

# 联美量子股份有限公司 审计报告

中喜审字【2018】第 1045 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：[zhongxi@zhongxicpa.net](mailto:zhongxi@zhongxicpa.net)



## 审 计 报 告

中喜审字【2018】第 1045 号

联美量子股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了联美量子股份有限公司（以下简称“联美控股公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联美控股公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联美控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

信托计划、委托贷款的确认和计量



## 1、事项描述

2017年度，联美控股公司子公司拉萨联虹科技发展有限公司投资信托产品11.00亿元，即投资国投泰康信托-信天翁350号集合资金信托计划5.00亿元、投资渤海国际信托-海盈（二十九期）贷款指定用途单一资金信托6.00亿元，其中：渤海国际信托-海盈（二十九期）贷款指定用途单一资金信托产品6.00亿元合同已终止，款项已收回，相关信息披露详见“财务报表附注五、11”。

联美控股公司子公司沈阳浑南热力有限责任公司通过盛京银行对上海金沪投资集团有限公司提供委托贷款6.00亿元，该委托贷款于2017年11月4日到期后已展期6个月，相关信息披露详见“财务报表附注五、10”。

由于以上业务金额重大，其确认、计量和列报均涉及管理层作出的评估和判断，因此，我们将本年度信托计划、委托贷款的确认和计量确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解和测试联美控股公司与信托计划、委托贷款相关投资业务的关键内部控制设计和执行情况。

(2) 获取并查阅联美控股公司与信托计划、委托贷款相关投资业务的董事会授权及管理层重大投资决策文件。

(3) 对公司管理层进行访谈，了解相关投资目的和动因。

(4) 检查信托计划及委托贷款付款凭证及相关原始单据，审查终止信托计划及委托贷款利息收款凭证及相关原始单据。

(5) 对期末持有的与信托计划、委托贷款相关重大投资余额执行函证程序。

(6) 通过公开信息查询及对有关人员的访谈，识别是否存在关联关系及其他利益关系。



(7) 亲往信托计划受托人即国投泰康信托有限公司进行现场核实,对相关人员进行访谈,获取信托计划合同、信托计划说明书,查阅其他有关信托计划备查文件。

(8) 分析信托计划合同相关条款及委托人和受托人的权利,结合管理层持有目的和动因、分类依据和适用的会计准则,评估管理层公允价值估值的合理性及适当性,判断联美控股公司对该项金融工具的确认、计量和列报是否正确。

(9) 获取并查阅委托贷款合同、保证合同及展期协议书,评估管理层减值准备测试方法的合理性及适当性,对委托贷款借款方相关人员进行访谈,判断联美控股公司对该项资产的确认、计量和列报是否正确。

#### 四、 其他信息

联美控股公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估联美控股公司的持续经营能力,披露与持续





经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算联美控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联美控股公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对联美控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致联美控股公司不能持续经营。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就联美控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2018年4月11日

合并资产负债表

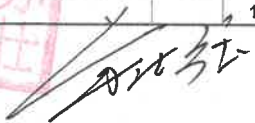
2017年12月31日

编制单位: 联美量子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	5,424,493,287.75	1,273,967,260.45	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	16,092,596.00		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、3	175,954,456.60	194,739,896.38	应付票据			
预付款项	五、4	49,874,522.29	31,576,448.85	应付账款	五、24	517,327,352.64	462,814,958.64
应收保费				预收款项	五、25	929,107,705.98	992,983,793.40
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、5	12,207,072.32		应付职工薪酬	五、26	76,109.35	86,077.97
应收股利				应交税费	五、27	134,811,648.77	123,599,260.38
其他应收款	五、6	116,541,863.90	1,028,976,018.51	应付利息			
买入返售金融资产	五、7	2,000,782.19		应付股利	五、28	1,200,000.00	1,200,000.00
存货	五、8	68,045,467.09	85,814,405.07	其他应付款	五、29	6,434,233.49	16,497,999.94
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	五、9	5,000,000.00		保险合同准备金			
其他流动资产	五、10	639,841,563.86	42,205,287.11	代理买卖证券款			
流动资产合计		6,510,051,612.00	2,657,279,316.37	代理承销证券款			
非流动资产:				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产	五、11	1,061,430,221.28	451,430,221.28	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		1,588,957,050.23	1,597,182,080.33
长期应收款	五、12	45,000,000.00		非流动负债:			
长期股权投资	五、13	563,849.88	400,000.00	长期借款	五、30	88,933,231.87	95,430,601.86
投资性房地产	五、14	100,330,066.47	102,833,893.59	应付债券			
固定资产	五、15	2,729,109,514.15	2,702,134,937.67	其中: 优先股			
在建工程	五、16	223,410,311.58	181,389,516.18	永续债			
工程物资	五、17	22,211,088.38	11,444,700.60	长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、18	294,647,191.67	301,876,827.36	递延收益	五、31	2,299,266,664.77	2,285,997,561.74
开发支出	五、19	662,293.45	898,142.50	递延所得税负债			
商誉	五、20	228,848.38		其他非流动负债			
长期待摊费用	五、21	7,477,786.96	4,601,650.93	非流动负债合计		2,388,199,896.64	2,381,428,163.60
递延所得税资产	五、22	36,319,741.37	42,484,129.38	负债合计		3,977,156,946.87	3,978,610,243.93
其他非流动资产	五、23	104,887,489.96	41,875,223.17	所有者权益:			
				股本	五、32	880,045,952.00	680,149,258.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	五、33	3,718,973,966.46	85,916,361.29
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五、34	1,687,274.47	1,471,361.45
				盈余公积	五、35	182,699,893.65	87,031,975.41
				一般风险准备			
				未分配利润	五、36	2,321,900,181.65	1,636,251,627.48
				归属于母公司所有者权益合计		7,105,307,268.23	2,490,820,583.63
				少数股东权益		53,865,800.43	29,217,731.47
非流动资产合计		4,626,278,403.53	3,841,369,242.66	所有者权益合计		7,159,173,068.66	2,520,038,315.10
资产总计		11,136,330,015.53	6,498,648,559.03	负债和所有者权益总计		11,136,330,015.53	6,498,648,559.03

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并利润表

- 2017年度 -

编制单位: 联美量子股份有限公司

金额单位: 人民币元

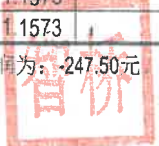
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,376,469,177.82	2,044,444,894.91
其中: 营业收入	五、37	2,376,375,380.44	2,044,444,894.91
利息收入		93,797.38	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,182,316,200.78	1,235,679,790.97
其中: 营业成本	五、37	1,188,186,189.79	1,091,229,164.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	19,150,788.01	19,375,537.85
销售费用	五、39	6,951,524.25	3,008,370.58
管理费用	五、40	117,188,379.64	107,424,836.97
财务费用	五、41	-150,192,348.71	8,644,303.28
资产减值损失	五、42	1,031,667.80	5,997,577.87
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、43	-2,989,275.95	
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、44	2,918,450.33	80,772,382.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-136,150.12	-2,221,916.39
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		10,704.52	-470,985.41
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益		18,204,106.13	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,212,296,962.07	889,066,501.48
加: 营业外收入	五、45	6,841,596.13	35,756,174.51
减: 营业外支出	五、46	908,817.05	1,213,698.26
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,218,229,741.15	923,608,977.73
减: 所得税费用	五、47	274,105,281.87	207,767,422.95
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		944,124,459.28	715,841,554.78
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		944,124,459.28	715,841,554.78
2、终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		922,123,824.73	698,923,929.34
2、少数股东损益		22,000,634.55	16,917,625.44
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		944,124,459.28	715,841,554.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		922,123,824.73	698,923,929.34
归属于少数股东的综合收益总额		22,000,634.55	16,917,625.44
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.1573	1.0276
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.1573	1.0276

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -152,092,89元; 上期被合并方实现的净利润为: -247.50元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈斌

陈斌

合并现金流量表  
2017年度

编制单位: 联美量子股份有限公司

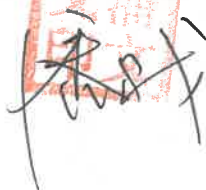
金额单位: 人民币元  
上期发生额

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,393,703,138.44	2,250,565,264.25
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变动计入当期损益的金融资产的增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		96,326.33	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-2,000,782.19	
收到的税费返还		15,896,808.11	14,884,289.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	188,992,923.41	26,218,132.28
经营活动现金流入小计		2,596,888,414.10	2,291,667,686.51
购买商品、接受劳务支付的现金		885,614,192.57	825,348,195.41
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		158,425,910.95	144,025,035.98
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的净增加额		18,069,440.93	
支付的各项税费		334,414,767.15	247,017,742.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	77,420,468.83	49,443,035.82
经营活动现金流出小计		1,473,944,780.43	1,265,834,009.95
经营活动产生的现金流量净额		1,122,743,633.67	1,025,833,676.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,054,600.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,243.60	172,249.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、49		165,249,763.17
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	965,074,538.83	11,865,000.00
投资活动现金流入小计		1,568,186,382.88	177,287,012.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		345,055,133.94	520,290,060.36
投资支付的现金		1,220,025,800.00	69,878,520.75
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	五、49	3,922,248.19	
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	665,100,000.00	49,700,000.00
投资活动现金流出小计		2,234,103,182.13	639,868,581.11
投资活动产生的现金流量净额		-665,916,799.25	-462,581,568.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		3,842,909,995.87	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48		5,166,859.83
筹资活动现金流入小计		3,842,909,995.87	5,166,859.83
偿还债务支付的现金		8,943,654.72	304,022,782.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,770,989.27	8,545,432.00
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	五、48	229,896.70	
筹资活动现金流出小计		150,944,540.69	312,568,214.68
筹资活动产生的现金流量净额		3,691,965,455.18	-307,401,354.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额	五、49	1,175,544,303.56	919,693,550.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	五、49	5,324,336,593.16	1,175,544,303.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


