

公司代码：600719

公司简称：大连热电

大连热电股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人邵阳、主管会计工作负责人祝恩贵及会计机构负责人（会计主管人员）祝恩贵声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

| | | |
|------|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 3 |
| 第二节 | 公司简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 4 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 6 |
| 第五节 | 重要事项..... | 11 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 15 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 16 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 17 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 18 |
| 第十节 | 财务报告..... | 19 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 96 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|-----------------------------|
| 公司、本公司、大连热电 | 指 | 大连热电股份有限公司 |
| 控股股东、热电集团 | 指 | 大连市热电集团有限公司 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元、中国法定流通货币单位 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|--------------------------------|
| 公司的中文名称 | 大连热电股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 大连热电 |
| 公司的外文名称 | DALIAN THERMAL POWER CO., LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | DTPC |
| 公司的法定代表人 | 邵阳 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|-------------------|
| 姓名 | 沈军 | 郭晶 |
| 联系地址 | 辽宁省大连市中山区昆明街32号 | 辽宁省大连市中山区昆明街32号 |
| 电话 | 0411-82298181 | 0411-82298188 |
| 传真 | 0411-82298177 | 0411-82298177 |
| 电子信箱 | shenjun_dl@163.com | dlrd_zqb@sina.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|--------------|--|
| 公司注册地址 | 辽宁省大连市沙河口区香周路210号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 116021 |
| 公司办公地址 | 辽宁省大连市中山区昆明街32号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 116001 |
| 公司网址 | http://www.dlrd.com |
| 电子信箱 | dlrd_zqb@sina.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | 详情请见公司2016年7月1日披露的《公司关于变更办公地址和投资者联系方式的公告》（临2016-024号）。 |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》、《中国证券报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会秘书处 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 大连热电 | 600719 | |

六、 公司报告期内注册变更情况

| | |
|----------------|--|
| 注册登记日期 | 2016年3月10日 |
| 注册登记地点 | 大连市工商行政管理局 |
| 企业法人营业执照注册号 | 91210200241297917U |
| 税务登记号码 | 91210200241297917U |
| 组织机构代码 | 91210200241297917U |
| 报告期内注册变更情况查询索引 | 详情请见公司2016年4月9日披露的《关于营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》（临2016-017号）。 |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 393,994,807.97 | 437,216,141.97 | -9.89 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 26,972,569.58 | 29,132,844.63 | -7.42 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 27,421,585.84 | 31,419,152.69 | -12.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,839,100.62 | -14,853,632.54 | -349.98 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年 度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 741,329,518.59 | 718,402,945.01 | 3.19 |
| 总资产 | 1,253,019,650.68 | 1,466,373,684.53 | -14.55 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.067 | 0.072 | -6.94 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.067 | 0.072 | -6.94 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.068 | 0.078 | -12.82 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.685 | 3.996 | 减少0.311个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | 3.747 | 4.310 | 减少0.563个百分点 |

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|---|-------------|------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -101,300.84 | 处置固定资产收益 1 万元，损失 11 万元 |
| 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | -497,387.51 | 收取采暖费滞纳金净额 18 万元,其他收入净额 5 万元,支付环保罚款等 73 万元 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | 149,672.09 | 上述数据影响所得税 |
| 合计 | -449,016.26 | |

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年,公司董事会与管理层按照年初确定的经营目标和工作任务要求,面对暖价电价双降、供暖免税政策取消、环保投入增加、持续低温天气导致供暖成本上升等不利形势,科学谋划、沉着应对,强化管控,提升能力,较好完成了上半年的生产经营工作。同时,以规划“十三五”发展战略为契机,以供给侧改革为动力,积极调整战略定位,深入推进机制改革,坚持问题导向、目标导向和创新驱动,力争为今后一段时期实现结构调整和产业升级储备能量、奠定基础。截止报告期末,公司总资产 12.53 亿元,净资产 7.41 亿元;实现营业收入 3.9 亿元,净利润 2,697 万元。

1、抓关键要素,拓展效益空间。一季度遭遇持续低温天气,公司采取“舍电保汽”等应急保障措施,为社会提供了连续、稳定的热力供应,城市供热骨干地位得以巩固。受压电保汽影响,上半年完成售电量 27,707 万千瓦时,同比下降 18.5%;蒸汽销售量 39.6 万吨,同比上升 17.5%。成本管控方面,优化融资渠道和煤炭采购策略,采取高成本贷款置换、煤炭提质控价等措施对冲增支减利因素,保持了效益指标的总体平稳。

2、抓政策机遇,拓展市场空间。报告期内,公司抓住大连市实施蓝天工程、划定高污染燃料禁燃区整治分散锅炉等环保政策机遇,通过拆炉并网积极抢占区域供热市场,报告期签订协议供热面积 83 万平方米。针对热源不足的现状,积极引进新型供热技术,科学策划热力平衡改造方案,进一步提高供热能力。

3、抓运营基础,拓展生存空间。对内部组织机构进行科学整合,提升管控和创新能力,满足公司“业务运营”和“建设发展”的需要。规范对外长期股权投资,彻底清理处置无效、低效投资或资产,提高资产质量和运营效益。竞拍收购大连港集团老港区铁路线及部分配套资产,保障电厂用煤运输“生命线”的畅通。结合“三体系”建设复查,深入开展文明生产治理和达标创建活动。强化能效分析,持续改善主要能耗指标。研究制定北海热电厂改扩建过渡期环保治理路线图,适当追加投资改造现有环保设施,履行企业的社会责任,释放达标排放压力。

4、抓项目储备，拓展可持续发展空间。推进北海热电厂改扩建工程技术路线的论证工作，为年内立项、开工创造条件。积极跟进庄河热电联产项目规划进度。选派工程技术人员，参与控股股东热电集团“储能电站示范项目”的规划建设，为未来公司孵化培育和引进新能源项目积累经验。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 393,994,807.97 | 437,216,141.97 | -9.89 |
| 营业成本 | 285,912,992.12 | 319,778,315.51 | -10.59 |
| 销售费用 | 745,113.73 | 380,570.98 | 95.79 |
| 管理费用 | 66,630,764.84 | 65,194,102.71 | 2.20 |
| 财务费用 | 3,510,919.88 | 2,024,857.75 | 73.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,839,100.62 | -14,853,632.54 | -349.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -58,418,762.02 | -20,651,534.25 | -182.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 31,562,192.14 | -8,992,476.47 | 450.98 |
| 研发支出 | | | |

营业收入变动原因说明:本期产品价格下降、居民供暖免税政策取消影响

营业成本变动原因说明:控制煤炭采购价格影响

销售费用变动原因说明:子公司销售人员工资上涨影响

管理费用变动原因说明:本期居民供暖免税政策取消使得房产、土地税增加影响

财务费用变动原因说明:本期银行借款增加影响利息支出增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要因电力收入减少影响销售回款减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期增加北海电厂改扩建前期、环保改造工程投入影响

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期银行借款增加影响

2 其他

(1) 经营计划进展说明

报告期内，公司完成发电量 34,799 万千瓦时，完成年计划的 52.5%，同比降低 15.4%；供热量 416.3 万吉焦，完成年计划 68.3%，同比增长 3.3%。

完成上网电量 27,707 万千瓦时，同比下降 18.5%；售汽量 39.6 万吨，同比增长 17.5%；供暖面积 1,117 万平米，同比增长 2.5%；高温水销售量 22.2 万吉焦，同比增长 59.9%。

报告期内，公司实现营业收入 39,399 万元，同比减少 4,322 万元，实现利润总额 3,498 万元，同比减少 386 万元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|------|------|---------|----------|----------|----------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增 | 营业成本比上年增 | 毛利率比上年增减 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | | | | 减 (%) | 减 (%) | (%) |
| 热电行业 | 388,871,892.82 | 282,637,042.97 | 27.32 | -10.38 | -11.25 | 增加 0.70个 百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入 比上年增 减 (%) | 营业成本 比上年增 减 (%) | 毛利率比 上年增减 (%) |
| 电力 | 101,663,418.03 | 101,189,555.69 | 0.47 | -21.26 | -16.64 | 减少 5.51 个百分点 |
| 热力 | 286,000,474.87 | 181,447,487.28 | 36.56 | -5.81 | -7.93 | 增加 1.46 个百分点 |
| 其他 | 1,207,999.92 | 0.00 | 100.00 | 3.35 | 0.00 | 增加 0.00 个百分点 |

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
| 大连 | 388,871,892.82 | -10.38 |

3、公司经营性信息分析

3.1 电量分析

| 序号 | 电厂名称 | 发电量(万千瓦时) | | | 上网电量(万千瓦时) | | |
|----|------|-----------|----------|--------|------------|----------|--------|
| | | 2016年半年度 | 2015年半年度 | 同比 | 2016年半年度 | 2015年半年度 | 同比 |
| 1 | 北海电厂 | 20,251 | 24,538 | -4,287 | 15,860 | 20,074 | -4,214 |
| 2 | 东海电厂 | 14,548 | 16,590 | -2,042 | 11,847 | 13,922 | -2,075 |
| | 合计 | 34,799 | 41,128 | -6,329 | 27,707 | 33,996 | -6,289 |

