

深圳南山热电股份有限公司

2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日止

审计报告及财务报表

	目 录	页码
一、	审计报告	1~2
二、	深圳南山热电股份有限公司财务报表及附注	1~34
	1、合并资产负债表	
	2、合并利润表	
	3、合并利润分配表	
	4、合并现金流量表	
	5、资产负债表	
	6、利润表	
	7、利润分配表	
	8、现金流量表	
	9、财务报表附注	1~34

广东羊城会计师
事务所有限公司
Guangdong Yangcheng
Certified Public Accountants
Co., Ltd.

中国广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼
25/F, JLB Tower 410 Dongfeng Road Central
Guangzhou China

邮政编码
Postal code: 510030

电话
Telephone: (8620) 8348 6228
(8620) 8348 6238
(8620) 8348 6230

传真
Facsimile: (8620) 8348 6116

本所函件编号: (2007)羊查字第 9536 号
穗注协报备号码: 200703010767

审 计 报 告

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）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2006 年度的合并及母公司利润表、利润分配表、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贵公司管理层的责任。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，贵公司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贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

广东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：潘冬梅

中 国 · 广 州

二〇〇七年三月十六日

合 并 资 产 负 债 表

2006 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	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	五(一)	622,736,161.45	307,526,505.01
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	五(二)	586,805,500.56	229,231,541.29
其他应收款	五(三)	65,328,260.14	110,175,059.65
预付账款	五(四)	43,617,863.16	39,195,534.83
应收补贴款			
存 货	五(五)	379,643,118.82	430,329,264.16
待摊费用	五(六)	17,761,403.32	18,358,867.30
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流 动 资 产 合 计		1,715,892,307.45	1,134,816,772.24
长期投资：			
长期股权投资	五(七)	71,885,400.00	97,285,190.25
长期债权投资			
长 期 投 资 合 计		71,885,400.00	97,285,190.25
固定资产：			
固定资产原价	五(八)	4,301,757,689.31	3,244,641,228.67
减： 累计折旧		1,422,790,242.19	1,140,824,213.24
固定资产净值		2,878,967,447.12	2,103,817,015.43
减： 固定资产减值准备			
固定资产净额		2,878,967,447.12	2,103,817,015.43
工程物资			
在建工程	五(九)	53,348,294.74	836,498,997.77
固定资产清理		48,828.67	
固 定 资 产 合 计		2,932,364,570.53	2,940,316,013.20
无形资产及其他资产：			
无形资产	五(十)	36,846,094.11	41,887,597.55
长期待摊费用	五(十一)	5,302,674.78	7,244,668.53
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		42,148,768.89	49,132,266.08
递延税款：			
递 延 税 款 借 项	五(十二)	10,243,297.44	8,936,039.74
资 产 总 计		4,772,534,344.31	4,230,486,281.51

公司法定代表人：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

合 并 资 产 负 债 表 (续表)

2006 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	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	五(十三)	1,822,669,903.50	1,139,522,800.00
应付票据	五(十四)	428,543,000.48	586,368,491.32
应付账款	五(十五)	80,153,278.01	119,206,358.08
预收账款	五(十六)	600,000.00	400,000.00
应付工资		20,769,165.16	9,555,250.55
应付福利费			
应付股利	五(十七)	9,155.55	9,075.35
应交税金	五(十八)	-96,121,609.49	-42,014,395.73
其他应交款	五(十九)	7,191.62	
其他应付款	五(二十)	77,885,756.84	81,113,515.29
预提费用	五(二十一)	3,564,269.78	1,767,534.66
预计负债			
一年内到期的长期负债	五(二十二)	308,111,320.00	219,052,720.00
其他流动负债			
流 动 负 债 合 计		2,646,191,431.45	2,114,981,349.52
长期负债：			
长期借款	五(二十三)	331,290,729.53	417,234,374.55
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		331,290,729.53	417,234,374.55
递延税项：			
递延税款贷项			
负 债 合 计		2,977,482,160.98	2,532,215,724.07
少数股东权益		207,895,272.11	172,897,359.54
股东权益：			
股本	五(二十四)	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(二十五)	342,038,736.47	343,721,132.43
盈余公积	五(二十六)	421,381,280.96	410,151,789.63
其中：法定公益金			135,145,702.11
未分配利润	五(二十七)	275,770,895.79	223,534,277.84
其中：现金股利			
外币报表折算差异			
股 东 权 益 合 计		1,587,156,911.22	1,525,373,197.90
负债和股东权益总 计		4,772,534,344.31	4,230,486,281.51

公司法定代表人：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

合 并 利 润 表

2006 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	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	五(二十八)	3,861,752,394.77	3,030,682,031.75
减：主营业务成本	五(二十八)	4,043,040,777.33	3,032,302,704.45
减：主营业务税金及附加	五(二十九)	4,170,133.59	4,795,526.69
二、主营业务利润		-185,458,516.15	-6,416,199.39
加：其他业务利润	五(三十)	7,595,165.72	13,540,779.98
减：营业费用		4,658,033.69	
减：管理费用		90,698,329.73	63,203,326.12
减：财务费用	五(三十一)	119,659,905.24	63,295,079.38
三、营业利润		-392,879,619.09	-119,373,824.91
加：投资收益	五(三十二)	-1,774,075.46	10,649,740.75
加：补贴收入	五(三十三)	449,563,650.00	121,271,020.00
加：营业外收入		444,448.60	49,230.89
减：营业外支出		318,858.93	2,490,474.55
四、利润总额		55,035,545.12	10,105,692.18
减：所得税		-2,930,795.11	2,649,325.55
减：少数股东损益		-5,499,769.05	-22,463,319.09
五、净利润		63,466,109.28	29,919,685.72

补充资料：

项目	本年发生数	上年发生数
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：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

合 并 利 润 分 配 表

2006 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	本年发生数	上年发生数
一、净利润		63,466,109.28	29,919,685.72
加：年初未分配利润		223,534,277.84	507,962,842.07
其他转入			
二、可供分配的利润		287,000,387.12	537,882,527.79
减：提取法定盈余公积金		11,229,491.33	26,910,167.30
提取法定公益金			13,455,083.65
三、可供股东分配的利润		275,770,895.79	497,517,276.84
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			273,982,999.00
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		275,770,895.79	223,534,277.84

公司法定代表人：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

合 并 现 金 流 量 表

2006 年度

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

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		4,118,729,571.92
收到的税费返还		22,840,126.85
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	458,480,174.21
现金流入小计		4,600,049,872.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,528,794,482.97
支付给职工以及为职工支付的现金		102,091,563.66
支付的各项税费		84,097,270.80
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	35,775,920.68
现金流出小计		4,750,759,238.11
经营活动产生的现金流量净额		-150,709,365.13
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		2,400,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,394,217.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,394,796.25
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		6,189,013.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		122,627,202.63
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		122,627,202.63
投资活动产生的现金流量净额		-116,438,189.23
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		31,308,725.61
借款所收到的现金		3,259,177,984.51
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		3,290,486,710.12
偿还债务所支付的现金		2,568,537,979.93
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		158,637,187.04
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		2,727,175,166.97
筹资活动产生的现金流量净额		563,311,543.15
四、汇率变动对现金的影响额		19,045,667.65
五、现金及现金等价物净增加额		315,209,656.44

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		63,466,109.28
加：少数股东损益		-5,499,769.05
加：计提的资产减值准备		8,441,502.56
固定资产折旧		222,887,436.92
无形资产摊销		11,058,433.46
长期待摊费用摊销		3,115,069.28
待摊费用减少(减：增加)		-312,366.19
预提费用增加(减：减少)		25,143.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-260,703.00
固定资产报废损失		
财务费用		123,964,458.53
投资损失(减：收益)		1,774,075.46
递延税款贷项(减：借项)		-1,307,257.70
存货的减少(减：增加)		50,686,145.34
经营性应收项目的减少(减：增加)		-371,243,606.94
经营性应付项目的增加(减：减少)		-257,504,036.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-150,709,365.13
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		622,736,161.45
减：现金的期初余额		307,526,505.01
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		315,209,656.44

公司法定代表人：魏文德

公司主管会计工作的负责人：傅博

会计机构负责人：陆小平

资 产 负 债 表

2006 年 12 月 31 日

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

资 产	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		347,051,151.40	115,467,368.01
短期投资			
应收票据			
应收股利		412,215,911.17	392,473,631.88
应收利息			
应收账款	六(一)	163,755,824.38	195,170,338.78
其他应收款	六(二)	84,491,088.30	99,246,849.45
预付账款		2,075,734.24	19,904,631.92
应收补贴款			
存 货		197,577,198.80	247,999,654.63
待摊费用		14,046,824.68	15,145,065.82
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流 动 资 产 合 计		1,221,213,732.97	1,085,407,540.49
长期投资：			
长期股权投资	六(三)	799,249,126.76	839,278,537.07
长期债权投资			
长 期 投 资 合 计		799,249,126.76	839,278,537.07
固定资产：			
固定资产原价		1,565,794,382.29	1,558,982,918.00
减： 累计折旧		1,046,731,888.36	979,851,187.49
固定资产净值		519,062,493.93	579,131,730.51
减： 固定资产减值准备			
固定资产净额		519,062,493.93	579,131,730.51
工程物资			
在建工程		16,053,810.14	2,473,840.22
固定资产清理		48,828.67	
固 定 资 产 合 计		535,165,132.74	581,605,570.73
无形资产及其他资产：			
无形资产		31,729,285.10	41,861,101.28
长期待摊费用		4,057,292.90	6,181,656.06
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		35,786,578.00	48,042,757.34
递延税款：			
递 延 税 款 借 项		8,220,801.26	8,936,039.74
资 产 总 计		2,599,635,371.73	2,563,270,445.37

