

# 大连市热电集团有限公司 盈利预测审核报告

## 目 录

	页次
一、盈利预测审核报告	1
二、盈利预测报告	2
1、盈利预测报告正文	2-3
2、盈利预测表	4
3、盈利预测编制说明	5-27
4、盈利预测编制说明附表	28-40
5、盈利预测承诺函	41

委托单位： 大连热电股份有限公司

审计单位： 利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）85866876、85866870

传真号码：（010）85866877

网 址： <http://www.Reanda.com>



# 盈利预测审核报告

利安达专字【2013】第 1232 号

大连热电股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的大连市热电集团有限公司（以下简称“热电集团公司”）编制的 2013 年度、2014 年度的合并盈利预测报告。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》。热电集团公司管理层对该预测及其所依据的编制基础及各项假设负责。这些编制基础及各项假设已在“热电集团公司合并盈利预测报告”中披露。

根据我们对支持盈利预测报告中披露的编制基础及编制假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为该编制基础及编制假设没有为盈利预测提供合理基础。而且，我们认为，热电集团公司 2013 年度、2014 年度合并盈利预测是在该编制基础及编制假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础及编制假设进行了列报。

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。

本报告仅供大连热电股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行股份吸收合并大连市热电集团有限公司之申报材料之用，不得用于其他方面。如将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所及签字注册会计师无关。



中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一三年十一月十九日

# 大连市热电集团有限公司

## 合并盈利预测报告

### 2013、2014 年度

#### 重要提示

大连市热电集团有限公司 2013、2014 年度合并盈利预测报告是大连市热电集团有限公司在最佳估计假设的基础上并遵循谨慎性原则编制的，但盈利预测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。

#### 一、盈利预测的编制基础

大连市热电集团有限公司(以下简称“热电集团”“公司”“本公司”)2013、2014 年度合并盈利预测报告（以下简称“本盈利预测报告”）系本公司以 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-8 月经利安达会计师事务所有限责任公司审计的合并财务报表所反映的经营业绩为基础，结合热电集团及下属子公司 2013、2014 年度的生产计划、销售计划、投资计划、融资计划及其他相关资料，遵循谨慎性原则，以持续经营为基础进行编制的。

编制本盈利预测报告所依据的主要会计政策和会计估计均与本公司编制 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-8 月财务报表时采用的主要会计政策和会计估计相一致。

#### 二、编制盈利预测所依据的基本假设

本盈利预测报告基于以下基本假设：

1. 本公司遵循的国家及地方现行的有关法律、法规、政策在预测期间内无重大改变；
2. 本公司所处行业的政策和行业的社会经济环境、市场状况在预测期间内无重大改变；
3. 本公司适用的各种税项在预测期间的征收基础、计算方法及税率无重大改变；
4. 国家现行的外汇汇率、通货膨胀率、银行信贷利率在预测期间无重大变动；
5. 无不可预见及不可抗力因素产生的重大不利影响。

#### 三、编制盈利预测所依据的特定假设

本盈利预测报告基于以下特定假设：

- 1、 本公司的组织机构和会计主体不发生重大变化；
- 2、 本公司已签订的主要合同能预期履行；
- 3、 本公司的经营活动在预测期间内不会因人力缺乏、资源短缺或成本重大变动而受到重大不利影响。

#### 四、 盈利预测结果

依据以上编制基础和基本假设，本公司 2013 年度预计实现合并净利润 10,551.21 万元，其中：归属于母公司股东的净利润为 9,547.99 万元；2014 年度预计实现合并净利润 8,529.48 万元，其中：归属于母公司股东的净利润为 6,882.75 万元；

#### 五、 盈利预测报告的批准

本公司 2013、2014 年度盈利预测报告已经公司董事会审议批准。

附件：

- 1、 合并盈利预测表
- 2、 盈利预测编制说明
- 3、 盈利预测编制说明附表
- 4、 董事会关于盈利预测的承诺函

大连市热电集团有限公司

二〇一三年十一月十九日

# 合并盈利预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位:万元

项目	2012年度已审实现数	2013年度预测数			2014年度预测数
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计数	
<b>一、营业收入</b>	149,600.90	95,248.40	64,940.46	160,188.86	181,438.21
减：营业成本	121,737.98	79,147.12	44,240.53	123,387.65	136,981.83
营业税金及附加	772.06	440.72	365.29	806.01	1,073.63
销售费用	728.06	490.30	325.14	815.44	849.43
管理费用	15,767.26	11,512.85	8,405.79	19,918.64	21,834.98
财务费用	10,326.46	5,774.07	3,372.71	9,146.78	9,798.04
资产减值损失	349.81	140.17	226.65	366.82	1,609.44
加：公允价值变动收益	-	-	-	-	-
投资收益	397.15	308.58	0.00	308.58	110.00
<b>二、营业利润</b>	316.42	-1,948.25	8,004.35	6,056.10	9,400.86
加：营业外收入	4,561.40	4,731.80	2,303.50	7,035.30	1,650.00
减：营业外支出	709.27	249.77	90.36	340.13	15.00
<b>三、利润总额</b>	4,168.55	2,533.78	10,217.49	12,751.27	11,035.86
减：所得税费用	1,113.64	964.80	1,235.26	2,200.06	2,506.38
<b>四、净利润</b>	3,054.91	1,568.98	8,982.23	10,551.21	8,529.48
归属于母公司所有者的净利润	2,724.82	3,970.88	5,577.11	9,547.99	6,882.75
少数股东损益	330.09	-2,401.90	3,405.12	1,003.22	1,646.73

