

深圳市广聚能源股份有限公司

审 计 报 告

2011 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并股东权益变动表	6-7
六、资产负债表	8
七、利润表	9
八、现金流量表	10
九、股东权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-77

委托单位：深圳市广聚能源股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：(010) 57835188

传真号码：(010) 85866877

网真号址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字【2012】第 1250 号

深圳市广聚能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市广聚能源股份有限公司（以下简称“广聚能源公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广聚能源公司管理层的责任，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，广聚能源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广聚能源公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



利安达会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 潘新华

中国注册会计师 任晓英

中国 北京

二〇一二年四月二十五日

合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	599,865,811.53	659,034,577.00	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	六、2	28,699,139.40	23,409,108.80	拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	六、3	2,908,353.05	10,283,461.92	应付票据			
预付款项	六、4	109,366,950.60	7,288,709.85	应付账款	六、16	108,093.58	1,901,349.69
应收保费				预收款项	六、17	4,936,874.44	5,575,103.22
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	六、18	28,884,323.24	38,545,075.53
应收股利				应交税费	六、19	5,159,607.00	10,360,612.17
其他应收款	六、5	1,825,215.80	4,278,804.82	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	六、20	26,307,082.48	31,824,939.86
存货	六、6	28,970,239.03	41,106,767.49	其他应付款	六、21	82,054,267.84	29,520,444.02
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		771,635,709.41	745,401,429.88	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				流动负债合计		147,450,248.58	117,727,524.49
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	六、7	832,664,886.79	648,271,617.98	应付债券			
投资性房地产	六、8	6,080,734.52	17,489,166.90	长期应付款			
固定资产	六、9	96,635,289.25	147,703,301.84	专项应付款			
在建工程	六、10		5,364,976.58	预计负债	六、22		206,838.62
工程物资				递延所得税负债	六、14	29,066,361.48	30,666,061.58
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		29,066,361.48	30,872,900.20
油气资产				负债合计		176,516,610.06	148,600,424.69
无形资产	六、11	144,238,968.79	167,011,034.39	股东权益：			
开发支出				股本	六、23	528,000,000.00	528,000,000.00
商誉	六、12	132,619,611.85	133,426,447.96	资本公积	六、24	376,151,710.39	380,716,998.49
长期待摊费用	六、13	4,898,486.27	5,821,512.81	减：库存股			
递延所得税资产	六、14	1,011,172.79	3,343,969.66	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	六、25	302,025,687.72	297,223,928.72
非流动资产合计		1,218,149,150.26	1,128,432,028.12	一般风险准备			
				未分配利润	六、26	608,885,925.00	520,169,442.81
				外币报表折算差额		-6,029,307.93	-5,344,769.72
				归属于母公司股东权益合计		1,809,034,015.18	1,720,765,600.30
				少数股东权益	六、27	4,234,234.43	4,467,433.01
				股东权益合计		1,813,268,249.61	1,725,233,033.31
资产总计		1,989,784,859.67	1,873,833,458.00	负债和股东权益总计		1,989,784,859.67	1,873,833,458.00

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

合 并 利 润 表

会合 02 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,461,587,597.56	1,380,322,316.02
其中：营业收入	六、28	1,461,587,597.56	1,380,322,316.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,519,146,301.63	1,367,167,962.56
其中：营业成本	六、28	1,365,682,469.71	1,262,535,413.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、29	3,674,671.71	2,544,792.57
销售费用	六、30	75,293,294.53	64,915,146.87
管理费用	六、31	83,914,515.01	44,000,890.19
财务费用	六、32	-8,845,427.15	-5,230,485.92
资产减值损失	六、33	-573,222.18	-1,597,794.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、34	-704,267.44	1,183,429.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	160,702,353.45	84,357,691.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,486,424.14	-8,477,404.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,439,381.94	98,695,474.15
加：营业外收入	六、36	1,328,441.87	4,023,188.70
减：营业外支出	六、37	758,087.04	1,509,379.44
其中：非流动资产处置损失		207,134.27	659,273.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,009,736.77	101,209,283.41
减：所得税费用	六、38	8,843,323.24	13,996,327.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,166,413.53	87,212,955.71
归属于母公司股东的净利润		93,518,241.19	86,182,071.05
少数股东损益		648,172.34	1,030,884.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、39	0.18	0.16
（二）稀释每股收益	六、39	0.18	0.16
七、其他综合收益	六、40	-5,249,826.31	-9,468,686.91
八、综合收益总额		88,916,587.22	77,744,268.80
归属于母公司股东的综合收益总额		88,268,414.88	76,713,384.14
归属于少数股东的综合收益总额		648,172.34	1,030,884.66

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：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		1,675,769,033.77	1,594,289,516.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	97,178,810.68	9,515,691.57
经营活动现金流入小计		1,772,947,844.45	1,603,805,208.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,992,707.04	1,464,690,977.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,654,956.63	65,841,317.81
支付的各项税费		36,493,931.10	41,866,884.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	57,938,143.66	60,409,682.47
经营活动现金流出小计		1,815,079,738.43	1,632,808,861.80
经营活动产生的现金流量净额		-42,131,893.98	-29,003,653.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,681,771.97	37,213,892.10
取得投资收益收到的现金		61,125,494.19	71,742,309.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,570.00	458,374.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		94,869,836.16	109,414,575.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,638,535.08	11,125,869.06
投资支付的现金		34,307,598.04	3,805,293.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	62,584,455.89	
投资活动现金流出小计		103,530,589.01	14,931,162.92
投资活动产生的现金流量净额		-8,660,752.85	94,483,412.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,209,764.68	1,334,893.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,081,764.68	1,334,893.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,209,764.68	1,334,893.86
筹资活动产生的现金流量净额		-6,209,764.68	-1,334,893.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-752,077.87	-632,547.81
五、现金及现金等价物净增加额		-57,754,489.38	63,512,317.50
加：期初现金及现金等价物余额		657,620,300.91	594,107,983.41
六、期末现金及现金等价物余额		599,865,811.53	657,620,300.91

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

会合 04 表
金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	528,000,000.00	380,716,998.49			297,223,928.72		520,169,442.81	-5,344,769.72	4,467,433.01	1,725,233,033.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	528,000,000.00	380,716,998.49			297,223,928.72		520,169,442.81	-5,344,769.72	4,467,433.01	1,725,233,033.31
三、本年增减变动金额		-4,565,288.10			4,801,759.00		88,716,482.19	-684,538.21	-233,198.58	88,035,216.30
（一）净利润							93,518,241.19		648,172.34	94,166,413.53
（二）其他综合收益		-4,565,288.10						-684,538.21		-5,249,826.31
上述（一）和（二）小计		-4,565,288.10					93,518,241.19	-684,538.21	648,172.34	88,916,587.22
（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					4,801,759.00		-4,801,759.00		-881,370.92	-881,370.92
1. 提取盈余公积					4,801,759.00		-4,801,759.00			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-881,370.92	-881,370.92
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	528,000,000.00	376,151,710.39			302,025,687.72		608,885,925.00	-6,029,307.93	4,234,234.43	1,813,268,249.61

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表(续)

会合 04 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	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
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	528,000,000.00	389,691,995.45			266,571,587.14		464,639,713.34	-4,851,079.77	5,856,600.41	1,649,908,816.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	528,000,000.00	389,691,995.45			266,571,587.14		464,639,713.34	-4,851,079.77	5,856,600.41	1,649,908,816.57
三、本年增减变动金额		-8,974,996.96			30,652,341.58		55,529,729.47	-493,689.95	-1,389,167.40	75,324,216.74
（一）净利润							86,182,071.05		1,030,884.66	87,212,955.71
（二）其他综合收益		-8,974,996.96						-493,689.95		-9,468,686.91
上述（一）和（二）小计		-8,974,996.96					86,182,071.05	-493,689.95	1,030,884.66	77,744,268.80
（三）股东投入和减少资本									-1,085,158.20	-1,085,158.20
1. 股东投入资本									-1,000,000.00	-1,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									-85,158.20	-85,158.20
（四）利润分配					30,652,341.58		-30,652,341.58		-1,334,893.86	-1,334,893.86
1. 提取盈余公积					30,652,341.58		-30,652,341.58			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-1,334,893.86	-1,334,893.86
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	528,000,000.00	380,716,998.49			297,223,928.72		520,169,442.81	-5,344,769.72	4,467,433.01	1,725,233,033.31

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		224,593,600.02	112,633,781.13	短期借款			
交易性金融资产		6,650.00	122,440.00	交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		18,091,354.19	22,063,808.73
应收股利		26,000,000.00	69,000,000.00	应交税费		251,418.28	58,014.99
其他应收款	十三、1	2,038,897.10	777,402.19	应付利息			
存货				应付股利		26,307,082.48	26,435,082.48
一年内到期的非流动资产				其他应付款		87,257,618.24	14,716,582.05
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		252,639,147.12	182,533,623.32	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		131,907,473.19	63,273,488.25
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十三、2	1,502,610,363.86	1,457,412,173.65	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		25,406,819.79	27,254,979.63	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		131,907,473.19	63,273,488.25
油气资产				股东权益：			
无形资产		35,170.95	62,240.91	股本		528,000,000.00	528,000,000.00
开发支出				资本公积		381,452,203.78	360,666,499.48
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		302,931,368.56	298,129,609.56
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		1,528,052,354.60	1,484,729,394.19	未分配利润		436,400,456.19	417,193,420.22
				股东权益合计		1,648,784,028.53	1,603,989,529.26
资产总计		1,780,691,501.72	1,667,263,017.51	负债和股东权益总计		1,780,691,501.72	1,667,263,017.51

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

利 润 表

会企 02 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、3	2,233,350.00	104,206,083.18
减：营业成本	十三、3	217,050.96	93,233,199.82
营业税金及附加		125,067.64	147,291.68
销售费用			4,372,045.69
管理费用		16,430,449.56	15,432,830.56
财务费用		-2,676,016.50	-2,093,616.17
资产减值损失		49,896.25	-662,905.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	36,025,892.88	150,182,956.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,179,203.76	5,233,163.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,112,794.97	143,960,193.97
加：营业外收入		6,000.00	76,700.00
减：营业外支出		110,000.00	161,675.76
其中：非流动资产处置损失			49,461.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,008,794.97	143,875,218.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,008,794.97	143,875,218.21
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益		20,785,704.30	-7,253,391.19
七、综合收益总额		44,794,499.27	136,621,827.02

