

深圳能源投资股份有限公司

备考合并盈利预测审核报告及备考合并盈利预测  
2007 年度

2007 年度  
备考合并盈利预测审核报告及备考合并盈利预测

<u>内容</u>	<u>页码</u>
备考合并盈利预测审核报告	1
备考合并盈利预测	2
备考合并盈利预测说明	3 - 57

## 备考合并盈利预测审核报告

德师报(审)字(07)第 PSZ001 号

深圳能源投资股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳能源投资股份有限公司(以下简称“贵公司”)按照新的企业会计准则编制的2007年度备考合并盈利预测。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3111号—预测性财务信息的审核》。贵公司管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在后附的贵公司备考合并盈利预测编制说明“二、备考合并盈利预测的基本假设”中披露。

贵公司后附的按照新的企业会计准则编制的2007年度备考合并盈利预测是为了反映贵公司执行新的企业会计准则后发生的会计政策、会计估计变更以及对公司财务状况和经营成果的影响。因此，我们提醒信息使用者注意，该预测不得用于该目的以外的其他目的。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照贵公司备考合并盈利预测编制说明“一、备考合并盈利预测的编制基础”进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本报告仅限于贵公司本次向中国证券监督管理委员会申请非公开增发人民币普通股(A股)股票，并收购能源集团所持有的全部资产(除能源集团持有的贵公司股权、直接及间接持有的珠海深能洪湾电力有限公司、深圳南山热电股份有限公司的股权，以及少数目前尚未明确产权的非主业房产外)的事项使用。未经书面许可，不得用于其他目的。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·上海

中国注册会计师

2007年1月31日

深圳能源投资股份有限公司

备考合并盈利预测表

2007 年度

2007 年度  
备考合并预测数  
人民币千元

一、营业收入	10,797,428
减：营业成本	7,822,360
营业税金及附加	97,805
销售费用	30,398
管理费用	300,107
财务费用	276,713
资产减值损失	6,556
加：公允价值变动收益(损失)	-
投资收益	14,301
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,418
二、营业利润	2,277,790
加：营业外收入	860
减：营业外支出	4,157
其中：非流动资产处置损失	-
三、利润总额	2,274,493
减：所得税费用	305,654
四、净利润	1,968,839
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,654,371
少数股东损益	314,468

重要提示：为了反映执行新的企业会计准则后发生的会计政策、会计估计变更以及对公司财务状况和经营成果的影响，能投公司编制了2007年度备考合并盈利预测，本备考合并盈利预测是能投公司管理层在最佳估计假设的基础上编制的，但所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

敬启者：

### 一、备考合并盈利预测的编制基础

1. 根据2006年11月29日深圳市能源集团有限公司(以下简称“能源集团”)股东会同意采用的优化调整方案和2006年12月4日深圳能源投资股份有限公司(以下简称“能投公司”)董事会决议，能投公司拟非公开增发人民币普通股(A股)股票10亿股，其中其控股股东能源集团以资产认购8亿股，华能国际电力股份有限公司(以下简称“华能国际”)以现金认购2亿股；能投公司非公开增发股票募集资金将用于购买能源集团拥有的全部资产(除能源集团持有的能投公司股权、直接及间接持有的珠海深能洪湾电力有限公司(以下简称“珠海洪湾公司”)、深圳南山热电股份有限公司(以下简称“南山热电公司”)的股权，以及少数目前尚未明确产权的非主业房产外)；能投公司在非公开增发人民币普通股(A股)股票完成后，将以自有资金有条件的收购能源集团直接及间接持有的珠海洪湾公司、南山热电公司的股权，以及有选择性的收购少数目前尚未明确产权的非主业房产等资产。

根据能源集团《关于本次拟出售资产范围的说明》，上述拟收购的资产包括电力资产和股权、非电力资产和股权、筹建及在建项目和长期投资等，具体范围包括：能源集团本部及下属分支机构和纳入拟收购资产中的子公司的资产、负债及相关业务(以下简称“拟收购资产”)。能源集团上述“直接及间接”持有珠海洪湾公司的股权总计为65%，其中能源集团直接持有40%、能源集团全资子公司——深圳能源(香港)国际有限公司(以下简称“深能香港公司”)持有25%；能源集团上述“直接及间接”持有南山热电公司的股权总计26.08%，其中能源集团直接持有10.80%、深能香港公司的下属全资子公司——香港南海洋行(国际)有限公司(以下简称“南海洋行”)持有15.28%。因此，能源集团持有的深能香港公司及南海洋行的股权亦不纳入本次拟收购资产范围。

上述能投公司非公开增发人民币普通股(A股)股票和重大资产收购事项，以及资产收购方案业于2006年11月28日经深圳市国有资产监督管理委员会(以下简称“深圳国资委”)批准。2006年12月，能投公司与能源集团签订了《发行股票收购股权及资产协议》，并于2006年12月22日经能投公司临时股东大会审议通过。惟该等事项尚待中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)批准后生效。

一、备考合并盈利预测的编制基础 - 续

- 2、能源集团业已按中华人民共和国《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定(以下简称“现行会计准则”)的有关规定编制了公司拟收购资产截至2006年8月31日止三年零一期的合并会计报表。能投公司业已按现行会计准则编制了2004年度、2005年度合并会计报表;同时,假设于2004年1月1日起已经拥有及经营上述拟收购资产,并在一个独立报告主体的基础上编制了2004年度、2005年度的备考合并会计报表。能投公司业已按其确定的编制基础,假设从2007年1月1日起将拟收购资产并入能投公司并按现行会计准则拟定的会计政策和会计估计编制了2006年度、2007年度的合并盈利预测;同时,假设从2006年1月1日起已将拟收购资产并入能投公司,并按现行会计准则拟定的会计政策和会计估计编制了2006年度、2007年度的备考合并盈利预测。上述合并会计报表、备考合并会计报表和合并盈利预测及备考合并盈利预测分别经德勤华永会计师事务所和深圳天健信德会计师事务所有限公司审计/审核。下文除特别指明以外,“公司”的称谓包括能投公司和拟收购资产。

公司根据上述业经中国注册会计师审计的会计报表,以及能投公司2006年度未审合并会计报表、能源集团2006年9月1日起至12月31日期间未审合并会计报表,公司2007年度的生产经营计划、营销计划及固定资产投资计划,能投公司和能源集团董事会的相关决议,北京中企华资产评估有限公司对拟收购资产以2006年8月31日为资产评估基准日出具的中企华评报字(2006)第296号《资产评估报告书》及其他相关资料,假设能投公司于2007年1月1日起业已完成对拟收购资产的收购,编制了2007年度业已扣除企业所得税但未计非经常性项目的备考合并盈利预测。

能投公司于2007年1月1日起执行新的企业会计准则(以下简称“新会计准则”),并已根据新会计准则厘定适当的会计政策,作出合理的会计估计,详见备考合并盈利预测编制说明“(二)主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法”。公司在编制上述备考合并盈利预测时,系按照新会计准则拟定的会计政策及会计估计,并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和中国证监会证监发[2006]136号文的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以能投公司和拟收购资产2006年度会计报表为基础,依据重要性原则进行的。惟公司根据新会计准则拟定的会计政策及会计估计尚待能投公司董事会最终批准。

由于能投公司和拟收购资产的2006年度未审会计报表系按现行会计准则编制的,而本备考合并盈利预测系按新会计准则编制的,两者之间缺乏可比性。因此。公司在编制本备考合并盈利预测时,没有列示可比数据。

- 3、2006年6月28日,能源集团董事会通过《关于收购深圳建设财务有限责任公司100%股权的议案》,同意能源集团收购深圳建设财务有限责任公司(以下简称“建设财务公司”)100%的股权。2006年6月29日,建设财务公司的11家股东与能源集团、深圳市广深沙角B电力有限公司(以下简称“沙角B公司”)签订《股权转让协议》,将其拥有的建设财务公司66.9231%的股权转让给能源集团、10%的股权转让给沙角B公司,转让价格共计人民币202,308千元。

一、备考合并盈利预测的编制基础 - 续

2006年11月6日，中国石化财务有限责任公司(以下简称“石化财务公司”)将其持有建设财务公司23.0769%的股权经北京产权交易所公开挂牌转让，能源集团成功摘牌。2006年11月8日，石化财务公司与能源集团签订了《产权交易合同》，将该等股权以人民币60,700千元的价格转让给能源集团，能源集团业已支付了该股权转让价款。2006年11月10日，北京产权交易所将上述交易挂牌和公告的事项上报了中国银行业监督管理委员会(以下简称“中国银监会”)。

根据能投公司与能源集团签订的《发行股票收购股权及资产协议》，能源集团在收购建设财务公司100%股权后，建设财务公司也将包含于该协议项下交易的标的资产范围之内，由能投公司承继。惟建设财务公司股权转让事项尚未取得中国银监会的批准。根据审批事项的办理进度，能投公司预计财务公司收购事项将于2007年3月末完成，在编制本备考合并盈利预测时，系从2007年4月1日起将建设财务公司纳入备考合并盈利预测范围。

- 4、2006年8月28日，深圳控股有限公司、中国光大国际有限公司(以下简称“光大国际”)分别与深能香港公司和能源集团签订《关于出售及收购Newton Industrial Limited股权的协议》，深能香港公司以人民币1,504,220千元的价格收购深圳控股有限公司和光大国际所持Newton Industrial Limited(以下简称“Newton公司”)的全部股权。2006年8月30日，能源集团董事会通过《关于深圳能源(香港)国际有限公司收购深圳妈湾电力有限公司34%股权的决议》，同意上述股权收购协议。2006年9月4日，能源集团分别向深圳控股有限公司、光大国际支付了股权转让保证金计人民币50,000千元和人民币40,000千元。

2006年11月10日，经国家外汇管理局深圳市分局深外管[2006]266号文《关于对深圳能源(香港)国际有限公司增资项目进行外汇资金来源审查批复》，同意能源集团对深能香港公司增资美金191,000千元所需的外汇资金通过国内贷款解决。2006年11月23日，国家商务部以商合批[2006]899号文同意能源集团对深能香港公司的增资款主要用于收购Newton公司100%的股权，能源集团从而间接拥有深圳妈湾电力有限公司(以下简称“妈湾电力公司”)34%的股权。2006年12月14日，深圳控股有限公司与光大国际持有Newton公司的100%股权已全部过户到深能香港公司名下。

