



Shenzhen Nanshan Power Co., Ltd.

**2016 年半年度报告**

公告编号：2016-057

**2016 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨海贤董事长、主管会计工作负责人伍东向董事总经理、黄健财务总监及会计机构负责人(会计主管人员)冷济伟(代理主持财务管理部工作)声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
周群	董事	工作原因	于春玲
王军生	独立董事	工作原因	潘承伟
唐天云	独立董事	工作原因	潘承伟

本半年度报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司 2014 年度、2015 年度两个会计年度经审计的净利润连续为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票交易自 2016 年 4 月 5 日起已被实行退市风险警示。如果公司 2016 年度继续亏损，公司股票将可能被暂停上市。公司提醒投资者注意风险，审慎作出理性投资决策。

公司因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票于 2016 年 5 月 31 日上午开市起开始停牌。2016 年 6 月 15 日，公司确认本次停牌筹划的重大事项为重大资产重组事项，公司股票转为重大资产重组停牌。2016 年 6 月 30

日和 7 月 29 日，公司先后申请继续停牌 1 个月。2016 年 8 月 12 日，公司第七届董事会第十次临时会议审议通过了《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，同意公司在获得股东大会审议通过后申请公司股票继续停牌不超过 3 个月。公司拟于 2016 年 8 月 30 日召开 2016 年度第一次临时股东大会，审议《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》。鉴于本次重大资产重组事项仍存在较大不确定性，敬请投资者注意投资风险。

本报告分别以中、英文编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。请投资者认真阅读本半年度报告全文。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第九节 财务报告（未经审计） .....	35
第十节 备查文件目录 .....	35

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、深南电	指	深圳南山热电股份有限公司
深南电中山公司	指	深南电（中山）电力有限公司
深南电东莞公司	指	深南电（东莞）唯美电力有限公司
深南电工程公司	指	深圳深南电燃机工程技术有限公司
深南电环保公司	指	深圳深南电环保有限公司
协孚公司	指	深圳协孚能源有限公司
新电力公司	指	深圳新电力实业有限公司
新加坡公司	指	深南能源（新加坡）有限公司
南山热电厂	指	深圳南山热电股份有限公司南山热电厂
中山南朗电厂	指	深南电（中山）电力有限公司中山南朗电厂
东莞高埗电厂	指	深南电（东莞）唯美电力有限公司东莞高埗电厂
深中置业公司	指	中山市深中房地产投资置业有限公司
深中开发公司	指	中山市深中房地产开发有限公司
兴德盛公司	指	香港兴德盛有限公司
江西核电公司	指	中电投江西核电有限公司
南海洋行	指	香港南海洋行（国际）有限公司
香港能源	指	深圳能源（香港）国际有限公司
深能集团	指	深圳市能源集团有限公司
能源集团	指	深圳能源集团股份有限公司
广聚实业	指	深圳广聚实业有限公司
广聚控股	指	深圳市广聚投资控股（集团）有限公司
广聚能源	指	深圳市广聚能源股份有限公司
科汇通	指	深圳市科汇通投资控股有限公司
派普科技	指	深圳市派普能源科技开发有限公司
审计单位、瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
德恒、常年法律顾问	指	北京市德恒（深圳）律师事务所
金杜、专项法律顾问	指	北京市金杜（深圳）律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会深圳证监局

深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股票上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
公司章程	指	深圳南山热电股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	除了特别描述的货币单位外,其余的货币单位为人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	*ST 南电 A、*ST 南电 B	股票代码	000037、200037
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳南山热电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	深南电		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Nanshan Power Co., Ltd.		
公司的法定代表人	杨海贤董事长		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张杰	江媛媛
联系地址	广东省深圳市南山区华侨城汉唐大厦 16、17 楼	广东省深圳市南山区华侨城汉唐大厦 16、17 楼
电话	0755-26948888	0755-26948888
传真	0755-26003684	0755-26003684
电子信箱	investor@nspower.com.cn	investor@nspower.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱在报告期内无变化，具体可参见《2015 年年度报告》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸及其名称、登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司半年度报告备置地点在报告期内无变化，具体可参见《2015 年年度报告》。

### 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期内无变化，具体可参见《2015 年年度报告》。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	697,688,267.08	650,557,237.18	7.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,454,746.24	-102,546,073.06	-44.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-66,068,598.18	-135,090,642.01	-51.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	183,680,275.33	318,855,299.19	-42.39%
基本每股收益（元/股）	-0.09	-0.17	-47.06%
稀释每股收益（元/股）	-0.09	-0.17	-47.06%
加权平均净资产收益率	-10.96%	-11.23%	-2.40%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,597,811,157.97	4,579,853,736.04	0.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	579,564,321.22	636,006,699.57	-8.87%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期内不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期内不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-203,276.08	主要为固定资产处置损失

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）	9,839,892.03	主要为根据粤发改价格【2016】221号文收到 2015 年 1 至 9 月燃气燃油加工费补贴。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,961,448.64	
减：所得税影响额	246,556.08	
少数股东权益影响额（税后）	1,737,656.57	
合计	9,613,851.94	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期内不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016 年上半年，全球经济复苏乏力，我国经济下行压力加大，电力需求增长放缓，加之电力市场化改革使行业竞争进一步加剧，整体经济形势依然严峻。上半年，广东省用电需求平稳小幅增长，发电企业竞争十分激烈，作为调峰电源的燃气轮发电机组，发电量仍然受到极大的限制，公司在主营业务经营上举步维艰。由于公司 2014 年度、2015 年度两个会计年度经审计的净利润连续为负值，根据《股票上市规则》的有关规定，公司股票交易被实行退市风险警示。如果公司 2016 年度继续亏损，公司股票将可能被暂停上市，公司面临前所未有的挑战。

在极其严峻的经营形势下，公司一方面通过自身努力，力争提高存量主业资产的经营效益，盘活部分非主业资产，全力争取实现年内扭亏为盈；另一方面，积极配合开展重大资产重组的相关工作，谋求公司的长期、健康发展。报告期内，公司重点开展了以下几方面工作：

1、法人治理和规范化管理方面：强化公司内部规范化运作和精细化管理，进一步提升法人治理水平和管理绩效。报告期内，公司修订了《财务管理规定》、《担保管理规定》、《财务审批权限及付款管理规定》、《固定资产管理规定》等管理制度；完成了 2015 年度内控自评价工作，并编制 2016 年度内控自评价工作方案，有效控制风险；在原董事、高级管理人员退休后，及时选举、聘任新的董事及高级管理人员；不断提高信息披露和投资者关系管理工作质量，切实维护投资者的合法权益。继公司股票交易于 2016 年 4 月 5 日起被实行退市风险警示后，公司因筹划重大事项，公司股票自 5 月 31 日起开始停牌，6 月 15 日起转为重大资产重组停牌。公司严格遵照相关法律法规和规范性文件的规定，及时、准确、完整、真实地履行信息披露义务，并提醒投资者注意投资风险。

2、电力主营业务管理与经营方面：狠抓存量电力资产的安全、环保和经济运行，最大限度争取多发电。同时，通过实施精细化管理和技术改造，尽可能降低生产成本，提高经营效益；加强非电力资产的管理，努力提高相关资产的盈利水平，严格管控经营风险。报告期内，公司下属发电厂共计完成上网电量 10.42 亿千瓦时，同比增加 85.39%；实现营业收入 69,768.83 万元，同比增加 7.24%；归属于上市公司股东的净利润为-5,645.47 万元，较上年同期的-10,254.61 万元减亏 4,609.14 万元。

3、资金统筹与资产经营方面：积极拓宽融资渠道，努力改善资金结构，统筹系统内资金的筹措与调配，保障公司资金链安全；认真盘点公司存量非电力资产的状况，跟踪研究相关法规和政策，为适时开展相关资产盘活和非电力业务转型做好准备；密切跟踪前海区域开发及相关政策动态，保持与政府相关部门和前海管理局的联系与沟通，做好南山热电厂土地处置各种方案的论证和测算工作，为今后的谈判做好准备。

4、战略重组与持续发展方面：公司因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票于 2016 年 5 月 31 日起停牌，6 月 15 日起转为重大资产重组停牌，目前仍处于停牌期。6 月 15 日，公司向 9 家单位发出了《意向重组方邀标书》，目前已确定 China Gas Holdings Limited（中国燃气控股有限公司，以下简称“中国燃气”）为意向重组方，将与其就本次重大资产重组的相关事项进行磋商和谈判。公司将积极会同相关各方，尽快推进本次重大资产重组的各项工作，谋求公司的健康、可持续发展。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司的主营业务仍然是燃气—蒸汽联合循环发电业务。由于受经济下行压力加大、发电量受到极大限制的影响，公司下属的南山热电厂、中山南朗电厂和东莞高埗电厂的发电机组利用小时数分别仅为 1,030 小时、805 小时和 569 小时。

报告期内，东莞高埗电厂获得国家能源局南方监管局颁发的《电力业务许可证》，已恢复正常发电生产。2016 年 1 至 6 月

份，公司下属发电厂上网电量共计10.42亿千瓦时，同比增加85.39%，完成全年计划的42.08%，其中：南山热电厂5.51亿千瓦时，中山南朗电厂 2.88亿千瓦时，东莞高埗电厂2.03亿千瓦时。电力业务收入66,580.60万元，同比增加85.88%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	同比变动达 30% 以上的原因
营业收入	697,688,267.08	650,557,237.18	7.24%	-
营业成本	639,919,822.75	746,907,771.86	-14.32%	-
销售费用	2,453,390.26	2,183,711.61	12.35%	-
管理费用	44,677,104.53	43,210,635.07	3.39%	-
财务费用	96,448,656.12	115,851,533.93	-16.75%	-
所得税费用	1,085,010.53	488,647.17	122.04%	深南电环保公司和深南电工程公司同比利润总额增加
经营活动产生的现金流量净额	183,680,275.33	318,855,299.19	-42.39%	电量增加影响经营性净现金流量增加 1.4 亿元，补贴减少影响经营性净现金流量减少 2.5 亿元
投资活动产生的现金流量净额	-10,793,452.51	-11,332,937.87	-4.76%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-94,007,456.64	-16,020,069.86	486.81%	融资净额减少
现金及现金等价物净增加额	78,992,283.10	291,495,149.10	-72.90%	经营活动净现金流量减少 1.35 亿元，筹资活动净现金流量减少 0.78 亿元

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期内利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司不存在招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持安全第一、规范为本、兼顾效率、追求效益的原则，通过对内深入挖掘潜力、对外积极寻求支持，在生产、经营、管理等方面认真落实董事会下达的经营计划：

1、公司实现了安全“四无”目标，确保了资金链的安全；下属 3 家发电厂共计完成上网电量 10.42 亿千瓦时，同比增加 85.39%；公司实现归属于上市公司股东的净利润为-5,645.47 万元，较上年同期的-10,254.61 万元减亏 4,609.14 万元。

2、公司下属控股子公司深南电东莞公司东莞高埗电厂燃气-蒸汽联合循环发电项目于年初获得核准并取得《电力业务许可证》，深南电中山公司热电联产项目热网一期工程已经启动相关工作，公司主营业务的生产条件将得到进一步改善。

3、公司进一步加强内部规范化管理，修订、完善了相关规章制度，按计划完成了 2015 年度内控自评价工作，加大对下属企业的监督力度，使内部管理绩效和风险控制水平得到了进一步的提升。

