

北京京能电力股份有限公司
2017年度重大资产重组之盈利预测实现情况
的专项审核报告
天职业字[2018]8-2号

2017 年度重大资产重组之盈利预测实现情况的专项审核报告

天职业字[2018]8-2 号

北京京能电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的北京京能电力股份有限公司（以下简称“京能电力”）管理层编制的《关于 2017 年度重大资产重组之盈利预测实现情况的说明》。

一、管理层的责任

京能电力管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》编制《关于 2017 年度重大资产重组之盈利预测实现情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对京能电力管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括询问、检查、重新计算等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。

我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，京能电力管理层编制的《关于 2017 年度重大资产重组之盈利预测实现情况的说明》符合《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，公允反映了京能电力 2017 年度重大资产重组之盈利预测实现情况。

本审核报告仅供京能电力 2017 年度年报披露使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本审核报告作为京能电力 2017 年度年报披露必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

2017年度重大资产重组之盈利预测实现情况的专项审核报告（续）

天职业字[2018]8-2号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



北京京能电力股份有限公司关于 2017 年度 重大资产重组之盈利预测实现情况的说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币万元为货币单位)

北京京能电力股份有限公司(以下简称“本公司”)根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》(以下简称“管理办法”)的有关规定, 现将 2017 年度重大资产重组之盈利预测实现情况说明如下:

一、基本情况

(一) 重大资产重组方案

根据本公司与北京能源集团有限责任公司(以下简称“京能集团”)签署的《重大资产购买协议》及其补充协议, 本公司以发行股份及支付现金相结合的方式收购京能集团持有的北京京能煤电资产管理有限公司(以下简称“京能煤电”)100%的股权。

根据北京天健兴业资产评估有限公司(以下简称“天健兴业”)出具的资产评估报告, 截至评估基准日, 京能煤电 100%股权的评估值为 639, 155. 25 万元, 依据该评估结果为基础确定本次交易的最终交易金额为 639, 155. 25 万元。

本次发行股份购买资产的股份发行价格定价基准日为本公司第五届董事会第三十次会议决议公告日, 发行价格为 3. 89 元/股。公司向京能集团发行 1, 411, 710, 154 股并支付现金 90, 000 万元作为标的资产对价。

(二) 方案核准及实施情况

2016 年 2 月 1 日, 本公司与京能集团签订了《重大资产购买协议》, 并于 2016 年 5 月 27 日签署了《重大资产购买协议的补充协议》。2016 年 5 月 27 日, 本公司与京能集团签署了附条件生效的《盈利补偿协议》。

2016 年 6 月 13 日, 本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过本次重组相关事项。2016 年 9 月 1 日, 本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过调整本次募集配套资金的发行价格的相关议案。

2016 年 6 月 8 日, 北京市人民政府国有资产监督管理委员会出具了《关于同意北京京能电力股份有限公司重大资产重组项目有关事项的批复》(京国资产权[2016]95 号), 批准了重大资产重组方案。2016 年 8 月 31 日, 北京市人民政府国有资产监督管理委员会出具了《关于同意北京京能电力股份有限公司重大资产重组项目发行方案调整的批复》(京国资产权[2016]140 号), 批准了重大资产重组方案的调整。

2016年11月8日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准北京京能电力股份有限公司向北京能源集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]2561号），核准了重大资产重组事项。

截至2017年1月11日，本公司向京能集团发行股份及支付现金购买的京能煤电100%股权已过户并办理完成工商变更登记手续。

2017年1月11日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行股份新增注册资本进行了审验，并出具了天职业字[2017]2513号验资报告，本公司变更后的注册资本为人民币602,903.11万元。

2017年2月22日，本公司收到了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的《证券变更登记证明》，本公司向京能集团非公开发行1,411,710,154股股份的相关证券登记手续已办理完毕。

二、2017年度盈利预测及其实现情况

1、盈利预测的主要指标

根据天健兴业出具的评估报告，公司本次重大资产重组采用收益法进行评估并作为定价依据的标的资产（即京能煤电100%股权）在2017年拟实现的扣除非经常性损益（不包含京能煤电子公司京能（赤峰）能源发展有限公司增值税即征即退收入）后归属于本公司的净利润为26,228.05万元。

2、盈利预测的实现情况

公司本次重大资产重组采用收益法进行评估并作为定价依据的标的资产（即京能煤电100%股权）2017年度盈利预测实现具体情况如下表所示：

项目	序号	2017年度扣除非经常性损益		2016年度扣除非经常性损益	
		归属于本公司的净利润		归属于本公司的净利润	
实际实现数	1		22,875.93		29,869.85
盈利预测数	2		26,228.05		25,293.99
盈利预测实现比例	3=1/2		87.22%		118.09%
盈利预测累计实现数	4		52,745.78		29,869.85
盈利预测累计完成率	5		102.38%		118.09%

注：2017年度实际实现数中包含京能（赤峰）能源发展有限公司增值税即征即退收入归属于本公司的净额669.35万元。

3、结论

综上，我们认为，截至2017年12月31日，本公司2017年度重大资产重组之盈利预测

已完成 87.22%。2016 和 2017 年两年累计实现数 52,745.78 万元，累计预测数 51,522.04 万元，累计完成率 102.38%。

北京京能电力股份有限公司
二〇一八年四月十六日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

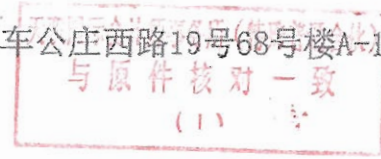
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 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,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



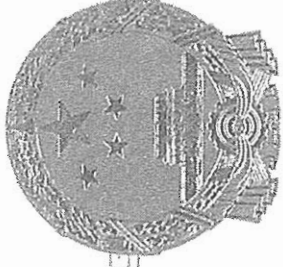
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017年08月21日

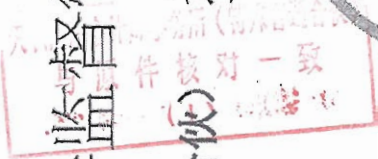


证书序号：000444

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
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇一八年五月

证书有效期至：二〇二〇年五月

二十七日

证书序号: NO 019964

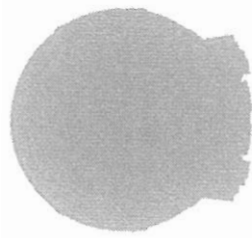
说明

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: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

与原件核对一致
(二)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月20日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



姓名: 甄敏
性别: 男
出生日期: 1969-10-28
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 430104196910281015

证书编号: 430100100023
发证日期: 2009年4月15日
执业注册协会: 北京注册会计师协会

2017 合格, this certificate is valid for 2017.08.13

2016 合格, this certificate is valid for 2016.2.7

2015 合格, this certificate is valid for 2015.11.1

2014 合格, this certificate is valid for 2014.11.1

2013 合格, this certificate is valid for 2013.11.1

2012 合格, this certificate is valid for 2012.11.1

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年7月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年4月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年4月26日

与原件核对一致

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 月 日
y m d

证书编号: 110101504784
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 08 月 05 日
Date of Issuance

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.



2016 年 3 月 24 日
y m d



姓名: 何航
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982-04-26
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 510283198204280233
Identity card No.

与原件核
(1)

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



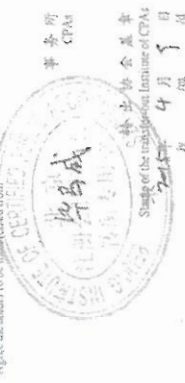
10



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11