根据能源集团与能投公司签订的《发行股票收购股权及资产协议》，能源集团在完成收购妈湾电力公司34%的股权后，该等股权也将包含于该协议项下交易的标的资产范围之内，由能投公司承继。2007年1月31日，深能香港公司、能投公司与能源集团签订了《关于出售及收购Newton Industrial Limited 100%股权的协议》，深能香港公司同意将其持有的Newton公司100%的股权以能投公司新发行的股票作为支付对价，转让给能投公司，转让价款参照深能香港公司取得Newton公司100%股权的收购价款加上自2006年8月31日起至交割审计日止的净利润予以确定。2007年1月31日，深能香港公司向能源集团出具承诺函，承诺2007年1月1日起至Newton公司股权转让给能投公司期间实现的净收益将无条件划给能源集团。因此，能投公司在编制本备考合并盈利预测时，已将收购妈湾电力公司之34%的股权从2007年1月1日起纳入备考合并盈利预测范围。

一、备考合并盈利预测的编制基础 - 续

- 5、根据 2004 年 9 月 7 日深圳国资委深国资委[2004]167 号文《关于深圳能源集团有限公司整合重组方案的批复》，以及 2006 年 10 月 27 日妈湾电力公司董事会和 2006 年 10 月 30 日深圳市西部电力有限公司(以下简称“西部电力公司”)股东会决议通过，能投公司的子公司——妈湾电力公司吸收合并其子公司——西部电力公司。

2006 年 12 月 6 日，妈湾电力公司与西部电力公司签订了《合并协议》，双方约定，以 2005 年 12 月 31 日为合并基准日，按资产评估机构评估并经深圳国资委核准的该两公司合并基准日的净资产，以及各股东在妈湾电力公司与西部电力公司的持股比例予以计算新的折股比例，确定合并前妈湾电力公司、西部电力公司各股东在合并后的新妈湾电力公司的股权投资比例。2007 年 1 月 17 日，国家商务部以商资批[2007]74 号文原则上批准了妈湾电力公司吸收合并西部电力公司的事项。

《合并协议》约定，以合并后的公司完成工商变更登记之日或被吸收方完成工商注销登记手续之日两者之中之后者确定为合并完成日。由于西部电力公司的注销登记手续和妈湾电力公司的工商变更登记手续尚未办理，新妈湾电力公司各股东尚未制定新的公司章程，也未进行改选董事会成员等工作，故能投公司在编制本备考合并盈利预测时，未考虑上述合并事项对备考合并盈利预测结果可能产生的影响。

- 6、2006 年 8 月 3 日，能源集团与安徽省能源集团有限公司(以下简称“皖能集团公司”)签订《关于铜陵电厂资产重组的框架协议》，皖能集团公司之分公司铜陵发电厂拟改制为铜陵皖能发电有限公司，能源集团拟将其子——公司安徽省铜陵深能发电有限责任公司(以下简称“铜陵深能公司”)拥有的发电设备评估作价后投入铜陵皖能发电有限公司。改制后，能源集团将持有铜陵皖能发电有限公司 30%的股权。该事项业于 2006 年 12 月 30 日由铜陵皖能发电有限公司的相关股东签订了《合并增资协议》。由于铜陵发电厂的改制工作尚待安徽省皖能股份有限公司(以下简称“皖能股份公司”)股东大会批准和能源集团董事会决议通过，并上报安徽省国资委和深圳国资委批准，同时考虑该公司以前年度的盈利水平不高，故能投公司在编制本备考合并盈利预测时，仍将铜陵深能公司按目前持有的股权比例预计享有的损益予以合并，未考虑该等改制事项对备考合并盈利预测结果可能产生的影响。
- 7、能投公司本次 2007 年度备考合并盈利预测系向中国证监会申请非公开增发人民币普通股(A 股)股票，并收购能源集团所持有的上述拟收购资产的事项使用，基于本备考合并盈利预测的上述目的，公司不再编制母公司备考盈利预测。



## 二、备考合并盈利预测的基本假设

本备考合并盈利预测主要建立在对发电量、电价、生产成本水平的合理预测与估计之上，国家对发电量、电价及公司发电所需能源和原材料所做出的任何政策调控措施，均将对备考合并盈利预测结果产生重大影响。本备考合并盈利预测的基本假设如下：

- 1、公司非公开增发股票并收购拟收购资产的事项能够获得中国证监会的批准。
- 2、公司从事生产经营所遵循的国家的有关法律、法规、部门规章和公司所在地区的社会经济环境与目前状况相比无重大变化，生产经营业务涉及的信贷利率、税收政策以及外汇市场汇价将在正常范围内波动。
- 3、国家对电力行业政策不会发生重大改变。
- 4、主要产品的市场需求状况和价格在正常范围内变动，经营所需的能源和原材料供求状况和价格在正常范围内变动。
- 5、当期发电量全部消耗或出售。
- 6、能源集团收购建设财务公司的股权事项，能够在 2007 年 3 月末获得中国银监会批准。
- 7、公司的生产经营计划、营销计划、固定资产投资计划能如期实现且无重大变化。预测期内，深圳能源集团东部电厂(能源集团之分支机构，以下简称“东部电厂”)2号、3号发电机组将分别于 2007 年 2 月 8 日、2007 年 7 月 30 日投入商业运行。截至 2007 年 12 月 31 日止，深圳能源集团河源电厂、深圳能源集团抽水蓄能电站仍处于筹建期而未投入商业运行；满洲里深能源达赉湖热电有限公司(以下简称“满洲里热电公司”)的发电机组尚在建设之中。
- 8、无其他不可预见因素和不可抗因素对公司造成的重大不利影响。

### 三、备考合并盈利预测编制说明

#### (一) 概况

##### 1、拟收购资产的交易各方简介

###### (1)能投公司

能投公司系经深圳市人民政府经济体制改革办公室深改复[1992]13号文批准，由能源集团(原名为“深圳市能源总公司”)作为发起人以社会募集方式设立。

1993年1月16日和3月25日，分别经深圳市人民政府办公厅深府办复[1993]355号文和中国人民银行深圳经济特区分行深人银复字[1993]第141号文批准，能投公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票并上市交易。1993年8月21日，能投公司正式注册成立。1993年9月3日，经深圳市证券管理办公室深证办复[1993]82号文及深圳证券交易所深证市字(1993)第34号文批准，能投公司的股票在深圳证券交易所挂牌交易。

能投公司及其子公司主要经营范围为：各种常规能源和新能源的投资开发、高新技术的研究开发、投资兴办与能源有关的实业。

###### (2)能源集团

能源集团的前身为“深圳市能源总公司”，系于1985年7月15日成立。1991年6月15日，深圳市人民政府以深府[1991]238号文批准，将深圳市经济特区电力开发公司及其下属企业划入深圳市能源总公司。

1997年1月13日，经深圳国资委以深国资委[1997]1号文批准，深圳市能源总公司改制为国有独资公司。1997年7月16日，经深圳市工商行政管理局批准，深圳市能源总公司更名为“深圳市能源集团有限公司”，并换领了企业法人营业执照，注册资本为人民币860,000千元。

2003年1月28日，能源集团与深圳市投资管理公司(代表深圳市人民政府行使出资人权利，以下简称“投资管理公司”)签订了《关于深圳市能源集团有限公司股权买卖及股本认购协议》，投资管理公司与华能国际同日签订了《股东决议》，华能国际对能源集团缴付出资额计人民币95,556千元，该出资部分占能源集团本次增资及股权转让完成后公司新注册资本的10%。同时，投资管理公司转让所持有的能源集团部分股权给华能国际，该部分占能源集团增资及股权转让完成后公司新注册资本的15%。至此，投资管理公司和华能国际分别持有能源集团75%和25%的股权。2003年4月14日，深圳国资委以深资办[2003]71号文批准本次增资及股权转让事项。2003年5月22日，能源集团办理了企业法人营业执照变更登记手续，注册资本变更为人民币955,556千元，经营期限自1985年7月15日起至2047年7月16日止。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(一) 概况 - 续

1、拟收购资产的交易各方简介 - 续

根据2004年7月22日深圳国资委深国资委[2004]88号文《关于市投资管理公司等十六户企业划归市国资委直接监管的通知》的规定，能源集团由深圳国资委直接监管，深圳国资委履行出资人职责，原由投资管理公司持有的能源集团75%的股权划由深圳国资委持有。

能源集团下属非独立企业法人的分支机构包括：深圳市能源集团有限公司物业管理分公司、东部电厂和深圳能源集团妈湾发电总厂。其中，东部电厂一号发电机组于2006年10月31日正式投入商业运行。

能源集团的主要经营范围为：各种常规能源(包括电、热、煤、油和气)和新能源的开发、生产、购销；各种能源工程项目的设计、施工、管理和经营；经营能源工程项目所需的设备及其配件、器材、钢材、木材、水泥和其他原材料；经营进出口业务(按深贸管审证字第147号文办理)；经营为能源工程配套的人员培训、咨询及其它相关服务业务(具体另行申报)；环保技术的开发、技术转让、技术服务；投资和经营为能源项目所需燃料、原料及设备的运输业务(公路、沿海、远洋)。物业管理(凭物业管理资格证书经营)、自有物业租赁。

2、拟向能源集团收购资产的交易简介

如备考合并盈利预测编制基础所述，根据2006年11月29日能源集团股东会同意采用的优化调整方案和2006年12月4日能投公司董事会决议，以及能源集团《关于本次拟出售资产范围的说明》，能投公司拟非公开增发人民币普通股(A股)股票10亿股，其中能源集团以资产认购8亿股；能投公司非公开增发股票募集资金将用于购买能源集团除其持有能投公司、珠海洪湾公司、深能香港公司、南海洋行、南山热电公司股权及少数目前尚未明确产权的非主业房产等资产以外的资产、负债及相关业务(具体范围包括能源集团本部及其下属分支机构和纳入拟收购资产中的子公司的资产、负债及相关业务)。

能投公司在非公开增发人民币普通股(A股)股票完成后，将用自有资金有条件的收购能源集团持有的珠海洪湾公司、深能香港公司、南海洋行、南山热电公司的股权，以及有选择性的收购少数目前无法明确产权的非主业房产等资产。该资产收购方案业经深圳国资委批准。

