

深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年年度报告全文

公告编号：2012-016 号

二〇一二年四月二十七日(公告日)

第一节 重要提示及目录

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本公司法定代表人王建彬先生、主管财务副总经理陈丽红女士和财务部经理李伶女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

本年度财务报告经利安达会计师事务所有限责任公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

目 录

第一节 重要提示及目录.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	3
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节 股本变动及股东情况.....	6
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第六节 公司治理结构.....	13
第七节 股东大会情况简介.....	17
第八节 董事会报告.....	18
第九节 监事会报告.....	30
第十节 重要事项.....	31
第十一节 财务报告.....	36
第十二节 备查文件	109

第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中、英文名称：

中文名全称：深圳市广聚能源股份有限公司

中文名简称：广聚能源

英文名全称：SHENZHEN GUANGJU ENERGY CO., LTD.

二、公司法定代表人：王建彬

三、公司董事会秘书：嵇元弘 证券事务代表：赵国栋

联系地址：深圳市南山区海德三道天利中央商务广场 22 楼

邮政编码：518054

联系电话：0755—86000096

传 真：0755—86331111

电子信箱：gjnygf@126.com

四、公司注册地址：深圳市南山区海德三道天利中央商务广场 22 楼

邮政编码：518054

公司网址：www.gj000096.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》

中国证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广聚能源

股票代码：000096

七、其他有关资料

1. 公司首次注册日期：1999 年 2 月 18 日

公司变更注册日期：2008 年 6 月 5 日

2. 公司首次注册地点：深圳市蛇口新街蛇口大厦六楼

公司变更注册地点：深圳市南山区海德三道天利中央商务广场 22 楼

3. 企业法人营业执照注册号：440301103152424

4. 税务登记号码：440300708483247

5. 组织机构代码：70848324-7

6. 公司聘请的会计师事务所名称：利安达会计师事务所有限责任公司

注册地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008 室

八、释义

除非另有说明，以下简称在本报告中之含义如下：

1. 本公司、公司：深圳市广聚能源股份有限公司
2. 深南石油集团：深圳市深南石油（集团）有限公司
3. 科汇通：深圳市科汇通投资控股有限公司
4. 南山石油：深圳市南山石油有限公司
5. 深南燃气：深圳市深南燃气有限公司
6. 广聚投控：深圳广聚投资控股有限公司
7. 深南电、南山热电：深圳南山热电股份有限公司
8. 妈湾电力：深圳妈湾电力有限公司
9. 三鼎油运：深圳市三鼎油运贸易有限公司
10. 东海仓储：东莞东海石油产品仓储有限公司
11. 广聚亿升：深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司
12. 广聚房地产：深圳广聚房地产有限公司
13. 汕头广聚：汕头市广聚能源有限公司
14. 庭凯地产：汕头市庭凯地产有限公司
15. 谷和能源：广东谷和能源有限公司
16. 宝生村镇银行：深圳南山宝生村镇银行股份有限公司

【注】本报告中财务数据或金额的本位币均为人民币。

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要财务数据

单位：元

序号	项 目	金 额
1	营业利润	102,439,381.94
2	利润总额	103,009,736.77
3	归属于上市公司股东的净利润	93,518,241.19
4	归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润	28,571,491.73
5	经营活动产生的现金流量净额	-42,131,893.98

注：扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	金 额	备 注
非流动资产处置损益	94,442,622.32	主要为深南燃气资产评估增值，减持深南电股权收益
计入当期损益的政府补助	114,000.00	
持有交易性金融资产以及处置交易性金融资产取得的投资收益	3,261,526.75	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-28,684,602.00	主要为深南燃气因改制支付的员工安置费用
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	57,861.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,185.35	
所得税影响额	-4,833,340.32	
少数股东权益影响额	-35,504.54	
合 计	64,946,749.46	

二、公司近三年主要会计数据和财务指标

单位：元

指标项目/年度	2011 年	2010 年	本年比上年 增减	2009 年	
				调整后	调整前
营业收入	1,461,587,597.56	1,380,322,316.02	5.89%	926,829,422.49	926,829,422.49
利润总额	103,009,736.77	101,209,283.41	1.78%	135,038,204.42	135,038,204.42
归属于上市公司股东的净利润	93,518,241.19	86,182,071.05	8.51%	111,231,341.24	111,231,341.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,571,491.73	58,278,136.05	-50.97%	57,084,592.64	57,084,592.64
经营活动产生的现金流量净额	-42,131,893.98	-29,003,653.51	-45.26%	23,490,560.47	23,490,056.47
基本每股收益	0.18	0.16	12.50%	0.21	0.21
稀释每股收益	0.18	0.16	12.50%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.05	0.11	-50.97%	0.11	0.11
加权平均净资产收益率	5.30%	5.12%	增加 0.18 个百分点	7.00%	7.01%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.62%	3.46%	减少 1.84 个百分点	3.59%	3.60%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0798	-0.0549	-45.26%	0.044	0.044
指标项目/年度	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	本年末比上年 末调整后增减	2009 年 12 月 31 日	
				调整后	调整前
总资产	1,989,784,859.67	1,873,833,458.00	6.19%	1,838,548,289.90	1,836,698,814.21
归属于上市公司股东的股东权益	1,809,034,015.18	1,720,765,600.30	5.13%	1,644,052,216.16	1,642,202,740.47
归属于上市公司股东的每股净资产	3.43	3.26	5.13%	3.11	3.11

三、母公司数据追溯调整情况说明

本公司之子公司深圳市深南燃气有限公司本年因增资导致持股比例下降为 40%。按照《企业会计准则解释第 4 号》的规定，对母公司报表进行追溯调整如下：

单位：元

项 目	2010 年 12 月 31 日	2011 年 1 月 1 日
长期股权投资	1,452,541,330.90	1,457,412,173.65
资本公积	360,324,060.91	360,666,499.48
盈余公积	297,223,928.72	298,129,609.56
未分配利润	413,570,696.88	417,193,420.22
投资收益	159,569,446.13	150,182,956.43

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司股本结构与上年末相比没有发生变动。

(二) 本报告期限售股份没有发生变动。

二、股票发行和上市情况

(一) 截止报告期末近三年，本公司未发行股票。

(二) 本公司无内部职工股。

三、股东情况介绍

(一) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司股东总数为 54,777 户，较上年末减少 6,961 户。本报告公布日前一个月末股东总数 55,071 户。

(二) 截止 2011 年 12 月 31 日，前十大股东持股情况

单位：股

股东名称	股份性质	持股比例%	年末持股数量	本期增减	持有有限售条件股份数	质押或冻结的股份数量
深圳市深南石油（集团）有限公司	国有法人	57.61	304,171,468	0	17,152,000	0
深圳市深南实业有限公司	国有法人	2.76	14,566,685	0	0	0
上海市房屋维修资金管理中心	境内一般法人	1.76	9,272,221	0	0	0
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	基金、理财产品等	1.19	6,278,239	-410,000	0	0
苏文明	境内自然人	0.19	999,000	-1,000	0	0
宗荣	境内自然人	0.13	677,600	241,800	0	0
李亚君	境内自然人	0.12	640,000	640,000	0	0
傅少俊	境内自然人	0.11	586,600	0	0	0

陈志坚	境内自然人	0.11	568,500	-81,500	0	0
翟健坤	境内自然人	0.11	563,429	563,429	0	0
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	本公司前十名股东中，深南石油集团系深南实业的股东，构成关联关系。除上述关联关系外，公司未知其它股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。					

(三) 公司控股股东及实际控制人情况

1. 控股股东情况简介

深圳市深南石油(集团)有限公司

法定代表人：王建彬

成立时间：1989 年 1 月 25 日

注册资本：22,122.65 万元

经营范围：主要经营国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖项目）。

2. 控股股东之第一大股东情况简介

深圳市科汇通投资控股有限公司

法定代表人：王建彬

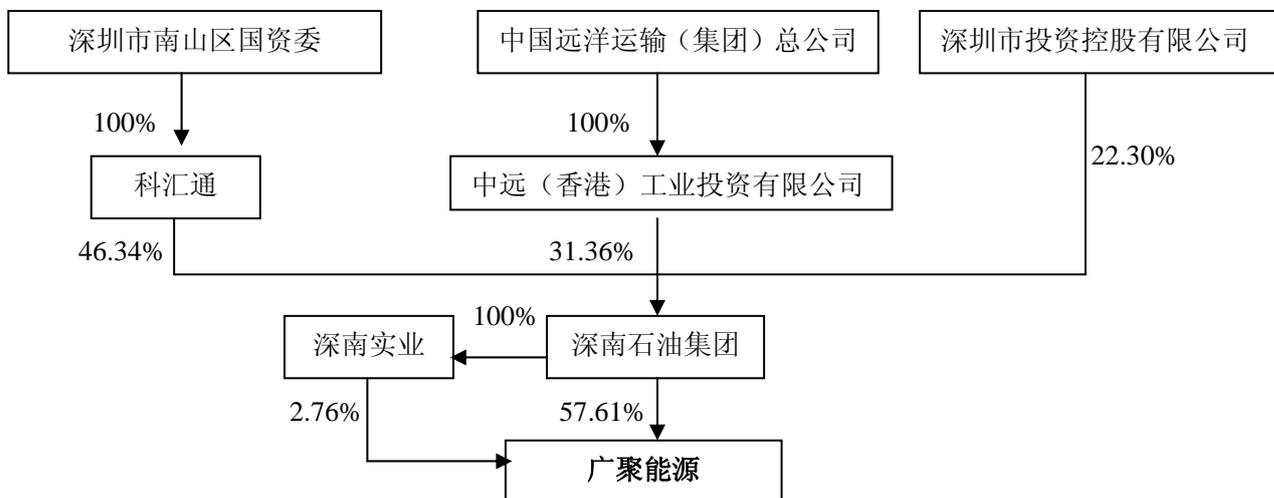
成立时间：1995 年 8 月 2 日

注册资本：20,000 万元

经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；受南山区人民政府委托，行使区属国有资产产权所有者权利；依法对所属国有资产兴办的全资企业和参股企业进行全面管理。

3. 报告期内，公司控股股东没有发生变更。

(四) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系



(五) 截止 2011 年 12 月 31 日, 前十名无限售条件流通股股东持股情况

股东名称	年末持有无限售流通股 数量(股)	种 类
深圳市深南石油(集团)有限公司	287,019,468	人民币普通股
深圳市深南实业有限公司	14,566,685	人民币普通股
上海市房屋维修资金管理中心	9,272,221	人民币普通股
东海证券-交行-东风 5 号集合资产管理计划	6,278,239	人民币普通股
苏文明	999,000	人民币普通股
宗荣	677,600	人民币普通股
李亚君	640,000	人民币普通股
傅少俊	586,600	人民币普通股
陈志坚	568,500	人民币普通股
翟健坤	563,429	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	本公司前十名流通股股东中, 深南石油集团系深南实业的股东, 构成关联关系。除上述关联关系外, 公司未知其它股东之间是否存在关联关系或为一致行动人。	