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

会企 03 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：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		2,233,350.00	118,612,666.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,669,086.04	10,949,096.08
经营活动现金流入小计		63,902,436.04	129,561,762.81
购买商品、接受劳务支付的现金			103,815,111.65
支付给职工以及为职工支付的现金		13,326,361.60	20,236,506.20
支付的各项税费		324,004.10	1,516,984.10
支付其他与经营活动有关的现金		7,647,392.52	14,705,355.83
经营活动现金流出小计		21,297,758.22	140,273,957.78
经营活动产生的现金流量净额		42,604,677.82	-10,712,194.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,790.00	8,199,674.79
取得投资收益收到的现金		97,725,114.36	161,401,774.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	4,767,743.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		97,846,904.36	174,369,192.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,190.00	1,496,325.00
投资支付的现金		28,293,500.00	150,510,606.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,363,690.00	152,006,931.98
投资活动产生的现金流量净额		69,483,214.36	22,362,260.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		128,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-128,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73.29	-15.84
五、现金及现金等价物净增加额		111,959,818.89	11,650,049.81
加：期初现金及现金等价物余额		112,633,781.13	100,983,731.32
六、期末现金及现金等价物余额		224,593,600.02	112,633,781.13

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

股东权益变动表

会企 04 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		528,000,000.00	360,666,499.48			298,129,609.56		417,193,420.22	1,603,989,529.26
加： 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额		528,000,000.00	360,666,499.48			298,129,609.56		417,193,420.22	1,603,989,529.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			20,785,704.30			4,801,759.00		19,207,035.97	44,794,499.27
(一) 净利润								24,008,794.97	24,008,794.97
(二) 其他综合收益			20,785,704.30					-	20,785,704.30
上述(一)和(二)小计			20,785,704.30					24,008,794.97	44,794,499.27
(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						4,801,759.00		-4,801,759.00	
1. 提取盈余公积						4,801,759.00		-4,801,759.00	
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额		528,000,000.00	381,452,203.78			302,931,368.56		436,400,456.19	1,648,784,028.53

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

股东权益变动表(续)

会企 04 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项目	附注	上年金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		528,000,000.00	367,665,379.75			266,571,587.14		290,961,330.55	1,453,198,297.44
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他			254,510.92			2,782,978.78		11,131,915.10	14,169,404.80
二、本年年初余额		528,000,000.00	367,919,890.67			269,354,565.92		302,093,245.65	1,467,367,702.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-7,253,391.19			28,775,043.64		115,100,174.57	136,621,827.02
(一) 净利润								143,875,218.21	143,875,218.21
(二) 其他综合收益			-7,253,391.19						-7,253,391.19
上述(一)和(二)小计			-7,253,391.19					143,875,218.21	136,621,827.02
(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						28,775,043.64		-28,775,043.64	
1. 提取盈余公积						28,775,043.64		-28,775,043.64	
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增资本股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额		528,000,000.00	360,666,499.48			298,129,609.56		417,193,420.22	1,603,989,529.26

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：李伶

深圳市广聚能源股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

深圳市广聚能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经深圳市人民政府办公厅以深府办[1999]13 号文《关于同意深圳市深南石油(集团)有限公司等企业改组并以发起方式设立深圳市广聚能源股份有限公司的批复》批准,由深圳市深南石油(集团)有限公司(以下简称“深南集团”)、深圳市南山区投资管理公司(以下简称“南山区投公司”)、深圳市深南实业有限公司(以下简称“深南实业公司”)、深圳市洋润投资有限公司(以下简称“洋润投资公司”)、深圳市维思工贸有限公司(以下简称“维思工贸公司”)作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司于 1999 年 2 月 18 日深圳市工商行政管理局办理了工商登记,本公司设立时总股本为 245,000,000 股。

2000 年 7 月 3 日,经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2000]93 号文《关于核准深圳市广聚能源股份有限公司公开发行股票的通知》批准,本公司公开发行境内上市内资股(A 股)股票,并于 2000 年 7 月 14 日办理了工商变更登记手续。2000 年 7 月 24 日,本公司 A 股股票在深圳证券交易所挂牌交易。发行后总股本增至 330,000,000 股。

2003 年 9 月 29 日,经本公司第二次临时股东大会批准,本公司实施了资本公积转增股本方案:以 2002 年 12 月 31 日总股本 330,000,000 股为基数,每 10 股转增 6 股,共转增 198,000,000 股。转增后本公司总股份由 330,000,000 股变更为 528,000,000 股。

公司法定代表人为王建彬。

注册资本: 52,800 万元。

注册地: 广东省深圳市。

总部地址: 广东省深圳市。

2、所处行业

公司所属行业为批发和零售业。

3、经营范围

本公司及子公司主要经营范围为：兴办实业、国内商业、物资供销业、投资电力企业、销售成品油及液化石油气和成品油及液体化工仓储业务(兼营预包装食品零售、日用品零售；汽车洗车服务)；房地产开发、物业管理。

4、主要商品

公司主要商品是成品油及液化石油气。

5、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

公司在报告期内主营业务未发生变更、股权未发生重大变更、未发生重大并购及重组。

二、公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。本公司之子公司广聚能源（香港）有限公司的记账本位币为港币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；如果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差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

（2）购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

（3）当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

（4）合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日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，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有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。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 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利息费用的方法。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。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、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；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、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；

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

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

（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	应收账款单项余额大于 50 万元，其他应收款余额大于 20 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项，按账龄划分为若干个组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值或款项性质特殊的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项进行减值测试，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、低值易耗品、库存材料和房地产开发产品等大类。

房地产开发产品指经营开发过程中为出售而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房。

(2) 发出存货的计价方法

①商品流通企业

取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出采用加权平均法核算。

②房地产企业

a、购入并验收入库的材料按成本进行初始计量；发出材料按加权平均法核算。

b、开发用土地按取得时的成本进行初始计量；在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

c、开发成本按成本进行初始计量，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

d、开发产品按成本进行初始计量，发出（结转）开发产品按建筑面积平均法核算。

e、意图出售暂时出租的开发产品和周转房按成本进行初始计量，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均分摊

f、公共配套设施按成本进行初始计量，如果公共配套设施早于开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

g、公司为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在资本化期间内，予以资本化；资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

（3）维修基金的确认与计量

按照国务院颁布的《物业管理条例》及开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售时向购房者收取，或由公司计提并计入有关开发产品的开发成本，并统一缴付维修基金管理部门。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。液化石油气钢瓶采用五五摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的

公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资及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(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:**a**、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。**b**、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。**c**、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:**a**、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。**b**、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。**c**、与被投资单位之间发生重要交易。**d**、向被投资单位派出管理人员。**e**、向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 公司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会计处理方法

公司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,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

①在个别财务报表中,对于处置的股权,处置投资时对应的账面价值与实际取得价款的差额,确认为当期投资收益;同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

②在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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有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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

投资性房地产类别	预计残值率%	预计使用寿命	年折旧率%
房屋、建筑物	5.00	30-50 年	1.90 - 3.17

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	30 - 50 年	5	1.90 - 3.17
机器设备	10 - 30 年	5	3.17 - 9.50
运输工具	6 - 8 年	5	11.88 - 15.83
电子设备及其他	5 - 15 年	5	6.33- 19.00

对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

对新增房屋建筑物，按照产权证与房屋建筑物实际可使用年限中较短者执行。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低

租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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。

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

15、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程核算方法及结转为固定资产的标准和时点

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情

况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）建造合同收入

①当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、合同总收入能够可靠地计量；
- b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其

发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（4）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、物业出租收入、物业管理收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租收入，按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现

物业管理收入，在已经提供物业管理服务，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

（5）房屋销售收入

①在开发产品已完工，相关主管部门验收合格，签订了销售合同并在相关部门备案，开发产品已交付（或已发出交房通知书，由于购房者原因未能交付，在规定时限届满时）；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；已收到售房款或取得收取全部售房款的权利，相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠计量的，确认销售收入的实现。

②出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再保留通常与所有权益相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

③代建房屋和工程业务：代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，代建房屋和工程相关的经济利益能够可靠地计量时，采用完工百分法确认营业收入的实现。

（6）仓储收入

与仓储相关的经济利益能够流入企业，仓储收入的金额能够可靠地计量时，公司按合同或协议约定的收款时间和方法确认营业收入。

22、政府补助

（1）政府补助的确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实

现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期无会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

27、前期会计差错

本公司报告期内无前期差错更正事项。

三、税项

1、本公司及各子公司适用的企业所得税及税率如下：

公司名称	税率
深圳市南山石油有限公司（以下简称：“南山石油”）	24%
深圳广聚房地产有限公司（以下简称：“广聚房地产”）	25%
深圳广聚投资控股有限公司（以下简称：“广聚投控”）	24%
深圳市中油广聚石油有限公司（以下简称：“中油广聚”）	24%
深圳市聚能加油站有限公司（以下简称：“聚能加油站”）	24%

公司名称	税率
深圳市石化第二加油站有限公司（以下简称：“第二加油站”）	24%
广聚能源（香港）有限公司（以下简称：“广聚香港”）	16.5%
深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司（以下简称：“广聚亿升”）	24%
惠州市朝晖加油站有限公司（以下简称：“朝晖加油站”）	25%
东莞市塘厦明华加油站有限公司（以下简称：“明华加油站”）	25%
东莞市黄江镇胜玉加油站（以下简称：“胜玉加油站”）	25%
汕头市广聚能源有限公司（以下简称：“汕头广聚”）	25%
汕头市庭凯地产有限公司（以下简称：“庭凯地产”）	25%

注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》及《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)的规定，本公司及设立于深圳经济特区的子公司适用的企业所得税率将在 2008 年至 2012 年的 5 年期间逐步过渡到 25%。其他国内子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起调整为 25%。

注 2：深圳广聚投资控股有限公司于 2012 年 4 月 5 日更名为“深圳广聚实业有限公司”；

深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司于 2012 年 3 月 22 日更名为“深圳广聚亿升石油化工储运有限公司”。

2、本公司及各子公司适用的增值税和营业税及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	石油制品销售收入	17%
增值税	液化石油气销售收入	13%
增值税	钢瓶销售收入	17%
营业税	仓储收入	5%
营业税	装卸收入	3%
营业税	油品代理业务收入	5%
营业税	物业租赁收入	5%
营业税	钢瓶检测收入	5%