报告期内，公司发电上网业务出现较大程度下滑，主要原因是：1、因一季度严寒天气，电厂为了保证对外的正常供热，采取压电保汽方式运行，减少发电量，增加外部供汽量；2、环保设施耗电增加，根据国家环保要求，各电厂的环保改造项目均增加了大量用电设施，厂内耗电增加，导致上网电量减少。

3.2 蒸汽量、高温水及普通采暖分析

| 项目 | 单位 | 2016年半年度 | 2015年半年度 | 同比增减 | 同比增减 (%) |
|-----|----|----------|----------|--------|----------|
| 售汽量 | 吨 | 395,945 | 336,864 | 59,081 | 18 |
| 高温水 | 吉焦 | 221,656 | 138,654 | 83,002 | 60 |

| | | | | | |
|------|------|-------|-------|----|-----|
| 普通采暖 | 万平方米 | 1,117 | 1,090 | 27 | 2.4 |
|------|------|-------|-------|----|-----|

报告期内，公司供热业务出现较大增长，主要是一季度持续低温天气，外部热需求大幅增长所致。另外，采暖面积增长也促使蒸汽、高温水销量增加。

(三) 核心竞争力分析

1、行业政策优势。因热电联产符合行业发展方向，在区域供热方面比分散锅炉房具有节能环保优势，因此各级政府始终给予热电联产行业一定的政策扶持。

2、热用户资源优势。公司热用户集中分布在大连市主城区核心区域，热负荷相对充足且比较稳定，这是热电联产企业生存的首要条件。同时，因热电厂连续供暖，稳定可靠供热质量高，也是用户优先选择的对象，市场资源丰富。目前公司正进行供需平衡改造，大幅提高供热能力，保证热力需求。

3、专业和服务优势。公司长期从事热电联产集中供热，在节能减排、供热技术、系统集成、运营管理、经济运行等方面也有明显优势。目前正在积极探索引进供热新技术、新工艺，以继续巩固公司的市场地位。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司无新增对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

参股公司：大连寰海科技开发有限公司注册资本 1,000 万元，公司持股比例 19%。该公司的经营范围为计算机测控系统、电子技术和热电专业、新技术咨询、开发、安装、调试等业务。该公司由于经营不善现已停业，处于清理整顿状态。公司预计无法收回原始投资，故已于 2012 年对其计提长期股权投资减值准备 190 万元。

子公司：大连庄河环海热电有限公司是公司 2013 年 8 月投资 500 万元成立的全资子公司，该公司的经营范围为集中供热、热电联产；供热工程设计及安装、检修；国内一般贸易。截至 2016 年 6 月 30 日公司资产总额 5,659 万元，本期实现营业收入 4,272 万元，净利 297 万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司 2015 年度利润分配方案经 2016 年 4 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，2016 年 6 月 8 日公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 披露了《大连热电股份有限公司 2015 年度利润分配实施公告》，以公司 2015 年末的总股本 404,599,600 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.01 元（含税），共计派发现金红利 4,045,996.00 元。截至报告日，上述利润分配方案已实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 报告期内: | | | | | | | | | |
|---------|----------|---------|--------|------------|------------|-------------------|------------|---|--------------|
| 起诉(申请)方 | 应诉(被申请)方 | 承担连带责任方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| 大连热电 | 湖南湘达公司 | 无 | 民事诉讼 | 详见说明 | 3,315 | 否 | 一审已判决 | 公司收到判决书后认为判决适用法律错误,并已向辽宁省高级人民法院上诉,该案进入二审程序。 | |
| 湖南湘达 | 大连热电 | 无 | 民事诉讼 | 详见说明 | 2,700 | 否 | 一审已判决 | 公司收到判决书后认为判决适用法律错误,并已向辽宁省高级人民法院上诉,该案进入二审程序。 | |

详情请见公司于2016年7月30日披露的《重大诉讼进展公告》(临2016-025号)。

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|---|--|
| 公司拟通过大连市产权交易所评估值 1,053.50 万元为底价参与竞买大连港集团有限公司位于老港区的铁路线及部分配套资产。 | 详情请见公司于 2016 年 3 月 4 日披露的《公司关于拟参与竞买大连港集团有限公司老港区铁路线及部分配套资产的公告》（临 2016-008 号）。 |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|--------------------|--|
| 2016 年与日常经营相关的关联交易 | 详情请见公司于 2016 年 2 月 5 日披露的《大连热电股份有限公司 2016 年度日常关联交易公告》（临 2016-003 号）。 |

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|-----------------------------|------|---|--------|------|--------------|--------|------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| 热电集团 | 控股股东 | | 691.74 | | | 691.74 | |
| 合计 | | | 691.74 | | | 691.74 | |
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元） | | 6,917,404.90 | | | | | |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元） | | 0.00 | | | | | |
| 关联债权债务形成原因 | | 主要由煤运费、其他往来形成，其中煤运费形成主要是公司在煤炭采购运输过程中，由于铁路调度的原因，存在变站情况，临时将 | | | | | |

| | |
|-----------------------|---|
| | 原准备运送到热电集团煤仓的煤改为运至公司煤仓内，使得承担运费对象发生变化，在结算时就此发生归还资金的往来情况。 |
| 关联债权债务清偿情况 | 清偿完毕 |
| 与关联债权债务有关的承诺 | 不适用 |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | 不存在影响 |

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

经公司 2016 年第一次临时股东大会批准，2016 年度银行贷款的综合授信额度为 100,000 万元，本年累计取得银行授信额度 20,000 万元。报告期末，公司取得银行借款余额 20,000 万元，用于补充流动资金。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|-----------|------|---|-------------------------------------|---------|----------|---|---|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 热电集团 | 2014 年 6 月 20 日，公司控股股东热电集团针对解决同业竞争进行了补充承诺，详见公司于 2014 年 6 月 19 日披露的《公司关于控股股东进一步明确同业竞争承诺事项履行期限的公告》（临 2014-018 号）。 | 承诺时间为 2011 年 12 月 23 日，期限至 2015 年年底 | 是 | 否 | 2015 年公司及控股股东继续推进承诺履行，启动重大资产重组的策划工作。但由于标的资产的环保事项存在不确定因素，证券市场变化影响公司引进战投及募集配套资金的设想，为保护公司及投资者利益、实现借助重组完成公司更高目标，公司决定暂时终止重组策划。 | 待标的资产合规性得到基本解决，兼顾政策因素、市场因素等条件，选取并购重组、资产置换、委托经营等适当方式，继续履行承诺义务。 |
| 其他承诺 | 解决土地等产权瑕疵 | 本公司 | 对 69 处未办证房屋（建筑面积 68153.47 平方米），争取在市主管部门的帮助下，补办竣工验收、质量检测等必要手续后，取得相关产权证明。 | 承诺时间：2013 年 11 月 12 日，期限：长期有效 | 是 | 是 | | |

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司董事会审计委员会审核，并经公司第八届董事会第十次会议审议通过，公司聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年年度财务审计和内控审计机构。详情请见公司于 2016 年 3 月 19 日披露的《公司关于改聘会计师事务所的公告》（临 2016-013 号）。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

①报告期内，公司对中国证监会大连监管局下发的《关于对大连热电股份有限公司“采取出具警示函措施”的决定》（〔2016〕1 号）（以下简称《决定书》），给予高度重视，启动问责程序，查找和分析了问题原因，制定了整改措施，明确了责任主体，通过召开内部专题会、印发规范性要求、内部治理文件梳理上网等形式，进一步提高相关人员的职业判断能力和业务素质，确保整改到位。

详情请见公司于 2016 年 3 月 26 日披露的《公司关于中国证监会大连监管局对公司采取出具警示函措施的整改报告》（临 2016-016 号）。

②报告期内，公司为适应改革和发展需要，对内部组织架构进行了重新规划。另外，对管理层进行了调整，对工作变动的董事会、监事会成员进行了更换、补充，进一步适应监管要求，保证决策和执行团队的高效和规范运作。

③报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，进一步建立完善公司内部控制制度，规范信息披露业务，完善公司治理结构，努力降低经营风险，切实维护公司及全体股东的利益。公司治理总体情况与《公司法》和中国证监会相关规定基本相符。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

