



深圳能源集团股份有限公司

SHENZHEN ENERGY GROUP CO., LTD.

二〇〇七年年度报告



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

董事会会议应到董事九人，实到董事九人。

本公司年度财务报告已经德勤华永会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

本公司高自民董事长、主管会计工作负责人李冰总经理、会计机构负责人朱天发总会计师声明：保证 2007 年年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

一、公司基本情况简介	1
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
五、公司治理结构	16
六、股东大会情况简介	20
七、董事会报告	20
八、监事会报告	29
九、重要事项	30
十、财务会计报告	41
十一、备查文件	41



一、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：深圳能源集团股份有限公司
公司中文缩写：深圳能源
公司法定英文名称：SHENZHEN ENERGY GROUP CO., LTD.
公司英文缩写：SHENZHEN ENERGY
- 2、 公司法定代表人：高自民
- 3、 公司董事会秘书：秦飞
公司董事会证券事务代表：周朝晖
联系地址：深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 5, 33, 35-36, 38-41 层
联系电话：0755-83684138
传真：0755-83684128
电子信箱：ir@sec.com.cn
- 4、 公司注册地址：深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 5, 33, 35-36, 38-41 层
公司办公地址：深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 5, 33, 35-36, 38-41 层
邮政编码：518031
电子信箱：ir@sec.com.cn
- 5、 公司选定的信息披露报纸：中国证券报、证券时报、上海证券报
登载公司年度报告的网址：www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：深圳能源
股票代码：000027
- 7、 公司其他有关资料
公司首次注册登记日期：1993 年 8 月 21 日
地点：深圳市
公司最近一次变更注册登记日期：2008 年 4 月 7 日
地点：深圳市
企业法人营业执照注册号：440301103073440
税务登记号码：440304192241158
组织机构代码：19224115-8
公司聘请的会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址：中国深圳市深南东路 5001 号华润大厦 13 楼



8、 主要简称释意

全 称	简 称
深圳能源集团股份有限公司	本公司
深圳市能源集团有限公司	深能集团
深圳妈湾电力有限公司	妈湾电力公司
深圳市西部电力有限公司	西部电力公司
东莞深能源樟洋电力有限公司	东莞樟洋电厂
惠州丰达电力有限公司	惠州丰达电厂
惠州市捷能发电厂有限公司	惠州捷能发电厂
深圳市月亮湾油料港务有限公司	油料港务公司
深圳南山热电股份有限公司	南山热电公司
华能国际电力股份有限公司	华能国际
深圳能源财务有限公司	能源财务公司



二、会计数据和业务数据摘要

1、本报告期主要会计数据

单位：元

项 目	金 额
营业利润	2,109,059,973.48
利润总额	2,291,339,522.18
归属于上市公司股东的净利润	1,597,721,258.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	346,788,167.42
经营活动产生的现金流量净额	2,674,680,642.21

2、扣除的非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金 额
净利润	1,943,680,895.44
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
政府补贴	172,929,671.18
非流动资产处理损益	55,593,728.14
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	12,873,501.89
其他应扣除的营业外收支净额	-2,911,539.08
加：非经常性损益的所得税影响数	24,391,996.27
扣除非经常性损益后净利润	692,747,804.76
其中：	
归属于母公司股东的净利润	346,788,167.42
归属于少数股东的净利润	345,959,637.34

3、报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2007 年度	2006 年度		比上年增减	2005 年度	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	10,356,640,599.25	7,023,697,288.99	9,406,376,089.61	10.10%	6,981,653,467.92	9,297,448,445.67
利润总额	2,291,339,522.18	1,691,327,741.78	2,236,007,168.02	2.47%	1,610,971,677.89	2,274,244,254.57
归属于上市公司股东的净利润	1,597,721,258.10	800,110,239.89	1,381,139,649.96	15.68%	752,819,815.58	1,547,696,459.70



归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	346,788,167.42	704,043,138.72	421,005,036.70	-17.63%	684,538,473.85	1,480,704,898.12
经营活动产生的现金流量净额	2,674,680,642.21	1,838,404,104.98	2,599,992,734.84	2.87%	2,063,663,300.55	2,874,007,686.91
每股经营活动产生的现金流量净额	1.32	1.53	1.30	1.54%	1.72	1.44
基本每股收益	0.79	0.67	0.69	14.49%	0.63	0.77
稀释每股收益	0.79	0.67	0.69	14.49%	0.63	0.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.17	0.51	0.21	-19.05%	0.57	0.74
全面摊薄净资产收益率(%)	14.20%	17.01%	15.77%	减少 1.57 个百分点	16.38%	14.42%
加权平均净资产收益率(%)	16.60%	17.03%	14.10%	增加 2.50 个百分点	10.40%	10.40%
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率(%)	3.08%	14.97%	4.81%	减少 1.73 个百分点	14.90%	13.79%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.60%	12.94%	4.30%	减少 0.70 个百分点	9.46%	9.46%
项 目	2007 年度末	2006 年度末		比上年增减	2005 年度末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	24,518,246,733.19	11,240,844,038.42	22,027,658,071.34	11.31%	11,222,625,928.28	20,451,322,701.74
归属于上市公司股东的所有者权益	11,248,832,579.64	4,703,009,512.31	8,759,142,893.81	28.42%	4,595,182,727.28	10,735,656,812.97
归属于上市公司股东的每股净资产	5.57	3.91	4.37	27.46%	3.82	5.36

注：本公司 2007 年度实现的归属于母公司股东的净利润为 1,597,721,258.10 元,按新会计准则规定，以合计已发行的普通股加权平均数 2,019,161,999 股来计算，公司的基本每股收益为 0.79 元；而以 2007 年末的总股本 2,202,495,332 股计算，公司 2007 年度的每股收益为 0.73 元。

合计已发行的普通股加权平均数：2007 年 12 月 6 日本公司非公开发行 10 亿股股票，其中，深能集团以股权和资产认购 8 亿股股票，华能国际以现金认购 2 亿股股票。按新会计准则规定，深能集团以股权和资产认购的 8 亿股股票，与本公司是属于同一控制下企业合并，所认购的 8 亿股股票从 2007 年 1 月 1 日起计入公司总股本，而华能国际以现金认购的 2 亿股股票，从 2007 年 12 月 1 日计算，2 亿股除以 12 的加权数为 16,666,667 股，因此合计已发行的普通股加权平均数为 2,019,161,999 股。

由于深能集团以股权和资产认购的 8 亿股股票，与本公司是属于同一控制下企业合并，所认购的 8 亿股股票从 2007 年 1 月 1 日起计入公司总股本，2006 年度财务指标均按总股本 2,002,495,332 股进行调整。

4、采用公允价值计量的项目

单位：元

项目名称	期初金额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	101,280,000.00	0	-101,280,000.00	69,289,286.18
可供出售金融资产	66,013,279.98	464,090,107.69	398,076,827.71	-



合计	167,293,279.98	464,090,107.69	296,796,827.71	69,289,286.18
----	----------------	----------------	----------------	---------------

注：交易性金融资产主要系控股股东深能集团本部持有的鹏华行业成长基金、鹏华普天开放式债券基金、海富通精选证券投资基金三支基金，该部分资产为本公司非公开发行股票收购深能集团资产的一部分，报告期内该部分基金已赎回。

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）			本次变动后	
	数量	比例	发行新股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	650,709,219	54.11%	1,000,000,000	-46,865,321	953,134,679	1,603,843,898	72.82%
1、国家持股							
2、国有法人持股	629,108,926	52.32%	1,000,000,000	-25,270,756	974,729,244	1,603,838,170	72.82%
3、其他内资持股	21,600,293	1.79%		-21,594,565	-21,594,565	5,728	
其中：							
境内法人持股	21,417,541	1.78%	0	-21,417,541	-21,417,541	0	
境内自然人持股	182,752	0.01%	0	-177,024	-177,024	5,728	
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	551,786,113	45.89%		46,865,321	46,865,321	598,651,434	27.18%
1、人民币普通股	551,786,113	45.89%		46,865,321	46,865,321	598,651,434	27.18%
其中：深能集团持有	32,182					32,182	
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	1,202,495,332	100%				2,202,495,332	100%

注：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。

2、报告期内有限售条件的自然人持股减少情况及原因



2006 年末	误计 股数	变动原因	变动 股数	2007 年末
182,752	3,984	毕建新 按照《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》，不足 1000 股全部解除限售。	851	5,728
		邹新林 按照《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》，25%解除限售	783	
		伍志伟 按照《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》，25%解除限售	1,126	
		劳德容 离职解除限售	178,248	

3、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售 股数	本年解除 限售股数	本年增加 限售股数	年末限售股数	限售 原因	解除限售 日期
深圳市能源集团有限公司	603,558,648	0	32,182	1,403,870,352	认沽权证行权	2010 年 12 月 5 日
			279,522		收回代垫股改对价股份	
			800,000,000		认购非公开发行股份	
华能国际电力股份有限公司	0	0	200,000,000	200,000,000	认购非公开发行股份	2010 年 12 月 5 日
广东电力发展股份有限公司	7,466,522	7,466,522	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
陕西电力建设总公司	4,777,694	4,777,694	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳市广深沙角 B 电力有限公司	3,462,097	3,462,097	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
广东核电投资有限公司	3,323,613	3,323,613	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳市鸿基（集团）股份有限公司	3,049,200	3,049,200	0	0	—	2007 年 9 月 19 日
深圳市通产实业有限公司	2,769,678	2,769,678	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
秦皇岛港货运总公司	2,769,678	2,769,678	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
广州经济技术开发区新华源经济发展有限公司	2,769,678	2,769,678	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳市天行健科技有限公司	2,769,675	2,769,675	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳市能源运输有限公司	1,661,807	1,661,807	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
龙源电力集团公司	1,384,839	1,384,839	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
广州海运（集团）有限公司	1,384,839	1,384,839	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
哈尔滨电站设备集团公司	1,384,839	1,384,839	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
大同铁路万通实业有限责任公司	1,384,839	1,384,839	0	0	—	2007 年 4 月 27 日



昆山华利能源实业公司	1,246,355	1,246,355	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳市佳德高新技术开发有限公司	1,011,385	1,011,385	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳外商投资企业协会	692,419	692,419	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
综合开发研究院	692,419	692,419	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
洋浦新宇峰投资有限公司	681,259	681,259	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
杭州锦园丝绸有限公司	599,497	599,497	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
上海万鑫投资管理有限公司	436,543	436,543	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
宜兴市昌丰水处理设备有限公司	348,798	348,798	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳市儿童福利会	346,210	346,210	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳市金达科技实业有限公司	276,968	276,968	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
深圳市科学技术协会	276,968	276,968	0	0	—	2007 年 4 月 27 日
劳德容	178,248	178,248	0	0	—	—
伍志伟	4,504	1,126	0	3,378	监事持股	—
邹新林	3133	783	0	2,350	监事持股	—
毕建新	851	851	0	0	—	—
合计	650,713,203	47,148,827	1,000,311,704	1,603,876,080		

注：根据公司股权分置改革中各非流通股股东承诺：自公司股权分置改革方案实施后的第 1 个交易日起 12 个月内，依有关规定不通过深交所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份；根据深能集团和华能国际在本公司非公开发行股票中的承诺，其持有的本公司所有股份自 2007 年 12 月 6 日起至 2010 年 12 月 5 日止，限售三年。

（二）证券发行及上市情况

1、报告期末前 3 年历次证券发行情况

(1) 2007 年 9 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]154 号文核准，公司以每股 7.6 元的价格，向深能集团和华能国际非公开发行 10 亿股新股，其中深能集团以其持有的股权和资产认购 8 亿股，华能国际以现金认购 2 亿股，发行日期为 2007 年 12 月 6 日，上述股份已于 2007 年 12 月 20 日上市，限售期为三年。

