

深圳能源集团股份有限公司
2010年6月30日止半年度财务报表



2010年8月

深圳能源集团股份有限公司

财务报表及审计报告

2010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	3 - 4
公司及合并利润表	5 - 6
公司及合并现金流量表	7 - 8
公司及合并股东权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11 - 118

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	2,759,708,430.68	2,696,419,071.09	短期借款	(五)21	1,019,873,031.84	1,161,735,802.88
存放中央银行款项	(五)2	525,279,407.95	386,571,219.17	向中央银行借款			-
存放同业款项	(五)3	1,246,697,481.52	1,153,374,578.15	吸收存款	(五)22	796,133,078.34	817,612,636.57
交易性金融资产			-	拆入资金			-
应收票据			-	交易性金融负债			-
应收账款	(五)4	1,627,204,865.68	1,756,097,427.98	应付票据	(五)23	102,845,336.10	183,950,228.40
预付款项	(五)6	536,654,698.43	271,203,179.40	应付账款	(五)24	734,803,516.57	471,953,426.67
应收保费			-	预收款项	(五)25	116,832,139.72	215,357,141.94
应收分保账款			-	卖出回购金融资产款	(五)32	50,000,000.00	550,000,000.00
应收分保合同准备金			-	应付手续费及佣金			-
应收利息		3,365,380.64	1,599,630.59	应付职工薪酬	(五)26	479,344,156.89	558,739,340.08
应收股利		12,132,244.69	12,132,244.69	应交税费	(五)27	211,805,568.87	464,869,437.77
其他应收款	(五)5	97,034,834.24	72,032,155.95	应付利息	(五)28	38,690,347.48	22,924,756.64
买入返售金融资产			-	应付股利		797,738,599.60	-
存货	(五)7	1,122,209,229.35	928,612,341.10	其他应付款	(五)29	2,703,486,899.07	2,640,430,170.47
一年内到期的非流动资产			-	应付分保账款			-
其他流动资产	(五)8	266,647,471.42	452,350,009.72	保险合同准备金			-
流动资产合计		8,196,934,044.60	7,730,391,857.84	代理买卖证券款			-
非流动资产：				代理承销证券款			-
发放贷款及垫款			-	一年内到期的非流动负债	(五)30	636,200,000.00	500,080,000.00
可供出售金融资产	(五)9	155,887,083.36	226,033,279.04	其他流动负债	(五)31	2,044,107,827.92	2,017,034,390.45
持有至到期投资	(五)10	12,000,000.00	12,000,000.00	流动负债合计		9,731,860,502.40	9,604,687,331.87
长期应收款			-	非流动负债：			
长期股权投资	(五)11、12	2,765,474,267.15	2,958,563,155.31	长期借款	(五)33	3,770,223,295.27	4,105,553,426.68
投资性房地产	(五)13	284,458,917.46	296,118,306.83	应付债券	(五)34	489,854,914.96	488,818,232.88
固定资产	(五)14	13,028,010,047.56	13,523,038,752.96	长期应付款			-
在建工程	(五)15	2,905,863,744.62	2,708,498,686.67	专项应付款			-
工程物资		4,354,486.11	1,198,144.16	预计负债	(五)35	5,779,048.06	5,779,048.06
固定资产清理			-	递延所得税负债	(五)18		-
生产性生物资产			-	其他非流动负债	(五)36	348,570,152.96	360,487,234.96
油气资产			-	非流动负债合计		4,614,427,411.25	4,960,637,942.58
无形资产	(五)16	1,822,760,187.51	1,849,231,646.79	负债合计		14,346,287,913.65	14,565,325,274.45
开发支出			-	股东权益：			
商誉	(五)17	54,536,261.06	54,536,261.06	股本	(五)37	2,202,495,332.00	2,202,495,332.00
长期待摊费用		11,478,558.60	11,293,321.48	资本公积	(五)38	4,927,585,682.23	4,985,287,393.90
递延所得税资产	(五)18	148,181,075.12	139,478,231.16	专项储备	(五)39	898,142.16	1,140,672.04
其他非流动资产	(五)20	766,665,985.78	739,457,040.42	盈余公积	(五)40	2,213,548,558.68	2,213,548,558.68
非流动资产合计		21,959,670,614.33	22,519,446,825.88	一般风险准备			-
				未分配利润	(五)41	3,883,528,813.79	3,667,929,361.64
				外币报表折算差额		(43,686,245.29)	(43,984,216.26)
				归属于母公司股东权益合计		13,184,370,283.57	13,026,417,102.00
				少数股东权益		2,625,946,461.71	2,658,096,307.27
				股东权益合计		15,810,316,745.28	15,684,513,409.27
资产总计		30,156,604,658.93	30,249,838,683.72	负债和股东权益总计		30,156,604,658.93	30,249,838,683.72

附注为财务报表的组成部分

第3页至第118页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十一)1	2,661,895,639.24	1,765,676,493.89	短期借款	(十一)18	42,000,000.00	276,000,000.00
应收账款	(十一)2	269,102,862.01	221,461,585.88	应付账款	(十一)19	74,549,586.56	67,874,603.60
预付款项	(十一)3	490,000.00	390,000.00	预收款项	(十一)20	-	102,082,300.00
应收利息	(十一)4	11,482,860.40	11,217,719.52	应付职工薪酬	(十一)21	96,682,269.52	136,986,356.79
应收股利		189,368,400.00	-	应交税费	(十一)22	34,864,251.18	62,398,267.18
其他应收款	(十一)5	63,716,260.73	47,577,650.78	应付利息	(十一)23	22,297,697.27	11,976,805.83
存货	(十一)6	28,326,036.65	26,085,749.33	应付股利		660,748,599.60	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	(十一)24	1,044,649,930.57	944,541,882.35
其他流动资产	(十一)7	249,610,820.12	535,394,247.20	一年内到期的非流动负债	(十一)26	347,000,000.00	376,080,000.00
流动资产合计		3,473,992,879.15	2,607,803,446.60	其他流动负债	(十一)27	2,044,107,827.92	2,017,034,390.45
非流动资产：				流动负债合计		4,366,900,162.62	3,994,974,606.20
可供出售金融资产	(十一)8	155,887,083.36	226,033,279.04	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	(十一)28	3,379,000,000.00	3,482,520,000.00
长期应收款		-	-	应付债券	(十一)29	489,854,914.96	488,818,232.88
长期股权投资	(十一)9、10	12,229,142,601.64	12,357,590,266.18	长期应付款		-	-
投资性房地产	(十一)11	111,558,117.36	116,628,128.70	专项应付款		-	-
固定资产	(十一)12	2,931,737,450.05	3,068,413,020.08	预计负债	(十一)25	4,573,373.00	4,573,373.00
在建工程	(十一)13	50,887,964.69	35,487,024.55	递延所得税负债		-	-
工程物资		197,924.00	197,924.00	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		3,873,428,287.96	3,975,911,605.88
生产性生物资产		-	-	负债合计		8,240,328,450.58	7,970,886,212.08
油气资产		-	-	股东权益：			
无形资产	(十一)14	730,818,100.16	739,590,453.51	股本		2,202,495,332.00	2,202,495,332.00
开发支出		-	-	资本公积	(十一)30	6,065,001,039.26	6,147,678,900.35
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		-	-	专项储备		-	-
递延所得税资产	(十一)15	12,113,119.45	4,878,653.34	盈余公积	(十一)31	1,043,516,235.38	1,043,516,235.38
其他非流动资产	(十一)17	168,392,125.95	150,322,119.71	未分配利润	(十一)32	2,313,386,308.59	1,942,367,635.90
非流动资产合计		16,390,734,486.66	16,699,140,869.11	股东权益合计		11,624,398,915.23	11,336,058,103.63
资产总计		19,864,727,365.81	19,306,944,315.71	负债和股东权益总计		19,864,727,365.81	19,306,944,315.71

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入	(五)42	6,136,538,384.05	4,246,704,410.51
其中：营业收入		6,136,538,384.05	4,246,704,410.51
二、营业总成本	(五)42	5,253,651,980.26	3,672,466,496.46
其中：营业成本		4,914,428,908.40	3,284,308,975.25
营业税金及附加	(五)43	39,865,368.47	28,439,205.32
销售费用		12,020,749.64	10,376,849.03
管理费用		127,497,520.94	132,568,310.08
财务费用	(十)2(1)	160,625,051.39	209,368,785.83
资产减值损失	(五)45	(785,618.58)	7,404,370.95
加：投资收益(损失)	(五)44	65,615,565.25	530,574,785.96
其中：对联营企业和合营公司的投资收益		(13,478,068.03)	14,012,105.95
三、营业利润		948,501,969.04	1,104,812,700.01
加：营业外收入	(五)46	326,369,970.29	213,369,273.65
减：营业外支出	(五)47	1,277,830.15	1,447,036.52
其中：非流动资产处置损失		1,009,398.96	268,681.56
四、利润总额		1,273,594,109.18	1,316,734,937.14
减：所得税费用	(五)48	245,319,567.54	164,841,462.40
五、净利润		1,028,274,541.64	1,151,893,474.74
归属于母公司股东的净利润		876,348,051.75	1,041,572,378.23
少数股东损益		151,926,489.89	110,321,096.51
六、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)49	0.40	0.47
(二)稀释每股收益	(五)49	不适用	不适用
七、其他综合收益	(五)50	(54,416,061.66)	(37,180,513.47)
八、综合收益总额		973,858,479.98	1,114,712,961.27
归属于母公司股东的综合收益总额		821,931,990.09	1,004,391,864.76
归属于少数股东的综合收益总额		151,926,489.89	110,321,096.51

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(十一)33	938,376,931.29	623,382,836.58
减：营业成本	(十一)33	624,337,135.22	464,683,365.75
营业税金及附加	(十一)34	10,358,875.21	6,523,417.14
管理费用		49,343,951.69	64,162,851.30
财务费用	(十一)45	131,236,396.20	180,405,841.86
资产减值损失	(十一)36	-	7,180,304.29
加：投资收益(损失)	(十一)35	856,600,017.32	580,872,116.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(11,373,015.96)	16,862,735.94
二、营业利润		979,700,590.29	481,299,172.81
加：营业外收入	(十一)37	62,162,848.01	28,691,849.36
减：营业外支出	(十一)38	195,615.35	760,397.88
其中：非流动资产处置损失		107,615.35	75,616.48
三、利润总额		1,041,667,822.95	509,230,624.29
减：所得税费用	(十一)39	9,900,550.66	-
四、净利润		1,031,767,272.29	509,230,624.29
五、每股收益			
(一)基本每股收益		不适用	不适用
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
六、其他综合收益		(82,677,861.09)	(37,180,513.47)
七、综合收益总额		949,089,411.20	472,036,713.65

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
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		7,253,791,621.91	4,821,791,655.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		13,519,468.22	12,051,547.82
收到其他与经营活动有关的现金	(五)51(1)	651,611,707.13	296,072,398.19
经营活动现金流入小计		7,918,922,797.26	5,129,915,601.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,397,952,951.77	2,720,440,601.23
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		240,475,271.37	232,786,068.93
支付的各项税费		948,878,323.94	464,868,100.46
支付其他与经营活动有关的现金	(五)51(2)	785,450,545.79	359,494,372.06
经营活动现金流出小计		6,372,757,092.87	3,777,589,142.68
经营活动产生的现金流量净额		1,546,165,704.39	1,352,326,458.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		281,932,318.00	592,847,376.78
取得投资收益收到的现金		35,464,307.64	70,010,345.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,708,780.00	8,310.00
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		1,541,533.07	43,069,191.08
投资活动现金流入小计		488,646,938.71	705,935,223.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		498,908,006.58	1,496,150,740.93
投资支付的现金		8,800,000.00	1,700,000.00
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		15,278,155.90	405,923,215.84
投资活动现金流出小计		522,986,162.48	1,903,773,956.77
投资活动产生的现金流量净额		(34,339,223.77)	(1,197,838,733.10)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		685,920,000.00	4,672,859,897.55
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	961,393,397.82
筹资活动现金流入小计		685,920,000.00	5,634,253,295.37
偿还债务支付的现金		1,811,342,129.81	5,665,285,731.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,179,704.01	394,445,866.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		50,026,600.00	75,230,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	597,423,190.77
筹资活动现金流出小计		1,995,521,833.82	6,657,154,788.72
筹资活动产生的现金流量净额		(1,309,601,833.82)	(1,022,901,493.35)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,584,558.98)	744,205.55
五、现金及现金等价物净增加额		197,640,087.82	(867,669,562.09)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)52(3)	3,673,002,067.47	4,221,350,819.45
六、期末现金及现金等价物余额	(五)52(3)	3,870,642,155.29	3,353,681,257.36

2010年6月30日止半年度

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
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		1,026,529,848.27	866,749,928.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		133,453,875.13	59,545,528.59
经营活动现金流入小计		1,159,983,723.40	926,295,456.67
购买商品、接受劳务支付的现金		473,900,255.69	359,173,363.65
支付给职工以及为职工支付的现金		41,647,600.20	38,904,636.07
支付的各项税费		139,392,083.13	59,397,399.97
支付其他与经营活动有关的现金		72,313,948.97	86,169,635.16
经营活动现金流出小计		727,253,887.99	543,645,034.85
经营活动产生的现金流量净额		432,729,835.41	382,650,421.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		279,172,318.00	592,847,376.78
取得投资收益收到的现金		634,975,307.64	324,341,345.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,123,700.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	162,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		372,255.98	2,092,313.82
投资活动现金流入小计		1,083,643,581.62	1,081,731,036.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,602,771.00	75,678,340.23
投资支付的现金		90,500,000.00	601,700,000.00
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		7,598,256.38	41,240,930.41
投资活动现金流出小计		155,701,027.38	718,619,270.64
投资活动产生的现金流量净额		927,942,554.24	363,111,765.77
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		-	4,134,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	4,134,000,000.00
偿还债务支付的现金		366,600,000.00	4,436,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,748,223.04	257,365,344.97
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,182,386.00
筹资活动现金流出小计		464,348,223.04	4,696,587,730.97
筹资活动产生的现金流量净额		(464,348,223.04)	(562,587,730.97)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(105,021.26)	(418.87)
五、现金及现金等价物净增加额		896,219,145.35	183,174,037.75
加：年初现金及现金等价物余额		1,765,676,493.89	1,025,857,279.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,661,895,639.24	1,209,031,317.62

2010年6月30日止半年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额								上年金额							
	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计	归属于母公司股东权益						少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配 利润	其他			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配 利润	其他		
一、上年期末余额	2,202,495,332.00	4,985,287,393.90	1,140,672.04	2,213,548,558.68	3,667,929,361.64	(43,984,216.26)	2,658,096,307.27	15,684,513,409.27	2,202,495,332.00	5,016,801,776.65		2,132,296,032.22	1,974,071,021.51	(40,274,922.39)	2,393,940,672.89	13,679,329,912.88
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	2,202,495,332.00	4,985,287,393.90	1,140,672.04	2,213,548,558.68	3,667,929,361.64	(43,984,216.26)	2,658,096,307.27	15,684,513,409.27	2,202,495,332.00	5,016,801,776.65	-	2,132,296,032.22	1,974,071,021.51	(40,274,922.39)	2,393,940,672.89	13,679,329,912.88
三、本期增减变动金额		(57,701,711.67)	(242,529.88)		215,599,452.15	297,970.97	(32,149,845.56)	125,803,336.01	-	(31,514,382.75)	1,140,672.04	81,252,526.46	1,693,858,340.13	(3,709,293.87)	264,155,634.38	2,005,183,496.39
(一)净利润					876,348,051.75		151,926,489.89	1,028,274,541.64	-	-	-	-	1,995,360,399.79	-	322,221,993.87	2,317,582,393.66
(二)其他综合收益		(54,714,032.63)				297,970.97		(54,416,061.66)	-	(27,630,992.74)		-	-	(3,709,293.87)	-	(31,340,286.61)
上述(一)和(二)小计		(54,714,032.63)			876,348,051.75	297,970.97	151,926,489.89	973,858,479.98	-	(27,630,992.74)	-	-	1,995,360,399.79	(3,709,293.87)	322,221,993.87	2,286,242,107.05
(三)股东投入和减少资本									-	(3,883,390.01)	-	-	-	-	39,006,687.36	35,123,297.35
1. 股东投入资本									-	-	-	-	-	-	49,006,687.36	49,006,687.36
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他									-	(3,883,390.01)	-	-	-	-	(10,000,000.00)	(13,883,390.01)
(四)利润分配					(660,748,599.60)		(187,016,600.00)	(847,765,199.60)	-	-	-	81,252,526.46	(301,502,059.66)	-	(97,236,000.00)	(317,485,533.20)
1. 提取盈余公积									-	-	-	81,252,526.46	(81,252,526.46)	-	-	-
2. 提取一般风险准备									-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配					(660,748,599.60)		(187,016,600.00)	(847,765,199.60)	-	-	-	-	(220,249,533.20)	-	(97,236,000.00)	(317,485,533.20)
4. 其他									-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转									-	-	-	-	-	-	-	-
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		(2,987,679.04)					2,940,264.55	(47,414.49)	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备			(242,529.88)					(242,529.88)	-	-	1,140,672.04	-	-	-	162,953.15	1,303,625.19
1. 本期提取									-	-	1,140,672.04	-	-	-	162,953.15	1,303,625.19
2. 本期使用			(242,529.88)					(242,529.88)	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,202,495,332.00	4,927,585,682.23	898,142.16	2,213,548,558.68	3,883,528,813.79	(43,686,245.29)	2,625,946,461.71	15,810,316,745.28	2,202,495,332.00	4,985,287,393.90	1,140,672.04	2,213,548,558.68	3,667,929,361.64	(43,984,216.26)	2,658,096,307.27	15,684,513,409.27