此外，由于南山热电厂位于前海深港现代服务业合作区范围内，公司一直在密切关注前海区域规划和相关政策动态。2013 年 6 月 5 日，深圳市人民政府以深府函（2013）112 号文件批复通过了《前海深港现代服务业合作区综合规划》（以下简称“《前海综合规划》”），提出南山热电厂搬迁至光明新区光明街道的田寮石场，要求前海管理局和有关部门加快编制和完善各类专项规划，本着既要坚持刚性原则、又要保持一定弹性的原则，落实《前海综合规划》。2016 年 7 月 14 日，深圳市人民政府召开会议，研究南山热电厂土地处置等事宜并提出了工作要求。公司将保持与前海管理局的联系与沟通，同时做好各项准备工作。待接到前海管理局等部门的正式通知后，将及时履行信息披露义务并启动相关工作。

(补充说明: 1992年9月25日, 公司与深圳市规划国土局签订了所属南山热电厂10万平方米的土地使用合同[宗地号: T102-0011], 使用年限为1990年1月2日至2020年1月1日。2010年6月8日, 公司与深圳市规划和国土资源委员会第二直属管理局签署了该块土地使用权出让合同补充协议书, 将该土地使用年限延长至2040年1月1日, 并补交了地价款9,312,166.00元[房地产证号码: 深房地字第40000381236号]。

为减轻周边环境污染, 将燃料由原来的重油改为天然气, 2005年12月14日, 公司与深圳市国土资源和房产管理局签署了0.2万平方米土地使用权出让合同[宗地号: T102-0155], 用于建造天然气调压站, 使用年限为2005年12月14日至2055年12月13日, 并交纳了土地出让金177,509.00元、土地开发金200,016.00元和市政配套设施金805,866.00元, 合计为1,183,391.00元[房地产证号码: 深房地字第40000277947号]。

### 三、主营业务构成情况

单位: 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
能源行业	665,806,019.13	617,567,493.64	7.25%	7.58%	-14.34%	23.74%
工程劳务	5,115,111.97	5,470,520.75	-6.95%	666.88%	57.50%	413.78%
污泥干化	25,511,359.61	16,881,808.36	33.83%	-15.55%	-23.85%	7.21%
分产品						
电力销售	665,806,019.13	617,567,493.64	7.25%	85.88%	33.35%	36.54%
燃油销售			0.00%	-100.00%	-100.00%	-1.08%
工程劳务	5,115,111.97	5,470,520.75	-6.95%	666.88%	57.50%	413.78%
污泥干化	25,511,359.61	16,881,808.36	33.83%	-15.55%	-23.85%	7.21%
分地区						
深圳	382,345,332.72	321,990,324.23	15.79%	-20.82%	-37.98%	23.31%
中山	184,156,891.45	184,578,525.00	-0.23%	10.36%	-8.73%	20.97%
东莞	129,930,266.54	133,350,973.52	-2.63%	291,108.29%	428.97%	56,399.03%

### 四、核心竞争力分析

在二十多年的发展历程中, 公司秉承开拓创新、锐意进取的传统精神, 在完成所属燃机发电厂发电燃料向清洁能源转型的基础上, 率先实施低氮燃烧改造等节能减排技改项目, 将电力生产对环境的影响降至最低。通过实施污泥干化、冷热电联供等循环经济项目, 努力实现由单一发电企业向资源综合利用企业及能源综合服务商的目标转型。虽然近年来受宏观经济形势和燃机行业共性问题的影响, 公司一直面临着极大的经营压力, 但二十多年经营与发展所形成的核心竞争力仍是公司谋求可持续生存与发展的基础。(详见《2015年年度报告》)

公司股票交易虽然被实行退市风险警示, 但公司始终未放弃努力和希望, 一方面通过生产经营和资产经营, 尽最大努力争取实现本年度扭亏为盈; 另一方面, 会同相关各方积极推进重大资产重组, 谋求通过引进战略投资者, 实现优势互补, 为公司的健康、持续发展创造更好的条件。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期内无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期内未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期内无证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期内未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期内无委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期内无衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期内无委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期内无募集资金。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳新电力实业有限公司	子公司	电力	余热利用的技术开发(不含限制项目); 余热利用发电。增加: 燃机发电。	11,385 万元	172,247,335.29	75,933,884.73	209,679,759.7	38,932,774.87	38,932,774.87
深圳深南电环保有限公司	子公司	环保	污泥干化	7,900 万元	140,750,607.86	92,240,935.78	25,511,359.61	4,364,042.6	5,995,431.3
深圳深南电燃机工程技术有限公司	子公司	工程技术咨询服务	从事燃气--蒸汽联合循环发电厂(站)建设工程的技术咨询服务, 承接燃气--蒸汽联合循环发电厂(站)运行设备维护和检修。货物与技术进出口(不含分销和国家专营专卖商品)。	1,000 万元	113,915,361.35	28,439,598.24	5,115,111.97	702,013.8	509,927.07
深圳协孚能源有限公司	子公司	能源	燃料油的自营或代理进口业务;柴油、润滑油、液化石油气、天然气、压缩气体及液化气体、化工产品(不含化学危险品)的贸易(不含生产、储存、运输);液化石油气、天然气的相关配套设施投资、建设以及技术支持;货物及技术进出口业务、国	5,330 万元	145,791,006.67	104,133,201.42	514,136	-4,840,672.99	-4,840,672.99

			内贸易(不含专营、专控、专卖商品);租赁业务。许可经营项目:燃料油仓储业务(成品油除外);普通货运,货物专用运输(集装箱),货物专用运输(罐式)						
深南电(中山)电力有限公司	子公司	电力	燃机发电、余热发电、供电和供热(不包括供热管网)、码头、油库(不含成品油、不含危险化学品、不含易燃易爆品)租赁。	74,680 万元	877,480,858.69	-12,925,332.74	184,769,854.45	-24,553,245.53	-17,740,015.11
深南电(东莞)唯美电力有限公司	子公司	电力	天然气发电站的建设、经营。	3,504 万美元	874,719,002.55	140,164,101.73	130,208,928.16	-26,261,824.9	-25,003,456.6
深南能源(新加坡)有限公司	子公司	贸易	经营油品贸易、燃气轮机备品备件代理。	90 万美元	348,176,506.53	345,663,328.23	1,015,244.17	462,256.66	361,394.26
中电投江西核电有限公司	参股公司	核电	核电项目的开发、建设营运及管理;生产电力及相关产品;对外贸易经营(实行国营贸易管理货物的进出口业务除外);(以上项目国家有专项许可的除外)	112,727 万元	3,120,471,553.02	1,129,270,000	/	/	/
中山市深中房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发、物业管理,自有商品房销售、租赁、房地产投资	17,780 万元	462,424,399.4	-829,381,445.91	/	-36,608,341.37	-36,608,341.37
中山市深中房地产投资	子公司	房地产	房地产投资开发及物业管理(以上项	6,000 万元	349,424,985.61	22,638,372.49	/	-1,608,361.24	-1,618,361.24



置业有限公司			目凭资质证经营), 自有商品房销售、租赁						
--------	--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期内无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 1-6 月	投资者关系互动平台	书面问询	个人	个人 (3)	公司在不违反信息披露原则和重大信息保密制度的前提下, 认真、及时地回应投资者关于公司基本经营情况、财务管理状况、

					下属企业相关信息等方面的问询。
2016 年 4 月 25 日	公司	实地调研	个人	投资者	公司在不违反信息披露原则和重大信息保密制度的前提下，认真、及时地回应投资者关于公司基本经营情况、财务管理状况、下属企业相关信息等方面的问询。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等法律法规和监管部门的规范性文件指引，按照公司《章程》及各项议事规则的要求，不断优化公司法人治理结构，持续健全现代企业管理制度体系，进一步完善“三会”（股东大会、董事会、监事会）的权利制衡机制，规范“三会”及经理层的运作和决策程序，认真履行重大信息保密和信息披露义务，加强内部审计和风险控制，努力提升规范化治理和精细化管理水平，切实保障上市公司、投资者和员工的利益及合法权益。

报告期内，公司召开了 1 次股东大会会议、3 次董事会会议和 3 次监事会会议，并先后多次召开董事会专业委员会会议，对需要提交会议审议的事项进行了认真的审议和决策，历次会议的召集、召开合法合规，所有决策程序公开、公平、公正。

鉴于公司 2014 年度、2015 年度两个会计年度经审计的净利润均为负值，公司股票从 2016 年 4 月 5 日开市起被实行退市风险警示。公司严格遵照相关法律法规和规范性文件的规定，及时、准确、完整、真实地履行信息披露义务，提醒投资者注意投资风险。

公司因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票自 2016 年 5 月 31 日开市起停牌，公司于当日披露了《重大事项停牌公告》。6 月 15 日，公司披露了《重大资产重组停牌公告》，确认公司筹划的重大事项为重大资产重组事项，公司股票转为重大资产重组停牌。在公司股票停牌期间，公司严格按照相关规定履行信息披露义务，每 5 个交易日披露一次重大资产重组进展情况公告，并按照相关规定履行公司股票停牌期满申请继续停牌的申报手续。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
协孚公司自 2014 年 8 月起，与中石化中海船舶燃料供应有限公司（以下简称“中石化中海公司”）开展油品贸易业务（向广州市中源石油化工有限公司采购燃料油，销售给中石化中海公司）。2015 年 8 月至 9 月底，协孚公司与中石化中海公司签署了两份《燃料油采购合同》（合同编号为：	5,112.82	否	报告期内，本案尚未获得宣判结果。	因本案尚未获得宣判结果，暂时无法预计本次诉讼对公司当期利润或期后利润的影响。	报告期内，本案尚未获得宣判结果。	2016 年 03 月 01 日	详见公司于 2016 年 3 月 1 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《关于下属企业深圳协孚能源有限公司诉讼事项的公告》，公告编

<p>GRG150804002X 和 GRG150907004X), 合同总金额为 7,235 万元, 并按约将燃油交付给中石化中海公司, 中石化中海公司向协孚公司出具《收货确认函》后, 却未按约支付全额货款, 至今仍拖欠货款共 51,128,173.60 元。协孚公司于 2016 年 2 月 24 日向广州市黄埔区人民法院递交了《民事起诉状》等有关立案材料, 并收到了法院的《受理案件通知书》。5 月 16 日, 广州市黄埔区人民法院开庭审理此案。</p>							<p>号: 2016-007)</p>
--	--	--	--	--	--	--	-------------------------

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

公司报告期内无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期内未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期内未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期内未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期内未发生企业合并。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期内无股权激励计划。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期内未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期内未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期内未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
深南电工程公司	子公司	利润分配	否	7,949.53					7,949.53
新电力公司	子公司	日常经营往来款	否	7,702.80	29,154.69	37,103.75			-246.26
深南电中山公司	子公司	日常经营往来款	否	54,717.43	5.00	67.61	7.00%	1,447.40	56,102.22

深中房地产公司	子公司	日常经营往来款	否	90,469.72			7.00%	2,870.02	93,339.74
深中置业公司	子公司	日常经营往来款	否	10,497.04			7.00%	317.61	10,814.65
深南电东莞公司	子公司	日常经营往来款	否	19,388.57			7.00%	637	20,025.57
深南电环保公司	子公司	日常经营往来款	否	444.74	720.75	442.12			723.37
新加坡公司	子公司	日常经营往来款	否	21.23	124.46				145.69
兴德盛公司	子公司	日常经营往来款	否	8.55	0.24	0.08			8.71
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		本期减少流动资产 2336.38 万元。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
深南电工程公司	子公司	日常经营往来款	9,532.25		222.02	5.60%	265.84	9,576.07
协孚公司	子公司	日常经营往来款	3,102.36	3.54	143.86	5.60%	84.25	3,046.29
兴德盛公司	子公司	日常经营往来款	368.18	15.04	7.20			376.02
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本期减少流动负债 4.41 万元。						

