

香港兴德盛有限公司
截止 2008 年 9 月 30 日财务报表的
审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 所有者权益变动表	7
4. 财务报表附注	8-19
三、联营及合营公司财务报表	
附件 1. 深圳新电力实业有限公司财务报表	20-22
附件 2. 深南电（中山）电力有限公司财务报表	23-25
附件 3. 深南电（东莞）唯美电力有限公司财务报表	26-28
附件 4. 深圳深南电环保有限公司财务报表	29-31
附件 5. 深圳深南电燃机工程技术有限公司财务报表	32-34

审 计 报 告

深华（2008）专审字 527 号

香港兴德盛有限公司全体股东：

我们审计了后附的香港兴德盛有限公司(以下简称“ 贵公司”)的财务报表，包括 2008 年 9 月 30 日的资产负债表，2008 年 1-9 月的利润表，2008 年 1-9 月的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和编制基础的规定编制财务报表是 贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重

大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了 贵公司 2008 年 9 月 30 日财务状况以及 2008 年 1-9 月的经营成果。

四、强调事项

如财务报告附注 11 之 1、2 所述， 贵公司联营企业深南电（东莞）唯美电力有限公司、深南电（中山）电力有限公司 2008 年 8-9 月对上网电量分别计提了财政补贴收入，截止财务报告批准日，尚未取得政府给予补贴的相关文件。深南电（东莞）唯美电力有限公司、深南电（中山）电力有限公司对 8 月份的补贴收入按 7 月份的补贴单价每度 0.63 人民币元计提，对 9 月份的补贴收入按预计每度 0.48 人民币元计提财政补贴收入，如果该项公司 9 月也按每度 0.63 人民币元的单价计提，将会增加深南电（东莞）唯美电力有限公司、深南电（中山）电力有限公司期末净资产 16,785,450.00 人民币元和 12,014,640.00 人民币元，根据股权比例该事项对 贵公司报表日的净资产影响金额为港币 5,745,162.58 元和港币 3,426,879.63 元，合计为港币 9,172,042.21。 贵公司按照最佳估计数计提了补贴收入，经政府最终批准收到的财政补贴金额可能存在差异。

如附注 11 之 3、4 所述，截止 2008 年 9 月 30 日， 贵公司联营企业深南电（中山）电力有限公司、深圳新电力实业有限公司的累计亏损分别为 321,172,599.69 人民币元和 182,276,018.28 人民币元，根据《企业会计准则》的规定涉及确认递延所得税资产的问题。由于油价和电价市场未来前景的不确定性，深南电（中山）电力有限公司和深圳新电力实业有限公司在以后的会计期间是否能产生足够用以弥补亏损的盈利数额和盈利时间难以确定，故未确认递延所得税资产，该项会计处理符合现行《企业会计准则》的规定。如果在以后的会计期间深南电（中山）电力有限公司、深圳新电力实业有限公司能够产生足够用以弥补亏损的盈利，按目前适用的所得税率计算，应确认该项递延所得税资产将增加深南电（中山）电

力有限公司、深圳新电力实业有限公司报表日净资产分别为 48,175,889.95 人民币元和 27,341,402.74 人民币元,根据股权比例该事项对 贵公司报表日的净资产影响金额分别为港币 13,740,984.01 元和港币 7,798,460.56 元,合计为港币 21,539,444.57 元。

以上事项不影响已发表的审计意见。

五、报告使用限制

本报告仅供 贵公司股东深圳南山热电股份有限公司和深业投资管理有限公司对 贵公司股权交易之参考,不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

广东大华德律会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师

中国

深圳

中国注册会计师

2008 年 11 月 10 日

香港兴德盛有限公司

资产负债表

单位：港币元

资 产	注释	2008 年 9 月 30 日
流动资产：		
货币资金	1	28,414,008.61
交易性金融资产		-
应收票据		-
应收账款	2	333,897,868.84
预付款项		-
应收股利	3	10,707,247.88
其他应收款	4	4,598,412.62
存货		-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		-
流动资产合计		377,617,537.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		-
持有至到期投资		-
长期应收款		-
长期股权投资	5	200,485,380.53
投资性房地产		-
固定资产	6	118,570.46
在建工程		-
工程物资		-
固定资产清理		-
生产性生物资产		-
无形资产		-
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		-
递延所得税资产		-
其他非流动资产		-
非流动资产合计		200,603,950.99
资产总计		578,221,488.94