能投公司拟收购资产所涉及的能源集团下属的子公司及其股权比例列示如下：

<u>子公司名称</u>	<u>股权比例</u>
1. 深圳国际能源与环境技术促进中心(能源促进中心)	100.00%
2. 深圳市能源运输有限公司(能源运输公司)	70.00%
3. 沙角B公司	64.77%
4. 深圳市深能电力投资有限公司(电力投资公司)	70.00%
5. 铜陵深能公司	70.00%

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(一) 概况 - 续

2、拟向能源集团收购资产的交易简介 - 续

能投公司与能源集团已就非公开增发人民币普通股(A股)股票和重大资产收购事项于2006年12月签订了《发行股票收购股权及资产协议》，并已于2006年12月22日报经能投公司临时股东大会审议通过，尚待中国证监会批准后生效。

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法

编制本备考合并盈利预测依据的会计政策和会计估计系按照新的企业会计准则厘定。

记账基础和计价原则

采用权责发生制为记账基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融资产在取得时采取公允价值进行计量，期后发生的公允价值变动计入当期损益或资本公积以外，其他资产在取得时以历史成本入账，如果以后发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

会计年度

会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

记账本位币

采用人民币为记账本位币。

公允价值的确定

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。对存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值；对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。采用公允价值进行后续计量时，不扣除将来处置该项金融资产或偿付该项金融负债时可能发生的交易费用。

摊余成本

摊余成本是指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。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

现金等价物

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务核算方法

发生外币(指记账本位币以外的货币)业务时, 外币金额按业务发生当月月初的市场汇价中间价(以下简称“市场汇价”)折算为记账本位币入账。于资产负债表日, 外币货币性项目的年末余额按年末市场汇价折算为记账本位币, 因外汇市场汇价不同产生的汇兑差额, 除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本外, 其他均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

坏账核算方法

(1) 坏账确认的标准

因债务人破产, 依照法律程序清偿后, 确定无法收回的应收款项;  
因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确定无法收回的应收款项;  
因债务人逾期未履行偿债义务, 并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

坏账损失采用备抵法核算, 按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息, 先对可收回性与其他款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账准备, 再对其余的应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下:

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内(注)	7%
1 至 2 年	15%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

注: 从事电力生产取得的发电收入系于每月末以当月相关供电局确定的售电量和业经物价部门批准的电价结算, 并于下月起 3 个月内收回款项, 故对一年以内的应收电费不计提坏账准备。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

存货

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为燃料、材料、备品备件、房地产开发产品和在途物资等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

房地产开发产品的实际成本包括土地使用权出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。房地产开发产品采用个别计价法核算。

备品备件和低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备

年末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策计提折旧或进行摊销。

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

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

金融资产

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

(1) 金融资产的确认

交易性金融资产

指满足下列条件之一的金融资产：**A** 取得金融资产的目的，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，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C** 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A** 该指定可以消除或明显减少由于金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B** 公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产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。

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

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

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

金融资产 - 续

(2) 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动产生的利得或损失除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑差额确认为当期损益外，直接在所有者权益内确认，并在该项金融资产终止确认时转出，计入当期损益；持有至到期的投资及贷款和应收款项采用摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产的初始及终止确认

当公司成为金融工具合同条款的其中一方时，确认相应的金融资产。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该项金融资产。如果转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使公司面临的风险发生了实质性改变，则表明已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，如果公司放弃了对该项金融资产的控制，则终止确认该项金融资产；如果公司未放弃对该金融资产的控制，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并确认相应的负债。

(4) 金融资产的减值

公司在资产负债表日对除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

贷款及应收款项、持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定。确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生大幅下降(达到或超过 20%)；或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(通常是指该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过 6 个月的情形)，则该项可供出售金融资产发生了减值。



三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

金融资产 - 续

(4) 金融资产的减值 - 续

划分为可供出售金融资产的权益工具投资的减值损失一经确认，其转回金额不计入当期损益；划分为可供出售金融资产的债务工具的减值损失确认后，如果公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，并且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日，按被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并按购买法处理。购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

超额亏损

公司之子公司若发生超额亏损，公司章程或协议若规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，当期发生的超额亏损冲减当期的归属于少数股东的净利润；公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，当期发生的超额亏损应当冲减当期归属于母公司的净利润。

公司之子公司——惠州丰达电力有限公司(以下简称“惠州丰达公司”)估计 2007 年度仍为超额亏损，根据惠州丰达公司章程的规定，少数股东应承担与经营相关的风险及损失。公司在编制备考合并盈利预测时，按照惠州丰达公司估计发生的亏损额及持股比例计算公司应承担的超额亏损额。

长期股权投资

通过在同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过在不同控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日，按照取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分作为初始投资成本。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，初始投资成本还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。以发行权益性证券而取得的长期股权投资，按照发行权益性证券公允价值作为初始投资成本。

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

长期股权投资 - 续

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

权益法核算的长期股权投资的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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司执行的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

除非公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值以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；如果被投资单位以后各期实现净利润，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，恢复投资的账面价值。

(3) 处置长期股权投资

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

固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产以取得时的实际成本入账。能投公司之子公司妈湾电力公司 1992 年 6 月 1 日的固定资产原价及累计折旧系以业经资产评估机构评估及投资管理公司确认的数额调整入账。沙角 B 公司从合和电力(中国)有限公司与能源集团合作成立的沙角火力发电有限公司 B 厂取得的固定资产，按 1999 年 10 月 31 日的评估值作为入账价值。

公司对于已达到预定可使用状态的固定资产，在尚未办理竣工决算前，根据工程预算、工程造价或者工程实际成本等暂估入账，待办理了工程竣工决算手续后，再将已入账的账面价值调整为实际价值。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

固定资产及折旧 - 续

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除妈湾电力公司、西部电力公司和铜陵深能公司的发电设备按产量法计提折旧外，其他固定资产按其估计可使用年限以直线法计提折旧。

计提折旧采用直线法的固定资产，其估计使用年限、估计净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>估计使用年限</u>	<u>估计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	15-50年	0.00%-10.00%	1.80%-6.67%
机器设备	5-20年	0.00%-10.00%	4.50%-20.00%
运输工具	5-10年	0.00%-10.00%	9.00%-20.00%
电子设备及其他	5年	0.00%-10.00%	18.00%-20.00%

妈湾电力公司、西部电力公司、铜陵深能公司的发电设备按产量法计提折旧，即根据发电设备的价值、设备寿命期及预计售电量，确定发电设备的单位电量(千瓦时)折旧额。明细列示如下：

	<u>单位电量折旧额(人民币元/千瓦时)</u>
妈湾电力公司	
其中：一号、二号发电机组	0.0186
月亮湾燃机电厂	0.0075-0.0764
西部电力公司	
其中：三号、四号发电机组	0.0165
五号、六号发电机组	0.0253
铜陵深能公司	0.0330

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

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。

在建工程

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

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

无形资产

无形资产是指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、专有技术、商标权、土地使用权等。

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

无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命采用直线法分期平均摊销。

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命(一般在 10 年以内)并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

研究开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出以及未立项之开发支出，于发生时计入当期损益；经公司立项的开发阶段的支出在符合资本化条件时予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

长期待摊费用

长期待摊费用主要为预计受益期限在一年以上费用支出，按照预计受益期间分期平均摊销。

资产减值

公司在每一个资产负债表日检查权益法核算的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，公司按单项资产或资产组对其可收回金额进行估计，如果估计的可收回金额低于其账面价值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值准备，减值损失计入当期损益。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，在每个会计年度均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年均进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减分配到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，然后再按照该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的市场价格确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

金融负债

金融负债主要包括应付款项、借款、应付债券以及衍生金融负债等，在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

其他金融负债按收到的款项净额与到期应偿还金额之间的差额采用实际利率法以摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时的利得或损失计入当期损益。

应付职工薪酬

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入当期损益。

借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在该资产达到预定可使用状态前，按确定借款费用资本化金额的相关原则予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时计入当期损益。

专门借款的利息资本化金额按照该借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。一般借款的利息资本化金额则根据累计资产支出超出专门借款部分的资产支出加权平均数乘以一般借款的加权平均利率计算确定。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

收入确认

(1) 商品销售收入

在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 电力、管道燃气、供热蒸汽销售收入

按电力、管道燃气、供热蒸汽已经提供，与交易相关的经济利益能够流入公司时，确认营业收入的实现。

(3) 提供劳务收入

如提供劳务交易的结果能够可靠估计，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当年度费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

(4) 垃圾处置收入

按照处置垃圾的数量和收费标准计算确认。

(5) 房地产开发产品销售收入

在取得预售许可证后开始预售，预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理，待商品房竣工验收办理移交手续，并将结算账单提交给买主时，确认营业收入的实现。

(6) 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入和支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，还将考虑交易成本、折溢价和合同各方之间收付的与实际利率相关的费用。

(7) 使用费收入

按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个年度按直线法确认为收入。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个年度按直线法确认为费用。

政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件，且预计能够收到补助时确认。与收益相关的政府补助，用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

所得税

所得税为当期所得税和递延所得税的总额。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

递延所得税是由于财务报表中资产及负债的账面价值与其用于计算应纳税所得额时的计税基础的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税款采用资产负债表债务法核算。所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，递延所得税资产在未来应纳税所得额足以抵销暂时性差异的限额内予以确认。如果暂时性差异是由商誉的初始确认或由一项既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产和负债的初始确认产生，则不确认相应的递延所得税资产及负债。

对子公司及合营企业、联营企业的长期股权投资产生的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但如果公司能够控制该暂时性差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，则不确认相应的递延所得税负债。

于每一个资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来不再很可能获得足够的应纳税所得额以转回部分或全部递延所得税资产，对不能转回的部分扣减递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时减记的金额予以转回。

递延所得税按预期收回相关资产或清偿负债当期的适用所得税率计算。如果相关的交易直接计入所有者权益项目，则相应的递延所得税也计入所有者权益项目；企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；其他的递延所得税均直接计入当期损益。

递延所得税资产及负债只有相关的所得税是由同一个税务机关征收，且公司打算以净额结算当期所得税资产及负债时才相互抵销。



三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(二) 主要会计政策和会计估计及备考合并盈利预测的编制方法 - 续

基本每股收益

基本每股收益按照归属于普通股股东的当期净利润除以发行在外普通股的加权平均数予以计算。

稀释每股收益

稀释每股收益以当期归属于普通股股东的净利润以及发行在外普通股作为计算基础，结合当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息、稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用对净利润产生的影响，以及发行在外普通股、稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数的影响予以计算。