公司法定代表人：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

资 产 负 债 表 (续表)

2006 年 12 月 31 日

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

负债及股东权益	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		574,522,800.00	139,522,800.00
应付票据		163,515,752.04	412,550,000.00
应付账款		12,939,332.17	50,634,637.53
预收账款			
应付工资		11,281,243.18	2,417,767.00
应付福利费			
应付股利		9,155.55	9,075.35
应交税金		-87,529,411.91	-49,205,549.66
其他应交款			
其他应付款		273,072,702.59	433,379,033.90
预提费用		871,863.50	200,313.13
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		948,683,437.12	989,508,077.25
长期负债：			
长期借款		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	
递延税项：			
递延税款贷项			
负 债 合 计		958,683,437.12	989,508,077.25
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		285,688,736.47	287,371,132.43
盈余公积		348,939,761.98	342,052,565.73
其中：法定公益金			93,662,627.48
未分配利润		458,357,438.16	396,372,671.96
其中：现金股利			
股东权益合计		1,640,951,934.61	1,573,762,368.12
负债和股东权益总计		2,599,635,371.73	2,563,270,445.37

公司法定代表人：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

利 润 表

2006 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	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	六(四)	1,373,917,379.90	1,694,187,720.91
减：主营业务成本	六(四)	1,687,174,121.89	1,860,150,734.11
减：主营业务税金及附加			46,909.70
二、主营业务利润		-313,256,741.99	-166,009,922.90
加：其他业务利润		33,260,271.54	66,748,757.75
减：营业费用			
减：管理费用		35,148,543.34	26,208,577.19
减：财务费用		28,295,386.71	7,197,141.92
三、营业利润		-343,440,400.50	-132,666,884.26
加：投资收益	六(五)	-18,604,735.06	70,100,421.20
加：补贴收入		446,563,650.00	118,271,020.00
加：营业外收入		103,350.00	20,137.00
减：营业外支出		278,445.33	1,460,474.55
四、利润总额		84,343,419.11	54,264,219.39
减：所得税		15,471,456.66	776,094.59
减：少数股东损益			
五、净利润		68,871,962.45	53,488,124.80

补充资料：

项目	本年发生数	上年发生数
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：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

利 润 分 配 表

2006 年度

附表七

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	本年发生数	上年发生数
一、净利润		68,871,962.45	53,488,124.80
加：年初未分配利润		396,372,671.96	624,890,764.88
其他转入			
二、可供分配的利润		465,244,634.41	678,378,889.68
减：提取法定盈余公积金		6,887,196.25	5,348,812.48
提取法定公益金			2,674,406.24
三、可供股东分配的利润		458,357,438.16	670,355,670.96
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			273,982,999.00
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		458,357,438.16	396,372,671.96

公司法定代表人：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

现 金 流 量 表

2006 年度

附表八

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		1,641,357,224.80
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		564,450,851.59
现金流入小计		2,205,808,076.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,074,517,684.73
支付给职工以及为职工支付的现金		73,059,986.02
支付的各项税费		5,326,648.81
支付的其他与经营活动有关的现金		227,126,474.09
现金流出小计		2,380,030,793.65
经营活动产生的现金流量净额		-174,222,717.26
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		2,031,796.25
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		2,031,796.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,501,774.94
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		18,501,774.94
投资活动产生的现金流量净额		-16,469,978.69
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		745,947,200.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		745,947,200.00
偿还债务所支付的现金		300,947,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,033,833.59
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		322,981,033.59
筹资活动产生的现金流量净额		422,966,166.41
四、汇率变动对现金的影响额		-689,687.07
五、现金及现金等价物净增加额		231,583,783.39

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		68,871,962.45
加：少数股东损益		
加：计提的资产减值准备		966,022.39
固定资产折旧		68,213,765.86
无形资产摊销		10,306,953.68
长期待摊费用摊销		2,124,363.16
待摊费用减少(减：增加)		-664,091.58
预提费用增加(减：减少)		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-103,350.00
固定资产报废损失		
财务费用		30,172,356.78
投资损失(减：收益)		18,604,735.06
递延税款贷项(减：借项)		-715,238.48
存货的减少(减：增加)		48,879,837.68
经营性应收项目的减少(减：增加)		61,202,904.59
经营性应付项目的增加(减：减少)		-482,082,938.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-174,222,717.26
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		347,051,151.40
减：现金的期初余额		115,467,368.01
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		231,583,783.39

公司法定代表人：魏文德 公司主管会计工作的负责人：傅博 会计机构负责人：陆小平

财 务 报 表 附 注

一、公司简介

本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。本公司在实施1994年度每10股送1股红股、1997年度资本公积每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。

本公司主要生产经营供电、供热；提供相关技术咨询和技术服务，经营期限至2010年4月。

本公司属下原有控股子公司：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（以下简称深南电（中山））、深圳深南电燃机工程技术有限公司（以下简称燃机工程公司）、深南电（东莞）唯美电力有限公司（以下简称深南电（东莞））。

本年度新增控股子公司：深圳协孚供油有限公司（以下简称协孚公司）。

本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，本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，本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，本公司持有深南能源（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，本公司间接持有其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，本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日本公司与兴德盛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，本公司持有其注册资本人民币5,750万元中的1,495万元，占26%股权。由于兴德盛公司为深南能源（新加坡）有限公司在香港投资设立的全资子公司，本公司间接持有新电力公司25%股权，共计持有51%股权。2003年2月18日，本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《股权转让合同书》，依据该合同规定，本公司按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，本公司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。由于兴德盛公司为深南能源（新加坡）有限公司在香港投资设立的全资子公司，本公司间接持有新电力公司25%股权，共计持有100%股权。2005年11月，新电力公司以盈余公积5,635万元按各股东原持股比例转增股本，注册资本变更为人民币11,385万元。

深南电（中山）电力有限公司成立于2003年12月12日，由本公司与兴德盛公司、中山市电力开发公司共同出资组建，属合资经营（港资）公司。深南电（中山）原注册资本人民币9,920万元，其中本公司持有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；2004

年6月，深南电（中山）注册资本增加至人民币19,840万元，各股东持有股权比例维持不变；2005年5月深南电（中山）注册资本增加至29,760万元，2005年12月再次增资至注册资本人民币39,680万元，各股东维持原有股比。由于兴德盛公司为本公司间接持股100%的子公司，故本公司共计持有深南电（中山）80%股权。

深圳深南电燃机工程技术有限公司成立于2004年2月24日，由本公司和南港动力工程（香港）有限公司共同出资组建，属合资经营（港资）公司。燃机工程公司注册资本人民币1,000万元，其中本公司持有其60%股权，南港动力工程（香港）有限公司持有其40%股权。

深南电（东莞）唯美电力有限公司成立于2004年10月20日，由本公司、兴德盛公司、新元有限公司、东莞市唯美陶瓷工业园有限公司、广东省东莞市高埗工业总公司共同出资组建，属中外合资经营公司。深南电（东莞）原注册资本USD1,199万元，其中本公司持有其40%股权，兴德盛公司持有其15%股权；2005年3月深南电（东莞）的注册资本增加至USD2,395万元，2005年12月再次增资至USD3,504万元，各股东维持原有股比。由于兴德盛公司为本公司间接持股100%的子公司，故本公司共计持有深南电（东莞）55%股权。

深圳协孚供油有限公司成立于1993年6月10日，由本公司、深圳市能源集团有限公司、深圳市广聚能源股份有限公司、深圳市派普能源科技开发有限公司共同出资组建，属有限责任公司。协孚公司注册资本RMB5,330万元，其中本公司持有50%股权。

二、本公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，资产的计价遵循历史成本原则。本公司设立时的资产以评估确认的价值记账。

（五）外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生期间的市场汇率将外币金额折合为人民币金额记账。本年度公司分上半年、下半年采用期初市场汇率折合为人民币记账。年度终了，将各种外币账户的外币年末余额，按照会计报表决算日的市场汇率折合为人民币金额，其与原账面人民币金额之间的差额计入财务费用。

（六）外币会计报表的折算方法，

按照财政部财会字（1995）11号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、

损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价中间价折算为人民币。

（七）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

（八）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资种类计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

（九）坏账核算方法

1、坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

本公司对应收款项余额剔除合并范围内关联公司往来后，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

本公司根据董事会的决定，依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信息，确定按账龄计提坏账准备的具体方法如下：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	0%
1 年~2 年	5%
2 年~3 年	10%
3 年以上	20%

