

深圳南山热电股份有限公司

2008 年半年度

财务报表及附注

深圳南山热电股份有限公司
2008 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表

金额单位：人民币千元

资 产	期末余额		期初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	549,095	95,557	419,172	125,774
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	823,371	325,160	619,344	233,251
预付帐款	30,350	263,504	34,342	3,352
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			1,516	
应收股利		530,319		530,319
其他应收款	34,161	811,554	33,723	549,172
买入返售金融资产				
存货	857,067	336,483	367,972	261,965
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	2,294,044	2,362,577	1,476,069	1,703,833
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	155,943	616,925	113,085	557,268
投资性房地产				
固定资产	2,632,090	440,089	2,855,996	475,784
在建工程	46,110	19,611	21,163	10,619
工程物资				
固定资产清理	55,204	-7,281	1	1
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	1,062,392	4,853	1,067,355	5,914
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,074	863	2,762	1,928
递延所得税资产	16,484	12,720	16,484	12,720
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,971,296	1,087,781	4,076,846	1,064,234
资产总计	6,265,341	3,450,358	5,552,915	2,768,067

深圳南山热电股份有限公司
2008 年 6 月 30 日合并及母公司资产负债表(续)

金额单位：人民币千元

负债和所有者权益	期末余额		期初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	2,921,039	1,314,431	2,484,735	975,020
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	450,624	502,000	254,090	
应付帐款	298,465	15,859	165,091	49,285
预收帐款	6,441		688	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	74,182	52,194	68,411	47,239
应交税费	-265,693	-191,601	-176,592	-163,923
应付利息	45,437		45,023	1,684
应付股利	16,448	16,448	9	9
其他应付款	569,682	208,577	563,248	375,032
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的长期负债	106,000		106,000	
其他流动负债				
流动负债合计	4,222,625	1,917,907	3,510,705	1,284,347
非流动负债：				
长期借款	146,000		176,000	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	146,000		176,000	
负债合计	4,368,625	1,917,907	3,686,705	1,284,347
所有者权益：				
股本	547,966	547,966	547,966	547,966
资本公积	363,630	288,769	363,630	288,769
减：库存股				
盈余公积	332,908	332,908	332,908	332,908
一般风险准备				
未分配利润	495,821	362,807	481,996	314,076
外币报表折算差额	-2,098		-1,481	

归属于母公司所有者权益合计	1,738,227	1,532,451	1,725,019	1,483,719
少数股东权益	158,489		141,191	
股东权益合计	1,896,716	1,532,451	1,866,210	1,483,719
负债和股东权益总计	6,265,341	3,450,358	5,552,915	2,768,067

公司负责人：

财务总监：

财务部负责人：

复核人：

制表人：

深圳南山热电股份有限公司
2008 年 1-6 月合并及母公司利润表

金额单位：人民币千元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,948,872	602,573	1,464,613	586,368
其中：营业收入	1,948,872	602,573	1,464,613	586,368
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,782,298	1,024,560	1,618,962	745,226
其中：营业成本	2,632,629	985,474	1,516,301	725,693
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,940	826	1,219	0
销售费用	1,196	0	1,170	0
管理费用	68,195	22,331	38,582	13,767
财务费用	77,338	15,928	61,690	5,766
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损总额以“－”号填列）	-833,426	-421,987	-154,349	-158,858
加：营业外收入	895,390	499,065	169,614	169,614
减：营业外支出	856	110	60	0
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,108	76,968	15,205	10,756
减：所得税费用	13,530	11,798	6,003	1,613
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,578	65,171	9,202	9,143
归属于母公司所有者的净利润	30,263	65,171	25,632	9,143
少数股东本期损益	17,315	0	-16,430	0
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.055	0.119	0.047	0.017
（二）稀释每股收益	0.055	0.119	0.047	0.017

公司负责人：

财务总监：

财务部负责人：

复核人：

制表人：

深圳南山热电股份有限公司
2008 年 1-6 月合并及母公司现金流量表

金额单位：人民币千元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,197,534	1,113,782	1,981,382	1,054,893
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	4,677	0	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	546,239	1,614,088	53,266	537,768
经营活动现金流入小计	2,748,449	2,727,869	2,034,648	1,592,661
购买商品、接受劳务支付的现金	2,926,030	1,172,097	1,897,925	1,164,772
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	63,888	43,371	57,536	39,557
支付的各种税费	51,014	6,011	58,786	16,726
支付的其他与经营活动有关的现金	20,065	1,804,678	10,780	458,291
经营活动现金流出小计	3,060,997	3,026,157	2,025,026	1,679,346
经营活动产生的现金流量净额	-312,548	-298,287	9,622	-86,684
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				19,742
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	44,707	7,137	209	209
处置子公司及其他营业收到的其他与投资活动有关的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金	0	0	1,810	0
投资活动现金流入小计	44,707	7,137	2,019	19,951
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,503	12,871	157,818	8,060
投资支付的现金	43,095	59,657	0	0
质押贷款净增加额				
取得子公司及其营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	87,598	72,528	157,818	8,060

投资活动产生的现金流量净额	-42,891	-65,391	-155,799	11,891
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	3,357,739	1,415,871	1,856,601	462,221
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,387			
筹资活动现金流入小计	3,359,126	1,415,871	1,856,601	462,221
偿还债务支付的现金	2,780,983	1,045,472	2,085,884	640,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,700	36,830	74,576	15,465
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	2,877,683	1,082,301	2,160,461	655,465
筹资活动产生的现金流量净额	481,443	333,570	-303,859	-193,244
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,919	-108	-30	-12
五、现金及现金等价物净增加额	129,923	-30,217	-450,066	-268,049
加：期初现金及现金等价物余额	419,172	125,774	622,736	347,051
六、期末现金及现金等价物余额	549,095	95,557	172,670	79,002

