



深圳能源集团股份有限公司
SHENZHEN ENERGY GROUP CO., LTD.

二〇〇八年半年度报告

重要提示

公司董事会及董事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。

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 2008 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司简介	3
二、主要财务数据和指标	4
三、股本变动和主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、董事会报告	7
六、重要事项	16
七、财务报告（未经审计）	17
八、备查文件	17



一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：深圳能源集团股份有限公司
法定英文名称：SHENZHEN ENERGY GROUP CO., LTD.
英文缩写：SHENZHEN ENERGY
- 2、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
- 3、公司注册地址：深圳市区福田区深南中路 2068 号华能大厦 5, 33, 35-36, 38-41 层
公司办公地址：深圳市区福田区深南中路 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
- 4、公司法定代表人：高自民
- 5、公司董事会秘书：秦飞
董事会证券事务代表：周朝晖
联系地址：深圳市区福田区深南中路 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
互联网址：www.sec.com.cn
- 6、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
登载公司半年度报告的网址：www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 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
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 号
税务登记号码：深地税登字 440304192241158 号
组织机构代码：19224115-8
聘请会计师事务所：德勤华永会计师事务所有限公司
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、主要简缩名称释意

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
深圳能源集团股份有限公司妈湾发电总厂	妈湾发电总厂
深圳妈湾电力有限公司	妈湾电力公司
深圳能源物流有限公司	能源物流公司
东莞深能源樟洋电力有限公司	樟洋电力公司/樟洋电厂



惠州深能源丰达电力有限公司	惠州丰达公司/丰达电厂
惠州市捷能发电厂有限公司	惠州捷能公司
满洲里深能源达赉湖热电有限公司	满洲里电厂
深圳市能源电力服务有限公司	电力服务公司
深圳市月亮湾油料港务有限公司	油料港务公司
深圳南山热电有限公司	南山热电公司
深圳市月亮湾油料港务有限公司	油料港务公司
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、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末 （已重述）	本报告期末比上年 度期末增减（%）
总资产	28,369,645,590.68	24,518,246,733.19	15.71%
所有者权益（或股东权益）	10,724,701,709.62	11,248,832,579.64	-4.66%
每股净资产	4.87	5.62	-13.35%
	报告期（1—6月）	上年同期 （已重述）	本报告期比上年同 期增减（%）
营业利润	624,367,163.54	1,240,801,534.53	-49.68%
利润总额	725,935,555.14	1,244,740,048.46	-41.68%
净利润	494,758,267.81	899,083,216.74	-44.97%
扣除非经常性损益后的净利润	418,983,707.58	898,593,661.27	-53.37%
基本每股收益	0.22	0.45	-51.11%
稀释每股收益	0.22	0.45	-51.11%
净资产收益率	4.61%	8.87%	下降 4.26 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	886,996,703.84	1,775,040,675.48	-50.03%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.40	0.89	-55.06%

注：根据新会计准则，本公司整体上市属同一控制下的企业合并，视同整体上市后的报告主体一直存在，故将 2007 年同期数按同口径进行了重述。

计算每股收益时，本期按总股本 2,202,495,332 股计算，去年同期按总股本 2,002,495,332 股计算（由于华能国际于 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，控股股东深能集团认购本公司 800,000,000 股，根据新会计准则属于同一控制下企业合并，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）。

（一）2008 年上半年“扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”中，扣除的项目及相关金额如下：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
政府补助	91,532,697.04
增值税退税	5,223,319.09
其他应扣除的营业外收支净额	-4,158,210.00
非经常性损益的所得税影响数	-16,823,245.90
合计	75,774,560.23

注：根据新会计准则以及半年报内容与格式相关规定，扣除非经常性损益后的净利润应以归属于母公司股东的的数据填列，公司同口径将“非经常性损益项目”调整为归属于母公司股东的非经常性损益项目。

(二) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求计算的利润表附表

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
营业利润	5.82	5.48	0.28	0.28
归属于母公司股东的净利润	4.61	4.35	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润	3.91	3.68	0.19	0.19

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 210,711 户。

(二) 截至 2008 年 6 月 30 日，公司前 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	—
华能国际电力股份有限公司	国有法人	9.08%	200,000,000	200,000,000	—
广东电力发展股份有限公司	其他	0.34%	7,466,522	—	—
融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.23%	5,162,930	—	—
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.19%	4,088,145	—	—
陕西电力建设总公司	其他	0.17%	3,669,846	—	—
深圳市投资控股有限公司	其他	0.14%	3,135,868	—	—
秦皇岛港货运总公司	其他	0.13%	2,769,678	—	—
深圳市通产实业有限公司	其他	0.13%	2,769,678	—	—
博时裕富证券投资基金	其他	0.12%	2,617,087	—	—

(三) 有限售条件股东持股数量

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

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) 截至 2008 年 6 月 30 日，公司前 10 名流通股持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
广东电力发展股份有限公司	7,466,522	人民币普通股
融通深证 100 指数证券投资基金	5,162,930	人民币普通股
嘉实沪深 300 指数证券投资基金	4,088,145	人民币普通股
陕西电力建设总公司	3,669,846	人民币普通股



深圳市投资控股有限公司	3,135,868	人民币普通股
秦皇岛港货运总公司	2,769,678	人民币普通股
深圳市通产实业有限公司	2,769,678	人民币普通股
博时裕富证券投资基金	2,617,087	人民币普通股
易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	2,535,073	人民币普通股
吴云珊	2,389,403	人民币普通股

公司前十名关联关系或一致行动的说明：公司前十名无限售条件股东中，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。

(五) 公司控股股东和实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期董事、监事和高级管理人员未持有本公司股票

(二) 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	2008.6-2011.6	0	0	—
谷碧泉	副董事长	男	50	2008.6-2011.6	0	0	
李冰	董事、总经理	男	37	2008.6-2011.6	0	0	—
陈敏生	董事	男	45	2008.6-2011.6	0	0	—
贾文心	董事	女	49	2008.6-2011.6	0	0	
杨海贤	董事	男	51	2008.6-2011.6	0	0	—
雷达	独立董事	男	46	2008.6-2011.6	0	0	—
李平	独立董事	男	49	2008.6-2011.6	0	0	—
孙更生	独立董事	男	62	2008.6-2011.6	0	0	—
周润国	监事会主席	男	56	2008.6-2011.6	0	0	—
陆欣	监事	男	52	2008.6-2011.6	0	0	—
黄历新	监事	男	41	2008.6-2011.6	0	0	—
王琮	监事	男	41	2008.6-2011.6	0	0	—
叶滴萌	监事	男	51	2008.6-2011.6	0	0	—
麦锦兴	监事	男	43	2008.6-2011.6	0	0	
郑凯	监事	男	37	2008.6-2011.6	0	0	
孙启云	副总经理	男	54	2008.6-2011.6	0	0	—
张小东	副总经理	男	44	2008.6-2011.6	0	0	—
皇甫涵	副总经理	男	54	2008.6-2011.6	0	0	—



朱天发	总会计师	男	59	2008.6-2011.6	0	0	—
朱建军	财务总监	男	44	2008.6-2011.6	0	0	—
秦 飞	董事会秘书	男	45	2008.6-2011.6	0	0	—

(三) 报告期董事、监事、高级管理人员的聘任情况

1、2007 年度股东大会于 2008 年 6 月 13 日召开。会议采用累积投票方式选举产生了公司第六届董事会成员：高自民先生、谷碧泉先生、李冰先生、陈敏生先生、贾文心女士、杨海贤先生、雷达先生、李平先生、孙更生先生，其中雷达先生、李平先生、孙更生先生为独立董事；会议采用累积投票方式选举周润国先生、陆欣先生、黄历新先生、王琮先生担任公司第六届监事会监事。本公司职工代表大会二届七次会议选举叶滴萌先生、麦锦兴先生、郑凯先生为第六届监事会职工监事。

2、董事会六届一次会议于 2008 年 6 月 13 日召开。董事会一致选举高自民董事为公司第五届董事会董事长；选举谷碧泉董事为公司第五届董事会副董事长；经高自民董事长提名，董事会聘任李冰董事为公司总经理，聘任秦飞先生为董事会秘书，聘任周朝晖先生为董事会证券事务代表；经李冰总经理提名，董事会聘任孙启云先生、张小东先生、皇甫涵先生为公司副总经理，聘任朱天发先生为公司总会计师，聘任朱建军先生为公司财务总监；曹宏先生因工作调动不再担任公司副总经理职务。

3、监事会六届一次会议于 2008 年 6 月 13 日召开。监事会一致选举周润国监事为第六届监事会主席。

五、董事会报告

(一) 主要财务数据分析

1、公司经营成果分析

单位：（人民币）元

项目	本期数	上年同期数 (已重述)	增减比例 (%)	注
营业总收入	5,422,975,498.18	5,200,786,355.79	4.27%	(1)
营业总成本	4,816,345,673.06	3,985,863,878.47	20.84%	(2)
公允价值变动收益	-	-864,800.00	-	
投资收益	17,737,338.42	26,743,857.21	-33.68%	
营业外收支净额	101,568,391.60	3,938,513.93	2479%	(3)
所得税费用	145,364,057.89	158,531,803.53	-8.31%	
净利润	580,571,497.25	1,086,208,244.93	-46.55%	(4)
其中：归属于母公司 股东净利润	494,758,267.81	899,083,216.74	-44.97%	(5)
少数股东损益	85,813,229.44	187,125,028.19	-54.14%	(6)
项目	本期数	上年同期数 (已重述)	增减比例 (%)	备注
销售费用	13,394,341.80	11,781,318.92	13.69%	(7)
管理费用	123,349,958.78	120,480,389.14	2.38%	(8)
财务费用	256,012,534.14	146,568,451.01	74.67%	(9)

注：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交

易总金额为 491 万元。

(1) 营业总收入本报告期比上年同期增加 4.27%，主要系燃油 6B 和燃气 9E 机组的电价补贴同比有所提高。

(2) 营业总成本本报告期比上年同期增加 20.84%，主要系燃料价格大幅上升以及期间费用上升等影响所致。

(3) 营业外收支净额本报告期比上年同期增加 2479%，主要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，增加营业外收入 99,492,062.00 元所致。

(4) 净利润本报告期比上年同期降低 46.55%，主要系营业收入增长率低于营业成本增长率所致。

(5)、(6) 报告期内本公司归属于母公司股东净利润、少数股东损益降低主要系净利润降低所致。

(7) 销售费用增加主要系惠州燃气公司业务增加所致

(8) 管理费用增加主要系本报告期摊提费用同比增加所致

(9) 财务费用增加主要系本公司贷款增加以及贷款利息由资本性支出转为经营性支出所致。

(10) 报告期内本公司利润构成、主营业务结构与前一报告期相比未发生重大变化。

2、公司财务状况简析

单位：（人民币）元

项目	2008 年上半年期末数		2008 年期初数(已重述)		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	
流动资产	8,690,640,815.23	30.63%	6,155,899,875.49	25.11%	5.53
其中：货币资金	5,141,152,198.60	18.12%	3,797,751,887.28	15.49%	2.63
预付账款	698,783,305.33	2.46%	351,412,196.05	1.43%	1.03
应收账款	1,177,706,202.42	4.15%	964,778,085.08	3.93%	0.22
存货	1,151,789,928.80	4.06%	888,879,566.64	3.63%	0.43
非流动资产	19,679,004,775.45	69.37%	18,362,346,857.70	74.89%	-5.53
其中：长期股权投资	3,520,546,256.37	12.41%	3,392,836,841.34	13.84%	-1.43
固定资产	10,451,647,085.05	36.84%	10,882,321,664.94	44.38%	-7.54
在建工程	3,521,731,435.18	12.41%	2,087,834,978.75	8.52%	3.90
无形资产	1,327,167,218.77	4.68%	636,440,028.52	2.60%	2.08
流动负债	9,727,431,812.71	34.29%	5,877,195,470.50	23.97%	10.32
其中：短期借款	2,294,441,075.20	8.09%	1,214,000,000.00	4.95%	3.14
非流动负债	5,562,917,031.74	19.61%	4,866,169,898.72	19.85%	-0.24
其中：长期借款	5,035,450,000.00	17.75%	4,294,520,000.00	17.52%	0.23
股东权益	13,079,296,746.23	46.10%	13,774,881,363.97	56.18%	-10.08

原因说明：



(1) 流动资产增加主要系货币资金、预付账款、应收账款、存货增加所致。

其中货币资金增加主要系本公司及所属企业借款增加，同时，本公司承接深能集团发行的 20 亿短期融资券所致。

预付账款增加主要系燃煤、燃油供应紧张，价格上涨，各公司增加预付款项所致。

应收账款增加主要系本年 6 月份售电量比上年 12 月份售电量有所增加所致。

存货增加主要系所属各电厂燃煤、燃油价格上涨所致。

(2) 非流动资产减少主要系固定资产、长期股权投资减少所致。

固定资产减少主要系计提累计折旧增加所致。

在建工程增加主要系电厂工程项目建设支出增加所致。

(3) 流动负债增加主要系本公司及所属各企业借款增加、本公司宣告发放 2007 年股利、承接集团 20 亿短期融资券所致。

(4) 非流动负债增加主要系本公司所属企业深能合和电力增加项目借款所致，该公司尚处于筹建期。

3、报告期内公司现金流量变动情况

单位：（人民币）元

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月 (已重述)	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	886,996,703.84	1,775,040,675.48	-50.03%
投资活动产生的现金流量净额	-2,424,490,765.48	-2,574,897,383.49	5.84%
筹资活动产生的现金流量净额	5,863,379,596.86	2,534,421,756.89	131.35%

原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期燃料价格上涨，各电厂成本支出增加，导致发电利润减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加主要系本期对外投资支出减少所致。同时，购建固定资产等支出增加，其中，深能合和电力购建固定资产支出 91,774 万元；本公司购买总部大楼用地支出 67,000 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增加主要系本公司及所属各企业借款增加，同时，承接深能集团 20 亿短期融资券所致。

4、报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况：

(1) 主营业务分行业情况

单位：（人民币）元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
电力销售收入	506,801.74	411,662.83	18.77%	3.05%	25.17%	-14.36%
燃气销售收入	10,519.93	9,466.52	10.01%	56.23%	80.22%	-11.98%
蒸汽销售收入	2,004.31	1,157.97	42.23%	47.37%	32.94%	6.27%
运输业务收入	4,080.50	969.86	76.23%	-	-	-

(2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
深圳地区	441,680.18	0.02%
东莞	50,911.99	12.17%
惠州	49,508.02	50.66%



5、报告期内本公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内无参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