(三) 税项

增值税

<u>税项</u>	<u>税率</u>
电力销售收入	17%
供热蒸汽、石油液化气销售收入	13%
商品销售收入	17%

除深圳妈湾科技发展有限公司(以下简称“妈湾科技公司”)系小规模纳税人，其产品销售收入按 6% 计缴增值税外，公司及其他子公司的电力销售收入和商品销售收入按 17% 计缴增值税，供热蒸气、石油液化气销售收入按 13% 计缴增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]198 号文及深圳市贸易工业局、深圳市财政局、深圳市国税局、深圳市地税局深贸工源字[2005]89 号文《关于下达深圳市 2005 年第二批享受税收优惠政策的资源综合利用企业(项目)名单的通知》，深圳市能源环保有限公司(以下简称“能源环保公司”)利用城市生活垃圾生产的电力自 2001 年 1 月 1 日起享受增值税即征即退的优惠政策。

营业税

	<u>税率</u>
租赁收入	5%
代理费收入	5%
垃圾处理劳务收入	3%
运输、装卸及提供劳务收入	3%

根据 2005 年 11 月 30 日国家税务局国税函[2005]1128 号文《关于垃圾处理费征收营业税问题的批复》，能源环保公司处理垃圾取得的垃圾处理收入，不缴纳营业税。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(三) 税项 - 续

城市维护建设税

除沙角 B 公司按增值税税额的 5% 和营业税税额的 1% 计缴城市维护建设税，铜陵深能公司、惠州市城市燃气有限公司(以下简称“惠州燃气公司”)和惠州市城市燃气工程有限公司(以下简称“惠州燃气工程公司”)按增值税税额的 7% 计缴城市维护建设税外，公司及其他子公司按增值税及营业税税额的 1% 计缴城市维护建设税。

教育费附加

除铜陵深能公司按增值税税额的 4% 计缴教育费附加外，公司及其他子公司按增值税及营业税税额的 3% 计缴教育费附加。

所得税

<u>公司名称</u>	<u>税率</u>
1. 能投公司	15%
2. 沙角B公司	15%(注1)
3. 能源运输公司	15%
4. 能源促进中心	15%
5. 妈湾电力公司	15%
6. 深圳月亮湾油料港务有限公司(油料港务公司)	15%
7. 西部电力公司	7.5%(注2)
8. 深圳能源物流有限公司(能源物流公司)	15%
9. 深圳能源机电设备服务有限公司(能源机电公司)	15%
10. 能源环保公司	15%
11. 深圳唯能环保有限公司(唯能环保公司)	15%(注3)
12. 深圳能源电力服务有限公司(电力服务公司)	15%
13. 深圳新资源建材有限公司(新资源建材公司)	15%(注4)
14. 深圳市妈湾电力检修有限公司(妈湾电力检修公司)	15%
15. 妈湾科技公司	15%
16. 惠州燃气公司	33%
17. 惠州燃气工程公司	33%
18. 满洲里热电公司	33%(注3)
19. 铜陵深能公司	33%(注5)
20. 惠州丰达公司	27%(注6)
21. 惠州市捷能发电厂有限公司(惠州捷能公司)	27%(注6)
22. 东莞深能源樟洋电力有限公司(樟洋电力公司)	27%(注6)
23. 港能(香港)发展有限公司(香港港能公司)	17.5%

注 1：经深圳市地方税务局深地税函[2002]39 号文《深圳市地方税务局关于委托东莞市地方税务局代征广深沙角 B 电力有限公司企业所得税的函》批准，沙角 B 公司企业所得税从 2001 年 1 月起由深圳市地方税务局福田征收分局委托东莞市地方税务局虎门分局代为征收。企业所得税税率为 15%。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(三) 税项 - 续

所得税 - 续

注 2: 经深圳市地方税务局第三检查分局深地税三函[2002]569 号文批复, 西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得自 2003 年起至 2005 年止期间减半缴纳企业所得税。2005 年度, 西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得按 7.5% 税率计缴企业所得税。2006 年度及 2007 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

经深圳市地方税务局深地税发[2001]380 号文批复, 西部电力公司五号、六号发电机组的生产经营所得自开始获利年度起, 第一年和第二年免缴企业所得税, 第三年至第五年减半缴纳企业所得税。西部电力公司五号、六号发电机组分别于 2002 年 11 月 1 日和 2003 年 7 月 28 日投入商业运行, 2005 年度至 2007 年度, 西部电力公司五号、六号发电机组生产经营所得按 7.5% 税率计缴企业所得税。

注 3: 满洲里热电公司和唯能环保公司预计至 2007 年 12 月 31 日仍不会正式投入生产经营。

注 4: 经深圳市地方税务局第三检查分局以深地税三函[2003]613 号文批复, 新资源建材公司对西部电力公司五、六号机组粉煤炭综合利用项目从 2003 年起免缴企业所得税 5 年。

注 5: 根据安徽省铜陵市人民政府于 1997 年 3 月 21 日以铜政秘[1997]19 号文, 以及铜陵市人民政府于 2001 年 1 月 19 日发布的第 75 期《关于铜陵深能发电有限责任公司财税问题的会议纪要》的规定, 自铜陵深能公司开始获利年度起, 第一、二年免缴企业所得税, 第三至五年减半缴纳企业所得税。铜陵深能公司 2003 年为第一个获利年度。

注 6: 该等公司均系外商投资企业。其中, 樟洋电力公司、惠州丰达公司 2005 年度开始经营且亏损, 惠州捷能公司尚未开始生产经营且预测 2007 年度经营亏损, 故未预测该等公司企业所得税。

房产税

房产税按房产原值的 70% 为计税依据, 税率为 1.2%; 出租房产的房产税以租金收入为计税依据, 税率为 12%。

个人所得税

员工个人所得税由公司及其子公司代扣代缴。

堤围费

樟洋电力公司按销售收入的 0.01% 计缴堤围费。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(四) 备考合并盈利预测范围及控股子公司情况

子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本		实际投入额		直接或间接	主营业务	法定 代表人	是否合并
			币种	金额	币种	金额	控股比例 %			
1.沙角 B 公司	深圳	有限公司	人民币	600,000,000.00	人民币	388,620,000.00	64.77	电力生产, 供电	陈敏生	是
2.铜陵深能公司	铜陵	有限公司	人民币	393,000,000.00	人民币	275,100,000.00	70.00	电力生产, 供电	李松涛	是
3.能源运输公司	深圳	有限公司	人民币	20,000,000.00	人民币	14,000,000.00	70.00	燃料运输	魏文德	是
4.能源促进中心	深圳	事业单位	人民币	20,000,000.00	人民币	20,000,000.00	100.00	开展能源与环境技术研究及其引进推广, 维护生态环境	高自民	是
5.电力投资公司(注 1)	深圳	有限公司	人民币	101,800,000.00	人民币	71,260,000.00	70.00	电力投资	劳德容	否
6.能源环保公司	深圳	有限公司	人民币	290,000,000.00	人民币	237,800,000.00	82.00	垃圾焚烧发电及其他环保设施的投资	李松涛	是
7.唯能环保公司	深圳	有限公司	人民币	125,000,000.00	人民币	62,500,000.00	100.00	投资宝安区松岗镇老虎坑垃圾焚烧发电厂	林统	是
8.妈湾电力公司	深圳	有限公司	人民币	560,000,000.00	人民币	1,829,020,000.00	92.00	发电, 供电, 电力工程	杨海贤	是
9.西部电力公司	深圳	有限公司	人民币	1,360,000,000.00	人民币	1,115,200,000.00	82.00	电厂及配套设备等	孙启云	是
10.能源物流公司	深圳	有限公司	人民币	41,323,691.52	人民币	41,323,691.52	100.00	保税区内房地产开发管理, 国际贸易、转口贸易, 仓储货运等	邵崇	是
11.惠州燃气公司	惠州	有限公司	人民币	50,000,000.00	人民币	43,750,000.00	87.50	管道燃气投资经营(专营惠州市范围内管道燃气业务), 瓶装燃气经营, 管道燃气网工程管理, 销售燃气具、仪器仪表、建筑材料、管材	李新威	是
12.惠州燃气工程公司	惠州	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	4,700,000.00	94.00	燃气管道工程施工, 销售汽车及摩托车零部件、建筑材料、钢材、五金工具、电器机械及器材	李新威	是
13.长沙市源冠实业有限公司	长沙	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	2,550,000.00	51.00	电力器材、建材、五金、机电产品、百货、纺织品、农副产品的销售	李新威	否
14.惠州丰达公司(注 3)	惠州	中外合资	美元	11,960,000.00	美元	6,099,600.00	51.00	建造一套 120MW 的燃气轮机发电机组, 并开展与其相关业务	杨海贤	是

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(四) 备考合并盈利预测范围及控股子公司情况 - 续

子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本		实际投入额		直接或间接	主营业务	法定 代表人	是否合并
			币种	金额	币种	金额	控股比例 %			
15.惠州捷能公司(注3)	惠州	中外合资	美元	11,960,000.00	美元	6,099,600.00	51.00	建造一套120MW的燃气轮机发电机组,并开展与其相关业务	杨海贤	是
16.满洲里热电公司(注2、3)	满洲里	有限公司	人民币	314,000,000.00	人民币	304,000,000.00	96.82	开发、建设经营煤电项目;发电、供电、供热;开发、利用新能源技术	杨海贤	是
17.油料港务公司	深圳	中外合资	人民币	28,000,000.00	人民币	21,000,000.00	75.00	装卸、储存、供应石油产品电厂三废资源的投资及经营三废综合利用	毕建新	是
18.电力服务公司	深圳	有限公司	人民币	23,000,000.00	人民币	23,000,000.00	100.00	为电厂提供全方位服务;电厂检修;设备运输;零星土建工程	肖娥	是
19.新资源建材公司	深圳	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	3,750,000.00	75.00	新型建材的开发;销售建筑装饰材料	史建民	是
20.妈湾电力检修公司	深圳	有限公司	人民币	1,000,000.00	人民币	800,000.00	80.00	电厂设备维修及防腐、防锈	骆田芳	是
21.妈湾科技公司	深圳	有限公司	人民币	1,200,000.00	人民币	960,000.00	80.00	生产销售纯净水、开发办公自动化设备、电子元器件	涂燕翔	是
22.能源机电公司	深圳	中外合资	美元	500,000.00	美元	255,000.00	51.00	经营能源设备、代理能源设备备件送国外维修业务、提供现场技术支持	毕建新	是
23.樟洋电力公司(注3)	东莞	中外合资	美元	11,988,000.00	美元	7,192,800.00	60.00	天然气发电站建设、经营	杨海贤	是
24.建设财务公司	深圳	有限公司	人民币	260,000,000.00	人民币	260,000,000.00	100.00	接受集团成员单位存、贷款业务和信托贷款业务;对集团成员单位投资业务和信托投资业务;输结算业务;票据承兑贴现业务;同业拆借业务;经中国人民银行批准向社会发行公司金融债券业务;代理发行集团成员单位的担保业务;信用见证业务;经济咨询业务;资信调查业务,租赁业务。	韩华	是

