

深圳能源集团股份有限公司  
(原名为“深圳能源投资股份有限公司”)

财务报表和审计报告  
2007年12月31日止年度

深圳能源集团股份有限公司

财务报表和审计报告

2007年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润表	4
公司及合并现金流量表	5 - 6
公司及合并股东权益变动表	7 - 8
财务报表附注	9 - 133

## 审计报告

德师报(审)字(08)第 P0235 号

深圳能源集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳能源集团股份有限公司(以下简称“深圳能源”)的财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2007 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是深圳能源管理层的责任。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，深圳能源的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了深圳能源 2007 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2007 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·上海

中国注册会计师

2008 年 4 月 28 日

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并资产负债表  
2007年12月31日

	附注	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
<u>资产</u>					
流动资产：					
货币资金	9	3,798,460,517.41	6,028,503,395.68	502,692,603.32	133,823,585.11
交易性金融资产		-	101,280,000.00	-	-
应收账款	10	964,778,085.08	1,236,833,472.08	179,378,535.69	-
预付款项	11	351,412,196.05	141,423,120.75	63,720,334.74	-
应收利息		5,185,612.42	407,762.00	25,195,751.01	9,672,599.53
应收股利		13,257,244.69	248,000.00	1,125,000.00	-
其他应收款	12	133,926,653.20	130,986,613.14	150,524,283.91	88,125,794.90
存货	13	888,879,566.64	812,238,177.59	315,287.26	-
流动资产合计		6,155,899,875.49	8,451,920,541.24	922,951,795.93	231,621,979.54
非流动资产：					
可供出售金融资产	14	464,090,107.69	66,013,279.98	464,090,107.69	62,338,799.04
持有至到期投资	15	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
长期股权投资	16	3,392,836,841.34	526,446,320.47	11,429,132,201.37	2,000,220,565.30
投资性房地产	17	166,603,800.27	172,955,405.49	141,344,043.01	26,158,891.33
固定资产	18	10,882,321,664.94	9,848,516,411.99	3,616,566,058.92	3,047,946.29
在建工程	19	2,087,834,978.75	1,704,870,490.47	6,262,105.00	-
工程物资		7,741,061.53	4,925,667.20	210,142.00	-
无形资产	20	636,440,028.52	573,379,144.04	47,911,581.00	105,997.80
商誉	21	54,536,261.06	54,536,261.06	-	-
长期待摊费用		15,750,787.12	20,878,809.66	255,094.09	-
递延所得税资产	22	61,219,477.87	71,829,403.42	1,340,980.39	-
其他非流动资产	23	580,971,848.61	519,386,336.32	756,143,268.36	-
非流动资产合计		18,362,346,857.70	13,575,737,530.10	16,463,255,581.83	2,091,872,199.76
资产总计		24,518,246,733.19	22,027,658,071.34	17,386,207,377.76	2,323,494,179.30



深圳能源集团股份有限公司

公司及合并资产负债表 - 续  
2007年12月31日

	附注	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
<b>负债及股东权益</b>					
<b>流动负债：</b>					
短期借款	25	1,214,000,000.00	413,000,000.00	2,534,000,000.00	138,000,000.00
吸收存款	26	1,607,022,988.94	-	-	-
应付账款	27	420,635,124.61	317,394,970.80	187,963,665.11	-
预收款项		39,935,155.96	42,800,118.22	-	-
应付职工薪酬	28	498,834,075.06	457,058,184.52	155,525,676.88	5,206,431.59
应交税费	29	255,285,495.29	216,767,166.59	86,325,654.74	362,018.58
应付利息		15,215,208.66	4,372,448.63	12,247,112.85	1,675,277.78
应付股利		82,073,258.22	1,603,080.73	2,054,677.72	1,584,500.23
其他应付款	30	1,282,994,163.76	2,789,510,064.94	1,141,891,364.50	37,770,043.16
一年内到期的非流动负债	31	461,200,000.00	370,200,000.00	330,000,000.00	-
其他流动负债		-	4,085,593.86	-	-
流动负债合计		5,877,195,470.50	4,616,791,628.29	4,450,008,151.80	184,598,271.34
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	32	4,294,520,000.00	5,422,112,874.97	1,982,000,000.00	-
应付债券	33	485,031,214.09	-	485,031,214.09	-
长期应付款		-	288,690.66	-	-
专项应付款		1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
预计负债	34	3,650,837.06	3,778,205.00	2,578,205.00	-
递延所得税负债	35	81,467,847.57	13,349,733.63	79,820,311.87	5,758,193.71
非流动负债合计		4,866,169,898.72	5,441,029,504.26	2,549,429,730.96	5,758,193.71
负债合计		10,743,365,369.22	10,057,821,132.55	6,999,437,882.76	190,356,465.05
<b>股东权益：</b>					
股本	36	2,202,495,332.00	1,202,495,332.00	2,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	37	5,198,302,637.08	4,163,850,637.30	6,351,570,197.96	414,416,647.45
盈余公积	38	1,996,915,782.79	1,838,394,241.48	826,883,459.49	668,361,918.18
未分配利润	39	1,867,724,523.33	1,554,402,683.03	1,005,820,505.55	(152,136,183.38)
外币报表折算差额		(16,605,695.56)	-	-	-
归属于母公司股东权益合计		11,248,832,579.64	8,759,142,893.81	-	-
少数股东权益	40	2,526,048,784.33	3,210,694,044.98	-	-
股东权益合计		13,774,881,363.97	11,969,836,938.79	10,386,769,495.00	2,133,137,714.25
负债和股东权益总计		24,518,246,733.19	22,027,658,071.34	17,386,207,377.76	2,323,494,179.30

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 133 页的财务报表由下列负责人签署：

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并利润表  
2007年12月31日止年度

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
一、营业收入	41	10,356,640,599.25	9,406,376,089.61	160,150,733.02	1,092,563.10
减：营业成本	42	7,526,291,302.94	6,789,837,587.57	177,256,698.40	740,699.33
营业税金及附加	43	63,247,119.79	67,597,268.34	359,351.06	51,863.77
销售费用		33,700,292.33	25,711,011.96	-	-
管理费用		331,093,704.70	303,549,097.21	84,748,442.14	35,235,986.14
财务费用	44	312,219,158.54	153,306,603.53	12,991,570.48	1,891,720.87
资产减值损失	45	26,557,926.21	58,425,468.68	(27,289,496.18)	4,115,276.23
加：公允价值变动收益		-	40,720,000.00	-	-
投资收益	46	45,528,878.74	4,075,630.92	1,805,463,639.54	858,845,991.53
其中：对联营企业的投资收益		(97,274,032.73)	3,886,467.66	11,306,660.99	492,280.69
二、营业利润		2,109,059,973.48	2,052,744,683.24	1,717,547,806.66	817,903,008.29
加：营业外收入	47	187,928,550.93	201,755,466.91	21,089,035.55	3,585,296.54
减：营业外支出	48	5,649,002.23	18,492,982.13	4,444.52	2,175.81
其中：非流动资产处置损失		1,457,362.07	9,464,958.83	4,444.52	-
三、利润总额		2,291,339,522.18	2,236,007,168.02	1,738,632,397.69	821,486,129.02
减：所得税费用	49	347,658,626.74	344,184,221.06	1,280,801.25	-
四、净利润		1,943,680,895.44	1,891,822,946.96	1,737,351,596.44	821,486,129.02
归属于母公司股东的净利润		1,597,721,258.10	1,381,139,649.96		
少数股东损益		345,959,637.34	510,683,297.00		
其中：同一控制下企业合并之被合并方在合并前实现的净利润		1,036,839,724.82	815,299,850.34		
五、每股收益：					
(一)基本每股收益	51	0.79	0.69		
(二)稀释每股收益	51	0.79	0.69		

附注为财务报表的组成部分

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并现金流量表  
2007年12月31日止年度

	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
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		11,794,505,052.41	10,665,415,792.40	339,880,358.46	-
收到的税费返还		17,619,833.41	13,394,810.76	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	55	404,471,947.42	374,623,421.74	524,318,723.10	162,798,992.19
经营活动现金流入小计		12,216,596,833.24	11,053,434,024.90	864,199,081.56	162,798,992.19
购买商品、接受劳务支付的现金		6,795,696,364.51	6,370,452,413.85	156,516,173.15	-
支付给职工以及为职工支付的现金		459,484,445.78	398,077,263.41	33,032,518.19	16,343,206.03
支付的各项税费		1,787,580,665.37	1,317,103,365.55	32,088,650.01	24,240,059.20
支付其他与经营活动有关的现金	55	499,154,715.37	367,808,247.25	161,500,185.97	139,468,920.79
经营活动现金流出小计		9,541,916,191.03	8,453,441,290.06	383,137,527.32	180,052,186.02
经营活动产生的现金流量净额		2,674,680,642.21	2,599,992,734.84	481,061,554.24	(17,253,193.83)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		209,262,141.98	455,100.00	161,945,209.04	-
取得投资收益收到的现金		153,840,616.00	8,138,410.04	1,972,140,000.00	859,278,054.25
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		40,515,121.95	68,466,538.84	17,088,170.04	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	21,076.76	-	-
投资活动现金流入小计		403,617,879.93	77,081,125.64	2,151,173,379.08	859,278,054.25
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		2,246,148,743.18	1,319,008,838.70	2,518,956.66	245,878.10
投资支付的现金		3,501,313,436.94	110,180,276.43	4,993,382,067.17	163,093,913.30
取得子公司及其他单位支付的现金净额		1,659,882,593.00	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	56	4,739,559.40	223,339,483.12	-	-
投资活动现金流出小计		7,412,084,332.52	1,652,528,598.25	4,995,901,023.83	163,339,791.40
投资活动产生的现金流量净额		(7,008,466,452.59)	(1,575,447,472.61)	(2,844,727,644.75)	695,938,262.85
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		3,015,188,566.55	3,750,000.00	1,929,283,263.09	-
取得借款收到的现金		3,369,730,105.77	3,712,000,000.00	1,734,000,000.00	338,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	57	219,913,266.80	169,746,111.84	-	-
筹资活动现金流入小计		7,104,831,939.12	3,885,496,111.84	3,663,283,263.09	338,000,000.00

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并现金流量表 - 续  
2007年12月31日止年度

	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
偿还债务支付的现金		3,745,491,754.14	2,464,654,072.93	528,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		1,153,023,342.97	1,967,617,045.49	437,704,197.00	603,688,406.66
支付其他与筹资活动有关的现金		104,640,525.09	755,505.26	-	755,505.26
筹资活动现金流出小计		5,003,155,622.20	4,433,026,623.68	965,704,197.00	904,443,911.92
筹资活动产生的现金流量净额		2,101,676,316.92	(547,530,511.84)	2,697,579,066.09	(566,443,911.92)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(22,635,116.33)	(2,887,655.25)	(328,022.91)	-
五、现金及现金等价物净增加额		(2,254,744,609.79)	474,127,095.14	333,584,952.67	112,241,157.10
加：期初现金及现金等价物余额		5,993,028,219.79	5,518,901,124.65	133,823,585.11	21,582,428.01
六、期末现金及现金等价物余额	53	3,738,283,610.00	5,993,028,219.79	467,408,537.78	133,823,585.11

附注为财务报表的组成部分

# 深圳能源集团股份有限公司

## 公司及合并股东权益变动表

2007年12月31日止年度

附注	合并				公司									
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配的 投资损失 人民币元	未分配的利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2006年12月31日余额	1,202,495,332.00	633,981,765.02	1,931,747,148.88	(82,200,607.20)	1,016,985,873.61	-	4,703,009,512.31	-	4,703,009,512.31	1,202,495,332.00	605,413,528.79	1,050,830,558.95	1,921,794,430.23	4,780,533,849.97
1、会计政策变更	-	(106,159,498.71)	(379,083,982.59)	82,200,607.20	320,771,821.59	-	(82,271,052.51)	3,575,688,657.36	3,493,417,604.85	-	(190,996,881.34)	(382,468,640.77)	(2,073,930,613.61)	(2,647,396,135.72)
2、同一控制下企业合并影响	-	3,636,028,370.99	285,731,075.19	-	216,644,987.83	-	4,138,404,434.01	(364,994,612.38)	3,773,409,821.63	-	-	-	-	-
二、2007年1月1日余额	1,202,495,332.00	4,163,850,637.30	1,838,394,241.48	-	1,554,402,683.03	-	8,759,142,893.81	3,210,694,044.98	11,969,836,938.79	1,202,495,332.00	414,416,647.45	668,361,918.18	(152,136,183.38)	2,133,137,714.25
三、本年增减变动金额														
(一)净利润	-	-	-	-	1,597,721,258.10	-	1,597,721,258.10	345,959,637.34	1,943,680,895.44	-	-	-	1,737,351,596.44	1,737,351,596.44
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	(249,947,526.22)	-	-	(266,553,221.78)	(16,605,695.56)	(266,553,221.78)	-	(266,553,221.78)	-	4,652,754,024.51	-	-	4,652,754,024.51
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	318,995,470.20	-	-	318,995,470.20	-	318,995,470.20	-	318,995,470.20	-	318,995,470.20	-	-	318,995,470.20
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	13,538,313.89	-	-	13,538,313.89	-	13,538,313.89	-	13,538,313.89	-	6,800,000.00	-	-	6,800,000.00
3、其他	-	(582,481,310.31)	-	-	(599,087,005.87)	(16,605,695.56)	(599,087,005.87)	-	(599,087,005.87)	-	4,326,958,554.31	-	-	4,326,958,554.31
上述(一)和(二)小计	-	(249,947,526.22)	-	-	1,597,721,258.10	(16,605,695.56)	1,331,168,036.32	345,959,637.34	1,677,127,673.66	-	4,652,754,024.51	-	1,737,351,596.44	6,390,105,620.95
(四)所有者投入资本	1,000,000,000.00	1,284,399,526.00	-	-	-	-	2,284,399,526.00	(536,345,897.99)	1,748,053,628.01	1,000,000,000.00	1,284,399,526.00	-	-	2,284,399,526.00
所有者投入资本	1,000,000,000.00	1,284,399,526.00	-	-	-	-	2,284,399,526.00	(536,345,897.99)	1,748,053,628.01	1,000,000,000.00	1,284,399,526.00	-	-	2,284,399,526.00
(五)利润分配	-	-	158,521,541.31	-	(1,284,399,417.80)	-	(1,125,877,876.49)	(494,259,000.00)	(1,620,136,876.49)	-	-	158,521,541.31	(579,394,907.51)	(420,873,366.20)
1、提取盈余公积	-	-	158,521,541.31	-	(158,521,541.31)	-	(22,250,140.30)	-	(22,250,140.30)	-	-	158,521,541.31	(158,521,541.31)	-
2、提取职工福利及奖励基金	-	-	-	-	(22,250,140.30)	-	(22,250,140.30)	(494,259,000.00)	(915,132,366.20)	-	-	-	(420,873,366.20)	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	(420,873,366.20)	-	(682,754,369.99)	-	(682,754,369.99)	-	-	-	(420,873,366.20)	-
4、其他	-	-	-	-	(682,754,369.99)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2007年12月31日余额	2,202,495,332.00	5,198,302,637.08	1,996,915,782.79	-	1,867,724,523.33	(16,605,695.56)	11,248,832,579.64	2,526,048,784.33	13,774,881,363.97	2,202,495,332.00	6,351,570,197.96	826,883,459.49	1,005,820,505.55	10,386,769,495.00

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并股东权益变动表 - 续

2007年12月31日止年度

附注	合并				公司								
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未确认的 投资损失 人民币元	未分配利润 人民币元	外币报表 折算差额 人民币元	归属于母公司 股东权益 人民币元	少数股东权益 人民币元	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2005年12月31日余额	1,202,495,332.00	632,784,749.91	1,747,332,707.89	(14,728,116.43)	1,027,298,053.91	-	4,595,182,727.28	3,544,902,433.71	1,202,495,332.00	604,216,513.68	970,424,215.31	1,799,385,003.50	4,576,521,064.49
1、会计政策变更	-	(137,592,247.96)	(379,098,416.02)	14,728,116.43	462,299,317.44	-	(39,663,230.13)	3,505,239,203.60	-	(222,429,630.59)	(382,480,758.78)	(2,091,341,188.25)	(2,696,251,577.62)
2、同一控制下企业合并影响	-	3,091,002,373.60	250,729,449.05	-	594,262,599.29	-	3,935,994,421.96	(297,334,838.73)	-	-	-	-	-
二、2006年1月1日余额	1,202,495,332.00	3,586,194,875.55	1,618,963,740.92	-	2,083,859,970.64	-	8,491,513,919.11	3,247,567,594.98	1,202,495,332.00	381,786,883.09	587,943,456.53	(291,956,184.75)	1,880,269,486.87
三、本年增减变动金额													
(一)净利润	-	-	-	-	1,381,139,649.96	-	1,381,139,649.96	510,683,297.00	-	-	-	821,486,129.02	821,486,129.02
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	577,655,761.75	-	-	577,655,761.75	-	577,655,761.75	-	-	32,629,764.36	-	-	32,629,764.36
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	32,629,764.36	-	-	32,629,764.36	-	32,629,764.36	-	-	32,629,764.36	-	-	32,629,764.36
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	545,025,997.39	-	-	545,025,997.39	-	545,025,997.39	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	577,655,761.75	-	-	1,381,139,649.96	-	1,958,795,411.71	510,683,297.00	-	32,629,764.36	-	821,486,129.02	854,115,893.38
(四)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)利润分配	-	-	219,430,500.56	(1,910,596,937.57)	(219,430,500.56)	-	(1,691,166,437.01)	(547,556,847.00)	-	-	80,418,461.65	(681,666,127.65)	(601,247,666.00)
1、提取盈余公积	-	-	219,430,500.56	-	(219,430,500.56)	-	(24,761,643.90)	-	-	-	80,418,461.65	(80,418,461.65)	-
2、提取职工福利及奖励基金	-	-	-	-	(24,761,643.90)	-	(24,761,643.90)	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	(601,247,666.00)	(601,247,666.00)	-	(601,247,666.00)	(547,556,847.00)	-	-	-	(601,247,666.00)	(601,247,666.00)
4、其他	-	-	-	(1,065,157,127.11)	(1,065,157,127.11)	-	(1,065,157,127.11)	-	-	-	-	-	-
(六)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2006年12月31日余额	1,202,495,332.00	4,163,850,637.30	1,838,394,241.48	-	1,554,402,683.03	-	8,759,142,893.81	3,210,694,044.98	1,202,495,332.00	414,416,647.45	668,361,918.18	(152,136,183.38)	2,133,137,714.25

附注为财务报表的组成部分

## 1. 概况

深圳能源集团股份有限公司(原名为“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“深能集团”)作为发起人以社会募集方式设立。

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

2006年4月25日,本公司实施股权分置改革,在保持本公司总股份1,202,495,332股不变的前提下,由本公司非流通股股东向股权分置改革方案指定股权登记日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股支付1.35股股份,并支付2.60人民币元的现金作为对价及由深能集团向流通股股东每10股免费派发9份百慕大式认沽权证。至此,股权分置改革后深能集团持有本公司的股份比例由原55.28%下降至50.22%。

根据本公司与深能集团于2006年12月14日签订《发行股票收购股权及资产协议》(以下简称“《收购协议》”)和于2007年12月3日签订的《发行股票收购股权及资产协议之补充协议》(以下简称“《收购协议之补充协议》”),并经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监公司字[2007]154号文《关于核准深圳能源投资股份有限公司向深圳市深能集团有限公司与华能国际电力股份有限公司发行新股购买资产的批复》核准,本公司以非公开方式发行人民币普通股(A股)股票1,000,000,000股,其中深能集团以资产认购800,000,000股,华能国际电力股份有限公司(以下简称“华能国际公司”)以现金认购200,000,000股。由此,本公司股份总额变更为2,202,495,332股,深能集团持有本公司股份比例变更为63.74%。

2007年12月3日,深能集团实际交付其净资产给本公司,并办理了相关的法律手续。本公司和深能集团确定以2007年12月1日为会计上的企业合并生效日。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经营范围为各种常规能源和新能源的开发、生产、购销;投资和经营与能源相关的原材料的开发和运输、港口、码头和仓储工业等。本公司下设三家分公司,包括深圳能源投资股份有限公司东部电厂(以下简称“东部电厂”)、深圳能源投资股份有限公司物业管理分公司(以下简称“物业管理分公司”)及深圳能源投资股份有限公司妈湾发电总厂(以下简称“妈湾发电总厂”)。

本公司的母公司为深能集团,最终控股母公司为深圳市国有资产监督管理委员会(以下简称“深圳国资委”)。

## 2. 财务报表的编制基础

### 首次执行 2006 年 2 月 15 日发布的企业会计准则(以下简称“新会计准则”)

本集团自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新会计准则，并已按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》(以下简称“38 号准则”)第五条至第十九条及其他相关规定，对可比年度财务报表予以追溯调整。首次执行新会计准则对可比年度财务报表的影响详见附注 6。

除 38 号准则第五条至第十九条及其他相关规定要求追溯调整的项目外，本集团可比年度的财务报表仍按原企业会计准则和《企业会计制度》厘定的会计政策编制，该等会计政策与本集团编制 2007 年度财务报表时采用的会计政策存在一些差异，这些会计政策差异已于附注 6 中披露。

对于财务报表项目分类、名称等列报方式的变化，可比年度财务报表已按照新会计准则的要求进行了重述。

此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2007 年修订)》列报和披露有关财务信息。

### 同一控制下企业合并

如附注 1 所述，深能集团以资产认购本公司非公开发行的股票，该等资产包括深能集团除直接持有本公司股权、直接及间接持有珠海深能洪湾电力有限公司(以下简称“珠海洪湾公司”)、深圳南山热电股份有限公司(以下简称“南山热电公司”)、香港南海洋行(国际)有限公司(以下简称“南海洋行”)、深圳能源(香港)国际有限公司(以下简称“深能香港公司”)等股权及少数非主业低效资产、尚未办理产权过户手续外的其余全部资产(以下简称“注入业务相关资产和负债”)，该等注入业务相关资产和负债系由深能集团对子公司的投资、对联营企业的投资、分公司的资产和负债以及深能集团自身的单项固定资产和无形资产等各项资产、负债组成。

上述事项属于业务合并且为同一控制下企业合并，根据新会计准则的规定，本公司在编制本年度合并财务报表时，将注入业务相关资产和负债纳入合并范围，将本公司与注入业务相关资产和负债之间的关联交易及关联往来进行了抵销，同时对可比年度合并财务报表进行了重述。

本公司在重述可比年度合并财务报表时，系假设注入业务相关资产和负债所涉及的深能集团及其分支机构和子公司现时的架构于 2006 年 1 月 1 日起业已存在且无变化。本公司遂将注入业务相关资产和负债纳入合并范围，并对企业合并日前的合并财务报表以及比较年度合并财务报表予以重述。

本公司在编制母公司财务报表时，系将本公司在企业合并中取得的上述注入业务相关资产和负债按 2007 年 12 月 1 日(会计上的企业合并日)的账面价值纳入本公司的资产负债表中，注入业务相关资产和负债在企业合并日后产生的经营成果及现金流量已适当地包括在母公司利润表和现金流量表中。



### 3. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合新会计准则及其相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司于 2007 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2007 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

### 4. 重要会计政策及会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据新会计准则厘定。

#### 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 记账本位币

本集团除位于英属维尔京群岛的子公司—Newton Industrial Limited(以下简称“Newton 公司”)以港币为记账本位币之外，本公司及其他主体经营所处的主要经济环境的货币为人民币，均以人民币为记账本位币。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值进行计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 现金等价物

现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

#### 外币业务折算

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或股东权益。

#### 4. 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 外币业务折算 - 续

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

##### 金融工具

当本集团成为金融工具合同条款中的一方时，确认相应的金融资产或金融负债。初始确认金融资产和金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

##### 嵌入衍生工具

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

##### 金融资产的分类及计量

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；(2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)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。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融资产的分类及计量 - 续

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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)该指定可以消除或明显减少由于该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；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

- 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

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或支出的方法。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，本集团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)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

- 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。

贷款和应收款项采用实际利率法，按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。

- 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。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产的汇兑差额计入当期损益外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

金融资产的分类及计量 - 续

- 可供出售金融资产 - 续

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回计入权益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制以及重大影响的没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不予转回。

金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

#### 4. 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 存货

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货主要包括燃料、备品备件、原材料、房地产开发产品、在产品、产成品等。

房地产开发产品主要是在建开发产品。开发产品的成本包括土地出让金、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等。房地产开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

其他存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确认为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等，周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 存货跌价准备

资产负债表日，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。存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

##### 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。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

投资性房地产 - 续

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。

长期股权投资

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。除企业合并形成的长期股权投资外的其他长期股权投资，按成本进行初始计量。

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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，母公司财务报表对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

- *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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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资产等的公允价值为基础，并按照本集团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股东权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 4. 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 长期股权投资 - 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于新会计准则首次执行日之前已经持有的对联营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

##### - 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，在处置时将原计入股东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。

本公司之子公司—深圳市广深沙角B电力有限公司(以下简称“沙角B公司”)无偿取得由合和电力(中国)有限公司与深能集团合作成立的中外合作经营公司深圳沙角火力发电厂B厂有限公司合作期满后的固定资产按1999年10月31日业经资产评估机构评估的重估价入账。

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”)因本公司的股份制改组，其1992年6月1日的固定资产原价及累计折旧系以业经资产评估机构评估及深圳市投资管理公司确认的数额调整入账。

除上述之外，本集团的固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。本集团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”)及东部电厂发电机组采用产量法计提折旧外，其他固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

固定资产及折旧 - 续

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	15-40年	3%-10%	1.80%-6.47%
除妈湾电力公司、西部电力公司及东部电厂发电机组外的机器设备	5-20年	3%-10%	4.50%-19.40%
运输工具	5-15年	3%-10%	6.00%-19.40%
主干管及庭院管	11年	3%	8.82%
其他设备	5年	3%-10%	18.00%-19.40%

妈湾电力公司、西部电力公司及东部电厂发电机组按产量法计提折旧，即根据发电机组价值、设备寿命期及预计售电量，确定发电机组的单位电量(千瓦时)折旧额，明细列示如下：

<u>公司名称</u>	<u>折旧额(人民币元/千瓦时)</u>
妈湾电力公司	
其中：一号、二号发电机组	0.0186
月亮湾燃机电厂	0.0075-0.0764
西部电力公司	
其中：三号、四号发电机组	0.0211
五号、六号发电机组	0.0316
东部电厂	0.07125

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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，并终止确认被替换部分的账面价值，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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。



#### 4. 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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本集团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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

##### 非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查对子公司及联营企业的长期股权投资、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，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

因企业合并形成的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，每年均进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到相关的资产组，难以分摊到相关的资产组的，分摊到相关的资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### 4. 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 非金融资产减值 - 续

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来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买方出价确定；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资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

