(上接A29版)

⑤已逾期的预付款项按逾期账龄计提坏账准备的比例如下:

账龄	坏账计提比例(%)
逾期1年以内(含1年)	20
逾期1-2年(含2年)	50
逾期2-3年(含3年)	80
逾期3年以上	100

⑥对长期应收款按单项进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,应当确认减值损失,计入当期损益。

(8)存货

供热公司存货主要包括原材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成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。

(9)固定资产

供热公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入供热公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。供热公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,供热公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。供热公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	3-20	0-3	4.85-32.33
2	机器设备	3-20	0-3	4.85-33.33
3	运输工具	6	3	16.17

供热公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

(10)在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(11)借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

(12)无形资产

供热公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(13)长期资产减值

供热公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,供热公司进行减值测试。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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(14)长期待摊费用

供热公司的长期待摊费用包括新型财务顾问费、临时租地费和宜林荒山调规补偿服务费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(15)职工薪酬

供热公司职工薪酬主要包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险和企业年金等,按照供热公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(16)预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,供热公司将其确认为负债:该义务是供热公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

(17)股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照供热公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照供热公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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

(18)收入确认原则和计量方法

供热公司的营业收入主要包括热电销售收入,以及少量服务、租赁收入,收入确认政策如下:

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

供热公司属于售热企业,收入确认原则:于月末根据购销双方确认的销热量和热价确认热力产品销售收入;热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入,以及用户未返回热电厂的回水收入。

(2)提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

(3)使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4)利息收入

按照他人使用供热公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(19)补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

(20)延所得税资产和递延所得税负债

供热公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

供热公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

(21)租赁

供热公司的租赁业务租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

供热公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

供热公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(22)其他重要的会计政策和会计估计

无。

(23)重要会计政策和会计估计变更

无。

4、税项

(1)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	趸热收入、销售材料收入等	13%、17%
营业税	管网建设费收入、委托贷款利息收入	5%
城市维护建设税	应税增值税、营业税	7%
教育费附加	应税增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应税增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(2)税收优惠

根据财税[2011]118号文,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,自2011年供暖期至2015年12月31日,对供热企业向居民个人(以下称居民)供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。自2011年7月1日至2015年12月31日,对向居民供热而收取采暖费的供热企业,为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

5、非经常性损益情况

供热公司最近三年的非经常性损益的具体内容、金额情况如下:

单位:万元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	17.39	-6.78	5.55
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助	198.99	1,010.00	1,563.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	937.24
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	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
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	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
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	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.99	-6.11	7.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	215.39	997.11	2,512.95
所得税影响额	53.85	249.28	628.24
少数股东权益影响额(税后)	63.00	291.66	735.04
合计	98.54	456.18	1,149.67

报告期内,供热公司的大额非经常性损益主要来自政府补贴和对外委托贷款取得的收益。

6、最近一期末主要资产情况

(1)货币资金

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	-	-
银行存款	37,447.23	5,631.11
其他货币资金	-	-
合计	37,447.23	5,631.11

(2)应收票据

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票	250.00	150.00
合计	250.00	150.00

(3)应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

单位:万元

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含一年)	5,420.85	-	0.00
1-2年	724.73	72.47	10.00
2-3年	182.14	36.43	20.00
3-4年	253.70	126.85	50.00
4-5年	0.00	0.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	6,581.42	235.75	-

(4)预付款项

项目	2014年12月31日	
	金额(万元)	比例(%)
1年以内	12,339.14	100.00
1-2年	-	0.00
2-3年	-	0.00
3年以上	-	0.00
合计	12,339.14	100.00

(5)应收利息

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
定期存款	33.24	2.05
合计	33.24	2.05

(6)其他应收款

①其他应收款分类

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,350.00	99.45	0	0	1,350.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.39	0.03	0.04	10	0.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7.07	0.52	0.00	0	7.07
合计	1,357.46	100	0.04	—	1,357.42

A、2014年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2014年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
招商银行金融租赁有限公司	1,350.00	0	0	保证金可收回
合计	1,350.00	0	—	—

B、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款(万元)	坏账准备(万元)	计提比例(%)
1年以内(含一年)	0.39	0.04	10.00
1-2年	0.00	0.00	30.00
2-3年	0.00	0.00	50.00
3-4年	0.00	0.00	80.00
4-5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	0.39	0.04	—

C、2014年12月31日单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位:万元

单位名称	2014年12月31日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
代扣代缴社保、税金等	7.07	0	0	代扣代缴不计提坏账
合计	7.07	0	—	—