3、城市维护建设税按营业税额及增值税额的 7%(深圳、惠州、汕头)、5%(博罗县、东莞)缴纳；教育费附加按营业税额及增值税额的 3%缴纳，地方教育费附加按营业税额及增值税额的 2%缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、合并范围子公司基本情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围
1	南山石油	全资子公司	深圳	商业	石油制品、化工产品、原油的购销、附设油库；兴办实业（具体项目另行申报）；道路危险化学品运输（汽油、柴油、重油、车辆类型：限油罐车）（凭相关批准文件及许可证经营）；进出口业务；道路货物专用运输（罐式容器运输，不含危险物品运输）；船舶港口服务业务（凭《港口经营许可证》经营）；国内贸易；预包装食品零售、本区卷烟零售业务
2	广聚房地产	全资子公司	深圳	房地产开发	在合法取得土地使用权的地块上从事房地产开发，物业管理，自有房屋租赁
3	广聚投控	全资子公司	深圳	投资	兴办实业，电力投资（具体项目另行申报）
4	中油广聚	控股子公司	深圳	商业	汽油、煤油、柴油批发业务（经消防安全检查合格后，方可经营）
5	聚能加油站	全资子公司	深圳	商业	汽油、柴油、润滑油零售业务（凭批准证书经营）；预包装食品零售（凭食品流通许可证经营，有效期至 2013 年 3 月 2 日止）；日用品零售（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；汽车洗车服务（分支机构经营）。
6	第二加油站	控股子公司	深圳	商业	成品油零售（凭成品油零售经营批准证书油零售证第 44B169 号经营，有效期至 2016 年 08 月 16 日；危险化学品经营许可证粤安经（甲）字（2009）YB4127 号，有效期至 2012 年 5 月 21 日）；润滑油的销售；福田区内卷烟的零售（凭烟草专卖零售许可证 440304200450 号经营，有效期至 2013 年 11 月 23 日）；酒、预包装食品（不含复热预包装食品）零售（凭食品流通许可证 SP4403001010131136 号经营，有效期至 2013 年 10 月 21 日）。
7	广聚香港	全资子公司	香港	商业	一般贸易业务
8	朝晖加油站	全资子公司	惠州	商业	销售：汽油、柴油、润滑油、汽车零配件；洗车服务
9	明华加油站	全资子公司	东莞	商业	零售：汽油、柴油、预包装食品、卷烟（凭有效许可证经营）；润滑油
10	胜玉加油站	全资子公司	东莞	商业	零售：汽油、柴油、灌装润滑油，预包装食品、卷烟、日用品（凭有效许可证经营）
11	汕头广聚	全资子公司	汕头	商业	加油站、加气站、天然气、石油液化气、公共交通运输、道路危险化学品运输项目的筹建；房地产开发；兴办实业；国内贸易；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。[经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营]
12	庭凯地产	全资子公司	汕头	房地产	房地产开发，物业管理，自有房产的租赁。[经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营]

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

序号	子公司名称	注册资本	投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司持股比例%		本公司表决权比例%	
		(万元)	(万元)	(万元)	直接	间接	直接	间接
1	南山石油	13,056.00	15,788.10	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00
2	广聚房地产	20,000.00	20,000.00	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00
3	广聚投控	11,111.00	23,763.17	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00
4	中油广聚	500.00	425.00	0.00	0.00	85.00	0.00	85.00
5	聚能加油站	188.00	186.40	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00
6	第二加油站	300.00	281.55	0.00	0.00	55.00	0.00	55.00
7	广聚香港	美元 1.00	2,401.20	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00
8	朝晖加油站	200.00	489.30	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00
9	明华加油站	80.00	500.00	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00
10	胜玉加油站	15.00	450.00	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00
11	汕头广聚	12,000.00	12,000.00	0.00	100.00	0.00	100	0.00
12	庭凯地产	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围
广聚亿升	全资子公司	深圳	仓储	货物装卸，仓储经营，为船舶提供燃料油（重油）供应服务（凭《港口经营许可证》粤深港经字第 00019 号经营）；对化学液剂，增塑剂，苯乙烯，冰醋酸及其它化工原料和石油产品的储运和包装；在南山区南头妈湾零号泊位设立石油产品、液体化工原料保税仓；燃料油、润滑油、化工产品的销售（不含易燃、易爆、危险化学品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	注册资本	投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司持股比例%		本公司表决权比例%	
	(万元)	(万元)	(万元)	直接	间接	直接	间接
广聚亿升	5,868.279	31,147.31	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00

注：少数股东权益参见附注六、27。

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本年合并范围变更及理由

①本公司之子公司汕头广聚于 2011 年 3 月 30 日出资 1000 万元，投资设立庭凯地产，本公司间接拥有庭凯地产 100% 股权，故本年合并财务报表的合并范围增加庭凯地产。

②2011 年 12 月本公司、广东谷和能源有限公司（以下简称“谷和能源”）以及深圳市深南

燃气有限公司（以下简称“深南燃气”）签订《关于深圳市深南燃气有限公司之增资协议》，谷和能源以其全资子公司普宁市中利管道燃气有限公司、汕头市普工能源有限公司、揭东中普新石化有限公司、揭阳市普侨区普工石油气有限公司、普宁市安恒气瓶检验有限公司及现金对深南燃气增资，取得深南燃气 60%的股权，本公司对深南燃气的持股比例变更为 40%，自 2011 年 12 月 1 日起不再将深南燃气纳入本公司合并财务报表的范围。

（2）对于本公司拥有半数及半数以上表决权比例的被投资单位，未纳入合并范围的原因

序号	被投资单位名称	股权比例	未纳入合并范围原因
1	东莞东海石油产品仓储有限公司(“东海仓储”)	50%	共同经营
2	深圳石化先进加油站有限公司(“先进加油站”)	50%	已由另一方股东承包

3、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

（1）本年新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
庭凯地产	9,927,411.26	-72,588.74

（2）本年不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
深南燃气	91,712,056.74	-48,121,840.81
合为实业	23,682,578.29	-162,186.40
粤东气站	1,139,493.31	-589,096.85
运行气站	-396,247.31	-1,005,551.19
博罗京万	4,563,782.22	-933,537.11

4、本年由于丧失控制权而减少的子公司

（1）由于丧失控制权而减少的子公司

子公司	出售日	丧失控制权损益确认方法
深南燃气及其子公司	2011 年 11 月 30 日	剩余股权公允价值减去按原持股比例计算应享有原有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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

（2）深南燃气公司的相关财务信息列示如下：

项 目	处置当期期初至处置日
收入	301,545,104.77
减：成本和费用	354,373,384.69
利润总额	-51,327,611.34
减：所得税费用	-515,398.98
净利润	-50,812,212.36

(3) 处置损益计算如下:

项 目	金 额
丧失控制权日剩余股权公允价值	173,933,543.28
减: 按照持股比例享有深南燃气于处置日的净资产的份额	97,356,775.49
加: 与深南燃气相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额	856,096.42
处置产生的投资收益	77,432,864.21

(4) 母公司前期对比数据重述

根据《企业会计准则解释第4号》的规定,企业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,在个别财务报表中,处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。基于此,母公司个别财务报表比较数据相应项目重述如下:

① 2010年12月31日资产负债表及2010年度利润表相关项目:调增长期股权投资4,870,842.75元,调增资本公积342,438.57元,调增盈余公积905,680.84元,调增未分配利润3,622,723.34元,调减投资收益9,386,489.70元。

② 2010年年初会计报表相关项目:调增长期股权投资14,169,404.80元,调增资本公积254,510.92元,调增盈余公积2,782,978.78元,调增未分配利润11,131,915.10元。

重述前后的相应项目的报表金额列示如下:

母公司2010年12月31日资产负债表及2010年度利润表相关项目

项 目	重述前	重述后
长期股权投资	1,452,541,330.90	1,457,412,173.65
资本公积	360,324,060.91	360,666,499.48
盈余公积	297,223,928.72	298,129,609.56
未分配利润	413,570,696.88	417,193,420.22
投资收益	159,569,446.13	150,182,956.43

母公司2010年年初会计报表相关项目

项 目	重述前	重述后
长期股权投资	1,301,420,105.98	1,315,589,510.78
资本公积	367,665,379.75	367,919,890.67
盈余公积	266,571,587.14	269,354,565.92
未分配利润	290,961,330.55	302,093,245.65

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	年末汇率	
	2011 年	2010 年
美元	6.3009	6.6227
港币	0.8107	0.8509

五、合营及联营企业

合营及联营企业清单及主要财务信息：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%
东海仓储	东莞	仓储	3,325.60	50.00	50.00
深圳协孚供油有限公司 （“深圳协孚”）	深圳市	石油及制品批发	5,330.00	20.00	20.00
深圳市三鼎油运贸易有限公司 （“三鼎油运”）	深圳市	水上货物运输	3,010.00	22.00	22.00
深圳南山热电股份有限公司 （“南山热电”）	深圳市	电力生产	60,276.26	16.718	16.718

合营及联营企业清单及主要财务信息（续）：

被投资单位名称	被投资单位年末 资产总额	被投资单位年末 负债总额	被投资单位年末 净资产	被投资单位本期 营业收入总额	被投资单位本期 净利润
东海仓储	59,161,566.30	494,358.92	58,667,207.38	5,295,417.49	2,996,589.35
深圳协孚	101,850,870.36	17,239,366.80	84,611,503.56	35,992,284.39	1,697,190.44
三鼎油运	4 96,071,088.33	111,225,078.33	384,846,010.00	112,915,460.66	16,628,904.75
南山热电	5,452,746,682.91	3,564,935,689.86	1,887,810,993.05	2,415,817,730.35	9,031,612.15

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
库存现金	107,067.10	239,723.23
银行存款	588,725,315.13	627,719,360.77
其他货币资金	11,033,429.30	31,075,493.00
合 计	599,865,811.53	659,034,577.00

项 目	年末数			年初数		
	原币金额	折算率	本位币金额	原币金额	折算率	本位币金额
库存现金						
人民币	106,555.49	1.0000	106,555.49	237,214.29	1.0000	237,214.29
港币	631.07	0.8107	511.61	614.57	0.8509	522.94
美元	0.00	6.3009	0.00	300.00	6.6227	1,986.00
小 计			<u>107,067.10</u>			<u>239,723.23</u>
银行存款						
人民币	574,374,120.70	1.0000	574,374,120.70	612,300,946.60	1.0000	612,300,946.60
港币	16,960,521.91	0.8107	13,749,895.11	16,910,245.48	0.8509	14,388,925.33
美元	95,430.64	6.3009	601,299.27	155,505.09	6.6227	1,029,488.80
新加坡币	0.01	4.8679	0.05	0.01	4.0000	0.04
小 计			<u>588,725,315.13</u>			<u>627,719,360.77</u>
其他货币资金						
人民币	11,033,429.30	1.0000	11,033,429.30	31,075,493.00	1.0000	31,075,493.00
小 计			<u>11,033,429.30</u>			<u>31,075,493.00</u>
合 计			<u>599,865,811.53</u>			<u>659,034,577.00</u>

