

审 计 报 告

中国 · 深圳

南山热电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳南山热电股份有限公司(以下简称贵公司)2003 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2003 年合并及母公司的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2003年12月31日的财务状况以及2003年的经营成果和现金流量。

广州羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

陈雄溢

中国注册会计师

刘佩莲

中 国 · 广 州

2004年3月14日

合 并 资 产 负 债 表

2003 年 12 月 31 日

附表一

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2003.12.31	2002.12.31
流动资产：			
货币资金	五(一)1	494,177,854.58	570,955,552.36
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	五(一)2	216,190,180.81	148,368,000.00
其他应收款	五(一)3	66,752,964.68	12,544,331.46
预付账款	五(一)4	6,055,683.25	25,118,034.97
应收补贴款			
存 货	五(一)5	150,314,675.59	86,908,805.02
待摊费用	五(一)6	8,284,654.77	2,622,156.99
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流 动 资 产 合 计		941,776,013.68	846,516,880.80
长期投资：			
长期股权投资	五(一)7	75,506,954.66	74,285,400.00
长期债权投资			
长 期 投 资 合 计		75,506,954.66	74,285,400.00
固定资产：			
固定资产原价	五(一)8	2,314,466,196.59	1,902,262,884.60
减：累计折旧	五(一)8	1,000,730,599.59	866,462,746.87
固定资产净值		1,313,735,597.00	1,035,800,137.73
减：固定资产减值准备		7,278,609.58	7,278,609.58
固定资产净额		1,306,456,987.42	1,028,521,528.15
工程物资			
在建工程	五(一)9	231,975,639.22	54,863,455.34
固定资产清理			
固 定 资 产 合 计		1,538,432,626.64	1,083,384,983.49
无形资产及其他资产：			
无形资产	五(一)10	15,945,793.09	24,974,429.33
长期待摊费用		309,685.06	
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		16,255,478.15	24,974,429.33
递延税款：			
递 延 税 款 借 项			
资 产 总 计		2,571,971,073.13	2,029,161,693.62

公司法定代表人：刘德雨

公司主管会计工作的负责人：张仁一

会计机构负责人：陆小平

合 并 资 产 负 债 表 (续表)

2003 年 12 月 31 日

附表一

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2003.12.31	2002.12.31
流动负债：			
短期借款	五(一)11	622,328,094.27	335,000,000.00
应付票据			
应付账款	五(一)12	8,714,519.69	34,923,957.67
预收账款			
应付工资		2,179,663.00	1,238,561.00
应付福利费			
应付股利	五(一)13	8,785.86	3,730.99
应交税金	五(一)14	81,587,330.38	124,532,920.69
其他应交款			
其他应付款	五(一)15	119,095,057.88	107,022,846.61
预提费用	五(一)16		6,626,184.19
预计负债			
一年内到期的长期负债			
流 动 负 债 合 计		833,913,451.08	609,348,201.15
长期负债：			
长期借款	五(一)17	130,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长 期 负 债 合 计		130,000,000.00	
递延税项：			
递延税款贷项			
负 债 合 计		963,913,451.08	609,348,201.15
少数股东权益		19,840,000.00	145,368,994.72
股东权益：			
股本	五(一)18	547,965,998.00	547,965,998.00
减：已归还投资			
股本净额		547,965,998.00	547,965,998.00
资本公积	五(一)19	288,825,526.09	215,543,622.92
盈余公积	五(一)20	300,093,484.10	213,619,403.46
其中：法定公益金		79,676,266.93	51,207,043.57
未分配利润	五(一)21	450,756,827.45	296,799,472.19
其中：现金股利	五(一)21	256,448,087.07	230,145,719.16
外币报表折算差异		575,786.41	516,001.18
股 东 权 益 合 计		1,588,217,622.05	1,274,444,497.75
负债和股东权益总 计		2,571,971,073.13	2,029,161,693.62

公司法定代表人：刘德雨

公司主管会计工作的负责人：张仁一

会计机构负责人：陆小平

合 并 利 润 及 利 润 分 配 表

2003 年度

附表二

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2003年	2002年
一、主营业务收入	五(一)22	1,863,937,169.23	1,622,904,974.34
减：主营业务成本	五(一)23	1,363,435,059.41	1,086,570,958.75
减：主营业务税金及附加	五(一)24	1,262,239.94	1,529,101.87
二、主营业务利润		499,239,869.88	534,804,913.72
加：其他业务利润		11,265,220.73	-487,380.77
减：营业费用			
减：管理费用		35,164,949.68	45,436,662.65
减：财务费用	五(一)25	8,872,690.01	11,525,830.57
三、营业利润		466,467,450.92	477,355,039.73
加：投资收益	五(一)26	2,088,358.49	-1,046,160.04
加：补贴收入	五(一)27	72,905,738.60	46,705,009.18
加：营业外收入		44,600.00	95,001.47
减：营业外支出		19,095.62	12,007,277.48
四、利润总额		541,487,052.39	511,101,612.86
减：所得税		70,376,692.06	51,671,294.16
减：少数股东损益			93,646,463.40
五、净利润		471,110,360.33	365,783,855.30
加：年初未分配利润		296,799,472.19	170,319,480.62
其他转入			
六、可供分配的利润		767,909,832.52	536,103,335.92
减：提取法定盈余公积金		58,004,857.28	46,289,602.90
提取法定公益金		29,002,428.63	23,144,801.45
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		680,902,546.61	466,668,931.57
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利		230,145,719.16	169,869,459.38
转作股本的普通股股利			
结转住房周转金			
八、未分配利润		450,756,827.45	296,799,472.19

补充资料：

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

公司法定代表人：刘德雨

公司主管会计工作的负责人：张仁一

会计机构负责人：陆小平

合 并 现 金 流 量 表

2003 年度

附表三

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		2,147,424,122.40
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	五(一)28	36,076,766.52
现金流入小计		2,183,500,888.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,428,873,404.12
支付给职工以及为职工支付的现金		120,071,089.38
支付的各项税费		194,670,598.35
支付的其他与经营活动有关的现金	五(一)29	63,351,805.38
现金流出小计		1,806,966,897.23
经营活动产生的现金流量净额		376,533,991.69
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		866,803.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,112.50
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		1,090,916.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		563,211,260.64
投资所支付的现金		56,320,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		619,531,260.64
投资活动产生的现金流量净额		-618,440,344.32
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		19,840,000.00
借款所收到的现金		1,080,328,094.27
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		1,100,168,094.27
偿还债务所支付的现金		663,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		271,483,514.63
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		934,483,514.63
筹资活动产生的现金流量净额		165,684,579.64
四、汇率变动对现金的影响额		-555,924.79
五、现金及现金等价物净增加额		-76,777,697.78

补 充 资 料

项	目	附注	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润			471,110,360.33
加：少数股东损益			
加：计提的资产减值准备			
固定资产折旧			134,267,852.72
无形资产摊销			9,028,636.24
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减：增加)			-5,662,497.78
预提费用增加(减：减少)			-6,626,184.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-44,600.00
固定资产报废损失			
财务费用			12,185,739.23
投资损失(减：收益)			-2,088,358.49
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)			-63,405,870.57
经营性应收项目的减少(减：增加)			-125,035,928.67
经营性应付项目的增加(减：减少)			-47,195,157.13
其他			
经营活动产生的现金流量净额			376,533,991.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额			494,177,854.58
减：现金的期初余额			570,955,552.36
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额			-76,777,697.78