上述对子公司及联营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

##### 金融负债

金融负债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。

分类为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，其条件与分类为交易性金融资产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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### *- 其他金融负债*

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### *- 财务担保合同*

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

##### 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团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相关资产成本或当期损益。

#### 4. 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 职工薪酬 - 续

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

##### 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1)该义务是本集团承担的现时义务；(2)履行该义务很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

##### 金融资产与金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

##### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 4. 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 收入确认

###### - 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

对于电力、管道燃气、供热蒸汽收入，在电力、管道燃气、供热蒸汽已经提供，并且取得了收款权利时，确认销售收入的实现。

###### - 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

对于物业管理收入，在已经提供物业管理服务，与物业管理服务相关的经济利益很可能流入企业时，确认物业管理收入的实现。

###### - 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

###### - 利息收入

按他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

#### 4. 重要会计政策及会计估计 - 续

##### 政府补助 - 续

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

##### 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

##### 所得税

###### - 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

所得税 - 续

- 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记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。

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

企业合并 - 续

本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。

- *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，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足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*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

租赁

- 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

- 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

本集团将取得或失去对子公司控制权的日期作为购买日和处置日。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且有能力予以弥补的，冲减少数股东权益，否则冲减归属于本集团母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了本集团母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于本集团母公司的股东权益。



4. 重要会计政策及会计估计 - 续

外币财务报表折算

境外经营的子公司外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营的子公司时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营的子公司相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

5. 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注 4 所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 运用会计政策过程中所做的重要判断

本集团在运用会计政策的过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

5. 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素 - 续

固定资产折旧计提方法

由于发电机组的售电量取决于当地电力管理部门的调控，妈湾电力公司、西部电力公司以及东部电厂根据预计售电量、发电机组价值及设备寿命期确定单位电量折旧额，并按照单位电量折旧额及实际发电量计提折旧。本集团管理层认为该等发电机组折旧的计提方法是恰当的。

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产暂估价值

由于发电机组建设期较长、工程成本造价较高、竣工决算时间较长，对于已达到预定可使用状态的发电机组，在尚未办理工程竣工决算前，根据工程概算、工程造价或者工程实际成本暂估入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧，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。本集团管理层认为，发电机组在未办理竣工决算手续之前按工程预算、工程造价或工程实际成本暂估入账并以暂估价值作为计提折旧的基数是恰当的。

保证金存款及存放同业款项的减值准备

深能集团于2007年9月1日受让取得深圳能源财务有限公司(以下简称“能源财务公司”)100%的股权。对于能源财务公司存在受偿风险的保证金存款 50,000,000.00 人民币元及存放同业款项 30,000,000.00 人民币元，深能集团在受让能源财务公司股权时业已考虑该等资产的减值并在股权转让价格中予以扣减，能源财务公司对此也已全额计提了减值准备。本集团认为，截至2007年12月31日止上述的会计估计是恰当的。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计，将在有关迹象发生的期间作出调整。

预计船舶坞检、特检费用及运营费用

对于本公司之子公司—深圳市能源运输有限公司(以下简称“能源运输公司”)的运输船舶，由于船舶每五年需要进行两次坞检和一次特检，能源运输公司根据预计的维修计划预计船舶的坞检及特检费用；由于船舶系外包运营，采用航次结算，能源运输公司根据船舶管理公司就船舶运营费用编制的预算并考虑物价因素等进行预计。本集团管理层认为，对船舶的该等费用的预计是恰当的。

## 6. 会计政策和会计估计变更

本集团于 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则，并自该日起按照新会计准则的规定确认、计量和报告本集团的交易或事项。对于因首次执行新会计准则而发生的会计政策变更，本集团采用下述方法进行处理。

### (1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更

#### 长期股权投资

执行新会计准则之前，长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益；在财会[2003]10 号文发布之后产生的，计入资本公积。

执行新会计准则之前，母公司报表中以权益法核算对子公司的长期股权投资。

执行新会计准则后，有关长期股权投资的会计政策详见附注 4 中的“长期股权投资”。

对于首次执行日同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销，其他采用权益法核算的长期股权投资的股权投资贷方差额，也全额冲销，并以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资借方差额的，将长期股权投资的账面余额作为首次执行日的认定成本。

于新会计准则首次执行日，对母公司报表中的对子公司长期股权投资予以追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

#### 股权分置

执行新会计准则之前，单设“股权分置流通权”科目核算在股权分置改革中为取得流通权而支付的对价，平时不进行结转，也不计提减值准备。

执行新会计准则后，在首次执行日，在股权分置改革中形成的股权分置流通权的余额，属于与对联营企业、子公司的长期股权投资相关的，作为长期股权投资分别采用权益法或成本法核算；除此之外的股权分置流通权余额及相关的权益性投资，于首次执行日按照附注 4 中的“金融资产的分类及计量”所述的会计政策划分为可供出售金融资产。

#### 所得税

执行新会计准则之前，所得税的会计处理方法采用应付税款法。

执行新会计准则后，本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。有关所得税的会计政策详见附注 4“所得税”。

#### 商誉

执行新会计准则之前，企业合并形成的商誉按照一定期限平均摊销。

6. 会计政策和会计估计变更 - 续

(1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

商誉 - 续

执行新会计准则后，属于同一控制下企业合并产生的商誉于首次执行日的摊余价值全额冲销，调整留存收益；属于非同一控制下企业合并产生的商誉根据企业合并的会计政策予以追溯，不再进行摊销，并进行相应的减值测试。有关企业合并的会计政策详见附注 4“企业合并”。

交易性金融资产和可供出售金融资产

执行新会计准则之前，短期投资取得时按初始投资成本计价，持有期间收到的股利和利息冲减投资成本，期末以成本与市价孰低计量。有活跃的交易市场、但对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股票投资取得时按初始投资成本计量，持有期间按成本法核算。

执行新会计准则后，上述投资被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和可供出售金融资产。有关以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产的会计政策详见附注 4 中的“金融资产的分类及计量”。

合并财务报表

A) 执行新会计准则之前，本公司基于重要性原则未将深圳市能源电力服务有限公司(以下简称“电力服务公司”)及其下属子公司深圳市新资源建材有限公司(以下简称“新资源公司”)、深圳市科技发展有限公司(以下简称“科技发展公司”)、深圳市妈湾电力检修有限公司(以下简称“电力检修公司”)纳入合并范围。

执行新会计准则后，本公司按照附注 4“合并财务报表的编制方法”中所述的方法确定合并财务报表范围。由于合并范围的变化，对原未纳入合并报表范围子公司的超额累计亏损以及相关内部交易未实现利润予以追溯调整。

B) 执行新会计准则前，本公司确认子公司的亏损分担额，以长期股权投资账面价值减记至零为限，在合并财务报表中未确认的亏损分担额以“未确认的投资损失”列示。

执行新会计准则后，对纳入合并范围的子公司的未确认投资损失，在合并资产负债表中冲减未分配利润，不再单独作为“未确认投资损失”项目列报。

C) 执行新会计准则前，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，少数股东损益在净利润之前作为扣减项目反映。

执行新会计准则后，少数股东权益作为股东权益单独列报；少数股东损益作为净利润的一部分在该项目下单独列报。

对于上述会计政策变更，本集团按照 38 号准则及其他有关规定，业已采用追溯调整法调整了 2007 年度财务报表的期初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

6. 会计政策和会计估计变更 - 续

(1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

上述会计政策变更对2006年1月1日及2006年12月31日的合并股东权益的影响列示如下:

	对2006年1月1日 合并股东权益的影响					对2006年12月31日 合并股东权益的影响						
	未分配的 人民币元	未确认的 投资损失 人民币元	盈余公积 人民币元	资本公积 人民币元	少数股东权益 人民币元	合计 人民币元	未分配的 人民币元	未确认的 投资损失 人民币元	盈余公积 人民币元	资本公积 人民币元	少数股东权益 人民币元	合计 人民币元
1) 对子公司的长期股权投资	464,334,175.75	-	(379,098,416.02)	(137,592,247.96)	439,538.92	(51,916,949.31)	464,794,860.24	-	(379,083,982.59)	(138,789,263.07)	924,826.55	(52,153,558.87)
2) 所得税	21,917,704.74	-	-	-	12,869,474.23	34,787,178.97	25,545,471.46	-	-	-	15,092,573.94	40,638,045.40
3) 子公司原本确认的超额累计亏损	(9,818,744.25)	-	-	-	9,818,744.25	-	(59,962,200.54)	-	-	-	59,962,200.54	-
4) 可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,629,764.36	-	32,629,764.36
5) 少数股东权益作为股东权益列报	-	-	-	-	3,521,296,505.81	3,521,296,505.81	-	-	-	-	3,499,278,702.88	3,499,278,702.88
6) 商誉减值	-	-	-	-	-	-	(28,000,000.00)	-	-	-	-	(28,000,000.00)
7) 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产	594,297.63	-	-	-	478,170.50	1,072,468.13	594,297.63	-	-	-	430,353.45	1,024,651.08
8) 未确认的投资损失	(14,728,116.43)	14,728,116.43	-	-	-	-	(82,200,607.20)	82,200,607.20	-	-	-	-
	462,299,317.44	14,728,116.43	(379,098,416.02)	(137,592,247.96)	3,544,902,433.71	3,505,239,203.60	320,771,821.59	82,200,607.20	(379,083,982.59)	(106,159,498.71)	3,575,688,657.36	3,493,417,604.85



6. 会计政策和会计估计变更 - 续

(1) 采用追溯调整法核算的会计政策变更 - 续

上述会计政策变更对 2006 年度净利润的影响列示如下：

	合并 <u>2006年</u> 人民币元	母公司 <u>2006年</u> 人民币元
1) 对子公司的长期股权投资	460,684.49	17,410,574.64
2) 所得税	3,627,766.72	-
3) 子公司原未确认的超额累计亏损	(117,615,947.06)	-
4) 少数股东损益列报方式的变化	510,683,297.00	-
5) 商誉减值	(28,000,000.00)	-
	369,155,801.15	17,410,574.64

(2) 采用未来适用法核算的会计政策变更

除附注 6(1)中所述的会计政策变更以外，本集团因首次执行新会计准则还发生了下述主要会计政策变更，并采用未来适用法进行会计处理。具体包括：

非金融资产减值

在执行新会计准则之前，已经计提的资产减值准备在有关减值迹象消失时可以转回。

在执行新会计准则之后，本集团按照附注 4“金融资产减值”、“存货跌价准备”和“非金融资产减值”的规定分别对金融资产、存货和非金融资产计提减值准备。其中，非金融资产减值损失不予转回。

借款费用

执行新会计准则之前，本集团购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，属于筹建期间的计入长期待摊费用，其他的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

执行新会计准则之后，本集团就借款费用采用的会计政策详见附注 4“借款费用”。

6. 会计政策和会计估计变更 - 续

(2)采用未来适用法核算的会计政策变更 - 续

开办费

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

在执行新会计准则之后，筹建期间发生的费用于发生时计入当期损益。首次执行日后的第一个会计期间，将尚未计入损益的筹建期间费用计入当期损益。

职工福利费

执行新会计准则之前，本集团按照工资总额的 14%或 8%计提职工福利费，并计入当期损益。

在执行新会计准则后，本集团不再按照工资总额的 14%或 8%计提职工福利费，系根据实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬(职工福利)，并计入当期损益。首次执行日后的第一个会计期间，将根据新会计准则确认的应付职工薪酬与原转入的职工薪酬之间的差额计入当期损益。

与资产相关的政府补助

执行新会计准则前，本集团收到的与资产相关的政府补助作为专项应付款核算，并在有关拨款项目完成后，对于形成固定资产或产品并按规定留给本集团的，将有关专项应付款计入资本公积；对未形成资产需要核销的拨款以及形成资产按规定上交国家的，经批准后将专项应付款与有关资产科目冲销。

执行新会计准则后，本集团按照附注 4 所述的会计政策核算与资产相关的政府补助。



7. 税项

流转税及附加

<u>税项</u>	<u>税目</u>	<u>税率</u>
电力销售收入	增值税	17%
供热蒸汽、石油液化气销售收入	增值税	13%
商品销售收入	增值税	17%
垃圾处理收入(注)	增值税	-
垃圾处理收入(注)	营业税	-
租赁收入	营业税	5%
代理费收入	营业税	5%
运输、装卸及提供劳务收入	营业税	3%
餐饮及酒店服务收入	营业税	5%

应纳增值税为销项税额抵减可抵扣进项税后的余额，销项税额按相关税收规定计算的销售额和增值税率计算。若是一般纳税人，其增值税税率为 17%或 13%；若是小规模纳税人，其增值税税率为 6%。

注： 根据财政部、国家税务总局财税[2001]198 号文的规定，能源环保公司系利用城市生活垃圾生产的电力企业，自 2001 年 1 月 1 日起实行增值税即征即退政策。

根据深圳市地方税务局深地税发[2005]610 号文和国家税务总局国税函[2005]1128 号文的规定，能源环保公司的垃圾处置劳务取得的垃圾处置收入不缴纳营业税。

城市维护建设税

除沙角 B 公司按增值税税额的 5%在东莞市计缴城市维护建设税、按营业税税额的 1%在深圳市计缴城市维护建设税外，本公司及其他子公司按增值税及营业税税额的 1%、5%或 7%计缴城市维护建设税。

教育费附加

按增值税和营业税额的 3%或 4%计缴教育费附加。

7. 税项 - 续

所得税

<u>本公司及其子公司名称</u>	<u>所得税税率(注11)</u>
(1) 本公司	15%(注1)
(2) 妈湾电力公司	15%
(3) 西部电力公司	7.5%-15%(注2)
(4) 月亮湾油料港务有限公司(油料港务公司)	15%
(5) 深圳能源物流有限公司(能源物流公司)	15%
(6) 深圳能源机电设备服务有限公司(能源机电公司)	15%
(7) 惠州市城市燃气发展有限公司(惠州燃气公司)	33%
(8) 惠州市城市燃气工程有限公司(惠州燃气工程公司)	33%
(9) 满洲里深能源达赉湖热电有限公司(满洲里热电公司)	33%(注3)
(10) 东莞深能源樟洋电力有限公司(樟洋电力公司)	33%(注4)
(11) 惠州深能源丰达电力有限公司(惠州丰达公司)	27%(注4)
(12) 惠州市捷能发电厂有限公司(惠州捷能公司)	27%(注4)
(13) 沙角B公司	15%(注5)
(14) 能源运输公司	15%
(15) 深圳国际能源与环境技术促进中心(能源促进中心)	15%
(16) 惠州深能投资控股有限公司(惠州深能公司)	33%(注3)
(17) 能源财务公司	15%
(18) Newton 公司	-(注6)
(19) 深能合和电力(河源)有限公司(深能合和公司)	-(注7)
(20) 电力服务公司	15%(注8)
(21) 电力检修公司	15%
(22) 新资源公司	15%(注9)
(23) 科技发展公司	7.5%(注10)
(24) 深圳市能源环保有限公司(能源环保公司)	15%
(25) 深圳市唯能环保有限公司(唯能环保公司)	15%
(26) 北京市深能万寿宫酒店有限公司(万寿宫酒店公司)	33%
(27) 北京深能投资商务酒店管理有限公司(深能酒店公司)	33%
(28) 安徽省铜陵深能发电有限责任公司(铜陵深能公司)	33%

注 1: 本公司及下属分公司的所得税税率为 15%。

经深圳市地方税务局第六稽查局以深地税六函[2006]91 号文批复, 东部电厂自开始获利年度起, 第一、二年免缴企业所得税, 第三至五年减半缴纳企业所得税。2007 年度为东部电厂第一个获利年度, 东部电厂生产经营所得免缴企业所得税。

注 2: 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。自 2006 年起, 西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得按 15% 计缴企业所得税。

经深圳市地方税务局以深地税发[2001]380 号文批复, 西部电力公司五号、六号发电机组的生产经营所得自开始获利年度起, 第一年和第二年免缴企业所得税, 第三年至第五年减半缴纳企业所得税。西部电力公司五号、六号发电机组分别于 2002 年 11 月 1 日和 2003 年 7 月 28 日投入商业运行, 2006 年度起西部电力公司五号、六号发电机组生产经营所得按 7.5% 税率计缴企业所得税。

7. 税项 - 续

注 3: 该等公司本年度尚未开始生产经营, 故无需缴纳企业所得税。

注 4: 惠州捷能公司、樟洋电力公司和惠州丰达公司系外商投资企业, 本年度经营亏损, 未做企业所得税纳税准备。

注 5: 经深圳市地方税务局深地税函[2002]39 号文《深圳市地方税务局关于委托东莞市地方税务局代征广深沙角 B 电力有限公司企业所得税的函》批准, 沙角 B 公司企业所得税从 2001 年 1 月起由深圳市地方税务局福田征收分局委托东莞市地方税务局虎门分局代为征收, 企业所得税税率为 15%。

注 6: Newton 公司系在英属维尔京群岛注册成立的投资控股公司, 无需缴纳企业所得税。

注 7: 深能合和公司系在本年度成立的公司, 因在筹建期, 尚未办理企业所得税的税率认定手续。

注 8: 电力服务公司及其下属汽修分公司、餐饮分公司的企业所得税税率为 15%, 根据深圳市地方税务局第三稽查局深地税三函[2006]75 号文, 汽修分公司与电力服务公司汇总申报缴纳企业所得税; 根据深圳市地方税务局第三稽查局深地税三函[2007]53 号文, 餐饮分公司与电力服务公司汇总申报缴纳企业所得税。

注 9: 根据深贸工源字[2007]16 号文《关于认定深圳市 2007 年第一批享受税收优惠政策的资源综合利用企业的通知》, 新资源公司自 2007 年 1 月 1 日起被认定为资源综合利用企业, 有效期两年。

注 10: 根据深圳市地方税务局第三检查分局深地税三函[2002]40 号文复函, 科技发展公司自获利年度起, 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。2007 年度是该公司第 5 个获利年度, 其生产经营所得按 7.5%计缴企业所得税。

注 11: 根据 2007 年 3 月 6 日全国人民代表大会审议通过的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及 2007 年 12 月 26 日国务院发布的国发[2007]39 号文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》, 本公司及设立于深圳经济特区并享受低税率政策优惠的子公司, 其法定税率将自 2008 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止逐步过渡到 25%; 自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业, 新税法实行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止, 但因未获利而尚未享受税收优惠的, 其优惠期限从 2008 年度起计算。本公司其他子公司将自 2008 年起执行 25%的税率。

其他税项

自用房产的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%。

樟洋电力公司按销售收入的 0.01%计缴堤围费。

员工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

8. 合并财务报表范围

名称	注册地点	业务性质	经营范围	币种	注册资本 人民币千元	本集团年末 实际投资额 人民币千元	本集团合计 持股比例	本集团合计 享有表决权比例
<u>上年末及本年年末本集团均持有之子公司</u>								
(1)妈湾电力公司	广东省 深圳市	电力生产	发电, 供电, 电力工程	人民币	560,000.00	389,344.00	58.00%	58.00%
(2)西部电力公司(注1)	广东省 深圳市	电力生产	电厂及配套设备等	人民币	1,360,000.00	1,931,108.00	82.00%	82.00%
(3)能源物流公司	广东省 深圳市	物流业	保税区内房地产开发管理 国际贸易、转口贸易, 仓储货运等	人民币	41,320.00	41,320.00	100.00%	100.00%
(4)惠州燃气公司	广东省 惠州市	管道燃气	管道燃气投资经营、瓶装燃气经营、 销售管道燃气具、仪器仪表、管材	人民币	80,000.00	130,670.00	87.50%	87.50%
(5)惠州燃气工程公司	广东省 惠州市	燃气工程	燃气管道工程施工,销售汽车及 摩托车零部件	人民币	5,000.00	4,700.00	94.00%	94.00%
(6)惠州丰达公司	广东省 惠州市	电力生产	建造一套120MW的燃气轮机发电 机组并开展与其相关业务	美元	16,130.00	68,088.00	51.00%	51.00%
(7)惠州捷能公司	广东省 惠州市	电力生产	建造一套120MW的燃气轮机发电 机组并开展与其相关业务	美元	14,800.00	90,471.00	51.00%	51.00%
(8)满洲里热电公司	满洲里	电力生产	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	人民币	314,000.00	304,000.00	96.82%	96.82%
(9)油料港务公司(注1)	广东省 深圳市	装卸供应 石油产品	装卸、储存、供应石油产品	人民币	28,000.00	26,603.00	75.00%	75.00%
(10)电力服务公司(注2)	广东省 深圳市	装卸运输	为电厂提供全方位服务;电厂 检修设备运输;零星土建工程	人民币	23,000.00	23,000.00	100.00%	100.00%
(11)新资源公司(注2)	广东省 深圳市	电力服务	新型建材的开发; 销售建筑装饰 材料	人民币	5,000.00	4,000.00	80.00%	80.00%
(12)电力检修公司(注2)	广东省 深圳市	建材销售	电厂设备维修及防腐、防锈	人民币	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%
(13)科技发展有限公司(注2)	广东省 深圳市	电力服务	生产销售纯净水、开发办公自 自动化设备、电子元器件	人民币	1,200.00	1,200.00	100.00%	100.00%

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

8. 合并财务报表范围 - 续

名称	注册地点	业务性质	经营范围	注册资本		本集团年末 实际投资额	本集团合计 持股比例	本集团合计 享有表决权比例
				币种	人民币千元			
(14)能源机电公司	广东省 深圳市	制造业	经营能源设备、代理能源设备零件 送国外维修业务、提供现场技术支持	美元	500.00	2,101.00	51.00%	51.00%
(15)樟洋电力公司	广东省 东莞市	电力生产	天然气发电站建设经营	美元	11,988.00	59,534.00	60.00%	60.00%
<u>本年度同一控制下企业合并新增子公司(注 3)</u>								
(16)能源运输公司(注 3.A)	广东省 深圳市	燃料运输	燃料运输	人民币	20,000.00	160,852.00	100.00%	100.00%
(17)能源促进中心(注 3.B)	广东省 深圳市	技术研究	开展能源与环境 技术研究及其引进推广 维护生态环境	人民币	50,000.00	48,727.00	100.00%	100.00%
(18)惠州深能公司(注 3.C)	广东省 惠州市	实业投资	实业投资	人民币	100,000.00	101,349.00	100.00%	100.00%
(19)沙角 B 公司(注 3.D)	广东省 深圳市	电力生产	电力生产, 供电	人民币	600,000.00	1,712,774.00	64.77%	64.77%
(20)能源环保公司(注 3.E)	广东省 深圳市	电力生产	垃圾焚烧发电及其他环保设施的投资	人民币	417,900.00	353,282.00	82.00%	82.00%
(21)能源财务公司(注 3.F)	广东省 深圳市	金融业	信贷业务	人民币	260,000.00	234,132.00	100.00%	100.00%
(22)Newton 公司 (注 3.G)	维尔京 群岛	电力投资	电力投资	港币	0.23	1,675,728.00	100.00%	100.00%
(23)唯能环保公司(注 3.H)	广东省 深圳市	电力生产	投资宝安区松岗镇老虎坑垃圾焚烧发电厂	人民币	62,500.000	62,500.00	100.00%	100.00%
(24)万寿宫酒店公司(注 3.I)	北京市	酒店业	酒店业	人民币	1,000.00	-	100.00%	100.00%
<u>本年新设立之子公司</u>								
(25)深能合和公司(注 4)	河源	电力生产	电力生产, 供电	人民币	1,560,000.00	936,000.00	60.00%	60.00%
(26)深能酒店公司 (注 5)	北京	酒店业	酒店业	人民币	5,000.00	5,000.00	100.00%	100.00%
<u>本年处置之子公司</u>								
(27)铜陵深能公司(注 6)	铜陵	电力生产	电力生产	人民币	392,633.00	275,100.00	70.00%	70.00%

8. 合并财务报表范围 - 续

注 1: 本公司原持有西部电力公司的股权比例为 51%，深能集团持有的西部电力公司 31% 的股权如附注 2 所述被本公司合并，由此，本公司持有西部电力公司的股权比例变更为 82%。

本公司之子公司妈湾电力公司原持有油料港务公司的股权比例为 51%，深能集团持有的油料港务公司 24% 的股权如附注 2 所述被本公司合并，由此，本公司直接及间接持有油料港务公司的股权比例变更为 75%。

注 2: 本公司直接与间接控股之子公司电力服务公司及其投资的新资源公司、电力检修公司及科技发展公司合计的资产总额、主营业务收入及净利润中占本集团合计资产总额、主营业务收入及净利润的比例均在 10% 以下，根据财政部财会二字(1996)2 号文《关于合并财务报表合并范围请示的复函》的规定，上述子公司未纳入 2006 年度合并财务报表的合并范围。按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，本年度本公司已将该等子公司纳入合并财务报表合并范围，并对本年度合并财务报表的上年度比较数据作了相应的调整，将该等子公司纳入上年度合并财务报表的合并范围。

注 3: 本年度同一控制下企业合并新增子公司于企业合并日及 2006 年末之财务状况、本年年初至企业合并日经营成果及现金流量详见附注 58。该等子公司原系深能集团的子公司，如附注 2 所述被本公司合并。

本年度本公司同一控制下企业合并新增子公司情况如下：

A. 能源运输公司

能源运输公司原是由深能集团和深圳市节能技术服务中心于 1994 年 9 月 13 日在深圳市注册成立的有限责任公司，经营期限为 20 年，注册资本为 20,000,000.00 人民币元。2006 年 7 月 27 日和 12 月 15 日，深能集团分别收购了深圳市能源运输有限公司工会委员会持有能源运输公司 30% 的股权和深圳市节能技术服务中心持有能源运输公司 6% 的股权。至此，深能集团持有能源运输公司 100% 的股权。

B. 能源促进中心

能源促进中心系联合国工业发展组织(“UNIDO”)与中华人民共和国政府和深圳市人民政府因合作执行“促进高新技术及合作，以实现可持续发展”项目而成立的一个项目中心。经请示深圳市人民政府有关部门并经国家外经贸部国际技术交流中心同意，该中心作为深能集团的下属事业法人单位。该中心的功能是中介机构，工作重点为组织和促进涉及能源与环境技术和创新领域的技术转让活动。2001 年 12 月 27 日，能源促进中心领取了事证第 244030000010 号《事业单位法人证书》。

C. 惠州深能公司

惠州深能公司原由深能集团于惠州成立的全资子公司，成立于 2006 年 11 月。截至 2007 年 12 月 31 日止，该公司尚处于筹建期。

8. 合并财务报表范围 - 续

D. 沙角 B 公司

根据深能集团与合和电力(中国)有限公司签订的《关于广东省深圳沙角火力发电厂 B 厂有限公司的移交合同》、深圳市人民政府和广东省电力工业局于 1999 年 7 月 26 日发布的深府[1999]133 号文《关于沙角 B 电厂接受方案的请示》以及广东省人民政府于 1999 年 8 月 2 日发布的粤府函[1999]282 号文《关于沙角 B 电厂接受方案问题的批复》，于 1999 年 8 月 23 日，由深能集团与广东省电力集团有限公司(以下简称“广东电力集团”)组建沙角 B 公司，接收深能集团与合和电力(中国)有限公司原组建的深圳沙角火力发电厂 B 厂有限公司的资产予以经营，经营期限为 20 年，目前沙角 B 公司本部设在深圳市，经营地在东莞市，其注册资本为 28,000,000.00 人民币元。其中深能集团占注册资本的 64.77%，广东电力集团占注册资本的 35.23%。