注：年末其他货币资金 11,033,429.30 元为存放于证券账户内用于股票申购、债券交易的资金。

2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	28,582,939.40	22,489,018.80
交易性权益工具投资	<u>116,200.00</u>	<u>920,090.00</u>
合 计	<u>28,699,139.40</u>	<u>23,409,108.80</u>

注：年末交易性金融资产不存在变现投资的重大限制。

3、应收账款

(1) 应收账款构成

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,124,926.28	100.00	2,216,573.23	43.25
组合小计	<u>5,124,926.28</u>	<u>100.00</u>	<u>2,216,573.23</u>	<u>43.25</u>

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>5,124,926.28</u>	<u>100.00</u>	<u>2,216,573.23</u>	<u>43.25</u>

续表：

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	14,129,890.34	98.00	3,977,520.05	28.15
组合小计	<u>14,129,890.34</u>	<u>98.00</u>	<u>3,977,520.05</u>	<u>28.15</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	287,933.46	2.00	156,841.83	54.47
合 计	<u>14,417,823.80</u>	<u>100.00</u>	<u>4,134,361.88</u>	<u>28.68</u>

注：应收账款种类说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、按组合计提坏账准备的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款划分标准参见本附注二、10 所述。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,900,864.87	56.60	29,008.65	9,699,341.00	68.64	96,993.41
1-2 年	38,417.72	0.75	1,920.89	24,889.52	0.18	1,244.48
2-3 年	0.00	0.00	0.00	576,623.63	4.08	58,092.14
3-4 年	0.00	0.00	0.00	5,675.46	0.04	1,702.64
4-5 年	0.00	0.00	0.00	7,746.70	0.06	3,873.35
5 年以上	<u>2,185,643.69</u>	<u>42.65</u>	<u>2,185,643.69</u>	<u>3,815,614.03</u>	<u>27.00</u>	<u>3,815,614.03</u>
合计	<u>5,124,926.28</u>	<u>100.00</u>	<u>2,216,573.23</u>	<u>14,129,890.34</u>	<u>100.00</u>	<u>3,977,520.05</u>

(3) 年末应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况详见本附注八、6，年末无应收关联方单位款项。

(4) 年末应收账款前五名债务人欠款金额合计 3,207,470.39 元，占应收账款余额的 62.59%。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	109,114,926.49	99.77	7,168,709.85	98.35
1-2 年	252,024.11	0.23	120,000.00	1.65
合 计	109,366,950.60	100.00	7,288,709.85	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末金额	账龄	款项性质
汕头市国土资源局(土地交易中心)	104,270,000.00	1 年以内	土地款
金平区地方税务局	3,060,000.00	1 年以内	土地款对应的税费
深圳天阳工程设计有限公司	1,200,000.00	2 年以内	库区改造项目设计款
深圳市世和安全技术咨询有限公司	130,000.00	1 年以内	罐区改造安全评价费
易贸资讯有限公司	105,000.00	1 年以内	库区改造咨询费
合 计	108,765,000.00		

(3) 年末无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；年末无预付关联方单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	750,000.00	27.54	750,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,940,119.97	71.25	147,770.68	7.62
组合小计	1,940,119.97	71.25	147,770.68	7.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,866.51	1.21	0.00	0.00
合 计	2,722,986.48	100.00	897,770.68	32.97

续表:

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,433,904.12	27.12	750,000.00	52.30
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,853,477.75	72.88	258,577.05	6.71
组合小计	<u>3,853,477.75</u>	<u>72.88</u>	<u>258,577.05</u>	<u>6.71</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>5,287,381.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,008,577.05</u>	<u>19.08</u>

注：其他应收款种类说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、按组合计提坏账准备的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款划分标准参见本附注二、10 所述。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,651,477.01	85.12	16,404.77	2,384,626.23	61.88	23,845.77
1-2 年	105,323.91	5.43	5,266.20	1,141,087.47	29.61	57,051.87
2-3 年	8,760.00	0.45	876.00	85,879.05	2.23	8,587.91
3-4 年	60,279.05	3.11	18,083.71	94,705.00	2.46	28,411.50
4-5 年	14,280.00	0.74	7,140.00	13,000.00	0.34	6,500.00
5 年以上	<u>100,000.00</u>	<u>5.15</u>	<u>100,000.00</u>	<u>134,180.00</u>	<u>3.48</u>	<u>134,180.00</u>
合计	<u>1,940,119.97</u>	<u>100.00</u>	<u>147,770.68</u>	<u>3,853,477.75</u>	<u>100.00</u>	<u>258,577.05</u>

(3) 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为代垫员工住房公积金及垫付的工伤医疗费用等。

(4) 年末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；其他应收关联方款项情况详见附注八、6。

(5) 年末其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额比例%
深圳市威豹金融押运股份有限公司	846,842.46	1 年以内	31.10
上海华东中油有限公司	750,000.00	5 年以上	27.54
深圳市政府采购中心	100,000.00	5 年以上	3.67
深圳市福田区政府采购中心	50,000.00	1 年以内	1.84
深圳南华气体工业有限公司	<u>31,200.00</u>	3-4 年	<u>1.15</u>
合 计	<u>1,778,042.46</u>		<u>65.30</u>

6、存货

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
原材料	467,944.74	0.00	467,944.74	1,254,411.33	0.00	1,254,411.33
库存商品	28,502,294.29	0.00	28,502,294.29	39,852,356.16	0.00	39,852,356.16
合 计	28,970,239.03	0.00	28,970,239.03	41,106,767.49	0.00	41,106,767.49

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	年初数	本年增减变动	年末数	减值准备	本年计提 减值准备
一、成本法核算的长期股权投资					
深圳妈湾电力有限公司 （“妈湾电力”）	174,470,066.10	0.00	174,470,066.10	0.00	0.00
深圳石化先进加油站有限公司 （“先进加油站”）	3,473,680.67	0.00	3,473,680.67	0.00	0.00
深圳中鹏沙头角加油站有限公司 （“中鹏加油站”）	1,635,083.32	0.00	1,635,083.32	0.00	0.00
深圳南山宝生村镇银行股份有限 公司（“宝生村镇银行”）	0.00	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00
小 计	179,578,830.09	25,000,000.00	204,578,830.09	0.00	0.00
二、权益法核算的长期股权投资					
深圳协孚	18,658,879.65	-202,594.76	18,456,284.89	0.00	0.00
三鼎油运	83,083,895.76	1,679,065.98	84,762,961.74	0.00	0.00
南山热电	339,114,703.49	-15,303,573.14	323,811,130.35	0.00	0.00
东海仓储	27,835,308.99	1,498,294.67	29,333,603.66	0.00	0.00
深南燃气	0.00	171,722,076.06	171,722,076.06	0.00	0.00
小 计	468,692,787.89	159,393,268.81	628,086,056.70	0.00	0.00
合 计	648,271,617.98	184,393,268.81	832,664,886.79	0.00	0.00

续表：

被投资单位名称	初始投资成本	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	本年现金红利
一、成本法核算的长期股 权投资					
妈湾电力	174,470,066.10	6.42	6.42	--	54,570,000.00
先进加油站	3,473,680.67	50.00	0.00	见附注六、7、(2)	1,136,200.00
中鹏加油站	1,635,083.32	40.00	0.00	见附注六、7、(2)	1,453,500.00

被投资单位名称	初始投资成本	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	本年现金红利
宝生村镇银行	25,000,000.00	8.33	8.33	--	0.00
合 计	<u>204,578,830.09</u>				<u>57,159,700.00</u>
二、权益法核算的长期股权投资					
深圳协孚	12,260,319.11	20.00	20.00	--	0.00
三鼎油运	12,961,788.32	22.00	22.00	--	0.00
南山热电	135,928,264.52	16.718	16.718	--	0.00
东海仓储	37,863,750.00	50.00	50.00	--	0.00
深南燃气	<u>118,586,867.73</u>	<u>40.00</u>	<u>40.00</u>	--	<u>0.00</u>
合 计	<u>317,600,989.68</u>				<u>0.00</u>

(2) 收取承包利润的被投资单位投资情况

本公司之子公司南山石油持有先进加油站 50%股权,先进加油站已由另一方股东承包经营,公司除每年向承包方收取承包利润外,不对其财务和经营施加重大影响,长期股权投资采取成本法核算。

本公司之子公司南山石油持有中鹏加油站 40%股权,中鹏加油站已由中鹏加油站之控投股东中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司承包经营,公司除每年向承包方收取承包利润外,不对其财务和经营施加重大影响,长期股权投资采取成本法核算。

(3) 本公司对被投资单位的财务状况经过分析评估后,认为长期股权投资不存在重大减值风险。

8、投资性房地产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>30,911,695.45</u>	<u>0.00</u>	<u>22,442,498.37</u>	<u>8,469,197.08</u>
房屋、建筑物	30,911,695.45	0.00	22,442,498.37	8,469,197.08
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>13,138,528.55</u>	<u>954,063.24</u>	<u>11,988,129.23</u>	<u>2,104,462.56</u>
房屋、建筑物	13,138,528.55	954,063.24	11,988,129.23	2,104,462.56
三、投资性房地产账面净值合计	<u>17,773,166.90</u>			<u>6,364,734.52</u>
房屋、建筑物	17,773,166.90			6,364,734.52
四、投资性房地产减值准备合计	<u>284,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>284,000.00</u>
房屋、建筑物	284,000.00	0.00	0.00	284,000.00
五、投资性房地产账面价值合计	<u>17,489,166.90</u>			<u>6,080,734.52</u>
房屋、建筑物	17,489,166.90			6,080,734.52

(1) 本公司的投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

(2) 本年计提折旧 954,063.24 元。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司净值 1,495,064.92 元投资性房地产的房产证尚在办理之中。