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

香港兴德盛有限公司

资产负债表（续）

单位：港币元

负债和所有者权益	注释	2008年9月30日
流动负债：		
短期借款	7	345,805,075.73
交易性金融负债		-
应付票据		-
应付账款		-
预收款项		-
应付职工薪酬		-
应交税费		-
应付股利		-
其他应付款	8	19,314,315.04
一年内到期的非流动负债		-
其他流动负债		-
流动负债合计		365,119,390.77
非流动负债：		
长期借款		-
应付债券		-
长期应付款		-
专项应付款		-
预计负债		-
递延所得税负债		-
其他非流动负债		-
非流动负债合计		-
负债合计		365,119,390.77
所有者权益：		
实收资本	9	200,000.00
资本公积	10	14,827,380.44
减：库存股		-
盈余公积		-
未分配利润	11	198,074,717.73
外币报表折算差额		-
归属于母公司所有者权益		213,102,098.17
少数股东权益		-
所有者权益合计		213,102,098.17
负债和所有者权益总计		578,221,488.94

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

香港兴德盛有限公司

利润表

单位：港币元

项 目	注 释	2008 年 1-9 月
一、营业收入		445,879,416.45
减：营业成本		445,879,416.45
营业税金及附加		-
销售费用		-
管理费用		129,956.60
财务费用		(56,511.78)
资产减值损失		-
加：公允价值变动收益		-
投资收益		(18,423,121.63)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
三、营业利润		(18,496,566.45)
加：营业外收入		1,128,144.25
减：营业外支出		-
其中：非流动资产处置损失		-
四、利润总额		(17,368,422.20)
减：所得税费用		0.00
五、净利润		(17,368,422.20)

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（所附注释是财务报表的组成部分）

香港兴德盛有限公司

所有者权益变动表

单位:港币元

项 目

注
释

2008 年 1-9 月

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	200,000.00	14,827,380.44	-	215,443,139.93	-	-	230,470,520.37
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	200,000.00	14,827,380.44	-	215,443,139.93	-	-	230,470,520.37
三、本年增减变动金额	-	-	-	(17,368,422.20)	-	-	(17,368,422.20)
(一) 净利润	-	-	-	(17,368,422.20)	-	-	(17,368,422.20)
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	(17,368,422.20)	-	-	(17,368,422.20)
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	200,000.00	14,827,380.44	-	198,074,717.73	-	-	213,102,098.17

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

香港兴德盛有限公司

财务报表附注

2008 年 1 月 1 日-2008 年 9 月 30 日

除特别说明，以港币元表述

附注 1. 公司简介

香港兴德盛有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，原名为南山热电（香港）有限公司）系由深南能源（新加坡）有限公司于 2001 年 3 月在香港投资设立的全资子公司，实收资本为港币 20 万元。法定代表人：傅博。注册地址：香港九龙尖沙咀柯士甸道 140-142 号瑞信集团大厦九楼。深圳南山热电股份有限公司为其最终控股股东。

公司经营范围：经营油品贸易、燃气轮机备件代理。

附注 2. 财务报表的编制基准

按照 2006 年 2 月 15 日财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日财政部《关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》（财会[2006]18 号）规定编制报表。

附注 3. 联营及合营公司

截至 2008 年 9 月 30 日止，本公司联营公司情况如下：

联营企业名称	主营业务	本公司持股比例
深圳新电力实业有限公司	余热利用的技术开发及余热利用发电。	25%
深南电（中山）电力有限公司	筹办燃机发电，余热发电，供电及供热。	25%

联营企业名称	主营业务	本公司持股比例
深南电（东莞）唯美电力有限公司	筹办燃机发电，余热发电，供电及供热。	30%
深圳深南电燃机工程技术有限公司	从事及承接燃气，蒸汽联合循环发电厂建设工程的技术咨询服务，运行设备维修和检修。	40%
深圳深南电环保有限公司	污泥干化处理。	30%