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(四) 备考合并盈利预测范围及控股子公司情况 - 续

- 注 1：电力投资公司成立于 1997 年 12 月 23 日，注册资本为人民币 101,800 千元，能源集团持有其 70% 的权益性资本。因电力投资公司一直处于关停状态，故未将其纳入备考合并盈利预测的合并范围。
- 注 2：根据能投公司第四届十五次董事会决议，能投公司与扎赉诺尔煤业有限公司(以下简称“扎赉诺尔煤业公司”)共同投资设立满洲里热电公司。根据满洲里热电公司合营合同和章程的规定，能投公司首期缴付出资额计人民币 90,000 千元，拥有满洲里热电公司 90% 的权益性资本。惟该公司尚未开始生产经营，故未纳入备考合并盈利预测合并范围。
- 注 3：惠州丰达公司、惠州捷能公司、樟洋电力公司(装机容量 1×18 万千瓦)、满洲里热电公司的发电机组建设项目尚待中华人民共和国国家发展与改革委员会(以下简称“国家发改委”)和国家环境保护总局批准。

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明

1、合并主营业务收入

<u>项目</u>	<u>2007 年度 备考合并预测数 人民币千元</u>
主营业务收入	
其中：电力销售收入 (注 1)	9,988,442
燃气销售收入	142,360
垃圾处理费收入 (注 2)	-
其他销售收入	595,536
	<u>10,726,338</u>
其他业务收入	
其中：电厂供气	36,000
粉煤灰销售	6,000
其他	29,090
	<u>71,090</u>
	<u><u>10,797,428</u></u>

公司 2007 年度合并主营业务收入包括拟收购资产 2007 年度主营业务收入计人民币 3,509,817 千元。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明 - 续

1、合并主营业务收入- 续

注1：公司的主营业务为发电和售电。

公司的部分电厂根据其所在地的省级发展计划委员会及经济贸易委员会当年下达的全年电力生产计划确定该年度的计划发电量，其余无计划发电量的电厂则系根据当地电网公司的调度要求发电。因2007年度的发电计划尚未下达，公司发电机组2007年度的发电量系在比较历史数据的基础上，结合国内电力需求形势、国内电力行业的发展趋势进行预测。

东部电厂的预测电价系参照广东省内第一家天然气发电电厂东莞东兴燃机电厂经国家发改委批复的电价予以确定；燃油电厂2007年度的预测电价系根据2006年12月的实际执行电价予以预测。受小型煤矿不断关闭，政府严格控制新煤矿开发，新煤矿开发投入增加以及需求增长强势回弹等因素的影响，2006年末燃煤价格又开始出现上涨，公司按照2007年新签煤炭采购合同单价对2007年的煤炭采购价格进行了预测。2006年12月初至2007年1月底，广东省内燃煤价格已平均上涨人民币30元/吨，燃煤上涨幅度超过5%，根据《国家发展改革委印发关于建立煤电价格联动机制的意见的通知》，公司从2007年7月1日(不低于6个月的联动周期)按照煤电联动意见确定的计算公式预计燃煤电厂的含税上网销售电价增加人民币0.0096元/度。

注2：垃圾处理费收入系能源环保公司于备考合并盈利预测期间预计应收取的垃圾处理费。根据2006年8月11日深圳市物价局深价管字[2006]48号文《关于盐田、南山垃圾焚烧发电厂垃圾处理费支付标准的通知》的规定，深圳市、南山区城市管理部门分别按人民币198.73元/吨和人民币148.33元/吨的标准向能源环保公司盐田厂和南山厂支付垃圾处理费。根据能源环保公司与深圳市宝安区人民政府城市管理办公室签订的《深圳市宝安区老虎坑垃圾焚烧处理厂特许权协议》，深圳市宝安区人民政府按人民币80.00元/吨的标准向能源环保公司宝安电厂支付垃圾处理费。

由于历史原因能源环保公司的宝安垃圾发电厂收取的垃圾处理费补贴标准过低，深圳市人民政府办公厅2005(93)号《会议纪要》拟协调提高宝安垃圾发电厂的垃圾处理补贴费标准。若垃圾处理费补贴标准提高，将会增加预测期间的经营成果。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明 - 续

1、合并主营业务收入- 续

备考合并盈利预测期间采用的电价明细如下：

	机组名称	容量/规格	发电方式	含税电价 人民币/千瓦时	电价类型	政府电价批文	电价开始执行时间
妈湾电力公司	1号2号	2X30万千瓦时	燃煤	0.4441 0.4537	上网电价 联动后电价	粤价[2006]144号 注1	2006.07.01 2007.07.01
月亮湾燃机电厂	1-5号	5X5.7万千瓦时	燃油	0.7200	上网电价		
西部电力公司	3号4号	2X30万千瓦时	燃煤	0.5073 0.5169	上网电价 联动后电价	粤价[2006]144号 注1	2006.07.01 2007.07.01
	5号	30万千瓦时	燃煤	0.5047 0.5143	上网电价 联动后电价	粤价[2006]144号 注1	2006.07.01 2007.07.01
	6号	30万千瓦时	燃煤	0.4533 0.4629	上网电价 联动后电价	粤价[2006]144号 注1	2006.07.01 2007.07.01
沙角B公司	1号2号	2X35万千瓦时	燃煤	0.4090 0.4186	上网电价 联动后电价	粤价[2006]144号 注1	2006.07.01 2007.07.01
东部电厂	1号2号3号	3X35万千瓦时	天然气	0.5950	参考电价		
樟洋电力公司	9E	2X16万千瓦时	燃油	0.8073	临时电价		
惠州丰达公司	9E	1X16万千瓦时	燃油	0.8200	临时电价	惠州市经贸[2006]322号	2006.07.01
惠州捷能公司	9E	1X16万千瓦时	燃油	0.8200	临时电价	惠州市经贸[2006]322号	2006.07.01
铜陵深能公司	3号	1X30万千瓦时	燃煤	0.4308	定价	皖价商[2006]191号	2006.06.30
	3号	1X30万千瓦时	燃煤	0.3989	定价	皖价商[2006]191号	2006.06.30
	3号	1X30万千瓦时	燃煤	0.3590	定价	皖价商[2006]191号	2006.06.30
	3号	1X30万千瓦时	燃煤	0.2800	竞价		2006.06.30
能源环保公司							
南山垃圾电厂		1.2万千瓦	垃圾焚烧发电	0.5500	上网电价	粤价[2004]122号	2004.01.01
盐田垃圾电厂		0.68万千瓦	垃圾焚烧发电	0.5500	上网电价	粤价[2004]122号	2004.01.01
宝安垃圾电厂		2X1.2万千瓦	垃圾焚烧发电	0.5500	上网电价	粤价[2004]122号	2004.01.01

2、合并营业成本

项目

2007年度  
备考合并预测数  
人民币千元

主营业务成本

其中：电力销售成本

7,519,281

燃气销售成本

122,460

垃圾处理费成本

-

其他销售成本

142,571

7,784,312

其他业务支出

其中：电厂供气

20,281

粉煤灰销售

-

其他

17,767

38,048

7,822,360

2007年度的合并主营业务成本包含拟收购资产 2007年度主营业务成本计人民币 2,373,494 千元。



三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明 - 续

2、合并营业成本 - 续

2007 年度的合并主营业务成本是按照公司的主要业务类别，根据 2005 年度和 2006 年度的成本费用水平，2007 年度的生产经营计划及固定资产投资计划等，并考虑拟收购资产的评估增值等因素进行预测的。其中主要成本项目的预测方法如下：

燃料成本

公司发电的燃料主要为燃煤、燃油和天然气。在假设预测期间单位发电量对煤或者燃油、天然气等燃料消耗水平不变的基础上，除发电量以外，影响燃料成本的因素主要系燃料的采购价格。受小型煤矿不断关闭，政府严格控制新煤矿开发，新煤矿开发投入增加以及需求增长强势回弹等因素的影响，2006 年末燃煤价格出现上涨，公司按照 2007 年新签燃煤合同的采购价格对燃煤价格予以预测。2006 年四季度，国际国内燃油价格均出现持续下滑，公司预计 2007 年燃油价格将趋于平稳，故按照 2006 年末的实际燃油采购价格对 2007 年的实际燃油采购价格予以预测。预测期间的燃料价格，明细列示如下：

燃料成本

	<u>燃料</u>	<u>燃料含税单价(含运费)</u> <u>燃料预测价格</u>
妈湾电力公司	燃煤	481.44(人民币元/吨)
西部电力公司	燃煤	481.44 (人民币元/吨)
沙角 B 公司	燃煤	481.44 (人民币元/吨)
铜陵深能公司	燃煤	441.35(人民币元/吨)
月亮湾燃机	燃油	2,983.50(人民币元/吨)
樟洋电力公司	燃油	3,091.03(人民币元/吨)
惠州丰达公司	燃油	3,058.77(人民币元/吨)
惠州捷能公司	燃油	3,058.77(人民币元/吨)
东部电厂(注)	天然气	1.646(人民币元/标方)

注：2004 年 8 月 30 日，能源集团与广东大鹏液化天然气有限公司(以下简称“大鹏天然气公司”)签订《天然气销售合同》，自东部电厂正式开始运营之日起 25 年内，能源集团向大鹏天然气公司采购液化天然气，每年采购量为 25,780,000 吉焦。东部电厂 2006 年 9 月 1 日起至 2007 年 12 月 31 日止期间天然气预测采购价格系按照能源集团与大鹏天然气公司根据《天然气销售合同》于 2006 年 5 月 16 日初步确定的人民币 1.646 元/标方的含税结算单价进行预测。