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本期金额						上年金额					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	2,202,495,332.00	6,147,678,900.35	-	1,043,516,235.38	1,942,367,635.90	11,336,058,103.63	2,202,495,332.00	6,179,193,283.10	-	962,263,708.92	1,431,344,430.94	10,775,296,754.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期年初余额	2,202,495,332.00	6,147,678,900.35	-	1,043,516,235.38	1,942,367,635.90	11,336,058,103.63	2,202,495,332.00	6,179,193,283.10	-	962,263,708.92	1,431,344,430.94	10,775,296,754.96
三、本期增减变动金额	-	(82,677,861.09)	-	-	371,018,672.69	288,340,811.60	-	(31,514,382.75)	-	81,252,526.46	511,023,204.96	560,761,348.67
(一)净利润	-	-	-	-	1,031,767,272.29	1,031,767,272.29	-	-	-	-	812,525,264.62	812,525,264.62
(二)其他综合收益	-	(82,677,861.09)	-	-	-	(82,677,861.09)	-	(27,630,992.74)	-	-	-	(27,630,992.74)
上述(一)和(二)小计	-	(82,677,861.09)	-	-	1,031,767,272.29	949,089,411.20	-	(27,630,992.74)	-	-	812,525,264.62	784,894,271.88
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(3,883,390.01)	-	-	-	(3,883,390.01)
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	(3,883,390.01)	-	-	-	(3,883,390.01)
(四)利润分配	-	-	-	-	(660,748,599.60)	(660,748,599.60)	-	-	-	81,252,526.46	(301,502,059.66)	(220,249,533.20)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,252,526.46	(81,252,526.46)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	(660,748,599.60)	(660,748,599.60)	-	-	-	-	(220,249,533.20)	(220,249,533.20)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,202,495,332.00	6,065,001,039.26	-	1,043,516,235.38	2,313,386,308.59	11,624,398,915.23	2,202,495,332.00	6,147,678,900.35	-	1,043,516,235.38	1,942,367,635.90	11,336,058,103.63

(一) 公司基本情况

深圳能源集团股份有限公司(原名为“深圳能源投资股份有限公司”,以下简称“本公司”)经深圳市人民政府经济体制改革办公室深改复[1992]13号文批准,由深圳市能源集团有限公司(原名“深圳市能源总公司”,以下简称“深能集团”)作为发起人以社会募集方式设立。

1993年1月16日和3月25日,分别经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1993]355号文和中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字[1993]第141号文批准,本公司向社会公开发行境内上市内资股(A股)股票。1993年8月21日,本公司正式成立。经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,并支付人民币2.60元的现金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作为对价。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日签订的《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能源集团有限公司与华能国际电力股份有限公司发行新股购买资产的批复》核准,本公司以非公开方式发行人民币普通股(A股)股票1,000,000,000股,其中深能集团以资产认购800,000,000股,华能国际电力股份有限公司(以下简称“华能国际公司”)以现金认购200,000,000股。由此,本公司股份总额变更为2,202,495,332股,深能集团持有本公司股份比例变更为63.74%。

2007年12月3日,深能集团实际交付其资产给本公司,并办理了相关的法律手续。本公司和深能集团确定以2007年12月1日为会计上的企业合并生效日。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经营范围为各种常规能源和新能源的开发、生产、购销;投资和经营与能源相关的原材料的开发和运输、港口、码头和仓储工业等。本公司下设四家分公司,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”)、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”)及深圳能源集团股份有限公司国际能源大厦建设管理分公司。

本公司的母公司为深能集团,最终实际控制人为深圳市国有资产监督管理局(以下简称“深圳国资局”)。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表编制基础

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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部于2006年2月15日发布的企业会计准则及相关规定(以下简称“新会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司于2010年6月30日的公司及合并财务状况以及2010年上半年的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

3、会计期间

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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司位于英属维尔京群岛的子公司—Newton Industrial Limited(以下简称“Newton 公司”)根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本公司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”)根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定加纳赛地为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.1 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。

5.2 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。

因企业合并形成的商誉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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

6、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，否则冲减归属于母公司股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司的股东权益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务和外币报表折算

8.1外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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：(1)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；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益并计入资本公积外，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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8.2外币财务报表折算

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。

境外经营的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”项目外的股东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交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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股东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股东权益项目下单独列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2外币财务报表折算 - 续

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金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。

9、金融工具

9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。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。初始确认金融资产，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，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，相关交易费用计入初始确认金额。

9.2.1. 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；(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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 - 续

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2.2 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。

9.2.3. 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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、存放中央银行款项、存放同业款项、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.4. 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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，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。

9.3 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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (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) 本集团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作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (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。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 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确认为其他综合收益，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的减值损失，不予转回。

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法 - 续

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

9.5 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.5.1 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的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。

9.5.2 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。

9.5.3. 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《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的终止确认

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。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

9.8 金融资产和金融负债的抵销

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。

9.9 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。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

10、应收款项

10.1 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本集团将金额人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 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的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查应收款项的未来现金流量测算相关。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

10.3 按账龄分析法计提坏账准备的比例如下

账龄	账龄分析法	
	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	7%	7%
1 至 2 年	15%	15%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括燃料、备品备件、原材料、房地产开发产品、在产品、产成品等。房地产开发产品包括在建开发产品及已完工开发产品，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。其他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。

11.2 发出存货的计价方法

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。

11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

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、低值易耗品等。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

包装物采用一次转销法进行摊销。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资

12.1 初始投资成本的确定

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股权投资，按成本进行初始计量。

12.2 后续计量及损益确认方法

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，母公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

12.2.1. 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，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

12.2.2. 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。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.2 后续计量及损益确认方法- 续

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资 - 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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合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。

12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定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。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本集团在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，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。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

13、投资性房地产 - 续

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。

14、固定资产

14.1 固定资产确认条件

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。

14.2 各类固定资产的折旧方法

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。

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，除下述的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：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15 - 40 年	3% - 10%	2.25% - 6.47%
除下述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%

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、固定资产 - 续

14.2 各类固定资产的折旧方法 - 续

以下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：

公司名称	折旧额(人民币元/千瓦时)
深圳妈湾电力有限公司(妈湾电力公司)	
其中：一号、二号发电机组	0.0186
月亮湾燃机电厂	0.0075 - 0.0764
三号、四号发电机组	0.0211
五号、六号发电机组	0.0316
东部电厂	0.07125
沙角B公司	0.024367
惠州深能源丰达电力有限公司(惠州丰达公司)	0.03378
惠州市捷能电力有限公司(惠州捷能公司)	0.02864
东莞深能源樟洋电力有限公司(樟洋电力公司)	0.03043
深能合和电力(河源)有限公司(深能合和公司)	0.03994

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。

14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，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。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

14、固定资产 - 续

14.4 其他说明

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。

15、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。

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、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；构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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

16、借款费用 - 续

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。

17、无形资产

17.1 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

期末，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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

17、无形资产 - 续

17.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查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。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、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。

19、附回购条件的资产转让

卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项(包括利息)，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

20、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。

20.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

21、收入

21.1 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。

21.2 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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

21.3.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

21.4 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

23.1. 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。

23.2. 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、联营企业及合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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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、联营企业及合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。

23.3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或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。

23.4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

24、经营租赁

24.1.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。

24.2.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，在整个租赁期间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于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2)决定不再出售之日的可收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

无。

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

27.1 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。

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)。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	电力销售收入	17%
	供热蒸汽、石油液化气销售收入	13%
	商品销售收入	17%
	垃圾处理收入	17%(注 2)
营业税	垃圾处理收入	-(注 2)
	租赁收入	5%
	代理费收入	5%
	运输、装卸及提供劳务收入	3%
	餐饮及酒店服务收入	5%
城市维护建设税	实缴增值税和营业税	注 3
教育费附加	实缴增值税和营业税	3%或 4%
房产税	注 4	注 4
企业所得税	应纳税所得额	注 5
堤围费	樟洋电力公司按销售收入	0.01%

注 1：应纳增值税为销项税额抵减可抵扣进项税后的余额，销项税额根据相关税收规定计算的销售额和增值税率计算。

注 2：垃圾处理收入相关的增值税和营业税税收优惠见附注(三)2。

注 3：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。

注 4：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%。

(三) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注5：本公司及其子公司的所得税税率列示如下：

本公司及其子公司名称	税收优惠	所得税税率
本公司	附注(三)2	22% (注 5【1】)
妈湾电力公司	附注(三)2	22%
月亮湾油料港务有限公司(油料港务公司)	附注(三)2	22%
深圳能源物流有限公司(能源物流公司)	附注(三)2	22%
深圳能源机电设备服务有限公司(能源机电公司)	附注(三)2	22%
惠州市城市燃气发展有限公司(惠州燃气公司)		25%
惠州市城市燃气工程有限公司(惠州燃气工程公司)		25%
樟洋电力公司		25%
惠州丰达公司		25% (注 5【2】)
惠州捷能公司		25% (注 5【2】)
沙角 B 公司	附注(三)2	22% (注 5【3】)
深圳市能源运输有限公司(能源运输公司)	附注(三)2	22%
深圳国际能源与环境技术促进中心(能源促进中心)	附注(三)2	22%
惠州深能投资控股有限公司(惠州深能公司)		25%
深圳能源财务有限公司(能源财务公司)	附注(三)2	22%
Newton 公司		注 5【4】
深能合和公司		25%
深圳市能源电力服务有限公司(电力服务公司)	附注(三)2	22%
深圳市妈湾电力检修有限公司(电力检修公司)	附注(三)2	22%
深圳市新资源建材实业有限公司(新资源公司)	附注(三)2	22%
深圳市妈湾科技发展有限公司(科技发展公司)	附注(三)2	22%
深圳市能源环保有限公司(能源环保公司)	附注(三)2	22%
武汉深能环保新沟垃圾发电有限公司(武汉深能环保公司)		25%
深圳市唯能环保有限公司(唯能环保公司)	附注(三)2	22%
北京深能投资商务酒店管理有限公司(深能酒店公司)		25%
深能北方能源控股有限公司(北方控股公司)		25%
深能北方(通辽)能源开发有限公司(通辽开发公司)		25%
深能北方(满洲里)能源开发有限公司(满洲里开发公司)		25%
深能北方(兴安盟)能源开发有限公司(兴安盟开发公司)		25%
加纳安所固公司		注 5【5】

注 5【1】：本公司及下属分公司的所得税税率为 22%(2009 年：20%)。本公司之分公司东部电厂所得税税收优惠见附注(三)2。

注 5【2】：惠州捷能公司和惠州丰达公司系外商投资企业，本期经营亏损，未做企业所得税纳税准备。

(三) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注5【3】：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。

注5【4】：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5【5】：加纳安所固公司系本公司在非洲加纳注册成立的公司，截至2010年6月30日止尚未开始生产经营。

(三) 税项 - 续

2、税收优惠及批文

公司名称	税种	相关法规及政策依据	批准机关	批准文号	减免幅度	有效期限
能源环保公司	增值税	《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》	深圳市国家税务局	深国税宝松减免备[2010]0100号文； 深国税蛇减免备[2010]0133号文； 深国税盐减免备[2010]0092号文	在垃圾用量占发电燃料的比重不低于80%，并且生产排放达到相关规定时，以垃圾为燃料生产的电力收入实行增值税即征即退政策。	自2008年7月1日起
	营业税	国家税务总局国税函[2005]1128号《国家税务总局关于垃圾处置费征收营业税问题的批复》	深圳市地方税务局	深地税发[2005]610号文	提供的垃圾处置劳务取得的垃圾处置费，不征收营业税。	不适用
本公司之分公司东部电厂	企业所得税	《中华人民共和国企业所得税法》	深圳市地方税务局	深地税六函[2006]91号文	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。2010年度为东部电厂第四个获利年度，减半缴纳企业所得税。	2007.1.1至2011.12.31
本公司、妈湾电力公司、油料港务公司、能源物流公司、能源机电公司、沙角B公司、能源运输公司、能源促进中心、能源财务公司、电力服务公司、电力检修公司、新资源公司、科技发展公司、能源环保公司、唯能环保公司	企业所得税	国务院国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》	不适用	不适用	2010年按22%税率执行(注2)。	2008.1.1至2012.12.31
新资源公司	企业所得税	《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》	深圳市地方税务局， 深圳市国家税务局， 深圳市财政委员会， 深圳市科技工贸和信息化委员会	深科工贸信电资字[2010]64号	粉煤灰产品销售收入减按90%计入收入总额计缴企业所得税。	2010.1.1至2011.12.31

注1：根据《中华人民共和国企业所得税法》、《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日止期间逐步过渡到25%，其中：2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止半年度

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
(1)妈湾电力公司	有限责任公司(中外合资)	广东省深圳市	电力生产	人民币 1,920,000.00 千元	发电, 供电, 电力工程	人民币 2,437,011.00 千元	-	85.58	85.58	是	人民币 713,286,273.36 元	无	无
(2)深能酒店公司	有限责任公司(法人独资)	北京市	酒店业	人民币 5,000.00 千元	酒店业	人民币 5,000.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(3)能源物流公司	有限责任公司	广东省深圳市	物流业	人民币 131,823.69 千元	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 131,823.69 千元	-	100.00	100.00	是	人民币 48,575.83 元	不适用	不适用
(4)深能合和公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	广东省河源市	电力生产	人民币 1,560,000.00 千元	电力生产, 供电	人民币 936,000.00 千元	-	60.00	60.00	是	人民币 732,951,685.94 元	无	无
(5)油料港务公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	广东省深圳市	装卸供应石油产品	人民币 28,000.00 千元	装卸、储存、供应石油产品	人民币 26,603.00 千元	-	75.00	75.00	是	人民币 11,315,243.71 元	无	无
(6)电力服务公司	有限责任公司	广东省深圳市	装卸运输	人民币 23,000.00 千元	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 千元	-	100.00	100.00	是	人民币 5,124,757.17 元	不适用	不适用
(7)新资源公司	有限责任公司	广东省深圳市	建材销售	人民币 5,000.00 千元	新型建材的开发、销售建筑装饰材料	人民币 5,000.00 千元	-	100.00	100.00	是	人民币 3,367,363.56 元	不适用	不适用
(8)电力检修公司	有限责任公司	广东省深圳市	电力服务	人民币 1,000.00 千元	电厂设备维修及防腐、防锈	人民币 1,000.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(9)科技发展公司	有限责任公司	广东省深圳市	纯净水生产	人民币 1,200.00 千元	生产销售纯净水、开发办公自动化设备、电子元器件	人民币 1,200.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(10)能源机电公司	合资经营(港资)	广东省深圳市	贸易	500.00 千美元	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	人民币 2,101.00 千元	-	51.00	51.00	是	人民币 2,997,379.04 元	无	无
(11)樟洋电力公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	广东省东莞市	电力生产	29,921.40 千美元	天然气发电站建设经营	人民币 115,872.00 千元	-	51.00	51.00	是	人民币 38,450,880.93 元	人民币 68,160,985.42 元	无
(12)北方控股公司	有限责任公司(法人独资)	北京市	能源投资	人民币 1,010,000.00 千元	能源项目投资开发、技术服务、技术咨询、技术培训	人民币 1,010,000.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(13)加纳安所固公司	有限责任公司	加纳	电力生产	41,080.00 千美元	电力生产, 供电	人民币 168,478.00 千元	-	60.00	60.00	是	人民币 112,319,134.14 元	无	无

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司 - 续

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
(14)通辽开发公司(注2)	有限责任公司	内蒙古通辽市	电力生产	人民币 630,000.00 千元	风力发电等新能源和常规能源项目的开发、生产、购销,销售电力设备、备件、材料和新技术、新产品、新材料的研发;新能源和常规能源项目的技术服务、技术咨询、技术培训	人民币 630,000.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(15)满洲里开发公司	有限责任公司	内蒙古满洲里	电力生产	人民币 150,000.00 千元	风力发电等新能源和常规能源项目的开发、生产、购销,销售电力设备、备件、材料和新技术、新产品、新材料的研发;新能源和常规能源项目的技术服务、技术咨询、技术培训	人民币 150,000.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(16)武汉深能环保公司	有限责任公司	湖北省武汉市	电力生产	人民币 118,245.00 千元	焚烧垃圾、发电、供热、供冷及其他环保设施的投资、运营及推广应用	人民币 118,245.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(17)兴安盟开发公司(注1)	有限责任公司	内蒙古兴安盟	电力生产	人民币 110,000.00 千元	风力发电等新能源和常规能源项目的开发、生产、购销,销售电力设备、备件、材料和新技术、新产品、新材料的研发;新能源和常规能源项目的技术服务、技术咨询、技术培训	人民币 110,000.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止半年度

