

深圳南山热电股份有限公司

财务报表及审计报告
2011 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
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 - 91

审计报告

德师报(审)字(12)第P1093号

深圳南山热电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳南山热电股份有限公司(以下简称“南山热电公司”)的财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2011 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南山热电公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，南山热电公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南山热电公司 2011 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2011 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注(七)“或有事项”所述，南山热电公司与杰润(新加坡)私营公司就期权合约终止后的责任及赔偿事宜，尚未达成一致意见，双方不排除最后通过司法途径解决争议的可能。由于目前上述事项的最终结果不能可靠估计，南山热电公司未在财务报表内确认预计负债。本段内容不影响已发表的审计意见。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·上海

中国注册会计师

2012年4月20日

2011 年 12 月 31 日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	695,095,052.12	601,386,814.04	短期借款	(五)17	3,265,824,953.89	3,112,400,000.00
应收票据	(五)2	-	700,000.00	应付票据	(五)18	43,820,200.00	-
应收账款	(五)3	934,640,019.03	518,392,276.69	应付账款	(五)19	214,748,889.66	61,115,438.61
预付款项	(五)4	31,576,397.23	13,529,901.89	预收款项	(五)20	14,586,000.00	39,274,341.26
其他应收款	(五)5	124,599,842.72	20,450,149.23	应付职工薪酬	(五)21	32,691,674.04	45,432,950.70
存货	(五)6	1,258,195,597.25	1,352,372,212.06	应交税费	(五)22	(521,900,793.90)	(501,193,418.09)
其他流动资产	(五)7	-	4,242,431.37	应付利息	(五)23	75,462,594.51	59,348,039.27
流动资产合计		3,044,106,908.35	2,511,073,785.28	其他应付款	(五)24	358,597,380.00	288,768,647.34
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	(五)25	50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	(五)8	37,315,000.00	306,208,274.30	流动负债合计		3,533,830,898.20	3,155,145,999.09
投资性房地产	(五)9	4,872,045.07	5,308,769.98	非流动负债：			
固定资产	(五)10	2,227,103,579.26	2,169,226,270.73	长期借款	(五)26	26,000,000.00	186,000,000.00
在建工程	(五)11	46,866,969.48	196,729,476.64	其他非流动负债	(五)27	5,104,791.66	5,350,000.00
无形资产	(五)12	63,807,538.62	64,236,931.51	非流动负债合计		31,104,791.66	191,350,000.00
长期待摊费用	(五)13	95,810.84	273,212.64	负债合计		3,564,935,689.86	3,346,495,999.09
递延所得税资产	(五)14	3,714,114.31	4,624,405.14	股东权益：			
其他非流动资产	(五)15	24,864,716.98	21,273,223.68	股本	(五)28	602,762,596.00	602,762,596.00
非流动资产合计		2,408,639,774.56	2,767,880,564.62	资本公积	(五)29	363,629,927.51	363,629,927.51
				盈余公积	(五)30	332,908,397.60	332,908,397.60
				未分配利润	(五)31	454,070,630.72	436,541,567.35
				归属于母公司股东权益合计		1,753,371,551.83	1,735,842,488.46
				少数股东权益		134,439,441.22	196,615,862.35
				股东权益合计		1,887,810,993.05	1,932,458,350.81
资产总计		5,452,746,682.91	5,278,954,349.90	负债和股东权益总计		5,452,746,682.91	5,278,954,349.90

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 91 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	财务总监	会计机构负责人
-------	-----------	------	---------

2011 年 12 月 31 日

公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额	项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		303,150,447.89	269,369,131.18	短期借款		1,880,824,953.89	2,218,000,000.00
应收账款	(十一)1	646,023,065.42	277,107,630.12	应付账款		145,440,717.47	1,749,561.08
预付款项		489,676.70	455,623.51	预收款项		14,586,000.00	14,586,000.00
应收股利		654,140,866.58	597,875,904.41	应付职工薪酬		16,426,938.52	26,713,770.75
其他应收款	(十一)2	1,525,724,625.88	894,247,309.68	应交税费		(414,050,692.13)	(436,158,042.22)
存货		112,185,828.84	166,594,071.43	应付利息		5,585,474.16	3,720,714.47
其他流动资产		205,000,000.00	393,003,940.43	其他应付款		1,064,365,847.79	490,528,945.93
流动资产合计		3,446,714,511.31	2,598,653,610.76	流动负债合计		2,713,179,239.70	2,319,140,950.01
非流动资产：				负债合计		2,713,179,239.70	2,319,140,950.01
长期股权投资	(十一)3	536,797,849.76	796,731,124.06	股东权益：			
固定资产		327,435,225.16	316,444,713.69	股本		602,762,596.00	602,762,596.00
在建工程		36,184,921.10	56,766,007.77	资本公积		288,769,132.47	288,769,132.47
无形资产		10,658,977.27	9,318,739.90	盈余公积		332,908,397.60	332,908,397.60
长期待摊费用		95,810.84	171,594.44	未分配利润		420,267,929.67	234,504,714.54
非流动资产合计		911,172,784.13	1,179,432,179.86	股东权益合计		1,644,708,055.74	1,458,944,840.61
资产总计		4,357,887,295.44	3,778,085,790.62	负债和股东权益总计		4,357,887,295.44	3,778,085,790.62

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	(五)32	2,415,817,730.35	1,601,730,465.30
其中：营业收入		2,415,817,730.35	1,601,730,465.30
二、营业总成本		3,928,456,443.60	2,482,988,623.82
其中：营业成本	(五)32	3,589,704,382.71	2,239,345,909.35
营业税金及附加	(五)33	12,574,988.91	7,363,142.54
销售费用		818,301.34	860,503.71
管理费用	(五)34	97,538,885.64	95,926,428.20
财务费用	(五)35	204,297,949.90	128,297,803.98
资产减值损失	(五)36	23,521,935.10	11,194,836.04
加：投资收益	(五)37	23,329,325.70	(49,130,454.11)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(90,201,890.81)	(49,082,776.11)
三、营业利润		(1,489,309,387.55)	(930,388,612.63)
加：营业外收入	(五)38	1,516,790,851.26	832,316,848.06
减：营业外支出	(五)39	5,225,709.23	573,905.21
其中：非流动资产处置损失		4,985,709.23	16,537.00
四、利润总额		22,255,754.48	(98,645,669.78)
减：所得税费用	(五)40	13,224,142.33	24,787,762.05
五、净利润		9,031,612.15	(123,433,431.83)
归属于母公司股东的净利润		17,529,063.37	(114,638,678.20)
少数股东损益		(8,497,451.22)	(8,794,753.63)
六、每股收益			
(一)基本每股收益	(五)41	0.03	(0.19)
(二)稀释每股收益		不适用	不适用
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		9,031,612.15	(123,433,431.83)
归属于母公司股东的综合收益总额		17,529,063.37	(114,638,678.20)
归属于少数股东的综合收益总额		(8,497,451.22)	(8,794,753.63)

公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	(十一)4	990,279,741.52	426,971,872.85
减：营业成本	(十一)4	1,598,330,636.84	765,825,140.43
营业税金及附加		4,276,838.43	3,625,424.13
管理费用		39,248,022.53	18,316,516.73
财务费用		80,500,949.95	44,656,802.83
资产减值损失		16,041,488.47	12,092,537.18
加：投资收益	(十一)5	151,166,247.74	(49,130,454.11)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(90,201,890.81)	(49,082,776.11)
二、营业利润		(596,951,946.96)	(466,675,002.56)
加：营业外收入		787,454,425.82	390,940,709.45
减：营业外支出		4,739,263.73	-
其中：非流动资产处置损失		4,639,263.73	-
三、利润总额		185,763,215.13	(75,734,293.11)
减：所得税费用		-	16,949,151.06
四、净利润		185,763,215.13	(92,683,444.17)
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		-	-
七、综合收益总额		185,763,215.13	(92,683,444.17)

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		2,862,823,434.28	2,288,118,410.70
收到其他与经营活动有关的现金	(五)42(1)	1,095,531,688.86	400,017,049.50
经营活动现金流入小计		3,958,355,123.14	2,688,135,460.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,458,138,395.82	2,398,061,926.94
支付给职工以及为职工支付的现金		122,354,380.02	106,943,679.13
支付的各项税费		85,020,697.83	135,374,801.61
支付其他与经营活动有关的现金	(五)42(2)	20,556,308.21	21,857,107.55
经营活动现金流出小计		3,686,069,781.88	2,662,237,515.23
经营活动产生的现金流量净额		272,285,341.26	25,897,944.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		233,761,500.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,830,593.98	19,183,608.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	34,730,422.00
投资活动现金流入小计		239,592,093.98	53,914,030.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,967,984.75	91,699,799.08
投资支付的现金		47,881,000.00	127,315,000.00
投资活动现金流出小计		166,848,984.75	219,014,799.08
投资活动产生的现金流量净额		72,743,109.23	(165,100,769.06)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		4,606,524,953.89	3,954,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)42(3)	-	12,800,000.00
筹资活动现金流入小计		4,606,524,953.89	3,967,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,613,100,000.00	3,381,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,230,099.58	136,540,083.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)42(4)	52,536,060.00	74,838,156.81
筹资活动现金流出小计		4,912,866,159.58	3,592,498,240.02
筹资活动产生的现金流量净额		(306,341,205.69)	374,701,759.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(755,066.72)	(474,222.48)
五、现金及现金等价物净增加额		37,932,178.08	235,024,713.41
加：年初现金及现金等价物余额	(五)43(2)	591,386,814.04	356,362,100.63
六、年末现金及现金等价物余额	(五)43(2)	629,318,992.12	591,386,814.04

公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		1,488,063,617.89	779,481,671.67
收到其他与经营活动有关的现金		408,298,789.45	245,609,824.04
经营活动现金流入小计		1,896,362,407.34	1,025,091,495.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,438,945,047.77	931,517,958.88
支付给职工以及为职工支付的现金		73,529,415.16	61,727,864.89
支付的各项税费		4,324,863.93	5,562,742.97
支付其他与经营活动有关的现金		30,206,802.30	18,614,768.21
经营活动现金流出小计		1,547,006,129.16	1,017,423,334.95
经营活动产生的现金流量净额		349,356,278.18	7,668,160.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		233,761,500.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,378.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	34,730,422.00
收到其他与投资活动有关的现金		380,226,906.00	265,076,059.57
投资活动现金流入小计		614,099,784.00	299,806,481.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,750,295.15	37,016,454.22
投资支付的现金		56,841,000.00	127,315,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		591,135,987.91	418,080,000.00
投资活动现金流出小计		682,727,283.06	582,411,454.22
投资活动产生的现金流量净额		(68,627,499.06)	(282,604,972.65)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		2,788,924,953.89	2,658,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		238,028,176.33	-
筹资活动现金流入小计		3,026,953,130.22	2,658,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,126,100,000.00	2,049,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,832,985.16	100,257,551.56
筹资活动现金流出小计		3,273,932,985.16	2,149,257,551.56
筹资活动产生的现金流量净额		(246,979,854.94)	508,742,448.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,392.53	(1,440.42)
五、现金及现金等价物净增加额		33,781,316.71	233,804,196.13
加：年初现金及现金等价物余额	(十一)6(2)	269,369,131.18	35,564,935.05
六、年末现金及现金等价物余额	(十一)6(2)	303,150,447.89	269,369,131.18

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额						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	盈余公积	未分配 利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配 利润		
一、上年年末余额	602,762,596.00	363,629,927.51	332,908,397.60	436,541,567.35	196,615,862.35	1,932,458,350.81	602,762,596.00	363,629,927.51	332,908,397.60	551,180,245.55	205,410,615.98	2,055,891,782.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	602,762,596.00	363,629,927.51	332,908,397.60	436,541,567.35	196,615,862.35	1,932,458,350.81	602,762,596.00	363,629,927.51	332,908,397.60	551,180,245.55	205,410,615.98	2,055,891,782.64
三、本年增减变动金额	-	-	-	17,529,063.37	(62,176,421.13)	(44,647,357.76)	-	-	-	(114,638,678.20)	(8,794,753.63)	(123,433,431.83)
(一)净利润	-	-	-	17,529,063.37	(8,497,451.22)	9,031,612.15	-	-	-	(114,638,678.20)	(8,794,753.63)	(123,433,431.83)
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	17,529,063.37	(8,497,451.22)	9,031,612.15	-	-	-	(114,638,678.20)	(8,794,753.63)	(123,433,431.83)
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	(53,678,969.91)	(53,678,969.91)	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(53,678,969.91)	(53,678,969.91)	-	-	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	602,762,596.00	363,629,927.51	332,908,397.60	454,070,630.72	134,439,441.22	1,887,810,993.05	602,762,596.00	363,629,927.51	332,908,397.60	436,541,567.35	196,615,862.35	1,932,458,350.81

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配 利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配 利润	股东权益合计
一、上年年末余额	602,762,596.00	288,769,132.47	332,908,397.60	234,504,714.54	1,458,944,840.61	602,762,596.00	288,769,132.47	332,908,397.60	327,188,158.71	1,551,628,284.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	602,762,596.00	288,769,132.47	332,908,397.60	234,504,714.54	1,458,944,840.61	602,762,596.00	288,769,132.47	332,908,397.60	327,188,158.71	1,551,628,284.78
三、本年增减变动金额	-	-	-	185,763,215.13	185,763,215.13	-	-	-	(92,683,444.17)	(92,683,444.17)
(一)净利润	-	-	-	185,763,215.13	185,763,215.13	-	-	-	(92,683,444.17)	(92,683,444.17)
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	185,763,215.13	185,763,215.13	-	-	-	(92,683,444.17)	(92,683,444.17)
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	602,762,596.00	288,769,132.47	332,908,397.60	420,267,929.67	1,644,708,055.74	602,762,596.00	288,769,132.47	332,908,397.60	234,504,714.54	1,458,944,840.61

(一) 公司基本情况

深圳南山热电股份有限公司(以下简称“本公司”)系经深圳市人民政府办公厅深府办复[1993]897 号文批准,于 1993 年由外商投资企业改组设立的股份有限公司。改组设立时,本公司的股份总额为人民币 103,000,000 股。

经原深圳市证券管理办公室深证办复[1993]179 号文件批准,本公司分别向境内和境外投资者发行人民币普通股 4,000 万股及境内上市外资股 3,700 万股,并分别于 1994 年 7 月 1 日和 1994 年 11 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后,本公司的股份总额变更为 180,000,000 股。经历次分红配股后,本公司于 2011 年 12 月 31 日的股份总额为 602,762,596 股。

本公司总部位于中国广东省深圳市。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事电力及热生产、电厂建设、燃油贸易、房地产开发、工程技术咨询、污泥干化等业务。

本公司不存在控股股东及实际控制人,深圳市能源集团有限公司(以下简称“能源集团”)为本公司第一大股东。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