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 大连市热电集团有限公司

## 2013、2014 年度

### 合并盈利预测报告编制说明

#### 一、 公司基本情况

大连市热电集团有限公司（以下简称“热电集团公司”）系经大连市经济体制改革委员会批准（大体改委发[1999]121号），由大连市国有资产管理委员会办公室（大连市人民政府国有资产监督管理委员会前身）、大连市建设投资公司（后更名为大连市建设投资集团有限公司）、大连市房地产经营公司、大连太阳雨现代农业园区有限公司以各自在大连热电集团公司、大连春海热电有限公司、大连香海热电有限公司中的净资产出资组建的有限责任公司，2000年1月6日注册成立并取得第21020000006094企业法人营业执照，原注册资本为人民币80,848.94万元。

2002年5月，经大连市财政局《关于确认大连市热电集团有限公司净资产及各方出资额的批复》（大财资函[2002]11号）和大连市经济体制改革办公室《关于同意大连市热电集团有限公司调整注册资本的批复》（大体改办发[2002]41号）批准，热电集团注册资本调整为45,461万元，其中：大连市国有资产管理委员会办公室出资20,524.19万元，占45.15%；大连市建设投资公司出资17,954.73万元，占39.49%，大连市房地产经营公司出资3,982.53万元，占8.76%，大连太阳雨现代农业园区有限公司出资3,000万元，占6.60%。

2004年6月8日，大连市房地产经营公司将其持有的热电集团8.76%股权无偿转让给大连市国有房产管理中心。2009年7月20日，大连市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的热电集团45.15%股权划转至大连装备制造投资有限公司（后更名为大连装备投资集团有限公司）。2011年12月6日，大连太阳雨现代农业园区有限公司将其持有的6.60%股权转让给大连大热投资股份有限公司（6%）和大连装备创新投资有限公司（0.6%）。

2013年4月24日，根据大连市人民政府国有资产监督管理委员会文件（大国资产权[2012]67号，《关于根据国有划拨土地使用权价值调整热电集团国有出资比例的批复》；大国资产权[2013]42号，《关于确认以国有划拨土地使用权出让金作为国有出资增加热电集团资本金的批复》）热电集团原各股东股权比例进行调整并在调整后增加了注册资本，变更后的注册资本为人民币47,106.2182万元。新增注册资本由大连装备制造集团有限公司认缴。

截至2013年8月31日，热电集团公司各投资方及其投资比例如下：

投 资 方	投资金额（万元）	投资比例(%)
大连装备投资集团有限公司	22,366.1243	47.48
大连市建设投资集团有限公司	18,125.4602	38.48
大连市国有房产管理中心	4,018.7878	8.53
大连大热投资股份有限公司	2,359.4466	5.01
大连装备创新投资有限公司	236.3993	0.50
合 计	<u>47,106.2182</u>	<u>100.00</u>

注册地址：大连市沙河口区香周路 210 号；

法定代表人：于长敏。

## 二、 主要的会计政策和会计估计

截止 2013 年 8 月 31 日，热电集团原始报表仍执行企业会计制度。但热电集团在编制 2011 年度、2012 年度、2013 年 8 月 31 日的财务报表时，采取与大连热电股份有限公司会计政策、会计估计一致的原则，以 2011 年 1 月 1 日做为首次执行日，根据首次执行日取得的相关信息，能够对因会计政策变更所涉及的交易或事项的处理结果进行追溯调整的，以追溯调整后的结果作为首次执行日的余额。本盈利预测报告与热电集团 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-8 月期间采用的会计政策一致，即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 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定进行确认和计量。

### 1、 会计期间

公司采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照合并财务报表有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

#### 4、合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公



公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

## 6、 外币业务

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

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，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

## 7、 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①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公允价值。报价按照以下原则确定：

A、在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### ①可供出售金融资产的减值准备

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。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，计入减值损失。

## ②持有至到期投资的减值准备

以摊余成本计量的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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资汇同单独测试未发生减值的持有至到期投资按照具有类似信用风险特征的组合进行减值测试，经测试发生减值的，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## 8、 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：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

资产负债表日，公司对应收帐款、其他应收款中单项金额达到该科目余额 10%以上的明细款项单独进行减值测试。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### （2） 按组合计提坏账准备的应收款项：

#### ①信用风险特征组合的确定依据：

对单项金额达到该科目余额 10%以上的明细款项之外的应收账款和其他应收款及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

#### ②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	3	3
1—2 年	6	6
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	30	30
5 年以上	100	100

公司对应收票据、应收股利、预付帐款等应收款项，分析可能发生坏帐损失的情况，单独计算计提坏账准备。

## 9、 存货

### （1） 存货的分类

公司存货主要包括原材料、物资采购、材料成本差异、低值易耗品、其他物资等。

## （2）发出存货的计价方法

公司存货采用计划成本核算。在取得时按计划成本入帐，实际成本与计划成本的差额计入材料成本差异。存货领用和发出按计划成本记帐，月末结转材料成本差异，计算领用和发出存货的实际成本。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司按照存货的成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于因存货已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益；如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按照恢复的数额（以不超过以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

## （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次转销法进行摊销。

## 10、 长期股权投资

### （1）投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。本公司为进行企业合并而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、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；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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买