(二) 上半年生产经营回顾

1、发电量、上网电量完成总体情况

公司 2007 年底因非公开发行股票收购深能集团持有的股权和资产，本报告期内可控电厂累计实现发电量 113.37 亿千瓦时，比去年同期增加 44.52%，上网电量 107.31 亿千瓦时。

(1) 燃煤电厂 1-6 月份累计实现发电量 84.26 亿千瓦时，上网电量 79.01 亿千瓦时。其中：

妈湾发电总厂 1~6 号机组完成发电量 61.72 亿千瓦时，比去年同期减少 0.97%，完成上网电量 58.40 亿千瓦时，比去年同期减少 1.85%。

沙角 B 电厂完成发电量 22.54 亿千瓦时，比去年同期增加 3.69%，完成全年计划的 51.23%；完成上网电量 20.61 亿千瓦时，比去年同期增加 2.49%。

(2) 燃机电厂 1-6 月份累计实现发电量 29.11 亿千瓦时，上网电量 28.3 亿千瓦时，其中：

东部电厂完成发电量 13.90 亿千瓦时，比去年同期增加 14.88%，完成上网电量 13.45 亿千瓦时，比去年同期增加 14.53%。

月亮湾电厂完成发电量 5 亿千瓦时，比去年同期减少 9%，完成上网电量 4.86 亿千瓦时，比去年同期减少 8.16%。

东莞樟洋电厂完成发电量 5.87 亿千瓦时，比去年同期减少 14.49%，完成上网电量 5.74 亿千瓦时，比去年同期增加 14.93%。

惠州丰达电厂完成发电量 4.34 亿千瓦时，比去年同期增加 13.16%，完成供电量 4.25 亿千瓦时，比去年同期减少 13.95%。

上半年发电量增长幅度明显放缓的主要原因有：

(1) 受经济放缓和二季度气温较低、雨水偏多的影响，区域社会用电需求量增幅下降；

(2) 省内新增电源开始发挥预期作用，同时可再生能源政策导向，核电和风电发电量同比大幅增加；

(3) 今年上半年来水较丰，广西、云南、贵州水电同比大幅度增长，分别达到 63.3%、20.1%、33.6%；

(4) 西电东送电量同比增加 20.67%，远高于全省全社会用电量同比增速 7.03%，西电最大负荷已达 1600 万千瓦。

3、开展公司治理专项整改活动落实总结工作

2008 年，公司积极响应中国证监会、深圳证监局对加强公司治理的号召，结合实际治理情况并对照 2007 年 10 月 31 日公告的《公司治理专项活动整改报告》所列事项，对限期整改问题的落实情况，持续改进性问题的整改效果及公司下一步的改进计划，以及公司在 2008 年上半年完善治理结构所做的工作进行了全面总结，严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，及时完善了公司治理制度体系，进一步理顺公司与控股股东之间的关系，提高公司的治理和规范运作水平。

4、上半年公司燃料采购情况

(1) 燃煤采购

坚持“重点合同煤为主、市场煤为辅”采购原则。公司的重点合同煤所占比例以及重点合同煤兑现率在同行业中处于较好水平，成本控制能力较强，采购成本



低于行业普遍水平。

主动采取高场存策略。在准确市场预测的基础上，以普遍低于市场的价格采购市场煤，主动采取高场存策略，虽增加了运输、接卸及协调难度，但避免了市场煤价飙升后为救场存被迫大量采购高价煤的被动局面，大大缓解了成本和经营压力。

年度重点合同兑现差异明显，个别供应商煤炭价格上涨。部分供应商的兑现率接近 100%。

市场采购量增大，采购成本大幅增加。

顺延近年趋势，燃煤品质进一步下降。

(2) 燃油采购

公司一方面与主要燃油供应商建立了长期战略合作关系，形成了燃油生产平台—电厂用户的直接产业链，保证了燃油稳定供应，同时通过各电厂间的资源共享、相互间借还油、拼船、多港卸货等措施，提高采购效率；采用超低硫、中高硫混烧技术。另一方面密切跟踪和协调各电力公司的电价政策和电费补贴情况，结合电厂盈亏平衡进行燃油采购，保障燃机电厂经济运行。目前樟洋电厂已完成油改气工程，努力降低生产成本。

5、全力推进企业制度建设，以实现公司管控水平的整体提升和战略目标的实现。

制度体系建设是完善上市公司治理，奠定公司长期健康发展基石的一项重要工作。公司实现整体上市以来，开展了公司制度全面修订完善工作，旨在强化内部管理、提升风险控制能力，目前已经完成了制度建设前期调研工作，起草了《深圳能源制度体系建设规划纲要》和关于制度建设的一系列基础性文件。

(三) 本报告期无重大非募股资金投资项目情况

(四) 经营中的问题与困难

1、燃料价格持续高位，国内煤价出现连涨十周的局面，价格屡创新高，而且供应极不稳定，严重影响电力生产安全。投运新机组临时上网电价偏低，“煤电联动”分步实施，公司整体盈利能力下降，而环保要求日趋严格，电厂生产经营压力巨大。

2、当前处于人民币升值和加息周期、货币政策紧缩和宏观控制的形势，对集团生产经营势必产生直接影响，直接导致财务费用增加压缩了公司盈利。

3、新《企业所得税法》实施后，公司部分控股子公司税率由15%增至18%，税赋加重。

(五) 下半年经营计划

公司将在董事会的正确领导下，围绕年度经营目标和任务，切实加强管理，规范运作，科学发展，厉行节约费用，加大成本控制，挖掘利润空间，完成全年任务，努力创建一流电力上市公司。

工作重点主要包括以下几个方面：

1、保供电，做好电厂安全生产及经营

(1) 公司主力电厂在生产管理中，严格贯彻执行安全生产管理规章制度，运用科学化、系统化方法，实现安全生产的综合预控，努力提高机组安全经济运行水平，以最好的设备状态投入到生产运行中；在设备整治取得成效的基础上，继续抓实设备检修、技术改造等基础性工作，提高运行效率，落实节能减排、降低成本。

(2) 切实推进燃料体制改革工作，强化对燃料采购的集约化统一管理，提高



订货合同兑现率，努力开拓新煤源，拓展潜在海外供应渠道，改善煤源结构，最大限度降低燃料采购成本。

(3)在经营效益方面，公司将充分发挥深圳能源在公司信誉、财务和人力资源以及政府和社会关系等方面的优势，紧紧依靠董事会和股东单位的大力支持，在“油改气”项目、“高来高去”电价的落实、正式电价批复以及资金保证等方面，为电厂经营创造有利条件。

(4)公司在依靠自身挖潜增效的同时，将积极依靠政府控制煤价、煤电联动和政府财政补贴等政策。努力解决电力企业目前面临的经营困境。

2、继续强调以电力产业为核心，促进金融、物流、环保等相关产业的协调发展，将短期、中期、长期利益相结合。充分利用财务公司融资平台，进一步理顺内部资金流动关系，调整公司借款结构，灵活理财，精细资金预算管理，用足用活适宜的金融工具和产品，降低资金成本和财务风险；加强资本市场研究和资本运作，寻求市场机会，从公司战略发展的角度，放宽视野，开阔思路，合理调整金融产品投资方向和结构，提高金融产品盈利水平，扩大资本运作成果。

3、做好新项目的核准和建设准备工作，推进可持续发展

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，全力推进在建、新建项目，有效实现规模扩张，争取不断扩大市场份额。

在工程建设方面，公司继续认真执行项目法人负责制、建设招标制、工程监理制，充分发挥设计、监理、咨询等中介机构的作用，以安全、质量、进度和成本为目标，加强招标管理、合同管理和风险管理，全力搞好工程建设。

六、重要事项

(一) 公司治理的实际情况

本公司上市以来，根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所等有关法律、法规文件精神，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，制订了或正在制订一系列公司治理规则。按照中国证监会《中国证券监督管理委员会公告[2008]27号》及深证局《关于做好深入推进公司治理专项活相关工作的通知》要求，做好公司治理状况的报告与持续完善工作，切实开展公司治理专项自查活动，并对公司章程及股东大会会议事规则、董事会议事规则进行了全面修订，与董事会其他相关制度一并汇编成册，建立起一系列公司治理的基础性制度，进一步补充和明确了股东大会、董事会和经理局的职权划分，促进了公司科学决策、守法经营。并提交董事会 2008 年第一次临时会议审议通过，完善了公司制度建设。

(二) 报告期内公司存在向大股东报送未公开信息的情况，每月向深能集团提供月度主要财务指标快报。

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，每月向深圳证监局报送《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，公司及控股股东深能集团已经向深圳证监局作出了加强未公开信息管理的承诺，每月及时向深圳证监局报备。



(三) 利润分配方案的执行情况

1、经 2008 年 6 月 13 日召开的 2007 年度股东大会审议通过，公司 2007 年度利润分配方案为：以 2007 年末总股本 2,202,495,332 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.6 元人民币(含税)。本次分红派息股权登记日为 2008 年 7 月 23 日，除息日为 2008 年 7 月 24 日。

2、2008 年 8 月 20 日召开的董事会六届二次会议决定 2008 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(四) 证券投资情况

1、持有其他上市公司股权

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
600137	ST 浪莎	2,300,000.00	1.98%	15,620,032.19	0.00	-25,950,627.08
000527	美的电器	14,061,727.67	0.95%	183,272,979.45	0.00	-196,155,766.29
000519	银河动力	4,100,000.00	1.58%	8,334,363.68	0.00	-11,543,440.00
000539	粤电力 A	1,000,000.00	0.03%	5,157,960.00	0.00	-6,504,939.00
000593	大通燃气	1,540,000.00	0.68%	6,853,000.00	0.00	-4,697,000.00
000601	韶能股份	279,448,649.85	8.91%	279,448,649.85	0.00	0.00
合计		302,450,377.52	-	498,686,985.17	0.00	-244,851,772.37

注：

(1) 本公司所投资的除韶能股份、交通银行以外的其他上市公司股票截至到本报告期末已过限售期，作为可供出售金融资产科目核算并按公允价值计价，截至到本报告期末其公允价值合计为人民币 219,238,335.32 元，计入资本公积-其他科目。

(2) 2008 年 5 月，本公司向深能集团购买的广东韶能集团股份有限公司的股份计 82,500,000 股业已完成过户登记手续，本期由其他非流动资产转入“长期股权投资”账项按成本法核算。

(3) 交通银行于 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将过户手续目前正在办理过程中，本期作为“其他非流动资产”科目核算。

(五) 报告期内的无重大诉讼、仲裁事项

(六) 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

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期向浩洋储运公司支付仓储、运输服务费分别计 6,117,194.16 人民币元、1,772,654.16 人民币元及 288,022.34 人民币元。

B、卸油服务

本公司之子公司油料港务公司为深圳南山热电股份有限公司提供卸油劳务，取得的劳务收入列示如下：

关联方	本报告期		上年同期	
	金额(元)	占同类 日常交 易比例	金额(元)	占同类日 常交易比 例
卸油费收入-南山热电公司	4,909,233.10	82.04%	5,078,553.01	1.06%

C、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：

关联方	本报告期		上年同期	
	金额（元）	占同类日常交易比例	金额（元）	占同类日常交易比例
输油管线租赁收入-南山热电公司	1,074,766.30	17.96%	419,322.73	0.08%

D、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。

2、公司与关联方存在债权、债务往来事项

关联方往来事项余额明细项目列示如下：

项目	关联方名称	期末数（元）	期初数（元）
应收帐款	南山热电公司	4,909,233.07	5,000.00
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	0.00
	协孚供油公司	-	49,128.00
	合计	11,500,000.00	10,049,128.00
其他应付款	深能香港公司	7,697,808.12	838,708.12
	深能集团	325,231,825.48	231,315,840.59
	协孚供油公司	-	35,462.65
	合计	332,929,633.60	232,190,011.36
预付款项	浩洋储运公司	3,537,898.38	21,579,726.58
吸收存款	深能集团	1,045,026,421.00	1,604,000,000.00

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及深能加纳安所固公司向深能香港公司借款。

(3) 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。

(4) 预付款项-浩洋储运公司：为樟洋电力公司预付的储运费。

(5) 吸收存款-深能集团：深能集团在能源财务公司的存款。

3、公司 2007 年通过非公开发行股票收购深圳市能源集团有限公司持有的股权和资产，实现深圳市能源集团有限公司整体上市，基本解决与控股股东产生的关联交易、同业竞争及生产经营独立性问题。

(七) 重大合同履行情况

1、公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、公司报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同及可能承担连带清偿责任的担保事项如下：

单位：万元

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	20,248.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	25,888.00
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (B)	25,888.00
担保总额占净资产的比例	2.41%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	0

3、公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(八) 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
2008 年 01 月 31 日	公司	实地调研	美林 (亚太) 有限公司	公司生产经营及项目进展情况
2008 年 02 月 01 日	公司	实地调研	摩根士丹利	公司生产经营及项目进展情况
2008 年 02 月 01 日	公司	实地调研	Ironbound Capital	公司生产经营及项目进展情况
2008 年 03 月 18 日	公司	实地调研	交银施罗德基金管理有限公司	公司生产经营及项目进展情况
2008 年 03 月 20 日	公司	实地调研	联合证券有限责任公司	公司生产经营及项目进展情况
2008 年 03 月 20 日	公司	实地调研	国信证券	公司生产经营及项目进展情况
2008 年 06 月 05 日	公司	实地调研	综彩投资	公司生产经营及项目进展情况

(九) 控股股东承诺事项履行情况

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、2007 年度分红承诺已履行。

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

a、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；

b、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：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：深能集团和华能国际持有本公司的所有股份限售期至 2010 年 12 月 5 日。

(4) 深圳市广深沙角 B 电力有限公司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。

(十) 报告期内公司、董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人没有受有权机关调查、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，没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 本公司关于大股东及其关联方资金占用情况如下：

关联方名称	关联方与上市公司关系	会计报表科目	期末余额 (元)	形成方式和原因	资金往来性质（经营性或非经营性往来）
南山热电公司	控股股东的联营公司	应收帐款	4,909,233.07	正常购销活动	经营性

(十二) 公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保的专项说明和独立意见

按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）（以下简称《通知》）的相关规定，作为公司的独立董事，本着认真负责的态度，对公司本报告期内关联方资金占用及对外担保情况进行了核查，现将有关情况说明如下：