持续经营

截至 2011 年 12 月 31 日止,本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 489,723,989.85 元。同时,如附注(七)“或有事项”所述,截至本财务报表批准报出日,本公司尚未与杰润(新加坡)私营公司(以下简称“杰润公司”)就期权合约终止后的责任及赔偿事宜达成一致意见,不排除双方通过司法途径解决争议的可能。由于本集团尚未使用的银行授信额度计人民币 1,070,322,657.14 元可满足本集团的资金需要,同时本公司认为附注(七)“或有事项”所述事项不会导致本集团在 2012 年度发生重大现金流出,因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2011年12月31日的公司及合并财务状况以及2011年度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

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其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。

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。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

(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

购买方在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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，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。

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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且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。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

8、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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 公允价值的确定方法

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。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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 实际利率法

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。

(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 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以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。

本集团的金融资产为贷款和应收款项。

贷款和应收款项

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应收票据、应收账款、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。

9.4 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。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

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)权益工具发行人经营所处的技术、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。

(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 金融资产减值 - 续

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但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。

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。

9.5 金融资产的转移

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，虽然本集团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。

若本集团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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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。

(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 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

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。

本集团的金融负债为其他金融负债。

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。

9.7 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。

9.8 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。发行权益工具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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收账款及其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提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 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收款项	本集团认为单项金额不重大以及金额重大但单独进行测试后未发生减值的应收款项其信用风险较低，不计提坏账准备，除非有证据证明某项应收款项的信用风险较大。

10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

11、存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括燃料、原材料及在建开发产品。存货按成本进行初始计量。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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

11、存货 - 续

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。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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

12.1 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投资成本。对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。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

12.2.1. 成本法核算的长期股权投资

本集团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；此外，公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

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。

(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

12.2.2. 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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，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。

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。

12.2.3. 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

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。

(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

12.4 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。

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。如果资产或资产组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。

投资性房地产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

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。

(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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除燃气轮发电机组按工作量法计提折旧外，其他固定资产按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	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	10%	2.25%-4.50%
机器设备(除燃气轮发电机组)	10-20 年	5%-10%	4.5%-9%
机器设备-燃气轮发电机组(注)		10%	工作量法
运输工具	5-12 年	10%	7.5%-18%
其他设备	5-8 年	10%	11.25%-18%

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。

注：燃气轮发电机组按工作量法计提折旧，即根据设备价值、预计净残值率及预计发电小时总数，确定燃气轮发电机组的单位发电小时折旧额。明细列示如下：

公司名称	固定资产	折旧额(人民币元/小时)
本公司	一号发电机组	4,225.09
	三号发电机组	4,401.76
	七号发电机组	4,407.11
深圳新电力实业有限公司(“新电力公司”)	十号发电机组	3,954.47
深南电(中山)电力有限公司(“中山电力公司”)	一号发电机组	1,911.87
	二号发电机组	688.66
	三号发电机组	1,902.68 - 1,937.99
	四号发电机组	693.18
深南电(东莞)唯美电力有限公司(“唯美电力公司”)	一号发电机组	2,009.43
	二号发电机组	585.11
	三号发电机组	1,980.18
	四号发电机组	585.08

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。如果资产或资产组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

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、燃气轮发电机组预计发电小时总数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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本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。在建工程不计提折旧。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。如果资产或资产组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

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；当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

17、无形资产

17.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。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，必要时进行调整。

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。如果资产或资产组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、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

20、收入确认

20.1 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。

对于房地产开发产品销售收入，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项并取得销售合同约定的入伙资格，即卖方收到全部购房款或取得收取全部购房款权利，相关经济利益能全部流入公司时，确认销售收入。

20.2 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

21、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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

22.1 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。

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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其他综合收益或股东权益，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。

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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

22、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

22.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

23、经营租赁、融资租赁

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

23.1 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。

23.2 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。

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

24.1 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，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。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错 - 续

24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法 - 续

24.2 债务重组

24.2.1. 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的债务重组，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的债务重组，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的债务重组，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

24.2.2. 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的债务重组，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为资本的债务重组，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的债务重组，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，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

25、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(二)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产按产量法计提折旧

本集团根据发电机组价值、预计售电量及预计净残值确定单位电量折旧额，并按照单位电量折旧额及实际售电量计提折旧。基于目前产业政策、技术、损耗情况、电力管理部门的调度方式及以往经验，本集团管理层认为该等发电机组使用寿命、预计售电量、预计净残值及折旧计提方法是适当的。若本集团未来实际售电量与预计数存在重大差异，本集团将对单位电量折旧额进行调整，该调整将影响当期及未来期间计入损益的折旧费用。

固定资产暂估价值

由于电厂项目建设期长、工程造价高，竣工决算时间较长，对于已达到预定可使用状态的发电机组及相关房屋建筑物，在尚未办理工程竣工决算前，根据工程概算、工程造价或者工程实际成本等暂估入账，待完成工程竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。若发电机组及相关房屋建筑物的暂估价值与实际成本存在较大差异，将可能需要对固定资产的价值进行相应调整。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	销项税额按税法规定计算的销售额的 13%或 17%计算
营业税	营业收入	3%或 5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税税额	1%、5%或 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税税额	2%
企业所得税(注)	应纳税所得额	16.5%至 25%
土地增值税	转让国有土地使用权、地上建筑物及其附着物的增值额	四级超率累进税率
房产税	按房产原值一次减除 30%后的余值计算；房产租金收入	按照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；按照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	人民币 4 元/平方米

注：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	所得税税率	
	2011 年度	2010 年度
本公司	24%	22%
新电力公司	24%	22%
深圳深南电燃机工程技术有限公司(“工程公司”)	24%	22%
深圳协孚供油有限公司(“协孚供油公司”)	24%	22%
深圳深南电环保有限公司(“环保公司”)	25%	25%
中山电力公司	24%	22%
唯美电力公司	24%	22%
深南能源(新加坡)有限公司(“深南新加坡公司”)	20%	20%
中山市深中房地产开发有限公司(“深中开发公司”)	25%	25%
中山市深中房地产投资置业有限公司(“深中置业公司”)	25%	25%
惠东协孚港口综合开发有限公司(“惠东协孚公司”)	25%	25%
惠东港湾发展有限公司(“惠东港湾公司”)	25%	25%
香港兴德盛有限公司(“兴德盛公司”)	16.5%	16.5%

本公司、新电力公司、工程公司及协孚供油公司为设立于经济特区的企业，中山电力公司及唯美电力公司为从事能源生产的外商投资企业。于 2008 年 1 月 1 日前，本公司及上述子公司适用 15% 的所得税税率，自 2008 年 1 月 1 日起，在 5 年内逐步过渡至 25% 的法定税率。本公司及上述子公司本年度适用的税率为 24%。

(三) 税项 - 续

2、税收优惠及批文

税种	公司名称	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
企业所得税	唯美电力公司	《中华人民共和国企业所得税法》、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文)	不适用	不适用	自 2008 年度起, 2 年免缴、3 年减半缴纳所得税	2008.1.1~2012.12.31
企业所得税	中山电力公司	《中华人民共和国企业所得税法》、《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文)	不适用	不适用	自 2008 年度起, 2 年免缴、3 年减半缴纳所得税	2008.1.1~2012.12.31
增值税	环保公司	《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》(财税[2011]115 号文)	不适用	不适用	对污泥处理处置劳务免缴增值税	不适用
企业所得税	兴德盛公司	《内地和香港特别行政区关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的安排》(国税函[2006]884 号文)	不适用	不适用	对股息总额按 10%缴纳所得税	不适用
企业所得税	兴德盛公司	《中华人民共和国企业所得税法》	深圳市南山区国家税务局	深国税南扣缴备字[2011]0011 号文	2007 年 12 月 31 日之前的股息红利所得免交企业所得税	不适用

(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

单位：人民币元

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	年末实际出资额	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
协孚供油公司(注)	有限责任公司	深圳市	贸易	53,300,000.00	燃油自营、代理进口	26,650,000.00	无	50	50	是	45,441,989.78	无
新电力公司	合资经营(港资)	深圳市	发电	113,850,000.00	余热利用的技术开发、余热利用发电及燃机发电	113,850,000.00	无	100	100	是	-	无
中山电力公司	合资经营(港资)	中山市	发电	396,800,000.00	燃机发电及余热利用发电	317,440,000.00	无	80	80	是	(39,421,000.72)	118,781,000.72
工程公司	合资经营(港资)	深圳市	工程咨询	10,000,000.00	燃气、蒸汽联合循环发电(站)建设工程的技术咨询及相关运行设备的维护和检修	13,520,000.00	无	100	100	是	-	无
唯美电力公司	合资经营(港资)	东莞市	发电	35,040,000.00 美元	天然气发电站的建设及经营	208,102,049.76	无	70	70	是	96,944,507.36	无
环保公司	合资经营(港资)	深圳市	工程	79,000,000.00	污泥干化	79,000,000.00	无	100	100	是	-	无
惠东协孚公司	有限责任公司	惠州市	码头经营	8,620,000.00	建设及经营综合码头及其配套设施	6,465,001.00	无	84	84	是	(6,094,480.45)	7,477,990.45
惠东港湾公司	有限责任公司	惠州市	码头经营	10,000,000.00	建造经营件杂码头、油品码头、油库及其配套设施	5,500,000.00	无	55	55	是	(111,881.14)	4,611,881.14

注：本公司持有协孚供油公司 50%的股权，同时在该公司董事会中占多数表决权，故本公司对其拥有实质控制权，将其纳入合并财务报表的合并范围。

(四) 企业合并及合并财务报表 - 续

1、子公司情况 - 续

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：人民币元

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	年末实际出资额	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
深南新加坡公司	有限责任公司	新加坡	贸易	1,500,000.00 新加坡元	燃气轮机及其备件以及燃油代理	6,703,800.00	-	100	100	是	-	无
深中开发公司	有限责任公司	中山市	房地产开发	177,800,000.00	房地产开发、物业管理、自有商品房销售、租赁及房地产投资	-	-	75	75	是	20,322,156.00	24,127,844.00
深中置业公司	有限责任公司	中山市	房地产开发	60,000,000.00	房地产开发、物业管理、自有商品房销售、租赁及房地产投资	-	-	75	75	是	17,358,150.39	无
兴德盛公司 (注)	有限责任公司	香港	进出口贸易	200,000.00 港元	进出口贸易	217,807.27	-	100	100	是	-	无

注：于 2008 年 12 月 5 日，深南新加坡公司与深业投资管理有限公司(“深业投资公司”)签署《关于购买和出售 HONGKONG SYNDISOME CO., LIMITED 200,000 股普通股之股份转让协议》(以下简称“转让协议”), 将其持有的兴德盛公司 100%的股权(包括傅博先生代为持有部份)以 393,885,100.00 港元的对价转让给深业投资公司。根据转让协议，深业投资公司应在转让协议签署日支付 1,000,000.00 港元，并在转让协议签署日后 6 个月内付清剩余转让价款。截至本财务报告批准报出日，深业投资公司尚未支付股权转让价款计 392,885,100.00 港元，故本公司对兴德盛公司仍拥有实质控制权，因此将其纳入合并财务报表的合并范围。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末数			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	175,127.11	1.0000	175,127.11	121,987.47	1.0000	121,987.47
港币	82,656.91	0.8107	67,009.95	82,656.91	0.8509	70,332.77
美元	995.22	6.3009	6,270.78	995.22	6.6227	6,591.04
欧元	1,017.87	8.1625	8,308.37	1,017.87	8.8065	8,963.88
银行存款：						
人民币	618,132,096.26	1.0000	618,132,096.26	575,020,508.91	1.0000	575,020,508.91
港币	826,105.97	0.8107	669,724.11	5,369,706.06	0.8509	4,569,082.89
美元	1,968,962.94	6.3009	12,406,234.51	1,658,289.85	6.6227	10,982,356.19
新加坡元	98,879.81	4.8679	481,337.03	22,144.87	5.1191	113,361.80
其他货币资金：						
人民币	63,144,299.99	1.0000	63,144,299.99	10,488,747.90	1.0000	10,488,747.90
美元	737.04	6.3009	4,644.01	737.04	6.6227	4,881.19
合计			695,095,052.12			601,386,814.04

注：本集团上述年末其他货币资金中包括保函保证金和汇票保证金共计人民币 62,536,060.00 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 10,000,000.00 元)；银行存款中包括三个月以后到期的定期存款计人民币 3,240,000.00 元(2010 年 12 月 31 日：无)。

2、应收票据

应收票据分类：

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	-	700,000.00

本集团无年末已贴现尚未到期的票据或已背书转让但尚未到期的票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

单位：人民币元

种类	年末数				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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,474,613.06	0.37	3,474,613.06	100.00	12,135,091.34	2.32	4,580,704.34	37.75
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收账款	934,640,019.03	99.53	-	-	508,090,413.69	97.08	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	946,915.10	0.10	946,915.10	100.00	3,138,555.10	0.60	391,079.10	12.46
合计	939,061,547.19	100.00	4,421,528.16	0.47	523,364,060.13	100.00	4,971,783.44	0.95

本集团将金额为人民币 2,000,000.00 元以上(含人民币 2,000,000.00 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	年末数				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	934,298,767.65	99.49	-	934,298,767.65	508,292,525.93	97.12	-	508,292,525.93
1 至 2 年	243,363.62	0.03	-	243,363.62	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	6,358,317.76	1.21	641,043.00	5,717,274.76
3 年以上	4,519,415.92	0.48	4,421,528.16	97,887.76	8,713,216.44	1.67	4,330,740.44	4,382,476.00
合计	939,061,547.19	100.00	4,421,528.16	934,640,019.03	523,364,060.13	100.00	4,971,783.44	518,392,276.69

(2)年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

应收账款内容	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例	理由
应收工程款	800,000.00	800,000.00	100.00	逾期无法收回
应收售油款	146,915.10	146,915.10	100.00	逾期无法收回
合计	946,915.10	946,915.10	100.00	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3)本期转回或收回情况：

单位：人民币元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
深圳石化油品保税贸易有限公司 ("石化保税公司")	已收回	逾期未收回	3,474,613.06	48.28
中国电工设备总公司	已收回	逾期未收回	626,043.00	626,043.00
东莞东城东兴热电有限公司	已收回	逾期未收回	480,000.00	480,000.00
苏里格燃气发电有限责任公司	已收回	逾期未收回	69,164.00	69,164.00
合计			4,649,820.06	1,175,255.28

(4)本报告期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。

(5)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(%)
深圳市财政局	政府部门	564,250,490.62	1 年以内	60.09
广东省电网公司	非关联客户	154,924,810.94	1 年以内	16.50
中山市财政局	政府部门	139,076,486.80	1 年以内	14.81
东莞市财政局	政府部门	63,135,152.56	1 年以内	6.72
深圳市水务局	政府部门	4,799,052.95	1 年以内	0.51
合计		926,185,993.87		98.63