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期内无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期内不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

根据 2003 年 2 月签订的《燃气—蒸汽联合循环余热发电机组资产托管经营合同》，公司受托经营管理全资子公司新电力公司拥有的发电机组资产。报告期内，公司收取资产托管劳务费 826.09 万元。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期内不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期内不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深南电中山公司	2016 年 04 月 01 日	20,000	2016 年 05 月 11 日	19,040	一般保证	二年	否	是
深南电中山公司	2015 年 04 月 25 日	10,000	2015 年 07 月 13 日	2,955	一般保证	一年	是	是
深南电中山公司	2016 年 04 月 01 日	10,000	2016 年 06 月 08 日	3,229	一般保证	一年	否	是
深南电中山公司	2015 年 04 月 25 日	10,000	2015 年 11 月 25 日	5,000	一般保证	一年	否	是
深南电中山公司	2016 年 04 月 01 日	5,000	2016 年 06 月 14 日	2,242	一般保证	一年	否	是

深南电东莞公司	2016年04月01日	15,000	2016年05月26日	12,000	一般保证	一年	否	是
深南电东莞公司	2016年04月01日	21,000	2016年06月24日	9,151	一般保证	一年	否	是
深南电东莞公司	2015年04月25日	20,000	2015年09月22日	20,000	一般保证	二年	否	是
深南电东莞公司	2015年04月25日	5,000	2015年11月25日	5,000	一般保证	一年	否	是
深南电东莞公司	2015年04月25日	6,500	2016年03月03日	6,500	一般保证	一年	否	是
深南电环保公司	2015年04月25日	2,500	2015年12月11日	2,000	一般保证	一年	否	是
新电力公司	2015年04月25日	10,000	2015年11月30日	5,000	一般保证	一年	否	是
新电力公司	2016年04月01日	10,000	2016年06月24日	2,740	一般保证	一年	否	是
深中置业公司	2015年12月29日	30,000	2016年02月03日	11,100	一般保证	三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计			175,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计				105,958
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			175,000	报告期末对子公司实际担保余额合计				105,958
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额								
报告期内审批担保额度合计			175,000	报告期内担保实际发生额合计				105,958
报告期末已审批的担保额度合计			175,000	报告期末实际担保余额合计				105,958
实际担保总额占公司净资产的比例								182.82%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额								-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额								96,218
担保总额超过净资产50%部分的金额								82,485.88
上述三项担保金额合计								178,703.88



未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

### （1）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期内无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产 的账面价值（万 元）（如有）	合同涉及资产 的评估价值（万 元）（如有）	评估机 构名称 （如有）	评估基 准日（如 有）	定价原 则	交易价 格（万 元）	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况
公司	中海石油气电集团有 限责任公司广东贸易 分公司	液化天 然气	2013 年 01 月 15 日			-		由液化 天然气 价格、综 合服务 费用和 税收三 部分组成。		否	否	相关合 同现正 执行中
深南电 东莞公 司	中海石油气电集团有 限责任公司广东贸易 分公司	液化天 然气	2013 年 12 月 21 日			-		由液化 天然气 价格、综 合服务 费用和 税收三 部分组成。		否	否	相关合 同现正 执行中
深南电 中山公 司	中海石油气电集团有 限责任公司珠海贸易 分公司	液化天 然气	2014 年 05 月 31 日			-		由液化 天然气 价格、综 合服务 费用和 税收三 部分组成。		否	否	相关合 同现正 执行中
深中置	中恒建	水木年	2015 年			-		合同金	37,923.4	否	否	相关合

业公司	设集团 有限公 司	华花园 工程(建 设规模: 157,951. 71 平方 米)	07 月 02 日				额、设计 变更及 签证金 额、应扣 费用	8		同现正 执行中
-----	-----------------	--	--------------	--	--	--	----------------------------------	---	--	------------

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期内不存在其他重大交易。

#### 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	香港南海洋行 (国际)有限公司; 深圳广聚 实业有限公司; 深圳市能源集 团有限公司;公 司	承诺未来 3 个月 内不筹划关于 公司的重大资 产重组、收购、 发行股份等重 大事项	2015 年 12 月 01 日	三个月	履行完毕
	深圳广聚实业 有限公司	承诺在增持期 间及法定期限 内不减持所持 有的公司股票。	2016 年 05 月 09 日	六个月	正常履行中
承诺是否及时履行	是				

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期内不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期内不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2015 年 12 月 9 日和 12 月 28 日，公司第七届董事会第六次临时会议和 2015 年度第五次临时股东大会先后审议通过了《关于开展中山市深中房地产开发有限公司 346 亩土地政府收储工作的议案》（具体内容详见公司于 2015 年 12 月 10 日和 29 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的相关公告，公告编号：2015-080、2015-086）。但截止 2015 年年度报告披露前，公司尚未与中山市政府就 346 亩土地收储条件达成一致意见，根据财务管理相关规定，公司依据已有资料和收储工作进展情况，对 346 亩土地计提存货跌价准备 57,629.13 万元（具体内容详见公司于 2016 年 4 月 1 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《2015 年度公司及控股子公司各项资产计提减值准备的公告》，公告编号：2016-016 号）。报告期内，公司和深中开发公司先后与中山市政府及其相关职能部门沟通，由于双方在具体收储价格上存在较大分歧，未能就收储条件达成一致。2016 年 4 月 21 日，公司向中山市政府主管领导发出拜访函，要求就深中开发公司 346 亩土地收储事宜进行商谈。7 月 20 日，公司向中山市人民政府发出《关于深中房地产公司 346 亩土地收储事项的请示》。8 月 18 日，公司收到中山市土地储备中心《关于深中公司 346 亩土地收储的复函》，该中心有意向与公司就土地收储事宜进行协商，于 2016 年 9 月 30 日前确定具体收储事宜。截止本报告披露前，公司尚未与中山市政府就 346 亩土地收储条件达成一致。

2、2016 年 1 月 14 日，公司控股子公司深南电东莞公司收到《广东省发展改革委员会关于高埗天然气电厂燃气蒸汽联合循环发电项目核准的批复》（粤发改能电函[2016]140 号），“经广东省发展改革委员会研究，综合考虑全省电力系统安全运行及能源供应保障需要，为促进项目完善核准手续，同意核准深南电东莞公司高埗天然气电厂 2×180 兆瓦燃气蒸汽联合循环发电项目。”（具体内容详见公司于 2016 年 1 月 16 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《关于控股子公司深南电（东莞）唯美电力有限公司获得<关于高埗天然气电厂燃气蒸汽联合循环发电项目核准的批复>的公告》，公告编号：2016-001 号）。报告期内，深南电东莞公司与电网公司签订了调度发电相关协议，并于 3 月 7 日获得国家能源局南方监管局颁发的《电力业务许可证》，其两套 9E 机组已投入正常发电生产。

3、为了完善相关手续，实现产业升级，为争取发电量和谋求可持续经营创造条件，2016 年 1 月 22 日，公司第七届董事会第八次临时会议审议通过了《关于控股子公司深南电（中山）电力有限公司投资建设热电联产项目热网一期工程的议案》（具体内容详见公司于 2016 年 1 月 23 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《关于控股子公司深南电（中山）电力有限公司投资建设热电联产项目热网一期工程的公告》，公告编号：2016-004）。截止本报告披露前，该公司已取得了《建设工程规划许可证》，完成了工程施工图设计及监理单位的招标，启动并正在开展施工单位招标等工作。

4、2016 年 1 月 28 日，公司控股子公司深南电东莞公司收到广东省发展和改革委员会《关于核定深南电（东莞）唯美电力有限公司高埗电厂临时上网电价的批复》（粤发改价格函[2016]379 号），核定深南电东莞公司高埗电厂的临时上网电价为每千瓦时 0.745 元人民币（含税），自 2016 年 2 月 1 日起执行（具体内容详见公司于 2016 年 1 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《关于控股子公司深南电（东莞）唯美电力有限公司收到<关于核定深南电（东莞）唯美电力有限公司高埗电厂临时上网电价的批复>的公告》，公告编号：2016-006）。

5、公司在 2016 年 4 月 27 日刊登的《2016 年第一季度报告》中披露了“项目技改受益基金”的相关情况（具体内容详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《2016 年第一季度报告》，公告编号：2016-026）。

报告期内，公司多次召开会议研究相关问题，对“项目技改受益基金”的相关情况做进一步核查，并明确专人负责落实有关部门及文件的要求，正在努力联系有关人员并发出了要求退回相关款项的通知。

6、公司控股子公司协孚公司就中石化中海公司拖欠油款问题多次催收未果，为加快追讨中石化中海公司拖欠的应收账款，维护协孚公司及其股东合法权益，协孚公司启动了法律诉讼程序，于2016年2月24日向广州市黄埔区人民法院递交了《民事起诉状》等有关立案材料，法院已决定立案审理（具体内容详见公司于2016年3月1日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《关于下属企业深圳协孚能源有限公司诉讼事项的公告》，公告编号：2016-007）。5月16日，广州市黄埔区人民法院开庭审理此案。截止本报告披露前，该案尚未公布判决结果。公司将密切关注该项诉讼的进展情况，并按规定履行持续披露义务。

7、鉴于公司2014年度、2015年度两个会计年度经审计的净利润分别为-330,513,284.99元和-634,623,667.06元，根据《股票上市规则》的有关规定，公司股票于2016年4月1日公司披露《2015年年度报告》时停牌一天，从4月5日复牌之日起（4月2、3、4日分别是法定公休日和节假日），公司股票交易被实行退市风险警示，即公司股票被冠以“\*ST”，股票价格的日涨跌幅限制为5%。如果公司2016年度继续亏损，公司股票将可能被暂停上市。公司提醒投资者注意投资风险（具体内容详见公司于2016年4月1日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《关于公司股票将被实行退市风险警示的公告》，公告编号：2016-015）。

8、2015年，按照中国证监会证监发[2015]51号《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》有关规定，公司股东广聚实业拟于2015年7月9日起，以自有资金不低于2,512万元，通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持公司股票，并承诺自本次增持计划实施后6个月内不减持（具体内容详见公司于2015年7月9日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网披露的《关于公司股东及董事长增持公司股票的公告》，公告编号：2015-052）。2015年9月16日至2016年5月9日，广聚实业以定向资产管理计划方式累计增持了公司A股股份2,908,201股，占公司总股份的0.48%，增持金额约2,512.79万元，增持计划已完成。增持后，广聚实业直接持有及通过资管账户持有公司A股股份73,666,824股，占公司总股份的12.22%。本次增持行为符合相关法律、行政法规及深圳证券交易所的相关规定（具体内容详见公司于2015年10月23日、2016年5月10日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网披露的《2015年第三季度报告》、《关于股东完成增持公司股票计划的公告》，公告编号：2015-072、2016-030）。

9、2016年5月9日，公司收到广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅《关于2015年1至9月份燃气燃油加工费补贴问题的通知》（粤发改价格[2016]221号），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）等有关规定，核定2015年1-9月份，公司控股子公司深南电中山公司下属中山南朗电厂的发电收入为每千瓦时0.913元，深南电东莞公司下属东莞高埗电厂的发电收入为每千瓦时0.89元。上述电厂的一部分电费收入由广东电网公司按照电厂上网电量及结算电价直接与电厂结算，其余部分通过燃气燃油加工费进行补贴。根据该通知，将增加深南电中山公司本期收入664.32万元，将增加深南电东莞公司本期收入125.79万元（具体内容详见公司于2016年5月10日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《关于收到<关于2015年1至9月份燃气燃油加工费补贴问题的通知>的公告》，公告编号：2016-031）。

