

## 满洲里深能源达赉湖热电有限公司

### 审计报告

### 目 录

报告正文	1-2
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6-7
会计报表附注	8-25



# 审计报告

中和正信审字(2008)第 10—007 号

满洲里深能源达赉湖热电有限公司全体股东：

我们审计了后附的满洲里深能源达赉湖热电有限公司（以下简称满洲里达赉湖热电公司）财务报表，包括 2008 年 4 月 30 日的资产负债表，2008 年 1-4 月的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是满洲里达赉湖热电公司管理层的责任。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，满洲里深能源达赉湖热电有限公司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满洲里达赉湖热电公司 2008 年 4 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2008 年 6 月 28 日



## 资 产 负 债 表

编制单位：满洲里深能源达赉湖热电有限公司

2008年4月30日

金额单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	673,753.46	2,235,053.90
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	250,246,950.40	250,246,950.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、2	55,121.71	101,569.76
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		250,975,825.57	252,583,574.06
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	六、4	786,158.50	928,591.38
在建工程	六、5	98,029,661.93	96,328,627.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、6	3,766.00	8,205.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、7	1,328,818.99	999,602.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,148,405.42	98,265,026.20
资产总计		351,124,230.99	350,848,600.26



## 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：满洲里深能源达赉湖热电有限公司

2008年4月30日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	113,882.15	113,882.15
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	六、9	14,390.00	347,955.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、10	36,995,958.84	36,386,763.11
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,124,230.99	36,848,600.26
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		37,124,230.99	36,848,600.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	六、11	314,000,000.00	314,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积			
未分配利润			
所有者权益（或股东权益）合计		314,000,000.00	314,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		351,124,230.99	350,848,600.26



## 利 润 表

编制单位：满洲里深能源达赉湖热电有限公司

2008年1-4月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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			
二、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			
三、利润总额			
减：所得税费用			
四、净利润			
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



## 现金流量表

2008年1-4月

编制单位：满洲里深能源达赉湖热电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付的其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,827.15	460,179.39
投资活动现金流入小计		2,827.15	460,179.39
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,564,127.59	5,226,938.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,564,127.59	5,226,938.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,561,300.44	-4,766,759.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			64,000,000.00
筹资活动现金流出小计			64,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-64,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,561,300.44	-68,766,759.33
加：期初现金及现金等价物余额		2,235,053.90	71,001,813.23
六、期末现金及现金等价物余额		673,753.46	2,235,053.90



## 现金流量表（续）

2008年1-4月

编制单位：满洲里深能源达赉湖热电有限公司

金额单位：人民币元

补充资料	注释	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润			
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用			
投资损失			
递延所得税资产减少			
递延所得税负债增加			
存货的减少			
经营性应收项目的减少			
经营性应付项目的增加			
其他			
经营活动产生的现金流量净额			
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		673,753.46	2,235,053.90
减：现金的期初余额		2,235,053.90	71,001,813.23
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-1,561,300.44	-68,766,759.33





# 满洲里深能源达赉湖热电有限公司

## 财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、公司简介

满洲里深能源达赉湖热电有限公司（以下简称“本公司”）成立于2004年11月18日，现持有满洲里市工商行政管理局颁发的注册号1521021003303号《企业法人营业执照》，公司性质为有限责任公司，注册资本人民币3.14亿元，法定代表人：毕建新。经营期限为三十年。

2004年11月由深圳能源投资股份有限公司投资9000万元占90%股权、扎赉诺尔煤业有限责任公司投资1000万元占10%股权设立了本公司，注册资本壹亿元人民币。

2005年6月22日，公司股东会决议通过增加注册资本人民币21400万元，变更后的注册资本为人民币31400万元，其中：深圳能源投资股份有限公司出资30400万元占96.815%；扎赉诺尔煤业有限责任公司出资1000万元占3.185%。

2008年4月7日，控股股东深圳能源投资股份有限公司经2008年第二次临时股东大会同意，并报经深圳市工商行政管理局核准，公司名称变更为深圳能源集团股份有限公司。

公司经营范围：开发、建设、经营煤田项目；发电、供电、供热；开发、利用、经营新能源技术；发电、供电、供热技术咨询、培训。（国家法律、法规、国务院决定规定应经审批的未获审批前不得经营）