日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ①后续计量

公司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。

公司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。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持

有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表的净利润和其他投资变动为基础进行核算。

## ②损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，公司取得长期股权投资后，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，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：A.本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值；B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的；C.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

当公司参股的被投资单位任何出资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动时，确定本公司对被投资单位具有共同控制。

当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，通常确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合以下情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；与被投资单位之间发生重要交易；向被投资单位派出管理人员；向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资减值准备计提方法见二、19。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	5	3.8-2.4
机器设备	10-20	5	9.5-4.8
运输设备	10	5	9.5
生产管理用工具	5	5	19
非生产设备	5	5	19
管网及其他设备	5-10	5	19-9.5

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产的减值准备计提方法见二、19。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在建工程的减值准备计提方法见二、19。

## 13、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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。

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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产成本的计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### 自行开发的无形资产成本的计量

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A、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。

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C、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，证明其有用性。

D、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。

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10 年	合同列示
电力联网	10 年	合同列示
土地使用权	50-70 年	合同列示

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的计提

本公司无形资产的减值准备计提方法见二、19。

## 15、收入确认

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

电力、蒸汽收入：公司根据实际生产的上网电量、蒸汽量，按照交易习惯，每月与客户即时结算，经与客户核对确认产品数量、价格后，公司依据确认单开具正式发票与客户结算，此时收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认电力与蒸汽收入。

供暖收入：公司按照实际供暖面积及大连市物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按月分摊计入收入。

#### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①与交易相关的经济利益能够流入本公司。

②收入的金额能够可靠的计量。

#### （3）确认提供劳务收入的依据

本公司对于在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

#### （4）确认工程收入的依据

建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

本公司对于已部按照合同收取工程进度款的管网建设工程及其他工程，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。对于未能按照合同收取工程进度款的工程，如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

#### （5）热源建设费收入

本公司对于热源建设费收入同时满足下列条件时确认为当期收入：已签订城市民用集中供热热源配套工程费合同或集中供热热源建设费合同；已收取款项；公司主管网已具备向该热源建设项目二级网供热的条件。

## 16、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命期限内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 18、经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如

金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入总额在租赁期内分配。

### 19、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 三、税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税：发电收入、供汽、供暖收入	17%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税【2011】118号）的规定，本公司2011年供暖期至2015年12月31日供暖期间向居民收取的采暖费收入享受“继续免征增值税”的政策，同时对应供热的生产用房享受“继续免征房产税”、生产占地“继续免征城镇土地使用税”的政策。

## 四、 盈利预测表合并范围

合并范围内子公司的名称、持股比例及业务性质

序号	合并范围内子公司名称	公司 性质	注册地	业务性质	2013年6月30日 注册资本(万元)	持股比例%	
						直接	间接
1	大连热电股份有限公司	一级子 公司	大连沙河 口区	供热、供电	20,229.98	32.91	
2	大连海兴热电工程有限 公司	一级子 公司	大连沙河 口区	发电设备检 修	800.00	90	
3	大连市临海供热有限公 司	一级子 公司	大连市金 州区	供热服务	1,000.00	50	
4	大连金州热电有限公司	一级子 公司	大连金州 区	供热、发电	4,793.70	90	
5	大连北方热电股份有限 公司	一级子 公司	瓦房店市	供热、发电	13,555.00	69.40	
6	大连市海隆机电工程有 限公司	二级子 公司	大连保税 区	机电设备安装	300.00		100
7	大连庄河环海热电有限 公司	二级子 公司	庄河市	供热、发电	500.00		100

## 五、 预测期间生产经营计划和对外投资的安排

### 1、 预测期间的生产经营计划

2013、2014年度，大连市正处于大力实施东北老工业基地振兴战略、辽宁沿海经济带发展规划和大连市全域城市化战略时期，必将为热电集团带来历史性发展机遇，热电集团将发挥作为东北地区大型的热电联产、集中供热企业集团，在供热供暖方面拥有专业化的管理和技术人员及完整的供热管网的优势，加强现有业务的节能减排和技术改造创新工作，优化热源热网配置，继续开发建设热力市场，以优化平衡现有热源生产能力、提高经济效益，最大限度地发挥现有生产能力和提高主营业务现金流入量。

### 2、 预测期间的投资计划

对于2013、2014年度的盈利预测，热电集团管理层已充分考虑预测期间的固定资产及无形资产的使用情况、新购置的固定资产和无形资产情况、固定资产和无形资产处置等。

## 六、 盈利预测表各主要项目的编制说明

## 1、营业收入

营业收入根据公司历史增长率、2013年、2014年经营计划及供电量、供热面积等指标预测。营业收入项目主要包括供电收入、供热收入、管网建设工程收入、管网运行收入、热源建设费收入及其他收入。

营业收入2012年度实际发生额149,600.90万元、2013年度预测数160,188.86万元，比2012年度增加10,587.96万元，增幅7.07%，主要是由于2013年度新增子公司北方热电和庄河环海公司，供暖供电收入均有所增加。2014年度预测数为181,438.21万元，比2013年度增加21,249.35万元，增幅13.27%，主要是由于预测2014年度发电量、供暖面积增加。各主要收入项目预测数据说明如下：