附注 4. 主要会计政策、会计估计

(1)会计年度：

本公司采用公历年为会计年度，即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(2)记账本位币：

本公司以港币为记账本位币。

(3)记账基础和计价原则：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

(4)现金等价物：

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(5)坏账核算：

①坏账确认的标准：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

②坏账损失的核算方法：采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对可回收性与其他款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，然后再对剩余应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例 %</u>
1 年以内	0
1-2 年	5
2-3 年	10
3 年以上	20

(6)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。存货主要包括原材料、工程施工等。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(7)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跌价准备。存货计提跌价准备后，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。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(8)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。

(9)固定资产及折旧:

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

<u>类 别</u>	<u>估计残值率</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率</u>
运输设备	0%	5 年	20%

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。

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

(11)收入确认：

收入的金额按照兴德盛公司在日常经营活动中销售产品，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益能够流入兴德盛公司，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入标准时，确认相关的收入。

(12)应交所得税：

当期所得税按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

(13)递延所得税资产及递延所得税负债：

①递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其用于计算应纳税所得额时的计税基础的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税款采用资产负债表债务法核算。一般情况下，所有的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产只在估计未来应纳税所得额可以抵销暂时性差异的限额内予以确认。如果暂时性差异是由商誉的初始确认或由一项既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产和负债的初始确认产生，则不确认相应的递延所得税资产及负债。

②在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来不再很可能获得足够的应纳税所得额以转回部分或全部递延所得税资产，对不能转回的部分扣减递延所得税资产的账面价值。期后如果估计很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

③递延所得税按资产负债表日预期收回相关资产或清偿负债当期已执行或实质上已执行的适用所得税率计算。递延所得税资产和递延所得税负债的计量，采用与预期收回资产或清偿负债的方式相一致的税率和计税基础。

(14)所得税费用：

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

附注 5. 截至 2008 年 9 月 30 日公司资产、负债及净资产情况：

项目	本位币	人民币
流动资产	377,617,537.95	330,981,772.01
非流动资产	200,603,950.99	175,829,363.05
资产合计	578,221,488.94	506,811,135.06
流动负债	365,119,390.77	320,027,146.01
非流动负债		
负债合计	365,119,390.77	320,027,146.01
净资产	213,102,098.17	186,783,989.05

特别说明：由于本公司记账本位币为港币，此处采用 2008 年 9 月 30 日的外汇基准价 1: 0.8765 折算为人民币。

附注 6. 主要财务报表项目注释

注释 1. 货币资金

种类	币种	原币金额	折算汇率	2008. 09. 30
现金	港币	---	1:1	---
银行存款	港币	28, 414, 008. 61	1:1	28, 414, 008. 61
合计				28, 414, 008. 61

注释 2. 应收账款

类别	期末数		
	金额	占总额比例	坏帐准备
	HKD	%	HKD

一、单项金额重大	333,897,868.84	100.00	---
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---
三、其他不重大	---	---	---
合计	333,897,868.84	100.00	---
前5名合计金额	333,897,868.84	100.00	---
关联方占用应收款金额	---	---	---

应收账款期末数全部系应收深圳协孚供油有限公司货款，帐龄为一年以内。

注释 3. 其他应收款

类别	2008.09.30		
	金额	占总额比例	坏账准备
	HKD	%	HKD
一、单项金额重大	4,598,412.62	100.00	---
二、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---
三、其他不重大	---	---	---
合计	4,598,412.62	100.00	---
前5名合计金额	4,598,412.62	100.00	---
关联方占用应收款金额	---	---	---

其他应收款具体情况如下：

类别	金额	业务内容	发生时间
深圳协孚供油有限公司	2,016,095.55	代付融资利息	2008年6月
深圳南山热电股份有限公司	2,582,317.07	付长约油7月份回购差价	2008年7月