4、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,358,682.53	99.31	12,746,630.59	94.21
1 至 2 年	280.00	-	542,468.58	4.01
2 至 3 年	84,031.98	0.27	21,224.71	0.16
3 年以上	133,402.72	0.42	219,578.01	1.62
合计	31,576,397.23	100.00	13,529,901.89	100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(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
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	非关联供应商	16,271,809.11	1 年以内	预付采购款
中海石油气电集团有限责任公司广东贸易分公司	非关联供应商	9,438,727.20	1 年以内	预付采购款
广东国裕能源有限公司	非关联供应商	1,576,538.26	1 年以内	预付采购款
宁波绿源天然气电力有限公司	非关联供应商	1,340,114.64	1 年以内	预付采购款
新奥能源贸易有限公司	非关联供应商	1,070,048.83	1 年以内	预付采购款
合计		29,697,238.04		

(3)本报告期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。

(4)预付款项按客户类别披露如下：

单位：人民币元

类别	年末数	年初数
单项金额重大的预付款项	25,710,536.31	4,504,321.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的预付款项	133,402.72	219,578.01
其他不重大的预付款项	5,732,458.20	8,806,002.77
合计	31,576,397.23	13,529,901.89

本集团将人民币 2,000,000.00 元以上(含人民币 2,000,000.00 元)的预付款项认定为单项金额重大的预付款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项为单项金额不重大但账龄在 3 年以上的预付款项。

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	年末数				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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,237,404.46	16.79	26,237,404.46	100.00	26,237,404.46	52.08	26,237,404.46	100.00
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的其他应收款	122,108,196.73	78.15	-	-	18,742,661.50	37.21	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,904,555.63	5.06	5,412,909.64	68.48	5,394,398.21	10.71	3,686,910.48	68.35
合计	156,250,156.82	100.00	31,650,314.10	20.26	50,374,464.17	100.00	29,924,314.94	59.40

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

本集团将金额为人民币 2,000,000.00 元以上(含人民币 2,000,000.00 元)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	年末数				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	111,572,972.06	71.41	-	111,572,972.06	14,174,958.20	28.14	-	14,174,958.20
1 至 2 年	11,164,372.30	7.15	10,000.00	11,154,372.30	4,352,781.54	8.64	-	4,352,781.54
2 至 3 年	1,672,519.64	1.07	173,524.12	1,498,995.52	81,091.50	0.16	-	81,091.50
3 年以上	31,840,292.82	20.37	31,466,789.98	373,502.84	31,765,632.93	63.06	29,924,314.94	1,841,317.99
合计	156,250,156.82	100.00	31,650,314.10	124,599,842.72	50,374,464.17	100.00	29,924,314.94	20,450,149.23

(2)年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

其他应收款内容	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例	理由
应收押金	3,278,632.28	1,404,953.09	42.85	逾期部分无法收回
应收宿舍款	2,083,698.16	1,736,004.16	83.31	逾期部分无法收回
委托代销商品	1,496,448.19	1,496,448.19	100.00	逾期无法收回
其他	1,045,777.00	775,504.20	74.16	逾期部分无法收回
合计	7,904,555.63	5,412,909.64	68.48	

(3)本期转回或收回情况：

单位：人民币元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
彭军成诉讼费	已收回	逾期未收回	5,965.00	5,965.00
彭军成借款	已收回	逾期未收回	4,040.00	4,040.00
合计			10,005.00	10,005.00

(4)本报告期其他应收款余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(5)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	占其他应收款总额比例(%)
中电投江西电力有限公司	非关联客户	106,342,100.00	1 年以内	68.06
惠阳县康泰实业公司(注 1)	项目合作方	14,311,626.70	3 年以上	9.16
深圳大鹏液化天然气销售有限公司	非关联供应商	10,032,000.00	1 至 2 年	6.42
深圳市南山区投资管理公司	注 2	5,895,738.00	3 年以上	3.77
山东济南发电设备厂	非关联客户	3,560,000.00	3 年以上	2.28
合计		140,141,464.70		89.69

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

注 1：系 1993 年本公司因与惠阳县康泰实业公司合作开发惠州市河南岸大石湖项目而支付的项目开发款。

注 2：根据深府办[1994]32 号文《关于调整南山热电股份有限公司国有股权归属问题的通知》的要求，于 1994 年，南山电子工业发展公司将其持有的本公司 23.47%的股份划转给深圳市南山区投资管理公司。根据深南投[1995]19 号《关于调整南山热电股份有限公司国有股权持有问题的通知》的要求，于 1995 年，深圳市南山区投资管理公司将上述股份重新划转给南山电子工业发展公司。本公司预计该款项已无法收回，故已于以前年度对其全额计提坏账准备。

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末数			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	33,903,196.77	9,299,403.20	24,603,793.57	164,666,409.63	3,121,172.54	161,545,237.09
原材料	147,714,930.63	23,275,444.95	124,439,485.68	144,530,444.66	17,199,322.49	127,331,122.17
待开发土地(注)	1,154,755,949.85	45,603,631.85	1,109,152,318.00	1,109,099,484.65	45,603,631.85	1,063,495,852.80
合计	1,336,374,077.25	78,178,480.00	1,258,195,597.25	1,418,296,338.94	65,924,126.88	1,352,372,212.06

年末存货余额中用于借款抵押的金额计人民币 252,782,341.45 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 229,163,561.16 元)，详见附注(五)24。

存货年末余额中包含的借款费用资本化金额计人民币 168,902,319.91 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 124,204,731.24 元)。本年度计入存货的借款费用资本化金额计人民币 44,697,588.67 元，资本化率为 6.14%。

注：系深中开发公司和深中置业公司拟进行房地产开发的土地成本，截至 2011 年 12 月 31 日止，尚未完成土地上附属建筑物的拆迁。

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
燃料	3,121,172.54	8,898,716.76	-	2,720,486.10	9,299,403.20
原材料	17,199,322.49	6,955,311.81	-	879,189.35	23,275,444.95
待开发土地	45,603,631.85	-	-	-	45,603,631.85
合计	65,924,126.88	15,854,028.57	-	3,599,675.45	78,178,480.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例(%)
燃料	成本高于可变现净值	不适用	不适用
原材料	成本高于可变现净值	不适用	不适用
待开发土地	成本高于可变现净值	不适用	不适用

7、其他流动资产

其他流动资产按种类披露：

单位：人民币元

种类	年末数			年初数		
	金额	减值准备	净值	金额	减值准备	净值
持有代售长期资产(注)	-	-	-	5,875,631.20	1,633,199.83	4,242,431.37

注：年初余额系深中开发公司持有的拟销售的余热发电设备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资

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	投资成本	年初余额	增(减)变动	年末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
江西中电投新昌发电有限公司(“江西新昌公司”)(注1)	权益法	286,285,715.00	227,103,274.30	(227,103,274.30)	-	30.00	30.00	不适用	-	-	-
石化保税公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	4.00	4.00	不适用	2,500,000.00	-	-
深圳市能源环保有限公司(“能源环保公司”)(注2)	成本法	89,671,000.00	41,790,000.00	(41,790,000.00)	-	10.00	10.00	不适用	-	-	-
中电投江西核电有限公司(“江西核电公司”)	成本法	37,315,000.00	37,315,000.00	-	37,315,000.00	5.00	5.00	不适用	-	-	-
合计		415,771,715.00	308,708,274.30	(268,893,274.30)	39,815,000.00				2,500,000.00	-	-
减：减值准备			2,500,000.00	-	2,500,000.00						
长期股权投资净额			306,208,274.30		37,315,000.00						

注1：于2011年12月1日，经本公司第六届董事会第三次临时会议决议批准，本公司与中电投江西电力有限公司(“中电投江西公司”)签订股权转让合同，约定以人民币217,024,700.00元的价格转让本公司持有的江西新昌公司30%股权。本公司已于2011年12月29日收到股权转让款计人民币110,682,600.00元。于2011年12月31日，江西新昌公司已完成与本次股权转让相关的工商变更登记手续。基于独立执业律师的法律意见，本公司管理层认为，截至2011年12月31日止，本公司已不能再从该股权中获得收益和承担风险。

注2：于2011年1月31日，本公司按照《关于对深圳市能源环保有限公司增加注册资本金的议案》支付对能源环保公司的投资款计人民币47,881,000.00元。于2011年10月14日，经本公司第六届董事会第五次会议决议批准，本公司与能源集团签订股权转让合同，约定以人民币123,078,900.00元的价格转让本公司持有的能源环保公司10%股权。本公司已于2011年12月13日收到上述股权转让款。2012年1月6日，能源环保公司已完成与本次股权转让相关的工商变更登记手续。基于独立执业律师的法律意见，本公司管理层认为，截至2011年12月31日止，本公司已不能再从该股权中获得收益和承担风险。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、投资性房地产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	9,708,014.96	-	-	9,708,014.96
1.房屋、建筑物	9,708,014.96	-	-	9,708,014.96
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	4,399,244.98	436,724.91(注)	-	4,835,969.89
1.房屋、建筑物	4,399,244.98	436,724.91	-	4,835,969.89
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	5,308,769.98			4,872,045.07
1.房屋、建筑物	5,308,769.98			4,872,045.07
2.土地使用权	-			-
四、投资性房地产减值准备合计	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	5,308,769.98			4,872,045.07
1.房屋、建筑物	5,308,769.98			4,872,045.07
2.土地使用权	-			-

注：本年计提折旧计人民币 436,724.91 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、固定资产

(1) 固定资产变动情况

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	4,220,935,520.11	279,912,578.82(注 1)	40,226,451.02(注 2)	4,460,621,647.91
其中：房屋及建筑物	447,729,795.72	50,895,000.19	14,210,577.61	484,414,218.30
机器设备	3,675,038,036.84	227,952,304.60	7,421,823.93	3,895,568,517.51
运输工具	33,968,349.80	400,166.82	2,131,482.00	32,237,034.62
其他设备	64,199,337.75	665,107.21	16,462,567.48	48,401,877.48
二、累计折旧合计：	2,018,728,112.00	本年计提(注 3)	32,185,281.68(注 4)	2,196,925,392.65
其中：房屋及建筑物	185,153,139.13	19,135,523.55	9,457,565.88	194,831,096.80
机器设备	1,754,084,729.67	187,944,084.77	5,836,758.62	1,936,192,055.82
运输工具	27,898,786.75	1,337,166.96	2,080,980.49	27,154,973.22
其他设备	51,591,456.45	1,965,787.05	14,809,976.69	38,747,266.81
三、固定资产账面净值合计	2,202,207,408.11			2,263,696,255.26
其中：房屋及建筑物	262,576,656.59			289,583,121.50
机器设备	1,920,953,307.17			1,959,376,461.69
运输工具	6,069,563.05			5,082,061.40
其他设备	12,607,881.30			9,654,610.67
四、减值准备合计	32,981,137.38	6,265,762.65	2,654,224.03	36,592,676.00
其中：房屋及建筑物	25,686,723.89	-	2,394,879.52	23,291,844.37
机器设备	7,030,159.76	6,265,762.65	218,186.79	13,077,735.62
运输工具	85,146.84	-	3,300.00	81,846.84
其他设备	179,106.89	-	37,857.72	141,249.17
五、固定资产账面价值合计	2,169,226,270.73			2,227,103,579.26
其中：房屋及建筑物	236,889,932.70			266,291,277.13
机器设备	1,913,923,147.41			1,946,298,726.07
运输工具	5,984,416.21			5,000,214.56
其他设备	12,428,774.41			9,513,361.50

注 1：其中，因购置而增加计人民币 2,680,222.14 元，因在建工程转入而增加计人民币 277,232,356.68 元。

注 2：其中，因处置而减少计人民币 40,226,451.02 元。

注 3：本年计提折旧计人民币 210,382,562.33 元。

注 4：因处置而减少计人民币 32,185,281.68 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、固定资产 - 续

(2)暂时闲置的固定资产情况

单位：人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
年初余额：	466,268,043.17	405,890,620.56	8,329,271.25	52,048,151.36	
其中：房屋及建筑物	2,489,600.00	94,720.48	2,394,879.52	-	
机器设备	463,752,743.17	405,792,912.04	5,932,755.20	52,027,075.93	发电机组
运输工具	3,200.00	-	200.00	3,000.00	
其他设备	22,500.00	2,988.04	1,436.53	18,075.43	
年末余额：	577,639,507.90	483,610,796.33	11,886,196.41	82,142,515.16	
其中：房屋及建筑物	23,302,622.41	7,290,364.80	-	16,012,257.61	码头
机器设备	553,917,537.49	475,943,018.33	11,886,196.41	66,088,322.75	重油处理线与发电机组
运输工具	-	-	-	-	
其他设备	419,348.00	377,413.20	-	41,934.80	

(3)未办妥产权证书的固定资产情况

单位：人民币元

项目	原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
升压站	11,416,072.09	7,866,297.56	工程竣工验收尚在办理中	2012年末
汽轮机厂房	4,221,136.27	2,977,230.28		
化水楼	7,050,395.16	4,935,155.86		
重油处理车间	1,357,924.60	959,730.53		
消防水泵房	709,475.99	501,134.97		
循环水泵房	4,487,508.99	3,157,744.70		
综合楼	9,826,335.09	7,178,729.47		
生产检修楼	9,860,653.25	7,993,537.65		
行政办公楼	10,138,618.59	8,218,689.49		
门卫室	248,140.56	236,825.40		
主控室	387,221.96	369,564.68		
汽机房及辅楼	24,770,257.87	18,087,262.09		
全厂通风系统	1,287,247.17	939,947.83		
办公楼	11,621,767.07	8,819,839.20		
极力通风冷却塔	7,958,561.88	5,811,341.54		
化水车间及化水箱基础	3,782,455.60	2,761,949.17		
工业水池及工业水泵房	1,660,047.34	1,212,166.56		
启动锅炉房	277,381.12	202,543.57		
油处理室、卸油站台	3,375,389.79	2,464,709.71		
合计	114,436,590.39	84,694,400.26		

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、在建工程

(1)在建工程明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数			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
油改气工程	39,549,115.52	14,790,696.15	24,758,419.37	41,087,274.71	14,790,696.15	26,296,578.56
循环经济综合楼项目	-	-	-	13,255,379.33	-	13,255,379.33
循环经济冷热电项目	9,622,579.25	-	9,622,579.25	7,160,526.05	-	7,160,526.05
设备改造工程	545,548.53	-	545,548.53	9,684,185.63	-	9,684,185.63
热电联产项目	9,894,925.01	-	9,894,925.01	8,882,713.73	-	8,882,713.73
技术改造工程	-	-	-	2,505,000.00	-	2,505,000.00
污泥干化项目	-	-	-	126,728,860.05	-	126,728,860.05
其他	2,271,897.32	226,400.00	2,045,497.32	2,216,233.29	-	2,216,233.29
合计	61,884,065.63	15,017,096.15	46,866,969.48	211,520,172.79	14,790,696.15	196,729,476.64