### (1) 供热-暖、汽收入预测

供暖收入根据目前执行的供暖单价和预测供暖面积预测。预测供暖面积由本公司实际已提供供暖面积加上预测年度新增供暖面积组成，新增供暖面积根据公司历史供暖面积增长率及新增用暖用户情况预测。供暖单价按照目前实际执行的价格预测：居民供暖28元/平方米（免税）、非居民供暖33元/平方米（含税）。

供暖收入2012年度实际发生额51,378.10万元，2013年度预测数60,220.34万元，比2012年度增加8,842.24万元，增幅17.21%；2014年度预测数71,342.03万元，比2013年度增加11,121.69万元，增幅18.47%。

2013年度预测供暖面积2,479.56万平方米，比2012年度增加601.55万平方米，增幅32.03%；2014年度预测供暖面积2,626.85万平方米，比2013年度增加147.30万平方米，增幅5.94%。2013年度供暖面积增加较多主要是由于新增子公司北方热电和庄河环海公司的供暖面积所致。

供汽收入2012年度实际发生额30,856.03万元，2013年度预测数31,542.32万元，比2012年度增加686.29万元，增幅2.22%；2014年度预测数33,440.46万元，比2013年度增加1898.14万元，增幅6.02%。

2013、2014年度预测售汽量依据是历史售汽量以及预期市场增长率。2013年度预测售汽量189.61万吨，比2012年度增长1.94万吨，增幅1.10%，售汽单价按照目前实际售汽价格185元/吨（含税）预测（大价发[2011]90号文件批准）；2014年度预测售汽量189.56万吨，与2013年度基本持平，预测售汽单价210元/吨（含税），由于本公司销售蒸汽价格一直低于大连市平均价格，2012年度大连市已将子公司金州热电的售汽价格调增为240元/吨（含税），因此本公司预测2014年度本公司大连市内四区的售汽价格有望调整至210元/吨（含税）。

### (2) 供电收入预测

供电收入2012年度实际发生额44,884.35万元，2013年度预测数46,693.99万元，2014年度预测数54,506.08万元。2013年度预测供电量118,078.11万kwh，比2012年度增加

5,754.72 万 kwh，增幅 5.12%，主要是由于本公司自 2013 年度 4 月起将北方热电纳入合并范围。2014 年度预测供电量 140,074.60 万 kwh，比 2013 年度增加 21,996.49 万 kwh，增幅 18.63%，本公司依据整体经济增长趋势预测 2014 年度供电量将比 2013 年度有所增长。

供电单价根据目前公司实际执行的价格预测。

### **(3) 管网建设工程收入预测**

公司根据已经签订的管网建设工程合同以及预计新增管网建设项目的的需求情况预测了管网建设工程收入，管网建设工程收入 2012 年度实际发生额为 4,844.31 万元，2013 年度预测数为 4,278.00 万元，比 2012 年度减少 566.31 万元，减幅 11.69%，主要原因是 2013 年度已经签订的管网建设工程合同少于 2012 年度。2014 年度预测数为 4,000 万元，与 2013 年度基本持平。

### **(4) 热源建设费收入预测**

热源建设费收入 2012 年度实际发生额为 14,482.83 万元，2013 年度预测数 13,481.02 万元，比 2012 年度减少 1,001.81 万元，减幅 6.92%；2014 年度预测热源建设费收入 13,805.00 万元，比 2013 年增加 323.98 万元，增幅 2.40%。本公司根据已经签署但尚未完成的城市民用集中供热热源配套工程费合同或集中供热热源建设费合同，并结合 2013、2014 年度的热源建设进度安排进行预测。

## **2、 营业成本**

营业成本依据供电、供热消耗的直接材料、直接人工、制造费用等项目预测。

营业成本 2012 年度实际发生额 121,737.98 万元，2013 年度预测数 123,387.65 万元，比 2012 年度增加 1,649.67 万元，增幅 1.36%，主要原因是新增子公司北方热电和庄河环海公司和燃煤价格下降共同影响。2014 年度预测数 136,981.83 万元，比 2013 年度增加 13,594.18 万元，增幅 11.02%，主要原因是 2014 年度预测供电量、供暖面积增加，营业收入增加。营业成本主要项目预测数据说明如下：

### **(1) 直接材料**

直接材料成本 2012 年度 84,229.44 万元，2013 年度预测数为 83,079.32 万元，比 2012 年度减少 1,150.12 万元，减幅 1.37%，2014 年度预测数为 93,239.29 万元，比 2013 年度增加 10,159.97 万元，增幅 12.23%。

在供热、供电收入增长的情况下，2013 年度直接材料成本有所下降的主要原因是煤炭价格下降，煤炭价格自 2012 年下半年以来一直呈下降趋势，本公司根据历史价格变动趋势及未来供需形势预测耗煤单价，根据公司目前单耗指标预测耗煤数量。

### **(2) 直接工资**

直接工资成本 2012 年度实际发生 7,316.71 万元，2013 年度预测数为 8,335.83 万元，比 2012 年度增长 1,019.12 万元，增幅 13.93%；2014 年度预测数为 9,949.03 万元，比 2013 年度增长 1,613.20 万元，增幅 19.35%。直接工资预测数根据职工人数、现有人员工资水平



及工资增长计划进行预测。

### **(3) 制造费用**

制造费用 2012 年度实际发生额 26,960.50 万元，2013 年度预测数 28,450.18 万元，较 2012 年度增加 1,489.68 万元，增幅 5.53%；制造费用 2014 年度预测数 30,169.91 万元，较 2013 年度增加 1,719.73 万元，增幅 6.04%，增加的主要原因是根据公司固定资产完工计划，折旧费用逐年增加。