(4) 本年减少系合并报表范围变化所致。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

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	<u>236,422,991.52</u>	<u>10,169,702.14</u>	<u>103,692,395.73</u>	<u>142,900,297.93</u>
房屋及建筑物	106,718,359.02	4,354,847.54	45,957,420.42	65,115,786.14
机器设备	75,301,636.11	2,627,110.80	25,672,441.22	52,256,305.69
运输工具	43,581,170.01	1,988,078.51	26,775,182.08	18,794,066.44
办公设备及其他	10,821,826.38	1,199,665.29	5,287,352.01	6,734,139.66
二、累计折旧合计	<u>77,199,387.71</u>	<u>19,363,436.86</u>	<u>50,405,642.97</u>	<u>46,157,181.60</u>
房屋及建筑物	15,300,696.59	2,795,114.66	8,223,853.53	9,871,957.72
机器设备	24,741,852.01	12,497,019.05	14,156,686.10	23,082,184.96
运输工具	30,904,033.24	2,648,425.68	23,996,765.75	9,555,693.17
办公设备及其他	6,252,805.87	1,422,877.47	4,028,337.59	3,647,345.75
三、固定资产账面净值合计	<u>159,223,603.81</u>			<u>96,743,116.33</u>
房屋及建筑物	91,417,662.43			55,243,828.42
机器设备	50,559,784.10			29,174,120.73
运输工具	12,677,136.77			9,238,373.27
办公设备及其他	4,569,020.51			3,086,793.91
四、固定资产减值准备合计	<u>11,520,301.97</u>	<u>0.00</u>	<u>11,412,474.89</u>	<u>107,827.08</u>
房屋及建筑物	10,715,435.21	0.00	10,715,435.21	0.00
机器设备	804,866.76	0.00	697,039.68	107,827.08
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	<u>147,703,301.84</u>			<u>96,635,289.25</u>
房屋及建筑物	80,702,227.22			55,243,828.42
机器设备	49,754,917.34			29,066,293.65
运输设备	12,677,136.77			9,238,373.27
办公设备及其他	4,569,020.51			3,086,793.91

(2) 固定资产本年计提折旧 19,363,436.86 元。

(3) 本年减少中因合并范围变化导致的减少明细如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	45,784,100.72	8,217,055.83	10,715,435.21	26,851,609.68
机器设备	25,590,711.41	14,086,753.08	697,039.68	10,806,918.65
运输工具	25,819,282.08	23,061,835.75	0.00	2,757,446.33
办公设备及其他	<u>4,393,781.08</u>	<u>3,165,878.39</u>	<u>0.00</u>	<u>1,227,902.69</u>
合 计	<u>101,587,875.29</u>	<u>48,531,523.05</u>	<u>11,412,474.89</u>	<u>41,643,877.35</u>

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无持有待售的固定资产。

(5) 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司净值 405,928.32 元固定资产房屋的房产证尚在办理之中。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

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
办公楼装修	0.00	0.00	0.00	2,971,400.78	0.00	2,971,400.78
罐区室外消防改造工程	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,393,575.80</u>	<u>0.00</u>	<u>2,393,575.80</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,364,976.58</u>	<u>0.00</u>	<u>5,364,976.58</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末数
办公楼装修	2,971,400.78	1,383,446.76	4,354,847.54	0.00	0.00
罐区室外消防改造工程	<u>2,393,575.80</u>	<u>0.00</u>	<u>2,393,575.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>5,364,976.58</u>	<u>1,383,446.76</u>	<u>6,748,423.34</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>185,709,020.36</u>	<u>36,100.00</u>	<u>20,553,787.36</u>	<u>165,191,333.00</u>
a. 土地使用权	184,491,789.39	0.00	20,553,787.36	163,938,002.03
b. 软件费	557,230.97	36,100.00	0.00	593,330.97
c. 其他	660,000.00	0.00	0.00	660,000.00
二、累计摊销合计	<u>12,815,664.17</u>	<u>5,182,733.67</u>	<u>2,928,355.43</u>	<u>15,070,042.41</u>
a. 土地使用权	12,672,939.56	5,065,677.50	2,928,355.43	14,810,261.63
b. 软件费	142,724.61	117,056.17	0.00	259,780.78
c. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	<u>172,893,356.19</u>			<u>150,121,290.59</u>
a. 土地使用权	171,818,849.83			149,127,740.40

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
b. 软件费	414,506.36			333,550.19
c. 其他	660,000.00			660,000.00
四、减值准备合计	<u>5,882,321.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,882,321.80</u>
a. 土地使用权	5,882,321.80	0.00	0.00	5,882,321.80
b. 软件费	0.00	0.00	0.00	0.00
c. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、无形资产账面价值合计	<u>167,011,034.39</u>			<u>144,238,968.79</u>
a. 土地使用权	165,936,528.03			143,245,418.60
b. 软件费	414,506.36			333,550.19
c. 其他	660,000.00			660,000.00

(2) 本年计提的累计摊销金额为 5,182,733.67 元。

(3) 本年减少系合并报表范围变化所致。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，净值为 2,983,934.86 元的土地使用权证尚在办理之中。

12、商誉

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
博罗京万	企业合并	289,648.64	0.00	289,648.64	0.00	0.00
运行气站	企业合并	517,187.47	0.00	517,187.47	0.00	0.00
广聚亿升	企业合并	<u>132,619,611.85</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>132,619,611.85</u>	<u>0.00</u>
合 计		<u>133,426,447.96</u>	<u>0.00</u>	<u>806,836.11</u>	<u>132,619,611.85</u>	<u>0.00</u>

(1) 本年减少系合并报表范围减少所致。

(2) 年末对商誉进行了减值测试，未发现减值现象。

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
20 年联检编制费	85,776.34	0.00	35,493.60	0.00	50,282.74
妈湾大道集资费	287,594.00	0.00	49,301.88	0.00	238,292.12
土地使用费	50,642.36	145,469.00	93,070.83	103,040.53	0.00
储罐检测费	13,750.00	202,882.00	45,961.13	170,670.87	0.00
海景车位	515,789.00	0.00	14,737.00	0.00	501,052.00
二站土地	2,952,172.00	0.00	337,392.00	0.00	2,614,780.00
房租	1,025,482.89	0.00	113,942.52	0.00	911,540.37
地租	655,356.36	0.00	72,817.32	0.00	582,539.04
其他	<u>234,949.86</u>	<u>0.00</u>	<u>45,723.81</u>	<u>189,226.05</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>5,821,512.81</u>	<u>348,351.00</u>	<u>808,440.09</u>	<u>462,937.45</u>	<u>4,898,486.27</u>

注：其他减少系合并报表范围减少所致。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	年末数	年初数	年末数	年初数
资产减值准备	4,044,691.17	11,961,180.73	1,011,172.79	2,978,917.43
可抵扣亏损	0.00	1,521,050.96	0.00	365,052.23
小 计	<u>4,044,691.17</u>	<u>13,482,231.69</u>	<u>1,011,172.79</u>	<u>3,343,969.66</u>

项 目	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	年末数	年初数	年末数	年初数
计入资本公积的评估增值	115,718,893.60	120,029,786.11	28,929,723.40	30,008,466.21
子公司债务重组收入分期纳税	0.00	1,429,594.55	0.00	357,398.63
公允价值变动损益	546,552.30	1,250,819.74	136,638.08	300,196.74
小 计	<u>116,265,445.90</u>	<u>122,710,200.40</u>	<u>29,066,361.48</u>	<u>30,666,061.58</u>

(2) 未确认递延所得税资产项目明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损	<u>22,075,802.64</u>	<u>11,882,050.77</u>
合 计	<u>22,075,802.64</u>	<u>11,882,050.77</u>

注：本公司管理层预计本公司未来不能产生应纳税所得额用于抵扣该等可抵扣亏损，因此未就其确认递延所得税资产。

(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

年 份	年末数	年初数
2011 年	0.00	1,044,254.28
2012 年	0.00	0.00
2013 年	0.00	0.00
2014 年	7,213,321.11	7,213,321.11
2015 年	3,624,475.38	3,624,475.38
2016 年	<u>11,238,006.15</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>22,075,802.64</u>	<u>11,882,050.77</u>

15、资产减值准备

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	其他减少	
一、坏账准备	5,142,938.93	-573,222.18	0.00	-57,861.90	1,513,234.74	3,114,343.91
二、投资性房地产减值准备	284,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	284,000.00
三、固定资产减值准备	11,520,301.97	0.00	0.00	0.00	11,412,474.89	107,827.08
四、无形资产减值准备	<u>5,882,321.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,882,321.80</u>
合 计	<u>22,829,562.70</u>	<u>-573,222.18</u>	<u>0.00</u>	<u>-57,861.90</u>	<u>12,925,709.63</u>	<u>9,388,492.79</u>

注：其他减少系合并报表范围减少所致。

16、应付账款**(1) 账龄分析**

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	36,142.78	1,786,517.89
1 年以上	<u>71,950.80</u>	<u>114,831.80</u>
合 计	<u>108,093.58</u>	<u>1,901,349.69</u>

(2) 年末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末无应付关联方单位款项。

17、预收款项**(1) 账龄分析**

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	4,715,141.15	5,434,259.44
1 年以上	<u>221,733.29</u>	<u>140,843.78</u>
合 计	<u>4,936,874.44</u>	<u>5,575,103.22</u>

(2) 年末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；年末预收关联方单位款项情况详见附注八、6。

18、应付职工薪酬

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	36,241,563.11	59,908,391.71	69,339,321.46	26,810,633.36
二、职工福利费	0.00	3,014,308.88	3,014,308.88	0.00
三、社会保险费	<u>0.00</u>	<u>5,310,419.00</u>	<u>5,310,419.00</u>	<u>0.00</u>
其中：① 医疗保险费	0.00	1,263,599.79	1,263,599.79	0.00
② 基本养老保险费	0.00	3,509,481.46	3,509,481.46	0.00
③ 残疾人保障金	0.00	113,325.82	113,325.82	0.00
④ 失业保险费	0.00	101,251.45	101,251.45	0.00

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
⑤工伤保险费	0.00	194,720.32	194,720.32	0.00
⑥生育保险费	0.00	128,040.16	128,040.16	0.00
四、住房公积金	0.00	3,623,485.09	3,623,485.09	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	2,267,864.18	491,634.00	685,808.30	2,073,689.88
七、因解除劳动关系给予的补偿	35,648.24	30,066,737.86	30,102,386.10	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>38,545,075.53</u>	<u>102,414,976.54</u>	<u>112,075,728.83</u>	<u>28,884,323.24</u>