其中无持股 5%以上(含 5%)股东欠款。

注释 4. 应收股利

项目	金额	所属期间	发生时间
深圳新电力实业有限公司	10,707,247.88	2007年度	2008年8月
合计	10,707,247.88		

注释 5. 长期股权投资

(1) 明细列示如下：

项 目	2008. 09. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	200,485,380.53	---	200,485,380.53
其中：对联营公司投资	200,485,380.53	---	200,485,380.53
合计	200,485,380.53	---	200,485,380.53

(2) 长期股权投资

长期股权投资明细项目如下：

被投资单位名称	投资 期限	占被投 资单位 注册资 本比例	2008. 09. 30		
			账面余额	减值准备	账面价值
深圳新电力实业有限公司	---	25%	7,664,067.63	---	7,664,067.63
深南电（中山）电力有限公司	---	25%	21,570,825.25	---	21,570,825.25
深南电（东莞）唯美电力有限公司	---	30%	99,775,317.90	---	99,775,317.90
深圳深南电燃机工程技术有限公司	---	40%	49,328,369.75	---	49,328,369.75
深圳深南环保有限公司	---	30%	22,146,800.00	---	22,146,800.00
小计			200,485,380.53	---	200,485,380.53

注释 6. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2008. 09. 30
运输设备	508,814.00
合计	508,814.00
其中：暂时闲置的固定资产	---

累计折旧	2008. 09. 30
运输设备	390,243.54
合计	390,243.54
其中：暂时闲置的固定资产	---

账面价值	2008. 09. 30
运输设备	118,570.46
合计	118,570.46

期末本公司固定资产不存在账面价值高于可变现净值的情形，故未计提减值准备。

注释 7. 短期借款

	2008. 09. 30	
借款类型	原币	港币
流动资金借款	345,805,075.53	345,805,075.53
合计	345,805,075.53	345,805,075.53

注释 8. 其他应付款

	2008. 09. 30	
账龄	金额	占总额比例
	HKD	%
一年以内（含一年）	19,314,315.04	100.00
一年以上至二年以内（含二年）	---	---
合计	19,314,315.04	100.00

期末欠持股 5%以上（含 5%）股东款 4,821,200.88 元。

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	2008. 09. 30	性质
深南能源（新加坡）有限公司	4,821,200.88	往来款
杰润新加坡公司	13,977,451.15	往来款
合计	18,798,652.03	

注释 9. 实收资本

投资主体	2008. 09. 30	
	比例	金额
深南能源（新加坡）有限公司	100. 00%	200, 000. 00
合计	100. 00%	200, 000. 00

注释 10. 资本公积

项目	2008. 09. 30
外币会计报表折算差额	14, 827, 380. 44
合计	14, 827, 380. 44

注释 11. 未分配利润

项目	2008. 09. 30
未分配利润	198, 074, 717. 73
合计	198, 074, 717. 73

附注 7. 关联方关系及其交易

（1）本公司母公司的情况

母公司名称	注册地	注册资本	主营业务	持股比例	表决权比例	与本公司的关系
深南能源（新加坡）有限公司 （“新加坡能源”）	新加坡	新加坡币 150 万元	燃气机、轮机备件及中 外合资自用燃料油代 理贸易	100. 00%	100. 00%	控股股东
深圳南山热电股份有限公司 （“热电股份”）	深圳	人 民 币 602, 762, 59 6. 00 元	供电供热提供相关技 术咨询和技术服务	---	---	最终控股股东

（2）本公司的其他关联方的情况如下：

公司名称	与本公司的关系
深圳南山热电股份有限公司（“热电股份”）	最终控股股东
深圳协孚供油有限公司（“深圳协孚”）	同属最终控股股东
深圳深南电燃机工程技术有限公司（“燃机工程”）	联营公司

（4）关联交易

公司名称	项目	2008年1-6月		
		金额	占全部同类交易比例	定价政策
深圳协孚	销售货物	445,879,416.45	100%	成本价

（5）关联往来

往来项目	关联方名称	经济内容	2008.9.30
应收账款	深圳协孚	货款	333,897,868.84
合 计			333,897,868.84
其他应收款	热电股份	代付融资利息	2,016,095.55
	深圳协孚	付长约油 7 月份回购差价	2,582,317.07
合 计			4,598,412.62
其他应付款	新加坡能源	往来款	4,821,200.88
	燃机工程	往来款	61,538.00
	热电股份	往来款	449,125.01
合 计			5,331,863.89