报告期内，公司不存在向控股股东及其关联方提供资金的情况，控股股东及其关联方也不存在非经营性占用公司资产的情况；公司没有为控股股东及其关联方提供贷款担保。

我们认为，公司能够严格按照《通知》的规定和要求执行，截止 2008 年 6 月 30 日，公司控股股东及其关联方不存在非经营性占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2008 年 6 月 30 日的违规关联方占用资金情况；公司根据自身的实际运营需要对外提供担保，严格遵照、执行了《通知》的要求，对外担保事项已严格履行相关手续，公司为控股子公司提供担保能稳定并改善其经营状况，保障公司的投资价值，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

(十三) 控股子公司合并

为适应电力市场竞争环境，通过资源整合，产生规模效益，降低经营成本，提高抗风险能力和整体盈利水平，形成多方共赢的局面，妈湾电力公司通过吸收合并方式，与本公司控股子公司深圳市西部电力有限公司进行合并，并于 2008 年 5 月 19 日完成工商变更。合并完成后本公司占 73.41% 股权，本公司境外全资子公司 NEWTON INDUSTRIAL LIMITED 的全资子公司 CHARTERWAY LIMITED 占 6.8%



股权，NEWTON INDUSTRIAL LIMITED 的另一全资子公司 SINOCITY INTERNATIONAL LTD. 占 5.37% 股权，中广核能源开发有限责任公司占 8.00% 股权，深圳市广聚能源股份有限公司占 6.42% 股权。

（十四）竞买公司总部大楼用地

2008 年 4 月 7 日公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过了《关于竞买公司总部大楼用地的议案》，同意公司参加深圳市土地房产交易中心公开出让市中心区宗地编号为 B119-0053（总建筑面积为 96,420 平方米，土地总面积 6,427.7 平方米）土地使用权的挂牌竞买。4 月 23 日，公司以人民币 6.7 亿元的价格竞得上述宗地的土地使用权，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》。

七、财务报告（未经审计）

- 1、会计报表（附后）
- 2、会计报表附注（附后）

八、备查文件

- 1、载有公司法定代表人签名的 2008 年半年度报告正本。
- 2、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。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》刊登的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、公司章程。

深圳能源集团股份有限公司

董 事 会

二〇〇八年八月二十二日

深圳能源集团股份有限公司
2008年6月30日止半年度财务报告

深圳能源集团股份有限公司

财务报表

2008年6月30日止半年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
公司及合并资产负债表	20 - 21
公司及合并利润表	22
公司及合并现金流量表	23 - 24
公司及合并股东权益变动表	25 - 26
财务报表附注	27 - 95

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并资产负债表
2008年6月30日止半年度

	附注	合并		公司	
		期末数 人民币元	期初数 人民币元	期末数 人民币元	期初数 人民币元
<u>资产</u>					
流动资产：					
货币资金	8	5,141,152,198.60	3,797,751,887.28	2,967,653,582.02	502,692,603.32
存放中央银行款项	9	368,218,464.86	708,630.13	-	-
应收账款	10	1,177,706,202.42	964,778,085.08	307,007,902.19	179,378,535.69
预付款项	11	698,783,305.33	351,412,196.05	55,849,745.47	63,720,334.74
应收利息		5,627,437.25	5,185,612.42	25,195,751.01	25,195,751.01
应收股利		13,257,244.69	13,257,244.69	1,125,000.00	1,125,000.00
其他应收款	12	134,106,033.28	133,926,653.20	97,331,572.51	150,524,283.91
存货	13	1,151,789,928.80	888,879,566.64	9,268,187.05	315,287.26
流动资产合计		8,690,640,815.23	6,155,899,875.49	3,463,431,740.25	922,951,795.93
非流动资产：					
可供出售金融资产	14	219,238,335.32	464,090,107.69	219,238,335.32	464,090,107.69
持有至到期投资	15	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
长期股权投资	16	3,520,546,256.37	3,392,836,841.34	11,787,316,469.38	11,429,132,201.37
投资性房地产	17	160,421,442.98	166,603,800.27	136,157,366.94	141,344,043.01
固定资产	18	10,451,647,085.05	10,882,321,664.94	3,501,471,085.21	3,616,566,058.92
在建工程	19	3,521,731,435.18	2,087,834,978.75	9,145,883.16	6,262,105.00
工程物资		1,379,238.10	7,741,061.53	197,924.00	210,142.00
无形资产	20	1,327,167,218.77	636,440,028.52	750,137,790.12	47,911,581.00
商誉	21	54,536,261.06	54,536,261.06	-	-
长期待摊费用		18,171,965.98	15,750,787.12	256,297.42	255,094.09
递延所得税资产	22	46,410,477.50	61,219,477.87	1,175,717.51	1,340,980.39
其他非流动资产	23	345,755,059.14	580,971,848.61	409,389,279.87	756,143,268.36
非流动资产合计		19,679,004,775.45	18,362,346,857.70	16,814,486,148.93	16,463,255,581.83
资产总计		28,369,645,590.68	24,518,246,733.19	20,277,917,889.18	17,386,207,377.76

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并资产负债表 - 续
2008年6月30日止半年度

	附注	合并		公司	
		期末数 人民币元	期初数 人民币元	期末数 人民币元	期初数 人民币元
负债及股东权益					
流动负债：					
短期借款	25	2,294,441,075.20	1,214,000,000.00	3,042,000,000.00	2,534,000,000.00
吸收存款	26	1,047,839,220.09	1,607,022,988.94	-	-
应付账款	27	534,658,546.24	420,635,124.61	55,798,349.08	187,963,665.11
预收款项	28	131,443,385.98	39,935,155.96	-	-
应付职工薪酬	29	421,654,066.06	498,834,075.06	113,329,143.51	155,525,676.88
应交税费	30	131,609,883.32	255,285,495.29	28,395,282.58	86,325,654.74
应付利息		63,058,247.54	15,215,208.66	57,057,500.00	12,247,112.85
应付股利		888,916,900.02	82,073,258.22	792,898,319.52	2,054,677.72
其他应付款	31	1,468,210,488.26	1,282,994,163.76	1,198,880,169.47	1,141,891,364.50
一年内到期的非流动负债	32	495,600,000.00	461,200,000.00	330,000,000.00	330,000,000.00
其他流动负债	33	2,250,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-
流动负债合计		9,727,431,812.71	5,877,195,470.50	7,618,358,764.16	4,450,008,151.80
非流动负债：					
长期借款	34	5,035,450,000.00	4,294,520,000.00	1,982,000,000.00	1,982,000,000.00
应付债券	35	485,944,819.50	485,031,214.09	485,944,819.50	485,031,214.09
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		1,500,000.00	1,500,000.00	-	-
预计负债	36	3,629,594.92	3,650,837.06	2,578,205.00	2,578,205.00
递延所得税负债	37	36,392,617.32	81,467,847.57	34,549,176.08	79,820,311.87
非流动负债合计		5,562,917,031.74	4,866,169,898.72	2,505,072,200.58	2,549,429,730.96
负债合计		15,290,348,844.45	10,743,365,369.22	10,123,430,964.74	6,999,437,882.76
股东权益：					
股本	38	2,202,495,332.00	2,202,495,332.00	2,202,495,332.00	2,202,495,332.00
资本公积	39	4,997,485,718.98	5,198,302,637.08	6,150,753,279.86	6,351,570,197.96
盈余公积	40	1,996,915,782.79	1,996,915,782.79	826,883,459.49	826,883,459.49
未分配利润	41	1,569,584,471.62	1,867,724,523.33	974,354,853.09	1,005,820,505.55
外币报表折算差额		(41,779,595.77)	(16,605,695.56)	-	-
归属于母公司股东权益合计		10,724,701,709.62	11,248,832,579.64	-	-
少数股东权益	42	2,354,595,036.61	2,526,048,784.33	-	-
股东权益合计		13,079,296,746.23	13,774,881,363.97	10,154,486,924.44	10,386,769,495.00
负债和股东权益总计		28,369,645,590.68	24,518,246,733.19	20,277,917,889.18	17,386,207,377.76

附注为财务报表的组成部分

第 1 页至第 76 页的财务报表由下列负责人签署：

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

高自民

李冰

朱天发

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并利润表

2008年6月30日止半年度

项目	附注	合并		公司	
		本期数 人民币元	上期数 人民币元 (已重述)	本期数 人民币元	上期数 人民币元
一、营业收入	43	5,422,975,498.18	5,200,786,355.79	866,697,077.73	337,378.50
减：营业成本	44	4,388,699,632.35	3,680,143,446.99	518,797,339.99	1,001,051.37
营业税金及附加	45	36,568,601.51	35,630,596.61	11,908,331.98	111,633.86
销售费用		13,394,341.80	11,781,318.92	-	-
管理费用		123,349,958.78	120,480,389.14	48,697,623.47	9,876,669.67
财务费用	46	256,012,534.14	146,568,451.01	214,004,845.85	(13,703,333.87)
资产减值损失	47	(1,679,395.52)	(8,740,324.20)	(918,127.09)	(9,916,380.35)
加：公允价值变动收益		-	(864,800.00)	-	-
投资收益	48	17,737,338.42	26,743,857.21	688,820,155.39	1,246,417,905.87
其中：对联营企业的投资收益		(61,217,682.50)	(259,490.47)	(59,816,510.38)	(1,722,094.13)
二、营业利润		624,367,163.54	1,240,801,534.53	763,027,218.92	1,259,385,643.69
加：营业外收入	49	107,976,754.42	6,947,039.59	61,685.80	-
减：营业外支出	50	6,408,362.82	3,008,525.66	1,479,445.40	-
三、利润总额		725,935,555.14	1,244,740,048.46	761,609,459.32	1,259,385,643.69
减：所得税费用	51	145,364,057.89	158,531,803.53	176,792.26	-
四、净利润		580,571,497.25	1,086,208,244.93	761,432,667.06	1,259,385,643.69
归属于母公司股东的净利润		494,758,267.81	899,083,216.74		
少数股东损益		85,813,229.44	187,125,028.19		
五、每股收益：					
(一)基本每股收益	53	0.22	0.45		
(二)稀释每股收益	53	0.22	0.45		

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
2008年6月30日止半年度

	附注	合并		公司	
		本期数 人民币元	上期数 人民币元 (已重述)	本期数 人民币元	上期数 人民币元
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		6,083,051,385.52	6,059,725,763.75	845,237,456.52	365,215.00
收到的税费返还		5,627,674.19	55,189,679.45	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	57	292,899,883.82	137,699,886.97	247,232,071.34	65,267,928.85
经营活动现金流入小计		6,381,578,943.53	6,252,615,330.17	1,092,469,527.86	65,633,143.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,248,273,382.20	3,263,245,009.05	467,586,730.79	68,885.21
支付给职工以及为职工支付的现金		234,770,142.59	186,639,653.02	112,090,044.41	5,429,114.89
支付的各项税费		628,835,322.63	697,654,383.78	93,396,082.99	1,668,336.49
支付其他与经营活动有关的现金	57	382,703,392.27	330,035,608.84	201,055,169.34	142,494,272.53
经营活动现金流出小计		5,494,582,239.69	4,477,574,654.69	874,128,027.53	149,660,609.12
经营活动产生的现金流量净额		886,996,703.84	1,775,040,675.48	218,341,500.33	(84,027,465.27)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		137,238,752.31	-	237,238,752.31	-
取得投资收益收到的现金		84,845,304.76	2,042,937.60	1,150,771,820.92	999,031,725.80
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		17,400.00	45,160,412.20	-	9,292,379.60
收到其他与投资活动有关的现金		1,685,767.92	1,254,003.84	785,379.50	-
投资活动现金流入小计		223,787,224.99	48,457,353.64	1,388,795,952.73	1,008,324,105.40
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		2,568,589,999.70	992,508,147.16	812,431,586.83	38,898.00
投资支付的现金		47,195,761.49	1,588,632,541.40	678,354,597.49	79,277.40
支付其他与投资活动有关的现金	58	32,492,229.28	42,214,048.57	28,551,612.44	-
投资活动现金流出小计		2,648,277,990.47	2,623,354,737.13	1,519,337,796.76	118,175.40
投资活动产生的现金流量净额		(2,424,490,765.48)	(2,574,897,383.49)	(130,541,844.03)	1,008,205,930.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		130,082,255.35	-	-	-
取得借款收到的现金		3,473,639,955.20	2,534,000,000.00	2,242,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	59	259,657,386.31	421,756.89	-	-
筹资活动现金流入小计		5,863,379,596.86	2,534,421,756.89	4,242,000,000.00	80,000,000.00

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并现金流量表 - 续
2008年6月30日止半年度

	附注	合并		公司	
		本期数 人民币元	上期数 人民币元 (已重述)	本期数 人民币元	上期数 人民币元
偿还债务支付的现金		1,546,881,981.91	1,468,400,000.00	1,721,281,981.91	218,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		483,480,232.09	310,066,905.84	142,795,726.10	5,086,185.82
支付其他与筹资活动有关的现金	59	931,369,736.97	6,346,567.50	435,570.00	-
筹资活动现金流出小计		2,961,731,950.97	1,784,813,473.34	1,864,513,278.01	223,086,185.82
筹资活动产生的现金流量净额		2,901,647,645.89	749,608,283.55	2,377,486,721.99	(143,086,185.82)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(20,420,812.76)	(9,972,352.85)	(325,399.59)	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,343,732,771.49	(60,220,777.31)	2,464,960,978.70	781,092,278.91
加：期初现金及现金等价物余额		3,738,283,610.00	5,993,028,219.79	467,408,537.78	133,823,585.11
六、期末现金及现金等价物余额	55	5,082,016,381.49	5,932,807,442.48	2,932,369,516.48	914,915,864.02

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
2008年6月30日止半年度

附注	合并								公司				
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 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、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、会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2008年1月1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
三、本期增减变动金额													
(一)净利润	-	-	-	494,758,267.81	-	494,758,267.81	85,813,229.44	580,571,497.25	-	-	-	761,432,667.06	761,432,667.06
(二)直接计入股东权益的利得和损失	-	(200,816,918.10)	-	-	(25,173,900.21)	(225,990,818.31)	-	(225,990,818.31)	-	(200,816,918.10)	-	-	(200,816,918.10)
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	(244,898,680.61)	-	-	-	(244,898,680.61)	-	(244,898,680.61)	-	(244,898,680.61)	-	-	(244,898,680.61)
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益相关的所得税影响	-	44,081,762.51	-	-	-	44,081,762.51	-	44,081,762.51	-	44,081,762.51	-	-	44,081,762.51
4、其他	-	-	-	-	(25,173,900.21)	(25,173,900.21)	-	(25,173,900.21)	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	(200,816,918.10)	-	494,758,267.81	(25,173,900.21)	268,767,449.50	85,813,229.44	354,580,678.94	-	(200,816,918.10)	-	761,432,667.06	560,615,748.96
(四)所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	18,786,222.84	18,786,222.84	-	-	-	-	-
所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	18,786,222.84	18,786,222.84	-	-	-	-	-
(五)利润分配	-	-	-	(792,898,319.52)	-	(792,898,319.52)	(276,053,200.00)	(1,068,951,519.52)	-	-	-	(792,898,319.52)	(792,898,319.52)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取职工福利及奖励基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	(792,898,319.52)	-	(792,898,319.52)	(276,053,200.00)	(1,068,951,519.52)	-	-	-	(792,898,319.52)	(792,898,319.52)
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2008年6月30日余额	2,202,495,332.00	4,997,485,718.98	1,996,915,782.79	1,569,584,471.62	(41,779,595.77)	10,724,701,709.62	2,354,595,036.61	13,079,296,746.23	2,202,495,332.00	6,150,753,279.86	826,883,459.49	974,354,853.09	10,154,486,924.44