公司法定代表人：刘德雨 公司主管会计工作的负责人：张仁一 会计机构负责人：陆小平

资 产 负 债 表

2003 年 12 月 31 日

附表四

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2003.12.31	2002.12.31
流动资产：			
货币资金		305,599,386.83	171,572,753.27
短期投资			
应收票据			
应收股利		178,660,599.67	41,345,225.27
应收利息			
应收账款	五(二)1	216,190,180.81	148,368,000.00
其他应收款	五(二)2	44,149,005.67	12,364,289.31
预付账款		6,055,683.25	25,118,034.97
应收补贴款			
存 货		150,314,675.59	86,908,805.02
待摊费用		6,379,156.09	2,352,807.25
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流 动 资 产 合 计		907,348,687.91	488,029,915.09
长期投资：			
长期股权投资	五(二)3	318,064,560.07	172,220,504.59
长期债权投资			
长 期 投 资 合 计		318,064,560.07	172,220,504.59
固定资产：			
固定资产原价		1,754,613,930.38	1,740,408,837.50
减： 累计折旧		975,195,901.22	856,375,925.00
固定资产净值		779,418,029.16	884,032,912.50
减： 固定资产减值准备		7,278,609.58	7,278,609.58
固定资产净额		772,139,419.58	876,754,302.92
工程物资			
在建工程		4,894,854.10	6,055,662.65
固定资产清理			
固 定 资 产 合 计		777,034,273.68	882,809,965.57
无形资产及其他资产：			
无形资产		15,945,793.09	24,974,429.33
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		15,945,793.09	24,974,429.33
递延税款：			
递 延 税 款 借 项			
资 产 总 计		2,018,393,314.75	1,568,034,814.58

公司法定代表人：刘德雨

公司主管会计工作的负责人：张仁一

会计机构负责人：陆小平

资 产 负 债 表 (续表)

2003 年 12 月 31 日

附表四

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2003.12.31	2002.12.31
流动负债：			
短期借款		242,254,693.57	
应付票据			
应付账款		8,714,519.69	34,481,751.31
预收账款			
应付工资		2,179,663.00	1,238,561.00
应付福利费			
应付股利		8,785.86	3,730.99
应交税金		57,922,123.09	125,845,746.81
其他应交款			
其他应付款		100,770,640.54	118,537,905.55
预提费用			6,606,921.50
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流 动 负 债 合 计		411,850,425.75	286,714,617.16
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长 期 负 债 合 计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负 债 合 计		411,850,425.75	286,714,617.16
少数股东权益			
股东权益：			
股本		547,965,998.00	547,965,998.00
减：已归还投资			
股本净额		547,965,998.00	547,965,998.00
资本公积		288,798,088.59	215,516,185.42
盈余公积		267,190,937.53	195,331,185.87
其中：法定公益金		68,708,751.41	45,110,971.04
未分配利润		502,587,864.88	322,506,828.13
其中：现金股利		256,448,087.07	230,145,719.16
股东权益合计		1,606,542,889.00	1,281,320,197.42
负债和股东权益总 计		2,018,393,314.75	1,568,034,814.58

公司法定代表人：刘德雨

公司主管会计工作的负责人：张仁一

会计机构负责人：陆小平

利 润 及 利 润 分 配 表

2003 年度

附表五

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2003年度	2002年度
一、主营业务收入	五(二)4	1,524,185,403.39	1,393,751,576.89
减：主营业务成本	五(二)4	1,149,390,393.56	1,073,491,694.47
减：主营业务税金及附加		263,698.77	1,410,465.44
二、主营业务利润		374,531,311.06	318,849,416.98
加：其他业务利润		39,918,341.40	15,796,713.01
减：营业费用			
减：管理费用		27,417,958.89	44,045,641.32
减：财务费用		3,159,375.20	-2,223,858.68
三、营业利润		383,872,318.37	292,824,347.35
加：投资收益	五(二)5	97,095,902.87	95,516,788.70
加：补贴收入		72,001,203.66	40,669,695.33
加：营业外收入		44,600.00	95,001.47
减：营业外支出		17,620.00	12,007,277.48
四、利润总额		552,996,404.90	417,098,555.37
减：所得税		70,376,692.06	51,671,294.16
减：少数股东损益			
五、净利润		482,619,712.84	365,427,261.21
加：年初未分配利润		322,506,828.13	181,763,115.48
其他转入			
六、可供分配的利润		805,126,540.97	547,190,376.69
减：提取法定盈余公积金		48,261,971.29	36,542,726.12
提取法定公益金		24,130,985.64	18,271,363.06
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		732,733,584.04	492,376,287.51
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利		230,145,719.16	169,869,459.38
转作股本的普通股股利			
结转住房周转金			
八、未分配利润		502,587,864.88	322,506,828.13

补充资料：

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

公司法定代表人：刘德雨

公司主管会计工作的负责人：张仁一

会计机构负责人：陆小平

现 金 流 量 表

2003 年度

附表六

编制单位：深圳南山热电股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		2,152,075,122.40
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		31,174,730.34
现金流入小计		2,183,249,852.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,446,169,550.66
支付给职工以及为职工支付的现金		120,054,713.38
支付的各项税费		122,703,868.48
支付的其他与经营活动有关的现金		212,373,433.44
现金流出小计		1,901,301,565.96
经营活动产生的现金流量净额		281,948,286.78
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,112.50
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		224,112.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,327,594.02
投资所支付的现金		110,880,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		155,207,594.02
投资活动产生的现金流量净额		-154,983,481.52
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		540,254,693.57
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		540,254,693.57
偿还债务所支付的现金		298,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		234,528,134.96
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		532,528,134.96
筹资活动产生的现金流量净额		7,726,558.61
四、汇率变动对现金的影响额		-664,730.31
五、现金及现金等价物净增加额		134,026,633.56

补 充 资 料

项 目	附注	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		482,619,712.84
加：少数股东损益		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧		118,819,976.22
无形资产摊销		9,028,636.24
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		-4,026,348.84
预提费用增加(减：减少)		-6,606,921.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-44,600.00
固定资产报废损失		
财务费用		4,377,978.12
投资损失(减：收益)		-97,095,902.87
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		-63,405,870.57
经营性应收项目的减少(减：增加)		-85,400,796.44
经营性应付项目的增加(减：减少)		-76,317,576.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额		281,948,286.78
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		305,599,386.83
减：现金的期初余额		171,572,753.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		134,026,633.56

公司法定代表人：刘德雨 公司主管会计工作的负责人：张仁一 会计机构负责人：陆小平

会 计 报 表 附 注

一、公司的基本情况

公司经深圳市人民政府办公厅深府办复[1993]897号文批准，由外商投资企业改组为股份制企业，注册资本为人民币180,000,000.00元。公司实施1994年度每10股送1股红股、1997年度资本公积金每10股转增8股、2000年度配股1,366.6万股以及每10股送2.5股、资本公积每10股转增2.5股后，注册资本为人民币547,965,998.00元。公司主要经营供电、供热；从事发电厂（站）的建设工程总承包，提供技术咨询及技术服务，经营期限至2010年4月。