### **(4) 管网建设工程成本预测**

管网建设工程成本 2012 年实际发生额 2,520.06 万元，2013 年度预测数为 2,290.73 万元，比 2012 年度减少 229.33 万元，减幅 9.10%，2014 年预测数为 2,166.40 万元，比 2013 年度减少 124.33 万元，减幅 5.43%。管网建设工程成本根据管网建设工程收入及预测毛利率预测，预测毛利率与 2012 年度实际毛利率基本一致。

## **3、 营业税金及附加**

营业税金及附加依据营业收入、营业成本预测数及相关税费税率进行预测。营业税金及附加 2012 年度实际发生额 772.06 万元；2013 年预测数 806.01 万元，较 2012 年度增加 33.95 万元；2014 年度预测数 1,073.63 万元，较 2013 年增加 267.62 万元，增幅 33.20%，增加的主要原因是预测收入增加。

## **4、 销售费用**

销售费用预测是依据公司前三年费用水平及预测期间销售变动趋势而进行的。销售费用 2012 年度实际发生额 728.06 万元，2013 年预计数 815.44 万元，2014 年预计数 849.43 万元，销售费用逐年增加的主要原因是人员工资费用逐年增加。

## **5、 管理费用**

管理费用预测是依据公司前三年费用水平及预测期间经营变动趋势而进行的。管理费用 2012 年度实际发生额为 15,767.26 万元，2013 年预测数为 19,918.64 万元，比 2012 年度增加 4,151.38 万元，增幅 26.33%，主要是由于 2013 年度新增子公司北方热电和庄河环海公司。2014 年预测数为 21,834.98 万元，比 2013 年度增加 1,916.34 万元，增幅 9.62%，主要是由于 2014 年度预测营业收入增加，相关管理费用增加。其中：

### **(1) 工资及相关费用**

公司根据人员编制安排和社会平均工资上涨情况预测工资及相关费用将逐年增加。工资及相关费用 2012 年度实际发生额 7,994.10 万元，2013 年预测数为 9,409.11 万元，比 2012 年度增加 1,415.01 万元，增幅 17.70%；2014 年预测数为 10,600.00 万元，比 2013 年度增加 1,190.89 万元，增幅 12.66%。

### **(2) 修理费**

修理费用根据公司机器设备年度维修计划预测。2012 年实际发生额 5,564.56 万元，2013 年预计数 6,688.64 万元，比 2012 年度增加 1,124.08 万元，增幅 20.20%，主要是由于 2013

年度新增子公司北方热电和庄河环海公司。2014 年预计数 7,310.71 万元，比 2013 年度增加 622.07 万元,增幅 9.3%。2014 年度预测修理费增加主要是由于 2014 年度预测发电量、供暖面积增加，设备使用率提高，其设备日常维修费用增加。

## **6、 财务费用**

财务费用是根据公司筹资、还款计划、已签订的借款合同及借款资金利率水平进行预测。财务费用 2012 年发生额 10,326.46 万元，2013 年预测数 9,146.78 万元，比 2012 年度减少 1,179.68 万元，减幅 11.42%，2014 年预测数 9,798.04 万元，比 2013 年度增加 651.26 万元，增幅 7.12%，财务费用 2013 年度下降的主要原因是公司 2013 年度借款资金占用额有所下降,利息支出减少。2014 年度预测利息支出增加主要是由于 2014 年度预测借款资金占用额增加。

## **7、 投资收益**

投资收益预测是依据 2013 年、2014 年公司预计可取得被投资单位分配的红利进行的。

投资收益 2012 年发生额 397.15 万元，2013 年预测数 308.58 万元，较 2012 年减少 88.57 万元，主要是受被投资单位中国光大银行股份有限公司分回红利和子公司大连寰海科技有限公司清算原综合收益转入投资收益影响。2014 年预测数 110.00 万元，主要是预计中国光大银行股份有限公司可分回的红利。

## **8、 营业外收支**

营业外收支具有偶然性及不确定性，根据谨慎性原则进行预测，其中：

### **(1) 营业外收入**

营业外收入 2012 年实际发生额 4,561.40 万元、2013 年预测数 7,035.30 万元，比 2012 年度增加 2,473.90 万元，其中：

非同一控制下企业合并收益及其他收益增加 4,483.79 万元，为 2013 年度新增子公司大连北方热电股份有限公司形成；政府补助比 2012 年减少 501.72 万元；债务豁免比 2012 年减少 1,508.17 万元。

2014 年预测数 1,650.00 万元，比 2013 年度减少 5,385.30 万元，其中主要是：

非同一控制下企业合并收益及其他收益比 2013 年减少 4,483.79 万元；政府补助预计比 2013 年减少 705.30 万元。

### **(2) 营业外支出**

营业外支出 2012 年实际发生额 709.27 万元、2013 年预测数 340.13 万元，比 2012 年减少 369.14 万元,主要是 2012 年度发生处置固定资产损失和盘亏损失所致。

2014 年预测数 15 万元，比 2013 年度减少 325.13 万元。主要是 2012 年度\2013 年度公司均按照辽宁省高院判决计提了应付大连市振发房地产开发有限公司罚息，此案件预计将于 2013 年末结案，公司将按法院判决偿还对方债务，2014 年预计无罚息支出。

