

**深圳能源投资股份有限公司**  
**合并会计报表**  
**2007年1月1日起至6月30日止**

目 录	页 次
<b>一、合并会计报表</b>	
合并资产负债表	1-2
资产负债表	3-4
合并利润表	5
利润表	6
合并现金流量表	7-8
现金流量表	9-10
所有者权益变动表	11-14
合并会计报表附注	15-53
<b>二、其他财务资料</b>	
利润表补充资料	54-55
净资产收益率和每股收益明细表	56
资产减值准备表	57
异常财务指标	58

## 深圳能源投资股份有限公司

### 合并资产负债表

2007年6月30日

单位：人民币元

资产	附注	2007. 6. 30	2006. 12. 31
流动资产：			
货币资金	6	RMB 3, 248, 327, 987. 42	RMB 3, 119, 025, 893. 17
交易性金融资产	7	12, 471, 000. 00	13, 335, 800. 00
应收账款	8	700, 718, 924. 94	823, 171, 623. 57
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	9	122, 997, 758. 13	139, 303, 046. 08
预付账款	11	26, 487, 403. 79	41, 608, 255. 13
存货	12	756, 933, 676. 05	715, 892, 494. 76
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		1, 080, 311. 16	3, 430, 580. 62
流动资产合计		4, 869, 017, 061. 49	4, 855, 767, 693. 33
非流动资产			
可供出售金融资产	13	325, 021, 224. 80	
持有到期投资			
长期股权投资	14	217, 940, 688. 70	234, 328, 752. 88
投资性房地产	15	51, 429, 278. 55	53, 410, 011. 03
固定资产原价	16	12, 159, 489, 764. 53	12, 144, 345, 798. 72
减：累计折旧		6, 970, 399, 528. 29	6, 691, 739, 098. 33
固定资产净值		5, 189, 090, 236. 24	5, 452, 606, 700. 39
减：固定资产减值准备		100, 045, 537. 89	100, 045, 537. 89
固定资产净额		5, 089, 044, 698. 35	5, 352, 561, 162. 50
工程物资	17	190, 991, 461. 56	190, 848, 155. 70
在建工程	18	516, 419, 414. 49	449, 152, 079. 58
固定资产清理		210, 099. 18	11, 994. 47
生产性生物资产			
无形资产	19	91, 293, 245. 14	28, 539, 860. 62
开发支出			
商誉	20	76, 002, 737. 02	76, 002, 927. 73
长期待摊费用	21	11, 535, 426. 16	9, 002, 605. 88
递延所得税资产	22	51, 019, 315. 39	45, 041, 065. 44
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		6, 620, 907, 589. 34	6, 438, 898, 615. 83
资产总计		RMB 11, 489, 924, 650. 83	RMB 11, 294, 666, 309. 16

深圳能源投资股份有限公司

合并资产负债表(续)

2007年6月30日

单位：人民币元

	附注	2007. 6. 30	2006. 12. 31
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	23	RMB 150,000,000.00	RMB 308,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	24	169,832,489.80	110,550,409.52
预收账款	25	41,258,691.19	42,548,452.22
应付职工薪酬	26	254,286,584.63	248,237,060.54
应付股利	27	739,737,399.62	1,603,080.73
应交税费	28	105,408,114.43	105,047,665.43
应付利息		0.00	63,145.50
其他应付款	29	184,105,622.46	238,288,784.15
一年内到期的非流动负债		0.00	
一年内到期的长期负债			
其他流动负债		720,313.59	3,334,592.44
流动负债合计		1,645,349,215.72	1,057,673,190.53
非流动负债			
长期借款	30	2,044,457,614.08	2,019,392,874.97
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	31	1,200,000.00	1,200,000.00
递延所得税负债		814,864.45	814,864.45
其他非流动负债		-	120,534.03
非流动负债合计		2,046,472,478.53	2,021,528,273.45
负债合计		3,691,821,694.25	3,079,201,463.98
股东权益：			
股本	32	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	33	936,302,148.85	633,981,765.02
减：库存股			
盈余公积	34	1,929,503,191.62	1,929,503,191.62
未分配利润	35	895,532,906.50	909,973,424.46
外币报表折算差额		0.00	
归属于母公司所有者权益合计		4,963,833,578.97	4,675,953,713.10
少数股东权益		2,834,269,377.61	3,539,511,132.08
股东权益合计		7,798,102,956.58	8,215,464,845.18
负债和股东权益合计		RMB 11,489,924,650.83	RMB 11,294,666,309.16

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人 杨海贤 主管会计工作负责人 毕建新 会计机构负责人 余晓明

深圳能源投资股份有限公司

资产负债表

2007年6月30日

单位：人民币元

资产	附注	2007. 6. 30	2006. 12. 31
流动资产：			
货币资金		RMB 914, 915, 864. 02	RMB 133, 823, 585. 11
交易性金融资产			
应收账款			
应收利息		24, 185, 266. 90	9, 672, 599. 53
应收股利		251, 140, 000. 00	
其他应收款	47	57, 854, 232. 75	88, 125, 794. 90
预付账款			
存货			
一年内到期的非流动资产		100, 000, 000. 00	
其他流动资产			
流动资产合计		1, 348, 095, 363. 67	231, 621, 979. 54
非流动资产			
可供出售金融资产		325, 021, 224. 80	
持有到期投资			
长期股权投资	47	3, 379, 076, 025. 49	4, 651, 559, 683. 19
投资性房地产		25, 173, 840. 07	26, 158, 891. 33
固定资产原价		9, 042, 485. 35	9, 003, 587. 35
减：累计折旧		6, 448, 186. 90	5, 955, 641. 06
固定资产净值		2, 594, 298. 45	3, 047, 946. 29
减：固定资产减值准备		-	
固定资产净额		2, 594, 298. 45	3, 047, 946. 29
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产		92, 172. 00	105, 997. 80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4, 487, 032. 24	4, 664, 695. 18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3, 736, 444, 593. 05	4, 685, 537, 213. 79
资产总计		RMB 5, 084, 539, 956. 72	RMB 4, 917, 159, 193. 33

深圳能源投资股份有限公司

资产负债表(续)

2007年6月30日

单位:人民币元

	附注	2007. 6. 30		2006. 12. 31
负债和股东权益				
流动负债:				
短期借款	RMB	0.00	RMB	138,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收账款				
应付职工薪酬		3,972,041.87		4,801,896.10
应付股利		421,858,819.12		1,584,500.23
应交税费		2,184,344.22		361,999.51
应付利息				1,675,277.78
其他应付款		37,622,709.93		42,603,773.83
一年内到期的非流动负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				235,519.07
流动负债合计		465,637,915.14		189,262,966.52
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其他流动负债合计				
负债合计		465,637,915.14		189,262,966.52
股东权益:				
股本		1,202,495,332.00		1,202,495,332.00
资本公积		907,733,912.62		605,413,528.79
减:库存股				
盈余公积		1,045,566,796.63		1,045,566,796.63
未分配利润		1,463,106,000.33		1,874,420,569.39
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		4,618,902,041.58		4,727,896,226.81
少数股东权益				
股东权益合计		4,618,902,041.58		4,727,896,226.81
负债和股东权益合计	RMB	5,084,539,956.72	RMB	4,917,159,193.33

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人 杨海贤 主管会计工作负责人 毕建新 会计机构负责人 余晓明

深圳能源投资股份有限公司

合并利润表

2007年1至6月

单位：人民币元

	附注		2007年1至6月	2006年1至6月
营业收入	36	RMB	3,651,273,933.54	3,229,227,346.39
减：营业成本	36		2,619,234,713.20	2,462,757,474.11
营业税金及附加			10,688,104.99	8,776,174.89
营业费用			11,666,833.52	9,097,353.83
管理费用			49,215,428.61	46,747,400.87
财务费用	37		41,987,593.92	27,676,670.19
资产减值损失	38		12,611,184.16	4,554,500.68
加：公允价值变动损益	39		-864,800.00	
投资收益	40		6,613,243.18	7,093,189.44
其中：对联营企业和合营企业投资收益			6,812,776.78	7,093,189.44
营业利润			911,618,518.32	676,710,961.26
加：营业外收入	41		14,011.06	5,349,983.48
减：营业外支出	42		1,475,132.64	4,544,776.95
其中：非流动资产处置损失				
利润总额			910,157,396.74	677,516,167.79
减：所得税费用	43		112,294,677.69	96,073,838.46
净利润			797,862,719.05	581,442,329.33
其中：归属于母公司所有者净利润			417,667,740.58	301,113,982.24
少数股东损益			380,194,978.47	280,328,347.09
每股收益：				
基本每股收益			0.35	0.25
稀释每股收益			0.35	0.25

法定代表人 杨海贤 主管会计工作负责人 毕建新 会计机构负责人 余晓明

深圳能源投资股份有限公司

利润表

2007年1至6月

单位：人民币元

	附注	2007年1至6月	2006年1至6月
营业收入	RMB	337,378.50	357,366.50
减：营业成本		1,001,051.37	40,854.77
营业税金及附加		111,633.86	0.00
营业费用			
管理费用		9,876,669.67	18,702,297.63
财务费用		-13,703,333.87	-74,631.14
资产减值损失		-9,916,380.35	-1,679,299.83
加：公允价值变动损益			
投资收益	46	-1,722,094.13	-3,203,309.76
其中：对联营企业和合营企业投资收益		(1,722,094.13)	(3,203,309.76)
营业利润		11,245,643.69	-19,835,164.69
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
利润总额		11,245,643.69	-19,835,164.69
减：所得税费用		1,686,846.55	
净利润		9,558,797.14	-19,835,164.69

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人 杨海贤 主管会计工作负责人 毕建新 会计机构负责人 余晓明