公司注册地址：扎赉诺尔区灵泉重化工业基地。



公司首期规模为 2×200MW 燃煤机组，毗邻矿区，实现坑口发电，项目于 2004 年 8 月 13 日动工兴建，目前仍处于建设阶段，尚未投产。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计制度：

公司执行《企业会计准则》和《企业会计准则-应用指南》及其补充规定。

### （二）会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （四）会计计量所运用的计量基础

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

### （五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准



公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

#### （六）金融资产和金融负债核算方法

##### 1、金融资产和金融负债的分类

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为下列四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

##### 2、金融资产和金融负债的计量

（1）公司初始确认金融资产，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- ①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- ②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，以及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，按照成本计量。

### （3）金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债

或其一部分。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、金融资产减值核算方法

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据金融资产的账面价值与其未来现金流量现值的差额计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 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, 计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出计入当期损益。

#### 4、应收款项坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准: 因债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍然不能收回的应收款项, 或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年, 并有确凿

证据证明仍然不能收回的应收款项。以上确实不能收回的应收款项，由公司总经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准，批准后作坏账处理并冲销提取的坏账准备。

(2) 期末对于关联方的应收款项和单项金额重大的非关联方应收款项（包括应收账款、预付账款和其他应收款）逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额非重大的以及经单独测试后未发现减值的非关联方应收款项，采用账龄分析法，按如下比率计提坏账准备。

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

注：对公司内部机构和职工借支的备用金及少量垫支的信用较好的承包商款项不计提坏账准备。

#### (七) 固定资产计价和折旧方法

a. 本公司将为生产商品、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确认为固定资产。

b. 固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正

常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

c. 固定资产折旧采用年限平均法。按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
运输工具	5年	5%	19
电子设备和其它设备	5年	5%	19

年末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态、固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

本公司报告期内未计提固定资产减值准备。

#### （八）在建工程核算方法

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。



年末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

本报告期内未计提在建工程减值准备。

#### （九）无形资产核算方法

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

##### a. 软件按 5 年摊销。

年末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

报告期内本公司未计提无形资产减值准备。

#### （十）职工薪酬：

职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。本公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；因解除与职工的



劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- a. 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- b. 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- c. 除上述 a 和 b 之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

#### （十一）长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用是公司在筹建期间的开办费，在公司开始生产经营当月一次计入当月损失。

#### （十二）收入确认原则

##### 1、销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

##### 2、提供劳务

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为

完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

本公司正在建设阶段，尚未取得收入。

#### （十三）所得税的会计处理方法：

公司所得税采用资产负债表债务法的会计处理方法。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据为：公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降，无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

#### （十四）会计政策与会计估计的变更

本公司根据新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露的相关规定，在编制报告期比较财务报表时，对 2007 年度的会计报表进行了追溯调整。调整事项不涉及损益变动，主要是按新会计准则对涉及资产负债表项目的相关会计科目余额进行调整。如：所有与职工薪酬相关的款项全部计入“应付职工薪酬”、“其他应交款”、“应交税金”并入“应交税费”。

## 五、税项

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税、土地使用税等。



## (1)、税率:

税目	性质	计缴标准
增值税	流转税	商品销售收入17%
城市维护建设税	附加费	流转税的7%
教育费附加	附加费	流转税的3%
地方教育费附加	附加费	流转税的1%
土地使用税	财产税	2007年土地面积的1%、2008年起3%
企业所得税	所得税	应纳税所得额的25%

## 六、会计报表主要项目注释

## 1、货币资金

## (1) 明细情况

种类	币种	原币金额	折算 汇率	2008. 4. 30	原币金额	折算 汇率	2007. 12. 31
现金	RMB	14,079.04	1	14,079.04	47,713.89	1	47,713.89
小计		14,079.04		14,079.04	47,713.89		47,713.89
银行存款	RMB	659,674.42	1	659,674.42	2,187,340.01	1	2,187,340.01
小计		659,674.42		659,674.42	2,187,340.01		2,187,340.01
合计		673,753.46		673,753.46	2,235,053.90		2,235,053.90

(2) 货币资金 2008 年 4 月 30 日比期初减少 1,561,300.44 元, 主要是一方面公司正在建设阶段, 无经营现金流入, 而且本期间无其它资金来源; 另一方面公司在建工程净投入 1,561,300.44 元, 为此货币资金减少。

(3) 截至 2008 年 4 月 30 日, 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金;