## 9、 所得税费用

所得税费用预测是在各年度预测的利润总额基础上，按照公司适用的所得税税率计算得出。

所得税费用 2012 年实际发生额 1,113.64 万元、2013 年预测数 2,200.06 万元、2014 年预测数 2,506.38 万元，各年度所得税费用波动原因为各年度预测利润总额的变动。

## 七、 有关说明

### (一) 影响盈利预测结果实现的主要问题

本公司所作盈利预测已综合考虑各方面因素，并遵循了谨慎性原则。但是由于盈利预测所依据的各种假设具有不确定性，本公司提醒投资者进行投资决策时不应过于依赖该项资料，并注意如下主要问题：

#### 1、 销售市场风险

本公司供热市场受到供热管网区域的限制，同行业竞争性小，市场比较稳定。但仍存在一定的销售风险：供热，存在用户视天气气候变化的影响，提出停止供热而影响营业收入减少的风险；供热价格风险，供热价格由政府部门统一制定，公司预测 2014 年度大连市内四区的售汽价格将上调，现未取得政府价格上调批文，存在价格风险。

#### 2、 煤炭供应市场风险

本公司生产主要消耗燃料煤炭价格今年以来出现较大的下降，煤炭降价成就了公司利润增长，但综合分析国家经济发展对煤炭的需求，煤炭价格不可能持续下降，存在煤价随时上涨的风险。

#### 3、 管理风险

本公司业已建立起较为完善的内部控制制度，但如果制度得不到严格的执行，有可能造成管理失控，给公司的正常生产经营带来不可预知的风险。若公司管理层不能采取恰当的措施应对上述管理风险，将对实现公司既定的经营计划带来不利影响。

#### 4、 财务风险

本公司作为资本密集型和规模效益型产业，需要大规模固定资产投资，扩大经营规模。本公司业务发展所需资金基本上通过自筹和银行贷款解决。因此，如果本公司不能保持良好的生产经营状况，获得稳定有效的现金流入，将会出现一定的偿债风险。

### (二) 针对上述问题，公司将相应采取如下措施：

#### 1、 针对销售市场风险，应对措施如下：

调整结构，优化布局。供热市场上，切实加强对用户的服务，以尽量减少用户停热、降低用汽需求对公司收入的影响；同时，积极同当地政府部门沟通尽快取得价格上调批文。

#### 2、 针对煤炭供应风险，应对措施如下：

继续执行同国有大型煤矿合作的煤炭采购工作方针，以“国矿”煤质保证生产耗煤的

热值指标，由本公司进行统一采购，力求达到最佳采购量，使煤炭总成本最低。同时，合理调配资金，在煤炭销售淡季价格较低时，适度加大提前储备冬季生产用煤量。

3、针对管理风险，应对措施如下：

公司将充分利用在行业的先进管理经验，补充完善内部控制的工作流程和检查措施，加大内部控制的执行力度，以提高经营效率，降低成本费用，增强行业竞争能力。

4、针对财务风险，应对措施如下：

在确保投资项目有较高回报的基础上，合理运用财务杠杆。公司一方面通过加强管理、科学运作，压缩企业应收款项，减少坏账损失，提高企业效益，同时增强债务利息保障能力；另一方面通过提高贷款履约率以建立良好的信用度，保证持续融资能力，以化解债务到期偿付风险。

## 八、 附表

- 1、 主营业务收入预测表
- 2、 主营业务成本预测表
- 3、 其他业务成本预测表
- 4、 营业税金及附加预测表
- 5、 销售费用预测表
- 6、 管理费用预测表
- 7、 财务费用预测表
- 8、 资产减值损失预测表
- 9、 投资收益预测表
- 10、 营业外收入预测表
- 11、 营业外支出预测表
- 12、 所得税费用预测表

大连市热电集团有限公司

二〇一三年十一月十九日

附表1

### 主营业务收入预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目名称	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
供热收入：采暖、蒸汽收入	82,234.13	55,147.09	36,615.57	91,762.66	11.59%	104,782.50	14.19%
供电收入	44,884.35	29,911.68	16,782.31	46,693.99	4.03%	54,506.08	16.73%
管网建设工程收入	4,844.31	1,330.56	2,947.44	4,278.00	-11.69%	4,000.00	-6.50%
热源建设费收入	14,482.83	6,762.82	6,718.20	13,481.02	-6.92%	13,805.00	2.40%
高温水收入	1,808.67	1,234.62	809.63	2,044.25	13.03%	2,284.81	11.77%
其他工程建设收入	422.76	345.80	989.20	1,335.00	215.78%	1,510.00	13.11%
合 计	148,677.05	94,732.57	64,862.35	159,594.92	7.34%	180,888.39	13.34%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表2

### 其他业务收入预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目名称	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
出租固定资产收入	68.50	87.13	13.85	100.98	47.42%	102.48	1.49%
招标收入	37.45	58.76	26.24	85.00	126.97%	47.00	-44.71%
销售材料收入	657.77	343.81	12.81	356.62	-45.78%	356.59	-0.01%
其他项目收入	160.13	26.13	25.21	51.34	-67.94%	43.75	-14.78%
合计	923.85	515.83	78.11	593.94	-35.71%	549.82	-7.43%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表3