附注 8. 或有事项

截止 2008 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

附注 9. 承诺事项

截止 2008 年 9 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

附注 10. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截止本报告日公司不存在重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注 11. 其他重要事项

1、本公司联营企业——深南电（东莞）唯美电力有限公司 2008 年 8-9 月对上网电量计提了财政补贴收入，截止本报告签发日，尚未取得政府给予补贴的相关文件，深南电（东莞）唯美电力有限公司对 8 月份的补贴收入按 7 月份的补贴单价每度 0.63 人民币元计提，对 9 月份的补贴收入按每度 0.48 人民币元计提，如果该项公司 9 月也按每度 0.63 人民币元的单价计提，将会增加深南电（东莞）唯美电力有限公司 2008 年 9 月 30 日净资产 16,785,450.00 人民币元，根据本公司持股股权比例计算，该事项对本公司 2008 年 9 月 30 日的净资产影响金额为港币 5,745,162.58 元。

2、本公司联营企业——深南电（中山）电力有限公司 2008 年 8-9 月对上网电量计提了财政补贴收入，截止本报告签发日，尚未取得政府给予补贴的相关文件，深南电（中山）电力有限公司对 8 月份的补贴收入按 7 月份的补贴单价每度 0.63 人民币元计提，对 9 月份的补贴收入按每度 0.48 人民币元计提，如果该项公司 9 月也按每度 0.63 人民币元的单价计提，将会增加深南电（中山）电力有限公司 2008 年 9 月 30 日净资产 12,014,640.00 人民币元，根据本公司持股股权比例计算，该事项对本公司 2008 年 9 月 30 日的净资产影响金额为港币 3,426,879.63 元。

3、截止 2008 年 9 月 30 日，本公司联营公司——深南电（中山）电力有限公司的累计亏损为 321,172,599.69 人民币元，根据《企业会计准则》涉及确认递延所得税资产的问题，由于油价和电价市场前景的不确定性，深南电（中山）电力有限公司在以后的会计期间是否能产生足够用以弥补亏损的盈利数额难以确定，故未确认递延所得税资产。如果在以后的会计期间深南电（中山）电力有限公司能够产生足够用以弥补亏损的盈利，按目前适用的所得税率计算，确认该项递延所得税资产将增加深南电（中山）电力有限公司 2008 年 9 月 30 日的净资产 48,175,889.95 人民币元，根据本公司持股比例计算，该事项对本公司 2008 年 9

月 30 日的净资产影响金额为港币 13,740,984.01 元。

4、截止 2008 年 9 月 30 日，本公司联营公司——深圳新电力实业有限公司的累计亏损为 182,276,018.28 人民币元，根据《企业会计准则》涉及确认递延所得税资产的问题，由于油价和电价市场前景的不确定性，深圳新电力实业有限公司在以后的会计期间是否能产生足够用以弥补亏损的盈利数额难以确定，故未确认递延所得税资产。如果在以后的会计期间深圳新电力实业有限公司能够产生足够用以弥补亏损的盈利，按目前适用的所得税率计算，确认该项递延所得税资产将增加深圳新电力实业有限公司 2008 年 9 月 30 日的净资产 27,341,402.74 人民币元，根据本公司持股比例计算，该事项对本公司 2008 年 9 月 30 日的净资产影响金额为港币 7,798,460.56 元。

联营及合营公司财务报表

附件 1. 深圳新电力实业有限公司财务报表

附件 1-1

深圳新电力实业有限公司 资产负债表

单位：人民币元

资 产	注 释	2008 年 9 月 30 日
流动资产：		
货币资金		12,925,248.08
交易性金融资产		-
应收票据		-
应收账款		8,161,467.91
预付款项		146,589,763.25
应收股利		-
其他应收款		233,011,759.79
存货		-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		-
流动资产合计		400,688,239.03
非流动资产：		
可供出售金融资产		-
持有至到期投资		-
长期应收款		-
长期股权投资		-
投资性房地产		-
固定资产		389,329,219.75
在建工程		4,337,327.52
工程物资		-
固定资产清理		-
生产性生物资产		-
无形资产		-
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		-
递延所得税资产		-
其他非流动资产		-
非流动资产合计		393,666,547.27
资产总计		794,354,786.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 1-2