②2014年1-12月计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额267.18元;本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2014年12月31	2013年12月31日
	账面余额(万元)	账面余额(万元)
贷款押金	1,350.00	1,350.00
代扣代缴社保、税金等	7.07	9.83
废旧物资处置款	0.39	0.02
个人备用金	0.00	1.43
合计	1,357.46	1,361.29

④按欠款方归集的年末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
招商银行金融租赁有限公司	租赁保证金	1,350.00	3-4年	99.45	0
合计		1,350.00		99.45	0

(7)存货

单位:万元

项目	2014年12月31日余额			2013年12月31日余额		
	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	34.23	0.00	34.23	26.02	0.00	26.02
合计	34.23	0.00	34.23	26.02	0.00	26.02

(8)其他流动资产

项目	2014年12月31日余额(万元)	2013年12月31日余额(万元)	性质
委托贷款—本金	0.00	33,594.52	委托借款本金
委托贷款—应计利息	0.00	81.66	委托借款利息
预缴所得税	0.00	12.29	预缴所得税
合计	0.00	33,688.47	

(9)固定资产

2014年12月31日,供热公司固定资产构成情况如下表:

项目	原值(万元)	净值(万元)	成新率
房屋及建筑物	2,855.97	2,826.40	98.96%
机器设备	64,190.88	56,593.77	88.16%
运输设备	379.45	217.21	57.24%
电子设备及其他	0.00	0.00	0.00
固定资产合计	67,426.30	59,637.38	88.45%

(10)在建工程

项目	2014年12月31日		
	账面余额(万元)	减值准备	账面价值
1.石家庄良村热电配套管网项目	0.00	0.00	0.00
2.小锅炉拆改工程	0.00	0.00	0.00
3.花样年华改造	0.00	0.00	0.00
4.管网技改项目	0.00	0.00	0.00
5.项目前期	29.63	0.00	29.63
6.1#站改造项目	48.47	0.00	48.47
7.其他工程	40.97	0.00	40.97
合计	119.07	0.00	119.07

(11)工程物资

单位:万元

项目	2014年12月31日余额	2013年12月31日余额
专用材料	91.66	0.00
合计	91.66	0.00

(12)无形资产

单位:万元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	--	-
1.2013年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	53.97	53.97
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	135.04	135.04
(1)购置	0.00	0.00	0.00	135.04	135.04
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2014年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	189.01	189.01
二、累计摊销	-	-	-	--	-
1.2013年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	7.36	7.36
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	16.84	16.84
(1)计提	0.00	0.00	0.00	16.84	16.84
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2014年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	24.21	24.21
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2013年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2014年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.2014年12月31日账面价值	0.00	0.00	0.00	164.81	164.81
2.2013年12月31日账面价值	0.00	0.00	0.00	46.61	46.61

(13)递延所得税资产和递延所得税负债

单位:万元

项目	2014年12月31日余额		2013年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,636.31	409.08	967.84	241.96
递延收益	18,577.19	4,644.30	13,682.32	3,420.58
合计	20,213.50	5,053.37	14,650.15	3,662.54

7、最近一期末主要负债情况

(1)短期借款

单位:万元

借款类别	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款	0.00	30,594.52
信用借款	0.00	8,000.00
合计	0.00	38,594.52

(2)应付账款

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
材料费	269.53	286.26
修理费	528.22	150.63
水电费	-	8.00
蒸汽款	2,043.47	9,242.61
设备款	195.96	113.12
工程款	9,757.19	15,603.18
其他	40.03	58.10
合计	12,834.40	25,461.90

(3)预收款项

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
采暖费	21,097.16	19,227.96
管网建设费	17,940.44	12,696.41
合计	39,037.60	31,924.36

(4)应交税费

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-264.72	-1,109.67
营业税	-905.51	-660.18
企业所得税	1,473.26	3,479.46
个人所得税	95.73	53.52
城市维护建设税	-51.02	-46.20
教育费附加	-36.45	-33.00
土地使用税	-	-
房产税	-	-
其他税费	7.63	2.97
合计	318.91	1,686.90

(5)长期借款

单位:万元

借款类别	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	12,196.49	18,512.28
合计	12,196.49	18,512.28

(6)递延收益

单位:万元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
管网建设费	24,732.48	8,566.18	3,092.65	30,206.01
政府补助	1,600.00	57.46	46.67	1,610.79
合计	26,332.48	8,623.63	3,139.32	31,816.80

8、所有者权益变动情况

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本(万元)	18,000.00	13,520.00	13,520.00
资本公积(万元)	0.13	0.13	0.13
盈余公积(万元)	1,334.12	1,006.18	469.59
未分配利润(万元)	7,007.11	9,055.59	4,226.27
所有者权益合计	26,341.35	23,581.89	18,215.98