10、公司因筹划重大事项，为确保信息披露的公平性，避免公司股价异常波动，维护投资者利益，经向深圳证券交易所申请，公司股票于2016年5月31日上午开市起开始停牌。公司于同日披露了《重大事项停牌公告》（公告编号：2016-032）。2016年6月15日，公司披露了《重大资产重组停牌公告》（公告编号：2016-034），确认本次停牌筹划的重大事项为重大资产重组事项，并向9家单位发出了《意向重组方邀标书》，以征集有意参与公司重大资产重组工作的意向重组单位。经公司申请，公司股票自2016年6月15日上午开市起继续停牌。截至2016年7月4日投标截止日，公司收到了3家单位的投标文件，其余6家单位通过信函、电子邮件等形式明确放弃投标。截止本报告披露前，公司已确定中国燃气为意向重组方，并签订了《重大资产重组之框架协议》，将与其就本次重大资产重组的相关事项进行沟通谈判。公司股票停牌期间，公司根据重组工作进展情况，及时履行信息披露义务，至少每5个交易日提交一次有关事项的进展公告。本次重大资产重组的相关信息详见公司在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的公告（公告编号：2016-032、2016-033、2016-034、2016-035、2016-036、2016-037、2016-038、2016-041、2016-042、2016-044、2016-046、2016-047、2016-048、2016-051、2016-054）。

除了以上事项外，公司在《2015年年度报告》之“其他重大事项的说明”中披露的其他事项在本报告期内无进展或变化。

## 十五、公司债相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,993	0.0022%						12,993	0.0022%
1、其他内资持股	12,993	0.0022%						12,993	0.0022%
境内自然人持股	12,993	0.0022%						12,993	0.0022%
二、无限售条件股份	602,749,603	99.9978%						602,749,603	99.9978%
1、人民币普通股	338,895,157	56.2249%						338,895,157	56.2249%
2、境内上市的外资股	263,854,446	43.7751%						263,854,446	43.7751%
三、股份总数	602,762,596	100.00%						602,762,596	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,645		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	无				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

香港南海洋行（国际）有限公司	境外法人	15.28%	92,123,248			92,123,248		
深圳广聚实业有限公司	国有法人	12.22%	73,666,824	+1,215,701		73,666,824		
深圳市能源集团有限公司	国有法人	10.80%	65,106,130			65,106,130		
全国社保基金六零四组合	其他	1.52%	9,159,257			9,159,257		
曾颖	境内自然人	1.00%	6,049,070			6,049,070		
招商证券香港有限公司	境外法人	0.88%	5,319,687			5,319,687		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.81%	4,854,318			4,854,318		
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.73%	4,403,014			4,403,014		
张和平	境内自然人	0.72%	4,351,900			4,351,900		
YAO XIU GUANG	境外法人	0.65%	3,939,000			3,939,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、深圳市能源集团有限公司持有香港南海洋行（国际）有限公司 100% 股权。 2、公司未知上述其他社会公众股东是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港南海洋行（国际）有限公司	92,123,248	境内上市外资股	92,123,248					
深圳广聚实业有限公司	73,666,824	人民币普通股	73,666,824					
深圳市能源集团有限公司	65,106,130	人民币普通股	65,106,130					
全国社保基金六零四组合	9,159,257	人民币普通股	9,159,257					
曾颖	6,049,070	境内上市外资股	6,049,070					
招商证券香港有限公司	5,319,687	境内上市外资股	5,319,687					
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	4,854,318	境内上市外资股	4,854,318					
BOCI SECURITIES LIMITED	4,403,014	境内上市外资股	4,403,014					
张和平	4,351,900	人民币普通股	4,351,900					
YAO XIU GUANG	3,939,000	境内上市外资股	3,939,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东	1、深圳市能源集团有限公司持有香港南海洋行（国际）有限公司 100% 股权。 2、公司未知上述其他社会公众股东是否存在关联关系或属于一致行动人。							

和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

根据《股票上市规则》对控股股东的释义，公司不存在控股股东、实际控制人，报告期内该情况无变化。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
深圳广聚实业有限公司	-	-	2,908,201	0.48%	2015 年 07 月 09 日	2016 年 05 月 10 日

其他情况说明

根据中国证监会证监发[2015]51 号《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》的有关规定，公司股东广聚实业以自有资金不低于 2,512 万元人民币通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式购买公司A股股票。2015年9月16日至2016年5月9日，广聚实业以定向资产管理计划方式累计增持了公司A股股份2,908,201股，占公司总股份的0.48%，增持金额约2,512.79万元，增持计划已完成。增持后，广聚实业直接持有及通过资管账户持有公司A股股份73,666,824股，占公司总股份的12.22%。本次增持行为符合相关法律、行政法规及深圳证券交易所的相关规定，同时，公司依据相关规定及时履行信息披露义务（详见公司于2016年5月10日在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和巨潮资讯网披露的《关于股东完成增持公司股票计划的公告》，公告编号：2016-030）。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

公司报告期内不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期内持股情况没有发生变动，具体可参见《2015 年年度报告》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
巫国文	董事	被选举	2016 年 04 月 25 日	董事变更
	常务副总经理	聘任	2016 年 03 月 30 日	高级管理人员变更
吉明	董事	离职	2016 年 03 月 30 日	退休
	常务副总经理	离职	2016 年 03 月 30 日	退休

## 第九节 财务报告（未经审计）

公司 2016 年半年度财务报告（未经审计，附后）

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人亲笔签名的2016年半年度报告原件。
- 二、载有公司负责人（法定代表人）、主管会计工作负责人（总经理、财务总监）和会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的2016年半年度财务报表。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、查阅地点：公司董事会秘书处。

## 合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	负债和所有者权益	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,111,628,721.76	1,026,626,480.06	短期借款	1,910,804,173.08	2,385,300,000.00
应收票据	-	1,200,000.00	应付票据	397,664,067.79	340,000,000.00
应收账款	390,666,298.24	405,391,442.85	应付账款	70,931,890.75	38,014,729.22
预付款项	12,613,065.69	254,557.09	预收款项	-	58,575.45
应收利息	-	-	应付职工薪酬	47,680,179.43	47,521,710.84
应收股利	-	-	应交税费	10,122,944.13	13,444,485.85
其他应收款	45,219,808.35	30,685,319.69	应付利息	72,230,183.46	63,142,049.81
存货	687,949,261.61	672,683,049.42	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	其他应付款	363,679,730.25	371,926,173.24
其他流动资产	566,569,538.51	604,426,110.04	一年内到期的非流动负债	179,000,000.00	-
流动资产合计	2,814,646,694.16	2,741,266,959.15	流动负债合计	3,052,113,168.89	3,259,407,724.41
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	59,315,000.00	57,315,000.00	长期借款	1,002,400,000.00	696,000,000.00
长期应收款	-	-	预计负债	27,100,000.00	27,100,000.00
长期股权投资	21,437,414.94	22,520,274.78	递延收益	46,755,614.32	48,435,206.35
投资性房地产	3,096,646.71	3,194,715.51	其他非流动负债	-	-
固定资产	1,611,857,719.89	1,667,494,083.42	非流动负债合计	1,076,255,614.32	771,535,206.35
在建工程	9,225,042.62	8,473,276.90	负债合计	4,128,368,783.21	4,030,942,930.76
固定资产清理	-	-	所有者权益：		
无形资产	52,444,689.18	53,801,475.81	股本	602,762,596.00	602,762,596.00
长期待摊费用	-	-	资本公积	362,770,922.10	362,758,554.21
递延所得税资产	2,905,768.69	2,905,768.69	其他综合收益	-	-
其他非流动资产	22,882,181.78	22,882,181.78	盈余公积	332,908,397.60	332,908,397.60
非流动资产合计	1,783,164,463.81	1,838,586,776.89	未分配利润	-718,877,594.48	-662,422,848.24
			归属于母公司所有者权益合计	579,564,321.22	636,006,699.57
			少数股东权益	-110,121,946.46	-87,095,894.29
			股东权益合计	469,442,374.76	548,910,805.28
资产总计	4,597,811,157.97	4,579,853,736.04	负债和股东权益总计	4,597,811,157.97	4,579,853,736.04

公司负责人：  
制表人：

财务总监：

财务部负责人：

复核：

## 母公司资产负债表

单位：人民币元

资 产	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	负债和所有者权益	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	630,192,080.91	685,708,711.65	短期借款	1,444,000,000.00	2,024,000,000.00
应收票据	-	-	应付票据	370,259,698.61	340,000,000.00
应收账款	244,873,310.69	309,114,888.65	应付账款	40,901,129.67	24,793,826.11
预付款项	328,236.20	215,431.80	预收款项	-	-
应收利息	-	-	应付职工薪酬	22,867,340.62	25,958,401.01
应收股利	79,495,331.17	79,495,331.17	应交税费	2,699,709.84	2,488,252.98
其他应收款	1,250,614,881.95	1,260,619,190.09	应付利息	3,269,651.39	4,072,366.54
存货	72,823,135.67	73,381,539.62	应付股利	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	其他应付款	168,341,174.38	167,136,669.31
其他流动资产	446,564,949.85	460,714,889.70	一年内到期的非流动负债	73,000,000.00	-
流动资产合计	2,724,891,926.44	2,869,249,982.68	流动负债合计	2,125,338,704.51	2,588,449,515.95
非流动资产：			非流动负债：		
可供出售金融资产	59,315,000.00	57,315,000.00	长期借款	607,000,000.00	250,000,000.00
长期股权投资	691,982,849.76	691,982,849.76	递延收益	27,376,824.93	28,425,205.59
投资性房地产	-	-	其他非流动负债	-	-
固定资产	235,682,685.23	240,657,379.95	非流动负债合计	634,376,824.93	278,425,205.59
在建工程	893,783.25	744,725.65	负债合计	2,759,715,529.44	2,866,874,721.54
固定资产清理	-	-	所有者权益：		
无形资产	4,749,332.75	5,469,452.93	股本	602,762,596.00	602,762,596.00
长期待摊费用	-	-	资本公积	288,869,612.11	288,857,244.22
递延所得税资产	-	-	其他综合收益	-	-
其他非流动资产	-	-	盈余公积	332,908,397.60	332,908,397.60
非流动资产合计	992,623,650.99	996,169,408.29	未分配利润	-266,740,557.72	-225,983,568.39
			股东权益合计	957,800,047.99	998,544,669.43
资产总计	3,717,515,577.43	3,865,419,390.97	负债和股东权益总计	3,717,515,577.43	3,865,419,390.97