深圳新电力实业有限公司

资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2008 年 9 月 30 日
流动负债：		
短期借款		150,000,000.00
交易性金融负债		-
应付票据		-
应付账款		-
预收款项		86,867.59
应付职工薪酬		-
应交税费		3,791,226.56
应付股利		607,238,439.15
其他应付款		6,368,001.00
一年内到期的非流动负债		-
其他流动负债		-
流动负债合计		767,484,534.30
非流动负债：		
长期借款		-
应付债券		-
长期应付款		-
专项应付款		-
预计负债		-
递延所得税负债		-
其他非流动负债		-
非流动负债合计		-
负债合计		767,484,534.30
所有者权益：		
实收资本		113,850,000.00
资本公积		109,750.00
减：库存股		-
盈余公积		90,601,797.81
未分配利润		(177,691,295.81)
外币报表折算差额		-
归属于母公司所有者权益		26,870,252.00
少数股东权益		-
所有者权益合计		26,870,252.00
负债和所有者权益总计		794,354,786.30

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 1-3

深圳新电力实业有限公司 利润表

单位：人民币元

项 目	注释	2008 年 1-9 月
一、营业收入		611,743,076.53
减：营业成本		768,100,638.13
营业税金及附加		300,096.47
销售费用		-
管理费用		23,836,392.88
财务费用		(2,802,975.14)
资产减值损失		-
加：公允价值变动收益		-
投资收益		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
三、营业利润		(177,691,075.81)
加：营业外收入		-
减：营业外支出		220.00
其中：非流动资产处置损失		-
四、利润总额		(177,691,295.81)
减：所得税费用		0.00
五、净利润		(177,691,295.81)
公司负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

附件 2. 深南电（中山）电力有限公司财务报表

附件 2-1

深南电（中山）电力有限公司 资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2008 年 9 月 30 日
流动资产：		
货币资金		91,785,189.43
交易性金融资产		—
应收票据		—
应收账款		239,629,762.66
预付款项		65,523,020.71
应收股利		—
其他应收款		15,915,137.78
存货		74,418,485.27
一年内到期的非流动资产		—
其他流动资产		—
流动资产合计		487,271,595.85
非流动资产：		
可供出售金融资产		—
持有至到期投资		—
长期应收款		—
长期股权投资		—
投资性房地产		—
固定资产		894,556,364.04
在建工程		11,649,641.33
工程物资		—
固定资产清理		—
生产性生物资产		—
无形资产		24,982,065.39
开发支出		—
商誉		—
长期待摊费用		—
递延所得税资产		—
其他非流动资产		—
非流动资产合计		931,188,070.76
资产总计		1,418,459,666.61
公司负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

附件 2-2

深南电（中山）电力有限公司 资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2008 年 9 月 30 日
流动负债：		
短期借款		500,000,000.00
交易性金融负债		-
应付票据		60,600,000.00
应付账款		212,940,399.07
预收款项		-
应付职工薪酬		3,676,343.76
应交税费		-16,060,859.65
应付利息		21,634,005.22
其他应付款		524,042,377.90
一年内到期的非流动负债		36,000,000.00
其他流动负债		-
流动负债合计		1,342,832,266.30
非流动负债：		
长期借款		-
应付债券		-
长期应付款		-
专项应付款		-
预计负债		-
递延所得税负债		-
其他非流动负债		-
非流动负债合计		-
负债合计		1,342,832,266.30
所有者权益：		
实收资本		396,800,000.00
资本公积		-
减：库存股		-
盈余公积		-
未分配利润		(321,172,599.69)
外币报表折算差额		-
归属于母公司所有者权益		75,627,400.31
少数股东权益		-
所有者权益合计		75,627,400.31
负债和所有者权益总计		1,418,459,666.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 2-3