2002 年末，经沙角 B 公司董事会决议，沙角 B 公司以资本公积转增资本的方式增资至 600,000,000.00 人民币元，广东电力集团将其所有股权转让给广州发展实业控股集团股份有限公司，增资后各股东所占注册资本比例不变。

2003 年 12 月 17 日，经沙角 B 公司董事会决议，广州发展实业控股集团股份有限公司将其所有股权转让给广州发展电力投资有限公司。2004 年 12 月 17 日，经沙角 B 公司董事会决议同意，广州发展电力投资有限公司将所持有的全部沙角 B 公司的股权转让给深圳广发电力投资有限公司。

E. 能源环保公司

能源环保公司原名为“深圳市能源环保工程有限公司”，系由深能集团、西部电力公司和妈湾电力公司于 1997 年 7 月 25 日在深圳市注册成立的有限责任公司。经营期限为 20 年，注册资本为 10,000,000.00 人民币元。

2002 年 8 月经能源环保公司股东会决议，能源环保公司进行重组，增加了本公司、能源运输公司、南山热电公司和中国广东核电集团有限公司四家新股东，同时将注册资本增加至 290,000,000.00 人民币元。

2002 年 11 月，该公司更名为“深圳市能源环保有限公司”。

2003 年中国广东核电集团有限公司将其持有的该公司 8%的股权转让给中广核能源开发有限责任公司。

2007 年 6 月 8 日，经能源环保公司股东会决议，能源环保公司增加注册资本计 127,900,000.00 人民币元，各股东按其原有出资比例以现金出资，能源运输公司放弃此次增资权，其放弃的增资部分全部由深能集团认购。增资后该公司的注册资本变更为 417,900,000.00 人民币元，各股东股权比例变更为深能集团 33.06%、本公司 10%、妈湾电力公司 20%、西部电力公司 12%、能源运输公司 6.94%、南山热电公司 10%、中广核能源开发有限责任公司 8%。

8. 合并财务报表范围 - 续

F. 能源财务公司

能源财务公司原名为“深圳建设财务有限责任公司”(以下简称“建设财务公司”)。2006年6月29日,建设财务公司的十一家股东包括深圳市建设投资控股公司、深圳市振业(集团)股份有限公司、深圳市天地(集团)股份有限公司、深圳市天健(集团)股份有限公司、深圳市金众(集团)股份有限公司、深圳市长城投资控股股份有限公司、深圳市第一建筑工程有限公司、深圳市建安(集团)股份有限公司、深圳市越众(集团)股份有限公司、深圳建业(集团)股份有限公司以及大亚湾核电财务有限责任公司与深能集团、沙角B公司签订《股权转让协议》,将其持有建设财务公司66.9231%的股权转让给深能集团、10%的股权转让给沙角B公司,转让价格共计207,307,692.00人民币元。

2006年11月8日,中国石化财务有限责任公司与深能集团签订《产权交易合同》,中国石化财务有限责任公司将其持有建设财务公司23.0769%的股权经北京产权交易所公开挂牌方式,转让给挂牌期间产生的受让方深能集团,股权转让价款为60,700,000.00人民币元。

2007年8月9日,中国银行业监督管理委员会深圳监管局以深银监复[2007]231号文对上述事项予以核准。

深能集团和沙角B公司将其受让建设财务公司股权的生效日确定为2007年8月31日。

G. Newton 公司

2006年8月28日,深圳控股有限公司、中国光大国际有限公司分别与深能香港公司和深能集团签订《关于出售及收购Newton Industrial Limited 55.88%股权的协议》及《关于出售及收购Newton Industrial Limited 44.12%股权的协议》,深能香港公司分别以840,594,100.00人民币元和663,626,955.00人民币元的价格收购深圳控股有限公司和中国光大国际有限公司所持有Newton公司的股权。

2006年9月4日,深能集团分别向深圳控股有限公司、中国光大国际有限公司支付了股权转让保证金计50,000,000.00人民币元和40,000,000.00人民币元。

经深圳市国资委于2006年8月7日以深国资委[2006]347号文和于2006年10月31日以深国资委[2006]364号文批准,同意深能集团收购深圳控股有限公司和中国光大国际有限公司分别持有Newton公司55.88%和44.12%的股权,以间接收购Newton公司持有妈湾电力公司34%的股权。

2006年11月23日,中华人民共和国商务部以商合批[2006]899号文同意深能集团对深能香港公司进行增资,此项增资主要用于收购Newton公司100%的股权,从而间接收购妈湾电力公司34%的股权。

2006年12月14日,深能香港公司分别向深圳控股有限公司、中国光大国际有限公司支付了全部的股权转让款。

2007年1月4日,Newton公司办理了相关的注册变更手续,股东变更为深能香港公司。



8. 合并财务报表范围 - 续

G. Newton 公司 - 续

2007年1月31日，深能香港公司、本公司、深能集团签署了《关于出售及收购 Newton Industrial Limited 100% 股权的协议》。根据该转让协议，本公司受让深能香港公司持有 Newton 公司 100% 的股权作为向深能集团定向增发股票并收购资产的一部分。2007年3月1日，中华人民共和国商务部以商合批[2007]163号文批准并同意该交易在境内进行。

根据2007年8月28日深能香港公司与深能集团签订的《关于收购妈湾电力34%股权所涉实际出资及对价情况的补充协议》的约定：Newton 公司的董事成员全部由深能集团委派，深能集团有权决定 Newton 公司的财务和经营政策。由于 Newton 公司对外投资的子公司包括全资子公司 SINOCITY INTERNATIONAL LIMITED 及 CHAPTER WAY LIMITED，其中 SINOCITY INTERNATIONAL LIMITED 直接持有妈湾电力公司 15% 的股权，CHAPTER WAY LIMITED 直接持有妈湾电力公司 19% 的股权，因此深能集团间接持有妈湾电力公司 34% 的股权。

鉴于 Newton 公司是在 2007 年 1 月 4 日办理了相关的注册变更手续，深能集团将其受让 Newton 公司股权的生效日确定为 2007 年 1 月 1 日。

由此，截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司直接及间接持有妈湾电力公司的股权比例为 92%。

H. 唯能环保公司

唯能环保公司系由能源环保公司和西部电力公司于 2003 年 10 月 22 日在深圳市注册成立的有限责任公司，经营期限为 37 年，注册资本为 125,000,000.00 人民币元，其中能源环保公司出资比例为 95%，西部电力公司出资比例为 5%。

2007 年 11 月 19 日，唯能环保公司办理减资的工商手续，注册资本减少至 62,500,000.00 人民币元。

I. 万寿宫酒店公司

根据 2006 年 7 月 31 日万寿宫酒店公司股东周波、徐红、吴克利与西部电力公司签订的股权转让协议，上述三个股东将其持有万寿宫酒店公司 100% 的股权以零价格转让给西部电力公司。万寿宫酒店公司的注册资本为 1,000,000.00 人民币元。

2006 年 12 月 30 日，西部电力公司与物业管理分公司签订《深能万寿宫酒店承包协议》。物业管理分公司承包经营万寿宫酒店公司，承包期间自 2006 年 12 月 1 日起至 2017 年 2 月止。承包经营期间物业管理分公司将自行决定经营方法并承担酒店经营的全部经营费用，由此物业管理分公司实质控制万寿宫酒店公司。

8. 合并财务报表范围 - 续

注 4: 深能合和公司系由深能集团和合电投资有限公司于 2007 年 9 月 14 日在河源市注册成立的有限责任公司, 经营期限为 30 年, 注册资本为 1,560,000,000.00 人民币元, 其中深能集团的股权比例为 60%。深能合和公司尚在筹建期。

截至 2007 年 11 月 30 日止, 深能集团投入深能合和公司的前期资金计 871,160,000.00 人民币元, 自 2007 年 12 月 1 日起至 12 月 31 日止期间, 本公司投入深能合和公司前期资金计 64,840,000.00 人民币元, 共计投入 936,000,000.00 人民币元。深能集团投入深能合和公司的前期资金如附注 2 所述作为单项资产被本公司合并。2007 年 12 月 13 日, 深能合和公司业已办理股东变更为本公司的相关工商手续。本公司已将上述投入深能合和公司的前期资金转入“长期股权投资”账项, 惟相关的验资手续尚在办理中。

注 5: 深能酒店公司系由本公司于 2007 年 12 月 12 日在北京市注册成立的有限责任公司, 经营期限为 20 年, 注册资本为 5,000,000.00 人民币元。

注 6: 深能集团持有铜陵深能公司的股权比例原为 70%。根据 2006 年 12 月 18 日铜陵深能公司的股东会决议和 2006 年 12 月 30 日深能集团与安徽省皖能股份有限公司(以下简称“皖能股份公司”)、南山热电公司、安徽省深能集团有限公司(以下简称“皖能集团公司”)、安徽力源电力发展有限公司及铜陵市建设投资公司共同签订的《铜陵皖能发电有限公司合并增资协议》, 铜陵皖能发电有限公司(以下简称“铜陵皖能公司”)吸收合并铜陵深能公司, 铜陵深能公司在合并后依法解散。皖能股份公司以其在铜陵市发电厂的 2 台 125 万千瓦的发电机组作为增加的出资额, 投入铜陵皖能公司; 铜陵深能公司的原股东以铜陵深能公司的净资产按各自在铜陵深能公司的出资比例分别作为出资额共同投入铜陵皖能公司; 合并增资后, 铜陵皖能公司和铜陵深能公司的股东同时成为合并增资后的铜陵皖能公司的股东。增资后铜陵皖能公司的注册资本为 624,000,000.00 人民币元, 其中深能集团占铜陵皖能公司注册资本的比例为 26.20%。

2007 年 6 月 30 日, 铜陵深能公司的股东将铜陵深能公司的资产移交给铜陵皖能公司, 故双方确定以 2007 年 6 月 30 日为会计上的吸收合并生效日。铜陵皖能公司各股东出资情况业经安徽华普会计师事务所以华普验字[2007]第 0671 号《验资报告》审验在案。

2007 年 7 月 26 日, 铜陵皖能公司办理了工商变更登记手续。

2007 年 7 月 31 日, 铜陵深能公司办理了工商注销登记手续。

深能集团持有铜陵皖能公司的股权如附注 2 所述被本公司合并。2007 年 10 月 23 日, 铜陵皖能公司业已办理相应的股东变更登记手续。

铜陵深能公司于本年度年初及处置日的财务状况及年初至处置日的经营成果及现金流量情况详见附注 59。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

9. 货币资金

	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币	1,073,163.26	1.0000	1,073,163.26	1,274,419.93	1.0000	1,274,419.93
港币	154,164.43	0.9364	144,238.29	161,080.43	1.0047	161,656.44
美元	29,207.81	7.1946	212,925.60	32,599.78	7.8087	254,437.80
欧元	3,433.76	10.6026	36,406.72	3,650.00	10.2660	37,457.95
法郎	545.40	1.1156	608.45	545.40	1.1156	608.45
希腊币	-	-	-	89,600.00	0.0278	2,490.00
			1,467,342.32			1,731,070.57
银行存款						
人民币	3,454,933,072.71	1.0000	3,454,933,072.71	5,649,486,694.01	1.0000	5,649,486,694.01
港元	3,351,346.92	0.9364	3,128,408.24	312,474,822.62	1.0047	312,487,647.50
美元	38,540,367.48	7.1946	278,748,458.86	3,755,911.68	7.8087	29,316,674.09
欧元	593.22	10.6026	6,327.87	597.44	10.2660	6,133.62
			3,736,816,267.68(注1)			5,991,297,149.22
其他货币资金						
人民币	60,176,907.41	1.0000	60,176,907.41	35,031,115.34	1.0000	35,031,115.34
美元	-	-	-	56,930.84	7.8054	444,060.55
			60,176,907.41(注2)			35,475,175.89
			3,798,460,517.41			6,028,503,395.68

注 1：其中计 1,340,690,275.34 人民币元系定期存款。

注 2：其他货币资金明细如下：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
投标保证金	30,000,000.00(注)	-
保函保证金	24,546,500.79	28,903,033.55
信用证保证金	3,293,660.35	4,418,607.00
第三方保证金存款	2,062,215.95	-
海关保证金	100,000.00	100,000.00
存放在证券营业部资金	94,075.10	429,449.00
信用卡保证金及购汇保证金	80,455.22	1,624,086.34
	60,176,907.41	35,475,175.89

上述投标保证金系投标河北承德围场御道口牧场风电场 150 兆瓦风电特许权项目和内蒙古通辽市北清河风电场 300 兆瓦电特许权项目的保证金。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

10. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	966,490,145.34	99.910	2,101,449.80	964,388,695.54	1,239,958,049.65	98.915	3,549,317.13	1,236,408,732.52
1至2年	360,837.54	0.037	-	360,837.54	390,129.16	0.031	-	390,129.16
2至3年	12,536.00	0.001	-	12,536.00	22,490.00	0.002	4,044.60	18,445.40
3年以上	503,577.50	0.052	487,561.50	16,016.00	13,192,111.36	1.052	13,175,946.36	16,165.00
	967,367,096.38	100.00	2,589,011.30	964,778,085.08	1,253,562,780.17	100.00	16,729,308.09	1,236,833,472.08

本集团从事电力生产的主体发电收入系于每月末以当月供电局确定的售电量和业经批准的电价结算，并于下月收回款项，故该等从事电力生产的主体对应收电费不计提坏账准备。

(2) 应收账款按客户类别披露如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	920,700,089.11	95.18	-	920,700,089.11	1,171,776,659.76	93.476	-	1,171,776,659.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项	503,577.50	0.05	487,561.50	16,016.00	42,374.36	0.003	26,209.36	16,165.00
其他不重大款项	46,163,429.77	4.77	2,101,449.80	44,061,979.97	81,743,746.05	6.521	16,703,098.73	65,040,647.32
	967,367,096.38	100.00	2,589,011.30	964,778,085.08	1,253,562,780.17	100.00	16,729,308.09	1,236,833,472.08

单项金额重大的款项主要为应收供电局的电费款，均在正常收款信用期限内。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在3年以上的应收账款。

(3) 应收账款坏账准备的变动如下:

	2007年 人民币元	2006年 人民币元
年初数	16,729,308.09	20,107,955.38
本年计提数	270,687.31	2,453,011.28
因购买子公司增加	453,750.00	-
本年转回数	14,849,234.01	5,681,826.33
本年转销数	15,500.09	-
本年其他转出	-	149,832.24
年末数	2,589,011.30	16,729,308.09

10. 应收账款 - 续

(4) 欠款金额前五名情况如下:

	前五名欠款金额 人民币元	账龄	占应收账款 总额比例 %
广东电网公司深圳供电局	728,573,730.13	1 年以内	75.31
广东电网公司惠州供电局	53,328,748.14	1 年以内	5.51
广东电力集团	47,166,407.02	1 年以内	4.88
东莞电化实业集团公司	36,248,670.02	1 年以内	3.74
广东省广电集团有限公司东莞供电分公司	33,974,265.60	1 年以内	3.51
	899,291,820.91		92.95

(5) 应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

11. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1 年以内	350,148,807.59	99.64	139,257,658.54	98.47
1 至 2 年	590,480.75	0.17	1,461,959.71	1.03
2 至 3 年	342,181.70	0.10	703,502.50	0.50
3 年以上	330,726.01	0.09	-	-
	351,412,196.05	100.00	141,423,120.75	100.00

(2) 预付款项按客户类别披露如下:

	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大的款项	273,694,973.84	77.87	116,958,106.56	82.70
单项金额不重大但按信用风险 特征组合后风险较大的款项	330,726.01	0.10	-	-
其他不重大的款项	77,386,496.20	22.03	24,465,014.19	17.30
	351,412,196.05	100.00	141,423,120.75	100.00

单项金额重大的款项为单项金额计 10,000,000.00 人民币元以上(含 10,000,000.00 人民币元)的预付款项。

11. 预付款项 - 续

(3) 账龄 1 年以上的预付款项为已预付但尚未结算完毕的材料款。

(4) 预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

12. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	109,366,727.71	40.65	6,641,363.65	102,725,364.06	91,730,564.23	36.03	7,218,943.57	84,511,620.66
1 至 2 年	7,605,420.82	2.83	1,390,825.34	6,214,595.48	55,348,913.11	21.74	32,801,646.35	22,547,266.76
2 至 3 年	45,879,805.89	17.05	33,453,915.34	12,425,890.55	3,984,117.26	1.57	1,323,974.65	2,660,142.61
3 年以上	106,210,474.74	39.47	93,649,671.63	12,560,803.11	103,494,765.60	40.66	82,227,182.49	21,267,583.11
	269,062,429.16	100.00	135,135,775.96	133,926,653.20	254,558,360.20	100.00	123,571,747.06	130,986,613.14

(2) 其他应收款按客户类别披露如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	166,159,399.56	61.75	100,207,708.35	65,951,691.21	100,137,448.24	39.34	58,623,577.98	41,513,870.26
单项金额不重大但按 信用风险特征组合 后风险较大的款项	33,896,942.53	12.60	26,130,905.13	7,766,037.40	28,205,937.33	11.08	20,963,562.23	7,242,375.10
其他不重大款项	69,006,087.07	25.65	8,797,162.48	60,208,924.59	126,214,974.63	49.58	43,984,606.85	82,230,367.78
	269,062,429.16	100.00	135,135,775.96	133,926,653.20	254,558,360.20	100.00	123,571,747.06	130,986,613.14

单项金额重大的款项为单项金额计 10,000,000.00 人民币元以上(含 10,000,000.00 人民币元)的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项主要为账龄在 3 年以上的其他应收款。

12. 其他应收款 - 续

(3)其他应收款坏账准备的变动如下:

	<u>2007年</u> 人民币元	<u>2006年</u> 人民币元
年初数	123,571,747.06	87,154,282.96
因购买子公司增加	3,536,363.00	-
本年计提数	46,648,436.11	44,355,741.34
本年转回数	25,645,539.47	7,222,865.12
本年转销数	5,565,230.74	-
本年其他转出	7,410,000.00	715,412.12
年末数	135,135,775.96	123,571,747.06

(4)欠款金额前五名情况如下:

	<u>前五名欠款金额</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款</u> <u>总额比例</u> %
北方证券有限责任公司破产清算组(注 1)	29,176,285.81	3年以上	10.84
惠州国贸工程开发总公司(惠州国贸公司)(注 2)	17,187,900.00	3年以上	6.39
协宝国际集团(深圳)有限公司(协宝公司)(注 3)	16,600,000.00	3年以上	6.17
中国石油化工股份有限公司广西石油总公司(注 4)	16,283,873.46	3年以上	6.05
五、六号发电机组输变电工程款项(注 5)	15,000,000.00	3年以上	5.57
	94,248,059.27		35.02

注 1: 其中计 28,840,228.28 人民币元系本公司之子公司—油料港务公司委托北方证券有限责任公司(以下简称“北方证券公司”)购买的 010405 国债。2004 年 11 月上述国债被北方证券公司用于债券回购业务, 质押给中国证券登记结算有限公司上海分公司(以下简称“证券登记公司上海分公司”)。2005 年 5 月北方证券公司被托管, 油料港务公司未能收回被质押的国债, 于 2005 年对该等国债全额计提了坏账准备。事后油料港务公司以证券登记公司上海分公司在国债回购交易中未尽审查义务为由起诉证券登记公司上海分公司, 要求证券登记公司上海分公司赔偿侵权损失。2007 年 10 月, 上海市高级人民法院(2007)沪高民二(商)终字第 118 号《民事判决书》判决油料港务公司败诉。

12. 其他应收款 - 续

(4) 欠款金额前五名情况如下 - 续

注 2: 根据 1999 年 12 月 13 日惠州国贸公司股东大会的决议和深圳市中龙发实业有限公司(以下简称“中龙发公司”)、惠州国贸公司与本公司签订的《协议书》以及中龙发公司与本公司签订的《股权转让合同》，本公司将拥有惠州国贸公司的权益性资本计 3,000,000.00 人民币元全部转让予中龙发公司，同时本公司将对惠州国贸公司 3,000,000.00 人民币元的债权亦无偿转让给中龙发公司；中龙发公司同意惠州国贸公司以其拥有的“惠州国际贸易中心”的部分物业偿还其对中龙发公司的上述负债，并委托惠州国贸公司将上述物业作价为 3,000,000.00 人民币元出售给本公司(惠州国贸公司与本公司已签订《“惠州国际贸易中心”楼宇认购合同书》)；本公司同意将对惠州国贸公司的垫付款计 13,500,000.00 人民币元转为认购楼宇款。

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司认购楼宇款计 16,500,000.00 人民币元以及其他往来款项计 687,900.00 人民币元。由于本公司尚未取得该等楼宇物业及相关款项，故本公司已对其全额计提了坏账准备。

注 3: 根据 1994 年 12 月 8 日深圳凯成实业公司与本公司签订的《房地产买卖合同》及 1994 年 12 月 9 日协宝公司与本公司签订的《商品楼回购合同书》，本公司购买位于深圳市福田区东园路的富豪花园 A 座二层裙楼建筑面积为 3,036 平方米的物业，并由协宝公司代理；本公司向协宝公司支付 20,000,000.00 人民币元，并于当日收到回购定金计 3,400,000.00 人民币元。

本公司因未能取得上述合同约定的物业，故对逾期债权通过法律途径予以解决。经深圳市中级人民法院以(1998)深中法刑二初字第 93 号《刑事判决书》和广东省高级人民法院以(1999)粤高法刑经终字第 39 号《刑事判决书》判决以及深圳市中级人民法院以[2000]深中法执内字第 19-4 号《民事裁定书》裁决，深圳凯成实业公司将其拥有的富豪花园汇园阁 14 套房作价 14,100,000.00 人民币元抵偿给本公司。

因本公司未能取得该等物业，本公司于 2004 年对其全额计提了坏账准备。

注 4: 本公司于 2000 年将其持有深圳能源(钦州)实业开发有限公司的 100%股权转让给中国石油化工股份有限公司广西石油总公司，由于股权转让款尚未收回，本公司业已全额计提了坏账准备。

注 5: 系本公司之子公司西部电力公司尚未收回的应由深圳市人民政府予以协调其他公司支付的五号、六号发电机组输变电工程款项。2007 年 12 月经西部电力公司董事会决议同意，西部电力公司对其全额计提坏账准备。

(5) 其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。



深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

13. 存货

<u>类别</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
燃料	263,590,691.68	3,126,594,768.25	3,089,018,077.82	301,167,382.11
备品备件	210,232,241.09	146,177,426.60	113,271,441.50	243,138,226.19
原材料	43,922,991.01	39,310,183.40	38,449,586.18	44,783,588.23
房地产开发产品	308,270,176.16	9,981,767.17	-	318,251,943.33
在产品	3,441,439.93	6,609,257.08	7,831,000.20	2,219,696.81
产成品	562,325.07	123,984,025.02	122,507,568.01	2,038,782.08
其他	1,872,459.02	8,808,800.22	8,183,859.56	2,497,399.68
	831,892,323.96	3,461,466,227.74	3,379,261,533.27	914,097,018.43
减：减值准备	19,654,146.37	5,563,305.42	-	25,217,451.79
存货净额	812,238,177.59	3,455,902,922.32	3,379,261,533.27	888,879,566.64

房地产开发产品列示如下：

<u>项目名称</u>	<u>开工时间</u>	<u>预计竣工时间</u>	<u>预计总投资额</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
电力花园	2004年10月	2008年10月	565,000,000.00	308,270,176.16	318,251,943.33

存货跌价准备变动如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年</u> <u>计提额</u> 人民币元	<u>本年</u> <u>转回数</u> 人民币元	<u>本年</u> <u>转销数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
备品备件	19,654,146.37	5,563,305.42(注)	-	-	25,217,451.79

注：系妈湾电力公司之分公司月亮湾燃机电厂对备品备件按其成本高于可变现净值的差额计提跌价准备。

14. 可供出售金融资产

<u>类别</u>	<u>年末</u> <u>公允价值</u> 人民币元	<u>年初</u> <u>公允价值</u> 人民币元
可供出售权益工具	464,090,107.69	66,013,279.98

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

14. 可供出售金融资产 - 续

可供出售权益工具明细列示如下：

	年末数		年初数	
	股数	公允价值 人民币元	股数	公允价值 人民币元
1.四川浪莎控股 股份有限公司	1,079,477	41,570,659.27	-	-
2.广东美的集团股份 有限公司	10,224,434	379,428,745.74	5,112,217	51,531,147.36
3.成都银河动力 股份有限公司	2,308,688	19,877,803.68	2,308,688	5,540,851.68
4.四川大通燃气开发 股份有限公司	1,540,000	11,550,000.00	1,540,000	5,266,800.00
5.广东电力发展 股份有限公司	811,000	11,662,899.00	-	-
6.其他	-	-	1,667,807	3,674,480.94
		464,090,107.69		66,013,279.98

15. 持有至到期投资

类别	年末数		年初数	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
债券(注)	12,000,000.00	12,094,200.00	12,000,000.00	13,086,600.00
减：持有至到期投资减值准备	-	-	-	-
持有至到期投资净值	12,000,000.00	12,094,200.00	12,000,000.00	13,086,600.00

注：系本公司之子公司油料港务公司持有的(04)国债及上海轨道债券，到期日分别为 2011 年 5 月 25 日及 2018 年 2 月 18 日。该债券为到期还本并分次支付利息。

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

16. 长期股权投资

(1) 长期股权投资详细情况如下:

被投资公司名称	初始 投资额 人民币元	年初数 人民币元	本年 新增投资(注 10) 人民币元	本年 权益调整 人民币元	本年 现金股利 人民币元	其他 减少 人民币元	年末数 人民币元
(1) 开封京源发电有限责任公司 (开封京源公司)(注 1)	128,090,808.00	71,592,248.00	56,498,560.00	-	-	-	128,090,808.00
(2) 河北西柏坡发电有限公司 (西柏坡发电公司)(注 2)	994,000,000.00	-	949,094,574.54	15,338,128.13	-	-	964,432,702.67
(3) 温州宏能电力有限公司 (宏能电力公司)(注 3)	18,680,000.00	-	-	-	-	-	-
(4) 深圳金岗电力有限公司 (金岗电力公司)(注 4)	10,640,000.00	17,043,390.16	-	(3,516,041.82)	-	-	13,527,348.34
(5) 国电深能四川华蓥山发电有限公司 (四川华蓥山公司)	129,880,000.00	129,880,000.00	-	(7,811,761.60)	-	-	122,068,238.40
(6) 铜陵皖能公司	263,642,718.09	-	263,642,718.09	(94,258,003.62)	-	-	169,384,714.47
(7) 深圳协孚供油有限公司 (协孚供油公司)	10,729,893.58	9,665,453.46	-	2,062,484.94	-	-	11,727,938.40
(8) 惠州大亚湾浩洋油料化工储运有限公司 (浩洋储运公司)	15,712,000.00	29,985,228.85	-	(2,373,343.10)	12,132,244.70	-	15,479,641.05
(9) 深圳市南山区华吉汽车修配厂 (华吉汽车修配厂)	549,818.79	549,818.79	-	-	-	-	549,818.79
(10) 深圳富安达保险经纪有限公司 (富安达保险经纪公司)(注 5)	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
(11) 深圳汇柏投资有限公司 (汇柏投资公司)(注 5)	4,800,000.00	-	4,951,452.54	758,488.99	-	-	5,709,941.53
	1,579,725,238.46	258,716,139.26	1,277,187,305.17	(89,800,048.08)	12,132,244.70	-	1,433,971,151.65

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

16. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资详细情况如下 - 续

被投资公司名称	年初数 人民币元	本年 新增投资(注 10) 人民币元	本年 权益调整 人民币元	本年 现金股利 人民币元	其他 减少 人民币元	年末数 人民币元
按成本法核算						
(12)长沙市源冠实业有限公司 (源冠实业公司)(注 6)	2,550,000.00	-	-	-	-	2,550,000.00
(13)长城证券有限责任公司 (长城证券公司)(注 7)	-	1,620,000,000.00	-	-	-	1,620,000,000.00
(14)永诚保险股份有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00
(15)深圳大鹏液化天然气销售有限公司 (大鹏天然气销售公司)	300,000.00	300,000.00	-	-	-	300,000.00
(16)国泰君安投资管理股份有限公司 (国泰君安投资公司)	68,710,593.48	67,835,508.48	-	-	-	68,710,593.48
(17)深圳市创新科技投资有限公司	44,580,000.00	-	-	-	-	44,580,000.00
(18)国泰君安证券股份有限公司 (国泰君安证券公司)	119,124,915.00	-	-	-	-	119,124,915.00
(19)惠州求知学校	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00
(20)猴王股份有限公司 (猴王股份公司)(注 8)	7,280,120.00	7,280,120.00	-	-	-	7,280,120.00
(21)华泰财产保险有限公司 (华泰保险公司)(注 8)	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
(22)石岩公学	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
(23)海航集团财务有限公司 (海航集团财务公司)(注 8)	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
(24)广东电力发展股份有限公司(注 9)	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
(25)四川浪莎控股股份有限公司	2,300,000.00	-	-	-	2,300,000.00	-
	1,974,895,628.48	1,702,415,628.48	-	-	3,300,000.00	1,971,595,628.48
	3,554,620,866.94	2,979,602,933.65	(89,800,048.08)	12,132,244.70	3,300,000.00	3,405,566,780.13
减：减值准备	4,749,818.79					12,729,938.79
长期股权投资净额	526,446,320.47					3,392,836,841.34

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

16. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资详细情况如下 - 续

长期股权投资减值准备变动如下:

被投资公司名称	年初数	本年新增	本年转销数	年末数
	人民币元	子公司转入 人民币元	人民币元	人民币元
源冠实业公司(注6)	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
华吉汽车修配厂	549,818.79	-	-	549,818.79
猴王股份公司(注11)	-	7,280,120.00	-	7,280,120.00
富安达保险经纪公司(注11)	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
四川浪莎控股股份有限公司	2,300,000.00	-	2,300,000.00	-
	4,749,818.79	10,280,120.00	2,300,000.00	12,729,938.79

注 1: 开封京源公司尚在筹建期。

注 2: 本公司根据取得投资时西柏坡发电公司各项可辨认资产等的公允价值, 对西柏坡发电公司的净利润进行了调整, 并根据经调整后的净利润进行权益法核算。

注 3: 宏能电力公司于 2007 年 3 月进入破产程序, 截至 2007 年 12 月 31 日止, 该公司的破产程序尚在进行中。

注 4: 经金岗电力公司董事会决议, 该公司自 2007 年 12 月 7 日开始进入清盘程序。

注 5: 富安达保险经纪公司和汇柏投资公司系本年度新增之子公司能源财务公司投资的联营企业。

16. 长期股权投资 - 续

(1) 长期股权投资详细情况如下 - 续

注 6: 2003 年 3 月 28 日, 法院协同本公司之子公司妈湾电力公司会同源冠实业公司股东之长沙制帽厂就长沙制帽厂单方面占用源冠实业公司资金之事项封存了源冠实业公司的财务资料。源冠实业公司自 2003 年 3 月 28 日起停止营业, 并自此后未开展经营业务, 也未编制任何财务报表。妈湾电力对该公司的长期股权投资估计了可收回的金额, 并计提了 1,900,000.00 人民币元的减值准备, 由于妈湾电力公司已无法控制该公司, 故自该日起本公司不再将源冠实业公司的财务报表纳入合并财务报表的合并范围。

注 7: 2007 年 10 月 31 日, 长城证券公司与本公司签订《增资入股协议》, 本公司以 1,620,000,000.00 人民币元认购长城证券公司 270,000,000.00 人民币元的权益性资本, 长城证券公司增资完成后, 本公司持有其 13.06% 的股权。2007 年 12 月 26 日, 上述长城证券公司增资事项业经中国证监会以证监机构字[2007]342 号文《关于长城证券有限责任公司变更注册资本的批复》核准。2008 年 1 月 16 日, 长城证券公司的工商变更登记手续业已办理。

注 8: 猴王股份公司、华泰保险公司及海航集团财务公司系本年度新增之子公司能源财务公司投资的其他企业。

注 9: 广东电力发展股份有限公司本年度完成股权分置改革, 由未上市流通股份转为有限售条件流通股, 本公司按照中华人民共和国财政部财会[2007]14 号文《关于印发〈企业会计准则解释第一号〉的通知》(以下简称“财政部财会[2007]14 号文”)的相关规定将其重分类为可供出售金融资产核算。

注 10: 本年新增投资除注 8 所述外, 均系如附注 2 所述被本公司合并取得的新增投资。

注 11: 系本年度新增之子公司能源财务公司计提的减值准备。其中:

计 7,280,120.00 人民币元为能源财务公司对猴王股份公司股权投资计提的减值准备。2005 年 9 月, 猴王股份公司终止上市, 能源财务公司预计该项股权投资未来现金流量现值为零, 故全额计提减值准备。

计 3,000,000.00 人民币元为能源财务公司对富安达保险经纪公司股权投资计提的减值准备。能源财务公司于 2002 年对富安达保险经纪公司进行投资, 而该公司一直经营状况不佳, 能源财务公司预计该项股权投资未来现金流量现值为零, 故全额计提减值准备。2007 年 3 月 22 日, 富安达保险经纪公司召开临时股东大会, 同意该公司进行清算。

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

16. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业清单及其主要财务信息

被投资公司名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	占被投资公司 注册资本比例 %	占被投资公司 表决权的比例 %	被投资公司 年末资产总额 人民币元	被投资公司 年末负债总额 人民币元	被投资公司 本年营业收入总额 人民币元	被投资公司 本年净利润 人民币元
联营企业									
1. 开封京源公司	河南	电力投资	280,202,544.00	44.06	44.06	973,778,062.16	693,575,518.16	-	-
2. 西柏坡发电公司	河北	电力生产	1,027,176,591.65	40.00	40.00	2,253,626,271.19	1,001,944,383.78	1,683,420,832.53	132,113,757.68
3. 宏能电力公司	温州	电力生产	不详	37.00	37.00	不详	不详	不详	不详
4. 金岗电力公司	深圳	技术服务	15,000,000.00	30.00	30.00	92,136,728.12	47,045,566.99	-	(11,720,139.41)
5. 四川华蓥山公司	四川	电力生产	494,699,600.00	26.25	26.25	2,709,480,080.96	2,244,458,220.39	1,029,924,971.25	(29,677,739.43)
6. 铜陵皖能公司	安徽	电力生产	624,000,000.00	26.20	26.20	2,790,567,960.86	2,300,457,896.15	890,556,024.32	(376,142,049.16)
7. 协孚供油公司	深圳	供油	53,300,000.00	20.00	20.00	538,827,482.00	480,187,790.00	1,906,014,178.00	8,092,524.00
8. 华吉汽车修配厂	深圳	汽车修配	不详	40.00	40.00	不详	不详	不详	不详
9. 浩洋储运公司	惠州	油料储运	39,280,000.00	40.00	40.00	143,713,974.98	105,014,871.82	15,939,161.56	(5,933,357.74)
10. 富安达保险经纪公司	深圳	保险经纪	不详	20.00	20.00	不详	不详	不详	不详
11. 汇柏投资公司	深圳	投资	10,000,000.00	48.00	48.00	12,141,029.22	245,317.69	-	1,231,466.14

(3) 本集团于 2007 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

17. 投资性房地产

	<u>房屋建筑物</u> 人民币元
<u>原值</u>	
年初数	254,797,043.35
本年增加	4,663,469.97(注)
年末数	259,460,513.32
<u>累计折旧及累计摊销</u>	
年初数	81,841,637.86
本年计提额	11,020,778.66
本年减少	(5,703.47)
年末数	92,856,713.05
<u>减值准备</u>	
年初数	-
年末数	-
<u>净额</u>	
年初数	172,955,405.49
年末数	166,603,800.27

注：本年度投资性房地产新增金额系根据有关规定对取得的合作建房补缴的土地使用权出让金。

截至 2007 年 12 月 31 日止，本集团投资性房地产无抵押的情况。



深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

18. 固定资产

	原值	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	主 干 管 及 庭 院 管	其他设备	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
年初数	5,098,646,389.63	12,612,133,457.56	131,163,092.55	70,380,827.02	139,734,367.54	18,052,058,134.30	
因购买子公司而增加	34,219,285.99	-	1,121,205.00	-	321,610.00	35,662,100.99(注 1)	
本年购置	2,307,253.03	47,109,845.34	10,506,995.14	849,660.90	19,533,465.31	80,307,219.72	
本年在建工程转入	102,402,224.30	2,486,825,505.49	328,241,034.03	12,252,136.79	14,329,289.76	2,944,050,190.37	
因处置子公司而减少	(317,941,308.20)	(1,116,362,443.92)	(9,612,711.74)	-	(719,709.15)	(1,444,636,173.01)(注 2)	
本年处置及出售	(3,267,600.00)	(4,515,355.21)	(10,169,177.05)	-	(3,679,065.23)	(21,631,197.49)	
其他增加(减少)	(122,219,984.55)	100,582,171.07	-	-	-	(21,637,813.48)(注 6)	
年末数	4,794,146,260.20(注 3)	14,125,773,180.33	451,250,437.93	83,482,624.71	169,519,958.23	19,624,172,461.40	
累计折旧							
年初数	1,620,801,340.04	6,221,692,589.15	96,381,086.33	26,067,624.63	88,063,262.53	8,053,005,902.68	
因购买子公司而增加	12,007,273.41	-	781,038.10	-	248,487.60	13,036,799.11(注 1)	
本年计提折旧	234,109,127.21	741,237,622.62	27,629,268.33	6,755,514.09	20,010,226.39	1,029,741,758.64	
因处置子公司而减少	(70,534,759.91)	(374,994,409.99)	(8,225,633.79)	-	(413,391.14)	(454,168,194.83)(注 2)	
本年处置及出售	(1,302,706.68)	(4,398,235.84)	(2,954,646.45)	-	(3,046,597.11)	(11,702,186.08)	
年末数	1,795,080,274.07	6,583,537,565.94	113,611,112.52	32,823,138.72	104,861,988.27	8,629,914,079.52	
减值准备							
年初数	37,498,180.34	113,037,639.29	-	-	-	150,535,819.63	
本年增加	-	11,891,179.05(注 4)	-	-	-	11,891,179.05	
因处置子公司而减少	-	(50,490,281.74)	-	-	-	(50,490,281.74)(注 2)	
年末数	37,498,180.34	74,438,536.60	-	-	-	111,936,716.94	
净额							
年初数	3,440,346,869.25	6,277,403,229.12	34,782,006.22	44,313,202.39	51,671,105.01	9,848,516,411.99	
年末数	2,961,567,805.79	7,467,797,077.79	337,639,325.41	50,659,485.99	64,657,969.96	10,882,321,664.94(注 5)	
其中：							
年末已抵押之固定资产净额	5,160,527.45	424,591,859.37	-	-	-	429,752,386.82	
年末以经营租赁方式租出的资产净额	218,021,655.55	-	-	-	-	218,021,655.55	

18. 固定资产 - 续

注 1: 为本年度新增的子公司能源财务公司相应的固定资产及累计折旧。

注 2: 为本年度处置的子公司铜陵深能公司相应的固定资产、累计折旧以及减值准备。

注 3: 截至 2007 年 12 月 31 日止, 本集团尚有原值计 643,373,218.07 人民币元的房屋及建筑物未取得房产证。

注 4: 系妈湾电力公司之分公司月亮湾燃机电厂 6B 发电机组按业经资产评估机构评估后的价值低于账面价值的差额计提的减值准备。

注 5: 截至 2007 年 12 月 31 日止, 本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产账面净值为 94,380,021.28 人民币元。本集团为取得银行长期借款, 以固定资产作为抵押的事项详见附注 32。

注 6: 系本公司之子公司能源环保公司的南山垃圾焚烧处理厂、盐田垃圾焚烧处理厂根据深圳南方民和会计师事务所深南专审报字(2007)第 ZA024 号、深南专审报字(2007)第 ZA025 号建设工程财务决算审核报告调减房屋建筑物计 116,038,286.91 人民币元, 调增机器设备计 100,582,171.07 人民币元; 本公司将土地使用权计 6,181,697.64 人民币元转入无形资产。

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

19. 在建工程

项目名称	年初数 人民币元	本年 增加额 人民币元	因处置子公司 而减少 人民币元	完工转入 固定资产(注2) 人民币元	本年 其他转出 人民币元	年末数 人民币元	资金来源	预算数 人民币元	工程投入 占预算比例
深能合和公司2×600MW机组工程	-	1,598,522,972.18	-	-	-	1,598,522,972.18	自筹及借款	5,334,465,515.03	30%
满洲里2×200mw热电项目工程	289,529,417.79	24,934,199.48	-	-	-	332,880,319.66	自筹	1,950,000,000.00	17%
东部电厂二期工程	4,636,280.00	505,000.00	-	-	83,269.20	5,141,280.00	借款	7,432,940,000.00	0.07%
妈湾电厂公司机组改造工程	30,826,869.08	-	-	4,480,766.39	-	26,346,102.69	自筹	-	-
燃气管网工程	19,944,382.19	14,542,570.20	-	12,252,136.79	-	21,144,579.14	自筹及借款	-	-
西部电力公司技改工程	2,838,514.03	18,757,607.66	-	-	-	21,596,121.69	自筹	-	-
能源环保公司龙岗电厂工程	18,409,216.84	1,306,471.58	-	-	1,090,236.46	19,715,688.42	自筹及借款	629,410,000.00	3.13%
西部电力公司3号、4号机组改造工程	14,223,645.08	-	-	-	-	14,223,645.08	自筹	-	-
樟洋电力公司油改气工程	23,083,234.86	22,215,753.67	-	34,753,658.13	-	10,545,330.40	自筹及借款	43,977,300.00	23.98%
能源环保公司南山电厂工程	-	8,185,448.85	-	919,069.00	-	7,266,379.85	自筹及借款	390,000,000.00	1.86%
数码园气站工程	19,072,737.24	6,061,702.18	-	22,603,000.00	-	2,531,439.42	自筹及借款	29,000,000.00	8.73%
沙角B公司码头工程	1,383,499.96	1,796,914.00	-	-	-	3,180,413.96	自筹	128,301,928.36	2.48%
东部电厂一期工程	892,963,947.93	1,176,272,037.00	-	2,050,736,013.34	-	-	自筹及借款	-	-
沙角B公司脱硫工程	150,443,376.85	81,314,694.79	-	231,758,071.64	-	-	自筹	-	-
妈湾电力公司脱硫工程	178,036,373.81	28,150,055.82	-	206,186,429.63	-	-	自筹	-	-
信息化建设工程	3,183,157.20	10,725,902.56	-	13,537,318.76	371,741.00	-	自筹	-	-
妈湾电力公司综合楼装修改造工程	4,190,080.00	1,748,583.78	-	5,938,663.78	-	-	自筹	-	-
能源运输公司深能1#轮船	-	329,089,709.92	-	328,241,034.03	-	-	自筹及借款	-	-
其他	54,386,986.64	42,117,898.84	1,641,842.47	32,644,028.88	32,517,987.04	29,701,027.09	自筹及借款	-	-
其中：资本化借款费用金额(注1)	1,707,151,719.50	3,366,247,522.51	1,641,842.47	2,944,050,190.37	34,911,909.59	2,092,795,299.58	-	-	-
减：减值准备	96,739,425.89	-	-	68,555,012.56	-	28,184,413.33	-	-	-
在建工程净值	2,281,229.03	-	-	-	-	4,960,320.83	-	-	-
	1,704,870,490.47	-	-	-	-	2,087,834,978.75	-	-	-

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

19. 在建工程 - 续

注 1: 截至 2007 年 12 月 31 日止, 本集团在建工程余额中利息资本化金额为 28,184,413.33 人民币元。

注 2: 本年度在建工程完工转入固定资产金额为 2,944,050,190.37 人民币元。

在建工程减值准备的变动如下:

项目名称	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
三号、四号机组基建工程	2,281,229.03	-	-	2,281,229.03
厂用电备用电源改造	-	2,679,091.80(注)	-	2,679,091.80
	2,281,229.03	2,679,091.80	-	4,960,320.83

注: 系妈湾电力公司之分公司月亮湾燃机电厂对未达到设计目的而未投入使用的待安装设备全额计提的减值准备。

20. 无形资产

	土地使用权 人民币元	管道燃气专营权 人民币元	非专利技术 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
<u>取得方式</u>	购买	购买	购买	购买	
<u>原值</u>					
年初数	743,356,731.70	10,000,000.00	35,445,400.00	6,335,078.62	795,137,210.32
本年增加	87,937,682.03	-	20,128.00	897,459.00	88,855,269.03
年末数	831,294,413.73	10,000,000.00	35,465,528.00	7,232,537.62	883,992,479.35
<u>累计摊销</u>					
年初数	207,366,138.15	3,166,635.00	10,659,719.46	565,573.67	221,758,066.28
本年计提额	21,484,661.38	399,996.00	3,543,675.43	366,051.74	25,794,384.55
年末数	228,850,799.53	3,566,631.00	14,203,394.89	931,625.41	247,552,450.83
<u>减值准备</u>					
年初数	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-
<u>净值</u>					
年初数	535,990,593.55	6,833,365.00	24,785,680.54	5,769,504.95	573,379,144.04
年末数	602,443,614.20	6,433,369.00	21,262,133.11	6,300,912.21	636,440,028.52
剩余摊销年限	17-47年	16.16年	1-43.42年	3-3.83年	

本集团为取得银行长期借款, 以无形资产作为抵押的事项详见附注 32。

21. 商誉

	<u>2007年</u> 人民币元	<u>2006年</u> 人民币元
<u>成本</u>		
年初余额	82,536,261.06	89,221,668.07
本年增加	-	1,038,350.60
本年摊销	-	(7,723,757.61)
年末余额	82,536,261.06(注)	82,536,261.06
<u>减值准备</u>		
年初余额	28,000,000.00	28,000,000.00
年末余额	28,000,000.00	28,000,000.00
<u>账面价值</u>		
年初余额	54,536,261.06	61,221,668.07
年末余额	54,536,261.06	54,536,261.06

注：本公司于 2004 年 11 月收购了惠州捷能公司 51% 的股权，收购对价与惠州捷能公司净资产账面价值的差额计 28,000,000.00 人民币元。由于本公司无法可靠确定购买日(2004 年 11 月 30 日)惠州捷能公司可辨认净资产公允价值，本公司将该差额在合并财务报表中以“商誉”列示。同时，本公司对该商誉进行了减值测试，并将商誉减值损失计 28,000,000.00 人民币元计入惠州捷能公司并网发电的年度(即 2006 年度)。

妈湾电力公司于 2003 年 11 月收购了惠州燃气公司 87.50% 的股权，形成股权投资借方差额计 81,592,403.58 人民币元。截至 2006 年 12 月 31 日止，该项股权投资借方差额摊余价值计 54,536,261.06 人民币元。在企业合并前深能集团原持有妈湾电力公司 34% 股权，若本公司对惠州燃气公司的股权投资借方差额按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》进行追溯调整，这将影响深能集团对本公司的认缴出资款。因此，本公司将对惠州燃气公司股权投资借方差额 2006 年 12 月 31 日摊余金额在合并财务报表中作为“商誉”列示。同时，本公司对该商誉进行了减值测试，估计该商誉的可收回金额高于其账面价值，确认该商誉不存在减值迹象。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

22. 递延所得税资产

	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备				
其中：应收账款	21,758,050.08	2,190,248.94	3,364,183.57	421,090.72
其他应收款	48,842,268.56	46,870,970.80	7,326,340.27	7,506,194.69
存货跌价准备	19,654,146.37	25,217,451.79	2,948,121.96	5,448,468.77
预计负债	1,200,000.00	1,027,632.06	396,000.00	268,158.02
长期股权投资减值准备	1,900,000.00	-	285,000.00	-
其他非流动资产减值准备	53,919,600.00	53,919,600.00	8,087,949.00	9,705,538.80
固定资产减值准备	150,535,819.63	111,936,716.94	23,337,727.17	16,790,507.54
在建工程减值准备	2,281,229.03	2,281,229.03	342,184.36	410,621.23
可抵扣亏损	13,511,933.03	-	2,026,789.95	-
应付职工薪酬	70,275,302.95	3,219,162.78	10,541,295.44	579,449.30
固定资产折旧	87,245,411.40	154,453,109.13	13,086,811.71	20,060,448.85
无形资产	579,999.93	193,333.00	86,999.99	28,999.95
	471,703,760.98	401,354,454.47	71,829,403.42	61,219,477.87

以下可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
在建工程减值准备	2,679,091.80	-
预计负债	2,578,205.00	2,578,205.00
长期股权投资减值准备	12,729,938.79	2,849,818.79
其他非流动资产减值准备	91,030,986.22	1,167,400.00
	109,018,221.81	6,595,423.79

本公司及各家子公司根据对未来3年的经营预测结果，对在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认相关递延所得税资产；对在未来期间很可能未能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，不确认相关递延所得税资产。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

23. 其他非流动资产

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
深圳抽水蓄能电站(注 1)	153,676,294.07	99,719,267.80
存款保证金和委托理财(注 2)	56,863,586.22	-
万寿宫公园饭店项目(注 3)	60,587,000.00	60,587,000.00
存放同业款项(注 4)	30,000,000.00	-
4×100 万千瓦燃煤电厂(注 5)	23,387,325.95	2,585,532.27
河源电厂二期工程(注 6)	7,627,473.13	-
惠州深能公司铁路码头项目(注 7)	7,028,827.12	-
拆出资金(注 8)	3,000,000.00	-
河源电厂一期工程(注 9)	-	299,877,195.47
其他项目(注 10)	383,751,928.34	111,704,340.78
	725,922,434.83	574,473,336.32
减：减值准备	144,950,586.22	55,087,000.00
其中：存款保证金和委托理财减值准备(注 2)	56,863,586.22	-
万寿宫公园饭店项目减值准备(注 3)	55,087,000.00	55,087,000.00
存放同业款项减值准备(注 4)	30,000,000.00	-
拆出资金减值准备(注 8)	3,000,000.00	-
其他非流动资产净值	580,971,848.61	519,386,336.32

注 1：深能集团拟与中国南方电网公司合作组建深圳抽水蓄能电站，规划装机容量为 120 万千瓦，双方意向各投资 50%。2001 年，经深圳市规划局同意，深能集团正式开展电站的前期工作。2007 年 8 月 10 日，深能集团与中国南方电网公司签订《深圳蓄能发电有限公司股东协议书》，协议约定深圳蓄能发电有限公司的注册资本为 852,000,000.00 人民币元。如附注 2 所述，深能集团对深圳抽水蓄能电站截至 2007 年 11 月 30 日止投入的前期项目资金作为资产被本公司合并取得。截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司对深圳抽水蓄能电站已投入的资金为 153,676,294.07 人民币元。深圳抽水蓄能电站向中华人民共和国发展和改革委员会(以下简称“国家发改委”)的批准手续尚在办理中。

注 2：能源财务公司于 2003 年 7 月存入汉唐证券有限责任公司(以下简称“汉唐证券公司”)的保证金存款计 50,000,000.00 人民币元。由于 2004 年 9 月汉唐证券公司被托管，深能集团在受让能源财务公司股权时业已考虑该资产的减值并在股权转让价格中予以扣减，能源财务公司预计上述保证金的可收回金额为零，并全额计提减值准备。

23. 其他非流动资产 - 续

能源财务公司委托中全资产管理有限公司(以下简称“中全资产公司”)的委托理财余额计 6,863,586.22 人民币元。根据广东省高级人民法院(2004)粤高法民终字第 336 号《民事调解书》，能源财务公司、中全资产公司、广东民安证券经纪有限责任公司深圳福民路证券营业部及广东民安证券经纪有限责任公司(以下简称“民安证券公司”)于 2005 年 1 月签订和解协议，由能源财务公司处置中全资产公司持有的民安证券公司的股权作为抵偿，惟尚未办理过户手续。2005 年 6 月，民安证券公司被中国证监会取消证券业务资格并被责令关闭。深能集团在受让能源财务公司股权时业已考虑该资产的减值并在股权转让价格中予以扣减，能源财务公司预计上述委托理财余额可收回金额为零，并全额计提减值准备。

注 3: 本公司之子公司西部电力公司对北京万寿宫公园饭店项目合作资金为 60,587,000.00 人民币元。根据北京紫金宾馆与西部电力公司签订的《万寿宫公园饭店租赁合同》及其《补充协议》，以及宣武区园林管理局与西部电力公司签订的《万寿宫公园饭店项目合作合同书》及其《补充协议》的有关规定，西部电力公司预计该合作项目的可收回金额计 5,500,000.00 人民币元，于 2002 年按照其与该项目合作资金的差额计提减值准备计 55,087,000.00 人民币元。

注 4: 能源财务公司于 2002 年 11 月存放中国长城财务公司款项计 30,000,000.00 人民币元。由于中国长城财务公司已处于停业整顿状态，深能集团在受让能源财务公司股权时业已考虑该资产的减值并在股权转让价格中予以扣减，能源财务公司预计其可收回金额为零，并全额计提减值准备。