注：本年减少中因合并范围变化导致的减少金额为 35,662,243.15 元。

19、应交税费

税 种	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-2,800,102.07	-3,542,581.24
营业税	125,951.66	174,952.56
企业所得税	7,213,713.34	13,326,205.48
个人所得税	541,616.09	250,663.61
城市维护建设税	38,581.32	101,112.79
教育费附加	28,816.11	39,504.81
土地使用税	0.00	0.00
房产税	7,045.77	7,045.77
其他	<u>3,984.78</u>	<u>3,708.39</u>
合 计	<u>5,159,607.00</u>	<u>10,360,612.17</u>

20、应付股利

于 2011 年 12 月 31 日，应付股利余额系本公司已宣告发放而股东尚未领取的股利。

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	79,021,153.75	11,263,310.72
1 年以上	<u>3,033,114.09</u>	<u>18,257,133.30</u>
合 计	<u>82,054,267.84</u>	<u>29,520,444.02</u>

(2) 年末无其他应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；其他应付关联方款项情况详见附注八、6。

22、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
未决诉讼	<u>206,838.62</u>	<u>0.00</u>	<u>206,838.62</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>206,838.62</u>	<u>0.00</u>	<u>206,838.62</u>	<u>0.00</u>

23、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减（+、-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	17,152,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,152,000
3.其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	<u>17,152,000</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>17,152,000</u>
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	510,848,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	510,848,000
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股份合计	<u>510,848,000</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>510,848,000</u>
股份总数	<u>528,000,000</u>						<u>528,000,000</u>

24、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价（股本溢价）	326,873,952.63	0.00	0.00	326,873,952.63
其他资本公积	53,843,045.86	0.00	4,565,288.10	49,277,757.76
其中：采用权益法的长期股权投资	<u>19,113,131.88</u>	<u>0.00</u>	<u>4,565,288.10</u>	<u>14,547,843.78</u>
合 计	<u>380,716,998.49</u>	<u>0.00</u>	<u>4,565,288.10</u>	<u>376,151,710.39</u>

注：本年减少系减持南山热电股份将权益法核算的资本公积 1,729,898.61 元按减持比例结转至投资收益、权益法核算三鼎油运资本公积-1,979,293.07 元以及处置深南燃气结转资本公积至投资收益 856,096.42 元所致。

25、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	171,478,150.39	2,400,879.50	0.00	173,879,029.89
任意盈余公积	<u>125,745,778.33</u>	<u>2,400,879.50</u>	<u>0.00</u>	<u>128,146,657.83</u>
合 计	<u>297,223,928.72</u>	<u>4,801,759.00</u>	<u>0.00</u>	<u>302,025,687.72</u>

26、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	520,169,442.81	464,639,713.34
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	520,169,442.81	464,639,713.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	93,518,241.19	86,182,071.05
减：提取法定盈余公积	2,400,879.50	15,326,170.79
提取任意盈余公积	2,400,879.50	15,326,170.79
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>608,885,925.00</u>	<u>520,169,442.81</u>

27、少数股东权益

少数股东名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳华泰企业公司	3,673,525.51	649,087.21	881,370.92	3,441,241.80
上海华东中油石油有限公司	<u>793,907.50</u>	<u>-914.87</u>	<u>0.00</u>	<u>792,992.63</u>
合 计	<u>4,467,433.01</u>	<u>648,172.34</u>	<u>881,370.92</u>	<u>4,234,234.43</u>

28、营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,457,434,786.15	1,375,364,866.36
其他业务收入	<u>4,152,811.41</u>	<u>4,957,449.66</u>
营业收入合计	<u>1,461,587,597.56</u>	<u>1,380,322,316.02</u>
主营业务成本	1,364,123,722.90	1,260,533,995.83
其他业务成本	<u>1,558,746.81</u>	<u>2,001,417.59</u>
营业成本合计	<u>1,365,682,469.71</u>	<u>1,262,535,413.42</u>

(1) 主营业务

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
石油制品	1,133,336,162.52	1,077,877,070.53	928,947,464.16	862,651,724.45
液化石油气	292,419,188.60	268,113,673.61	423,067,362.48	382,526,455.41

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
仓储收入	23,244,345.02	15,280,130.76	23,350,039.72	15,355,815.97
其他	<u>8,435,090.01</u>	<u>2,852,848.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,457,434,786.15</u>	<u>1,364,123,722.90</u>	<u>1,375,364,866.36</u>	<u>1,260,533,995.83</u>

注：其他包含送气收入、便利店收入、检测收入、销售钢瓶收入。

(2) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部营业收入的比例%	销售金额	占全部营业收入的比例%
前五名客户销售收入总额	268,270,317.95	18.35	168,474,818.88	12.21

29、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	1,800,997.34	1,681,275.08	5%
城市维护建设税	1,201,852.29	336,008.60	5%、7%
教育费附加	<u>671,822.08</u>	<u>527,508.89</u>	5%
合 计	<u>3,674,671.71</u>	<u>2,544,792.57</u>	

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、福利费、社会保险费、住房公积金等	44,309,523.16	32,856,542.56
行政办公费等	5,004,897.78	4,240,736.21
应酬费	2,766,434.54	2,240,184.09
租赁费、水电费	4,096,740.72	3,287,591.51
修理费	2,126,398.64	3,170,296.18
折旧及摊销	6,993,462.91	7,457,480.07
广告展览费	134,458.00	17,830.00
相关税费	254,729.93	68,866.58
运输仓储费	5,162,312.20	3,345,331.03
商品损耗	844,895.54	901,144.67
其他	<u>3,599,441.11</u>	<u>7,329,143.97</u>
合 计	<u>75,293,294.53</u>	<u>64,915,146.87</u>

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资、福利费、社会保险费、住房公积金等	57,238,877.35	23,672,383.13
行政办公费等	6,416,971.03	6,722,447.78
应酬费	5,121,990.84	4,254,137.13
租赁费水电费等	971,293.16	924,487.48
修理费	682,747.65	880,371.85
折旧及摊销	4,262,027.98	4,651,154.97
广告展览费	780,000.00	829,939.07
相关税费	1,609,924.45	1,810,899.95
中介机构费用	4,286,951.52	1,870,691.98
运输仓储费	1,012,374.28	1,349,990.35
董事会费	1,080,877.11	1,211,291.44
存货盈亏及毁损	-3,214,471.41	-5,946,093.95
其他	<u>3,664,951.05</u>	<u>1,769,189.01</u>
合 计	<u>83,914,515.01</u>	<u>44,000,890.19</u>

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	9,053,284.95	5,568,145.60
汇兑损益	-122,825.84	61,482.85
银行手续费	328,055.26	272,945.17
其他	<u>2,628.38</u>	<u>3,231.66</u>
合 计	<u>-8,845,427.15</u>	<u>-5,230,485.92</u>

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-573,222.18	-1,705,621.65
二、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
三、固定资产减值损失	<u>0.00</u>	<u>107,827.08</u>
合 计	<u>-573,222.18</u>	<u>-1,597,794.57</u>

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-704,267.44	1,183,429.64

35、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产出售收益	3,965,794.19	8,703,042.74
按权益法享有被投资单位的账面净损益份额	5,486,424.14	-8,477,404.59
按成本法核算的被投资单位宣告发放的股利	54,570,000.00	60,990,000.00
联营企业的股权投资借方差额摊销	-520,017.72	-520,017.72
被投资单位上缴的承包利润	2,589,700.00	2,049,266.66
处置长期股权投资产生的收益	<u>94,610,452.84</u>	<u>21,612,803.96</u>
合 计	<u>160,702,353.45</u>	<u>84,357,691.05</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
妈湾电力	54,570,000.00	60,990,000.00	被投资单位本年宣告股利分配较上年减少
先进加油站	1,136,200.00	1,564,766.66	被投资单位本年上缴利润减少
中鹏加油站	<u>1,453,500.00</u>	<u>484,500.00</u>	被投资单位本年上缴利润增加
合 计	<u>57,159,700.00</u>	<u>63,039,266.66</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
南山热电	2,930,508.81	-22,106,334.67	被投资单位本年净利润增加
三鼎油运	3,658,359.05	14,307,647.29	被投资单位本年净利润减少
深圳协孚	317,422.96	312,006.34	被投资单位本年净利润增加
东海仓储	1,498,294.67	-990,723.55	被投资单位本年盈利
深南燃气	<u>-2,918,161.35</u>	<u>0.00</u>	本年 12 月开始转为权益法核算
合 计	<u>5,486,424.14</u>	<u>-8,477,404.59</u>	

(4) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	39,303.75	175,744.80
其中：固定资产处置利得	39,303.75	175,744.80
债务重组收入	0.00	0.00
无需支付的往来款	0.00	1,441,759.16
政府补助	114,000.00	519,000.00
其他	<u>1,175,138.12</u>	<u>1,886,684.74</u>
合 计	<u>1,328,441.87</u>	<u>4,023,188.70</u>

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	207,134.27	659,273.68
其中：固定资产处置损失	207,134.27	659,273.68
捐赠支出	333,000.00	473,000.00
其他	<u>217,952.77</u>	<u>377,105.76</u>
合 计	<u>758,087.04</u>	<u>1,509,379.44</u>

38、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,209,326.98	13,193,341.44
递延所得税费用	<u>-1,366,003.74</u>	<u>802,986.26</u>
合 计	<u>8,843,323.24</u>	<u>13,996,327.70</u>

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的当期净利润	<u>93,518,241.19</u>	<u>86,182,071.05</u>
其中：扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的当期净利润	28,571,491.73	58,278,136.05
年初发行在外的普通股股数	528,000,000	528,000,000
加：本年发行的普通股加权数	0.00	0.00
减：本年回购的普通股加权数	0.00	0.00
年末发行在外的普通股加权数	528,000,000	528,000,000
按归属于公司普通股股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.18	0.16
稀释每股收益	0.18	0.16
按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的当期净利润计算：		
基本每股收益	0.05	0.11
稀释每股收益	0.05	0.11

40、其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	0.00	0.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00

项 目	本年发生额	上年发生额
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-1,979,293.07	-7,341,318.84
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	2,585,995.03	1,718,836.32
小 计	<u>-4,565,288.10</u>	<u>-9,060,155.16</u>
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	0.00	0.00
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4. 外币财务报表折算金额	-684,538.21	-493,689.95
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>-684,538.21</u>	<u>-493,689.95</u>
5. 其他	0.00	85,158.20
减: 与其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	<u>0.00</u>	<u>85,158.20</u>
合 计	<u>-5,249,826.31</u>	<u>-9,468,686.91</u>