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

1. 董事:

王建彬: 男, 1963 年出生, 硕士。1990 年起在深南石油集团先后担任总经理助理、副总经理、副董事长和董事长等职务。1999 年起任本公司董事长, 2010 年 12 月至今任科汇通董事长。

徐政军: 男, 1955 年生, 中共党员, 高级政工师, 研究生。1977 年-1998 年任上海远洋运输公司科长、处长、党办主任; 1998 年-2000 年任中远集装箱运输有限公司船员公司、陆产公司总经理; 2000 年-2000 年任中远集装箱运输有限公司总经理助理; 2000 年-2009 年任上海远洋运输公司总经理、中远集装箱运输有限公司领导班子成员, 主管审计监督工作; 2009 年 12 月起任中远(香港)工贸控股有限公司总经理。2010 年 4 月, 任深南石油集团副董事长, 2010 年 5 月起, 任本公司副董事长。

李 敦：男，1952年出生，中共党员，副教授，大学。1993年8月—1995年，任兰州商学院会计系副教授；1995年—1998年3月，任深圳市体改办企业处副处长；1998年4月—1998年10月，任深圳市体改办市场处处长；1998年10月—2004年6月，任深圳市国资办综合处处长；2004年6月—2004年9月，任深圳市国资委党办主任；2004年10月起，任深圳市投资控股有限公司副总经理；2004年12月起，任深圳市深南石油（集团）有限公司副董事长。2009年5月至2012年3月任本公司董事。

李洪生：男，1963年出生，中共党员，硕士。1999—2000年，任中远（香港）置业有限公司副总经理；2000—2004年，任中远（香港）工贸控股有限公司副总经理；2004年起，任深圳市深南石油（集团）有限公司董事、本公司董事财务总监及深圳市洋润投资有限公司董事长；2007年7—12月任本公司董事常务副总经理。2007年12月至今任本公司董事总经理，2009年11月至今深圳广聚房地产有限公司执行董事，2010年11月至今任汕头市广聚能源有限公司执行董事，2011年1月至今任深圳南山热电股份有限公司副董事长。

王 刚：男，1957年出生，中共党员，经济师，研究生。1990—1994年，任山西省太原市社会科学院研究人员；1994—2000年，任深圳市南山区投资管理公司投资部长；2000年起，任深南石油集团董事总经理、深圳市深南实业有限公司董事长，2001年2月至2012年3月，任本公司董事。

叶见青：男，1962年出生，中共党员，大学。1989-1999年，任深圳市深南石油（集团）有限公司进出口部经理。1999年2月起在本公司工作，历任本公司全资子公司深圳市深南燃气有限公司副总经理、总经理、董事长，2003年9月至今任本公司副总经理，2006年11月至今任本公司董事，2010年5月至今任深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司执行董事。

贺红岗：男，1966年出生，中共党员，高级会计师、注册会计师资格，硕士。

1988—1991 年在招商局蛇口工业区会计师室工作；1991—2002 年，任深圳市南山区投资管理公司财务副部长、部长、总经理助理等职；2000 年 1 月起，任深南石油集团董事；2002 年起，任科汇通董事副总经理。2004 年起，任深圳市南山农产品批发配送有限公司副董事长。2001 年 2 月至 2012 年 3 月任本公司董事。

2. 独立董事：

洗国明：男，中共党员，1954 年出生，博士，教授；1993—2002 年，任南开大学国际经济研究所副所长、所长；1996—2000 年，任南开大学研究生院副院长；现任南开大学教授，博士生导师，校长助理，教育部人文社会科学重点研究基地南开大学跨国公司研究中心主任，南开大学泰达学院院长，国务院学位办学科评议组理论经济学组委员、中国世界经济学会常务理事兼副秘书长，具有独立董事资格证书。2005 年 1 月至 2012 年 3 月，任本公司独立董事。

邵瑞庆：男，1957 年出生，博士。1999—2001 年，任上海海运学院管理学院副院长；2002—2004 年，任上海海运学院经济管理学院院长；现任上海立信会计学院副院长、上海海运学院教授、博士生导师。兼任交通部财会决策咨询专家委员会成员，招商银行股份有限公司外部监事，具有独立董事资格证书。2005 年 1 月至 2012 年 3 月，任本公司独立董事。截至本报告期末，除本公司外担任独立董事的企业有：上海汽车集团股份有限公司。

马鸿翔：男，1955 年出生，中共党员，硕士。1982—1986 年，任华中科技大学外语系教师；1986—1992 年，任深圳大学外语系讲师；1992 年 5 月至今一直担任深圳大学法学院副教授，具有独立董事资格。2006 年 7 月至 2012 年 3 月，任本公司独立董事，同时，还担任广东众城律师事务所兼职律师、深圳仲裁委员会仲裁员。

方齐云：男，1963 年出生，中共党员，博士。1986—1987 年，任华中工学院助教；1987—1994 年，任孝感广播电视大学助教、讲师；1994—1999 年，任华中理工大学经济学院讲师、副教授，1997—2004 年，任武汉市仲裁委员会委员，具有独立董事资格。2006 年 7 月至 2012 年 3 月，任本公司独立董事，同时，还担任

华中科技大学教授、博士生导师，武汉市内部审计师协会副会长。截至本报告期末，除本公司外担任独立董事的企业有：江汉石油钻头股份有限公司。

3. 监事：

李叶文：男，汉族，1956年1月生，中共党员，大学。1984年—1990年任阳江市阳钦公司贸易部经理、副总经理，1990年—1993年任中国广东国际经济技术合作阳江公司副总经理，1993年—1997年任阳江市海陵外商投资物资公司总经理，1997年—2001年任阳江市外经（集团）公司、广东省对外经济发展阳江公司总经理、支部书记，2001年—2007年任深圳市城市建设开发（集团）公司人事部，2007年1月—至今 深圳市科汇通投资控股有限公司总经理助理、企管部部长。2008年3月17日—2010年4月16日，任深圳市深南石油（集团）有限公司董事。现任本公司监事会主席。

林国才：男，1964年出生，大学。1986年8月至1990年7月在汕头市金园区鞋厂工作，任副厂长；1990年7月至1993年8月在汕头市新联塑料纺织品厂工作，任销售科科长；1993年8月起在南山石油工作，历任运输部副经理、总经理助理、副总经理。现任本公司职工监事及南山石油执行董事、三鼎油运副董事长、协孚供油董事、汕头广聚总经理。

刘光伟：男，1964年出生，大学。1987年10月任职于深南燃气，历任深南燃气副总经理、总经理、执行董事，2001年2月至2012年3月任本公司监事，现任深南燃气副董事长。

4. 高管人员：（董事兼任高管人员情况见上述1）

陈 强：男，1963年出生，中共党员，硕士。1988年蛇口石化财务部经理；1992年至2003年任深圳市南山石油有限公司副经理；2003年至2010年任深圳南山热电股份有限公司党总支副书记、工会主席；2011年1月至今任本公司党委书记、工会主席、武装部政委。

陈丽红：女，1963年出生，中共党员，会计师，大学。1988年起在深南石油集团有限公司任职。1999年2月起在本公司工作，2006年10月至2011年1月任

深南电监事，现任本公司副总经理、深南电董事及妈湾电力董事。

嵇元弘：女，1967 年出生，经济师，大学。1989 年 7 月至 1999 年就职于深圳市飞亚达（集团）股份有限公司，1999 年 8 月起一直在本公司任董事会秘书，2008 年 5 月至今任本公司副总经理、董事会秘书，2011 年 5 月至今任深圳南山热电股份有限公司监事。2012 年 3 月起任本公司董事。

张华锋：男，1956 年出生，中共党员，大学。1989 年起在深南石油集团工作，先后担任总经理助理、董事副总经理、党委副书记等职务。1999 年 2 月起在本公司工作，历任董事副总经理、副总经理兼工会主席、广聚亿升执行董事，现任本公司副总经理。

上述董事、监事在股东单位的任职情况：

姓名	股东单位名称	所任职务	任职期限
王建彬	深圳市深南石油（集团）有限公司	董事长	2000.01 至今
李 敦		副董事长	2004.12 至 2012 年 3 月
徐政军		副董事长	2010.04 至今
王 刚		董事总经理	2000.01 至今
李洪生		董事	2004.09 至今
贺红岗		董事	2000.01 至今

（二）公司董事、监事、高级管理人员年度薪酬和报告期内持股变化情况

公司董事长薪酬、董事、监事、独立董事津贴均由股东大会审议确定。除上述津贴外，副董事长徐政军，董事李敦、王刚、贺红岗，监事会主席李叶文没有在公司领取其他报酬，其中，徐政军、李敦、贺红岗、李叶文不在股东单位深南石油集团受薪，王刚在股东单位深南石油集团受薪。

本年度不在公司受薪的董事、监事税前报酬及相关情况如下：

姓名	职务	性别	年龄	任职期间	年初持股数	年内增减量	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）
徐政军	副董事长	男	56	2010.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	7.95
王 刚	董事	男	54	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	7.19
贺红岗	董事	男	45	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	7.19
李敦	董事	男	59	2009.05.11—2012.03.28	0	0	0	—	7.19
冼国明	独立董事	男	57	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	8.00
邵瑞庆	独立董事	男	54	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	8.53
马鸿翔	独立董事	男	56	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	8.53
方齐云	独立董事	男	48	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	8.53
李叶文	监事会主席	男	55	2010.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	7.19

其他在职人员的薪酬依据公司的《工资管理制度》执行。在公司受薪的董事、监事、高级管理人员本年度税前报酬及相关情况如下：

姓名	职务	性别	年龄	任职期间	年初持股数	年内增减量	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
王建彬	董事长	男	48	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	136.96
李洪生	董事总经理	男	48	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	122.16
叶见青	董事副总经理	男	49	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	97.16
林国才	职工监事	男	47	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	80.42
刘光伟	职工监事	男	47	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	49.50
陈强	党委书记 工会主席	男	48	2011.01.04—2012.03.28	0	0	0	—	86.79
陈丽红	副总经理	女	48	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	83.69
嵇元弘	副总经理、 董事会秘书	女	44	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	78.43
张华锋	副总经理	男	55	2008.05.12—2012.03.28	0	0	0	—	58.78