**深圳能源投资股份有限公司**
**合并现金流量表**

2007年1至6月

单位：人民币元

	附注	2007年1至6月	2006年1至6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	RMB	4,337,061,718.19	3,786,749,220.20
收到的税费返还		2,128,479.82	20,492.00
收到的其他与经营活动有关的现金	44	56,596,700.23	123,733,418.64
现金流入小计		4,395,786,898.24	3,910,503,130.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,437,022,158.60	2,513,762,480.22
支付给职工以及为职工支付的现金		64,774,301.14	49,616,210.46
支付的各项税费		456,834,505.68	418,458,247.41
支付的其他与经营活动有关的现金	45	183,751,656.97	226,528,463.25
现金流出小计		3,142,382,622.39	3,208,365,401.34
经营活动产生的现金流量净额		1,253,404,275.85	702,137,729.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		809,000.00	5,561,330.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		15,099,274.20	32,783,228.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		86,128.31	3,857,328.26
现金流入小计		15,994,402.51	42,201,886.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		170,441,129.60	276,163,747.43
投资所支付的现金			14,251,113.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		-	17,859,548.16
现金流出小计		170,441,129.60	308,274,408.89
投资活动产生的现金流量净额		(154,446,727.09)	(266,072,522.05)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			-
借款所收到的现金		845,000,000.00	530,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流入小计		845,000,000.00	530,000,000.00
偿还债务所支付的现金		978,000,000.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		836,331,277.51	538,757,263.03
支付的其他与筹资活动有关的现金		75,000.00	157,686.68
现金流出小计		1,814,406,277.51	763,914,949.71
筹资活动产生的现金流量净额		(969,406,277.51)	-233,914,949.71
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		(249,177.00)	-56995.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		129,302,094.25	202,093,262.08
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>			
		3,089,693,410.62	2,895,027,901.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	RMB	3,218,995,504.87	3,097,121,163.99



深圳能源投资股份有限公司  
合并现金流量表(续)

2007年1至6月

单位：人民币元

	附注	2007年1至6月	2006年1至6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	RMB	797,862,719.05	581,442,329.33
加：资产减值准备		12,611,184.16	4,554,500.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		279,865,459.25	249,541,981.90
无形资产摊销		565,915.48	6,854,947.06
长期待摊费用摊销		984,391.20	1,022,050.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			(2,036,233.09)
固定资产报废损失(减：收益)		(3,000.00)	
公允价值变动损失(减：收益)		864,800.00	
财务费用		67,570,634.32	48,196,240.83
投资损失(减：收益)		(6,613,243.18)	(7,093,189.44)
递延税款贷项(减：借项)		(5,978,249.95)	
存货的减少(减：增加)		(41,041,181.29)	(79,029,617.83)
经营性应收项目的减少(减：增加)		193,545,695.71	(41,643,002.83)
经营性应付项目的增加(减：减少)		(46,830,848.90)	(59,672,277.36)
经营活动产生的现金流量净额		1,253,404,275.85	702,137,729.50
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		3,218,995,504.87	3,097,121,163.99
减：现金的期初余额		3,089,693,410.62	2,895,027,901.91
现金及现金等价物净增加额	RMB	129,302,094.25	202,093,262.08

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人 杨海贤 主管会计工作负责人 毕建新 会计机构负责人 余晓明

深圳能源投资股份有限公司

现金流量表

2007年1至6月

单位：人民币元

	附注	2007年1至6月	2006年1至6月
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	RMB	365,215.30	
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		65,267,928.55	22,665,921.04
现金流入小计		65,633,143.85	22,665,921.04
购买商品、接受劳务支付的现金		68,885.21	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,429,114.89	7,734,348.63
支付的各项税费		1,668,336.49	678,877.15
支付的其他与经营活动有关的现金		142,494,272.53	13,402,126.24
现金流出小计		149,660,609.12	21,815,352.02
经营活动产生的现金流量净额		-84,027,465.27	850,569.02
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	
取得投资收益所收到的现金		999,031,725.80	858,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		9,292,379.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,008,324,105.40	858,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		38,898.00	124,930.10
投资所支付的现金		79,277.40	4,539,113.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流出小计		118,175.40	4,664,043.40
投资活动产生的现金流量净额		1,008,205,930.00	853,335,956.60
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		80,000,000.00	300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		80,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务所支付的现金		218,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,086,185.82	1,891,111.11
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	37,500.00
现金流出小计		223,086,185.82	1,928,611.11
筹资活动产生的现金流量净额		-143,086,185.82	298,071,388.89
四、 汇率变动对现金的影响			
五、 现金及现金等价物净增加额		781,092,278.91	1,152,257,914.51
加：期初现金及现金等价物余额		133,823,585.11	21,582,428.01
六、 期末现金及现金等价物余额	RMB	914,915,864.02	1,173,840,342.52

深圳能源投资股份有限公司  
现金流量表(续)

2007年1至6月

单位：人民币元

	附注	2007年1至6月	2006年1至6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	RMB	9,558,797.14	-19,835,164.69
加：资产减值准备		-9,916,380.35	-1,679,299.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,477,597.10	1,847,389.87
无形资产摊销		13,825.80	13,825.80
长期待摊费用摊销		615,300.00	606,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			
固定资产报废损失(减：收益)			
公允价值变动损失(减：收益)			
财务费用		-13,703,333.87	215,833.33
投资损失(减：收益)		1,722,094.13	3,203,309.76
存货的减少(减：增加)			
经营性应收项目的减少(减：增加)		-69,571,272.73	16,538,507.93
经营性应付项目的增加(减：减少)		-4,224,092.49	-60,433.15
经营活动产生的现金流量净额		-84,027,465.27	850,569.02
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		914,915,864.02	1,173,840,342.52
减：现金的期初余额		133,823,585.11	21,582,428.01
现金及现金等价物净增加额	RMB	781,092,278.91	1,152,257,914.51

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人 杨海贤 主管会计工作负责人 毕建新 会计机构负责人 余晓明

## 深圳能源投资股份有限公司 所有者权益变动表 2007年1至6月

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,202,495,332.00	633,981,765.02		1,929,503,191.62		909,973,424.46		3,539,511,132.08	8,215,464,845.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	1,202,495,332.00	633,981,765.02		1,929,503,191.62		909,973,424.46		3,539,511,132.08	8,215,464,845.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		302,320,383.83				-14,440,517.96		-705,241,754.46	-417,361,888.59
(一) 净利润						417,667,740.58			417,667,740.58
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失		302,320,383.83							302,320,383.83
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额		302,320,383.83							302,320,383.83
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响									
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响									
4. 其他									
上述(一)和(二) 小计		302,320,383.83				417,667,740.58			719,988,124.41
(三) 所有者投入和 减少资本									

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						-432,108,258.54	-705,241,754.46	-1,137,350,013.00
1. 提取盈余公积						-11,234,892.34		-11,234,892.34
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-420,873,366.20	-705,241,754.46	-1,126,115,120.66
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	1,202,495,332.00	936,302,148.85		1,929,503,191.62		895,532,906.50	2,834,269,377.62	7,798,102,956.59

## 深圳能源投资股份有限公司 所有者权益变动表（续）

2007年1至6月

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,202,495,332.00	632,784,749.91		1,716,490,855.87		989,886,585.98		3,429,822,988.37	7,971,480,512.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	1,202,495,332.00	632,784,749.91		1,716,490,855.87		989,886,585.98		3,429,822,988.37	7,971,480,512.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-308,108,330.38		-450,189,626.28	-758,297,956.66
（一）净利润						301,113,982.23			301,113,982.23
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资 产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资 单位其他所有者权益变 动的影响									
3. 与计入所有者权 益项目相关的所得税影 响									
4. 其他									

上述(一)和(二) 小计					301,113,982.23			301,113,982.23
(三)所有者投入和 减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所 有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					-609,222,312.61		-450,189,626.28	-1,059,411,938.89
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准 备								
3.对所有者(或股 东)的分配					-601,247,666.00		-450,189,626.28	-1,051,437,292.28
4.其他					-7,974,646.61			-7,974,646.61
(五)所有者权益内 部结转								
1.资本公积转增资 本(或股本)								
2.盈余公积转增资 本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏 损								
4.其他								
四、本期期末余额	1,202,495,332.00	632,784,749.91		1,716,490,855.87	681,778,255.60		2,979,633,362.09	7,213,182,555.47

 法定代表人 杨海贤

 主管会计工作负责人 毕建新

 会计机构负责人 余晓明

## 深圳能源投资股份有限公司

### 合并会计报表附注

2007 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止会计期间

金额单位：人民币元

会计报表附注

2007 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止

#### 附注 1、概况

深圳能源投资股份有限公司(以下简称“本公司”)经深圳市人民政府经济体制改革办公室深改复[1992]13 号文批准,由深圳市能源集团有限公司(原名“深圳市能源总公司”,以下简称“能源集团”)作为发起人以社会募集方式筹设。

1993 年 1 月 16 日和 3 月 25 日,分别经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1993]355 号文和中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字[1993]第 141 号文批准,本公司向社会公开发行境内上市内资股(A 股)股票并上市交易。1993 年 8 月 21 日,本公司正式成立。根据深圳市证券管理办公室深证办复[1993]82 号文及深圳证券交易所深证市字(1993)第 34 号文批准,本公司的股票于 1993 年 9 月 3 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及其子公司经营范围为各种常规能源和新能源的投资开发、高新技术的研究开发、投资兴办与能源有关的实业。

#### 附注 2、重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### 记账基础和计价原则

采用权责发生制为记账基础,除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融资产在取得时采取公允价值进行计量,期后发生的公允价值变动计入当期损益或资本公积以外,其他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