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	9,053,284.95	5,568,145.60
物业租赁收入	3,103,222.74	3,139,319.27
单位往来	78,160,000.00	0.00
其他	<u>6,862,302.99</u>	<u>808,226.70</u>
合 计	<u>97,178,810.68</u>	<u>9,515,691.57</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
行政办公费等	11,421,868.81	10,963,183.99
应酬费	7,888,425.38	6,494,321.22
租赁费水电费等	5,068,033.88	4,212,078.99
修理费	2,809,146.29	4,050,668.03
中介机构费用	4,286,951.52	1,870,691.98
运输仓储费	6,174,686.48	4,695,321.38
其他	<u>20,289,031.30</u>	<u>28,123,416.88</u>
合 计	<u>57,938,143.66</u>	<u>60,409,682.47</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
因合并范围变化而减少的现金	62,584,455.89	0.00
合 计	62,584,455.89	0.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	94,166,413.53	87,212,955.71
加: 资产减值准备	-515,360.28	-516,144.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧	20,317,500.10	21,153,306.10
无形资产摊销	5,182,733.67	5,199,745.96
长期待摊费用摊销	808,440.09	821,922.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	167,830.52	465,268.72
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	0.00	18,260.16
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	704,267.44	-1,183,429.64
财务费用 (收益以“—”号填列)	-122,155.77	61,482.85
投资损失 (收益以“—”号填列)	-160,702,353.45	-84,357,691.05
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-93,919.06	1,579,983.08
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-1,272,084.68	-776,996.82
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-300,251.23	-19,764,797.21
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-93,122,736.60	748,551.21
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	92,649,781.74	-36,588,299.50
其他	0.00	-3,077,771.07
经营活动产生的现金流量净额	-42,131,893.98	-29,003,653.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	599,865,811.53	657,620,300.91
减: 现金的期初余额	657,620,300.91	594,107,983.41
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-57,754,489.38	63,512,317.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	599,865,811.53	657,620,300.91
其中：库存现金	107,067.10	239,723.23
可随时用于支付的银行存款	588,725,315.13	627,719,360.77
可随时用于支付的其他货币资金	11,033,429.30	29,661,216.91
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	<u>599,865,811.53</u>	<u>657,620,300.91</u>

七、分部报告

项 目	石油制品	液化石油气	仓储收入	其他	抵销	合 计
①营业收入	<u>1,137,318,214.35</u>	<u>299,196,978.27</u>	<u>29,103,396.46</u>	<u>5,096,876.50</u>	<u>9,127,868.02</u>	<u>1,461,587,597.56</u>
其中：对外交易收入	1,136,122,756.46	299,196,978.27	23,404,336.33	2,863,526.50	0.00	1,461,587,597.56
分部间交易收入	1,195,457.89	0.00	5,699,060.13	2,233,350.00	9,127,868.02	0.00
② 营业费用	<u>1,120,606,081.27</u>	<u>351,736,485.51</u>	<u>32,734,271.28</u>	<u>13,754,550.70</u>	<u>9,127,868.02</u>	<u>1,509,703,520.74</u>
③分部利润(亏损)	<u>16,712,133.08</u>	<u>-52,539,507.24</u>	<u>-3,630,874.82</u>	<u>-8,657,674.20</u>	<u>0.00</u>	<u>-48,115,923.18</u>
减：不可分配的费用						9,442,780.89
加：公允价值变动收益						-704,267.44
投资收益						160,702,353.45
③ 营 业 利 润						102,439,381.94
⑤分部资产总额	224,812,259.56	0.00	214,544,867.82	690,877,099.30	0.00	1,130,234,226.68
加：不可分配资产						859,550,632.99
⑤ 资产总额						1,989,784,859.67
⑦分部负债	12,630,288.61	0.00	3,687,226.51	8,691,607.78	0.00	25,009,122.90
加：不可分配负债						151,507,487.16
⑧ 负债总额						176,516,610.06
⑨ 补充信息						0.00
a. 分部折旧和摊销费用	2,685,396.54	4,841,757.68	15,845,574.29	990,525.55	0.00	24,363,254.06
加：不可分配折旧和摊销费用						1,945,419.80
折旧和摊销费用总额						26,308,673.86
b. 资本性支出	2,018,254.56	705,793.25	7,746,015.33	13,900.00	0.00	10,483,963.14
加：不可分配的资本性支出						25,070,190.00
资本性支出总额						35,554,153.14

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深南集团	国有企业	深圳市	王建彬	国内商业、物资供销业	221,226,500

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例%	母公司对本企业的表决权比例%	本企业最终控制方	组织机构代码
深南集团	57.61	57.61	深南集团	192440069

注1：深南集团之全资子公司深南实业公司持有本公司2.76%的股份，深南集团通过直接和间接方式共持有本公司表决权比例为60.37%。

注2：深南集团于2012年4月12日更名为“深圳市广聚投资控股（集团）有限公司”。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司信息见本附注四。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业信息见本附注五。

4、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
海扬控股有限公司（以下简称“海扬控股”）	合营企业东海仓储另一方股东
深南实业公司	股东
深圳市三山科技股份有限公司（以下简称“三山科技”）	深南集团之联营企业（注）

注：2011年11月17日，深南集团将其持有的三山科技40%的股权转让给三山科技另一股东深圳市宝利达实业有限公司。

5、关联交易情况

（1）本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：参照第三方价格确定。

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

①接受劳务的关联交易

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%
东海仓储	接受劳务	仓储	参照市场价格	975,000.00	19.77	349,073.54	16.73

②向关联方销售成品油

关联方名称	本年发生额	上年发生额
深南集团	144,615.54	116,752.05
三山科技	195,593.21	149,686.41

6、关联方应收应付款项

企业名称	年末账面余额	年初账面余额
应收账款：		
深南集团	14,720.69	14,183.53
其他应收款：		
东海仓储	0.00	2,377,227.47
预收款项：		
三山科技	33,663.46	29,556.47
其他应付款：		
海扬控股	0.00	1,364,090.79
深南实业公司	58,160,000.00	0.00
深南燃气	18,111,707.39	0.00

九、或有事项

1、担保事项

本公司之联营企业深圳市三鼎油运贸易有限公司（以下简称“三鼎油运”）于 2006 年 12 月 6 日与中国船舶重工国际贸易有限公司（以下简称“中国船舶”）、大连船舶重工集团有限公司（以下简称“大连船舶”）签订了《76000 载重吨成品/原油船造船合同》（以下简称“造船合同”）。根据三鼎油运股东会决定，由三鼎油运各方股东各自为该项目提交一份履约保函给中国船舶及大连船舶，承诺为该项目的付款义务按持股比例承担连带担保责任。根据深圳华百迪会计师事务所深迪报字[2012]第 002 号审计报告三鼎油运剩余付款义务及本公司持股比例，本公司为三鼎油运向中国船舶和大连船舶提供 6,692.40 万元人民币范围内的连带担保责任，本担保的期限自担保函签字之日起至合同履行期限届满之日止。

三鼎油运于 2011 年 1 月 7 日与中国船舶重工国际贸易有限公司和大连船舶重工集团有限公司签订了《76000 载重吨成品油/原油船的建造合同》。本公司按持股比例以及三鼎油运剩余付款义务，为三鼎油运向中国船舶和大连船舶提供 4,593.60 万元人民币范围内的连带担保责任，本担保的期限自担保函签字之日起至船舶交付之日止。

2、未决诉讼

本公司之原子公司深南燃气及其子公司博罗京万与刘科因债权款纠纷案：刘科向广东省博罗县人民法院提起民事诉讼，要求深南燃气及其子公司博罗京万支付债权款、滞纳金及违约金合计 6,691,143.30 元。广东省博罗县人民法院一审判决深南燃气支付刘科债务款 6,183,066.30 元及违约金，博罗京万承担连带清偿责任；广东省惠州市中级人民法院二审裁定维持原判。深南燃气及博罗京万向广东省高级人民法院申请再审，2012 年 4 月 10 日广东省高级人民法院下发“(2012)粤高法民二申字第 50 号”《民事裁定书》，裁定如下：指令广东省惠州市中级人民法院再审本案；再审期间，中止原判决的执行。本公司根据判断不确认预计负债。

十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、深南燃气改制完成后，本公司与谷和能源订立了《关于深南燃气之经营管理责任协议书》，即自 2012 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，深南燃气由谷和能源委派经营人员等形式单方主持公司的生产经营，承担一切责任。谷和能源保证深南燃气每年的净利润足以支付本公司的固定收益并保证深南燃气的资产增值保值。

2、根据 2012 年 4 月 25 日召开的董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，以 2011 年 12 月 31 日总股本 52,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.6 元人民币（含税），拟派发现金 3,168 万元人民币（含税），上述提议尚待股东大会批准，尚未确认为 2011 年 12 月 31 日的负债。

截至本报告日止，除上述事项外，无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、本公司之联营企业南山热电存在如下或有事项：

2008 年 3 月，南山热电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年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,南山热电每月可获 30 万美元的收益($20 \text{ 万桶} \times 1.50 \text{ 美元/桶}$);浮动价低于 63.50 美元/桶、高于 62.00 美元/桶时,南山热电每月可得 $(\text{浮动价} - 62.00 \text{ 美元/桶}) \times 20 \text{ 万桶}$ 的收益;浮动价低于 62.00 美元/桶时,南山热电每月需向杰润公司支付与 $(62.00 \text{ 美元/桶} - \text{浮动价}) \times 40 \text{ 万桶}$ 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,南山热电每月可获 34 万美元的收益($20 \text{ 万桶} \times 1.70 \text{ 美元/桶}$);浮动价高于 64.80 美元/桶、低于 66.50 美元/桶时,南山热电每月可获 $(\text{浮动价} - 64.80 \text{ 美元/桶}) \times 20 \text{ 万桶}$ 的收益;浮动价低于 64.50 美元/桶时,南山热电每月需要向杰润公司支付与 $(64.50 \text{ 美元/桶} - \text{浮动价}) \times 40 \text{ 万桶}$ 等额的美元。

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

2008 年 11 月 6 日,杰润公司致函南山热电,认为南山热电于 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,表明南山热电有意不履行交易,已构成违约并宣布终止交易。南山热电复函杰润公司,表明南山热电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 月应付南山热电的款项,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,杰润公司致函要求南山热电赔偿交易终止损失,同时另函表示希望以商业方式解决争议。南山热电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,南山热电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南山热电赔偿杰润公司计 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。南山热电于 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,杰润公司再次致函南山热电,称就南山热电拖欠其 79,962,943.00 美元及自 2008 年 11 月 6 日起算之利息事宜,愿意继续与南山热电合作共同解决此事,并邀请南山热电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。南山热电于 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,杰润公司再次致函南山热电,要求南山热电支付拖欠款 83,699,901.66