(十) 存货核算方法

1、存货分类

存货分类为：燃料、备品备件、辅助材料、其他原材料及低值易耗品等。

2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

3、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。财会[2004]3 号文生效以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额贷差按财会[2004]3 号文处理。

3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

(十二) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

本公司固定资产确认标准：（1）使用期限超过 1 年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；（2）不属于经营主要设备但单位价值在 2,000 元以上并且使用期限超过 2 年的物品。

2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账值。

4、固定资产折旧计提方法：

固定资产除燃气轮发电机组采用按预计总发电小时的工作量法提取折旧；其余固定资产按预计使用年限，采用直线法提取折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10%	4.5%
机器设备(直线法)	10	10%	9%
运输设备	5~13	10%	6.92%~18%
其他设备	5	10%	18%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十三）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十四）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年限的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十五）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十六）借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计

入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间

按每一会计期间（月）计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十七）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（十八）收入确认原则

1、销售商品

本公司的主营业务是电力、热汽的销售，销售收入以当地供电局抄表或用户终端抄表，并获得对方确认、取得索取收款权利时确认。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、工程承包收入

工程合同在具备以下条件时，公司根据完工百分比法确认工程承包收入：

- （1） 合同总收入能够可靠地计量；
- （2） 与合同相关的经济利益能够流入公司。

（十九）所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用纳税影响会计法核算。

（二十）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本公司本年不存在会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错的更正事项。

(二十一) 合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

(一) 流转税及附加

1、流转税

应税项目	税 种	税率
电力销售收入	增值税	17%
热汽销售收入	增值税	13%
工程承包收入	营业税	3%
劳务收入	营业税	5%

2、城市维护建设税

按流转税税额的 1% 计算和缴纳。

(二) 企业所得税

本公司及属下的外商投资企业按照《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税。企业所得税的适用税率为 15%。

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围

企业名称	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司投资比例	合并范围内控股比例	是否纳入合并范围
深南能源（新加坡）有限公司	新加坡币 150 万元	燃气机轮机备件及中外合资自用燃料油代理	USD 80 万元	100%	100%	是
香港兴德盛有限公司	HKD 20 万元	进出口贸易			100%	是
深圳新电力实业有限公司	RMB 11,385 万元	余热利用的技术开发、余热利用发电和燃机发电	RMB 8,538.75 万元	75%	100%	是
深南电（中山）电力有限公司	RMB 39,680 万元	燃机发电、余热发电、供电和供热（不包括供热管网）项目	RMB 21,824 万元	55%	80%	是
深圳深南电燃机工程技术有限公司	RMB 1,000 万元	燃气、蒸汽联合循环发电厂（站）建设工程的技术咨询及相关运行设备的维护和检修	RMB 600 万元	60%	60%	是

深圳南山热电股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

企业名称	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司投资比例	合并范围内控股比例	是否纳入合并范围
深南电(东莞)唯美电力有限公司	USD 3,504 万元	筹建天然气发电站的建设、经营	RMB11,531.91 万元	40%	55%	是
深圳协孚供油有限公司	RMB 5,330 万元	燃料油的自营或代理进口业务	RMB 2,665 万元	50%	50%	是
惠东协孚港口综合开发有限公司	RMB 862 万元	建设、经营综合码头及其配套设施			83.95%	否
惠东港湾发展有限公司	RMB 1,000 万元	建造、经营件杂码头、油品码头、油库及其配套设施			55%	否

(二) 未纳入合并财务报表范围的子公司

1、惠东协孚港口综合开发有限公司（以下简称惠东协孚公司）为本公司属下控股子公司协孚公司的控股子公司，由于惠东协孚公司符合财政部《合并会计报表暂行规定》中可不纳入合并报表范围的下列情况，本年度未纳入合并报表范围：

- (1) 准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司；
- (2) 非持续经营的所有者权益为负数的子公司。

2、惠东港湾发展有限公司（以下简称港湾公司）为本公司属下控股子公司协孚公司的间接控股子公司，截止 2006 年 12 月 31 日，港湾公司仍未投入生产经营。港湾公司的直接控股股东为惠东协孚公司，由于惠东协孚公司未纳入合并报表范围，故港湾公司本年也未纳入合并报表范围。

3、对财务状况及经营成果的影响

未纳入合并财务报表范围的子公司资产总额为 3,191.64 万元，占母、子公司资产总额的 0.66%；销售收入为 154.34 万元，占母、子公司收入总额的 0.04%；净利润 -73.66 万元，占母公司净利润的 -1.17%。对未纳入合并财务报表范围的子公司的净利润，母公司已按权益法核算计入投资收益 0.00 万元。

(三) 纳入合并报表范围但母公司持股比例未达到 50%以上的子公司及其原因

深圳协孚供油有限公司为本公司持股 50%的公司，本年度由于取得协孚公司董事会半数以上投票权且已实际控制协孚公司的生产经营，故本年度协孚公司纳入合并报表范围。

(四) 本年度合并报表范围的变更情况

本年度新增纳入合并报表范围的公司：深圳协孚供油有限公司。

(五) 报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况

本年度未发生因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业的情况。

(六) 报告期内出售子公司情况

本年度未发生出售子公司的情况。

五、合并财务报表主要项目注释(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

(一) 货币资金

	年末数	年初数
现金	611,581.30	541,031.32
银行存款	621,301,675.86	305,855,425.48
其他货币资金	822,904.29	1,130,048.21
	<u>622,736,161.45</u>	<u>307,526,505.01</u>

1、银行存款

	年末数	年初数
人民币活期存款	558,049,905.43	237,234,213.84
美元活期存款	186,983.06	355,139.64
港币活期存款	4,577.24	1,860.43
新加坡活期存款	4,100,210.13	3,649,443.32
定期存款	58,960,000.00	64,614,768.25
	<u>621,301,675.86</u>	<u>305,855,425.48</u>

2、其他货币资金

	年末数	年初数
信用卡存款	330,697.21	350,333.93
信用证保证金存款	487,318.21	719,133.14
其他	4,888.87	60,581.14
	<u>822,904.29</u>	<u>1,130,048.21</u>

3、年末现金余额中的外币余额列示如下

币别	外币余额	折算汇率	折合人民币金额
HKD/港币	111,299.81	1.0047	111,822.92
USD/美元	44,157.66	7.8087	344,813.92
EUR/欧元	7,617.87	10.2665	78,208.86

4、年末银行存款余额中的外币余额列示如下

币别	外币余额	折算汇率	折合人民币金额
HKD/港币	4,556.25	1.0047	4,577.66
USD/美元	23,947.21	7.8087	186,983.06
新加坡币	805,131.00	5.0926	4,100,210.13

5、年末其他货币资金余额中的外币余额列示如下

币别	外币余额	折算汇率	折合人民币金额
USD/美元	626.08	7.8087	4,888.87
EUR/欧元	8,786.07	10.2665	90,202.19

6、货币资金年末数比年初数增加 315,209,656.44 元，增加比例为 102.50%，增加原因为：公司于年末收到燃油补贴 1.4 亿元，收到供电局电费 1.6 亿元。

(二) 应收账款

1、按账龄列示如下

账龄	年末数			
	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	509,128,110.38	85.30%	0%	0.00
1 至 2 年	65,470,500.58	10.97%	5%	3,273,525.03
1 至 2 年	5,091,675.05	0.85%	100%	5,091,675.05
2 至 3 年	17,069,869.50	2.86%	10%	1,706,986.95
3 年以上	146,915.10	0.02%	20%	29,383.02
合计	596,907,070.61	100.00%		10,101,570.05

账龄	年初数			
	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	229,231,541.29	100%	0%	0.00
合计	229,231,541.29			

2、年末应收账款余额中，无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款年末数比年初数增加 367,675,529.32 元，增加比例为 160.39%，增加原因为：本年合并范围增加协孚公司，导致应收账款余额大幅增加。

4、本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例达到 40% 及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例	理 由
深圳市石化油品保税贸易有限公司	5,091,675.05	100%	该公司已停止经营，资金短缺

5、年末余额较大的应收账款列示如下

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因	备注
广东电网公司深圳供电局	163,755,824.38	一年以内	电费	注 1
中山市电力开发公司	131,849,376.66	一年以内	燃油差价补贴	注 2
广东电网公司	94,390,775.16	一年以内	电费	注 3
中山中发电力有限公司	70,473,337.10	一至二年	油款	注 4
东莞市电化实业集团公司	63,716,758.22	一年以内	电费补贴	注 5
合计	524,186,071.52			