采用人民币为记账本位币。



### 公允价值的确定

公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。对存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值；对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。采用公允价值进行后续计量时，不扣除将来处置该项金融资产或偿付该项金融负债时可能发生的交易费用。

### 摊余成本

摊余成本是指金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

### 现金等价物

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

### 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。于资产负债表日，货币性项目的外币年末余额按年末市场汇价折算为记账本位币，因外汇市场汇价不同产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本，以及可供出售权益性工具的汇兑差额计入所有者权益外，其他均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

### 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

坏账损失采用备抵法核算，按年末应收款项余额之可收回性计提。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：从事电力生产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物价部门批准的电价结算，并于下月起 3 个月内收回款项，故对一年以内的应收电费不计提坏账准备。

### 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、房地产开发产品和在途物资等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

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。房地产开发产品采用个别计价法核算。

备品备件和低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

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费后的金额。

### 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。除此

以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 金融资产

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (1) 金融资产的确认

##### 交易性金融资产

指满足下列条件之一的金融资产：A 取得金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A 该指定可以消除或明显减少由于金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

##### 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

##### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

## 金融资产 - 续

### (2) 金融资产的后续计量

对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；可供出售金融资产的公允价值变动，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑差额确认为当期损益外，直接在所有者权益内确认，并在该项金融资产终止确认时转出，计入当期损益；对持有至到期的投资及贷款和应收款项采用摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (3) 金融资产的初始及终止确认

当公司成为金融工具合同条款的其中一方时，确认相应的金融资产。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该项金融资产。如果转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使公司面临的风险发生了实质性改变，则表明已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，如果公司放弃了对该项金融资产的控制，则终止确认该项金融资产；如果公司未放弃对该金融资产的控制，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并确认相应的负债。

### (4) 金融资产的减值

公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

贷款及应收款项、持有至到期投资、以成本法核算的长期股权投资，发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定。确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生大幅下降(达到或超过 20%)；或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的(通常是指该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过 6 个月的情形)，则该项可供出售金融资产发生了减值。

## 金融资产 - 续

### (4) 金融资产的减值 - 续

划分为可供出售金融资产的权益工具投资的减值损失一经确认，其转回金额不计入当期损益；划分为可供出售金融资产的债务工具的减值损失确认后，如果公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

### 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，并且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日，按被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并按购买法处理。购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本集团取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

### 超额亏损

公司之子公司若发生超额亏损，公司章程或协议若规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，当期发生的超额亏损冲减当期的归属于少数股东的净利润；公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，当期发生的超额亏损应当冲减当期归属于母公司的净利润。

## 长期股权投资

通过在同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日，按照取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分作为初始投资成本。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本还包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性的证券而取得的长期股权投资，按照发行权益性的证券公允价值作为初始投资成本。

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。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计净利润的分配额，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。

## 长期股权投资 - 续

### (2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资的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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司执行的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

除非公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限；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。

### (3) 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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投资管理公司确认的数额调整入账。

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。

### 固定资产及折旧 - 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、深圳市西部电力有限公司（以下简称“西部电力公司”）的发电设备按产量法计提折旧外，其他固定资产按其估计可使用年限以直线法计提折旧。

计提折旧采用直线法的固定资产，其估计使用年限、估计净残值率及年折旧率列示如下：

	估计使用年限	估计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40 年	3.00%-5.00%	2.38%-6.47%
除妈湾电力公司、西部电力公司			
发电机组外的机器设备	5-15 年	3.00%-5.00%	6.33%-19.40%
运输工具	5-10 年	3.00%-5.00%	9.50%-19.40%
主干管及庭院管	11 年	3.00%	8.82%
其他设备	5 年	3.00%-5.00%	19.00%-19.40%

妈湾电力公司、西部电力公司的发电设备按产量法计提折旧，即根据发电设备的价值、设备寿命期及预计售电量，确定发电设备的单位电量(千瓦时)折旧额。明细列示如下：

#### 单位电量折旧额(人民币元/千瓦时)

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

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。

### 固定资产减值准备

年末，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未考虑减值因素情况下的账面净值的限额内予以转回。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 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，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

无形资产是指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、专有技术、商标权、土地使用权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命采用直线法分期平均摊销。

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命（一般在 10 年以内）并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

### 无形资产减值准备



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

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

### 研究开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出以及未立项之开发支出，于发生时计入当期损益；经公司立项的开发阶段的支出在符合资本化条件时予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 长期待摊费用

长期待摊费用主要为预计受益期限在一年以上费用支出，按照预计受益期间分期平均摊销。

### 资产减值

公司在每一个资产负债表日检查权益法核算的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，公司按单项资产或资产组对其可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，在每个会计年度均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年均进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减分配到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，然后再按照该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额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现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的市场价格确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### 金融负债

金融负债主要包括应付款项、借款、应付债券以及衍生金融负债等，在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债应符合的条件与该项指定的金融资产应符合的条件相同。

其他金融负债按收到的款项净额与到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法以摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时的收入或支出计入当期损益。

### 应付职工薪酬

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入当期损益。

### 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。借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在该资产达到预定可使用状态前，按确定借款费用资本化金额的相关原则予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时计入当期损益。

专门借款的利息资本化金额按照该借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。一般借款的利息资本化金额则根据累计资产支出超出专门借款部分的资产支出加权平均数乘以一般借款的加权平均利率计算确定。

### 收入确认

#### (1) 商品销售收入

在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、供热蒸汽销售收入

按电力、管道燃气、供热蒸汽已经提供，与交易相关的经济利益能够流入公司时，确认营业收入的实现。

#### (3) 提供劳务收入

如提供劳务交易的结果能够可靠估计，与交易相关的经济利益能够流入企业确认相关劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当年度费用。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) 垃圾处置收入

按照处置垃圾的数量和收费标准计算确认。

### 收入确认 - 续

#### (5) 房地产开发产品销售收入

在取得预售许可证后开始预售，预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理，待商品房竣工验收办理移交手续，并将结算账单提交给买主时，确认营业收入的实现。

#### (6) 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入和支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，还将考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的与实际利率相关的费用。

#### (7) 使用费收入

按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### 租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个年度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年度按直线法确认为费用。

### 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件，且预计能够收到补助时确认。与收益相关的政府补助，用于补

偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

### 所得税

所得税为当期所得税和递延所得税的总额。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其用于计算应纳税所得额时的计税基础的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税款采用资产负债表债务法核算。所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，递延所得税资产在未来应纳税所得额足以抵销暂时性差异的限额内予以确认。如果暂时性差异是由商誉的初始确认或由一项既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产和负债的初始确认产生，则不确认相应的递延所得税资产及负债。

对子公司及合营企业、联营企业的长期股权投资产生的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但如果公司能够控制该暂时性差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，则不确认相应的递延所得税负债。

于每一个资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来不再很可能获得足够的应纳税所得额以转回部分或全部递延所得税资产，对不能转回的部分扣减递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时减记的金额予以转回。

递延所得税按预期收回相关资产或清偿负债当期的适用所得税率计算。如果相关的交易直接计入所有者权益项目，则相应的递延所得税也计入所有者权益项目；企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；其他的递延所得税均直接计入当期损益。

递延所得税资产及负债只有相关的所得税是由同一个税务机关征收，且公司打算以净额结算当期所得税资产及负债时才相互抵销。

### 基本每股收益

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以发行在外普通股的加权平均数予以计算。

### 稀释每股收益

稀释每股收益以当期归属于普通股股东的净利润以及发行在外普通股作为计算基础，结合当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息、稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用对净利润产成的影响，以及发行在外普通股、以及稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数的影响予以计算。

附注 3、会计估计变更以及重大会计差错更正

本报告期本公司及子公司无会计估计变更及重大会计差错更正

附注 4、税项

增值税	<u>税率</u>
电力销售收入	17%
供热蒸汽、石油液化气销售收入	13%
商品销售收入	17%

<u>营业税</u>	<u>税率</u>
租赁收入	5%
代理费收入	5%
运输、装卸及提供劳务收入	3%

城市维护建设税

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。

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% (注1)
能源物流公司	15%
深圳能源机电设备服务有限公司(能源机电公司)	15%
惠州燃气公司	33%
惠州燃气工程公司	33%
满洲里热电公司	33%(注2)
东莞深能源樟洋电力有限公司(樟洋电力公司)	-(注3)
惠州深能源丰达电力有限公司(惠州丰达公司)	-(注3)
惠州市捷能发电厂有限公司(惠州捷能公司)	-(注3)

注 1：经深圳市地方税务局第三检查分局以深地税三函[2002]569 号文批复，西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得自 2003 年起至 2005 年止期间减半缴纳企业

所得税。2006 年 1 月 1 日开始，西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得按 15% 税率计缴企业所得税。

经深圳市地方税务局以深地税发[2001]380 号文批复，西部电力公司五号、六号发电机组的生产经营所得自开始获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税。西部电力公司五号、六号发电机组分别于 2002 年 11 月 1 日和 2003 年 7 月 28 日投入商业运行，本报告期，西部电力公司五号、六号发电机组生产经营所得按 7.5% 税率计缴企业所得税。

注 2：该公司本报告期尚未开始生产经营。

注 3：该等公司均系外商投资企业，其中樟洋电力公司和惠州丰达公司本报告期经营亏损，惠州捷能公司本报告期尚未开始生产经营，故均未作企业所得税纳税准备。该等公司适用的企业所得税税率尚待税务主管部门核定。