(2) 本公司控股股东深能集团根据《国家发改委关于同意深圳市能源集团有限公司发行 2007 年公司债券的批复》（发改财金[2007]2219 号文）于 2007 年 9 月 28 日发行了人民币 5 亿元公司债券用于深圳东部 LNG 电厂一期工程项目的建设。根据本公司与深能集团签署的《发行股票收购股权及资产的协议》，由于本次深能集团以东部电厂项目作为发行债券的申报项



目，而东部电厂作为本次资产收购的标的资产，因此本公司在本次非公开发行股票收购深能集团资产完成时一并承接了深能集团发行“2007 年能源集团 5 亿元公司债券”债务，并继承该期债券发行人的职责和义务。经公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过，公司承接了该债券，并履行债券发行人的权利和义务。该债券为固定利率，单利计息，按年支付，债券期限为 10 年，投资者可以在第五个计息年度选择将债券回售给本公司，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。债券前五个计息年度票面利率为 5.25%，后五个计息年度票面利率为 5.55%。

2、股份总数及结构、资产负债结构的变动情况

上述新股发行后，公司的股份总数及结构变动情况见股份变动情况表。

3、公司无现存内部职工股情况。



(三) 股东及实际控制人情况

1、 股东持股情况

截止日期：2007 年 12 月 31 日

单位：股

股东总数（户）	188,615				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市能源集团有限公司	国有法人	63.74%	1,403,870,352	1,403,870,352	0
华能国际电力股份有限公司	国有法人	9.08%	200,000,000	200,000,000	0
博时新兴成长股票型证券投资基金	其它	0.41%	8,999,874	0	0
裕隆证券投资基金	其它	0.39%	8,500,000	0	0
广东电力发展股份有限公司	其它	0.34%	7,466,522	0	0
光大保德信量化核心证券投资基金	其它	0.32%	6,999,936	0	0
裕阳证券投资基金	其它	0.30%	6,500,000	0	0
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	其它	0.22%	4,848,101	0	0
融通深证 100 指数证券投资基金	其它	0.21%	4,556,440	0	0
博时主题行业股票证券投资基金	其它	0.18%	4,000,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
博时新兴成长股票型证券投资基金		8,999,874		人民币普通股	
裕隆证券投资基金		8,500,000		人民币普通股	
广东电力发展股份有限公司		7,466,522		人民币普通股	
光大保德信量化核心证券投资基金		6,999,936		人民币普通股	
裕阳证券投资基金		6,500,000		人民币普通股	
富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金		4,848,101		人民币普通股	
融通深证 100 指数证券投资基金		4,556,440		人民币普通股	
博时主题行业股票证券投资基金		4,000,000		人民币普通股	
鹏华动力增长混合型证券投资基金		3,858,000		人民币普通股	
陕西电力建设总公司		3,669,846		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、华能国际持有深能集团 25%股份。 2、公司前 10 名无限售条件股东中，博时新兴成长股票型证券投资基金、裕隆证券投资基金、裕阳证券投资基金同、博时主题行业股票证券投资基金同属博时基金管理公司，其他股东之间公司未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

2、 公司控股股东情况

公司名称：深圳市能源集团有限公司

法定代表人：高自民



成立日期：1985 年 7 月 15 日

注册资本：955,555,556 元

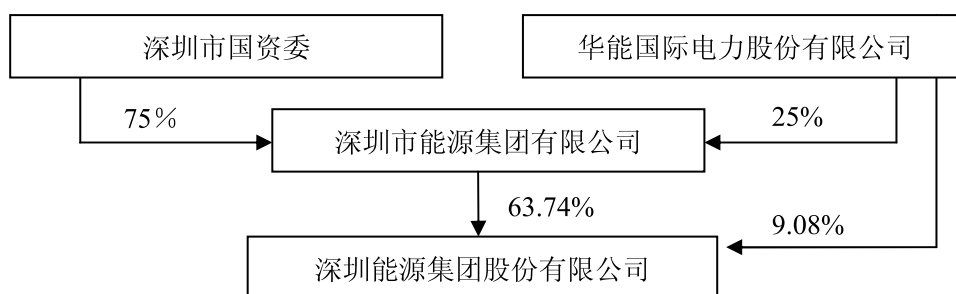
企业类型：有限责任公司

经营范围：各种常规能源（包括电、热、煤、油和气）和新能源的开发、生产、购销；各种能源工程项目的设计、施工、管理和经营；经营能源工程项目所需的设备及其配件、器材、铝材、木材、水泥和其它原材料；经营进出口业务（按深贸管审证字第 147 文办理）；经营为能源工程配套的人员培训、咨询及其它相关服务业务（具体另行申报）；环保技术的开发、技术转让、技术服务；投资和经营为能源项目所需燃料、原料及设备的运输业务（公路、沿海、远洋）；物业管理（凭物业管理资格证书经营）；自有物业租赁。

3、公司实际控制人情况

公司实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会，行使国有资产监督管理的政府职能。

公司控股股东及实际控制人之间的产权和控制关系如下：



4、前 10 名股东中有限售条件股东的持股数量和限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有有限售条件股份数量	股份种类	限售条件
1	深圳市能源集团有限公司	1,403,870,352	A 股	见备注
2	华能国际电力股份有限公司	200,000,000	A 股	

备注：公司分别向深能集团和华能国际非公开发行 8 亿股和 2 亿股新股，该部分股份于 2007 年 12 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行登记，根据深能集团和华能国际在本公司非公开发行股票中的承诺，其持有的本公司所有股份自 2007 年 12 月 6 日起至 2010 年 12 月 5 日止，限售三年。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

1、现任公司董事、监事、高级管理人员基本情况



姓 名	职 务	性别	年龄	任期起止日期	年初 持股数	年末 持股数	持股变动 原因
高自民	董事长	男	45	2007.11-2008.5	0	0	—
李 冰	董事、总经理	男	38	2007.11-2008.5	0	0	—
陈敏生	董事	男	46	2005.5-2008.5	0	0	—
曹 宏	董事	男	46	2005.5-2008.5	0	0	—
	副总经理			2008.1-2008.5	0	0	—
杨海贤	董事	男	52	2005.5-2008.5	0	0	—
刘 谦	董事	男	54	2005.5-2008.5	0	0	—
黄速建	独立董事	男	53	2005.5-2008.5	0	0	—
雷 达	独立董事	男	46	2005.5-2008.5	0	0	—
王 捷	独立董事	男	44	2005.5-2008.5	0	0	—
赵祥智	监事会主席	男	50	2005.5-2008.5	0	0	—
余 璟	监事	女	44	2005.5-2008.5	0	0	—
别力子	监事	男	37	2005.5-2008.5	0	0	—
邹新林	监事	男	45	2005.5-2008.5	3133	3133	—
伍志伟	监事	男	37	2005.5-2008.5	4504	3378	出售
孙启云	副总经理	男	54	2008.1-2008.5	0	0	—
张小东	副总经理	男	44	2008.1-2008.5	0	0	—
皇甫涵	副总经理	男	54	2008.1-2008.5	0	0	—
朱天发	总会计师	男	59	2008.1-2008.5	0	0	—
秦 飞	董事会秘书	男	45	2005.5-2008.5	0	0	—

2、离任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓 名	职 务	性 别	年龄	任期起止日期	年初 持股数	年末 持股数	持股变 动原因
杨海贤	董事长	男	52	2005.5-2007.11	0	0	—
毕建新	董事总经理	男	61	2005.5-2007.11	851	851	—
张咏梅	副总经理	女	52	2005.5-2008.1	0	0	—
邵 崇	董事	男	49	2005.5-2007.11	0	0	—
	副总经理			2006.6-2008.1			



赵立	副总经理	女	47	2006.6-2008.1	0	0	—
李英峰	副总经理	男	39	2006.6-2008.1	0	0	—
余晓明	财务负责人	男	46	2005.5-2008.1	0	0	—

3、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

(1) 董事

高自民，男，1963 年出生，管理学硕士，高级经济师。曾任中国社会科学院工业经济研究所助理研究员，深圳市能源总公司策划部部长、总经理助理，深圳市西部电力有限公司总经理，深圳市能源集团有限公司副总经理、党委委员，深圳市广深沙角 B 电力有限公司副董事长、总经理，深圳市能源集团有限公司董事、常务副总经理，本公司第三届董事会董事，本公司第四届董事会董事，深圳市能源集团有限公司董事总经理、党委副书记，深圳市能源集团有限公司第二届董事会董事长、党委书记。现任深圳市能源集团有限公司第三届董事会董事长，本公司第五届董事会董事长、党委书记。

李冰，男，1970 年出生，硕士。曾任深圳海关罗湖海关副关长，深圳市计划局副局长，深圳市发展计划局办公室主任，区街道党工委书记、办事处主任，深圳市能源集团有限公司常务副总经理、党委委员、党委副书记。现任深圳市能源集团有限公司董事总经理，本公司第五届董事会董事、总经理、党委副书记。

陈敏生，男，1962 年出生，研究生毕业。曾任深圳市宝安县教育局、县委统战部干部，深圳市委组织部干部，广东发展银行支行副行长、分行人事部副总经理，深圳市委党校办公室副主任、调研员，深圳市委组织部正处级秘书、调研处处长，本公司第四届董事会董事，深圳市广深沙角 B 电力有限公司董事长，深圳市能源集团有限公司党委副书记、纪委书记。现任深圳市能源集团有限公司董事，本公司第五届董事会董事、党委副书记、纪委书记。

曹宏，男，1962 年出生，工程硕士，高级工程师。曾任华能重庆燃机电厂副厂长、厂长兼党总支书记，华能重庆分公司（珞璜电厂）党委副书记兼纪委书记、工会主席，党委书记兼纪委书记、工会主席，本公司第四届董事会董事，珠海深能电力有限公司董事长，深圳市能源集团有限公司副总经理、党委委员。现任本公司第五届董事会董事、副总经理。

杨海贤，男，1956 年出生，工商企业管理研究生，高级政工师,高级经济师。曾任解放军副团职干部，转业后历任深圳市委驻深单位工委办公室副科长、科长、副处长，深圳市能源总公司人事部部长、总经理助理、党委委员，本公司副总经理，本公司第三届董事会董事、常务副总经理，本公司第四届董事会董事、常务副总经理、总经理，本公司第四届董事会、第五届董事会董事长。现任深圳市能源集团有限公司董事，深圳妈湾电力有限公司董事长，本公司第五届董事会董事。



刘谦，男，1954 年出生，工商管理硕士，高级工程师。曾任黄埔发电厂生技科副科长、汽机分部主管、电气分部主管、运行部生产调度主管、发电一分部主管（正科级）、运行部经理助理（副处级），华能广东发电公司副总经理兼经营部经理，广东电力发展股份有限公司董事、总经理，本公司第三届董事会董事，本公司第四届董事会董事。现任广东省粤电集团有限公司董事、副总经理，广东电力发展股份有限公司副董事长，本公司第五届董事会董事。

黄速建，男，1955 年出生，经济学博士，研究员，博士生导师。1988 至今中国社会科学院工业经济研究所研究人员，本公司第四届董事会独立董事。现任中国社会科学院工业经济研究所副所长，中国企业管理研究会理事长、本公司第五届董事会独立董事。

雷达，男，1962 年出生，博士，教授，博士生导师。曾任中国人民大学经济学院副院长。现任中国人民大学国际经济系主任，中国世界经济学会副会长、常务理事，中国国际经济合作学会常务理事，本公司第五届董事会独立董事。

王捷，男，1964 年出生，研究生，会计师，中国注册会计师。曾任深圳华晟地毯公司财务经理，深圳金田实业股份有限公司任审计员，深圳市惠福股份有限公司财务总监，深圳亚太会计师事务所办公室主任，深圳华晟达投资控股公司稽核部副总，北京晟达四字整合文化传播有限公司总经理，本公司第四届董事会独立董事。现任深圳华晟达投资控股公司稽核部总经理，本公司第五届董事会独立董事。