公司负责人：  
制表人：

财务总监：

财务部负责人：

复核：

## 合并利润表

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、营业总收入	697,688,267.08	650,557,237.18
其中：营业收入	697,688,267.08	650,557,237.18
二、营业总成本	786,599,259.71	911,655,231.49
其中：营业成本	639,919,822.75	746,907,771.86
营业税金及附加	3,100,286.05	3,501,579.02
销售费用	2,453,390.26	2,183,711.61
管理费用	44,677,104.53	43,210,635.07
财务费用	96,448,656.12	115,851,533.93
资产减值损失	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”填写列）	-	-
投资收益（损失以“-”填写列）	-1,082,859.84	-883,344.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
三、营业利润（损失以“-”填写列）	-89,993,852.47	-261,981,338.66
加：营业外收入	11,821,340.67	133,689,250.30
其中：非流动资产处置利得	-	36,000.00
减：营业外支出	223,276.08	28,760.53
其中：非流动资产处置损失	203,276.08	18,676.42
四、利润总额（损失以“-”填写列）	-78,395,787.88	-128,320,848.89
减：所得税费用	1,085,010.53	488,647.17
五、净利润（损失以“-”填写列）	-79,480,798.41	-128,809,496.06
归属于母公司股东的净利润	-56,454,746.24	-102,546,073.06
少数股东损益	-23,026,052.17	-26,263,423.00
六、其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	-79,480,798.41	-128,809,496.06
归属于母公司股东的综合收益总额	-56,454,746.24	-102,546,073.06
归属于少数股东的综合收益总额	-23,026,052.17	-26,263,423.00
八、每股收益	-	-
(一)基本每股收益	-0.09	-0.17
(二)稀释每股收益	不适用	不适用

公司负责人：  
制表人：

财务总监：

财务部负责人：

复核：

## 母公司利润表

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、营业收入	157,986,763.09	182,088,549.77
减：营业成本	166,953,311.54	217,358,344.02
营业税金及附加	2,292,405.28	2,959,810.77
销售费用	-	-
管理费用	10,141,654.95	24,707,310.79
财务费用	20,469,396.42	27,775,396.75
资产减值损失	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”填写列）	-	-
投资收益（损失以“-”填写列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（损失以“-”填写列）	-41,870,005.10	-90,712,312.56
加：营业外收入	1,307,580.66	89,225,899.66
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	194,564.89	-
其中：非流动资产处置损失	194,564.88	-
三、利润总额（损失以“-”填写列）	-40,756,989.33	-1,486,412.90
减：所得税费用	-	-
四、净利润（损失以“-”填写列）	-40,756,989.33	-1,486,412.90
五、其他综合收益		
六、综合收益总额	-40,756,989.33	-1,486,412.90

公司负责人：  
制表人：

财务总监：

财务部负责人：

复核：

## 合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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	695,513,877.94	635,241,959.31
收到的税费返还	1,743,744.64	-
收到其他与经营活动有关的现金	160,068,046.28	416,649,345.72
经营活动现金流入小计	857,325,668.86	1,051,891,305.03
购买商品、接受劳务支付的现金	555,303,978.14	622,618,355.79
支付给职工以及为职工支付的现金	61,305,844.68	67,601,183.05
支付的各种税费	30,835,131.42	10,935,597.84
支付的其他与经营活动有关的现金	26,200,439.29	31,880,869.16
经营活动现金流出小计	673,645,393.53	733,036,005.84
经营活动产生的现金流量净额	183,680,275.33	318,855,299.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	1,134.00
投资活动现金流入小计	-	1,134.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,793,452.51	11,334,071.87
投资支付的现金	2,000,000.00	-
取得子公司及其营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	10,793,452.51	11,334,071.87
投资活动产生的现金流量净额	-10,793,452.51	-11,332,937.87
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	1,280,654,173.08	1,953,510,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,300,000.00	-
筹资活动现金流入小计	1,285,954,173.08	1,953,510,000.00
偿还债务支付的现金	1,269,750,000.00	1,859,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,901,671.12	110,530,069.86
支付的其他与筹资活动有关的现金	11,309,958.60	-
筹资活动现金流出小计	1,379,961,629.72	1,969,530,069.86
筹资活动产生的现金流量净额	-94,007,456.64	-16,020,069.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	112,916.92	-7,142.36
五、现金及现金等价物净增加额	78,992,283.10	291,495,149.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,016,326,480.06	568,494,957.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,095,318,763.16	859,990,106.12



## 母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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	342,239,636.46	166,247,138.21
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	151,825,184.86	544,519,386.74
经营活动现金流入小计	494,064,821.32	710,766,524.95
购买商品、接受劳务支付的现金	174,513,170.41	187,901,365.88
支付给职工以及为职工支付的现金	36,039,930.28	41,440,816.51
支付的各种税费	8,352,022.41	6,082,353.51
支付的其他与经营活动有关的现金	107,008,226.49	253,855,525.27
经营活动现金流出小计	325,913,349.59	489,280,061.17
经营活动产生的现金流量净额	168,151,471.73	221,486,463.78
二、投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的 现金净额	-	-
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	240,505.60	389,316.98
投资所支付的现金	2,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位的收到的 现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	2,240,505.60	389,316.98
投资活动产生的现金流量净额	-2,240,505.60	-389,316.98
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	1,020,000,000.00	1,470,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,300,000.00	-
筹资活动现金流入小计	1,025,300,000.00	1,470,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,170,000,000.00	1,389,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,429,240.83	78,180,586.79
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	1,241,429,240.83	1,467,180,586.79
筹资活动产生的现金流量净额	-216,129,240.83	2,819,413.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,643.96	-620.31
五、现金及现金等价物净增加额	-50,216,630.74	223,915,939.70
加：期初现金及现金等价物余额	675,408,711.65	332,803,493.04
六、期末现金及现金等价物余额	625,192,080.91	556,719,432.74

## 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月金额						2015 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	362,758,554.21	332,908,397.60	-662,422,848.24	-87,095,894.29	548,910,805.28	602,762,596.00	362,670,442.46	332,908,397.60	-27,799,181.18	107,604,935.67	1,378,147,190.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	602,762,596.00	362,758,554.21	332,908,397.60	-662,422,848.24	-87,095,894.29	548,910,805.28	602,762,596.00	362,670,442.46	332,908,397.60	-27,799,181.18	107,604,935.67	1,378,147,190.55
三、本年增减变动金额	-	12,367.89	-	-56,454,746.24	-23,026,052.17	-79,468,430.52	-	88,111.75	-	-634,623,667.06	-194,700,829.96	-829,236,385.27
(一)综合收益总额	-	-	-	-56,454,746.24	-23,026,052.17	-79,480,798.41	-	-	-	-634,623,667.06	-194,700,829.96	-829,324,497.02
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	12,367.89	-	-	-	12,367.89	-	88,111.75	-	-	-	88,111.75

四、本年末余额	602,762,596.00	362,770,922.10	332,908,397.60	-718,877,594.48	-110,121,946.46	469,442,374.76	602,762,596.00	362,758,554.21	332,908,397.60	-662,422,848.24	-87,095,894.29	548,910,805.28
---------	----------------	----------------	----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------

公司负责人：  
复核：

制表人：

财务总监：

财务部负责人：

## 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月金额					2015 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	288,857,244.22	332,908,397.60	-225,983,568.39	998,544,669.43	602,762,596.00	288,769,132.47	332,908,397.60	367,087,691.51	1,591,527,817.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	602,762,596.00	288,857,244.22	332,908,397.60	-225,983,568.39	998,544,669.43	602,762,596.00	288,769,132.47	332,908,397.60	367,087,691.51	1,591,527,817.58
三、本年增减变动金额	-	12,367.89	-	-40,756,989.33	-40,744,621.44	-	88,111.75	-	-593,071,259.90	-592,983,148.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-40,756,989.33	-40,756,989.33	-	-	-	-593,071,259.90	-593,071,259.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	12,367.89	-	-	12,367.89	-	88,111.75	-	-	88,111.75
四、本年年末余额	602,762,596.00	288,869,612.11	332,908,397.60	-266,740,557.72	957,800,047.99	602,762,596.00	288,857,244.22	332,908,397.60	-225,983,568.39	998,544,669.43

公司负责人：  
制表人：

财务总监：

财务部负责人：

复核：

# 深圳南山热电股份有限公司

## 2016 年半年度财务报表附注

### 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11月25日由外商投资企业改组设立的股份有限公司。

经深圳市证券管理办公室深证办复[1993]179号文件批准,本公司于1994年1月3日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。1994年7月1日和1994年11月28日,本公司发行的人民币普通股(A股)和境内上市外资股(B股)先后在深圳证券交易所挂牌交易。

公司总部位于中国广东省深圳市。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月19日决议批准报出。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 11 户,本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事电力及热力生产、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。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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

2016年6月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电力及热力生产、电厂建设、燃油贸易、房地产开发、工程技术咨询、污泥干化经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、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。

##### 4、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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法

核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数



股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法

核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币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计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司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。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司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。

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

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

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发

生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司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。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价

值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入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。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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



公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。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。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本集团按信用风险特征的相似性确定应收款项组合，应收款项组合包括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减值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。

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，如有证据表明某项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项采用个别认定法单独计提坏账准备。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括燃料、原材料及开发成本及待开发土地等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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。

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。

### (3) 存货可变现净值的确认和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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承

担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

#### 15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公

司，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。

## (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 年	10%	4.5%
机器设备(除燃气轮发电机组)	15-20 年	10%	4.5%-6%
机器设备-燃气轮发电机组(注)		10%	工作量法
运输工具	5 年	10%	18%
其他设备	5 年	10%	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”)	十号发电机组	3,954.47
深南电(中山)电力有限公司(“中山电力”)	一号发电机组	3,856.98
	三号发电机组	3,799.49
深南电(东莞)唯美电力有限公司(“唯美电力”)	一号发电机组	4,107.76
	三号发电机组	3,850.07

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法



融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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

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。

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。

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。

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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间的较高者。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

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

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直

线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、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。按收入类型具体的收入确认时点如下：

### （1）电力销售收入

本集团是通过火力生产电能，并通过并入广东电网方式实现销售。对于电力销售，本集团在已经生产电能，并取得电业局确认的上网电量统计表时确认收入的实现。

### （2）房地产销售收入

#### ① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ②分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### （3）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。

## 25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司之子公司深南电(中山)电力有限公司(以下简称“中山电力”)和深南电(东莞)唯美电力有限公司(以下简称“唯美电力”)政府补助的确认依据

根据广东省人民政府粤府函[2008]31 号《关于临时收取燃气燃油加工费的通知》及广东省物价局相关文件的规定，中山电力和唯美电力在实际收到燃气燃油加工费补贴款或取得收取燃气燃油加工费补贴款的相关凭证时确认政府补助收入。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和

负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入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。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (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。

### (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。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 债务重组

### (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。

### (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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 30、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）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。

#### （2）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，将需要对固定资产的价值进行相应调整。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评

估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%、13%或17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的16.5%至25%计缴(注1)。
房产税	按照房产余值计算缴纳的，房产原值一次减除30%后的余值的1.2%计缴；按照房产租金收入计算缴纳的，房产租金收入的12%计缴。
城镇土地使用税	按照实际占用的土地面积的人民币2.5元~9元/平方米计缴。
土地增值税	按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

税种	具体税率情况
	税率计缴。

(注 1) 本公司及其子公司的所得税税率列示如下:

纳税主体名称	所得税税率
深圳南山热电股份有限公司(“本公司”)	25%
深圳新电力实业有限公司(“新电力”)	25%
深圳深南电燃机工程技术有限公司(“工程公司”)	25%
深圳协孚能源有限公司(“深圳协孚”)	25%
深圳深南电环保有限公司(“环保公司”)	12.5%
深南电(中山)电力有限公司(“中山电力”)	25%
深南电(东莞)唯美电力有限公司(“唯美电力”)	25%
深南能源(新加坡)有限公司(“新加坡公司”)	20%
中山市深中房地产开发有限公司(“深开发”)	25%
中山市深中房地产投资置业有限公司(“深置业”)	25%
中山市深南电仓储有限公司(“深仓储”)	25%
香港兴德盛有限公司(“兴德盛”)	16.5%