注 1：应收广东电网公司深圳供电局的电费已分别于 2007 年 1 月 30 日和 2007 年 2 月 6 日全部收回；

注 2：应收中山市电力开发公司的燃油差价补贴已于 2007 年 2 月 16 日收回 31,362,759.06 元；

注 3：应收广东电网公司的电费截止 2007 年 2 月 15 日收回 94,390,775.14 元；

注 4：应收中山中发电力有限公司的油款于 2007 年 2 月 16 日收回 25,580,306.45 元；

注 5：应收东莞市电化实业集团公司的电费补贴已于 2007 年 2 月 13 日全部收回。

(三) 其他应收款

1、按账龄列示如下

账 龄	年末数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	32,254,791.38	24.24%	0%	0.00
1 至 2 年	20,274,431.26	15.24%	5%	1,013,721.56
2 至 3 年	8,723,868.45	6.56%	10%	872,386.84
3 年以上	7,451,596.81	5.60%	20%	1,490,319.36
3 年以上	64,339,326.78	48.36%	100%	64,339,326.78
合计	133,044,014.68	100.00%		67,715,754.54

账 龄	年初数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	80,557,562.87	61.00%	0%	
1 至 2 年	30,461,400.33	23.07%	5%	1,523,070.02
2 至 3 年	58,134.79	0.04%	10%	5,813.48
3 年以上	783,556.45	0.59%	20%	156,711.29
3 年以上	20,207,364.70	15.30%	100%	20,207,364.70
合计	132,068,019.14	100.00%		21,892,959.49

2、年末其他应收款余额中，欠款金额前五名的累计总欠款金额为 103,678,811.89 元，占其他应收款总额的比例为 77.93%。

3、本年度全额计提坏账准备的说明

欠款人名称	欠款金额	计提比例	原因
惠东协孚港口综合开发有限公司	42,635,513.89	100%	对方资金短缺未能偿还
惠州市大石湖开发项目	14,311,626.70	100%	账龄较长未能收回
南山区投资管理公司	5,895,738.00	100%	账龄较长未能收回
委托代销商品	1,496,448.19	100%	海关冻结，所有权受限
合计	64,339,326.78		

4、年末余额较大的其他应收款

欠款人名称	金额	性质或内容
惠东协孚港口综合开发有限公司	42,635,513.89	往来款
中山中发电力有限公司	17,509,171.30	往来款
中山项目	14,880,000.00	技术服务费
东宝电厂诉讼保证金	14,342,500.00	诉讼保证金
惠州市大石湖开发项目	14,311,626.70	土地开发费用

5、年末其他应收款余额中，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、年末外币余额列示如下

币 别	外币余额	折算汇率	折合人民币金额
HKD/港币	265,857.96	1.0047	267,107.49
USD/美元	5,200.00	7.8087	40,605.24
新加坡币	3,102.00	5.0926	15,797.25

(四) 预付账款

1、按账龄列示如下

账龄	年末数		年初数	
	金额	占预付账款总额的比例	金额	占预付账款总额的比例
1 年以内	43,208,190.02	99.06%	38,804,215.83	99.00%
1 至 2 年	191,040.90	0.44%	391,319.00	1.00%
2 至 3 年	218,632.24	0.50%		
合计	43,617,863.16	100.00%	39,195,534.83	100.00%

2、年末预付账款余额中，无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、年末外币余额列示如下

币 别	外币余额	折算汇率	折合人民币金额
USD/美元	10,273.70	7.8087	80,224.24
EUR/欧元	20,741.00	10.2665	212,937.48

(五) 存货

存货项目	年末数		年初数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
燃料	237,269,265.07		277,746,111.61	
备品备件	135,846,372.34	6,843,694.05	146,714,158.36	6,843,694.05
辅助材料	10,152,246.79		11,806,163.63	
低值易耗品	276,636.32		378,053.76	
其他	2,942,292.35		528,470.85	
合计	386,486,812.87	6,843,694.05	437,172,958.21	6,843,694.05

(六) 待摊费用

项目	年初数	本年增加数	本年摊销数	年末数
预付保险费用	2,487,691.99	8,230,313.70	8,578,344.57	2,139,661.12
预付贴现利息	3,873,816.17	13,454,786.31	14,364,616.48	2,963,986.00
待抵扣进项税款	11,848,384.69	12,418,739.57	11,848,384.69	12,418,739.57
汽车费用	112,350.75	1,119,657.90	1,114,596.47	117,412.18
报刊费	30,961.20	44,215.76	30,961.20	44,215.76
房屋租赁费	5,662.50	23,554.90	23,328.69	5,888.71
信息费	0.00	143,000.00	71,500.02	71,499.98
	18,358,867.30	35,434,268.14	36,031,732.12	17,761,403.32

(七) 长期投资

1、按项目列示如下

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	74,385,400.00	2,500,000.00	97,285,190.25	0.00

2、按明细列示如下

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资增减 额	年末账面 余额
安徽省铜陵深能发电有限责任公司	10%	42,885,400.00		42,885,400.00
深圳市能源环保工程有限公司	10%	29,000,000.00		29,000,000.00
深圳石化油品保税贸易有限公司	4%		2,500,000.00	2,500,000.00
合 计		71,885,400.00	2,500,000.00	74,385,400.00

(2) 权益法核算的对子公司长期股权投资

被投资单位名称	占被投 资单位 注册资 本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
			本年合计	其中				初始投资	累计增减	合计
				投资成本	确认收益	差额 摊销	分得 利润			
惠东协孚港口综合开发有限公司	83.95%		0.00	6,465,001.00	-6,465,001.00	0.00		6,465,000.00	-6,465,000.00	0.00
深圳市月亮湾仁合实业有限公司	20%	3,171,180.64	-3,171,180.64	-2,400,000.00	-771,180.64					
合 计		3,171,180.64	-3,171,180.64	4,065,001.00	-7,236,181.64	0.00		6,465,000.00	-6,465,000.00	0.00

注：深圳协孚供油有限公司 05 年度按权益法核算，未纳入合并报表范围，年初对该公司的长期股权投资余额为 22,228,609.61 元；而本年度协孚公司纳入合并报表范围，故对其长期股权投资已作合并抵销。

3、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
深圳石化油品保税贸易有限公司	0.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00

(八) 固定资产及累计折旧

1、固定资产原价及累计折旧

原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	200,787,795.97	214,506,148.24		415,293,944.21
机器设备	2,966,567,603.20	819,875,411.59		3,786,443,014.79
运输设备	27,508,738.31	21,508,711.49	3,514,986.66	45,502,463.14
其他设备	49,777,091.19	4,780,931.98	39,756.00	54,518,267.17
	3,244,641,228.67	1,060,671,203.30	3,554,742.66	4,301,757,689.31

累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	46,125,467.10	62,885,795.94	0.00	109,011,263.04
机器设备	1,045,745,831.14	204,544,733.09	0.00	1,250,290,564.23
运输设备	13,444,004.09	12,279,716.32	3,163,487.99	22,560,232.42
其他设备	35,508,910.91	5,429,409.59	10,138.00	40,928,182.50
	<u>1,140,824,213.24</u>	<u>285,139,654.94</u>	<u>3,173,625.99</u>	<u>1,422,790,242.19</u>

本年由在建工程转入固定资产原价为874,655,019.29元。

本年新增固定资产中尚须支付的金额为 33,236,136.64 元。

年末抵押的固定资产原价为 417,090,700.46 元。

2、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	686,546,803.71	617,892,100.53	68,654,703.18
运输设备	9,355,179.87	8,419,661.87	935,518.00
其他设备	23,185,742.79	20,871,735.69	2,314,007.10
小计	719,087,726.37	647,183,498.09	71,904,228.28

3、准备处置的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备	542,730.00	350,061.28	0.00	192,668.72

4、固定资产年末数比年初数增加 1,057,116,460.64 元，增加比例为 32.50%，增加原因包括：

- (1) 协孚公司本年度纳入合并报表范围；
- (2) 深南电（东莞）联合循环发电机组本年度已投产转为固定资产。

（九）在建工程

1、按项目列示如下

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例	备注
以大代小中山工程	54,950,000.00	自有资金及金融机构贷款	63.48%	注 1
深南电（中山）油改气工程	28,930,000.00	自有资金及金融机构贷款	5.13%	注 2
东莞天然气燃机电厂项目	1,073,287,000.00	自有资金及金融机构贷款	100%	注 3
南山热电厂油改气工程	73,540,000.00	自有资金及金融机构贷款	18.84%	注 4

注 1：以大代小中山工程为纳入报表合并范围的子公司深南电（中山）出资建设的两套 PG9171E 型燃气轮机、配套建设的余热锅炉和联合循环蒸汽发电机组，总装机容量为 2*18 万千瓦。该项目的第一套联合循环已于 2005 年 1 月 1 日正式投入商业运行，第二套联合循环已于 2005 年 2 月投入商业运行。目前该公司在建工程项目是办公楼、生产综合楼及相应配套的厂区道路、围墙工程，预计工程完工时间为 2007 年 12 月。

注 2：深南电（中山）油改气工程为纳入报表合并范围的子公司深南电（中山）对厂内两套燃机—蒸汽联合循环机组进行改烧天然气的改造，油改气工程的总预算为 2,893 万元，预计工程完工时间为 2007 年 12 月。

注 3：东莞天然气燃机电厂项目为纳入报表合并范围的子公司深南电（东莞）出资建设的两套燃机联合循环发电机组（2*18 万千瓦），该项目已于 2006 年 1 月转固投产。