#### 教育费附加

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。

#### 房产税

房产税按房产原值的 70% 为计税依据，税率为 1.2%；出租房产的房产税以租金收入为计税依据，税率为 12%。

#### 个人所得税

员工个人所得税由公司及其子公司代扣代缴。

#### 堤围费

樟洋电力公司按销售收入的 0.01% 计缴堤围费。

## 附注 5、本年度合并会计报表范围和控股子公司情况

子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本		实际投入资本		直接或间接	主营业务	法定 代表人	本年度 是否合并
			币种	金额	币种	金额	控股比例 (%)			
1.妈湾电力公司	深圳	有限公司	人民币	560,000,000.00	人民币	324,800,000.00	58.00	发电, 供电, 电力工程	杨海贤	是
2.西部电力公司	深圳	有限公司	人民币	1,360,000,000.00	人民币	693,600,000.00	51.00	电厂及配套设备等	孙启云	是
3.能源物流公司	深圳	有限公司	人民币	41,323,691.52	人民币	41,323,691.52	100.00	保税区内房地产开发管理, 国际贸易、 转口贸易, 仓储货运等	邵崇	是
4.惠州燃气公司	惠州	有限公司	人民币	50,000,000.00	人民币	43,750,000.00	87.50	管道燃气投资经营(专营惠州市范围内 管道燃气业务), 瓶装燃气经营, 管 道燃气网工程管理, 销售燃气具、仪 器仪表、建筑材料、管材	李新威	是
5.惠州燃气工程公司	惠州	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	4,112,500.00	82.25	燃气管道工程施工, 销售汽车及摩托车 零部件、建筑材料、钢材、五金工具、 电器机械及器材	李新威	是
6.长沙市源冠实业有限公司 (源冠实业公司)(注2)	长沙	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	2,550,000.00	51.00	电力器材、建材、五金、机电品产、 百货、纺织品、农副产品的销售	李新威	否
7.惠州丰达公司(注1)	惠州	中外合资	美元	11,960,000.00	美元	6,099,600.00	51.00	建造一套 120MW 的燃气轮机发电 机组, 并开展与其相关业务	杨海贤	是
8.惠州捷能公司(注1)	惠州	中外合资	美元	11,960,000.00	美元	6,099,600.00	51.00	建造一套 120MW 的燃气轮机发电 机组, 并开展与其相关业务	杨海贤	是
9. 满洲里热电公司(注1)	满洲里	有限公司	人民币	314,000,000.00	人民币	304,000,000.00	97.00	开发、建设经营煤电项目; 发电、供 电、供热; 开发、利用新能源技术	杨海贤	是
10.油料港务公司	深圳	中外合资	人民币	28,000,000.00	人民币	14,280,000.00	51.00	装卸、储存、供应石油产品电厂三废 资源的投资及经营三废综合利用;	毕建新	是
11.电力服务公司(注3)	深圳	有限公司	人民币	23,000,000.00	人民币	17,250,000.00	75.00	为电厂提供全方位服务; 电厂检修; 设备运输; 零星土建工程	肖娥	是
12.深圳市新资源建材有限公司 (新资源建材有限公司)	深圳	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	3,750,000.00	75.00	新型建材的开发; 销售建筑装修材料	史建民	是
13.深圳市妈湾电力检修有限公司 (妈湾电力检修公司)	深圳	有限公司	人民币	1,000,000.00	人民币	800,000.00	80.00	电厂设备维修及防腐、防锈	骆田芳	是
14.深圳妈湾科技发展有限公司 (妈湾科技公司)	深圳	有限公司	人民币	1,200,000.00	人民币	960,000.00	80.00	生产销售纯净水、开发办公 自动化设备、电子元器件、	涂燕翔	是
15.能源机电公司	深圳	中外合资	美元	500,000.00	美元	255,000.00	51.00	经营能源设备、代理能源设备备件送国 外维修业务、提供现场技术支持	毕建新	是

---

16.樟洋电力公司(注1)	东莞	中外合资	美元	11,988,000.00	美元	7,192,800.00	60.00	天然气发电站建设、经营	杨海贤	是
---------------	----	------	----	---------------	----	--------------	-------	-------------	-----	---



注 1: 惠州丰达公司、惠州捷能公司、樟洋电力公司和满洲里热电公司的发电机组建设项目尚待国家发展与改革委员会批准。

注 2: 源冠实业公司已于 2003 年 3 月 28 日起停止营业, 本公司未将源冠实业公司的会计报表纳入合并会计报表的合并范围, 在合并会计报表中按权益法核算。

注 3: 本报告期按新企业会计准则规定将电力服务公司纳入合并范围, 其与本公司在合并前后均受同一方能源集团控制, 因此属于同一控制下企业合并, 调整了可比资产负债表期初数。

电力服务公司本报告期合并纳入本公司有关经营情况如下:

项目	2007 年 1 至 6 月
营业收入	53, 200, 068. 73
利润总额	24, 409, 043. 35
经营活动产生的现金流量	10, 170, 455. 74

### 附注 6. 货币资金

项目	2007. 6. 30			2006. 12. 31						
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额				
现金	RMB	442, 449. 22	---	RMB	442, 449. 22	RMB	559, 183. 61	---	RMB	559, 183. 61
	HKD	119, 644. 33	0. 995		119, 092. 77	HKD	123, 668. 28	1. 000		123, 668. 28
	USD	100. 42	7. 811		784. 35	USD	12, 475. 15	7. 809		97, 414. 90
	FF	545. 40	1. 116		608. 45	FF	545. 40	1. 116		608. 45
					<u>562, 934. 78</u>					<u>780, 875. 24</u>
银行存款	RMB	3, 220, 642, 329. 70	---		3, 220, 642, 329. 70	RMB	3, 063, 024, 445. 69	---		3, 063, 024, 445. 69
	HKD	3, 039, 460. 08	0. 993		3, 019, 291. 62	HKD	2, 686, 100. 22	1. 005		2, 698, 925. 10
	USD	1, 936, 079. 99	7. 704		14, 915, 129. 85	USD	2, 318, 427. 64	7. 809		18, 104, 298. 55
	EU	597. 74	10. 266		6, 136. 65	EU	597. 44	10. 267		6, 133. 62
					<u>3, 238, 582, 887. 82</u>					<u>3, 083, 833, 802. 96</u>
其他货币资金	RMB	9, 182, 164. 81	---		9, 182, 164. 81	RMB	34, 411, 214. 97	---		34, 411, 214. 97
	HKD				0. 00	HKD				
					<u>9, 182, 164. 81</u>					<u>34, 411, 214. 97</u>
				<u>RMB 3, 248, 327, 987. 42</u>					<u>RMB 3, 119, 025, 893. 17</u>	

**附注 7. 交易性金融资产：**

	年末数		年初数	
债券投资	RMB	<u>12,471,000.00</u>	RMB	<u>13,335,800.00</u>

上述债券投资按公允价值计价，其公允价值取自上海证券交易所、深圳证券交易所公开报价；上述债券投资不存在受限情况。

**附注 8. 应收账款**

(1) 本公司及其子公司应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30				2006. 12. 31			
	金 额	比例	坏账准备	帐面价值	金 额	比例	坏账准备	帐面价值
1 年以内	RMB 701,374,710.32	99.94%	RMB 1,039,742.90	700,334,967.42	RMB 823,656,714.60	99.93%	RMB 901,503.19	822,755,211.41
1 至 2 年	348,145.52	0.05%		348,145.52	380,600.16	0.07%		380,600.16
2 至 3 年	13,482.00	0.00%		13,482.00	40856.36		15,044.36	25,812.00
3 至 4 年	12,330.00	0.00%		12,330.00				0.00
4 年以上	25,044.36	0.00%	15,044.36	10,000.00	10,000.00			10,000.00
	<u>RMB 701,773,712.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 1,054,787.26</u>	<u>RMB 700,718,924.94</u>	<u>RMB 824,088,171.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 916,547.55</u>	<u>RMB823,171,623.57</u>

(2) 本公司及其子公司应收账款主要明细项目列示如下：

	2007. 6. 30			
	余额	占该账项总额的比例	欠款时间	欠款原因
应收电款	<u>RMB 674,008,685.79</u>	* <u>#DIV/0!</u>	<u>1 年以内</u>	<u>正常经营</u>

注：应收电款系妈湾电力公司、西部电力公司、樟洋电力公司、惠州丰达公司和惠州捷能公司应收相关供电局的电力销售款，均在正常信用期限内。

(3) 应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

**附注 9. 其他应收款**

(!) 本公司及其子公司其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30	2006. 12. 31
-----	-------------	--------------

	金 额	比例	坏账准备	帐面价值	金 额	比例	坏账准备	帐面价值
1 年以内	RMB 119,929,362.98	52.13%	RMB 17,950,167.94	101,979,195.04	RMB 137,156,093.41	58.23%	RMB 35,073,437.89	102,082,655
1 至 2 年	5,714,657.96	2.48%	857,198.69	4,857,459.27	32,745,074.78	13.90%	3,399,615.54	29,345,459
2 至 3 年	44,549,572.81	19.36%	30,287,392.49	14,262,180.32	5,031,644.32	2.14%	968,642.23	4,063,002
3 至 4 年	257,567.00	0.11%	128,783.50	128,783.50	9,330,700.00	3.96%	4,667,704.01	4,662,995
4 至 5 年	8,850,700.00	3.85%	7,080,560.00	1,770,140.00	4,121,055.11	1.75%	3,296,844.09	824,211
5 年以上	50,751,146.27	22.06%	50,751,146.27	-	47,176,060.69	20.03%	47,176,060.69	-
	<u>RMB 230,053,007.02</u>	100.00%	<u>RMB 107,055,248.89</u>	<u>RMB122,997,758.13</u>	<u>RMB 233,885,350.53</u>	100.00%	<u>RMB 94,582,304.45</u>	<u>RMB139,303,046</u>

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

(2) 本公司及其子公司其他应收款主要明细项目列示如下:

公司名称	2007.6.30	欠款时间	欠款原因
1 能源集团妈湾发电总厂	RMB 65,292,615.66	1 年以内	生产周转金
2 惠州国贸工程开发总公司(国贸工程公司)	RMB 17,187,900.00	5 年以上	认购楼宇款
3 协宝国际集团(深圳)有限公司(协宝公司)	RMB 16,600,000.00	5 年以上	购房款
4 广州恒越房地产发展公司(广州恒越公司)	RMB 8,700,000.00	3-4 年	往来款
5 长沙帝都酒店	RMB 4,320,000.00	5 年以上	往来款

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

股东名称	年末数	年初数
能源集团	RMB 65,292,615.66	RMB 54,497,057.97

### 附注 10. 坏帐准备

坏账准备:	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
应收帐款	RMB 916,547.55	RMB 138,239.71		1,054,787.26
其他应收款	94,582,304.45	12,472,944.44		107,055,248.89
合计	<u>RMB 95,498,852.00</u>	<u>RMB 12,611,184.15</u>		<u>108,110,036.16</u>

**附注 11. 预付账款**

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	RMB 23, 837, 273. 88	89. 99%	RMB 39, 656, 555. 06	95. 31%
1 至 2 年	2, 650, 129. 91	10. 01%	1, 951, 700. 07	0. 05
合计	RMB 26, 487, 403. 79	100. 00%	RMB 41, 608, 255. 13	100. 00%

(2) 预付账款主要明细项目列示如下：

	2007. 6. 30	欠款时间	欠款原因
浩洋储运公司	RMB 15, 110, 510. 12	1 年以内	预付储运费

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

**附注 12. 存货及存货跌价准备**

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金 额	存货跌价准备	净额	金 额	存货跌价准备	净额
燃料	RMB 251, 726, 794. 04	RMB	RMB 251, 726, 794. 04	RMB 229, 735, 094. 21	RMB ---	RMB 229, 735, 094. 21
材料	142, 530, 249. 95		142, 530, 249. 95	121, 186, 737. 43	---	121, 186, 737. 43
房地产 在建开 发成本	314, 042, 637. 64		314, 042, 637. 64	308, 270, 176. 16		308, 270, 176. 16
备品备 件	47, 419, 960. 19	2, 995, 636. 33	44, 424, 323. 86	50, 415, 596. 52	2, 995, 636. 33	47, 419, 960. 19
在途材 料	577, 058. 58			1, 790, 119. 88		
其他	3, 476, 513. 96		3, 476, 513. 96	7, 490, 406. 89	---	7, 490, 406. 89
	RMB 759, 196, 155. 78	RMB 2, 995, 636. 33	RMB 756, 200, 519. 45	RMB 718, 888, 131. 09	RMB 2, 995, 636. 33	RMB 715, 892, 494. 76

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	年初余额	年末余额
电力花园	2004 年 10 月	2008 年 10 月	RMB 565, 000, 000. 00	RMB 308, 270, 176. 16	RMB 314, 042, 637. 64

存货跌价准备变动如下：

		2007. 6. 30		2006. 12. 31
备品备件	RMB	2,995,636.33	RMB	2,995,636.33

### 附注 13. 可供出售金融资产

2007. 6. 30

被投资公司名称	股份性质	股票数量(股)	占被投资公司注册 资本比例	年末帐面价值	
广东美的集团股份有限 公司	法人股(A股)	10,224,434	0.95%	RMB	299,806,224.80
成都银河创新科技股份 有限公司	法人股(A股)	2,160,000	1.58%		25,215,000.00
				RMB	325,021,224.80

本公司所持有的上述 2 家上市公司法人股截至到本报告期间末已过限售期, 因此本公司将其从长期股权投资科目转为可供出售金融资产科目进行核算, 本报告期末按公允价值(2007年6月30日收盘价)计量, 其公允价值变动计入资本公积.

### 附注 14. 长期股权投资及长期投资减值准备

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

被投资公司 名称	占被投 资公司 注册资 本比例	初始投资额		2007. 1. 1		本年权益增(减)额	本年转出	2007. 6. 30	
		RMB		RMB				RMB	
创新科技公 司	2.72	RMB	44,580,000.00	RMB	44,580,000.00	RMB		RMB	44,580,000.00
能源环保公 司	42%		121,800,000.00		106,944,292.92		9,406,118.57		116,350,411.49
金岗电力公 司	30%		10,640,000.00		17,043,390.16		-1,722,094.13		15,321,296.03
万寿宫公园 饭店	合作项 目		60,087,000.00		5,500,000.00				5,500,000.00
惟能环保公 司	5%		3,125,000.00		3,125,000.00				3,125,000.00
源冠实业公 司	51%		2,550,000.00		650,000.00				650,000.00
深滨电站公 司	30%		350,000.00						0.00
石岩公学	3%		2,000,000.00		2,000,000.00				2,000,000.00
惠州浩洋公 司	40%		6,000,000.00		29,985,228.84		-871,247.66		29,113,981.18
惠州求知学 校	10%		50,000.00		50,000.00				50,000.00
*ST 浪莎	1.98%		2,300,000.00						0.00
大通燃气	0.69%		1,250,000.00		1,250,000.00				1,250,000.00
美的电器	0.81%		14,061,727.67		18,600,840.97		18,600,840.97		
银河动力	1.21%		4,100,000.00		4,100,000.00		4,100,000.00		

本公司	0.00%	500,000.00	500,000.00					
		RMB 273,393,727.67	RMB 234,328,752.89	RMB 6,812,776.78	22,700,840.97	RMB		217,940,688.70

(2) 对未合并子公司投资:

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资额	2007.1.1	本年权益增(减)额	本年转出	2007.6.30
源冠实业公司	51%	2,550,000.00	650,000.00			650,000.00

(3) 对联营企业投资:

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资额	2007.1.1	本年权益增(减)额	本年转出	2007.6.30
金岗电力公司	30%	10,640,000.00	17,043,390.16	-1,722,094.13		15,321,296.03
能源环保公司	42%	121,800,000.00	106,944,292.92	9,406,118.57		116,350,411.49
惠州浩洋公司	40%	6,000,000.00	29,985,228.84	-871,247.66		29,113,981.18
合计		138,440,000.00	153,972,911.92	6,812,776.78	0.00	160,785,688.70

(4) 对其他股权投资投资:

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资额	2007.1.1	本年权益增(减)额	本年转出	2007.6.30
创新科技公司	2.72%	RMB 44,580,000.00	RMB 44,580,000.00			RMB 44,580,000.00
万寿宫公园饭店	合作项目	60,087,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00
石岩公学	3%	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
惠州求知学校	10%	50,000.00	50,000.00			50,000.00
合计		106,717,000.00	52,130,000.00	0.00	0.00	52,130,000.00

(5) 对股票投资:

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资额	2007.1.1	本年权益增(减)额	本年转出	2007.6.30
*ST 浪莎	1.98%	2,300,000.00				0.00
大通燃气	0.69%	1,250,000.00	1,250,000.00			1,250,000.00
美的电器	0.81%	14,061,727.67	18,600,840.97		18,600,840.97	
银河动力	1.21%	4,100,000.00	4,100,000.00		4,100,000.00	
本公司	0.00%	500,000.00	500,000.00			
合计		22,211,727.67	24,450,840.97	0.00	22,700,840.97	1,250,000.00

注: 本公司所持有的美的电器和银河动力法人股由于本报告期间已过限售期, 本公司将其从长期投资科目转为可供出售金融资产科目核算, 按公允价值计量; 本公司子公司电力服务公司所持有的本公司法人股在截止到本报告报出之日前已出售。

(6) 长期投资减值准备明细项目列示如下:

	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
四川长江控股股份有限公司	RMB	2,300,000.00	RMB	2,300,000.00
源冠实业公司		1,900,000.00		1,900,000.00
万寿宫公园饭店		55,087,000.00		55,087,000.00
	RMB	59,287,000.00	RMB	59,287,000.00

### 附注 15. 投资性房地产

	2007. 1. 1		本期增加		本期减少		2007. 6. 30	
投资性房地产 原价：								
房屋及建筑物	RMB	84,222,238.54	RMB	0.00	RMB	0.00	RMB	84,222,238.54
	RMB	84,222,238.54	RMB		RMB		RMB	84,222,238.54
投资性房地产 累计折旧：								
房屋及建筑物		30,812,227.51		1,980,732.48		0.00		32,792,959.99
	RMB	30,812,227.51	RMB	1,980,732.48	RMB		RMB	32,792,959.99
投资性房地产 净值	RMB	53,410,011.03					RMB	51,429,278.55

本公司投资性房地产主要系本公司及子公司西部电力公司用于出租房产；本公司投资性房地产按成本计价。

### 附注 16. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

	2007. 1. 1		本期增加		本期减少		2007. 6. 30	
固定资产原 价：								
房屋及建筑物	RMB	3,551,836,173.88	RMB	1,108,022.97	RMB	325,523.70	RMB	3,552,618,673.15
机器设备		8,358,874,903.58		6,869,372.00		2,147,864.94		8,363,596,410.64
运输工具		68,657,630.51		1,181,309.00		0.00		69,838,939.51
其他设备		94,596,263.73		4,936,465.06		4,033,341.26		95,499,387.53
主干管及庭院 管		70,380,827.02		7,555,526.68		0.00		77,936,353.70
	RMB	12,144,345,798.72	RMB	21,650,695.71	RMB	6,506,729.90	RMB	12,159,489,764.53
累计折旧：								
房屋及建筑物		1,381,032,303.94		77,569,422.70		0.00		1,458,601,726.64
机器设备		5,166,282,868.00		189,677,295.49		0.00		5,355,960,163.49
运输工具		51,983,917.79		2,876,518.45		0.00		54,860,436.24
其他设备		66,372,383.97		6,167,958.21		1,205,029.29		71,335,312.89
主干管及庭院 管		26,067,624.63		3,574,264.40		0.00		29,641,889.03
	RMB	6,691,739,098.33	RMB	279,865,459.25	RMB	1,205,029.29	RMB	6,970,399,528.29
固定资产净值	RMB	5,452,606,700.39		-258,214,763.54		5,301,700.61	RMB	5,189,090,236.24