公司负责人：

财务总监：

财务部负责人：

复核人：

制表人：

深圳南山热电股份有限公司
2008 年 1-6 月合并股东权益变动表

金额单位：人民币千元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	547,966	363,630	332,908	481,996	-1,481	141,191	1,866,210
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				13,824	-616	17,298	30,506
（一）净利润				30,263	0	17,315	47,578
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					-616	-17	-633
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付所有者权益的金额							
3.其他							
（四）分配利润				-16,439			-16,439
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
2.对所有者（或股东）的分配				-16,439			-16,439
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
三、本年年末余额	547,966	363,630	332,908	495,821	-2,098	158,489	1,896,716

公司负责人：

财务总监：

财务部负责人：

复核人：

制表人：

深圳南山热电股份有限公司
2008 年 1-6 月母公司股东权益变动表

金额单位：人民币千元

项目	母公司所有者权益				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	547,966	288,769	332,908	314,076	1,483,719
二、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				48,732	48,732
（一）净利润				65,171	65,171
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位所有者权益变动的影响					
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					
4.其他					
上述（一）和（二）小计					
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付所有者权益的金额					
3.其他					
（四）分配利润				-16,439	-16,439
1.提取盈余公积					
2.提取一般风险准备					
2.对所有者（或股东）的分配				-16,439	-16,439
3.其他					
（五）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增股本					
2.盈余公积转增股本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
三、本年年末余额	547,966	288,769	332,908	362,807	1,532,451

公司负责人：

财务总监：

财务部负责人：

复核人：

制表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

深圳南山热电股份有限公司(以下简称“本公司”)经深圳市人民政府办公厅深府办复[1993]897号文批准,于1993年由外商投资企业改组为股份制企业。本公司注册地为中华人民共和国广东省深圳市南山区月亮湾大道18号。深圳市能源集团有限公司(“能源集团”)为本公司的第一大股东,于2007年12月31日,能源集团持有本公司的26.08%的股份。本公司改组时总股本为人民币103,000,000元,每股面值1元。于1994年,经原深圳市证管办深主办复[1993]179号文件批准,本公司分别向境内及境外投资者发行了40,000,000人民币普通股及37,000,000境内上市外资股,并分别于1994年7月1日及1994年11月28日在深圳证券交易所挂牌上市交易。发行后总股本增至人民币180,000,000元。

于1995年6月,本公司实施分红方案每10股送1股,并向发起人股、定向法人股及A股公众股每10股派现金人民币2.39元,向境内上市外资股每10股派现金人民币0.5元。实施分红方案后,本公司股本增加人民币18,000,000元。

于1997年12月1日,本公司实施资本公积金转增股本方案,对全体股东每10股转增8股。本次资本公积金转增股本方案实施后,本公司股本增加人民币158,400,000元。

于2001年3月27日,本公司实施配股方案10配3股,本次实际配售总额为13,366,000股,其中国有股和法人股股东认购32,680,000股,社会公众股认购10,098,000股,境内上市外资股股东全部放弃。本次配股完成后,本公司股本增加人民币13,366,000元。

于2001年5月10日,本公司实施分红派息和资本公积转增方案。以2000年12月31日总股本356,400,000股为基数,每10股送2.5股,资本公积转增2.5股。实施分配方案后,本公司股本增加人民币178,200,000元。

经上述股份变动后,本公司的总股本为人民币547,966,000元。

二、重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。于本会计期间，本集团持有应收款项。

(a) 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款(附注四(6))等。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(b) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

(c) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度应计提的坏账准备。

(7) 存货

存货包括燃料、备品备件、辅助材料以及低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。存货在耗用时按情况计入燃料成本或维修和保养费用。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资及本集团对联营企业的股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

(b) 联营企业

联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在初始投资成本中；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成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认该损失，相应的未实现损益不予抵消。

(c) 其他长期股权投资

其他本集团对被投资单位不具有控制、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。

(d) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(14))。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

包括在机器设备中的燃气轮发电机组的折旧采用工作量法并按其入账价值减去预计净残值后按其实际发电小时数占其预计发电小时总数计提折旧。燃气轮发电机组的预计净残值率为 10%。

除燃气轮发电机组以外，固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

除燃气轮发电机组以外的固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	10 年	10%	9%
运输设备	5-10 年	10%	9%-18%
其他设备	5 年	10%	18%

于每年年度终了，对燃气轮发电机组的预计发电小时总数、除燃气轮发电机组以外的固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(14))。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(14))。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、项目优先收益权及软件使用权等，以实际成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20 年至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 项目优先收益权

项目优先收益权按合同约定年限 5 年平均摊销。

(c) 软件使用权

软件使用权按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(14))。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(12) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注二(14)。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(13) 长期待摊费用

长期待摊费用包括租入固定资产改良支出，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(14) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。而资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息费用的范围内。

(16) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

(17) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

(19) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品及商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

(a) 销售产品及销售商品

销售电力之收入于电量传送到广东电网公司深圳供电局及广东电网公司输送中心时确认。销售热之收入于蒸汽传送到客户时确认。燃油销售之收入根据协议合

同规定运至约定交货地点，由购货方确认接收后确认。

(b)提供劳务

本集团对外提供劳务，按照完工百分比确认收入。本集团根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度。

(c)让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

(20) 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量且直接计入当期损益。

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(21) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 企业合并

(a)同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b)非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

(c)购买少数股东股权

对增加的长期股权投资按照附注四(8)“长期股权投资”的规定处理。

因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在合并资产负债表中作为商誉列示。

因购买少数股权新增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

(24) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(25) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