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
(18)能源运输公司	有限责任公司(法人独资)	广东省深圳市	燃料运输	人民币 500,000.00 千元	燃料运输	人民币 640,852.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(19)能源促进中心	事业单位	广东省深圳市	技术研究	人民币 50,000.00 千元	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 48,727.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(20)惠州深能公司	有限责任公司	广东省惠州市	实业投资	人民币 100,000.00 千元	实业投资	人民币 101,349.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(21)沙角 B 公司	有限责任公司	广东省深圳市	电力生产	人民币 600,000.00 千元	电力生产, 供电	人民币 1,712,774.00 千元	-	64.77	64.77	是	人民币 857,872,270.80 元	无	无
(22)能源环保公司	有限责任公司	广东省深圳市	电力生产	人民币 417,900.00 千元	垃圾焚烧发电及其他环保设施的投资	人民币 353,282.00 千元	-	82.00	82.00	是	人民币 103,437,724.64 元	无	无
(23)能源财务公司	有限责任公司	广东省深圳市	金融业	人民币 1,000,000.00 千元	信贷业务	人民币 983,268.00 千元	-	100.00	100.00	是	人民币 11,195,868.28 元-	不适用	不适用
(24)Newton 公司	有限责任公司	维尔京群岛	电力投资	港币 0.23 千元	电力投资	人民币 1,675,728.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用
(25)唯能环保公司	有限责任公司	广东省深圳市	电力生产	人民币 62,500.00 千元	投资宝安区松岗镇老虎坑垃圾焚烧发电厂	人民币 62,500.00 千元	-	100.00	100.00	是	-	不适用	不适用

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
(26)惠州燃气公司	有限责任公司	广东省惠州市	管道燃气	人民币 80,000.00 千元	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 130,670.00 千元	-	87.50	87.50	是	人民币 12,412,440.56 元	无	无
(27)惠州燃气工程公司	有限责任公司	广东省惠州市	燃气工程	人民币 5,000.00 千元	燃气管道工程施工,销售汽车及 摩托车零部件	人民币 4,700.00 千元	-	94.00	94.00	是	人民币 873,809.41 元	无	无
(28)惠州丰达公司	中外合资经营	广东省惠州市	电力生产	16,130.00 千美元	建造一套 120MW 的燃气轮机发电机组 并开展与其相关业务	人民币 68,088.00 千元	-	51.00	51.00	是	-	人民币 65,418,476.44 元	人民币 64,229,523.71 元
(29)惠州捷能公司	合资经营(港资)	广东省惠州市	电力生产	14,800.00 千美元	建造一套 120MW 的燃气轮机发电 机组 并开展与其相关业务	人民币 90,471.00 千元	-	51.00	51.00	是	人民币 20,293,054.34 元	人民币 20,053,490.49 元	无

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、 子公司情况- 续

注 1: 兴安盟开发公司系由本集团于内蒙古兴安盟设立的全资子公司, 成立日为 2010 年 5 月 10 日。

2、 本期新纳入合并范围的主体

单位: 人民币元

名称	期末净资产	本期净利润
兴安盟开发公司	109,995,019.70	(4,980.30)

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位: 人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币	1,539,852.51	1.0000	1,539,852.51	1,084,353.57	1.0000	1,084,353.57
港币	299,290.21	0.8635	261,097.78	153,963.21	0.8805	135,561.53
美元	19,229.64	6.7909	130,585.26	16,802.64	6.8282	114,731.79
欧元	2,605.00	9.7971	25,521.45	2,605.00	9.7971	25,521.45
加纳赛地	17,414.27	4.5235	78,773.97	8,031.84	4.5519	36,560.13
银行存款:						
人民币	2,353,482,969.68	1.0000	2,353,482,969.68	2,124,233,229.63	1.0000	2,124,233,229.63
港币	3,201,216.62	0.8635	2,761,464.95	3,660,474.87	0.8805	3,182,067.86
美元	38,780,779.92	6.7909	263,523,015.91	55,290,200.67	6.8282	378,080,165.22
欧元	0.07	9.7971	0.70	0.07	9.7971	0.70
加纳赛地	473,389.49	4.5235	2,141,391.56	2,525,613.06	4.5519	11,496,313.14
其他货币资金:						
人民币	68,136,502.86	1.0000	68,136,502.86	109,776,179.10	1.0000	109,776,179.10
美元	9,938,400.00	6.7909	67,627,254.05	9,938,400.00	6.8282	68,254,386.97
合计			2,759,708,430.68			2,696,419,071.09

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

其他货币资金明细如下：

单位：人民币元

类别	期末数	年初数
押汇保证金(注 1)	67,627,254.05	68,254,386.97
保函保证金	8,097,003.52	9,999,327.20
银行承兑汇票保证金(注 2)	56,622,743.63	96,579,908.40
信用证保证金	1,957,959.20	1,957,959.20
存放在证券营业部资金	1,458,796.51	1,238,984.30
合计	135,763,756.91	178,030,566.07

注 1：系 Newton 公司购置 2 艘 7.6 万吨级新造燃煤运输船舶保证金。

注 2：系惠州捷能公司采购燃油的银行承兑汇票保证金。

2、存放中央银行款项

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
存放中央银行法定准备金	525,279,407.95	386,571,219.17

注：系能源财务公司存放于中国人民银行的法定存款准备金。

3、存放同业款项

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算汇率	人民币元	外币金额	折算汇率	人民币元
人民币	1,161,799,238.32	1.0000	1,161,799,238.32	1,068,463,292.40	1.0000	1,068,463,292.40
美元	12,501,766.07	6.7909	84,898,243.20	12,435,382.52	6.8282	84,911,285.75
合计			1,246,697,481.52			1,153,374,578.15

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款

(1)应收账款按种类披露:

单位: 人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,593,165,468.38	97.87	-	-	1,723,326,778.12	98.10	-	-
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的应收账款	-	-	-	-	40,812.00	-	33,115.60	5.20
其他不重大应收账款	34,590,581.93	2.13	551,184.63	100.00	33,366,983.73	1.90	604,030.27	94.80
合计	1,627,756,050.31	100.00	551,184.63	100.00	1,756,734,573.85	100.00	637,145.87	100.00

本集团将金额为人民币 1000 万元以上(含人民币 1000 万元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

应收账款账龄分析如下:

单位: 人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,596,487,762.36	98.08	299,332.59	1,436,430,944.94	1,749,779,908.61	99.61	445,894.73	1,749,334,013.88
1 至 2 年	30,393,184.90	1.87	94,451.07	189,898,817.69	6,147,704.43	0.35	-	6,147,704.43
2 至 3 年	527,118.46	0.03	74,928.01	527,118.46	766,148.81	0.04	158,135.54	608,013.27
3 年以上	347,984.59	0.02	82,472.96	347,984.59	40,812.00	-	33,115.60	7,696.40
合计	1,627,756,050.31	100.00	551,184.63	1,627,204,865.68	1,756,734,573.85	100.00	637,145.87	1,756,097,427.98

本集团从事电力生产的公司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)应收账款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东电网公司	客户	1,319,965,807.14	1 年以内	81.09
惠州市财政局	政府部门	122,043,989.48	1 年以内	7.50
东莞市财政局	政府部门	97,866,468.28	1 年以内	6.01
深圳市城市管理局	客户	53,289,203.48	1 年以内	3.27
神华中海航运有限公司	客户	3,572,162.92	1 年以内	0.22
合计		1,596,737,631.30		98.09

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(4)应收关联方账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
惠州市电力集团有限公司 (惠州市电力集团)	子公司之少数股东	5,359,118.00	0.33

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

单位：人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	244,669,413.88	50.20	157,823,504.77	78.76	157,964,185.81	57.83	157,628,128.28	78.39
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的其他应收款	12,860,617.42	4.17	38,696,791.86	19.31	53,821,461.50	19.71	38,533,761.48	19.16
其他不重大其他应收款	39,903,936.16	45.63	3,878,836.59	1.93	61,345,299.20	22.46	4,936,900.80	2.45
合计	297,433,967.46	100.00	200,399,133.22	100.00	273,130,946.51	100.00	201,098,790.56	100.00

本集团将金额为人民币 1000 万元(含人民币 1000 万元)以上的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

其他应收款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	70,269,598.84	24.04	590,089.44	69,679,509.40	43,014,025.80	15.75	1,249,879.62	41,764,146.18
1 至 2 年	26,902,808.74	9.00	2,646,595.79	24,256,212.95	28,331,482.73	10.37	2,673,167.33	25,658,315.40
2 至 3 年	2,775,650.55	0.93	69,304.58	2,706,345.97	2,683,945.40	0.98	304,316.72	2,379,628.68
3 年以上	197,485,909.33	66.03	197,093,143.41	392,765.92	199,101,492.58	72.90	196,871,426.89	2,230,065.69
合计	297,433,967.46	100.00	200,399,133.22	97,034,834.24	273,130,946.51	100.00	201,098,790.56	72,032,155.95

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(2) 其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
汉唐证券	非关联方	50,000,000.00	3 年以上	16.81
中国长城财务公司	非关联方	30,000,000.00	3 年以上	10.09
北方证券破产清算组	非关联方	29,176,285.81	3 年以上	9.81
中远经纪保险公司	非关联方	19,635,700.42	1-2 年	6.60
惠州国贸公司	非关联方	17,187,900.00	3 年以上	5.78
合计		145,999,886.23		49.09

(4)应收关联方款项

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
惠州大亚湾浩洋油料化工储运有限公司(浩洋储运公司)	联营企业	1,500,000.00	0.504
开封京源发电有限责任公司(开封京源公司)	联营企业	9,597.92	0.003
合计		1,509,597.92	0.507

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	511,781,555.67	95.37	238,318,346.68	87.88
1至2年	24,873,142.76	4.63	31,982,350.89	11.79
2至3年	-	-	672,925.68	0.25
3年以上	-	-	229,556.15	0.08
合计	536,654,698.43	100.00	271,203,179.40	100.00

注：账龄1年以上的预付款项计人民币24,873,142.76元，为已预付但尚未结算完毕的材料采购款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
大同煤矿集团有限责任公司	供应商	126,140,000.00	1年以内	尚未收到原材料
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司	供应商	58,560,000.00	1年以内	尚未收到原材料
The Seghers Waste-to-Power Plant	供应商	35,938,190.15	1年以内	尚未收到设备
宿州市天盛电力燃料有限公司	供应商	34,500,312.00	1年以内	尚未收到原材料
中国中煤能源股份有限公司	供应商	19,580,255.16	1年以内	尚未收到原材料
合计		274,718,757.31		

(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的款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、预付款项 - 续

(4)预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	期末数	年初数
单项金额重大的预付账款	365,096,117.67	154,932,416.24
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的预付账款	-	229,556.15
其他不重大的预付账款	171,558,580.76	116,041,207.01
合计	536,654,698.43	271,203,179.40

单项金额重大的款项为单项金额计人民币 1000 万元以上(含人民币 1000 万元)的预付账款。

7、存货

(1)存货分类

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	453,882,830.44	-	453,882,830.44	267,718,611.80	-	267,718,611.80
备品备件	137,611,000.45	44,186,987.30	93,424,013.15	392,534,056.49	44,525,589.12	348,008,467.37
原材料	254,220,558.44	47,832.81	254,172,725.63	6,695,250.54	47,832.81	6,647,417.73
房地产开发成本	260,708,810.43	-	260,708,810.43	259,198,940.14	-	259,198,940.14
房地产开发产品	3,601,939.42	-	3,601,939.42	37,279,348.74	-	37,279,348.74
在产品	27,046,441.40	-	27,046,441.40	6,971,976.49	-	6,971,976.49
产成品	1,847,411.44	-	1,847,411.44	1,234,792.46	-	1,234,792.46
其他	27,593,962.02	68,904.58	27,525,057.44	1,621,690.95	68,904.58	1,552,786.37
合计	1,166,512,954.04	44,303,724.69	1,122,209,229.35	973,254,667.61	44,642,326.51	928,612,341.10

注：截至 2010 年 6 月 30 日止，本集团存货无用于担保的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
燃料	-	-	-	-	-
备品备件	44,525,589.12	-	-	338,601.82	44,186,987.30
原材料	47,832.81	-	-	-	47,832.81
其他	68,904.58	-	-	-	68,904.58
合计	44,642,326.51	-	-	338,601.82	44,303,724.69

(3) 房地产开发成本列示如下：

单位：人民币元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	年初余额	期末余额
电力花园二期	2010年12月	2013年3月	未定	259,198,940.14	260,708,810.43

(4) 房地产开发产品列示如下：

单位：人民币元

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电力花园一期	15/1/2007	37,279,348.74	-	33,677,409.32	3,601,939.42

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他流动资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
持有待售之长期资产		
其中：长期股权投资(注 1)	179,610,820.12	235,542,992.36
其他非流动资产		204,523,534.84
其他	87,036,651.30	12,283,482.52
合 计	266,647,471.42	452,350,009.72

注 1：持有待售之长期股权投资为本公司持有待售的对安徽铜陵公司的投资。

9、可供出售金融资产

单位：人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	155,887,083.36	226,033,279.04

10、持有至到期投资

单位：人民币元

项目	期末账面余额	年初账面余额
债券(注)	12,000,000.00	12,000,000.00

注：系本公司之子公司油料港务公司持有的(04)国债及上海轨道债券，到期日分别为 2011 年 5 月 25 日及 2018 年 2 月 18 日。该债券为到期还本并分次支付利息的债券。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业												
(1)河北西柏坡发电有限公司(西柏坡发电公司)	有限责任公司	河北	王永忠	电力生产	1,027,176,591.65	40.00	40.00	2,358,589,441.20	1,490,749,908.82	867,839,532.38	1,024,370,508.76	(35,766,543.96)
(2)深圳金岗电力有限公司(金岗电力公司)	有限责任公司	深圳	文剑辉	技术服务	56,000,000.00	30.00	30.00	79,682,299.11	47,304,592.10	32,377,707.01	-	(731,688.49)
(3)国电深能四川华蓥山发电有限公司(四川华蓥山公司)	有限责任公司	四川	段凌剑	电力生产	494,699,600.00	26.25	26.25	2,344,948,617.34	2,337,060,406.46	7,888,210.88	565,409,075.80	(28,434,796.76)
(4)深圳协孚供油有限公司(协孚供油公司)	有限责任公司	深圳	林青	供油	53,300,000.00	20.00	20.00	97,472,432.49	18,315,376.31	79,157,056.18	44,865,685.28	(1,223,129.01)
(5)浩洋储运公司	有限责任公司	惠州	李英峰	油料储运	39,280,000.00	40.00	40.00	99,539,488.71	87,721,262.76	11,818,225.95	113,879.84	(5,262,630.17)
(6)深圳市南山区华吉汽车修配厂(华吉汽车修配厂)	有限责任公司	深圳	不详	汽车修配	不详	40.00	40.00	不详	不详	不详	不详	不详
(7)深圳富安达保险经纪有限公司(富安达保险经纪公司)	有限责任公司	深圳	不详	保险经纪	不详	20.00	20.00	不详	不详	不详	不详	不详
(8)深圳汇柏投资有限公司(汇柏投资公司)	有限责任公司	深圳	李新威	投资	10,000,000.00	48.00	48.00	9,708,974.52	370,472.01	9,338,502.51	-	-
(9)国电南宁发电有限责任公司(国电南宁发电公司)	有限责任公司	广西	陈飞	电力生产	116,580,000.00	12.49	12.49	636,942,272.93	525,634,366.93	111,307,906.00	-	-
(10)中海石油深圳天然气有限公司(深圳天然气公司)	有限责任公司	深圳	李宁	天然气生产	163,500,000.00	30.00	30.00	198,428,004.34	34,928,004.34	163,500,000.00	-	-
(11)长城证券有限责任公司(长城证券公司)	有限责任公司	深圳	黄耀华	证券	2,067,000,000.00	13.06	13.06	17,583,342,953.19	10,782,113,268.05	6,801,229,685.14	794,096,408.27	290,171,870.40
(12)满洲里热电公司	有限责任公司	黑龙江	王书杰	电力生产	314,000,000.00	49.00	49.00	1,721,563,635.84	1,407,563,635.84	314,000,000.00	-	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
(1)西柏坡发电公司	权益法	994,000,000.00	748,353,311.26	(33,518,884.33)	714,834,426.93	40.00	40.00	-	317,904,600.00	-	-
(2)金岗电力公司	权益法	19,011,079.36	9,942,897.21	(219,506.54)	9,723,390.67	30.00	30.00	-	-	-	-
(3)四川华蓥山公司	权益法	129,880,000.00	9,534,789.51	(7,464,134.15)	2,070,655.36	26.25	26.25	-	-	-	-
(4)铜陵皖能公司(注1)	权益法	289,842,718.09	179,610,820.12	(179,610,820.12)	-	19.51	19.51	-	-	-	-
(5)协孚供油公司	权益法	10,729,893.58	14,132,588.17	(244,625.80)	13,887,962.37	20.00	20.00	-	-	-	-
(6)国电南宁发电公司	权益法	11,500,000.00	10,875,678.61	-	10,875,678.61	12.49	12.49	-	-	-	-
(7)深圳天然气公司	权益法	49,050,000.00	49,050,000.00	-	49,050,000.00	30.00	30.00	-	-	-	-
(8)浩洋储运公司	权益法	15,712,000.00	6,832,342.24	(2,105,052.08)	4,727,290.16	40.00	40.00	-	-	-	-
(9)华吉汽车修配厂	权益法	549,818.79	549,818.79	-	549,818.79	40.00	40.00	-	549,818.79	-	-
(10)富安达保险经纪公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	20.00	20.00	-	3,000,000.00	-	-
(11)汇柏投资公司	权益法	4,800,000.00	4,963,933.37	-	4,963,933.37	48.00	48.00	-	-	-	-
(12)长城证券公司	权益法	1,620,000,000.00	1,642,021,916.21	30,074,134.86	1,672,096,051.07	13.06	13.06	-	-	-	-
(14)满洲里热电公司	权益法	153,860,000.00	153,860,000.00	-	153,860,000.00	49.00	49.00	-	-	-	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