(2) 固定资产减值准备明细项目列示如下:

	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
房屋及建筑物	RMB	37, 498, 180. 34	RMB	37, 498, 180. 34
机器设备		62, 547, 357. 55		62, 547, 357. 55
运输工具				
其他设备				
主干管及庭院管				
	RMB	<u>100, 045, 537. 89</u>	RMB	<u>100, 045, 537. 89</u>

附注 17. 工程物资

	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
工程材料	RMB	<u>190, 991, 461. 56</u>	RMB	<u>190, 848, 155. 7</u>

附注 18. 在建工程

在建工程明细项目列示如下:

工程项目名称	2007. 1. 1		本期增加数	本期转入		其他减少数	2007. 6. 30	资金来源		
	RMB			固定资产数						
180MW 燃气联合循环发电机组工程	RMB	26, 759, 253. 56	RMB	8, 200, 723. 49	RMB		RMB	34, 959, 977. 05	银行借款	
主干管及庭院管		19, 944, 382. 19		5, 635, 633. 05		7, 138, 931. 61		18, 338, 878. 96	自筹	
妈湾电厂脱硫工程		178, 036, 373. 81		32, 846, 816. 98				210, 883, 190. 79	自筹	
满洲里热电项目电厂工程		121, 304, 018. 79		5, 715, 995. 54				139, 172, 388. 82	自筹	
樟洋发电机组辅助工程		23, 083, 234. 86		23, 427, 628. 67		971, 958. 43		41, 538, 905. 10	自筹	
其他工程		80, 024, 816. 37		42, 319, 888. 71		36, 385, 027. 79		73, 807, 302. 80	自筹	
合计	RMB	<u>449, 152, 079. 58</u>	RMB	<u>118, 146, 686. 44</u>	RMB	<u>56, 648, 292. 32</u>	RMB	<u>4, 102, 204. 67</u>	RMB	<u>518, 700, 643. 52</u>
减: 减值准备		2, 281, 229. 03						2, 281, 229. 03		
在建工程净值		<u>449, 152, 079. 58</u>						<u>516, 419, 414. 49</u>		

附注 19. 无形资产及无形资产减值准备



(1) 无形资产明细项目列示如下：

	2007. 1. 1	本期增加	本期摊销	2007. 6. 30
土地使用权	RMB 12,201,450.80	RMB 63,319,300.00	RMB	RMB 75,520,750.80
管道燃气专营权	6,833,365.00		199,998.00	6,633,367.00
车位使用权	9,364,305.82		351,318.66	9,012,987.16
其他	140,739.00		14,598.82	126,140.18
	<u>RMB 28,539,860.62</u>	<u>RMB 63,319,300.00</u>	<u>RMB 565,915.48</u>	<u>RMB 91,293,245.14</u>

土地使用权增加主要系本公司子公司能源物流公司本报告期购买深圳盐田保税物流园区土地所致，具体可参见本公司 2007 年 7 月 3 日关联交易公告。

附注 20. 商誉

	2007. 6. 30	2006. 12. 31
惠州燃气公司	RMB 54,536,261.06	RMB 54,536,451.76
惠州捷能公司	21,466,475.97	21,466,475.97
	<u>76,002,737.03</u>	<u>76,002,927.73</u>

本公司对惠州燃气公司、惠州捷能公司合并由于属于非同一控制企业下合并所形成商誉。

附注 21 长期待摊费用

类别	原始金额	2007. 1. 1	本期增加	本期摊销	2007. 6. 30
开办费	RMB 42,277,890.38	RMB 421,903.93	RMB 92,064.50	RMB	RMB 513,968.43
车改费用	8,876,469.77	5,941,461.05	2,284,666.19	754,072.00	7,472,055.24
其他费用	6,123,812.49	2,639,240.90	1,140,480.79	230,319.20	3,549,402.49
	<u>RMB 57,278,172.64</u>	<u>RMB 9,002,605.88</u>	<u>RMB 3,517,211.48</u>	<u>RMB 984,391.20</u>	<u>RMB 11,535,426.16</u>

附注 22 递延所得税资产

	2007. 6. 30	2006. 12. 31
坏帐准备	RMB 8,710,945.10	RMB 8,186,279.85
预计负债	396,000.00	396,000.00
固定资产折旧	18,540,396.41	13,086,811.71
长期股权投资减值	8,087,949.00	8,087,949.00
存货减值准备	449,345.45	449,345.45
固定资产减值准备	14,492,495.08	14,492,495.08
在建工程减值	342,184.35	342,184.35
	<u>RMB 51,019,315.39</u>	<u>RMB 45,041,065.44</u>

**附注 23. 短期借款**

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
		金 额		金 额
信用借款	RMB	50,000,000.00	RMB	170,000,000.00
抵押借款		50,000,000.00		50,000,000.00
担保借款		50,000,000.00		88,000,000.00
合计		150,000,000.00		308,000,000.00

**附注 24. 应付账款**

截止 2007 年 6 月 30 日，应付帐款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

**附注 25. 预收帐款**

截止 2007 年 6 月 30 日，预收帐款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

**附注 26 应付职工薪酬**

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,022,803.29	26,725,833.43	33,452,366.69	53,296,270.03
二、职工福利费	3,862,060.74	2,277,437.94	2,101,202.82	4,038,295.86
三、社会保险	4,644,412.61	1,660,222.00	751,899.66	5,552,734.95
其中：医疗保险	544,226.23	714,140.99	454,723.01	803,644.21
基本养老保险	1,050,924.80	1,288,253.24	694,514.94	1,644,663.10
年金缴费	2,919,853.00	-	-	2,919,853.00
失业保险费	51,655.68	82,909.07	65,187.80	69,376.95
工伤保险费	57,155.65	68,361.28	40,219.92	85,297.01
生育保险费	20,597.25	24,368.00	15,064.57	29,900.68
四、住房公积金	16,740.73	1,118,933.41	1,118,933.41	16,740.73
五、工会经费和职工教育经费	2,232,771.18	1,001,169.29	667,761.57	2,566,178.90
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除关系而给予的补偿	-	-	-	-
八、职工奖励及福利基金	175,556,502.13	11,234,892.35	-29,018.54	186,820,413.02
九、其他	1,918,510.59	119,410.37	41,969.82	1,995,951.14
合计	248,237,060.54	46,315,931.37	39,374,825.67	254,286,584.63

**附注 27. 应付股利**

2007. 6. 30	2006. 12. 31
-------------	--------------

应付股利 RMB 739,737,399.62 RMB 1,603,080.73

注：其中计人民币 420,873,366.20 元 为本公司应付普通股股利，其余应付股利为妈湾电力公司应付股东股利。

**附注 28. 应交税费**

应交税金明细项目列示如下：

	2007.6.30		2006.12.31	
企业所得税	RMB	58,297,828.34	RMB	99,855,619.02
增值税		44,159,209.54		1,238,597.62
个人所得税		1,543,866.07		1,151,432.39
营业税		634,301.37		1,541,289.05
其他		772,909.11		1,260,727.35
	RMB	<u>105,408,114.43</u>	RMB	<u>105,047,665.43</u>

**附注 29. 其他应付款**

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

公司名称	2007.6.30		2006.12.31	
能源集团	RMB	36,395,319.54	RMB	58,904,185.60

**附注 30. 长期借款**

长期借款明细项目列示如下：

借款类别	2007.6.30		2006.12.31	
		金 额		金 额
信用借款	RMB	1,654,457,614.08	RMB	1,644,392,874.97
担保借款		360,000,000.00		360,000,000.00
抵押借款		30,000,000.00		15,000,000.00
合计		<u>2,044,457,614.08</u>		<u>2,019,392,874.97</u>

**附注 31 预计负债**

2007.6.30

2006.12.31

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

**附注 32. 股本**

本公司股本增减变动明细项目列示如下：

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	650,709,219	54.11%				-43,918,619	-43,918,619	606,790,600	50.46%
1、国家持股									
2、国有法人持股	629,108,926	52.32%				-25,550,278	-25,550,278	603,558,648	50.19%
3、其他内资持股	21,600,293	1.80%				-18,368,341	-18,368,341	3,231,952	0.27%
其中：境内非国有法人持股	21,417,541	1.78%				-18,368,341	-18,368,341	3,049,200	0.25%
境内自然人持股	182,752	0.02%						182,752	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	551,786,113	45.89%				43,918,619	43,918,619	595,704,732	49.54%
1、人民币普通股	551,786,113	45.89%				43,918,619	43,918,619	595,704,732	49.54%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,202,495,332	100.00%						1,202,495,332	100.00%

**附注 33. 资本公积**

资本公积增减变动明细项目列示如下：

	2007.1.1		本期增加		本期减少		2007.6.30	
股本溢价	RMB	493,349,550.10	RMB	---	RMB	---	RMB	493,349,550.10
股权投资准备		99,631,683.60		---		---		99,631,683.60
其他资本公积		41,000,531.32		302,320,383.83		---		343,320,915.15
	RMB	633,981,765.02	RMB	---	RMB	---	RMB	936,302,148.85

资本公积增加主要系本报告期间本公司所持有的美的电器和银河动力的法人股按公允价值计量，作为可供出售金融资产核算，其公允价值变动计入资本公积-其他资本公积。

### 附注 34. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

	2007. 1. 1		本期增加	本期减少	2007. 6. 30	
法定盈余公积	RMB	1, 798, 521, 041. 66	RMB	RMB	RMB	1, 798, 521, 041. 66
任意盈余公积		130, 982, 149. 96				130, 982, 149. 96
	RMB	1, 929, 503, 191. 62	RMB	RMB	RMB	1, 929, 503, 191. 62