公司属下现有控股子公司：深南能源（新加坡）有限公司、香港兴德盛有限公司（以下简称兴德盛公司）、深圳新电力实业有限公司（以下简称新电力公司）、深南电(中山)电力有限公司。公司对各控股子公司的控股情况如下：

深南能源（新加坡）有限公司成立于1997年10月，公司原持有深南能源（新加坡）有限公司65%股权，2001年3月29日，经国家对外贸易经济合作部「2001」外经贸发展海函字第591号文批准，公司以一元新加坡币的名义价格受让深圳市深南石油（集团）有限公司持有深南能源（新加坡）有限公司35%股份出资权，即31.5万美元，即公司持有深南能源（新加坡）有限公司100%股权。

香港兴德盛有限公司（原名为南山热电（香港）有限公司）为深南能源（新加坡）有限公司在香港投资设立的全资子公司，公司间接持有其100%股权。

深圳新电力实业有限公司（原名深圳市新电力实业有限公司）成立于2000年12月，公司原持有深圳市新电力实业有限公司51%股权，2001年9月19日公司与香港兴德盛有限公司签定股权转让合同，转让其在深圳市新电力实业有限公司持有51%股权中的25%股权。转让后，深圳市新电力实业有限公司名称变更为深圳新电力实业有限公司，属合资经营（港资）公司，公司持有其注册资本5,750万元的1,495万元，占26%股权。由于香港兴德盛有限公司为深南能源（新加坡）有限公司在香港投资设立的全资子公司，公司间接持有深圳新电力实业有限公司25%股权，共计持有51%股权。2003年2月18日，公司与金碧湾公司签署《股权转让合同书》，依据该合同规定，公司按5,632万元人民币受让金碧湾公司持有的新电力公司49%股权，2003年3月25日，公司2003年度第三次临时股东大会审议通过关于受让该项股权的议案，转让后，本公司直接持有新电力公司75%股权。由于香港兴德盛有限公司为深南能源（新加坡）有限公司在香港投资设立的全资子公司，公司间接持有深圳新电力实业有限公司25%股权，共计持有100%股权。

2003年12月12日，经中山市对外贸易经济合作局中外经贸资字[2003]968号文批准，深南电与兴德盛公司、中山市电力开发公司共同出资组建成立深南电(中山)电力有限公司（以下简称深南电(中山)）。企业法人营业执照注册号：企合粤中总字第003422号，注册资本9,920万元，其中公司持有55%的股权、兴德盛公司持有25%的股权、中山市电力开发公司持有20%的股权，由于兴德盛公司为公司间接持股100%的公司，故公司共计持有深南电(中山) 80%股权。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

公司的会计年度自公历年度1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

公司的记账本位币为人民币，境外子公司的记账本位币为该子公司所在地货币。

4、记账基础和计价原则

公司的会计核算以权责发生制为记账基础，资产计价以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

(1) 外币业务的会计处理

公司年度内涉及非本位币的经济业务按发生期间的市场汇率折合为人民币记账（本年度市场汇价变动较小，公司分上半年、下半年采用期初市场汇率折合人民币记账）。半年及年度终了，货币性项目中非本位币余额按当日的市场汇率进行调整，其汇兑差额计入当期损益。

(2) 外币会计报表的折算方法

所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示。折算后资产类项目和负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为折算差额在“未分配利润”项目后单独列示。

利润及利润分配表中有关反映发生额的项目采用合并报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。

6、现金等价物的确定标准

公司确认期限短、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为现金等价物。

7、坏账核算方法

(1) 坏账确认的标准

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

债务人逾期未履行其清偿义务，并且具有明显特征表明无法收回。

(2) 坏账损失的核算采用备抵法。应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账准备按账龄分析法计提，规定的提取比例为：1年以内的，按其余额的0%计提；1至2年的，按其余额的5%计提；2至3年的，按其余额的10%计提；3年以上的，按其余额的20%计提；对有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回可能性不大的提高计提比例。

8、短期投资核算方法

(1) 公司的短期投资按实际成本计价。股票和债券投资，按照已宣告发放的现金股利和利息计算当期收益，其他短期投资按权责发生制计算当期应计损益。

(2) 期末短期投资，其中：股票、债券投资按成本与市价孰低计价；其他投资按账龄分析法计提跌价准备，逾期0.5年至1年的，按其余额20%计提；逾期1至2年的，按其余额40%计提；逾期2年以上的，按其余额100%计提。

9、存货核算方法

(1) 公司的存货分为在途物资、原材料、低值易耗品等三大类，均以实际成本计价。存货实行永续盘存制度。发出原材料成本按加权平均法计算确定。低值易耗品于领用时一次摊销。

(2) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

公司的长期股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%，但有重大影响的，按权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额50%（不含50%）以上的，按权益法核算并合并会计报表。

(2) 期末由于被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。按权益法核算的被投资单位发生亏损时，确认公司应负担的份额，并以长期投资账面值减至零为限。

11、固定资产计价和折旧方法

公司的固定资产为使用期限超过1年，且单位价值在2,000元以上能独立发挥作用的实物资产。固定资产以实际成本计价，成本包括买价及该项固定资产投入使用前发生的各项直接费用。固定资产按原值预留10%残值，采用以下方法计提折旧：

(1) 燃气轮发电机组按机组实际发电时间的工作量法。

(2) 除燃气轮发电机组外，使用年限平均法。

(3) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额提取减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 公司在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程。在建工程在完工交付使用时，根据实际发生的工程成本，按估计的价值转入固定资产等科目，其中转入固定资产科目的工程成本，包括属于该项固定资产尚未交付使用前发生的借款利息。公司以工程完工资产交付使用时作为确认固定资产的时点。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

A、长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程：

B、项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来经济利益具有很大的不确定性；

C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，应当在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，也可以于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

A、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额应当开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

B、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。若中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

C、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

14、无形资产计价和摊销方法

公司的无形资产以取得时的实际成本计价，采用直线法摊销。其中：

(1) 公司内土地使用权，包括土地开发费、土地价款及市政建设配套费用，自1992年9月至2010年4月（经营期结束）平均摊销。

(2) 公司7号发电机组线路增容费30,000,000.00元，自机组投入运作(1993年8月)分10年平均摊销。

(3) 公司外（位于广东省惠州市大亚湾经济技术开发区妈庙村新桥水库东侧12,400平方米）土地使用权，自1994年10月至2010年4月（经营期结束）平均摊销。

(4) 公司8、9号发电机组网络费及用水增容费，自机组投入运作分10年平均摊销。

(5) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项无形资产的账面价值高于其可收回金额的差额，提取无形资产减值准备：

- A、无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济效益的能力受到重大影响；
- B、无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- C、其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用，在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后的会计期间受益，则该项目尚未摊完的余值转入当期损益。

16、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司的主营收入为电力销售,销售电量的收入以深圳市供电局抄表,并取得索取收款权利时确认。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一个会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。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地计量、与交易相关的经济效益能够流入企业时确认收入。

17、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理是采用纳税影响会计法。

18、会计政策、会计估计变更

(1) 公司所得税的会计处理原采用应付税款法。从 2003 年 1 月 1 日起,公司将原来采用应付税款法核算企业所得税的会计政策变更为采用纳税影响会计法核算企业所得税。经检查,上述会计政策变更的累计影响数为 0.00 元,对当期利润的影响数为 0.00 元。