深圳能源集团股份有限公司

公司及合并股东权益变动表 - 续
2008年6月30日止半年度

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)	(420,873,366.20)
4、其他	-	-	-	-	(682,754,369.99)	-	(682,754,369.99)	-	(682,754,369.99)	-	-	-	-	-
(六)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、2007年12月31日余额	2,202,495,332.00	5,198,302,637.08	1,996,915,782.79	-	1,867,724,523.33	(16,605,695.56)	11,248,832,579.64	2,526,048,784.33	13,774,881,363.97	2,202,495,332.00	6,351,570,197.96	826,883,459.49	1,005,820,505.55	10,386,769,495.00

附注为财务报表的组成部分

1. 概况

深圳能源集团股份有限公司(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%。

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,包括深圳能源集团股份有限公司东部电厂(以下简称“东部电厂”)、深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司(以下简称“物业管理分公司”)及深圳能源集团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

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。

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，本公司在编制本半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，同时对可比半年度合并财务报表进行了重述。

本公司在重述可比半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 2007 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半年度合并财务报表予以重述。

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 2008 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2008 年上半年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

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、位于非洲加纳的子公司—深能安所固电力(加纳)有限公司(以下简称“加纳安所固公司”)以加纳赛地为记账本位币之外，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。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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。

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

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。

- 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。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

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。

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。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

投资性房地产 - 续

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。

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、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
三号、四号发电机组	0.0211
五号、六号发电机组	0.0316
月亮湾燃机电厂	0.0075-0.0764
东部电厂	0.07125

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

长期待摊费用

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

非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查对子公司及联营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

非金融资产减值 - 续

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。

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

金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

- *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

- *其他金融负债*

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

- *财务担保合同*

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

职工薪酬 - 续

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

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

预计负债

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

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

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

金融资产与金融负债的抵销

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

权益工具

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

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

收入确认

- 商品销售收入

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

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

- 提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

- 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

- 利息收入

按他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

政府补助

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

政府补助 - 续

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

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

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

借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

所得税

- 当期所得税

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

所得税 - 续

- 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

企业合并

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

企业合并 - 续

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

- *同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

- *非同一控制下的企业合并及商誉*

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

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

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

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

租赁

- 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

- 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

合并财务报表的编制方法

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

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

4. 重要会计政策及会计估计 - 续

外币财务报表折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

关联方

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

5. 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

- 运用会计政策过程中所做的重要判断

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

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

固定资产折旧计提方法

由于发电机组的售电量取决于当地电力管理部门的调控，妈湾电力公司、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2008年6月30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. 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。

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

注 1: 本公司及下属分公司的所得税税率为 18%。

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。2008 年度为东部电厂第二个获利年度, 东部电厂本期生产经营所得免缴企业所得税。

注 2: 该等公司本期尚未开始生产经营, 故无需缴纳企业所得税。

注 3: 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, 截止本期末经营亏损, 未做企业所得税纳税准备。

6. 税项 - 续

- 注 4: 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 18%。
- 注 5: 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 6: 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 18%, 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 7: 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 8: 加纳安所固公司系在非洲加纳注册成立的公司, 尚未开始生产经营。
- 注 9: 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

2008年6月30日止半年度

7. 合并财务报表范围

名称	注册地点	业务性质	经营范围	注册资本		本集团年末 实际投资额 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
				币种	人民币千元			
<u>上年末及本年末本集团均持有之子公司</u>								
(1)妈湾电力公司(注 1)	广东省 深圳市	电力生产	发电, 供电, 电力工程	人民币	1,920,000.00	2,320,452.00	73.41%	73.41%
(2)能源物流公司	广东省 深圳市	物流业	保税区内房地产开发管理 国际贸易、转口贸易, 仓储货运等	人民币	41,320.00	41,320.00	100.00%	100.00%
(3)惠州燃气公司	广东省 惠州市	管道燃气	管道燃气投资经营、瓶装燃气经营、 销售管道燃气具、仪器仪表、管材	人民币	80,000.00	130,670.00	87.50%	87.50%
(4)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%
(5)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%
(6)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%
(7)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%
(8)油料港务公司	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%
(9)电力服务公司	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%
(10)新资源公司	广东省 深圳市	电力服务	新型建材的开发; 销售建筑装修 材料	人民币	5,000.00	4,000.00	80.00%	80.00%
(11)电力检修公司	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%
(12)科技发展公司	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

2008年6月30日止半年度

7. 合并财务报表范围 - 续

名称	注册地点	业务性质	经营范围	注册资本		本集团年末 实际投资额 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
				币种	人民币千元			
(13)能源机电公司	广东省 深圳市	制造业	经营能源设备、代理能源设备备件 送国外维修业务、提供现场技术支持	美元	500.00	2,101.00	51.00%	51.00%
(14)樟洋电力公司	广东省 东莞市	电力生产	天然气发电站建设经营	人民币	174,348.00	115,872.00	51.00%	51.00%
(15)能源运输公司	广东省 深圳市	燃料运输	燃料运输	人民币	100,000.00	240,852.00	100.00%	100.00%
(16)能源促进中心	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%
(17)惠州深能公司	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%
(18)沙角 B 公司	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%
(19)能源环保公司	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%
(20)能源财务公司	广东省 深圳市	金融业	信贷业务	人民币	1,000,000.00	974,132.00	100.00%	100.00%
(21)Newton 公司	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%
(22)唯能环保公司	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%
(23)万寿宫酒店公司	北京市	酒店业	酒店业	人民币	1,000.00	-	100.00%	100.00%
(24)深能合和公司	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%
(25)深能酒店公司	北京	酒店业	酒店业	人民币	5,000.00	5,000.00	100.00%	100.00%
<u>本年新增之子公司</u>								
(26)加纳安所固公司(注 2)	加纳	电力生产	电力生产，供电	加纳赛地	50.00	52,221.00	60.00%	60.00%
<u>本年处置之子公司</u>								
(27)西部电力公司(注 3)	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%

7. 合并财务报表范围 - 续

注 1: 经妈湾电力公司董事会决议, 妈湾电力公司吸收合并西部电力公司的基准日为 2008 年 4 月 30 日。妈湾电力公司自 2008 年 5 月 1 日起, 承续西部电力公司的所有业务。吸收合并后, 妈湾电力公司直接持有电力服务公司 75% 的股权、能源物流公司 60% 的股权。自 2008 年 5 月 1 日起, 妈湾电力公司将电力服务公司、能源物流公司纳入其合并范围。

2008 年 4 月 29 日, 中勤万信会计师事务所有限公司以(2008)勤信验字 001 号验资报告对妈湾电力公司的注册资本计 1,920,000,000.00 人民币元验证在案。2008 年 5 月 21 日, 妈湾电力公司业已办理了相关的工商变更登记手续。

合并完成后, 本公司持有妈湾电力公司 73.41% 的股权, 通过全资子公司 Newton 公司间接持有妈湾电力公司 12.17% 的股权。

注 2: 加纳安所固公司系由本公司和中非发展基金有限公司于非洲加纳注册成立的有限责任公司, 注册资本为 50,000.00 塞地元, 其中本公司出资比例为 60%, 中非发展基金有限公司出资比例为 40%。加纳安所固公司尚在筹建期。

注 3: 2008 年 4 月 30 日, 经深西电董(2008)2 号董事会决议, 同意妈湾电力公司吸收合并西部电力公司的基准日为 2008 年 4 月 30 日, 西部电力公司自 2008 年 5 月开始, 所有业务由妈湾电力公司承续。

2008 年 5 月 16 日, 西部电力公司业已办理工商注销手续。

8. 货币资金

	期末数			期初数		
	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	1,252,300.90	1.0000	1,252,300.90	1,073,163.26	1.0000	1,073,163.26
港币	173,209.24	0.8792	152,285.56	154,164.43	0.9364	144,238.29
美元	51,193.62	6.8591	351,142.16	29,207.81	7.1946	212,925.60
欧元	2,566.47	10.8302	27,795.38	3,433.76	10.6026	36,406.72
加纳赛地	32,679.89	6.7912	221,935.67	-	-	-
法郎	-	-	-	545.40	1.1156	608.45
			<u>2,005,459.67</u>			<u>1,467,342.32</u>
银行存款						
人民币	4,745,806,114.04	1.0000	4,745,806,114.04	3,454,933,072.71	1.0000	3,454,933,072.71
港元	1,647,939.23	0.8792	1,448,868.17	3,351,346.92	0.9364	3,128,408.24
美元	48,409,926.30	6.8591	332,048,525.49	38,540,367.48	7.1946	278,748,458.86
欧元	524.30	10.8302	5,678.27	593.22	10.6026	6,327.87
加纳赛地	103,330.17	6.7912	701,735.85	-	-	-
			<u>5,080,010,921.82</u>			<u>3,736,816,267.68</u>
其他货币资金						
人民币	59,135,817.11	1.0000	59,135,817.11	59,468,277.28	1.0000	59,468,277.28
			<u>59,135,817.11</u>			<u>59,468,277.28</u>
			<u>5,141,152,198.60</u>			<u>3,797,751,887.28</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

9. 存放中央银行款项

	期初数 人民币元	本期增加数 人民币元	本期减少数 人民币元	期末数 人民币元
存放中央银行款项	708,630.13	367,509,834.73	-	368,218,464.86

注：系本公司之子公司能源财务公司存放于中国人民银行深圳中心支行法定存款准备金。

10. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析如下：

	期末数				期初数			
	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	1,179,691,710.62	99.918	2,505,670.37	1,177,186,040.25	966,490,145.34	99.910	2,101,449.80	964,388,695.54
1至2年	479,350.67	0.041	-	479,350.67	360,837.54	0.037	-	360,837.54
2至3年	-	-	-	-	12,536.00	0.001	-	12,536.00
3年以上	494,561.50	0.042	453,750.00	40,811.50	503,577.50	0.052	487,561.50	16,016.00
	1,180,665,622.79	100.00	2,959,420.37	1,177,706,202.42	967,367,096.38	100.00	2,589,011.30	964,778,085.08

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：

	期末数				期初数			
	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	1,090,937,949.23	92.40	-	1,090,937,949.23	920,700,089.11	95.18	-	920,700,089.11
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	494,561.50	0.04	453,750.00	40,811.50	503,577.50	0.05	487,561.50	16,016.00
其他不重大款项	89,233,112.06	7.56	2,505,670.37	86,727,441.69	46,163,429.77	4.77	2,101,449.80	44,061,979.97
	1,180,665,622.79	100.00	2,959,420.37	1,177,706,202.42	967,367,096.38	100.00	2,589,011.30	964,778,085.08

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。

(3) 应收账款坏账准备的变动如下：

	2008年6月30日 人民币元
期初数	2,589,011.30
本期计提数	370,409.07
本期转回数	-
期末数	2,959,420.37

10. 应收账款 – 续

(4) 应收电款情况如下:

	<u>应收电款金额</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>占应收账款</u> <u>总额比例</u> %
应收电款	1,123,602,281.40	1年以内	95.17

(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:

	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>	
	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %
1年以内	693,957,955.93	99.31	350,148,807.59	99.64
1至2年	4,224,031.39	0.60	590,480.75	0.17
2至3年	601,318.01	0.09	342,181.70	0.10
3年以上	-	-	330,726.01	0.09
	<u>698,783,305.33</u>	<u>100.00</u>	<u>351,412,196.05</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项按客户类别披露如下:

	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>	
	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %	<u>金额</u> 人民币元	<u>比例</u> %
单项金额重大的款项	524,363,698.58	75.04	273,694,973.84	77.87
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	174,419,606.75	24.96	77,386,496.20	22.03
	<u>698,783,305.33</u>	<u>100.00</u>	<u>351,412,196.05</u>	<u>100.00</u>

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。

(3) 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:

	期末数				期初数			
	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	108,660,147.36	40.67	6,177,668.42	102,482,478.94	109,366,727.71	40.65	6,641,363.65	102,725,364.06
1至2年	9,142,093.08	3.42	965,857.97	8,176,235.11	7,605,420.82	2.83	1,390,825.34	6,214,595.48
2至3年	23,129,390.60	8.66	6,706,368.18	16,423,022.42	45,879,805.89	17.05	33,453,915.34	12,425,890.55
3年以上	126,259,605.61	47.25	119,235,308.80	7,024,296.81	106,210,474.74	39.47	93,649,671.63	12,560,803.11
	<u>267,191,236.65</u>	<u>100.00</u>	<u>133,085,203.37</u>	<u>134,106,033.28</u>	<u>269,062,429.16</u>	<u>100.00</u>	<u>135,135,775.96</u>	<u>133,926,653.20</u>

(2) 其他应收款按客户类别披露如下:

	期末数				期初数			
	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	163,604,309.72	61.23	96,107,897.52	67,496,412.20	166,159,399.56	61.75	100,207,708.35	65,951,691.21
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	32,011,546.34	11.98	29,526,333.44	2,485,212.90	33,896,942.53	12.60	26,130,905.13	7,766,037.40
其他不重大款项	71,575,380.59	26.79	7,450,972.41	64,124,408.18	69,006,087.07	25.65	8,797,162.48	60,208,924.59
	<u>267,191,236.65</u>	<u>100.00</u>	<u>133,085,203.37</u>	<u>134,106,033.28</u>	<u>269,062,429.16</u>	<u>100.00</u>	<u>135,135,775.96</u>	<u>133,926,653.20</u>

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。

(3)其他应收款坏账准备的变动如下:

	2008年6月30日 人民币元
期初数	135,135,775.96
本期计提数	7,111,940.45
本期转回数	9,161,745.04
本期转销数	768.00
期末数	<u>133,085,203.37</u>