## 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
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
增值税	环保公司	《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78 号文)	深圳市前海国家税务局	深国税前海备案[2015]0002 号文	资源综合利用增值税即征即退	2015 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日
企业所得税	兴德盛	《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

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	兴德盛	《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

注：1、2015年7月1日起《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)废止，2015年8月环保公司所享有的对污泥处理处置劳务免缴增值税优惠政策废止，按照财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知享受资源综合利用增值税即征即退优惠政策。

2、根据深圳市国家税务局税收优惠备案通知书深国税蛇减免备案[2013]128号文件，环保公司享受两免三减半税收优惠政策，2012-2013年免征企业所得税，2014-2016年减半征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日。

### 1、货币资金

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	年初余额
库存现金	182,118.71	190,537.37
银行存款	1,090,492,069.20	1,014,404,258.41
其他货币资金	20,954,533.85	12,031,684.28
合计	1,111,628,721.76	1,026,626,480.06
其中：存放在境外的款项总额	6,652,382.50	6,182,638.41

注：本集团上述期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 16,309,958.6 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 10,300,000 元)。

### 2、应收票据

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	年初余额
银行承兑汇票	-	1,200,000.00

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示：

单位：人民币元

种类	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	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	54,602,786.66	13.73	6,031,021.74	11.05	48,571,764.92
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	340,992,145.09	85.73	-	-	340,992,145.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,153,960.71	0.54	1,051,572.48	48.82	1,102,388.23
合计	397,748,892.46	100.00	7,082,594.22	1.78	390,666,298.24



(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	54,602,786.66	13.24	6,031,021.74	11.05	48,571,764.92
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	355,717,289.70	86.24	-	-	355,717,289.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,153,960.71	0.52	1,051,572.48	48.82	1,102,388.23
合计	412,474,037.07	100.00	7,082,594.22	1.72	405,391,442.85

(2) 应收账款账龄列示:

单位: 人民币元

账龄	2016年6月30日		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	305,198,189.13	76.73	275,368,307.23	66.76
1至2年	87,918,319.00	22.11	132,473,345.51	32.12
2至3年	-	-	-	-
3年以上	4,632,384.33	1.16	4,632,384.33	1.12
合计	397,748,892.46	100.00	412,474,037.07	100.00

(3) 坏账准备计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位: 人民币元

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
深圳市石化油品保税贸易有限公司	3,474,613.06	3,474,613.06	100.00	无法收回
中石化中海船舶燃料供应有限公司	51,128,173.60	2,556,408.68	5.00	诉讼受理阶段、谨慎计提
合计	54,602,786.66	6,031,021.74	11.05	

② 期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	1,937,145.51	834,757.28	43.09	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
应收干泥销售款	69,900.10	69,900.10	100.00	逾期无法收回

合计	2,153,960.71	1,051,572.48	48.82	
----	--------------	--------------	-------	--

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(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	占应收账款总额比例(%)
广东省电网公司	非关联方	177,554,521.78	一年内	44.64
深圳市财政局	非关联方	148,382,476.71	一至二年	37.31
中石化中海船舶燃料供应有限公司	供应商	51,128,173.60	一年内	12.85
深圳市水务局	非关联方	10,045,082.88	一年内	2.53
东莞市财政局	非关联方	1,023,600.00	一年内	0.26
合计		388,133,854.97		97.58

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	2016年6月30日		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,526,478.74	99.31	168,131.80	66.05
1至2年	19,082.75	0.15	37,225.29	14.62
2至3年	-	-	-	-
3年以上	67,504.20	0.54	49,200.00	19.33
合计	12,613,065.69	100.00	254,557.09	100.00

(2) 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。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示：

单位：人民币元

种类	2016年6月30日				账面价值
	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	20,341,666.46	29.23	20,341,666.46	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	44,781,114.35	64.36	-	-	44,781,114.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,460,450.11	6.41	4,021,756.11	90.16	438,694.00
合计	69,583,230.92	100.00	24,363,422.57	35.01	45,219,808.35

(续)

种类	年初数				账面价值
	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	20,341,666.46	36.95	20,341,666.46	100.00	0.00
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	30,246,625.69	54.95	-	-	30,246,625.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,460,450.11	8.10	4,021,756.11	90.16	438,694.00
合计	55,048,742.26	100.00	24,363,422.57	44.26	30,685,319.69

(2) 其他应收款账龄分析如下:

单位: 人民币元

账龄	2016年6月30日		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,961,011.14	27.25	5,941,853.01	10.80
1至2年	969,650.00	1.39	756,215.01	1.37
2至3年	24,850,453.21	35.72	23,754,125.80	43.15
3年以上	24,802,116.57	35.64	24,596,548.44	44.68
合计	69,583,230.92	100.00	55,048,742.26	100.00

(3) 坏账准备计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位: 人民币元

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
惠阳县康泰实业公司	14,311,626.70	14,311,626.70	100.00	无法收回
山东济南发电设备厂	3,560,000.00	3,560,000.00	100.00	无法收回
个人所得税	2,470,039.76	2,470,039.76	100.00	无法收回
合计	20,341,666.46	20,341,666.46	100.00	

② 期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

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
应收宿舍款	2,083,698.16	1,736,004.16	83.31	逾期部分无法收回
应收押金	1,312,974.95	1,312,974.95	100.00	逾期部分无法收回
中山市财政局	219,192.00	219,192.00	100.00	逾期部分无法收回
深圳市南山区市政管理所	50,000.00	5,000.00	10.00	逾期部分无法收回
GE 公司	35,000.00	7,000.00	20.00	逾期部分无法收回
其他	759,585.00	741,585.00	97.63	逾期部分无法收回
合计	4,460,450.11	4,021,756.11	90.16	

(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) 应收关联方款项见附注九、6 关联方应收应付款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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 (%)	坏账准备年末余额
惠东港湾共管账户	关联方	12,847,031.77	2-3 年	18.46	-
惠东协孚港口综合开发有限公司(以下简称“惠东协孚”)	关联方	12,003,421.44	2-3 年	17.25	-
财产保险费	非关联方	3,790,975.95	1 年以内	5.45	-
山东济南发电设备厂	非关联方	3,560,000.00	3 年以上	5.12	3,560,000.00
中山市财政局	非关联方	219,192.00	3 年以上	0.32	219,192.00
合计		32,420,621.16		46.59	3,779,192.00

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日			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	10,249,232.73	9,190,295.09	1,058,937.64	9,785,383.29	9,190,295.09	595,088.20
原材料	131,008,737.58	42,417,645.34	88,591,092.24	131,377,979.93	42,417,645.34	88,960,334.59
开发成本	248,880,031.71	4,690,455.68	244,189,576.03	234,664,841.89	4,690,455.68	229,974,386.21
待开发土地(注)	1,031,435,085.64	677,325,429.94	354,109,655.70	1,030,478,670.36	677,325,429.94	353,153,240.42
合计	1,421,573,087.66	733,623,826.05	687,949,261.61	1,406,306,875.47	733,623,826.05	672,683,049.42

注：1) 系深开发和拟进行房地产开发的土地成本。

2) 待开发土地期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(2015 年 12 月 31 日：人民币 168,902,319.91 元)。本年计入存货的借款费用资本化金额计人民币零元。

## (2) 开发成本

项 目	2016 年 6 月 30 日			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	248,880,031.31	12,553,899.05	4,690,455.28	244,189,576.03

(续)

项 目	年初数			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	234,664,841.89	2,828,615.72	4,690,455.68	229,974,386.21

## 7、其他流动资产

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	年初余额
待抵扣增值税进项税额	559,956,448.53	597,813,020.06
待抵扣企业所得税额	6,583,089.98	6,583,089.98
其他	30,000.00	30,000.00
合计	566,569,538.51	604,426,110.04

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	61,815,000.00	2,500,000.00	59,315,000.00	59,815,000.00	2,500,000.00	57,315,000.00
其中：按成本计量的	61,815,000.00	2,500,000.00	59,315,000.00	59,815,000.00	2,500,000.00	57,315,000.00
合计	61,815,000.00	2,500,000.00	59,315,000.00	59,815,000.00	2,500,000.00	57,315,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：人民币元

被投资单位	账面余额			减值准备		
	年初	本年增减变动	2016 年 6 月 30 日	年初	本年增减变动	2016 年 6 月 30 日
中电投江西核电有限公司	57,315,000.00	2,000,000.00	59,315,000.00	-	-	-
深圳市石化油品保税贸易有限公司	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
合计	59,815,000.00	2,000,000.00	61,815,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利

中电投江西核电有限公司	5.00	-
深圳市石化油品保税贸易有限公司	4.00	-

## 9、长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动		2016年6月30日	减值准备 年末余额
		权益法下确认 的投资损益	其他		
联营企业					
惠东协孚（注）	22,520,274.78	-1,082,859.84	-	21,437,414.94	-
合计	22,520,274.78	-1,082,859.84	-	21,437,414.94	-

注：截止 2016 年 6 月 30 日止，惠东协孚 20% 股权质押给嘉华建筑制品（深圳）有限公司，质押期为两年，详见附注六、25、预计负债。

## 10、投资性房地产

单位：人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	9,708,014.96	-	-	9,708,014.96
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2016年6月30日余额	9,708,014.96	-	-	9,708,014.96
二、累计折旧和累计摊销				-
1、年初余额	6,513,299.45	-	-	6,513,299.45
2、本年增加金额	98,068.80	-	-	98,068.80
（1）计提或摊销	98,068.80	-	-	98,068.80
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2016年6月30日余额	6,611,368.25	-	-	6,611,368.25
三、减值准备				-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、2016年6月30日余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1、2016年6月30日余额	3,096,646.71	-	-	3,096,646.71
2、年初账面价值	3,194,715.51	-	-	3,194,715.51

## 11、固定资产

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	451,404,394.88	4,024,735,303.81	27,098,867.59	50,325,285.65	4,553,563,851.93
2、本年增加金额					
(1) 购置	-	222,394.85	48,000.00	149,074.05	419,468.90
(2) 在建工程转入	311,965.81	6,202,846.16	-	23,500.00	6,538,311.97
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废		11,794.87	78,651.00	2,178,337.77	2,268,783.64
4、2016年6月30日余额	451,716,360.69	4,031,148,749.95	27,068,216.59	48,319,521.93	4,558,252,849.16
二、累计折旧					
1、年初余额	256,597,717.49	2,423,152,082.73	22,460,764.48	41,122,051.94	2,743,332,616.64
2、本年增加金额					
(1) 计提	6,844,464.57	54,676,855.55	410,741.41	458,473.39	62,390,534.92
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废		10,615.38	70,785.90	1,983,772.88	2,065,174.16
4、2016年6月30日余额	263,442,182.06	2,477,818,322.90	22,800,719.99	39,596,752.45	2,803,657,977.40
三、减值准备					
1、年初余额	15,902,481.55	126,472,148.78	236,722.13	125,799.41	142,737,151.87
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016年6月30日余额	15,902,481.55	126,472,148.78	236,722.13	125,799.41	142,737,151.87
四、账面价值					
1、2016年6月30日余额	172,371,697.08	1,426,858,278.27	4,030,774.47	8,596,970.07	1,611,857,719.89
2、年初账面价值	178,904,195.84	1,475,111,072.30	4,401,380.98	9,077,434.30	1,667,494,083.42