（2）监事

赵祥智，男，1958 年出生，大学本科毕业，高级会计师，曾任国营五一二七厂财务处室主任、副处长、计划处副处长（正处级），中国燕兴深圳公司副总会计师兼财务处长，深圳市能源集团有限公司董事、财务总监、监事、审计部部长、财务部部长，本公司第四届监事会主席。现任深圳市广深沙角 B 电力有限公司董事长，本公司第五届监事会主席。

余璟，女，1964 年出生，硕士，高级工程师。曾任深圳市能源集团有限公司业务主任、董事长秘书、生产运营部副部长、部长。现任本公司第五届监事会监事、电力资产管理部总监，兼任珠海深能洪湾电力有限公司董事长。

别力子，男，1971 年出生，研究生毕业，高级经济师。曾任深圳市能源集团有限公司业务主办、业务主任、办公室副主任，广深沙角 B 电力公司办公室主任。现任深圳市西部电力有限公司副总经理，本公司第五届监事会监事。

邹新林，男，1963 年出生，研究生毕业，高级工程师。曾任本公司工程部副经理、投资部部长、副总工程师。现任惠州深能源投资控股有限公司副总经理，本公司第五届监事会监事。

伍志伟，男，1971 年出生，研究生毕业，经济师。曾任深圳市能源集团有限公司党群部业务副主任，本公司第四届监事会秘书、办公室副主任。现任本公司第五届监事会监事、监



事会秘书。

(3) 高级管理人员

孙启云，男，1954 年出生，大学本科，高级工程师，曾任深圳妈湾电力有限公司妈湾电厂副总工兼运行总监、厂长助理、副厂长，深圳市能源集团发电分公司副经理，深圳市能源集团有限公司监事会监事、纪检委委员，妈湾发电总厂常务副厂长兼总支书记、厂长兼党委副书记，深圳市西部电力有限公司董事长，深圳市能源集团有限公司副总经理、安委会副主任。现任本公司副总经理。

张小东，男，1964 年出生，经济硕士，高级经济师，曾任深圳亚奥实业公司经理助理、副总经理，深圳市投资管理公司部长助理、副部长、部长，深圳市能源集团有限公司董事会董事、总经济师，深圳市广深沙角 B 电力有限公司监事会主席，深圳市能源集团有限公司副总经理。现任本公司副总经理。

皇甫涵，男，1954 年出生，工学硕士，高级工程师，曾任深圳妈湾电力有限公司妈湾电厂副总工程师、副厂长，深圳市能源集团发电分公司副经理兼检修部主任，月亮湾燃机电厂厂长，深圳南山热电股份有限公司总经理，深圳市能源集团有限公司总经理助理，深圳市广深沙角 B 电力有限公司总经理、副董事长、党委副书记，深圳市能源环保有限公司主持董事会工作（兼），深圳市能源集团东部电厂筹建办主任、党支部书记，深圳市能源集团东部电厂经理兼党支部书记，深圳市能源集团有限公司总工程师，深圳市能源集团妈湾发电总厂厂长兼党委副书记，广东河源电厂项目指导委员会委员，深圳市能源集团有限公司总工程师、副总经理。现任本公司副总经理。

朱天发，男，1949 年出生，毕业于东北财经大学，注册会计师。曾任深圳经济特区电力开发公司财务部部长、董事，深圳市能源集团有限公司主任会计师、部长助理、副部长、部长、副总会计师、总会计师、深圳市西部电力有限公司总经理、党支部书记等职务。现任本公司总会计师，兼任深圳南山热电股份有限公司监事会主席。

秦 飞，男，1963 年出生，曾任深圳市计量检测技术开发公司总经理助理兼办公室主任、深圳市政府技术监督局属下合资企业天祥公证检验中心中方董事兼财务部部长、深圳市质量认证中心办公室主任，本公司财务部副部长、安委办主任，本公司第四届董事会秘书。现任本公司第五届董事会秘书，2008 年 2 月兼任董事会办公室主任。

其中：在股东单位任职的现任董事、监事情况

姓 名	所在股东单位	职务	任职期间
高自民	深圳市能源集团有限公司	董事长	2006.5-2009.5
李 冰	深圳市能源集团有限公司	董事、总经理	2006.5-2009.5
陈敏生	深圳市能源集团有限公司	董事	2006.5-2009.5



杨海贤	深圳市能源集团有限公司	董事	2006.5-2009.5
刘 谦	广东电力发展股份有限公司	副董事长	2005.4-2008.4

4、报告期内董事、监事、高级管理人员报酬情况

(1) 现任公司董事、监事、高级管理人员报酬情况

姓 名	职 务	从公司领取的报酬总额 (万元)	是否在股东单位或其他 关联单位领取薪酬
高自民	董事长	2.00	是
李 冰	董事总经理	2.00	是
陈敏生	董事	3.00	是
曹 宏	董事、副总经理	3.00	是
杨海贤	董事	66.58	否
刘 谦	董事	12.50	是
黄速建	独立董事	12.50	否
雷 达	独立董事	12.50	否
王 捷	独立董事	12.50	否
赵祥智	监事会主席	—	是
余 璟	监事	2.12	是
别力子	监事	—	是
邹新林	监事	25.08	否
伍志伟	监事	21.75	否
孙启云	副总经理	3.00	是
张小东	副总经理	3.00	是
皇甫涵	副总经理	3.00	是
朱天发	总会计师	3.00	是
秦 飞	董事会秘书	38.08	否

在本公司领取报酬的现任董事、监事、高级管理人员报酬合计 225.61 万元（含税）。

其中：高自民董事长，李冰董事总经理实行年薪制，年薪根据年度考核结果核发，由基本年薪、绩效年薪和奖励年薪三部分组成。其中：基本年薪为 24 万元，每月 2 万元，按月发放；高自民董事长和李冰董事总经理自 2007 年 12 月 1 日在公司起薪，之前的薪酬在深能集团领取。刘谦董事、黄速建独立董事、雷达独立董事、王捷独立董事在 2007 年度在公司领取津贴 12.5 万元（含税）。其他董事、高级管理人员的薪酬由基本薪酬和浮动薪酬两部分组成，每月预发基



本薪酬 3 万元，浮动薪酬根据年度考核结果核发；陈敏生董事、曹宏董事、余璟监事、孙启云副总经理、张小东副总经理、皇甫涵副总经理、朱天发总会计师 2007 年 12 月 1 日在公司起薪，之前的薪酬在深能集团领取。刘谦董事在广东省粤电集团有限公司领取薪酬，赵祥智监事会主席在深圳市广深沙角 B 电力有限公司领取薪酬，别力子监事在西部电力公司领取薪酬。

(2) 离任董事、监事、高级管理人员 2007 年度报酬情况

姓 名	职 务	从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
毕建新	董事总经理	61.58	否
张咏梅	副总经理	42.00	否
邵 崇	董事、副总经理	42.00	否
赵 立	副总经理	42.00	否
李英峰	副总经理	36.58	否
余晓明	财务负责人	26.34	否

5、报告期内聘任或离任的董事、监事、高级管理人员情况

2007 年 11 月 13 日，毕建新董事因退休辞去公司第五届董事会董事职务，邵崇董事因工作调整辞去公司第五届董事会董事职务，公司董事会同意推荐高自民先生、李冰先生为公司第五届董事会董事候选人。

2007 年 11 月 30 日，公司股东大会选举高自民先生、李冰先生为公司第五届董事会董事。

2007 年 11 月 30 日，杨海贤先生因工作调整辞去董事长职务，公司董事会选举高自民先生为公司董事长；公司董事会聘任李冰董事为公司总经理。

6、公司员工情况

报告期末，公司本部共有正式员工 75 人（68 人以上具有本科以上学历），其中技术人员 35 人，财务人员 10 人，行政管理人员 30 人。

由于公司执行了深圳市社会保险制度，无需承担离退休员工的费用。

五、公司治理结构

（一）公司治理情况

本公司一直规范运作，根据《公司法》、《证券法》及其他法律法规和中国证监会、深圳证券交易所下发的关于上市公司治理的规范性文件的要求，持续完善公司的法人治理结构，按照现代企业制度的要求规范运作，真正形成权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的有效制衡关系，确保所有股东享有平等地位，并能够充分行使自己的权利。公司治理的实际状况与中



国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本不存在差异。

2007 年 4 月, 根据中国证监会[2007]28 号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求, 完成了公司治理方面存在问题的自查、公众评议和整改提高三个阶段工作; 2007 年 9 月 18 日, 深圳证监局对本公司的治理专项活动情况进行现场检查验收并出具了监管意见。针对公司治理存在的信息披露事务管理制度、募集资金管理制度未及时修订等问题, 公司按照证监会对上市公司的要求制定或修订了相关制度, 对公司信息披露、募集资金使用、投资者关系事项进行了规范管理; 规范和完善了向大股东报送部分非公开信息的管理, 每月向监管部门报备未公开信息及知情人情况; 规范了董事授权委托书格式, 明示了授权投票权限; 2007 年 12 月 20 日公司非公开发行股票收购深能集团股权和资产的工作完成后, 彻底解决公司和控股股东之间的关联交易、同业竞争和生产经营独立性等问题。

1、公司自查情况

- (1) 公司存在与控股股东深能集团的日常关联交易及同业竞争问题;
- (2) 公司存在生产经营独立性不强的问题;
- (3) 公司存在向大股东报送部分非公开信息的行为;
- (4) 公司董事会专门委员会尚未有效开展工作的問題;
- (5) 公司信息披露事务管理制度未及时进行修订;
- (6) 公司募集资金的管理制度未及时进行修订。

2、深圳证监局现场检查监管意见

(1) 信息披露方面存在的问题

公司存在向大股东报送未公开信息的情况, 如根据深能集团下发的《关于规范集团派出产权代表决策工作的通知》要求, 在召开董事会前向深能集团报送董事会文件, 定期向深能集团提供月度主要财务指标快报。该类事项未在 2006 年年度报告“公司治理结构”部分如实披露, 也未向深圳证监局报送未公开信息知情人员的名单及相关情况。

(2) 独立性方面存在的问题

公司在经营运作、财务管理、对外投资、人员调配等方面缺乏独立性, 重大事项以及公司内部管理事项须上报深能集团审批通过后才能执行, 如根据深能集团下达的经营指标汇报月度经营情况并提交财务信息, 每年的财务预算上报深能集团审批, 100 万元以上的项目或投资必须报深能集团审批或备案, 下属公司董事会人员换届须向深能集团书面请示。

(3) 三会运作方面存在的问题

部分董事会、监事会会议纪要签名不完整, 董事授权委托书不规范, 未明示授权投票权限。

3、公司整改落实情况

- (1) 为彻底解决公司与深能集团存在的关联交易、同业竞争以及生产经营独立性的问题, 公



司 2007 年 12 月 20 日通过非公开发行股票收购深能集团股权和资产的方式，实现深能集团整体上市，从而彻底解决了关联交易、同业竞争及生产经营、经营运作、财务管理、对外投资、人员调配等方面缺乏独立性的问题。

(2) 公司按照《上市公司信息披露管理办法》和深圳证监局《关于对上市公司大股东、实际控制人提供未公开信息行为加强监管的通知》的监管要求，向深圳证监局报送了《公司向大股东、实际控制人提供未公开信息情况表》，其中包括未公开信息知情人员的名单及相关情况。根据深圳证监局《关于对上市公司向大股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范行为加强监管的补充通知》要求，公司及控股股东已经向深圳证监局作出了加强未公开信息管理的承诺，公司将来若出现向大股东、实际控制人提供未公开信息的情况将严格按照监管要求，及时向深圳证监局报备。