报告期内，公司所属北海热电厂、东海热电厂，因大气污染物排放超标问题，受到环保行政处罚，详见公司 2016 年 3 月 16 日发布的《关于所属热电厂受到环保行政处罚及相关情况的公告》（临 2016-010）。为了合规经营，符合国家新的环保排放标准，公司将北海热电厂 4 台锅炉的电袋除尘器整体拆除、重新设计，最终达到环保排放标准。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户) | 30,498 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|--------------|------------|-------------|-----------|-------------------------|----------|------------|----------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有 限售条 件股份 数量 | 质押或冻结情况 | | 股东性 质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 大连市热电集团有限公司 | 0 | 133,133,784 | 32.91 | 0 | 冻结 | 16,000,000 | 国有法人 |
| 王开国 | 17,715,860 | 17,715,860 | 4.38 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 邱晓勤 | 7,601,362 | 7,601,362 | 1.88 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 罗金海 | 2,154,800 | 4,000,000 | 0.99 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 宋宇 | 2,800,000 | 2,800,000 | 0.69 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 陈旻 | 2,619,540 | 2,619,540 | 0.65 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |

| 杨贵林 | 22,500 | 1,802,500 | 0.45 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
|----------------------------|--|-----------|-------------|---|----|--|-------|
| 兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略100指数 | 1,783,200 | 1,783,200 | 0.44 | 0 | 未知 | | 其他 |
| 解芹 | 1,364,649 | 1,364,649 | 0.34 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 马为民 | 1,091,300 | 1,360,000 | 0.34 | 0 | 未知 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 大连市热电集团有限公司 | 133,133,784 | 人民币普通股 | 133,133,784 | | | | |
| 王开国 | 17,715,860 | 人民币普通股 | 17,715,860 | | | | |
| 邱晓勤 | 7,601,362 | 人民币普通股 | 7,601,362 | | | | |
| 罗金海 | 4,000,000 | 人民币普通股 | 4,000,000 | | | | |
| 宋宇 | 2,800,000 | 人民币普通股 | 2,800,000 | | | | |
| 陈旻 | 2,619,540 | 人民币普通股 | 2,619,540 | | | | |
| 杨贵林 | 1,802,500 | 人民币普通股 | 1,802,500 | | | | |
| 兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略100指数 | 1,783,200 | 人民币普通股 | 1,783,200 | | | | |
| 解芹 | 1,364,649 | 人民币普通股 | 1,364,649 | | | | |
| 马为民 | 1,360,000 | 人民币普通股 | 1,360,000 | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中，公司国有法人股股东和非国有法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | | | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|
| 邵阳 | 董事长、总经理 | 选举 | 工作变动 |
| 赵文旗 | 董事长、总经理 | 离任 | 工作变动 |
| 王健华 | 监事 | 离任 | 工作变动 |
| 李心国 | 监事 | 离任 | 工作变动 |
| 夏俊阳 | 监事 | 选举 | 工作变动 |
| 杜日春 | 监事 | 选举 | 工作变动 |
| 郭继平 | 副总经理 | 离任 | 工作变动 |
| 孔凡新 | 副总经理 | 离任 | 工作变动 |
| 杜日春 | 副总经理 | 离任 | 工作变动 |
| 朱驰宇 | 副总经理 | 聘任 | 工作变动 |
| 范喜为 | 副总经理 | 聘任 | 工作变动 |
| 沈军 | 副总经理 | 聘任 | 工作变动 |

三、其他说明

2016年2月4日，公司召开了第八届董事会第八次会议，聘任朱驰宇、范喜为、沈军为公司副总经理(详见公司2015年2月5日披露的《公司第八届董事会第八次会议决议公告》临2016-001)。经公司职工代表大会审议通过，选举夏俊阳、杜日春担任公司第八届监事会职工监事(详见公司2016年3月15日披露的《关于更换职工监事的公告》临2016-009)。2016年5月23日，公司召开了第八届董事会第十三次会议，并于2016年6月13日召开了公司2016年第二次临时股东大会，审议通过了赵文旗先生辞去公司第八届董事会董事、董事长及董事会专门委员会职务，由邵阳先生接替赵文旗先生担任公司第八届董事会董事及董事长候选人。(详见公司2016年5月24日披露的《公司第八届董事会第十三次会议决议公告》临2016-019、2016年6月14日披露的《公司2016年第二次临时股东大会决议公告》临2016-022)。2016年6月14日，公司召开了第八届董事会第十四次会议，选举邵阳先生为公司第八届董事会董事长，聘任邵阳先生为公司总经理(详见公司2016年6月15日披露的《公司第八届董事会第十四次会议决议公告》临2016-023)。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 162,721,781.72 | 268,288,781.39 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 44,037,184.92 | 86,435,992.17 |
| 预付款项 | | 98,960,554.15 | 105,699,835.14 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 6,214,929.90 | 3,559,742.19 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 19,807,925.11 | 80,151,260.84 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 6,731,111.08 | 4,281,774.21 |
| 流动资产合计 | | 338,473,486.88 | 548,417,385.94 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | 17,351,966.76 | 17,351,966.76 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 690,987,187.40 | 723,999,844.82 |
| 在建工程 | | 187,341,973.55 | 156,580,817.92 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 无形资产 | | 931,234.76 | 942,806.66 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,847,391.78 | 5,433,347.52 |
| 递延所得税资产 | | 13,086,409.55 | 13,647,514.91 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 914,546,163.80 | 917,956,298.59 |
| 资产总计 | | 1,253,019,650.68 | 1,466,373,684.53 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 200,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 104,930,068.25 | 128,727,454.56 |
| 应付账款 | | 135,153,427.27 | 174,979,054.97 |
| 预收款项 | | 14,708,218.95 | 238,757,788.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 199,394.99 | 120,201.34 |
| 应交税费 | | 3,915,923.82 | 2,834,657.04 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 1,168,616.27 | 1,165,574.77 |
| 其他应付款 | | 29,544,843.90 | 17,839,572.87 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 489,620,493.45 | 724,424,304.26 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 18,198,294.85 | 19,406,294.77 |
| 递延所得税负债 | | 3,871,343.79 | 4,140,140.49 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 22,069,638.64 | 23,546,435.26 |
| 负债合计 | | 511,690,132.09 | 747,970,739.52 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 404,599,600.00 | 404,599,600.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 102,173,294.67 | 102,173,294.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 162,667,989.19 | 162,667,989.19 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 71,888,634.73 | 48,962,061.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 741,329,518.59 | 718,402,945.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 741,329,518.59 | 718,402,945.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,253,019,650.68 | 1,466,373,684.53 |

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：祝恩贵

会计机构负责人：祝恩贵

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 145,115,210.32 | 217,483,070.44 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 39,546,427.11 | 82,880,683.94 |
| 预付款项 | | 97,535,080.69 | 102,002,293.16 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 3,487,538.77 | 464,944.65 |
| 存货 | | 16,813,782.43 | 75,428,268.93 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 4,011,941.76 | 3,545,332.41 |
| 流动资产合计 | | 306,509,981.08 | 481,804,593.53 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 17,351,966.76 | 17,351,966.76 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 677,008,924.87 | 709,556,156.60 |
| 在建工程 | | 186,311,440.52 | 156,314,435.82 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 931,234.76 | 942,806.66 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 8,312,784.78 | 8,695,170.34 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 894,916,351.69 | 897,860,536.18 |
| 资产总计 | | 1,201,426,332.77 | 1,379,665,129.71 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 200,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 104,930,068.25 | 128,727,454.56 |
| 应付账款 | | 128,910,464.94 | 162,999,767.10 |
| 预收款项 | | 13,485,990.28 | 196,666,020.29 |
| 应付职工薪酬 | | 199,394.99 | 115,448.44 |
| 应交税费 | | 3,900,069.70 | 1,147,916.78 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 1,168,616.27 | 1,165,574.77 |
| 其他应付款 | | 16,561,580.44 | 16,531,548.87 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 469,156,184.87 | 667,353,730.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 469,156,184.87 | 667,353,730.81 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 404,599,600.00 | 404,599,600.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|------------|--|------------------|------------------|
| 资本公积 | | 102,173,294.67 | 102,173,294.67 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 162,667,989.19 | 162,667,989.19 |
| 未分配利润 | | 62,829,264.04 | 42,870,515.04 |
| 所有者权益合计 | | 732,270,147.90 | 712,311,398.90 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,201,426,332.77 | 1,379,665,129.71 |

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：祝恩贵

会计机构负责人：祝恩贵

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 393,994,807.97 | 437,216,141.97 |
| 其中：营业收入 | | 393,994,807.97 | 437,216,141.97 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 358,415,841.96 | 395,323,938.38 |
| 其中：营业成本 | | 285,912,992.12 | 319,778,315.51 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 2,459,709.54 | 2,167,395.40 |
| 销售费用 | | 745,113.73 | 380,570.98 |
| 管理费用 | | 66,630,764.84 | 65,194,102.71 |
| 财务费用 | | 3,510,919.88 | 2,024,857.75 |
| 资产减值损失 | | -843,658.15 | 5,778,696.03 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 35,578,966.01 | 41,892,203.59 |
| 加：营业外收入 | | 242,400.26 | 282,554.64 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 9,952.91 | 2,216.33 |
| 减：营业外支出 | | 841,088.61 | 3,330,965.39 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 111,253.75 | 52,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 34,980,277.66 | 38,843,792.84 |
| 减：所得税费用 | | 8,007,708.08 | 9,710,948.21 |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,972,569.58 | 29,132,844.63 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 26,972,569.58 | 29,132,844.63 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 26,972,569.58 | 29,132,844.63 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 26,972,569.58 | 29,132,844.63 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.067 | 0.072 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.067 | 0.072 |