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、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	本年增加	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：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金来源	年末数
油改气工程	74,400,000.00	41,087,274.71	3,833,970.31	5,354,806.40	17,323.10	60.38	60.38	-	-	-	自筹	39,549,115.52
循环经济综合楼项目	35,000,000.00	13,255,379.33	14,192,758.35	27,448,137.68	-	78.42	100.00	-	-	-	自筹	-
循环经济冷热电项目	30,000,000.00	7,160,526.05	2,462,053.20	-	-	32.08	32.08	-	-	-	自筹	9,622,579.25
设备改造工程		9,684,185.63	2,720,338.33	11,858,975.43	-			-	-	-	自筹	545,548.53
热电联产项目		8,882,713.73	2,468,583.44	1,338,680.00	117,692.16			676,760.53	-	-	自筹及借款	9,894,925.01
技术改造工程		2,505,000.00	1,662,555.06	4,167,555.06	-			-	-	-	自筹	-
污泥干化项目	190,535,670.40	126,728,860.05	25,956,138.15	152,050,904.13	634,094.07	80.13	100.00	-	-	-	自筹	-
DLN 低氮燃烧改造项目	90,800,000.00	-	75,013,297.98	75,013,297.98	-	82.61	100.00	-	-	-	自筹	-
其他		2,216,233.29	2,809,539.32	-	2,753,875.29			-	-	-	自筹	2,271,897.32
合计		211,520,172.79	131,119,234.14	277,232,356.68	3,522,984.62			676,760.53	-	-		61,884,065.63

(3)在建工程减值准备

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
油改气工程	14,790,696.15	-	-	14,790,696.15	注
码头改造工程	-	226,400.00	-	226,400.00	
合计	14,790,696.15	226,400.00	-	15,017,096.15	

注：经本公司第五届董事会第二十六次会议批准，本公司已关停七、九号循环机组，并根据独立专业评估机构对其公允价值评估的结果，对七、九号循环机组的油改气工程计提减值准备计人民币 14,790,696.15 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、无形资产

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	95,836,143.29	2,871,851.92(注 1)	-	98,707,995.21
其中：土地使用权	95,600,235.88	131,812.00	-	95,732,047.88
软件	235,907.41	2,740,039.92	-	2,975,947.33
二、累计摊销合计	26,484,148.07	3,301,244.81(注 2)	-	29,785,392.88
其中：土地使用权	26,274,255.40	2,950,998.04	-	29,225,253.44
软件	209,892.67	350,246.77	-	560,139.44
三、无形资产账面净值合计	69,351,995.22			68,922,602.33
其中：土地使用权	69,325,980.48			66,506,794.44
软件	26,014.74			2,415,807.89
四、减值准备合计	5,115,063.71	-	-	5,115,063.71
其中：土地使用权	5,115,063.71	-	-	5,115,063.71
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	64,236,931.51			63,807,538.62
其中：土地使用权(注 3)	64,210,916.77			61,391,730.73
软件	26,014.74			2,415,807.89

注 1： 本年因购置增加计人民币 131,811.66 元，因在建工程转入而增加计人民币 2,740,040.26 元。

注 2： 本年无形资产摊销额计人民币 3,301,244.81 元。

注 3： 截至 2011 年 12 月 31 日止，本集团账面价值计人民币 589,611.99 元(2010 年 12 月 31 日：693,506.00 元)的土地使用权的产权证书尚在办理中。

13、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	273,212.64	-	177,401.80	-	95,810.84	不适用

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	1,105,382.04	983,843.73
其他应收款坏账准备	1,010,200.86	1,012,702.11
存货跌价准备	100,171.61	749,081.41
应付职工薪酬	627,581.00	1,014,310.56
长期股权投资减值准备	625,000.00	625,000.00
其他	245,778.80	239,467.33
合计	3,714,114.31	4,624,405.14

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
可抵扣亏损	484,508,965.20	560,035,409.20
可抵扣暂时性差异	192,293,490.13	168,277,128.89
合计	676,802,455.34	728,312,538.09

由于本集团未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	年末数	年初数
2011	-	77,662,096.83
2012	37,464,387.00	37,464,387.00
2013	67,627,487.41	67,627,487.41
2014	124,132,588.65	206,233,081.29
2015	171,048,356.67	171,048,356.67
2016	84,236,145.47	-
合计	484,508,965.20	560,035,409.20

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、递延所得税资产 - 续

(4)可抵扣暂时性差异项目明细

单位：人民币元

项目	暂时性差异金额
年末数：	
可抵扣暂时性差异项目：	
应收账款坏账准备	4,421,528.16
其他应收款坏账准备	4,040,803.43
存货跌价准备	400,686.44
应付职工薪酬	2,510,324.00
长期股权投资减值准备	2,500,000.00
其他	983,115.22
合计	14,856,457.25
年初数：	
可抵扣暂时性差异项目：	
应收账款坏账准备	4,971,783.44
其他应收款坏账准备	4,050,808.43
存货跌价准备	3,121,172.54
应付职工薪酬	4,226,294.00
长期股权投资减值准备	2,500,000.00
其他	997,780.57
合计	19,867,838.98

15、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
LNG 液化天然气工程(注)	22,298,256.78	21,273,223.68
预付土地款	1,730,000.00	-
预付工程款	836,460.20	-
合计	24,864,716.98	21,273,223.68

注：该工程系唯美电力公司与广东大鹏液化天然气有限公司(以下简称“大鹏天然气公司”)共建。依据双方签订的合同，在该工程所涉及的项目获得国家有关部门批准前，其所有权属于双方共有，待相关项目经国家有关部门批准后，大鹏天然气公司将收购 LNG 液化天然气工程，故唯美电力公司将其计入其他非流动资产项目。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、资产减值准备明细

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,896,098.38	2,361,004.16	1,185,260.28	-	36,071,842.26
二、存货跌价准备	65,924,126.88	15,854,028.57	-	3,599,675.45	78,178,480.00
三、长期股权投资减值准备	2,500,000.00	-	-	-	2,500,000.00
四、固定资产减值准备	32,981,137.38	6,265,762.65	-	2,654,224.03	36,592,676.00
五、在建工程减值准备	14,790,696.15	226,400.00	-	-	15,017,096.15
六、无形资产减值准备	5,115,063.71	-	-	-	5,115,063.71
七、其他减值准备	1,633,199.83	-	-	1,633,199.83	-
合计	157,840,322.33	24,707,195.38	1,185,260.28	7,887,099.31	173,475,158.12

17、短期借款

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款(注)	1,110,000,000.00	700,000,000.00
信用借款	2,155,824,953.89	2,412,400,000.00
合计	3,265,824,953.89	3,112,400,000.00

注：本公司为各子公司提供借款担保计人民币 1,110,000,000.00 元。

18、应付票据

单位：人民币元

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	43,820,200.00	-

下一会计期间将到期的金额计人民币 43,820,200.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应付账款

(1)应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
中海石油气电集团有限责任公司广东贸易分公司	181,779,179.15	41,806,080.04
沈阳伊莱瑞克电力设计院	7,315,553.15	-
湛江市恒远运输有限公司	5,646,006.85	1,502,327.83
深圳南港动力工程有限公司	3,779,052.00	9,160,098.52
广州市东力燃气有限公司	3,125,154.90	-
深圳市喜顺运输实业有限公司	2,559,469.44	-
抚顺华油能源设备厂	1,253,000.00	-
新奥能源物流有限公司	1,041,630.24	-
新疆广汇液化天然气有限公司鄯善运输分公司	1,000,000.00	-
无锡世家热能设备有限公司	662,469.80	1,362,469.80
华盛滤清器(深圳)有限公司	608,369.23	680,680.33
其他	5,979,004.90	6,603,782.09
合计	214,748,889.66	61,115,438.61

(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的款项。

(3)账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

供应商名称	金额	账龄	未支付原因	资产负债表日后 偿还金额
深圳南港动力工程有限公司	3,779,052.00	1 至 2 年	对方未催收	-
无锡世家热能设备有限公司	662,469.80	1 至 2 年	对方未催收	-
华盛滤清器(深圳)有限公司	538,800.00	1 至 2 年	对方未催收	-
合计	4,980,321.80			-

20、预收款项

(1)预收款项明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
预收机组容量转让款	14,586,000.00	14,586,000.00
预收工程款	-	24,210,498.66
预收燃油款	-	477,842.60
合计	14,586,000.00	39,274,341.26

(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的款项。

(3)预收深圳能源集团股份有限公司(“能源股份”)款项余额计人民币 14,586,000.00 元账龄超过 1 年，由于相关项目尚未获得国家发改委批准，故年末尚未结转收入。截至财务报表批准报出日，上述款项未结转收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,136,058.44	90,137,445.70	98,297,459.17	26,976,044.97
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	795,465.82	9,147,930.52	9,077,961.36	865,434.98
其中：医疗保险费	126,913.93	4,763,435.54	4,775,779.62	114,569.85
养老保险	570,135.63	3,950,291.70	3,871,209.32	649,218.01
失业保险费	36,930.79	172,638.23	170,947.74	38,621.28
工伤保险费	59,996.94	241,024.92	239,454.68	61,567.18
生育保险费	1,488.53	20,540.13	20,570.00	1,458.66
四、住房公积金	1,828,835.46	7,611,961.70	8,810,973.17	629,823.99
五、工会经费和职工教育经费	1,715,337.35	1,910,950.26	1,932,666.89	1,693,620.72
六、非货币性福利	-	261,638.42	261,638.42	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、企业年金	5,926,920.26	463,630.48	3,880,226.74	2,510,324.00
九、其他	30,333.37	79,546.28	93,454.27	16,425.38
合计	45,432,950.70	109,613,103.36	122,354,380.02	32,691,674.04

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
增值税	(529,083,686.53)	(516,271,620.82)
营业税	2,835,558.63	2,038,956.43
企业所得税	(2,823,965.65)	8,069,776.38
个人所得税	3,411,627.24	1,646,774.92
城镇土地使用税	1,128,579.70	1,137,583.80
房产税	2,084,520.46	1,770,165.58
其他	546,572.25	414,945.62
合计	(521,900,793.90)	(501,193,418.09)

23、应付利息

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	45,825.00	204,536.00
短期借款应付利息	75,416,769.51	59,143,503.27
合计	75,462,594.51	59,348,039.27

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、其他应付款

(1)其他应付款明细如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
中山兴中集团有限公司(“兴中集团”)(注 1)	182,152,108.65	182,152,108.65
东莞唯美陶瓷工业园有限公司(“唯美陶瓷公司”)	36,385,912.01	-
深圳南港动力工程有限公司	32,426,503.00	6,417,095.00
中山市财政局(注 2)	24,321,200.00	24,321,200.00
工程款	17,267,313.76	15,750,790.11
暂收期权合约款(注 3)	13,248,696.81	13,905,656.99
新地能源工程技术有限公司燃气技术分公司	11,411,059.79	12,967,790.11
质保金	10,554,569.41	7,384,578.88
深圳东部工程有限公司	5,771,332.22	-
南京南港动力设备安装有限公司	3,412,800.00	2,719,200.00
董事会津贴	1,947,795.34	2,928,060.85
中石化建设工程有限公司	1,688,000.00	-
中海石油气电集团有限责任公司广东贸易分公司	1,420,854.92	-
广东省工业设备安装公司	1,416,349.41	-
深圳市恒福临建筑装饰设计工程有限公司	1,402,704.46	-
杭州锅炉厂工程物资有限公司	1,340,189.74	2,486,189.74
无锡世家热能设备有限公司	1,088,000.00	1,088,000.00
深圳海关	-	2,200,000.00
其他	11,341,990.48	14,447,977.01
合计	358,597,380.00	288,768,647.34

注 1：系深中开发公司以其拥有的土地使用权和固定资产作为借款抵押物向兴中集团借入的款项。

注 2：系深中开发公司向中山市财政局借入的款项。

注 3：详见附注(七)“或有事项”。

(2)本报告期其他应付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的款项。

(3)账龄超过一年的其他应付款计人民币 256,961,536.35 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 241,111,842.78 元)，主要系深中开发公司向兴中集团及中山市财政局借入的款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、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	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00

(2)一年内到期的长期借款

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款(注)	50,000,000.00	50,000,000.00

注：系本公司为中山电力公司借款提供担保计人民币 50,000,000.00 元。

(3)金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	年末数	
					外币金额	本币金额
华夏银行股份有限公司深圳分行	2010.4.1	2012.4.1	人民币	6.65		50,000,000.00

26、长期借款

(1)长期借款分类

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
保证借款(注)	26,000,000.00	186,000,000.00

上述借款年利率为 6.35%(2010 年：从 4.86%至 5.94%)。

注：系本公司为环保公司借款提供担保计人民币 26,000,000.00 元。

(2)金额前五名的长期借款

单位：人民币元

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行股份有限公司深圳景田支行	2009.11.06	2017.09.20	人民币	6.35		26,000,000.00		36,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他非流动负债

单位：人民币元

项目	年末账面余额	年初账面余额
污泥干化项目国债补贴	4,866,250.00	5,100,000.00
污泥干化项目循环经济扶持基金	238,541.66	250,000.00
合计	5,104,791.66	5,350,000.00

28、股本

单位：人民币元

单位：人民币元

项目	年初数	本年变动			年末数
		送股	其他	小计	
2011年度：					
一、有限售条件股份					
1.国家持股	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	12,993.00	-	5,270.00	5,270.00	18,263.00
4.外资持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	12,993.00	-	5,270.00	5,270.00	18,263.00
二、无限售条件股份					
1.人民币普通股	338,895,157.00	-	(1,145.00)	(1,145.00)	338,894,012.00
2.境内上市外资股	263,854,446.00	-	(4,125.00)	(4,125.00)	263,850,321.00
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	602,749,603.00	-	(5,270.00)	(5,270.00)	602,744,333.00
三、股份总数	602,762,596.00	-	-	-	602,762,596.00
2010年度：					
一、有限售条件股份					
1.国家持股	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	12,993.00	-	-	-	12,993.00
4.外资持股	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	12,993.00	-	-	-	12,993.00
二、无限售条件股份					
1.人民币普通股	338,895,157.00	-	-	-	338,895,157.00
2.境内上市外资股	263,854,446.00	-	-	-	263,854,446.00
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	602,749,603.00	-	-	-	602,749,603.00
三、股份总数	602,762,596.00	-	-	-	602,762,596.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、资本公积

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2011年度：				
资本溢价	233,998,444.00	-	-	233,998,444.00
其中：投资者投入的资本	215,487,650.42	-	-	215,487,650.42
收购少数股东权益形成的差额	18,510,793.58	-	-	18,510,793.58
其他资本公积	129,631,483.51	-	-	129,631,483.51
其中：原制度资本公积转入	129,631,483.51	-	-	129,631,483.51
合计	363,629,927.51	-	-	363,629,927.51
2010年度：				
资本溢价	233,998,444.00	-	-	233,998,444.00
其中：投资者投入的资本	215,487,650.42	-	-	215,487,650.42
收购少数股东权益形成的差额	18,510,793.58	-	-	18,510,793.58
其他资本公积	129,631,483.51	-	-	129,631,483.51
其中：原制度资本公积转入	129,631,483.51	-	-	129,631,483.51
合计	363,629,927.51	-	-	363,629,927.51