(3) 董事会审议了《关于董事会专门委员会成员变更及完善其工作制度的议案》，同意雷达独立董事担任公司薪酬与考核委员会主任委员以及提名委员会委员；同意聘请中介机构，协助制定公司董事会战略与发展委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会的工作实施细则及相关制度，更好地发挥各专门委员会职能。

(4) 董事会审议通过了公司《募集资金使用管理办法》及新修订的公司《信息披露事务管理制度》。

(5) 一年来公司陆续召开了关于非公开发行股票实现深能集团整体上市的董事会会议，由于会后马上赶制申报文件，且申报工作量大、时间紧迫，导致几次董事会会议纪要部分签名不完整。公司已按深圳证监局现场检查的要求，认真检查历次三会资料，补齐了会议纪要签名，并规范了董事授权委托书格式，明示了授权投票权限。

(二) 报告期内公司存在的治理非规范情况

报告期内，公司根据深圳证监局的要求，向深圳证监局出具了披露治理非规范和报送未公开信息知情人名单的书面承诺，同时，深能集团签署了《加强未公开信息管理承诺函》，促使公司及相关各方在信息的传递过程中严格控制知情人范围，保证公司未公开信息的合理使用。

报告期内，公司向深能集团报送的主要未公开信息情况如下：

1、由于公司主力控股电厂委托深能集团运营管理，深能集团能够获悉公司的基本生产经营情况；

2、根据深能集团深能[2006]36 号《关于规范集团派出产权代表决策工作的通知》，公司在董事会会议召开前向深能集团报送会议文件，报告期内，公司共计召开 12 次董事会会议；

3、公司每月编制财务快报上报深能集团。

公司向深能集团报送的未公开信息对公司的独立性不构成影响，信息报送情况以及知情人员名单均已报备深圳证券监管局，并于每月向深圳证监局报送《向大股东、实际控制人提供未



公开信息情况表》。

（三）2008 年度公司存在的治理非规范情况

2008 年度公司每月编制财务快报上报深能集团，并将及时向深圳证监局报备，每月向深圳证监局报送《向大股东、实际控制人提供未公开信息情况表》。

（四）独立董事履行职责情况

公司独立董事能够充分发挥其独立性、专业性职责，积极参加股东大会、董事会会议，对公司重大事项发表独立意见，按照有关法律法规的要求认真履行职责，切实维护公司及广大中小股东的利益。

独立董事对本年度历次董事会会议审议的议案以及公司其他事项均未提出异议，对公司发生的凡需独立董事发表意见的关联交易和其他重大事项均进行了仔细审核，并出具了书面的独立董事意见。

报告期内，独立董事出席董事会的情况如下：

姓名	本年度应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
黄速建	12	9	3	0	
雷 达	12	12	0	0	
王 捷	12	10	2	0	

（五）公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

本年度公司完成了非公开发行股票收购深能集团持有的股权和资产，实现了深能集团的整体上市，有效消除了关联交易和同业竞争，深能集团将在新股发行后适当时间内注销，公司在人员、资产、财务、机构、业务上已完全独立。

1、人员分开方面：公司已建立独立的劳动人事及工资管理制度，控股股东的人员已经随着注入资产进入本公司。作为过渡期的安排，公司董事长和董事总经理还分别兼任控股股东的董事长和董事总经理。公司其他董事、监事及高级管理人员自 2007 年 12 月 1 日起均未在控股股东单位领取任何形式的薪酬和津贴，也未兼任除董事以外的职务。

2、资产完整方面：控股股东的主要资产都已经注入本公司，公司资产已完整。

3、财务独立方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行开立独立帐户。

4、机构独立方面：公司建立独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会、经营班子依法运作。

5、业务分开情况：公司已经拥有发电及发电配套相关的完整产业链，业务自主独立经营。

（六）公司内部控制自我评价

详见公司在巨潮咨询网上披露的《内部控制自我评价报告》。



公司独立董事黄速建先生、雷达先生、王捷先生审阅了公司的《内部控制自我评价报告》，认为：

1、公司修订了一系列内控制度，公司内部控制得到了进一步完善；公司的重点控制活动按公司有关规定进行，公司对控股子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资和信息披露的内部控制活动严格、充分、有效，保证了公司经营管理的合法、合规性。

2、公司内控制度自我评价报告符合公司内部控制的实际情况。

（七）对高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况

公司已经聘请国际知名的人力资源咨询管理公司--翰威特进行薪酬管理设计，拟建立以业绩为导向的薪酬体系，并进一步加强董事会薪酬与考核委员会的作用。同时，公司将适时推出股权激励方案。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了三次股东大会，会议有关情况如下：

（一）2006 年度股东大会

2007 年 5 月 17 日，公司召开 2006 年度股东大会，本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 5 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

（二）2007 年度第一次临时股东大会

2007 年 10 月 11 日，公司召开 2007 年第一次临时股东大会，本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 10 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

（三）2007 年度第二次临时股东大会

2007 年 11 月 30 日，公司召开 2007 年第二次临时股东大会，本次股东大会决议公告刊登在 2007 年 12 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

七、董事会报告

（一）报告期经营情况回顾

1、报告期公司总体经营情况概述

根据有关发布的数据，2007 年全国社会用电量保持快速增长，全年社会用电量达到 32,559 亿千瓦时，同比增长 14.4%。同时，全国电力供应能力也有大幅度地提高，全年新装机 8,956 万千瓦，同比增加 14.36%，全国发电总装机达 71,329 万千瓦，发电设备平均利用小时为 5,011 小时，同比下降了 3.84%，供电紧张形势进一步缓解。全国继续加快电源结构调整，执行经济调度，加大“上大压小”政策实施力度，节能降耗取得显著进展。

2007 年广东电力市场供需形势较为紧张。一方面，购售电量稳步增长，2007 年全省发电量 2,691.05 亿千瓦时，同比增长 8.87%，全省外购电量累计 828.23 亿千瓦时，同比增长 26.51%，



其中购西电电量增长 29.28%，继续保持 30%左右增幅，全省发购电量共 3,519.28 万千瓦时，比去年同期增长 12.56%；另一方面，全社会用电量增速加快，广东省全社会用电量 3,393.01 亿千瓦时，同比增长 12.95%，增幅比去年同期高出 1.07 个百分点。

2007 年深圳市电力需求旺盛，电力负荷屡创新高。深圳市全社会用电量 558.9 亿千瓦时，同比增长 16.86%，全市供电量 557 亿千瓦时，同比增长 16.70%。最高负荷达到 1,034 万千瓦，同比增长 15.5%，成为全国第四个、南方电网第一个负荷过千万的城市。

报告期内，公司坚持“安全至上，成本领先，效益为本，环境友好”的经营方针，加强内部控制和成本管理，努力提高经济效益，项目建设和前期工作也取得了重大进展；公司利用资本市场的有利时机，通过非公开发行股票收购了深能集团持有的股权和资产，实现了深能集团的整体上市，公司的资产和盈利规模都得到了跨跃式增长。

2007 年度，公司实现营业收入 103.57 亿元，与去年同期比上升 10.10%；利润总额 22.91 亿元，与去年同期比上升 2.47%；归属于母公司股东的净利润 15.98 亿元，与去年同期比上升 15.68%；截至 2007 年 12 月 31 日，公司归属于母公司股东的所有者权益 112.49 亿元，比年初增长 28.42%。报告期内，东部电厂一期 3×39 万千瓦燃气机组已经全部投入商业运行，河源电厂一期 2×60 万千瓦已经开工建设，力争在 2008 年底前首台机组投产。

2、主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
主营业务分行业情况						
电力销售	974,877.97	676,245.33	30.63	9.90	11.66	降低 1.09 个百分点
燃气销售	13,845.53	11,856.61	14.37	13.45	4.22	增加 7.58 个百分点
主营业务分产品情况						
电力	974,877.97	676,245.33	30.63	9.90	11.66	降低 1.09 个百分点
燃气	13,845.53	11,856.61	14.37	13.45	4.22	增加 7.58 个百分点

(2) 主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
广东	1,035,664.06	10.10

(3) 主要供应商、客户情况

报告期内，公司向前 5 名供应商合计采购的金额为 38.94 亿元，占年度采购总额的比例为 65.86%。

报告期内，公司向前 5 名客户销售的金额为 94.32 亿元，占公司销售总额的比例为 91.08%。

3、资产构成情况分析

单位：万元



项目	2007 年		2006 年		占总资产 比例增减 (个百分点)
	金额	占总资产 比例(%)	金额	占总资产 比例(%)	
应收账款	96,478	3.93	123,683	5.61	-1.68
存货	88,888	3.63	81,224	3.69	-0.06
投资性房地产	16,660	0.68	17,296	0.79	-0.11
长期股权投资	339,284	13.84	52,645	2.39	11.45
固定资产	1,088,232	44.38	984,852	44.71	-0.33
在建工程	208,783	8.52	170,487	7.74	0.78
短期借款	121,400	4.95	41,300	1.87	3.08
长期借款	429,452	17.52	542,211	24.62	-7.10
项目	2007 年		2006 年		增减比例
销售费用	3,370		2,571		31.08%
管理费用	33,109		30,355		9.07%
财务费用	31,222		15,331		103.65%
所得税	34,766		34,418		1.01%

原因分析：

- (1) 应收帐款减少主要系公司收回款项多于去年同期所致。
- (2) 长期股权投资增加主要系对外投资，如西柏坡电厂等增加所致。
- (3) 短期借款增加主要系母公司及其子公司对外借款增加所致。
- (4) 长期借款减少主要系本公司子公司借款归还及即将到期的长期借款转入一年内到期流动负债所致。
- (5) 财务费用增加主要系本年度本公司子公司贷款增加及利率提高所致。

公司主要资产计量属性：本公司对“交易性金融资产”、“可供出售金融资产”均根据证券二级市场价格取得的公允价值计量。其中，“交易性金融资产”价值变动计入“公允价值变动损益”，影响当期损益；“可供出售金融资产”价值变动计入“资本公积”，影响当期净资产。公司其他主要资产一般采用成本法计量。

4、现金流量构成情况分析

单位：万元

项目	2007 年	2006 年	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	267,468	259,999	2.87%
投资活动产生的现金流量净额	-700,847	-157,545	-344.86%
筹资活动产生的现金流量净额	710,483	388,550	82.85%

原因分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要系燃料成本上升，支出增加所致；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额减少主要系对外投资及固定资产购建增加所致；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额增加主要系对外借款及发行债券所致。

5、设备利用小时数情况分析



报告期内，公司可控电厂发电设备平均利用小时数为 5,375 小时，其中燃煤电厂设备平均利用小时数为 6,574 小时，燃机电厂设备平均利用小时数为 3,519 小时。累计实现发电量 223.47 亿千瓦时，同比增长 9.39%，完成年度计划的 105.40%，上网电量 212.51 亿千瓦时，同比增长 9.40%，完成年度计划的 105.94%。主要原因是社会用电需求量大幅增加，使得公司主要燃煤电厂满负荷运行，全面完成了年度发电计划。

6、主要控股子公司的经营情况和业绩分析

(1) 原有主要控股子公司的经营情况

1) 妈湾电力公司（控股比例 92%）

妈湾电力公司主营电力生产，注册资本 5.6 亿元，截至 2007 年底，总资产 28.41 亿元，2007 年度实现净利润 4.48 亿元。妈湾电力公司 2007 年 1、2 号（2×30 万千瓦燃煤机组）发电机组完成上网电量 36.46 亿千瓦时，月亮湾燃机电厂完成上网电量 9.50 亿千瓦时。

2) 西部电力公司（控股比例 82%）

西部电力公司主营电力生产，注册资本 13.6 亿元，截至 2007 年底，总资产 37.85 亿元，2007 年度实现净利润 10.58 亿元。西部电力公司 2007 年 3、4 号（2×30 万千瓦燃煤机组）发电机组完成上网电量 41.07 亿千瓦时，5、6 号（2×30 万千瓦燃煤机组）发电机组完成上网电量 36.57 亿千瓦时。