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：祝恩贵

会计机构负责人：祝恩贵

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 351,272,830.62 | 387,707,329.47 |
| 减：营业成本 | | 261,625,498.48 | 285,960,626.91 |
| 营业税金及附加 | | 2,436,909.93 | 2,167,395.40 |
| 销售费用 | | 116,426.64 | 99,656.25 |
| 管理费用 | | 53,348,934.76 | 50,742,957.20 |
| 财务费用 | | 3,556,515.71 | 2,078,781.49 |
| 资产减值损失 | | -1,424,278.86 | 5,462,862.52 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 31,612,823.96 | 41,195,049.70 |
| 加：营业外收入 | | 236,834.16 | 273,810.42 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 9,952.91 | 2,216.33 |
| 减：营业外支出 | | 706,377.37 | 3,330,725.14 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 111,253.75 | 52,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 31,143,280.75 | 38,138,134.98 |
| 减：所得税费用 | | 7,138,535.75 | 9,534,533.75 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 24,004,745.00 | 28,603,601.23 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 24,004,745.00 | 28,603,601.23 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.059 | 0.071 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.059 | 0.071 |

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：祝恩贵

会计机构负责人：祝恩贵

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 259,453,793.87 | 286,381,516.85 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,908,668.23 | 18,007,292.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 264,362,462.10 | 304,388,808.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 232,930,568.64 | 198,238,508.11 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 53,678,044.13 | 51,937,933.05 |
| 支付的各项税费 | | 34,633,222.87 | 29,895,564.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,959,727.08 | 39,170,436.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 331,201,562.72 | 319,242,441.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -66,839,100.62 | -14,853,632.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,150.00 | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,150.00 | 3,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 58,428,912.02 | 20,654,534.25 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 58,428,912.02 | 20,654,534.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -58,418,762.02 | -20,651,534.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 40,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 90,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,437,807.86 | 8,992,476.47 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,437,807.86 | 98,992,476.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 31,562,192.14 | -8,992,476.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -93,695,670.50 | -44,497,643.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 154,824,444.83 | 109,360,702.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 61,128,774.33 | 64,863,059.29 |

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：祝恩贵

会计机构负责人：祝恩贵

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 256,547,009.07 | 281,540,641.50 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,847,255.44 | 2,944,153.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 261,394,264.51 | 284,484,795.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 206,258,614.64 | 182,974,579.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 51,093,754.60 | 49,442,237.79 |
| 支付的各项税费 | | 29,044,127.32 | 29,343,223.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,247,404.42 | 38,901,351.60 |
| 经营活动现金流出小计 | | 295,643,900.98 | 300,661,393.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -34,249,636.47 | -16,176,598.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,150.00 | 3,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,150.00 | 3,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 57,819,236.62 | 17,563,709.25 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 57,819,236.62 | 17,563,709.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -57,809,086.62 | -17,560,709.25 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 40,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,000,000.00 | 90,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金 | | | 90,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,437,807.86 | 8,992,476.47 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,437,807.86 | 98,992,476.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 31,562,192.14 | -8,992,476.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -60,496,530.95 | -42,729,783.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 104,018,733.88 | 76,947,333.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,522,202.93 | 34,217,550.11 |

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：祝恩贵

会计机构负责人：祝恩贵

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未 分 配 利 润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 404,599,600.00 | | | | 102,173,294.67 | | | | 162,667,989.19 | | 48,962,061.15 | | 718,402,945.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 404,599,600.00 | | | | 102,173,294.67 | | | | 162,667,989.19 | | 48,962,061.15 | | 718,402,945.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 22,926,573.58 | | 22,926,573.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 26,972,569.58 | | 26,972,569.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -4,045,996.00 | | -4,045,996.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -4,045,996.00 | | -4,045,996.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 404,599,600.00 | | | | 102,173,294.67 | | | | 162,667,989.19 | | 71,888,634.73 | 741,329,518.59 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 202,299,800.00 | | | | 304,473,094.67 | | | | 160,754,399.71 | | 58,482,962.48 | | 726,010,256.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | -11,572,811.00 | | -11,572,811.00 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 202,299,800.00 | | | | 304,473,094.67 | | | | 160,754,399.71 | | 46,910,151.48 | | 714,437,445.86 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | | 22,456,951.23 | | 22,456,951.23 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,132,844.63 | | 29,132,844.63 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -6,675,893.40 | | -6,675,893.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -6,675,893.40 | | -6,675,893.40 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 202,299,800.00 | | | | 304,473,094.67 | | | | 160,754,399.71 | | 69,367,102.71 | 736,894,397.09 |

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：祝恩贵

会计机构负责人：祝恩贵

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | |
|----|----|--------|------|-----|---|---|------|-------|---------|--|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库 | 其 | 专 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 存股 | 他综合收益 | 项储备 | | | |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|----|-------|-----|----------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 404,599,600.00 | | | | 102,173,294.67 | | | | 162,667,989.19 | 42,870,515.04 | 712,311,398.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 404,599,600.00 | | | | 102,173,294.67 | | | | 162,667,989.19 | 42,870,515.04 | 712,311,398.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 19,958,749.00 | 19,958,749.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 24,004,745.00 | 24,004,745.00 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -4,045,996.00 | -4,045,996.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -4,045,996.00 | -4,045,996.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 404,599,600.00 | | | | 102,173,294.67 | | | | 162,667,989.19 | 62,829,264.04 | 732,270,147.90 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 202,299,800.00 | | | | 304,473,094.67 | | | | 160,754,399.71 | 56,654,177.33 | 724,181,471.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | -11,572,811.00 | -11,572,811.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 202,299,800.00 | | | | 304,473,094.67 | | | | 160,754,399.71 | 45,081,366.33 | 712,608,660.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 21,927,707.83 | 21,927,707.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 28,603,601.23 | 28,603,601.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -6,675,893.40 | -6,675,893.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -6,675,893.40 | -6,675,893.40 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|
| 本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 202,299,800.00 | | | | 304,473,094.67 | | | | 160,754,399.71 | 67,009,074.16 | 734,536,368.54 |

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：祝恩贵

会计机构负责人：祝恩贵

三、公司基本情况

1. 公司概况

大连热电股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1993 年经大连市经济体制改革委员会(大体改委股字【1993】12 号)文件批准,由大连热电集团公司经评估的主要经营性资产折股并定向募集法人股和内部职工股成立的。公司于 1993 年 9 月 1 日注册成立,注册名称为大连热电(集团)股份有限公司,系公用事业行业企业。1995 年 12 月 18 日经股东大会通过,变更名称为大连热电股份有限公司。公司于 1996 年 6 月公开向社会发行股票,并于 1996 年 7 月 16 日在上海证券交易所上市交易(证券代码 600719)。所属行业为公用事业类。1999 年经中国证券监督管理委员会(证监公司字【1999】14 号)文件批准,公司配股 26,799,800 股,配股后公司股本为 202,299,800 股。2015 年公司以 6 月 30 日总股本 20,229.98 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后公司总股本将增加至 40,459.96 万股,截至 2016 年 6 月 30 日,公司累计发行股数为 40,459.96 万股。公司经营范围:集中供热、热电联产、供热工程设计及安装检修。公司承担向城市居民、企事业单位提供汽(暖)产品和向电业部门提供电力产品。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内持续经营假设产生重大疑虑的事项和情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整后确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。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。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司。

子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。控制，是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。 处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 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

本公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- A. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- A. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(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

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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

本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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债

按其公允价值和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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- ①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

- ②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

11. 应收款项

(1). 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 | 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。 |
| 单项金额重大并单项计提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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|--|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 对单项金额达到该科目余额 10%以上的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。 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 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 |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 | | |
| 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 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 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 | 账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

12. 存货

(1) 存货的分类 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、其他物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。 存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。 可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度 本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法 低值易耗品采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- A. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- B. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- C. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- D. 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

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在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

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和应支付的相关税费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。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量。

④减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- 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). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(4). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据 本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法 资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20. 长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A.根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C.期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D.在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本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，相应增加负债。