本报告期，公司全体董事、监事和高级管理人员合计领取税前报酬 864.19 万元。

(三) 公司董事、监事和高级管理人员变更的情况

本报告期，没有发生董事、监事和高级管理人员变更的情况。

二、员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司及全资子公司共有在册员工 371 人，其中包括高级管理人员 16 人；其他管理人员 105 人；财务人员 59 人；购销人员 10 人；运输人员 19 人；操作人员 122 人；其它人员 40 人。公司员工中大专、本科及硕士以上学历的 114 人；具有高级技术职称 11 人。

本公司及控股子公司执行深圳市社会保险制度，无需承担离退休职工的费用。

第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司自觉深化公司治理专项活动，进一步强化规范运作意识，充分发挥董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在实质性差异，不存在尚未解决的治理问题。

报告期内，公司按照深圳证监局《关于要求深圳上市公司进一步做好内幕信息管理有关工作的通知》、《关于认真落实“深圳上市公司信息披露专项工作会议”精神的通知》和《关于进一步加强深圳辖区上市公司信息披露和投资者接待工作的通知》要求，就内幕交易防控与信息披露管理的监管规定，组织公司相关进行了现场专题培训，加强对内幕交易防控与信息披露管理相关法规的学习了解。同时，公司还将上述通知要求、培训内容传达给公司大股东学习了解。

公司一直重视投资者关系管理，通过深交所投资者关系平台、电话、公司邮箱、公司网站等途径，认真诚恳地解答投资者提出的问题，热情接待投资公司的来访调研。

本报告期，公司不存在向实际控制人、大股东报送未公开信息等违反公司治理准则的非规范行为。公司具有独立完整的业务及自主经营能力，不存在同业竞争和关联交易问题。

二、独立董事履行职责情况

2011年，公司独立董事依据相关法规，认真履行职责，积极参加董事会，对公司发生的凡需要独立董事发表独立意见或事前审核意见的重大事项进行了仔细审核，并出具了书面的独立董事意见函。

（一）独立董事出席董事会会议的情况

姓名	本年度应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
洗国明	6	5	1	0
邵瑞庆	6	6	0	0
马鸿翔	6	6	0	0
方齐云	6	6	0	0

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事对董事会各项议案及其他事项均未提出异议。

（三）本年度，独立董事就下列事项发表了独立意见：

- 1、对大股东及其关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见（2010年度）

- 2、关于公司内部控制自我评价报告的独立意见
- 3、关于 2010 年度不进行利润分配的独立意见
- 4、关于公司财务报表相关数据追溯调整的独立意见
- 5、关于 2010 年度公司资产减值准备计提及资产核销的独立意见
- 6、关于对外担保的独立意见
- 7、对大股东及其关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见
(2011 年半年度)

三、公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面分开的情况

公司继续保持与大股东深南石油集团及其关联企业在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开，做到了业务分开、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，保证公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

四、内部控制

(一) 董事会对内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任。公司将按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关规范的要求逐步建立健全内部控制体系，提高公司风险防范能力和规范运作水平，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。

(二) 内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构和内部控制制度，形成了一套涵盖内部环境控制、生产经营控制、财务管理控制、信息传递控制以及内部审计控制的内部控制体系，有效地提高了企业经营管理水平和风险行为防范能力。

1、财务报告控制

2011年，公司按照深证局公司字[2011]31号《关于做好深圳辖区上市公司内部

控制规范试点有关工作的通知》的要求，参照财政部、证监会等五部委下发的《企业内部控制基本规范》及相关指引，积极开展财务报告相关内控建设工作。公司成立了以董事长为第一责任人的风险内控领导小组，并聘请德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所为咨询机构，协助公司制定了《2011年公司内部控制实施工作方案》，明确了组织机构及人员安排、与财务报表相关的内部控制范围和优先控制的风险点、各阶段工作内容、责任人及时间安排。在现场内控建设工作中，公司梳理流程、识别流程中的关键控制活动，识别固有风险，评价风险等级，编制风险清单，综合分析内控缺陷，编制了内控缺陷整改方案报深圳证监局备案。

报告期内未发现公司财务报告内部控制有重大缺陷。

2、生产经营控制

公司一直依照《内控制度》对生产经营活动进行严格的内部控制，涉及子公司及参资企业管理、购销和收支管理、资产管理、投资管理、关联交易管理、经济合同管理、人力资源管理、内务管理和应急机制和安全生产等方面。本报告期，公司对相关业务规则进行了细致梳理，规范了业务流程，更加有效地防范经营风险。

3、信息披露控制

公司一贯重视信息披露工作，对信息沟通、传递和披露流程亦有详细的管理规定，上年度制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。随着资本市场的发展和监管规则的不断细化，公司在本报告期内继续规范内幕信息审议和传递流程，修订了《内幕信息知情人登记制度》，并有效防范内幕交易。在实际工作中，对公司系统内中层以上管理人员进行了防范内幕交易的培训，增强了信息传递和保密的控制能力。

五、公司内部控制自我评价报告

公司已建立较为完善的内部控制制度，根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定，公司对内部控制的有效性进行了评估，并出具了《2011 年度公司内部控

制自我评价报告》。详见公司在巨潮资讯网上披露的《2011 年度内部控制自我评价报告》。公司董事会认为，公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至 2011 年 12 月 31 日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

公司监事会和独立董事发表意见如下：

（一）报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项基本建立了内部控制，并得以有效执行，基本达到了公司内部控制的目标，未发现重大缺陷。

（二）公司现有的内部控制制度已较为健全，内控体系能够适应公司经营管理和公司发展的需要，有效控制经营风险，能够对编制真实、准确、完整的财务报表提供可靠的保证。

（三）2011 年，公司未有违反《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及公司《内部控制制度》的情形发生。

（四）《2011 年内部控制自我评价报告》真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

六、公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司依据《工资管理制度》及《经营业绩考核管理制度》确定员工及高级管理人员的薪酬。

公司未实施股权激励计划。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了一次股东大会，情况如下：

2011 年 6 月 8 日，公司在天利中央商务广场 22 楼会议室召开 2010 年年度股东大会。该次会议决议公告刊登于 2011 年 6 月 9 日《中国证券报》。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2011 年度，中国经济增长速度回落，物价上涨压力较大，工商企业收入增速放缓，生产成本上升。在诸多不利因素影响的大经济环境下，公司经营亦受到较大的压力。面对困难，公司努力开拓市场，尽力降低管理成本，减少市场环境的不利影响。对于盈利能力较差的液化气业务，通过公开挂牌的方式成功引进了战略投资者，以减轻液化气经营亏损对公司整体的影响。在内部管理方面，全力推进管理体制建设工作，细化关键岗位的管控流程，健全完善与财务报告相关内控体系，规范公司运作，提高防范和抵御风险的能力和水平。

（一）2011 年度经营情况

2011 年度，公司实现营业收入 14.62 亿元，同比增长 6%；营业成本 13.66 亿元，同比增长 8%；营业利润 1.02 亿元，同比增长 4%；利润总额 1.03 亿元，同比增长 2%；归属于上市公司股东的净利润 9,351.82 万元，同比增长 9%。

成品油业务方面，国内成品油价格逐步上涨，产销量增速相当，零售市场供应充足。由于深圳及周边地区车辆燃油成本上升，市场上批零差价减小；深圳地铁网线、公交线路覆盖范围扩大，特别是下半年深圳大运绿色出行活动抑制了加油站成品油的需求，对公司的油品经营产生了明显影响。公司根据成品油市场走势，采取了有针对性的销售策略，在差价不明显期间进一步提高服务质量来稳定老客户，在差价明显期间加大促销力度以增加销量，发展新的客户。2011 年，公司销售油品 15.04 万吨，同比增加 3%；实现营业收入 11.37 亿元，同比增加 22%；营业成本 10.82 亿元，同比增加 25%；综合毛利率 4.89%，同比下降 1.94 个百分点；净利润 1,813.29 万元，同比下降 36%。

液化气业务方面，由于受到城市不断更新和管道气发展的影响，近几年来，深圳周边地区瓶装液化气市场不断萎缩。瓶装气销售市场属于劳动密集型、行业竞争充分的高风险、高成本、低毛利的夕阳行业。在既是国企又是上市公司控股的体制下，其经营机制根本无法适应接近无门槛的低端市场。在成本逐年提高的情况下，企业经营连年滑坡。尽管几年前公司对市场趋势早有察觉，并不断进行了经营整改

和探索，但限于对员工出路的审慎考虑和相关阻力的影响，其改革力度仍然有限，收效不大。自 2010 年以来，亏损情况日趋严重。为摆脱这一迫在眉睫又预期无望的困境，公司决定克服各种阻力，加快对深南燃气全方位的改革。公司第四届董事会第二十二次会议决定以增资方式引进战略合作伙伴，使其尽快扭转被动局面。由于公司的销售业务主要是在深圳及深圳东邻的惠州地区，深圳向南为香港，向西是东莞和广州，该等地区都是以管道气为主的发达地区，唯有经济相对落后的粤东地区具备持续经营瓶装气业务的空间。因此，公司要求合作方对市场有一定的管控能力，在广东省东部地区拥有燃气类专业基础设施，特别是燃气经营的上游资源，并将其投入深南燃气公司，以获取深南燃气 60% 的股权。2011 年度，经南山区国资委批准（深南国监复[2011]2 号），在深圳联合产权交易所公开挂牌竞价交易，深南燃气成功引进广东谷和能源有限公司（以下简称“谷和能源”）为战略投资者。谷和能源以股权及现金出资，共计对深南燃气增资 260,900,314.92 元。本次增资完成后，深南燃气注册资本由 1 亿元人民币增加至 2.5 亿元人民币。谷和能源持有增资后深南燃气 60% 的股权，本公司持有增资后深南燃气 40% 的股权。本次改制，深南燃气资产获得增值，但 2011 年深南燃气经营亏损，故全年核算对深南燃气的收益为 2,318 万元，占利润总额的 22.50%。改制完成后，公司与谷和能源订立了《关于深南燃气之经营管理责任协议书》，即自 2012 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，深南燃气由谷和能源委派经营人员等形式单方主持公司的生产经营，承担一切责任。谷和能源保证深南燃气每年的净利润足以支付本公司的固定收益并保证深南燃气的资产保值增值。

液体化工仓储方面，由于深圳及周边地区液体化工品需求发生变化，本公司之全资子公司广聚亿升的库区仓储设施不适应市场的需求，深圳周边地区同行竞争日趋激烈，加之国内外经济形势严峻，直接影响广聚亿升液体化工仓储业务。广聚亿升仓储库区在妈湾港拥有专用码头，适于船舶运输，以存储进口液体化工产品为主。近年来，广东省化工品国产化的进程非常快，某些化工品的进口量大幅减少，直接影响了我的业务量。广东省现有的液体化工品库容局部供大于求，市场竞争非常激烈，东莞和广州等地制造业工厂附近有足量的化工仓储库区，珠海和惠州的化工园区，其后方也有配套化工仓储企业，这些同行在配送成本方面具有相对优势。此外，广聚亿升设备陈旧、自动化程度低，因面临技术改造无法签订长期租赁业务