三、税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	9%、17.5%、18%、20%、27%及 33%	应纳税所得额
增值税	13%及 17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	3%及 5%	应纳税营业额

四、子公司

非同一控制下的企业合并及其他方式取得的子公司：

	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	本公司 持有权益比例		本公司 表决权比例	
				直接	间接	直接	间接
深南能源(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡币 1,500,000元	燃气轮机及其备件以及中外 合资自用燃油代理	100%	-	100%	-
香港兴德盛有限公司	香港	港币200,000元	进出口贸易	-	100%	-	100%
深圳新电力实业有限公司	中国	人民币 113,850,000元	余热利用的技术开发、余热利 用发电及燃机发电	75%	25%	75%	25%
深南电(中山)电力有限公司	中国	人民币 396,800,000元	燃机发电及余热利用发电	55%	25%	55%	25%
深圳深南电燃机工程技术有限 公司	中国	人民币 10,000,000元	燃气、蒸汽联合循环发电(站) 建设工程的技术咨询及相 关运行设备的维护和检修	60%	40%	60%	40%

深南电(东莞)唯美电力有限公司	中国	35,040,000美元	天然气发电站的建设及经营	40%	30%	40%	30%
中山发电厂有限公司	中国	人民币 60,000,000元	生产发电	75%	-	75%	-
中山中发电力有限公司	中国	人民币 177,800,000元	生产发电	75%	-	75%	-
深圳深南电环保有限公司(注)	中国	24,163,710元	污泥干化	70%	30%	70%	30%
深圳协孚供油有限公司	中国	人民币 53,300,000元	燃油的自营或代理进口业务	50%	-	50%	-
惠东协孚港口综合开发有限公司	中国	人民币 8,620,000元	建设及经营综合码头及其配套设施	-	42%	-	84%
惠东港湾发展有限公司	中国	人民币 10,000,000元	建造及经营件杂码头, 油品码头(由广东及其配套设施)	-	23%	-	55%

注： 2008年4月，公司与香港兴德盛有限公司共同出资人民币2,416.371万元成立了深圳深南电环保有限公司，其中，公司占70%股份，香港兴德盛有限公司占30%股份，由于香港兴德盛有限公司为公司间接持股100%的子公司，因此，公司直接和间接拥有深圳深南电环保有限公司100%股权。深圳深南电环保有限公司的经营范围为污泥干化。报告期内，公司将深圳深南电环保有限公司纳入财务报表合并范围。截止目前，该公司处于筹建期阶段。

五、合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2008 年 06 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
现金	704	764
银行存款 (注 1)	413,038	400,434
其他货币资金	135,353	17,974
	<u>549,095</u>	<u>419,172</u>

货币资金中包括以下外币余额：

	2008 年 06 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额 千元	汇率	折合人民币 千元	外币金额 千元	汇率	折合人民币 千元
美元	2,540	6.8591	17,424	289	7.3046	2,111
港元	4,572	0.8792	4,020	18,629	0.9364	17,444
欧元	8	10.8302	83	8	10.6669	85
新加坡币	205	5.0405	1,033	205	5.0518	1,036
			<u>22,559</u>			<u>20,676</u>

报告期末货币资金比年初增加 31%，主要是期末收回应收款项。

(2) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日 人民币千元		2008 年 06 月 30 日 人民币千元
应收账款	630,470		834,497
		本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元
减：坏账准备	<u>(11,126)</u>	-	<u>(11,126)</u>
	<u>619,344</u>		<u>823,371</u>

应收账款及相应的坏账准备分析如下：

2008 年 06 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
人民币千元		人民币千元		人民币千元		人民币千元	

一年以内	811,462	97%	-	-	607,435	96%	-	-
一到二年	17,800	2%	6,791	38%	17,800	3%	6,791	38%
二到三年	1,000	-	100	10%	1,000	-	100	10%
三年以上	4,235	1%	4,235	100%	4,235	1%	4,235	100%
	834,497	100%	11,126	2%	630,470	100%	11,126	2%

应收账款按类别分析如下：

	2008 年 06 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	占总额		计提		占总额		计提	
	金额	比例			金额	比例		
	人民币千元		人民币千元		人民币千元		人民币千元	
单项金额重大	802,561	96%	-	-	598,534	95%	-	-
单项金额不重大但								
组合风险较大	4,235	1%	4,235	100%	4,235	1%	4,235	100%
其他	27,701	3%	6,891	25%	27,701	4%	6,891	25%
	834,497	100%	11,126	2%	630,470	100%	11,126	2%

于 2008 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

报告期末应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币 630,423,693 元，占应收账款总额的 76%，账龄均为一年以内。

报告期末应收账款比年初增加32.94%，主要是发电量的增加使应收销售款的增加。

(b) 其他应收款

	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	2008 年 06 月 30 日 人民币千元
应收中发电力往来款项	-	-
应收惠州市大石湖开发项目款项	14,312	14,312
应收深圳东宝电力发展有限公司 保证金款项	-	-
应收深圳市合和投资发展有限公 司往来款项	5,482	5,482
应收南山区投资管理公司往来款 项	5,896	5,896
应收中山市冠中投资有限公司往 来款项	9,557	2,622
其他	28,975	36,347
	64,222	64,659