**12、在建工程**

(1) 在建工程明细如下:

单位: 人民币元

项目	2016年6月30日			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	32,871,600.26	32,871,600.26	-	32,871,600.26	32,871,600.26	-
热电联产项目	8,308,828.61	-	8,308,828.61	7,272,947.48	-	7,272,947.48
其他	916,214.01	-	916,214.01	1,200,329.42	-	1,200,329.42
合计	42,096,642.88	32,871,600.26	9,225,042.62	41,344,877.16	32,871,600.26	8,473,276.90

(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	2016年6月30日
油改气工程	74,400,000.00	32,871,600.26				32,871,600.26
热电联产项目	70,000,000.00	7,272,947.48	1,035,881.13			8,308,828.61
技改工程		-	6,254,196.56	6,254,196.56		0.00
其他		1,200,329.42		284,115.41		916,214.01
合计	144,400,000.00	41,344,877.16	7,290,077.69	6,538,311.97	-	42,096,642.88

(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	2016年6月30日	计提原因
油改气工程	32,871,600.26	-	-	32,871,600.26	处于闲置状态



## 13、无形资产

单位：人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	91,253,625.27	3,745,009.85	94,998,635.12
2、本年增加金额			-
(1) 购置	-	15,000.00	15,000.00
3、本年减少金额			-
(1) 处置	-	-	-
4、2016年6月30日余额	91,253,625.27	3,760,009.85	95,013,635.12
二、累计摊销			
1、年初余额	38,013,098.05	3,184,061.26	41,197,159.31
2、本年增加金额			-
(1) 计提	1,155,494.52	216,292.11	1,371,786.63
3、本年减少金额			-
(1) 处置	-	-	-
4、2016年6月30日余额	39,168,592.57	3,400,353.37	42,568,945.94
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2016年6月30日余额	-	-	-
四、账面价值			
1、2016年6月30日余额	52,085,032.70	359,656.48	52,444,689.18
2、年初账面价值	53,240,527.22	560,948.59	53,801,475.81

## 14、递延所得税资产

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	年初数
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	1,122,808.87	1,122,808.87
其他应收款坏账准备	185,396.25	185,396.25
应付职工薪酬	830,621.00	830,621.00
长期股权投资减值准备	625,000.00	625,000.00

其他	141,942.57	141,942.57
合计	2,905,768.69	2,905,768.69

## 15、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	年初数
LNG 液化天然气工程(注)	22,882,181.78	22,882,181.78

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。

## 16、短期借款

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	年初数
保证借款	416,804,173.08	361,300,000.00
信用借款	1,494,000,000.00	2,024,000,000.00
合计	1,910,804,173.08	2,385,300,000.00

## 17、应付票据

单位：人民币元

种类	2016年6月30日	年初数
商业承兑汇票	347,664,067.79	290,000,000.00
银行承兑汇票	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	397,664,067.79	340,000,000.00

## 18、应付账款

(1) 应付账款明细如下：

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	年初数
天然气款	64,316,998.52	21,979,035.90
材料款	1,832,471.53	7,969,367.98
电费	982,048.59	782,677.40

工程款	3,181,536.42	7,051,271.55
其他	618,835.69	232,376.39
合计	70,931,890.75	38,014,729.22

(2) 本集团无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 19、预收款项

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	年初数
货款	-	58,575.45
合计	-	58,575.45

## 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	43,933,162.23	62,351,840.75	62,442,070.98	43,842,932.00
二、离职后福利-设定提存计划	3,588,548.61	7,037,305.03	6,788,606.21	3,837,247.43
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	47,521,710.84	69,389,145.78	69,230,677.19	47,680,179.43

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,093,605.46	50,931,010.14	51,772,315.21	41,252,300.39
2、职工福利费	-	110,320.00	110,320.00	-
3、社会保险费	130,591.64	3,255,477.48	3,028,435.10	357,634.02
其中：医疗保险费	105,198.12	2,903,928.30	2,717,355.48	291,770.94
工伤保险费	10,794.79	247,345.02	228,928.34	29,211.47
生育保险费	14,598.73	104,204.16	82,151.28	36,651.61
4、住房公积金	368,027.68	7,294,619.31	6,814,956.90	847,690.09
5、工会经费和职工教育经费	1,340,937.45	760,413.82	716,043.77	1,385,307.50
合计	43,933,162.23	62,351,840.75	62,442,070.98	43,842,932.00

## (3) 设定提存计划列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2016年6月30日
1、基本养老保险	259,050.33	6,924,129.67	6,678,883.57	504,296.43
2、失业保险费	7,056.28	113,175.36	109,722.64	10,509.00
3、企业年金缴费	3,322,442.00	0.00	0.00	3,322,442.00
合计	3,588,548.61	7,037,305.03	6,788,606.21	3,837,247.43

## 21、应交税费

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	年初数
增值税	4,507,437.03	4,017,606.83
营业税	127,922.08	1,524,768.70
企业所得税	352,376.21	1,158,352.34
个人所得税	2,981,971.77	1,437,961.50
城镇土地使用税	464,871.05	2,476,219.87
房产税	1,386,357.26	2,148,885.14
其他	302,008.73	680,691.47
合计	10,122,944.13	13,444,485.85

## 22、应付利息

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,283,472.22	1,091,270.14
短期借款应付利息	70,946,711.24	62,050,779.67
合计	72,230,183.46	63,142,049.81

## 23、其他应付款

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	年初数
借款（注）	280,495,875.99	280,495,875.99
工程款	29,197,478.78	31,054,000.75
质保金	9,568,868.86	6,226,638.33
设备款	2,419,449.33	6,178,674.04

材料款	406,850.01	1,159,289.75
土地使用费	532,838.78	1,065,676.50
董事会经费	596,720.27	567,770.27
其他	40,461,648.23	45,178,247.61
合计	363,679,730.25	371,926,173.24

注：系深开发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及深开发向中山市财政局借入的款项。

## 24、长期借款

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	年初数
抵押借款	111,000,000.00	91,000,000.00
保证借款	390,400,000.00	250,000,000.00
信用借款	680,000,000.00	355,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	179,000,000.00	-
合计	1,002,400,000.00	696,000,000.00

## 25、预计负债

单位：人民币元

项目	年初数	本年增加	本年减少	2016年6月30日余额
对外提供担保	27,100,000.00	-	-	27,100,000.00

注：2013年11月29日，深圳协孚与嘉华建筑制品（深圳）有限公司（“嘉华建筑”）就深圳协孚、惠东协孚与惠东稔山镇政府及其下属的稔山集团就亚婆角码头权益归属及划分存在的历史遗留问题签订股权转让协议补充协议，为解决历史遗留问题，深圳协孚将人民币12,500,000.00元存入共管账户担保，另外深圳协孚将持有的惠东协孚20%股权质押给嘉华建筑，质押期限为两年，质押担保债权金额为不超过人民币15,000,000.00元。截至2016年6月30日，本集团预计与该事项相关的损失为人民币27,100,000.00元。

## 26、递延收益

单位：人民币元

项目	内容	2016年6月30日	年初数
递延收益	与资产相关的政府补助	46,755,614.32	48,435,206.35

其中递延收益明细如下：

单位：人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016年6月30日	与资产相关/与收益相关
节能技术改造项目补助	6,124,465.53	-	180,209.91	-	5,944,255.62	与资产相关
污泥干化项目国债补贴	3,846,250.00	-	127,500.00	-	3,718,750.00	与资产相关
污泥干化项目循环经济扶持基金	10,039,285.23	-	323,501.46	-	9,715,783.77	与资产相关
迎大运低氮改造项目补贴	28,093,833.07	-	1,276,992.42	-	26,816,840.65	与资产相关
企业信息化建设项目补助	331,372.52	-	30,588.24	-	300,784.28	与资产相关
电机能效提升资助		259,200.00	-		259,200.00	
合计	48,435,206.35	259,200.00	1,938,792.03	-	46,755,614.32	

## 27、股本

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					2016年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	602,762,596.00	-	-	-	-	-	602,762,596.00

## 28、资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2016年6月30日
资本溢价	233,035,439.62	-	-	233,035,439.62
其他资本公积	129,723,114.59	12,367.89	-	129,735,482.48
合计	362,758,554.21	12,367.89	-	362,770,922.10

## 29、盈余公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2016年6月30日余额
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

### 30、未分配利润

单位：人民币元

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-662,422,848.24	-27,799,181.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-662,422,848.24	-27,799,181.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	-56,454,746.24	-634,623,667.06
期末未分配利润	-718,877,594.48	-662,422,848.24

### 31、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	696,432,490.71	639,919,822.75	649,768,357.04	746,631,864.79
其他业务	1,255,776.37	-	788,880.14	275,907.07
合计	697,688,267.08	639,919,822.75	650,557,237.18	746,907,771.86

### 32、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
营业税	2,293,256.16	3,120,482.66
城市维护建设税	588,923.60	218,481.87
其他	218,106.29	162,614.49
合计	3,100,286.05	3,501,579.02

### 33、管理费用

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
工资	18,521,671.62	18,273,577.39
税金	1,732,410.66	2,042,357.27
租赁费	3,059,267.02	2,691,565.32

交际费	2,291,471.63	1,426,673.40
中介机构费	1,431,405.29	2,127,655.45
车队费用	1,787,476.46	2,094,377.74
董事会费	831,272.04	690,280.07
住房公积金	1,631,837.77	1,418,120.32
折旧费	1,393,866.06	1,331,600.58
无形资产摊销	996,580.98	1,728,910.98
专项费用	725,901.21	191,324.51
环保费	881,445.19	852,813.80
福食费	1,513,103.98	1,359,981.23
企业文化费	206,852.84	559,909.00
物业管理费	440,711.08	519,750.52
办公费	222,645.08	209,775.39
养老保险	1,939,815.87	1,671,242.45
通讯费	656,333.14	668,438.64
差旅费	315,788.30	341,368.12
股证费	364,249.31	269,820.00
医疗保险	803,609.31	808,325.91
工会经费	391,539.68	371,231.19
职工教育经费	248,847.24	80,481.35
其他	2,289,002.77	1,481,054.44
合计	44,677,104.53	43,210,635.07

### 34、财务费用

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
利息支出	99,068,132.04	117,842,846.34
减：利息收入	3,436,770.19	3,429,481.88
汇兑差额	142,337.41	-22,875.76
其他	674,956.86	1,461,045.23
合计	96,448,656.12	115,851,533.93



### 35、投资收益

单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月发生额	2014 年 1-6 月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,082,859.84	-883,344.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
小计	-1,082,859.84	-883,344.35

### 36、营业外收入

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
政府补助	9,839,892.03	89,733,937.14
天然气进口增值税返还款	-	43,717,420.50
非流动资产处置利得	-	36,000.00
其他	1,981,448.64	201,892.66
合计	11,821,340.67	133,689,250.30

其中，政府补助明细：

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
燃料补贴收入	-	87,918,336.36
燃料加工费补贴收入（注）	7,901,100.00	-
迎大运低氮改造项目补贴	1,276,992.42	1,276,992.46
企业信息化建设项目资助	30,588.24	30,588.20
节能技术改造项目补助	180,209.91	57,018.66
污泥干化项目国债补贴	127,500.00	127,500.00
污泥干化项目循环经济扶持基金	323,501.46	323,501.46
合计	9,839,892.03	89,733,937.14

注：系唯美电力和中山电力按照粤发改价格【2016】221号《关于2015年1-9月燃气燃油加工费补贴的通知》的规定取得的燃气燃油加工费补贴。

### 37、营业外支出

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
对外捐赠支出	20,000.00	10,000.00
非流动资产处置损失合计	203,276.08	18,676.42