合同，使得业务量不饱和。2011 年，深圳市大运会召开前后为了保障大运安全，政府对危险化学品运输进行了阶段性的限制，广聚亿升与其他涉及危险品、高能耗、高污染企业一样，主动减少了危险化学品进出量和储存量，减缓了货物周转频率。由于上述诸多因素影响，本年度仓储业务总量比上年略有下降，营业收入亦有减少。2011 年度，仓储业务总量为 25.74 万吨，同比下降 5.44%；营业收入 2,910.34 万元，同比下降 10.84%；营业成本 1,528.01 万元，同比下降 0.52%；本期报表净利润为 -312.10 万元，同比下降 378.57%；综合毛利率 47.49%，同比下降 5.45 个百分点。

公司 2011 年收到妈湾电力现金分红 5,457 万元，占本年度利润总额的 52.98%；核算深南电投资收益 293.05 万元，占本年度利润总额的 2.84%；核算三鼎油运投资收益 365.84 万元，占本年度利润总额的 3.55%；减持深南电股份获得投资收益 1,717.76 万元，占本年度利润总额的 16.68%。

(二) 超过公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的业务经营情况：

单位：万元

分类	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	营业利润率比上年增减
油品经营	113,333.62	107,787.71	4.89%	22.00%	24.95%	下降 2.25 个百分点
液化石油气经营	29,241.92	26,811.37	8.31%	-30.88%	-29.91%	下降 1.27 个百分点

油品经营营业收入及营业成本同比上升的原因是：油品进销价格上涨且销量增加。液化石油气营业收入及营业成本同比下降的原因是：深圳地区瓶装气市场萎缩较快，行业竞争充分，且深南燃气改制期间业务亦受到一定影响。

(三) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明

报告期内，本公司全资子公司深圳市深南燃气有限公司增资后，本公司持股比例下降为 40%，化石油气经销不再成为公司的主营业务。

(三) 主要客户及供应商情况

报告期内，公司向前五位供应商采购合计金额占年度采购总额的 72.67%；向前五位客户销售合计金额占年度销售总额的 18.35%。

(四) 公司资产构成情况及产生变化的主要原因

1. 资产构成同比变动原因分析

单位：万元

项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		占总资产比重 增长
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
总资产	198,978.49	100.00%	187,383.35	100.00%	0.00%
应收账款	290.84	0.15%	1,028.35	0.55%	-0.40%
预付款项	10,936.70	5.50%	728.87	0.38%	5.12%
存货	2,897.02	1.46%	4,110.68	2.19%	-0.73%
长期股权投资	83,266.49	41.85%	64,827.16	34.60%	7.25%
投资性房地产	608.07	0.31%	1,748.92	0.93%	-0.62%
固定资产	9,663.53	4.86%	14,770.33	7.88%	-3.02%
在建工程	0	-	536.50	0.29%	0.08%
短期借款	0	-	0	-	-

公司主要资产计量属性：

公司会计核算以权责发生制为记账基础。交易性金融资产采用公允价值计量，其他资产以历史成本作为计量基础。交易性金融资产的估值取证券市场本年度最后一个交易日之收盘价格。

(1) 与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,409,108.80	-704,267.44	0.00	0.00	28,699,139.40
其中：衍生金融资产	-	-	-	-	-
2. 可供出售金融资产	-	-	-	-	-
金融资产小计	23,409,108.80	-704,267.44	0.00	0.00	28,699,139.40
金融负债	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	23,409,108.80	-704,267.44	0.00	0.00	28,699,139.40

(2) 持有外币金融资产、金融负债情况

本报告期，公司未持有外币金融资产或者金融负债。

2. 报告期内费用及所得税项目变动情况：

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	增减率	主要影响因素
销售费用	7,529.33	6,491.51	15.99%	-
管理费用	8,391.45	4,400.09	90.71%	本年支付深南燃气职工安置费所致
财务费用	-884.54	-523.05	69.11%	本年利息收入增加所致
所得税费用	884.33	1,399.63	-36.82%	本年应纳税所得额较上年减少所致

3. 报告期内现金流量变动情况

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	增减额	增减率	主要影响因素
经营活动产生的现金流量净额	-4,213.19	-2,900.37	-1,312.82	-45.26%	本期付汕头地款及相关费用
投资活动产生的现金流量净额	-866.08	9,448.34	-10,314.42	-109.17%	本期合并报表范围发生变化及支付宝生银行投资款
筹资活动产生的现金流量净额	-620.98	-133.49	-487.49	-365.18%	本期广聚亿升按收购合同的约定支付 09 年度分红款 520 万元

本年度公司经营活动产生的现金流量净额为-4,213.19 万元，与归属于母公司股东的净利润 9,351.82 万元，相差-145%，主要原因为经营活动现金流出较多，而净利润中投资收益占比较大。

(五) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、南山石油

南山石油系本公司全资控股子公司，主要从事成品油销售业务，注册资本 13,056 万元。截止本报告期末，总资产为 22,581.63 万元，净资产为 21,318.60 万元。其主要业务指标见上述“报告期内公司经营情况”中有关油品经营情况。

2、广聚亿升

广聚亿升系本公司之全资子公司，主营液体化工品和成品油的仓储服务，注册资本 5,868.28 万元，截止本报告期末，广聚亿升总资产为 21,455.20 万元，净资产为 18,193.50 万元，本年度实现净利润-258.74 万元。

3、广聚投控

广聚投控，本公司之全资子公司，主要进行电力投资，注册资本 11,111 万元。截止本报告期末，总资产为 35,771.01 万元，净资产为 32,367.98 万元。报告期末，广聚实业持有深南电 16.718%的股份，其利润主要来源减持深南电股份的收益。本年度出售深南电股份 5,726,245 股，取得收益 1,717.76 万元。

深南电注册资本 60,276.26 万元，主营业务为电力生产。截止本报告期末，深南电总资产为 545,274.67 万元，净资产为 188,781.10 万元；2011 年度实现营业收入 241,581.77 万元，净利润 1,752.91 万元，扭亏为盈，本公司按权益法对

其核算投资收益 293.05 万元。

4、广聚房地产

广聚房地产系本公司之全资子公司，注册资本 20,000 万元，主要进行房地产开发、物业管理和自有房屋租赁。公司尚未开展正常经营活动，唯有对房地产项目进行跟踪调研。截至本报告期末，总资产 20,131.11 万元，净资产 20,057.07 万元，2011 年度净利润 115.72 万元。

5、汕头广聚

汕头广聚系本公司于 2010 年 12 月 8 日设立的全资子公司，注册资本 12,000 万元，经营范围：兴办实业。国内贸易。房地产开发。加油站、加气站、天然气、石油液化气、公共交通运输、道路危险化学品运输项目的筹建。2011 年 3 月 23 日，汕头广聚以 10,200 万元人民币竞得潮汕路岐山客运站南侧居住用地地块的国有建设用地使用权（实用地面积 26421.4 平方米，折 39.632 亩），2011 年 3 月 30 日，汕头广聚注册成立全资子公司汕头市庭凯地产有限公司，注册资金 1000 万元，作为上述地块的开发主体。截至本报告期末，汕头广聚总资产 11,995.93 万元，净资产 11,990.83 万元，2011 年度净利润 13.98 万元。

6、广聚香港

广聚香港系本公司之全资子公司，注册资本 1 万美元，主要从事一般性贸易活动。截至本报告期末，总资产 2,178.58 万元，净资产 2,177.93 万元，2011 年度净利润 4.25 万元。

7、妈湾电力

本公司持有妈湾电力 6.42% 股权。妈湾电力是深圳市主力燃煤电厂之一，注册资本 192,000 万元。截至本报告期末，总资产 671,887.57 万元，净资产 516,643.07 万元，2011 年度营业收入 532,264.60 万元，净利润 74,556.40 万元，同比下降 18.55%；本公司从妈湾电力获得分红款 5,457 万元，占本年度公司归属于母公司股东的净利润的 58.35%。

8、深南燃气

本公司持有深南燃气 40%的股权，主要从事液化石油气销售业务，注册资本为 25,000 万元。截止本报告期末，总资产为 56,211.46 万元，净资产为 35,586.21 万元。其主要业务指标见上述“报告期内公司经营情况”中有关液化气经营情况。

二、2012 年主要工作计划

2012 年，在预计国内经济增速继续小幅回落的背景下，本公司业务所涉及的领域市场环境亦不容乐观。成品油销售、液体化工仓储以及所投资电厂在未来一年尚看不到较好的收益。因此，2012 年对公司来讲是比较困难的一年。公司董事会、管理层将面对困难，在努力开展现有业务的基础上，积极寻找突破口，以保证公司的平稳发展。2012 年公司主要开展以下几个方面的工作：

（一）2012 年，受诸多因素影响，国际油价或延续宽幅震荡走势。国家正在讨论的中国成品油定价机制改革方案，可能将成品油调价周期大幅缩短，使得油价变化更加频繁。国内两大油企调整营销结构：减少批发和直销份额，提高零售市场份额。这种策略直接影响到本公司这种属两大集团外的油企，“油源”问题更加突出，经营成本加大。因此，公司将密切关注国际油价和国内成品油调价的时间差，加强对走势的分析，充分利用亿升仓储资源，及时调整库存战略，加强油品的仓储及批发业务。进一步开发油站利用效率，将加油站打造成集加油与配套服务为一体的综合服务体系，不断提升加油站的整体服务水平和服务质量。

（二）加快推进海上供油业务，拓展利润增长点。

（三）由于深圳地区液体化工品需求发生了变化，广聚亿升库区设施已不适应市场需求而且罐体及电气设备老化，周边地区同行竞争日趋激烈。董事会战略决策委员会已批准了《关于深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司仓储区实施技术改造的立项申请》。2012 年，广聚亿升尽力降低技改工程的影响，减小亏损，加紧推进仓储区技改工程实施的各项落实工作，加紧办理后续的报批工作，尽快启动工程施工。

（四）深圳市危化品仓储长期以来没有统一的规划用地，缺乏安全、集中、统一管理，部分企业管理混乱、超量存储，全市危化品仓储存在严重安全隐患。鉴于

此，深圳市政府规划在龙岗区坪地红花岭建设危险化学品仓储区，用地 13.3 万平方米。经公司与聘请的相关专家初步研究，认为该项目具有可行性。经董事会战略决策委员会批准立项后，公司依托广聚亿升的资质和实力，积极申请成为该项目建设及管理的主体。经努力争取，公司基本被确定为项目建设主体牵头单位。2012 年，公司将加快推进红花岭危化品仓储区建设项目的审批进展，积极开展市场调研及前期筹备建设工作。