3) 东莞樟洋电厂（控股比例 60%）

东莞樟洋电厂（2×18 万千瓦燃气轮机联合循环发电机组）主营电力生产，注册资本 1,199 万美元，截至 2007 年底，总资产 11.15 亿元，2007 年度实现净利润-2,735.39 万元，完成上网电量 12.86 亿千瓦时。

4) 惠州丰达电厂、惠州捷能电厂（控股比例 51%）

惠州丰达电厂（18 万千瓦燃气轮机联合循环发电机组）、惠州捷能电厂（18 万千瓦燃气轮机联合循环发电机组）主营电力生产，惠州丰达电厂注册资本 1,613 万美元，惠州捷能电厂注册资本 1,480 万美元。截至 2007 年底，惠州丰达电厂总资产 5.87 亿元，2007 年度实现净利润-3,319.56 万元，惠州捷能电厂总资产 6.32 亿元，2007 年度实现净利润-2,520.42 万元，惠州丰达电厂、惠州捷能电厂本年度合计完成上网电量 8.23 亿千瓦时。

(2) 新增控股子公司的经营情况

报告期内，公司通过发行新股收购了控股股东深能集团的股权和资产，新增控股子公司的经营情况如下：

1) 深圳市广深沙角 B 电力有限公司（控股比例 64.77%）

深圳市广深沙角 B 电力有限公司（2×35 万千瓦燃煤机组）主营电力生产，注册资本 6 亿



元，截至 2007 年底，总资产 28.57 亿元，2007 年度实现净利润 3.36 亿元，机组完成上网电量 40.96 亿千瓦时。

2) 深圳市能源环保有限公司（本公司持有 43.06%，深圳妈湾电力有限公司持有 20%，深圳市西部电力有限公司持有 12%，深圳市能源运输有限公司持有 6.94%）

深圳市能源环保有限公司（总装机容量：4 万千瓦）主营垃圾焚烧发电，注册资本 4.18 亿元，截至 2007 年底，总资产 11.77 亿元，2007 年度实现净利润 4,329.17 万元。深圳市能源环保有限公司 2007 年实现垃圾处理量 95.65 万吨，完成上网电量 2.42 亿千瓦时。

3) 深能合和电力（河源）有限公司（控股比例 60%）

深能合和电力（河源）有限公司主营电力生产，注册资本 155,990.15 万元，截至 2007 年底，项目正在建设期间。

4) 深圳市能源运输有限公司（控股比例 100%）

深圳市能源运输有限公司主营运输业务，注册资本 2,000 万元，截至 2007 年底，总资产 4.85 亿元，2007 年度实现净利润 5,496.12 万元。

5) 能源财务公司（控股比例 90%）

能源财务公司主营金融业务，注册资本 2.6 亿元，截至 2007 年底，总资产 20.49 亿元，2007 年度实现净利润 6,524.24 万元。

（二）对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势和竞争格局分析

2008 年是国家提出的到 2010 年单位国内生产总值能耗指标降低 20% 的硬指标的关键一年，国家关停小火电机组的力度将进一步加大，但是经济的强劲发展仍将拉动电力的旺盛需求，根据相关资料显示，预计今年电力消费增长率 13%，全年电力消费弹性系数将在 1.31 左右。随着新投产机组的增多，全国电力总体需求将呈现供需平衡态势。

2008 年广东省经济预计继续保持快速、平稳的发展，对电力需求仍将保持旺盛的势头。预计今年全社会用电需求将达 3,840 亿千瓦时，比 2007 年新增 441 亿千瓦时。今年省内新增供电能力低于新增用电需求，考虑 2007 年实际缺电情况及各种不确定因素，预计今年电力供应形势将十分严峻。

预计深圳市 2008 年最大负荷将进一步增大至 1,180 万千瓦，全市用电需求将达到 610 亿千瓦时，增长 9.52%。由于深圳市无新增装机容量，全年供电形势将与全省基本一致，电力供需矛盾进一步凸现，电力供应形势将更加严峻。

公司的主力燃煤电厂分布在深圳市及周边地区，面临的竞争格局相对不是非常激烈。公司所属的燃油机组的临时电价有所提高，但面临的竞争态势仍不甚乐观。



2、公司未来发展战略和 2008 年度经营计划

公司电力产业发展的主要目标市场是南方区域电力市场，将在持续致力于提高管理及生产效率的基础上重点实施规模扩张战略，突出战略布点，兼顾自建和收购兼并两个途径，有效实现规模扩张，争取不断扩大市场份额。

2008 年，公司将充分利用广东省和深圳市经济快速发展的机会，继续坚持“安全至上，成本领先，效益为本，环境友好”的经营方针，公司可控电厂力争完成发电量 226.55 亿千瓦时。重点作好以下工作：

- (1) 科学发展，做好战略规划，确保公司未来的可持续发展；
- (2) 加强安全生产，不断提高经济效益，稳步推进重点项目建设；
- (3) 进一步加强燃料供应链管理，努力控制燃料采购成本；
- (4) 切实加强节能减排工作，建立科学的电厂考核体系；
- (5) 稳步实施资金集中管理，加大资本运作力度，降低财务成本；
- (6) 强化董事会专门委员会职能，推动公司的各项改革；
- (7) 加强制度建设，完善组织架构，提升管理水平；
- (8) 逐项落实公司整体上市对证监会和股东的承诺；
- (9) 继续加强投资者关系管理，做好信息披露工作，为公司发展营造良好外部氛围。

3、资金需求及使用计划

电力行业是一个资金密集型行业，公司近期资金需求主要是通过自有资金或融资解决。未来公司如果获得具有良好发展前景的项目，需要大量资金时，公司将根据实际情况选用合适的融资方式。

4、公司面临的风险及对策

(1) 行业竞争风险

近年由于全国发电装机规模增长速度较快，全国电力供需基本平衡，发电设备利用小时数有所回落，发电行业竞争风险凸现。

公司将进一步采取措施确保安全生产，提高机组可靠性水平，由于广东省 2008 年电力供求形势较为紧张，公司主力电厂预计可以实现今年的发电量计划。

(2) 燃料和运输价格上升的风险

随着经济的快速发展和电力装机规模的增加，电煤、燃油需求量不断增加，价格持续上涨；而煤炭运力不足，导致了海运价格也大幅上升，对公司盈利能力产生直接影响。

公司将坚持“重点合同煤为主、市场煤为辅”的采购策略，以确保煤运衔接顺畅和提高重点合同煤兑现率；同时开拓新的进口煤源，进一步优化公司的燃煤结构，并逐步建立燃煤运输船队，提高自有运力的保障能力。



(3) 财务风险

公司处于资金密集型行业，资产规模大，未来项目发展需要的资金量大。同时，国家多次调高贷款利率，财务风险凸现。

报告期末公司资产负债率为 43.82%，尚属可控范围，公司将充分利用控股子公司深圳能源财务有限公司的功能，提高资金统一管理的水平和效率。

(三) 报告期内的投资情况

1、报告期内公司主要投资情况

序号	公司名称	主要经营活动	占被投资公司股权比例	本年度投资额 (万元)
1	深能合和电力（河源）有限公司	电力生产	60%	95,911.37
2	深圳能源集团股份有限公司东部电厂	电力生产	本公司所属分公司	117,627.20
3	深圳市能源运输有限公司	运输	100%	32,908.97
4	长城证券有限责任公司	证券业务	13.06%	162,000.00
合 计				408,447.54

2、募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	756,440		本年度已使用募集资金总额		756,440	
			已累计使用募集资金总额		756,440	
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
收购深能集团除直接持有的本公司股权、直接及间接持有的珠海洪湾公司、南山热电公司等股权及少数非主业低效资产、无法办理产权过户手续的资产外的全部资产及负债(具体详见本报告“报告期内收购及出售资产、企业合并的事项”)	否	760,000	756,440	是	196,884	194,368
合计	-	760,000	756,440	-	196,884	194,368
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	无					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	无					
尚未使用的募集资金用途及去向	无					

注：



(1) 本公司没有单独对募集资金收购深能集团持有的股权及资产计算和预计收益情况。为定向发行股份并购买资产的目的，本公司在假设于 2007 年 1 月 1 日成功收购深能集团资产的基础上，编制了备考合并盈利预测表，预测 2007 年度净利润人民币 196,884 万元。公司 2007 年度合并财务报表的净利润为 194,368 万元。该等实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(2) 公司本次收购深能集团持有的股权和资产合计共 829,432.22 万元，其中 76 亿以公司非公开发行股票支付，其余以公司自筹资金支付，该部分股权和资产 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 11 月 30 日贡献的净利润共为 103,683.97 万元。（具体详见本报告“报告期内收购及出售资产、企业合并的事项”）

3、非募集资金使用情况

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
认购长城证券有限责任公司非公开发行 2.7 亿股份	162,000.00	100%	报告期内未分配
合计	162,000.00	-	-

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况

报告期内，董事会共召开了 12 次会议，会议决议已刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上。会议具体情况如下：

序号	会议名称	召开时间	相关公告披露时间
1	董事会临时会议	2007 年 3 月 16 日	2007 年 3 月 20 日
2	董事会五届十次会议	2007 年 4 月 12 日	2007 年 4 月 17 日
3	董事会五届十一次会议	2007 年 4 月 26 日	2007 年 4 月 27 日
4	董事会五届十二次会议	2007 年 6 月 28 日	2007 年 7 月 3 日
5	董事会五届十三次会议	2007 年 7 月 17 日	2007 年 7 月 18 日
6	董事会临时会议	2007 年 9 月 24 日	2007 年 9 月 25 日
7	董事会五届十四次会议	2007 年 10 月 29 日	2007 年 10 月 31 日
8	董事会临时会议	2007 年 11 月 13 日	2007 年 11 月 14 日
9	董事会临时会议	2007 年 11 月 20 日	2007 年 11 月 22 日
10	董事会五届十五次会议	2007 年 11 月 30 日	2007 年 12 月 1 日
11	董事会五届十六次会议	2007 年 12 月 19 日	2007 年 12 月 20 日
12	董事会临时会议	2007 年 12 月 28 日	2007 年 12 月 29 日

2、董事会执行股东大会决议的情况

(1) 公司 2006 年度股东大会于 2007 年 5 月 17 日召开，会议审议通过 2006 年度利润分配方案：以 2006 年末总股本 1,202,495,332 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币（含税）。

本公司 2006 年度分红派息公告刊登在 2007 年 7 月 7 日《中国证券报》、《证券时报》、《上



海证券报》及巨潮资讯网。本次派息股权登记日为 2007 年 7 月 13 日，除息日为 2007 年 7 月 16 日。

(2) 公司 2006 年临时股东大会审议通过了公司非公开发行股票方案，同意公司以每股 7.6 元的价格向特定对象深能集团和华能国际非公开发行 10 亿股，发行金额 76 亿元，向深能集团购买其除少量手续待完善的电力股权资产和非主业房产外的全部资产。公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行股票相关事宜的议案》，授权董事会全权办理非公开发行股票相关事宜的有效有效期至 2008 年 3 月 31 日。2007 年 12 月 20 日新增股份上市，公司非公开发行股票顺利完成。

(3) 公司股东大会的其它决议均得到董事会的贯彻执行。

3、董事会审计委员会的履职情况汇总报告

根据国家相关法律和公司章程的有关规定，公司董事会设立了审计委员会。第五届董事会审计会成员由三名董事组成，分别为王捷先生、李冰先生、黄速建先生；其中王捷先生、黄速建先生为独立董事；王捷先生任主任委员。

审计委员会全体委员勤勉尽责，分别于 2008 年 2 月 18 日、4 月 3 日和 4 月 15 日召开了三次会议，对公司报告期内的定期报告、公司内部控制制度、公司 2008 年度聘请会计师事务所等工作进行了认真审议。