折旧费用

公司预测 2007 年度折旧费用时，除妈湾电力公司、西部电力公司、铜陵深能公司的发电设备采用产量法计提折旧以外，公司之其他子公司采用直线法计提折旧。公司在预测固定资产折旧费用时，按各子公司现行折旧方法计提折旧。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明 - 续

2、合并营业成本 - 续

人工费用

人工费用包括工资费用及工资附加费。公司预测 2007 年度的人工费用时，是以 2005 年度及度实际发生的人工费用为基础，并考虑产量等绩效指标对员工工资可能造成的影响、工资费用的历年增长趋势并结合预测期间人员调整情况进行预测。

修理费用

修理费用主要包括对公司的发电设备进行修理、维护而发生的费用。公司在预测修理费用时，是以 2005 年度、2006 年度实际发生的修理费为基础，并参照发电机组过去数年的使用和大修理及检修情况，结合公司的大修理和检修计划予以预测。

3、合并营业税金及附加

<u>项目</u>	2007 年度 <u>备考合并预测数</u> 人民币千元
营业税	55,940
城市维护建设税	18,323
教育费附加	22,081
其他	1,461
	<u>97,805</u>

公司 2007 年度合并营业税金及附加中包含拟收购资产 2007 年度营业税金及附加计人民币 58,752 千元。

公司在预测 2007 年度合并营业税金及附加时，系根据公司的税收政策及 2007 年度合并营业收入的预测数据等进行预测。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明 - 续

4、 合并销售费用

<u>项目</u>	<u>2007 年度 备考合并预测数</u> 人民币千元
工资	8,200
福利费	1,084
折旧费	10,905
修理费	2,400
社会保险费	569
租赁费	1,020
其他	6,220
	<u>30,398</u>

公司 2007 年度合并销售费用中包括拟收购资产 2007 年度销售费用计人民币 5,210 千元。

公司在预测 2007 年度合并销售费用时，是以 2005 年度和 2006 年度销售费用实际发生数为基础，结合公司 2007 年度销售费用范围的变化及销售费用的预计变动等情况进行预测。

5、 合并管理费用

<u>项目</u>	<u>2007 年度 备考合并预测数</u> 人民币千元
工资	103,245
福利费	8,458
工会经费	2,079
职工教育经费	1,669
社会保险费	20,745
折旧费	37,936
办公费	3,910
水电费	2,462
差旅费	7,739
运输费	14,230
交际应酬费	16,086
无形及长期资产摊销	5,805
税金	12,092
诉讼费	1,630
住房费用	5,505
其他	56,516
	<u>300,107</u>

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明 - 续

5、 合并管理费用 - 续

公司 2007 年度合并管理费用中包含拟收购资产 2007 年度管理费用计人民币 199,727 千元。

公司在预测 2007 年度合并管理费用时，是以 2005 年度和 2006 年度管理费用实际发生数为基础，结合公司 2007 年度管理费用范围的变化及管理费用的预计变动等情况进行预测。

6、 合并财务费用

	2007 年度
<u>项目</u>	<u>备考合并预测数</u> 人民币千元
利息支出	388,540
减：利息收入	(117,244)
汇兑损失	1,124
其他	4,293
	<u>276,713</u>

公司 2007 年度合并财务费用中包含拟收购资产 2007 年度财务费用计人民币 172,255 千元。

公司在预测 2007 年度合并财务费用时，是以 2005 年度、2006 年度财务费用实际发生数为基础，结合公司 2007 年度财务费用的预计变动等情况进行预测。

东部电厂一期 2 台发电机组预计于 2007 年间陆续投产后，因购建发电机组而借入的银行借款相应的利息停止资本化，预计将增加 2007 年度的财务费用计人民币 12,040 千元。

7、 资产减值损失

	2007 年度
<u>项目</u>	<u>备考合并预测数</u> 人民币千元
坏账损失	<u>6,556</u>

公司 2007 年度合并资产减值损失包含拟收购资产 2007 年度资产减值损失计人民币 2,680 千元。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明 - 续

8、 合并投资收益(损失)

<u>项目</u>	<u>2007 年度 备考合并预测数 人民币千元</u>
按权益法确认收益(损失)	3,418
可供出售金融资产的投资收益	4,983
交易性金融资产的投资收益	<u>5,900</u>
	<u>14,301</u>

公司 2007 年度合并投资收益中包含拟收购资产 2007 年度投资收益计人民币 3,856 千元。

公司在预测 2007 年度合并投资收益时，是以 2005 年度、2006 年度投资收益实际发生数为基础，结合公司 2007 年度投资收益范围的变化及投资收益预计变动情况、各被投资单位盈利预测情况及其所占股权比例等进行预测。

9、 营业外收入

<u>项目</u>	<u>2007 年度 备考合并预测数 人民币千元</u>
固定资产处置利得	500
补贴收入-燃油补贴(注 1)	-
补贴收入-增值税返还(注 2)	-
其他利得	<u>360</u>
	<u>860</u>

公司 2007 年度合并营业外收入中包含拟收购资产 2007 年度营业外收入计人民币 360 千元。

注1: 如本备考合并盈利预测编制说明“(八)、其他重要事项说明7”所述，因深圳市人民政府目前尚未对燃油补贴予以制度化，公司目前在实际收到燃油补贴时方才确认补贴收入。因燃油补贴会随着市场油价涨跌及政府政策相应变化，未来燃油补贴能否收取以及收取的标准如何尚无法予以确定，故公司未对尚未实际收到的燃油补贴予以预计。

注2: 能源环保公司利用城市生活垃圾生产电力，根据财政部、国家税务总局财税[2001]198号文《财政部 国家税务总局关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》的规定，享受增值税即征即退的政策。

根据深圳市贸易工业局深贸工源字[2005]89号文，能源环保公司已被认定为享受税收优惠政策的资源综合利用企业，有效期间为2005年1月1日起至2006年12月31日止。目前，能源环保公司正在办理2007年度税收优惠政策资源综合利用企业资格的认定申请。公司未预测2007年度可能收到增值税退税而产生的补贴收入。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(五) 备考合并盈利预测主要项目说明 - 续

10、合并营业外支出

<u>项目</u>	<u>2007 年度 备考合并预测数 人民币千元</u>
捐赠支出	2,000
其他	2,157
	<u>4,157</u>

公司 2007 年度合并营业外支出中包含拟收购资产 2007 年度营业外支出计人民币 2,000 千元。

11、合并所得税

<u>项目</u>	<u>2007 年度 备考合并预测数 人民币千元</u>
当期所得税费用	311,772
递延所得税费用	<u>(6,118)</u>
	<u>305,654</u>

公司 2007 年度合并所得税中包含拟收购资产 2007 年度所得税计人民币 103,420 千元。

公司适用所得税税率详见本备考合并盈利预测编制说明“(三)、税项”。

12、合并少数股东损益

公司 2007 年度少数股东收益计人民币 314,468 千元。

公司在预测 2007 年度少数股东损益时系按照 2007 年度纳入备考合并盈利预测范围的各子公司的税后利润及少数股东持有各子公司的股权比例予以预测。

13、合并净利润

基于前述备考合并盈利预测编制基础及备考合并盈利预测的基本假设所述，公司预计 2007 年度合并净利润为人民币 1,968,839 千元，归属于母公司所有者的净利润计人民币 1,654,371 千元，其中包括公司根据能源集团《关于本次拟出售资产范围的说明》所确定的本次购买拟收购资产所产生的归属于母公司所有者的净利润人民币 958,374 千元。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(六) 结论

1. 能投公司董事会、管理层已考虑对备考合并盈利预测有重大影响的所有因素；
2. 就公司完成此次向特定对象非公开增发人民币普通股(A股)股票并收购拟收购资产的用途而言，考虑到公司 2005 年度及 2006 年度的实际经营成果，以及根据备考合并盈利预测基本假设，能投公司董事会认为，公司在正常生产经营情况下能够完成盈利预测；
3. 除备考合并盈利预测编制基础所述铜陵发电厂改制和妈湾电力公司与西部电力公司合并事项以外，能投公司董事会并未发现其他任何将于预测期内可能发生的重大非经常性事项或特殊项目。

(七) 影响备考合并盈利预测结果实现的主要因素及对策

对公司 2007 年度备考合并盈利预测可能产生重大影响的因素及对策主要包括：

(1) 政策风险及对策

行业改革及监管风险

政府主管部门目前正积极推行电力行业改革，加强行业监管和控制，包括设定电力公司发电量、发电时间、上网电价，并可能推行竞价上网，要求电力公司遵守环保方面的规定，以及强化辖区内电网控制等。其中，竞价上网的实行可能导致企业上网电价低于计划电量电价。国家对各电网调度计划输出的调整亦可能减少公司的可调度电量。该等因素均有可能对公司的运营产生不利影响。目前，广东省综合上网电价处于全国较高水平，若电价体制改革的实施导致公司下属电厂上网电价下调，则将引发公司盈利能力下降的风险。

税项政策风险

公司地处深圳经济特区，享受经济特区 15%企业所得税税率的优惠政策，较国内一般企业适用的 33%企业所得税税率低。随着我国加入 WTO 的过渡期满后，国家有关税收政策可能会发生变化，这将会在一定程度上影响公司的经营成果。

对于公司在深圳经济特区兴办的经营期预计为十年以上的生产性电力企业，公司将积极地向深圳市地方税务局争取企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。

另外，西部电力公司所属的发电机组所享受的“两免三减半”优惠税率将于 2005 年至 2007 年之间陆续结束，之后恢复 15%的企业所得税税率，这已对预测期间的利润产生影响。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(七) 影响备考合并盈利预测结果实现的主要因素及对策 - 续

(1) 政策风险及对策 - 续

环保政策风险

公司及其子公司利用燃煤、燃油、天然气作为能源发电，目前火力发电仍是公司采用的最主要的发电方式之一。但利用燃煤、燃油进行火力发电过程中产生的废气、粉尘等污染物对当地环境及生态造成了较大的污染，甚至会加重当地酸雨的形成。随着我国经济实力的增强，国民环保意识的加强，国家环保政策将日趋严格，可能使公司的环保开支有所增长，如对现有的火电机组增加脱硫工程，从而导致公司电力生产所担负的环保成本有所提高。