(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	29,176,285.81	3年以上	10.92
深圳市工贸局	23,053,600.00	1年以内	8.63
惠州国贸工程开发总公司	17,187,900.00	3年以上	6.43
协宝国际集团(深圳)有限公司	16,600,000.00	3年以上	6.21
五、六号发电机组输变电工程款项	15,000,000.00	3年以上	5.61
	<u>101,017,785.81</u>		<u>37.80</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

13. 存货

类别	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
燃料	301,167,382.11	2,194,573,801.04	1,998,892,971.17	496,848,211.98
备品备件	243,138,226.19	606,046,824.38	547,231,650.77	301,953,399.80
原材料	44,783,588.23	12,631,609.18	55,613,381.74	1,801,815.67
房地产开发产品	318,251,943.33	49,022,508.69	-	367,274,452.02
在产品	2,219,696.81	4,852,241.82	2,842,077.54	4,229,861.09
产成品	2,038,782.08	94,764,035.15	94,434,269.73	2,368,547.50
其他	2,497,399.68	2,657,198.28	2,623,505.43	2,531,092.53
	914,097,018.43	2,964,548,218.54	2,701,637,856.38	1,177,007,380.59
减：减值准备	25,217,451.79	-	-	25,217,451.79
存货净额	888,879,566.64	2,964,548,218.54	2,701,637,856.38	1,151,789,928.80

房地产开发产品列示如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额 人民币元	期初数 人民币元	期末数 人民币元
电力花园	2004年10月	2008年10月	565,000,000.00	318,251,943.33	367,274,452.02

存货跌价准备变动如下：

	期初数 人民币元	本期 计提额 人民币元	本期 转回数 人民币元	本期 转销数 人民币元	期末数 人民币元
备品备件	25,217,451.79	-	-	-	25,217,451.79

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

14. 可供出售金融资产

<u>类别</u>	期末 <u>公允价值</u> 人民币元	期初 <u>公允价值</u> 人民币元
可供出售权益工具	219,238,335.32	464,090,107.69

可供出售权益工具明细列示如下：

	<u>期末数</u>		<u>期初数</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
1.四川浪莎控股 股份有限公司	1,079,477	15,620,032.19	1,079,477	41,570,659.27
2.广东美的集团股份 有限公司	15,336,651	183,272,979.45	10,224,434	379,428,745.74
3.成都银河动力 股份有限公司	2,308,688	8,334,363.68	2,308,688	19,877,803.68
4.四川大通燃气开发 股份有限公司	1,540,000	6,853,000.00	1,540,000	11,550,000.00
5.广东电力发展 股份有限公司	811,000	5,157,960.00	811,000	11,662,899.00
		<u>219,238,335.32</u>		<u>464,090,107.69</u>

15. 持有至到期投资

<u>类别</u>	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>	
	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>公允价值</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>公允价值</u> 人民币元
债券(注)	12,000,000.00	12,222,400.00	12,000,000.00	12,094,200.00
减：持有至到期投资减值准备	-	-	-	-
持有至到期投资净值	<u>12,000,000.00</u>	<u>12,222,400.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>12,094,200.00</u>

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

2008年6月30日止半年度

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	期初数 人民币元	本期 新增投资(注 10) 人民币元	本期 权益调整 人民币元	本期 现金股利 人民币元	其他 减少 人民币元	期末数 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)	174,858,008.00	128,090,808.00	46,767,200.00	-	-	-	174,858,008.00
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	964,432,702.67	-	(9,537,221.96)	(49,213,788.60)	-	905,681,692.11
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	13,527,348.34	-	(1,655,301.13)	-	-	11,872,047.21
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	122,068,238.40	-	(27,844,343.20)	-	-	94,223,895.20
6.铜陵皖能发电有限公司(铜陵皖能公司)	263,642,718.09	169,384,714.47	-	(22,283,136.62)	-	-	147,101,577.85
7.深圳协孚供油有限公司 (协孚供油公司)	10,729,893.58	11,727,938.40	-	627,866.65	-	-	12,355,805.05
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	15,479,641.05	-	(519,890.49)	-	-	14,959,750.56
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)	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)	4,800,000.00	5,709,941.53	-	(5,655.75)	-	-	5,704,285.78
	<u>1,626,492,438.46</u>	<u>1,433,971,151.65</u>	<u>46,767,200.00</u>	<u>(61,217,682.50)</u>	<u>(49,213,788.60)</u>	<u>-</u>	<u>1,370,306,880.55</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

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	期初数 人民币元	本期 新增投资(注 10) 人民币元	本期 权益调整 人民币元	本期 现金股利 人民币元	其他 减少 人民币元	期末数 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)	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)	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00	-	-	(88,024,963.72)	-	1,531,975,036.28
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	68,710,593.48	-	-	-	-	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(注 5)	50,000.00	50,000.00	-	-	-	(50,000.00)	-
20.猴王股份有限公司 (猴王股份公司)	7,280,120.00	7,280,120.00	-	-	-	-	7,280,120.00
21.华泰财产保险有限公司 (华泰保险公司)	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)	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
24. 广东韶能股份有限公司(注 6)	279,448,649.85		279,448,649.85				279,448,649.85
	<u>2,251,044,278.33</u>	<u>1,971,595,628.48</u>	<u>279,448,649.85</u>	<u>-</u>	<u>(88,024,963.72)</u>	<u>(50,000.00)</u>	<u>2,162,969,314.61</u>
	<u>3,877,536,716.79</u>	<u>3,405,566,780.13</u>	<u>326,215,849.85</u>	<u>(61,217,682.50)</u>	<u>(137,238,752.32)</u>	<u>(50,000.00)</u>	<u>3,533,276,195.16</u>
减: 减值准备		12,729,938.79					12,729,938.79
长期股权投资净额		<u>3,392,836,841.34</u>					<u>3,520,546,256.37</u>

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>期初数</u>	<u>本期新增</u>	<u>本期转销数</u>	<u>期末数</u>
	人民币元	子公司转入 人民币元	人民币元	人民币元
源冠实业公司	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	7,280,120.00	-	-	7,280,120.00
富安达保险经纪公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
	<u>12,729,938.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,729,938.79</u>

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，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，该公司已进入清盘程序。

注 5：惠州求知学校本期由本公司下属子公司惠州燃气公司核销。

注 6：2008 年 5 月，本公司向深能集团购买的广东韶能集团股份有限公司的股份计 82,500,000 股业已完成过户登记手续，本期由其他非流动资产转入“长期股权投资”账项。

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 期末资产总额 人民币元	被投资公司 期末负债总额 人民币元	被投资公司 本期营业收入总额 人民币元	被投资公司 本期净利润 人民币元
联营企业									
1.开封京源公司	河南	电力投资	388,169,744.00	44.06	44.06	1,838,391,820.22	1,450,222,076.22	-	-
2.西柏坡发电公司	河北	电力生产	1,027,176,591.65	40.00	40.00	2,418,019,508.97	1,264,184,481.06	735,926,530.92	24,187,611.97
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	85,306,094.94	45,732,604.24	-	(5,517,670.43)
5.四川华蓥山公司	四川	电力生产	494,699,600.00	26.25	26.25	2,646,612,318.26	2,287,664,146.08	338,182,303.53	(106,073,688.39)
6.铜陵皖能公司	安徽	电力生产	624,000,000.00	26.20	26.20	2,776,150,816.19	2,363,680,891.26	508,457,099.54	(85,050,139.78)
7.协孚供油公司	深圳	供油	53,300,000.00	20.00	20.00	979,296,707.57	916,547,774.28	1,044,962,548.59	3,139,333.26
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.浩洋油料储运公司	惠州	油料储运	39,280,000.00	40.00	40.00	132,851,573.19	95,452,196.25	8,853,545.91	(1,299,726.22)
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	11,897,078.04	1,725,235.32	17,118.89	(17,687.96)

(3) 本集团于2008年6月30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

2008年6月30日止半年度

17. 投资性房地产

	<u>房屋建筑物</u> 人民币元
<u>原值</u>	
期初数	259,460,513.32
本期增加	-
期末数	<u>259,460,513.32</u>
<u>累计折旧及累计摊销</u>	
期初数	92,856,713.05
本期计提额	6,182,357.29
本期减少	-
期末数	<u>99,039,070.34</u>
<u>减值准备</u>	
期初数	-
期末数	-
<u>净额</u>	
期初数	166,603,800.27
期末数	<u><u>160,421,442.98</u></u>

截至 2008 年 6 月 30 日止，本集团投资性房地产无抵押的情况。

18. 固定资产

	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	主干管及庭院管 人民币元	其他设备 人民币元	合计 人民币元
<u>原值</u>						
期初数	4,794,146,260.20	14,125,773,180.33	451,250,437.93	83,482,624.71	169,519,958.23	19,624,172,461.40
因新增子公司而增加	-	88,183.74	3,474,246.56	-	425,520.02	3,987,950.32 (注 1)
本期购置	7,023,672.63	69,620,128.72	6,841,719.00	11,689,355.66	4,843,677.23	100,018,553.24
本期在建工程转入	19,946,975.75	104,202.00	-	10,109,846.84	-	30,161,024.59
本期减少	(5,221,902.65)	(57,499,922.19)	(1,764,490.00)	(334,626.67)	(3,269,803.36)	(68,090,744.87)
期末数	4,815,895,005.93	14,138,085,772.60	459,801,913.49	104,947,200.54	171,519,352.12	19,690,249,244.68
<u>累计折旧</u>						
期初数	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
因新增子公司而增加	-	8,829.30	206,749.25	-	11,372.48	226,951.03(注 1)
本期计提折旧	115,776,909.18	374,478,076.06	17,768,897.73	11,173,903.18	9,301,603.04	528,499,389.19
本期减少	(3,640,015.47)	(24,706,885.09)	(1,650,615.50)	(70,541.70)	(1,906,919.29)	(31,974,977.05)
期末数	1,907,217,167.78	6,933,317,586.21	129,936,144.00	43,926,500.20	112,268,044.50	9,126,665,442.69
<u>减值准备</u>						
期初数	37,498,180.34	74,438,536.60	-	-	-	111,936,716.94
本期增加	-	-	-	-	-	-
期末数	37,498,180.34	74,438,536.60	-	-	-	111,936,716.94
<u>净额</u>						
期初数	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
期末数	2,871,179,657.81	7,130,329,649.79	329,865,769.49	61,020,700.34	59,251,307.62	10,451,647,085.05

注 1: 为本期新增的子公司加纳安所固公司相应的固定资产及累计折旧。

19. 在建工程

项目名称	期初数 人民币元	本期 增加额 人民币元	因新增子公司 而增加 人民币元	完工转入 固定资产 人民币元	本期 其他转出 人民币元	期末数 人民币元	资金来源	预算数 人民币元	工程投入 占预算比例
深能合和公司 2×600MW 机组工程	1,598,522,972.18	973,378,389.31	-	-	-	2,571,901,361.49	自筹及借款	5,334,465,515.03	48.21%
满洲里 2×200mw 热电项目工程	332,880,319.66	1,866,634.48	-	-	-	334,746,954.14	自筹	1,950,000,000.00	17.17%
能源运输公司轮船	-	250,803,000.00	-	-	-	250,803,000.00	自筹及借款	915,000,000.00	27.41%
加纳电厂建设	-	-	132,602,253.77	-	-	132,602,253.77	自筹及借款	-	-
妈湾电力公司机组改造工程	67,077,920.32	4,290,286.72	-	-	-	71,368,207.04	自筹	-	-
妈湾电力公司 LNG 项目	3,198,585.10	21,072,706.85	-	-	-	24,271,291.95	自筹	-	-
樟洋电力公司油改气工程	10,545,330.40	30,479,168.06	-	16,993,226.00	-	24,031,272.46	自筹及借款	43,977,300.00	54.64%
燃气管网工程	21,144,579.14	11,652,330.02	-	10,045,157.17	169,932.75	22,581,819.24	自筹及借款	-	-
能源环保公司龙岗电厂工程	19,715,688.42	1,000,659.91	-	-	-	20,716,348.33	自筹及借款	629,410,000.00	3.29%
能源环保公司南山电厂工程	7,266,379.85	12,239,609.59	-	-	-	19,505,989.44	自筹及借款	390,000,000.00	5.00%
东部电厂二期工程	5,141,280.00	45,116.00	-	-	-	5,186,396.00	借款	7,432,940,000.00	0.07%
沙角 B 公司码头工程	3,180,413.96	1,621,729.00	-	-	-	4,802,142.96	自筹	128,301,928.36	3.74%
数码园气站工程	2,531,439.42	487,000.00	-	3,018,439.42	-	-	自筹及借款	29,000,000.00	-
其他	21,590,391.13	22,688,530.06	-	104,202.00	-	44,174,719.19	自筹及借款	-	-
	2,092,795,299.58	1,331,625,160.00	132,602,253.77	30,161,024.59	169,932.75	3,526,691,756.01			
减：减值准备	4,960,320.83					4,960,320.83			
在建工程净值	2,087,834,978.75					3,521,731,435.18			

在建工程减值准备的变动如下：

项目名称	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 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	-	-	2,679,091.80
	4,960,320.83	-	-	4,960,320.83

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

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					
期初数	831,294,413.73	10,000,000.00	35,465,528.00	7,232,537.62	883,992,479.35
本期增加	703,332,600.00(注)	-	404,035.83	594,815.13	704,331,450.96
本期减少	-	-	-	284,245.38	284,245.38
期末数	1,534,627,013.73	10,000,000.00	35,869,563.83	7,543,107.37	1,588,039,684.93
累计摊销					
期初数	228,850,799.53	3,566,631.00	14,203,394.89	931,625.41	247,552,450.83
本期计提额	11,368,791.72	199,998.00	1,750,064.05	53,317.02	13,372,170.79
本期减少	-	-	-	52,155.46	52,155.46
期末数	240,219,591.25	3,766,629.00	15,953,458.94	932,786.97	260,872,466.16
减值准备					
期初数	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-
净值					
期初数	602,443,614.20	6,433,369.00	21,262,133.11	6,300,912.21	636,440,028.52
期末数	1,294,407,422.48	6,233,371.00	19,916,104.89	6,610,320.40	1,327,167,218.77
剩余摊销年限	16.5-46.5年	15.66年	0.5-42.92年	2.5-3.33年	

注：其中，计 670,000,000.00 人民币元系本公司于 2008 年 4 月 23 日，竞得的深圳市中心区宗地编号为 B119-0053 的土地使用权。

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

21. 商誉

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
<u>成本</u>		
期初余额	82,536,261.06	82,536,261.06
本期增加	-	-
本期摊销	-	-
期末余额	<u>82,536,261.06</u>	<u>82,536,261.06</u>
<u>减值准备</u>		
期初余额	<u>28,000,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>
期末余额	<u>28,000,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>
<u>账面价值</u>		
期初余额	<u>54,536,261.06</u>	<u>54,536,261.06</u>
期末余额	<u>54,536,261.06</u>	<u>54,536,261.06</u>