### 附注 35. 未分配利润

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
年初未分配利润	RMB	909, 973, 424. 47	RMB	989, 886, 585. 98
				301, 697, 967. 64
加：本年度归属本公司股东净利润		417, 667, 740. 58		
减：提取法定盈余公积		---		---
提取法定公益金		---		---
提取职工奖励及福利基金		11, 234, 892. 35		7, 974, 646. 61
应付普通股股利		420, 873, 366. 20		601, 247, 666. 00
提取法定盈余公积调整数		---		---
提取法定公益金调整数		---		---
转作股本的普通股股利		---		---
年末未分配利润	RMB	895, 532, 906. 50	RMB	682, 362, 241. 01

### 附注 36(1). 营业收入

	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月	2007 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月
电力业务	RMB 3, 455, 872, 609. 83	RMB 3, 060, 019, 010. 07	RMB 2, 499, 516, 758. 02	RMB 2, 364, 877, 191. 56	RMB 956, 355, 851. 81	RMB 695, 141, 818. 51
燃气销售	67, 335, 564. 76	67, 554, 606. 93	52, 528, 664. 41	58, 381, 816. 67	14, 806, 900. 35	9, 172, 790. 26
其他业务	128, 065, 758. 95	101, 653, 729. 39	67, 189, 290. 77	39, 498, 465. 89	60, 876, 468. 18	62, 155, 263. 50
	RMB 3, 651, 273, 933. 54	RMB 3, 229, 227, 346. 39	RMB 2, 619, 234, 713. 20	RMB 2, 462, 757, 474. 12	RMB 1, 032, 039, 220. 34	RMB 766, 469, 872. 27

### 附注 36(2). 营业税金及附加

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
城市建设维护税	RMB	2, 515, 763. 75	RMB	1, 814, 265. 08
教育费附加		5, 412, 247. 05		5, 442, 795. 23
营业税		2, 487, 338. 34		957, 662. 05

其他		272,755.85		561,452.54
	RMB	10,688,104.99	RMB	8,776,174.90

### 附注 37. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
利息支出	RMB	67,570,634.32	RMB	47,407,915.32
减：利息收入		26,325,985.21		20,083,947.43
汇兑损益		442,271.63		189,694.90
其他		300,673.18		163,007.40
	RMB	41,987,593.92	RMB	27,676,670.19

### 附注 38 资产减值损失

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
计提坏帐准备	RMB	12,611,184.16	RMB	4,554,500.68

### 附注 39 公允价值变动损益

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
债券投资		-864,800.00		0.00
	RMB	-864,800.00	RMB	0.00

本公司公允价值变动主要系油料港务公司所购买的债券公允价值变动，本报告期开始将其作为交易性金融资产核算，按公允价值计量。

### 附注 40. 投资收益

收益(损失)明细项目列示如下：

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
长期股权投资权益法核算取得收益(损失)	RMB	6,812,776.78	RMB	7,093,189.44
其他		-199,533.60		
	RMB	6,613,243.18	RMB	7,093,189.44

### 附注 41 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
罚款收入	RMB	1,500.00	RMB	239,438.19
固定资产清理				5,088,653.27
其他		12,511.06		21,892.02
	RMB	14,011.06	RMB	5,349,983.48

### 附注 42. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
在建工程减值准备				2,286,229.03
罚款支出				1,121.48
固定资产清理净损失				808,459.91
其他		1,475,132.64		1,448,966.53
	RMB	1,475,132.64	RMB	4,544,776.95

### 附注 43 所得税

	2007 年 1 至 6 月		2006 年 1 至 6 月	
应计所得税	RMB	112,294,677.69	RMB	96,073,838.47

### 附注 44 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金明细项目列示如下：

	2007 年 1 至 6 月	
收到一般贸易款	RMB	36,300,496.43
其他		20,296,203.80
	RMB	56,596,700.23

### 附注 45 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金明细项目列示如下：

		2007 年 1 至 6 月	
支付妈湾电厂生产资金	RMB	74,194,739.65	
支付一般贸易付汇		34,267,089.64	
支付广东大鹏公司代垫材料款		14,050,000.00	
支付储运费用		6,500,000.00	
其他		54,739,827.68	
		RMB	183,751,656.97

**附注 46 现金及现金等价物分析**

		合并		母公司	
		2007.6.30	2006.12.31	2007.6.30	2006.12.31
银行存款及现金余额	RMB	3,248,327,987.42	3,119,025,893.17	914,915,864.02	133,823,585.11
减：受限的银行存款		29,332,482.55	29,332,482.55		
现金余额	RMB	3,218,995,504.87	3,089,693,410.62	914,915,864.02	133,823,585.11

**附注 47 母公司会计报表主要项目附注**

(1) 其他应收款

A. 本公司其他应收款明细项目列示如下：

		2007.6.30			2006.12.31			
	金额	比例	坏账准备	帐面价值	金额	比例	坏账准备	帐面价值
1 年以内	38,139,288.31	29.89%	2,669,750.18	35,469,538.13	16,777,135.45	10.00%	1,174,399.48	15,602,735.97
1 至 2 年	21,661,919.62	16.97%	3,249,287.94	18,412,631.68	59,966,569.97	35.74%	8,994,985.50	50,971,584.47
2 至 3 年	5,627,947.07	4.41%	1,688,384.12	3,939,562.95	28,873,392.08	17.21%	8,662,017.62	20,211,374.46
3 至 4 年	65,000.00	0.05%	32,500.00	32,500.00	65,000.00	0.04%	32,500.00	32,500.00
4 至 5 年		0.00%		0.00		0.00%		0.00
5 年以上	62,122,606.96	48.68%	62,122,606.96	0.00	62,122,606.96	37.02%	60,815,006.96	1,307,600.00
	127,616,761.96	100%	69,762,529.21	57,854,232.75	167,804,704.46	100%	72,997,933.33	88,125,794.90

(2) 长期股权投资

本公司长期股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	本期增(减)				
		2007.1.1	追加(收回)投资额	本期权益增(减)额	本期转出	
创新科技公司	2.72%	44,580,000.00				44,580,000.00



能源环保公司	10%	19,473,464.04			19,473,464.04
金岗电力公司			-1,722,094.13		15,321,296.03
妈湾电力公司	30%	17,043,390.16			
西部电力公司	58%	1,672,169,690.67	-483,140,000		1,189,029,690.67
能源物流公司	51%	2,337,231,241.91	-765,000,000		1,572,231,241.91
惠州捷能公司	40%	3,186,152.07			3,186,152.07
惠州丰达公司	51%	71,165,962.56			71,165,962.56
樟洋电力公司	51%	0.00			0.00
满洲里热电公司	60%	-			0.00
惠州燃气公司	97%	304,000,000.00			304,000,000.00
美的电器	87.5%	158,758,940.81	79277.4		158,838,218.21
银河科技	0.95%	18,600,840.97		18,600,840.97	0.00
大通燃气	1.58%	4,100,000.00		4,100,000.00	0.00
SST浪莎	0.69%	1,250,000.00			1,250,000.00
	1.98%	0.00			0.00
合计	RMB	4,651,559,683.19	-1248140000	-1722094.13	22,700,840.97
					3,379,076,025.49

### (3) 投资收益(损失)

本公司投资收益(损失)明细项目列示如下:

	2007年1至6月		2006年1至6月	
长期股权投资权益法核算取得收益(损失)	RMB	-1,722,094.13	RMB	-3,203,309.76
长期股权投资成本法核算取得收益(损失)				
	RMB	-1,722,094.13	RMB	-3,203,309.76

### 附注 48 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:

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
集团	深圳市福田区深南中路 2068 号 5、35-36、38-41 层	能源投资、建设	控股公司	国有控股	高自民

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及变化

能源集团的注册资本为人民币 955, 555, 556.00 元, 本报告期并无发生变化。

(3) 存在控制关系的关联方的关联方所持股份或权益及其变化

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

(4) 不存在控制关系的关联方：

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

(5) 本公司及其子公司与上述关联方在本报告期间发生了如下重大关联交易

A. 代购燃煤、运费及煤炭采购劳务费

根据妈湾电力公司和西部电力公司与能源集团分别签订的《煤炭采购委托合同》，能源集团受托对妈湾电力公司和西部电力公司生产所需煤炭的采购进行统一招标、管理，由妈湾电力公司和西部电力公司分别与煤炭供应商签订采购合同和结算，能源集团按煤炭到岸价的 1.55%向妈湾电力公司和西部电力公司收取煤炭采购劳务费；煤炭由能源运输公司为妈湾电力公司和西部电力公司运输，并收取燃煤运输费。该等关联交易已由深圳市新兰德证券投资咨询有限公司和深圳大华天诚会计师事务所出具的《独立财务顾问报告》对其交易的定价作出公允的评价。

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

关联方	本报告期		上年同期	
	金额（元）	占同类日常交易比例	金额（元）	占同类日常交易比例
燃煤采购劳务费用-能源集团	18,360,678.41	3.67%	14,076,477.50	2.85%
运输费-能源运输公司	159,198,655.00	31.84%	164,412,606.50	33.28%

B 委托运行发电机组

二零零三年度,根据妈湾电力公司和西部电力公司与能源集团分别签订的《电厂委托运行管理协议》,妈湾电力公司将一号、二号发电机组和月亮湾燃机电厂的燃油发电机组及生产辅助系统,西部电力公司将三号、四号、五号、六号发电机组及生产辅助系统委托能源集团管理,并在全面考核电厂各项运行指标的基础上由能源集团实行电厂运营总费用包干。妈湾电力公司一号、二号发电机组及其生产辅助系统和西部电力公司按照 0.0415 人民币元/千瓦时向能源集团支付运营费用;月亮湾燃机电厂按照 0.003 人民币元/千瓦时向能源集团支付管理费。