		本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	
减：坏账准备	(30,498)		-	(30,498)
	<u>33,724</u>			<u>34,161</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 06 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
	人民币千元		人民币千元		人民币千元		人民币千元	
一年以内	26,416	41%	-	-	25,979	40%	-	-
一到二年	526	1%	26	5%	526	1%	26	5%
二到三年	70	-	7	10%	70	-	7	10%
三年以上	37,647	58%	30,465	81%	37,647	59%	30,465	81%
	<u>64,659</u>	<u>100%</u>	<u>30,498</u>	<u>47%</u>	<u>64,222</u>	<u>100%</u>	<u>30,498</u>	<u>47%</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2008 年 06 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
	人民币千元		人民币千元		人民币千元		人民币千元	
单项金额重大	24,306	38%	14,312	60%	23,869	37%	14,312	60%
单项金额不重大但 组合风险较大	12,874	20%	12,874	100%	12,874	20%	12,874	100%
其他	27,479	42%	3,312	12%	27,479	43%	3,312	12%
	<u>64,659</u>	<u>100%</u>	<u>30,498</u>	<u>47%</u>	<u>64,222</u>	<u>100%</u>	<u>30,498</u>	<u>47%</u>

其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币 29,864,000 元，占其他应收款总额的 46%，

其他应收款中并无重大的外币余额。

(3) 预付款项

	2008 年 06 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
账龄	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	人民币千元		人民币千元	
一年以内	28,992	96%	32,984	96%
一年以上	1,358	4%	1,358	4%

30,350	100%	34,342	100%
--------	------	--------	------

预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

预付款项中并无重大的外币余额。

(4) 存货

	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	2008 年 06 月 30 日 人民币千元
成本—				
燃料	237,772	5,818,476	5,326,636	729,612
备品备件	125,673	10,252	11,119	124,806
辅助材料	10,938	18,341	20,211	9,069
低值易耗品	433	519	527	425
	374,816	5,847,589	5,358,493	863,912
减：存货跌价准备—				
备品备件	(6,844)		-	(6,844)
	367,972			857,068

报告期末存货比年初增加 132.92%，主要是燃料价格大幅上涨和发电高峰期来临使燃料库存增加。

(5) 长期股权投资

	2008 年 06 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
联营企业(a)	63,857	21,000
其他长期股权投资(b)	94,585	94,585
	158,442	115,585
减：长期股权投资减值准备(c)	(2,500)	(2,500)
	155,942	113,085
(a) 联营企业		

	注册地	业务性质	注册资本 人民币千元	持股比例	表决权比例
江西中电投新昌发电有限公司	中国	电力生产和销售	70,000	30%	30%

于 2007 年 12 月 29 日，本公司与中国电力投资集团公司共同出资组建江西中电投新昌发电有限公司(“新昌发电”)，截止 2008 年 6 月 30 日本公司出资人民币 63,857,143 元，占新昌发电 30%的权益。

(b) 其他长期股权投资

于 2008 年 06 月 30 日，其他长期股权投资包括本公司持有的铜陵皖能发电有限公司(“铜陵皖能”)3.8%的权益及深圳市能源环保工程有限公司(“能源环保”)10%的权益，以及由本公司的子公司协孚供油持有的深圳石化油品保税贸易有限公司(“石化保税”)4%的权益,2008 年 4 月投资深圳深南电环保有限公司(“深南电环保”) 16,800,000 元，直接和间接占 100%权益。

(c) 长期股权投资减值准备

本集团于以前年度已对石化保税的权益投资人民币 2,500,000 元全额计提了减值准备。

(6) 固定资产

	房屋及 建筑物 人民币千元	机器设备 人民币千元	运输设备 人民币千元	其他设备 人民币千元	合计 人民币千元
原价					
2007 年 12 月 31 日	471,961	3,970,747	43,974	57,500	4,544,182
重分类调整					
在建工程转入	168	2,555			2,723
收购子公司					
本年增加	530	1,754	837	267	3,388
本年减少	4307	246,946	1,578	301	253,132
2008 年 06 月 30 日	468,351	3,728,110	43,234	57,466	4,297,161
累计折旧					
2007 年 12 月 31 日	139,318	1,440,701	38,133	44,366	1,662,518
重分类调整					
本年计提	12,457	108,235	2,257	767	123,715
本年减少	298	144,036	314	55	144,702
2008 年 06 月 30 日	151,477	1,404,900	40,076	45,077	1,641,531
减值准备					
2008 年 06 月 30 日	23,540	-	-	-	23,540
净值					
2008 年 06 月 30 日	293,333	2,323,210	3,157	12,389	2,632,090

2007 年 12 月 31 日	306,975	2,530,046	5,841	13,134	2,855,996
------------------	---------	-----------	-------	--------	-----------

于 2008 年 6 月 30 日，净值为 362,469,026 元(原价 416,256,573 元)机器设备作为 180,000,000 元长期借款的抵押物。

于 2008 年 06 月 30 日，净值约为人民币 95,322,000 元(原价人民币 98,301,000 元)的发电机组由于子公司中山发电厂有限公司及中山中发电力有限公司的发电业务已经停止而闲置。

于 2008 年 06 月 30 日，净值约为人民币 73,395,000 元(原值 733,947,000 元)的固定资产已提足折旧但仍在继续使用（截止到 2007 年 12 月 31 日已提足折旧）。

(7) 在建工程

工程名称	公司	预算数 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年转入 固定资产 人民币千元	2008 年 06 月 30 日 人民币千元	资金来源	工程投入占预 算的比例
1 以大代小工程	深南电(中山)	1,220,000	-				自筹及借款	100%
2 油改气工程	深南电(中山)	34,000	5,281	40		5,321	自筹	16%
3 办公楼装修工程	唯美电力	3,000	1,667	1,685		3,352	自筹	56%
4 油改气工程	唯美电力	44,800	1,158	5,417		6,575	自筹	3%
5 油改气工程	本公司	21,838	10,603	8,883	458	19,029	自筹	29%
6 设备改造工程	本公司	9,284	1,199	3,437		4,636	自筹	75%
7 其他工程项目			1,255	5,943		7,198		
			21,163	25,405		46,110		
其中：借款费用资本化金额								
一 以大代小工程(附注七(27))	深南电(中山)		-	-	-	-		
			21,163			46,110		