# 合并所有者权益变动表

## 2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：联美量子股份有限公司

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	680,149,258.00				75,916,361.29			1,471,361.45	87,031,975.41		1,636,253,918.77	29,217,731.47	2,510,040,606.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					10,000,000.00								
其他													
二、本年期初余额	680,149,258.00				85,916,361.29			1,471,361.45	87,031,975.41		1,636,251,627.48	29,217,731.47	2,520,038,315.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,896,694.00				3,633,057,605.17			215,913.02	95,667,918.24		685,648,554.17	24,648,068.96	4,639,134,763.56
（一）综合收益总额											922,123,824.73	22,000,634.55	944,124,459.28
（二）所有者投入和减少资本	199,896,694.00				3,642,802,669.99							2,647,434.41	3,845,346,798.40
1. 股东投入的普通股	199,896,694.00				3,642,783,405.17								3,842,680,099.17
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					19,264.82								
（三）利润分配									95,667,918.24		-236,475,270.56	2,647,434.41	2,666,699.23
1. 提取盈余公积									95,667,918.24				-140,807,352.32
2. 提取一般风险准备									95,667,918.24				
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 整体变更股份公司													
（五）专项储备								215,913.02					215,913.02
1. 本期提取								3,138,774.79					3,138,774.79
2. 本期使用								2,922,861.77					2,922,861.77
（六）其他					-9,745,064.82								-9,745,064.82
四、本期末余额	880,045,952.00				3,718,973,966.46			1,687,274.47	182,699,893.65		2,321,900,181.65	53,865,800.43	7,159,173,068.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



# 合并所有者权益变动表

## 2017年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	211,000,000.00					247,018,554.58					1,913,081.40	1,167,424,671.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同-控制下企业合并						307,981,039.24		8,074,132.22		246,802,632.03	12,303,050.10	645,224,859.20
其他												
二、本年期初余额	211,000,000.00					554,999,593.82		8,074,132.22		943,547,049.80	14,216,131.50	1,812,649,531.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	469,149,258.00					-469,083,232.53		-6,602,770.77		692,704,577.68	15,001,599.97	707,388,784.01
（一）综合收益总额										698,923,929.34	16,917,625.44	715,841,554.78
（二）所有者投入和减少资本	469,149,258.00					324,003,085.37					-1,916,025.47	791,236,317.90
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	469,149,258.00					323,937,059.90						793,086,317.90
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						66,025.47					-1,916,025.47	-1,850,000.00
（三）利润分配										-6,219,351.66		
1. 提取盈余公积										6,219,351.66		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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. 整体变更股份公司												
（五）专项储备												
1. 本期提取								-6,602,770.77				-6,602,770.77
2. 本期使用								2,905,141.49				2,905,141.49
（六）其他								9,507,912.26				9,507,912.26
四、本期末余额	680,149,258.00					-793,086,317.90		1,471,361.45		1,636,251,627.48	29,217,731.47	2,520,036,315.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







资产负债表  
2017年12月31日

编制单位: 联美量子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		3,747,938,708.85	450,722,180.04	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息		4,425,691.62		应付职工薪酬		26,822.44	39,193.44
应收股利				应交税费		15,763,367.70	20,559,272.39
其他应收款	十三、1	2,027,319,051.95	1,102,918,400.00	应付利息			
存货				应付股利			
持有待售资产				其他应付款		1,187,781,086.93	1,536,212,004.03
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		5,779,683,452.42	1,553,640,580.04	其他流动负债			
<b>非流动资产:</b>				<b>流动负债合计</b>		1,203,571,277.07	1,556,810,469.86
可供出售金融资产	十三、2	234,000,000.00	234,000,000.00	<b>非流动负债:</b>			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十三、3	1,141,589,462.29	1,127,644,397.47	其中: 优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产				长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉				负债合计		1,203,571,277.07	1,556,810,469.86
长期待摊费用				<b>所有者权益:</b>			
递延所得税资产		244,064.03		股本		880,045,952.00	680,149,258.00
其他非流动资产		65,100,000.00		其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		4,227,459,978.24	584,657,308.25
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		112,635,888.04	16,967,969.80
				未分配利润		796,903,883.39	76,699,971.60
非流动资产合计		1,440,933,526.32	1,361,644,397.47	所有者权益合计		6,017,045,701.67	1,358,474,507.65
资产总计		7,220,616,978.74	2,915,284,977.51	负债和所有者权益总计		7,220,616,978.74	2,915,284,977.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2017年度

编制单位: 联美量子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加		1,927,402.90	396,543.16
销售费用			
管理费用		2,288,570.67	3,254,142.90
财务费用		-119,164,534.01	-6,560,164.83
资产减值损失		976,256.13	
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)	十三、4	871,200,000.00	80,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		985,172,304.31	82,909,478.77
加: 营业外收入		0.03	15,210.00
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		985,172,304.34	82,924,688.77
减: 所得税费用		28,493,121.99	20,731,172.19
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		956,679,182.35	62,193,516.58
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		956,679,182.35	62,193,516.58
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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		956,679,182.35	62,193,516.58
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

## 现金流量表

### 2017年度

编制单位: 联美量子股份有限公司

金额单位: 人民币元


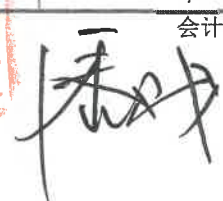
项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		115,170,595.09	6,643,051.28
经营活动现金流入小计		115,170,595.09	6,643,051.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,575,298.41	1,579,416.89
支付的各项税费		35,905,276.11	983,811.47
支付其他与经营活动有关的现金		17,036,271.91	1,664,407.97
经营活动现金流出小计		54,516,846.43	4,227,636.33
经营活动产生的现金流量净额		60,653,748.66	2,415,414.95
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		442,746,891.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			170,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,791,105,213.01	1,296,672,750.00
投资活动现金流入小计		3,233,852,104.36	1,466,672,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		13,925,800.00	16,850,000.00
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		3,685,236,271.06	1,341,800,000.00
投资活动现金流出小计		3,699,162,071.06	1,358,650,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-465,309,966.70	108,022,750.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		3,842,909,995.87	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,842,909,995.87	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,807,352.32	
支付其他与筹资活动有关的现金		229,896.70	
筹资活动现金流出小计		141,037,249.02	
筹资活动产生的现金流量净额		3,701,872,746.85	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,297,216,528.81</b>	<b>110,438,164.95</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		450,722,180.04	340,284,015.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,747,938,708.85</b>	<b>450,722,180.04</b>


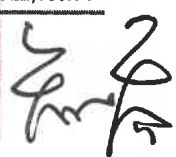
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 所有者权益变动表

## 2017年度

金额单位：人民币元

本期金额

编制单位：联量子股份有限公司

项目	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	680,149,258.00			584,657,308.25				16,967,969.80	76,699,971.60	1,358,474,507.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	680,149,258.00			584,657,308.25				16,967,969.80	76,699,971.60	1,358,474,507.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	199,896,694.00			3,642,802,669.99				95,667,918.24	720,203,911.79	4,658,571,194.02
（一）综合收益总额									956,679,182.35	956,679,182.35
（二）所有者投入和减少资本	199,896,694.00			3,642,802,669.99						3,842,699,363.99
1. 股东投入的普通股	199,896,694.00			3,642,783,405.17						3,842,680,099.17
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				19,264.82						19,264.82
（三）利润分配									-236,475,270.56	-140,807,352.32
1. 提取盈余公积									-95,667,918.24	-95,667,918.24
2. 对所有者（或股东）的分配									-140,807,352.32	-140,807,352.32
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. 整体变更股份有限公司										
（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	880,045,952.00			4,227,459,978.24				112,635,888.04	796,903,883.39	6,017,045,701.67

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

# 所有者权益变动表

## 2017年度

金额单位：人民币元

上期金额

编制单位：联美量子股份有限公司

项目	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	其他							
一、上年期末余额	211,000,000.00				260,720,248.35				10,748,618.14	20,725,806.68	503,194,673.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,000,000.00				260,720,248.35				10,748,618.14	20,725,806.68	503,194,673.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	469,149,258.00				323,937,059.90				6,219,351.66	55,974,164.92	855,279,834.48
（一）综合收益总额										62,193,516.58	62,193,516.58
（二）所有者投入和减少资本	469,149,258.00				323,937,059.90						793,086,317.90
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	469,149,258.00				323,937,059.90						793,086,317.90
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,219,351.66	-6,219,351.66	
2. 对所有者（或股东）的分配									6,219,351.66	-6,219,351.66	
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、本期末余额	680,149,258.00				584,657,308.25				16,967,969.80	76,699,971.60	1,358,474,607.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 联美量子股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况:

#### 1、公司概况

(1) 联美量子股份有限公司(原名称: 联美控股股份有限公司, 以下简称本公司)注册地: 沈阳市浑南新区新明街 8 号。公司法定代表人为: 苏壮强。

(2) 公司住所: 沈阳浑南新区远航中路 1 号

(3) 业务性质: 公用事业

(4) 主要经营活动: 供热、发电、房屋租赁、市政建设、工程施工、物业管理、互联网科技

(5) 财务报告批准报出日: 2017 年年度财务报告批准报出日为 2018 年 04 月 11 日

#### 2、合并财务报表范围

本报告期内财务报表编制范围发生变化详细情况参见附注六、合并范围的变更。本年度合并财务报表范围详细情况参见附注七、在其他主体中的权益。

### 二、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基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算, 而将按照它既定的目标继续不断地经营下去, 本公司具备持续经营的能力。

### 三、公司重要会计政策、会计估计

#### 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

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## 3、营业周期

营业周期是指从准备为供暖开始到供暖结束,本公司营业周期是自每年的四月初到第二年的三月末。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算

的当期投资损益。

## 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予以确定。控制，是指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。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分类：合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法：合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

一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；

二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；

三确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

四按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

五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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是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

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

## 10、金融工具

金融工具分为金融资产及金融负债

### (1) 金融工具的分类：

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产和金融负债分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) 金融工具的确认和计量

#### A：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B：持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### C：应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

**D: 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

**E: 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：

**A: 所转移金融资产的账面价值；**

**B: 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：

**A: 终止确认部分的账面价值；**

**B: 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。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （6）金融资产减值

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。

##### A：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较大幅度或非暂时性下降，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，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

## 11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	50 万元以上的应收账款和 1000 万元以上的其他应收账款。
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：

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合 1 余额组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司以信用风险特征相同或相类似应收款项的实际损失率为基础，作为信用风险特征划分组合。
组合 2 关联方组合	公司对关联方应收账款、其他应收款不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	余额百分比法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的有：

组合	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
组合 1 余额组合	6%	6%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、辅助材料、备品备件、包装物、低值易耗品和产成品等。

(2) 存货发出的计价方法：存货（生产用料）发出采用加权平均法核算；存货（维修材料）采用先进先出法核算；工程物资采用先进先出法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

可变现净值，是指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。不同存货可变现净值的构成不同。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用一次摊销法，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

### 13、长期股权投资

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 长期股权投资初始成本的确定

#### A、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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

#### B、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。初始

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确

认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方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权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 14、投资性房地产

公司对投资性房地产，采用成本模式进行初始计量。对按照成本模式计量的投资性房地产

一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策；出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，并且同时满足以下条件：

A：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

B：该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：房屋建筑、机器设备、传导设备、运输设备、办公设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5.00	2.71
构筑物	20	5.00	4.75
传导设备	10	5.00	9.50
机器设备	14	5.00	6.79
工具器具	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75
办公家俱	5	5.00	19.00
电子设备	3		33.33

## 16、在建工程

在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。按估计预转资产的，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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。

(2) 借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- A: 资产支出已经发生；
- B: 借款费用已经发生；
- C: 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时应当停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司无形资产按照成本进行初始计量。

A: 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B: 自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

D: 通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(2) 无形资产使用寿命：公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

## 19、长期资产减值

当企业资产的可收回金额低于其账面价值时，即表明资产发生了减值，企业应当确认资产减值损失，并把资产的账面价值减记至可收回金额。

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日，本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可

收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值测试及会计处理方法

A: 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B: 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

C: 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D: 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E: 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F: 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G: 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

(3) 固定资产减值测试及会计处理方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 在建工程减值测试及会计处理方法

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

A: 停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B: 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C: 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产的减值测试及会计处理方法

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

A: 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B: 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C: 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D: 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出, 但受益期限在 1 年以上的费用, 该费用在受益期内平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

当在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

将离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划, 本公司暂没有设定受益计划的财务核算。在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的会计年度报告期结束 12 个月内支付全部应缴存金额的, 应当参照规定折现率, 将全部应缴存的金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

企业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:

一是企业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; 二是企业确认与涉及支付辞退的重组相关的成本或费用时。

按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后 12 个月内完全支付的, 应当适用短期薪酬的规定; 辞退福利预期在年度报告结束后 12 个月内不能完全支付的, 应当适用关于其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定计划提存条件的, 应当设定提存计划相同的原则进行处理。此外, 应当适用关于设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列三个组成部分: 一是服务成本; 二是其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动; 三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。为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- A：该义务是本公司承担的现时义务；
- B：该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C：该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 23、收入

### （1）销售商品

当商品（供暖、供水、发电）所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。供暖收入按受益期在第一年的 11 月份至第二年的 3 月份分五个月转收入。

### （2）提供劳务

提供劳务的收入，分下列情况确认和计量：

A：在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认的方法参照商品销售收入的确认原则。

B：如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠的估计的，按完工百分比法确认收入。

C：如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日不能对该项交易的结果作出可靠的计量的，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如预计已经发生的成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。让渡资产使用权发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

D：结合供暖工程性质及特点，本公司以工程项目实际完工进度确认供暖工程相关收入。

### （3）接网费收入

本公司根据财政部财会[2003]16 号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，将收取的客户接网费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延计入主营业务收入，递

延期间为 10 年。

#### (4) 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

## 24、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期。

### (2) 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

A：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

B：用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助

(4) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

### (1) 递延所得税资产的确认

A: 公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: 该项交易或事项不属于企业合并; 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);

B: 公司对与子公司、联营及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来可能转回; 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

C: 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外, 公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

A: 商誉的初始确认;

B: 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);

C: 公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的: 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间; 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 对于递延所得税资产, 根据税法规定, 按照预期收回该资产的适用税率计量。

## 26、租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁, 经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁, 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 27、安全生产费用的计提与使用

依据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号"关于印发《企业安全生产费用提

取和使用管理办法》的通知”的规定，公司计提安全生产费用，用于安全生产相关支出。

依照财政部 2009 年 6 月 11 日印发的“企业会计准则解释第 3 号”的相关规定，公司按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目，以单独反映安全生产费期末余额。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 1 月 1 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号，以下简称“财会 30 号文件”)编制。

### (1) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售类别的非流动资产或处置组的分类、计量作出了具体规定，要求在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，在附注中详细披露持有待售非流动资产或处置组、终止经营的信息。该准则要求采用未来适用法处理，该项变更未对本财务报表产生影响。

### (2) 政府补助

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)之前，本公司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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；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。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)后，本公司与资产相关的政府补助，在相关资产达到预定可使用状态或预定用途时冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。本公司根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

### (3) 资产处置损益的列报

在财会 30 号文件发布以前，本公司出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的处置利得或损失，以及处置

未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会 30 号文件发布以后，上述资产处置产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。

## 29、其他

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销项税减进项税加进项税转出	3%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	当期应缴的增值税税额	7%
教育费附加	当期应缴的增值税税额	3%
地方教育费附加	当期应缴的增值税税额	2%
房产税	当期应税房产余值及租金收入	1.2%、12%
企业所得税	当期应纳税所得额	9%、15%、25%

注：根据财税[2017]37 号文件规定，从 2017 年 7 月 1 日起取消 13%的增值税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国惠环保新能源有限公司	15%
三六六移动互联科技有限公司	9%
拉萨联虹科技发展有限公司	9%

### 2、税收优惠

(1) 按照财政部、国家税务总局（财税[2016]94 号）文件规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束，对供热企业向居民个人（以下统称居民）供热而取得的采暖费收入免征增值税。向居民供热而取得的采暖费收入，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费。

自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

(2) 国惠环保新能源有限公司于 2015 年 6 月 1 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政局、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为 GF201521000034，有效期三年，2017 年度企业所得税税率为 15%。

(3) 根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发〔2014〕51 号）的规定，西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。三六六移动互联



科技有限公司、拉萨联虹科技发展有限公司企业所得税实际税率 9%。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47 号) 的规定, 江苏联美生物能源有限公司符合国家或者行业相关标准取得的收入, 在计算应纳税所得额时, 减按 90% 计入当年收入总额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,023,788.56	817,425.11
银行存款	5,323,312,804.60	1,174,726,878.45
其他货币资金	100,156,694.59	98,422,956.89
合计	5,424,493,287.75	1,273,967,260.45
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 其他货币资金为质押存款。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	16,092,596.00	
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	16,092,596.00	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
合计	16,092,596.00	

注: 年末交易性金融资产为持有的股票投资。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,421,621.63	0.75	1,421,621.63	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	187,183,305.96	98.15	11,228,849.36	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,088,850.38	1.10	2,088,850.38	100.00
合计	190,693,777.97	100.00	14,739,321.37	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,421,621.63	0.67	1,421,621.63	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	207,170,102.52	98.24	12,430,206.14	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	2,290,102.12	1.09	2,290,102.12	100.00
合计	210,881,826.27	100.00	16,141,929.89	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳华氏高新科技有限公司	1,421,621.63	1,421,621.63	100.00	债务人经营停滞,难以收回
合计	1,421,621.63	1,421,621.63	100.00	

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	187,183,305.96	11,228,849.36	6.00
关联方组合			
合计	187,183,305.96	11,228,849.36	

(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 1,176,437.11 元; 本期转回坏账准备金额 2,579,045.63 元。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

无

(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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市浑南区房屋管理服务中心	非关联方	23,295,469.80	12.22	1,397,728.19
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	非关联方	13,751,320.25	7.21	1,303,326.70
沈阳鑫一江房地产开发有限公司	非关联方	13,050,771.09	6.84	783,046.27
国网江苏省电力有限公司	非关联方	11,670,225.60	6.12	700,213.54
辽宁省浑南体育训练基地	非关联方	10,591,097.28	5.55	635,465.84
合计		72,358,884.02	37.94	4,819,780.54