注：其中计 54,536,261.06 人民币元系本公司收购惠州燃气公司形成的商誉，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。

其中计 28,000,000.00 人民币元系本公司收购惠州捷能公司形成商誉，业已全额计提减值。

22. 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>	
	期初数 人民币元	期末数 人民币元	期初数 人民币元	期末数 人民币元
坏账准备	49,061,219.74	83,574,374.26	7,927,285.41	11,451,469.67
其中：应收账款	2,190,248.94	2,491,695.73	421,090.72	471,026.48
其他应收款	46,870,970.80	81,082,678.53	7,506,194.69	10,980,443.19
存货跌价准备	25,217,451.79	25,217,451.79	5,448,468.77	5,448,468.77
预计负债	1,027,632.06	1,051,389.92	268,158.02	353,968.58
其他非流动资产减值准备	53,919,600.00	53,919,600.00	9,705,538.80	9,705,538.80
固定资产减值准备	111,936,716.94	111,936,716.94	16,790,507.54	16,790,507.54
在建工程减值准备	2,281,229.03	4,960,320.83	410,621.23	938,482.33
应付职工薪酬	3,219,162.78	4,626,504.94	579,449.30	925,300.99
固定资产折旧	154,453,109.13	4,426,337.87	20,060,448.85	796,740.82
无形资产	193,333.00	-	28,999.95	-
	<u>401,309,454.47</u>	<u>289,712,696.55</u>	<u>61,219,477.87</u>	<u>46,410,477.50</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

23. 其他非流动资产

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
深圳抽水蓄能电站	172,718,637.92	153,676,294.07
存款保证金和委托理财	56,863,586.22	56,863,586.22
万寿宫公园饭店项目	60,587,000.00	60,587,000.00
存放同业款项	30,000,000.00	30,000,000.00
4×100万千瓦燃煤电厂	26,994,841.04	23,387,325.95
河源电厂二期工程	7,787,557.13	7,627,473.13
惠州深能公司铁路码头项目	18,405,942.14	7,028,827.12
拆出资金	3,000,000.00	3,000,000.00
其他项目(注)	114,348,080.91	383,751,928.34
	<u>490,705,645.36</u>	<u>725,922,434.83</u>
减：减值准备	144,950,586.22	144,950,586.22
其中：存款保证金和委托理财减值准备	56,863,586.22	56,863,586.22
万寿宫公园饭店项目减值准备	55,087,000.00	55,087,000.00
存放同业款项减值准备	30,000,000.00	30,000,000.00
拆出资金减值准备	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动资产净值	<u>345,755,059.14</u>	<u>580,971,848.61</u>

注：主要系本公司向深能集团购买交通银行股份有限公司计 20,178,037 股、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。

24. 资产减值准备

	期初数 人民币元	因购买子 公司而增加 人民币元	本期计提 人民币元	本期转回数 人民币元	本期转销数 人民币元	处置子 公司而减少 人民币元	期末数 人民币元
坏账准备	137,724,787.26	-	7,482,349.52	9,161,745.04	768.00	-	136,044,623.74
其中：应收账款	2,589,011.30	-	370,409.07	-	-	-	2,959,420.37
其他应收款	135,135,775.96	-	7,111,940.45	9,161,745.04	768.00	-	133,085,203.37
存货跌价准备	25,217,451.79	-	-	-	-	-	25,217,451.79
其中：备品备件	25,217,451.79	-	-	-	-	-	25,217,451.79
长期股权投资减值准备	12,729,938.79	-	-	-	-	-	12,729,938.79
固定资产减值准备	111,936,716.94	-	-	-	-	-	111,936,716.94
其中：房屋建筑物	37,498,180.34	-	-	-	-	-	37,498,180.34
机器设备	74,438,536.60	-	-	-	-	-	74,438,536.60
在建工程减值准备	4,960,320.83	-	-	-	-	-	4,960,320.83
其他非流动资产	144,950,586.22	-	-	-	-	-	144,950,586.22
减值准备	144,950,586.22	-	-	-	-	-	144,950,586.22
商誉减值准备	28,000,000.00	-	-	-	-	-	28,000,000.00
	<u>465,519,801.83</u>	<u>-</u>	<u>7,482,349.52</u>	<u>9,161,745.04</u>	<u>768.00</u>	<u>-</u>	<u>463,839,638.31</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

25. 短期借款

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
信用借款	1,744,441,075.20	984,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	-
保证借款	350,000,000.00	230,000,000.00
质押借款	100,000,000.00	-
	<u>2,294,441,075.20</u>	<u>1,214,000,000.00</u>

26. 吸收存款

(1) 吸收存款计 1,047,839,220.09 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>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
深能集团	<u>1,045,026,421.00</u>	<u>1,604,000,000.00</u>

27. 应付账款

(1) 账龄超过一年的应付账款金额计 45,168,145.82 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. 预收账款

(1) 其中计 44,479,509.78 人民币元系本公司之子公司惠州燃气公司预收的管道工程款。

(2) 本期增加主要系妈湾电力公司之分公司南山分公司收取的员工拆迁房款，计 85,157,373.19 人民币元。

(3) 预收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。

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

29. 应付职工薪酬

项目	因购买子公司			因处置子公司		期末余额 人民币元
	期初余额 人民币元	而增加 人民币元	本期计提数 人民币元	本期支付数 人民币元	而减少 人民币元	
工资、奖金、津贴和补贴	203,774,595.07	-	140,944,105.60	211,359,794.85	-	133,358,905.82
职工奖励及福利基金(注)	198,190,243.13	-	-	558,134.15	-	197,632,108.98
社会保险费	75,501,852.98	-	21,106,906.33	26,158,537.39	-	70,450,221.92
其中：医疗保险费	3,542,098.22	-	3,786,122.04	4,318,651.44	-	3,009,568.82
基本养老保险费	5,595,053.32	-	9,861,853.61	8,819,195.10	-	6,637,711.83
年金缴费	57,353,634.40	-	6,567,870.89	11,500,715.08	-	52,420,790.21
失业保险费	1,921,971.67	-	168,566.51	420,707.17	-	1,669,831.01
工伤保险费	2,809,681.98	-	143,639.97	558,728.71	-	2,394,593.24
生育保险费	2,112.86	-	76,865.83	76,283.65	-	2,695.04
其他	4,277,300.53	-	501,987.48	464,256.24	-	4,315,031.77
住房公积金	4,123,613.72	-	6,180,096.02	6,405,100.94	-	3,898,608.80
工会经费和职工教育经费	12,021,308.70	-	3,337,723.27	3,626,663.65	-	11,732,368.32
其他	5,222,461.46	-	3,137,735.00	3,778,344.24	-	4,581,852.22
	<u>498,834,075.06</u>	<u>-</u>	<u>174,706,566.22</u>	<u>251,886,575.22</u>	<u>-</u>	<u>421,654,066.06</u>

注：本公司之子公司妈湾电力公司为外商投资企业，系按照净利润的5%提取的职工奖励及福利基金。

30. 应交税费

税种	期末数 人民币元	期初数 人民币元
企业所得税	62,190,436.92	142,567,416.18
增值税	18,250,984.68	66,355,873.04
营业税	26,919,871.79	19,330,251.91
城市维护建设税	4,625,242.46	8,063,327.47
个人所得税	13,853,047.03	6,568,830.73
教育费附加	2,520,562.28	2,087,628.46
其他	3,249,738.16	10,312,167.50
	<u>131,609,883.32</u>	<u>255,285,495.29</u>

31. 其他应付款

账龄在一年以上的其他应付款金额为175,791,945.98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：

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
深能集团	<u>325,231,852.48</u>	<u>231,315,840.59</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

32. 一年内到期的非流动负债

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
一年内到期的长期借款：		
信用借款	330,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	135,600,000.00	301,200,000.00
	<u>495,600,000.00</u>	<u>461,200,000.00</u>

上述借款年利率为 5.427%至 6.48%。

33. 其他流动负债

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
短期融资券(注1)	2,000,000,000.00	-
卖出回购金融资产款(注2)	250,000,000.00	-
	<u>2,250,000,000.00</u>	<u>-</u>

注 1：2008 年 2 月 18 日，根据《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》，本公司承接深能集团发行的短期融资券，该债券期限一年，票面利率为 5.02%。

注 2：系本公司之子公司能源财务公司与其他金融机构发生的信贷资产转让(回购)业务。

34. 长期借款

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
信用借款	2,556,000,000.00	2,960,000,000.00
抵押借款(注)	1,660,930,000.00	515,000,000.00
保证借款	1,314,120,000.00	1,280,720,000.00
	<u>5,531,050,000.00</u>	<u>4,755,720,000.00</u>
减：一年内到期的长期借款	495,600,000.00	461,200,000.00
其中：信用借款	330,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	135,600,000.00	301,200,000.00
	<u>5,035,450,000.00</u>	<u>4,294,520,000.00</u>

注：本期抵押贷款增加主要系深能合和公司向国家开发银行借入的计 900,930,000.00 人民币元的项目借款。

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

35. 应付债券

债券种类	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期支付 人民币元	期末数 人民币元
2007 深能企业债	485,031,214.09	913,605.41	-	485,944,819.50

36. 预计负债

	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
未决诉讼	3,650,837.06	-	21,242.14	3,629,594.92
减：一年内到期的预计负债	-	-	-	-
一年后到期的预计负债	3,650,837.06	-	21,242.14	3,629,594.92

37. 递延所得税负债

	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	期初数 人民币元	期末数 人民币元	期初数 人民币元	期末数 人民币元
可供出售金融资产	436,838,547.72	219,238,335.32	78,630,938.59	34,549,176.08
应收账款坏账准备	13,197,053.94	10,751,108.75	2,150,650.85	1,843,441.24
固定资产折旧	4,575,054.20	-	686,258.13	-
	454,610,655.86	229,989,444.07	81,467,847.57	36,392,617.32

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

38. 股本

	期初数(股)	本年增减(股)			期末数(股)
		增发	其他	小计	
一、有限售条件的流通股份					
1.国有法人持股	1,603,838,170	-	-	-	1,603,838,170
2.其他内资持股	5,728	-	-	-	5,728
- 境内法人持股	-	-	-	-	-
- 境内自然人持股	5,728	-	-	-	5,728
有限售条件股份合计	1,603,843,898	-	-	-	1,603,843,898
二、无限售条件股份					
人民币普通股	598,651,434	-	-	-	598,651,434
无限售条件股份合计	598,651,434	-	-	-	598,651,434
三、股份总数	2,202,495,332	-	-	-	2,202,495,332

上述股份每股面值为 1.00 人民币元。

39. 资本公积

项目	期初数 人民币元	本期增加数 人民币元	本期减少数 人民币元	期末数 人民币元
股本溢价	4,693,504,279.96	-	-	4,693,504,279.96
其中：投资者投入资本	1,639,957,219.28	-	-	1,639,957,219.28
同一控制下企业合并 形成的差额	3,053,547,060.68	-	-	3,053,547,060.68
其他资本公积	504,798,357.12	-	(200,816,918.10)	303,981,439.02
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	111,972,982.38	-	-	111,972,982.38
原制度资本公积转入	351,625,234.56	-	(200,816,918.10)	150,808,316.46
	41,200,140.18	-	-	41,200,140.18
	5,198,302,637.08	-	(200,816,918.10)	4,997,485,718.98

40. 盈余公积

项目	期初数 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末数 人民币元
法定盈余公积	1,863,689,675.57	-	-	1,863,689,675.57
任意盈余公积	133,226,107.22	-	-	133,226,107.22
	1,996,915,782.79	-	-	1,996,915,782.79

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

41. 未分配利润

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
期初未分配利润	1,867,724,523.33	1,554,402,683.03
加：本期净利润	494,758,267.81	899,083,216.74
减：提取法定盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-
其他转出	-	-
可供股东分配的利润	<u>2,362,482,791.14</u>	<u>2,453,485,899.77</u>
减：应付普通股股利(注)	<u>792,898,319.52</u>	<u>420,873,366.20</u>
期末未分配利润	<u><u>1,569,584,471.62</u></u>	<u><u>2,032,612,533.57</u></u>

注：2008年4月28日，经本公司董事会决议批准，2007年度分红派息方案为：以公司现有总股本2,202,495,332股为基数，向全体股东每10股派发现金3.60人民币元(含税)。

42. 少数股东权益

本集团子公司的少数股东权益如下：

	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
沙角B公司	857,768,354.08	935,112,071.74
深能合和公司	624,000,000.00	623,901,492.99
西部电力公司	-(注1)	638,863,240.73
妈湾电力公司	719,970,190.91	181,005,940.30
能源环保公司	82,108,432.93	78,601,856.26
惠州捷能公司	29,984,495.29	35,400,444.21
惠州燃气公司	11,977,340.56	11,945,798.14
电力服务公司	-(注1)	11,217,939.96
满洲里热电公司	10,000,000.00	10,000,000.00
樟洋电力公司	18,786,222.84(注2)	-
	<u><u>2,354,595,036.61</u></u>	<u><u>2,526,048,784.33</u></u>

注1：如附注7所述，本期妈湾电力公司吸收合并西部电力公司，西部电力公司注销；

妈湾电力公司吸收合并西部电力公司后，直接持有电力服务公司75%股权，由此电力服务公司属于妈湾电力公司的合并范围。

注2：2008年4月28日，樟洋电力公司股东增资，其中少数股东增资计18,786,222.84人民币元。

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

43.	营业收入		
		<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
		人民币元	人民币元
	电力销售收入	5,068,017,449.78	4,918,005,348.68
	燃气销售收入	105,199,293.19	67,335,564.76
	蒸汽销售收入	20,043,088.00	13,600,531.40
	运输业务收入	40,805,036.36	-
	其他	188,910,630.85	201,844,910.95
		<u>5,422,975,498.18</u>	<u>5,200,786,355.79</u>
44.	营业成本		
		<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
		人民币元	人民币元
	电力销售成本	4,116,628,346.62	3,288,859,939.35
	燃气销售成本	94,665,150.36	52,528,664.41
	蒸汽销售成本	11,579,698.99	8,710,254.48
	运输业务成本	9,698,591.30	-
	其他	156,127,845.08	330,044,588.75
		<u>4,388,699,632.35</u>	<u>3,680,143,446.99</u>
45.	营业税金及附加		
		<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
		人民币元	人民币元
	<u>税种</u>		
	营业税	18,010,186.65	18,180,245.97
	城市维护建设税	6,718,672.08	7,384,205.79
	教育费附加	10,885,368.20	9,793,389.00
	其他	954,374.58	272,755.85
		<u>36,568,601.51</u>	<u>35,630,596.61</u>
46.	财务费用		
		<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
		人民币元	人民币元
	利息支出	259,554,880.70	183,777,603.88
	减：利息收入	18,269,377.58	43,030,479.80
	汇兑差额	(4,975,150.83)	442,482.82
	其他	19,702,181.85	5,378,844.11
		<u>256,012,534.14</u>	<u>146,568,451.01</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