(2) 根据 2003 年 4 月 14 日中华人民共和国财政部颁发的财会〔2003〕12 号《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》的有关规定,公司将资产负债表日至财务报告批准报出日之间由董事会所制定利润分配方案中分配的股利在资产负债表所有者权益中单独列示,并在编制 2003 年度会计报表时,对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项进行了追溯调整。调整后,2002 年 12 月 31 日资产负债表应付股利减少 230,145,719.16 元,未分配利润增加 230,145,719.16 元。

19、重大会计差错

公司本期不存在重大会计差错更正。

20、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的公司持有超过 50% 以上(不含 50%)有表决权的权益性资本的子公司、被母公司控制的其他投资企业的会计报表及有关资料为依据,按照财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》,合并会计报表各项目数额,并充分抵销内部投资、内部交易和内部债权、债务等内部会计事项后编制而成。

三、税项

1、增值税：公司及公司在深圳市的子公司供电收入和供热收入适用税率分别为 17%、13%。

2、城市维护建设税：公司及公司在深圳市的子公司按应纳增值税的 1% 计缴。

3、企业所得税：公司及纳入合并范围的子公司按各自成立地适用所得税率计提所得税,其中公司及公司在深圳市的子公司所得税适用税率为 15%。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

控股子公司名称	注册资本	投资总额	所占权益	经营范围	是否合并
深南能源（新加坡）有限公司	新加坡币150万元	新加坡币150万元	直接持股 100%	燃气机轮机备件及中外 合资自用燃料油代理	合并
香港兴德盛有限公司	HKD20万元	HKD20万元	间接持股 100%	进出口贸易	合并
深圳新电力实业有限公司	RMB5,750万元	RMB5,750万元	直接持股75% 间接持股25%	余热利用的技术开发余 热利用发电	合并
深圳协孚供油有限公司	RMB5,330万元	RMB5,330万元	直接持股50%	组织柴油、重油、润滑油 供应	否
深南电（中山）电力有限公司	RMB9,920万元	RMB24,800万元	直接持股55% 间接持股25%	筹办燃机发电、余热发 电、供电和供热（不包括 供热管网）项目	合并

2、合并报表范围变更情况

2003年12月12日，经中山市对外贸易经济合作局中外经贸资字[2003]968号文批准，深南电与兴德盛公司、中山市电力开发公司共同出资组建成立深南电(中山)电力有限公司。企业法人营业执照注册号：企合粤中总字第003422号，注册资本9,920万元，其中公司持有55%的股权、兴德盛公司持有25%的股权、中山市电力开发公司持有20%的股权，由于兴德盛公司为公司间接持股100%的公司，故公司持有深南电(中山)电力有限公司80%股权。本年度该子公司纳入合并范围。

五、财务报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

(一)合并财务报表有关项目的附注

1、货币资金

项目	2003.12.31	2002.12.31
现金	387,561.90	192,334.10
银行存款	485,763,934.60	521,303,981.28
其他货币资金	8,026,358.08	49,459,236.98
	<u>494,177,854.58</u>	<u>570,955,552.36</u>

2003年12月31日的外币金额列示如下：

项目	币别	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金	HKD	124,379.05	1.0645	132,401.50
	USD	14,020.33	8.2772	116,049.08
	欧元	2,503.16	10.3797	25,982.05
银行存款	HKD	841,327.80	1.0645	895,593.44
	USD	2,114,530.52	8.2772	17,502,392.02
	坡币	299,370.00	4.8642	1,456,195.55
其他货币资金	USD	186,633.89	8.2772	1,544,806.03

2、应收账款

账龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金 额	占应收账款总 额比例	坏账准备 计提比例	坏账 准备	金 额	占应收账款总 额比例	坏账准备 计提比例	坏账 准备
1年以内	216,190,180.81	100%	0%		148,368,000.00	100%	0%	
	<u>216,190,180.81</u>			<u></u>	<u>148,368,000.00</u>			<u></u>
	<u><u>216,190,180.81</u></u>			<u><u></u></u>	<u><u>148,368,000.00</u></u>			<u><u></u></u>

(1) 2003 年 12 月 31 日余额中并无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(2) 2003 年 12 月 31 日余额全额为应收广东省广电集团有限公司深圳供电分公司 2003 年 12 月电费收入。截至报告日，已全额收回。

3、其他应收款

账龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金 额	占其他应收 款总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	占其他应收 款总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	60,181,399.89	68.58%	0%		9,224,068.10	27.63%	0%	
1至2年	4,444,349.71	5.06%	5%	222,217.49	914,423.42	2.74%	5%	45,721.17
2至3年	232,311.34	0.27%	10%	23,231.13	194,096.97	0.58%	10%	19,409.70
3年以上	22,893,108.65	26.09%	20%	20,752,756.29	23,053,458.13	69.05%	20%	20,776,584.29
	<u>87,751,169.59</u>	<u>100%</u>		<u>20,998,204.91</u>	<u>33,386,046.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>100%</u>	<u>20,841,715.16</u>
	<u><u>87,751,169.59</u></u>			<u><u>20,998,204.91</u></u>	<u><u>33,386,046.62</u></u>			<u><u>20,841,715.16</u></u>

(1) 2003 年 12 月 31 日余额中并无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(2) 2003 年 12 月 31 日余额中前五名的欠款金额合计 70,062,301.01 元，占总额的 79.84%。

(3) 2003 年 12 月 31 日金额较大的其他应收款，明细列示如下：

单 位	金 额	帐 龄	坏账准备	备 注
中山中发电力有限公司	23,528,000.00	1 年以内		往 来
蛇口海关	18,260,000.00	1 年以内		保证金、关税、增值税
惠州市大石湖开发项目	14,311,626.70	3 年以上	14,311,626.70	开发费用
补充养老保险及医疗费	7,739,130.36	1 年以内		已于 04 年 2 月收回
违规集资分红款	6,223,543.95	1 年以内		已于 04 年 3 月收回
深圳市南山区投资管理公司	5,895,738.00	3 年以上	5,895,738.00	借 款

(4) 2003 年 12 月 31 日的外币余额列示如下：

币 别	外 币 金 额	折 算 汇 率	折 合 人 民 币 金 额
USD	48,200.00	8.2772	398,961.04
HKD	107,077.69	1.0645	113,984.20

4、预付账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	占预付款总 额的比例	金 额	占预付款总 额的比例
1 年 以 内	6,055,683.25	100%	25,118,034.97	100%
	<u>6,055,683.25</u>	<u>100%</u>	<u>25,118,034.97</u>	<u>100%</u>

(1)2003 年 12 月 31 日余额中并无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

(2)2003 年 12 月 31 日的外币余额列示如下：

币 别	外 币 金 额	折 算 汇 率	折 合 人 民 币 金 额
USD	4,742.20	8.2772	39,252.14

5、存货

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	156,969,549.88	6,843,694.05	93,568,891.68	6,843,694.05
低值易耗品	188,819.76		183,607.39	
	<u>157,158,369.64</u>	<u>6,843,694.05</u>	<u>93,752,499.07</u>	<u>6,843,694.05</u>

经检查，2003 年末公司存货中的三台 PG5361B 型燃机备件可变现净值较成本低，计提存货跌价准备 6,843,694.05 元。

6、待摊费用

项 目	2003.12.31	2002.12.31
预付保险费用	844,812.40	2,392,608.79
预付场地租金	5,551,825.20	62,570.86
预付利息	1,707,084.92	
其他	180,932.25	166,977.34
	<u>8,284,654.77</u>	<u>2,622,156.99</u>