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	43,335,285.70	86.89	25,311,799.46	80.16
1 至 2 年	1,395,469.59	2.80	2,706,057.46	8.57
2 至 3 年	2,334,148.31	4.68	680,099.26	2.15
3 年以上	2,809,618.69	5.63	2,878,492.67	9.12
合计	49,874,522.29	100.00	31,576,448.85	100.00

##### (2) 期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明

无

##### (3) 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	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
铁法煤业(集团)有限责任公司煤炭销售分公司	非关联方	10,527,143.54	21.11
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	非关联方	9,973,984.69	20.00
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	非关联方	6,075,239.53	12.18
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	非关联方	5,442,597.64	10.91
辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司	非关联方	2,474,419.71	4.96
合计		34,493,385.11	69.16

#### 5、应收利息

款项性质	期末余额	期初余额
银行存款利息	5,037,261.00	
委托贷款利息	7,169,811.32	
合计	12,207,072.32	

#### 6、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	123,980,706.27	99.08	7,438,842.37	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,153,638.56	0.92	1,153,638.56	100.00
合计	125,134,344.83	100.00	8,592,480.93	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	957,871,738.83	92.55		
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,642,850.74	7.31	4,538,571.06	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,464,438.56	0.14	1,464,438.56	100.00
合计	1,034,979,028.13	100.00	6,003,009.62	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	123,980,706.27	7,438,842.37	6.00
关联方组合			
合计	123,980,706.27	7,438,842.37	

(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 3,009,162.04 元，本期收回或转回的坏账准备金额 419,690.73 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
第三方往来	29,710,009.41	956,931,647.26
关联方往来		9,953,338.83
供暖价差	80,687,442.23	45,407,329.96
备用金	7,050,659.85	6,120,211.56
其他	7,686,233.34	16,566,500.52
合计	125,134,344.83	1,034,979,028.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
沈阳市各区财政局	供暖价差	80,687,442.23	1年以内 52,319,391.16元, 1-2年 28,368,051.07元	64.48	4,841,246.53
沈阳市皇姑区供暖公司	代垫款	16,270,935.52	1年以内	13.00	976,256.13

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
沈阳万润新城投资管理有限公司	代垫款	6,000,000.00	5 年以上	4.79	360,000.00
国家电网辽宁省电力有限公司	电费	1,927,827.02	1 年以内	1.54	115,669.62
沈阳于洪区于洪新城管理委员会	土地款	1,681,023.61	5 年以上	1.34	100,861.42
合计		106,567,228.38		85.15	6,394,033.70

### 7、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
股票		
债券	2,000,782.19	
其中：质押式国债	2,000,782.19	
其他		
合计	2,000,782.19	

### 8、存货

#### (1) 存货分类

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	67,913,556.90		67,913,556.90	85,723,114.24		85,723,114.24
低值易耗品	82,622.48		82,622.48	74,643.88		74,643.88
库存商品	49,287.71		49,287.71	16,646.95		16,646.95
合计	68,045,467.09		68,045,467.09	85,814,405.07		85,814,405.07

#### (2) 存货跌价准备

报告期内未发现存货出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

### 9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

### 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	600,000,000.00	
待抵扣税金	38,396,162.96	40,895,465.51
预交各项税款	9,466.76	1,004,280.03
保险费用	405,388.65	289,154.64

项目	期末余额	期初余额
其他待摊费用	1,030,545.49	16,386.93
合计	639,841,563.86	42,205,287.11

注：委托贷款为沈阳浑南热力有限责任公司通过盛京银行对上海金沪投资集团有限公司提供委托贷款，贷款年化利率 8%，贷款期限 6 个月。该委托贷款由独立第三方深圳市侨商投资管理有限公司提供担保。上述委托贷款于 2017 年 11 月 4 日到期后展期 6 个月，2018 年 5 月 4 日到期。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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：	500,000,000.00		500,000,000.00			
按公允价值计量的	500,000,000.00		500,000,000.00			
按成本计量的						
可供出售权益工具：	561,430,221.28		561,430,221.28	451,430,221.28		451,430,221.28
按公允价值计量的	10,000,000.00		10,000,000.00			
按成本计量的	551,430,221.28		551,430,221.28	451,430,221.28		451,430,221.28
合计	1,061,430,221.28		1,061,430,221.28	451,430,221.28		451,430,221.28

注 1：本期新增按公允价值计量的可供出售债务工具，系拉萨联虹科技发展有限公司购买的国投泰康信托-信天翁 350 号集合资金信托计划 500,000,000.00 元份额；本期购买的渤海国际信托-海盈（二十九期）贷款指定用途单一资金信托产品 600,000,000.00 元份额，合同已终止，款项已收回。

注 2：本期新增按公允价值计量的可供出售权益工具 10,000,000.00 元，系子公司拉萨联虹科技发展有限公司本期购入的农银汇理货币市场证券投资基金（农银货币 B），已与 2018 年 1 月 17 日赎回。

注 3：本期新增按成本计量的可供出售权益工具 100,000,000.00 元，系 2017 年 11 月子公司嘉兴联惠股权投资基金管理有限公司（有限合伙人）与北京金汇金投资集团有限公司（普通合伙人、执行事务合伙人、管理人）共同出资设立的宁波梅山保税港区腾宁投资管理合伙企业（有限合伙），认缴出资比例 99%，2017 年 12 月嘉兴联惠股权投资基金管理有限公司已将该合伙企业财产份额转让给拉萨联虹科技发展有限公司。

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,000,000.00	500,000,000.00	510,000,000.00
公允价值	10,000,000.00	500,000,000.00	510,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
沈阳华新联美置业有限公司	169,201,700.53			169,201,700.53
信达财产保险股份有限公司	234,000,000.00			234,000,000.00
沈阳绿色环保产业有限公司	48,228,520.75			48,228,520.75
宁波梅山保税港区腾宁投资管理合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	451,430,221.28	100,000,000.00		551,430,221.28

(续)

被投资单位	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		
沈阳华新联美置业有限公司					18.50	
信达财产保险股份有限公司					6.00	
沈阳绿色环保产业有限公司					19.00	
宁波梅山保税港区腾宁投资管理合伙企业					99.00	
合计						

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

报告期内无可供出售金融资产减值的情况。

## 12、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	48,382,715.75		48,382,715.75				
减：未实现融资收益	3,382,715.75		3,382,715.75				4.75%-6.175%
应收融资租赁款净额	45,000,000.00		45,000,000.00				
合计	45,000,000.00		45,000,000.00				

## 13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	400,000.00				
沈阳绿色环保能源科技有限公司		300,000.00		-136,150.12	
合计	400,000.00	300,000.00		-136,150.12	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司					400,000.00	
沈阳绿色环保能源科技有限公司					163,849.88	
合计					563,849.88	

注：公司与哈尔滨联美佳合热能技术有限公司之间内部未实现交易应抵销数大于已确认的投资收益，以已确认的投资收益为限抵销，因此投资损益为零。

#### 14、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	131,780,382.24			131,780,382.24
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	131,780,382.24			131,780,382.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	28,946,488.65			28,946,488.65
2.本期增加金额	2,503,827.12			2,503,827.12
(1) 计提或摊销	2,503,827.12			2,503,827.12
3.本期减少金额				
4.期末余额	31,450,315.77			31,450,315.77
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	100,330,066.47			100,330,066.47
2.期初账面价值	102,833,893.59			102,833,893.59

##### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况



无

## 15、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	传导设备	运输设备	办公、电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	825,892,185.16	1,775,061,097.79	1,544,621,106.80	22,578,486.70	30,625,463.50	4,198,778,339.95
2.本期增加金额	43,568,094.87	122,113,698.25	159,220,866.56	4,217,592.65	1,563,847.65	330,684,099.98
(1) 购置		401,474.38	1,412,533.67	1,949,603.64	1,293,405.98	5,057,017.67
(2) 本期收购子公司而增加				2,267,989.01	16,400.00	2,284,389.01
(3) 在建工程转入	37,957,657.36	126,874,266.35	158,165,060.39		345,709.20	323,342,693.30
(4) 其他	5,610,437.51	-5,162,042.48	-356,727.50		-91,667.53	
3.本期减少金额		5,467.70		118,316.00	72,991.42	196,775.12
(1) 处置或报废		5,467.70		118,316.00	72,991.42	196,775.12
4.期末余额	869,460,280.03	1,897,169,328.34	1,703,841,973.36	26,677,763.35	32,116,319.73	4,529,265,664.81
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	147,198,116.86	636,649,775.12	675,924,062.75	17,199,721.07	19,671,726.48	1,496,643,402.28
2.本期增加金额	29,153,753.57	115,599,067.80	151,522,925.83	1,886,554.95	5,500,682.27	303,662,984.42
(1) 计提	29,153,753.57	115,599,067.80	151,522,925.83	1,681,416.56	5,493,325.01	303,450,488.77
(2) 本期收购子公司而增加				205,138.39	7,357.26	212,495.65
3.本期减少金额		5,194.32		112,400.20	32,641.52	150,236.04
(1) 处置或报废		5,194.32		112,400.20	32,641.52	150,236.04
4.期末余额	176,351,870.43	752,243,648.60	827,446,988.58	18,973,875.82	25,139,767.23	1,800,156,150.66
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	693,108,409.60	1,144,925,679.74	876,394,984.78	7,703,887.53	6,976,552.50	2,729,109,514.15
2.期初账面价值	678,694,068.30	1,138,411,322.67	868,697,044.05	5,378,765.63	10,953,737.02	2,702,134,937.67