### 主营业务成本预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目名称	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
一、直接材料	84,229.44	53,790.15	29,289.17	83,079.32	-1.37%	93,239.29	12.23%
其中：煤	73,569.48	46,650.19	23,550.24	70,200.43	-4.58%	78,707.67	12.12%
水	3,070.86	2,054.97	959.97	3,014.94	-1.82%	3,151.51	4.53%
电	2,893.41	2,183.21	1,351.65	3,534.86	22.17%	4,330.37	22.50%
油	492.82	217.32	540.80	758.12	53.83%	830.14	9.50%
其他材料	1,471.17	997.55	1,193.20	2,190.75	48.91%	2,287.48	4.42%
采暖费进项税转出	2,731.70	1,686.91	1,693.31	3,380.22	23.74%	3,932.12	16.33%
二、直接工资	7,316.71	5,495.80	2,840.03	8,335.83	13.93%	9,949.03	19.35%
三、制造费用	26,960.50	18,540.73	9,909.45	28,450.18	5.53%	30,169.91	6.04%
四、管网建设工程成本	2,520.06	600.71	1,690.02	2,290.73	-9.10%	2,166.40	-5.43%
五、其他成本	518.70	643.13	492.32	1,135.45	118.90%	1,413.60	24.50%
合 计	121,545.41	79,070.52	44,220.99	123,291.51	1.44%	136,938.23	11.07%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表4

### 其他业务成本预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目名称	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
出租固定资产成本	26.89	21.75	8.34	30.09	11.90%	30.67	1.93%
招标成本	11.67	18.81	11.20	30.01	157.16%	11.80	-60.68%
销售材料成本	37.95	35.31		35.31	-6.96%		-100.00%
其他项目成本	116.06	0.73		0.73	-99.37%	1.13	54.79%
合 计	192.57	76.60	19.54	96.14	-50.08%	43.60	123.13%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



附表5

### 营业税金及附加预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目名称	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
营业税	262.84	96.57	175.45	272.02	3.49%	271.50	-0.19%
城建税	297.05	200.72	110.89	311.61	4.90%	467.87	50.15%
教育费附加及地方教育费附加	212.17	143.43	78.95	222.38	4.81%	334.26	50.31%
合 计	772.06	440.72	365.29	806.01	4.40%	1,073.63	33.20%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 销售费用预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目名称	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
职工薪酬	497.04	279.12	277.26	556.38	11.94%	611.19	9.85%
办公费	3.02	2.10	6.56	8.66	186.75%	10.16	17.32%
业务招待费	122.63	103.32	12.16	115.48	-5.83%	112.48	-2.60%
差旅费	14.34	9.55	4.95	14.50	1.12%	14.50	
其他	47.39	50.77	23.65	74.42	57.04%	51.10	-31.34%
联合收费手续费	43.64	45.44	0.56	46.00	5.41%	50.00	8.70%
合 计	728.06	490.30	325.14	815.44	12.00%	849.43	4.17%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表7

### 管理费用预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
工资及相关费用	7,994.10	5,966.88	3,442.23	9,409.11	17.70%	10,600.00	12.66%
办公费	173.45	126.98	92.30	219.28	26.42%	219.63	0.16%
折旧费用	391.72	306.44	168.39	474.83	21.22%	523.72	10.30%
差旅费	20.78	13.79	14.17	27.96	34.55%	29.65	6.04%
修理费	5,564.56	3,063.35	3,625.29	6,688.64	20.20%	7,310.71	9.30%
无形资产摊销	388.34	75.97	70.34	146.31	-62.32%	237.64	62.42%
保险费	37.95	53.16	62.25	115.41	204.11%	143.48	24.32%
税费	942.32	706.52	253.81	960.33	1.91%	1,001.82	4.32%
运输费	269.70	221.00	12.44	233.44	-13.44%	263.38	12.83%
业务招待费	53.48	29.44	39.07	68.51	28.10%	80.06	16.86%
中介机构费	359.77	409.84	89.22	499.06	38.72%	261.56	-47.59%
上市公司费用	46.40	57.81	2.19	60.00	29.31%	52.00	-13.33%
劳务费	13.10	7.54	8.50	16.04	22.44%	17.00	5.99%
车辆费用	14.94	12.75	6.69	19.44	30.12%	21.00	8.02%
排污费	120.27	79.32	133.41	212.73	76.88%	256.36	20.51%
取暖费	64.92	43.67	21.20	64.87	-0.08%	68.59	5.73%
劳动保护费	25.64	19.24	19.73	38.97	51.99%	42.09	8.01%
土地使用费	55.73		55.73	55.73		55.73	
通讯费	84.05	21.62	56.18	77.80	-7.44%	80.40	3.34%
离退休人员费用	43.24	111.14	3.86	115.00	165.96%	54.00	-53.04%
其他	328.83	186.39	228.79	415.18	26.26%	516.16	24.32%
材料盘盈、盘亏	-1,226.03				-100.00%		
合计	15,767.26	11,512.85	8,405.79	19,918.64	26.33%	21,834.98	9.62%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表8

### 财务费用预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
利息支出	10,540.66	5,973.49	3,387.99	9,361.48	-11.19%	9,933.64	6.11%
减：利息收入	242.81	222.87	26.15	249.02	2.56%	164.82	-33.81%
手续费	28.61	23.45	10.87	34.32	19.96%	29.22	-14.86%
汇兑损益							
合 计	10,326.46	5,774.07	3,372.71	9,146.78	-11.42%	9,798.04	7.12%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表9