（五）公司要积极寻找可持续发展的投资项目，培育新的利润增长点。

（六）加强资产管理，采用灵活的方式盘活存量资产，通过有效的资源整合，提高资产使用效率。

（七）2012 年，公司将继续健全完善内控体系，规范公司运作，提高防范和抵御风险的能力和水平。

三、2011 年度公司投资情况

（一）募集资金使用情况

公司募集资金已于 2009 年使用完毕，本年度没有使用募集资金进行投资。

（二）非募集资金投资情况

1、本公司作为发起人之一，于 2011 年 2 月 23 日以货币资金 2,500 万元与洛阳银行（主发起人）等设立深圳南山宝生村镇银行股份有限公司，持股比例为 8.33%。年末，宝生银行拟增资扩股，相关手续正在申办，若增资成功后，本公司的持股比例将降至 4.17%。

2、2011 年 3 月 23 日，本公司之全资子公司汕头广聚以 10,200 万元人民币竞得汕头市潮汕路岐山客运站南侧居住用地地块的国有建设用地使用权（实用地面积 26421.4 平方米，折 39.632 亩），2011 年 3 月 30 日，汕头广聚注册成立全资子公司汕头市庭凯地产有限公司，注册资金 1000 万元，作为上述地块的开发主体。目前已完成了税款缴纳，土地测绘，建设用地批准书等工作，正在办理其他房地产开发的准备手续。在调控背景下，汕头市房地产交易呈现量价微降的态势。潮汕路改造、新机场启用及汕头市城区规划调整都有利于本项目开发。

四、对会计师事务所出具审计报告的说明及公司作出会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

本公司本报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。利安达会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、董事会日常工作情况

(一) 2011 年度董事会历次会议情况

本年度董事会共召开 6 次会议，其中通讯表决会议 5 次，会议情况如下：

1、2011 年 4 月 24 日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度工作总结及 2011 年度工作计划》、《2010 年度财务决算报告》、《经审计的 2010 年度财务报告》、《关于 2010 年度公司资产减值准备计提及资产核销(处置)的议案》、《2010 年度利润分配及分红派息预案》、《2010 年年度报告全文及摘要》、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《内部控制规范实施工作方案》、《关于聘请 2011 年度审计单位并授权董事会决定其报酬的议案》、《关于减持深南电股份的报告》、《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于竞拍汕头市商住用地的议案》、《关于深南燃气引进战略投资者暨产权变动方案》。

2、2011 年 4 月 28 日，公司以通讯表决方式召开了第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《2011 年第一季度报告》。

3、2011 年 5 月 17 日，公司以通讯表决方式召开了第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

4、2011 年 7 月 5 日，公司以通讯表决方式召开了第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于为参资企业深圳市三鼎油运贸易有限公司进行担保的议案》。

5、2011 年 8 月 18 日，公司以通讯表决方式召开了第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《深圳市广聚能源股份有限公司 2011 年半年度报告》。

6、2011 年 10 月 26 日，公司以通讯表决方式召开了第四届董事会第二十八次会议。审议通过了《深圳市广聚能源股份有限公司 2011 年第三季度报告》、《关

于决定 2011 年度审计报酬的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2010 年年度股东大会授权董事会决定 2011 年度审计单位报酬事项，公司第四届董事会第二十八次会议作出决议，决定利安达会计师事务所的年度审计报酬为 73 万元，黎剑民、陆永熙会计师事务所审计广聚香港 2011 年财务报表的费用为港币 8000 元。

（三）审计委员会的履职情况汇总报告

审计委员会根据《上市公司治理准则》及《审计委员会年度审计工作规程》等要求，本着勤勉尽责的原则，认真履行职责，本年度共召开 5 次会议，其中通讯表决会议 4 次，对审计工作安排、定期财务报告、财务决算及利润计划、资产减值准备计提及资产核销、会计师事务所选聘、内部控制自我评价、内部控制规范实施工作方案等事项进行了审议。为推进 2011 年审计工作的开展，本年度结束以来，审计委员会与会计师事务所召开沟通会 2 次，督促审计师严格按照审计计划安排审计工作，确保审计工作顺利完成，并对会计师事务所的聘任等事项作出决议。审计委员会年度审计履职情况如下：

1、对公司 2011 年度财务报告的书面审阅意见

审计委员会根据公司审计工作计划，在会计师事务所进场前，对公司编制的 2011 年度财务报告进行了审阅。审计委员会认为，公司根据国家颁布的《企业会计准则》制定的会计政策和会计估计是合理的，公司编制的财务报表信息真实、内容完整。审计委员会全体委员无异议，并同意以上述报表为基础开展年度审计工作。

审计委员会对经会计师事务所审计并出具了初步审计意见的财务报表进行了审阅，认为在所有重大方面真实、完整地反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量情况，审计委员会全体委员无异议。

2、对会计师事务所的督促情况

2012 年 2 月 14 日，审计委员会在本次年度审计前，与会计师事务所召开 2011 年度审计工作第一次电话会议，积极与会计师沟通确定审计工作安排，并出具书面

督促函。审计委员会根据审计进程，以电话沟通方式进行跟踪，对审计工作完成情况进行督促。2012年4月1日，审计委员会出具了关于2011年财务审计工作第二次督促函，与年审会计师约定提交审计报告初稿及终稿的时间。

3、对会计师事务所从事2011年度公司审计工作的总结报告

2012年4月25日，公司审计委员会举行第五届董事会审计委员会第一次会议暨审计委员会与2011年度年审会计师第二次会议，沟通了2011年度审计报告的细节问题，总结了2011年年度审计工作，审计委员会认为，利安达会计师事务所在对公司2011年度财务报表的审计工作过程中能够重视了解公司经营运作情况，并严格按照审计法规、准则执业，较好地完成了2011年度公司财务报表的审计工作。

4、关于续聘会计师事务所的提议

审计委员会认为：利安达会计师事务所在对公司2011年度财务报表的审计工作过程中恪守职责，较好地完成了其年度审计工作，且该公司职业道德规范，拥有较高的专业水平，为保证公司财务报告审计工作的连续性，建议公司聘请利安达会计师事务所为公司2012年度财务报告审计单位和内部控制审计单位。

（四）薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

本年度，公司董事会薪酬与考核委员会全体成员对公司2011年度董事、监事及高管人员所披露的薪酬情况进行了审核，认为本年度的薪酬支付符合公司《工资管理制度》，年报中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬与实际发放的一致，未有违反公司薪酬管理制度的情形发生。

公司尚未实施股权激励计划。

六、内幕信息知情人管理制度执行情况

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》和有关规定，在定期报告的编制、审议及披露等涉及公司内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求及时向深圳证券交易所报备。

报告期内，公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露

前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有出现被监管部门因上述原因查处或要求整改的情况。

七、公司 2011 年度利润分配预案

经利安达会计师事务所有限责任公司审计，本公司 2011 年度母公司实现净利润 24,008,794.97 元人民币，提取 10%法定公积金计 2,400,879.50 元人民币和提取 10%任意公积金计 2,400,879.50 元人民币后，加上 2011 年年初未分配利润 417,193,420.22 元人民币，本公司 2011 年末未分配利润为 436,400,456.19 元人民币。

本年度分红派息预案为：以 2011 年 12 月 31 日总股本 52,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.6 元人民币（含税），共派发现金 3,168 万元人民币（含税）。

2011 年度不进行公积金转增股本。

公司上述分配预案符合《公司法》、《企业会计准则》、《公司章程》的有关规定，须经股东大会审议通过后实施。

前三年的现金分红情况如下：

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红 金额（含税）	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司股东的净利润的比率
2010	-	86,182,071.05	-
2009	-	111,231,341.24	-
2008	42,240,000.00	130,410,662.48	32.39%
最近三年累计现金分红金额 占最近年均净利润的比例			38.65%

八、本年度，公司信息披露指定报刊为《中国证券报》。

第九节 监事会报告

报告期内，全体监事按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，认真履行职责。对股东大会和董事会的召开程序、决策程序、董事及高级管理人员执行职务情况进行了有效的监督。监事会成员列席了历次董事会议，参与了公司重大决策事项和内部控制制度的讨论，审核相关报告并出具意见。

一、报告期监事会会议情况

报告期内，监事会共召开四次会议，具体情况如下：

（一）第四届监事会第十二次会议于 2011 年 4 月 22 日在本公司会议室召开，会议由监事会主席李叶文先生主持，应到监事 3 人，实到监事 3 人，审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《关于 2010 年度公司资产减值准备计提及资产核销的报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《2010 年年度报告全文及摘要》。有关决议刊登在 2011 年 4 月 26 日《中国证券报》。

（二）第四届监事会第十三次会议于 2011 年 4 月 28 日以通讯会议方式召开，全体 3 名监事参与了通讯表决。会议审议通过了《2011 年第一季度报告》。有关决议刊登在 2011 年 4 月 29 日《中国证券报》。

（三）第四届监事会第十四次会议于 2011 年 8 月 18 日以通讯会议方式召开，全体 3 名监事参与了通讯表决。会议审议通过了《深圳市广聚能源股份有限公司 2011 年半年度报告》。有关决议刊登在 2011 年 8 月 20 日《中国证券报》。

（四）第四届监事会第十五次会议于 2011 年 10 月 26 日以通讯会议方式召开，全体 3 名监事参与了通讯表决。会议审议通过了《2011 年第三季度报告》。有关决议刊登在 2011 年 10 月 28 日《中国证券报》。

二、监事会对公司有关事项的专项意见

（一）依法运作情况

报告期内，公司依据国家法律法规，建立健全了法人治理结构，不断完善公司内部控制制度，运作规范。董事会召开、决策程序合法合规，董事及高级管理

人员没有违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务情况

报告期内，监事会认真检查了公司财务状况，对各定期报告出具了审核意见。监事会认为，经利安达会计师事务所审计的公司 2011 年度财务报告真实、客观地反映了公司的 2011 年度财务状况和经营成果。

（三）公司资产减值准备计提及资产核销（处置）情况

报告期内，监事会认真审核了《关于 2010 年度公司资产减值准备计提及资产核销(处置)的议案》。监事会认为，本年度进行的资产减值准备计提及资产核销，更加真实地反映了公司的资产状况。

（四）对公司内部控制自我评价报告的审阅情况及审阅意见

报告期内，监事会认真审核了《2010 年度内部控制自我评价报告》。监事会认为，该报告全面、真实、准确反映了公司内部控制的实际情况。

第十节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司没有发生重大资产重组相关事项。

三、报告期内公司无委托理财事项。

四、报告期内公司股权投资及证券投资事项

（一）持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000037	深南电 A	13,592.83	16.72%	32,381.11	2,010.81	-1,530.36	长期股权投资	股东投入