## 2、其他应收款

## (1) 明细情况



分类	2008. 4. 30			2007. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一、单项金额重大						
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	55, 121. 71	100. 00		101, 569. 76	100. 00	
合计	55, 121. 71	100. 00		101, 569. 76	100. 00	

账龄	2008. 4. 30			2007. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
1年以内（含1年）	36, 551. 71	66. 31		101, 569. 76	100. 00	
1至2年（含2年）	18, 570. 00	33. 69				
合计	55, 121. 71	100. 00		101, 569. 76	100. 00	

(2) 其他应收款系应收办公室在职职工 3 人预借款 19, 154. 21 元，及代垫供应商杂款 35, 967. 50 元，均为可收回款项，未计提坏账准备。

(3) 截止 2008 年 4 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款 2008 年 4 月 30 日比期初减少 46, 448. 05 元，主要是职员已归还部分预借款。

### 3、预付款项

账龄	2008. 4. 30		2007. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内（含1年）				
1至2年（含2年）				
2至3年（含3年）	101, 819, 178. 40	40. 69	195, 180, 950. 40	78. 00
3年以上	148, 427, 772. 00	59. 31	55, 066, 000. 00	22. 00
合计	250, 246, 950. 40	100. 00	250, 246, 950. 40	100. 00



注：预付款项中预付煤款 10,000,000.00 元、预付大型设备款 190,824,000.00 元、预付中国核工业第二二建设公司建筑工程款 49,422,950.40 元。

预付大型设备款中包括：预付哈尔滨汽轮机厂有限责任公司汽轮机款 70,264,000.00 元，合同总价款 175,660,000.00 元，预付比例为 40%；预付哈尔滨锅炉厂有限责任公司锅炉设备款 81,840,000.00 元，合同总价款 204,600,000.00 元，，预付比例为 40%；预付哈尔滨电机厂有限责任公司发电机款 38,720,000.00 元，合同总价款 74,000,000.00 元，预付比例为 52.32%。上述设备部分组件已运抵本公司，因未能组套安装，故全部尚未验收。

2004 年由本公司控股股东深圳能源集团股份有限公司代本公司付扎赉诺尔煤业有限责任公司（本公司股东）1,000.00 万元煤款，由于本公司正处于建设阶段，尚未投产，故扎煤公司的实物（煤）一直未运抵本公司。

#### 4、固定资产及累计折旧

##### (1) 明细情况

固定资产原值	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.4.30
1. 电子设备	364,752.00			364,752.00
2. 运输设备	1,873,090.00			1,873,090.00
3. 其他设备	9,350.00			9,350.00
其中：暂时闲置的固定资产				-
合 计	2,247,192.00			2,247,192.00

累计折旧	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.4.30
1. 电子设备	195,650.79	23,101.08		218,751.87
2. 运输设备	1,118,954.88	118,739.60		1,237,694.48
3. 其他设备	3,994.95	592.20		4,587.15
其中：暂时闲置的固定资产				
合 计	1,318,600.62	142,432.88		1,461,033.50

帐面净值	2007.12.31	本期增加	本期减少	2008.4.30
1. 电子设备	169,101.21		23,101.08	146,000.13
2. 运输设备	754,135.12		118,739.60	635,395.52
3. 其他设备	5,355.05		592.20	4,762.85
其中：暂时闲置的固定资产				
合 计	928,591.38		142,432.88	786,158.50



(2) 截至 2008 年 4 月 30 日, 公司固定资产无用于抵押、担保及未办妥权属证的情况。

### 5、在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少	2008.4.30	其中:资本化利 息	资金来源	预算数(万 元)	进度 (%)
2X200MW燃煤发电机组	92,229,998.38	1,701,034.14			93,931,032.52	15,409,299.96	自筹、关联方借款	195,461	4.90
电力华园工程	4,098,629.41				4,098,629.41		自筹		
合 计	96,328,627.79	1,701,034.14			98,029,661.93	15,409,299.96			

#### (2) 资本化利息情况如下

工程名称	期初金额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2008.4.30	资本化利率
2X200MW燃煤发电机组	15,008,111.48	401,188.48			15,409,299.96	同期银行贷款利率
合 计	15,008,111.48	401,188.48			15,409,299.96	