(8) 无形资产

	原价	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	本年摊销	2008 年 12 月 31 日	累计 摊销额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
土地使用权(注 1)	1,114,838	1,073,971	4,658		9,597	1,069,032	45,806
项目优先收益权	-	-					
软件使用权	218	150			22	128	90
	<u>1,115,056</u>	<u>1,074,121</u>	<u>4,658</u>		<u>9,619</u>	<u>1,069,160</u>	<u>45,896</u>
减：无形资产减值准备-土地使用权		(6,768)	-	-	-	(6,768)	
		<u>1,067,353</u>	<u>4,658</u>		<u>9,619</u>	<u>1,062,392</u>	

于 2008 年 06 月 30 日，本集团部分土地使用权作为电力开发向银行之借款及本集团向中山兴中集团有限公司暂借款的抵押物。

(9) 长期待摊费用

	2008 年 06 月 3 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
经营租入固定资产改良支出	<u>3,074</u>	<u>2,762</u>

(10) 短期借款

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
信用借款	1,584,275	1,255,391
担保借款 — 保证	1,221,210	1,113,790
— 质押	115,554	115,554
	<u>2,921,039</u>	<u>2,484,735</u>

(11) 应付票据

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
银行承兑汇票	240,000	129,910
商业承兑汇票	210,624	124,180
	<u>450,624</u>	<u>254,090</u>

应付票据均为 6 个月内到期。

(12) 应付账款

于 2008 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

于 2008 年 6 月 30 日，应付账款中并无重大的账龄超过一年的款项。

报告期末应付帐款比年初增加 80.79%，主要是应付供应商货款增加。

(13) 预收款项

预收款项均为一年以内，并无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

报告期末预收款项比年初增加 836.19%，主要是预收货款的增加。

(14) 应付职工薪酬

	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元
工资、奖金、津贴和补贴	46,914	55,870	-56,027	46,756
职工福利费		1,050	-1,067	-16
社会保险费	15,902	9,094	-4,119	20,877
其中：医疗保险费	4,905	2,119	-942	6,082
基本养老保险	10,971	6,842	-3,044	14,768
失业保险费	6	76	-76	6
工伤保险费	18	57	-57	18
生育保险费	2	0	0	2
住房公积金	4,110	3,349	-2,733	4,727
工会经费和职工教育经费	1,091	1,203	-1,245	1,049
其他	394	396	0	790
	<u>68,411</u>	<u>70,962</u>	<u>-65,191</u>	<u>74,182</u>

(15) 应交税费

2008 年 6 月 30 日
人民币千元

2007 年 12 月 31 日
人民币千元

应交企业所得税	13,827	2,930
应交营业税	1,650	742
待抵扣增值税—进项税额	-283,215	-182,782
应交个人所得税	584	1,061
应交城市维护建设税	1,189	1,190
其他	271	267
	<u>-265,693</u>	<u>-176,592</u>

(16) 应付股利

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
应付境内上市的人民币 普通股股东	<u>16,448</u>	<u>9</u>

报告期内实施 2007 年度利润分配方案。

(17) 其他应付款

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
应付电力开发暂借款项	199,972	257,972
应付中山兴中集团有限公司 暂借款项	158,402	139,652
应付中山市财政局暂借款项	57,772	57,772
应付工程款项	31,726	52,331
应付新元公司款项		24,740
应付质保金款项	4,034	3,240
应付深圳市能源集团有限公司往来 款项	1,190	1,190
其他	116,586	26,351
	<u>569,682</u>	<u>563,248</u>

其他应付款中并无重大的外币余额。

(18) 长期借款

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
担保借款(a)		
— 保证	72,000	72,000
— 抵押	180,000	210,000
信用借款		-

	252,000	282,000
减：一年内到期的长期借款		
— 保证	(46,000)	(46,000)
— 抵押	(60,000)	(60,000)
— 信用借款	-	-
	<u>(106,000)</u>	<u>(106,000)</u>
	<u>146,000</u>	<u>176,000</u>

(19) 股本

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
有限售条件股份—		
人民币普通股	145,847	145,847
境内上市外资股	<u>83,749</u>	<u>83,749</u>
	<u>229,596</u>	<u>229,596</u>
无限售条件股份—		
人民币普通股	162,251	162,251
境内上市外资股	<u>156,119</u>	<u>156,119</u>
	<u>318,370</u>	<u>318,370</u>
股份总额	<u>547,966</u>	<u>547,966</u>

(20) 资本公积

	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元
股本溢价	215,488	-	-	215,488
其他资本公积—				
购买少数股权与按新增持				
股比例计算应享有被投资				
单位可辨认净资产之间的				
差额(附注九(2))	18,511	-	-	18,511
原制度资本公积转入	<u>129,631</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>129,631</u>
	<u>363,630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>363,630</u>

(21) 盈余公积

	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	本年提取 人民币千元	本年减少 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元
法定盈余公积金	310,160		-	310,160
任意盈余公积金	22,749	-	-	22,749
	332,909		-	332,909

(22) 利润分配

	人民币千元
年初未分配利润	481,996
加：2008 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润	30,263
减：2007 年度现金分配	16,439
期末未分配利润	495,820

(23) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
唯美电力	77,937	75,165
协孚供油	31,036	29,452
深南电(中山)	15,443	16,405
中山发电厂	15,142	15,637
中发电力	18,930	4,532
	158,489	141,191

(24) 营业收入和营业成本

	2008 年 1-6 月 人民币千元	2007 年 1-6 月 人民币千元
主营业务收入	1,946,786	1,463,625
其他业务收入	2,086	988
	1,948,872	1,464,613