报告期内，审计委员会充分履行了其应有的监督职能，特别是在公司 2007 年年度财务报告审计及年报编制过程中，能够严格按照相关法规要求，认真负责、积极主动地做好相关工作：

(1) 在外部审计师进场前，审计委员会于 2008 年 2 月 18 日召开 2008 年第一次会议。会议审阅了公司编制的 2007 年度财务报表，并讨论了德勤华永会计师事务所有限公司关于 2007 年度审计工作的时间安排和计划。

(2) 在外部审计师进场审计后，于 2008 年 4 月 3 日召开第二次会议。会议审阅了德勤华永会计师事务所关于公司 2007 年度财务报表的初步审计意见，对德勤华永会计师事务所前一阶段的工作表示满意，并要求德勤华永会计师事务所对各类事项进行充分研究，按照新会计准则规定处理。

(3) 2008 年 4 月 15 日召开了第三次会议。会议对德勤华永会计师事务所审计的公司 2007 年度财务报表和公司《内部控制自我评价报告》进行了审议和表决，同意将经审计的公司 2007 年度财务报表和公司《内部控制自我评价报告》提交第五届董事第十九次会议审议。

审计委员会认为：德勤华永会计师事务所作为专业的审计机构，在公司 2007 年审计过程中提出了很多专业指导意见，与公司各级管理层及会计人员亦能保持良好的沟通，对公司会计核算和管理水平的提高起到了帮助和促进作用，独立、客观、公正的完成了公司 2007 年度审计工作。鉴于公司刚刚完成整体上市工作，正处与整合期间，公司将对 2008 年度审计机构通



过竞争性谈判或招投标方式确定，待完成上述事项后再向董事会提交聘请 2008 年度审计机构的议案。

4、董事会薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据国家相关法律和公司章程的有关规定，公司董事会设立了薪酬与考核委员会。第五届董事会薪酬与考核委员会成员由五名董事组成，分别为雷达先生、李冰先生、刘谦先生、黄速建先生、王捷先生；其中雷达先生、黄速建先生、王捷先生为独立董事；雷达先生任主任委员。

薪酬与考核委员会根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式 2007 年修订>》的要求和公司薪酬与考核规定，2008 年 4 月 15 日召开会议，对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。委员会认为：公司董事、监事和高级管理人员报酬均依据公司制度实施，所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。

（五）利润分配预案或资本公积金转增股本预案

经深圳德勤华永会计师事务所审计，2007 年度本公司母公司实现净利润 173,735.16 万元。根据《公司法》、《公司章程》和现行会计制度的规定，本公司应按母公司 2007 年度净利润扣除补亏后的 10%提取法定盈余公积金，加上年初未分配利润，减去已分配 2006 年度利润，为 2007 年末母公司可供股东分配利润。根据财政部 2007 年 11 月公布的《企业会计准则解释第 1 号》的规定，企业在首次执行日前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算，经该项追溯调整后，母公司 2007 年初未分配利润调整为-15,213.62 万元，加上 2007 年母公司实现净利润 173,735.16 万元，扣除当年提取法定盈余公积金 15,852.15 万元，减去已分配 2006 年度利润 42,087.34 万元后，母公司 2007 年末可供股东分配利润为 100,582.05 万元。

根据公司股权分置改革说明书的承诺，2005 年至 2007 年度公司每年的现金分红比例不低于当年实现的可分配利润的 50%。2007 年度公司实现的可分配利润按当年实现的净利润减去提取的法定盈余公积金计算为 157,883.01 万元，因此 2007 年度现金分红应不低于 78,941.51 万元。

根据《公司法》、《证券法》的有关规定以及上述股权分置改革承诺，董事会决定 2007 年度利润分配预案为：以公司 2007 年末总股本 2,202,495,332 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 3.60 元人民币（含税），共计派发现金 792,898,319.52 元，剩余未分配利润结转以后年度分配，2007 年度公司不进行资本公积金转增股本。

八、监事会报告

（一）报告期内监事会工作情况



本年度共召开了两次监事会会议

1、2007 年 3 月 28 日召开了监事会五届五次次会议。与会监事认真学习了深圳市证监局关于深圳上市公司 2006 年度治理规范工作会议文件；听取了公司 2006 年度财务工作报告；研究讨论了 2006 年度监事会工作报告及 2007 年工作设想。

2、2007 年 4 月 12 日召开了监事会五届六次会议。会议审议通过了公司《2006 年度监事会工作报告》、《2006 年年度报告》及其摘要、《2006 年度财务报告及利润分配预案》。

(二) 监事会对 2007 年度公司有关事项发表的独立意见

1、2007 年公司董事会认真贯彻执行股东大会决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，决策程序合法有效，并建立了较完善的内部控制制度；公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时勤勉尽责，未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、德勤华永会计师事务所出具的对本公司《2007 年度审计报告》真实、准确、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、关联交易按规定进行，遵循公平、互利互惠的原则，未发现内幕交易，无损害股东的权益和上市公司利益，无造成公司资产流失。

4、募集资金使用情况

报告期内，公司非公开发行股票募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。

5、公司收购、出售资产交易情况

报告期内，公司通过非公开发行股票收购深能集团持有的股权和资产，监事会认为，报告期内，公司发生的收购资产交易事项，决策程序合法，交易价格公平合理，未发现内幕交易，未损害其他股东的权益，未造成公司资产流失，为公司长远发展奠定了良好的基础。

6、公司内部控制自我评价意见

(1) 公司内部控制制度自我评价报告真实客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

(2) 根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，公司遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，确保了公司资产的安全和完整。

(3) 2007 年，公司未有违反公司内部控制制度的情形发生。

九、重要事项

(一) 重大诉讼、仲裁事项

妈湾电力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（账面值 2884 万元人民币），2004 年 11 月被北方证券用于债券回购业



务，质押给中国证券登记结算有限公司上海分公司。2005 年 5 月北方证券公司被托管，油料港务公司被质押的国债未能收回。2005 年 8 月油料港务公司以中国证券登记结算公司上海分公司（以下简称“中登公司”）在国债回购交易中未尽审查义务为由起诉中登公司，要求中登公司返还国债或赔偿损失。2007 年 7 月上海市第一中级人民法院作出（2005）沪一中民三（商）初字第 354 号民事判决书判决对油料港务公司的诉讼请求不予支持。油料港务公司于 2007 年 8 月提起上诉。2007 年 10 月，上海市高级人民法院作出（2007）沪高民二（商）终字第 118 号民事判决书判决驳回油料港务公司的上诉，维持原判。2007 年 3 月上海市第二中级人民法院裁定宣告北方证券公司破产还债，油料港务公司已向北方证券公司清算组申报债权，清算组确认了油料港务公司债权 29,176,285.81 元，目前北方证券公司尚未进行破产财产分配。油料港务公司已于 2005 年对该等国债全额计提了坏帐准备。

（二）报告期内未发生破产重整相关事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总投资 比例 (%)	报告期损益
	无							
期末持有的其他证券投资				-	-	-	-	-
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	69,289,286.18
合计					-	-	-	69,289,286.18

2、持有其他上市公司股权情况

单位：（人民币）元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末 账面值	报告期 损益	报告期所有 者权益变动	会计核算科目	股份来源
000527	美的电器	18,600,840.97	0.81%	379,428,745.74	-	327,897,598.38	可供出售金融资产	发起设立
000519	银河动力	4,100,000.00	1.21%	19,877,803.68	-	14,336,952.00	可供出售金融资产	发起设立
000593	大通燃气	1,250,000.00	0.69%	11,550,000.00	-	6,283,200.00	可供出售金融资产	发起设立
600137	ST 浪莎	2,300,000.00	1.52%	41,570,659.27	-	41,570,659.27	可供出售金融资产	发起设立
000539	粤电力	1,000,000.00	0.03%	11,662,899.00	-	10,662,899.00	可供出售金融资产	非公开发行股票受 让深能集团资产
合计		27,250,840.97	-	464,090,107.69	-	400,751,308.65	-	-

3、持有非上市金融企业股权情况



单位：（人民币）万元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量 （万股）	占该公司 股权比例	期末 账面值	报告期 损益	报告期所有 者权益变动	会计核算 科目	股份来源
深圳能源财务 有限公司	24,132.16	-	90.00%	23,413.19	-730.14	-730.14	长期股权投资	非公开发行股票受让 深能集团资产
长城证券有限 责任公司	162,000.00	27,000	13.06%	162,000.00	-	-	长期股权投资	认购非公开发行股份
国泰君安证券 股份有限公司	11,912.49	11,912	2.53%	11,912.49	-	-	长期股权投资	非公开发行股票受让 深能集团资产
永诚保险股份 有限公司	10,000.00	10,000	10%	10,000.00	-	-	长期股权投资	非公开发行股票受让 深能集团资产
合计	208,044.65	48,912	-	207,325.68	-730.14	-730.14	-	-

（四）报告期内收购及出售资产、企业合并的事项



单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为公司贡献的净利润	本年初至本年末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
深能集团	妈湾发电总厂(分公司)	2007年12月1日	7,384.23	-	本公司非公开发行股票收购的股权和资产 2007年1月1日至2007年11月30日贡献的净利润共为 103,683.97 万元	是	2006年8月31日的评估值+交易调整数	是	是
深能集团	东部电厂(分公司)	2007年12月1日	3,501.95	-		是		是	是
深能集团	物业管理分公司	2007年12月1日	1,222.45	-		是		是	是
深能集团	深圳协孚供油有限公司(20.00%)	2007年12月1日	1,044.60	-		是		是	是
深能集团	深圳月亮湾油料港务有限公司(24.00%)	2007年12月1日	1,210.54	-		是		是	是
深能集团	深圳市能源运输有限公司(100.00%)	2007年12月1日	14,649.74	-		是		是	是
深能集团	深圳市西部电力有限公司(31.00%)	2007年12月1日	184,706.20	-		是		是	是
深能集团	深圳市能源环保有限公司(30.00%)	2007年12月1日	15,675.30	-		是		是	是
深能集团	国泰君安证券股份有限公司(2.53%)	2007年12月1日	6,909.89	-		是		是	是
深能集团	深圳市广深沙角B电力有限公司(64.77%)	2007年12月1日	198,143.91	-		是		是	是
深能集团	铜陵皖能发电有限公司(26.20%)	2007年12月1日	21,255.27	-		是		是	是
深能集团	深圳国际能源与环境技术促进中心(100.00%)	2007年12月1日	4,882.22	-		是		是	是
深能集团	广东大鹏液化天然气有限公司(4.00%)	2007年12月1日	9,234.90	-		是		是	是
深能集团	永诚财产保险股份有限公司(10.00%)	2007年12月1日	10,123.06	-		是		是	是
深能集团	国电深能四川华蓥山发电有限公司(26.25%)	2007年12月1日	12,194.79	-		是		是	是
深能集团	开封京源发电有限责任公司	2007年12月1日				是		是	是

[illegible]

注：

1、2008年2月19日公司公告了《关于购买剩余资产和股权的公告》。2月18日，本公司与深能集团签署了《关于深圳能源投资股份有限公司发行股票收购股权及资产的结算协议》，截至签署日，除广东韶能集团股份有限公司股份、交通银行股份有限公司股份、广东大鹏液化天然气有限公司股权因政府部门审批等原因尚未能完成过户外，其余购买深能集团剩余标的资产的过户及移交等事项已基本完成。

2、2008年2月19日公司公告了《关于深圳市能源集团有限公司部分股权获得国务院国资委同意过户批复的公告》，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于深圳能源投资股份有限公司定向增发股份所涉及上市公司国有股东变更有关问题的批复》（国资产权[2008]153号文）。国务院国资委原则同意深能集团以部分资产、华能国际以现金认购本公司定向增发股份的总体方案；同意原由深能集团持有的交通银行股份有限公司2,017.8037万股股份、广东韶能集团股份有限公司8,250万股股份均变更为本公司持有。