注 4：公司根据深发改[2005]573 号文的批复，对下属南山热电厂现有的燃机—蒸汽联合循环机组进行改烧天然气的改造，油改气工程的总预算为 7,354 万元，预计工程完工时间为 2007 年 6 月。

2、在建工程项目本年变动情况如下

工程名称	年初数	本年增加数	本期转入 固定资产	年末数
以大代小 中山工程	26,791,878.42	10,448,773.79	2,360,121.67	34,880,530.54
深南电（中山）油改气工程	0.00	1,483,644.90	0.00	1,483,644.90
东莞天然气燃机电厂项目	806,274,901.14	61,603,101.07	867,781,002.21	97,000.00
南山热电厂油改气工程	2,136,792.88	11,719,908.37	0.00	13,856,701.25
设备改造工程	1,295,425.33	6,106,345.73	4,371,353.01	3,030,418.05
总部办公楼装修	0.00	142,542.40	142,542.40	0.00
合计	836,498,997.77	91,504,316.26	874,655,019.29	53,348,294.74

3、在建工程所包含的借款费用资本化金额如下

工程名称	年初数	本年增加数	本期转入 固定资产	年末数
以大代小中山工程	3,270,781.33	2,150,472.58		5,421,253.91
东莞天然气燃机电厂项目	21,701,079.14	2,977,062.55	24,678,141.69	0.00
合计	24,971,860.47	5,127,535.13	24,678,141.69	5,421,253.91

4、公司年末对在建工程逐项进行检查，未发生应计提减值准备的情形，故公司本期未计提在建工程减值准备。

5、在建工程年末数比年初数减少 783,150,703.03 元，减少比例为 93.62%，减少原因为：东莞天然气燃机电厂项目达到可使用状态结转固定资产。

(十) 无形资产

1、按明细列示如下

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
公司内土地开发费	购买	32,947,542.20	3.33
公司外土地使用权	购买	13,686,392.62	3.33
余热利用技改项目优先收益权	购买	50,000,000.00	3
用友软件(财务软件)	购买	23,600.00	2.25
用友软件(仓管软件)	购买	11,300.00	2.67
档案管理软件	购买	3,376.07	3.25
备件库存管理软件	购买	170,000.00	4.25
网络版杀毒软件	购买	15,500.00	4.5
计算机压缩软件	购买	5,000.00	4.92
计算机防盗链软件	购买	6,200.00	4.92
油库土地使用权	购买	14,445,242.14	8
合 计		111,314,153.03	

2、无形资产本年变动情况如下

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	年末数
公司内土地开发费	4,535,028.06		1,046,544.60	29,459,058.74	3,488,483.46
公司外土地使用权	5,645,512.42		921,401.64	8,962,281.84	4,724,110.78
余热利用技改项目 优先收益权	33,333,333.25		8,333,333.28	25,000,000.03	24,999,999.97
用友财务软件	15,339.96		4,720.08	12,980.12	10,619.88
用友仓管软件	8,286.67		2,259.96	5,273.29	6,026.71
档案管理软件	2,869.64		675.24	1,181.67	2,194.40
备件库存管理软件		170,000.00	25,500.00	25,500.00	144,500.00
网络版杀毒软件		15,500.00	1,550.00	1,550.00	13,950.00
计算机压缩软件		5,000.00	83.33	83.33	4,916.67
计算机防盗链软件		6,200.00	103.33	103.33	6,096.67
油库土地使用权		5,820,230.02	722,262.00	9,347,274.12	5,097,968.02
	<u>43,540,370.00</u>	<u>6,016,930.02</u>	<u>11,058,433.46</u>	<u>72,815,286.47</u>	<u>38,498,866.56</u>

3、计提减值准备

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
公司外土地使用权	1,652,772.45			1,652,772.45
合 计	1,652,772.45			1,652,772.45

(十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用明细如下

项目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
总部装修费	4.67 年	9,866,249.69	1.92 年
燃机工程公司装修费	5 年	1,518,589.23	2.5 年
协孚公司装修费	10 年	493,000.00	9.67 年
其他	5 年	3,796,263.52	0.08~0.25 年
		<u>15,674,102.44</u>	

2、长期待摊费用本年变动情况如下：

项目	年初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	年末数
总部装修费	6,181,656.06	0.00	2,124,363.16	5,808,956.79	4,057,292.90
燃机工程公司装修费	1,063,012.47	0.00	303,717.84	759,294.60	759,294.63
协孚公司装修费	0.00	493,000.00	16,433.34	16,433.34	476,566.66
其他	0.00	680,075.53	670,554.94	3,786,742.93	9,520.59
	<u>7,244,668.53</u>	<u>1,173,075.53</u>	<u>3,115,069.28</u>	<u>10,371,427.66</u>	<u>5,302,674.78</u>

(十二) 递延税款借项

项目	年末数	年初数
各项减值准备	5,373,886.33	4,123,309.89
未付工资及奖金	4,785,173.21	4,812,729.85
未付董事会经费	84,237.90	
	<u>10,243,297.44</u>	<u>8,936,039.74</u>

(十三) 短期借款

1、按类别列示

类别	年末数	年初数
信用借款	1,565,022,800.00	1,009,522,800.00
保证借款	257,647,103.50	130,000,000.00
	<u>1,822,669,903.50</u>	<u>1,139,522,800.00</u>

2、年末短期借款余额中的外币余额列示如下

币别	外币余额	折算汇率	折合人民币金额
USD/美元	12,000,000.00	7.8087	93,704,400.00

(十四) 应付票据

类别	年末数	年初数
商业承兑汇票	169,167,248.44	71,800,000.00
银行承兑汇票	259,375,752.04	514,568,491.32
	<u>428,543,000.48</u>	<u>586,368,491.32</u>

注：应付票据年末余额均在 2007 年到期支付。

(十五) 应付账款

	年末数	年初数
应付油款	33,137,228.33	88,908,402.32
应付工程款	38,418,194.71	22,307,651.17
其他	8,597,854.97	7,990,304.59
	<u>80,153,278.01</u>	<u>119,206,358.08</u>

1、年末应付账款余额中，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、年末外币余额列示如下

币 别	外币余额	折算汇率	折合人民币金额
USD/美元	7,894.22	7.8087	61,643.60

(十六) 预收账款

	年末数	年初数
深圳市亚联发进出口公司	600,000.00	
内蒙古苏里格燃气发电有限责任公司		400,000.00
	<u>600,000.00</u>	<u>400,000.00</u>

年末预收账款余额中，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(十七) 应付股利

	年末数	年初数
境内上市的人民币普通股股东	9,155.55	9,075.35
	<u>9,155.55</u>	<u>9,075.35</u>

(十八) 应交税金

税 种	年末数	年初数
增值税	-116,889,979.89	-51,183,589.51
营业税	2,705,329.25	1,867,646.76
企业所得税	19,870,311.39	10,686,318.31
城市维护建设税	1,195,000.35	1,251,624.68
个人所得税	-3,040,826.08	-5,024,264.74
房产税	38,555.49	387,868.77
	<u>-96,121,609.49</u>	<u>-42,014,395.73</u>

(十九) 其他应交款

项 目	计缴标准	年末数	年初数
教育费附加	流转税的3%	7,191.62	
		<u>7,191.62</u>	

(二十) 其他应付款

	年末数	年初数
其他应付款	77,885,756.84	81,113,515.29
	77,885,756.84	81,113,515.29

1、年末其他应付款余额中，欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款列示如下

债权人名称	金 额	内 容
深圳市能源集团有限公司	1,204,833.05	往来款

2、金额较大的其他应付款列示如下

债权人名称	金 额	未偿还原因
工程款及质保金	20,082,060.59	未到期支付
生产经营考核奖	19,591,072.55	06 年 12 月奖金
应付社保及住房公积金	16,025,030.76	06 年 12 月社保及公积金

3、年末其他应付款余额中的外币余额列示如下

币 别	外币余额	折算汇率	折合人民币金额
HKD/港币	100,546.09	1.0047	101,018.66
USD/美元	45,999.63	7.8087	359,197.31
新加坡币	380,528.00	5.0926	1,937,876.89

(二十一) 预提费用

项 目	期末数	年初数
借款利息	3,513,690.08	1,742,098.13
其他	50,579.70	25,436.53
	3,564,269.78	1,767,534.66

(二十二) 一年内到期的长期负债

1、按余额列示如下

	年末数	年初数
一年内到期的长期负债	308,111,320.00	219,052,720.00
	308,111,320.00	219,052,720.00

2、按类别列示如下

类别	年 末 数	年 初 数
信用借款	248,111,320.00	119,052,720.00
保证借款	60,000,000.00	100,000,000.00
合 计	308,111,320.00	219,052,720.00

3、年末一年内到期的长期负债余额中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/美元	3,600,000.00	7.8087	28,111,320.00

(二十三) 长期借款

1、按类别列示如下

类别	年末数	年初数
信用借款	84,202,640.00	316,158,160.00
保证借款	36,000,000.00	
抵押借款	210,000,000.00	100,000,000.00
借款利息	1,088,089.53	1,076,214.55
	<u>331,290,729.53</u>	<u>417,234,374.55</u>