其中:固定资产处置损失	203,276.08	18,676.42
其他	-	84.11
合计	223,276.08	28,760.53

### 38、所得税费用

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,085,010.53	488,647.17

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
收到天然气进口退税款	-	42,571,847.87
燃料补贴收入	143,718,571.29	353,732,500.00
其他	16,349,474.99	20,344,997.85
合计	160,068,046.28	416,649,345.72

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
聘请中介机构费	1,431,405.29	2,127,655.45
董事会费	831,272.04	690,280.07
租赁费	3,499,978.10	3,211,315.84
交际费	2,291,471.63	1,426,673.40
车队费用	1,787,476.46	2,094,377.74
企业文化费	206,852.84	559,909.00
通讯费	656,333.14	668,438.64
环保费	881,445.19	852,813.80
其他	14,614,204.60	20,249,405.22
合计	26,200,439.29	31,880,869.16

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
收到保证金	5,300,000.00	0.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
支付保证金	11,309,958.60	0.00

**40、现金流量表补充资料**

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

单位：人民币元

补充资料	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-79,480,798.41	-128,809,496.06
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	60,423,429.56	60,736,817.30
无形资产摊销	1,371,786.63	1,368,925.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	203,276.08	17,323.58
财务费用(收益)	93,011,885.93	112,422,052.05
投资损失(收益)	1,082,859.84	883,344.35
存货的减少(增加)	-15,266,212.19	12,440,648.82
经营性应收项目的减少(增加)	25,688,718.89	153,511,662.92
经营性应付项目的增加(减少)	96,645,329.00	106,284,020.72
经营活动产生的现金流量净额	183,680,275.33	318,855,299.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金及现金等价物的期末余额	1,095,318,763.16	859,990,106.12
减：现金及现金等价物的年初余额	1,016,326,480.06	568,494,957.02
现金及现金等价物净增加额	78,992,283.10	291,495,149.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
一、现金	1,095,318,763.16	859,990,106.12
其中：库存现金	182,118.71	177,656.64
可随时用于支付的银行存款	1,090,492,069.20	859,130,274.52
可随时用于支付的其他货币资金	4,644,575.25	682,174.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,095,318,763.16	859,990,106.12

## 41、外币货币性项目

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日外币 余额	折算汇率	2016 年 6 月 30 日 折人民币余额
货币资金			
其中：美元	932,972.45	6.631	6,186,911.94
欧元	1,017.87	7.375	7,507.24
港元	790,706.69	0.855	675,813.02
新加坡元	8,879.81	4.924	43,723.30

## 七、合并范围的变更

本年无合并范围变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
深圳协孚(注)	深圳市	深圳市	贸易	50	设立
新电力	深圳市	深圳市	发电	100	设立
中山电力	中山市	中山市	发电	80	设立
工程公司	深圳市	深圳市	工程咨询	100	设立
唯美电力	东莞市	东莞市	发电	70	设立
环保公司	深圳市	深圳市	工程	100	设立
新加坡公司	新加坡	新加坡	贸易	100	设立

深开发	中山市	中山市	房地产开发	75	非同一控制
深置业	中山市	中山市	房地产开发	75	非同一控制
深仓储	中山市	中山市	仓储	80	设立
兴德盛	香港	香港	进出口贸易	100	非同一控制

注：本公司持有深圳协孚 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。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠东协孚	惠州	惠州	码头		40	权益法

注：于 2013 年 12 月 9 日，本公司之控股子公司深圳协孚将拥有的惠东协孚 60%的股权转让，丧失控制权之日持有惠东协孚剩余 40%股权以评估价值重新计量。

## 九、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八、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
深圳市能源集团有限公司（“能源集团”）	对本公司施加重大影响的股东	19218918-5
东莞唯美陶瓷工业园有限公司（“唯美陶瓷”）	子公司之少数股东	72919361X
中山兴中集团有限公司（“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")	能源集团最终控制人之子公司	618816706
深圳月亮湾油料港务有限公司("月亮湾油料公司")	能源集团最终控制人之子公司	618849428
深圳能源集团股份有限公司 ("能源股份")	能源集团最终控制人之子公司	19224115-8
深圳市派普能源科技开发有限公司 ("派普科技")	其他关联方	77877487-5
公司董事及其他高级管理人员	关键管理人员	不适用

## 5、关联交易情况

### (1) 关联方资金拆借

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
兴中集团	125,316,816.85	2016.01.01	2016.12.31	展期
兴中集团	14,335,291.80	2016.01.01	2016.12.31	展期
兴中集团	2,500,000.00	2016.01.01	2016.12.31	展期
兴中集团	16,250,000.00	2016.01.01	2016.12.31	展期
兴中集团	23,750,000.00	2016.01.01	2016.12.31	展期
兴中集团	74,022,567.34	2015.07.01	2016.07.01	展期

### (2) 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	2016年1-6月发生额		2015年1-6月发生额	
				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	9,065,737.12	100.00	9,015,925.40	100.00

注：资金占用费按照同档次银行流动资金贷款利率计算。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	2016年6月30日金额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
惠东协孚	12,003,421.44	-	11,822,401.44	-
惠东协孚共管账户	12,847,031.77	-	12,739,493.82	-
合计	24,850,453.21	-	24,561,895.26	-

## (2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	2016年6月30日金额	年初余额
其他应付款：		
兴中集团	256,174,675.99	256,174,675.99
应付利息：		
兴中集团	36,307,636.78	27,241,899.66

## 十、承诺事项

## 1、重大承诺事项

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	2016年6月30日	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	1,588,216.50	3,728,646.50
资产负债表日后第2年	1,504,396.50	1,504,396.50
资产负债表日后第3年	1,517,717.46	1,504,396.50
以后年度	60,534,263.79	61,299,783.00
合计	65,144,594.25	68,037,222.50

## 2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母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	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	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	-	-	-	-	-
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	244,873,310.69	100.00	-	-	244,873,310.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	244,873,310.69	100.00	-	-	244,873,310.69

(续)

种类	年初数				账面价值
	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	-	-	-	-	-
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	309,114,888.65	100.00	-	-	309,114,888.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	309,114,888.65	100.00	-	-	309,114,888.65



(2) 应收账款账龄分析如下:

单位: 人民币元

账龄	2016年6月30日		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	156,922,102.69	64.08	177,333,799.65	57.37
1至2年	87,948,319.00	35.92	131,778,200.00	42.63
2至3年	-	-	-	-
3年以上	2,889.00	0.00	2,889.00	-
合计	244,873,310.69	100.00	309,114,888.65	100.00

(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) 应收账款金额主要情况

单位: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
深圳市财政局	政府部门	148,382,476.71	1-2年内	60.60
广东省电网公司	第三方	96,487,944.98	1年内	39.40
合计		244,870,421.69		100.00

## 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	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	921,478,861.10	49.98	589,863,195.84	64.01	331,615,665.26
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	918,651,522.69	49.83	-	-	918,651,522.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,396,673.11	0.18	3,048,979.11	89.76	347,694.00
合计	1,843,527,056.90	100.00	592,912,174.95	32.16	1,250,614,881.95

(续)

种类	年初数				账面价值
	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	921,478,861.10	49.72	589,863,195.84	64.01	331,615,665.26
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	928,655,830.83	50.10	-	-	928,655,830.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,396,673.11	0.18	3,048,979.11	89.76	347,694.00
合计	1,853,531,365.04	100.00	592,912,174.95	31.99	1,260,619,190.09

(2) 其他应收款账龄分析如下:

单位: 人民币元

账龄	2016年6月30日		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,085,070,521.37	58.86	1,103,554,538.35	59.54
1 至 2 年	295,858,143.53	16.05	295,858,143.53	15.96
2 至 3 年	172,621,681.78	9.36	172,621,681.78	9.31
3 年以上	289,976,710.22	15.73	281,497,001.38	15.19
合计	1,843,527,056.90	100.00	1,853,531,365.04	100.00

(3) 坏账准备计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位: 人民币元

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
惠阳县康泰实业公司	14,311,626.70	14,311,626.70	100.00	无法收回
个人所得税	2,470,039.76	2,470,039.76	100.00	无法收回
深开发	904,697,194.64	573,081,529.38	63.35	无法全额收回
合计	921,478,861.10	589,863,195.84	64.01	

② 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 (%)
应收宿舍款	2,083,698.16	1,736,004.16	83.31

应收押金	1,312,974.95	1,312,974.95	100.00
合计	3,396,673.11	3,048,979.11	89.76

## (4) 应收关联方账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
深开发	本公司之子公司	933,397,371.58	1-3 年	50.63%
中山电力	本公司之子公司	561,022,214.98	1 年以内至 3 年以上	30.43%
深置业	本公司之子公司	108,146,511.98	1-2 年	5.87%
唯美电力	本公司之子公司	200,255,689.01	1-3 年	10.86%
环保公司	本公司之子公司	7,233,701.10	1-2 年	0.39%
新加坡公司	本公司之子公司	1,456,971.99	3 年以上	0.08%
兴德盛公司	本公司之子公司	87,057.21	3 年以上	0.00%
合计		1,811,599,517.85		98.27%

## 3、长期投资

## (1) 长期股权投资分类

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	691,982,849.76	-	691,982,849.76	691,982,849.76	-	691,982,849.76
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	691,982,849.76	-	691,982,849.76	691,982,849.76	-	691,982,849.76

## (2) 对子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳协孚	26,650,000.00	-	-	26,650,000.00	-	-
新电力	71,270,000.00	-	-	71,270,000.00	-	-
中山电力	410,740,000.00	-	-	410,740,000.00	-	-
工程公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
唯美电力	115,319,049.76	-	-	115,319,049.76	-	-

新加坡公司	6,703,800.00	-	-	6,703,800.00	-	-
环保公司	55,300,000.00	-	-	55,300,000.00	-	-
深开发	-	-	-	-	-	-
深置业	-	-	-	-	-	-
合计	691,982,849.76	-	-	691,982,849.76	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,039,101.44	166,953,311.54	172,227,786.19	217,322,254.11
其他业务	15,947,661.65	-	9,860,763.58	36,089.91
合计	157,986,763.09	166,953,311.54	182,088,549.77	217,358,344.02

#### 5、现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-40,756,989.33	-1,486,412.90
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	5,041,783.76	7,816,237.71
无形资产摊销	720,120.18	720,120.18
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	194,564.88	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用(收益)	70,526,525.68	77,153,552.06
存货的减少(增加)	-558,403.95	-1,909,029.38
经营性应收项目的减少(增加)	88,283,021.55	211,798,431.12
经营性应付项目的增加(减少)	44,700,848.96	-72,606,435.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	168,151,471.73	221,486,463.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金及现金等价物的期末余额	625,192,080.91	556,719,432.74
减：现金及现金等价物的年初余额	675,408,711.65	332,803,493.04
现金及现金等价物净增加额	-50,216,630.74	223,915,939.70

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
非流动资产处置损益	-203,276.08	17,323.58
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)	9,839,892.03	1,815,600.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
天然气进口增值税返还	-	43,717,420.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,961,448.64	191,808.55
小计	11,598,064.59	45,742,153.41
所得税影响额	246,556.08	-
少数股东权益影响额(税后)	1,737,656.57	13,197,584.46
合计	9,613,851.94	32,544,568.95

##### 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	-9.29%	-0.09	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	-10.96%	-0.11	不适用