（二）持有非上市金融企业股权情况

单位：万元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(万股)	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
宝生村镇银行	2500	2500	8.33%	2500	0.00	0.00	长期股权投资	发起设立

(三) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(张)	期末账面值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	上市流通的债券	122038	09 宁高科	5,191,276.04	54000	5,388,660.00	18.78%	197,383.96
2	上市流通的债券	122035	09 苏高新	4,854,093.67	50500	5,088,885.00	17.73%	234,791.33
3	上市流通的债券	112045	11 宗申债	4,481,131.31	45000	4,478,850.00	15.61%	-2,281.31
4	上市流通的债券	125709	唐钢转债	2,313,399.12	22000	2,340,580.00	8.16%	27,180.88
5	上市流通的债券	110003	新钢转债	2,133,970.26	20000	2,007,800.00	7.00%	-126,170.26
6	上市流通的债券	122964	09 龙湖债	1,953,187.21	20000	1,960,600.00	6.83%	7,412.79
7	上市流通的债券	122092	11 大秦 01	1,221,578.68	12000	1,238,520.00	4.32%	16,941.32
8	上市流通的债券	122958	09 长经开	1,191,928.63	12000	1,236,000.00	4.31%	44,071.37
9	上市流通的债券	122033	09 富力债	1,165,309.07	12000	1,218,240.00	4.24%	52,930.93
10	上市流通的债券	122002	07 华能 G1	1,000,056.38	9990	1,009,789.20	3.52%	9,732.82
期末持有的其他证券投资				2,646,656.73	-	2,731,215.20	9.52%	84,558.47
上年度公允价值转冲				-	-	-	-	-1,250,819.74
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	3,965,794.19
合计				28,152,587.10	-	28,699,139.40	-	3,261,526.75

(四) 买卖其他上市公司股份的情况

单位：元

股票简称	期初股份数量	报告期买入股份数量	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量	产生的投资收益
深南电 A	106,495,957	0	5,726,245	100,769,712	0	17,177,588.63

五、报告期内没有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项

六、重大关联交易事项

(一)报告期内,公司为关联企业三鼎油运建造油轮的付款义务提供 6, 124. 80 万元人民币范围内的一般担保责任。

(二) 公司大股东或实际控制人及其关联人不存在占用或期间占用公司资金情况, 亦不存在通过不公允关联交易等方式变相占用本公司资金问题及非经营性占用公司资金的情形。

(三) 公司与关联方债权债务往来及担保事项

1. 公司与关联方债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深南实业	0	0	6,320.00	5,816.00
东海仓储	6.96	0	244.68	0
合计	6.96	0	6,564.68	5,816.00

注：本公司与深南实业之资金往来为深南实业暂存本公司款项。

2. 截止本报告期末，公司为全资子公司向银行提供担保的余额为 0 元。（详见本节 七（二）重大担保事项）

七、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁其他公司资产或其它公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项

本报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其它公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

（二）重大担保事项

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	发生日期（协议签署日）	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
三鼎油运	2008.06.20	8,923.20	连带责任保证	至船舶交付日	否	是
三鼎油运	2011.07.05	6,124.80	一般责任保证	至船舶交付日	否	是
报告期内担保发生额合计						6,124.80
报告期末担保余额合计（A）						11,286.00
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
报告期末实际担保总额（A+B）						11,286.00
报告期末实际担保总额占净资产的比例						6.24%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的担保金额（D）						0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）						0.00
上述三项担保金额合计*（C+D+E）						0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明			<p>公司为三鼎油运建造油轮的付款义务提供 8,923.2 万元人民币范围内的连带保证责任，期限为 2008 年 6 月 20 日至船舶交付日；提供 6,124.80 万元人民币范围内的一般保证责任，期限为 2011 年 7 月 5 日至船舶交付日，同时三鼎油运亦就上述担保事项为本公司出具了反担保函。上述担保金额随三鼎油运支付各期进度款及退款金额按比例递减，本报告期末余额为 11,286 万元。</p>			

（三）独立董事对公司关联方资金往来及对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干意见的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）和深圳证监局《关于加强上市公司资金占用和违规担保信息披露工作的通知》（深证局发字[2004]338号）的精神，独立董事对公司大股东及其关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了核查，现将有关情况说明如下：

1、公司与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用上市公司资金的情况。

2、公司报告期内对外担保（对参股企业担保，不包括对子公司）发生额为 6,124.80 万元；报告期末对外担保余额为 11,286.00 万元，占公司年末经审计归属于上市公司股东净资产的 6.24%，系 2008 年 6 月 20 日为参股企业三鼎油运建造油轮的付款义务提供 8,923.2 万元人民币范围内的连带担保责任，担保期限为 2008 年 6 月 20 日至船舶交付日，报告期内提供 6,124.80 万元人民币范围内的一般担保责任，担保期限为 2011 年 7 月 5 日至船舶交付日。报告期内对子公司的担保发生额为 0 元，报告期末对子公司担保余额为 0 元。

公司严格按照《公司章程》等规定，规范对外担保行为，控制公司的对外担保风险，要求三鼎油运为本公司出具了反担保函。公司对参股企业的担保是正常的经营需要，没有损害公司股东利益。

八、承诺事项及履行情况

公司及相关方承诺事项履行表

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	深南石油集团	为对公司管理层、核心业务骨干(以下简称“管理层”)进行有效长期激励,非流通股东将其实施对价安排后持有的广聚能源股份中不超过 5%的股份(即:不超过非流通股东实施对价安排后所持有公司股份×5%),分三年出售给公司管理层,出售价格为实施时公司最近一期经审计的每股净资产值。该股权激励计划需要履行有关批准程序。	公司股改后,国资委和中国证监会陆续出台了国有控股公司实施管理层股权激励计划的相关新规定,与股改期间的政策差异较大,股改方案中的股权激励计划暂时无法实施。鉴于上述承诺尚未实施,深南石油集团将 17,152,000 股,约占总股本的 3.25%的广聚能源股份锁定。
发行时所作承诺	深南石油集团	本公司控股股东深南石油集团于本公司上市前向公司出具《不竞争承诺函》,承诺现有的正常经营或将来成立的全资、持有 50%股权以上的控股子公司和其他实质上受其控制的公司等,将不会直接或间接从事与公司有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务,并承诺如深南石油集团及其附属公司从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争,则深南石油集团将立即通知公司,并尽力将该商业机会给予公司。	严格履行承诺。
其他承诺 (含追加承诺)	深南石油集团	2009 年 12 月 16 日,本公司 234,219,468 股有限售条件流通股解除限售。按照中国证监会《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》及深圳证券交易所的有关规定,公司第一大股东深南石油集团承诺:如果计划未来通过证券交易系统出售本公司于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%及以上的股份,将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告;同时承诺在实施减持计划时将严格遵守中国证监会发布的《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》的相关规定,并及时履行信息披露义务。	严格履行承诺。
		深南石油集团承诺将尽早办理深圳市蛇口新街蛇口大厦第六、七层的土地及房地产证手续。若两年内无法解决该等问题,本公司可以要求深南石油集团以本公司购买的价格收回该办公楼宇,保证本公司的资产质量不受影响。	该房产为深南燃气办公场所。2011 年,深南燃气评估增值后引进战略投资者后,本公司持股比例由 100%降至 40%,且其大股东谷和能源承诺全部深南燃气资产增值保值。鉴于此,该房产手续办理与否,不再对本公司产生影响。

九、聘任、解聘会计师事务所的情况

本报告期，经公司股东大会批准，公司继续聘请利安达会计师事务所有限责任公司为本公司 2011 年度审计单位。公司支付其年审费用 73 万元。利安达会计师事务所有限责任公司连续 4 年为本公司提供审计服务。

黎剑民、陆永熙会计师事务所为本公司全资子公司广聚能源（香港）有限公司进行了 2011 年度审计，公司支付其审计费用 8,000 港元。

十、报告期内，本公司、公司董事会及董事没有受批评和谴责的情况。

十一、公司接待调研及采访情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 10 月 14 日	公司	调研	中信证券	公司经营情况及发展
2011 年 12 月 15 日	公司	调研	中投证券	公司经营情况及发展

十二、期后重要事项

（一）经 2012 年 3 月 9 日召开的第四届董事会第二十九次会议批准，公司与广东谷和能源有限公司签订了《关于深圳市深南燃气有限公司之经营管理责任协议书》。详见公司 3 月 13 日在《中国证券报》和巨潮资讯网上刊登的《深圳市广聚能源股份有限公司关于签订参股企业深圳市深南燃气有限公司经营管理责任协议书的公告》。

（二）深南电与杰润（新加坡）私营公司之间的期权合同纠纷，双方尚未达成一致意见，不排除通过司法途径解决争议的可能。深南电聘请的注册会计师对其 2011 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

（三）本公司之全资子公司深圳广聚投资控股有限公司于 2012 年 4 月 5 日更名为“深圳广聚实业有限公司”，全资子公司深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司于 2012 年 3 月 22 日更名为“深圳广聚亿升石油化工储运有限公司”，其他工商信息不变。

第十一节 财务报告

审计报告

利安达审字【2012】第 1250 号

深圳市广聚能源股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，广聚能源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广聚能源公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师 潘新华

中国注册会计师 任晓英

二〇一二年四月二十五日

合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表

会合 02 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

会合 04 表
金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表(续)

会合 04 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附注系财务报表组成部分)

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

利 润 表

会企 02 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

会企 03 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

股东权益变动表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

会企 04 表
金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红

会计机构负责人：李伶

(所附附注系财务报表组成部分)

股东权益变动表(续)

会企 04 表

编制单位：深圳市广聚能源股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

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

法定代表人：王建彬

主管会计工作负责人：陈丽红
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：李伶

深圳市广聚能源股份有限公司

财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

公司法定代表人为王建彬。

注册资本: 52,800 万元。

注册地: 广东省深圳市。

总部地址: 广东省深圳市。

2、所处行业

公司所属行业为批发和零售业。

3、经营范围

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

4、主要商品

公司主要商品是成品油及液化石油气。

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

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

(4) 合并方法

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

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

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

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

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

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

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

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利

率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

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

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

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

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况

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

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

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

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

(2) 发出存货的计价方法

①商品流通企业

取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出采用加权平均法核算。

②房地产企业

a、购入并验收入库的材料按成本进行初始计量；发出材料按加权平均法核算。

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

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

d、开发产品按成本进行初始计量，发出（结转）开发产品按建筑面积平均法核算。

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

f、公共配套设施按成本进行初始计量，如果公共配套设施早于开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完

工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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

（3）维修基金的确认与计量

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

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（5）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。液化石油气钢瓶采用五五摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的会计处理方法

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

②在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

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

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

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

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

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

对新增房屋建筑物，按照产权证与房屋建筑物实际可使用年限中较短者执行。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政