47.	资产减值损失	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
	坏账损失	<u>(1,679,395.52)</u>	<u>(8,740,324.20)</u>
48.	投资收益	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
	长期股权投资收益	13,647,564.82	620,527.13
	其中：按成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	74,915,247.32	880,017.60
	按权益法确认损失	(61,217,682.50)	(259,490.47)
	处置长期股权投资收益	(50,000.00)	-
	可供出售金融资产收益	4,089,773.60	26,322,863.68
	其他	-	(199,533.60)
		<u>17,737,338.42</u>	<u>26,743,857.21</u>
49.	营业外收入	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
	罚款收入	143,914.00	54,162.90
	处置固定资产利得	349,206.70	3000.00
	增值税退税	6,696,562.93	6,752,199.63
	政府补助	99,492,062.00	-
	其他	1,295,008.79	137,677.06
		<u>107,976,754.42</u>	<u>6,947,039.59</u>
50.	营业外支出	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
	固定资产报废损失	3,527,325.17	-
	罚没支出	217,903.80	100.00
	捐赠支出	2,390,216.15	750,000.00
	其他	272,917.70	2,258,425.66
		<u>6,408,362.82</u>	<u>3,008,525.66</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

51. 所得税费用

	本期数 人民币元	上年同期数 人民币元
当期所得税费用	131,548,525.26	166,668,325.84
递延所得税费用	13,815,532.63	(8,136,522.31)
	<u>145,364,057.89</u>	<u>158,531,803.53</u>

52. 政府补助

	本期数 人民币元	上年同期数 人民币元
收到的与收益相关的政府补助：		
燃油补贴收入	99,492,062.00(注)	-
计入当期损益的政府补助	<u>99,492,062.00</u>	<u>-</u>

注：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。

53. 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：

	本期数 人民币元	上年同期数 人民币元
归属于普通股股东的当年度净利润	494,758,267.81	899,083,216.74
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	-	-
	<u>494,758,267.81</u>	<u>899,083,216.74</u>

(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：

	本期数	上年同期数
年初发行在外的普通股股数	2,202,495,332	1,202,495,332
加：本年发行的普通股加权数	-	800,000,000(注)
年末发行在外的普通股股数	<u>2,202,495,332</u>	<u>2,002,495,332</u>

注：该 800,000,000 股系深能集团以其持有的资产认购本公司的股份，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。

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

53. 每股收益 - 续

(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：

	本期数	上年同期数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	2,202,495,332	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	<u>2,202,495,332</u>	<u>2,002,495,332</u>
基本每股收益	<u>0.22</u>	<u>0.45</u>
稀释每股收益	<u>0.22</u>	<u>0.45</u>

54. 扣除非经常性损益后的净利润

	本期数 人民币元	上年同期数 人民币元
净利润	580,571,497.25	1,086,208,244.93
减：非经常性损益		
政府补助	99,492,062.00	-
增值税退税	6,696,562.93	6,752,199.63
其他应扣除的营业外收支净额	(4,620,233.33)	(2,813,685.70)
加：非经常性损益的所得税影响数	18,291,550.95	714,559.88
扣除非经常性损益后净利润	<u>497,294,656.60</u>	<u>1,082,984,290.88</u>
其中：		
归属于母公司股东的净利润	418,983,707.58	896,994,622.93
归属于少数股东的净利润	78,310,949.02	185,989,667.95

55. 现金及现金等价物

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
现金	5,082,016,381.49	3,738,283,610.00
其中：库存现金	2,005,459.67	1,467,342.32
可随时用于支付的银行存款	5,080,010,921.82	3,736,816,267.68
现金及现金等价物余额	<u>5,082,016,381.49</u>	<u>3,738,283,610.00</u>
母公司和集团内子公司受限制的 现金和现金等价物	59,135,817.11	59,468,277.28
	<u>5,141,152,198.60</u>	<u>3,797,751,887.28</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

56. 现金流量表补充资料

	本期数 人民币元	上年同期数 人民币元
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	580,571,497.25	1,086,208,244.93
加：资产减值准备	(1,679,395.52)	(8,740,324.20)
固定资产折旧	528,499,389.19	498,522,474.82
无形资产摊销	13,372,170.79	11,049,443.05
长期待摊费用摊销	2,250,141.26	2,627,557.56
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(减:收益)	(349,206.70)	(3,000.00)
固定资产报废损失	3,527,325.17	-
公允价值变动损失(减:收益)	-	864,800.00
财务费用	269,773,523.16	177,225,025.20
投资损失(减:收益)	(17,737,338.42)	(26,743,857.21)
递延所得税资产减少(减:增加)	14,809,000.37	(8,135,530.29)
递延所得税负债增加(减:减少)	(45,075,230.25)	18,188,003.83
存货的减少(减:增加)	(262,910,362.16)	(253,874,920.23)
经营性应收项目的减少(减:增加)	(560,694,008.41)	(52,301,981.98)
经营性应付项目的增加(减:减少)	362,639,198.11	330,154,740.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>886,996,703.84</u>	<u>1,775,040,675.48</u>
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,082,016,381.49	5,932,807,442.48
减：现金的年初余额	<u>3,738,283,610.00</u>	<u>5,993,028,219.79</u>
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>1,343,732,771.49</u>	<u>(60,220,777.31)</u>

57. 其他与经营活动有关的现金流量

	本期数 人民币元	上年同期数 人民币元
收到其他与经营活动有关的现金		
收到燃油补贴款	109,272,089.00	-
物流代理服务收汇	60,596,719.54	36,300,496.43
收回的保证金	35,061,512.50	30,000,000.00
银行存款利息收入	17,261,336.63	29,934,854.25
其他	70,708,226.15	41,464,536.29
	<u>292,899,883.82</u>	<u>137,699,886.97</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

57. 其他与经营活动有关的现金流量- 续

	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用支付的现金	114,236,258.23	108,258,362.58
检修费	8,895,702.47	16,566,407.77
物流代理服务付汇	64,668,046.13	34,267,089.64
生产周转金	21,618,900.00	18,670,000.00
保证金	35,061,512.50	16,228,083.22
排污费	11,472,082.00	7,162,680.00
其他	126,750,890.94	128,882,985.63
	<u>382,703,392.27</u>	<u>330,035,608.84</u>

58. 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>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
前期项目资金	28,551,612.44	42,208,791.93
其他	3,940,616.84	5,256.64
	<u>32,492,229.28</u>	<u>42,214,048.57</u>

59. 其他与筹资活动有关的现金流量

	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
收到其他与筹资活动有关的现金:		
卖出回购金融资产款	250,000,000.00	-
其他	9,657,386.31	421,756.89
	<u>259,657,386.31</u>	<u>421,756.89</u>
支付其他与筹资活动有关的现金:		
能源财务公司支付存款	558,973,579.00	-
能源财务公司存放中央银行款项	367,509,834.73	-
其他	4,886,323.24	6,346,567.50
	<u>931,369,736.97</u>	<u>6,346,567.50</u>

60. 处置子公司

如附注7所述，本公司之子公司妈湾电力公司于2008年4月30日吸收合并西部电力公司，西部电力公司注销。

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 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期向浩洋储运公司支付仓储、运输服务费分别计6,117,194.16人民币元、1,772,654.16人民币元及288,022.34人民币元。

B. 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：

	本期数 人民币元	上年同期数 人民币元
卸油费收入	4,909,233.10	5,078,553.01

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

C. 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>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
输油管线租赁收入	<u>1,074,766.30</u>	<u>419,322.73</u>

D. 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。

(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>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
应收账款	南山热电公司	<u>4,909,233.07</u>	<u>5,000.00</u>
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
		<u>11,500,000.00</u>	<u>10,049,128.00</u>
预付款项	浩洋储运公司	<u>3,537,898.38</u>	<u>21,579,726.58</u>

61. 关联方关系及其交易 - 续

(3) 关联方往来款项余额- 续

项目	关联方名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
吸收存款	深能集团	1,045,026,421.00	1,604,000,000.00
其他应付款	深能香港公司	7,697,808.12	838,708.12
	深能集团	325,231,825.48	231,315,840.59
	协孚供油公司	-	35,462.65
		332,929,633.60	232,190,011.36

62. 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

63. 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。东部电厂向大鹏天然气公司购买天然气现货，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。

64. 资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 2008年7月24日，本公司股东大会决议通过如附注41所述的董事会通过的向全体股东每10股派发现金3.60人民币元(含税)的分配方案。

(2) 2008年7月8日根据国家环境保护部网站《环境保护部、发展改革委、统计局、监察部公布2007年度各省区市和五大电力集团公司主要污染物总量减排考核结果一对问题突出的部分地区和企业分别作暂停建设项目环评和经济处罚决定》，本公司之子公司沙角B公司因脱硫环保设备运行不正常，国家环境保护部宣告对其进行经济处罚。本公司预计处罚金额约计10,000,000.00人民币元。

(3) 2008年7月11日，根据广东省物价局粤价[2008]230号文《关于提高上网电价的通知》的规定，广东省现有燃煤机组(含热电联产机组)的上网电价在现行基础上提高2.6分/千瓦时(含税)，调整电价自2008年7月1日起执行。

65. 母公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	期末数			期初数		
	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	74,311.05	1.0000	74,311.05	84,333.94	1.0000	84,333.94
港币	17,123.21	0.8792	15,054.73	51,616.51	0.9364	48,332.67
美元	6,106.00	6.8591	41,881.66	10,766.00	7.3046	78,641.32
			<u>131,247.44</u>			<u>211,307.93</u>
银行存款						
人民币	2,955,392,185.63	1.0000	2,925,392,185.63	464,882,613.09	1.0000	464,882,613.09
港币	413,898.36	0.8792	363,899.44	552,472.66	0.9364	517,324.35
美元	665,562.54	6.8591	4,565,160.02	663,633.39	7.3046	4,847,576.46
			<u>2,930,321,245.09</u>			<u>470,247,513.90</u>
其他货币资金						
人民币	7,201,089.49	1.0000	37,201,089.49	32,233,781.49	1.0000	32,233,781.49
			<u>2,967,653,582.02</u>			<u>502,692,603.32</u>

(2) 应收账款

A 应收账款账龄分析如下：

	期末数				期初数			
	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	<u>307,007,902.19</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>307,007,902.19</u>	<u>179,729,625.44</u>	<u>100.00</u>	<u>351,089.75</u>	<u>179,378,535.69</u>

B 应收账款按客户类别披露如下：

	期末数				期初数			
	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	306,960,902.19	99.98	-	306,960,902.19	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	47,000.00	0.02	-	47,000.00	5,658,024.88	3.15	351,089.75	5,306,935.13
	<u>307,007,902.19</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>307,007,902.19</u>	<u>179,729,625.44</u>	<u>100.00</u>	<u>351,089.75</u>	<u>179,378,535.69</u>

65. 母公司财务报表主要项目附注 – 续

(2) 应收账款 – 续

C 应收账款坏账准备的变动如下:

	<u>2008年6月30日</u> 人民币元
期初数	351,089.75
本期计提数	-
本期转回数	<u>351,089.75</u>
期末数	<u>-</u>

D 应收电款情况如下:

	<u>应收电款金额</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>占应收账款</u> <u>总额比例</u> %
应收电款	<u>155,553,738.56</u>	1年以内	<u>50.67</u>

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。

(3) 其他应收款

A 其他应收款账龄分析如下:

	期末数				期初数			
	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	83,991,527.97	43.83	9,669,549.23	74,321,978.74	136,745,257.31	55.73	9,128,542.14	127,616,715.17
1至2年	6,188,411.17	3.23	628,261.68	5,560,149.49	7,539,976.07	3.07	1,531,851.61	6,008,124.46
2至3年	22,307,316.25	11.64	6,692,194.88	15,615,121.37	22,307,316.25	9.09	6,692,194.87	15,615,121.38
3年以上	79,134,315.26	41.30	77,299,992.35	1,834,322.91	78,788,769.76	32.11	77,504,446.86	1,284,322.90
	<u>191,621,570.65</u>	<u>100.00</u>	<u>94,289,998.14</u>	<u>97,331,572.51</u>	<u>245,381,319.39</u>	<u>100.00</u>	<u>94,857,035.48</u>	<u>150,524,283.91</u>

B 其他应收款按客户类别披露如下:

	期末数				期初数			
	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	138,151,453.24	72.10	89,404,095.62	48,747,357.62	215,080,073.81	87.65	92,056,961.07	123,023,112.74
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	3,116,141.80	1.62	1,294,818.89	1,821,322.91	214,454.50	0.09	209,454.50	5,000.00
其他不重大款项	50,353,975.61	26.28	3,591,083.63	46,762,891.98	30,086,791.08	12.26	2,590,619.91	27,496,171.17
	<u>191,621,570.65</u>	<u>100.00</u>	<u>94,289,998.14</u>	<u>97,331,572.51</u>	<u>245,381,319.39</u>	<u>100.00</u>	<u>94,857,035.48</u>	<u>150,524,283.91</u>

65. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(3) 其他应收款 - 续

C 其他应收款坏账准备的变动如下:

	<u>2008年6月30日</u> 人民币元
期初数	94,857,035.48
本期计提数	-
本期转回	<u>567,037.34</u>
期末数	<u><u>94,289,998.14</u></u>

D 欠款金额前五名情况如下:

	<u>前五名欠款金额</u> 人民币元	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款</u> <u>总额比例</u> %
妈湾电力公司	29,880,629.33	1年以内	15.59
能源物流公司	25,946,400.00	5年以上	13.54
满洲里热电公司	21,247,812.63	1-3年	11.09
惠州国贸公司	17,187,900.00	5年以上	8.97
协宝国际	16,600,000.00	5年以上	8.66
	<u><u>110,862,741.96</u></u>		<u><u>57.85</u></u>

