

(上接D11版) ④评估计价变更说明的说明

为更加公允反映固定资产状况,提高固定资产的使用效率,天盈公司自2009年1月1日起更定固定资产的使用寿命和预计净残值率。

⑤本次评估计价变更的原因

天盈公司于2008年度对在用固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核,根据实际情况决定部分固定资产的预计使用寿命、预计净残值进行变更,以使财务报告更加公允地反映财务状况和经营成果,提供更可靠、更准确的会计信息。

⑥本次会计估计变更后折旧率的对比

变更前各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧率如下:

⑦固定资产类别 使用寿命 预计净残值率(%) 年折旧率(%)

房屋建筑物 15-25 3 6.47-3.98

机器设备 8-25 3 12.13-3.88

运输工具 12 3 8.08

其他设备 5 0 20

变更后各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧率如下:

⑧固定资产类别 使用寿命 预计净残值率(%) 年折旧率(%)

房屋建筑物 40 3 2.43

机器设备 8-30 3 12.13-3.23

运输工具 6-12 3 16.17-8.08

其他设备 5-8 3 19.40-12.13

⑨本次会计估计变更具体内容的合理性

⑩为规范集团公司整体化企业的核算,提高会计信息可比性,同时,为投资项目集中管理,发挥资金集中平台上的资金配置功能,集团投资下属厂处下放了调整控股企业会计年限的权限。根据固定资产的实际情况,对固定资产的折旧政策进行了对比,发现虽然小数差异较小,但是,为了对固定资产使用寿命的更接近实际使用情况,根据固定资产的实际使用寿命适当延长了部分固定资产的使用寿命。

⑪本次会计估计变更对相关报表的影响

根据《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和差错更正的相关规定》,会计估计变更应追溯重述未来期间的会计处理,本次会计估计变更从2009年1月1日开始,会计估计变更将更贴近当期以及以后的财务报表产生影响,对以前年度财务报表没有影响。

⑫评估计价变更对天盈公司2009年上半年利润总额增加4,172.30万元,预计将会使2009年利润总额增加8,343.31万元。预计将来使2010年利润总额增加8,343.31万元。

⑬拟出售资产

本次拟出售资产为本公司拥有的主要经营性资产即#5.6#机组及相关负债及本公司部分债权。#5.6#机组和相关负债及本公司部分债权,截至2008年12月31日,拟出售资产净值为33,872.97万元,其中,固定资产净值为43,897.59万元,在建工程为912.87万元,应收账款为7,804.58万元,其他应收款为900.00万元,其总资本为733.35万元,相关负债为20,375.42万元。

⑭公司名称

河南国能控股有限公司焦作分公司

企业类型:分公司

营业执照:企业法人营业执照

税务登记号:豫税登记证字第41080706631373

经营范围:生产、销售和维修《国家专卖烟酒》所列项目的除外,电力物资销售。

⑮公司主要产品是发电厂三期#220MW炉型机组即#5.6#机组。

机组由河南国能控股股份有限公司作为分公司负责运营。

1998年2月,公司与之立刻与河南国能公司签署了《委托生产管理协议》。

和衡服务合同,将焦作电厂#5.6#机组委托河南国能公司进行生产管理,并有偿使用河南国能公司的部分生产设施,期限为10年;河南国能公司授权焦作电厂具体实施该协议,将焦作电厂#5.6#机组按投人生产管理、安排及安全性能材料以及劳保及职业病防治等安全生产费用,预计投入600万元。

单位:万元

⑯安全生产业务

⑰安全生产业务

⑱安全生产业务

⑲安全生产业务

⑳安全生产业务

⑳安全生产业务