策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

(1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程核算方法及结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

(3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

下列一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

①该义务是公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

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

(3) 最佳估计数的确定方法

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

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

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

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

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

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

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

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

(4) 实施股份支付计划的会计处理

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等

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

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

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（3）提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（4）让渡资产使用权

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

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

（5）房屋销售收入

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

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

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

（6）仓储收入

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

22、政府补助

（1）政府补助的确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

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

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

（3）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

（1）递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

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

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

金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

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

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

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

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

(2) 会计处理方法

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

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

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

- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期无会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

27、前期会计差错

本公司报告期内无前期差错更正事项。

三、税项

1、本公司及各子公司适用的企业所得税及税率如下：

公司名称	税率
深圳市南山石油有限公司（以下简称：“南山石油”）	24%
深圳广聚房地产有限公司（以下简称：“广聚房地产”）	25%
深圳广聚投资控股有限公司（以下简称：“广聚投控”）	24%
深圳市中油广聚石油有限公司（以下简称：“中油广聚”）	24%
深圳市聚能加油站有限公司（以下简称：“聚能加油站”）	24%
深圳市石化第二加油站有限公司（以下简称：“第二加油站”）	24%
广聚能源（香港）有限公司（以下简称：“广聚香港”）	16.5%
深圳市广聚亿升石油化工储运有限公司（以下简称：“广聚亿升”）	24%
惠州市朝晖加油站有限公司（以下简称：“朝晖加油站”）	25%
东莞市塘厦明华加油站有限公司（以下简称：“明华加油站”）	25%
东莞市黄江镇胜玉加油站（以下简称：“胜玉加油站”）	25%
汕头市广聚能源有限公司（以下简称：“汕头广聚”）	25%
汕头市庭凯地产有限公司（以下简称：“庭凯地产”）	25%

注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》及《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文)的规定，本公司及设立于深圳经济特区的子公司适用的企业所得税率将在 2008 年至 2012 年的 5 年期间逐步过渡到 25%。其他国内子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日起调整为 25%。

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

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

2、本公司及各子公司适用的增值税和营业税及税率如下：

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

3、城市维护建设税按营业税额及增值税额的 7%(深圳、惠州、汕头)、5%(博罗县、东莞)

缴纳；教育费附加按营业税额及增值税额的 3% 缴纳，地方教育费附加按营业税额及增值税额的 2% 缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、合并范围子公司基本情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	经营范围
11	汕头广聚	全资子公司	汕头	商业	加油站、加气站、天然气、石油液化气、公共交通运输、道路危险化学品运输项目的筹建；房地产开发；兴办实业；国内贸易；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。[经营范围中凡涉专项规定持有有效专批证件方可经营]
12	庭凯地产	全资子公司	汕头	房地产	房地产开发，物业管理，自有房产的租赁。[经营范围中凡涉专项规定持有有效专批证件方可经营]

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

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

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

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

非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

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

注：少数股东权益参见附注六、27。

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本年合并范围变更及理由

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

②2011年12月本公司、广东谷和能源有限公司（以下简称“谷和能源”）以及深圳市深南燃气有限公司（以下简称“深南燃气”）签订《关于深圳市深南燃气有限公司之增资协议》，谷和能源以其全资子公司普宁市中利管道燃气有限公司、汕头市普工能源有限公司、揭东中普新石化有限公司、揭阳市普侨区普工石油气有限公司、普宁市安恒气瓶检验有限公司及现金对深南燃气增资，取得深南燃气60%的股权，本公司对深南燃气的持股比例变更为40%，自2011年12月1日起不再将深南燃气纳入本公司合并财务报表的范围。

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

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

3、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

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

(2) 本年不再纳入合并范围的子公司

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

4、本年由于丧失控制权而减少的子公司

(1) 由于丧失控制权而减少的子公司

子公司	出售日	丧失控制权损益确认方法
深南燃气及其子公司	2011年11月30日	剩余股权公允价值减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。

(2) 深南燃气公司的相关财务信息列示如下：

项目	处置当期期初至处置日
收入	301,545,104.77

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

(3) 处置损益计算如下：

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

(4) 母公司前期对比数据重述

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

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

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

重述前后的相应项目的报表金额列示如下：

母公司 2010 年 12 月 31 日资产负债表及 2010 年度利润表相关项目

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

母公司 2010 年年初会计报表相关项目

项 目	重述前	重述后
长期股权投资	1,301,420,105.98	1,315,589,510.78
资本公积	367,665,379.75	367,919,890.67
盈余公积	266,571,587.14	269,354,565.92

项 目	重述前	重述后
未分配利润	290,961,330.55	302,093,245.65

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

五、合营及联营企业

合营及联营企业清单及主要财务信息：

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

合营及联营企业清单及主要财务信息（续）：

被投资单位名称	被投资单位年末 资产总额	被投资单位年末 负债总额	被投资单位年末 净资产	被投资单位本期 营业收入总额	被投资单位本期 净利润
东海仓储	59,161,566.30	494,358.92	58,667,207.38	5,295,417.49	2,996,589.35
深圳协孚	101,850,870.36	17,239,366.80	84,611,503.56	35,992,284.39	1,697,190.44
三鼎油运	4,960,071,088.33	111,225,078.33	384,846,010.00	112,915,460.66	16,628,904.75
南山热电	5,452,746,682.91	3,564,935,689.86	1,887,810,993.05	2,415,817,730.35	9,031,612.15

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
库存现金	107,067.10	239,723.23
银行存款	588,725,315.13	627,719,360.77
其他货币资金	<u>11,033,429.30</u>	<u>31,075,493.00</u>

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

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

2、交易性金融资产

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

注：年末交易性金融资产不存在变现投资的重大限制。

3、应收账款

(1) 应收账款构成

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,124,926.28	100.00	2,216,573.23	43.25

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

续表：

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

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

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

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

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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

(2) 预付款项金额前五名单位情况

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

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

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

续表：

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

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

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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

(3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款为代垫员工住房公积金及垫付的工伤医疗费用等。

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

(5) 年末其他应收款金额前五名单位情况：

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

6、存货

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	467,944.74	0.00	467,944.74	1,254,411.33	0.00	1,254,411.33
库存商品	<u>28,502,294.29</u>	<u>0.00</u>	<u>28,502,294.29</u>	<u>39,852,356.16</u>	<u>0.00</u>	<u>39,852,356.16</u>
合 计	<u>28,970,239.03</u>	<u>0.00</u>	<u>28,970,239.03</u>	<u>41,106,767.49</u>	<u>0.00</u>	<u>41,106,767.49</u>

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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

续表:

被投资单位名称	初始投资成本	在被投资单位 持股比例%	在被投资单位 表决权比例%	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	本年现金红利
一、成本法核算的长期股 权投资					
妈湾电力	174,470,066.10	6.42	6.42	--	54,570,000.00
先进加油站	3,473,680.67	50.00	0.00	见附注六、7、(2)	1,136,200.00
中鹏加油站	1,635,083.32	40.00	0.00	见附注六、7、(2)	1,453,500.00

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>在被投资单位 持股比例%</u>	<u>在被投资单位 表决权比例%</u>	<u>在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明</u>	<u>本年现金红利</u>
宝生村镇银行	25,000,000.00	8.33	8.33	--	0.00
合 计	<u>204,578,830.09</u>				<u>57,159,700.00</u>
二、权益法核算的长期股权投资					
深圳协孚	12,260,319.11	20.00	20.00	--	0.00
三鼎油运	12,961,788.32	22.00	22.00	--	0.00
南山热电	135,928,264.52	16.718	16.718	--	0.00
东海仓储	37,863,750.00	50.00	50.00	--	0.00
深南燃气	<u>118,586,867.73</u>	<u>40.00</u>	<u>40.00</u>	--	<u>0.00</u>
合 计	<u>317,600,989.68</u>				<u>0.00</u>

(2) 收取承包利润的被投资单位投资情况

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

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

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

8、投资性房地产

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

(1) 本公司的投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

(2) 本年计提折旧 954,063.24 元。

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

(4) 本年减少系合并报表范围变化所致。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

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

(2) 固定资产本年计提折旧 19,363,436.86 元。

(3) 本年减少中因合并范围变化导致的减少明细如下:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	45,784,100.72	8,217,055.83	10,715,435.21	26,851,609.68

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

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

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

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼装修	0.00	0.00	0.00	2,971,400.78	0.00	2,971,400.78
罐区室外消防改造工程	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,393,575.80</u>	<u>0.00</u>	<u>2,393,575.80</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,364,976.58</u>	<u>0.00</u>	<u>5,364,976.58</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

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

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>185,709,020.36</u>	<u>36,100.00</u>	<u>20,553,787.36</u>	<u>165,191,333.00</u>
a. 土地使用权	184,491,789.39	0.00	20,553,787.36	163,938,002.03
b. 软件费	557,230.97	36,100.00	0.00	593,330.97
c. 其他	660,000.00	0.00	0.00	660,000.00
二、累计摊销合计	<u>12,815,664.17</u>	<u>5,182,733.67</u>	<u>2,928,355.43</u>	<u>15,070,042.41</u>
a. 土地使用权	12,672,939.56	5,065,677.50	2,928,355.43	14,810,261.63
b. 软件费	142,724.61	117,056.17	0.00	259,780.78
c. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	<u>172,893,356.19</u>			<u>150,121,290.59</u>
a. 土地使用权	171,818,849.83			149,127,740.40
b. 软件费	414,506.36			333,550.19
c. 其他	660,000.00			660,000.00

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

(2) 本年计提的累计摊销金额为 5,182,733.67 元。

(3) 本年减少系合并报表范围变化所致。

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

12、商誉

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

(1) 本年减少系合并报表范围减少所致。

(2) 年末对商誉进行了减值测试，未发现减值现象。

13、长期待摊费用

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

注：其他减少系合并报表范围减少所致。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

(2) 未确认递延所得税资产项目明细

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

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

15、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少			年末账面余额
			转回	转销	其他减少	
一、坏账准备	5,142,938.93	-573,222.18	0.00	-57,861.90	1,513,234.74	3,114,343.91
二、投资性房地产减值准备	284,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	284,000.00
三、固定资产减值准备	11,520,301.97	0.00	0.00	0.00	11,412,474.89	107,827.08
四、无形资产减值准备	<u>5,882,321.80</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,882,321.80</u>

合 计	<u>22,829,562.70</u>	<u>-573,222.18</u>	<u>0.00</u>	<u>-57,861.90</u>	<u>12,925,709.63</u>	<u>9,388,492.79</u>
-----	----------------------	--------------------	-------------	-------------------	----------------------	---------------------