(1)股本

报告期内,供热公司股本的增减变动情况详见本招股意向书“第三节 标的资产的基本情况”之“三、供热公司61%股权”之“(二)历史沿革”。

(2)盈余公积

报告期内,供热公司盈余公积项目历年变动情况如下:

①2014年

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积(万元)	1,006.18	327.95	0.00	1,334.12
合计	1,006.18	327.95	0.00	1,334.12

2014年增加数:2014年度供热公司实现归属于母公司股东的净利润3,279.46万元,根据公司法按10%提取法定盈余公积金327.95万元。

②2013年

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积(万元)	469.59	536.59	0.00	1,006.18
合计	469.59	536.59	0.00	1,006.18

2013年增加数:2013年度供热公司实现归属于母公司股东的净利润5,365.91万元,根据公司法按10%提取法定盈余公积金536.59万元。

③2012年

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积(万元)	270.55	199.04	0.00	469.59
合计	270.55	199.04	0.00	469.59

2012年增加数:2012年度供热公司实现归属于母公司股东的净利润1,990.36万元,根据公司法按10%提取法定盈余公积金199.04万元。

(3)未分配利润

单位:万元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
上期期末余额	9,055.59	4,226.27	2,434.94
加:期初未分配利润调整数			
《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
其他调整因素			
本期期初余额	9,055.59	4,226.27	2,434.94
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,279.46	5,365.91	1,990.36
减:提取法定盈余公积	327.95	536.59	199.04
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	5,000.00		
转作股本的普通股股利			
本期期末余额	7,007.11	9,055.59	4,226.27

9、报告期内的现金流量情况

报告期内,供热公司现金流量表简要情况如下:

单位:万元

项目	2014年度	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	51,664.33	-15,672.79	11,771.71
投资活动产生的现金流量净额	-6,609.35	-4,526.31	-11,695.98
筹资活动产生的现金流量净额	-13,238.87	15,959.15	-7,937.35
现金及现金等价物净增加额	31,816.12	-4,239.95	-7,861.61

10、主要财务指标

财务指标	2014年12月31日/2014年度	2013年12月31日/2013年度	2012年12月31日/2012年度
流动比率(倍)	1.10	1.05	1.23
速动比率(倍)	1.10	1.05	1.23
资产负债率(%)	78.56%	85.84%	88.28%
息税折旧摊销前利润(万元)	11,345.70	11,653.08	6,058.82
利息保障倍数(倍)	3.37	3.80	2.08
应收账款周转率(次)	10.70	9.67	9.43
存货周转率(次)	2,891.68	3,960.68	7,570.08

注:上述财务指标除特别说明外,均以合并财务报表数据为基础计算。

相关计算公式如下:

流动比率=流动资产÷流动负债

速动比率=速动资产÷流动负债

资产负债率=(负债总额÷资产总额)×100%

应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均余额

存货周转率=营业成本÷存货平均余额

息税折旧摊销前利润=净利润+所得税费用+利息费用+固定资产折旧+长期待摊费用摊销额+无形资产摊销

利息保障倍数=(税前利润+利息支出)÷利息支出

11、历次验资情况

详见本预案“第三节标的资产的基本情况”之“三、(二)历史沿革”之相关内容。

(八)管理层讨论与分析

根据供热公司2012年、2013年和2014年未经审计的财务报告,供热公司管理层对供热公司报告期内财务状况、盈利能力、现金流量状况和资本性支出等进行了讨论和分析,并对供热公司未来的发展前景进行了展望。

1、财务状况分析

(1)资产构成和变动分析

报告期各期末,供热公司主要资产构成情况如下表所示:

单位:万元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	37,447.23	30.48%	5,631.11	3.38%	9,871.06	6.35%
应收票据	250.00	0.20%	150.00	0.09%	1,365.75	0.88%
应收账款	6,345.67	5.16%	9,551.38	5.73%	10,798.12	6.94%
预付款项	12,339.14	10.04%	52,203.55	31.34%	23,971.20	15.42%
应收利息	33.24	0.03%	2.05	0.00%	-	-
其他应收款	1,357.42	1.10%	1,361.27	0.82%	2,862.86	1.84%
存货	34.23	0.03%	26.02	0.02%	20.60	0.01%
其他流动资产	-	-	33,688.47	20.22%	57,948.33	37.27%
流动资产合计	57,806.93	47.05%	102,613.84	61.60%	106,837.92	68.71%
固定资产	59,637.38	48.54%	58,706.05	35.24%	25,589.33	16.46%
在建工程	119.07	0.10%	1,557.09	0.93%	20,139.27	12.95%
工程物资	91.66	0.07%	-	-	1,677.97	1.08%
无形资产	164.81	0.13%	46.61	0.03%	25.83	0.02%
递延所得税资产	5,053.37	4.11%	3,662.54	2.20%	1,219.00	0.78%
非流动资产合计	65,066.29	52.95%	63,972.29	38.40%	48,651.41	31.29%
资产总计	122,873.22	100.00%	166,586.13	100.00%	155,489.33	100.00%