(1)长期股权投资明细如下 - 续:

单位: 人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
(15)长沙市源冠实业有限公司 (源冠实业公司)	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00	51.00	51.00	-	1,900,000.00	-	-
(16)永诚保险股份有限公司(永 诚保险公司)	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	8.00	8.00	-	-	-	-
(17)广东大鹏液化天然气有限公 司(广东大鹏天然气公司)	成本法	92,348,970.13	92,348,970.13	-	92,348,970.13	4.00	4.00	-	-	-	34,824,406.64
(18)深圳大鹏天然气销售有限公 司(大鹏天然气销售公司)	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	4.00	4.00	-	-	-	-
(19)国泰君安投资管理股份有限 公司(国泰君安投资公司)	成本法	68,710,593.48	68,710,593.48	-	68,710,593.48	3.27	3.27	-	-	-	-
(20)深圳市创新投资集团有限公 司(创新投资公司)	成本法	55,455,000.00	55,455,000.00	-	55,455,000.00	2.71	2.71	-	-	-	-
(21)国泰君安证券股份有限公司	成本法	119,124,915.00	119,124,915.00	-	119,124,915.00	2.53	2.53	-	-	-	-
(22)猴王股份有限公司(猴王股 份公司)	成本法	7,280,120.00	7,280,120.00	-	7,280,120.00	1.20	1.20	-	7,280,120.00	-	-
(23)华泰财产保险有限公司(华 泰保险公司)	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	20.00	20.00	-	-	-	-
(24)石岩公学	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2.66	2.66	-	-	-	-
(25)海航集团财务有限公司(海 航集团财务公司)	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00	0.50	0.50	-	-	-	-
合计		3,758,405,108.43	3,289,197,694.10	(193,088,888.16)	3,096,108,805.94				330,634,538.79	-	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期股权投资 - 续

(1)长期股权投资明细如下 - 续:

注 1: 本公司与淮南矿业(集团)有限责任公司签订《股权转让合同》, 转让铜陵皖能公司 19.51%股权, 转让金额为人民币 239,760,500.00 元。该股权转让事项尚未完成, 故按照该项投资的账面价值转入“其他流动资产”项目核算。

(2)向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金能力受到限制的 长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的 投资损失金额
金岗电力公司	该公司已经进入破产清算程序	零

13、投资性房地产

单位: 人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	498,614,335.06	-	-	498,614,335.06
房屋及建筑物	498,614,335.06	-	-	498,614,335.06
二、累计折旧和累计摊销合计	202,496,028.23	11,659,389.37	-	214,155,417.60
房屋及建筑物	202,496,028.23	11,659,389.37	-	214,155,417.60
三、投资性房地产账面净值合计	296,118,306.83	-	-	284,458,917.46
房屋及建筑物	296,118,306.83	-	-	284,458,917.46
四、投资性房地产减值准备累计金 额合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	296,118,306.83	-	-	284,458,917.46
房屋及建筑物	296,118,306.83	-	-	284,458,917.46

截至 2010 年 6 月 30 日止, 本集团投资性房地产无抵押的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	23,785,489,690.36	106,502,845.27	57,263,718.96	23,834,728,816.67
其中：房屋及建筑物	5,741,346,505.29	6,980,982.11	11,343,224.67	5,736,984,262.73
机器设备	17,035,516,829.18	79,975,391.36	36,758,881.75	17,078,733,338.79
运输工具	690,138,719.13	4,944,396.66	3,079,536.50	692,003,579.29
主干管及庭院管	122,164,471.27	6,588,835.81	173,872.34	128,579,434.74
其他设备	196,323,165.49	8,013,239.33	5,908,203.70	198,428,201.12
二、累计折旧合计：	10,161,644,939.72	575,846,172.33	29,267,478.39	10,708,223,633.66
其中：房屋及建筑物	2,175,149,067.57	142,340,088.28	1,710,759.02	2,315,778,396.83
机器设备	7,631,672,972.39	395,815,252.26	20,723,234.78	8,006,764,989.87
运输工具	181,847,403.10	24,515,252.03	1,589,778.95	204,772,876.18
主干管及庭院管	41,196,209.70	2,589,474.76	7,410.00	43,778,274.46
其他设备	131,779,286.96	10,586,105.00	5,236,295.64	137,129,096.32
三、固定资产账面净值合计	13,623,844,750.64			13,126,505,183.01
其中：房屋及建筑物	3,566,197,437.72			3,421,205,865.90
机器设备	9,403,843,856.79			9,071,968,348.92
运输工具	508,291,316.03			487,230,703.11
主干管及庭院管	80,968,261.57			84,801,160.28
其他设备	64,543,878.53			61,299,104.80
四、减值准备合计	100,805,997.68	-	2,310,862.23	98,495,135.45
其中：房屋及建筑物	44,083,518.53	-	2,310,862.23	41,772,656.30
机器设备	54,851,904.58	-	-	54,851,904.58
运输工具	233,262.69	-	-	233,262.69
主干管及庭院管	-	-	-	-
其他设备	1,637,311.88	-	-	1,637,311.88
五、固定资产账面价值合计	13,523,038,752.96			13,028,010,047.56
其中：房屋及建筑物	3,522,113,919.19			3,379,433,209.60
机器设备	9,348,991,952.21			9,017,116,444.34
运输工具	508,058,053.34			486,997,440.42
主干管及庭院管	80,968,261.57			84,801,160.28
其他设备	62,906,566.65			59,661,792.92

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程

(1)在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
东部电厂二期工程	6,112,158.11		6,112,158.11	6,075,010.31	-	6,075,010.31
妈湾电力公司机组改造工程	167,175,285.08		167,175,285.08	126,870,796.14	-	126,870,796.14
燃气管网工程	34,209,163.64		34,209,163.64	26,725,562.49	-	26,725,562.49
能源环保公司龙岗电厂工程	26,251,092.53		26,251,092.53	25,203,818.78	-	25,203,818.78
能源环保公司南山电厂工程	25,229,443.31		25,229,443.31	26,373,202.25	-	26,373,202.25
沙角B公司码头工程	6,375,629.36		6,375,629.36	6,375,629.36	-	6,375,629.36
月亮湾燃机电厂的油改气 LNG项目	22,593,403.40	22,593,403.40	-	22,593,403.40	22,593,403.40	-
能源运输公司轮船	7,629,148.90		7,629,148.90	281,948.90	-	281,948.90
加纳安所固公司 2×100MW 电厂工程	1,163,801,259.43		1,163,801,259.43	1,061,007,011.18	-	1,061,007,011.18
沙角B公司机组改造工程	121,080,861.83		121,080,861.83	115,841,463.56	-	115,841,463.56
惠州燃气公司江北多功能气站	4,320,522.17		4,320,522.17	3,170,593.32	-	3,170,593.32
北方控股公司通辽开鲁义和风电场	1,058,535,262.08		1,058,535,262.08	1,044,331,399.38	-	1,044,331,399.38
北方控股公司满洲里风电场	153,069,369.85		153,069,369.85	143,858,570.18	-	143,858,570.18
北方控股公司兴安盟科又中旗翰嘎利风电场	2,296,327.97		2,296,327.97	2,116,433.47	-	2,116,433.47
深圳能源集团大厦	42,530,023.88		42,530,023.88	28,434,017.74	-	28,434,017.74
沙角B公司煤码头升级工程	31,421,999.53		31,421,999.53	27,754,341.06	-	27,754,341.06
能源环保公司武汉垃圾发电厂工程	11,119,593.10		11,119,593.10	8,797,680.16	-	8,797,680.16
其他	44,706,603.85		44,706,603.85	55,281,208.39	-	55,281,208.39
合计	2,928,457,148.02	22,593,403.40	2,905,863,744.62	2,731,092,090.07	22,593,403.40	2,708,498,686.67

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止半年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末数
东部电厂二期工程	6,671,690,000.00	6,075,010.31	37,147.80	-	-	0.09	0.09	606,728.65	606,728.65	-	借款	6,112,158.11
妈湾电力公司机组改造工程	-	126,870,796.14	41,569,787.33	1,265,298.39	-	-	-	-	-	-	自筹	167,175,285.08
燃气管网工程	-	26,725,562.49	12,948,374.96	5,464,773.81	-	-	-	-	-	-	自筹及借款	34,209,163.64
能源环保公司龙岗电厂工程	1,129,950,000.00	25,203,818.78	1,047,273.75	-	-	2.32	2.32	-	-	-	自筹及借款	26,251,092.53
能源环保公司南山电厂工程	359,650,000.00	26,373,202.25	2,490,511.15	-	3,634,270.09	7.01	7.01	701,204.96	283,500.00	-	自筹及借款	25,229,443.31
沙角 B 公司码头工程	128,301,928.36	6,375,629.36	-	-	-	4.97	4.97	-	-	-	自筹	6,375,629.36
月亮湾燃机电厂的油改气 LNG 项目	75,710,000.00	22,593,403.40	-	-	-	29.84	29.84	-	-	-	自筹	22,593,403.40
能源运输公司轮船	500,000,000.00	281,948.90	7,347,200.00	-	-	1.53	1.53	-	-	-	自筹及借款	7,629,148.90
加纳安所固公司 2×100MW 电厂工程	1,800,000,000.00	1,061,007,011.18	102,794,248.25	-	-	64.66	64.66	19,176,277.79	5,583,361.77	1.997	自筹及借款	1,163,801,259.43
沙角 B 公司机组改造工程	-	115,841,463.56	5,239,398.27	-	-	-	-	-	-	-	自筹	121,080,861.83
惠州燃气公司江北多功能气站	40,000,000.00	3,170,593.32	1,149,928.85	-	-	10.80	10.80	-	-	-	自筹及借款	4,320,522.17
北方控股公司通辽开鲁义和风电场	3,269,450,000.00	1,044,331,399.38	19,915,706.54	5,657,843.84	54,000.00	32.38	32.38	461,700.00	-	-	自筹及借款	1,058,535,262.08
北方控股公司满洲里风电场	226,660,000.00	143,858,570.18	9,250,196.67	22,800.00	16,597.00	67.53	67.53	-	-	-	自筹	153,069,369.85
北方控股公司兴安盟科又中旗翰嘎利风电场	570,000,000.00	2,116,433.47	179,894.50	-	-	0.40	0.40	-	-	-	自筹	2,296,327.97
深圳能源集团大厦	2,106,640,000.00	28,434,017.74	14,096,006.14	-	-	2.02	2.02	-	-	-	自筹	42,530,023.88
沙角 B 公司煤码头升级工程	35,000,000.00	27,754,341.06	3,667,658.47	-	-	89.78	89.78	-	-	-	自筹	31,421,999.53
能源环保公司武汉垃圾发电厂工程	519,450,000.00	6,366,258.80	4,753,334.30	-	-	2.14	2.14	-	-	-	自筹	11,119,593.10
其他	-	57,712,629.75	67,390,673.99	1,248,700.77	79,147,999.12	-	-	-	-	-	自筹及借款	44,706,603.85
合计	-	2,731,092,090.07	293,877,340.97	13,659,416.81	82,852,866.21	-	-	20,945,911.40	6,473,590.42	-	-	2,928,457,148.02

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、在建工程 - 续

(3)在建工程减值准备

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
月亮湾燃机电厂的油改气 LNG 项目	22,593,403.40	-	-	22,593,403.40	月亮湾燃机电厂停产

16、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	2,301,506,239.30	5,147,052.52	44,573.51	2,306,608,718.31
其中：土地使用权	1,652,417,119.04	10,080.12	44,573.51	1,652,382,625.65
管道燃气专营权	10,000,000.00			10,000,000.00
非专利技术	30,123,462.83			30,123,462.83
特许经营权	553,284,864.89			553,284,864.89
其他	55,680,792.54	5,136,972.40		60,817,764.94
二、累计摊销合计	429,891,158.77	31,573,938.29		461,465,097.06
其中：土地使用权	300,997,229.31	15,835,781.09		316,833,010.40
管道燃气专营权	4,366,629.63	200,001.30		4,566,630.93
非专利技术	17,826,472.64	1,504,446.74		19,330,919.38
特许经营权	98,390,475.25	11,061,242.10		109,451,717.35
其他	8,310,351.94	2,972,467.06		11,282,819.00
三、无形资产账面净值合计	1,871,615,080.53			1,845,143,621.25
其中：土地使用权	1,351,419,889.73			1,335,549,615.25
管道燃气专营权	5,633,370.37			5,433,369.07
非专利技术	12,296,990.19			10,792,543.45
特许经营权	454,894,389.64			443,833,147.54
其他	47,370,440.60			49,534,945.94
四、减值准备合计	22,383,433.74			22,383,433.74
其中：土地使用权	20,615,573.84			20,615,573.84
管道燃气专营权	-			-
非专利技术	-			-
特许经营权				
其他	1,767,859.90			1,767,859.90
无形资产账面价值合计	1,849,231,646.79			1,822,760,187.51
其中：土地使用权	1,330,804,315.89			1,314,934,041.41
管道燃气专营权	5,633,370.37			5,433,369.07
非专利技术	12,296,990.19			10,792,543.45
特许经营权	454,894,389.64			443,833,147.54
其他	45,602,580.70			47,767,086.04

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、商誉

单位：人民币元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购惠州捷能公司形成的商誉	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	28,000,000.00
收购惠州燃气公司形成的商誉	54,536,261.06	-	-	54,536,261.06	-
合计	82,536,261.06	-	-	82,536,261.06	28,000,000.00

注：本公司于2004年11月收购了惠州捷能公司51%的股权，收购对价与惠州捷能公司净资产账面价值的差额计人民币28,000,000.00元。由于本公司无法可靠确定购买日(2004年11月30日)惠州捷能公司可辨认净资产公允价值，本公司将该差额在合并财务报表中以“商誉”列示。同时，本公司对该商誉进行了减值测试，并全额计提减值准备。

本集团于2003年11月收购了惠州燃气公司87.50%的股权，形成股权投资借方差额计人民币81,592,403.58元。截至2006年12月31日止，该项股权投资借方差额摊余价值计人民币54,536,261.06元。因此，本集团将对惠州燃气公司股权投资借方差额2006年12月31日摊余金额在合并财务报表中作为“商誉”列示。截止2010年6月30日，该商誉无减值迹象。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(一)递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1)互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项目	期末可抵扣或应纳税暂时性差异	期末递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异	年初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
应收账款坏账准备	591,657.83	136,628.01	637,145.87	147,545.14
其他应收款坏账准备	170,966,687.78	42,573,534.00	171,410,826.45	42,680,127.28
存货跌价准备	44,525,589.12	9,935,281.40	44,525,589.12	9,935,281.40
预计负债	5,779,048.06	804,489.80	5,779,048.06	804,489.80
长期股权投资减值准备	12,180,120.00	3,045,030.00	12,180,120.00	3,045,030.00
其他非流动资产减值准备	55,087,000.00	13,479,915.00	55,087,000.00	13,479,915.00
固定资产减值准备	100,136,303.33	23,140,453.73	100,136,303.33	23,140,453.73
在建工程减值准备	22,593,403.40	5,422,416.82	22,593,403.40	5,422,416.82
无形资产减值准备	22,383,433.74	4,959,712.62	22,383,433.74	4,959,712.62
可供出售金融资产减值准备	5,423,838.24	1,193,244.41	5,423,838.24	1,193,244.41
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	(88,229,701.80)	(19,410,534.40)	(158,375,897.48)	(34,842,697.45)
固定资产折旧	52,645,466.87	12,862,672.57	45,984,320.79	11,263,997.51
应付职工薪酬	1,958,304.91	389,529.85	2,011,583.24	402,316.65
内部未实现的利润	114,492,503.21	27,266,598.99	148,649,573.79	35,464,295.93
固定资产及投资性房地产评估增值	84,846,722.40	20,660,780.08	84,846,722.40	20,660,780.08
安全生产费	1,026,448.18	246,347.56	1,303,625.19	314,122.24
其他	7,313,177.01	1,474,974.68	7,036,000.00	1,407,200.00
小计	613,720,002.28	148,181,075.12	571,612,636.14	139,478,231.16

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(一)递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示- 续

(2)递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：人民币元

项目	互抵金额
本期数：	
递延所得税资产：	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	19,410,534.40
上年数：	
递延所得税资产：	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	34,842,697.45

19、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	201,735,936.43	58,950.01	844,568.59	-	200,950,317.85
二、存货跌价准备	44,642,326.51	-	-	338,601.82	44,303,724.69
三、长期股权投资减值准备	330,634,538.79	-	-	-	330,634,538.79
四、固定资产减值准备	100,805,997.68	-	-	2,310,862.23	98,495,135.45
五、无形资产减值准备	22,383,433.74	-	-	-	22,383,433.74
六、在建工程减值准备	22,593,403.40	-	-	-	22,593,403.40
七、其他非流动资产减值准备	55,087,000.00	-	-	-	55,087,000.00
八、商誉减值准备	28,000,000.00	-	-	-	28,000,000.00
九、可供出售金融资产减值准备	5,423,838.24	-	-	-	5,423,838.24
合计	811,306,474.79	58,950.01	844,568.59	2,649,464.05	807,871,392.16