30、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2011年度：				
法定盈余公积	310,158,957.87	-	-	310,158,957.87
任意盈余公积	22,749,439.73	-	-	22,749,439.73
合计	332,908,397.60	-	-	332,908,397.60
2010年度：				
法定盈余公积	310,158,957.87	-	-	310,158,957.87
任意盈余公积	22,749,439.73	-	-	22,749,439.73
合计	332,908,397.60	-	-	332,908,397.60

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、未分配利润

单位：人民币元

项目	金额	提取或分配比例
2011 年度：		
年初未分配利润	436,541,567.35	
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,529,063.37	
减：提取法定盈余公积(注 1)	-	
应付普通股股利	-	
年末未分配利润(注 2)	454,070,630.72	
2010 年度：		
年初未分配利润	551,180,245.55	
加：本年归属于母公司股东的净利润	(114,638,678.20)	
减：提取法定盈余公积(注 1)	-	
应付普通股股利	-	
年末未分配利润(注 2)	436,541,567.35	

注 1：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按母公司净利润之 10%提取。本公司法定盈余公积金累计额占本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注 2：2011 年 12 月 31 日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积计人民币 130,533,578.01 元(2010 年 12 月 31 日：人民币 129,360,135.71 元)。

注 3：经本公司第六届董事会第七次会议审议通过，本公司 2011 年度不进行利润分配，不进行资本公积转增股本。

32、营业收入、营业成本

(1)营业收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,294,084,960.04	1,598,409,186.21
其他业务收入	121,732,770.31	3,321,279.09
营业成本	3,589,704,382.71	2,239,345,909.35

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、营业收入、营业成本 - 续

(2) 主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能源行业	2,213,598,887.61	3,415,425,758.86	1,573,346,745.72	2,227,284,398.08
工程劳务	27,271,138.96	15,060,357.05	24,168,960.49	10,292,026.88
其他收入	53,214,933.47	37,681,376.60	893,480.00	-
合计	2,294,084,960.04	3,468,167,492.51	1,598,409,186.21	2,237,576,424.96

(3) 主营业务(分产品)

单位：人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	2,176,654,712.30	3,377,082,661.21	1,560,159,384.89	2,210,206,019.75
热力销售	8,338,395.95	13,251,499.50	10,943,567.41	14,880,927.70
燃油销售	28,605,779.36	25,091,598.15	2,243,793.42	2,197,450.63
工程劳务	27,271,138.96	15,060,357.05	24,168,960.49	10,292,026.88
污泥干化	27,929,280.47	14,917,789.76	-	-
设备销售	25,285,653.00	22,763,586.84	-	-
其他收入	-	-	893,480.00	-
合计	2,294,084,960.04	3,468,167,492.51	1,598,409,186.21	2,237,576,424.96

(4) 主营业务(分地区)

单位：人民币元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,265,634,158.00	3,444,875,457.59	1,591,909,186.21	2,234,953,049.75
境外	28,450,802.04	23,292,034.92	6,500,000.00	2,623,375.21
合计	2,294,084,960.04	3,468,167,492.51	1,598,409,186.21	2,237,576,424.96

(5) 本集团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	占全部营业收入的比例(%)
广东省电网公司	2,176,379,260.21	90.09
广州永励贸易有限公司	70,617,503.44	2.92
深圳市熙洋石油化工股份有限公司	41,275,312.26	1.71
深圳市水务局	27,929,280.47	1.16
Sandler Expert Limited	25,285,653.00	1.05
合计	2,341,487,009.38	96.93

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	6,358,100.85	6,047,498.46	计税收入的 3%或 5%
城市维护建设税	3,544,640.66	1,183,686.70	缴纳的流转税额的 1%、5%或 7%
其他	2,672,247.40	131,957.38	
合计	12,574,988.91	7,363,142.54	

34、管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
工资	38,034,516.12	34,589,977.46
税金	7,299,465.03	7,612,290.47
租赁费	6,978,347.03	6,635,278.50
交际费	5,258,373.43	5,238,625.72
董事会费	4,624,007.48	3,202,198.76
车队费用	4,095,752.61	3,837,816.94
中介机构费	3,171,158.21	4,275,658.85
无形资产摊销	2,594,554.53	2,202,783.34
折旧费	2,247,307.79	2,436,676.40
环保费	1,859,562.54	1,831,180.96
福食费	1,733,040.18	1,606,501.90
物业管理费	1,653,733.44	1,425,781.46
住房公积金	1,546,088.90	2,924,475.00
办公费	1,472,322.66	1,156,724.97
企业文化费	1,296,443.47	1,578,280.85
养老保险	1,229,857.24	1,057,475.80
股证费	1,006,927.40	849,235.80
差旅费	959,815.57	867,725.05
通讯费	913,552.17	914,866.59
医疗保险	675,601.30	705,904.97
企业年金	206,040.48	1,901,300.02
长期待摊费用摊销	157,950.10	211,800.96
项目核准费	130,397.00	2,079,368.48
存货盘盈	(4,871,794.87)	(2,752,528.13)
其他	13,265,865.83	9,537,027.08
合计	97,538,885.64	95,926,428.20

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	246,051,596.92	170,566,720.97
减：已资本化的利息费用	44,697,588.67	43,671,973.12
减：利息收入	6,681,077.09	3,212,235.52
汇兑差额	475,293.52	2,559,927.62
其他	9,149,725.22	2,055,364.03
合计	204,297,949.90	128,297,803.98

36、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,175,743.88	(1,401,978.50)
二、存货跌价损失	15,854,028.57	4,589,340.59
三、固定资产减值损失	6,265,762.65	5,620,433.76
四、在建工程减值损失	226,400.00	753,840.36
五、其他资产减值损失	-	1,633,199.83
合计	23,521,935.10	11,194,836.04

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(90,201,890.81)	(49,082,776.11)
处置长期股权投资产生的投资收益	113,531,216.51	(47,678.00)
合计	23,329,325.70	(49,130,454.11)

(2) 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	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
江西新昌公司	(90,201,890.81)	(49,082,776.11)	被投资单位净利润变动。

投资收益的汇回不存在有重大限制的情况。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,732,446.60	11,234,912.70	4,732,446.60
其中：固定资产处置利得	4,732,446.60	11,234,912.70	4,732,446.60
政府补助	1,292,207,296.10	650,709,673.81	245,208.34
天然气进口增值税返还款(注 1)	214,622,872.15	140,642,403.84	214,622,872.15
机组容量补偿款	-	25,678,800.00	-
其他	5,228,236.41	4,051,057.71	5,228,236.41
合计	1,516,790,851.26	832,316,848.06	229,561,210.10

注 1：系本公司与唯美电力公司本年度分别从中海石油气电集团有限责任公司广东贸易分公司取得的天然气进口增值税返还款计人民币 151,365,319.02 元与人民币 63,257,553.13 元。

(2) 政府补助明细

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	说明
燃料补贴收入	636,055,900.00	320,502,966.41	注 1
燃料加工费补贴收入	655,906,187.76	330,156,707.40	注 2
节能专项基金	-	50,000.00	
污泥干化项目国债补贴	233,750.00	-	
污泥干化项目循环经济扶持基金	11,458.34	-	
合计	1,292,207,296.10	650,709,673.81	

注 1：根据深圳市人民政府深府办[2010]74 号《印发关于临时收取燃气燃油加工费补贴地方燃机电厂顶峰发电方案的通知》、深圳市科工贸信委[2010]207 号《关于明确 2011 年深圳市燃机电厂发电补贴方案的复函》、深圳市科工贸信委[2011]206 号《关于延续收取燃气燃油加工费补贴地方燃机电厂顶峰发电亏损的通知》及深圳市人民政府深府办[2009]54 号《关于印发深圳市地方燃油(气)机组发电补贴管理暂行办法的通知》所规定的计算方法，本公司 2011 年度确认燃料补贴收入计人民币 636,055,900.00 元。

注 2：根据广东省人民政府《关于临时收取燃气燃油加工费的通知》(粤府函[2008]31 号文)及广东省物价局相关文件的规定，中山电力公司和唯美电力公司 2011 年度获得燃料加工费补贴计人民币 655,906,187.76 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	4,985,709.23	16,537.00	4,985,709.23
存货报废损失	-	477,348.21	-
对外捐赠支出	240,000.00	80,000.00	240,000.00
其他	-	20.00	-
合计	5,225,709.23	573,905.21	5,225,709.23

40、所得税费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,313,851.50	7,430,010.28
递延所得税调整	910,290.83	17,357,751.77
合计	13,224,142.33	24,787,762.05

所得税费用与会计利润的调节表如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	22,255,754.48	(98,645,669.78)
按 24% 的税率计算的所得税费用(上年度：22%)	5,341,381.08	(21,702,047.35)
不可抵扣费用的纳税影响	1,108,326.18	555,815.88
免税收入的纳税影响	20,169,767.51	8,387,699.16
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	10,880,622.62	18,045,285.60
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(36,005,107.29)	(7,400,516.36)
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	(43,577.10)	(176,102.80)
在其他地区的子公司税率不一致的影响	11,772,729.33	10,128,476.87
以前年度已确认递延所得税资产在本期转回的纳税影响	-	16,949,151.05
所得税费用	13,224,142.33	24,787,762.05

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、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，归属于母公司股东的当期净利润为：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司股东的当期净利润	17,529,063.37	(114,638,678.20)
其中：归属于持续经营的净利润	17,529,063.37	(114,638,678.20)
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	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	602,762,596	602,762,596
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	602,762,596	602,762,596

每股收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.03	(0.19)
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	0.03	(0.19)
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于母公司股东的终止经营净利润计算：		
基本每股收益	-	-
稀释每股收益	不适用	不适用

本公司并无具有稀释性的潜在普通股，因此无稀释每股收益。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、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	本年发生额	上年发生额
燃料补贴收入	870,805,655.00	223,691,620.79
经济发展专项资金	-	1,500,000.00
利息收入	6,681,077.09	3,740,184.55
天然气进口增值税返还款	214,622,872.15	140,642,403.84
机组容量补偿款	-	25,678,800.00
节能专项基金	-	50,000.00
其他	3,422,084.62	4,714,040.32
合计	1,095,531,688.86	400,017,049.50

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	6,978,347.03	6,635,278.50
交际费	5,258,373.43	5,238,625.72
车队费用	4,095,752.61	3,837,816.94
中介机构费	3,171,158.21	4,275,658.85
其他	1,052,676.93	1,869,727.54
合计	20,556,308.21	21,857,107.55

(3)收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	-	12,800,000.00

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	52,536,060.00	-
偿还第三方借款(注)	-	74,838,156.81
合计	52,536,060.00	74,838,156.81

注：系深中开发公司偿还兴中集团及中山市财政局借入的款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,031,612.15	(123,433,431.83)
加：资产减值准备	23,521,935.10	11,194,836.04
固定资产及投资性房地产折旧	210,819,287.24	178,247,111.12
无形资产摊销	3,301,244.81	3,263,423.08
长期待摊费用摊销	177,401.80	211,800.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	253,262.63	(11,218,375.70)
财务费用(收益)	201,354,008.25	127,368,970.33
投资损失(收益)	(23,329,325.70)	49,130,454.11
递延所得税资产减少(增加)	910,290.83	15,985,437.11
存货的减少(增加)	78,322,586.24	(11,760,843.34)
经营性应收项目的减少(增加)	(433,109,183.26)	(199,972,199.01)
经营性应付项目的增加(减少)	201,032,221.17	(13,119,237.90)
经营活动产生的现金流量净额	272,285,341.26	25,897,944.97
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：		
现金及现金等价物的年末余额	629,318,992.12	591,386,814.04
减：现金及现金等价物的年初余额	591,386,814.04	356,362,100.63
现金及现金等价物净增加额	37,932,178.08	235,024,713.41

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	629,318,992.12	591,386,814.04
其中：库存现金	256,716.21	207,875.16
可随时用于支付的银行存款	628,449,391.91	590,685,309.79
可随时用于支付的其他货币资金	612,884.00	493,629.09
二、年末现金及现金等价物余额	629,318,992.12	591,386,814.04

(六) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的任何一个股东的持股比例均未达到 50%，且不能通过其他方式对本公司形成控制关系，因此本公司不存在母公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(四)。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
能源集团	对本公司施加重大影响的股东	19218918-5
唯美陶瓷公司	子公司之少数股东	72919361X
兴中集团	子公司之少数股东	733112675
深圳妈湾电力有限公司(“妈湾电力公司”)	能源集团之子公司	618816706
深圳月亮湾油料港务有限公司(“月亮湾油料公司”)	能源集团之子公司	618849428
能源股份	能源集团之子公司	19224115-8
公司董事及其他高级管理人员	关键管理人员	不适用

4、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

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	本年发生额		上年发生额	
				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	采购商品	燃料	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	21,140,652.48	0.98
妈湾电力公司	接受劳务	输油管线使用费	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	181,955.27	100.00
月亮湾油料公司	接受劳务	码头使用费	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	877,857.45	100.00

(2)关联方资金拆借

本年度：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆入					
兴中集团	125,316,816.85	2011.01.01	2011.12.31	125,316,816.85	展期
兴中集团	23,750,000.00	2011.01.01	2011.12.31	23,750,000.00	展期
兴中集团	16,250,000.00	2011.01.01	2011.12.31	16,250,000.00	展期
兴中集团	14,335,291.80	2011.01.01	2011.12.31	14,335,291.80	展期
兴中集团	2,500,000.00	2011.01.01	2011.12.31	2,500,000.00	展期
唯美陶瓷公司	35,785,979.94	2011.07.16	2012.07.16	35,785,979.94	

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(2)关联方资金拆借 - 续

上年度:

单位: 人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本年末余额	说明
拆入					
兴中集团	125,316,816.85	2008.11.19	2010.12.31	125,316,816.85	注
兴中集团	23,750,000.00	2009.10.15	2010.12.31	23,750,000.00	
兴中集团	16,250,000.00	2009.03.27	2010.12.31	16,250,000.00	
兴中集团	14,335,291.80	2008.12.29	2010.12.31	14,335,291.80	注
兴中集团	2,500,000.00	2009.03.27	2010.12.31	2,500,000.00	

注: 系分别于 2007 年 10 月 15 日和 11 月 19 日借入, 期限一年, 到期后展期。

(3)关联方资产转让情况

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
能源集团	转让本公司持有的能源环保公司的 10% 股权	资产转让	市场价格	123,078,900.00	36.19	-	-

(4)关键管理人员报酬

单位: 人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,311,300.00	7,162,700.00

(5)资金占用费

单位: 人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
兴中集团	资金占用费	利息支出	注	11,192,994.08	90.99	9,906,544.84	100.00
唯美陶瓷公司	资金占用费	利息支出	注	1,108,570.13	9.01	-	-

注: 资金占用费按照同档次银行流动资金贷款利率计算。

(六) 关联方及关联交易 - 续

4、关联交易情况 - 续

(6) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	兴中集团	182,152,108.65	182,152,108.65
	唯美陶瓷公司	36,385,912.01	-
预收款项	能源股份	14,586,000.00	14,586,000.00
应付利息	兴中集团	43,299,375.93	32,106,381.85