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与

所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

26. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

| 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% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 房屋租金收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 49,775.39 | 19,407.99 |
| 银行存款 | 61,078,998.94 | 154,805,036.84 |
| 其他货币资金 | 101,593,007.39 | 113,464,336.56 |
| 合计 | 162,721,781.72 | 268,288,781.39 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 101,593,007.39 | 113,464,336.56 |
| 合计 | 101,593,007.39 | 113,464,336.56 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 63,759,856.35 | 100.00 | 19,722,671.43 | 30.93 | 44,037,184.92 | 106,711,779.14 | 100.00 | 20,275,786.97 | 19.00 | 86,435,992.17 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 63,759,856.35 | / | 19,722,671.43 | / | 44,037,184.92 | 106,711,779.14 | / | 20,275,786.97 | / | 86,435,992.17 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|---------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 汽费、电费等 | 10,328,372.14 | 316,483.69 | 3 |
| 1 年以内小计 | 10,328,372.14 | 316,483.69 | |
| 1 至 2 年 | 7,391,235.04 | 443,474.11 | 6 |
| 2 至 3 年 | 2,379,049.90 | 475,809.98 | 20 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 1,996,933.03 | 599,079.91 | 30 |
| 4 至 5 年 | 33,966,346.43 | 10,189,903.93 | 30 |
| 5 年以上 | 7,697,919.81 | 7,697,919.81 | 100 |
| 合计 | 63,759,856.35 | 19,722,671.43 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 553,115.54 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|--------|--------------|------|--------------|------------|
| 辽宁省电力有限公司 大连供电公司 | 非关联方 | 5,709,040.90 | 1 年内 | 8.95 | 171,271.23 |

| | | | | | |
|--------------|------|--------------|-----|-------|------------|
| 热电集团 | 控股股东 | 1,084,860.00 | 1年内 | 1.70 | 32,545.80 |
| 大连规划局 | 非关联方 | 772,692.00 | 1年内 | 1.21 | 23,180.76 |
| 大连医科大学附属第一医院 | 非关联方 | 640,941.00 | 1年内 | 1.01 | 19,228.23 |
| 大连锦绣大厦 | 非关联方 | 628,444.00 | 1年内 | 0.99 | 18,853.32 |
| 合计 | — | 8,835,977.90 | — | 13.86 | 265,079.34 |

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,104,420.71 | 8.19 | 55,044,520.25 | 52.08 |
| 1至2年 | 45,824,520.57 | 46.31 | 37,936,845.62 | 35.89 |
| 2至3年 | 38,542,596.23 | 38.95 | 5,067,566.67 | 4.79 |
| 3年以上 | 6,489,016.64 | 6.55 | 7,650,902.60 | 7.24 |
| 合计 | 98,960,554.15 | 100.00 | 105,699,835.14 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付款项总额的比例 | 预付时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------|------------|-------|-------|
| 无锡华光锅炉股份有限公司 | 非关联方 | 16,070,000.00 | 16.24 | 2014年 | 预付设备款 |
| 辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司 | 非关联方 | 14,700,000.00 | 14.85 | 2014年 | 预付材料款 |
| 辽宁大型钢管有限公司 | 非关联方 | 7,124,096.50 | 7.20 | 2014年 | 预付材料款 |
| 湖南湘达环保工程有限公司 | 非关联方 | 5,055,739.00 | 5.11 | 2013年 | 预付工程款 |
| 中压阀门有限公司 | 非关联方 | 5,917,091.00 | 5.98 | 2015年 | 预付材料款 |
| 合计 | — | 48,866,926.50 | 49.38 | — | — |

7、应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|---------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 13,467,522.84 | 100.00 | 7,252,592.94 | 53.85 | 6,214,929.90 | 11,102,877.74 | 100.00 | 7,543,135.55 | 67.94 | 3,559,742.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 13,467,522.84 | / | 7,252,592.94 | / | 6,214,929.90 | 11,102,877.74 | / | 7,543,135.55 | / | 3,559,742.19 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 往来款 | 3,585,780.31 | 107,573.41 | 3 |
| 1 年以内小计 | 3,585,780.31 | 107,573.41 | |
| 1 至 2 年 | 1,500.00 | 90.00 | 6 |
| 2 至 3 年 | 3,276,761.60 | 655,352.32 | 20 |
| 3 至 4 年 | 162,719.60 | 48,815.88 | 30 |

| | | | |
|---------|---------------|--------------|-----|
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 6,440,761.33 | 6,440,761.33 | 100 |
| 合计 | 13,467,522.84 | 7,252,592.94 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 290,542.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金 | 647,356.42 | 1,252,429.81 |
| 押金及保证金 | 3,050,211.60 | 50,211.60 |
| 往来款 | 5,355,077.87 | 5,251,077.87 |
| 应收调峰费 | 567,292.41 | 567,292.41 |
| 应收补贴款 | 3,262,761.60 | 3,262,761.60 |
| 其他 | 584,822.94 | 719,104.45 |
| 合计 | 13,467,522.84 | 11,102,877.74 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 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 |
|-------------------|-------|--------------|-------|----------------------|--------------|
| 大连经济技术开发区万德物产有限公司 | 往来款 | 2,557,536.28 | 5 年以上 | 18.99 | 2,557,536.28 |
| 鹤岗矿务局 | 往来款 | 2,065,983.91 | 5 年以上 | 15.34 | 2,065,983.91 |
| 庄河市城乡建设管理局 | 应收补贴款 | 3,262,761.60 | 2-3 年 | 24.23 | 652,552.32 |

| | | | | | |
|-------|-----|---------------|-------|-------|--------------|
| 大连港 | 保证金 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 22.28 | 90,000.00 |
| 大连酿酒厂 | 调峰费 | 567,292.41 | 5 年以上 | 4.21 | 567,292.41 |
| 合计 | / | 11,453,574.20 | / | 85.05 | 5,933,364.92 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------------|----------|--------------|-------|---|
| 庄河市城乡建设管理局 | 采暖费补贴 | 3,262,761.60 | 2~3 年 | 由于财务状况问题暂不能全部拨付到位，庄河市城乡建设管理局承诺上述补贴于 2016 年拨付到位。 |
| 合计 | / | 3,262,761.60 | / | / |

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 18,843,975.11 | | 18,843,975.11 | 79,187,310.84 | | 79,187,310.84 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 其他物资 | 5,403,219.83 | 4,439,269.83 | 963,950.00 | 5,403,219.83 | 4,439,269.83 | 963,950.00 |
| 合计 | 24,247,194.94 | 4,439,269.83 | 19,807,925.11 | 84,590,530.67 | 4,439,269.83 | 80,151,260.84 |

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 其他物资 | 4,439,269.83 | | | | | 4,439,269.83 |
| 合计 | 4,439,269.83 | | | | | 4,439,269.83 |

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税 | 3,902,791.21 | 2,933,327.88 |
| 预缴企业所得税 | 2,713,027.88 | 1,348,446.33 |
| 其他税金 | 115,291.99 | |
| 合计 | 6,731,111.08 | 4,281,774.21 |

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | | | | | | |
| 按公允价值计量的 | | | | | | |
| 按成本计量的 | | | | | | |
| 无法取得公允价值的长期股权投资 | 17,351,966.76 | | 17,351,966.76 | 17,351,966.76 | | 17,351,966.76 |
| | | | | | | |
| 合计 | 17,351,966.76 | | 17,351,966.76 | 17,351,966.76 | | 17,351,966.76 |

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|----------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 大连体育场商城有限公司 | 17,351,966.76 | | | 17,351,966.76 | | | | | 15 | |
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,351,966.76 | | | 17,351,966.76 | | | | | / | |

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 大连大显网络系统股份有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | |
| 大连寰海科技开发有限公司 | 1,900,000.00 | | | | | | | | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 小计 | 1,900,000.00 | | | | | | | | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |
| 合计 | 1,900,000.00 | | | | | | | | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 |

其他说明

公司对大连大显网络股份有限公司投资 2,000 万元，持股 20%，按权益法核算，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司对该投资的期末余额为 0 元。