(a) 主营业务收入和主营业务成本

2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
主营业务收入 主营业务成本	主营业务收入 主营业务成本

	人民币千元	人民币千元	人民币千元	本 人民币千元
销售电力业务	1,701,878	2,391,126	1,393,224	1,440,135
销售燃油业务	199,110	201,721	45,924	48,246
销售热力业务	24,576	30,038	23,877	23,547
工程咨询经营业务	21,222	8,134	600	3,470
	<u>1,946,786</u>	<u>2,631,019</u>	<u>1,463,625</u>	<u>1,515,398</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	其他业务收入 人民币千元	其他业务成本 人民币千元	其他业务收入 人民币千元	其他业务成本 人民币千元
资金占用费收入	627	32		-
租赁收入	1,459	1,578	840	48
培训收入	-	-		
其他		-	148	855
	<u>2,086</u>	<u>1,610</u>	<u>988</u>	<u>903</u>

(25) 营业税金及附加

	2008 年 1—6 月 人民币千元	2007 年 1—6 月 人民币千元
营业税	2,910	1,207
城市维护建设税	30	12
其他	0	
	<u>2,940</u>	<u>1,219</u>

(26) 财务费用

	2008 年 1—6 月 人民币千元	2007 年 1—6 月 人民币千元
利息支出一借款利息	113,012	74,470
减：利息收入	-3,156	-2,888
汇兑损失	-21,860	822
减：汇兑收益	-21,839	-11,064
其他	11,180	350
	<u>77,338</u>	<u>61,690</u>

(27) 营业外收入

	2008 年 1—6 月 人民币千元	2007 年 1—6 月 人民币千元
燃油补贴收入(注 1)	494,897	169,522
燃料加工费(注 2)	326,202	
债务重组收益(注 3)	70,119	
其他	4,172	92
	<u>895,390</u>	<u>169,614</u>

注1：根据深圳市政府颁布的深府办[2007]22号文件及深圳市工贸局的相关文件，本集团获得政府补贴以补贴本集团因燃油价格上涨而造成的超出核准上网电价所对应燃料成本的损失。

注2：深南电（中山）电力有限公司和深南电（东莞）唯美电力有限公司依据广东省人民政府《关于临时收取燃气燃油加工费的通知》（粤府函【2008】31号）的规定获取的2008年3-6月燃油加工费。

注3：中山中发电力有限公司与中山市电力开发有限公司进行债务重组取得重组收益5,800万元以及与交通银行进行债务重组取得重组收益1,110.14万元。

(28) 所得税费用

	2008 年 1—6 月 人民币千元	2007 年 1—6 月 人民币千元
当期所得税	13,530	6,003
	<u>13,530</u>	<u>6,003</u>

(29) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2008 年 1—6 月 人民币千元	2007 年 1—6 月 人民币千元
归属于母公司普通股股东的合并 净利润	30,263	25,632
发行在外普通股的加权平均数(千股)	547,966	547,966

基本每股收益(人民币元)

0.055

0.047

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司于2008年1-6月无具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益一致。

(30) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2008 年 1—6 月	2007 年 1—6 月
	人民币千元	人民币千元
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,578	9,202
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产所耗、生物性生物资产折旧	124,949	106,783
无形资产摊销	9,315	6,076
长期待摊费用摊销	1,266	1,275
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	602	-91
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	33	0
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	56,833	61,690
投资损失（收益以“-”填列）		
递延税得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延税得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-489,096	54,721
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-323,206	-189,406
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	259,177	-40,628
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-312,548	9,622
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	549,095	172,670
减：现金的期初余额	419,172	622,736
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	129,923	-450,066

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2008 年 1-6 月 人民币千元	2007 年 1-6 月 人民币千元
租赁费	2,117	1,445
办公费	632	381
招待费	3,709	1,409
车队费用	3,393	1,490
董事会费	1,480	1,255
项目费用	4,732	543
企业文化费	1,119	1,160
聘请中介机构费	1,517	2,273
通讯费	630	523
其他	736	303
	<u>20,065</u>	<u>10,780</u>

六、母公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日 人民币千元			2008 年 6 月 30 日 人民币千元
应收账款	233,251	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	325,160
减：坏账准备	-	-	-	-
	<u>233,251</u>			<u>325,160</u>

应收账款主要为一年以内应收广东电网公司深圳供电局之售电款项。

(b) 其他应收款

2007 年 12 月 31 日 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元
------------------------------	-----------------------------

应收中发电力技术服务费及 暂借款项	473,547			507,314
应收工程公司往来款项	2,133			-17,703
应收深南电(中山)暂借款项	69,579			187,725
应收惠州市大石湖开发项目 款项	14,312			14,312
应收南山区投资管理公司往 来款项	5,896			5,896
应收唯美电力暂借款项	-			101,450
其他	7,787			36,642
	<u>573,254</u>			<u>835,636</u>
		本年增加	本年减少	
		人民币千元	人民币千元	
减：坏账准备	(24,082)		-	(24,082)
	<u>549,172</u>			<u>811,554</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	占总额		计提		占总额		计提	
	金额	比例			金额	比例		
	人民币千元		人民币千元	比例	人民币千元		人民币千元	比例
一年以内	806,967	97%	-	-	544,585	95%	-	-
一到二年	2,757	-	138	5%	2,757	-	138	5%
二到三年	41	-	4	10%	41	-	4	10%
三年以上	25,871	3%	23,940	93%	25,871	5%	23,940	93%
	<u>835,636</u>	<u>100%</u>	<u>24,082</u>	<u>4%</u>	<u>573,254</u>	<u>100%</u>	<u>24,082</u>	<u>4%</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2008 年 6 月 30 日				2007 年 12 月 31 日			
	占总额		计提		占总额		计提	
	金额	比例			金额	比例		
	人民币千元		人民币千元	比例	人民币千元		人民币千元	比例
单项金额重大	819,820	98%	14,312	1.8%	557,438	97%	14,312	26%
单项金额不重大但 组合风险较大	5,896	0.7%	5,896	100%	5,896	1%	5,896	100%
其他	9,920	1.3%	3,874	39%	9,920	2%	3,874	39%
	<u>835,636</u>	<u>100%</u>	<u>24,082</u>	<u>3%</u>	<u>573,254</u>	<u>100%</u>	<u>24,082</u>	<u>4%</u>