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。

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

65. 母公司财务报表主要项目附注 – 续

(4) 长期股权投资

长期股权投资详细情况如下：

被投资公司名称	初始 投资额 人民币元	期初数 人民币元	本期 新增投资 人民币元	本期 权益调整 人民币元	本期 现金股利 人民币元	其他 减少 人民币元	期末数 人民币元
<u>按权益法核算</u>							
(1) 开封京源公司	174,858,008.00	128,090,808.00	46,767,200.00	-	-	-	174,858,008.00
(2) 西柏坡发电公司	994,000,000.00	964,432,702.67	-	(9,537,221.96)	(49,213,788.59)	-	905,681,692.12
(3) 宏能电力公司	18,680,000.00	-	-	-	-	-	-
(4) 金岗电力公司	10,640,000.00	13,527,348.34	-	(1,655,301.13)	-	-	11,872,047.21
(5) 四川华蓥山公司	129,880,000.00	122,068,238.40	-	(27,844,343.20)	-	-	94,223,895.20
(6) 铜陵皖能公司	263,642,718.09	169,384,714.47	-	(22,283,136.62)	-	-	147,101,577.85
(7) 协孚供油公司	10,729,893.58	11,727,938.40	-	627,866.65	-	-	12,355,805.05
(8) 油料港务公司	12,323,267.34	12,323,267.34	-	461,761.19	-	-	12,785,028.53
(9) 能源物流公司	16,529,477.50	16,529,477.50	-	413,864.69	-	-	16,943,342.19
	<u>1,631,283,364.51</u>	<u>1,438,084,495.12</u>	<u>46,767,200.00</u>	<u>(59,816,510.38)</u>	<u>(49,213,788.59)</u>	<u>-</u>	<u>1,375,821,396.15</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

65. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(4) 长期股权投资- 续

被投资公司名称	初始 投资额 人民币元	期初数 人民币元	本期 新增投资 人民币元	本期 权益调整 人民币元	本期 现金股利 人民币元	其他 减少 人民币元	期末数 人民币元
<u>按成本法核算</u>							
10.能源运输公司	240,852,138.95	160,852,138.95	80,000,000.00	-	-	-	240,852,138.95
11.能源促进中心	48,727,822.37	48,727,822.37	-	-	-	-	48,727,822.37
12.Newton 公司	1,675,727,870.39	1,675,727,870.39	-	-	-	-	1,675,727,870.39
13.惠州深能公司	101,349,458.23	101,349,458.23	-	-	-	-	101,349,458.23
14.深能酒店公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
15.满洲里热电公司	304,000,000.00	304,000,000.00	-	-	-	-	304,000,000.00
16.能源财务公司	683,921,623.00	234,131,906.95	442,600,000.00	-	-	-	676,731,906.95
17.惠州燃气公司	130,670,463.15	130,670,463.15	-	-	-	-	130,670,463.15
18.沙角 B 公司	1,712,773,755.41	1,712,773,755.41	-	-	(177,525,834.30)	-	1,535,247,921.11
19.樟洋电力公司	59,534,086.32	59,534,086.32	56,338,304.00	-	-	-	115,872,390.32
20.深能合和公司	936,000,000.00	936,000,000.00	-	-	-	-	936,000,000.00
21.妈湾电力公司	389,343,924.89	389,343,924.89	1,931,107,709.11	-	(224,609,320.85)	-	2,095,842,313.15
22.西部电力公司	1,931,107,709.11	1,931,107,709.11	-	-	-	(1,931,107,709.11)	-
23.惠州捷能公司	90,471,498.73	90,471,498.73	-	-	-	-	90,471,498.73
24.惠州丰达公司	68,087,930.52	68,087,930.52	-	-	-	-	68,087,930.52
25.能源环保公司	190,553,632.75	190,553,632.75	-	-	-	-	190,553,632.75
26.长城证券公司	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00	-	-	(88,024,963.72)	-	1,531,975,036.28
27.永诚保险股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00
28.大鹏天然气销售公司	300,000.00	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00
29.国泰君安投资公司	68,710,593.48	68,710,593.48	-	-	-	-	68,710,593.48
30.深圳市创新科技投资有限公司	44,580,000.00	44,580,000.00	-	-	-	-	44,580,000.00
31.国泰君安证券公司	119,124,915.00	119,124,915.00	-	-	-	-	119,124,915.00
32.加纳安所固公司	52,220,532.00	-	52,220,532.00	-	-	-	52,220,532.00
33.广东韶能股份有限公司	279,448,649.85	-	279,448,649.85	-	-	-	279,448,649.85
	<u>10,852,506,604.15</u>	<u>9,991,047,706.25</u>	<u>2,841,715,194.96</u>	<u>-</u>	<u>(490,160,118.87)</u>	<u>(1,931,107,709.11)</u>	<u>10,411,495,073.23</u>
	<u>12,483,789,968.66</u>	<u>11,429,132,201.37</u>	<u>2,888,482,394.96</u>	<u>(59,816,510.38)</u>	<u>(539,373,907.46)</u>	<u>(1,931,107,709.11)</u>	<u>11,787,316,469.38</u>
减: 减值准备		-	-	-	-	-	-
长期股权投资净额		<u>11,429,132,201.37</u>					<u>11,787,316,469.38</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

65. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(4) 长期股权投资- 续

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	388,169,744.00	44.06	44.06	1,838,391,820.22	1,450,222,076.22	-	-
2.西柏坡发电公司	河北	电力生产	1,027,176,591.65	40.00	40.00	2,418,019,508.97	1,264,184,481.06	735,926,530.92	24,187,611.97
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	85,306,094.94	45,732,604.24	-	(5,517,670.43)
5.四川华蓥山公司	四川	电力生产	494,699,600.00	26.25	26.25	2,646,612,318.26	2,287,664,146.08	338,182,303.53	(106,073,688.39)
6.铜陵皖能公司	安徽	电力生产	624,000,000.00	26.20	26.20	2,776,150,816.19	2,363,680,891.26	508,457,099.54	(85,050,139.78)
7.协孚供油公司	深圳	供油	53,300,000.00	20.00	20.00	979,296,707.57	916,547,774.28	1,044,962,548.59	3,139,333.26

C 本公司于2008年6月30日持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

65. 母公司财务报表主要项目附注 – 续

(5) 投资性房地产

	<u>房屋建筑物</u> 人民币元
<u>原值</u>	
期初数	218,148,832.77
期末数	218,148,832.77
<u>累计折旧及累计摊销</u>	
期初数	76,804,789.76
本期计提额	5,186,676.07
期末数	81,991,465.83
<u>减值准备</u>	
期初数	-
期末数	-
<u>净额</u>	
期初数	141,344,043.01
期末数	136,157,366.94

65. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(6) 固定资产

	<u>房屋及建筑物</u> 人民币元	<u>机器设备</u> 人民币元	<u>运输工具</u> 人民币元	<u>主干管及庭院管</u> 人民币元	<u>其他设备</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
<u>原值</u>						
期初数	727,500,372.75	3,129,890,000.00	12,104,741.00	-	31,740,904.66	3,901,236,018.41
本期购置	-	-	286,000.00	-	807,307.00	1,093,307.00
期末数	727,500,372.75	3,129,890,000.00	12,390,741.00	-	32,548,211.66	3,902,329,325.41
<u>累计折旧</u>						
期初数	65,346,259.47	201,657,087.76	9,261,361.34	-	8,405,250.92	284,669,959.49
本期计提额	17,388,077.40	95,821,704.60	187,923.90	-	2,790,574.81	116,188,280.71
期末数	82,734,336.87	297,478,792.36	9,449,285.24	-	11,195,825.73	400,858,240.20
<u>减值准备</u>						
期初数	-	-	-	-	-	-
期末数	-	-	-	-	-	-
<u>净额</u>						
期初数	662,154,113.28	2,928,232,912.24	2,843,379.66	-	23,335,653.74	3,616,566,058.92
期末数	644,766,035.88	2,832,411,207.64	2,941,455.76	-	21,352,385.93	3,501,471,085.21

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

65. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(7) 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>			
期初数	49,867,139.60	314,058.00	50,181,197.60
本期增加	703,332,600.00	-	703,332,600.00
期末数	753,199,739.60	314,058.00	753,513,797.60
<u>累计摊销</u>			
期初数	2,143,853.80	125,762.80	2,269,616.60
本期计提额	1,086,632.88	19,758.00	1,106,390.88
期末数	3,230,486.68	145,520.80	3,376,007.48
<u>减值准备</u>			
期初数	-	-	-
期末数	-	-	-
<u>净值</u>			
期初数	47,723,285.80	188,295.20	47,911,581.00
期末数	749,969,252.92	168,537.20	750,137,790.12
剩余摊销年限	24.5-46.5年	1.7年	-

(8) 其他非流动资产

<u>类别</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
委托贷款	95,327,720.00(注)	195,327,720.00
深圳抽水蓄能电站	172,718,637.92	153,676,294.07
4×1000MW 燃煤电厂	26,994,841.04	23,387,325.95
加纳项目	6,662,083.12	4,720,175.57
风电场项目	6,893,339.42	2,846,989.64
惠东 2×100MW 燃煤电厂	1,859,697.90	1,363,357.40
其他	98,932,960.47	374,821,405.73
	<u>409,389,279.87</u>	<u>756,143,268.36</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

65. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(8) 其他非流动资产- 续

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>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</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	25,327,720.00
惠州丰达公司	70,000,000.00	70,000,000.00
	<u>95,327,720.00</u>	<u>195,327,720.00</u>
(9) 营业收入	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
电力销售收入	690,167,166.31	-
其他	176,529,911.42	337,378.50
	<u>866,697,077.73</u>	<u>337,378.50</u>
(10) 营业成本	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
电力销售成本	499,251,314.96	-
其他	19,546,025.03	1,001,051.37
	<u>518,797,339.99</u>	<u>1,001,051.37</u>
(11) 投资收益	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
长期股权投资收益	688,820,155.39	1,246,417,905.87
其中：按成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	748,636,665.77	1,248,140,000.00
按权益法确认收益/损失	(59,816,510.38)	(1,722,094.13)
	<u>688,820,155.39</u>	<u>1,246,417,905.87</u>

65. 母公司财务报表主要项目附注 – 续

(12) 关联方关系及交易

A 煤炭采购劳务费

本公司向子公司—妈湾电力公司、沙角B公司收取的燃煤采购劳务费明细列示如下：

	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
妈湾电力公司	24,422,890.04	-
沙角B公司	7,359,593.72	-
	<u>31,782,483.76</u>	<u>-</u>

本公司对妈湾电力公司、沙角B公司生产所需煤炭的采购进行统一招标、管理。本公司根据与妈湾电力公司、沙角B公司分别签订的《煤炭采购委托合同》，按煤炭到岸价的1.55%向其收取煤炭采购劳务费。

B 受托运行发电机组

妈湾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>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
妈湾电力公司	120,036,811.85	-

2008年5月1日，妈湾电力公司吸收合并西部电力公司，本公司与新妈湾电力公司重新签订委托运行管理协议，双方约定燃煤发电机组的托管费按售电量的0.0115元/Kwh收取。

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代购固定资产及管理工程明细列示如下：

	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
代购固定资产		
—妈湾电力公司	35,944,906.91	-
委托管理工程		
—妈湾电力公司	56,323,063.26	-

65. 母公司财务报表主要项目附注 – 续

(12) 关联方关系及交易- 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收取供汽服务费用明细列示如下：

	<u>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
供汽服务	<u>4,322,234.00</u>	<u>-</u>

根据妈湾电力公司与本公司之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》，妈湾电力公司将一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。2008 年 5 月 1 日，妈湾电力公司承接该项合同。

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。2008 年 6 月 30 日委托贷款余额为 25,327,720.00 人民币元，2008 年 1-6 月利息收入为 188,913.13 人民币元。

本公司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，2008 年 1-6 月利息收入为 1,387,750.00 人民币元。

本公司之分公司妈湾发电总厂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，已于本期归还。2008 年 1-6 月利息收入为 1,843,305.43 人民币元。

G 短期存款

本公司在能源财务公司存款计 850,640,687.01 人民币元，2008 年 1-6 月共计利息收入 1,202,318.95 人民币元。

65. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(12) 关联方关系及交易- 续

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，2008 年 1-6 月利息支出为 4,819,003.85 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，2008 年 1-6 月利息支出为 46,724,381.94 人民币元。

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>本期数</u> 人民币元	<u>上年同期数</u> 人民币元
月亮湾电厂	60,000.00	-
深能合和公司	32,908.00	-
沙角 B 公司	972,360.13	-
电力服务公司	244,025.00	-
惠州深能公司	39,900.00	-
能源运输公司	39,394.00	-
能源财务公司	32,270.00	-
	<u>1,420,857.13</u>	<u>-</u>

J 担保

本公司为能源环保公司的借款提供担保，截止 2008 年 6 月 30 日，余额计 395,120,000.00 人民币元，2008 年 1-6 月收取担保费用计 212,682.39 人民币元。

K 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，2008 年 1-6 月租赁费用计 2,290,125.00 人民币元。

L 关联方往来款项余额

<u>项目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>期末数</u> 人民币元	<u>期初数</u> 人民币元
应收账款	妈湾电力公司	139,365,230.75	333,228.69
	沙角 B 公司	12,041,932.91	4,682,339.19
		<u>151,407,163.66</u>	<u>5,015,567.88</u>

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2008年6月30日止半年度

65. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(12) 关联方关系及交易- 续

L 关联方往来款项余额- 续

项目	关联方名称	期末数 人民币元	期初数 人民币元
其他应收款	深能合和公司	3,463,332.86	2,233,168.93
	能源财务公司	78,128.50	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	21,378,651.63
	沙角 B 公司	508,352.36	107,920.00
	能源环保公司	698,401.54	195,232.09
	妈湾电力公司	30,388,981.68	96,156,071.46
	惠州燃气公司	399,419.71	13,209.00
	能源促进中心	11,117.22	5,598.96
	万寿宫酒店公司	2,000,000.00	2,000,000.00
		<u>84,872,785.50</u>	<u>153,672,701.62</u>
其他应付款	深能集团	325,231,852.48	231,315,840.59
	妈湾电力公司	2,366,125.00	56,021,803.04
	电力服务公司	-	3,516,551.04
	深能香港公司	838,708.12	838,708.12
	电力检修公司	-	754,563.00
	沙角 B 公司	208,268.20	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
		<u>328,644,953.80</u>	<u>292,690,545.99</u>
应收利息	能源物流公司	10,187,639.53	10,187,639.53
	满洲里热电公司	15,008,111.48	15,008,111.48
		<u>25,195,751.01</u>	<u>25,195,751.01</u>

66. 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2008 年 8 月 20 日已经本公司董事会批准。