17、投资性房地产

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 生产管理用具 器具 | 非生产设备 | 管网及其他设备 | 合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------------|
| 一、账 面原 值： | | | | | | | |
| 1 . 期初 余额 | 575,467,611.92 | 1,020,570,487.75 | 24,558,773.73 | 8,680,321.71 | 1,649,855.73 | 169,355,668.20 | 1,800,282,719.04 |
| 2 . 本期 增加 金额 | | 304,680.82 | 0.00 | 25,965.82 | | 13,453.93 | 344,100.57 |
| 1) 购 置 | | 304,680.82 | 0.00 | 25,965.82 | | 13,453.93 | 344,100.57 |
| 2) 在 建工 程转 入 | | | | | | | |
| 3) 企 业合 并增 加 | | | | | | | |
| 3 . 本期 减少 金额 | | 165,000.00 | | | | | 165,000.00 |
| 1) 处 置或 报废 | | 165,000.00 | | | | | 165,000.00 |
| 4 . 期末 余额 | 575,467,611.92 | 1,020,710,168.57 | 24,558,773.73 | 8,706,287.53 | 1,649,855.73 | 169,369,122.13 | 1,800,461,819.61 |
| 二、累 计折 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------------|
| 旧 | | | | | | | |
| 1 期初 余额 | 277,428,887.83 | 686,402,349.82 | 10,853,833.06 | 7,928,167.96 | 1,362,692.61 | 92,306,942.94 | 1,076,282,874.22 |
| 2 本期 增加 金额 | 8,876,204.18 | 19,829,847.43 | 959,993.22 | 81,594.69 | 37,161.62 | 3,460,703.10 | 33,245,504.24 |
| 1) 计 提 | 8,876,204.18 | 19,829,847.43 | 959,993.22 | 81,594.69 | 37,161.62 | 3,460,703.10 | 33,245,504.24 |
| | | | | | | | |
| 3 本期 减少 金额 | | 53,746.25 | | | | | 53,746.25 |
| 1) 处 置或 报废 | | 53,746.25 | | | | | 53,746.25 |
| | | | | | | | |
| 4 期末 余额 | 286,305,092.01 | 706,178,451.00 | 11,813,826.28 | 8,009,762.65 | 1,399,854.23 | 95,767,646.04 | 1,109,474,632.21 |
| 三、减 值准 备 | | | | | | | |
| 1 期初 余额 | | | | | | | |
| 2 本期 增加 金额 | | | | | | | |
| 1) 计 提 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3 本期 减少 金额 | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|------------|------------|---------------|----------------|
| 1) 处 置或 报废 | | | | | | | |
| 4 . 期末 余额 | | | | | | | |
| 四、账 面价 值 | | | | | | | |
| 1 . 期末 账面 价值 | 289,162,519.91 | 314,531,717.57 | 12,744,947.45 | 696,524.88 | 247,138.25 | 73,604,339.34 | 690,987,187.40 |
| 2 . 期初 账面 价值 | 298,038,724.09 | 334,168,137.93 | 13,704,940.67 | 752,153.75 | 287,163.12 | 77,048,725.26 | 723,999,844.82 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|----|
| 房屋及建筑物 | 36,245,201.26 | 16,028,215.05 | | 20,216,986.21 | |
| 机器设备 | 18,170,319.65 | 14,922,559.19 | | 3,247,760.46 | |
| 生产用工器具 | 9,000.00 | 9,000.00 | | 0.00 | |
| 合计 | 54,424,520.91 | 30,959,774.24 | | 23,464,746.67 | |

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|-----------------|
| 北海电厂房屋 | 16,818,976.01 | 历史遗留问题,时间久远资料不全 |
| 东海电厂房屋 | 82,919,887.49 | 历史遗留问题,时间久远资料不全 |

| | | |
|----------|---------------|-----------------|
| 股份本部房屋 | 11,553,224.89 | 历史遗留问题,时间久远资料不全 |
| 中心区锅炉房房屋 | 20,651,928.61 | 历史遗留问题,时间久远资料不全 |

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 187,341,973.55 | | 187,341,973.55 | 156,580,817.92 | | 156,580,817.92 |
| 合计 | 187,341,973.55 | | 187,341,973.55 | 156,580,817.92 | | 156,580,817.92 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|----------------|------|--------------|--------------|-------------|------|
| 分户改造 | 62,710,000.00 | 46,512,642.56 | 9,504,573.47 | | | 56,017,216.03 | 89.33 | 85 | 4,840,449.19 | | | 自筹 |
| 北海脱硫配套工程 | 14,000,000.00 | 14,865,514.16 | | | | 14,865,514.16 | 106.18 | 95 | 1,557,915.53 | | | 自筹 |
| 东海临时换热站 | 5,000,000.00 | 5,875,190.60 | 1,599,917.25 | | | 7,475,107.85 | 149.5 | 90 | 484,273.05 | | | 自筹 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--|--|----------------|-------|----|--------------|--|---|----|
| 北海 烟囱 防腐 工程 | 5,000,000.00 | 2,675,863.47 | | | | 2,675,863.47 | 53.52 | 90 | | | | 自筹 |
| 北海 新南 网 | 8,000,000.00 | 1,669,965.54 | | | | 1,669,965.54 | 20.87 | 35 | | | | 自筹 |
| 主城 区新 厂一 期工 程热 网项 目 | | 75,644,880.96 | 18,730,717.72 | | | 94,375,598.68 | | | | | | 自筹 |
| 其他 | | 9,336,760.63 | 925,947.19 | | | 10,262,707.82 | | | 1,843,520.26 | | | 自筹 |
| 合计 | 94,710,000.00 | 156,580,817.92 | 30,761,155.63 | | | 187,341,973.55 | / | / | 8,726,158.03 | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| | | | | | |
|----|-------|-----|-------|----|----|
| 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. 期初余额 | 1,117,500.00 | | | 742,567.43 | 1,860,067.43 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 1,117,500.00 | | | 742,567.43 | 1,860,067.43 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 202,214.72 | | | 715,046.05 | 917,260.77 |
| 2. 本期增加金额 | 7,982.16 | | | 3,589.74 | 11,571.90 |
| (1) 计提 | 7,982.16 | | | 3,589.74 | 11,571.90 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 210,196.88 | | | 718,635.79 | 928,832.67 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 907,303.12 | | | 23,931.64 | 931,234.76 |
| 2. 期初账面价值 | 915,285.28 | | | 27,521.38 | 942,806.66 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|------------|----------------|
| “蓝色海岸”小区土地使用权 | 907,303.12 | 历史遗留问题, 时间久远资料 |

| | | |
|--|--|----|
| | | 不全 |
|--|--|----|

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 锅炉房技改项目 | 5,433,347.52 | 133,161.00 | 719,116.74 | | 4,847,391.78 |
| 合计 | 5,433,347.52 | 133,161.00 | 719,116.74 | | 4,847,391.78 |

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 | 33,314,534.20 | 8,328,633.56 | 34,158,192.35 | 8,539,548.10 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 应付的风险抵押金等 | 832,809.13 | 208,202.28 | 1,025,572.47 | 256,393.12 |
| 并网费收入 | 18,198,294.85 | 4,549,573.71 | 19,406,294.77 | 4,851,573.69 |
| 合计 | 52,345,638.18 | 13,086,409.55 | 54,590,059.59 | 13,647,514.91 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 可供出售金融资产公允 | | | | |

| | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 价值变动 | | | | |
| 并网费成本 | 15,415,830.15 | 3,853,957.53 | 16,385,610.33 | 4,096,402.57 |
| 其他 | 69,545.05 | 17,386.26 | 174,951.67 | 43,737.92 |
| 合计 | 15,485,375.20 | 3,871,343.79 | 16,560,562.00 | 4,140,140.49 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 150,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 200,000,000.00 | 160,000,000.00 |

短期借款分类的说明:

质押借款系以应收辽宁省电力有限公司大连分公司的款项质押
保证借款由热电集团单独提供担保取得。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

31、衍生金融负债

适用 不适用

32、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 104,930,068.25 | 128,727,454.56 |
| 合计 | 104,930,068.25 | 128,727,454.56 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

33、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 31,945,331.64 | 31,767,714.38 |
| 应付燃料款 | 67,046,639.97 | 75,804,755.30 |
| 应付工程款 | 30,293,518.15 | 60,796,940.51 |
| 应付设备款 | | 2,433,088.62 |
| 应付设计费 | | 148,300.00 |
| 应付维修费 | 5,867,937.51 | 3,113,795.40 |
| 暂估材料款 | | 914,460.76 |
| 合计 | 135,153,427.27 | 174,979,054.97 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

34、预收款项

(1). 预收账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 预收采暖费 | 11,225,604.31 | 234,470,826.60 |
| 预收高温水费 | 2,353,614.64 | 2,255,462.11 |
| 预收房租 | 1,129,000.00 | 2,031,500.00 |
| 合计 | 14,708,218.95 | 238,757,788.71 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 120,201.34 | 47,774,559.76 | 47,695,366.11 | 199,394.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,627,578.90 | 5,627,578.90 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 120,201.34 | 53,402,138.66 | 53,322,945.01 | 199,394.99 |

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 37,921,967.70 | 37,921,967.70 | |
| 二、职工福利费 | | 2,144,101.66 | 2,144,101.66 | |
| 三、社会保险费 | | 2,435,408.67 | 2,435,408.67 | |
| 其中: 医疗保险费 | | 2,173,265.50 | 2,173,265.50 | |
| 工伤保险费 | | 162,583.78 | 162,583.78 | |
| 生育保险费 | | 99,559.39 | 99,559.39 | |
| 四、住房公积金 | 4,752.90 | 4,504,032.00 | 4,508,784.90 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 115,448.44 | 769,049.73 | 685,103.18 | 199,394.99 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 120,201.34 | 47,774,559.76 | 47,695,366.11 | 199,394.99 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 4,892,028.24 | 4,892,028.24 | |
| 2、失业保险费 | | 249,183.91 | 249,183.91 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 采暖统筹 | | 486,366.75 | 486,366.75 | |
| 合计 | | 5,627,578.90 | 5,627,578.90 | |