7、长期股权投资

(1)按项目列示

项 目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.12.31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
联营企业投资	2,400,000.00		1,221,554.66		3,621,554.66	
其他股权投资	71,885,400.00				71,885,400.00	
	<u>74,285,400.00</u>		<u>1,221,554.66</u>		<u>75,506,954.66</u>	

(2)长期股权投资--其他股权投资明细列示如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资 期限</u>	<u>占被投资单位 注册资本比例</u>	<u>投资金额</u>	<u>减值 准备</u>	<u>备注</u>
安徽省铜陵深能发电有限公司		10%	42,885,400.00		注 1
深圳市能源环保工程有限公司		10%	29,000,000.00		注 2
合 计			71,885,400.00		

注 1：安徽省铜陵深能发电有限公司主要经营供电,2003 年度公司处于正常经营。

注 2：深圳市能源环保工程有限公司 2003 年度尚处于筹建期。

(3)采用权益法核算的股权投资：

<u>被投资公司名称</u>	<u>初始投资额</u>	<u>追加投资额</u>	<u>被投资单位权 益增减额</u>	<u>分得的现 金红利额</u>	<u>累计权益增减额</u>	<u>减值 准备</u>
深圳协孚供油有限公司	26,650,000.00				-26,650,000.00	
深圳市月亮湾仁合实业有限公司	2,400,000.00		1,221,554.66		1,221,554.66	

8、固定资产及累计折旧

	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.12.31</u>
原 值：				
房屋及建筑物	94,944,119.23	1,316,200.00		96,260,319.23
机器设备	1,758,965,824.26	401,260,950.81	18,700.01	2,160,208,075.06
运输工具	13,475,048.97	5,107,948.00	1,774,470.00	16,808,526.97
其他设备	34,877,892.14	6,311,383.19		41,189,275.33
合计	1,902,262,884.60	413,996,482.00	1,793,170.01	2,314,466,196.59
累计折旧：				
房屋及建筑物	28,786,449.97	4,376,975.23		33,163,425.20
机器设备	800,216,141.13	128,431,755.29	16,830.01	928,631,066.41
运输工具	8,930,018.37	1,653,922.95	1,579,207.50	9,004,733.82
其他设备	28,530,137.40	1,401,236.76		29,931,374.16
合计	866,462,746.87	135,863,890.23	1,596,037.51	1,000,730,599.59
净值：	1,035,800,137.73			1,313,735,597.00

固定资产减值准备：

房屋及建筑物		
机器设备	7,278,609.58	7,278,609.58
运输工具		
其他设备		
合计	7,278,609.58	7,278,609.58
固定资产净额	1,028,521,528.15	1,306,456,987.42

2003年度从在建工程完工转入固定资产392,137,658.34元。上述固定资产不存在抵押、担保情况。

经检查,2003年末由于个别发电机组技术陈旧、长期闲置等原因,预计可收回金额低于账面价值,按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额提取减值准备共计7,278,609.58元。

9、在建工程

工程名称	2002.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他 减少数	2003.12.31	资金来源	工程 进度
以大代小三期工程	48,807,792.69	360,505,369.12	379,064,916.75		30,248,245.06	自筹及银行贷款	注1
其中:资本化利息	199,866.47	5,566,964.95	4,957,824.05		809,007.37		注2
以大代小中山工程		196,791,621.23			196,791,621.23	自筹及银行贷款	注3
其他零星工程	5,127,787.76	6,380,553.00	7,971,488.70	30,374.00	3,506,478.06	其他来源	
设备改造工程	927,874.89	5,602,672.87	5,101,252.89		1,429,294.87	其他来源	
合 计	54,863,455.34	569,280,216.22	392,137,658.34	30,374.00	231,975,639.22		

注1:燃机“以大代小”技改三期工程为纳入报表合并范围的子公司深圳新电力实业有限公司出资建设的PG9171E型燃气轮机、配套建设的一台余热锅炉和一套联合循环蒸汽发电机组,该项目总装机容量为18万千瓦,发电部份已于2003年10月1日正式投入商业运行。目前在建的工程为燃机联合循环供热部份,计划总投资5,100万元人民币,至2003年12月31日止工程投入占预算比例为59.31%。

注2:计算利息资本化金额的资本化利率采用借款的加权平均利率。

注3:燃机“以大代小”技改项目中山工程为纳入报表合并范围的子公司深南电(中山)电力有限公司出资建设的PG9171E型燃气轮机、配套建设的一台余热锅炉和一套联合循环蒸汽发电机组,该项目总装机容量为18万千瓦,预计总投资3.78亿元人民币,至2003年12月31日止工程投入占预算比例为51.85%。

10、无形资产

(1)按项目列示:

项 目	原 值	2002.12.31	本期 增加	本期摊销	累计摊销	2003.12.31	剩余摊 销年限
7号发电机组增容费	30,000,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00	30,000,000.00		
公司内土地开发费	32,947,542.20	7,674,661.86		1,046,544.60	26,319,424.94	6,628,117.26	6.33
公司外土地使用权	13,686,392.62	6,756,944.89		921,401.64	7,850,849.37	5,835,543.25	6.33
8、9号发电机组增容费	53,106,900.00	12,834,167.47		5,310,690.00	45,583,422.53	7,523,477.47	1.42
合 计	129,740,834.82	29,015,774.22		9,028,636.24	109,753,696.84	19,987,137.98	
减:无形资产减值准备		4,041,344.89				4,041,344.89	
无形资产净额		24,974,429.33				15,945,793.09	

(2) 经检查, 2003年末无形资产中公司外(位于广东省惠州市大亚湾经济技术开发区妈庙村新桥水库东侧12,400平方米)土地使用权的市价下跌, 在剩余摊销年限内预计不会恢复, 计提减值准备4,041,344.89元。

11、短期借款

类 别	币 别	2003.12.31	2002.12.31
信用借款	RMB	572,328,094.27	130,000,000.00
保证借款	RMB	50,000,000.00	205,000,000.00
		<u>622,328,094.27</u>	<u>335,000,000.00</u>

12、应付账款

	2003.12.31	2002.12.31
	8,714,519.69	34,923,957.67
	<u>8,714,519.69</u>	<u>34,923,957.67</u>

(1) 2003年12月31日余额中并无欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

(2) 2003年12月31日外币余额列示如下:

币 别	外 币 金 额	折 算 汇 率	折 合 人 民 币 金 额
USD	204,600.72	8.2772	1,693,521.08

13、应付股利

股东单位名称	2003.12.31	2002.12.31
境内上市的人民币普通股股东	8,785.36	3,730.99

14、应交税金

税 种	税 率	2003.12.31	2002.12.31
增值税	17%	20,927,672.35	70,116,701.60
所得税	15%	48,656,215.96	40,816,784.87
城市维护建设税	流转税的 1%	1,299,067.66	1,536,195.16
营业税	5%	1,176,966.28	761,379.43
个人所得税		9,527,408.13	11,301,859.63
		<u>81,587,330.38</u>	<u>124,532,920.69</u>

15、其他应付款

	2003.12.31	2002.12.31
	119,095,057.88	107,022,846.61
	<u>119,095,057.88</u>	<u>107,022,846.61</u>