(3) 经分析, 截至 2008 年 4 月 30 日, 上述在建工程无明显迹象表明已发生减值, 因而未计提在建工程减值准备。

### 6、无形资产

项 目	取得方式	2007. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2008. 4. 30
一、原价合计		16,700.00			16,700.00
1. 软件	购买	16,700.00			16,700.00
二、累计摊销额		8,495.00			12,934.00
1. 软件		8,495.00	4,439.00		12,934.00
三、无形资产减值准备累计金额合计					
四、无形资产账面价值合计		8,205.00			3,766.00
1. 软件		8,205.00			3,766.00

### 7、长期待摊费用



项目	2007. 12. 31	本期增加	本期减少	2008. 4. 30
生产准备费	999,602.03	329,216.96		1,328,818.99
合计	999,602.03	329,216.96		1,328,818.99

## 8、应付账款

账龄	2008. 4. 30		2007. 12. 31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
	RMB	%	RMB	%
1年以内(含1年)			79,882.15	70.14
1至2年(含2年)	79,882.15	70.14	34,000.00	29.86
2至3年(含3年)	34,000.00	29.86		
合计	113,882.15	100.00	113,882.15	100.00

## 9、应交税费

税项	2007. 12. 31	本期应交	本期已交	2008. 4. 30
1、土地使用税	344,800.00		344,800.00	0.00
2、个人所得税	3,155.00	14,390.00	3,155.00	14,390.00
合计	347,955.00	14,390.00	347,955.00	14,390.00

## 10、其他应付款

单位名称	2008. 4. 30		2007. 12. 31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1、深圳能源集团股份有限公司	36,995,947.59	100.00	36,386,763.11	100.00
2、代扣职工五险	11.25	-		
合计	36,995,958.84	100.00	36,386,763.11	100.00

注：截至2008年4月30日止，其他应付款含应付本公司控股股东深圳能源集团股份有限公司代本公司垫付的费用支出、工程及设备采购款21,586,647.63元及累计垫款尚未支付的利息15,409,299.96元。

## 11、实收资本





投资者名称	2007年12月31日		本期增加	本期减少	2008年4月30日	
	投资金额	比例			投资金额	比例
深圳能源集团股份有限公司	304,000,000.00	96.82%			304,000,000.00	96.82%
扎赉诺尔煤业有限责任公司	10,000,000.00	3.18%			10,000,000.00	3.18%
合计	314,000,000.00	100%			314,000,000.00	100%

上述实收资本业经满洲里众汇会计师事务所满众汇验字（2004）第 163 号、满众汇验字（2005）第 126 号验资报告验证。

## 七、关联方关系及交易

### （一）关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
深圳能源集团股份有限公司	深圳市福田区深南中路2068号华能大厦33层	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；投资和经营与能源相配套的地产、房地产业和租赁等产业；投资和经营能提高能源使用效益的高科技产业；经营和进出口本公司能源项目所需的成套设备、配套设备、机具和交通工具等；各种能源工程项目的设计、施工、管理和经营，以及与能源工程相关的人员培训、咨询及其他相关服务业务；环保技术的开发、转让和服务；物业管理、自有物业租赁；能提高社会效益的其他业务。	控股与被控股关系	股份有限公司（上市）	高自民

#### 2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2007. 12. 31(万元)	本期增加(万元)	本期减少(万元)	2008. 4. 30(万元)
深圳能源集团股份有限公司	220249. 53			220249. 53

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化



企业名称	2007. 12. 31		本期增加		本期减少		2008. 4. 30	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
深圳能源集团股份有限公司	30400	96.82					30400	96.82

#### 4、不存在控制关系的关联方性质

企业名称	与本公司的关系
扎赉诺尔煤业有限责任公司	本公司股东

(二) 本公司报告期内无关联方采购、销售货物情况，截至 2008 年 4 月 30 日关联方应付款项余额

关联方名称	金 额		占各科目款项余额比例%	
	2008. 4. 30	2007. 12. 31	2008. 4. 30	2007. 12. 31
其他应付款:				
深圳能源集团股份有限公司	36,995,947.59	36,386,763.11	100.00	100.00
预付账款				
扎赉诺尔煤业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00

## 八、其他事项

本公司 2004 年成立，目前仍处于建设阶段，尚未取得收入及发生成本，发生的与工程项目直接相关的费用计入在建工程，其它计入长期待摊费用-开办费。

## 九、或有事项

本公司报告期内无需要说明的或有事项。

## 十、资产负债日后事项

本公司报告期内无需要说明的日后事项。

满洲里深能源达赉湖热电有限公司

2008 年 5 月 25 日