36、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | | 305,524.41 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | 17,391.66 |
| 企业所得税 | 3,285,820.19 | 1,667,263.15 |
| 个人所得税 | 42,968.52 | 188,730.74 |
| 城市维护建设税 | | 22,604.12 |
| 教育费附加 | | 15,960.39 |
| 房产税 | 272,764.50 | 416,043.23 |
| 土地使用税 | 314,012.32 | 194,086.63 |
| 其他 | 358.29 | 7,052.71 |
| 合计 | 3,915,923.82 | 2,834,657.04 |

37、 应付利息适用 不适用**38、 应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,168,616.27 | 1,165,574.77 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 合计 | 1,168,616.27 | 1,165,574.77 |

39、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 应付建设单位保险费 | 2,779,473.69 | 2,669,360.09 |
| 应付财产保险 | | 464,676.55 |
| 应付押金及保证金 | 1,780,824.00 | 8,958,824.00 |
| 应付风险抵押金 | 704,344.66 | 809,608.00 |
| 原体育场商城转入债务 | 2,272,578.10 | 2,272,578.10 |
| 其他 | 1,743,059.72 | 1,164,526.13 |
| 应付环保费等 | 2,000,000.00 | 1,500,000.00 |
| 预提修理费等 | 18,264,563.73 | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 29,544,843.90 | 17,839,572.87 |
|----|---------------|---------------|

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

43、长期借款

适用 不适用

44、应付债券

适用 不适用

45、长期应付款

适用 不适用

46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

47、专项应付款

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------|---------------|------|--------------|---------------|-------------------|
| 政府补助 | | | | | |
| 摊销热源费 | 19,406,294.77 | | 1,207,999.92 | 18,198,294.85 | 按国家标准向客户收取的一次性入网费 |
| 合计 | 19,406,294.77 | | 1,207,999.92 | 18,198,294.85 | / |

50、股本

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 404,599,600.00 | | | | | | 404,599,600.00 |

51、其他权益工具

□适用 √不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 96,795,740.86 | | | 96,795,740.86 |
| 其他资本公积 | 5,377,553.81 | | | 5,377,553.81 |
| 合计 | 102,173,294.67 | | | 102,173,294.67 |

53、库存股

□适用 √不适用

54、其他综合收益

□适用 √不适用

55、专项储备

□适用 √不适用

56、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 79,157,660.65 | | | 79,157,660.65 |
| 任意盈余公积 | 83,510,328.54 | | | 83,510,328.54 |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 162,667,989.19 | | | 162,667,989.19 |

57、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 48,962,061.15 | 58,482,962.48 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -11,572,811.00 |
| 调整后期初未分配利润 | 48,962,061.15 | 46,910,151.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,972,569.58 | 29,132,844.63 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 4,045,996.00 | 6,675,893.40 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 71,888,634.73 | 69,367,102.71 |

58、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 388,871,892.82 | 282,637,042.97 | 433,931,802.07 | 318,463,667.16 |
| 其他业务 | 5,122,915.15 | 3,275,949.15 | 3,284,339.90 | 1,314,648.35 |
| 合计 | 393,994,807.97 | 285,912,992.12 | 437,216,141.97 | 319,778,315.51 |

59、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 1,434,830.56 | 1,264,313.98 |
| 教育费附加 | 1,024,878.98 | 903,081.42 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 资源税 | | |
| 合计 | 2,459,709.54 | 2,167,395.40 |

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 其他 | 89,785.00 | 3,633.50 |
| 工资等 | 655,328.73 | 376,937.48 |
| 合计 | 745,113.73 | 380,570.98 |

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资及相关费用 | 22,645,011.59 | 23,592,431.15 |
| 修理费用 | 35,741,005.77 | 35,194,591.35 |
| 税金 | 3,659,090.29 | 2,246,697.95 |
| 折旧及摊销 | 1,682,984.18 | 1,618,099.52 |
| 运输费 | 550,671.73 | 594,166.99 |
| 离退休人员费用 | 56,415.85 | 405,460.68 |
| 审计、评估及咨询费 | 75,471.70 | 776,412.38 |
| 上市公司费用 | 637,911.14 | 152,491.41 |
| 房租 | 324,576.00 | 324,576.00 |
| 办公差旅费用等 | 309,446.31 | 282,222.64 |
| 其他费用 | 948,180.28 | 6,952.64 |
| 合计 | 66,630,764.84 | 65,194,102.71 |

62、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,377,166.64 | 2,529,750.00 |
| 利息收入 | -945,847.18 | -573,881.03 |
| 手续费支出等 | 79,600.42 | 68,988.78 |
| 合计 | 3,510,919.88 | 2,024,857.75 |

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -843,658.15 | 2,339,426.20 |

| | | |
|----------------|-------------|--------------|
| 二、存货跌价损失 | | 3,439,269.83 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | -843,658.15 | 5,778,696.03 |

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、投资收益

□适用 √不适用

66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 9,952.91 | 2,216.33 | 9,952.91 |
| 其中：固定资产处置利得 | 9,952.91 | 2,216.33 | 9,952.91 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 采暖费滞纳金收入等 | 177,492.35 | 279,838.31 | 177,492.35 |
| 其他 | 54,955.00 | 500.00 | 54,955.00 |
| 合计 | 242,400.26 | 282,554.64 | 242,400.26 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 111,253.75 | 52,000.00 | 111,253.75 |
| 其中：固定资产处置损失 | 111,253.75 | 52,000.00 | 111,253.75 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 罚款及滞纳金 | 680,000.00 | 3,278,725.14 | 680,000.00 |
| 其他 | 49,834.86 | 240.25 | 49,834.86 |
| 合计 | 841,088.61 | 3,330,965.39 | 841,088.61 |

68、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 7,715,399.42 | 11,022,634.83 |
| 递延所得税费用 | 292,308.66 | -1,311,686.62 |
| 合计 | 8,007,708.08 | 9,710,948.21 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 34,980,277.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,745,069.42 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,029,670.00 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 292,308.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 8,007,708.08 |

69、其他综合收益

详见附注

70、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 往来款项 | 2,480,655.10 | 15,432,986.40 |
| 利息收入 | 945,847.18 | 573,684.24 |
| 采暖滞纳金等营业外收入 | 231,792.35 | 280,160.81 |
| 房租、水费等其他业务收入 | 863,234.96 | 1,720,460.64 |
| 其他 | 387,138.64 | |
| 合计 | 4,908,668.23 | 18,007,292.09 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 银行承兑保证金 | | 34,180,055.46 |
| 办公差旅费 | 247,199.00 | 280,258.64 |
| 运输费 | 601,635.10 | 594,166.99 |
| 房租费用 | 324,576.00 | 324,576.00 |
| 退休人员费用 | 56,415.85 | 399,095.51 |
| 上市公司费用 | 717,346.17 | 152,491.41 |
| 审计咨询及评估等中介机关费用 | 717,169.81 | 776,412.38 |
| 财务手续费 | 79,605.49 | 68,791.99 |
| 返保证金 | 5,895,000.00 | |
| 罚款滞纳金支出 | 680,000.00 | 1,250,000.00 |
| 备用金 | 132,781.81 | 587,224.70 |
| 其他 | 507,997.85 | 557,363.23 |
| 合计 | 9,959,727.08 | 39,170,436.31 |

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 26,972,569.58 | 29,132,844.63 |
| 加: 资产减值准备 | -843,658.15 | 5,778,696.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产 | 33,245,504.24 | 32,248,340.25 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 性生物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 11,571.90 | 11,571.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 719,116.74 | 730,058.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | | -2,216.33 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | -101,300.84 | 52,000.00 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 4,377,166.64 | 2,529,750.00 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | 561,105.36 | -1,046,377.97 |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列) | -268,796.70 | -265,308.65 |
| 存货的减少(增加以“—”号填列) | 60,343,335.73 | 59,911,970.46 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 45,457,842.52 | 90,724,381.44 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -237,313,557.64 | -234,659,342.51 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,839,100.62 | -14,853,632.54 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 61,128,774.33 | 64,863,059.29 |
| 减: 现金的期初余额 | 154,824,444.83 | 109,360,702.55 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -93,695,670.50 | -44,497,643.26 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 61,128,774.33 | 154,824,444.83 |
| 其中：库存现金 | 49,775.39 | 19,407.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 61,078,998.94 | 154,805,036.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| | | |
| | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 61,128,774.33 | 154,824,444.83 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|---------|
| 货币资金 | 101,593,007.39 | 用于票据保证金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 合计 | 101,593,007.39 | / |