注：其他减少系合并报表范围减少所致。

16、应付账款

(1) 账龄分析

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

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

(3) 年末无应付关联方单位款项。

17、预收款项

(1) 账龄分析

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

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

18、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,241,563.11	59,908,391.71	69,339,321.46	26,810,633.36
二、职工福利费	0.00	3,014,308.88	3,014,308.88	0.00
三、社会保险费	<u>0.00</u>	<u>5,310,419.00</u>	<u>5,310,419.00</u>	<u>0.00</u>
其中：① 医疗保险费	0.00	1,263,599.79	1,263,599.79	0.00
② 基本养老保险费	0.00	3,509,481.46	3,509,481.46	0.00
③ 残疾人保障金	0.00	113,325.82	113,325.82	0.00
④ 失业保险费	0.00	101,251.45	101,251.45	0.00
⑤ 工伤保险费	0.00	194,720.32	194,720.32	0.00
⑥ 生育保险费	0.00	128,040.16	128,040.16	0.00
四、住房公积金	0.00	3,623,485.09	3,623,485.09	0.00
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	2,267,864.18	491,634.00	685,808.30	2,073,689.88
七、因解除劳动关系给予的补偿	35,648.24	30,066,737.86	30,102,386.10	0.00
八、其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>38,545,075.53</u>	<u>102,414,976.54</u>	<u>112,075,728.83</u>	<u>28,884,323.24</u>

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

19、应交税费

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

20、应付股利

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

21、其他应付款**(1) 账龄分析**

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

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

22、预计负债

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

23、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减 (+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	17,152,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,152,000
3.其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

24、资本公积

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

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

25、盈余公积

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

26、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	520,169,442.81	464,639,713.34
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	520,169,442.81	464,639,713.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	93,518,241.19	86,182,071.05

项 目	本年数	上年数
减：提取法定盈余公积	2,400,879.50	15,326,170.79
提取任意盈余公积	2,400,879.50	15,326,170.79
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>608,885,925.00</u>	<u>520,169,442.81</u>

27、少数股东权益

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

28、营业收入及营业成本

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

(1) 主营业务

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油制品	1,133,336,162.52	1,077,877,070.53	928,947,464.16	862,651,724.45
液化石油气	292,419,188.60	268,113,673.61	423,067,362.48	382,526,455.41
仓储收入	23,244,345.02	15,280,130.76	23,350,039.72	15,355,815.97
其他	<u>8,435,090.01</u>	<u>2,852,848.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>1,457,434,786.15</u>	<u>1,364,123,722.90</u>	<u>1,375,364,866.36</u>	<u>1,260,533,995.83</u>

注：其他包含送气收入、便利店收入、检测收入、销售钢瓶收入。

(2) 公司前五名客户的销售收入情况

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

29、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
-----	-------	-------	------

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

30、销售费用

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

31、管理费用

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

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	<u>3,664,951.05</u>	<u>1,769,189.01</u>
合 计	<u>83,914,515.01</u>	<u>44,000,890.19</u>

32、财务费用

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

33、资产减值损失

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

34、公允价值变动收益

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

35、投资收益

(1) 投资收益明细

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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

(4) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

36、营业外收入

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

37、营业外支出

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

38、所得税费用

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

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的当期净利润	<u>93,518,241.19</u>	<u>86,182,071.05</u>

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

40、其他综合收益

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

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	94,166,413.53	87,212,955.71
加: 资产减值准备	-515,360.28	-516,144.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧	20,317,500.10	21,153,306.10
无形资产摊销	5,182,733.67	5,199,745.96
长期待摊费用摊销	808,440.09	821,922.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	167,830.52	465,268.72
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	18,260.16
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	704,267.44	-1,183,429.64
财务费用(收益以“—”号填列)	-122,155.77	61,482.85
投资损失(收益以“—”号填列)	-160,702,353.45	-84,357,691.05

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,919.06	1,579,983.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,272,084.68	-776,996.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-300,251.23	-19,764,797.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,122,736.60	748,551.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,649,781.74	-36,588,299.50
其他	<u>0.00</u>	<u>-3,077,771.07</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-42,131,893.98</u>	<u>-29,003,653.51</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	<u>599,865,811.53</u>	<u>657,620,300.91</u>
减：现金的期初余额	657,620,300.91	594,107,983.41
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-57,754,489.38	63,512,317.50

（2）现金和现金等价物的构成

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

七、分部报告

项 目	石油制品	液化石油气	仓储收入	其他	抵销	合 计
①营业收入	<u>1,137,318,214.35</u>	<u>299,196,978.27</u>	<u>29,103,396.46</u>	<u>5,096,876.50</u>	<u>9,127,868.02</u>	<u>1,461,587,597.56</u>
其中：对外交易收入	1,136,122,756.46	299,196,978.27	23,404,336.33	2,863,526.50	0.00	1,461,587,597.56
分部间交易收入	1,195,457.89	0.00	5,699,060.13	2,233,350.00	9,127,868.02	0.00
② 营业费用	<u>1,120,606,081.27</u>	<u>351,736,485.51</u>	<u>32,734,271.28</u>	<u>13,754,550.70</u>	<u>9,127,868.02</u>	<u>1,509,703,520.74</u>

项 目	石油制品	液化石油气	仓储收入	其他	抵销	合 计
③分部利润(亏损)	16,712,133.08	-52,539,507.24	-3,630,874.82	-8,657,674.20	0.00	-48,115,923.18
减：不可分配的费用						9,442,780.89
加：公允价值变动收益						-704,267.44
投资收益						160,702,353.45
③ 营 业 利 润						102,439,381.94
⑤分部资产总额	224,812,259.56	0.00	214,544,867.82	690,877,099.30	0.00	1,130,234,226.68
加：不可分配资产						859,550,632.99
⑤资产总额						1,989,784,859.67
⑦分部负债	12,630,288.61	0.00	3,687,226.51	8,691,607.78	0.00	25,009,122.90
加：不可分配负债						151,507,487.16
⑧负债总额						176,516,610.06
⑨补充信息						0.00
a. 分部折旧和摊销费用	2,685,396.54	4,841,757.68	15,845,574.29	990,525.55	0.00	24,363,254.06
加：不可分配折旧和摊销费用						1,945,419.80
折旧和摊销费用总额						26,308,673.86
b. 资本性支出	2,018,254.56	705,793.25	7,746,015.33	13,900.00	0.00	10,483,963.14
加：不可分配的资本性支出						25,070,190.00
资本性支出总额						35,554,153.14

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

续表：

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

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

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

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司信息见本附注四。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业信息见本附注五。

4、其他关联方情况

其他关联方名称**其他关联方与本公司关系**

海扬控股有限公司（以下简称“海扬控股”）

合营企业东海仓储另一方股东

深南实业公司

股东

深圳市三山科技股份有限公司（以下简称“三山科技”）

深南集团之联营企业（注）

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

5、关联交易情况

（1）本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：参照第三方价格确定。

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

①接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
东海仓储	接受劳务	仓储	参照市场价格	975,000.00	19.77	349,073.54	16.73

②向关联方销售成品油

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

6、关联方应收应付款项

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

九、或有事项

1、担保事项

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

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

2、未决诉讼

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

十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

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

2、根据2012年4月25日召开的董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，以2011年12月31日总股本52,800万股为基数，向全体股东每10股派现金0.6元人民币

币(含税),拟派发现金 3,168 万元人民币(含税),上述提议尚待股东大会批准,尚未确认为 2011 年 12 月 31 日的负债。

截至本报告日止,除上述事项外,无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、本公司之联营企业南山热电存在如下或有事项:

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

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

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

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

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

2011 年 3 月 31 日,杰润公司再次致函南山热电,称就南山热电拖欠其 79,962,943.00 美元及自 2008 年 11 月 6 日起算之利息事宜,愿意继续与南山热电合作共同解决此事,并邀请南山

热电提出解决此事的建议，同时，杰润公司强调其保留对此事的所有权利。南山热电子 2011 年 4 月 6 日回函不予认可杰润公司提出的损失赔偿要求，并愿意应杰润公司的邀请在不影响双方权利的基础上进行商谈。

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

基于独立执业律师对上述事项的法律意见，南山热电董事会认为：

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

南山热电董事会将根据上述事项进展情况及时复核相关会计处理。

南山热电聘请的注册会计师出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

2、以公允价值计量的资产和负债

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款构成

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,102,512.06	100.00	63,614.96	3.03
组合小计	<u>2,102,512.06</u>	<u>100.00</u>	<u>63,614.96</u>	<u>3.03</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>2,102,512.06</u>	<u>100.00</u>	<u>63,614.96</u>	<u>3.03</u>

续表：

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

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

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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

(3) 年末无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

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

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
南山石油	成本法	157,880,985.65	100.00	100.00	--
深南燃气	权益法	118,586,867.73	40.00	40.00	--
广聚投控	成本法	213,880,949.91	100.00	100.00	--

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位 持股比例%	在被投资单位 表决权比例%	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明
广聚香港	成本法	24,012,000.00	100.00	100.00	--
广聚亿升	成本法	311,473,139.12	100.00	100.00	--
广聚房地产	成本法	200,000,000.00	100.00	100.00	--
汕头广聚	成本法	120,000,000.00	100.00	100.00	--
妈湾电力	成本法	174,470,066.10	6.42	6.42	--
深圳协孚	权益法	12,260,319.11	20.00	20.00	--
三鼎油运	权益法	12,961,788.32	22.00	22.00	--
宝生村镇银行	成本法	25,000,000.00	8.33	8.33	--

续表：

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

3、营业收入和成本

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

(1) 营业收入（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液化石油气	0.00	0.00	101,972,733.18	93,016,148.86
出租房产收入	<u>2,233,350.00</u>	<u>217,050.96</u>	<u>2,233,350.00</u>	<u>217,050.96</u>
合 计	<u>2,233,350.00</u>	<u>217,050.96</u>	<u>104,206,083.18</u>	<u>93,233,199.82</u>

(2) 公司前五名客户销售收入情况

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

4、投资收益

(1) 投资收益明细

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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

(4) 本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

5、现金流量表补充资料

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

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	111,959,818.89	11,650,049.81

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	94,442,622.32
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	114,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-28,684,602.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,261,526.75
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	57,861.90
对外委托贷款取得的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	624,185.35
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00
小 计	69,815,594.32
减：所得税影响额	4,833,340.32
少数股东权益影响额（税后）	35,504.54
合 计	64,946,749.46

2、净资产收益率及每股收益

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

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

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

4、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 4 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：深圳市广聚能源股份有限公司

法定代表人：

王建彬

主管会计工作负责人：

陈丽红

会计机构负责人：

李伶

日期：2012 年 4 月 25 日

日期：2012 年 4 月 25 日

日期：2012 年 4 月 25 日

第十二节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、2011 年度在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

董事长签字：王建彬

深圳市广聚能源股份有限公司

董 事 会

二〇一二年四月二十七日