针对上述政策风险，公司将更加注重发电过程中污染物的控制，加大环保投入，并自近几年开始努力实施清洁发电工程的开发建设。

(2) 市场风险及对策

主业单一的风险

公司属于电力生产企业，核心业务为利用能源进行发电。根据收购后公司架构下公司合并会计报表和合并盈利预测表，2005年度、2006年度、2007年公司售电业务收入约占各年度主营业务收入的97.67%、97.09%、94.78%。主业突出有利于公司进行专业管理和规模经营。本次重大资产收购事项完成后，公司资产将更加完整、清晰，解决了能投公司与能源集团长期存在的关联交易及同业竞争问题，生产规模的扩大和结构的调整将更加符合深圳电力投资建设的特点和要求，有利于增强公司的持续发展能力。但是单一的主业亦可能因经济环境变化给公司的营业收入带来影响。

主业单一的风险

针对主业单一的风险，公司将通过技术改造、规模建造和投产更加高效节能、符合国家产业政策的电厂等手段，争取把主业进一步做大做强，不断强化和提升核心竞争力。



三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(七) 影响备考合并盈利预测结果实现的主要因素及对策 - 续

(2) 市场风险及对策 - 续

电力销售价格及销售电量波动的风险

电力销售价格与销售电量是影响公司营业收入的重要因素。

国家对电网运行实行统一调度、分级管理。电力生产企业根据电厂所在地的各省经济发展计划委员会、经济贸易委员会确定的电力计划安排年度电力生产，并按照电网调度机构的统一调度安排各日的电力生产。电力行业是国家的基础产业，电力销售价格由各省物价局在对各发电机组成本费用进行审核的基础上予以核定。

为此，在国民经济持续发展的同时，公司将逐步调整电力生产结构，逐渐扩大低能耗、清洁能源电力生产所占的比重，同时通过资产并购，实现电力生产的规模效应，以争取更大的发电量。

燃料供应及价格上涨风险

公司目前资产主要为燃煤、燃油电厂，东部电厂正式进入发电运营期后，燃气机组比例将明显上升。由于全世界范围内天然气供应十分有限，可替代性较小，即使签订了长期供应合同的机组，也不排除供应商因政治、技术、气源等多种原因的影响导致不能按照合同供气的可能性。此外，目前发电所需原料主要为燃煤、燃油，燃料价格变动将给公司的经营带来一定风险。

除密切关注天然气供应市场的动态以外，为尽可能地降低燃料购入成本，公司专门成立了燃料管理部，负责集团燃料计划、采购、运输等管理工作。公司实施大客户战略，将继续采用招标、集中采购等措施，降低燃料采购的交易成本。公司还将继续通过技术进步和技术改造，提高燃煤、燃油等用于发电能源的利用率，以最大限度地降低燃料价格上涨给公司带来的风险。

依赖地区经济发展的风险

公司目前绝大部分运营电厂位于广东省境内。因此，公司的经营状况较大程度上依赖于广东省地区经济的发展及因而产生的电力消费需求。如果该地区的经济增长水平等于甚至低于电力供应增长水平，将对公司的运营状况及未来增长速度带来不利影响。此外，“十一五”期间，国家加大推行“西电东送”政策的力度，相对廉价的西电将对广东电力市场产生相应冲击。若未能有效应对该等竞争及挑战，势必对公司未来业务发展、经营业绩及财务状况等方面产生不利影响。

在已对安徽、四川、河南等其他省份投资发电厂的基础上，公司还将考虑通过资产收购、建设、开发新电厂等方式来提高市场覆盖区域，以应对上述风险。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(七) 影响备考合并盈利预测结果实现的主要因素及对策 - 续

(3) 非公开增发人民币普通股(A股)股票及资产收购风险及对策

本次重大资产收购事项是公司的业务发展策略之一，但收购活动能否如期完成则取决于非公开增发人民币普通股(A股)股票是否成功和证券监管部门的批准。

公司完成本次重大资产收购事项后，在业务、人员、资产、管理等方面存在和能源集团收购资产的整合风险，如果整合措施不力，将导致公司经营管理成本增加。

公司和拟收购资产的主营业务均为电力生产，共存于电力系统内，且地域相邻，业务相通，在业务上有长期的合作关系。能源集团在此次资产收购之前即为能投公司的控股股东，在生产组织管理、统一执行电力行业的规章制度以及生产设备和生产组织方式具有通用性。

针对业务整合风险，公司将建立、健全法人治理结构，实施统一的经营决策制度，有效实施生产资源、组织资源、管理资源、人力资源和市场资源的整合，减少机构及配套设施的重复配置，统一市场营销和经营管理制度。公司亦关注到职工工资福利政策的差异可能产生的负面影响，在整合时，会根据实际情况并按公司的管理决策程序适时调整员工工资福利政策，合理平衡员工的利益关系，以充分调动员工的积极性。

(4) 财务风险及对策

外汇市场汇价

公司拥有一定数额的美元存款、港币存款及欧元存款等外汇资产，若外币对人民币的外汇市场汇价发生较大波动，将对公司经营业绩产生一定影响。

针对外汇市场汇价波动风险，公司将采取如下措施：首先，坚持全过程动态风险控制；在公司的决策层和管理人员中，树立风险管理和防范意识，密切关注市场变化及时制定规避风险的措施。其次，根据市场利率和外汇市场汇价的变化，灵活运用金融衍生工具控制外汇市场汇价风险。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(七) 影响备考合并盈利预测结果实现的主要因素及对策 - 续

(4) 财务风险及对策 - 续

偿还债务的风险

公司发电机组资产价值较大，为解决购入发电机组所需的资金，能源集团向银行借入了大量资金。其中，东部电厂分别于 2004 年末、2005 年末及 2006 年末未偿还的长期借款分别为人民币 405,000 千元、人民币 1,277,000 千元及人民币 2,392,000 千元；铜陵深能公司分别于 2004 年末、2005 年末及 2006 年末未偿还的长期借款分别为人民币 841,000 千元、人民币 765,000 千元、人民币 846,000 千元。

针对偿债风险，公司将会根据公司资金需求情况和偿债能力，综合考虑多种融资方式，合理安排贷款期限，以保证公司资金正常周转；与此同时，随着近几年国民经济的发展，人民生活水平的不断提高，国际贸易的稳步增长以及珠三角地区经济增长的发展，电力需求出现持续增长，给公司也带来了更多的经济增长。在公司完成此次资产收购后，公司通过对内部资源的整合，可进一步增强公司的盈利能力，提高公司的偿债能力。

(八) 其他重要事项说明

- 1、如备考合并盈利预测编制基础 3 所述，根据能投公司与能源集团签订的《发行股票收购股权及资产协议》，在能源集团收购建设财务公司 100% 股权后，建设财务公司也将包含于该协议项下交易的标的资产范围之内，由能投公司承继。惟建设财务公司股权转让事项尚未取得中国银监会的批准。根据审批事项的办理进度，能投公司预计收购建设财务公司事项将于 2007 年 3 月末完成，在编制本备考合并盈利预测时，从 2007 年 4 月 1 日起将建设财务公司纳入备考合并盈利预测范围。收购建设财务公司事项的完成时间将对备考合并盈利预测造成影响。
- 2、如备考合并盈利预测编制基础 4 所述，深能香港公司已完成对妈湾电力公司 34% 股权的收购。根据深能香港公司、能投公司与能源集团签订的《关于出售及收购 Newton Industrial Limited 100% 股权的协议》以及深能香港公司向能源集团出具的承诺函，深能香港公司承诺 2007 年 1 月 1 日起至 Newton 公司股权转让给能投公司期间实现的净收益将无条件划给能源集团。因此，能投公司在编制本备考合并盈利预测时，已将拟收购妈湾电力公司 34% 的股权从 2007 年 1 月 1 日起纳入备考合并盈利预测范围。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(八) 其他重要事项说明 - 续

- 3、 如备考合并盈利预测编制基础 5 所述，2004 年 9 月 7 日，深圳国资委向能源集团下发了深国资委[2004]167 号文《关于深圳能源集团有限公司整合重组方案的批复》，同意启动妈湾电力公司与西部电力公司的合并重组工作。2006 年 12 月 6 日，妈湾电力公司与西部电力公司签订了《合并协议》。由于西部电力公司的注销登记手续和妈湾电力公司的工商变更登记手续尚未办理，新妈湾电力公司各股东尚未制定新的公司章程，也未进行改选董事会成员等工作，因此，能投公司在编制本备考合并盈利预测时，未考虑上述合并事项对备考合并盈利预测结果可能产生的影响。
- 4、 如备考合并盈利预测编制基础 6 所述，2006 年 8 月 3 日，能源集团与皖能集团公司签订了《关于铜陵电厂资产重组的框架协议》，将铜陵发电厂改制为铜陵皖能发电有限公司，能源集团将铜陵深能公司发电设备评估作价后投入铜陵皖能发电有限公司。改制后，能源集团拥有铜陵皖能发电有限公司 30% 的股权。上述改制的工作尚在进行之中。该等改制工作的完成时间将对备考合并盈利预测造成影响。
- 5、 能源集团拟与中国南方电网公司合作组建深圳抽水蓄能电站，规划装机容量为 120 万千瓦，双方意向各投资 50%。2001 年，经深圳市规划局同意，能源集团正式开始电站的前期工作。由于该电站尚在筹建中，能源集团累计对该项目投资计人民币 99,719 千元。该项目尚待国家发改委和国家环境保护总局的批准，预计 2007 年末前尚不会投产经营。

根据能源集团与香港合电投资有限公司签署的《河源电厂 2×60 万千瓦项目合作协议》及《成立广东河源电厂联合执行办公室的协议》，双方拟共同组建河源电厂。该项目总投资额为人民币 5,425,000 千元，其中能源集团投资 60%，香港合电投资有限公司投资 40%。一期工程 2 组 60 万千瓦的燃煤机组预计于 2008 年竣工投产。由于该电站尚在筹建中，能源集团累计已对该项目投资计人民币 299,877 千元。该项目尚待国家发改委和国家环境保护总局的批准。

满洲里热电公司项目已被国家发改委列入 2008 年优选项目，惟该公司项目尚待取得国家发改委和国家环境保护总局批准，预计至 2007 年 12 月 31 日止，该公司仍不会正式投入商业运行。