2、年末长期借款余额中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/美元	7,200,000.00	7.8087	56,222,640.00

(二十四) 股本

	年初数	比例%	本期增减变动			年末数	比例%
			送股	其他	小计		
一、有限售条件的流通股							
1、国家持有股份股							
2、国有法人持有股份	243,252,179.00	44.39	-15,221,969.00		-15,221,969.00	228,030,210.00	41.61
3、其他内资持有股份	16,301.00	0.01	3,826.00		3,826.00	20,127.00	0.01
其中：境内法人持有股份							
境内自然人持有股份	16,301.00		3,826.00		3,826.00	20,127.00	
4、外资持有股份				83,748,408.00	83,748,408.00	83,748,408.00	15.28
其中：境外法人持有股份				83,748,408.00	83,748,408.00	83,748,408.00	
境外自然人持有股份							
有限售条件的流通股合计	243,268,480.00	44.40	-15,218,143.00	83,748,408.00	68,530,265.00	311,798,745.00	56.90
二、无限售条件的流通股							
1、人民币普通股	64,829,839.00	11.83	15,218,143.00		15,218,143.00	80,047,982.00	14.61
2、境内上市的外资股	156,119,271.00	28.49				156,119,271.00	28.49
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件的流通股合计	220,949,110.00	40.32	15,218,143.00		15,218,143.00	236,167,253.00	43.10
三、非上市外资股	83,748,408.00	15.28		-83,748,408.00	-83,748,408.00		
四、股份总数	547,965,998.00	100				547,965,998.00	100

(二十五) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	215,487,650.42			215,487,650.42
股权投资准备(注)	85,268,191.78		1,682,395.96	83,585,795.82
接受捐赠非现金资产准备	42,951,130.23			42,951,130.23
其他资本公积	14,160.00			14,160.00
合 计	343,721,132.43	0.00	1,682,395.96	342,038,736.47

注：本年股权投资准备减少额是由于纳入报表合并范围的子公司深南能源（新加坡）有限公司的外币报表折算差额，公司按投资比例形成的股权投资准备。

(二十六) 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	252,256,647.79	146,375,193.44		398,631,841.23
法定公益金	135,145,702.11		135,145,702.11	
任意盈余公积	22,749,439.73			22,749,439.73
合 计	410,151,789.63	146,375,193.44	135,145,702.11	421,381,280.96

注：根据财企[2006]67号《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》，本公司对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	223,534,277.84	
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	0.00	
调整后年初未分配利润	223,534,277.84	
加：本年净利润	63,466,109.28	
减：提取法定盈余公积	11,229,491.33	10%
年末未分配利润	275,770,895.79	

公司于2007年3月16日召开第五届第三次董事会会议，通过了公司2006年度利润分配预案的决议，本年度公司不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。鉴于国际市场油价居高不下导致公司发电燃料成本大幅上升，公司2006年末未分配利润将用于补充公司日常经营所需的流动资金。

(二十八) 主营业务收入、主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
供电业务(注 1)	3,425,108,616.39	2,815,647,549.02	3,632,772,084.14	2,882,679,990.11
供热业务	92,766,879.03	36,433,810.73	86,023,989.96	32,710,272.05
工程承包经营业务	29,585,420.00	178,600,672.00	8,759,604.19	116,912,442.29
供油业务(注 2)	311,444,951.19		311,183,278.43	
运输业务(注 2)	2,846,528.16		4,301,820.61	
合计	3,861,752,394.77	3,030,682,031.75	4,043,040,777.33	3,032,302,704.45

注 1: 本公司售电收入的主要客户是广东电网公司深圳供电局、广东电网公司, 售电收入占全部主营业务收入的 88.69%。

注 2: 本公司本年增加了供油业务和运输业务, 是由于本年度协孚公司纳入合并报表范围, 该公司以油品供应为主营业务。

(二十九) 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
营业税	应税收入的 3%、5%	3,093,079.90	3,564,750.00
城建税	流转税额的 1%	492,675.62	1,230,776.69
教育费附加	流转税额的 3%	84,378.07	
堤围防护费		500,000.00	
合 计		4,170,133.59	4,795,526.69

(三十) 其他业务利润

	本年发生数	上年发生数
(1) 其他业务收入		
余热利用技改项目收入		14,880,000.00
培训费收入	2,228,500.00	3,441,650.00
资金占用费	3,677,959.70	
租赁收入	734,339.94	
财产转让收入	4,441,117.43	
其他收入	201,196.50	
	<u>11,283,113.57</u>	<u>18,321,650.00</u>
(2) 其他业务支出		
培训费支出	656,399.72	974,419.61
租赁支出	22,701.20	
税金及附加	3,008,846.93	3,806,450.41
	<u>3,687,947.85</u>	<u>4,780,870.02</u>
(3) 其他业务利润	<u>7,595,165.72</u>	<u>13,540,779.98</u>

(三十一) 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	143,010,126.18	87,415,364.66
减：利息收入	5,159,210.51	7,725,356.45
汇兑损益	-19,045,667.65	-16,916,028.16
其 他	854,657.22	521,099.33
合 计	119,659,905.24	63,295,079.38

财务费用本年数比上年数增加 56,364,825.86 元，增加比例为 89.05%，增加原因为：燃料油价格上涨，导致公司融资规模比去年扩大，同时本年度借款利率比去年同期有所上升。

(三十二) 投资收益

1、本年发生数

类 别	权益法下确认的投资收益	股权投资差额摊销	减值准备	股权转让收益	合 计
长期股权投资	-2,081,964.48	-63,509.76	-1,275,301.22	1,646,700.00	-1,774,075.46
合 计	-2,081,964.48	-63,509.76	-1,275,301.22	1,646,700.00	-1,774,075.46

2、上年发生数

类 别	权益法下确认的投资收益	股权投资差额摊销	减值准备	股权转让收益	合 计
长期股权投资	10,649,740.75				10,649,740.75
合 计	10,649,740.75				10,649,740.75

(三十三) 补贴收入

内 容	本年发生数	上年发生数
中小企业贴息收入(注1)	3,000,000.00	3,000,000.00
燃油补贴(注2)	446,563,650.00	118,271,020.00
	449,563,650.00	121,271,020.00

注 1：本公司控股子公司深南电（中山）收到中山经贸局发放的中小企业贴息。

注 2：根据深贸工电字[2006]52 号、深贸工电字[2006]84 号、深贸工电字[2006]118、深贸工电字[2006]152 号文的通知，公司收到在夏季用电高峰期顶峰发电的燃油补贴款。

(三十四) 收到的其他与经营活动有关的现金

其中:

项 目	金 额
补贴收入	449,563,650.00
利息收入	5,159,210.51

(三十五) 支付的其他与经营活动有关的现金

其中:

项 目	金 额
用现金支付的各项管理费用	17,706,285.85
聘请中介机构费	10,627,067.07
租赁费	4,485,861.39

六、母公司财务报表主要项目注释(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

(一) 应收账款

1、按账龄列示如下

账龄	年末数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	163,755,824.38	100%		0%
合计	163,755,824.38	100%		

账龄	年初数			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	195,170,338.78	100%		0%
合计	195,170,338.78	100%		

2、年末应收账款余额中，无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

3、年末应收账款金额中，欠款金额前五名的累计总欠款金额为 163,755,824.38 元，占应收账款总金额的 100%。

(二) 其他应收款

1、按账龄列示如下

账 龄	年末数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	18,580,427.44	17.51%	0%	0.00
1 至 2 年	19,011,185.54	17.92%	5%	764,224.21
2 至 3 年	47,560,445.60	44.82%	10%	491,932.32
3 年以上	743,982.81	0.70%	20%	148,796.56
3 年以上	20,207,364.70	19.05%	100%	20,207,364.70
合计	106,103,406.09	100%		21,612,317.79

账 龄	年初数			
	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	93,428,629.65	77.93%	0%	0.00
1 至 2 年	5,401,239.46	4.51%	5%	270,061.97
2 至 3 年	23,134.79	0.02%	10%	2,313.48
3 年以上	832,776.25	0.69%	20%	166,555.25
3 年以上	20,207,364.70	16.85%	100%	20,207,364.70
合计	119,893,144.85	100%		20,646,295.40

2、年末其他应收款余额中，无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

3、年末其他应收款余额中，欠款金额前五名的累计总欠款金额 96,868,923.76 为元，占其他应收款总金额的比例为 91.30%。

4、本年度全额计提坏帐准备的说明

欠款人名称	欠款金额	计提比例	原因
惠州市大石湖开发项目	14,311,626.70	100%	账龄较长未能收回
南山区投资管理公司	5,895,738.00	100%	账龄较长未能收回

5、对金额较大或账龄较长的其他应收款不计提坏账准备，或计提坏账准备比例为 5% 以下的说明

欠款人名称	欠款金额	不计提或低比例计提的理由
深南电（东莞）唯美电力有限公司	59,311,519.30	公司会计政策集团内往来不计提

6、年末余额较大的其他应收款列示如下

欠款单位名称	金 额	性质或内容
深南电（东莞）唯美电力有限公司	59,311,519.30	往来款
中山项目	14,880,000.00	往来款
惠州市大石湖开发项目	14,311,626.70	土地开发费用
南山区投资管理公司	5,895,738.00	往来款