2012年末、2013年末和2014年末,供热公司总额分别为155,489.33万元、166,586.13万元和122,873.22万元。2014年末,供热公司清理了关联方委托贷款,造成2014年末资产总额较2013年有小幅减少。

(2)流动资产构成及其变化分析

供热公司流动资产主要包括货币资金、应收账款、预付账款和其他流动资产等。报告期各期末,其主要构成如下所示:

单位:万元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	37,447.23	64.78%	5,631.11	5.49%	9,871.06	9.24%
应收票据	250.00	0.43%	150.00	0.15%	1,365.75	1.28%
应收账款	6,345.67	10.98%	9,551.38	9.31%	10,798.12	10.11%
预付款项	12,339.14	21.35%	52,203.55	50.87%	23,971.20	22.44%
应收利息	33.24	0.06%	2.05	0.00%	-	0.00%
其他应收款	1,357.42	2.35%	1,361.27	1.33%	2,862.86	2.68%
存货	34.23	0.06%	26.02	0.03%	20.60	0.02%
其他流动资产	-	0.00%	33,688.47	32.83%	57,948.33	54.24%
流动资产合计	57,806.93	100.00%	102,613.84	100.00%	106,837.92	100.00%

①货币资金

2014年末,供热公司货币资金大幅增加,主要是由于2013年底增加了预付趸热款。

②应收账款

报告期各期末,供热公司应收账款情况如下:

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款净额(万元)	6,345.67	9,551.38	10,798.12
资产总额(万元)	122,873.22	166,586.13	155,489.33
占资产总额比例(%)	5.16%	5.73%	6.94%
营业收入(万元)	94,292.86	99,006.70	104,727.96
占当年营业收入的比例(%)	6.73%	9.65%	10.31%

报告期内,供热公司应收账款逐年减少,主要由于供热公司管理层高度重视对应收账款的管理,根据客户的回款情况,及时作出相应的调整,对于逾期未收回的货款,供热公司派专人负责追踪,有效防范了应收账款坏账风险。

A、应收账款客户分析

供热公司的客户多为长期合作客户,信用水平较好,供热公司应收账款质量较高,坏账风险较小。

a、2014年度应收账款余额前5名的客户如下:

单位名称	与供热公司的关系	金额(万元)	年限	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	非关联方	2,109.67	1年以内	26.43	热费
石家庄市长安区谈固社区居民委员会	非关联方	1,290.33	1-4年	16.17	热费
石家庄普利金商贸有限公司	非关联方	540.29	1年、1-2年	6.77	热费、水网费
华北制药河北华民药业有限责任公司	非关联方	341.54	1年以内	4.28	热费
石家庄市动力机械厂	非关联方	124.79	1-2年	1.56	热费
合计		4,406.63		55.21	

注:谈固村委会的应收账款为账面余额,与财务数据(披露的为账面净值)存在差异。

截至2014年12月31日,应收账款余额中无应收持有供热公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项或关联方账款。

b、2013年度应收账款余额前5名的客户如下:

单位名称	与供热公司的关系	金额(万元)	年限	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	非关联方	1,586.33	1年以内	16.46	热费
石家庄市长安区谈固社区居民委员会	非关联方	1,320.60	1年以内	13.70	热费
华北制药河北华民药业有限责任公司	非关联方	1,114.21	1年以内	11.56	热费
石家庄四药有限公司开发区分公司表	非关联方	431.11	1年以内	4.47	热费
石家庄普利金商贸有限公司	非关联方	540.29	1年以内、1-2年	5.61	热费、水网费
合计		4,992.55		51.81	

截至2013年12月31日,应收账款余额中无应收持有供热公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项或关联方账款。

c、2012年度应收账款余额前5名的客户如下:

单位名称	与供热公司的关系	金额(元)	年限	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	非关联方	2,655.45	1年以内	24.49	热费
石家庄市长安区谈固社区居民委员会	非关联方	1,252.04	1年以内	11.55	热费
华北制药河北华民药业有限责任公司	非关联方	1,172.16	1年以内	10.81	热费
石家庄四药有限公司开发区分公司表	非关联方	354.21	1年以内	3.27	热费
石家庄普利金商贸有限公司	非关联方	249.88	1年以内	2.30	热费、水网费
合计		5,683.74		52.41	

截至2012年12月31日,应收账款余额中无应收持有供热公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项或关联方账款。