20、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
预付购船款	464,272,632.55	463,116,907.55
万寿宫公园饭店项目	60,587,000.00	60,587,000.00
4×100万千瓦燃煤电厂	113,525,264.14	82,755,158.89
深能合和公司二期工程	67,280,092.25	67,280,092.25
惠州深能公司铁路码头项目	52,422,840.88	47,094,097.46
国泰君安证券公司增资款	38,157,473.92	38,157,473.92
其他项目	25,507,682.04	35,553,310.35
减：减值准备	55,087,000.00	55,087,000.00
其中：万寿宫公园饭店项目减值准备	55,087,000.00	55,087,000.00
合计	766,665,985.78	739,457,040.42

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、短期借款

(1)短期借款分类:

单位: 人民币元

项目	期末数	年初数
质押借款	100,000,000.00	295,000,000.00
抵押借款	254,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	440,873,031.84	372,735,802.88
信用借款	225,000,000.00	414,000,000.00
合计	1,019,873,031.84	1,161,735,802.88

22、吸收存款

(1)吸收存款计人民币 796,133,078.34 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)吸收存款中吸收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项金额如下:

单位: 人民币元

项目	期末数	年初数
深能集团	748,917,840.56	748,901,632.22

23、应付票据

单位: 人民币元

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	102,845,336.10	183,950,228.40
合计	102,845,336.10	183,950,228.40

24、应付账款

(1)应付账款明细如下:

单位: 人民币元

项目	期末数	年初数
原材料采购款	656,192,831.40	294,655,515.90
设备采购款	24,347,536.65	129,611,610.17
运费	47,160,227.08	30,011,211.42
咨询服务费	3,969,067.63	1,729,466.71
其他	3,133,853.81	15,945,622.47
合计	734,803,516.57	471,953,426.67

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

(2)本报告期应付账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或关联方的款项情况

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
浩洋储运公司	734,123.37	734,124.37
合计	734,123.37	734,124.37

25、预收款项

预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
预收项目转让款	-	102,082,300.00
预收工程款	75,654,469.38	68,001,563.04
预收容量气价款	35,192,887.50	26,390,032.50
预收购房款	-	15,575,102.47
其他	5,984,782.84	3,308,143.93
合计	116,832,139.72	215,357,141.94

26、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	203,501,928.45	177,703,006.86	249,469,922.18	131,735,013.13
二、职工福利费	-	4,224,827.41	4,224,827.41	-
三、职工奖励及福利基金	196,068,428.57	4,678,502.62	5,830,384.62	194,916,546.57
四、社会保险费	134,846,480.07	18,721,377.66	24,774,547.61	128,793,310.12
其中：医疗保险费	3,897,363.26	3,890,385.99	5,822,407.00	1,965,342.25
基本养老保险费	5,212,301.54	13,921,413.44	18,027,075.02	1,106,639.96
年金缴费	109,437,340.28	53,117.02	(62,883.03)	109,553,340.33
失业保险费	1,691,195.77	170,713.45	239,163.93	1,622,745.29
工伤保险费	2,428,693.68	186,442.29	310,547.85	2,304,588.12
生育保险费	72,990.37	387,173.12	457,864.67	2,298.82
其他	12,106,595.17	112,132.35	(19,627.83)	12,238,355.35
五、住房公积金	3,869,274.53	15,798,926.48	15,806,699.17	3,861,501.84
六、工会经费	9,035,185.59	4,634,988.97	3,553,606.00	10,116,568.56
七、其他	11,418,042.87	9,013,477.40	10,510,303.60	9,921,216.67
合计	558,739,340.08	234,775,107.40	314,170,290.59	479,344,156.89

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、应交税费

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
企业所得税	159,831,342.99	409,323,673.68
增值税	26,660,509.33	31,327,873.94
营业税	6,626,311.35	12,275,617.47
城市维护建设税	1,504,834.63	2,804,298.34
个人所得税	4,597,904.38	4,869,463.63
教育费附加	3,836,817.36	1,912,054.71
其他	8,747,848.83	2,356,456.00
合计	211,805,568.87	464,869,437.77

28、应付利息

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	8,471,166.96	5,357,042.33
企业债券利息	19,687,500.00	6,562,500.00
短期借款应付利息	132,750.00	790,806.85
企业存款利息	10,398,930.52	9,210,730.80
卖出回购金融资产款利息	-	1,003,676.66
合计	38,690,347.48	22,924,756.64

29、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
设备采购款	1,505,602,952.51	1,377,567,359.70
工程款	671,363,816.64	701,512,492.73
往来款	368,956,152.29	349,069,397.65
燃油周转借款	47,000,000.00	47,000,000.00
收购惠州捷能公司股权款	-	28,000,000.00
代收代付款	3,248,209.16	12,188,388.18
保险费	14,100,000.00	9,337,013.53
咨询服务费	6,620,090.00	5,155,201.90
其他	86,595,678.47	110,600,316.78
合计	2,703,486,899.07	2,640,430,170.47

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、其他应付款- 续

(2)本报告期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或关联方情况

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
深能集团	311,401,285.98	311,401,285.98
深圳能源（香港）国际有限公司（深能香港公司）	664,311.21	36,857,911.67
珠海洪湾公司	250,200.00	250,200.00
合计	312,315,797.19	348,509,397.65

30、一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	636,200,000.00	500,080,000.00

(2)一年内到期的长期借款

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
抵押借款	289,200,000.00	38,000,000.00
保证借款	-	286,000,000.00
信用借款	347,000,000.00	176,080,000.00
合计	636,200,000.00	500,080,000.00

一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、其他流动负债

(1)其他流动负债分类

单位：人民币元

项目	期末账面余额	年初账面余额
短期融资券	2,044,107,827.92	2,017,034,390.45

(2)短期融资券详细信息

单位：人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
短期融资券	2,000,000,000.00	15/07/2009	1年期	1,992,000,000.00	21,309,132.40	22,798,695.52	-	44,107,827.92	2,044,107,827.92

注：本公司于2009年7月收到中国银行间市场交易商协会发出的《接受注册通知书》(银发【2009】CP63号)，中国银行间市场交易商协会接受本公司短期融资券注册，注册金额为人民币2,000,000,000.00元。2009年7月15日，短期融资券在全国银行间债券市场发行完毕，并于2009年7月17日上市流通，发行总额为人民币2,000,000,000.00元，期限为365天，发行利率为2.30%。

32.卖出回购金融资产款

单位：人民币元

项目	期末账面余额	年初账面余额
卖出回购金融资产款	50,000,000.00	550,000,000.00

33、长期借款

(1)长期借款分类

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
质押借款	1,465,280,000.00	1,925,688,000.00
抵押借款	1,086,853,295.27	832,000,000.00
保证借款	964,090,000.00	718,762,000.00
信用借款	254,000,000.00	629,103,426.68
合计	3,770,223,295.27	4,105,553,426.68

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、应付债券

单位：人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2007 深能企业债	500,000,000.00	27/09/2007	10 年	500,000,000.00	6,562,500.00	12,125,000.00	-	19,687,500.00	489,854,914.96

注：本公司因企业合并承接深能集团于 2007 年 9 月 27 日发行的企业债。该债券面值计人民币 500,000,000.00 元，期限为 10 年，年利率为固定利率 5.25%，每年固定付息，到期一次还本，可在银行间债券市场流通。

根据《2007 年深圳市能源集团有限公司公司债券募集说明书》，投资者有权在该债券第五年期满时将所持债券的全部或部分按面值回售给本公司，本公司受让投资者回售的债券后，有权选择将回售债券进行转售或予以注销。如果期满五年后投资者不行使回售权，则从第六个计息年度开始到本债券到期为止，其票面年利率调整为固定利率 5.55%。

35、预计负债

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	5,779,048.06	-	-	5,779,048.06

注：主要系深圳市大鹏下沙股份有限公司下沙鲍鱼场于 2009 年度就 2006 年 9 月 9 日排污事件向龙岗区人民法院起诉，要求东部电厂赔偿金额为人民币 4,573,373.00 元。此案目前尚未判决，东部电厂判断该项诉讼败诉的可能性很大，故计提预计负债计人民币 4,573,373.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、其他非流动负债

项目	期末数	年初数
递延收益(注)	348,570,152.96	360,487,234.96

注：本集团递延收益系收到的各类与资产相关的政府补助，其中计人民币 331,835,877.42 元系收到的采购国产设备退税款；计人民币 16,734,275.54 元系环保设备专项资金补贴款。

37、股本

单位：人民币元

项目	年初数	本期变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2010 年上半年度：							
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	1,603,838,170	-	-	-	-	-	1,603,838,170
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	1,603,838,170	-	-	-	-	-	1,603,838,170
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	598,657,162	-	-	-	-	-	598,657,162
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	598,657,162	-	-	-	-	-	598,657,162
三、股份总数	2,202,495,332	-	-	-	-	-	2,202,495,332
2009 年度：							
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	1,603,838,170	-	-	-	-	-	1,603,838,170
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	1,603,838,170	-	-	-	-	-	1,603,838,170
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	598,657,162	-	-	-	-	-	598,657,162
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	598,657,162	-	-	-	-	-	598,657,162
三、股份总数	2,202,495,332	-	-	-	-	-	2,202,495,332

上述股份每股面值为人民币 1.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2010年上半年度				
资本溢价	4,689,620,889.95	-	2,987,679.04	4,686,633,210.91
其中：投资者投入的资本	1,639,957,219.28	-	-	1,639,957,219.28
同一控制下合并形成的差额	3,049,663,670.67	-	2,987,679.04	3,046,675,991.63
其他综合收益	254,466,363.77	-	54,714,032.63	199,752,331.14
其他资本公积	41,200,140.18	-	-	41,200,140.18
其中：原制度资本公积转入	41,200,140.18	-	-	41,200,140.18
合计	4,985,287,393.90	-	57,701,711.67	4,927,585,682.23
2009年度：				
资本溢价	4,693,504,279.96	-	3,883,390.01	4,689,620,889.95
其中：投资者投入的资本	1,639,957,219.28	-	-	1,639,957,219.28
同一控制下合并形成的差额	3,053,547,060.68	-	3,883,390.01	3,049,663,670.67
其他综合收益	282,097,356.51	113,008,292.70	140,639,285.44	254,466,363.77
其他资本公积	41,200,140.18	-	-	41,200,140.18
其中：原制度资本公积转入	41,200,140.18	-	-	41,200,140.18
合计	5,016,801,776.65	113,008,292.70	144,522,675.45	4,985,287,393.90

39、专项储备

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2010年上半年度				
安全生产费	1,140,672.04	-	242,529.88	898,142.16
合计	1,140,672.04	-	242,529.88	898,142.16
2009年度：				
安全生产费	-	1,140,672.04	-	1,140,672.04
合计	-	1,140,672.04	-	1,140,672.04

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2010年上半年度				
法定盈余公积	2,080,322,451.46	-	-	2,080,322,451.46
任意盈余公积	133,226,107.22	-	-	133,226,107.22
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	2,213,548,558.68	-	-	2,213,548,558.68
2009年度：				
法定盈余公积	1,999,069,925.00	81,252,526.46	-	2,080,322,451.46
任意盈余公积	133,226,107.22	-	-	133,226,107.22
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	2,132,296,032.22	81,252,526.46	-	2,213,548,558.68

法定公积金可用于弥补本公司的亏损，扩大本公司生产经营或转增本公司资本。

41、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2010年上半年度：		
调整前：上期末未分配利润	3,667,929,361.64	
调整：年初未分配利润合计数	-	
调整后：年初未分配利润	3,667,929,361.64	
加：本期归属于母公司股东的净利润	876,348,051.75	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	660,748,599.60	注 1
期末未分配利润	3,883,528,813.79	
2009年度：		
调整前：上期末未分配利润	1,974,071,021.51	
调整：年初未分配利润合计数	-	
调整后：年初未分配利润	1,974,071,021.51	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,995,360,399.79	
减：提取法定盈余公积	81,252,526.46	
应付普通股股利	220,249,533.20	
期末未分配利润	3,667,929,361.64	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、未分配利润 - 续

注 1：本公司 2009 年度权益分派方案已获 2010 年 5 月 24 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，以公司总股本 2,202,495,332 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金。

42、营业收入、营业成本

(1)营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	5,918,230,821.02	4,097,863,423.17
其他业务收入	218,307,563.03	148,840,987.34
营业成本	4,914,428,908.40	3,284,308,975.25

(2)主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售收入	5,699,891,193.64	4,619,118,383.61	3,980,186,752.70	3,062,624,056.01
蒸汽销售收入	23,542,615.00	10,592,523.79	24,387,417.00	10,608,210.00
燃气销售收入	84,044,175.63	65,991,237.39	78,070,023.83	58,393,619.64
运输业务收入	52,681,775.68	41,277,727.60	3,741,776.91	2,441,846.41
房地产销售收入	75,982,900.00	33,677,409.32	-	-
其他	200,395,724.10	143,771,626.69	160,318,440.07	150,241,243.19
合计	6,136,538,384.05	4,914,428,908.40	4,246,704,410.51	3,284,308,975.25

(3)主营业务(分地区)

单位：人民币元

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省	6,133,836,851.35	4,913,565,758.95	4,244,154,418.25	3,283,167,702.97
其他	2,701,532.70	863,149.45	2,549,992.26	1,141,272.28
合计	6,136,538,384.05	4,914,428,908.40	4,246,704,410.51	3,284,308,975.25

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、营业收入、营业成本- 续

(4)公司前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东电网公司	5,631,632,939.28	91.77
深圳市城市管理局	68,249,708.36	1.11
中艺华海进出口公司	59,617,728.82	0.97
深圳南山热电股份有限公司	21,140,652.48	0.34
珠海新世纪有限公司	15,441,286.17	0.25
合计	5,796,082,315.11	94.44

43、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	20,657,429.28	15,105,161.67	见附注(三)
城市维护建设税	5,787,383.30	4,083,939.72	见附注(三)
教育费附加	10,430,559.92	8,248,534.68	见附注(三)
其他	2,989,995.97	1,001,569.25	见附注(三)
合计	39,865,368.47	28,439,205.32	

44、投资收益

(1)投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,824,406.64	65,979,877.01
权益法核算的长期股权投资收益	(13,478,068.03)	14,012,105.95
处置长期股权投资产生的投资收益	43,629,325.64	28,917,784.50
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	489,000.00	489,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	150,901.00	421,176,018.50
合计	65,615,565.25	530,574,785.96

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、投资收益 - 续

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年增减变动的原因
国泰君安证券公司	-	35,917,474.50	被投资单位当期宣告分配股利
广东大鹏天然气公司	34,824,406.64	24,023,311.41	被投资单位当期宣告分配股利
创新投资公司	-	4,350,000.00	被投资单位当期宣告分配股利
大鹏天然气销售公司	-	1,689,091.10	被投资单位当期宣告分配股利
合计	34,824,406.64	65,979,877.01	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：人民币元

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年增减变动的原因
长城证券公司	30,074,134.86	64,034,291.06	被投资单位当期实现的净利润
协孚供油公司	(244,625.80)	216,083.03	被投资单位当期实现的净利润
汇柏投资公司	-	170,355.48	被投资单位当期实现的净利润
金岗电力公司	(219,506.54)	(368,640.74)	被投资单位当期实现的净利润
四川华蓥山公司	(7,464,134.15)	5,843,740.18	被投资单位当期实现的净利润
浩洋储运公司	(2,105,052.07)	(2,840,985.48)	被投资单位当期实现的净利润
开封京源公司	-	(25,570,946.47)	被投资单位当期实现的净利润
铜陵皖能公司(注)	-	(4,806,377.41)	被投资单位其他股东增资及当期实现的净利润
西柏坡发电公司	(33,518,884.33)	(22,665,413.70)	被投资单位当期实现的净利润
合计	(13,478,068.03)	14,012,105.95	

45、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	(785,618.58)	8,126,160.95
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	(721,790.00)
四、长期股权投资减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、在建工程减值损失	-	-
七、无形资产减值损失	-	-
合计	(785,618.58)	7,404,370.95

除处于清算期的金岗电力公司之外，本集团的投资收益汇回不存在重大限制。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计（注1）	62,498,513.17	20,000.00
其中：固定资产处置利得	335,879.64	20,000.00
政府补助	239,871,916.82	173,147,066.59
其他(注2)	23,999,540.30	40,202,207.06
合计	326,369,970.29	213,369,273.65

注1：主要系出售抽水蓄能项目收益人民币62,162,633.53元。

注2：计人民币8,968,278.79元系樟洋电力公司收到广东大鹏天然气公司根据财政部财关税[2004]14号《财政部关于广东、福建液化天然气项目税收优惠政策的通知》返还的退税款；计人民币8,228,014.13元系月亮湾电厂收到广东大鹏天然气公司根据财政部财关税[2004]14号《财政部关于广东、福建液化天然气项目税收优惠政策的通知》返还的退税款。

(2) 政府补助明细：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	说明
收到与资产相关的政府补助：			
采购国产设备退税	-	40,021,174.41	
收到与收益相关的政府补助：			
燃气燃油加工费补贴收入	221,692,179.28	151,688,130.00	注1
增值税退税	7,035,276.06	8,820,894.92	注2
物流企业专项资金资助	-	2,000,000.00	
采购国产设备退税	11,144,461.48	10,638,041.67	
合计	239,871,916.82	173,147,066.59	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、营业外收入- 续

(2)政府补助明细 - 续

注 1: 系樟洋电力公司、惠州丰达公司和惠州捷能公司根据广东省人民政府粤府函(2008)31号文件《关于临时收取燃气燃油附加费的通知》及相关广东省物价局文件,取得的燃气燃油加工费补贴分别计人民币 98,924,590.24 元、人民币 61,200,286.61 元、人民币 61,567,302.43 元。