(三) 长期股权投资

1、按项目列示如下

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	799,249,126.76	0.00	839,278,537.07	0.00
合 计	799,249,126.76	0.00	839,278,537.07	0.00

2、按明细列示如下

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资 增减额	年末账面 余额
安徽省铜陵深能发电有限责任公司	10%	42,885,400.00		42,885,400.00
深圳市能源环保工程有限公司	10%	29,000,000.00		29,000,000.00
合 计		71,885,400.00		71,885,400.00

(2) 权益法核算的对子公司长期股权投资

被投资单位名 称	占被投资 单位注册 资本比例	年初余额	本年权益增减额				年末余额		
			本年合计	其中			初始投资	累计增减	合计
				投资成本	确认收益	分得利润			
深南能源(新加坡)有限公司	100%	203,311,628.40	-12,919,863.91		-12,919,863.91		5,122,071.32	185,269,693.17	190,391,764.49
深圳新电力实业有限公司	75%	262,274,805.44	21,485,178.71		21,485,178.71		29,325,000.00	254,434,984.15	283,759,984.15
深圳协孚供油有限公司	50%	22,228,609.61	2,724,390.08		2,724,390.08		26,650,000.00	-1,697,000.31	24,952,999.69
深南电(中山)电力有限公司	55%	109,154,514.50	-43,017,563.12		-43,017,563.12		54,560,000.00	11,576,951.38	66,136,951.38
深圳深南电燃机工程技术有限公司	60%	58,952,024.06	-7,690,623.64		12,051,655.65	-19,742,279.29	6,000,000.00	45,261,400.42	51,261,400.42
深南电(东莞)唯美电力有限公司	40%	111,471,555.06	-610,928.43	-63,509.76	-547,418.67		39,694,160.00	71,166,466.63	110,860,626.63
合 计		767,393,137.07	-40,029,410.31	-63,509.76	-20,223,621.26	-19,742,279.29	161,351,231.32	566,012,495.44	727,363,726.76

(四) 主营业务收入及主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
供电业务(注1)	1,322,902,566.17	1,536,484,577.83	1,647,476,167.59	1,719,623,177.79
供热业务(注2)	45,245,193.73	17,702,471.08	39,615,834.24	14,431,625.82
工程承包经营业务(注3)	5,769,620.00	140,000,672.00	82,120.06	126,095,930.50
合计	1,373,917,379.90	1,694,187,720.91	1,687,174,121.89	1,860,150,734.11

注 1：本公司的售电客户是广东电网公司深圳供电局，本年度售电收入占全部主营业务收入的 96.29%。

注 2：本公司属下全资子公司深圳新电力实业有限公司出资建设的“燃机热电联供工程”2006 年 6 月 30 日正式投产，本公司与新电力签订《代销热汽协议》，本年度供热收入占全部主营业务收入的 3.29%。

注 3：本公司 2003 年 12 月 20 日与佛山市福能发电有限公司签订《佛山沙口电厂扩建工程项目总承包合同》，项目总承包金额约 3.5 亿元，该工程已于 2005 年 5 月全部竣工投产，工程承包经营收入占全部主营业务收入的 0.42%。

（五）投资收益

1、本年发生数

类 别	权益法下确认 的股权投资收益	股权投资 差额摊销	减值准备	合 计
长期股权投资	-18,541,225.30	-63,509.76		-18,604,735.06

2、上年发生数

类 别	权益法下确认 的股权投资收益	股权投资 差额摊销	减值准备	合 计
长期股权投资	70,100,421.20			70,100,421.20

七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

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	企业类型	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	有限责任公司	魏文德
香港兴德盛有限公司	香港	进出口贸易	子公司	有限责任公司	傅博
深圳新电力实业有限公司	深圳市	余热利用的技术开发、余热利用发电和燃机发电	子公司	中外合资经营	林青
深南电（中山）电力有限公司	中山市	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	中外合资经营	傅博
深圳深南电燃机工程技术有限公司	深圳市	燃气、蒸汽联合循环发电厂（站）建设工程的技术咨询及相关运行设备的维护和检修	子公司	中外合资经营	孙守林
深南电(东莞)唯美电力有限公司	东莞市	筹建天然气发电站的建设、经营	子公司	中外合资经营	傅博
深圳协孚供油有限公司	深圳市	燃料油的自营或代理进口业务	子公司	有限责任公司	朱伟
惠东协孚港口综合开发有限公司	惠州市	建设、经营综合码头及其配套设施	子公司的 子公司	有限责任公司	黄胜利
惠东港湾发展有限公司	惠州市	建造、经营件杂码头、油品码头、油库及其配套设施	子公司的 间接控股 子公司	有限责任公司	单宪生

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
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
香港兴德盛有限公司	HKD 20万元			HKD 20万元
深圳新电力实业有限公司	RMB 11,385万元			RMB 11,385万元
深南电（中山）电力有限公司	RMB 39,680万元			RMB 39,680万元
深圳深南电燃机工程技术有限公司	RMB 1,000万元			RMB 1,000万元
深南电(东莞)唯美电力有限公司	USD 3,504万元			USD 3,504万元
深圳协孚供油有限公司	RMB 5,330 万元			RMB 5,330 万元
惠东协孚港口综合开发有限公司	RMB 862 万元			RMB 862 万元
惠东港湾发展有限公司	RMB 1,000万元			RMB 1,000万元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金 额	合并范围 内持股	金额	%	金额	%	金 额	合并范围 内持股
深南能源（新加坡）有限公司	USD 80万元	100%					USD 80万元	100%
香港兴德盛有限公司	HKD 22.60万元	100%					HKD 22.60万元	100%
深圳新电力实业有限公司	RMB 11,385万元	100%					RMB 11,385万元	100%
深南电（中山）电力有限公司	RMB 31,744万元	80%					RMB 31,744万元	80%
深圳深南电燃机工程技术有限公司	RMB 600万元	60%					RMB 600万元	60%
深南电(东莞)唯美电力有限公司	RMB 15,867.37万元	55%					RMB 15,867.37万元	55%
深圳协孚供油有限公司	RMB 2,665 万元	50%					RMB 2,665 万元	50%
惠东协孚港口综合开发有限公司	RMB 646.5 万元	75%	RMB 1 元	8.95%			RMB 646.5 万元	83.95%
惠东港湾发展有限公司	RMB 550 万元	55%					RMB 550 万元	55%

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
深圳市能源集团有限公司	股东
深圳市月亮湾仁合实业有限公司（注）	联营企业
深圳石化油品保税贸易有限公司	子公司的联营企业
深圳妈湾电力有限公司月亮湾燃机电厂	股东的子公司
深圳月亮湾油料港务有限公司	股东的子公司

注：该公司已于 2006 年 11 月清算注销。

(三) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方支付管道使用费

(1) 交易规模

企业名称	本年发生数		上年发生数	
	金额(万元)	占总额百分比	金额(万元)	占总额百分比
深圳月亮湾电厂	196.48	61.07%	185.02	23.77%
深圳市月亮湾仁合实业有限公司	112.90	35.09%	593.30	76.23%
深圳月亮湾油料港务有限公司	12.33	3.83%		

(2) 采购价格的确定依据

参照市场价格商定。

3、向关联方支付码头使用费

(1) 交易规模

企业名称	本年发生数		上年发生数	
	金额(万元)	占总额百分比	金额(万元)	占总额百分比
深圳月亮湾油料港务有限公司	980.85	92.09%	903.97	100%

(2) 采购价格的确定依据

参照市场价格商定。

4、向关联方支付油款

(1) 交易规模

企业名称	本年发生数		上年发生数	
	金额(万元)	占总额百分比	金额(万元)	占总额百分比
深圳石化油品保税贸易有限公司	2,807.86	0.88%	226,306.81	86.49%

(2) 采购价格的确定依据

参照市场价格商定。

5、向关联方收取油款

(1) 交易规模

企业名称	本年发生数		上年发生数	
	金额(万元)	占总额百分比	金额(万元)	占总额百分比
深圳能源集团(东部电厂)	1.99	0.00%		

(2) 采购价格的确定依据

参照市场价格商定。

6、关联方担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
深南电(东莞)唯美电力有限公司	深南电(中山)电力有限公司	6,000.00	06-3-13~07-3-13	否
深南电(东莞)唯美电力有限公司	深南电(中山)电力有限公司	4,550.00	06-12-21~07-6-20	否
深南电(中山)电力有限公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	4,420.14	06-9-15~07-3-15	否
深南电(中山)电力有限公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	900.00	06-10-13~07-4-13	否
深南电(中山)电力有限公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	1,596.58	06-8-1~07-2-1	否
深南电(中山)电力有限公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	3,000.00	06-7-18~07-7-18	否
本公司	深南电(中山)电力有限公司	3,600.00	06-11-7~08-11-7	否
本公司	深南电(中山)电力有限公司	8,000.00	06-6-30~07-6-29	否
本公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	7,000.00	06-7-6~07-7-6	否
本公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	3,000.00	06-8-8~07-7-6	否
本公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	1,000.00	06-12-26~08-12-26	否
本公司	深圳协孚供油有限公司	1,000.00	06-12-1~07-6-1	否
本公司	深圳协孚供油有限公司	528.84	06-11-28~07-1-17	否
深圳新电力实业有限公司	深圳协孚供油有限公司	2,000.00	06-9-14~07-3-12	否
深圳新电力实业有限公司	深圳协孚供油有限公司	1,120.00	06-11-9~07-2-7	否