注 5: 4 台 100 万千瓦燃煤电厂系深能集团拟建设的滨海电厂，规划是一期先建设 2 台 100 万千瓦的发电机组，第一台发电机组拟在 2010 年投入商业运营，间隔 9 个月后，第 2 台发电机组投入运营。一期项目计划总资金计 7,765,460,000.00 人民币元。如附注 2 所述，深能集团对滨海电厂截至 2007 年 11 月 30 日止投入的前期项目资金作为资产被本公司合并取得。截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司对滨海电厂投入的资金计 23,387,325.95 人民币元。滨海电厂尚未取得国家发改委的批准。

注 6: 系深能合和公司二期发电机组工程的前期项目资金，二期发电机组工程项目尚未取得国家发改委的批准。

注 7: 系惠州深能公司拟投资建设铁路码头的前期项目资金，该铁路码头项目尚未取得有关政府部门的批准。

注 8: 能源财务公司于 1997 年 8 月向海南发展银行拆出资金计 3,000,000.00 人民币元。由于海南发展银行已于 1998 年 6 月被关闭，深能集团在受让能源财务公司股权时业已考虑该资产的减值并在股权转让价格中予以扣减，能源财务公司预计其可收回金额为零，并全额计提减值准备。

注 9: 深能集团对深能合和公司投入的一期发电机组工程前期资金及本公司投入的前期资金于本年度均转为对深能合和公司的出资额(详见附注 8 所述)。



深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

23. 其他非流动资产 - 续

注 10: 其中, 计 279,066,996.60 人民币元系本公司向深能集团购买广东韶能集团股份有限公司 82,500,000 股股份(占该公司总股份的 8.91%)、交通银行股份有限公司 20,178,037 股股份(占该公司总股份的 0.04%)预付的款项; 计 92,348,970.13 人民币元系本公司向深能集团购买的广东大鹏液化天然气有限公司(以下简称“大鹏天然气公司”)4%股权预付的款项。于 2008 年 2 月 18 日和 2 月 22 日, 上述受让股份和股权事项已分别取得国务院国有资产监督管理委员会和中华人民共和国商务部的核准。

24. 资产减值准备

	年初数 人民币元	因购买子 公司而增加 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回数 人民币元	本年转销数 人民币元	处置子 公司而减少(注) 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备	140,301,055.15	3,990,113.00	46,919,123.42	40,494,773.48	5,580,730.83	7,410,000.00	137,724,787.26
其中: 应收账款	16,729,308.09	453,750.00	270,687.31	14,849,234.01	15,500.09	-	2,589,011.30
其他应收款	123,571,747.06	3,536,363.00	46,648,436.11	25,645,539.47	5,565,230.74	7,410,000.00	135,135,775.96
存货跌价准备	19,654,146.37	-	5,563,305.42	-	-	-	25,217,451.79
其中: 备品备件	19,654,146.37	-	5,563,305.42	-	-	-	25,217,451.79
长期股权投资减值准备	4,749,818.79	10,280,120.00	-	-	2,300,000.00	-	12,729,938.79
固定资产减值 准备	150,535,819.63	-	11,891,179.05	-	-	50,490,281.74	111,936,716.94
其中: 房屋建筑物	37,498,180.34	-	-	-	-	-	37,498,180.34
机器设备	113,037,639.29	-	11,891,179.05	-	-	50,490,281.74	74,438,536.60
在建工程减值准备	2,281,229.03	-	2,679,091.80	-	-	-	4,960,320.83
其他非流动资产 减值准备	55,087,000.00	89,863,586.22	-	-	-	-	144,950,586.22
商誉减值准备	28,000,000.00	-	-	-	-	-	28,000,000.00
	400,609,068.97	104,133,819.22	67,052,699.69	40,494,773.48	7,880,730.83	57,900,281.74	465,519,801.83

注: 因铜陵深能公司被铜陵皖能公司吸收合并, 本年度该公司不再纳入本公司的合并财务报表范围, 故相应的资产减值准备予以转出。

25. 短期借款

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
信用借款	984,000,000.00	123,000,000.00
抵押借款	-	70,000,000.00
保证借款(注)	230,000,000.00	220,000,000.00
	1,214,000,000.00	413,000,000.00

注: 系惠州丰达公司为惠州捷能公司的借款提供的担保。

26. 吸收存款

(1) 吸收存款计 1,607,022,988.94 人民币元，系本公司之子公司能源财务公司吸收的存款，账龄均为一年以内。

(2) 吸收存款余额中持有应付本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项金额如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
深能集团	1,604,000,000.00	-

27. 应付账款

(1) 账龄超过一年的应付账款金额计 48,227,271.86 人民币元，主要为欠付工程设备款项。

(2) 应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和关联方的款项。

28. 应付职工薪酬

项目	因购买子公司			因处置子公司		
	<u>年初余额</u> 人民币元	<u>而增加</u> 人民币元	<u>本年计提数</u> 人民币元	<u>本年支付数</u> 人民币元	<u>而减少</u> 人民币元	<u>年末余额</u> 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	195,210,521.46	-	380,521,960.89	366,763,362.43	5,194,524.85	203,774,595.07(注 1)
职工福利费	23,404,666.56	-	14,342,894.37	36,797,122.09	284,905.59	665,533.25
职工奖励及福利基金(注 2)	180,064,484.34	-	22,250,140.30	4,124,381.51	-	198,190,243.13
社会保险费	38,606,243.21	-	88,307,884.26	51,412,274.49	-	75,501,852.98
其中：医疗保险费	3,276,049.16	-	21,117,971.82	20,851,922.76	-	3,542,098.22
基本养老保险费	4,467,199.30	-	26,767,394.34	25,639,540.32	-	5,595,053.32
年金缴费	25,729,775.10	-	34,267,023.94	2,643,164.64	-	57,353,634.40(注 3)
失业保险费	1,587,469.32	-	740,226.96	405,724.61	-	1,921,971.67
工伤保险费	2,390,816.80	-	1,458,025.02	1,039,159.84	-	2,809,681.98
生育保险费	-	-	365,017.51	362,904.65	-	2,112.86
其他	1,154,933.53	-	3,592,224.67	469,857.67	-	4,277,300.53
住房公积金	3,908,644.32	-	15,059,192.47	14,844,223.07	-	4,123,613.72
工会经费和职工教育经费	15,547,157.63	141,589.93	12,594,918.45	15,835,677.10	-	12,447,988.91
非货币性福利	-	-	10,967.20	10,967.20	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	20,600.00	20,600.00	-	-
其他	316,467.00	-	7,176,815.00	3,363,034.00	-	4,130,248.00
	457,058,184.52	141,589.93	540,285,372.94	493,171,641.89	5,479,430.44	498,834,075.06(注 4)

注 1：根据本公司及其子公司管理层的意图及相关决议，其中计 102,596,875.92 人民币元于 2008 年发放；计 51,937,254.29 人民币元于 2009 年发放；计 49,240,464.86 人民币元于 2010 年发放。

注 2：本公司之子公司妈湾电力公司为外商投资企业，根据该公司董事会决议，按照净利润的 5%提取职工奖励及福利基金。

28. 应付职工薪酬 - 续

注 3: 深圳国资委于 2007 年 9 月 28 日以深国资委[2007]318 号文《关于对<深圳市能源集团有限公司企业年金方案>的审核意见》原则同意《深圳市能源集团有限公司企业年金方案》，该项年金负债系如附注 2 所述作为负债由本公司承接。截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用该项年金。

注 4: 本集团在可预见的将来无裁员计划，不需计提对于自愿接受裁减建议应给予职工的补偿。

29. 应交税费

<u>税种</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
企业所得税	142,567,416.18	169,867,176.50
增值税	66,355,873.04	23,528,476.53
营业税	19,330,251.91	7,872,472.11
城市维护建设税	8,063,327.47	3,400,485.50
个人所得税	6,568,830.73	4,714,101.00
教育费附加	2,087,628.46	1,634,494.22
其他	10,312,167.50	5,749,960.73
	255,285,495.29	216,767,166.59

30. 其他应付款

账龄在一年以上的其他应付款金额为341,549,385.63人民币元，主要为应付工程质保金、收购惠州捷能公司股权款及惠州丰达公司向财政局的借款。

其他应付款余额中应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项的金额如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
深能集团	231,315,840.59	-

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

31. 一年内到期的非流动负债

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
一年内到期的长期借款：		
信用借款	130,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	-
保证借款	301,200,000.00	350,200,000.00
	461,200,000.00	370,200,000.00

上述借款年利率为 5.427%至 6.48%。

32. 长期借款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款	2,960,000,000.00	3,090,000,000.00
抵押借款(注1)	515,000,000.00	650,767,249.97
保证借款(注2)	1,280,720,000.00	2,051,545,625.00
	4,755,720,000.00	5,792,312,874.97
减：一年内到期的长期借款	461,200,000.00	370,200,000.00
其中：信用借款	130,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	-
保证借款	301,200,000.00	350,200,000.00
一年后到期的长期借款	4,294,520,000.00	5,422,112,874.97

注 1：其中，计 500,000,000.00 人民币元的借款系由惠州丰达公司以账面净值计 424,591,859.37 人民币元的发电设备和 22,522,485.45 人民币元的土地使用权提供抵押担保；计 15,000,000.00 人民币元的借款系由惠州燃气公司以账面净值计 5,160,527.45 人民币元的房屋、6,105,851.72 人民币元的土地使用权和 6,433,369.00 人民币元的管道燃气专营权提供抵押担保。

注 2：其中，本公司为子公司能源环保公司的借款计 605,720,000.00 人民币元提供担保；(香港)中国港投资有限公司为樟洋电力公司的借款计 225,000,000.00 人民币元提供担保；东莞市樟木头经济发展总公司为樟洋电力公司的借款计 135,000,000.00 人民币元提供担保；惠州丰达公司为惠州捷能公司的借款计 315,000,000.00 人民币元提供担保。

上述借款年利率为 5.27%至 7.05%。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

33. 应付债券

债券种类	年初数 人民币元	本年发生额 人民币元	本年支付额 人民币元	年末数 人民币元
2007 深能企业债	-	485,031,214.09	-	485,031,214.09

应付债券详细信息列示如下：

债券种类	年利率	发行日	到期日	面值 人民币元	溢(折)价额 人民币元	应计利息 人民币元	年末数 人民币元
企业债	5.25%/5.55%	27/09/2007	26/09/2017	500,000,000.00	(14,968,785.91)	-	485,031,214.09

2007年12月3日，本公司如附注2所述因企业合并承接深能集团在2007年9月27日发行的企业债。该债券面值计500,000,000.00人民币元，期限为10年，年利率为固定利率5.25%，每年固定付息，到期一次还本，可在银行间债券市场流通。

根据《2007年深圳市能源集团有限公司公司债券募集说明书》，投资者有权在该债券第五年期满时将所持债券的全部或部分按面值回售给本公司，本公司受让投资者回售的债券后，有权选择将回售债券进行转售或予以注销。如果期满五年后投资者不行使回售权，则从第六个计息年度开始到本债券到期为止，其票面年利率调整为固定利率5.55%。

2007年12月29日(2007年最后一个交易日)，该债券在银行间债券市场的单位估值全价为100.3629人民币元。

34. 预计负债

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
未决诉讼(注)	3,778,205.00	-	127,367.94	3,650,837.06
减：一年内到期的预计负债	-	-	-	-
一年后到期的预计负债	3,778,205.00	-	127,367.94	3,650,837.06

注：本公司之子公司惠州燃气公司因燃气管道发生三起液化石油气泄漏事故，当事人将惠州燃气公司诉至法院要求对其人身、财产损害予以赔偿。惠州燃气公司根据案件进展情况、案件代理律师的预测，以及广东省惠州市中级人民法院民事判决书计提了预计负债计1,200,000.00人民币元。2007年度，惠州燃气公司业已支付了赔偿款127,367.94人民币元。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

34. 预计负债 - 续

根据深圳市龙岗区人民法院的通知书及法院委托资产评估机构于2006年1月10日提交的资产评估报告书,因东部电厂排水渠堵塞造成深圳市科农达农业发展有限公司发生财产损失计2,578,205.00人民币元,东部电厂据此计提了预计负债。目前该起诉讼已进入二审的庭审阶段。

35. 递延所得税负债

	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元
可供出售金融资产	79,167,958.07	436,838,547.72	11,875,193.71	78,630,938.59
应收账款坏账准备	7,089,562.53	13,197,053.94	960,204.32	2,150,650.85
固定资产折旧	3,428,904.00	4,575,054.20	514,335.60	686,258.13
	89,686,424.60	453,464,505.66	13,349,733.63	81,467,847.57

36. 股本

2007年度本公司股份变动情况如下:

	年初数(股)	本年增减(股)			年末数(股)
		增发(注1)	其他	小计	
一、有限售条件的流通股份					
1.国有法人持股	629,108,926	1,000,000,000	(25,270,756)(注2)	974,729,244	1,603,838,170
2.其他内资持股	21,600,293	-	(21,594,565)	(21,594,565)	5,728
- 境内法人持股	21,417,541	-	(21,417,541)(注2)	(21,417,541)	-
- 境内自然人持股	182,752	-	(177,024)(注3)	(177,024)	5,728
有限售条件股份合计	650,709,219	1,000,000,000	(46,865,321)	953,134,679	1,603,843,898
二、无限售条件股份					
人民币普通股	551,786,113	-	46,865,321	46,865,321	598,651,434
无限售条件股份合计	551,786,113	-	46,865,321	46,865,321	598,651,434
三、股份总数	1,202,495,332	1,000,000,000	-	1,000,000,000	2,202,495,332

上述股份每股面值为1.00人民币元。

36. 股本- 续

注 1: 如附注 1 所述, 经中国证监会证监公司字[2007]154 号文《关于核准深圳能源投资股份有限公司向深圳市能源集团有限公司与华能国际电力股份有限公司发行新股购买资产的批复》核准, 本公司以非公开发行股票方式向深能集团和华能国际公司发行人民币普通股 1,000,000,000 股, 每股面值 1.00 人民币元, 每股价格 7.60 人民币元, 发行价格总额计 7,600,000,000.00 人民币元。其中, 深能集团根据《收购协议》和《收购协议之补充协议》以净资产作价和现金方式缴付出资额共计 6,080,000,000.00 人民币元; 华能国际公司以现金缴付出资额计 1,520,000,000.00 人民币元。上述增资事项业经德勤华永会计师事务所(上海)报验字(07)第 SZ004 号《验资报告》审验在案。

注 2: 2007 年 4 月 27 日, 本公司有限售条件的流通股中计 43,918,619 股开始上市流通。

2007 年 9 月 19 日, 本公司有限售条件的流通股计 2,769,678 股开始上市流通。

注 3: 本年度本公司高级管理人员所持股份按《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》的有关规定, 计 181,008 股解除限售, 可以上市。

本年度本公司将以前年度误计入无限售条件境内自然人持股计 3,984 股转入有限售条件的流通股股份中。

2006 度本公司股份变动情况如下:

	年初数 股	本年增减 股	年末数 股
一、未上市流通股份:			
发起人股份	664,778,960	(664,778,960)	-
其中: 国有法人持有股份	664,778,960	(664,778,960)	-
境内法人持股	51,400,191	(51,400,191)	-
未上市流通股份合计	716,179,151	(716,179,151)	-
二、有限售条件股份:			
国有法人持股	-	629,108,926	629,108,926
其他内资持股	-	21,600,293	21,600,293
其中: 境内法人持股	-	21,417,541	21,417,541
境内自然人持股	-	182,752	182,752
有限售条件股份合计	-	650,709,219	650,709,219
三、无限售条件股份:			
人民币普通股	486,316,181	65,469,932	551,786,113
无限售条件股份合计	486,316,181	65,469,932	551,786,113
股份总数	1,202,495,332	-	1,202,495,332

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

37. 资本公积

2007年

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	3,991,586,064.27	5,606,159,533.37	4,904,241,317.68	4,693,504,279.96
其中：投资者投入资本	355,557,693.28	1,284,399,526.00(注1)	-	1,639,957,219.28
同一控制下企业合并形成的差额	3,636,028,370.99	4,321,760,007.37(注2)	4,904,241,317.68(注4)	3,053,547,060.68
其他资本公积	172,264,573.03	332,533,784.09	-	504,798,357.12
其中：被投资单位除净损益外所有者权益变动可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	98,434,668.49	13,538,313.89(注5)	-	111,972,982.38
原制度资本公积转入	32,629,764.36	318,995,470.20(注6)	-	351,625,234.56
	41,200,140.18	-	-	41,200,140.18
	4,163,850,637.30	5,938,693,317.46	4,904,241,317.68	5,198,302,637.08

2006年

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	3,446,560,066.88	545,025,997.39	-	3,991,586,064.27
其中：投资者投入资本	355,557,693.28	-	-	355,557,693.28
同一控制下企业合并形成的差额	3,091,002,373.60	545,025,997.39	-	3,636,028,370.99(注3)
其他资本公积	139,634,808.67	32,629,764.36	-	172,264,573.03
其中：被投资单位除净损益外所有者权益变动可供出售金融资产公允价值变动产生的利得及损失	98,434,668.49	-	-	98,434,668.49
原制度资本公积转入	-	32,629,764.36(注6)	-	32,629,764.36
	41,200,140.18	-	-	41,200,140.18
	3,586,194,875.55	577,655,761.75	-	4,163,850,637.30

注 1：其中，计 1,320,000,000.00 人民币元系如附注 36 所述华能国际公司以现金缴付的出资额计 1,520,000,000.00 人民币元与实缴股本计 200,000,000.00 人民币元的差额；计 35,600,474.00 人民币元为本公司非公开发行股票产生的发行费用，相应减少“资本公积”账项。

注 2：系本公司取得的注入业务相关资产和负债的账面价值计 7,336,082,250.54 人民币元与支付的购买对价计 3,014,322,243.17 人民币元的差额计 4,321,760,007.37 人民币元，相应计入“资本公积”账项。

注 3：本公司在编制可比年度合并财务报表时，将注入业务相关资产和负债 2006 年 12 月 31 日除按持股比例计算的子公司留存收益外的净资产计 3,636,028,370.99 人民币元列入可比年度财务报表资本公积项目下。

注 4：其中，因企业合并于 2007 年 12 月 1 日完成，注入业务相关资产和负债于 2006 年 12 月 31 日除按持股比例计算的子公司留存收益外的净资产计 3,636,028,370.99 人民币元在 2007 年度合并财务报表中已不存在。



37. 资本公积- 续

深能集团于 2007 年 1 月 1 日通过第三方购买 Newton 公司 100% 股权从而间接拥有妈湾电力公司 34% 的股权，支付对价计 1,504,221,055.00 人民币元，Newton 公司 2007 年 1 月 1 日账面净资产计 994,083,183.19 人民币元。如附注 2 所述，上述 Newton 公司 100% 股权被本公司在合并时取得，本公司将上述支付对价与 Newton 公司账面净资产之间差额计 510,137,871.81 人民币元冲减资本公积。

本公司在编制本年度合并财务报表时，将注入业务相关资产和负债中属于子公司的留存收益从“资本公积”转入“盈余公积”账项计 285,731,075.19 人民币元、转入“未分配利润”账项计 472,343,999.69 人民币元。

注 5：系因本公司的联营企业除净损益外的所有者权益发生变动，本公司按相应的持股比例计算并确认资本公积。

注 6：本公司将持有的可供出售金融资产公允价值变动产生的差额计入“资本公积”账项。

38. 盈余公积

2007 年

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
法定盈余公积	1,705,168,134.26	444,252,616.50	285,731,075.19	1,863,689,675.57
其中：同一控制下企业 合并形成	285,731,075.19	285,731,075.19(注2)	285,731,075.19(注1)	285,731,075.19
任意盈余公积	133,226,107.22	-	-	133,226,107.22
	1,838,394,241.48	444,252,616.50	285,731,075.19	1,996,915,782.79

2006 年

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
法定盈余公积	1,485,737,633.70	219,430,500.56	-	1,705,168,134.26
其中：同一控制下企业合并 形成	250,729,449.05	35,001,626.14	-	285,731,075.19(注1)
任意盈余公积	133,226,107.22	-	-	133,226,107.22
	1,618,963,740.92	219,430,500.56	-	1,838,394,241.48

注 1：本公司在编制可比年度合并财务报表时，将注入业务相关资产和负债 2006 年 12 月 31 日按持股比例计算的子公司盈余公积列入“盈余公积”项目下。因该合并于 2007 年 12 月 1 日完成，该项目在 2007 年合并财务报表中已不存在。

38. 盈余公积- 续

注 2: 系如附注 37 所述本公司在编制本年度合并财务报表时, 将注入业务相关资产和负债中属于子公司的留存收益从资本公积中转入盈余公积的金额。

法定公积金可用于弥补公司的亏损, 扩大公司生产经营或转增公司资本。

39. 未分配利润

	<u>2007 年</u> 人民币元	<u>2006 年</u> 人民币元
年初未分配利润(调整后, 详见附注 6)	1,554,402,683.03	2,083,859,970.64
其中: 同一控制下企业合并形成	216,644,987.83	594,262,599.29
加: 本年净利润	1,597,721,258.10	1,381,139,649.96
其中: 同一控制下企业合并形成	1,036,839,724.82	815,299,850.34
减: 提取法定盈余公积(注 2)	158,521,541.31	219,430,500.56
其中: 同一控制下企业合并形成	-	35,001,626.14
提取职工奖励及福利基金	22,250,140.30	24,761,643.90
其他转出(注 3)	682,754,369.99	1,065,157,127.11
其中: 同一控制下企业合并形成	682,754,369.99	1,065,157,127.11
可供股东分配的利润	2,288,597,889.53	2,155,650,349.03
减: 应付股利-股东大会已批准的		
上年度现金股利	420,873,366.20(注 4)	601,247,666.00
其中: 同一控制下企业合并形成	98,386,342.97	92,758,708.55
年末未分配利润	1,867,724,523.33	1,554,402,683.03
其中: 同一控制下企业合并形成	472,343,999.69(注 1)	216,644,987.83

注 1: 如附注 37 所述本公司在编制本年度合并财务报表时, 业已将注入业务相关资产和负债中属于子公司的留存收益从资本公积中转入未分配利润。

注 2: 根据本公司章程, 法定盈余公积按净利润之 10%提取。本公司法定盈余公积累计为公司注册资本 50%以上的, 可不再计提。

注 3: 本公司将属于分公司的资产和负债以及深能集团自身的单项固定资产、无形资产等各项资产和负债产生的未分配利润计 682,754,369.99 人民币元予以中转出。

注 4: 经本公司股东大会决议批准, 2006 年度的利润分配按已发行的股份 1,202,495,332 股(每股面值 1.00 人民币元)为基数计算, 以每股 0.35 人民币元向全体股东派发现金红利计 420,873,366.20 人民币元。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

40. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
沙角 B 公司	935,112,071.74	932,852,358.24
深能合和公司	623,901,492.99	-
西部电力公司	638,863,240.73	826,423,834.23
妈湾电力公司	181,005,940.30	1,235,753,823.74
能源环保公司	78,601,856.26	47,787,350.59
惠州捷能公司	35,400,444.21	47,770,044.33
惠州燃气公司	11,945,798.14	11,310,857.26
电力服务公司	11,217,939.96	9,972,063.94
满洲里热电公司	10,000,000.00	10,000,000.00
铜陵深能公司	-	88,823,712.65
	2,526,048,784.33	3,210,694,044.98

41. 营业收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
主营业务收入	10,158,226,234.94	9,186,628,720.21
其中：电力销售收入	9,748,779,702.68	8,870,716,278.65
蒸汽销售收入	48,402,778.00	53,618,943.63
燃气销售收入	138,455,334.41	122,045,879.45
运输业务收入	73,115,118.15	20,529,738.21
其他	149,473,301.70	119,717,880.27
其他业务收入	198,414,364.31	219,747,369.40
其中：粉煤灰销售收入	69,824,339.22	64,506,402.87
垃圾处理收入	119,478,499.60	100,274,452.68
其他	9,111,525.49	54,966,513.85
	10,356,640,599.25	9,406,376,089.61

本集团前五名客户营业收入总额为 9,432,443,004.27 人民币元(上年度：8,742,639,709.02 人民币元)，占全部营业收入的比例为 91.08%(上年度：92.94%)。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

42. 营业成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
主营业务成本	7,435,369,555.22	6,718,590,788.03
其中：电力销售成本	6,762,453,302.84	6,056,288,429.84
蒸汽销售成本	6,675,608.09	26,251,226.15
燃气销售成本	118,566,091.29	113,765,379.83
运输业务成本	16,690,573.25	13,290,441.54
其他	530,983,979.75	508,995,310.67
其他业务成本	90,921,747.72	71,246,799.54
其中：粉煤灰成本	9,482,077.29	8,413,046.60
垃圾处理成本	13,060,073.76	8,727,441.30
其他	68,379,596.67	54,106,311.64
	7,526,291,302.94	6,789,837,587.57

43. 营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
营业税	25,576,785.67	29,337,593.69
城市维护建设税	15,638,587.54	17,155,351.17
教育费附加	20,650,795.41	21,032,444.15
其他	1,380,951.17	71,879.33
	63,247,119.79	67,597,268.34

44. 财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	356,569,100.59	228,038,733.93
减：利息收入	85,547,926.49	91,322,149.02
汇兑差额	14,090,585.98	1,569,840.45
保函手续费	16,595,994.79	12,203,103.31
其他	10,511,403.67	2,817,074.86
	312,219,158.54	153,306,603.53

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

45. 资产减值损失

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
坏账损失	6,424,349.94	(19,776,042.09)
存货跌价损失	5,563,305.42	-
固定资产减值损失	11,891,179.05	50,490,281.74
在建工程减值损失	2,679,091.80	(288,770.97)
商誉减值损失	-	28,000,000.00
	26,557,926.21	58,425,468.68

46. 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
长期股权投资收益	(56,244,098.68)	(5,130,529.10)
其中：按成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	16,819,211.86	1,667,272.46
按权益法确认损失	(97,274,032.73)	3,886,467.66
处置长期股权投资收益	24,210,722.19	(10,684,269.22)
交易性金融资产收益	69,289,286.18	8,200,012.00
持有至到期投资收益	489,000.00	-
可供出售金融资产收益	31,994,691.24	1,006,148.02
	45,528,878.74	4,075,630.92

47. 营业外收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处置固定资产利得	845,276.78	11,775,104.39
政府补助	172,929,671.18(注 1)	185,309,655.42
受让建设财务公司折价收益	12,873,501.89(注 2)	-
其他	1,280,101.08	4,670,707.10
	187,928,550.93	201,755,466.91

注 1：其中，计 20,417,066.74 人民币元系根据深圳市人民政府四届六十四次常务会议纪要批复的采购现货天然气发电的补贴；计 134,892,771.03 人民币元系月亮湾燃机电厂根据深圳市人民政府深府办[2007]22 号文《关于印发深圳市地方燃油机组发电补贴管理暂行办法的通知》取得的燃油补贴；计 17,619,833.41 人民币元系能源环保公司根据财政部、国家税务总局财税[2001]198 号文的规定，对于利用城市生活垃圾发电享有的即征即退的增值税。