注 2: 系能源环保公司收到税务局根据财政部、国家税务总局财税[2008]156 号文规定实行增值税即征即退的增值税退税款。

47、营业外支出

单位: 人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	1,009,398.96	268,681.56
其中: 固定资产处置损失	1,009,398.96	268,681.56
在建工程处置损失	-	-
对外捐赠	1,000.00	330,000.00
罚没支出	16.69	170,810.67
其他	267,414.50	677,544.29
合计	1,277,830.15	1,447,036.52

48、所得税费用

单位: 人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	252,048,886.63	155,757,513.66
递延所得税调整	(6,729,319.09)	9,083,948.74
合计	245,319,567.54	164,841,462.40

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	876,348,051.75	1,041,572,378.23
其中：归属于持续经营的净利润	876,348,051.75	1,041,572,378.23
归属于终止经营的净利润	-	-

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：股

项目	本期发生额	上年同期发生额
年初发行在外的普通股股数	2,202,495,332	2,202,495,332
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	2,202,495,332	2,202,495,332

每股收益

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.40	0.47
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.40	0.47
稀释每股收益	不适用	不适用

本集团无稀释性潜在普通股，故未披露稀释性每股收益。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、其他综合收益

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	(70,146,195.68)	155,111,247.81
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(15,432,163.05)	(9,298,477.67)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	201,603,636.12
小计	(54,714,032.63)	(37,193,910.64)
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.外币财务报表折算差额	297,970.97	13,397.17
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	297,970.97	13,397.17
4.其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	(54,416,061.66)	(37,180,513.47)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到燃油补贴款	114,649,700.00	153,688,130.00
物流代理服务收汇	90,198,712.41	73,471,114.58
收回的保证金	30,244,964.87	2,763,286.79
银行存款利息收入	3,465,332.62	7,777,778.86
浩洋公司往来款	209,000,000.00	-
预收油款	94,787,123.80	-
其他	109,265,873.43	58,372,087.96
合计	651,611,707.13	296,072,398.19

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用支付的现金	182,392,015.63	134,789,908.86
检修费	44,954,062.87	20,417,775.28
物流代理服务付汇	90,009,731.94	73,457,560.53
保证金	4,039,482.14	10,461,025.73
排污费	10,071,012.88	6,166,245.68
浩洋公司往来款	209,000,000.00	-
职工差旅备用金	6,187,258.48	6,776,837.11
存放中央银行和同业款项净增加额	138,708,188.78	-
其他	100,088,793.07	107,425,018.87
合计	785,450,545.79	359,494,372.06

52、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,028,274,541.64	1,151,893,474.73
加：资产减值准备	(785,618.58)	7,404,370.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	575,846,172.33	483,738,238.59
无形资产摊销	31,573,938.29	31,422,772.25
投资性房地产摊销	11,659,389.37	6,527,445.30
长期待摊费用摊销	2,130,300.42	3,876,754.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(69,327,355.79)	(20,000.00)
固定资产报废损失(收益)	1,009,368.96	268,681.56
财务费用(收益)	178,787,847.34	209,880,590.33
投资损失(收益)	(65,615,565.25)	(530,574,785.96)
递延所得税资产减少(增加)	(8,702,843.96)	9,083,948.74
递延所得税负债增加(减少)	-	-
存货的减少(增加)	(193,596,888.25)	(17,439,793.56)
经营性应收项目的减少(增加)	102,124,133.96	(245,154,662.95)
经营性应付项目的增加(减少)	(47,211,716.09)	241,419,424.20
经营活动产生的现金流量净额	1,546,165,704.39	1,352,326,458.81
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	3,870,642,155.29	3,353,681,257.36
减：现金的年初余额	3,673,002,067.47	4,221,350,819.45
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	197,640,087.82	(867,669,562.09)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	期末数	上年同期数
一、现金	3,870,642,155.29	3,353,681,257.36
其中：库存现金	2,035,830.97	1,775,749.13
可随时用于支付的银行存款	2,621,908,842.80	2,691,793,498.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
其他	-	149,610,524.16
存放同业款项	1,246,697,481.52	510,501,485.18
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,870,642,155.29	3,353,681,257.36

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：人民币元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深能集团	母公司	有限责任公司	深圳市福田区深南中路2068号5、35-36、38-41层	高自民	能源投资、建设	955,555,556.00	63.74	63.74	深圳国资局	62160427-X
本企业的母公司情况的说明										
本集团的最终实际控制人是深圳国资局。										

2、本企业的子公司情况详见附注(四)。

3、本企业的合营和联营企业情况详见附注(五)11。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
(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	不适用
东莞市樟木头经济发展总公司	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东	19805289-2
南山热电公司	深能集团的联营企业	61881512-1
浩洋储运公司	本集团的联营企业	75646370-X
中非发展基金有限公司	加纳安所固公司股东	不适用
珠海洪湾公司	深能集团的联营企业	61748966-X
深圳能源(香港)国际有限公司(深能香港公司)	深能集团的子公司	不适用
惠州市电力集团	惠州丰达公司与惠州捷能公司股东	不详
开封京源公司	本集团的联营企业	不详
汇柏投资公司	本集团的联营企业	不详
华能国际公司	本集团股东	不详
金岗电力公司	本集团的联营企业	618821687
中广核能源开发有限责任公司	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东	不详
深圳市广聚能源股份有限公司	对纳入合并范围的子公司有重大影响的少数股东	不详
公司董事、总经理及其他高级管理人员	关键管理人员	

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1)提供和接受劳务、销售商品的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浩洋储运公司	接受劳务	燃油储运	合同价	-	-	1,638,108.54	42.25
南山热电公司	提供劳务	卸油服务	合同价	877,857.45	62.43	2,293,238.72	66.99
南山热电公司	销售商品	燃油销售	合同价	21,140,652.48	26.18	-	-

(2)关联租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
妈湾电力公司	南山热电公司	输油管线	3,011,098.00	01/01/2010	31/06/2010	231,126.66	输油量	231,126.66

(六) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
(香港)中国港投资有限公司	樟洋电力公司	330,395,300.00	31/12/2004	注 1	否
东莞市樟木头经济发展总公司	樟洋电力公司	168,674,700.00	31/12/2004	注 2	否
中非发展基金有限公司	加纳安所固公司	273,128,000.00	20/12/2008	20/12/2018	否
本公司	满洲里热电公司	443,450,000.00	29/08/2008	注 3	否

注 1：此项担保金额由人民币 152,665,300.00 元、人民币 33,980,000.00 元、人民币 143,750,000.00 元构成，到期日分别为 2013 年 3 月 19 日、2013 年 3 月 15 日和 2010 年 8 月 14 日。

注 2：此项担保金额由人民币 67,344,700.00 元、人民币 15,080,000.00 元、人民币 86,250,000.00 元构成，到期日分别为 2013 年 3 月 19 日、2013 年 3 月 15 日和 2010 年 8 月 14 日。

注 3：担保期限至满洲里热电公司 2×200MW 热电项目工程完工通过验收并完成供热及电费收费权质押登记手续后终止。

(六) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应收账款	惠州市电力集团	5,359,118.00	5,359,118.00
	合计	5,359,118.00	5,359,118.00
其他应收款	浩洋储运公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	惠州市电力集团	-	263,256.04
	开封京源公司	9,597.92	43,748.00
	合计	1,509,597.92	1,807,004.04
预付款项	浩洋储运公司	17,101,128.93	17,101,128.93
	合计	17,101,128.93	17,101,128.93
其他非流动资产	金岗电力公司	1,800,000.00	1,800,000.00
	合计	1,800,000.00	1,800,000.00
吸收存款	珠海洪湾公司	47,152,029.52	68,701,304.39
	能源集团	748,917,840.56	748,901,632.22
	汇柏投资公司	70,758.08	9,054.08
	合计	796,140,628.16	817,611,990.69
应付账款	浩洋储运公司	734,124.37	734,124.37
	合计	734,124.37	734,124.37
应付利息	深能集团	12,221,902.61	9,208,340.16
	珠海洪湾	135,097.06	-
	合计	12,356,999.67	9,208,340.16
其他应付款	深能集团	311,401,285.98	311,401,285.98
	深能香港公司	664,311.21	36,857,911.67
	珠海洪湾公司	250,200.00	250,200.00
	合计	312,315,797.19	348,509,397.65
应付股利	深能集团	421,161,105.60	-
	华能国际公司	60,000,000.00	-
	中广核能源开发有限责任公司	76,000,000.00	-
	深圳市广聚能源股份有限公司	60,990,000.00	-
	合计	618,151,105.60	-

(七) 或有事项

截止资产负债表日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(八) 资产负债表日后事项

本公司与淮南矿业（集团）有限责任公司签订《股权转让合同》，转让铜陵皖能公司 19.51% 股权，转让金额为人民币 239,760,500.00 元。截止 2010 年 6 月 30 日，该股权转让事项尚未完成，本公司预计将于本年度 7 月份确认对其投资收益，金额约为 59,947,755.88 元。

(十) 其他重要事项

1、财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	178,787,847.34	210,624,795.88
减：利息收入	24,057,154.50	5,296,840.75
汇兑差额	118,923.06	80,609.64
其他	5,775,435.49	3,960,221.06
合计	160,625,051.39	209,368,785.83

2、分部报告

本集团按《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息，不再执行《企业会计准则第 35 号—分部报告》关于确定地区分部和业务分部以及按照主要报告形式、次要报告形式披露分部信息的规定。

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个报告分部。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为售电业务、运输业务及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(十) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(1) 分部报告信息

单位：人民币元

项目	售电业务		运输业务		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
营业收入												
对外交易收入	5,699,891,193.64	3,980,186,752.70	52,681,775.68	3,741,776.91	383,965,414.73	262,775,880.90					6,136,538,384.05	4,246,704,410.51
分部间交易收入			300,351,272.00	229,856,271.00	225,891,876.96	123,872,882.43			(526,243,148.96)	(353,729,153.43)		
分部营业收入合计	5,699,891,193.64	3,980,186,752.70	353,033,047.68	233,598,047.91	609,857,291.69	386,648,763.33			(526,243,148.96)	(353,729,153.43)	6,136,538,384.05	4,246,704,410.51
报表营业收入合计											6,136,538,384.05	4,246,704,410.51
调节项目：												
营业成本	4,732,795,150.99	3,135,065,387.17	310,261,238.25	155,887,643.26	293,503,162.39	285,458,768.18			(422,130,643.23)	(292,102,823.36)	4,914,428,908.40	3,284,308,975.25
营业税金及附加	30,285,318.36	18,681,578.01	2,534,379.26	3,386,679.36	7,045,670.85	6,370,947.95					39,865,368.47	28,439,205.32
销售费用	59,220.29	6,481.21	-	-	11,961,529.35	10,370,367.82					12,020,749.64	10,376,849.03
管理费用	102,497,699.87	118,620,162.95	6,137,493.94	5,450,867.40	23,777,134.36	10,520,131.73			(4,914,807.23)	(2,022,852.00)	127,497,520.94	132,568,310.08
财务费用	242,822,733.16	286,004,179.64	2,308,057.98	(308,113.38)	(1,675,819.82)	176,639.20			(82,829,919.93)	(76,503,919.63)	160,625,051.39	209,368,785.83
资产减值损失	(785,618.58)	7,404,370.95	-	-	-	3,900,000.00				(3,900,000.00)	(785,618.58)	7,404,370.95
公允价值变动收益												
投资收益							65,615,565.25	530,574,785.96			65,615,565.25	530,574,785.96
营业利润	592,216,689.55	414,404,592.77	31,791,878.25	69,180,971.27	275,245,614.56	69,851,908.45	65,615,565.25	530,574,785.96	(16,367,778.57)	20,800,441.56	948,501,969.04	1,104,812,700.01
营业外收入	326,312,484.15	213,358,847.24			57,486.14	210,426.41					326,369,970.29	213,569,273.65
营业外支出	1,266,161.11	1,342,699.16	7,700.98	48,599.68	3,968.06	255,737.68					1,277,830.15	1,647,036.52
利润总额	917,263,012.59	626,420,740.85	31,784,177.27	69,132,371.59	275,299,132.64	69,806,597.18	65,615,565.25	530,574,785.96	(16,367,778.57)	20,800,441.56	1,273,594,109.18	1,316,734,937.14
所得税	225,346,487.74	135,953,484.64	4,751,406.17	9,645,855.94	15,221,673.63	26,344,546.91				(7,102,425.09)	245,319,567.54	164,841,462.40
净利润	691,916,524.85	490,467,256.21	27,032,771.10	59,486,515.65	260,077,459.01	43,462,050.27	65,615,565.25	530,574,785.96	(16,367,778.57)	27,902,866.65	1,028,274,541.64	1,151,893,474.74

深圳能源集团股份有限公司

财务报表附注

2010年6月30日止半年度

(十) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(1)分部报告信息 - 续

单位：人民币元

项目	售电业务		运输业务		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本期	上年/同期	本期	上年/同期	本期	上年/同期	本期	上年/同期	本期	上年/同期	本期	上年/同期
分部资产总额	25,427,573,904.37	24,791,079,108.09	895,104,644.73	867,170,257.84	10,188,099,768.27	9,740,828,971.41	2,913,655,342.28	3,098,041,386.47	(9,174,594,975.93)	(8,247,281,040.09)	30,249,838,683.72	30,249,838,683.72
调节项目：												
报表资产总额	25,427,573,904.37	24,791,079,108.09	895,104,644.73	867,170,257.84	10,188,099,768.27	9,740,828,971.41	2,913,655,342.28	3,098,041,386.47	(9,174,594,975.93)	(8,247,281,040.09)	30,249,838,683.72	30,249,838,683.72
分部负债总额	5,035,332,607.26	4,399,120,451.80	65,524,897.51	55,693,493.09	1,241,204,816.96	1,242,653,540.45	8,699,046,639.50	9,113,759,246.10	(475,783,686.78)	(245,901,456.99)	14,565,325,274.45	14,565,325,274.45
调节项目：												
报表负债总额	5,035,332,607.26	4,399,120,451.80	65,524,897.51	55,693,493.09	1,241,204,816.96	1,242,653,540.45	8,699,046,639.50	9,113,759,246.10	(475,783,686.78)	(245,901,456.99)	14,565,325,274.45	14,565,325,274.45
补充信息：												
折旧和摊销费用	592,423,623.81	506,913,038.16	19,967,683.60	13,173,638.69	9,693,363.49	6,353,404.41	-	-	(874,870.49)	(874,870.49)	621,209,800.41	525,565,210.77
当期确认的减值损失	(785,618.58)	7,404,370.95	-	-	-	3,900,000.00	-	-	-	(3,900,000.00)	(785,618.58)	7,404,370.95
资本性支出	240,624,021.32	388,917,578.24	7,502,151.00	155,339.53	207,088,899.19	59,748,773.46	-	-	(63,371,331.56)	(31,706,841.89)	391,843,739.95	417,114,849.34
其中：在建工程支出	190,188,503.63	337,333,209.89	7,347,200.00	-	205,612,968.90	56,652,708.26	-	-	(63,371,331.56)	(31,706,841.89)	339,777,340.97	362,279,076.26
购置固定资产支出	45,491,259.34	41,446,634.44	154,951.00	155,339.53	1,273,136.12	2,640,073.29	-	-	-	-	46,919,346.46	44,242,047.26
购置无形资产支出	4,944,258.35	10,137,733.91	-	-	202,794.17	455,991.91	-	-	-	-	5,147,052.52	10,593,725.82
折旧和摊销以外的非现金费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(十) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

(2)按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
来源于广东省的对外交易收入	6,133,836,851.35	4,244,154,418.25
来源于其他地区的对外交易收入	2,701,532.70	2,549,992.26
合计	6,136,538,384.05	4,246,704,410.51

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
位于广东省的非流动资产	19,339,685,301.38	20,017,135,495.80
位于其他地区的非流动资产	2,619,985,312.95	2,502,311,430.08
合计	21,959,670,614.33	22,519,446,825.88

(3)对主要客户的依赖程度

本集团的主要客户为广东电网公司，对其营业收入占本集团2010年上半年度营业收入的91.77% (2009年度:94.15%)。

3、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	期末数	说明
非流动资产处置损益	106,127,838.81	注1
天然气退税款	17,196,292.92	注2
其他符合非经常性损益定义的损益科目	5,525,417.23	
所得税影响额	(1,872,628.92)	
少数股东权益影响额	(8,527,052.30)	
合计	118,449,867.74	

注1：主要系本公司出售抽水蓄能项目、开封京源公司股权，取得收益分别计人民币62,162,633.53元、人民币43,629,325.64元。

注2：系樟洋电力公司及月亮湾电厂收到的天然气退税款，详细可见附注（五）46。

(十一) (十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	106,071.74	1.0000	106,071.74	320,463.55	1.0000	320,463.55
港币	106,492.21	0.8724	92,902.74	106,492.21	0.8805	93,764.26
美元	1,191.00	6.7909	8,087.96	11,191.00	6.8282	76,414.39
银行存款：						
人民币	2,641,694,510.34	1.0000	2,641,694,510.34	1,745,251,669.43	1.0000	1,745,251,669.43
港币	416,234.09	0.8724	363,118.46	416,634.16	0.8805	366,838.05
美元	2,699,839.25	6.7909	18,334,338.36	2,698,184.42	6.8282	18,423,742.86
其他货币资金：						
人民币（注）	1,296,609.64	1.0000	1,296,609.64	1,143,601.35	1.0000	1,143,601.35
合计			2,661,895,639.24			1,765,676,493.89