3、2008年2月29日公司公告了《关于受让控股股东持有的广东韶能集团股份有限公司股份的提示性公告》。截至本报告披露日，广东韶能集团股份有限公司股份过户事宜已无法律障碍，现正在深圳证券交易所办理审核手续。

4、交通银行股份有限公司于2007年5月15日在上海证券交易所上市交易。按照《公司法》“公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让”的规定，深能集团持有的交通银行股份有限公司股份将于2008年5月15日后办理过户。

5、根据《深圳能源投资股份有限公司与深圳市能源集团有限公司发行股票收购股权和资产协议》，对于交通银行股份有限公司、广东韶能集团股份有限公司的相应股份自交割日（2007.8.31）至过户到本公司名下之日前产生的分红等股东权益全部归本公司所有。

6、2008年3月17日，深能集团持有的广东大鹏液化天然气有限公司股权已完成过户至本公司的工商变更登记手续。原深能集团按协议支付的92,348,970.13元抵押款项，由本公司退还给深能集团。

7、2007年12月3日，深能集团实际交付认购非公开发行股票的注入业务相关资产和负债给本公司，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。由于注入业务自2007年12月1日起与本公司的原有业务共行，鉴于业务的不可分割性，无法单独区分注入业务相关资产和负债对应的合并日后的利润和现金流量，故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。因此，上述本公司非公开发行股票收购的深能集团股权和资产为本公司贡献的净利润为2007年1至11月的合计数。

8、本公司非公开发行10亿股股票，深能集团以其持有的股权和资产认购8亿股，华能国际以现金认购2亿股。本公司通过收购深能集团股权和资产：

- (1) 彻底解决与其长期存在的同业竞争和关联交易问题；
- (2) 扩大发电能力、提升行业竞争力；
- (3) 增大资产规模、提高盈利能力；
- (4) 电源结构升级并实现多元化；
- (5) 恢复产业链完整、治理结构明晰顺畅；
- (6) 增强可持续发展能力。

(五) 报告期内重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

深能集团以股权和资产认购本公司非公开发行股票的事项属于业务合并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，业已将注入业务相关资产和负债纳入合并范围，并对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，且对可比年度合并财务报表进行了重述。

A、卸油服务

湾油料港务公司为南山热电公司提供卸油劳务，取得的劳务收入如下：

	2007 年		2006 年	
	金额（元）	占同类日常交易比例	金额（元）	占同类日常交易比例
卸油费收入	8,586,667.53	82.78%	10,207,493.10	82.69%

B、租赁

妈湾电力公司于 2007 年向南山热电公司收取输油管线租赁费。

	2007 年		2006 年	
	金额（元）	占同类日常交易比例	金额（元）	占同类日常交易比例
输油管线租赁费	1,786,697.65	17.22%	2,136,382.27	17.31%

C、购买燃油

东莞樟洋电厂于 2007 年向深圳协孚供油有限公司支付购买燃油费。

	2007 年		2006 年	
	金额（元）	占同类日常交易比例	金额（元）	占同类日常交易比例
购买燃油费	7,008,384.20	100%	0	0

2、资产收购、出售发生的关联交易

详见报告期内收购及出售资产、企业合并的事项。

3、公司与关联方存在债权、债务往来事项

关联方往来款项余额明细项目列示如下：

项目	关联方名称	年末数（元）	年初数（元）
应收帐款	南山热电公司	5,000.00	440,877.16
其他应收款	扎赉诺尔煤业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	浩洋储运公司	-	1,500,000.00
	协孚供油公司	49,128.00	49,128.00
	合计	11,549,128.00	1,549,128.00
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
	合计	232,190,011.36	
预付款项	浩洋储运公司	21,579,726.58	30,143,406.56

原因说明：

- (1) 其他应收款-扎赉诺尔煤业有限责任公司：先期付给扎煤公司购煤款定金。
- (2) 其他应收款-协孚供油公司：为应收油款余额。
- (3) 吸收存款-深能集团：深能集团在能源财务公司的存款。

(4) 其他应付款-深能香港公司：非公开发行股票收购深能集团持有的股权和资产时，深能集团转入的往来款。

(5) 其他应付款-深能集团：应付深能集团注入股权和资产在 2006 年 8 月 31 日至 2007 年 8 月 31 日期间产生的收益款项。

(6) 其他应付款-协孚供油公司：为应付油款余额。

(7) 预付款项-浩洋储运公司：为樟洋电力公司预付的储运费。

4、公司为关联方提供担保情况

报告期内公司没有为关联方提供担保情况。

5、其他重大关联交易

公司无其他重大关联交易。

（六）公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁事项。

2、重大担保

单位：万元

单位：元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
无						
报告期内担保发生额合计		0				
报告期末担保余额合计		0				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		60,572.00				
报告期末对子公司担保余额合计		60,572.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额		60,572.00				
担保总额占公司净资产的比例		5.38%				
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额		0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额		0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金 额		0				
上述三项担保金额合计		0				

注：报告期内，经惠州丰达电厂董事会同意，惠州丰达电厂为惠州捷能电厂提供了人民币 2.3 亿元短期借款担保及人民币 3.15 亿元借款担保。上述两公司的股权结构完全相同，且在同一地点合署办公，在具备条件时将进行合并。

3、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

4、报告期内，公司无其他重大合同。

（七）公司承诺事项履行情况

1、股权分置改革中的特别承诺

深能集团承诺向公司股东大会提出分红议案，2005 年至 2007 年度公司每年的现金分红比例，不低于当年实现的可分配利润的 50%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。

履行情况：2005 年度、2006 年度分红承诺已履行，2007 年度分红预案已达到该条款。

2、非公开发行股票中的承诺

(1) 深能集团关于本次非公开发行股票认购股份出售资产有关事宜的承诺

1) 南油三栋宿舍尽快实施拆除；

2) 长安花园不纳入拟出售给深圳能源的资产范围，且评估值为零；

3) 岗厦村 17 栋 503 房不纳入拟出售给深圳能源的资产范围，且评估值为零；

4) 继续协助沙角 B 公司与当地土地与房屋管理部门进行沟通，争取早日解决沙角 B 公司主厂房等建筑物的产权证书的办理问题；

5) 如在取得该等建筑物的产权证书之前，发生任何因该等建筑物而产生的对沙角 B 公司的罚款或其他损害的，深能集团将予以全额承担。

履行情况：第 1)、2)、3) 条款中相关资产深能集团已用等额现金向本公司补足。第 4)、5) 条款履行中。

(2) 避免同业竞争的承诺

深能集团承诺促使珠海洪湾与南山热电尽快完善有关核准程序，以便尽快将所持有的珠海洪湾及南山热电的全部股权出售给本公司，本次交易完成后至深能集团注销期间，深能集团将避免与本公司发生新的同业竞争。

履行情况：履行中。

(3) 关于豁免要约收购的承诺

深能集团和华能国际承诺自本次非公开发行完毕之日（2007 年 12 月 6 日）起三十六个月内不转让其拥有权益的本公司股份。

履行情况：履行中。

(4) 关于铜陵地价款的承诺

对于安徽铜陵多缴纳超出部分的土地出让金，而导致深能集团所持有的安徽铜陵的股权价值减少的，深能集团承诺将减少部分的股权价值的相应款项补偿给深圳能源。

履行情况：已履行。

(5) 深能集团关于标的资产中有关非电力主业长期投资事项的说明和承诺

1) 广东大鹏液化天然气有限公司 4%股权正在商务部批准程序，如届时无法转让，深能集团以相等额的现金向深圳能源补足；

2) 深圳大鹏液化天然气销售有限公司 4%股权正在深圳贸工局批准程序，如届时无法转让，深能集团以相等额的现金向深圳能源补足；

3) 深圳市粤银投资发展有限公司现已经清算，该项长期投资原评估价值 300 万元将由深能集团在本次发行实施时以等额现金向深圳能源补足；

4) 协议约定的标的资产中长期股权投资的非电力主业及非控股公司出现因清算、解散等原因而不适宜转让的情形，将由深能集团在本次发行实施时以与其评估值等额现金向深圳能源补足。

履行情况：广东大鹏液化天然气有限公司 4%股权、深圳大鹏液化天然气销售有限公司 4%股权已过户至本公司名下，其余条款深能集团已用等额现金向本公司补足。

(6) 深能集团声明及承诺

- 1) 持有的深圳能源 50.19%的股份未进行质押或设置任何其他第三者权益；
- 2) 不存在与本次认购股份出售资产涉及的标的资产，及其相关业务有关的任何未结或可预见的之重大诉讼、仲裁、争议或其他法律程序；
- 3) 除朱兰庭案外，深能集团及下属全资、控股、参股公司最近 5 年均未受过其他行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁；
- 4) 不存在占用深圳能源资金、资产的情形，不存在以深圳能源资产为本公司提供担保的情形；
- 5) 高管不存在刑事诉讼事项；
- 6) 除深能集团与深圳能源签署的发行股票收购股权及其他资产协议外，深能集团不存在其他涉及本次认购股份出售资产应披露而未披露的其他合同、协议或安排；
- 7) 深能集团及相应高管在本次认购股份出售资产事项经深圳能源董事会公告披露之日前六个月内没有买卖深圳能源挂牌交易股份的行为；
- 8) 本次认购股份出售资产完成后，保证深圳能源业务的独立性和完整性；
- 9) 债权债务、协议合同转让已经获得确认并合理进行通知；
- 10) 标的资产涉及的有限责任性质公司的股权，深能集团已取得该等公司的其他股东放弃优先购买权的确认。

履行情况：已履行。

(7) 深能集团对全部非主业低效资产处置后以现金补足的承诺

深能集团本次拟转让资产中涉及的全部非主业低效资产将不进入深圳能源，其资产差额将由深能集团在本次发行实施时以与这些资产评估价值等额的现金向深圳能源补足。

履行情况：已履行。

(8) 深能集团转让给本公司标的资产中的承诺事项

1) 对于标的资产中包括的银行债务，如因深能集团未取得有关债权人出具的同意债务转移的同意，而导致有关债权人向深能集团主张权利，深能集团应在履行清偿义务后按照确定的债权数额向深圳能源主张权利，其他费用（包括但不限于诉讼费、执行费、律师费用等）由深能集团承担。

2) 对于标的资产中包括的非银行债务，已尽合理努力进行了通知，取得债权人同意转让的同意应无障碍。如因深能集团未取得有关债权人出具的同意债务转移的同意，而导致有关债权人向深能集团主张权利，深能集团应在履行清偿义务后按照协议确定的债权数额向深圳能源主张权利，其他费用（包括但不限于诉讼费、执行费、律师费用等）由深能集团承担。

3) 对于标的资产中所包含的深能集团作为保证人的抵押、担保或任何其他保证形式的债务，如因深能集团未取得有关权利人出具的同意保证义务转移的同意，而导致有关该等权利人向深能集团主张权利，深能集团应在履行保证义务后按照确定的保证金额向深圳能源主张权利，其他费用（包括但不限于诉讼费、执行费、律师费用等）由深能集团承担。

4) 为保障本次购买涉及的土地使用权过户及时完成，深能集团承诺：自标的资产交割日起六个月内，将协助深圳能源完成标的资产的权属变更或实际交接手续。若该等标的资产未能在交割日起六个月内完成权属变更手续，则对于在办理相关手续的过程中由于深能集团的过错造成延期办理或补办的，由此给深圳能源造成的直接损

失由深能集团承担。另根据深能集团有关股东会决议，如深能集团注销，一旦出现上述可能产生并应由深能集团承担的损失，由深圳市国资委和华能国际按约定承接。

履行情况：已履行。

(9) 沙角 B 房产证办理完成具体时间的承诺

深能集团承诺在深圳能源完成发行完成之日起 18 个月内，将尽最大努力取得沙角 B 公司厂房的产权证书。在取得该产权证书之前，发生任何因该等建筑物而产生的罚款或其他损害，深能集团将予以全额承担。