其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

年末其他应收款前五名债务人欠款金额合计为人民币 816,697,000 元, 约占其他应收款总额的 98%。

(2) 长期股权投资

	2008 年 6 月 30 日 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元
子公司(a)	460,983	444,183
联营企业	63,857	21,000
其他长期股权投资	92,085	92,085
	<u>616,925</u>	<u>557,268</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>616,925</u>	<u>557,268</u>

(a) 子公司

	初始投 资成本 人民币千元	追加投资 人民币千元	2007 年 12 月 31 日 人民币千元	本年增加 人民币千元	本年减少 人民币千元	2008 年 6 月 30 日 人民币千元
深南电(中山)	54,560	163,680	218,240	-	-	218,240
唯美电力	39,680	75,639	115,319	-	-	115,319
新电力	14,950	56,320	71,270	-	-	71,270
协孚供油	26,650	-	26,650	-	-	26,650
深南能源(新加坡)有限公司	6,704	-	6,704	-	-	6,704
工程公司	6,000	-	6,000	-	-	6,000
深南电环保有限公司	16,800	-	-	16,800	-	16,800
	-	-	-	-	-	-
			<u>444,183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>460,983</u>

(3) 营业收入和营业成本

	2008 年 1-6 月 人民币千元	2007 年 1-6 月 人民币千元
主营业务收入	584,985	568,651
其他业务收入	17,588	17,717
	<u>602,573</u>	<u>586,368</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入 主营业务成本	主营业务收入 主营业务成本

	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
销售电力业务	571,911	972,661	552,750	710,731
销售热业务	13,073	12,813	15,901	14,107
工程承包经营业务				
	<u>584,984</u>	<u>985,474</u>	<u>568,651</u>	<u>724,838</u>

本公司前五名客户销售的收入总额为人民币 584,414,413 元，占本公司全部销售收入的 99%。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	其他业务收入 人民币千元	其他业务税金 人民币千元	其他业务收入 人民币千元	其他业务税金 人民币千元
托管劳务费收入	16,359		16,385	819
烟气使用费收入	1,229		1,184	8
培训收入			148	28
	<u>17,588</u>		<u>17,717</u>	<u>855</u>

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	企业类型	法定 代表人
深南能源（新加坡）有限公司	新加坡	燃气机轮机备件及中外合资自用燃料油代理	子公司	有限责任公司	魏文德
香港兴德盛有限公司	香港	进出口贸易	子公司	有限责任公司	傅博
深圳新电力实业有限公司	深圳市	余热利用的技术开发、余热利用发电和燃机发电	子公司	中外合资经营	林青
深南电（中山）电力有限公司	中山市	燃机发电、余热发电、供电和供热（不包括供热管网）项目	子公司	中外合资经营	傅博
深圳深地电燃机工程技术有限公司	深圳市	燃气、燃汽联合循环发电厂（站）建设工程的技术咨询及相关运行设备的维护和检修	子公司	中外合资经营	孙守林
深南电（东莞）唯美电力有限公司	东莞市	筹建天然气发电站的建设和、经营	子公司	中外合资经营	傅博
深圳协孚供油有限公司	深圳市	燃料油的自营或代理进出口业务	子公司	有限责任公司	朱伟
深圳深南电环保有限公司	深圳市	污泥干化	子公司	中外合资经营	吉明
惠东协孚港口综合开发有限公司	惠州市	建设、经营综合码头及其配套设施	子公司的 子公司	有限责任公司	黄胜利
惠东港湾发展有限公司	惠州市	建造、经营件杂码头、油品码头、油库及其配套设施	子公司的 间接控股 子公司	有限责任公司	单宪生

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
深南能源（新加坡）有限公司	新加坡币150万元			新加坡币150万元
香港兴德盛有限公司	HKD 20万元			HKD 20万元
深圳新电力实业有限公司	RMB 11,385万元			RMB 11,385万元
深南电（中山）电力有限公司	RMB 39,680万元			RMB 39,680万元
深圳深南电燃机工程技术有限公司	RMB 1,000万元			RMB 1,000万元
深南电(东莞)唯美电力有限公司	USD 3,504万元			USD 3,504万元
深圳协孚供油有限公司	RMB 5,330 万元			RMB 5,330 万元
深圳深南电环保有限公司		2,416.371		RMB 2,416.371 万元
惠东协孚港口综合开发有限公司	RMB 862 万元			RMB 862 万元
惠东港湾发展有限公司	RMB 1,000万元			RMB 1,000万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金 额	合并范围 内持股	金额	%	金额	%	金 额	合并范围 内持股
深南能源（新加坡）有限公司	USD80 万元	100%					USD80 万元	100%
香港兴德盛有限公司	HKD22.60 万元	100%					HKD22.60 万元	100%
深圳新电力实业有限公司	RMB11,385 万元	100%					RMB11,385 万元	100%
深南电(中山)电力有限公司	RMB31,744 万元	80%					RMB31,744 万元	80%
深圳深南电燃机工程技术有限公司	RMB1,000 万元	100%					RMB1,000 万元	100%
深南电(东莞)唯美电力有限公司	RMB20,194.83 万元	70%					RMB20,194.83 万元	70%
深圳协孚供油有限公司	RMB2,665 万元	50%					RMB2,665 万元	50%
深圳深南电环保有限公司	RMB2,416.371 万元	100%					RMB2,416.371 万元	100%
惠东协孚港口综合开发有限公司	RMB646.5 万元	83.95%					RMB646.5 万元	83.95%
惠东港湾发展有限公司	RMB550 万元	55%					RMB550 万元	55%