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浑南热力 1 号源 120 吨锅炉房	31,801,624.10	正在办理中
浑南热力 2 号源 120 吨锅炉房	20,507,576.20	正在办理中
浑南热力 2 号源办公楼	20,861,586.49	正在办理中
浑南热力 3 号源锅炉房及变电所	50,308,605.37	正在办理中
浑南热力 3 号源收费大厅	1,252,906.44	正在办理中
浑南热力 3 号源沉恢池泵房	240,631.95	正在办理中
浑南热力 3 号源蓄水池泵房	157,991.26	正在办理中
国润上煤间	2,622,904.16	正在办理中
国润脱硫间	3,774,654.98	正在办理中
国润沉灰池泵房	3,786,020.27	正在办理中
国润蓄水池泵房	1,298,491.73	正在办理中
国润主厂房	48,807,217.55	正在办理中
新北煤球车间	4,344,475.91	非生产经营所必需用建筑物
国新文官屯调峰热源项目主厂房	52,107,600.06	正在办理中
合计	241,872,286.47	

## 16、在建工程

### (1) 在建工程情况

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
新北技改工程	5,433,551.36		5,433,551.36	24,655.70		24,655.70
新北供热管网工程	1,300,447.45		1,300,447.45	1,505,970.97		1,505,970.97
新北换热站工程	5,777,141.00		5,777,141.00	1,714,178.26		1,714,178.26
国新发电工程项目	156,398,468.16		156,398,468.16	78,630,537.49		78,630,537.49
国新供热管网工程	3,962,833.66		3,962,833.66	690,720.76		690,720.76
国新其他工程	4,999,053.92		4,999,053.92	4,057,942.60		4,057,942.60
江苏生物发电项目	20,066,163.05		20,066,163.05	34,064,856.25		34,064,856.25
江苏热力管线西线工程	6,415,978.16		6,415,978.16	106,306.72		106,306.72
国惠房屋建筑物				510,659.27		510,659.27
国惠设备安装工程				21,288,210.86		21,288,210.86
国惠管网及换热站工程	15,583,536.10		15,583,536.10	23,864,816.58		23,864,816.58
沈水湾设备安装工程				155,301.06		155,301.06
沈水湾供热管网及换热站工程				281,444.26		281,444.26
三六六智能监控系统	56,795.94		56,795.94			

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
国润供热管网工程	1,724,505.24		1,724,505.24	5,303,802.95		5,303,802.95
国润换热站工程	1,421,733.76		1,421,733.76	934,261.18		934,261.18
国润发电工程项目	218,396.23		218,396.23	218,396.23		218,396.23
国润设备安装工程	51,707.55		51,707.55			
国润主厂房扩建项目				8,037,455.04		8,037,455.04
合计	223,410,311.58		223,410,311.58	181,389,516.18		181,389,516.18

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
浑南供热管网及换热站工程	1,930.00		17,200,850.19	17,200,850.19		
浑南房屋建筑物改造工程	450.00		4,113,855.38	4,113,855.38		
浑南机器设备安装工程	3,315.79		32,566,437.62	32,566,437.62		
新北技改工程	1,998.10	24,655.70	16,602,318.74	11,193,423.08		5,433,551.36
新北供热管网工程	5,698.86	1,505,970.97	4,298,543.41	4,504,066.93		1,300,447.45
新北换热站工程	1,731.42	1,714,178.26	9,329,773.16	5,266,810.42		5,777,141.00
国新发电工程项目	35,152.00	78,630,537.49	97,396,558.05	19,628,627.38		156,398,468.16
国新供热管网工程	38,523.00	690,720.76	99,679,502.42	96,407,389.52		3,962,833.66
国新其他工程	23,405.00	4,057,942.60	941,111.32			4,999,053.92
江苏生物发电工程项目	7,892.60	34,064,856.25	23,980,746.33	37,979,439.53		20,066,163.05
江苏热力管线南线工程	28.00		303,740.04	303,740.04		
江苏热力管线西线工程	2,200.00	106,306.72	6,309,671.44			6,415,978.16
国惠房屋建筑物	796.69	510,659.27	6,003,095.90	6,513,755.17		
国惠设备安装工程	8,842.96	21,288,210.86	16,456,109.86	37,744,320.72		
国惠管网及换热站工程	13,162.89	23,864,816.58	9,892,973.14	18,174,253.62		15,583,536.10
沈水湾设备安装工程	53.66	155,301.06	808,524.97	963,826.03		
沈水湾管网及换热站工程	44.28	281,444.26	330,178.37	611,622.63		
三六六智能监控系统	40.00		56,795.94			56,795.94
三六六办公环境改善	0.97		9,705.68	9,705.68		

项目名称	预算数 (万元)	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
空调系统						
国润主厂房扩建工程	7,414.00	8,037,455.04	4,895,124.62	12,932,579.66		
国润供热管网工程	26,000.00	5,303,802.95	9,154,288.99	12,733,586.70		1,724,505.24
国润换热站工程	2,329.00	934,261.18	3,450,212.92	2,962,740.34		1,421,733.76
国润发电工程项目	80.50	218,396.23				218,396.23
国润设备安装工程	15,000.00		1,583,370.21	1,531,662.66		51,707.55
合计	196,089.72	181,389,516.18	365,363,488.70	323,342,693.30		223,410,311.58

(续)

项目名称	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
浑南供热管网及换热站工程	89.00	100.00				自筹、募投
浑南房屋建筑物改造工程	91.00	100.00				自筹、募投
浑南机器设备安装工程	98.00	100.00				自筹、募投
新北技改工程	83.21	80.00				自筹
新北供热管网工程	10.19	10.00				自筹
新北换热站工程	63.79	60.00				自筹
国新发电工程项目	90.08	90.00				自筹
国新供热管网工程	26.05	30.00				自筹、募投
国新其他工程	2.14	5.00				自筹
江苏生物发电工程项目	73.54	75.00				自筹、募投
江苏热力管线南线工程	100.00	100.00				自筹、募投
江苏热力管线西线工程	29.16	30.00				自筹、募投
国惠房屋建筑物	100.00	100.00				自筹
国惠设备安装工程	100.00	100.00				自筹
国惠管网及换热站工程	71.43	70.00				自筹
沈水湾设备安装工程	100.00	100.00				自筹
沈水湾管网及换热站工程	100.00	100.00				自筹
三六六智能监控系统	14.00	15.00				自筹
三六六办公环境改善空调系统	100.00	100.00				自筹
国润主厂房扩建工程	100.00	100.00				自筹
国润供热管网工程	95.00	95.00				自筹、募投
国润换热站工程	95.00	95.00				自筹、募投
国润发电工程项目	27.00	30.00				自筹

项目名称	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
国润设备安装工程	95.00	95.00				自筹、募投
合计						

### 17、工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	21,154,006.15	9,940,590.37
工程设备	1,057,082.23	1,504,110.23
合计	22,211,088.38	11,444,700.60

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	337,806,343.22	3,398,155.59	5,000.00	341,209,498.81
2.本期增加金额		313,837.60		313,837.60
(1) 购置		313,837.60		313,837.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	337,806,343.22	3,711,993.19	5,000.00	341,523,336.41
二、累计摊销				
1.期初余额	36,875,404.73	2,452,766.36	4,500.36	39,332,671.45
2.本期增加金额	7,188,946.96	354,026.69	499.64	7,543,473.29
(1) 计提	7,188,946.96	354,026.69	499.64	7,543,473.29
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	44,064,351.69	2,806,793.05	5,000.00	46,876,144.74
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	293,741,991.53	905,200.14		294,647,191.67
2.期初账面价值	300,930,938.49	945,389.23	499.64	301,876,827.36

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
3号源2号土地	20,672,752.34	新购置土地正在办理中
合计	20,672,752.34	

**19、开发支出**

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部研发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出	898,142.50				235,849.05	662,293.45
合计	898,142.50				235,849.05	662,293.45

**20、商誉**

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
辽宁铁盛运输有限公司		228,848.38		228,848.38
合计		228,848.38		228,848.38

## (2) 商誉减值准备

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

**21、长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金	期末余额
配套费	2,854,452.54		210,143.76	2,644,308.78
绿化费	154,000.00		21,000.00	133,000.00
房屋改造	1,593,198.39		61,081.45	1,532,116.94
储煤场及铁路专用线改造		3,207,965.76	39,604.52	3,168,361.24
合计	4,601,650.93	3,207,965.76	331,829.73	7,477,786.96

**22、递延所得税资产**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	23,331,802.30	5,659,802.30	22,144,939.51	5,391,024.38
资产性政府补助	18,821,057.34	4,705,264.32	16,730,670.47	4,182,667.62
预提费用	18,129,332.46	4,054,788.32	27,567,598.40	6,601,522.60
房屋建筑物拆除损失	8,156,989.25	2,039,247.32	8,429,077.84	2,107,269.46
可抵扣亏损	61,776,949.73	15,444,237.44	73,086,545.63	18,271,636.40
供暖工程成本	22,348,325.76	4,333,666.85	29,643,303.51	5,837,907.90
折旧时间性差异	551,565.49	82,734.82	614,006.80	92,101.02
合计	153,116,022.33	36,319,741.37	178,216,142.16	42,484,129.38