深南电（中山）电力有限公司 利润表

单位：人民币元

项 目	注释	2008 年 1-9 月
一、营业收入		462,109,656.05
减：营业成本		697,319,729.99
营业税金及附加		-
销售费用		-
管理费用		5,058,458.08
财务费用		64,281,617.12
资产减值损失		-
加：公允价值变动收益		-
投资收益		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
三、营业利润		(304,550,149.14)
加：营业外收入		298,268,740.00
减：营业外支出		115,348.52
其中：非流动资产处置损失		-
四、利润总额		(6,396,757.66)
减：所得税费用		-
五、净利润		(6,396,757.66)

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 3. 深南电（东莞）唯美电力有限公司财务报表

附件 3-1

深南电（东莞）唯美电力有限公司 资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2008 年 9 月 30 日
流动资产：		
货币资金		35,357,296.83
交易性金融资产		-
应收票据		-
应收账款		266,355,013.60
预付款项		1,749,252.01
应收股利		-
其他应收款		2,415,163.60
存货		47,018,507.75
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		-
流动资产合计		352,895,233.79
非流动资产：		
可供出售金融资产		-
持有至到期投资		-
长期应收款		-
长期股权投资		-
投资性房地产		-
固定资产		806,434,906.52
在建工程		24,914,777.82
工程物资		-
固定资产清理		-
生产性生物资产		-
无形资产		29,119,872.58
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		-
递延所得税资产		-
其他非流动资产		-
非流动资产合计		860,469,556.92
资产总计		1,213,364,790.71
公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：		

附件 3-2

深南电（东莞）唯美电力有限公司 资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2008 年 9 月 30 日
流动负债：		
短期借款		400,000,000.00
交易性金融负债		-
应付票据		62,729,984.00
应付账款		124,646,930.47
预收款项		-
应付职工薪酬		2,746,701.79
应交税费		-7,575,203.35
应付股利		5,345,722.69
其他应付款		117,960,099.41
一年内到期的非流动负债		111,000,000.00
其他流动负债		-
流动负债合计		816,854,235.01
非流动负债：		
长期借款		105,000,000.00
应付债券		-
长期应付款		-
专项应付款		-
预计负债		-
递延所得税负债		-
其他非流动负债		-
非流动负债合计		105,000,000.00
负债合计		921,854,235.01
所有者权益：		
实收资本		288,297,625.61
资本公积		-
减：库存股		-
盈余公积		-
未分配利润		3,212,930.09
外币报表折算差额		-
归属于母公司所有者权益		291,510,555.70
少数股东权益		-
所有者权益合计		291,510,555.70
负债和所有者权益总计		1,213,364,790.71
公司负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

附件 3-3

深南电（东莞）唯美电力有限公司 利润表

单位：人民币元

项 目	注释	2008 年 1-9 月
一、营业收入		553,681,176.05
减：营业成本		783,664,086.16
营业税金及附加		500,000.00
销售费用		-
管理费用		5,706,813.60
财务费用		41,712,379.71
资产减值损失		-
加：公允价值变动收益		-
投资收益		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
三、营业利润		(277,902,103.42)
加：营业外收入		318,991,411.13
减：营业外支出		50,000.00
其中：非流动资产处置损失		-
四、利润总额		41,039,307.71
减：所得税费用		-
五、净利润		41,039,307.71

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 4. 深圳深南电环保有限公司财务报表

附件 4-1

深圳深南电环保有限公司 资产负债表

单位：人民币元

资 产	注 释	2008 年 9 月 30 日
流动资产：		
货币资金		50,605,837.80
交易性金融资产		—
应收票据		—
应收账款		—
预付款项		15,039,792.00
应收股利		—
其他应收款		15,000.00
存货		—
一年内到期的非流动资产		—
其他流动资产		—
流动资产合计		65,660,629.80
非流动资产：		
可供出售金融资产		—
持有至到期投资		—
长期应收款		—
长期股权投资		—
投资性房地产		—
固定资产		7,849.00
在建工程		1,806,631.70
工程物资		—
固定资产清理		—
生产性生物资产		—
无形资产		—
开发支出		—
商誉		—
长期待摊费用		915,254.70
递延所得税资产		—
其他非流动资产		—
非流动资产合计		2,729,735.40
资产总计		68,390,365.20
公司负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