本报告期,妈湾电力公司和西部电力公司支付给能源集团的代运行发电机组运营费用明细如下:

关联方	本报告期		上年同期	
	金额(元)	占同类日常交易比例	金额(元)	占同类日常交易比例
委托运营费用-能源集团	248,668,776.81	49.73%	223,125,654.85	45.17%

C、供汽服务

根据妈湾电力公司、西部电力公司分别与能源集团的分支机构-妈湾发电总厂签定的《供汽业务委托生产管理及结算协议》,妈湾电力公司、西部电力公司将一号至六号发电机组供汽业务委托妈湾发电总厂生产和管理,本报告期妈湾电力公司和西部电力公司支付给能源集团的服务费用明细如下:

关联方	本报告期		上年同期	
	金额(元)	占同类日常交易比例	金额(元)	占同类日常交易比例
供气服务-能源集团	9,521,550.00	1.90%	11,554,200.00	2.34%

D、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：

关联方	本报告期		上年同期	
	金额（元）	占同类日常交易比例	金额（元）	占同类日常交易比例
卸油费收入-南山热电公司	5,078,553.01	1.02%	5,228,046.39	1.06%

E、代购固定资产、托管工程

关联方	本报告期		上年同期	
	金额（元）	占同类日常交易比例	金额（元）	占同类日常交易比例
代购固定资产-能源集团	8,183,401.02	1.64%	15,593,237.90	3.16%
代管理工程-能源集团	42,939,515.14	8.59%	60,008,986.30	12.15%

F、本报告期樟洋电力公司、惠州丰达电力公司及惠州捷能公司向浩洋油料公司支付燃油储运费用共计人民币 8,098,045.19 元，占同类日常交易比例为 1.62%。

G. 本报告期，根据西部电力公司与深圳市能源集团物业公司签定关于〈深能万寿宫酒店承包协议〉，本报告告期应收深圳市能源集团物业公司人民币 150,000 元。

K. 担保

本报告期末，（香港）中国港投资有限公司为樟洋电力公司在中国农业银行东莞樟木头支行借款计人民币 150,000,000.00 元提供担保。

东莞市樟木头经济发展总公司为樟洋电力公司在中国农业银行东莞樟木头支行借款人民币计 130,000,000.00 元提供担保。

上述 2 家公司共同为樟洋电力公司在中国农业银行东莞樟木头支行借款人民币计 80,000,000.00 元提供担保。

(3) 关联方往来款项余额

关联方往来款项余额明细项目列示如下：

项目	关联方名称	2007.6.30	2006.12.31

应收帐款	南山热电公司	RMB	1,986,266.81	RMB	440,877.16
其他应收款	能源集团		65,292,615.66		54,497,057.97
	浩洋储运公司		1,500,000.00		1,500,000.00
	扎赉诺尔煤业有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00
	协孚供油		49,128.00		49,128.00
预付帐款	浩洋储运公司		15,110,510.12		30,143,406.56
应付帐款	能源运输公司		4,466,245.00		4,110,464.00
其他应付款	能源集团		36,395,319.54		58,904,185.60
	安裕实业有限公司		26,717.65		26,717.65
	MAX GOLD INVESTMENT LIMITED		14,376.53		14,376.53
	协孚供油		35,462.65		35,462.65

**附注 49 承诺事项**

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

**附注 50. 或有事项：**

截止到截止到 2007 年 6 月 30 日止，本公司及子公司无需要说明的或有事项。

**附注 51 资产负债表日后事项**

1、根据本公司股东大会通过的 2006 年利润分配方案，本公司于 2007 年 7 月 16 日进行利润分配，共分配股利 计人民币 420,873,366.20 元。

2、丰达电力公司按照与本公司委托贷款合同规定，于 2007 年 7 月归还本公司委托贷款人民币 3000 万元。

**附注 52. 其他重要事项**

**上年同期调整事项**

本公司 2007 年 1 月 1 日开始实行新企业会计准则，因此对本报告可比资产负债表年初数据及利润表上年同期数据均按新企业会计准则进行了相应调整，同时根据新企业会计准则规定本公司本报告期将电力服务公司纳入合并范围，由于其属于同一控制企业下合并，因此对年初数据也进行了调整。此外，如 2006 年年度报告所述，本公司对西部电力公司 5 号、6 号发电机组进行了竣工决算追溯调整以及其他重大会计差错追溯调整，所以对上年同期利润表也进行了相应追溯调整。

**附注 53. 合并会计报表之批准**

二零零七年一至六月合并会计报表于二零零七年 七 月 十七 日业经本公司董事会批准通过

其他财务补充资料

(-) 比较利润表的调整过程

利润表的调整项目

(2006 年 1 至 6 月)

项目	调整前	调整后
投资收益	-5,391,520.27	7,093,189.44
旧准则下未确认投资损失	36,980,008.86	-
所得税	94,246,393.25	96,073,838.47
归属母公司的净利润	323,543,490.47	301,113,982.23

(二) 2006 年 1 至 6 月模拟执行新会计准则净利润和 2006 年半年报披露净利润差额

2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项目	合并	母公司
2006 年 1-6 月净利润(旧准则)	323,543,490.47	314,509,767.28
追溯调整项目影响合计数	-26,322,744.35	-334,344,931.97
其中:投资收益	12,484,709.73	-334,344,931.97
旧准则下未确认投资损失调整	-36,980,008.86	

所得税影响数	-1,827,445.22	
减:追溯调整项目少数股东损益影响数	-3,893,236.12	
2006年1-6月归属于母公司的净利润(新准则)	301,113,982.24	-19,835,164.69
假定执行新会计准则的备考信息		
一. 加其他项目影响数		
二. 追溯调整影响少数股东损益	-3,893,236.12	
三. 原中期报表列示少数股东损益	284,221,583.20	
2006年1.1-6.30模拟净利润	581,442,329.33	-19,835,164.69
注:上述调整事项中投资收益主要系原旧准则下长期股权投资贷方差额摊消计提数;未确认投资损失系旧准则由于子公司超额亏损所形成,在新准则下已不存在,对其进行了调整。		

(三). 按原会计准则列报的所有者权益调整为按新企业会计准则列报的所有者权益

1. 2006年1月1日所有者权益调整情况

项目	调整前	调整后
股本	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	632,784,749.91	632,784,749.91
盈余公积	1,716,490,855.87	1,716,490,855.87
未分配利润	955,399,887.19	989,886,585.98
归属于母公司的所有者权益	4,507,170,824.97	4,541,657,523.76
少数股东权益		3,429,822,988.37
所有者权益合计		7,971,480,512.12

2. 2006年6月30日所有者权益调整情况

项目	调整前	调整后
股本	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	632,784,749.91	632,784,749.91
盈余公积	1,716,490,855.87	1,716,490,855.87
未分配利润	669,721,065.05	683,605,700.81
归属于母公司的所有者权益	4,221,492,002.83	4,235,376,638.59



少数股东权益	-	2,979,633,362.09
所有者权益合计	4,221,492,002.83	7,215,010,000.69

(四) 净资产收益率和每股收益

	2007.6.30			
	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释性每股收益
营业利润	18.37%	18.66%	0.76	0.76
归属于本公司股东净利润	8.41%	8.55%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后的归属于本公司股东净利润	8.43%	8.57%	0.35	0.35

注：

全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期

末的月份数； $M_j$ 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

(五) 资产减值准备表

资产减值准备表

编制单位：深圳能源投资股份有限公司

2007年6月30日

单位：人民币元

项目	年初	本期增加数	本年转回数	期末
一、坏账准备合计	95,498,852.00	12,611,184.16	-	108,110,036.16
其中：应收账款	916,547.55	138,239.71		1,054,787.26
其他应收款	94,582,304.45	12,472,944.44		107,055,248.89
二、持有到期的金融资产				
三、可供出售的金融资产				
四、存货跌价准备合计	2,995,636.33	-	-	2,995,636.33
其中：备品备件	2,995,636.33			2,995,636.33
五、长期投资减值准备合计	59,287,000.00	-	-	59,287,000.00
其中：长期股权投资	59,287,000.00			59,287,000.00
六、固定资产减值准备合计	100,045,537.89	-	-	100,045,537.89
其中：房屋建筑物	37,498,180.34			37,498,180.34
机器设备	62,547,357.55			62,547,357.55
七、在建工程减值准备合计	2,281,229.03			2,281,229.03
八、无形资产减值准备合计				

## (六) 异常财务指标

项目	2007. 6. 30/2007. 1-6	2006. 12. 31/2006. 1-6	增减比率
1 无形资产	RMB 91, 293, 245. 14	RMB 28, 539, 860. 62	219. 88%
2 应付股利	RMB 739, 737, 399. 62	RMB 1, 603, 080. 73	46044. 74%
3 资产减值损失	RMB 12, 611, 184. 16	RMB 4, 554, 500. 68	176. 89%
4 应付账款	RMB 169, 832, 489. 80	RMB 110, 550, 409. 52	53. 62%
5 可供出售金融资产	RMB 325, 021, 224. 80	RMB	

- 1、无形资产增加系能源物流公司购买盐田保税物流园区土地所致。
- 2、应付股利增加系本公司应付普通股股利所致。
- 3、资产减值损失增加主要系其他应收款坏帐计提数增加所致。
- 4、应付帐款增加主要系应付购煤款增加所致
- 5、可供出售金融资产增加主要系本报告期本公司所持有的美的电器和银河动力公司法人股已过限售期，转为可供出售金融资产核算，按公允价值计量。