(1) 2003年12月31日余额中欠持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东 - 深圳市能源集团有限公司欠款553,308.37元。

(2) 2003 年 12 月 31 日较大余额如下：

<u>项 目</u>	<u>款项性质</u>	<u>金 额</u>
生产经营考核奖	根据公司《2003 年度薪酬及生产经营目标考核与奖惩方案》计提未支付的奖金	44,457,954.47
金乐贸易有限公司	往来款	10,438,706.25
燃机"以大代小"技改三期工程	未付工程款	28,033,509.93
燃机"以大代小"技改三期工程	工程质保金	9,145,818.74
燃机"以大代小"技改二期工程	未付工程款	4,372,806.11
董事会基金（经董事会决议批准）	未支付董事会基金	4,426,823.59

(3) 2003 年 12 月 31 日外币账户余额如下：

<u>币别</u>	<u>外币金额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折合人民币金额</u>
USD	125,797.40	8.2772	1,041,250.24

16、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
未支付大中修理费		6,606,921.50
其他		19,262.69
		6,626,184.19

17、长期借款

<u>类 别</u>	<u>币别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
保证借款	RMB	130,000,000.00	
		130,000,000.00	

18、股本

<u>股东类别</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.12.31</u>
一、尚未流通股份				
1、发起人股份	312,853,274.00			312,853,274.00
(1)国家拥有股份	85,538,864.00			85,538,864.00
其中:国家股	30,829,682.00			30,829,682.00
国有法人股	54,709,182.00			54,709,182.00
(2)境内法人持有股份	113,783,159.00			113,783,159.00
(3)外资法人持有股份	113,531,251.00			113,531,251.00
2、募集法人股	61,700,661.00			61,700,661.00
尚未流通股份合计	374,553,935.00			374,553,935.00
二、已流通股份				
1、境内上市的人民币普通股	64,846,135.00			64,846,135.00
2、境内上市的外资股	108,565,928.00			108,565,928.00
已流通股份合计	173,412,063.00			173,412,063.00
三、股份总数	547,965,998.00			547,965,998.00

19、资本公积

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
股本溢价	215,487,650.42			215,487,650.42
股权投资准备	55,972.50	30,330,772.94		30,386,745.44
接受捐赠非现金资产准备		42,951,130.23		42,951,130.23
	<u>215,543,622.92</u>	<u>73,281,903.17</u>		<u>288,825,526.09</u>

(1)股权投资准备本期增加金额形成原因:2003年2月18日公司与深圳市金碧湾投资发展有限公司(以下简称“金碧湾公司”)签署了《股权转让合同》,以56,320,000.00元人民币的价格受让金碧湾公司持有的新电力公司49%的股权,支付股权转让款与应享有新电力公司所有者权益份额86,650,772.94元之间的差额30,330,772.94元确认为股权投资准备。

(2)接受非现金资产准备本期增加金额形成原因:参照十、其他重要事项第5点将由公司和兴德盛公司分享的新电力公司已分配利润44,852,754.07元按法定所得税税率扣除应交所得税后的差额42,951,130.23元计入接受捐赠非现金资产准备项目。

20、盈余公积

(1)按项目列示

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	139,662,920.16	58,004,857.28		197,667,777.44
公益金	51,207,043.57	29,002,428.63	533,205.27	79,676,266.93
任意盈余公积	22,749,439.73			22,749,439.73
	<u>213,619,403.46</u>	<u>87,007,285.91</u>	<u>533,205.27</u>	<u>300,093,484.10</u>

(2)本期增加数是公司按本年净利润分别提取10%、5%法定盈余公积和公益金。

(3)本期减少数是公司根据深府「1997」182号《关于印发深圳市企业补充养老保险方案的通知》的规定,于2003年1-3月在公益金支付补充养老基金533,205.27元。自2003年4月起,根据财企「2003」61号文,不再从公益金中支付补充养老基金。

21、未分配利润

2002年年末未分配利润	(注1)	296,799,472.19
加:2003年净利润		471,110,360.33
减:提取法定盈余公积(10%)		58,004,857.28
提取法定公益金(5%)		29,002,428.63
分配普通股股利	(注2)	230,145,719.16
2003年年末未分配利润	(注3)	450,756,827.45

注1:对2002年年末未分配利润的调整详见二、18(2)会计政策变更说明。

注2:本期实施分配2002年年度普通股股利,该分配金额业经2003年5月23日召开的2002年

年度股东大会审议通过。

注3：2004年3月14日公司第四届第七次董事会决议通过的公司2003年度利润分配预案。向全体股东每10股派发现金人民币4.68元(含税)。根据财会[2003]12号《企业准则——资产负债表日后事项》的有关规定，该分配预案在2003年不作帐务调整，在2003年年末未分配利润中作为其中数列示。

22、主营业务收入

<u>项 目</u>	<u>2003年度</u>	<u>2002年度</u>
售电收入	1,863,937,169.23	1,622,904,974.34
	<u>1,863,937,169.23</u>	<u>1,622,904,974.34</u>

注：售电客户为广东省广电集团有限公司深圳供电分公司。

23、主营业务成本

<u>项目</u>	<u>2003年度</u>	<u>2002年度</u>
售电成本	1,363,435,059.41	1,086,570,958.75
	<u>1,363,435,059.41</u>	<u>1,086,570,958.75</u>

根据十、其他重要事项第11点说明，公司冲减本期主营业务成本27,951,616.10元。

24、主营业务税金及附加

<u>项 目</u>	<u>计提标准</u>	<u>2003年度</u>	<u>2002年度</u>
城市维护建设税	流转税额的1%	1,262,239.94	1,529,101.87
		<u>1,262,239.94</u>	<u>1,529,101.87</u>

25、财务费用

<u>项目</u>	<u>2003年度</u>	<u>2002年度</u>
利息支出	12,366,974.21	14,326,891.49
减：利息收入	5,032,629.79	4,178,137.73
汇兑损失	722,622.80	679,681.62
减：汇兑收益	16,998.06	318.72
其他	832,720.85	697,713.91
	<u>8,872,690.01</u>	<u>11,525,830.57</u>

26、投资收益

<u>项目</u>	<u>2003年度</u>	<u>2002年度</u>
联营公司分配的利润	866,803.83	
被投资公司所有者权益净增减的金额	1,221,554.66	
股权投资差额的摊销		-1,046,160.04
	<u>2,088,358.49</u>	<u>-1,046,160.04</u>

27、补贴收入

项目	2003 年度	2002 年度
退税收入	72,905,738.60	46,705,009.18
	<u>72,905,738.60</u>	<u>46,705,009.18</u>

注 1：本期收入的依据——深国税发[1999]609 号文，为 2002 年应缴增值税减半收入。

注 2：根据深国税发（2002）415 号文，特区内增值税减半征收的优惠政策从 2003 年 1 月 1 日起停止执行。

28、收到的其他与经营活动有关的现金项目主要有：收回违规集资分红款 20,227,863.43 元；证券股息税 3,981,935.48 元；金碧湾公司往来款 3,222,758.00 元。

29、支付的其他与经营活动有关的现金项目主要有：支付中山中发电力有限公司往来款 23,530,403.00 元；职工备用金 5,414,170.32 元；预付场地租金 4,967,130.00 元；交际应酬费 3,886,542.60 元；中介机构费 2,536,925.20 元；车队费用 1,662,185.78 元。