附件 4-2

深圳深南电环保有限公司

资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2008 年 9 月 30 日
流动负债：		
短期借款		—
交易性金融负债		—
应付票据		—
应付账款		—
预收款项		—
应付职工薪酬		700.00
应交税费		277.78
应付股利		—
其他应付款		2,184,984.42
一年内到期的非流动负债		—
其他流动负债		—
流动负债合计		2,185,962.20
非流动负债：		
长期借款		—
应付债券		—
长期应付款		—
专项应付款		—
预计负债		—
递延所得税负债		—
其他非流动负债		—
非流动负债合计		—
负债合计		2,185,962.20
所有者权益：		
实收资本		66,204,403.00
资本公积		—
减：库存股		—
盈余公积		—
未分配利润		0.00
外币报表折算差额		—
归属于母公司所有者权益		66,204,403.00
少数股东权益		—
所有者权益合计		66,204,403.00
负债和所有者权益总计		68,390,365.20

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 4-3

深圳深南电环保有限公司 利润表

单位：人民币元

项 目	注释	2008 年 1-9 月
一、营业收入		-
减：营业成本		-
营业税金及附加		-
销售费用		-
管理费用		-
财务费用		-
资产减值损失		-
加：公允价值变动收益		-
投资收益		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
三、营业利润		-
加：营业外收入		-
减：营业外支出		-
其中：非流动资产处置损失		-
四、利润总额		-
减：所得税费用		-
五、净利润		-

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 5. 深圳深南电燃机工程技术有限公司财务报表

附件 5-1

深圳深南电燃机工程技术有限公司 资产负债表

单位：人民币元

资 产	注释	2008 年 9 月 30 日
流动资产：		
货币资金		28,761,005.98
交易性金融资产		-
应收票据		-
应收账款		25,862,070.00
预付款项		-
应收股利		-
其他应收款		79,994,034.98
存货		-
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		-
流动资产合计		134,617,110.96
非流动资产：		
可供出售金融资产		-
持有至到期投资		-
长期应收款		-
长期股权投资		-
投资性房地产		-
固定资产		666,902.18
在建工程		-
工程物资		-
固定资产清理		-
生产性生物资产		-
无形资产		-
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		227,788.41
递延所得税资产		469,284.36
其他非流动资产		-
非流动资产合计		1,363,974.95
资产总计		135,981,085.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 5—2

深圳深南电燃机工程技术有限公司

资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2008 年 9 月 30 日
流动负债：		
短期借款		—
交易性金融负债		—
应付票据		—
应付账款		3,003,925.00
预收款项		10,446,000.00
应付职工薪酬		11,921,371.94
应交税费		2,117,935.14
应付股利		—
其他应付款		400,939.31
一年内到期的非流动负债		—
其他流动负债		—
流动负债合计		27,890,171.39
非流动负债：		
长期借款		—
应付债券		—
长期应付款		—
专项应付款		—
预计负债		—
递延所得税负债		—
其他非流动负债		—
非流动负债合计		—
负债合计		27,890,171.39
所有者权益：		
实收资本		10,000,000.00
资本公积		13,271.60
减：库存股		—
盈余公积		16,185,986.93
未分配利润		81,891,655.99
外币报表折算差额		—
归属于母公司所有者权益		108,090,914.52
少数股东权益		—
所有者权益合计		108,090,914.52
负债和所有者权益总计		135,981,085.91
公司负责人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

附件 5—3

深圳深南电燃机工程技术有限公司 利润表

单位：人民币元

项 目	注释	2008 年 1-9 月
一、营业收入		26,029,471.70
减：营业成本		9,773,362.32
营业税金及附加		1,221,378.87
销售费用		—
管理费用		3,000,685.07
财务费用		(2,447,056.47)
资产减值损失		—
加：公允价值变动收益		—
投资收益		—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—
三、营业利润		14,481,101.91
加：营业外收入		—
减：营业外支出		33,071.73
其中：非流动资产处置损失		—
四、利润总额		14,448,030.18
减：所得税费用		1,206,406.73
五、净利润		13,241,623.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：