注：本公司的其他货币资金均系存放在证券营业部的资金。

2、应收账款

(1)应收账款按种类披露如下：

单位：人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	267,824,136.21	99.52	-	-	166,310,453.54	75.10	-	-
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的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	1,278,725.80	0.48	-	-	55,151,132.34	24.90	-	-
合计	269,102,862.01	100.00	-	-	221,461,585.88	100.00	-	-

本公司将金额为人民币1000万元以上(含人民币1000万元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款- 续

应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	268,964,677.51	99.95	-	268,964,677.51	221,323,401.38	99.94	-	221,323,401.38
1至2年	138,184.50	0.05	-	138,184.50	138,184.50	0.06	-	138,184.50
2至3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	269,102,862.01	100.00	-	269,102,862.01	221,461,585.88	100.00	-	221,461,585.88

(2) 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款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳供电局	客户	197,953,228.06	1年以内	73.56
妈湾电力公司	子公司	44,647,726.49	1年以内	16.59
沙角 B 公司	子公司	15,339,919.27	1年以内	5.70
深能合和公司	子公司	10,613,831.02	1年以内	3.94
加纳安所固公司	子公司	292,008.70	1年以内	0.11
合计		268,846,713.54		99.90

(4) 应收关联方账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
妈湾电力公司	子公司	44,647,726.49	16.59
沙角 B 公司	子公司	15,339,919.27	5.70
深能合和公司	子公司	10,613,831.02	3.94
加纳安所固公司	子公司	292,008.70	0.11
能源财务公司	子公司	84,630.97	0.03
樟洋电力公司	子公司	33,333.00	0.01
合计		71,011,449.45	26.38

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	490,000.00	100.00	390,000.00	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	490,000.00	100.00	390,000.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南京朗坤软件有限公司	非关联方	490,000.00	1年以内	预付劳务款
合计		490,000.00		

(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。

(4) 预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	期末数	年初数
单项金额重大的预付账款	-	-
其他不重大的预付账款	490,000.00	390,000.00
合计	490,000.00	390,000.00

单项金额重大的款项为单项金额计人民币1000万元以上(含人民币1000万元)的预付账款。

4、应收利息

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
应收委托贷款利息	11,217,719.52	265,140.88		11,482,860.40

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露如下：

单位：人民币元

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	72,852,510.43	72.37	33,787,900.00	91.42	59,734,300.00	70.66	33,787,900.00	91.42
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的其他应收款	2,511,802.96	2.49	2,491,802.96	6.74	2,493,902.96	2.95	2,491,802.96	6.74
其他不重大其他应收款	25,309,255.52	25.14	677,605.22	1.84	22,306,756.00	26.39	677,605.22	1.84
合计	100,673,568.91	100.00	36,957,308.18	100.00	84,534,958.96	100.00	36,957,308.18	100.00

本公司将金额为人民币 1000 万元(含人民币 1000 万元)以上的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项主要为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的其他应收款。

其他应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	26,902,193.53	26.72	4,266.09	26,897,927.44	13,495,607.74	15.97	286,346.86	13,209,260.88
1 至 2 年	11,455,142.42	11.38	81,476.85	11,373,665.57	8,461,528.26	10.01	347,636.36	8,113,891.90
2 至 3 年	70,130.00	0.07	21,039.00	49,091.00	26,125,340.00	30.90	38,682.00	26,086,658.00
3 年以上	62,246,102.96	61.83	36,850,526.24	25,395,576.72	36,452,482.96	43.12	36,284,642.96	167,840.00
合计	100,673,568.91	100.00	36,957,308.18	63,716,260.73	84,534,958.96	100.00	36,957,308.18	47,577,650.78

(2)其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
能源物流公司	子公司	25,946,400.00	3 年以上	25.77
惠州国贸公司	非关联方	17,187,900.00	3 年以上	17.07
协宝公司	非关联方	16,600,000.00	3 年以上	16.49
深能合和公司	子公司	15,076,858.25	1 年以内	14.98
妈湾电力公司	子公司	6,262,490.13	1 至 2 年	6.22
合计		81,073,648.38		80.53

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

5、其他应收款 - 续

(5) 应收关联方款项

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
能源物流公司	子公司	25,946,400.00	25.77
深能合和公司	子公司	15,076,858.25	14.98
妈湾电力公司	子公司	6,262,490.13	6.22
沙角 B 公司	子公司	1,132,509.41	1.12
加纳安所固公司	子公司	185,003.85	0.18
能源财务公司	子公司	135,094.69	0.13
合计		48,738,356.33	48.41

6、存货

单位：人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	28,326,036.65	-	28,326,036.65	26,085,749.33	-	26,085,749.33

7、其他流动资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
持有待售之长期资产		
其中：长期股权投资(注 1)	179,610,820.12	235,542,992.36
其他非流动资产	-	204,523,534.84
委托贷款(注 2)	70,000,000.00	95,327,720.00
合计	249,610,820.12	535,394,247.20

注 1：持有待售之长期股权投资详见附注(五)8。

注 2：委托贷款为本公司借予惠州丰达公司的借款，金额分别为人民币 70,000,000.00 元，借款期限为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。款项已逾期，贷款展期手续尚在办理之中。

8、可供出售金融资产

单位：人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	155,887,083.36	226,033,279.04

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业												
(1)西柏坡发电公司	有限责任公司	河北	王永忠	电力生产	1,027,176,591.65	40.00	40.00	2,358,589,441.20	1,490,749,908.82	867,839,532.38	1,024,370,508.76	(35,766,543.96)
(2)金岗电力公司	有限责任公司	深圳	文剑辉	技术服务	56,000,000.00	30.00	30.00	79,682,299.11	47,304,592.10	32,377,707.01	-	(731,688.49)
(3)四川华蓥山公司	有限责任公司	四川	段凌剑	电力生产	494,699,600.00	26.25	26.25	2,344,948,617.34	2,337,060,406.46	7,888,210.88	565,409,075.80	(28,434,796.76)
(4)协孚供油公司	有限责任公司	深圳	林青	供油	53,300,000.00	20.00	20.00	97,472,432.49	18,315,376.31	79,157,056.18	44,865,685.28	(1,223,129.01)
(5)国电南宁发电公司	有限责任公司	广西	陈飞	电力生产	116,580,000.00	12.49	12.49	636,942,272.93	525,634,366.93	111,307,906.00	-	-
(6)深圳天然气公司	有限责任公司	深圳	李宁	天然气生产	163,500,000.00	30.00	30.00	198,428,004.34	34,928,004.34	163,500,000.00	-	-
(7)长城证券公司	有限责任公司	深圳	黄耀华	证券	2,067,000,000.00	13.06	13.06	17,583,342,953.19	10,782,113,268.05	6,801,229,685.14	794,096,408.27	290,171,870.40
(15)满洲里热电公司	有限责任公司	黑龙江	王书杰	电力生产	314,000,000.00	49.00	49.00	1,721,563,635.84	1,407,563,635.84	314,000,000.00	-	-

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

10、长期股权投资

(1)长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西柏坡发电公司	权益法	936,035,535.95	748,353,311.26	(33,518,884.33)	714,834,426.93	40.00	40.00	-	317,904,600.00	-	
金岗电力公司	权益法	19,011,079.36	9,942,897.21	(219,506.54)	9,723,390.67	30.00	30.00	-	-	-	
四川华蓥山公司	权益法	129,880,000.00	9,534,789.51	(7,464,134.15)	2,070,655.36	26.25	26.25	-	-	-	
铜陵皖能公司	权益法	289,842,718.09	179,610,820.12	(179,610,820.12)	-	19.51	19.51	-	-	-	
协孚供油公司	权益法	10,729,893.58	14,132,588.17	(244,625.80)	13,887,962.37	20.00	20.00	-	-	-	
国电南宁发电公司	权益法	11,500,000.00	10,875,678.61	-	10,875,678.61	12.49	12.49	-	-	-	
深圳天然气公司	权益法	49,050,000.00	49,050,000.00	-	49,050,000.00	30.00	30.00	-	-	-	
长城证券公司	权益法	1,620,000,000.00	1,642,021,916.21	30,074,134.86	1,672,096,051.07	13.06	13.06	-	-	-	
油料港务公司	权益法	6,720,000.00	12,323,267.35	-	12,323,267.35	24.00	24.00	-	-	-	
满洲里热电公司	权益法	153,860,000.00	153,860,000.00	-	153,860,000.00	49.00	49.00	-	-	-	
能源运输公司	成本法	640,852,138.95	640,852,138.95	-	640,852,138.95	100.00	100.00	-	-	-	
能源促进中心	成本法	48,727,822.37	48,727,822.37	-	48,727,822.37	100.00	100.00	-	-	-	
Newton 公司	成本法	1,675,727,870.39	1,675,727,870.39	-	1,675,727,870.39	100.00	100.00	-	-	-	
惠州深能公司	成本法	101,349,458.23	101,349,458.23	-	101,349,458.23	100.00	100.00	-	-	-	
深能酒店公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	
能源财务公司	成本法	673,059,846.95	673,059,846.95	-	673,059,846.95	70.00	70.00	-	-	-	
惠州燃气公司	成本法	130,670,463.15	130,670,463.15	-	130,670,463.15	87.50	87.50	-	-	-	
妈湾电力公司	成本法	2,320,451,634.00	1,999,306,306.16	-	1,999,306,306.16	73.41	73.41	-	-	-	697,395,000.00
沙角 B 公司	成本法	1,535,247,921.11	1,535,247,921.11	-	1,535,247,921.11	64.77	64.77	-	-	-	91,973,400.00
樟洋电力公司	成本法	115,872,390.32	115,872,390.32	-	115,872,390.32	51.00	51.00	-	-	-	
深能合和公司	成本法	936,000,000.00	936,000,000.00	-	936,000,000.00	60.00	60.00	-	-	-	
惠州捷能公司	成本法	90,471,498.73	90,471,498.73	-	90,471,498.73	51.00	51.00	-	-	-	
惠州丰达公司	成本法	68,087,930.52	68,087,930.52	-	68,087,930.52	51.00	51.00	-	-	-	
能源物流公司	成本法	16,529,477.50	16,529,477.50	62,536,171.54	79,065,649.04	40.00	40.00	-	-	-	
能源环保公司	成本法	190,553,632.75	190,553,632.75	-	190,553,632.75	43.06	43.06	-	-	-	
加纳安所固公司	成本法	170,693,362.00	170,693,362.00	-	170,693,362.00	60.00	60.00	-	-	-	
北方控股公司	成本法	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00	-	1,010,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

10、长期股权投资 - 续

(1)长期股权投资明细如下 - 续:

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东大鹏天然气公司	成本法	92,348,970.13	92,348,970.13	-	92,348,970.13	4.00	4.00	-	-	-	34,824,406.64
大鹏天然气销售公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	4.00	4.00	-	-	-	-
国泰君安投资公司	成本法	68,710,593.48	68,710,593.48	-	68,710,593.48	3.27	3.27	-	-	-	-
创新投公司	成本法	55,455,000.00	55,455,000.00	-	55,455,000.00	2.71	2.71	-	-	-	-
国泰君安证券公司	成本法	119,124,915.00	119,124,915.00	-	119,124,915.00	2.53	2.53	-	-	-	-
永诚保险公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	8.00	8.00	-	-	-	-
合计		13,393,564,152.56	12,675,494,866.18	(128,447,664.54)	12,547,047,201.64				317,904,600.00	-	824,192,806.64

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

10、长期股权投资 - 续

(2)向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：人民币元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
金岗电力公司	该公司已经进入破产清算程序	零

11、投资性房地产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	218,148,832.77	-	-	218,148,832.77
1.房屋及建筑物	218,148,832.77	-	-	218,148,832.77
二、累计折旧和累计摊销合计	101,520,704.07	5,070,011.34	-	106,590,715.41
1.房屋及建筑物	101,520,704.07	5,070,011.34	-	106,590,715.41
三、投资性房地产账面净值合计	116,628,128.70	-	-	111,558,117.36
1.房屋及建筑物	116,628,128.70	-	-	111,558,117.36
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1.房屋及建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	116,628,128.70	-	-	111,558,117.36
1.房屋及建筑物	116,628,128.70	-	-	111,558,117.36

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

12、固定资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,915,476,662.10	838,191.99	1,786,176.92	3,914,528,677.17
其中：房屋及建筑物	727,500,372.75	-	-	727,500,372.75
机器设备	3,129,890,000.00	67,245.00	-	3,129,957,245.00
运输工具	13,473,141.00	-	-	13,473,141.00
其他设备	44,613,148.35	770,946.99	1,786,176.92	43,597,918.42
二、累计折旧合计：	847,063,642.02	137,406,146.67	1,678,561.57	982,791,227.12
其中：房屋及建筑物	135,809,696.07	17,652,960.86	-	153,462,656.93
机器设备	682,461,357.47	115,766,481.73	-	798,227,839.20
运输工具	10,572,673.03	331,136.93	-	10,903,809.96
其他设备	18,219,915.45	3,655,567.15	1,678,561.57	20,196,921.03
三、固定资产账面净值合计	3,068,413,020.08			2,931,737,450.05
其中：房屋及建筑物	591,690,676.68			574,040,356.38
机器设备	2,447,428,642.53			2,332,297,209.14
运输工具	2,900,467.97			2,569,331.03
其他设备	26,393,232.90			22,830,553.50
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	3,068,413,020.08			2,931,737,450.05
其中：房屋及建筑物	591,690,676.68			574,037,715.82
机器设备	2,447,428,642.53			2,331,729,405.80
运输工具	2,900,467.97			2,569,331.04
其他设备	26,393,232.90			23,400,997.39

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下:

单位: 人民币元

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
东部电厂二期工程	6,112,158.11	-	6,112,158.11	6,075,010.31	-	6,075,010.31
深圳能源集团大厦	42,492,876.08	-	42,492,876.08	29,066,392.74	-	29,066,392.74
其他	2,282,930.50	-	2,282,930.50	345,621.50	-	345,621.50
合计	50,887,964.69	-	50,887,964.69	35,487,024.55	-	35,487,024.55

14、无形资产

单位: 人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	768,647,120.10	3,500.00	-	768,650,620.10
其中: 土地使用权	755,409,730.86	-	-	755,409,730.86
其他	13,237,389.24	3,500.00	-	13,240,889.24
二、累计摊销合计	29,056,666.59	8,775,853.35	-	37,832,519.94
其中: 土地使用权	28,291,210.64	8,121,201.20	-	36,412,411.84
其他	765,455.95	654,652.15	-	1,420,108.10
三、无形资产账面净值合计	739,590,453.51			730,818,100.16
其中: 土地使用权	727,118,520.22			718,997,319.02
其他	12,471,933.29			11,820,781.14
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 土地使用权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	739,590,453.51			730,818,100.16
其中: 土地使用权	727,118,520.22			718,997,319.02
其他	12,471,933.29			11,820,781.14

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：人民币元

项目	期末可抵扣或应纳税暂时性差异	期末递延所得税资产或负债	年初可抵扣或应纳税暂时性差异	年初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
其他应收款坏账准备	36,386,484.90	9,166,558.33	36,957,308.18	9,166,558.33
长期股权投资减值准备			-	-
可供出售金融资产减值准备	5,423,838.24	1,193,244.41	5,423,838.24	1,193,244.41
固定资产以及投资性房地产评估增值	84,846,722.40	20,660,780.08	84,846,722.40	20,660,780.08
预计负债	4,573,373.00	503,071.03	4,573,373.00	503,071.03
内部未实现的利润			37,262,258.84	8,197,696.94
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	(88,229,701.80)	(19,410,534.40)	(158,375,897.48)	(34,842,697.45)
小计	43,000,716.74	12,113,119.45	10,687,603.18	4,878,653.34

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：人民币元

项目	互抵金额
本期数：	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	19,410,534.40
上年数：	
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	34,842,697.45

16、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	36,957,308.18	-	-	-	36,957,308.18
二、可供出售金融资产减值准备	5,423,838.24	-	-	-	5,423,838.24
三、长期股权投资减值准备	317,904,600.00	-	-	-	317,904,600.00
合计	360,285,746.42	-	-	-	360,285,746.42

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

17、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
4×100万千瓦燃煤电厂	113,525,264.14	82,755,158.89
国泰君安证券公司增资款	38,157,473.92	38,157,473.92
其他项目	16,709,387.90	29,409,486.90
合计	168,392,125.96	150,322,119.71

18、短期借款

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	42,000,000.00	276,000,000.000

19、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
原材料采购款	73,644,534.48	65,923,999.89
设备采购款	-	-
咨询服务费	-	1,729,466.71
其他	905,052.08	221,137.00
合计	74,549,586.56	67,874,603.60

(2)本报告期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的款项。

20、预收款项

(1)预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
项目转让款	-	102,082,300.00

(2)本报告期预收款项余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

21、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	87,479,269.93	28,037,304.27	69,079,086.16	46,437,488.04
二、职工福利费	-	1,505,804.40	1,505,804.40	-
三、社会保险费	44,683,420.50	4,046,266.93	3,763,095.65	44,966,591.78
其中：医疗保险费	-	936,905.01	936,905.01	-
基本养老保险费	790,792.62	2,836,517.34	2,564,787.24	1,062,522.72
年金缴费	43,710,026.28	146,000.00	-	43,856,026.28
失业保险费	-	20,841.90	20,103.42	738.48
工伤保险费	-	42,394.18	40,033.89	2,360.29
生育保险费	-	63,608.50	61,412.59	2,195.91
其他	182,601.60	-	139,853.50	42,748.10
四、住房公积金	187,675.96	938,920.16	932,197.23	194,398.89
五、工会经费和职工教育经费	1,935,990.40	1,494,602.74	1,026,043.90	2,404,549.24
六、其他	2,700,000.00	1,672,815.00	1,693,573.43	2,679,241.57
合计	136,986,356.79	37,695,713.50	77,999,800.77	96,682,269.52