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,605,344.77	1,463,136.00
可抵扣亏损	270,352.65	5,595.36
合计	4,875,697.42	1,468,731.36

(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

项目	期末余额	期初余额
2020年	5,347.86	5,347.86
2021年	247.50	247.50
2022年	264,757.29	
合计	270,352.65	5,595.36

### 23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	28,687,489.96	30,775,223.17
预付土地款	11,100,000.00	11,100,000.00
股权交割备付金(注)	65,100,000.00	
合计	104,887,489.96	41,875,223.17

注：系公司向重庆联合产权交易所缴纳的受让信达财产保险股份有限公司 13.33% 股权的交割备付金。

### 24、应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	357,881,794.42	310,467,561.76
1 至 2 年	62,293,187.26	91,218,210.66
2 至 3 年	50,471,585.53	24,193,850.23
3 年以上	46,680,785.43	36,935,335.99
合计	517,327,352.64	462,814,958.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市苏哈环保工程有限公司	13,007,136.76	未到合同约定付款期
辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司	11,224,422.47	未到合同约定付款期
沈阳双兴建设集团有限公司	10,192,573.67	未到合同约定付款期
沈阳隆达环保节能集团有限公司	6,485,623.00	未到合同约定付款期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁金帝第二建筑工程有限公司	5,201,741.44	未到合同约定付款期
北镇市建筑安装工程有限责任公司	3,479,198.33	未到合同约定付款期
东电二公司沈阳热力安装公司	3,088,097.19	未到合同约定付款期
唐山信德锅炉集团有限公司	2,953,742.26	未到合同约定付款期
中国能源建设集团东北电力第三工程有限公司	2,913,864.19	未到合同约定付款期
沈阳市宝发保温管有限公司	2,870,585.41	未到合同约定付款期
沈阳辰宇建设集团有限责任公司	2,648,897.90	未到合同约定付款期
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	2,229,168.00	未到合同约定付款期
辽宁建设安装集团有限公司抚顺工程处	2,200,000.00	未到合同约定付款期
合计	68,495,050.62	

## 25、预收款项

### (1) 预收账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收取暖费	824,745,268.69	735,374,489.68
预收联网费	14,251,481.06	234,429,110.07
预收工程款	87,756,204.88	20,783,662.72
其他	2,354,751.35	2,396,530.93
合计	929,107,705.98	992,983,793.40

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁盛融万恒房地产开发有限公司	12,697,877.20	工程尚未完工
沈阳全运村建设有限公司	6,981,981.97	工程尚未完工
沈阳汇成房地产开发有限公司	3,047,972.97	工程尚未完工
沈阳鹏欣房地产开发有限公司	2,891,891.90	工程尚未完工
沈阳林海房地产开发有限公司	1,751,351.35	工程尚未完工
合计	27,371,075.39	

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,077.97	139,778,634.04	139,788,602.66	76,109.35
二、离职后福利-设定提存计划		18,516,649.14	18,516,649.14	
三、辞退福利		123,762.00	123,762.00	
合计	86,077.97	158,419,045.18	158,429,013.80	76,109.35

### (2) 短期薪酬列示



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		77,089,124.18	77,089,124.18	
二、职工福利费		11,732,447.97	11,732,447.97	
三、社会保险费		9,164,015.34	9,164,015.34	
其中：医疗及生育保险		8,161,549.07	8,161,549.07	
工伤保险费		1,002,466.27	1,002,466.27	
四、住房公积金		8,333,014.82	8,333,014.82	
五、工会经费和职工教育经费	86,077.97	1,493,507.10	1,503,475.72	76,109.35
六、劳务派遣人员费用		31,966,524.63	31,966,524.63	
合计	86,077.97	139,778,634.04	139,788,602.66	76,109.35

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		17,859,018.25	17,859,018.25	
失业保险费		657,630.89	657,630.89	
合计		18,516,649.14	18,516,649.14	

## 27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,903,385.86	19,539,285.97
企业所得税	113,222,745.79	100,588,548.95
城市建设维护税	1,255,338.74	1,375,986.84
个人所得税	473,779.77	38,918.64
土地使用税	431,801.78	431,801.77
房产税	597,985.87	558,885.63
教育费附加	538,263.31	590,066.23
地方教育费附加	358,842.25	393,377.41
其他	29,505.40	82,388.94
合计	134,811,648.77	123,599,260.38

## 28、应付股利

项目	期末余额	期初余额
沈阳万润新城投资管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

## 29、其他应付款

## (1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
第三方往来	1,238,480.21	9,207,360.89
关联方往来	40,000.00	
应付保证金	1,517,513.24	3,341,556.23

项目	期末余额	期初余额
土地证手续费	1,366,825.10	1,366,825.10
代扣代缴职工社会保险	233,466.17	170,485.69
其他	2,037,948.77	2,411,762.03
合计	6,434,233.49	16,497,989.94

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
土地证手续费	1,366,825.10	结算方式未确定
合计	1,366,825.10	

## 30、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押/抵押借款	88,933,231.87	95,430,601.86
合计	88,933,231.87	95,430,601.86

注：质押/抵押借款系本公司之子公司国惠环保新能源有限公司及沈阳沈水湾清洁能源有限公司以定期存单质押，设备、土地、房产抵押取得，详见附注五、50 所述。

## 31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
接网费	2,211,920,375.39	435,057,144.36	421,026,282.73	2,225,951,237.02	财会字[2003]16号文件规定
资产性政府补助	74,077,186.35	7,202,800.00	7,964,558.60	73,315,427.75	与资产受益期间相关
合计	2,285,997,561.74	442,259,944.36	428,990,841.33	2,299,266,664.77	

## 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入/其他收益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
浑南环境保护项目改造专项资金	11,318,993.00	3,253,800.00	2,276,228.00		12,296,565.00	与资产相关
新北热电脱硫项目专项资金	11,463,129.00	1,733,800.00	1,116,592.86		12,080,336.14	与资产相关
新北城市生活污水综合利用项目投资补助	18,265,000.00		1,405,000.00		16,860,000.00	与资产相关
新北非电燃煤锅炉脱硫改造项目款	1,542,857.14		128,571.43		1,414,285.71	与资产相关
新北科技专项款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
国新集中供热节能补贴	1,714,285.86		142,857.00		1,571,428.86	与资产相关
国新工业节能项目专项补贴	1,587,857.14		122,142.86		1,465,714.28	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助	本期计入 营业外收入/ 其他收益的 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
泰州市环保局减排专项资金补助	312,941.18		24,705.88		288,235.30	与资产相关
泰州医药高新区南线管网专项资金	2,866,666.67		200,000.00		2,666,666.67	与资产相关
泰州医药高新区 2015 年节能扶持专项资金	162,046.78		11,929.84		150,116.94	与资产相关
江苏省省级环保引导资金专项补助		1,405,200.00	1,666.67		1,403,533.33	与资产相关
国惠脱硫改造补助资金	2,528,139.54		288,930.24		2,239,209.30	与资产相关
国惠可再生能源建设补助资金	12,800,000.00		1,600,000.00		11,200,000.00	与资产相关
国惠工业节能专项资金	777,326.84		71,753.24		705,573.60	与资产相关
国惠低碳技术与碳排放项目资金	917,517.01		71,494.84		846,022.17	与资产相关
国惠保脱硫除尘补贴	6,820,426.19		493,042.88		6,327,383.31	与资产相关
国惠锅炉烟气深度热回收项目工业节能资金		810,000.00	9,642.86		800,357.14	与资产相关
合计	74,077,186.35	7,202,800.00	7,964,558.60		73,315,427.75	

### 32、股本

项目	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	680,149,258.00	199,896,694.00				199,896,694.00	880,045,952.00

2017 年 5 月 9 日，本公司采用非公开发售方式向特定投资者发行人民币普通股（A 股）199,896,694 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 19.36 元/股，募集资金总额为人民币 3,869,999,995.84 元，扣除各项发行费用共计人民币 27,319,896.67 元（含税），实际募集资金净额为人民币 3,842,680,099.17 元，其中，股本增加 199,896,694.00 元，资本公积增加 3,642,783,405.17 元。

### 33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	40,726,307.36	3,642,802,669.99	9,745,064.82	3,673,783,912.53
其他资本公积	45,190,053.93			45,190,053.93
合计	85,916,361.29	3,642,802,669.99	9,745,064.82	3,718,973,966.46

资本公积本期增加及减少情况说明：

1、本期增加的资本公积：本公司因非公开发行股票增加股本溢价 3,642,783,405.17 元；本期

同一控制下企业合并增加资本公积 19,264.82 元，共计增加资本公积 3,642,802,669.99 元。

2、本期减少的资本公积：同一控制下合并日被收购公司的净资产 9,745,064.82 元。

#### 34、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业安全生产费	1,471,361.45	3,138,774.79	2,922,861.77	1,687,274.47
合计	1,471,361.45	3,138,774.79	2,922,861.77	1,687,274.47

#### 35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,031,975.41	95,667,918.24		182,699,893.65
合计	87,031,975.41	95,667,918.24		182,699,893.65