（二）母公司财务报表有关项目的附注

1、应收账款

（1）账龄分析

账 龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金 额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账 准备	金 额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账 准备
1 年以内	216,190,180.81	100%	0%		148,368,000.00	100%	0%	
	<u>216,190,180.81</u>	<u>100%</u>			<u>148,368,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>0%</u>	

（2）2003 年 12 月 31 日余额中并无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

（3）2003 年 12 月 31 日余额全额为应收广东省广电集团有限公司深圳供电分公司 2003 年 12 月电费收入。截至报告日，已全额收回。

2、其他应收款

（1）账龄分析

账 龄	2003.12.31				2002.12.31			
	金 额	占其他应收款 总额比例	坏账准备计 提比例	坏账准备	金 额	占其他应收款 总额比例	坏账准备计 提比例	坏账准备
1 年以内	37,577,440.88	57.68%	0%		9,044,025.95	27.63%	0%	
1 至 2 年	4,444,349.71	6.82%	5%	222,217.49	914,423.42	2.74%	5%	45,721.17
2 至 3 年	232,311.34	0.36%	10%	23,231.13	194,096.97	0.58%	10%	19,409.70
3 年以上	22,893,108.65	35.14%	20%	20,752,756.29	23,053,458.13	69.05%	20%	20,776,584.29

65,147,210.58	100.00%	20,998,204.91	33,206,004.47	20,841,715.16
---------------	---------	---------------	---------------	---------------

(2) 2003 年 12 月 31 日余额中并无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 2003 年 12 月 31 日余额中前五名的欠款金额合计 52,430,039.01 元, 占总额的 80.48%。

(4) 2003 年 12 月 31 日金额较大的其他应收款列示如下:

单 位	金 额	帐 龄	坏 账 准 备	性 质
蛇口海关	18,260,000.00	1 年以内		保证金、关税、增值税
惠州市大石湖开发项目	14,311,626.70	3 年以上	14,311,626.70	开发费用
补充养老保险及医疗费	7,739,130.36	1 年以内		已于 04 年 2 月收回
违规集资分红款	6,223,543.95	1 年以内		已于 04 年 3 月收回
深圳市南山区投资管理公司	5,895,738.00	3 年以上	5,895,738.00	借 款

3、长期投资

(1) 按项目列示

项 目	2002.12.31 金 额 减值准备	本期增加	本期减少	2003.12.31 金 额 减值准备
子公司投资	100,335,104.59	145,844,055.48		246,179,160.07
合营企业投资				
其他股权投资	71,885,400.00			71,885,400.00
	172,220,504.59			318,064,560.07

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备
安徽省铜陵深能发电有限公司		10%	42,885,400.00	
深圳市能源环保工程有限公司		10%	29,000,000.00	
合 计			71,885,400.00	

(3) 采用权益法核算的股权投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位 权益增减额	分得的现 金红利额	累计权益增减额	减值 准备
深南能源(新加坡)有限公司	5,122,071.32	1,581,728.68	24,024,257.98		103,852,863.20	
深圳新电力实业有限公司	29,325,000.00	72,275,772.94	73,071,644.89	186,767,887.40	-20,538,276.07	
深圳协孚供油有限公司	26,650,000.00				-26,650,000.00	
深南电(中山)电力有限公司	54,560,000.00					
	115,657,071.32	73,857,501.62	97,095,902.87	186,767,887.40	56,664,587.13	

4、主营业务收入及主营业务成本

项 目	2003年度	2002年度
主营业务收入	1,524,185,403.39	1,393,751,576.89
主营业务成本(注)	1,149,390,393.56	1,073,491,694.47

注：根据十、其他重要事项第11点说明，公司冲减本期主营业务成本27,951,616.10元。

5、投资收益

项目	2003年度	2002年度
期末调整被投资单位所有者权益净增减的金额	97,095,902.87	95,516,788.70
	<u>97,095,902.87</u>	<u>95,516,788.70</u>

六、关联方关系及其交易

(一)关联方的基本情况

1、存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地址	主 营 业 务	与本企业 关 系	经济性质 或 类 别	法 定 代 表 人
深南能源(新加坡)有限公司	新加坡	燃气机轮机备件及中外 合资自用燃料油代理	子公司	中方独资	刘德雨
深圳新电力实业有限公司	深圳市	余热利用的技术开发； 余热利用发电	子公司	合资（港资）	张仁一
香港兴德盛有限公司	香 港	进出口贸易	子公司	有限公司	张仁一
深南电（中山）电力有限公司	中 山	筹办燃机发电、余热 发电、供电和供热 (不包括供热管网)项目	子公司	有限公司	傅博

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
深南能源(新加坡)有限公司	新加坡币150万元			新加坡币150万元
深圳新电力实业有限公司	RMB5,750万元			RMB5,750万元
香港兴德盛有限公司	HKD20万元			HKD20万元
深南电(中山)电力有限公司		RMB9,920万元		RMB9,920万元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企 业 名 称	2002.12.31	本 期 增 加	本 期 减 少	2003.12.31
	金 额 %	金 额 %	金 额 %	金 额 %
深南能源(新加坡)有限公司	新加坡币150万元 100			新加坡币150万元 100
深圳新电力实业有限公司	RMB2,932.50万元 51	RMB2,817.50万元 49		RMB5,750万元 100
香港兴德盛有限公司	HKD20万元 100			HKD20万元 100
深南电(中山)电力有限公司		RMB7,936万元 80		RMB7,936万元 80

4、不存在控制关系的关联方

<u>企 业 名 称</u>	<u>与本企业的关系</u>
深圳协孚供油有限公司	合营企业
深圳市金碧湾投资发展有限公司	公司员工个人（包括公司董事、高管）持股公司
深圳市深南石油（集团）有限公司	公司第一大股东的母公司
深圳市月亮湾仁合实业有限公司	联营企业
安徽省铜陵深能发电有限责任公司	本公司持有10%的股权

（二）关联方交易

1、采购货物

公司2003年度及2002年度按市场价向关联方采购货物有关明细资料如下：

<u>关联公司名称</u>	<u>2003年度</u>		<u>2002年度</u>	
	<u>燃料（吨）</u>	<u>占年度购货%</u>	<u>燃料（吨）</u>	<u>占年度购货%</u>
深圳协孚供油有限公司	6,000	1	14,410	2.67

定价原则：参照市场价

2、租 赁

公司2003年度及2002年度向关联方租赁储油罐有关明细资料如下：

<u>关联公司名称</u>	<u>2003年度</u>		<u>2002年度</u>	
	<u>储运费（万元）</u>	<u>占年度储运费%</u>	<u>储运费（万元）</u>	<u>占年度储运费%</u>
深圳协孚供油有限公司	3,037.49	97	2,619.84	100

定价原则：参照市场价

3、管道使用费、过驳费

公司2003年度及2002年度向关联方支付管道使用费、过驳费有关明细资料如下：

<u>关联公司名称</u>	<u>2003年度</u>		<u>2002年度</u>	
	<u>金额（万元）</u>	<u>占%</u>	<u>金额（万元）</u>	<u>占%</u>
深圳协孚供油有限公司			71.32	19.70
深圳市月亮湾仁合实业有限公司	390.38	36.98%	114.79	31.70