22、应交税费

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
企业所得税	9,789,621.49	42,490,380.39
增值税	18,461,635.07	14,052,992.74
营业税	1,617,033.20	2,428,333.84
个人所得税	2,091,375.11	1,557,094.47
城市维护建设税	201,464.24	164,986.05
教育费附加	604,392.75	494,958.20
其他	2,098,729.32	1,209,521.49
合计	34,864,251.18	62,398,267.18

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

23、应付利息

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,610,197.27	5,292,637.73
企业债券利息	19,687,500.00	6,562,500.00
短期借款应付利息	-	121,668.10
合计	22,297,697.27	11,976,805.83

24、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
工程质保金	11,667,586.69	21,064,221.01
咨询服务费	826,802.16	1,522,997.00
设备采购款	663,930,499.15	565,566,981.43
工程款	2,298,910.95	1,359,623.41
往来款	363,590,854.16	319,549,198.32
收购惠州捷能公司股权款	-	28,000,000.00
其他	2,335,277.46	7,478,861.18
合计	1,044,649,930.57	944,541,882.35

(2)本报告期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或关联方情况

单位：人民币元

单位名称	期末数	年初数
深能集团	311,401,285.98	311,401,285.98
妈湾电力公司	26,097,248.38	6,445,120.93
深能香港公司	664,311.21	664,311.21
珠海洪湾公司	250,200.00	250,200.00
沙角 B 公司	452,168.20	452,168.20
樟洋电力公司	126,800.00	126,800.00
惠州丰达公司	116,800.00	116,800.00
电力服务公司	59,700.00	59,700.00
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	7,200.00
合计	339,175,713.77	319,546,198.32

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

25、预计负债

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	4,573,373.00	-	-	4,573,373.00

注：详见附注(五)35。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	347,000,000.00	376,080,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	347,000,000.00	376,080,000.00

一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

27、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

单位：人民币元

项目	期末账面余额	年初账面余额
短期融资券	2,044,107,827.92	2,017,034,390.45

(2) 短期融资券详细信息

单位：人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
短期融资券	2,000,000,000.00	15/07/2009	1年	1,992,000,000.00	21,309,132.40	22,999,999.98	-	44,309,132.38	2,044,107,827.92

注：其他流动负债说明详见附注(五)31。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：人民币元

项目	期末数	年初数
信用借款	3,379,000,000.00	3,482,520,000.00

上述借款年利率从 3.510%至 5.508%。

29、应付债券

单位：人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
2007 深能企业债	500,000,000.00	27/09/2007	10年	500,000,000.00	6,562,500.00	12,125,000.00	-	19,687,500.00	489,854,914.96

注：应付债券说明见附注(五)34。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

30、资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2010年上半年度：				
股本溢价	5,960,457,245.46	-	27,963,828.46	
其中：投资者投入的资本	1,637,382,081.16	-		1,637,382,081.16
同一控制下合并形成的差额	4,323,075,164.30	-	27,963,828.46	4,295,111,335.84
其他综合收益	139,048,959.90	-	54,714,032.63	84,334,927.27
其他资本公积	48,172,694.99	-	-	48,172,694.99
其中：原制度资本公积转入	48,172,694.99	-	-	48,172,694.99
合计	6,147,678,900.35	-	82,677,861.09	6,065,001,039.26
2009年度				
资本溢价	5,964,340,635.47	-	3,883,390.01	5,960,457,245.46
其中：投资者投入的资本	1,637,382,081.16	-	-	1,637,382,081.16
同一控制下合并形成的差额	4,326,958,554.31	-	3,883,390.01	4,323,075,164.30
其他综合收益	166,679,952.64	113,008,292.70	140,639,285.44	139,048,959.90
其他资本公积	48,172,694.99	-	-	48,172,694.99
其中：原制度资本公积转入	48,172,694.99	-	-	48,172,694.99
合计	6,179,193,283.10	113,008,292.70	144,522,675.45	6,147,678,900.35

31、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
2010年上半年度：				
法定盈余公积	936,443,932.90	-	-	936,443,932.90
任意盈余公积	107,072,302.48	-	-	107,072,302.48
合计	1,043,516,235.38	-	-	1,043,516,235.38
2009年度				
法定盈余公积	855,191,406.44	81,252,526.46	-	936,443,932.90
任意盈余公积	107,072,302.48	-	-	107,072,302.48
合计	962,263,708.92	81,252,526.46	-	1,043,516,235.38

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

32、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2010年上半年度：		
年初未分配利润	1,942,367,635.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,031,767,272.29	
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	660,748,599.60	详见附注（五）41
期末未分配利润	2,313,386,308.59	
2009年度：		
年初未分配利润	1,431,344,430.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	812,525,264.62	
减：提取法定盈余公积	81,252,526.46	
应付普通股股利	220,249,533.20	
期末未分配利润	1,942,367,635.90	

33、营业收入、营业成本

(1)营业收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	931,997,435.49	618,245,698.51
其他业务收入	6,379,495.80	5,137,138.07
营业成本	624,337,135.22	464,683,365.75

(2)主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售收入	803,480,242.20	604,631,095.98	530,055,522.62	446,683,069.16
煤炭管理收入	48,069,626.18		22,347,874.75	
运行管理收入	65,607,141.20	2,623,986.78	50,093,456.41	2,785,242.98
租赁收入	10,800,722.03	2,794,043.06	15,314,974.40	2,928,815.94
其他	10,419,199.68	14,288,009.40	5,571,008.40	12,286,237.67
合计	938,376,931.29	624,337,135.22	623,382,836.58	464,683,365.75

(3)主营业务(分地区)

单位：人民币元

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省	938,376,931.29	624,337,135.22	623,382,836.58	464,683,365.75

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

33、营业收入、营业成本 - 续

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东电网公司	803,480,242.20	85.62
妈湾电力公司	92,355,436.29	9.84
沙角 B 公司	10,707,500.07	1.14
深能合和公司	10,613,831.02	1.13
加纳安所固公司	196,067.00	0.02
合计	917,353,076.58	97.75

34、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	6,840,994.67	4,621,700.44	见附注(三)
城市维护建设税	873,750.58	438,074.67	见附注(三)
教育费附加	2,621,251.77	1,350,455.02	见附注(三)
其他	22,878.19	113,187.01	见附注(三)
合计	10,358,875.21	6,523,417.14	

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	824,192,806.64	130,569,877.01
权益法核算的长期股权投资收益	(11,373,015.96)	16,862,735.95
处置长期股权投资产生的投资收益	43,629,325.64	12,310,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	150,901.00	3,541,468.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	417,588,034.82
合计	856,600,017.32	580,872,116.57

(十一) 母公司财务报表主要项目注释- 续

35、投资收益 - 续

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

单位：人民币元

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年增减变动的原因
妈湾电力公司	697,395,000.00	-	被投资单位当期宣告分配股利
沙角 B 公司	91,973,400.00	64,770,000.00	被投资单位当期宣告分配股利
国泰君安证券公司	-	35,917,474.50	被投资单位当期宣告分配股利
广东大鹏天然气公司	34,824,406.64	24,023,311.41	被投资单位当期宣告分配股利
创新投公司	-	4,350,000.00	被投资单位当期宣告分配股利
大鹏天然气销售公司	-	1,689,091.10	被投资单位当期宣告分配股利
合计	824,192,806.64	130,749,877.01	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：人民币元

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年增减变动的原因
长城证券公司	30,074,134.86	64,034,291.06	被投资单位当期实现的净利润
协孚供油公司	(244,625.80)	216,083.03	被投资单位当期实现的净利润
金岗电力公司	(219,506.54)	(368,640.74)	被投资单位当期实现的净利润
四川华蓥山公司	(7,464,134.15)	5,843,740.18	被投资单位当期实现的净利润
开封京源公司	-	(25,570,946.47)	被投资单位当期实现的净利润
铜陵皖能公司	-	(4,806,377.41)	被投资单位当期实现的净利润
西柏坡发电公司	(33,518,884.33)	(22,485,413.70)	被投资单位当期实现的净利润
合计	(11,373,015.96)	16,862,735.95	-

(4)除处于清算期的金岗电力公司之外，本公司投资收益汇回不存在重大限制。

36、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	-	7,902,094.29
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	(721,790.00)
四、长期股权投资减值损失	-	-
合计	-	7,180,304.29

(十一) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置其他长期资产	62,162,633.53	-
其他	214.48	28,691,849.36
合计	62,162,848.01	28,691,849.36

38、营业外支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失合计	107,615.35	75,616.48
其中：固定资产处置损失	107,615.35	75,616.48
在建工程处置损失	-	-
罚没支出	-	5,834.39
对外捐赠	-	330,000.00
其他	88,000.00	348,947.01
合计	195,615.35	760,397.88

39、所得税费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,135,016.77	-
递延所得税调整	(7,234,466.11)	-
合计	9,900,550.66	-

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

40、本公司与附注(四)以及附注(六)所述关联方在本期发生了如下重大关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
妈湾电力公司	提供劳务	煤炭采购劳务费	注 1	26,748,295.09	55.64	16,904,169.29	75.64
沙角 B 公司	提供劳务	煤炭采购劳务费	注 1	10,707,500.07	22.27	5,443,705.46	24.36
深能合和公司	提供劳务	煤炭采购劳务费	注 2	10,613,831.02	22.08	-	-
妈湾电力公司	提供劳务	受托运行发电机组	注 3	65,607,141.20	100	50,093,456.41	100
妈湾电力公司	提供劳务	物业服务	注 4	969,150.39	3.68	969,676.00	4.18
沙角 B 公司	提供劳务	物业服务	注 4	946,923.01	3.59	642,230.53	2.77
深能合和公司	提供劳务	物业服务	注 4	9,320.00	0.04	43,560.00	0.19
电力服务公司	提供劳务	物业服务	注 4	168,284.24	0.64	294,268.00	1.27
月亮湾燃机电厂	提供劳务	物业服务	注 4	92,000.00	0.35	148,000.00	0.64
能源环保公司	提供劳务	物业服务	注 4	20,381.44	0.08	-	-
惠州深能公司	提供劳务	物业服务	注 4	-	-	39,900.00	0.17
能源运输公司	提供劳务	物业服务	注 4	21,693.76	0.08	14,987.00	0.06
加纳安所固公司	提供劳务	物业服务	注 4	196,067.00	0.74	393,503.00	1.70

注 1：本公司自 2007 年 12 月 1 日起对妈湾电力公司、西部电力公司(2008 年 4 月 30 日被妈湾电力公司吸收合并)及沙角 B 公司生产所需煤炭的采购进行统一招标、管理，由妈湾电力公司、西部电力公司及沙角 B 公司分别与煤炭供应商签订采购合同和结算，本公司按妈湾电力公司、西部电力公司及沙角 B 公司与深能集团分别签订的《煤炭采购委托合同》煤炭到岸价的 1.55%向妈湾电力公司、西部电力公司及沙角 B 公司收取煤炭采购劳务费。

注 2：本公司对深能合和公司，生产所需煤炭的采购进行统一招标、管理，由深能合和公司与煤炭供应商签订采购合同和结算，本公司按《煤炭采购委托合同》煤炭到岸价的 1.55%向深能合和公司收取煤炭采购劳务费。

注 3：本公司自 2007 年 12 月 1 日起受托对妈湾电力公司的燃煤发电机组和月亮湾燃机电厂的燃油发电机组及生产辅助系统、西部电力公司的燃煤发电机组及生产辅助系统进行管理，并在全面考核电厂各项运行指标的基础上由本公司实行电厂运营总费用包干。本公司根据妈湾电力公司、西部电力公司与深能集团分别签订的《电厂委托运行管理协议》，自 2008 年 1 月 1 日起至 2008 年 4 月 30 日止，对妈湾电力公司、西部电力公司燃煤发电机组及其生产辅助系统，按照人民币 0.0415 元/千瓦时收取运营费用；对月亮湾燃机电厂燃油发电机组及生产辅助系统按照人民币人民币 0.003 元/千瓦时收取运营管理费；自 2008 年 5 月 1 日起至 2010 年 6 月 30 日止，对妈湾电力公司燃煤发电机组及其生产辅助系统，按照人民币 0.0115 元/千瓦时收取运营管理费；对月亮湾燃机电厂燃油发电机组及生产辅助系统按照人民币 0.003 元/千瓦时收取运营管理费。

注 4：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。

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

40、本公司与附注(四)以及附注(六)所述关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	樟洋电力公司	人民币 50,000,000.00 元	31/08/2009	30/08/2013	否
本公司	樟洋电力公司	人民币 46,000,000.00 元	16/03/2009	16/03/2013	否
本公司	满洲里热电公司	人民币 443,450,000.00 元	29/08/2008	28/08/2021	否
本公司	NEWTON 公司	32,000,000.00 美元	22/01/2008	22/01/2011	否
本公司	加纳安所固公司	60,000,000.00 美元	26/09/2008	25/09/2018	否
本公司	能源运输公司	人民币 253,308,000.00 元	21/01/2008	09/07/2011	否

(3) 关联方资金拆借

本期:

单位: 人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期末余额	利息收入/支出
拆入					
能源财务公司	2,500,000,000.00	22/09/2009	22/09/2011	2,500,000,000.00	
能源财务公司	42,000,000.00	16/08/2009	15/08/2010	42,000,000.00	
能源财务公司	100,000,000.00	16/08/2009	15/08/2012	100,000,000.00	
能源财务公司	325,000,000.00	16/08/2009	15/08/2014	325,000,000.00	
沙角 B 公司	200,000,000.00	16/08/2004	15/08/2010	200,000,000.00	
拆出					
惠州丰达公司	70,000,000.00	01/01/2008	31/12/2008	70,000,000.00	

此外, 2010年6月30日, 本公司在能源财务公司活期存款计人民币 1,461,916,783.97 元, 定期存款计人民币 16,000,000.00 元, 2010 年利息收入计人民币 1,464,812.93 元。

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

40、本公司与附注(四)以及附注(六)所述关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(7) 关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
银行存款	能源财务公司	1,427,888,399.37	821,895,242.27
	合计	1,427,888,399.37	821,895,242.27
应收账款	妈湾电力公司	44,647,726.49	30,389,948.90
	深能合和公司	10,613,831.02	19,956,378.54
	沙角 B 公司	15,339,919.27	4,301,813.57
	加纳安所固公司	292,008.70	293,612.60
	樟洋电力公司	33,333.00	33,333.00
	能源环保公司	-	37,461.23
	能源财务公司	84,630.97	-
	合计	71,011,449.45	55,012,547.84
应收股利	妈湾电力公司	91,973,400.00	-
	沙角 B 公司	97,395,000.00	-
	合计	189,368,400.00	-
其他应收款	能源物流公司	25,946,400.00	25,946,400.00
	深能合和公司	15,076,858.25	8,708,442.47
	妈湾电力公司	6,262,490.13	4,180,412.35
	能源促进中心	-	69,375.43
	开封京源公司	-	43,748.00
	加纳安所固公司	185,003.85	32,289.10
	沙角 B 公司	1,132,509.41	-
	能源财务公司	135,094.69	-
	合计	48,738,356.33	38,980,667.35
其他流动资产	能源物流公司	-	25,327,720.00
	惠州丰达公司	70,000,000.00	70,000,000.00
	合计	70,000,000.00	95,327,720.00
其他非流动资产	金岗电力公司	1,800,000.00	1,800,000.00
	合计	1,800,000.00	1,800,000.00

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

40、本公司与附注(四)以及附注(六)所述关联方在本期发生了如下重大关联交易 - 续

(7) 关联方应收应付款项 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
短期借款	能源财务公司	42,000,000.00	42,000,000.00
	合计	42,000,000.00	42,000,000.00
其他应付款	深能集团	311,401,285.98	311,401,285.98
	妈湾电力公司	26,097,248.38	6,445,120.93
	深能香港公司	664,311.21	664,311.21
	珠海洪湾公司	250,200.00	250,200.00
	沙角 B 公司	452,168.20	452,168.20
	樟洋电力公司	126,800.00	126,800.00
	惠州丰达公司	116,800.00	116,800.00
	电力服务公司	59,700.00	59,700.00
	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	7,200.00
	合计	339,175,713.77	319,546,198.32
一年内到期的非流动负债	沙角 B 公司	200,000,000.00	200,000,000.00
	合计	200,000,000.00	200,000,000.00
长期借款	能源财务公司	2,925,000,000.00	2,925,000,000.00
	合计	2,925,000,000.00	2,925,000,000.00
应收利息	能源物流公司	11,475,239.52	11,217,719.52
	合计	11,475,239.52	11,217,719.52
应付利息	能源财务公司	3,630,379.50	2,978,020.92
	合计	3,630,379.50	2,978,020.92

(十一) 母公司财务报表项目注释 - 续

41、财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	131,499,067.89	182,799,868.79
减：利息收入	4,857,919.52	5,227,531.59
汇兑差额	50,317.19	779.02
减：已资本化的汇兑差额	-	-
保函手续费	-	1,829,225.26
其他	4,544,930.64	1,003,500.38
合计	131,236,396.20	180,405,841.86

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于2010年8月13日已经本公司董事会批准。