注 2：如附注 8 所述，深能集团在本年度收购建设财务公司，取得折价收益计 12,873,501.89 人民币元。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

48. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
固定资产报废损失	1,457,362.07	9,464,958.83
罚没支出	214,191.97	1,654,546.78
捐赠支出	1,941,812.02	2,196,569.53
其他	2,035,636.17	5,176,906.99
	5,649,002.23	18,492,982.13

49. 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
当期所得税费用	335,686,332.13	324,740,502.15
递延所得税费用	11,972,294.61	19,443,718.91
	347,658,626.74	344,184,221.06

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
会计利润	2,291,339,522.18	2,236,007,168.02
按 15%或 33%的税率计算的所得税费用	581,758,644.64	410,838,098.57
不可抵扣费用的纳税影响	(249,523,437.60)	(66,653,877.51)
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	15,423,419.70	-
所得税费用	347,658,626.74	344,184,221.06

50. 政府补助

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到的与收益相关的政府补助：		
采购现货天然气发电补贴收入	20,417,066.74	-
燃油补贴收入	134,892,771.03	172,902,243.67
增值税退税	17,619,833.41	12,407,411.75
计入当期损益的政府补助	172,929,671.18(注)	185,309,655.42

注：详见附注 47。

51. 每股收益

(1)计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当年度净利润为：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
归属于普通股股东的当年度净利润	1,597,721,258.10	1,381,139,649.96
当年已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息		
扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分	-	-
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用		
扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分	-	-
	1,597,721,258.10	1,381,139,649.96

(2)计算基本每股收益时，分母为发行在外的普通股加权平均数，计算过程如下：

	<u>本年累计数(股)</u>	<u>上年累计数(股)</u>
年初发行在外的普通股股数	1,202,495,332	1,202,495,332
加：本年发行的普通股加权数	816,666,667(注)	800,000,000
年末发行在外的普通股股数	2,019,161,999	2,002,495,332

注： 其中，计 16,666,667 股为华能国际公司于 2007 年 12 月 3 日认购本公司的 200,000,000 股按照实际到位时间加权计算；计 800,000,000 股系深能集团认购本公司的股份，根据新会计准则，同一控制下企业合并中作为对价发行的普通股，应当视同列报最早期间期初就已经发行在外，计入各列报期间普通股的加权平均数。

(3)计算稀释每股收益时，发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

	<u>本年累计数(股)</u>	<u>上年累计数(股)</u>
计算基本每股收益的普通股加权平均数	2,019,161,999	2,002,495,332
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	2,019,161,999	2,002,495,332
基本每股收益	0.79	0.69
稀释每股收益	0.79	0.69

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

52. 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
净利润	1,943,680,895.44	1,891,822,946.96
减：非经常性损益		
同一控制下企业合并产生的期初至合并日 的当期净利润	1,036,839,724.82	815,299,850.34
政府补助	172,929,671.18	185,309,655.42
非流动资产处理损益	55,593,728.14	(7,367,975.64)
企业合并成本小于合并时应享有被合并 方可辨认净资产公允价值的损益(注)	12,873,501.89	-
其他应扣除的营业外收支净额	(2,911,539.08)	(4,357,316.20)
加：非经常性损益的所得税影响数	24,391,996.27	28,749,600.66
扣除非经常性损益后净利润	692,747,804.76	931,688,333.70
其中：		
归属于母公司股东的净利润	346,788,167.42	421,005,036.70
归属于少数股东的净利润	345,959,637.34	510,683,297.00

注：详见附注 47 注 2 所述。

53. 现金及现金等价物

现金	3,738,283,610.00	5,993,028,219.79
其中：库存现金	1,467,342.32	1,731,070.57
可随时用于支付的银行存款	3,736,816,267.68	5,991,297,149.22
现金及现金等价物余额	3,738,283,610.00	5,993,028,219.79
母公司和集团内子公司受限制 的现金和现金等价物	60,176,907.41	35,475,175.89
	3,798,460,517.41	6,028,503,395.68



深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

54. 现金流量表补充资料

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,943,680,895.44	1,891,822,946.96
加：资产减值准备	26,557,926.21	58,425,468.68
固定资产折旧	1,029,741,758.64	869,515,349.24
无形资产摊销	25,794,384.55	9,507,877.59
投资性房地产摊销	11,020,778.66	-
长期待摊费用摊销	5,630,326.50	19,593,449.43
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减:收益)	(845,276.78)	(4,633,512.06)
固定资产报废损失	1,457,362.07	-
公允价值变动损失(减:收益)	-	(40,720,000.00)
财务费用	356,569,100.59	228,038,733.93
投资损失(减:收益)	(45,528,878.74)	(4,075,630.92)
递延所得税资产减少(减:增加)	10,609,925.55	19,443,718.91
递延所得税负债增加(减:减少)	68,118,113.94	12,019,237.16
存货的减少(减:增加)	(82,204,694.47)	(30,797,811.90)
经营性应收项目的减少(减:增加)	61,702,539.53	(264,628,571.57)
经营性应付项目的增加(减:减少)	(737,623,619.48)	(163,518,520.61)
经营活动产生的现金流量净额	2,674,680,642.21	2,599,992,734.84
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,738,283,610.00	5,993,028,219.79
减：现金的年初余额	5,993,028,219.79	5,518,901,124.65
现金及现金等价物净增加(减少)额	(2,254,744,609.79)	474,127,095.14

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

55. 其他与经营活动有关的现金流量

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到其他与经营活动有关的现金		
输油管线使用费收入	1,786,697.65	3,080,846.18
保险赔款收入	7,998,387.33	5,342,063.44
水电综合费收入	18,694,989.79	-
收回的保证金	37,730,000.00	16,549,802.00
银行存款利息收入	83,231,429.50	81,961,199.43
收到的往来款	97,364,185.22	19,573,169.04
政府补贴收入	123,756,311.85	173,198,334.10
其他	33,909,946.08	74,918,007.55
	404,471,947.42	374,623,421.74
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用支付的现金	217,520,432.36	168,254,686.49
检修费	108,086,213.26	3,697,123.47
经营性往来款	43,710,140.07	66,899,516.59
销售费用支付的现金	31,341,201.10	24,617,873.20
保证金	30,000,000.00	17,402,088.59
排污费	26,667,909.26	25,276,341.72
质保金支出	6,772,845.12	-
捐赠支出	4,191,640.16	-
职工差旅备用金	4,155,270.18	5,247,508.46
租赁及物业管理费	4,005,988.15	15,554,276.25
清洁绿化费	-	2,620,054.16
其他	22,703,075.71	38,238,778.32
	499,154,715.37	367,808,247.25

56. 其他与投资活动有关的现金流量

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
支付其他与投资活动有关的现金		
保函保证金	2,520,000.00	222,185,241.78
前期项目资金	-	1,154,241.34
其他	2,219,559.40	-
	4,739,559.40	223,339,483.12

57. 其他与筹资活动有关的现金流量

其他与筹资活动有关的现金系深能集团除注入业务相关资产和负债外的其他资产产生的现金流量，该部分现金净流量作为调节项目在本项目中列示，具体明细如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
现金流入：		
收到本公司红利	211,245,526.80	301,779,324.00
未收购固定资产的出租收入	8,667,740.00	8,667,740.00
处置未收购固定资产收到的现金	-	469,305.00
	219,913,266.80	310,916,369.00
现金流出：		
本公司股权分置所支付的现金	-	126,400,343.16
南山热电公司股权分置所支付的现金	-	8,953,599.91
股权分置改革履约保函保证金	-	5,816,314.09
	-	141,170,257.16
现金净流量	219,913,266.80	169,746,111.84

58. 企业合并

(一)本集团作为同一控制下企业合并的合并方

2007年度，本集团发生同一控制下的企业合并的基本情况如下：

(1) 被合并方基本情况：

被合并方的基本情况详见附注 2 和附注 8。

同一控制下企业合并的判断依据：如附注 2 所述，注入业务相关资产和负债系由深能集团对子公司的投资、对联营企业的投资、分公司的资产和负债以及深能集团自身的单项固定资产和无形资产等各项资产、负债组成，于企业合并前及合并后，对本公司及注入业务相关资产和负债实施最终控制的母公司为深能集团，并且这一控制并非暂时性的。

合并日为本公司实际取得注入业务相关资产和负债控制权的日期。即注入业务相关资产和负债的净资产和生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。如附注 1 所述，本公司确定本次同一控制下企业合并的合并日为 2007 年 12 月 1 日。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

58. 企业合并- 续

(2) 被合并方于合并日及 2006 年末的财务状况:

	合并日 账面价值 人民币元	2006 年 12 月 31 日 账面价值 人民币元
可辨认资产:		
货币资金	2,260,955,950.67	2,841,136,349.89
交易性金融资产	177,134,693.08	100,780,000.00
存放中央银行款项	706,087.54	-
应收账款	428,907,664.95	390,135,381.83
预付款项	54,243,601.52	96,778,670.60
应收利息	11,341,981.13	407,762.00
应收股利	144,597,785.25	248,000.00
其他应收款	678,923,009.05	87,789,476.73
存货	131,848,489.17	100,403,491.53
可供出售金融资产	-	3,674,480.94
长期股权投资	4,373,442,389.01	1,993,154,432.36
投资性房地产	118,011,370.94	119,545,394.46
固定资产	5,808,769,946.78	3,830,015,730.89
在建工程	384,079,722.00	1,041,749,342.87
工程物资	478,469.34	4,901,511.50
无形资产	137,160,482.34	122,992,991.30
长期待摊费用	7,612,391.73	15,397,500.00
递延所得税资产	11,449,045.62	25,339,729.43
其他非流动资产	1,175,237,562.95	403,970,369.59
贷款及应收款项	500,000,000.00	-
	16,404,900,643.07	11,178,420,615.92

58. 企业合并- 续

(2) 被合并方于合并日及 2006 年末的财务状况- 续:

	合并日 账面价值 人民币元	2006 年 12 月 31 日 账面价值 人民币元
可辨认负债:		
短期借款	1,296,604,194.82	55,000,000.00
应付账款	1,247,780,112.37	58,355,328.10
应付职工薪酬	134,744,076.23	175,379,671.72
应交税费	104,996,087.81	107,597,036.57
应付利息	29,479,452.53	-
其他应付款	2,490,893,933.03	2,570,567,600.30
一年内到期的非流动负债	475,000,000.00	271,000,000.00
其他流动负债	-	4,085,593.86
长期借款	1,837,000,000.00	2,767,000,000.00
应付债券	500,000,000.00	-
预计负债	2,578,205.00	2,578,205.00
递延所得税负债	18,122,454.22	6,776,675.47
	8,137,198,516.01	6,018,340,111.02
净资产合计	8,267,702,127.06	5,160,080,504.90
减: 少数股东权益	931,619,876.52	1,021,676,070.89
购买对价	3,014,322,243.17	
初始投资成本超过按股权比例 享有的净资产的账面价值	4,321,760,007.37	

本公司以支付现金、发行权益性证券为合并对价，所支付对价在合并日的账面价值分别为:

	金额 人民币元
合并对价	
现金和现金等价物	2,214,322,243.17
发行权益证券	800,000,000.00
	3,014,322,243.17

根据深能集团与本公司于 2006 年 12 月 14 日签订的《收购协议》，本公司以发行权益性证券作为该项合并对价的一部分，共发行境内上市内资股 800,000,000 股，每股面值为 1.00 人民币元，发行价格为每股 7.60 人民币元。

58. 企业合并- 续

(3) 被合并方自合并当期期初至合并日经营成果及现金净流量:

	<u>合并当期 期初至合并日</u> 人民币元
营业收入	3,026,893,889.85
营业成本及费用	1,883,315,358.10
利润总额	1,143,578,531.75
净利润	1,036,839,724.82
经营活动现金净流量	1,891,057,428.06
投资活动现金净流量	(2,881,583,403.47)
筹资活动现金净流量	411,051,664.09
现金及现金等价物净增加额	(579,474,311.32)

59. 处置子公司

如附注 8 所述，因铜陵深能公司被铜陵皖能公司吸收合并且已注销，本集团未将铜陵深能公司纳入 2007 年 12 月 31 日的合并资产负债表，但该公司在本年年初至处置日前的经营成果和现金流量已分别在 2007 年度合并利润表和合并现金流量表中反映。该公司于处置日 (2007 年 6 月 30 日) 和 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年 1 月 1 日至处置日止期间经营成果如下表所示:

	<u>2007年6月30日</u> 人民币元	<u>2006年12月31日</u> 人民币元
流动资产	152,125,572.09	193,454,549.57
非流动资产	952,119,538.91	983,975,238.16
流动负债	(102,884,205.25)	(315,786,878.74)
非流动负债	(722,000,000.00)	(575,000,000.00)
净资产	279,360,905.75	286,642,908.99
其中：属于本集团的权益	195,552,634.02	200,650,036.29

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

59. 处置子公司- 续

	2007年1月1日 至处置日止期间 人民币元
营业收入	239,903,021.71
营业成本及费用	245,265,352.95
利润总额	(7,282,003.24)
净利润	(7,282,003.24)
经营活动现金净流量	49,618,659.80
投资活动现金净流量	(48,139.16)
筹资活动现金净流量	(82,591,523.20)
现金及现金等价物净增加额	(33,021,002.56)
	<u>金额</u>
	人民币元
处置子公司的价格	213,226,702.74
处置子公司收到的现金和现金等价物	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	22,797,737.60
处置子公司所收到的现金净额	(22,797,737.60)

60. 分部报告

(1) 业务分部

	2007					
	售电业务 人民币元	运输业务 人民币元	其他业务 人民币元	分部间相互抵消 人民币元	未分配项目 人民币元	合计 人民币元
营业收入	9,748,779,702.68	529,402,854.15	1,592,412,268.02	(756,977,112.80)	-	11,113,617,712.05
其中：对外交易收入	9,748,779,702.68	73,115,118.15	534,745,778.42	-	-	10,356,640,599.25
分部间交易收入	-	456,287,736.00	1,057,666,489.60	(756,977,112.80)	-	756,977,112.80
营业收入合计	9,748,779,702.68	73,115,118.15	534,745,778.42	-	-	10,356,640,599.25
营业费用	7,395,418,316.59	449,337,239.23	286,448,826.77	(461,177,541.75)	266,513,563.08	7,936,540,403.92
利息支出	-	-	-	-	356,569,100.59	356,569,100.59
投资收益	-	-	-	-	45,528,878.74	45,528,878.74
营业利润	2,353,361,386.09	(376,222,121.08)	248,296,951.65	507,965,667.53	(624,341,910.71)	2,109,059,973.48
资产总额	16,895,882,369.39	456,037,059.30	7,781,099,453.25	(4,007,608,990.09)	3,392,836,841.34	24,518,246,733.19
负债总额	8,398,754,710.29	330,422,317.05	5,947,105,074.35	(3,932,916,732.47)	-	10,743,365,369.22

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

60. 分部报告 - 续

(1) 业务分部 - 续

	2006					合计 人民币元
	售电业务 人民币元	运输业务 人民币元	其他业务 人民币元	分部间相互抵消 人民币元	未分配项目 人民币元	
营业收入	8,870,716,278.65	482,819,475.21	1,497,816,741.85	(722,488,203.05)	-	10,128,864,292.66
其中：对外交易收入	8,870,716,278.65	20,529,738.21	515,130,072.75	-	-	9,406,376,089.61
分部间交易收入	-	462,289,737.00	982,686,669.10	(722,488,203.05)	-	722,488,203.05
营业收入合计	8,870,716,278.65	20,529,738.21	515,130,072.75	-	-	9,406,376,089.61
营业费用	6,622,591,552.84	450,004,303.49	554,027,198.84	(722,838,511.63)	266,603,759.82	7,170,388,303.36
利息支出	-	-	-	-	228,038,733.93	228,038,733.93
公允价值变动收益	-	-	-	-	40,720,000.00	40,720,000.00
投资收益	-	-	-	-	4,075,630.92	4,075,630.92
营业利润	2,248,124,725.81	(429,474,565.28)	(38,897,126.09)	731,256,563.06	(458,264,914.26)	2,052,744,683.24
资产总额	17,122,457,419.49	94,427,450.73	5,156,750,461.43	(872,423,580.78)	526,446,320.47	22,027,658,071.34
负债总额	6,877,975,462.54	23,773,824.09	4,073,005,096.01	(916,933,250.09)	-	10,057,821,132.55

(2) 地区分部

本集团主要经营地均在广东省内，无需披露地区分部信息。

分部会计政策与财务报表的会计政策一致。



61. 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

A 存在控制关系的关联方

公司名称	组织机构代码	注册地点	业务性质	注册资本	表决权比例 %	持股比例 %
深能集团	62160427-X	深圳市福田区 深南中路 2068 号 5、35-56、38-41 层	能源投资、建设	955,555,556.00	63.74	63.74

B 子公司相关信息详见附注 8 所述。

C 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方

关联方	组织机构代码	关联方关系
(香港)中国港投资有限公司	-	对纳入合并范围的子公司 有重大影响的少数股东
东莞市樟木头经济发展总公司	19805289-2	对纳入合并范围的子公司 有重大影响的少数股东
南山热电公司	6188-1512-1	深能集团的联营企业
浩洋储运公司	75646370-X	樟洋电力公司的联营企业
扎赉诺尔煤业有限责任公司	72016974-4	满洲里热电公司股东
协孚供油公司	61880480-1	本集团的联营企业
深能香港公司	-	深能集团的子公司
公司董事、总经理及其他高级管理人员	-	关键管理人员

(2) 本集团与关联方在本年度发生的重大关联交易

A. 燃油储运

根据樟洋电力公司、惠州丰达公司、惠州捷能公司与浩洋储运公司签订的《油品运输合同》及《油罐租赁合同》，樟洋电力公司、惠州丰达公司及惠州捷能公司于本年度向浩洋储运公司支付仓储、运输服务费分别计 6,949,604.99 人民币元、1,566,703.67 人民币元及 3,845,577.48 人民币元。

B. 采购

根据樟洋电力公司与协孚供油公司签订的《燃料油购销合同》，樟洋电力公司向协孚供油公司采购重油计 7,008,384.20 人民币元。

C. 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：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
卸油费收入	8,586,667.53	10,207,493.10

61. 关联方关系及其交易- 续

(2) 本集团与关联方在本年度发生的重大关联交易- 续

D. 租赁

妈湾电力公司向南山热电公司提供输油管线租赁服务，取得的租赁收入如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
输油管线租赁收入	1,786,697.65	2,136,382.27

E. 担保

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

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

F. 关键管理人员报酬

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
关键管理人员报酬	3,505,486.00	2,388,100.00

(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：

<u>项目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应收账款	南山热电公司	5,000.00	440,877.16
其他应收款	浩洋储运公司	-	1,500,000.00
	扎赉诺尔煤业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	协孚供油公司	49,128.00	49,128.00
		10,049,128.00	11,549,128.00

61. 关联方关系及其交易- 续

(3) 关联方往来款项余额- 续

项目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
吸收存款	深能集团	1,604,000,000.00	-
其他应付款	深能香港公司	838,708.12	-
	深能集团	231,315,840.59	-
	协孚供油公司	35,462.65	35,462.65
		232,190,011.36	35,462.65
预付款项	浩洋储运公司	21,579,726.58	30,143,406.56

62. 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、可供出售金融资产、持有至到期投资、长期股权投资、长短期借款、应付债券、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1).风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析深能集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

A 市场风险

a. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。除历年结余的港币及美元存款之外，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。2007年12月31日，除下表所述货币性资产及负债为外币余额外，本集团的货币性资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能会对本集团的经营业绩产生一定的影响。

62. 金融工具及风险管理- 续

(1).风险管理目标和政策- 续

A 市场风险- 续

a.外汇风险- 续

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
货币资金—港币	3,272,646.53	312,649,303.94
货币资金—美元	278,961,384.46	29,571,111.89
货币资金—欧元	42,734.59	43,591.57
货币资金—法郎	608.45	608.45
货币资金—希腊币	-	2,490.00
预付款项—港币	92,974,065.67	-

本集团承受的外汇风险主要与港币及美元存款有关，本集团密切关注汇率变动对外汇风险的影响，由于本集团港币存款余额较少，本集团因海外项目建设需要，故未采取包括购买远期外汇合同以实现套期保值等在内的其他措施规避外汇风险，本集团对该等外币的外汇风险能够控制在最低的范围内。

b.利率风险—公允价值变动风险

本集团的借款以人民币借款为主。因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的长短期银行借款(详见附注 25、32)有关。本集团在短期及长期借款安排中，通过提早借入固定利率借款，并提高固定利率借款在全部贷款中的比例，在一定程度上规避了利率上升对成本的影响。

c.其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产和可供出售金融资产(详见附注 14)在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担证券市场变动风险。本集团目前已采取逐步出售该等金融资产的方式来降低权益证券投资的价格风险。

62. 金融工具及风险管理- 续

(1).风险管理目标和政策- 续

B 信用风险

2007年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面价值；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

除能源财务公司存放同业款项和拆放同业款项以外，本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团的信用风险主要集中在应收供电局的电费，存在风险敞口的单一性，由于销售客户均具有良好的信用记录，因此本集团没有重大的信用集中风险。

C 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行贷款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2007年12月31日，本集团尚未使用的长短期银行借款额度为 5,765,280,000.00 人民币元。

(2).公允价值

金融资产及金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用客观的现行市场交易价格确认；

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

62. 金融工具及风险管理- 续

(3).敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

A. 外汇风险

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元	对利润的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元
所有外币	对人民币升值×1%	2,822,773.74	2,822,773.74	3,422,671.06	3,422,671.06
所有外币	对人民币贬值×1%	(2,822,773.74)	(2,822,773.74)	(3,422,671.06)	(3,422,671.06)

B. 利率风险

a.利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

b.在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元	对利润的影响 人民币元	对权益的影响 人民币元
定期存款	增加×1%	266,022.19	266,022.19	210,213.48	210,213.48
短期借款	增加×1%	(209,520.00)	(209,520.00)	(63,231.00)	(63,231.00)
长期借款	增加×1%	(3,131,765.70)	(3,131,765.70)	(2,150,882.82)	(2,150,882.82)
定期存款	减少×1%	(266,022.19)	(266,022.19)	(210,213.48)	(210,213.48)
短期借款	减少×1%	209,520.00	209,520.00	63,231.00	63,231.00
长期借款	减少×1%	3,131,765.70	3,131,765.70	2,150,882.82	2,150,882.82

63. 或有事项

本集团无需要披露的重大或有事项。

64. 承诺事项

(1) 资本承诺

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	3,590,969,775.63	3,464,117,063.51
—对外投资承诺	56,498,560.00	170,192,999.93
	3,647,468,335.63	3,634,310,063.44

(2) 其他承诺事项

2004年8月30日，深能集团与大鹏天然气公司签订《天然气销售合同》约定，自东部电厂正式开始运营之日起25年内，深能集团向大鹏天然气公司采购液化天然气，每年采购量为25,780,000吉焦。2007年6月27日，东部电厂与大鹏天然气公司签订《天然气现货主销售合同》约定，每次采购液化天然气的数量及价格由大鹏天然气公司发出的确认函确定，双方初步确认液化天然气的采购价格为65.39人民币元/吉焦。在合并后，该采购合同业已由本公司承接。

65. 资产负债表日后事项中的非调整事项

- (1) 2004年9月7日经深圳国资委以深国资委[2004]167号文《关于深圳市能源集团有限公司整合重组方案的批复》批准，以及2006年10月27日妈湾电力公司董事会决议和2006年10月30日西部电力公司股东会决议通过，妈湾电力公司拟吸收合并西部电力公司。该事项业经2007年7月31日中华人民共和国商务部商资批[2007]1269号文及2007年8月23日深圳市贸易工业局深贸工资复[2007]2319号文正式批准。

2008年3月13日，中华人民共和国商务部以商资批[2008]12号文核准，合并后妈湾电力公司的投资总额仍为8,700,000,000.00人民币元，注册资本仍为1,920,000,000.00人民币元，其中本公司占注册资本的73.41%；中广核能源开发有限公司占注册资本的8%；CHARTERWAY LIMITED占注册资本的6.8%；深圳市广聚能源股份有限公司占注册资本的6.42%；SINOCITY INTERNATIONAL LIMITED占注册资本的5.37%。

65. 资产负债表日后事项中的非调整事项- 续

- (2) 2008年1月28日, 本公司取得了变更注册资本后的企业法人营业执照。2008年3月21日, 本公司董事会审议通过变更本公司名称、经营范围并修改公司章程部分条款的议案。2008年4月7日, 经深圳市工商行政管理局同意, 本公司更名为“深圳能源集团股份有限公司”。
- (3) 2008年2月5日, 深能合和公司作为借款人与作为牵头行和贷款代理行的国家开发银行、作为联合牵头行的中国银行股份有限公司深圳市分行及中国工商银行股份有限公司深圳市分行、作为担保代理行和结算代理行的中国建设银行股份有限公司深圳市分行及其他贷款金融机构签订《银团贷款合同》, 相关金融机构同意向深能合和公司提供总额不超过3,640,000,000.00人民币元的贷款。
- (4) 2008年2月18日, 深能集团向中国人民银行申请发行4,000,000,000.00人民币元短期融资券, 经中国人民银行备案, 本次短期融资券限额为3,500,000,000.00人民币元, 有效期至2009年1月。深能集团第一期共发行面值2,000,000,000.00人民币元短期融资券, 期限为365天, 由本期短期融资券主承销商组织承销团, 通过簿记建档集中配售的方式在全国银行间债市公开发行, 第一期短期融资券票面利率为5.02%。根据本公司与深能集团签署的《深圳市能源集团有限公司2008年度短期融资券债务承接协议》, 深能集团在中国人民银行批准的短期融资券额度项下发行的短期融资券的本金及利息等的偿还责任由本公司全额承接。
- (5) 经深圳市贸易工业局深贸工经字[2007]284号文《关于核准设立深能加纳安所固电力有限公司的函》, 本公司与中非发展基金有限公司合作设立深能加纳安所固电力有限公司(以下简称“加纳公司”), 加纳公司经营范围为发电厂的建设、运营、管理和电力的生产及销售, 注册资本为50,000.00美元, 投资总额为136,950,000.00美元。

2008年2月19日, 加纳公司成立深能安所固电力(加纳)有限公司深圳代表处, 并领取了国家工商局注册号为企外粤深驻字第806847号外国(地区)企业常驻代表机构登记证。

2008年3月21日, 经本公司董事会决议批准, 本公司按股权比例为加纳公司向国家开发银行深圳分行申请不超过100,000,000.00美元的贷款提供不可撤销的连带责任保证, 担保总额不超过60,000,000.00美元, 担保期限不超过十年。