B、应收账款分类

单位:万元

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,260.90	15.80	1,260.90	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,581.42	82.45	235.75	3.58	6,345.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	139.62	1.75	139.62	100.00	-
合计	7,981.94	100.00	1,636.27	—	6,345.67

续上表

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	0	0.00	0	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,636.79	100	85.41	0.89	9,551.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	0	0.00	0	-
合计	9,636.79	100	85.41	-	9,551.38

a、2014年12月31日单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2014年12月31日余额			
	应收账款(万元)	坏账准备(万元)	计提比例(%)	计提理由
石家庄市长安区谈固社区居民委员会	1,260.90	1,260.90	100.00	历史欠账
合计	1,260.90	1,260.90	100.00	—

注:2014年末石家庄市长安区谈固社区居民委员会的应收账款余额为1,290.33万元,其中1,260.90万元视为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

b、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014年12月31日余额			
	应收账款余额(万元)	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备(万元)	净额(万元)
1年以内(含一年)	5,420.85	82.37%	-	5,420.85
1-2年	724.73	11.01%	72.47	652.26
2-3年	182.14	2.77%	36.43	145.71
3-4年	253.70	3.85%	126.85	126.85
4-5年	-	0.00%	-	-
5年以上	-	0.00%	-	-
合计	6,581.42	100.00%	235.75	6,345.67

供热公司的结算方式分为两类。一类为有预收款项结算方式,每到供暖季节,供热公司向供热规划区域内的用户预收取暖费用。绝大部分用户会按时缴纳,存在少量用户拖欠费用的现象。供热公司目前正努力通过政府协调或寻求司法帮助等方式解决用户拖欠费用问题。另一类为月度结算方式,供热公司向工业用户趸售蒸汽,按每月使用量结算费用,下一个月结算上一个月的蒸汽费用。

报告期内,供热公司应收账款以短期为主,账龄在1年以内的应收账款占比均在80%以上。2014年末,供热公司对谈固社区居民委员会应收账款大部分计提坏账准备,金额达1,260.90万元。除此之外,由于供热规划区域的工业用户信誉较好,这类客户的应收账款回收较快并少有坏账损失。总体而言,供热公司应收账款账龄结构合理,坏账风险较小。

③预付账款

报告期各期末,供热公司预付账款结构及变化情况如下:

单位:万元

项目	2014年12月31日余额		2013年12月31日余额		2013年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,339.14	100.00	51,410.29	98.48	25,319.86	91.61
1-2年	0.00	0.00	793.25	1.52	2,320.35	8.39
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,339.14	100.00	52,203.55	100.00	27,640.21	100.00

供热公司的预付款项账龄基本在一年以内。2012年12月31日、2013年12月31日和2014年12月31日,供热公司预付账款分别为27,640.21万元和52,203.55万元和12,339.14万元,分别占当期期末总资产的17.78%、31.34%和10.04%。

截至2014年12月31日,供热公司预付账款前五名金额如下:

单位名称	2014年12月31日余额(万元)	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
石家庄高新技术产业开发区热电煤气公司	6,017.72	1年以内	48.77
石家庄东方能源股份有限公司	4,990.19	1年以内	40.44
石家庄良村热电有限公司	629.69	1年以内	5.1
东方热电集团供热分公司	483.00	1年以内	3.91
中国电力投资集团公司物资装备分公司	130.64	1年以内	1.06
合计	12,251.24		99.28

截至2014年12月31日,供热公司预付款项前五名占预付款项的比例为99.28%,且均为1年以内,坏账风险较小。上述预付账款前五名供应商中均为供热公司关联方。

④其他流动资产

供热公司其他流动资产主要是委托借款本金、委托借款利息和预缴所得税。2012年末、2013年末和2014年末,供热公司其他流动资产分别为57,948.33万元、33,688.47万元和0.00万元。2014年末供热公司其他流动资产金额为零,主要是因为委托借款本金和利息都已归还。

(3)非流动资产构成及其变化分析

报告期各期末,供热公司非流动资产构成及其变化情况如下:

单位:万元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
固定资产	59,637.38	91.66%	58,706.05	91.77%	25,589.33	52.60%
在建工程	119.07	0.18%	1,557.09	2.43%	20,139.27	41.40%
工程物资	91.66	0.14%	-	0.00%	1,677.97	3.45%
无形资产	164.81	0.25%	46.61	0.07%	25.83	0.05%
递延所得税资产	5,053.37	7.77%	3,662.54	5.73%	1,219.00	2.51%
非流动资产合计	65,066.29	100.00%	63,972.29	100.00%	48,651.41	100.00%

报告期各期末,供热公司非流动资产逐年稳步增加,其主要构成为固定资产和递延所得税资产,具体分析如下:

①固定资产

2014年12月31日,供热公司固定资产构成情况如下表:

项目	原值	净值	成新率
房屋、建筑物及构筑物	2,855.97	2,826.40	98.96%
机器设备	64,190.88	56,593.77	88.16%
运输设备	379.45	217.21	57.24%
电子设备及其他	0.00	0.00	0.00
固定资产合计	67,426.30	59,637.38	88.45%

截至2014年12月31日,供热公司固定资产原值为67,426.30万元,净值为59,637.38万元,综合成新率88.45%。2013年末供热公司固定资产净值较2012年末增加33,116.72万元,主要系良村热电配套管网项目由在建工程结转成固定资产导致的。

A、固定资产构成分析

报告期内,供热公司固定资产主要是机器设备,为供热公司供热所必备的管道网络设施,各类固定资产维护和运行状况良好。

B、房屋建筑情况分析

截至2014年12月31日,供热公司房屋建筑具体情况如下表:

项目	原值(万元)	建筑面积/体积	净值(万元)	成新率(%)
银龙站前平房	0.0001	210.00m²	-	-
银龙交换站	1.07	603.00 m²	0.03	3.00%
建明站-交换器厂房	0.48	45.00 m²	0.01	3.00%
建明站-南网主站房	2.03	1,013.00 m²	0.06	3.00%
清馨园换热站	9.74	95.00m²	6.83	70.11%
柏林南站办公楼	49.45	300.00 m²	42.33	85.60%
柏北站办公楼	23.33	240.00 m²	19.97	85.60%
建明站办公楼	30.02	568.00 m²	25.70	85.60%
2*168炉主厂房	1,337.25	5,822.00m²	1,337.25	100.00%
2*168炉引风机房	167.56	447.20 m²	167.56	100.00%
2*168供热管网计量室	29.76	50.00 m²	29.76	100.00%
合计	1,650.69	-	1,629.50	-

②在建工程

2013年末供热公司在建工程较2012年末减少18,582.18万元,主要系良村热电配套管网项目由在建工程结转成固定资产导致的。

③递延所得税资产

供热公司递延所得税资产主要系预缴的供热管道网络建设费的账面价值与计税基础存在差异而形成的。2012年末、2013年末和2014年末,公司递延所得税资产分别为1,219.00万元、3,662.54万元和5,053.37万元。

(4)主要资产减值准备计提情况

供热公司制定了合理的资产减值准备计提政策,按照资产减值准备政策的规定以及各项资产的实际情况,足额地计提了各项资产减值准备。

报告期各期末,供热公司主要资产减值准备计提情况如下:

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款坏账准备	1,636.27	85.41	45.79
其他应收款坏账准备	0.04	0.01	0.01
合计	1,636.31	85.42	45.80

报告期各期末,供热公司计提的坏账准备为应收账款坏账准备和其他应收款坏账准备,截至2014年12月31日,供热公司坏账准备余额为1,636.30万元。

①应收账款坏账准备

A、供热公司应收账款坏账准备计提情况

a、坏账损失确认的标准

供热公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

b、坏账准备的计提方法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经供热公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

a)单项金额重大并单独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	单项金额1000万元以上或单项金额占应收款项余额10%(含10%)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

b)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0	10
1-2年	10	30
2-3年	20	50
3-4年	50	80
4-5年	50	80
5年以上	100	100

c)单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

d)未逾期的应收票据,不计提坏账准备。逾期的应收票据,应将其转入应收账款,并累计计算账龄,按前述规定提取坏账准备。

e)已逾期的预付款项按逾期账龄计提坏账准备的比例如下:

账龄	坏账计提比例(%)
逾期1年以内(含1年)	20
逾期1-2年(含2年)	50
逾期2-3年(含3年)	80
逾期3年以上	100

f)对长期应收款按单项进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,应当确认减值损失,计入当期损益。

C、坏账准备的转回

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

供热公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

B、与东方能源的应收账款坏账准备计提政策分析

供热公司自2014年起坏账准备计提政策同上市公司东方能源一致。

②其他应收款坏账准备

截至2014年12月31日,供热公司其他应收款坏账准备余额为398.98元。截至2014年12月31日,供热公司固定资产和无形资产等均不存在资产减值情况,供热公司未对上述资产计提跌价准备。

(5)负债构成情况及变动分析

报告期各期末,供热公司的负债构成情况及其变动情况如下:

单位:万元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
短期借款	-	-	38,594.52	26.99	41,000.00	29.87%
应付票据	-	-	-	-	12,700.00	9.25%
应付账款	12,834.40	13.30	25,461.90	17.80	13,294.04	9.68%
预收款项	39,037.60	40.44	31,924.36	22.32	19,206.14	13.99%
应交税费	318.91	0.33	1,686.90	1.18	-217.59	-0.16%
应付利息	-	-	85.61	0.06	90.40	0.07%
其他应付款	327.65	0.34	406.19	0.28	459.42	0.33%
流动负债合计	52,518.57	54.41	98,159.48	68.64	86,532.41	63.04%
长期借款	12,196.49	12.63	18,512.28	12.95	24,828.07	18.09%
递延收益	31,816.80	32.96	26,332.48	18.41	25,912.88	18.88%
非流动负债合计	44,013.29	45.59	44,844.76	31.36	50,740.95	36.96%
负债合计	96,531.87	100.00	143,004.24	100.00	137,273.35	100.00%

报告期内,供热公司流动负债主要包括短期借款、应付账款、预收账款等。2012年末、2013年末和2014年末,流动负债占总负债的比例分别为63.04%、68.64%和54.41%。供热公司非流动负债主要包括长期借款和递延收益等,2012年末、2013年末和2014年末,非流动负债占总负债的比例分别为36.96%、31.36%和45.59%。

①短期借款

2012年末、2013年末和2014年末,供热公司短期借款余额分别为41,000.00万元、38,594.52万元和0.00万元,主要为银行质押借款和信用借款。报告期内,供热公司银行资信情况良好。

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押借款	0.00	30,594.52	-
信用借款	0.00	8,000.00	41,000.00
合计	0.00	38,594.52	41,000.00

②应付账款

单位:万元

账龄	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内(含一年)	12,391.11	19,045.08	12,755.68
1-2年(含2年)	443.29	6,051.26	538.36
2年以上	0.00	365.56	0.00
合计	12,834.40	25,461.90	13,294.04

2012年末、2013年末和2014年末,供热公司的应付账款金额分别为13,294.04万元、25,461.90万元和12,834.40万元,分别占当期负债总额的9.68%、17.80%和13.29%。报告期内,供热公司应付账款数额的波动趋势与业务规收入波动趋势相吻合。

③预收账款

2012年末、2013年末和2014年末,供热公司预收账款余额分别为19,206.14万元、31,924.36万元和39,037.60万元,主要为采暖费和管网建设费。

④长期借款

2012年末、2013年末和2014年末,供热公司长期借款分别为24,828.07万元、18,512.28万元和12,196.49万元,主要为保证借款和信用借款。

⑤递延收益

2012年末、2013年末和2014年末,供热公司递延收益分别为25,912.88万元、26,332.48万元和31,816.80万元,主要为管网建设费的摊销收入和政府补助。

(6)偿债能力分析

报告期内,供热公司的主要偿债能力指标如下表:

财务指标	2014年12月31日/2014年度	2013年12月31日/2013年度	2012年12月31日/2012年度
流动比率(倍)	1.10	1.05	1.23
速动比率(倍)	1.10	1.05	1.23
资产负债率(%)	78.56%	85.84%	88.28%
息税折旧摊销前利润(万元)	11,345.70	11,653.08	6,058.82
利息保障倍数(倍)	3.37	3.80	2.08

报告期内,供热公司不断优化资产结构,流动比率和速动比率均大于1,不存在重大偿债风险。

(7)资产周转能力分析

报告期内,供热公司应收账款、存货周转率的指标数据如下:

项目	2014年度	2013年度	2012年度
应收账款周转率(次)	10.70	9.67	9.43
存货周转率(次)	2,891.68	3,960.68	7,570.08

报告期内,供热公司强化应收账款管理,应收账款周转率逐年上升。趸售蒸汽是无需库存的,存货周转率逐年下降是因主营成本逐年下降所致。

2、盈利能力分析

(1)营业收入构成及变动分析

报告期内,供热公司营业收入情况如下:

项目	2014年12月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
主营业务收入	94,279.61	99.99%	98,974.00	99.97%	104,707.52	99.98%
其他业务收入	13.25	0.01%	32.70	0.03%	20.44	0.02%
营业收入合计	94,292.86	100.00%	99,006.70	100.00%	104,727.96	100.00%

报告期内,供热公司主营业务收入占营业收入的比例均在99.90%以上,主营业务突出。由于供热规划区域内热源厂部分关停、部分热力用户受到影响的原因,供热公司报告期内主营业务收入略有减少。

报告期内,供热公司分产品主营业务收入构成如下表:

项目	2014年度		2013年度		2012年度	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
售热收入	90,400.28	95.89	95,469.23	96.46	101,473.49	96.91
不回水收入	661.30	0.70	739.43	0.75	839.39	0.80
管网费摊销收入	3,092.65	3.28	2,765.34	2.79	2,394.63	2.29
民用采暖免税收入	125.38	0.13	0.00	0.00	0.00	0.00
主营业务小计	94,279.61	100.00	98,974.00	100.00	104,707.52	100.00