上述三个项目的发电机组尚待取得国家发改委和国家环境保护总局的批准，该等事项对本备考合并盈利预测的结果可能存在重大影响。

- 6、 2007 年 1 月 19 日，能源集团与广东韶能集团股份有限公司（以下简称“韶能股份”）签订了股票认购协议书，由能源集团以每股为人民币 3.48 元的价格认购韶能股份非公开发行股票 7,500 万股，金额计人民币 26,100 万元。能源集团已于 2007 年 1 月 30 日全额支付了认购款，至此能源集团持有韶能股份股本总额的 8.91%，并采用成本法进行核算，能源集团预计 2007 年度不能取得分红收益，因此认购股权对 2007 年度备考合并盈利预测净利润不会产生影响。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(八) 其他重要事项说明 - 续

- 7、 妈湾电力公司的月亮湾燃机电厂系利用燃油进行火力发电。为缓解因国际市场油价高企、燃油成本大幅上升给燃油电厂造成的经营困难，深圳市人民政府鼓励燃油电厂顶峰发电，并对燃油发电厂给予一定的燃油补贴。惟深圳市人民政府目前尚未对燃油补贴的方法予以制度化，燃油补贴标准会随着市场油价涨跌及政府政策相应变化，未来燃油补贴能否收到以及收取的金额尚无法确定，故公司在编制备考合并盈利预测时，对 2007 年度不能合理预测的燃油补贴未予预计。
- 8、 为了进一步反映公司执行新会计准则后已发生的会计政策、会计估计变更对公司财务状况和经营成果的影响，能投公司编制了本备考合并盈利预测，具体情况如下：

公司备考合并盈利预测数系以能投公司于 2007 年 1 月 1 日完成拟收购资产收购后公司架构为基础编制的，包括能投公司和拟收购资产的盈利预测数。惟能投公司尚未能于 2007 年 1 月 1 日完成拟收购能源集团所持有上述拟收购资产的事项，故将对公司备考合并盈利预测结果造成重大影响。

该备考合并盈利预测系按照新会计准则拟定的会计政策及会计估计，并根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和中国证监会证监发【2006】136 号文的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度会计报表为基础，并依据重要性原则编制的。惟根据新会计准则拟定的各项会计政策、会计估计尚需获得能投公司董事会的最终批准。

目前能投公司正在评价执行新的企业会计准则对其财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其慎重考虑并参照财政部就新的企业会计准则作出的讲解后，能投公司可能对在编制公司 2007 年度备考合并盈利预测时所采用的相关会计政策、会计估计或重要认定进行调整，从而导致备考合并盈利预测表所列报的相应数据发生变化。

编制该备考合并盈利预测时，考虑了按现行会计准则编制 2006 年度、2007 年度合并盈利预测的日期(2006 年 12 月 4 日)起至本次按新会计准则编制 2007 年度备考合并盈利预测的日期(2007 年 1 月 31 日)止期间，生产经营的重大变化对备考合并盈利预测结果的影响。

综上所述，本次备考合并盈利预测结果与前述按现行会计准则编制的 2006 年度、2007 年度的合并盈利预测结果没有可比性。

按照新旧会计准则编制的备考合并盈利预测结果存在的差异详见备考合并盈利预测编制说明“(九)、新旧会计准则合并盈利预测差异情况”。

三、备考合并盈利预测编制说明 - 续

(九) 新旧会计准则合并盈利预测差异情况

公司按现行会计准则编制 2006 年度、2007 年度合并盈利预测的日期是 2006 年 12 月 4 日，其中 2007 年度合并盈利预测的合并净利润为人民币 1,583,509 千元。本次按新会计准则编制 2007 年度备考合并盈利预测的日期是 2007 年 1 月 31 日，2007 年度备考合并盈利预测的合并净利润是人民币 1,968,839 千元。在此期间由于生产经营发生了重大变化，公司适当调减了 2007 年度按现行会计准则编制的合并盈利预测数，调整后 2007 年度合并盈利预测的合并净利润为人民币 1,522,493 千元，调减人民币 61,016 千元。其中，因燃煤价格上涨而减少的税前利润总额计人民币 132,886 千元，因燃煤价格上涨预计政府将滞后半年时间按照煤电联动的政策调增电价而增加的税前利润总额为人民币 62,375 千元，上述预测利润总额变动调减所得税及其他因素而增加的利润计人民币 9,495 千元。新旧会计准则合并盈利预测差异情况如下：

<u>项目</u>	<u>金额(人民币千元)</u>
按现行会计准则调整后合并净利润预测数	<u>1,522,493</u>
准则差异调整项目：	
转回同一控制下企业合并形成的股权投资差额摊销	132,760
确认的递延所得税	6,118
确认的超额亏损	(20,745)
少数股东损益	314,468
转回同一控制下企业合并非流动资产评估值与账面净值的折旧或摊销额	<u>13,745</u>
按新会计准则编制的 2007 年备考合并净利润预测数	<u><u>1,968,839</u></u>

深圳能源投资股份有限公司

附表：

一、备考合并营业收入、成本和毛利预测表

二、备考工资费用及相关费用预测表

三、备考固定资产折旧及投资性房地产折旧或摊销预测表

四、备考无形资产、长期待摊费用摊销预测表

五、备考合并营业税金及附加预测表

六、备考合并销售费用预测表

七、备考合并管理费用预测表

八、备考合并财务费用预测表

九、备考合并投资收益预测表

十、备考合并资产减值损失预测表

十一、备考合并营业外收入预测表

十二、备考合并营业外支出预测表

---

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

深圳能源投资股份有限公司

备考合并营业收入、成本和毛利预测表  
2007年度

营业收入

2007年度  
备考合并预测数  
人民币千元

一、主营业务收入	
电力销售收入	9,988,442
燃气销售收入	142,360
垃圾处理费收入	-
其他	595,536
二、其他业务收入	
电厂供气费	36,000
粉煤灰	6,000
其他	29,090
	<u>10,797,428</u>

营业成本

2007年度  
备考合并预测数  
人民币千元

一、主营业务成本	
电力销售成本	7,519,281
燃气销售成本	122,460
垃圾处理费成本	-
其他	142,571
二、其他业务支出	
电厂供气费	20,281
粉煤灰	-
其他	17,767
	<u>7,822,360</u>

营业毛利

2007年度  
备考合并预测数  
人民币千元

一、主营业务毛利	
电力销售毛利	2,469,161
燃气销售毛利	19,900
垃圾处理费毛利	-
其他	452,965
二、其他业务毛利	
电厂供气费	15,719
粉煤灰	6,000
其他	11,323
	<u>2,975,068</u>



深圳能源投资股份有限公司

备考工资费用及相关费用预测表  
2007 年度

---

<u>部门及工种</u>	<u>人数</u>	<u>工资总额</u>
	<u>2007 年度预测</u> 人	<u>2007 年度预测数</u> 人民币千元
生产部门	2,761	292,588
管理部门	<u>641</u>	<u>127,809</u>
	<u>3,402</u>	<u>420,397</u>

---

深圳能源投资股份有限公司

备考固定资产折旧及投资性房地产折旧或摊销预测表  
2007 年度

---

<u>固定资产类别</u>	<u>2007 年度 备考预测折旧额 人民币千元</u>
房屋建筑物	257,943
机器设备	663,970
运输工具	15,763
办公设备及其他	26,198
	<u>963,874</u>
<u>投资性房地产</u>	<u>2007 年度 备考预测折旧或摊销额 人民币千元</u>
房屋建筑物	213,569
土地使用权	553,019
	<u>766,588</u>

---

深圳能源投资股份有限公司

备考无形资产、长期待摊费用摊销预测表  
2007年度

---

项目	原值	摊销期限	2007年度 备考预测摊销额
无形资产：			
土地使用权	522,478	30-60年	18,791
停车位	5,580	45.5年	123
	<u>528,058</u>		<u>18,914</u>
长期待摊费用及 其他长期资产：			
时代金融中心车库使用权	5,400	20年	270
电厂公用资产使用权	16,800	10年	840
其他	10,703	10年	153
	<u>32,903</u>		<u>1,263</u>
	<u>560,961</u>		<u>20,177</u>

---

深圳能源投资股份有限公司

备考合并营业税金及附加预测表  
2007 年度

---

项目	2007 年度	
	适用税率	备考预测税额
	%	人民币千元
营业税	3 或 5	55,940
城市维护建设税	1 或 7	18,323
教育费附加	3	22,081
其他		1,461
		<u>97,805</u>

---

深圳能源投资股份有限公司

备考合并销售费用预测表  
2007 年度

---

2007 年度  
备考合并预测数  
人民币千元

工资	8,200
福利费	1,084
折旧费	10,905
修缮费	2,400
社会保险费	569
租赁费	1,020
其他	6,220
	<u>30,398</u>

---

深圳能源投资股份有限公司

备考合并管理费用预测表  
2007 年度

---

2007 年度  
备考合并预测数  
人民币千元

工资	103,245
福利费	8,458
工会经费	2,079
职工教育经费	1,669
社会保险费	20,745
折旧费	37,936
办公费	3,910
水电费	2,462
差旅费	7,739
运输费	14,230
交际应酬费	16,086
无形及长期资产摊销	5,805
税金	12,092
诉讼费	1,630
住房费用	5,505
其他	56,516
	<hr/>
	300,107
	<hr/>

深圳能源投资股份有限公司

备考合并财务费用预测表  
2007 年度

---

	2007 年度 备考合并预测数 人民币千元
利息支出	388,540
减：利息收入	(117,244)
汇兑损失	1,124
其他	4,293
	<u>276,713</u>

---

深圳能源投资股份有限公司

备考合并投资收益预测表  
2007 年度

---

2007 年度  
备考合并预测数  
人民币千元

按权益法确认收益(损失)	3,418
可供出售金融资产的投资收益	4,983
交易性金融资产的投资收益	5,900
	<hr/>
	14,301
	<hr/> <hr/>

---



深圳能源投资股份有限公司

备考合并资产减值损失预测表  
2007 年度

---

2007 年度  
备考合并预测数  
人民币千元

坏账损失

6,556

---

深圳能源投资股份有限公司

备考合并营业外收入预测表  
2007 年度

---

	2007 年度 备考预测数 人民币千元
固定资产处置利得	500
其他	<u>360</u>
	<u>860</u>

---

深圳能源投资股份有限公司

备考合并营业外支出预测表  
2007 年度

---

	2007 年度 备考预测数 人民币千元
捐赠支出	2,000
其他	<u>2,157</u>
	<u><u>4,157</u></u>

---