### 资产减值损失预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
坏账损失	349.81	16.17	226.65	242.82	-30.59%	1,609.44	562.81%
存货跌价准备							
长期股权投资减值准备		124.00		124.00	100.00%		-100.00%
合 计	349.81	140.17	226.65	366.82	4.86%	1,609.44	338.75%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表10

### 投资收益预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位:万元

被投资单位名称	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
大连寰海科技开发有限公司		194.10		194.10	100.00%		-100.00%
中国光大银行股份有限公司	385.55	98.25		98.25	-74.52%	100.00	1.78%
大连热电工程设计有限公司	9.60	12.50		12.50	30.21%	8.00	-36.00%
大连铭科热电科技发展有限公司	2.00	2.00		2.00		2.00	
大连润海热电有限公司		1.73		1.73	100.00%		-100.00%
合 计	397.15	308.58		308.58	-22.30%	110.00	-64.35%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 营业外收入预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
非流动资产处置利得	27.61	4.49	1.18	5.67	-79.46%		-100.00%
非同一控制下企业合并收益		988.81		988.81	100.00%		-100.00%
政府补助利得	2,842.02	72.00	2,268.30	2,340.30	-17.65%	1,635.00	-30.14%
违约赔偿滞纳金等收入	183.60	352.37	34.02	386.39	110.45%	15.00	-96.12%
债务豁免	1,508.17				-100.00%		
其他		3,314.13		3,314.13	100.00%		-100.00%
合计	4,561.40	4,731.80	2,303.50	7,035.30	54.24%	1,650.00	-76.55%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表12

### 营业外支出预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位:万元

项目	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
非流动资产处置损失	139.37	35.29	0.02	35.31	-74.66%	1.91	-94.59%
对外捐赠	10.00				-100.00%		
罚息损失	242.62	173.25	84.85	258.10	6.38%		-100.00%
盘亏损失	275.11				-100.00%		
赔偿金、违约金等支出、罚款支出	22.96	18.82	2.77	21.59	-5.97%	10.00	-53.68%
其他	19.21	22.41	2.72	25.13	30.82%	3.09	-87.70%
合 计	709.27	249.77	90.36	340.13	-52.05%	15.00	-95.59%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



附表13

### 所得税费用预测表

编制单位：大连市热电集团有限公司

预测期间：2013至2014年度

单位：万元

项目	2012年度实现数	2013年度预测数				2014年度预测数	
		1月至8月已审数	9月至12月预测数	合计	比上年度增减	全年预测数	比上年度增减
当期所得税费用	1,098.50	1,040.20	1,222.76	2,262.96	106.00%	2,982.43	31.79%
递延所得税费用	15.14	-75.40	12.50	-62.90	-515.46%	-476.05	-656.84%
合 计	1,113.64	964.80	1,235.26	2,200.06	97.56%	2,506.38	13.92%

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

---

# 大连市热电集团有限公司

2013 年度、2014 年度

## 盈利预测承诺函

本公司按照本公司盈利预测报告所述的编制基础和编制假设编制了大连市热电集团有限公司 2013 年度、2014 年度的盈利预测报告。本公司在报告中预测本公司业务将继续稳定增长态势。

本公司董事会承诺

1. 本公司董事会对所编制的备考盈利预测报告负责；
2. 备考盈利预测的编制基准系根据前三年经营业绩以及预测期的生产经营能力、投资计划、生产计划和营销计划确定；
3. 备考盈利预测的基本假设是合理的；
4. 备考盈利预测结果是谨慎的，并在正常情况下是可以实现的；
5. 备考盈利预测说明是真实、准确和完整的。

大连市热电集团有限公司董事长代表董事会签署

董事长：

2013 年 11 月 19 日

# 企业法人营业执照

(副本) (2-2)

注册号 1100000006377911

名称 利安达会计师事务所  
住所 北京市朝阳区八里庄乡东里10号中恒大厦东区20层2008室

法定代表人姓名 黄锦辉

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务；资产评估。  
一般经营项目：无

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

2010	2011年秋	2012年春
10502	10501-5	2013.3.19

报告专用

成立日期 1993年11月18日

营业期限 自 1993年11月18日至 长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检



2012年04月11日

证书序号: NO.006752

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 利安达会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 黄锦辉

办公场所: 北京市朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区2008室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000154

注册资本(出资额): 600 万元

批准设立文号: 财会协字[1999]55号

批准设立日期: 1999-05-04

报告专用



证书序号: 000019

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

利安达会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 15

发证时间: 二〇〇九年



姓名	李岩
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1971年08月26日
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所有限公司(大连)分公司
Working unit	
身份证号码	210225197108260189
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 2102251780004  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年4月25日  
Date of issuance: 1997年10月23日

2011年4月25日

7101050281165

2013年 4月 25日

2012年 4月 25日



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

20



姓名	韩永植
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1948年01月26日
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所 有限责任公司上海大连二分公司
Working unit	
身份证号码	210204480126701
Identity card No.	



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 4月 25日  
Date of Issuance 2014 y 04 m 25 d

2014年 4月 25日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 检 通 过

辽宁省注册会计师协会  
2012年4月25日  
年检专用章(2)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

2013年度任职资格检查合格  
辽宁省注册会计师协会(3)

2013年4月25日