供热公司为销售型企业,承担着石家庄市西南部、西北部、东北部、石家庄高新区、石家庄经济技术开发区居民、商业和机关事业单位的采暖和工业企业用汽的热力供应。售热价格和售热量的波动都会影响售热收入的波动。供热公司正积极开发优质客户,继续开发新的热源厂及热用户,不断增长供热公司的主营业务收入。

供热公司营业收入季节性波动幅度较大。由于采暖期民用售价低于非民用价格,每年的一、四季度为采暖期,热力销售量均为非采暖期的二、三季度的3-4倍,而营业收入则为非采暖期的二、三季度的2-3倍。

(2)营业成本分析

报告期内,供热公司营业成本情况如下:

项目	2014年度		2013年度		2012年度	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
主营业务成本	87,099.20	100.00%	92,308.24	99.98%	103,994.94	99.997%
其他业务成本	0.00	0.00%	19.39	0.02%	2.78	0.003%
合计	87,099.20	100.00%	92,327.63	100.00%	103,997.73	100.000%

报告期内,供热公司主营业务成本占营业成本的比例均在99%以上,营业总成本随煤炭价格的波动而波动。2013年和2014年,供热公司主营业务成本分别比上年减少11,686.70万元和5,209.04万元。

(3)毛利、净利润及毛利率分析

报告期内,供热公司主营业务综合毛利率情况如下:

项目	2014年度	2013年度	2012年度
主营业务收入(万元)	94,279.61	98,974.00	104,707.52
主营业务成本(万元)	87,099.20	92,308.24	103,994.94
主营业务毛利(万元)	7,180.41	6,665.76	712.57
主营业务综合毛利率(%)	7.62%	6.73%	0.68%
净利润(万元)	3,279.46	5,365.91	1,990.36
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	3,180.92	4,909.73	840.69

报告期内,受国家发改委和石家庄市政府上大压小政策影响,供热公司供热规划区域内的热源厂部分关停,导致供热公司趸购热量减少,营业收入略有降低。报告期内受煤炭价格下滑的影响,供热公司趸购热力产品的成本随之降低,毛利率也随之逐年提高。

(4)主要产品销售价格和主要原材料采购价格与市场价格走势分析

①主要产品销售价格走势

报告期内居民采暖价格为每采暖期每平米22元。供热企业与居民小区热交换站的蒸汽结算价格由每吉焦29.5元调整为42元。

2012年到2013年采暖期,非居民供热(蒸汽)价格按表计量的由每吉焦62.6元基础上上浮10%为每吉焦68.9元。按面积收费的非居民用户冬季采暖价格为每建筑平方米每采暖期34.1元。供热企业供热交换站的非居民用蒸汽结算价格,在每吉焦62.6元基础上上浮5%为每吉焦65.7元。

2013年到2014年采暖期,非居民供热(蒸汽)价格按表计量由每吉焦62.6元上浮为每吉焦68.9元。按面积收费的非居民用户冬季采暖价格为每建筑平方米每采暖期34.1元。供热企业供热交换站的非居民用蒸汽结算价格,在每吉焦62.6元基础上上浮5%为每吉焦65.7元。

2014年到2015年采暖期,非居民供热(蒸汽)价格按表计量按每吉焦62.6元执行。按面积收费的非居民用户冬季采暖价格为每建筑平方米每采暖期31元。

分散燃气锅炉供非居民用按热面积计算的暂按在每平米31元的基础上上浮10%(34.10元/平方米)执行,待新定标准明确后按新定标准执行。

②主要原材料采购价格比较

供热公司主要是采购各热源厂的热力产品,报告期内的趸热价格如下:

供应商	采购内容	2014年度	2013年度	2012年度
东方能源	趸热	48.00	48.00	48.00
东方集团	趸热	46.00	46.00	46.00
良村热电	趸热	46.00	49.00	59.00

报告期内,随着煤炭价格的下调,热负荷的逐年开发,良村热电机组的利用效率不断增加,供热成本也在逐年降低,因此良村热电售热价格逐年下降。报告期内,东方能源和东方集团的售热价格比较稳定。

(5)财务费用分析

报告期内,供热公司财务费用构成情况如下表:

项目	2014年度	2013年度	2012年度
利息支出(万元)	3,654.88	3,067.18	-48.38
减:利息收入(万元)	2,434.94	3,701.90	178.70
加:汇兑损失	0.00	0.00	0.00
加:其他支出(万元)	33.86	7.13	8.70
合计	1,253.79	-627.57	-218.38

(下转A31版)