注：本公司以净利润的 10%提取法定盈余公积。

#### 36、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,636,253,918.77	696,744,417.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,291.29	246,802,632.03
调整后期初未分配利润	1,636,251,627.48	943,547,049.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	922,123,824.73	698,923,929.34
减：提取法定盈余公积	95,667,918.24	6,219,351.66
应付普通股股利	140,807,352.32	
期末未分配利润	2,321,900,181.65	1,636,251,627.48

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响 2017 年度期初未分配利润-2,219.29 元。

#### 37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,323,243,211.41	1,171,716,944.57	2,023,402,622.45	1,076,729,980.91
其他业务	53,132,169.03	16,469,245.22	21,042,272.46	14,499,183.51
合计	2,376,375,380.44	1,188,186,189.79	2,044,444,894.91	1,091,229,164.42

主营业务分产品情况

项目	本期发生额	上期发生额
供暖及蒸汽收入	1,532,411,362.48	1,273,374,152.43
发电收入	188,712,050.69	201,790,605.68
工程收入	181,093,515.50	151,546,695.11
接网收入	421,026,282.74	396,171,627.05
其他		519,542.18
合计	2,323,243,211.41	2,023,402,622.45

**38、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		3,225,136.48
城市维护建设税	3,542,776.62	4,157,963.35
教育费附加	1,518,602.47	1,785,896.48
地方教育费附加	1,012,394.22	1,183,399.21
其他（注）	13,077,014.70	9,023,142.33
合计	19,150,788.01	19,375,537.85

注：其他主要包括房产税、土地使用税、车船使用税和印花税。

**39、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,243,456.50	1,666,580.00
职工保险及公积金	1,934,180.14	755,783.13
通讯费	24,373.84	37,918.16
采暖费	14,486.96	50,121.00
其他	735,026.81	497,968.29
合计	6,951,524.25	3,008,370.58

**40、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	31,395,637.14	25,672,420.99
职工保险及公积金	11,820,952.72	11,105,510.05
工会经费及教育经费	1,045,263.78	986,642.74
职工福利费	5,707,849.07	4,771,567.71
通讯费	1,538,227.16	1,168,746.72
业务招待费	2,197,672.79	1,955,356.82
车辆使用费	4,064,911.57	3,986,285.67
办公费	2,646,999.70	5,797,357.10
无形资产摊销	7,574,167.05	7,157,981.03
中介费	3,998,366.14	8,489,184.92
折旧费	3,691,034.40	3,981,153.53
排污费	9,144,685.15	8,532,951.00
税费	1,457,256.32	4,865,469.37
技术开发费	11,508,312.95	8,833,168.30
安全生产费	1,951,623.17	1,828,605.28
特许经营租赁费	10,256,762.06	
其他	7,188,658.47	8,292,435.74
合计	117,188,379.64	107,424,836.97

**41、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,276,136.95	8,545,432.00
减：利息收入	149,742,706.97	10,264,527.50
汇兑损失	-2,553,715.27	9,685,252.89
金融机构手续费	827,936.58	653,862.01
其他		24,283.88
合计	-150,192,348.71	8,644,303.28

**42、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,031,667.80	5,997,577.87
合计	1,031,667.80	5,997,577.87

**43、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,989,275.95	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,989,275.95	

**44、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-136,150.12	-2,221,916.39
处置长期股权投资产生的投资收益		82,994,299.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,054,600.45	
合计	2,918,450.33	80,772,382.95

**45、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	779,988.76	26,081,140.42	779,988.76
其他	6,061,607.37	9,675,034.09	6,061,607.37
合计	6,841,596.13	35,756,174.51	6,841,596.13

## 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
浑南环境改造项目专项资金		2,043,813.60	与资产相关
新北城市生活污水综合利用项目投资补助		1,405,000.00	与资产相关
新北热计量改造项目专项资金补助		494,580.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新北脱硫项目项目投资环境保护专项资金		992,750.00	与资产相关
新北非电燃煤锅炉脱硫改造项目款		128,571.43	与资产相关
泰州市环保局减排专项资金补助		24,705.88	与资产相关
泰州医药高新区南线管网专项资金		133,333.33	与资产相关
泰州医药高新区 2015 年节能扶持专项资金		7,953.22	与资产相关
国新集中供热节能补贴		142,857.00	与资产相关
国新工业节能项目专项补贴		122,142.86	与资产相关
国惠脱硫改造补助资金		288,930.23	与资产相关
国惠可再生能源建设补助资金		1,600,000.00	与资产相关
国惠工业节能专项资金		71,753.25	与资产相关
国惠低碳技术与碳排放项目资金		70,578.23	与资产相关
国惠环保脱硫除尘补贴		82,173.81	与资产相关
资源综合利用补贴		8,690,039.55	与收益相关
泰州医药高新园区集中供热低负荷补偿		5,540,240.00	与收益相关
泰州市区秸秆能源化利用企业奖补资金		658,200.00	与收益相关
江苏 2015 年安全生产奖励		20,000.00	与收益相关
江苏 2015 年双轮驱动战略资金		30,000.00	与收益相关
浑南房产局管网改造补贴		30,500.00	与收益相关
浑南房产税、土地税退税		1,405,365.94	与收益相关
浑南特困企业采暖补贴		832,866.74	与收益相关
国惠产业发展资金（于洪区财政）		200,000.00	与收益相关
国惠旧管网改造补贴		52,000.00	与收益相关
国税返代扣代缴企业所得税手续费		254,645.77	与收益相关
拉萨 366 企业扶持资金	779,988.76	296,961.32	与收益相关
沈阳 366 小微企业增值税减免		4,656.26	与收益相关
稳岗补助		456,522.00	与收益相关
合计	779,988.76	26,081,140.42	

#### 46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
罚款及滞纳金支出	439,743.99	354,164.31	439,743.99
其他	469,073.06	859,533.95	469,073.06
合计	908,817.05	1,213,698.26	908,817.05

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	267,902,095.11	196,439,010.38
递延所得税费用	6,203,186.76	11,328,412.57
合计	274,105,281.87	207,767,422.95

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,218,229,741.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	304,557,435.29
子公司适用不同税率的影响	-26,105,605.06
调整以前期间所得税的影响	-268,299.90
非应税收入的影响	-4,338,809.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	925,655.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-724,126.36
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	846,427.08
技术开发费加计扣除	-841,373.47
安全生产费	53,978.26
合计	274,105,281.87

## 48、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,077,988.76	1,860,865.17
保证金及往来款	1,394,059.69	4,273,569.58
委托贷款利息	22,641,509.52	
收取银行存款利息等	142,971,708.27	9,141,201.47
其他	14,907,657.17	10,942,496.06
合计	188,992,923.41	26,218,132.28

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金等	5,256,342.67	1,535,065.34
管理费用付现	47,494,809.63	38,951,627.01
销售费用付现	773,887.61	5,440.69
营业外支出付现	809,862.92	1,010,058.22
支付的手续费等	827,936.58	678,145.89
其他	22,257,629.42	7,262,698.67
合计	77,420,468.83	49,443,035.82



## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	9,953,338.83	
收到与资产相关的政府补助	7,202,800.00	11,445,000.00
其他	947,918,400.00	420,000.00
合计	965,074,538.83	11,865,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来		49,700,000.00
委托贷款	600,000,000.00	
其他	65,100,000.00	
合计	665,100,000.00	49,700,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押存款		4,971,766.90
质押存款利息收入		195,092.93
合计		5,166,859.83

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增发股权登记费等	229,896.70	
合计	229,896.70	

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

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	944,124,459.28	715,841,554.78
加: 资产减值准备	1,031,667.80	5,997,577.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	305,954,315.89	298,440,429.79
无形资产摊销	7,543,473.29	7,128,917.32
长期待摊费用摊销	331,829.73	304,758.48
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)	-10,704.52	470,985.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,011,316.02	17,107,358.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,918,450.33	-80,772,382.95

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,203,186.76	11,328,412.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,768,937.98	-569,905.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,811,825.92	-252,724,293.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,973,062.08	303,280,263.70
买入返售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-2,000,782.19	
交易性金融资产的净减少（净增加以“-”号填列）	-15,488,096.00	
经营活动产生的现金流量净额	1,122,743,633.67	1,025,833,676.56
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	5,324,336,593.16	1,175,544,303.56
减：现金的期初余额	1,175,544,303.56	919,693,550.68
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	4,148,792,289.60	255,850,752.88

## (2) 收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		170,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		4,750,236.83
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		165,249,763.17

## (3) 支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,303,494.55	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,381,246.36	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	3,922,248.19	

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1,023,788.56	817,425.11
可随时用于支付的银行存款	5,323,312,804.60	1,174,726,878.45
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		
其他		
三、期末现金及现金等价物余额	5,324,336,593.16	1,175,544,303.56
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		

#### 50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	100,156,694.59	质押存单	98,422,956.89	质押存单
固定资产	48,563,213.75	抵押借款	58,971,526.97	抵押借款
无形资产	24,650,796.35	抵押借款	25,299,388.79	抵押借款
合计	173,370,704.69		182,693,872.65	