7、关联方往来款项余额

项 目	年末金额(万元)		占全部应收(付)款项余额的比重	
	2006.12.31	2005.12.31	2006.12.31	2005.12.31
应收帐款:				
深圳石化油品保税贸易有限公司	509.17	0.00	0.85%	
其他应收款:				
惠东协孚港口综合开发有限公司	4,263.55	4,263.55	32.05%	32.28%
预付账款:				
深圳石化油品保税贸易有限公司	0.00	3,812.06		97.26%
应付帐款:				
深圳石化油品保税贸易有限公司	0.00	8,890.84		74.58%
深圳月亮湾油料港务有限公司	99.98	250.82	1.25%	2.10%
深圳月亮湾电厂	41.99	53.81	0.52%	0.45%
其他应付款:				
深圳市能源集团有限公司	120.48	54.74	1.55%	0.67%

八、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司未发生未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

（二）公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

- 1、公司为关联方提供债务担保形成的或有负债，详见附注七（三）6。
- 2、公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

九、承诺事项

（一）对外经济担保事项，详见附注七（三）6。

（二）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

- 1、协孚公司在未来十二个月内需支付油款 8,373 万元。
- 2、本公司在未来十二个月内需支付燃机“以大代小”技改三期工程款(包括工程质保金)和“以大代小”集中供热工程款 1,450 万元。
- 3、南山热电厂在未来十二个月内需支付油改气项目工程款 3,070 万元。
- 4、深南电（中山）在未来十二个月内需支付“以大代小”技改增加工程款、油改气工程款及其他技术改造工程款 7,681 万元。
- 5、深南电（东莞）在未来十二个月内需支付天然气燃机电厂项目工程款及质保金 3,042 万元。
- 6、本公司及下属子公司在未来十二个月内需偿还的银行贷款及银行承兑汇票金额共计 245,482.73 万元。

（三）已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司未发生该事项。

（四）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司未发生该事项。

（五）抵押资产情况

本公司下属控股子公司深南电（东莞）2005 年 8 月与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订 30,000 万元中期抵押贷款合同，截止 2006 年 12 月 31 日，抵押贷款余额为 27,000 万元，抵押资产情况如下：

抵押物	抵押资产原值	抵押资产净值	抵押期限	接受抵押资产单位
联合循环国产设备	197,096,609.84	183,315,364.68	2005-8~2010-8	中国民生银行深圳分行
联合循环进口设备	219,994,090.62	212,549,058.90	2005-8~2010-8	中国民生银行深圳分行
合计	417,090,700.46	395,864,423.58		

十、资产负债表日后事项

(一) 本公司于 2007 年 3 月 16 日召开第五届第三次董事会会议, 通过了公司 2006 年度利润分配预案的决议, 本年度公司不进行利润分配, 不进行资本公积金转增股本。鉴于国际市场油价居高不下导致公司发电燃料成本大幅上升, 公司 2006 年末分配利润将用于补充公司日常经营所需的流动资金。

(二) 根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《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, 本公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下:

1、所得税

本公司下属控股子公司深南电(东莞)唯美电力有限公司截止 2006 年 12 月 31 日未弥补亏损余额 745,854.60 元, 预计未来五年内有足够的利润可弥补亏损, 根据新会计准则的规定, 应确认未弥补亏损对应的递延所得税资产, 由此增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 55,939.10 元, 其中归属于母公司的所有者权益增加 30,766.51 元、归属于少数股东的权益增加 25,172.59 元。

2、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并财务报表中, 少数股东权益为 207,895,272.11 元, 根据新会计准则的规定应计入股东权益, 由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 207,895,272.11 元。此外, 由于子公司未弥补亏损产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 25,172.59 元, 新会计准则下少数股东权益为 207,920,444.70 元。

十一、其他事项说明

1、本公司下属全资子公司深圳新电力实业有限公司于 2006 年 12 月收到深圳市地方税务局退还“以大代小”技改项目 2004 年度购买国产设备投资抵免企业所得税 2,284.01 万元, 业已冲减本年的所得税费用。

2、根据深圳市贸易工业局和深圳市财政局深贸工电字[2006]52 号、深贸工电字[2006]84 号、深贸工电字[2006]118、深贸工电字[2006]152 号文的通知, 本公司收到在夏季用电高峰期顶峰发电的燃油补贴款共计 44,656.37 万元。

3、根据深纪法[2003]13 号文的要求, 本公司应收回违规集资分红款 37,079,355.56 元, 本年已收回款项 2,145,223.03 元, 业已冲减本期主营业务成本; 截止 2006 年 12 月 31 日, 累计已收回款项 30,861,421.13 元, 尚未收回余款正在清退之中。

4、2003 年 8 月 8 日, 本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》, 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、中山中发电力有限公司 75%的股权。

2006 年 9 月 28 日, 本公司与中山市电力开发公司签订了《关于转让中山中发电力有限公司股权的股权转让协议》、《关于转让中山市电力开发公司股权的股权转让协议》。目前正在办理外商

投资部门的审批手续，待审批手续完成后将办理工商登记的变更。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司尚未向被投资方委派董事。

5、本公司下属控股子公司深南电（中山）电力有限公司、深南电（东莞）唯美电力有限公司投资建设的燃气蒸汽联合循环机组电站项目审批核准程序正在完善当中。2006 年度上述项目已按国家有关规定，办理了国土、取水许可、水土保持、用地规划等手续，并已经列入广东省电力发展“十一五”规划和“油改气”规划，目前正实施改烧天然气和环评等工作。根据国家发改委委托中国国际工程咨询公司对南方区域热电联产项目调研报告，上述两个项目具备热电联产的可行性，改造后符合国家节能、降耗、环保的要求。目前公司正在委托资质单位进行热电联产规划和项目可行性研究工作。

6、本公司并无就 2006 年 12 月 31 日之后会计期间编制任何经审核的财务报表。

十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）（金额单位：元）

项 目	金 额
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	3,225,935.22
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（三）各种形式的政府补贴	2,400,000.00
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,942,367.76
（五）短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营的金融机构获得的短期投资损益除外	
（六）委托投资损益	
（七）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-262,785.93
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
（九）以前年度已经计提各项减值准备的转回	
（十）债务重组损益	
（十一）资产置换损益	
（十二）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
（十三）比例财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
（十四）中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
（十五）所得税影响额	-477,308.58
合 计	7,828,208.47

注：上列数据已扣除少数股东收益因素。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2007 年 3 月 16 日批准报出。

深圳南山热电股份有限公司

2006 年度

财务报表附注

广东羊城会计师 事务所有限公司 Guangdong Yangcheng Certified Public Accountants Co., Ltd.	中国广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼 25/F, JLB Tower 410 Dongfeng Road Central Guangzhou China 邮政编码 Postal code: 510030	电话 Telephone: (8620) 8348 6228 (8620) 8348 6238 (8620) 8348 6230 传真 Facsimile: (8620) 8348 6116
---	--	--

本所函件编号：(2007)羊专审字第 9538 号

穗注协报备号码：200703010770

审 阅 报 告

深圳南山热电股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳南山热电股份有限公司（以下简称贵公司）按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的有关规定编制的新旧会计准则的股东权益差异调节表，差异调节表的编制是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

广东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：潘冬梅

中 国 · 广 州

二〇〇七年三月十六日

重要提示:

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

**深圳南山热电股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表**

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
	三、1、	2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	1,587,156,911.22
1		长期股权投资差额 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
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	
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	三、2、	所得税	30,766.51
13	三、3、	少数股东权益	207,920,444.70
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,795,108,122.43

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本公司的差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，本公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并报表时，本公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要合并项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经广东羊城会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 3 月 16 日出具了标准无保留意见的审计报告（[2007]羊查字第 9536 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

本公司下属控股子公司深南电（东莞）唯美电力有限公司截止 2006 年 12 月 31 日未弥补亏损余额 745,854.60 元，预计未来五年内有足够的利润可弥补亏损，根据新会计准则的规定，应确认未弥补亏损对应的递延所得税资产，由此增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 55,939.10 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 30,766.51 元、归属于少数股东的权益增加 25,172.59 元。

3、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并财务报表中，少数股东权益为 207,895,272.11 元，根据新会计准则的规定应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 207,895,272.11 元。此外，由于子公司未弥补亏损产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 25,172.59 元，新会计准则下少数股东权益为 207,920,444.70 元。