- (6) 2008年3月21日, 本公司之全资子公司Newton公司与深能集团之子公司一珠海洪湾公司签订协议, Newton公司以112,205,600.00人民币元的价格购买珠海洪湾公司一套6B发电机组; 同日, 经本公司董事会决议批准, Newton公司以资产评估价51,390,681.60人民币元购买妈湾电力公司月亮湾然机电厂一套6B发电机组, 并进行翻修恢复到设计性能, 全部用于加纳燃机电厂一期工程。



65. 资产负债表日后事项中的非调整事项- 续

- (7) 2008年3月21日, 本公司董事会决议批准, 本公司与中海石油天然气及发电有限责任公司合资设立项目公司—中海石油深圳天然气有限公司(以工商局最后核准的名称为准), 项目公司注册资本金为100,000,000.00人民币元, 其中本公司占30%的股权, 以自有资金出资计30,000,000.00人民币元; 本公司之子公司能源财务公司将注册资本增加至1,000,000,000.00人民币元, 并增加妈湾电力公司为股东, 增资扩股后, 本公司占能源财务公司70%的股权, 妈湾电力公司占能源财务公司20%的股权, 沙角B公司占能源财务公司10%的股权; 本公司对能源运输公司增资480,000,000.00人民币元, 由此能源运输公司注册资本金增至500,000,000.00人民币元。
- (8) 2008年3月21日, 本公司董事会决议批准, 本公司授权东部电厂与中国银行股份有限公司深圳市分行签署一年期、金额为600,000,000.00人民币元的综合授信额度协议, 东部电厂在上述额度范围内向银行申请银行保函、备用信用证或流动资金贷款, 期限不超过一年, 用于采购天然气、进口备件或者设备维修; 本公司与中国光大银行深圳南山支行签署1,880,000,000.00人民币元的综合授信协议, 授信期限至2010年2月7日止, 本公司在上述授信额度内申请贷款664,000,000.00人民币元, 用于偿还注入业务相关资产和负债中的到期贷款, 期限不超过两年; 本公司向中国银行深圳市分行申请总额为220,000,000.00人民币元的贷款, 用于偿还注入业务相关资产和负债中的到期贷款, 期限不超过两年。
- (9) 根据广东省人民政府粤府函[2008]31号文《关于临时收取燃气燃油加工费的通知》, 本公司之子公司樟洋电力公司、惠州丰达公司从2008年3月1日起的发电收入由两部分组成, 一部分为电费收入, 即临时电价调高至0.62人民币元/千瓦时(含税); 另一部分为燃气燃油加工费补贴, 补贴标准为0.3人民币元/千瓦时, 该部分收入根据相关规定不计缴企业所得税。
- (10) 2008年4月10日, 本公司与惠州大亚湾经济技术开发区管委会签署《深能源煤码头项目投资协议》, 本公司拟投资5,000,000,000.00人民币元在广东省惠州市大亚湾荃湾港区分期建设散货码头工程。本公司需按国家及地方政府的规定取得项目用地, 并按照国家相关规定履行项目的审批。
- (11) 2008年4月18日, 经本公司董事会决议批准, 本公司为樟洋电力公司向东莞市农村信用合作联社樟木头信用社申请的最高额为200,000,000.00人民币元的银行保函承担51%的连带保证责任, 用于樟洋电力公司参加大鹏天然气公司现货液化天然气的投标, 期限是自保函出具之日起至保函终止日后两年止。

同日, 经本公司董事会决议批准, 本公司在现有授信额度中申请不超过400,000,000.00人民币元的一年期贷款用于购买总部大楼用地。2008年4月23日, 本公司以670,000,000.00人民币元的价格竞得深圳市土地房产交易中心公开出让的市中心宗地编号为D119-0053的土地使用权, 并与深圳市国土资源和房产管理局签订了《深圳市土地使用权出让成交确认书》及《深圳市土地使用权出让合同书》。

65. 资产负债表日后事项中的非调整事项- 续

- (12) 2008年3月31日, 深圳中勤万信会计师事务所有限公司对深能合和公司的注册资本计 1,560,000,000.00 人民币元进行验证, 并出具深中勤万信验字[2008]010 号验资报告。
- (13) 2008年4月28日, 本公司董事会通过决议, 拟向股东大会建议的 2007 年度利润分配预案为: 以本公司 2007 年 12 月 31 日股份 2,202,495,332 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利计 3.60 人民币元(含税)。上述利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

66. 其他重要事项

- (1) 根据本公司董事会和临时股东大会以及本公司与深能集团签订的《收购协议》, 本公司非公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,000,000,000 股, 其中深能集团以资产认购 800,000,000 股, 华能国际公司以现金认购 200,000,000 股, 每股面值 1.00 人民币元, 每股价格 7.60 人民币元, 发行价格总额计 7,600,000,000.00 人民币元; 本公司非公开发行股票用以购买深能集团除直接持有本公司的股权、直接及间接持有的珠海洪湾公司、南山热电公司、南海洋行、深能香港公司等股权、少数非主业低效资产及无法办理产权过户手续外的其余全部资产。

2007 年 8 月 14 日, 中国证监会条件通过本公司非公开发行人民币普通股(A 股)股票和重大资产收购方案。由此, 本公司与深能集团确定以 2007 年 8 月 31 日作为发行股份并收购资产的交割审计基准日。深能集团注入业务相关资产和负债于交割审计基准日(2007 年 8 月 31 日)的账面净资产业经德勤华永会计师事务所有限公司以德师报(审)字(07)第 PSZ078 号《审计报告》审计在案。

根据 2007 年 9 月 13 日深圳国资委深国资委函[2007]341 号文《关于能源集团整体上市有关资产转让问题的复函》, 本公司与深能集团以经核准的 2006 年 8 月 31 日的资产评估结果作为确定相关资产转让价格(以下简称“交易基准价”)的依据, 采取协议转让方式进行。上述深能集团注入业务相关资产和负债于 2006 年 8 月 31 日的净资产业经德勤华永会计师事务所有限公司以德师报(审)字(06)第 PSZ036 号《审计报告》审计, 并经北京中企华资产评估有限责任公司评估, 出具了中企华评报字[2006]第 296 号《深圳市能源集团有限公司以资产认购深能源 A 非公开增发股票项目资产评估报告书》。

根据 2007 年 9 月 14 日中国证监会证监公司字[2007]154 号文《关于核准深圳能源投资股份有限公司向深圳市能源集团有限公司与华能国际股份有限公司发行新股购买资产的批复》, 以及 2007 年 12 月 3 日本公司与深能集团签订的《收购协议之补充协议》, 2007 年 12 月 3 日, 深能集团实际交付其净资产给本公司, 并办理了相应的移交手续, 本公司和深能集团确定以 2007 年 12 月 1 日作为会计上的企业合并日。

66. 其他重要事项- 续

于 2007 年 12 月 1 日(会计上的企业合并日)，深能集团实际交付本公司净资产计 7,336,082,250.54 人民币元，其中计 5,098,410,171.43 人民币元作价计 6,080,000,000.00 人民币元作为能源集团向本公司认购股份所支付的款项，其余计 2,237,672,079.11 人民币元由本公司以现金购买，价格计 2,214,322,243.17 人民币元。截至 2008 年 4 月 28 日止，尚未办理过户的资产价值计 279,066,996.60 人民币元。

根据本公司与深能集团签订的《收购协议》及《收购协议之补充协议》，双方确定被收购资产交易价格以 2006 年 8 月 31 日经资产评估后的净资产价值为基础，并予以调整确定。被收购资产交易价格调整公式为：于交割审计基准日(2007 年 8 月 31 日)经审计的账面净资产值－于评估基准日(2006 年 8 月 31 日)经审计的账面净资产值＋(一)自评估基准日至交割审计日期间资产评估增(减)值所引起的折旧、摊销及其他差异。

根据本公司与深能集团于 2007 年 12 月 3 日签订的《收购协议之补充协议》，深能集团实际交付的净资产自 2007 年 8 月 31 日起全部归属本公司所有，自 2007 年 8 月 31 日起至验资日(2007 年 12 月 3 日)止期间，该等净资产如发生经营亏损，从而导致深能集团出资不实，则由深能集团承诺补足，如产生盈利由本公司新老股东享有。

(2) 根据 2007 年 12 月 28 日本公司与深能集团签订的协议，下述事项相应金额计 113,306,020.53 人民币元应由深能集团以同等金额的现金向本公司支付或补足：

- A. 深能集团同意归还其子公司南海洋行(未纳入收购资产范围的子公司)对本公司的欠款 10,798,537.80 人民币元。
- B. 由于本公司车辆编制定额有限，本公司与深能集团双方同意将作价总额为 7,358,550.19 人民币元的车辆资产不再纳入被收购资产范围。
- C. 鉴于作价金额为 168,661.58 人民币元的位于山西省大同市振华南 99-3-2 的商品房拟对外出售，以及作价金额为 269,400.15 人民币元的南油三栋宿舍和岗厦村 17 栋 503 房临时建筑物已列入拆除计划，本公司与深能集团双方同意不再将该等资产纳入收购资产范围。
- D. 鉴于铜陵皖能公司实施“上大压小”产业政策，该公司在 2007 年 11 月对总价值约 356,990,919.77 人民币元的 2 台 12.5 万千瓦发电机组关停，拟扩建 1 台 100 万千瓦机组。按照深能集团转让给本公司的铜陵皖能公司 26.2%的股权比例计算，上述发电机组的关停损失为 93,531,620.98 人民币元。根据深能集团与本公司于 2007 年 12 月 3 日签署的《收购协议之补充协议》的约定，资产交割日至补充协议签署日期间(即 2007 年 8 月 31 日起至 2007 年 12 月 3 日止期间)已过户资产发生的亏损应由深能集团予以弥补。

66. 其他重要事项- 续

- E. 鉴于铜陵皖能公司于2007年9月1日至12月3日期间发生了4,500,953.54人民币元的经营损失,根据本公司与深能集团于2007年12月3日签署的《收购协议之补充协议》的约定,深能集团承担按照26.2%股权比例计算的经营损失1,179,249.83人民币元。
- (3) 2007年6月15日,沙角B公司出售其名义持有的本公司法人股计3,462,097股,共取得价款77,309,087.89人民币元。

根据北京市德恒律师事务所深圳分所出具的德恒深法意字[2007]第029号法律意见书,沙角B公司在股票二级市场出售上述本公司的法人股是合法的,惟沙角B公司并不是其持有的本公司法人股的实际权益人。

1993年,沙角B公司的前身沙角B电厂与深圳市信息中心(现已更名为国家经济信息系统深圳培训中心)、深圳市思特电子工程有限公司(现已更名为深圳市天阳宏科电子技术发展有限公司)、深圳市山力电子有限公司(2005年2月1日该公司已被深圳市工商行政管理局吊销营业执照)、深圳市富豪实业公司(1998年11月4日该公司已被深圳市工商行政管理局吊销营业执照)、深圳市驰力电器有限公司(1993年6月该公司更名为深圳市能源科技工贸公司,1998年11月4日该公司已被深圳市工商行政管理局吊销营业执照)、深圳市能源石油化工公司(1999年11月4日该公司已被深圳市工商行政管理局吊销营业执照)签订了《法人股购买委托合同》,以沙角B公司名义为上述公司代购本公司法人股,协议约定沙角B公司未经委托方的同意不得以任何方式处置股票。

1993年,沙角B电厂向深能集团借款1,500,000.00人民币元购买本公司法人股150,000股。1994年,沙角B电厂偿还深能集团900,000.00人民币元。

1998年11月,深圳妈湾电力实业公司(现已更名为“电力服务公司”)受让深圳市山力电子有限公司由沙角B公司代持的本公司法人股250,000股。

2007年6月15日,沙角B公司出售其名义持有的上述法人股。2007年8月,支付深圳市信息中心和深圳市思特电子工程有限公司的股款43,293,307.63人民币元、偿还深能集团的借款600,000.00人民币元及深圳妈湾电力实业公司的股款6,184,695.44人民币元,尚余营业执照业已被吊销的委托方及沙角B电厂的股款未予支付。

2007年10月25日,沙角B公司与深圳市能源集团有限公司工会委员会(以下简称“集团工会”)签订协议,将营业执照业已被吊销的委托方的股款及沙角B电厂的股款计27,231,084.82人民币元交由集团工会管理,集团工会同意按照协议的约定接受该等款项并承担本协议项下约定的义务。在沙角B公司将股款全部支付至集团工会指定银行账户后,一切与股款有关的责任与义务均由集团工会承担。如将来出现任何第三方就股款事项向沙角B公司提出诉求,而导致沙角B公司的利益受损的,集团工会均应给予全额的赔偿。

66. 其他重要事项- 续

- (4) 2007年9月5日，深能集团发行500,000,000.00人民币元、10年期的企业债的事项业经国家发改委发改财金[2007]2219号文核准。2007年9月27日，深能集团发行债券。根据本公司与深能集团签署的《收购协议》，对于深能集团在资产评估基准日至资产交割日期间所要或正在进行投资或收购的电力相关产业资产项目及由此引起的相关权力义务事项，也将包含于本协议项下交易的资产范围之内；标的资产所包含的所有已知债权债务一并由本公司承接。2007年10月12日，本公司董事会审议通过承接深能集团500,000,000.00人民币元企业债券债务。
- (5) 根据2006年12月4日本公司董事会决议，本公司本次非公开发行A股股票完成后，深能集团将通过适当的安排，实现深圳国资委和华能国际公司直接持有本公司股份；在适当的时候，深能集团将予以注销。
- (6) 2007年12月，能源运输公司承接广州大优煤炭销售有限公司与中国船舶工业集团公司、江南造船(集团)有限责任公司签署的造船合同(船体号H2462和H2463)下的权利和义务，由能源运输公司购置2艘7.6万吨级新造燃煤运输船舶，出厂价计418,000,000.00人民币元/艘，交船期分别是2011年7月和9月。

本公司为能源运输公司向中国船舶工业集团公司、江南造船(集团)有限责任公司开具总额计250,800,000.00人民币元的付款保函，为能源运输公司按照合同支付第二、三、四期款项提供连带责任保证，期限为四年。

- (7) 樟洋电力公司于2003年8月及10月分别取得广东省东莞市发展计划局东计[2003]242号文及东计[2003]309号文的批准，并于2004年并网发电；惠州丰达公司于2003年6月及2004年6月分别取得广东省经贸委粤经贸字函[2003]582号文及粤经贸字函[2004]508号文的批准，并于2004年并网发电；惠州捷能公司于2003年6月及2004年6月分别取得广东省经贸委粤经贸字函[2003]583号文及粤经贸字函[2004]509号文的批准，并于2006年并网发电。

樟洋电力公司、惠州丰达公司、惠州捷能公司在广东省经济贸易委员会的统一安排下，拟聘请国家电力工程顾问集团东北电力设计院作天然气燃机热电联产改造工程的初步可行性研究报告，并上报至国家发改委。同时，惠州丰达公司和惠州捷能公司将逐步推进惠州市人民政府优先将其纳入LNG项目使用计划。惟该等公司的有关发电机组建设项目尚待国家发改委和国家环境保护总局的批准。本公司认为在可预见的将来，上述3家电力公司均可以取得国家发改委的批准，其所拥有的发电机组不存在减值的情况。

67. 母公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币	84,333.94	1.0000	84,333.94	31.75	1.0000	31.75
港币	51,616.51	0.9364	48,332.67	74,424.01	1.0047	74,773.80
美元	10,766.00	7.3046	78,641.32	-	-	-
			211,307.93			74,805.55
银行存款						
人民币	464,882,613.09	1.0000	464,882,613.09	127,877,615.68	1.0000	127,877,615.68
港币	552,472.66	0.9364	517,324.35	665,963.58	1.0047	669,093.61
美元	663,633.39	7.3046	4,847,576.46	611,574.16	7.8087	4,775,599.14
			470,247,513.90			133,322,308.43
其他货币资金						
人民币	32,233,781.49	1.0000	32,233,781.49	426,471.13	1.0000	426,471.13
			502,692,603.32			133,823,585.11

(2) 应收账款

A 应收账款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	179,729,625.44	100.00	351,089.75	179,378,535.69	-	-	-	-

本公司从事电力生产的主体发电收入系于每月末以当月供电局确定的售电量和业经批准的电价结算，并于下月收回款项，故该等从事电力生产的主体对应收电费不计提坏账准备。

B 应收账款按客户类别披露如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	174,071,600.56	96.85	-	174,071,600.56	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大款项	5,658,024.88	3.15	351,089.75	5,306,935.13	-	-	-	-
	179,729,625.44	100.00	351,089.75	179,378,535.69	-	-	-	-

单项金额重大的款项为单项金额在 10,000,000.00 人民币元以上(含 10,000,000.00 人民币元)的应收账款。单项金额重大的款项为应收供电局的电费款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的应收账款。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

C 应收账款坏账准备的变动如下:

	<u>2007年</u> 人民币元	<u>2006年</u> 人民币元
年初数	-	-
因企业合并而增加(注)	7,372,537.13	-
本年计提数	-	-
本年转回数	7,021,447.38	-
年末数	351,089.75	-

注：系如附注 2 所述的注入业务相关资产和负债的坏账准备被并入本公司。

D 欠款金额前五名情况如下:

	<u>前五名欠款金额</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>占应收账款</u> <u>总额比例</u> %
广东电网公司深圳供电局	174,071,600.56	1 年以内	96.85
沙角 B 公司	4,682,339.19	1 年以内	2.60
西部电力公司	333,228.69	1 年以内	0.19
深圳天盈实业有限公司	219,857.00	1 年以内	0.12
深圳汇宇建筑工程设计事务所	174,636.00	1 年以内	0.10
	179,481,661.44		99.86

E 应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(3) 预付款项

A 预付款项账龄分析如下：

	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	63,720,334.74	100.00	-	-

B 预付款项按客户类别披露如下：

	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大的款项	49,657,473.92	77.93	-	-
单项金额不重大但按信用风险 特征组合后风险较大的款项	-	-	-	-
其他不重大的款项	14,062,860.82	22.07	-	-
	63,720,334.74	100.00	-	-

单项金额重大的款项为单项金额在 10,000,000.00 人民币元以上(含 10,000,000.00 人民币元)的预付款项。

C 预付款项余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位和关联方的款项。

(4) 应收利息

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
满洲里热电公司	15,008,110.48	-
能源物流公司	10,187,639.53	9,672,599.53
	25,195,750.01	9,672,599.53



深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(5) 其他应收款

A 其他应收款账龄分析如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	136,745,257.31	55.73	9,128,542.14	127,616,715.17	16,777,135.45	10.00	1,174,399.48	15,602,735.97
1至2年	7,539,976.07	3.07	1,531,851.61	6,008,124.46	59,966,569.97	35.74	8,994,985.47	50,971,584.50
2至3年	22,307,316.25	9.09	6,692,194.87	15,615,121.38	28,873,392.08	17.20	8,662,017.64	20,211,374.44
3年以上	78,788,769.76	32.11	77,504,446.86	1,284,322.90	62,187,606.96	37.06	60,847,506.97	1,340,099.99
	245,381,319.39	100.00	94,857,035.48	150,524,283.91	167,804,704.46	100.00	79,678,909.56	88,125,794.90

B 其他应收款按客户类别披露如下:

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
单项金额重大的款项	215,080,073.81	87.65	92,056,961.07	123,023,112.74	142,445,397.04	84.89	75,979,127.08	66,466,269.96
单项金额不重大但按 信用风险特征组合 后风险较大的款项	214,454.50	0.09	209,454.50	5,000.00	-	-	-	-
其他不重大款项	30,086,791.08	12.26	2,590,619.91	27,496,171.17	25,359,307.42	15.11	3,699,782.48	21,659,524.94
	245,381,319.39	100.00	94,857,035.48	150,524,283.91	167,804,704.46	100.00	79,678,909.56	88,125,794.90

单项金额重大的款项为单项金额在 10,000,000.00 人民币元以上(含 10,000,000.00 人民币元)的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项主要为账龄在 3 年以上的其他应收款。

C 其他应收款坏账准备的变动如下:

	2007年 人民币元	2006年 人民币元
年初数	79,678,909.56	72,997,933.33
本年计提数	35,446,174.72	6,680,976.23
本年转回	20,268,048.80	-
年末数	94,857,035.48	79,678,909.56

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(5) 其他应收款- 续

D 欠款金额前五名情况如下:

	<u>前五名欠款金额</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款</u> <u>总额比例</u> %
西部电力公司	96,156,071.46	1 年以内	39.19
满洲里热电公司	31,034,103.31	1-3 年	12.65
能源物流公司	25,946,400.00	5 年以上	10.57
惠州国贸公司	17,187,900.00	5 年以上	7.00
协宝公司	16,600,000.00	5 年以上	6.77
	186,924,474.77		76.18

E 其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(6) 存货

<u>类别</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
备品备件	-	7,551,711.84	7,236,424.58	315,287.26
减: 减值准备	-	-	-	-
存货净额	-	7,551,711.84	7,236,424.58	315,287.26

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(7) 可供出售金融资产

<u>类别</u>	<u>年末</u> <u>公允价值</u> 人民币元	<u>年初</u> <u>公允价值</u> 人民币元
可供出售权益工具	464,090,107.69	62,338,799.04

可供出售权益工具明细列示如下：

	<u>年末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>股数</u>	<u>公允价值</u> 人民币元	<u>股数</u>	<u>公允价值</u> 人民币元
四川浪莎控股 股份有限公司	1,079,477	41,570,659.27	-	-
广东美的集团股份 有限公司	10,224,434	379,428,745.74	5,112,217	51,531,147.36
成都银河动力 股份有限公司	2,308,688	19,877,803.68	2,308,688	5,540,851.68
四川大通燃气开发 股份有限公司	1,540,000	11,550,000.00	1,540,000	5,266,800.00
广东电力发展 股份有限公司	811,000	11,662,899.00	-	-
		464,090,107.69		62,338,799.04

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(8) 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下:

被投资公司名称

按权益法核算

被投资公司名称	初始 投资额 人民币元	年初数 人民币元	本年 新增投资 人民币元	本年 权益调整 人民币元	本年 现金股利 人民币元	其他 减少 人民币元	年末数 人民币元
1. 开封京源公司(注)	128,090,808.00	-	128,090,808.00	-	-	-	128,090,808.00
2. 西柏坡发电公司	994,000,000.00	-	948,800,741.26	15,631,961.41	-	-	964,432,702.67
3. 宏能电力公司(注)	18,680,000.00	-	-	-	-	-	-
4. 金岗电力公司(注)	19,011,079.36	17,043,390.16	-	(3,516,041.82)	-	-	13,527,348.34
5. 四川华蓥山公司(注)	129,880,000.00	-	117,528,409.00	4,539,829.40	-	-	122,068,238.40
6. 铜陵皖能公司(注)	168,931,847.28	-	168,931,847.28	452,867.19	-	-	169,384,714.47
7. 协孚供油公司(注)	10,729,893.58	-	10,729,893.58	998,044.81	-	-	11,727,938.39
	1,469,323,628.22	17,043,390.16	1,374,081,699.12	18,106,660.99	-	-	1,409,231,750.27

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(8) 长期股权投资- 续

被投资公司名称	初始 投资额 人民币元	年初数 人民币元	本年 新增投资 人民币元	本年 权益调整 人民币元	本年 现金股利 人民币元	其他 减少 人民币元	年末数 人民币元
按成本法核算							
8.能源运输公司(注)	160,852,138.95	-	160,852,138.95	-	-	-	160,852,138.95
9.能源促进中心(注)	48,727,822.37	-	48,727,822.37	-	-	-	48,727,822.37
10.Newton 公司(注)	1,675,727,870.39	-	1,675,727,870.39	-	-	-	1,675,727,870.39
11.惠州深能公司(注)	101,349,458.23	-	101,349,458.23	-	-	-	101,349,458.23
12.深能酒店公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
13.满洲里热电公司	304,000,000.00	304,000,000.00	-	-	-	-	304,000,000.00
14.能源财务公司(注)	234,131,906.95	-	234,131,906.95	-	-	-	234,131,906.95
15.惠州燃气公司	130,670,463.15	130,670,463.15	-	-	-	-	130,670,463.15
16.西部电力公司	1,931,107,709.11	850,959,794.03	1,080,147,915.08	-	-	-	1,931,107,709.11
17.沙角 B 公司(注)	1,712,773,755.41	-	1,712,773,755.41	-	-	-	1,712,773,755.41
18.樟洋电力公司	59,534,086.32	59,534,086.32	-	-	-	-	59,534,086.32
19.深能合和公司	936,000,000.00	-	936,000,000.00	-	-	-	936,000,000.00
20.妈湾电力公司	389,343,924.89	389,343,924.89	-	-	-	-	389,343,924.89
21.惠州捷能公司	90,471,498.73	90,471,498.73	-	-	-	-	90,471,498.73
22.惠州丰达公司	68,087,930.52	68,087,930.52	-	-	-	-	68,087,930.52
23.能源物流公司	16,529,477.50	16,529,477.50	-	-	-	-	16,529,477.50
24.能源环保公司(注)	190,553,632.75	29,000,000.00	161,553,632.75	-	-	-	190,553,632.75
25.油料港务公司	12,323,267.35	-	12,323,267.35	-	-	-	12,323,267.35
26.长城证券公司(注)	1,620,000,000.00	-	1,620,000,000.00	-	-	-	1,620,000,000.00
27.永诚保险股份有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	100,000,000.00
28.大鹏天然气销售公司	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00
29.国泰君安投资公司	68,710,593.48	-	68,710,593.48	-	-	-	68,710,593.48
30.深圳市创新科技投资有限公司	44,580,000.00	44,580,000.00	-	-	-	-	44,580,000.00
31.国泰君安证券公司	119,124,915.00	-	119,124,915.00	-	-	-	119,124,915.00
32.四川浪莎控股股份有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	-	-	-	2,300,000.00	-
	10,022,200,451.10	1,985,477,175.14	8,036,723,275.96	-	-	2,300,000.00	10,019,900,451.10
	11,491,524,079.32	2,002,520,565.30	9,410,804,975.08	18,106,660.99	-	2,300,000.00	11,429,132,201.37
减: 减值准备		2,300,000.00	-	-	-	-	-
长期股权投资净额		2,000,220,565.30	-	-	-	-	11,429,132,201.37