2、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
深圳市能源集团有限公司	股东
深圳石化油品保税贸易有限公司	子公司的联营企业

深圳妈湾电力有限公司月亮湾燃机电厂	股东的子公司
深圳月亮湾油料港务有限公司	股东的子公司

3、关联方交易

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

(2) 向关联方支付管道使用费

① 交易规模

企业名称	2008.1-6		2007.1-6	
	金额（万元）	占总额百分比	金额（万元）	占总额百分比
深圳妈湾电力有限公司	101.15	100%	101.38	83.59%
深圳月亮湾油料港务有限公司			19.90	16.41%

② 采购价格的确定依据

参照市场价格商定。

(3) 向关联方支付码头使用费

① 交易规模

企业名称	2008.1-6		2007.1-6	
	金额（万元）	占总额百分比	金额（万元）	占总额百分比
深圳月亮湾油料港务有限公司	611.73	100.00%	515.88	100.00%

② 采购价格的确定依据

参照市场价格商定。

(4) 关联方担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
深圳新电力实业有限公司	深南电(中山)电力有限公司	15,000.00	08-01-28~09-01-28	否
深南电(中山)电力有限公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	11,132.78	08-02-05~09-02-05	否
本公司	深南电(中山)电力有限公司	29,000.00	08-03-21~09-03-21	否
本公司	深南电(中山)电力有限公司	6,000.00	08-03-24~08-09-24	否
本公司	深南电(中山)电力有限公司	3,600.00	06-11-09~08-11-09	否
本公司	深南电(中山)电力有限公司	6,000.00	08-06-16~09-06-16	否
本公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	20,000.00	08-05-11~09-05-11	否
本公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	3,600.00	06-12-26~08-12-26	否
本公司	深南电(东莞)唯美电力有限公司	6,000.00	08-06-16~09-06-16	否
本公司	深圳协孚供油有限公司	15,366.00	08-04-19~09-04-19	否
本公司	深圳协孚供油有限公司	2,930.00	08-06-23~09-06-23	否

本公司	深圳协孚供油有限公司	3,000.00	08-02-14~09-02-14	否
-----	------------	----------	-------------------	---

(5) 关联方往来款项余额

项 目	期末金额（万元）		占全部应收（付）款项余额的比重	
	2008.06.30	2007.12.31	2008.06.30	2007.12.31
应付帐款：				
深圳月亮湾油料港务有限公司	643.89	109.61	2.16%	0.66%
深圳妈湾电力有限公司	99.04	28.11	0.33%	0.17%
其他应付款：				
深圳市能源集团有限公司	119.00	119.00	0.20%	0.21%

八、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止2008年6月30日，本公司未发生未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

(1) 公司为关联方提供债务担保形成的或有负债，详见附注七3(4)。

(2) 公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

九、承诺事项

1、对外经济担保事项，详见附注七3(4)。

2、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司未发生该事项。

3、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司尚需履行的合同如下：

(1) 深南电(东莞)唯美电力有限公司天然气管道工程未付工程款 82.53 万元；

(2) 南山热电厂锅炉改造未付工程款 2,023 万元；

(3) 南山热电厂燃料转换改造及设备大修未付工程款 598.49 万元；

(4) 深南电（中山）电力有限公司未付工程款 857.09 万元。

4、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司尚需履行的租赁合同总额为 1,033.89 万元。

5、抵押资产情况

本公司下属控股子公司深南电（东莞）2005 年 8 月与中国民生银行股份有限公司

限公司深圳分行签订 30,000 万元中期抵押贷款合同，截止 2008 年 6 月 30 日，抵押贷款余额为 18,000 万元，抵押资产情况如下：

抵押物	抵押资产原值（元）	抵押资产净值（元）	抵押期限	接受抵押资产单位
联合循环设备	416,256,573	362,469,026	2005-8~2010-8	中国民生银行深圳分行

十、资产负债表日后事项

截止2008年6月30日，本公司无资产负债表日后事项。

十一、其他事项说明

截止2008年6月30日，本公司无需要披露其他事项。

十二、本期非经常性损益列示如下（收益+、损失-）（金额单位：元）

项 目	金 额
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	
（二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
（三）各种形式的政府补贴	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
（五）短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营的金融机构获得的短期投资损益除外	
（六）委托投资损益	
（七）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-675,032.63
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
（九）以前年度已经计提各项减值准备的转回	
（十）债务重组损益	52,589,357.50
（十一）资产置换损益	
（十二）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
（十三）比例财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
（十四）中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
（十五）所得税影响额	25,752.91
合 计	51,940,077.78

十三、补充资料

每股收益与净资产收益率

2008 年 6 月 30 日	净资产收益率	每股收益（人民币元）
-----------------	--------	------------

	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司所有者的净利润	1.74%	1.74%	0.0552	0.0552
扣除非经常性损益后归属于母 公司所有者的净利润	-1.25%	-1.25%	-0.0396	-0.0396

2007 年 6 月 30 日	净资产收益率		每股收益（人民币元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司所有者的净利润	1.59%	1.59%	0.0468	0.0468
扣除非经常性损益后归属于母 公司所有者的净利润	1.59%	1.59%	0.0467	0.0467