(七) 或有事项

2008年3月，本公司与杰润公司签订了合约号为165723967102.11和165723968102.11的合约确认书(以下简称“确认书”)。

第一份确认书有效期为2008年3月3日至2008年12月31日，由三个期权合约构成。当浮动价(即每个决定期限内纽约商品交易所当月轻质原油期货合约的收市结算价的算术平均数)高于63.50美元/桶时，本公司每月可获30万美元的收益(20万桶×1.50美元/桶)；浮动价低于63.50美元/桶、高于62.00美元/桶时，本公司每月可得(浮动价-62.00美元/桶)×20万桶的收益；浮动价低于62.00美元/桶时，本公司每月需向杰润公司支付与(62.00美元/桶-浮动价)×40万桶等额的美元。

第二份确认书有效期为2009年1月1日至2010年10月31日，由三个期权合约构成，杰润公司在2008年12月30日18点前拥有是否执行的选择权。当浮动价高于66.50美元/桶时，本公司每月可获34万美元的收益(20万桶×1.70美元/桶)；浮动价高于64.80美元/桶、低于66.50美元/桶时，本公司每月可获(浮动价-64.80美元/桶)×20万桶的收益；浮动价低于64.50美元/桶时，本公司每月需要向杰润公司支付与(64.50美元/桶-浮动价)×40万桶等额的美元。

2008年4月至10月期间，基于上述两份确认书，杰润公司向本公司支付了210万美元(折合人民币14,352,083.46元)，本公司将收到款项计入“其他应付款”项目。

(七) 或有事项 - 续

2008年11月6日, 杰润公司致函本公司, 认为本公司于2008年10月21日发布的公告以及2008年10月29日会谈中的表态, 表明本公司有意不履行交易, 已构成违约并宣布终止交易。本公司复函杰润公司, 表明本公司从未作出无意继续履行交易的表示, 并认为杰润公司单方面解除合同、并且拒绝支付第一份确认书项下截至2008年10月应付本公司的款项, 已构成违约, 宣布终止交易。虽然双方终止确认书及交易的理由不同, 但对确认书和交易已经终止这一事实并无分歧。交易终止后, 杰润公司致函要求本公司赔偿交易终止损失, 同时另函表示希望以商业方式解决争议。本公司回函不予接受杰润公司提出的损失赔偿要求, 同时另函同意进行和谈。后双方进行多轮磋商和交涉, 未达成一致意见。2009年11月27日, 本公司收到安理国际律师事务所的信函, 信函对前述事项进行了描述并要求本公司赔偿杰润公司计79,962,943.00美元的损失及截至2009年11月27日的利息3,736,958.66美元。本公司于2010年1月25日回函不予接受杰润公司提出的损失赔偿要求。

2011年3月31日, 杰润公司再次致函本公司, 称就本公司拖欠其79,962,943.00美元及自2008年11月6日起算之利息事宜, 愿意继续与本公司合作共同解决此事, 并邀请本公司提出解决此事的建议, 同时, 杰润公司强调其保留对此事的所有权利。本公司于2011年4月6日回函不予认可杰润公司提出的损失赔偿要求, 并愿意应杰润公司的邀请在不影响双方权利的基础上进行商谈。

2012年2月6日, 杰润公司再次致函本公司, 要求本公司支付拖欠款83,699,901.66美元及相关利息。本公司于2012年2月10日回函不予认可杰润公司提出的损失赔偿要求, 并要求杰润公司向本公司支付第165723967102.11号确认书下于2008年10月产生的应付款300,000.00美元及自2008年11月7日起的利息, 且愿意应杰润公司的邀请在不影响双方权利的基础上进一步商谈以解决此事。本公司管理层判断如协商不成, 不排除双方通过司法途径解决争议的可能。

基于独立执业律师对上述事项的法律意见, 本公司董事会认为:

- (1) 两份确认书及交易已被交易双方终止;
- (2) 本事项的进展存在诸多不确定因素, 现阶段无法对将来可能的解决方式及结果进行估计;
- (3) 鉴于最终结果目前不能合理可靠估计, 因此不应在2011年度财务报表中确认预计负债。

本公司董事会将根据上述事项进展情况及时复核相关会计处理。

(八) 承诺事项

1、资本承诺

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	17,900,039.34	22,732,380.00

2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,378,118.33	4,394,861.29
资产负债表日后第 2 年	6,133,712.63	1,376,850.00
资产负债表日后第 3 年	1,427,596.50	1,389,536.63
以后年度	65,009,429.93	66,616,466.43
合计	75,948,857.39	73,777,714.35

(九) 资产负债表日后事项

单位：人民币元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
投资	2011 年 9 月 30 日，本公司第四次临时股东大会审议通过了《关于对深南电(中山)电力有限公司增资的议案》，同意中山电力公司增资人民币 35,000 万元，由各股东按股权比例出资，其中，本公司持股 55%，需增资人民币 19,250 万元；兴德盛公司持股 25%，需增资人民币 8,750 万元；兴中集团持股 20%，需增资人民币 7,000 万元。 截至本财务报表批准报出日止，本公司、兴德盛公司与兴中集团已按照上述决议支付增资款。相关工商变更登记手续尚在办理中。	对 2011 年度财务状况和经营成果无影响	不适用

(十) 其他重要事项

1、借款费用

单位：人民币元

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
存货	44,697,588.67	6.14
当期资本化借款费用小计	44,697,588.67	
计入当期损益的借款费用	201,354,008.25	
当期借款费用合计	246,051,596.92	

2、分部报告

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供电及供热、燃油贸易、电厂建造及其他相关业务、房地产开发4个报告分部。本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。

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

分部报告信息

单位：人民币元

项目	供电及供热		燃油贸易		房地产开发		电厂建造及其他相关业务		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入														
对外交易收入	2,314,110,503.62	1,574,029,394.14	10,874,172.45	2,855,478.19	-	-	81,032,693.38	24,168,960.49	9,800,360.90	676,632.48	-	-	2,415,817,730.35	1,601,730,465.30
分部间交易收入	18,709,970.47	50,980,191.84	25,118,111.94	48,280,291.20	-	-	2,159,000.00	400,000.00	431,765.02	8,842,667.56	(46,418,847.43)	(108,503,150.60)	-	-
分部营业收入合计	2,332,820,474.09	1,625,009,585.98	35,992,284.39	51,135,769.39	-	-	83,191,693.38	24,568,960.49	10,232,125.92	9,519,300.04	(46,418,847.43)	(108,503,150.60)	2,415,817,730.35	1,601,730,465.30
报表营业收入合计	2,332,820,474.09	1,625,009,585.98	35,992,284.39	51,135,769.39	-	-	83,191,693.38	24,568,960.49	10,232,125.92	9,519,300.04	(46,418,847.43)	(108,503,150.60)	2,415,817,730.35	1,601,730,465.30
分部费用	3,561,094,223.49	2,308,545,723.04	34,279,942.58	48,798,735.87	226,978.36	1,869,851.41	64,783,441.41	10,402,129.90	16,042,723.28	2,576,178.22	(49,807,701.06)	(113,428,226.80)	3,626,619,608.06	2,258,764,391.64
分部营业利润(亏损)	(1,228,273,749.40)	(683,536,137.06)	1,712,341.81	2,337,033.52	(226,978.36)	(1,869,851.41)	18,408,251.97	14,166,830.59	(5,810,597.36)	6,943,121.82	3,388,853.63	4,925,076.20	(1,210,801,877.71)	(657,033,926.34)
管理费用	35,149,345.24	55,576,484.22	5,614,666.56	8,072,342.86	8,936,054.02	8,142,739.17	8,590,797.29	5,818,345.22	39,248,022.53	18,316,516.73	-	-	97,538,885.64	95,926,428.20
财务费用	125,478,090.52	84,071,406.43	(706,457.31)	103,100.67	2,486,260.10	4,967,564.21	(2,033,286.22)	(3,367,965.80)	79,772,659.07	42,339,675.95	(699,316.26)	184,022.52	204,297,949.90	128,297,803.98
投资收益	-	-	91,188,944.68	-	-	-	-	-	151,166,247.74	(49,130,454.11)	(219,025,866.72)	-	23,329,325.70	(49,130,454.11)
营业利润	(1,388,901,185.16)	(823,184,027.71)	87,993,077.24	(5,838,410.01)	(11,649,292.48)	(14,980,154.79)	11,850,740.90	11,716,451.17	26,334,968.78	(102,843,524.97)	(214,937,696.83)	4,741,053.68	(1,489,309,387.55)	(930,388,612.63)
营业外收入	719,183,406.93	401,127,815.30	4,470,431.09	8,189,147.59	5,178,379.08	32,059,175.72	245,208.34	-	787,454,425.82	390,940,709.45	259,000.00	-	1,516,790,851.26	832,316,848.06
营业外支出	4,974,189.48	82,090.00	151,519.75	20.00	-	477,348.21	-	14,447.00	100,000.00	-	-	-	5,225,709.23	573,905.21
利润总额	(674,691,967.71)	(422,138,302.41)	92,311,988.58	2,350,717.58	(6,470,913.40)	16,601,672.72	12,095,949.24	11,702,004.17	813,689,394.60	288,097,184.48	(214,678,696.83)	4,741,053.68	22,255,754.48	(98,645,669.78)
所得税	2,607,330.76	6,334,193.92	6,905,536.60	131,919.99	-	45,018.34	3,944,363.08	2,699,793.41	-	16,949,151.06	(233,088.11)	(1,372,314.67)	13,224,142.33	24,787,762.05
净利润	(677,299,298.47)	(428,472,496.33)	85,406,451.98	2,218,797.59	(6,470,913.40)	16,556,654.38	8,151,586.16	9,002,210.76	813,689,394.60	271,148,033.42	(214,445,608.72)	6,113,368.35	9,031,612.15	(123,433,431.83)

(十) 其他重要事项 - 续

2、分部报告 - 续

单位：人民币元

项目	供电及供热		燃油贸易		房地产开发		电厂建造及其他相关业务		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
分部资产总额	3,985,686,884.83	3,582,479,751.19	453,571,505.43	371,605,020.14	1,191,800,881.62	1,181,805,033.59	325,782,913.43	316,989,922.55	3,417,914,981.73	2,770,795,095.82	(3,922,010,484.13)	(2,944,720,473.39)	5,452,746,682.91	5,278,954,349.90
分部负债总额	(1,009,701,740.93)	(1,836,510,433.07)	37,352,328.55	40,784,255.24	1,041,079,656.08	1,024,612,894.65	192,496,978.00	107,040,636.33	6,956,704,749.96	6,681,686,619.00	(3,652,996,281.80)	(2,671,117,973.06)	3,564,935,689.86	3,346,495,999.09
补充信息：														
折旧和摊销费用	204,365,548.77	177,507,241.00	6,729,826.09	6,921,264.13	151,859.27	305,402.35	6,412,062.17	498,420.22	2,136,442.90	1,815,083.66	(5,497,805.35)	(5,325,076.20)	214,297,933.85	181,722,335.16
利息收入	13,241,610.20	7,184,449.93	1,156,388.18	31,081.69	4,839,821.07	3,582,142.30	6,452,791.60	3,979,149.75	75,559,381.18	58,513,979.16	(94,568,915.14)	(70,078,567.31)	6,681,077.09	3,212,235.52
利息支出	135,181,513.98	87,870,425.29	-	-	7,316,235.60	8,538,307.19	4,254,685.44	584,539.38	149,170,488.36	99,980,043.30	(94,568,915.13)	(70,078,567.31)	201,354,008.25	126,894,747.85
当期确认的减值损失	22,119,791.22	12,092,537.18	216,395.00	(1,128,922.47)	-	1,633,199.83	(500,207.00)	(1,401,978.50)	1,736,004.16	-	(50,048.28)	-	23,521,935.10	11,194,836.04
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	-	-	-	-	-	-	-	-	(90,201,890.81)	(49,082,776.11)	-	-	(90,201,890.81)	(49,082,776.11)
资本性支出	92,860,116.24	68,581,424.46	2,006,340.31	-	33,820.00	30,882.00	26,855,475.15	13,869,338.28	13,125,516.24	16,949,852.91	(950,000.00)	(1,350,000.00)	133,931,267.94	98,081,497.65
其中：在建工程支出	90,487,566.56	49,825,059.85	1,846,636.98	-	-	-	26,661,096.15	13,775,038.28	13,073,934.45	7,621,566.91	(950,000.00)	(950,000.00)	131,119,234.14	70,271,665.04
购置固定资产支出	2,372,549.68	18,756,364.61	27,891.67	-	33,820.00	30,882.00	194,379.00	94,300.00	51,581.79	16,120.00	-	(400,000.00)	2,680,222.14	18,497,666.61
购置无形资产支出	-	-	131,811.66	-	-	-	-	-	-	9,312,166.00	-	-	131,811.66	9,312,166.00

(十) 其他重要事项 - 续

3、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括股权投资、银行存款、借款、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(1) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币、美元、欧元和新加坡币有关，除部分子公司以港币、美元、欧元和新加坡币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2011年12月31日，除下表所述资产为港币、美元、欧元和新加坡币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物-美元	12,417,149.30	10,993,828.42
现金及现金等价物-欧元	8,308.37	8,963.88
现金及现金等价物-港币	736,734.06	4,639,415.66
现金及现金等价物-新加坡币	481,337.03	113,361.80
其他应收款-美元	1,695,323.96	2,684,814.93
其他应收款-港币	-	434,063.79
其他应收款-新加坡币	463,465.14	15,679.80
应付账款-美元	49,740.70	52,281.05
其他应付款-美元	13,859,889.14	13,172,461.88
其他应付款-港币	-	508,226.00
其他应付款-新加坡币	1,370,194.55	1,485,283.10

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(十) 其他重要事项 - 续

3、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.1.2. 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五))有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值变动风险。

1.2 信用风险

2011年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

1.3 流动风险

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2011年12月31日,本集团尚未使用的银行授信额度为人民币 1,070,322,657.14 元(2010年12月31日:人民币 1,412,600,000.00 元)。

(十) 其他重要事项 - 续

3、金融工具及风险管理 - 续

(1) 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
货币资金	695,095,052.12	-	-
应收账款	934,640,019.03	-	-
其他应收款	124,599,842.72	-	-
短期借款	3,396,816,761.64	-	-
应付票据	43,820,200.00	-	-
应付账款	214,748,889.66	-	-
应付利息	75,462,594.51	-	-
其他应付款	358,597,380.00	-	-
一年内到期的非流动负债	50,828,972.60	-	-
长期借款	1,790,880.00	7,163,520.00	27,285,508.38

(2) 公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

- 具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；
- 其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；
- 衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 其他重要事项 - 续

3、金融工具及风险管理 - 续

(3) 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

3.1 外汇风险

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	26,124.67	26,124.67	(183,593.81)	(183,593.81)
所有外币	对人民币贬值 5%	(26,124.67)	(26,124.67)	183,593.81	183,593.81