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(8) 长期股权投资- 续

注：该等公司的概况详见附注 8 和附注 16。

B 联营企业清单及其主要财务信息

被投资公司名称	注册地	业务性质	占被投资公司		被投资公司		被投资公司		被投资公司	
			注册资本 人民币元	%	注册资本比例 %	占被投资公司 表决权的比例 %	年末资产总额 人民币元	被投资公司 年末负债总额 人民币元	被投资公司 本年营业收入总额 人民币元	被投资公司 本年净利润 人民币元
联营企业										
1. 开封京源公司	河南	电力投资	280,202,544.00	44.06		973,778,062.16	693,575,518.16	-	-	-
2. 西柏坡发电公司	河北	电力生产	1,027,176,591.65	40.00		2,253,626,271.19	1,001,944,383.78	1,683,420,832.53	132,113,757.68	
3. 宏能电力公司	温州	电力生产	不详	37.00		不详	不详	不详	不详	不详
4. 金岗电力公司	深圳	技术服务	15,000,000.00	30.00		92,136,728.12	47,045,566.99	-	(11,720,139.41)	
5. 四川华蓥山公司	四川	电力生产	494,699,600.00	26.25		2,709,480,080.96	2,244,458,220.39	1,029,924,971.25	(29,677,739.43)	
6. 铜陵皖能公司	安徽	电力生产	624,000,000.00	26.20		2,790,567,960.86	2,300,457,896.15	890,556,024.32	(376,142,049.16)	
7. 协孚供油公司	深圳	供油	53,300,000.00	20.00		538,827,482.00	480,187,790.00	1,906,014,178.00	8,092,524.00	

C 本公司于 2007 年 12 月 31 日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(9) 投资性房地产

	<u>房屋建筑物</u> 人民币元
<u>原值</u>	
年初数	42,910,557.99
因企业合并而增加	175,238,274.78
年末数	218,148,832.77
<u>累计折旧及累计摊销</u>	
年初数	16,751,666.66
因企业合并而增加	57,094,414.22
本年计提额	2,958,708.88
年末数	76,804,789.76
<u>减值准备</u>	
年初数	-
年末数	-
<u>净额</u>	
年初数	26,158,891.33
年末数	141,344,043.01

深圳能源集团股份有限公司  
财务报表附注  
2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(10) 固定资产	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	主干管及庭院管 人民币元	其他设备 人民币元	合计 人民币元
原值						
年初数	-	-	5,120,489.00	-	3,883,098.35	9,003,587.35
因企业合并而增加	730,717,972.75	3,129,890,000.00	5,208,252.00	-	15,040,153.15	3,880,856,377.90
本年购置	-	-	1,776,000.00	-	614,958.00	2,390,958.00
本年在建工程转入	-	-	-	-	13,537,318.76	13,537,318.76
本年处置及出售	(3,217,600.00)	-	-	-	(1,334,623.60)	(4,552,223.60)
年末数	727,500,372.75	3,129,890,000.00	12,104,741.00	-	31,740,904.66	3,901,236,018.41
累计折旧						
年初数	-	-	4,172,428.30	-	1,783,212.76	5,955,641.06
因企业合并而增加	63,755,282.65	175,472,317.44	4,773,944.24	-	6,684,710.24	250,686,254.57
本年计提额	2,869,405.17	26,184,770.32	314,988.80	-	1,226,777.41	30,595,941.70
本年处置及出售	(1,278,428.35)	-	-	-	(1,289,449.49)	(2,567,877.84)
年末数	65,346,259.47	201,657,087.76	9,261,361.34	-	8,405,250.92	284,669,959.49
减值准备						
年初数	-	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-	-
净额						
年初数	-	-	948,060.70	-	2,099,885.59	3,047,946.29
年末数	662,154,113.28	2,928,232,912.24	2,843,379.66	-	23,335,653.74	3,616,566,058.92
其中：						
年末已抵押之固定资产净额	-	-	-	-	-	-
年末以经营租赁方式租出的资产净额	205,657,588.33	-	-	-	-	205,657,588.33

注：截至2007年12月31日止，本公司有净值计129,591,967.83人民币元的房屋建筑物尚未办理房产证。



深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(11) 在建工程

项目名称	年初数 人民币元	因企业合并 而增加 人民币元	本年 增加额 人民币元	本年完工转入 固定资产 人民币元	本年 其他转出 人民币元	年末数 人民币元	资金 来源	预算数比例 人民币元	工程投入 占预算比例 %
东部电厂二期工程	-	5,081,280.00	60,000.00	-	-	5,141,280.00	借款	7,432,940,000.00	0.07%
深圳能源大厦	-	265,170.00	2,010.00	-	-	267,180.00	自筹	-	-
龙岗工业小区	-	739,645.00	114,000.00	-	-	853,645.00	自筹	-	-
华能大厦	-	2,520,835.74	-	-	2,520,835.74	-	-	-	-
信息化建设工程	-	13,843,311.76	65,748.00	13,537,318.76	371,741.00	-	-	-	-
	-	22,450,242.50	241,758.00	13,537,318.76	2,892,576.74	6,262,105.00			
其中：资本化借款费用金额	-	11,256,990.69	-	-	-	11,256,990.69			
减：减值准备	-	-	-	-	-	-			
在建工程净值	-	-	-	-	-	6,262,105.00			

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(12) 无形资产

	<u>土地使用权</u> 人民币元	<u>其他</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
<u>原值</u>			
年初数	-	138,258.00	138,258.00
因企业合并而增加	43,685,441.96	175,800.00	43,861,241.96
本年增加	6,181,697.64	-	6,181,697.64
年末数	49,867,139.60	314,058.00	50,181,197.60
<u>累计摊销</u>			
年初数	-	32,260.20	32,260.20
因企业合并而增加	1,333,338.00	62,558.00	1,395,896.00
本年计提额	810,515.80	30,994.60	841,460.40
年末数	2,143,853.80	125,762.80	2,269,616.60
<u>减值准备</u>			
年初数	-	-	-
年末数	-	-	-
<u>净值</u>			
年初数	-	105,997.80	105,997.80
年末数	47,723,285.80	188,295.20	47,911,581.00
剩余摊销年限	25-47年	2.2年	-

(13) 递延所得税资产

	<u>可抵扣暂时性差异</u>		<u>递延所得税资产</u>	
	<u>年初数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
坏账准备	-	7,449,891.06	-	1,340,980.39
其中：其他应收款	-	7,449,891.06	-	1,340,980.39
	-	7,449,891.06	-	1,340,980.39

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(14) 其他非流动资产

<u>类别</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
委托贷款	195,327,720.00(注)	-
深圳抽水蓄能电站	153,676,294.07	-
4×1000MW 燃煤电厂	23,387,325.95	-
加纳项目	4,720,175.57	-
风电场项目	2,846,989.64	-
惠东 2×100MW 燃煤电厂	1,363,357.40	-
其他	374,821,405.73	-
	756,143,268.36	-

注： 系本公司及妈湾发电总厂向下述关联方的委托贷款，明细如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
能源运输公司	100,000,000.00	-
能源物流公司	25,327,720.00	-
惠州丰达公司	70,000,000.00	-
	195,327,720.00	-

(15) 短期借款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款	2,534,000,000.00	138,000,000.00

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(16) 应付账款

A 账龄超过一年的应付账款金额计 6,629,068.30 人民币元，主要为本公司欠付的工程款项。

B 应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位和关联方的款项。

(17) 应付职工薪酬

项目	年初余额 人民币元	因企业 合并而增加 人民币元	本年计提数 人民币元	本年支付数 人民币元	年末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	3,352,153.37	81,187,901.20	50,887,678.45	19,693,376.57	115,734,356.45
职工福利费	1,449,742.73	5,973,982.56	231,582.27	7,655,307.56	-
社会保险费	-	32,572,115.68	7,392,323.18	3,940,567.24	36,023,871.62
其中：医疗保险费	-	391,681.00	2,209,637.34	1,701,595.12	899,723.22
基本养老保险费	-	1,513,265.87	2,689,191.89	2,167,007.00	2,035,450.76
年金缴费	-	29,939,135.78	2,399,082.63	-	32,338,218.41
失业保险费	-	314,784.26	34,331.39	15,303.60	333,812.05
工伤保险费	-	413,248.77	60,079.93	56,661.52	416,667.18
住房公积金	-	98,022.08	111,875.62	97,978.62	111,919.08
工会经费和职工教育经费	404,535.49	2,332,561.60	2,446,550.84	1,528,168.20	3,655,479.73
其他	-	-	117,170.00	117,120.00	50.00
	5,206,431.59	122,164,583.12	61,187,180.36	33,032,518.19	155,525,676.88

(18) 应交税费

税种	年末数 人民币元	年初数 人民币元
企业所得税	48,201,885.39	-
增值税	22,378,376.38	-
营业税	3,865,186.01	625.28
城市维护建设税	262,855.52	6.36
个人所得税	4,693,571.29	361,367.87
教育费附加	788,566.62	19.07
其他	6,135,213.53	-
	86,325,654.74	362,018.58

(19) 其他应付款

A. 账龄在一年以上的金额计 41,988,042.23 人民币元，主要为应付工程质保金及收购惠州捷能公司股权收购款。

B 其他应付款余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位和关联方的款项详见附注 67(38)M。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(20) 一年内到期的非流动负债

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
一年内到期的长期借款	330,000,000.00	-

(21) 长期借款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款	2,312,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	330,000,000.00	-
其中：信用借款	330,000,000.00	-
一年后到期的长期借款	1,982,000,000.00	-

(22) 应付债券

<u>债券种类</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年发生额</u> 人民币元	<u>本年支付额</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
07 深能企业债	-	485,031,214.09	-	485,031,214.09

应付债券详细信息列示如下：

<u>债券种类</u>	<u>年利率</u>	<u>发行日</u>	<u>到期日</u>	<u>面值</u> 人民币元	<u>溢(折)价额</u> 人民币元	<u>应计利息</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
企业债	5.25%/5.55%	27/09/2007	26/09/2017	500,000,000.00	(14,968,785.91)	-	485,031,214.09

(23) 预计负债

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
未决诉讼	-	2,578,205.00	-	2,578,205.00
减：一年内到期的预计负债	-	-	-	-
一年后到期的预计负债	-	2,578,205.00	-	2,578,205.00

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(24) 递延所得税负债

	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年初数 人民币元	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末数 人民币元
可供出售金融资产	38,387,958.07	436,838,547.72	5,758,193.71	78,630,938.59
应收账款坏账准备	-	5,222,148.02	-	939,986.65
其他应收款坏账准备	-	1,385,481.29	-	249,386.63
	38,387,958.07	443,446,177.03	5,758,193.71	79,820,311.87

(25) 资本公积

2007 年

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	352,982,555.16	5,611,358,080.31	-	5,964,340,635.47
其中：投资者投入资本	352,982,555.16	1,284,399,526.00	-	1,637,382,081.16
同一控制下企业合并形成的差额		4,326,958,554.31(注)	-	4,326,958,554.31
其他资本公积	61,434,092.29	325,795,470.20	-	387,229,562.49
其中：被投资单位除净损益外所有者权益变动	(19,368,367.06)	6,800,000.00	-	(12,568,367.06)
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	32,629,764.36	318,995,470.20	-	351,625,234.56
原制度资本公积转入	48,172,694.99	-	-	48,172,694.99
	414,416,647.45	5,937,153,550.51	-	6,351,570,197.96

注：其中，4,321,760,007.37 人民币元详见附注 37。

2006 年

项目	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年减少数 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	352,982,555.16	-	-	352,982,555.16
其中：投资者投入资本	352,982,555.16	-	-	352,982,555.16
同一控制下企业合并形成的差额	-	-	-	-
其他资本公积	28,804,327.93	32,629,764.36	-	61,434,092.29
其中：被投资单位除净损益外所有者权益变动	(19,368,367.06)	-	-	(19,368,367.06)
可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失		32,629,764.36	-	32,629,764.36
原制度资本公积转入	48,172,694.99	-	-	48,172,694.99
	381,786,883.09	32,629,764.36	-	414,416,647.45

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(26) 盈余公积

2007年

<u>项目</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加数</u> 人民币元	<u>本年减少数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
法定盈余公积金	561,289,615.70	158,521,541.31	-	719,811,157.01
任意盈余公积	107,072,302.48	-	-	107,072,302.48
	668,361,918.18	158,521,541.31	-	826,883,459.49

2006年

<u>项目</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加数</u> 人民币元	<u>本年减少数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
法定盈余公积金	480,871,154.05	80,418,461.65	-	561,289,615.70
任意盈余公积	107,072,302.48	-	-	107,072,302.48
	587,943,456.53	80,418,461.65	-	668,361,918.18

(27) 未分配利润

	<u>2007年</u> 人民币元	<u>2006年</u> 人民币元
年初未分配利润(调整后, 详见附注 6)	(152,136,183.38)	(291,956,184.75)
加: 本年净利润	1,737,351,596.44	821,486,129.02
减: 提取法定盈余公积	158,521,541.31	80,418,461.65
可供股东分配的利润	1,426,693,871.75	449,111,482.62
减: 应付股利-股东大会已批准的 上年度现金股利	420,873,366.20	601,247,666.00
年末未分配利润	1,005,820,505.55	(152,136,183.38)

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(28) 营业收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
主营业务收入	153,965,172.79	-
其中：电力销售收入	145,883,741.42	-
煤炭管理收入	6,256,617.43	-
运行管理收入	20,496.96	-
租赁收入	722,648.98	-
其他	1,081,668.00	-
其他业务收入	6,185,560.23	1,092,563.10
其中：租赁收入	753,417.50	1,092,563.10
物业管理费收入	5,165,660.64	-
担保费收入	266,482.09	-
	160,150,733.02	1,092,563.10

本公司前五名客户营业收入总额为 151,145,457.10 人民币元，占全部营业收入的比例为 94.38%(上年度为 100%)。

(29) 营业成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
主营业务成本	169,821,511.29	-
其中：电力销售成本	132,048,619.06	-
煤炭管理成本	-	-
运行管理成本	31,413,907.64	-
租赁成本	5,420,246.59	-
其他	938,738.00	-
其他业务支出	7,435,187.11	740,699.33
其中：租赁成本	2,846,775.74	-
其他	4,588,411.37	740,699.33
	177,256,698.40	740,699.33



深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(30) 营业税金及附加

<u>税种</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
营业税	87,127.61	49,869.01
城市维护建设税	68,055.86	498.69
教育费附加	204,167.59	1,496.07
	359,351.06	51,863.77

(31) 财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	15,248,334.77	4,025,240.89
减：利息收入	18,657,811.91	3,135,417.41
汇兑差额	380,978.24	188,514.20
保函手续费	16,018,569.38	813,383.19
其他	1,500.00	-
	12,991,570.48	1,891,720.87

(32) 资产减值损失

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
坏账损失	(27,289,496.18)	6,685,276.23
在建工程减值损失	-	(2,570,000.00)
	(27,289,496.18)	4,115,276.23

(33) 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
长期股权投资收益	1,799,235,936.94	858,845,991.53
其中：按成本法核算的被投资单位宣告分派的利润(注)	1,787,929,275.95	858,353,710.84
按权益法确认收益/损失	11,306,660.99	492,280.69
交易性金融资产收益/损失	6,227,702.60	-
	1,805,463,639.54	858,845,991.53

注：其中，计 1,071,000,000.00 人民币元系西部电力公司本年度分配的红利，计 715,140,000.00 人民币元系妈湾电力公司本年度分配的红利。

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(34) 营业外收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处置固定资产利得	664,898.76	3,535,296.54
政府补助	20,417,066.74	-
其他	7,070.05	50,000.00
	21,089,035.55	3,585,296.54

(35) 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
当期所得税费用	43,576.64	-
递延所得税费用	1,237,224.61	-
	1,280,801.25	-

(36) 现金流量表补充资料

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,737,351,596.44	821,486,129.02
加：资产减值准备	27,289,496.18	4,115,276.23
固定资产折旧	30,595,941.70	3,651,396.25
无形资产摊销	841,460.40	27,651.60
投资性房地产摊销	2,958,708.88	-
长期待摊费用摊销	-	1,387,121.25
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减:收益)	(664,898.76)	(3,535,296.54)
固定资产报废损失	4,444.52	-
财务费用	15,248,334.77	4,025,240.89
投资损失(减:收益)	(1,805,463,639.54)	(858,845,991.53)
递延所得税资产减少(减:增加)	(1,340,980.39)	-
递延所得税负债增加	89,638,355.70	5,758,193.71
存货的减少(减:增加)	(315,287.26)	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	(321,026,575.11)	13,590,878.60
经营性应付项目的增加(减:减少)	705,944,596.71	(8,913,793.31)
经营活动产生的现金流量净额	481,061,554.24	(17,253,193.83)

深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
<b>(2) 现金及现金等价物</b>		
现金的年末余额	467,408,537.78	133,823,585.11
减：现金的年初余额	133,823,585.11	21,582,428.01
现金及现金等价物净增加额	333,584,952.67	112,241,157.10
<b>(37) 其他与经营活动有关的现金流量</b>		
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
保险赔款收入	8,951,632.61	-
银行存款利息收入	18,657,811.91	2,620,377.41
水电综合费收入	18,694,989.79	-
现货燃气补贴收入	20,417,066.74	-
现货燃气余款退回	21,059,570.32	-
收回的保证金	33,709,717.90	-
收到的往来款	383,604,752.08	155,196,738.59
其他	19,223,181.75	4,981,876.19
	524,318,723.10	162,798,992.19
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的往来款	107,473,334.71	114,580,250.00
保险费	21,744,628.28	-
水电综合费	9,369,112.95	-
劳务工工资及退休员工工资	6,845,660.52	-
职工差旅备用金	4,155,270.18	-
排污费	2,251,646.48	-
差旅费及业务招待费	-	12,475,377.78
其他	9,660,532.85	12,413,293.01
	161,500,185.97	139,468,920.79

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(38) 关联方交易

A 煤炭采购劳务费

本公司向子公司—妈湾电力公司、西部电力公司及沙角 B 公司收取的燃煤采购劳务费明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
妈湾电力公司	627,492.49	-
西部电力公司	2,480,786.84	-
沙角 B 公司	2,132,939.39	-
	5,241,218.72	-

本公司自 2007 年 12 月 1 日起对妈湾电力公司、西部电力公司及沙角 B 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、西部电力公司及沙角 B 公司分别与煤炭供应商签订采购合同和结算，本公司按妈湾电力公司、西部电力公司及沙角 B 公司与深能集团分别签订的《煤炭采购委托合同》煤炭到岸价的 1.55%向妈湾电力公司、西部电力公司及沙角 B 公司收取煤炭采购劳务费。

B 受托运行发电机组

妈湾电力公司和西部电力公司支付给本公司的代运行发电机组运营费用明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
妈湾电力公司	12,800,384.61	-
西部电力公司	23,932,954.55	-
	36,733,339.16	-

本公司自 2007 年 12 月 1 日起受托对妈湾电力公司的燃煤发电机组和月亮湾燃机电厂的燃油发电机组及生产辅助系统、西部电力公司的燃煤发电机组及生产辅助系统进行管理，并在全面考核电厂各项运行指标的基础上由本公司实行电厂运营总费用包干。

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(38) 关联方交易- 续

B 受托运行发电机组- 续

本公司根据妈湾电力公司、西部电力公司与深能集团分别签订的《电厂委托运行管理协议》，对妈湾电力公司、西部电力公司燃煤发电机组及其生产辅助系统，按照 0.0415 人民币元/千瓦时收取运营费用；对月亮湾燃机电厂燃油发电机组及生产辅助系统按照人民币 0.003 人民币元/千瓦时收取运营管理费。

C 代购固定资产、委托管理工程

本公司之分公司妈湾发电总厂为本公司之子公司妈湾电力公司、西部电力公司代购固定资产及管理工程明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
代购固定资产(注 1)		
—妈湾电力公司	17,970,514.26	-
—西部电力公司	10,317,344.33	-
	28,287,858.59	-
委托管理工程(注 2)		
—妈湾电力公司	26,346,102.69	-
—西部电力公司	21,596,121.69	-
	47,942,224.38	-

注 1：妈湾发电总厂为妈湾电力公司、西部电力公司代购固定资产系按实际成本计价。

注 2：妈湾发电总厂接受妈湾电力公司、西部电力公司的委托，负责妈湾电力公司、西部电力公司的工程建设。

该等工程对外签订的合同均以妈湾电力公司、西部电力公司的名义，由妈湾电力公司、西部电力公司拨付资金，妈湾发电总厂支付款项、实际管理工程并核算工程支出，妈湾发电总厂年末将在建工程实际发生额转回妈湾电力公司、西部电力公司(不另收取管理费)，妈湾电力公司、西部电力公司将其计入“在建工程”账项。

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(38) 关联方交易- 续

D 供汽服务

本公司之分公司妈湾发电总厂向妈湾电力公司和西部电力公司收取供汽服务费用明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
供汽服务	1,850,850.00	-

根据妈湾电力公司、西部电力公司分别与本公司的分公司妈湾发电总厂签订的《供汽业务委托生产管理及结算协议》，妈湾电力公司一号、二号发电机组供汽业务委托给妈湾发电总厂生产和管理，供汽业务管理费用为 90.00 人民币元/吨；西部电力公司将三号至六号发电机组供汽业务委托给妈湾发电总厂生产和管理，供汽业务管理费用计 90.00 人民币元/吨。

E 承包经营

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

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(38) 关联方关系及交易- 续

F 发放贷款

本公司委托平安银行营业部向能源物流公司发放贷款。2007年12月31日委托贷款余额为25,327,720.00人民币元，2007年度利息收入为128,760.00人民币元。

本公司本年度委托兴业银行龙岗支行向惠州丰达公司发放贷款计70,000,000.00人民币元，2007年度利息收入为341,250.00人民币元。

本公司之分公司妈湾发电总厂本年度委托中国建设银行南山支行向能源运输公司发放贷款计100,000,000.00人民币元。2007年度利息收入为383,413.33人民币元。

本公司本年度向深能合和公司发放贷款计220,000,000.00人民币元，2007年度的利息收入1,554,210.00人民币元。

G 短期存款

2007年12月31日，本公司之分公司东部电厂在能源财务公司短期存款为100,000,000.00人民币元。

H 借款

本公司之分公司东部电厂通过深圳市平安银行向沙角B公司借款计200,000,000.00人民币元，2007年度利息支出为798,778.42人民币元。

本公司向能源财务公司借款计1,650,000,000.00人民币元，2007年度利息支出为1,232,550.00人民币元。

本公司向妈湾电力公司借款计100,000,000.00人民币元，2007年度的利息支出为1,829,444.44人民币元。

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(38) 关联方关系及交易- 续

I 物业管理和绿化服务

本公司之分公司物业管理分公司为各关联方提供物业管理和绿化服务，并收取服务费用，明细如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
深能合和公司	506,830.00	
沙角 B 公司	412,966.76	-
电力服务公司	90,847.99	-
惠州深能公司	6,650.00	-
	<u>1,017,294.75</u>	-

J 接受劳务

本公司之分公司妈湾发电总厂接受电力服务公司劳务输出、通勤车、卫生和煤渣运输等服务，于 2007 年度支付费用为 650,750.00 人民币元。

本公司之分公司妈湾发电总厂接受电力检修公司 1 号至 6 号炉除灰除尘系统和生产厂区照明通风设备维护检修等服务，于 2007 年度支付费用 755,146.67 人民币元。

K 担保

本公司为能源环保公司的借款提供担保计 605,720,000.00 人民币元，收取担保费用计 34,433.84 人民币元。

L 租赁费用

根据本公司与妈湾电力公司签订的《房地产租赁合同》，本公司租赁妈湾电力公司位于时代金融中心的办公楼及停车位，2007 年度租赁费用计 4,580,250.00 人民币元。



深圳能源集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2007年12月31日止年度

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(38) 关联方关系及交易- 续

M 关联方往来款项余额

项目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	西部电力公司	333,228.69	-
	沙角 B 公司	4,682,339.19	-
		5,015,567.88	-
其他应收款	深能合和公司	2,233,168.93	-
	能源财务公司	5,636,449.55	-
	能源物流公司	25,946,400.00	25,946,400.00
	满洲里热电公司	21,378,651.63	82,711,097.04
	沙角 B 公司	107,920.00	-
	能源环保公司	195,232.09	-
	西部电力公司	96,156,071.46	-
	惠州燃气公司	13,209.00	11,677.00
	能源促进中心	5,598.96	-
	万寿宫酒店公司	2,000,000.00	-
		153,672,701.62	108,669,174.04
其他应付款	深能集团	231,315,840.59	-
	妈湾电力公司	56,021,803.04	-
	电力服务公司	3,516,551.04	-
	深能香港公司	838,708.12	-
	电力检修公司	754,563.00	-
	沙角 B 公司	208,268.20	-
	惠州深能公司	13,300.00	-
	深能合和公司	9,312.00	-
	能源运输公司	7,200.00	-
	能源财务公司	5,000.00	-
		292,690,545.99	-
应收利息	能源物流公司	10,187,639.53	-
	满洲里热电公司	15,008,111.48	-
		25,195,751.01	
应付利息	能源财务公司	1,232,500.00	-

68. 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表  
 2007年1月1日

单位：人民币元

项目	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
	2006年12月31日股东权益(原会计准则)	4,703,009,512.31	4,703,009,512.31	-
1	长期股权投资差额	(52,153,558.87)	(52,505,021.05)	351,462.18
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	(52,286,160.98)	(52,637,623.16)	351,462.18
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	132,602.11	132,602.11	-
2	所得税	40,638,045.40	43,855,054.46	(3,217,009.06)(注 3)
3	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	33,654,415.44	2,474,301.20	31,180,114.24(注 2)
4	根据新准则计提的商誉减值准备	(28,000,000.00)	-	(28,000,000.00)(注 1)
5	少数股东权益	3,518,630,998.26	3,518,630,998.26	-
6	同一控制下企业合并影响	3,773,409,821.63	-	3,773,409,821.63(注 4)
7	其他	(19,352,295.38)	-	(19,352,295.38)
	2007年1月1日股东权益(新会计准则)	11,969,836,938.79	8,215,464,845.18	3,754,372,093.61

注 1：如附注 21 所述，本公司对商誉进行减值测试，并于 2006 年度确认商誉减值损失计 28,000,000.00 人民币元。

注 2：本公司在编制 2006 年度新旧准则差异调节表时，对于持有的限售期股票作为其他长期股权投资列示，以成本计量；2007 年度，根据财政部财会[2007]14 号文的有关规定，该等在限售期间的股票分类为可供出售金融资产，以其公开交易的流通股股票的公开报价为基础确定公允价值，将公允价值与账面价值之间的差额计入资本公积。

注 3：本公司在编制 2006 年度新旧准则差异调节表时，预计了可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的金额，并按照新会计准则计算了相应的递延所得税资产和递延所得税负债；2007 年度本公司及各家子公司根据 2007 年度的实际情况计算了可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的金额，确定了相应的递延所得税资产和递延所得税负债，并进行了追溯调整。

注 4：本公司于 2007 年 12 月 1 日(企业合并日)将如附注 2 所述的注入业务相关资产和负债纳入合并财务报表的合并范围，该合并为同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则—企业合并》的相关规定，本公司对本年度可比年度合并财务报表进行调整，将注入业务相关资产和负债并入本公司，由此调增了 2007 年 1 月 1 日股东权益。

69. 比较数字

财务报表中 2006 年度的比较数字已根据附注 6 所述进行了适当的调整，此外，部分比较数据已按 2007 年度的列报方式进行了重分类。

70. 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2008 年 4 月 28 日已经本公司董事会批准。

---