履行情况：履行中。

3、盈利预测说明

公司在非公开发行股票期间，按照相关要求编制了《公司备考合并盈利预测审核报告及备考合并盈利预测（2007 年度）》（2007 年 9 月 18 日在巨潮资讯网公告），盈利预测分析公司 2007 年备考合并归属于母公司所有者的净利润为 16.54 亿元，根据德勤华永会计师事务所出具的公司《2007 年财务报表和审计报告》，公司 2007 年度实现的合并归属于母公司所有者的净利润为 15.98 亿元，盈利预测比实际发生额高 3.39%，盈利预测基本与实际情况相符。

（八）报告期内公司聘任会计师事务所及支付报酬情况

经公司董事会五届十次会议及 2006 年度股东大会审议通过，本公司续聘德勤华永会计师事务所有限公司为本公司 2007 年度审计单位。

本公司 2007 年度支付给德勤华永会计师事务所有限公司报酬总额为 315 万元，其中支付本次非公开发行股票之特审专业服务费用 180 万元（包括：交割审计及验资服务费用）、2007 年度审计服务费用 125 万元以及前次募集资金使用情况报告审核费用 10 万元。勤华永会计师事务所有限公司连续 3 年为本公司提供审计服务。

（九）公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购在报告期内未发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任等事项。

（十）报告期内未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件。

（十一）报告期公司接待投资者调研及采访情况

报告期内，公司进一步加强了投资者关系管理工作，制定了《信息披露管理制度》和《接待与推广工作制度》，以促进公司与投资者之间的良性互动关系，提升公司价值和股东利益。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 2 月 21 日	公司	实地调研	太平洋资产管理公司	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007 年 3 月 16 日	公司	实地调研	招商证券	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007 年 4 月 18 日	公司	实地调研	日兴资产管理公司	公司主要业务及经营情况及非公开

				发行股票进展情况
2007年5月11日	公司	实地调研	海富通基金	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年5月14日	公司	实地调研	大众证券	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年5月14日	公司	实地调研	招商基金	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年6月6日	公司	实地调研	信城基金	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年6月6日	公司	实地调研	联合证券	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年8月26日	公司	实地调研	霸菱资产管理（亚洲）有限公司	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年10月11日	公司	实地调研	兴业证券股份有限公司	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年10月11日	公司	实地调研	深圳市和信投资管理有限公司	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年10月16日	公司	实地调研	中银国际证券有限责任公司	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年10月16日	公司	实地调研	第一生命保险相会社	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况
2007年10月18日	公司	实地调研	富国基金管理有限公司	公司主要业务及经营情况及非公开发行股票进展情况

十、财务会计报告（附后）

- 1、审计报告
- 2、会计报
- 3、会计报表附注

十一、备查文件

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、公司章程。

深圳能源集团股份有限公司

董 事 会

二〇〇八年四月二十九日

深圳能源集团股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表
截至 2007 年 12 月 31 日止年度

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2007 年年初占 用资金余额	2007 年度占 用累计发生 金额(不含占 用资金利息)	2007 年度 占用资金 的利息	2007 年度偿还 累计发生金额	2007 年年末 占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业	深圳南山热电股份有限公司	深圳市能源集团有限 公司(深能集团)的联营 公司	应收账款	44.09	-	-	43.59	0.5	卸油费	经营性占用
小计	-	-	-	44.09	-	-	43.59	0.5	-	-
上市公司的子公司及 其附属企业	惠州大亚湾浩洋油料化工储 运有限公司(浩洋储运公司)	本公司之子公司东莞 深能源漳洋电力有限 公司(漳洋电力公司)的 联营公司	预付款项	3,014.34	-	-	856.37	2,157.97	预付储运费	经营性占用
	浩洋储运公司	本公司之子公司漳洋 电力公司的联营公司	其他应收款	150.00	-	-	150.00	-	油罐租赁保证金	经营性占用
	扎赉诺尔煤业有限公司	本公司之子公司满洲 里深能源达赉湖热电 有限公司的股东	其他应收款	1,000.00	-	-	-	1,000.00	履约保证金	经营性占用
	深圳协孚供油有限公司	本公司的联营公司	其他应收款	4.91	-	-	-	4.91	油费	经营性占用
小计	-	-	-	4,169.25	-	-	1,006.37	3,162.88	-	-
关联自然人及其控制 的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属 企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	4,213.34	-	-	1,049.96	3,163.38	-	-

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	45
公司及合并资产负债表	46 - 47
公司及合并利润表	48
公司及合并现金流量表	49 - 50
公司及合并股东权益变动表	51 - 52
财务报表附注	53 - 177

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·上海

中国注册会计师

刘 云

中国注册会计师

刘湘艳

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

		合并		公司	
	附注	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

		合并		公司	
	附注	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
负债及股东权益					
流动负债：					
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
非流动负债：					
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
股东权益：					
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

高自民

主管会计工作负责人

李 冰

会计机构负责人

朱天发

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

		合并		公司	
	附注	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)	-	-	-	(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
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	-	6,800,000.00	-	-	6,800,000.00
3、其他	-	(582,481,310.31)	-	-	-	(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)	-	-	-	-	-	-	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)	-	(22,250,140.30)	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	(420,873,366.20)	-	(420,873,366.20)	(494,259,000.00)	(915,132,366.20)	-	-	-	(420,873,366.20)	-
4、其他	-	-	-	-	(682,754,369.99)	-	(682,754,369.99)	-	(682,754,369.99)	-	-	-	-	(420,873,366.20)
(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

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。对金额较大的初始化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。

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 日的母公司股东权益的影响列示如下：

	对 2006 年 1 月 1 日				对 2006 年 12 月 31 日			
	母公司股东权益的影响				母公司股东权益的影响			
	未分配利润	盈余公积	资本公积	合计	未分配利润	盈余公积	资本公积	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	人民币元
1) 对子公司的长期股权投资	(2,091,341,188.25)	(382,480,758.78)	(222,429,630.59)	(2,696,251,577.62)	(2,073,930,613.61)	(382,468,640.77)	(223,626,645.70)	(2,680,025,900.08)
2) 可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	32,629,764.36	32,629,764.36
	(2,091,341,188.25)	(382,480,758.78)	(222,429,630.59)	(2,696,251,577.62)	(2,073,930,613.61)	(382,468,640.77)	(190,996,881.34)	(2,647,396,135.72)

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 2006 年 人民币元	母公司 2006 年 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1)</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
上年末及本年末本集团均持有之子公司								
(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	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	国际贸易、转口贸易, 仓储货运等 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 币种 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
(14)能源机电公司	广东省 深圳市	制造业	经营能源设备、代理能源设备件	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	送国外维修业务、提供现场技术支持 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。

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:

	2007 年 人民币元	2006 年 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:

	前五名欠款金额 人民币元	账龄	占其他应收款 总额比例 %
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

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
按权益法核算							
(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	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
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	-	-	-	-	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	-	-	-	1,620,000,000.00
(14)永诚保险股份有限公司	100,000,000.00	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	875,085.00	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	-	-	-	-	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	-	-	-	-	119,124,915.00
(19)惠州求知学校	50,000.00	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)华泰财产保险股份有限公司 (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	-	-	-	-	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	-	-	-	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	-	-	-	2,300,000.00	-
	1,974,895,628.48	272,480,000.00	1,702,415,628.48	-	-	3,300,000.00	1,971,595,628.48
	3,554,620,866.94	531,196,139.26	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

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:

<u>被投资公司名称</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年新增</u> <u>子公司转入</u> 人民币元	<u>本年转销数</u> 人民币元	<u>年末数</u> 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

	房屋建筑物 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 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
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
源能合和公司 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	-	-	83,269.20	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	-	-	-	5,141,280.00	借款	7,432,940,000.00	0.07%
妈湾电力公司机组改造工程	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	1,090,236.46	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	-	-	-	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	自筹及借款	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	-	-
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 号轮船	-	329,089,709.92	-	328,241,034.03	848,675.89	-	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	-	-
	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			
其中：资本化借款费用金额(注 1)		-	-	68,555,012.56	-	28,184,413.33			
减：减值准备						4,960,320.83			
在建工程净值	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
取得方式	购买	购买	购买	购买	
原值					
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
累计摊销					
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
减值准备					
年初数	-	-	-	-	-
年末数	-	-	-	-	-
净值					
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。

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”)的委托理财余款计 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		
	年初余额 人民币元	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	而减少 人民币元	年末余额 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

税种	年末数 人民币元	年初数 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：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
深能集团	231,315,840.59	-

31. 一年内到期的非流动负债

	年末数 人民币元	年初数 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

	年末数 人民币元	年初数 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、财产损失予以赔偿。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。

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	年末数	年初数	年末数
	人民币元	人民币元	人民币元	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德师(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

	2007 年 人民币元	2006 年 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：

	年末数 人民币元	年初数 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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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

支付其他与投资活动有关的现金		
	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
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：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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：

	合并当期 期初至合并日 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：

	2007年6月30日 人民币元	2006年12月31日 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)

金额
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					
	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	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

<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
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

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	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燃机电厂一套 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。

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

(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。

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	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%
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	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%
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	年初数
	人民币元	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：

	前五名欠款金额 人民币元	账龄	占其他应收款 总额比例 %
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

类别	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
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

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 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
<u>按权益法核算</u>							
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. 大鹏天然气销售有限公司	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

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	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

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。

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(9) 投资性房地产

	房屋建筑物 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

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	机器设备	运输工具	主干管及庭院管	其他设备	合计
原值		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	-	-	-	5,120,489.00	-	3,883,098.35	9,003,587.35
因企业合并而增加	730,717,972.75	-	-	5,208,252.00	-	15,040,153.15	3,880,856,377.90
本年购置	-	3,129,890,000.00	-	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	-	-	4,773,944.24	-	6,684,710.24	250,686,254.57
本年计提额	2,869,405.17	175,472,317.44	-	314,988.80	-	1,226,777.41	30,595,941.70
本年处置及出售	(1,278,428.35)	26,184,770.32	-	-	-	(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。

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	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

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)

67. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(28) 营业收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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。

67. 母公司财务报表主要项目附注- 续

(34) 营业外收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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

	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	1,737,351,596.44	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

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
(2) 现金及现金等价物		
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
(37) 其他与经营活动有关的现金流量		
	本年累计数 人民币元	上年累计数 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：

	本年累计数 人民币元	上年累计数 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	-
	1,017,294.75	-

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。

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

资产减值准备明细表

编制单位：深圳能源集团股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	140,301,055.15	43,499,236.42	40,494,773.48	5,580,730.83	137,724,787.26
其中：应收账款	16,729,308.09	724,437.31	14,849,234.01	15,500.09	2,589,011.30
其他应收款	123,571,747.06	42,774,799.11	25,645,539.47	5,565,230.74	135,135,775.96
二、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
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、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
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	150,535,819.63	-38,599,102.69			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	-38,599,102.69			74,438,536.60
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	2,281,229.03	2,679,091.80			4,960,320.83
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	28,000,000.00				28,000,000.00
十四、其他	55,087,000.00	89,863,586.22		0.00	144,950,586.22
合计	400,609,068.97	113,286,237.17	40,494,773.48	7,880,730.83	465,519,801.83

利润表调整项目表（2006.1.1—12.31）

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	5,229,267,731.12	6,789,837,587.57
销售费用	19,998,079.29	25,711,011.96
管理费用	123,827,286.08	303,549,097.21
公允价值变动收益	0.00	40,720,000.00
投资收益	-1,681,396.46	4,075,630.92
所得税	253,312,663.58	344,184,221.06
净利润	800,110,239.89	1,381,139,649.96