3.2 利率风险

3.2.1 利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

3.2.2 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	利率上浮 1%	(24,070,000.00)	(24,070,000.00)	(21,400,000.00)	(21,400,000.00)
浮动利率借款	利率下浮 1%	24,070,000.00	24,070,000.00	21,400,000.00	21,400,000.00

(十一) 公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1)应收账款按种类披露：

单位：人民币元

种类	年末数				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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的应收账款	646,023,065.42	100.00	-	-	277,107,630.12	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	646,023,065.42	100.00	-	-	277,107,630.12	100.00	-	-

应收账款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				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	645,982,237.80	99.99	-	645,982,237.80	277,104,741.12	100.00	-	277,104,741.12
1 至 2 年	37,938.62	0.01	-	37,938.62	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	2,889.00	-	-	2,889.00
3 年以上	2,889.00	-	-	2,889.00	-	-	-	-
合计	646,023,065.42	100.00	-	646,023,065.42	277,107,630.12	100.00	-	277,107,630.12

(2)年末本公司无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(3)本报告期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。

(4)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(%)
深圳市财政局	政府部门	564,250,490.62	1 年以内	87.34
广东省电网公司	非关联客户	81,253,737.90	1 年以内	12.58
深圳大学	非关联客户	194,386.50	1 年以内	0.03
中彩能源管理服务有限公司	非关联客户	170,887.80	1 年以内	0.03
深圳市南山肉联厂	非关联客户	91,458.00	1 年以内	0.01
合计		645,960,960.82		99.99

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

单位：人民币元

种类	年末数				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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	22,677,404.46	1.46	22,677,404.46	100.00	22,677,404.46	2.47	22,677,404.46	100.00
单项金额不重大以及单项金额重大但单独进行减值测试后未发生减值的其他应收款	1,523,503,252.69	98.19	-	-	892,922,760.15	97.23	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,362,330.44	0.35	3,140,957.25	58.57	2,729,502.62	0.30	1,404,953.09	51.47
合计	1,551,542,987.59	100.00	25,818,361.71	1.66	918,329,667.23	100.00	24,082,357.55	2.62

其他应收款账龄分析如下：

单位：人民币元

账龄	年末数				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	683,777,747.42	44.07	-	683,777,747.42	55,697,645.24	6.06	-	55,697,645.24
1 至 2 年	46,951,064.34	3.03	-	46,951,064.34	261,428,722.35	28.47	-	261,428,722.35
2 至 3 年	242,850,051.86	15.65	173,524.12	242,676,527.74	100,975,970.51	11.00	-	100,975,970.51
3 年以上	577,964,123.97	37.25	25,644,837.59	552,319,286.38	500,227,329.13	54.47	24,082,357.55	476,144,971.58
合计	1,551,542,987.59	100.00	25,818,361.71	1,525,724,625.88	918,329,667.23	100.00	24,082,357.55	894,247,309.68

(2)年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

其他应收款内容	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例	理由
应收押金	3,278,632.28	1,404,953.09	42.85	逾期部分无法收回
应收宿舍款	2,083,698.16	1,736,004.16	83.31	逾期部分无法收回
合计	5,362,330.44	3,140,957.25	58.57	

(3)本报告期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。

(4)其他应收款金额前五名单位情况

单位：人民币元

公司名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
深中开发公司	本公司之子公司	688,629,880.98	1 年以内及 3 年以上	44.38
中山电力公司	本公司之子公司	626,243,082.60	1 年以内及 3 年以上	40.36
中电投江西公司	非关联客户	106,342,100.00	1 年以内	6.85
唯美电力公司	本公司之子公司	85,437,069.99	1 年以内及 1 至 2 年	5.51
惠阳县康泰实业公司	项目合作方	14,311,626.70	3 年以上	0.92
合计		1,520,963,760.27		98.02

(5)应收关联方款项情况详见附注(十一)7。

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

3、长期股权投资

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	投资成本	年初余额	增(减)变动	年末余额	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	本年计提减值准备	本年现金红利
协孚供油公司	成本法	26,650,000.00	26,650,000.00	-	26,650,000.00	50.00	50.00	不适用	-	-	-
新电力公司	成本法	71,270,000.00	71,270,000.00	-	71,270,000.00	75.00	75.00	不适用	-	-	-
中山电力公司	成本法	218,240,000.00	218,240,000.00	-	218,240,000.00	55.00	55.00	不适用	-	-	-
工程公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	60.00	60.00	不适用	-	-	56,264,962.17
唯美电力公司	成本法	115,319,049.76	115,319,049.76	-	115,319,049.76	40.00	40.00	不适用	-	-	71,571,959.87
深南新加坡公司	成本法	6,703,800.00	6,703,800.00	-	6,703,800.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
环保公司(注 1)	成本法	55,300,000.00	46,340,000.00	8,960,000.00	55,300,000.00	70.00	70.00	不适用	-	-	-
深中开发公司	成本法	-	-	-	-	75.00	75.00	不适用	-	-	-
深中置业公司	成本法	-	-	-	-	75.00	75.00	不适用	-	-	-
能源环保公司(注 2)	成本法	89,671,000.00	41,790,000.00	(41,790,000.00)	-	10.00	10.00	不适用	-	-	-
江西核电公司	成本法	37,315,000.00	37,315,000.00	-	37,315,000.00	5.00	5.00	不适用	-	-	-
江西新昌公司(注 2)	权益法	286,285,715.00	227,103,274.30	(227,103,274.30)	-	30.00	30.00	不适用	-	-	-
合计		912,754,564.76	796,731,124.06	(259,933,274.30)	536,797,849.76				-	-	127,836,922.04
减：减值准备			-		-						
长期股权投资净额			796,731,124.06		536,797,849.76						

注 1：于 2011 年 1 月 28 日，本公司缴纳环保公司第二期资本金计人民币 8,960,000.00 元。至此，环保公司资本金已全部缴足。上述出资已经由深圳中法会计师事务所审验并出具深中法(外)验字[2011]2 号验资报告。

注 2：详见附注(五)8。

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	903,571,321.23	385,171,238.11
其他业务收入	86,708,420.29	41,800,634.74
营业成本	1,598,330,636.84	765,825,140.43

(2) 主营业务(分行业)

单位：人民币元

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能源行业	903,571,321.23	1,545,500,300.35	385,171,238.11	764,932,810.44

(3) 主营业务(分产品)

单位：人民币元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	897,391,552.02	1,537,625,216.47	383,410,977.08	758,156,861.40
热力销售	6,179,769.21	7,875,083.88	1,760,261.03	6,775,949.04
合计	903,571,321.23	1,545,500,300.35	385,171,238.11	764,932,810.44

(4) 主营业务(分地区)

单位：人民币元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	903,571,321.23	1,545,500,300.35	385,171,238.11	764,932,810.44

(5) 本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	占全部营业收入的比例(%)
广东省电网公司深圳供电局	897,391,552.02	90.62
深圳市熙洋石油化工股份有限公司	41,275,312.26	4.17
新电力公司	22,586,300.24	2.28
珠海市香洲区粤和石油化工公司	6,427,205.13	0.65
深圳大学	901,504.27	0.09
合计	968,581,873.92	97.81

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	127,836,922.04	-
权益法核算的长期股权投资收益	(90,201,890.81)	(49,082,776.11)
处置长期股权投资产生的投资收益	113,531,216.51	(47,678.00)
合计	151,166,247.74	(49,130,454.11)

(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	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
唯美电力公司	71,571,959.87	-	本年度该子公司分配股利，上年度未分配。
工程公司	56,264,962.17	-	本年度该子公司分配股利，上年度未分配。
合计	127,836,922.04	-	

(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	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
江西新昌公司	(90,201,890.81)	(49,082,776.11)	参见附注(五)37

投资收益的汇回不存在有重大限制的情况。

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

6、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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	185,763,215.13	(92,683,444.17)
加：资产减值准备	16,041,488.47	12,092,537.18
固定资产折旧	72,292,401.99	50,430,765.04
无形资产摊销	1,399,802.89	1,362,361.36
长期待摊费用摊销	75,783.60	113,200.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	4,609,078.93	-
财务费用(收益)	149,697,744.85	99,981,483.72
投资损失(收益)	(151,166,247.74)	49,130,454.11
递延所得税资产减少(增加)	-	16,949,151.06
存货的减少(增加)	43,401,627.44	22,760,110.30
经营性应收项目的减少(增加)	(427,014,813.17)	(211,190,292.78)
经营性应付项目的增加(减少)	454,256,195.79	58,721,834.02
经营活动产生的现金流量净额	349,356,278.18	7,668,160.76
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：		
现金及现金等价物的年末余额	303,150,447.89	269,369,131.18
减：现金及现金等价物的年初余额	269,369,131.18	35,564,935.05
现金及现金等价物净增加额	33,781,316.71	233,804,196.13

(2)现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末数	年初数
一、现金	303,150,447.89	269,369,131.18
其中：库存现金	73,554.85	48,656.09
可随时用于支付的银行存款	302,539,423.53	268,895,495.56
可随时用于支付的其他货币资金	537,469.51	424,979.53
二、年末现金及现金等价物余额	303,150,447.89	269,369,131.18

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

7、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
协孚供油公司	采购燃料	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	9,560,336.80	0.77
协孚供油公司	仓储与运输费	按主管部门发布的价格或参照市场价格	6,449,632.14	100.00	12,102,818.98	100.00
新电力公司	采购燃料	按主管部门发布的价格或参照市场价格	398,021,462.60	22.95	211,480,735.73	16.95
妈湾电力公司	输油管线使用费	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	181,955.27	100.00
妈湾电力公司	采购燃料	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	21,140,652.48	1.69
月亮湾油料公司	码头使用费	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	877,857.45	100.00
中山电力公司	采购燃料	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	17,499,373.95	1.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新电力公司	烟气使用费	按主管部门发布的价格或参照市场价格	2,333,308.80	100.00	2,699,107.20	100.00
新电力公司	机组营运托管劳务费	按主管部门发布的价格或参照市场价格	16,335,171.00	100.00	29,557,385.50	100.00
新电力公司	销售热力	按主管部门发布的价格或参照市场价格	3,917,820.44	63.40	72,825.19	0.02
中山电力公司	销售材料	按主管部门发布的价格或参照市场价格	-	-	5,528,376.07	1.29
唯美电力公司	销售材料	按主管部门发布的价格或参照市场价格	8,604,673.29	9.92	2,407,094.01	0.56
唯美电力公司	租赁材料	按主管部门发布的价格或参照市场价格	431,765.02	0.50	907,197.48	0.21
环保公司	销售热水	按主管部门发布的价格或参照市场价格	6,547,254.72	7.55	-	-
环保公司	销售冷却水	按主管部门发布的价格或参照市场价格	2,379,392.46	2.74	-	-
环保公司	租赁土地	按主管部门发布的价格或参照市场价格	1,152,000.00	1.33	-	-
环保公司	销售自来水	按主管部门发布的价格或参照市场价格	26,650.00	0.03	-	-

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

7、关联交易情况 - 续

(2) 关联托管情况

受托管理情况表：

单位：人民币元

委托方名称	受托方名称	交易类型	受托资产情况	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	金额
新电力公司	本公司	托管收益	二、十、十一号发电机组	2011.01.01	2011.12.31	根据发电量按人民币0.025元/千瓦时计算确定	16,335,171.00
新电力公司	本公司	托管收益	二、十、十一号发电机组	2010.01.01	2010.12.31	根据发电量按人民币0.025元/千瓦时计算确定	29,557,385.50
新电力公司	本公司	成本分摊(注)	二、十、十一号发电机组	2011.01.01	2011.12.31	按照新电力公司机组发电量分摊	4,430,043.28
新电力公司	本公司	成本分摊(注)	二、十、十一号发电机组	2010.01.01	2010.12.31	按照新电力公司机组发电量分摊	9,664,570.61
新电力公司	本公司	费用分摊(注)	二、十、十一号发电机组	2011.01.01	2011.12.31	按照新电力公司机组发电量分摊	17,476,977.77
新电力公司	本公司	费用分摊(注)	二、十、十一号发电机组	2010.01.01	2010.12.31	按照新电力公司机组发电量分摊	36,427,943.27

注：根据 2003 年 12 月 23 日本公司与新电力公司签订的《深圳新电力实业有限公司发电机组资产托管经营合同》，新电力公司拥有的 2#、10#、11#机组资产的经营管理全部托管给本公司。委托经营的内容包括：生产计划、发电调度、电量计量及代销、电费代收和设备安全运行管理等工作以及消耗物料和检修、维修所需备品备件的采购、库存及管理、发电设备和设施的日常维护、消缺以及大中修理工程的组织管理和质量监督、发电设备的技术创新和技术改造等工作。

对于发电所需燃料，新电力公司采购后均交予本公司统筹使用，并根据新电力公司拥有机组的燃料实际耗用量列支成本。

对于大修理费和备件，按照托管合同统一由本公司进行采购，实际发生时将可归属于相应机组的成本计入新电力公司的机组成本。

对于不可直接归属于新电力公司机组的费用(如水电费、共用资产折旧、人员工资等)，新电力公司与本公司按照发电量的比例进行分摊。

本公司及新电力公司系按照上述分摊办法申报纳税。

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

7、关联交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

提供担保

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
本公司	唯美电力公司	100,000,000.00	2011.12.06	2012.06.06	否
本公司	唯美电力公司	10,000,000.00	2011.02.14	2012.02.12	否
本公司	唯美电力公司	90,000,000.00	2011.02.22	2012.02.12	否
本公司	唯美电力公司	100,000,000.00	2011.12.02	2012.07.20	否
本公司	唯美电力公司	100,000,000.00	2011.12.07	2012.07.20	否
本公司	唯美电力公司	80,000,000.00	2011.07.15	2012.07.15	否
本公司	唯美电力公司	100,000,000.00	2011.12.29	2012.12.29	否
本公司	唯美电力公司	20,000,000.00	2011.01.10	2012.01.10	否
本公司	中山电力公司	50,000,000.00	2011.09.09	2012.09.09	否
本公司	中山电力公司	50,000,000.00	2010.04.01	2012.04.01	否
本公司	中山电力公司	90,000,000.00	2011.01.21	2012.01.21	否
本公司	环保公司	10,000,000.00	2011.08.03	2012.08.03	否
本公司	环保公司	26,000,000.00	2009.11.06	2017.09.20	否
本公司	环保公司	10,000,000.00	2011.07.22	2012.06.20	否
本公司	新电力公司	30,000,000.00	2011.06.30	2012.06.30	否
本公司	新电力公司	30,000,000.00	2011.07.06	2012.07.06	否
本公司	新电力公司	30,000,000.00	2011.08.25	2012.08.25	否
本公司	新电力公司	10,000,000.00	2011.09.02	2012.09.02	否
本公司	新电力公司	100,000,000.00	2011.12.22	2012.12.22	否
本公司	新电力公司	100,000,000.00	2011.12.29	2012.12.29	否
本公司	新电力公司	50,000,000.00	2011.10.27	2012.10.27	否
本公司	唯美电力公司	40,000,000.00	2010.04.15	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	27,000,000.00	2010.04.20	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	40,000,000.00	2010.05.19	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	25,000,000.00	2010.06.04	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	22,000,000.00	2010.06.21	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	40,000,000.00	2010.06.24	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	40,000,000.00	2010.07.09	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	22,000,000.00	2010.07.15	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	44,000,000.00	2010.07.28	2011.02.03	是
本公司	唯美电力公司	80,000,000.00	2010.04.01	2011.04.01	是
本公司	唯美电力公司	100,000,000.00	2010.12.29	2011.12.29	是
本公司	唯美电力公司	60,000,000.00	2010.02.01	2011.07.29	是
本公司	唯美电力公司	40,000,000.00	2010.04.01	2011.07.29	是
本公司	中山电力公司	50,000,000.00	2009.09.01	2011.09.01	是
本公司	中山电力公司	25,000,000.00	2010.08.26	2011.08.26	是
本公司	中山电力公司	40,000,000.00	2010.09.20	2011.09.20	是
本公司	中山电力公司	35,000,000.00	2010.09.26	2011.09.26	是
本公司	中山电力公司	5,000,000.00	2010.10.28	2011.10.28	是
本公司	中山电力公司	35,000,000.00	2010.11.05	2011.11.05	是
本公司	环保公司	30,000,000.00	2010.03.30	2011.03.30	是