73、外币货币性项目

□适用 √不适用

74、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-----------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连庄河环海热电有限公司 | 大连 | 大连 | 热电联产、集中供热 | 100 | | 投资设立 |

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-----------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大连大显网络系统股份有限公司 | 大连 | 大连 | 电子产品生产、销售 | 20 | | 权益法 |

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|-------|----------------|--|----------------|--|
| | 大连大显网络系统股份有限公司 | | 大连大显网络系统股份有限公司 | |
| 流动资产 | 2,193,378.99 | | 5,007,566.83 | |
| 非流动资产 | 4,733,006.95 | | 4,762,935.27 | |
| 资产合计 | 6,926,385.94 | | 9,770,502.10 | |

| | | | | |
|----------------------|----------------|--|----------------|--|
| 流动负债 | 78,269,065.04 | | 80,857,879.87 | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 78,269,065.04 | | 80,857,879.87 | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | -71,342,679.10 | | -71,087,377.77 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -14,268,535.82 | | -14,217,475.55 | |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | | | 256,410.25 | |
| 净利润 | -255,301.33 | | -348,309.07 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -255,301.33 | | -348,309.07 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业： | | |
| | 大连寰海科技开发有限公司 | 大连寰海科技开发有限公司 |
| 投资账面价值合计 | 0.00 | 0.00 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |

其他说明

本公司对大连寰海科技开发有限投资 190 万元，持股 19%，因其控股股东为本公司的控股股东大连市热电集团有限公司，本公司对其具有重大影响。

大连寰海科技开发有限公司早已停产，公司已对其投资全额计提减值准备。

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|----------------|----------------|---------------------|----------------|
| 大连大显网络系统股份有限公司 | -14,217,475.55 | -51,060.27 | -14,268,535.82 |

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-------|------------------|-----------|-------------|------------------|-------------------|
| 热电集团 | 大连市沙河口区香周路 210 号 | 热电联产、集中供热 | 47,106.2182 | 32.91 | 32.91 |

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东为大连市热电集团有限公司，持有 13,313.38 万股国有法人股，占公司股本总数的 32.91%。

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 大连海兴热电工程有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 大连金州热电有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 大连市临海供热有限公司 | 母公司的控股子公司 |

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 热电集团 | 委托加工 | 14,508,037.88 | 13,023,835.98 |
| 大连海兴热电工程有限公司 | 接受检修劳务 | 12,294,575.00 | 0.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------|---------------|---------------|
| 热电集团 | 销售非供暖蒸汽 | 63,070,884.95 | 53,659,752.20 |

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|------------|
| 热电集团 | 房屋 | 324,576.00 | 324,576.00 |
| 热电集团 | 供暖车 | 102,564.12 | |

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------|------------|------------|------------|
| 热电集团 | 5,000.00 | 2015.12.29 | 2018.12.24 | 否 |
| 热电集团 | 6,000.00 | 2015.07.01 | 2018.07.16 | 否 |
| 热电集团 | 5,000.00 | 2015.07.14 | 2018.07.14 | 否 |
| 热电集团 | 4,000.00 | 2016.01.18 | 2016.11.30 | 否 |

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位：万元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------|--------|------|----------|-------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 热电集团 | 108.49 | 3.25 | 1,845.74 | 55.37 |
| 预付账款 | 热电集团 | 6.84 | | 17.09 | |

(2). 应付项目

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------|--------|
| 其他应付款 | 大连海兴热电工程有限公司 | 10 | 10.00 |
| 应付账款 | 大连海兴热电工程有限公司 | 547.73 | 578.19 |

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 59,038,117.19 | 100 | 19,491,690.08 | 33.02 | 39,546,427.11 | 103,046,512.92 | 100 | 20,165,828.98 | 19.57 | 82,880,683.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 59,038,117.19 | / | 19,491,690.08 | / | 39,546,427.11 | 103,046,512.92 | / | 20,165,828.98 | / | 82,880,683.94 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 汽费、电费等 | 8,584,271.90 | 264,160.68 | 3 |
| 1 年以内小计 | 8,584,271.90 | 264,160.68 | |
| 1 至 2 年 | 4,413,596.12 | 264,815.77 | 6 |
| 2 至 3 年 | 2,379,049.90 | 475,809.98 | 20 |

| | | | |
|---------|---------------|---------------|-----|
| 3 至 4 年 | 1,996,933.03 | 599,079.91 | 30 |
| 4 至 5 年 | 33,966,346.43 | 10,189,903.93 | 30 |
| 5 年以上 | 7,697,919.81 | 7,697,919.81 | 100 |
| 合计 | 59,038,117.19 | 19,491,690.08 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 674,138.90 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|--------------|------|--------------|------------|
| 辽宁省电力有限公司大连供电公司 | 非关联方 | 5,709,040.90 | 1 年内 | 9.67 | 171,271.23 |
| 大连市热电集团有限公司 | 控股股东 | 1,084,860.00 | 1 年内 | 1.84 | 32,545.80 |
| 大连规划局 | 非关联方 | 772,692.00 | 1 年内 | 1.31 | 23,180.76 |
| 大连医科大学附属第一医院 | 非关联方 | 640,941.00 | 1 年内 | 1.09 | 19,228.23 |
| 大连锦绣大厦 | 非关联方 | 628,444.00 | 1 年内 | 1.06 | 18,853.32 |
| 合计 | — | 8,835,977.90 | — | 14.97 | 265,079.34 |

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|---------|--------------|--------------|-------|--------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 10,083,908.82 | 100 | 6,596,370.05 | 65.41 | 3,487,538.77 | 7,811,454.66 | 100 | 7,346,510.01 | 94.05 | 464,944.65 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|---|--------------|---|--------------|--------------|---|--------------|---|------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 10,083,908.82 | / | 6,596,370.05 | / | 3,487,538.77 | 7,811,454.66 | / | 7,346,510.01 | / | 464,944.65 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 往来款 | 3,466,427.89 | 103,992.84 | 3 |
| 1 年以内小计 | 3,466,427.89 | 103,992.84 | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | 14,000.00 | 2,800.00 | 20 |
| 3 至 4 年 | 162,719.60 | 48,815.88 | 30 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 6,440,761.33 | 6,440,761.33 | 100 |
| 合计 | 10,083,908.82 | 6,596,370.05 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 750,139.96 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 备用金 | 630,504.00 | 1,223,768.33 |
| 押金及保证金 | 3,050,211.60 | 50,211.60 |
| 往来款 | 5,251,077.87 | 5,251,077.87 |
| 应收调峰费 | 567,292.41 | 567,292.41 |
| 其他 | 584,822.94 | 719,104.45 |
| 合计 | 10,083,908.82 | 7,811,454.66 |

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 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 |
|-----------------|-------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 大连经济开发区万德物产有限公司 | 往来款 | 2,557,536.28 | 5年以上 | 25.36 | 2,557,536.28 |
| 鹤岗矿务局 | 往来款 | 2,065,983.91 | 5年以上 | 20.49 | 2,065,983.91 |
| 大连酿酒厂 | 应收调峰费 | 567,292.41 | 5年以上 | 5.63 | 567,292.41 |
| 原体育场商城商户电费 | 其他 | 488,325.05 | 5年以上 | 4.84 | 488,325.05 |
| 大连港 | 保证金 | 3,000,000.00 | 5年以上 | 29.75 | 90,000.00 |
| 合计 | / | 8,679,137.65 | / | 86.07 | 5,769,137.65 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | |
| 合计 | 6,900,000.00 | 1,900,000.00 | 5,000,000.00 | 6,900,000.00 | 1,900,000.00 | 5,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 大连庄河环海热电有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 合计 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------|----------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 大连大显网络系统股份有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | |
| 大连寰海科技开发有限公司 | 1,900.00 | | | | | | | | | 1,900.00 | 1,900.00 |
| | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 1,900.00 | | | | | | | | | 1,900.00 | 1,900.00 |
| | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,900.00 | | | | | | | | | 1,900.00 | 1,900.00 |
| | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 346,179,337.70 | 258,352,271.83 | 384,496,969.91 | 284,648,701.06 |
| 其他业务 | 5,093,492.92 | 3,273,226.65 | 3,210,359.56 | 1,311,925.85 |
| 合计 | 351,272,830.62 | 261,625,498.48 | 387,707,329.47 | 285,960,626.91 |

5、投资收益

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益 | -101,300.84 | 处置固定资产收益1万元，损失11万元 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | -497,387.51 | 收取采暖费滞纳金净额 18 万元, 其他收入净额 5 万元, 支付环保罚款等 73 万元 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 149,672.09 | 上述数据影响所得税 |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | -449,016.26 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.685 | 0.067 | 0.067 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.747 | 0.068 | 0.068 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
|--------|--|

董事长：邵阳

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 15 日