美元及相关利息。南山热电于 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，并要求杰润公司向南山热电支付第 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。南山热电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，南山热电董事会认为：

- (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。

南山热电董事会将根据上述事项进展情况及时复核相关会计处理。

南山热电聘请的注册会计师出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

2、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
交易性金融资产	23,409,108.80	-704,267.44	0.00	0.00	28,699,139.40

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	账 面 余 额		年 末 数	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,102,512.06	100.00	63,614.96	3.03
组合小计	<u>2,102,512.06</u>	<u>100.00</u>	<u>63,614.96</u>	<u>3.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>2,102,512.06</u>	<u>100.00</u>	<u>63,614.96</u>	<u>3.03</u>

续表：

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	791,120.90	100.00	13,718.71	1.73
组合小计	<u>791,120.90</u>	<u>100.00</u>	<u>13,718.71</u>	<u>1.73</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>791,120.90</u>	<u>100.00</u>	<u>13,718.71</u>	<u>1.73</u>

注：其他应收款种类说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、按组合计提坏账准备的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款划分标准参见本附注二、10 所述。

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,311,391.16	62.37	13,113.91	777,620.90	98.30	7,776.21
1-2 年	777,620.90	36.99	38,881.05	150.00	0.02	7.50
2-3 年	150.00	0.01	15.00	350.00	0.04	35.00
3-4 年	350.00	0.02	105.00	3,000.00	0.38	900.00
4-5 年	3,000.00	0.14	1,500.00	10,000.00	1.26	5,000.00
5 年以上	<u>10,000.00</u>	<u>0.47</u>	<u>10,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,102,512.06</u>	<u>100.00</u>	<u>63,614.96</u>	<u>791,120.90</u>	<u>100.00</u>	<u>13,718.71</u>

（3）年末无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

（4）年末其他应收款前五名金额合计为 2,102,512.06 元，占其他应收款余额的 100.00%。

2、长期股权投资

（1）长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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
南山石油	成本法	157,880,985.65	100.00	100.00	--
深南燃气	权益法	118,586,867.73	40.00	40.00	--
广聚投控	成本法	213,880,949.91	100.00	100.00	--

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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
广聚香港	成本法	24,012,000.00	100.00	100.00	--
广聚亿升	成本法	311,473,139.12	100.00	100.00	--
广聚房地产	成本法	200,000,000.00	100.00	100.00	--
汕头广聚	成本法	120,000,000.00	100.00	100.00	--
妈湾电力	成本法	174,470,066.10	6.42	6.42	--
深圳协孚	权益法	12,260,319.11	20.00	20.00	--
三鼎油运	权益法	12,961,788.32	22.00	22.00	--
宝生村镇银行	成本法	25,000,000.00	8.33	8.33	--

续表：

被投资单位名称	年初余额	增减变动	年末余额	减值准备	本期计提减 值准备	现金股利
南山石油	157,880,985.65	0.00	157,880,985.65	0.00	0.00	0.00
深南燃气	123,457,710.48	18,721,718.99	142,179,429.47	0.00	0.00	0.00
广聚投控	244,375,496.89	0.00	244,375,496.89	0.00	0.00	0.00
广聚香港	24,012,000.00	0.00	24,012,000.00	0.00	0.00	0.00
广聚亿升	311,473,139.12	0.00	311,473,139.12	0.00	0.00	0.00
广聚房地产	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00
汕头广聚	120,000,000.00	0.00	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00
妈湾电力	174,470,066.10	0.00	174,470,066.10	0.00	0.00	54,570,000.00
深圳协孚	18,658,879.65	-202,594.76	18,456,284.89	0.00	0.00	0.00
三鼎油运	83,083,895.76	1,679,065.98	84,762,961.74	0.00	0.00	0.00
宝生村镇银行	0.00	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,457,412,173.65	45,198,190.21	1,502,610,363.86	0.00	0.00	54,570,000.00

3、营业收入和成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	0.00	101,972,733.18
其他业务收入	2,233,350.00	2,233,350.00
营业收入合计	2,233,350.00	104,206,083.18
主营业务成本	0.00	93,016,148.86
其他业务成本	217,050.96	217,050.96
营业成本合计	217,050.96	93,233,199.82

(1) 营业收入（分产品）

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
液化石油气	0.00	0.00	101,972,733.18	93,016,148.86
出租房产收入	<u>2,233,350.00</u>	<u>217,050.96</u>	<u>2,233,350.00</u>	<u>217,050.96</u>
合 计	<u>2,233,350.00</u>	<u>217,050.96</u>	<u>104,206,083.18</u>	<u>93,233,199.82</u>

(2) 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	本年		上年	
	销售金额	占全部营业收入的比例%	销售金额	占全部营业收入的比例%
前五名客户销售收入总额	2,233,350.00	100.00	15,355,132.52	14.74

4、投资收益

(1) 投资收益明细

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	54,570,000.00	143,327,319.91
权益法核算的长期股权投资收益	-18,179,203.76	5,233,163.93
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,068,035.66
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资的持有期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	155,114.36	74,454.65
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	0.00
股权投资差额摊销	<u>-520,017.72</u>	<u>-520,017.72</u>
合 计	<u>36,025,892.88</u>	<u>150,182,956.43</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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
深南燃气	0.00	33,700,611.99	深南燃气本年未进行利润分配
广聚投控	0.00	48,636,707.92	广聚投控本年未进行利润分配
妈湾电力	<u>54,570,000.00</u>	<u>60,990,000.00</u>	被投资单位本年宣告股利分配较上年减少
合 计	<u>54,570,000.00</u>	<u>143,327,319.91</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
三鼎油运	3,658,359.05	14,307,647.29	被投资单位本年净利润较上年减少
深圳协孚	317,422.96	312,006.34	被投资单位本年净利润较上年增加
深南燃气	-22,154,985.77	-9,386,489.70	被投资单位本年净利润较上年减少
合 计	-18,179,203.76	5,233,163.93	

(4) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

5、现金流量表补充资料

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	24,008,794.97	143,875,218.21
加: 资产减值准备	49,896.25	-14,140.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,918,349.84	2,560,856.33
无形资产摊销	27,069.96	27,069.96
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-6,000.00	-26,538.53
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“一”号填列)	-17,776.71	-390,978.62
投资损失(收益以“一”号填列)	-36,025,892.88	-150,182,956.43
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“一”号填列)	0.00	2,155,812.13
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,311,391.16	12,071,511.74
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	53,961,627.55	-20,788,048.82
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,604,677.82</u>	<u>-10,712,194.97</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	<u>224,593,600.02</u>	<u>112,633,781.13</u>
减: 现金的期初余额	112,633,781.13	100,983,731.32

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	111,959,818.89	11,650,049.81

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	94,442,622.32
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
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）	114,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-28,684,602.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,261,526.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	57,861.90
对外委托贷款取得的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,185.35
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00
小 计	69,815,594.32
减：所得税影响额	4,833,340.32
少数股东权益影响额（税后）	35,504.54
合 计	64,946,749.46

2、净资产收益率及每股收益

项 目	报告期间	加权平均净资产 收益率%	每股收益（元/股）	
			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	2011 年度	5.30	0.18	0.18
	2010 年度	5.12	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2011 年度	1.62	0.05	0.05
	2010 年度	3.46	0.11	0.11

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2011 年	2010 年	变动幅度%	原因分析
应收账款	2,908,353.05	10,283,461.92	-71.72	应收账款减少系深南燃气不再纳入合并报表所致
预付款项	109,366,950.60	7,288,709.85	1,400.50	预付款项增加主要系本年预付了土地款所致
存货	28,970,239.03	41,106,767.49	-29.52	存货减少主要系深南燃气不再纳入合并报表所致
长期股权投资	832,664,886.79	648,271,617.98	28.44	长期股权投资增加主要系本年深南燃气转为公司的联营企业不再纳入合并报表所致
投资性房地产	6,080,734.52	17,489,166.90	-65.23	投资性房地产减少主要系深南燃气不再纳入合并报表所致
固定资产	96,635,289.25	147,703,301.84	-34.57	固定资产减少主要系深南燃气不再纳入合并报表所致
在建工程	0.00	5,364,976.58	-100.00	在建工程减少主要系完工转入固定资产所致
递延所得税资产	1,011,172.79	3,343,969.66	-69.76	递延所得税资产减少主要系深南燃气不再纳入合并报表所致
应付账款	108,093.58	1,901,349.69	-94.31	应付账款减少主要系深南燃气不再纳入合并报表所致
应交税费	5,159,607.00	10,360,612.17	-50.20	应交税费减少主要系本年应交所得税应纳税所得额较上年减少所致
其他应付款	82,054,267.84	29,520,444.02	177.96	其他应付款增加主要系本年收到深南实业往来款所致
预计负债	0.00	206,838.62	-100.00	预计负债减少主要系根据最终裁决结果转入其他应付款所致
营业税金及附加	3,674,671.71	2,544,792.57	44.40	营业税金及附加增加主要系本年城建税和教育费附加税率提高所致
管理费用	83,914,515.01	44,000,890.19	90.71	管理费用增加主要系本年支付深南燃气职工安置费所致
财务费用	-8,845,427.15	-5,230,485.92	69.11	财务费用减少主要系利息收入增加所致

项目	2011 年	2010 年	变动幅度%	原因分析
资产减值损失	-573,222.18	-1,597,794.57	-64.12	资产减值损失减少主要系年末应收账款减少所致
公允价值变动损益	-704,267.44	1,183,429.64	-159.51	公允价值变动损益减少主要系交易性金融资产公允价值变动所致
投资收益	160,702,353.45	84,357,691.05	90.50	投资收益增加主要系本年深南燃气股权变动产生投资收益所致
营业外收入	1,328,441.87	4,023,188.70	-66.98	营业外收入减少主要系上期清理无需支付的往来款产生收益
营业外支出	758,087.04	1,509,379.44	-49.77	营业外支出减少主要系非流动资产处置减少所致
所得税费用	8,843,323.24	13,996,327.70	-36.82	所得税费用减少主要系本年应纳税所得额较上年减少所致

4、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：深圳市广聚能源股份有限公司

法定代表人：

王建彬

主管会计工作负责人：

陈丽红

会计机构负责人：

李伶

日期：2012 年 4 月 25 日

日期：2012 年 4 月 25 日

日期：2012 年 4 月 25 日