定价原则：参照市场价

4、股权交易

2003年2月18日本公司与金碧湾公司签署了《股权转让合同》，本公司以56,320,000.00元受让金碧湾公司持有的新电力公司49%的股权。股权转让款已于2003年4月支付完毕。

(四) 关联方应收应付款项余额

项 目	期 末 金 额		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
其他应收款				
深圳市金碧湾投资发展有限公司		3,222,758.00		25.69%
深圳协孚供油有限公司	9,730.00	140,000.00	0.015%	1.12%

项 目	期 末 金 额		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
应付账款：				
深圳协孚供油有限公司	3,068,062.48	11,170,341.16	35.20%	31.98%
深圳市月亮湾仁合实业有限公司	170,141.30	1,147,853.42	1.95%	3.29%
其他应付款：				
深圳市能源集团有限公司	553,308.37	553,307.90	0.46%	0.52%
深圳协孚供油有限公司	2,468.03	2,468.03		
深圳市金碧湾投资发展有限公司		15,306.75		

七、或有事项

截至2003年12月31日止，公司不存在或有事项。

八、承诺事项

截至2003年12月31日止，公司有下列重大承诺事项：

- 1、在未来十二个月内需支付储油罐租金3,816万元。
- 2、在未来十二个月内需支付 燃机“以大代小”技改二期工程款437万元(除工程质保金外)。
- 3、在未来十二个月内需支付 燃机“以大代小”技改三期工程款4,300万元。
- 4、在未来十二个月内需支付深南电(中山)电力有限公司“以大代小”技改工程款19,466.40万元。

九、资产负债表日后事项

1、公司于2004年3月14日召开第四届第七次董事会会议，通过了公司2003年度利润分配预案的决议，对公司年度税后利润作出如下分配：

- (1) 提取10%法定盈余公积金；
- (2) 提取5%公益金；
- (3) 以2003年12月31日总股本547,965,998股为基数,向全体股东每10股派发现金人民币4.68元(含税)。

十、其他重要事项

1、 根据深国税发[2002]415号文,公司自2003年1月1日起,停止执行特区内外资电厂减半征收增值税的规定。

2、 根据深经贸发[2003]91号文,公司4#机组项目为深圳市享受税收优惠政策的资源综合利用项目,公司申请享受免征所得税优惠的手续正在办理中。

3、 根据广东省物价局粤价[2003]189号文《关于调整深圳市燃气轮机电厂上网电价的通知》,本公司上网电价从0.75元/千瓦时调整为0.72元/千瓦时,调整后的上网电价从2003年7月1日开始执行。

4、 2003年2月18日,公司与金碧湾公司签署《股权转让合同书》,依据该合同规定,公司按5,632万元人民币受让金碧湾公司持有的新电力公司49%股权,2003年3月25日,公司2003年度第三次临时股东大会审议通过关于受让该项股权的议案,转让后,本公司直接持有新电力公司75%股权。由于新电力公司的另一持股25%的股东兴德盛公司为本公司间接持股100%的子公司,公司间接持有新电力公司25%股权,共计持有100%股权。

5、 根据2003年3月11日金碧湾公司股东会决议和2003年4月17日本公司第四次临时股东大会审议通过的《关于深圳新电力实业有限公司未分配利润的处理方案》,以及6月13日新电力公司股东会《关于2001年度和2002年度利润分配的决议》,新电力公司股东金碧湾公司不按其所持有的新电力公司股权比例享受新电力公司分红,而按照本公司2001年度和2002年度的净资产收益率计算和享受其在新电力公司2001年度和2002年度上半年的投资收益,并同意不再享有新电力公司2002年度下半年的未分配利润,超出上述方法计算的已分配利润44,852,754.07元,由本公司和兴德盛公司按所持新电力公司股权的相应比例分享。公司于中期根据2003年8月17日公司第四届第三次董事会决议,调增本公司2002年年末未分配利润44,852,754.07元,调减2002年年末少数股东权益44,852,754.07元,公司期末按照中国有关会计制度规定并经公司2004年3月2日董事会决议通过上述会计处理,将由本公司和兴德盛公司分享的已分配利润44,852,754.07元,按法定所得税税率扣除应交所得税后的差额计入接受捐赠非现金资产准备项目。

6、 2003年5月23日,公司召开2002年度股东大会,审议通过《关于腾达置业有限公司所持非上市外资股转为境内上市外资股的议案》,同意公司外资发起人股东-腾达置业有限公司所持有的非上市外资股47,553,343股转为境内上市外资股(B股),该议案业经国家商务部批准,尚需中国证券监督管理委员会批准。

7、 2003年8月8日,公司与中山市电力开发公司签定了《关于中山发电厂和中山中发电力有限公司的股权转让和资产、债务重组的原则协议》,中山市电力开发公司持有中山发电厂100%出资人权益,

且对其持有100%处分权和中山中发电力有限公司注册资本75%的权益。公司同意参与其国有企业改制，为其引进科学的经营管理制度和先进的生产技术，并参与中山市燃机“以大代小”技改发电项目的投资建设。在此基础上，双方同意由公司按该协议的规定以承债方式受让中山市电力开发公司持有的中山发电厂80%的出资人权益和中山中发电力有限公司75%的股权，并在股权转让完成后在中山中发电力有限公司和中山嘉发电力有限公司之间进行资产重组。通过上述股权转让和资产、债务重组，实施中山市燃机“以大代小”技改发电项目，将有利于扩大公司经营规模、拓宽电力市场份额，实现跨区域发展战略。有关股权转让和资产、债务重组的具体方案仍在进一步协商之中。

8、公司全资控股公司——新电力公司“以大代小”技改项目（总装机容量18万千瓦）已于2003年9月30日正式投入商业运行。

9、2003年12月12日，经中山市对外贸易经济合作局中外经贸资字[2003]968号文批准，公司和兴德盛公司、中山市电力开发公司共同投资组建“深南电（中山）电力有限公司”，该公司由中山市工商行政管理局核准注册成立，股权比例如下：公司占55%；兴德盛公司占25%；中山市电力开发公司占20%。由“深南电（中山）电力有限公司”投资建设的中山南蓊燃机电站项目现已进入土建施工阶段，根据工程建设进度，预计该项目燃机单循环机组（装机容量为2*12.34万千瓦）将于2004年用电高峰期投产发电，燃机联合循环余热发电机组（2*6.0万千瓦）将于2004年第四季度建成投产。

10、根据公司第四届第二次董事会决议，为了抓紧中山燃机以大代小技改发电项目的建设，公司全面开展项目（包括主设备订货、项目可行性研究、征地等）的前期工作并自2003年8月始代深南电（中山）电力有限公司垫付项目前期资金1.27亿元，截至2003年12月，垫付款项业已全额收回，同时，公司根据月均垫付款项的金额按照银行同期借款利率收取资金占用费。由于深南电（中山）电力有限公司正式核准注册成立时间2003年12月，前期已动工在建工程项目均由公司代签订合同，截至报告日，由公司代签的采购合同金额共计15,166.90万元，合同的转名手续正在办理当中。

11、根据深纪法[2003]13号文的要求，公司应收回违规集资分红款39,385,974.27元，截至2003年12月31日，已收回款项20,227,863.43元；截至报告日，已收回款项27,951,616.10元，业已冲减本期主营业务成本。尚未收回余款正在清退之中。

12、公司并无就2003年12月31日之后会计期间编制任何经审核的会计报表。