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

7、关联交易情况 - 续

(4)关联方资金拆借

本年度:

单位: 人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额	说明
拆入					
工程公司	20,000,000.00	2011.08.25	2012.08.25	20,000,000.00	
工程公司	60,000,000.00	2011.11.21	2012.11.21	60,000,000.00	
工程公司	60,000,000.00	2009.11.20	2011.11.17	-	通过银行向关联方借入款项
协孚供油公司	15,000,000.00	2011.08.30	2012.08.29	15,000,000.00	
协孚供油公司	10,000,000.00	2011.07.18	2012.07.17	10,000,000.00	
唯美电力公司	30,000,000.00	2011.11.01	2012.11.01	30,000,000.00	
唯美电力公司	100,000,000.00	2011.10.14	2012.10.14	100,000,000.00	
新电力公司	130,000,000.00	2011.12.07	2012.12.07	130,000,000.00	
深中开发公司	40,000,000.00	2011.09.16	2012.09.16	40,000,000.00	
拆出					
深中开发公司	70,040,000.00	2011.01.01	2011.12.31	70,040,000.00	展期
深中开发公司	48,750,000.00	2011.01.01	2011.12.31	48,750,000.00	展期
深中开发公司	7,500,000.00	2011.01.01	2011.12.31	7,500,000.00	展期
深中开发公司	375,950,450.55	2011.01.01	2011.12.31	375,950,450.55	展期
深中开发公司	43,005,307.50	2011.01.01	2011.12.31	43,005,307.50	展期
深中开发公司	46,280,000.00	2011.01.01	2011.12.31	46,280,000.00	展期
唯美电力公司	71,571,959.87	2011.07.15	2013.07.15	71,571,959.87	
唯美电力公司	63,080,000.00	2010.07.26	2011.03.28	-	委托银行向关联方发放贷款
中山电力公司	25,000,000.00	2011.03.02	2012.03.02	25,000,000.00	委托银行向关联方发放贷款
中山电力公司	180,000,000.00	2010.04.14	2012.04.14	180,000,000.00	委托银行向关联方发放贷款展期
中山电力公司	24,923,940.43	2009.12.24	2010.12.24	-	委托银行向关联方发放贷款, 已于2011.1.17 收回。
中山电力公司	100,000,000.00	2011.01.18	2011.02.28	-	委托银行向关联方发放贷款, 已于2011.3.28 收回。
中山电力公司	50,000,000.00	2010.06.12	2011.06.12	-	委托银行向关联方发放贷款, 已于2011.6.9 提前收回。
中山电力公司	40,000,000.00	2010.09.20	2011.09.20	-	委托银行向关联方发放贷款
中山电力公司	35,000,000.00	2010.09.28	2011.09.28	-	委托银行向关联方发放贷款, 已于2011.9.10 提前收回。
中山电力公司	50,000,000.00	2010.04.01	2011.12.31	50,000,000.00	展期
中山电力公司	40,437,227.87	2010.04.01	2011.12.31	40,437,227.87	展期
中山电力公司	28,000,000.00	2010.04.01	2011.12.31	28,000,000.00	展期
中山电力公司	19,623,969.20	2010.04.01	2011.12.31	19,623,969.20	展期
中山电力公司	50,000,000.00	2011.04.25	2012.04.25	50,000,000.00	
中山电力公司	40,000,000.00	2011.06.02	2012.06.02	40,000,000.00	
中山电力公司	50,000,000.00	2011.06.10	2012.06.10	50,000,000.00	
中山电力公司	60,000,000.00	2011.07.22	2012.07.22	60,000,000.00	
中山电力公司	35,000,000.00	2011.09.08	2012.09.08	35,000,000.00	
中山电力公司	50,000,000.00	2011.09.01	2012.09.01	50,000,000.00	
中山电力公司	40,000,000.00	2011.09.06	2012.09.06	40,000,000.00	
中山电力公司	100,000,000.00	2011.12.20	2012.12.20	100,000,000.00	
环保公司	10,000,000.00	2011.09.19	2012.09.19	-	已于 2011.12.29 提前收回。
环保公司	10,000,000.00	2011.09.23	2012.09.23	-	已于 2011.12.29 提前收回。

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

7、关联交易情况 - 续

(4)关联方资金拆借 - 续

上年度:

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	年末余额	说明
拆入					
工程公司	60,000,000.00	2009.11.20	2011.11.17	60,000,000.00	通过银行向关联方借入款项
拆出					
深中开发公司	70,040,000.00	2009.10.14	2010.03.31	70,040,000.00	已到期，展期尚在办理中
深中开发公司	48,750,000.00	2009.04.25	2010.03.31	48,750,000.00	已到期，展期尚在办理中
深中开发公司	7,500,000.00	2009.04.05	2010.03.31	7,500,000.00	已到期，展期尚在办理中
深中开发公司	375,950,450.55	2009.11.18	2010.03.31	375,950,450.55	已到期，展期尚在办理中
深中开发公司	43,005,307.50	2009.12.28	2010.03.31	43,005,307.50	已到期，展期尚在办理中
深中开发公司	46,280,000.00	2009.01.01	2009.12.31	46,280,000.00	已到期，展期尚在办理中
深中开发公司	23,000,000.00	2009.05.19	2010.03.31	-	
深中开发公司	43,000,000.00	2009.10.09	2010.03.31	-	
深中开发公司	4,875,000.00	2009.08.29	2010.03.31	-	已于 2010.01.08 提前收回
唯美电力公司	10,000,000.00	2008.10.28	2010.03.31	-	已于 2010.01.08 提前收回
唯美电力公司	140,000,000.00	2009.07.28	2010.01.27	-	委托银行向关联方发放贷款
唯美电力公司	140,000,000.00	2010.01.27	2010.07.27	-	委托银行向关联方发放贷款
唯美电力公司	63,080,000.00	2010.07.26	2011.07.26	63,080,000.00	委托银行向关联方发放贷款
唯美电力公司	50,000,000.00	2010.07.29	2011.07.29	-	委托银行向关联方发放贷款，已于 2010.11.30 收回。
中山电力公司	50,000,000.00	2009.03.25	2010.03.31	50,000,000.00	已到期，展期尚在办理中
中山电力公司	40,437,227.87	2008.09.26	2010.03.31	40,437,227.87	已到期，展期尚在办理中
中山电力公司	28,000,000.00	2009.01.11	2010.03.31	28,000,000.00	已到期，展期尚在办理中
中山电力公司	100,000,000.00	2009.12.24	2010.12.23	24,923,940.43	委托银行向关联方发放贷款
中山电力公司	180,000,000.00	2010.04.14	2011.04.14	180,000,000.00	委托银行向关联方发放贷款
中山电力公司	50,000,000.00	2010.06.12	2011.06.12	50,000,000.00	委托银行向关联方发放贷款
中山电力公司	40,000,000.00	2010.09.20	2011.09.20	40,000,000.00	委托银行向关联方发放贷款
中山电力公司	35,000,000.00	2010.09.28	2011.09.28	35,000,000.00	委托银行向关联方发放贷款

(5)关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,311,300.00	7,162,700.00

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

7、关联交易情况 - 续

(6) 资金占用费

单位：人民币元

关联方	交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
工程公司	资金占用费	利息支出	注	3,065,486.67	2.04	2,270,800.00	2.27
唯美电力公司	资金占用费	利息支出	注	1,773,022.23	1.18	4,869,834.11	4.87
协孚供油公司	资金占用费	利息支出	注	640,511.11	0.43	-	-
中山电力公司	资金占用费	利息收入	注	37,033,727.95	47.10	21,258,779.30	36.00
深中开发公司	资金占用费	利息收入	注	35,568,525.18	45.23	31,850,582.38	31.86
唯美电力公司	资金占用费	利息收入	注	3,501,522.33	4.45	-	-
环保公司	资金占用费	利息收入	注	364,444.44	0.46	-	-

注：资金占用费按照同档次银行流动资金借款利率计算。

(7) 关联方资产转让情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
能源集团	转让本公司持有的能源环保公司的10%股权	资产转让	市场价格	123,078,900.00	36.19	-	-

(8) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	深中开发公司	688,629,880.98	693,061,355.80
	中山电力公司	626,243,082.60	181,927,622.99
	唯美电力公司	85,437,069.99	7,778,446.81
	环保公司	11,017,120.27	-
	协孚供油公司	6,279,745.17	6,280,847.20
	深南新加坡公司	138,660.87	31,072.34
	兴德盛公司	35,127.06	19,596.65
应收股利	新电力公司	597,875,904.41	597,875,904.41
	工程公司	56,264,962.17	-
其他流动资产	中山电力公司	205,000,000.00	329,923,940.43
	唯美电力公司	-	63,080,000.00

(十一) 公司财务报表项目注释 - 续

7、关联交易情况 - 续

(7)关联方应收应付款项 - 续

应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	能源股份	14,586,000.00	14,586,000.00
应付账款	协孚供油公司	332,376.11	849,813.37
其他应付款	新电力公司	776,413,945.94	470,222,997.74
	唯美电力公司	131,773,022.23	-
	工程公司	81,036,534.88	115,528.80
	协孚供油公司	26,364,386.39	1,030,238.37
	兴德盛公司	1,682,266.99	1,768,797.13
	环保公司	-	1,129,973.65
短期借款	工程公司	-	60,000,000.00

(十二) 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2012 年 4 月 20 日已经本公司董事会批准。

1、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	113,277,953.88	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	245,208.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,185,260.28	
天然气进口增值税返还款	214,622,872.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,988,236.41	
所得税影响额	(8,532,710.17)	
少数股东权益影响额(税后)	(19,560,956.77)	
合计	306,225,864.12	

2、净资产收益率及每股收益

单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	0.03	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(16.55)	(0.48)	不适用

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：人民币元

	报表项目	2011 年度	2010 年度	变动幅度	差异原因
1	货币资金	695,095,052.12	601,386,814.04	15.58%	系本年度经营活动和投资活动产生现金流入较多所致。
2	应收票据	-	700,000.00	(100.00%)	系年初应收票据已结清。
3	应收账款	934,640,019.03	518,392,276.69	80.30%	系本年应收补贴款增加所致。
4	预付款项	31,576,397.23	13,529,901.89	133.38%	系本年预付天然气采购款增加所致。
5	其他应收款	124,599,842.72	20,450,149.23	509.29%	系本年应收江西新昌公司股权转让款所致。
6	存货	1,258,195,597.25	1,352,372,212.06	(6.96%)	系本年处置燃料油所致。
7	其他流动资产	-	4,242,431.37	(100.00%)	系年初持有待售固定资产已处置所致。
8	长期股权投资	37,315,000.00	306,208,274.30	(87.81%)	系本年转让江西新昌公司与能源环保公司股权所致。
9	固定资产	2,227,103,579.26	2,169,226,270.73	2.67%	系本年固定资产增加所致。
10	在建工程	46,866,969.48	196,729,476.64	(76.18%)	系本年污泥干化项目转入固定资产所致。
11	长期待摊费用	95,810.84	273,212.64	(64.93%)	系年初长期待摊费用摊销所致。
12	其他非流动资产	24,864,716.98	21,273,223.68	16.88%	系预付工程款与预付土地款增加所致。
13	短期借款	3,265,824,953.89	3,112,400,000.00	4.93%	系银行借款增加所致。
14	应付票据	43,820,200.00	-	100.00%	系本年新开具票据所致。
15	应付账款	214,748,889.66	61,115,438.61	251.38%	系本年应付燃气款增加所致。
16	预收款项	14,586,000.00	39,274,341.26	(62.86%)	系本年预收工程款减少所致。
17	应付职工薪酬	32,691,674.04	45,432,950.70	(28.04%)	系本年计提金额减少所致。
18	应交税费	(521,900,793.90)	(501,193,418.09)	4.13%	系应交增值税借方金额增加所致。
19	应付利息	75,462,594.51	59,348,039.27	27.15%	系银行贷款基准利率增加所致。
20	其他应付款	358,597,380.00	288,768,647.34	24.18%	系应付工程款增加所致。
21	长期借款	26,000,000.00	186,000,000.00	(86.02%)	系本年长期借款减少所致。
22	未分配利润	454,070,630.72	436,541,567.35	4.02%	系本年度净利润增加所致。
23	少数股东权益	134,439,441.22	196,615,862.35	(31.62%)	非全资子公司净利润减少所致。
24	营业收入	2,415,817,730.35	1,601,730,465.30	50.83%	系本年电力销售、燃油销售、设备销售与污泥干化收入增加所致。
25	营业成本	3,589,704,382.71	2,239,345,909.35	60.30%	系本年电力销售、燃油销售、设备销售与污泥干化成本增加所致。
26	营业税金及附加	12,574,988.91	7,363,142.54	70.78%	系本年城市维护建设税及其他增加所致。
27	财务费用	204,297,949.90	128,297,803.98	59.24%	系本年利息支出增加所致。
28	资产减值损失	23,521,935.10	11,194,836.04	110.11%	系本年存货跌价准备和固定资产减值准备计提增加所致。
29	投资收益	23,329,325.70	(49,130,454.11)	147.48%	系本年转让江西新昌公司与能源环保公司股权所致。
30	营业外收入	1,516,790,851.26	832,316,848.06	82.17%	系本年燃料补贴收入与天然气进口增值税返还款增加所致。
31	营业外支出	5,225,709.23	573,905.21	810.55%	系本年固定资产报废损失增加所致。
32	所得税费用	13,224,142.33	24,787,762.05	(46.51%)	系本年递延所得税资产转回减少所致。
33	归属于母公司股东的净利润	17,529,063.37	(114,638,678.20)	115.29%	系本年度净盈利所致。

深圳南山热电股份有限公司

补充资料

2011 年 12 月 31 日止年度

管理层提供的补充信息由本公司下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

财务总监：

会计机构负责人：

2012年4月20日