注：本公司之子公司国惠环保新能源有限公司与沈阳市财政局于 2010 年 11 月 9 日签订了编号为 JP4P90-C22 号的《外国政府贷款沈阳环境改善项目再转贷协议》，贷款总额度为 20 亿日元。该子公司以位于于洪区杨士街道大堡村的地号为 061011097，面积为 61,791.37 平方米的土地使用权及位于于洪区细河路 106-1 至 106-3 号总建筑面积为 17,093.52 平方米的在建房产，评估价值分别为 4,047.33 万元及 3,065.65 万元，抵押给了沈阳市财政局，用于为该公司向沈阳市财政局转贷总金额不超过 20 亿日元的日本政府贷款项下的本金中的 5.3 亿日元提供担保；以评估价值为 2,205.20 万元的部分设备为本金中的 0.8 亿日元提供担保；以沈阳沈水湾清洁能源有限公司的评估价值为 3,003.97 万元的部分设备为本金中的 1.1 亿日元提供担保。2016 年 12 月 31 日用于质押的存单本金为 8,260.00 万元人民币，2017 年 12 月 31 日用于质押的存单本金为 8,260.00 万元人民币。

#### 51、外币货币性项目

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			88,933,231.87			95,430,601.86

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元						
日元	1,536,430,936.08	0.057883	88,933,231.87	1,601,426,421.08	0.059591	95,430,601.86
港币						

## 52、政府补助

### (1)、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
沈阳市房产局管网改造款项	131,200.00	其他收益	131,200.00
浑南环境改造项目专项资金	2,276,228.00	其他收益	2,276,228.00
新北城市生活污水综合利用项目投资补助	1,405,000.00	其他收益	1,405,000.00
新北脱硫项目项目投资环境保护专项资金	1,245,164.29	其他收益	1,245,164.29
国新集中供热节能补贴	142,857.00	其他收益	142,857.00
国新工业节能项目专项补贴	122,142.86	其他收益	122,142.86
资源综合利用补贴	9,479,714.35	其他收益	9,479,714.35
泰州市环保局减排专项资金补助	24,705.88	其他收益	24,705.88
泰州医药高新区南线管网专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
泰州医药高新区 2015 年节能扶持专项资金	11,929.84	其他收益	11,929.84
泰州市区秸秆资源化利用企业奖补资金	625,800.00	其他收益	625,800.00
江苏省省级环保引导资金专项补助	1,666.67	其他收益	1,666.67
国惠脱硫改造补助资金	288,930.24	其他收益	288,930.24
国惠可再生能源建设补助资金	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
国惠工业节能专项资金	71,753.24	其他收益	71,753.24
国惠低碳技术与碳排放项目资金	71,494.84	其他收益	71,494.84
国惠环保脱硫除尘补贴	493,042.88	其他收益	493,042.88
国惠锅炉烟气深度热回收项目工业节能资金	9,642.86	其他收益	9,642.86
国惠专利补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
沈阳 366 小微企业增值税减免	1,833.18	其他收益	1,833.18
拉萨 366 企业扶持资金	779,988.76	营业外收入	779,988.76
合计	18,984,094.89		18,984,094.89

### (2) 政府补助退回情况

报告期内无政府补助退回情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
辽宁铁盛运输有限公司	2017年12月12日	4,200,000.00	60.00	购买+增资

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
辽宁铁盛运输有限公司	2017年12月31日	股权转让完成		

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
上海汇融融资租赁有限公司	2017年03月06日	2,103,494.55	100.00	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海汇融融资租赁有限公司	2017年03月31日	股权转让完成		437,341.82

## (2) 合并成本

合并成本	辽宁铁盛运输有限公司	上海汇融融资租赁有限公司	合计
--现金	4,200,000.00	2,103,494.55	6,303,494.55
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	4,200,000.00	2,103,494.55	6,303,494.55
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	3,971,151.62	2,103,494.55	6,074,646.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	228,848.38		228,848.38

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	辽宁铁盛运输有限公司		上海汇融融资租赁有限公司	
	购买日公允价值	购买日帐面价值	购买日公允价值	购买日帐面价值
资产：	7,372,816.83	7,372,816.83	7,103,494.55	7,103,494.55
货币资金	2,380,140.21	2,380,140.21	1,106.15	1,106.15
交易性金融资产			604,500.00	604,500.00
预付款项	100,002.00	100,002.00		
其他应收款	2,431,388.19	2,431,388.19	6,488,845.66	6,488,845.66
其他流动资产	359,637.06	359,637.06		
固定资产	2,062,850.62	2,062,850.62	9,042.74	9,042.74
递延所得税资产	38,798.75	38,798.75		
负债：	754,230.80	754,230.80	5,000,000.00	5,000,000.00
短期借款			5,000,000.00	5,000,000.00
应交税费	4,230.50	4,230.50		
其他应付款	750,000.30	750,000.30		
净资产	6,618,586.03	6,618,586.03	2,103,494.55	2,103,494.55
减：少数股东权益	2,647,434.41	2,647,434.41		
取得的净资产	3,971,151.62	3,971,151.62	2,103,494.55	2,103,494.55

## 2、同一控制下的企业合并

### (1) 本期发生同一控制下的企业合并

被合并方名称	企业合并中取得权益的比例 (%)	构成同一控制下的企业合并的依据	合并日	合并日确认依据
上海炯明经济发展有限公司	100.00	同受同一实质控制人控制	2017 年 7 月 31 日	股权转让完成

(续)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海炯明经济发展有限公司		-252,643.89		-247.50

### (2) 合并成本

合并成本	上海炯明经济发展有限公司	合计
合并成本	9,725,800.00	9,725,800.00
--现金	9,725,800.00	9,725,800.00

注：根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字【2017】沪 801 号评估报告的评估结果，上海炯明经济发展有限公司 100%股权在 2017 年 7 月 31 日的评估值为 972.58 万元。本公司向北京奥林匹克置业投资有限公司支付对价 972.58 万，即购买的资产上海炯明经济发展有限公司 100%

股权作价为 972.58 万。交易完成后，上海炯明经济发展有限公司成为本公司的全资子公司，上海炯明经济发展有限公司及其全资子公司上海汇融融资租赁有限公司纳入合并范围。按照同一控制企业合并原则，对公司报表的期初数进行了调整。截止 2017 年 9 月 30 日，上海炯明经济发展有限公司股权转让工商变更手续已办理完毕。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海炯明经济发展有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	14,745,064.82	9,997,708.71
货币资金	9,194,647.05	44,369.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	604,500.00	
其他应收款	4,938,606.15	9,953,338.83
固定资产	7,311.62	
负债：	5,000,000.00	
短期借款	5,000,000.00	
净资产	9,745,064.82	9,997,708.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,745,064.82	9,997,708.71

注：上述同一控制下企业合并中上海炯明经济发展有限公司合并日数字包含了其通过非同一控制下企业合并取得的上海汇融融资租赁有限公司的数字。

## 2、处置子公司

无

## 3、其他原因的合并范围变动

(1) 联美量子股份有限公司出资设立联美量子（香港）有限公司，注册资本为 1,000 万美元，持股比例为 100%。

(2) 沈阳华新联美资产管理有限公司于 2017 年 6 月 29 日投资设立了嘉兴联惠股权投资基金管理有限公司，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%。沈阳华新联美资产管理有限公司以货币资金出资 1,000 万元。

(3) 沈阳华新联美资产管理有限公司于 2017 年 6 月 28 日投资设立了嘉兴国惠投资管理有限公司，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%。沈阳华新联美资产管理有限公司以货币资金出资 1,000 万元。

(4) 沈阳华新联美资产管理有限公司于 2017 年 10 月 11 日投资设立了拉萨联虹科技发展有限公司，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%。截止 2017 年 12 月 31 日止，尚未出资到位。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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	
沈阳浑南热力有限责任公司	沈阳	沈阳	供热	99.00	1.00	投资设立
沈阳浑南市政建设工程有限公司	沈阳	沈阳	工程施工	100.00		投资设立
沈阳华新联美资产管理有限公司	沈阳	沈阳	资产、物业管理	100.00		投资设立
嘉兴国惠投资管理有限公司	浙江	浙江	投资管理、资产管理		100.00	投资设立
嘉兴联惠股权投资基金管理有限公司	浙江	浙江	非证券业务的投资管理、咨询		100.00	投资设立
拉萨联虹科技发展有限公司	拉萨	拉萨	计算机技术服务、企业管理咨询		100.00	投资设立
联美量子(香港)有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		投资设立
上海炯明经济发展有限公司	上海	上海	投资管理、资产管理、物业管理	100.00		同一控制下企业合并
上海汇融融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁		100.00	非同一控制下企业合并
辽宁铁盛运输有限公司	沈阳	沈阳	道路运输业	60.00		非同一控制下企业合并
国惠环保新能源有限公司	沈阳	沈阳	供热	100.00		发行股份购买资产
沈阳沈水湾清洁能源有限公司	沈阳	沈阳	供热		100.00	发行股份购买资产
沈阳国润低碳热力有限公司	沈阳	沈阳	供热		80.00	发行股份购买资产
三六六移动互联科技有限公司	沈阳	拉萨	互联网科技		100.00	发行股份购买资产
沈阳三六六移动互联科技有限公司	沈阳	沈阳	互联网科技		100.00	发行股份购买资产
沈阳新北热电有限责任公司	沈阳	沈阳	发电、供热	100.00		发行股份购买资产
江苏联美生物能源有限公司	江苏	江苏	发电、供热		100.00	发行股份购买资产
沈阳国新环保新能源有限公司	沈阳	沈阳	电站的建设, 蒸汽、热水的生产		100.00	发行股份购买资产

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳国润低碳热力有限公司	20.00	22,000,634.55		51,218,366.02

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳国润低碳热力有限公司	441,438,449.74	448,734,239.46	890,172,689.20	228,587,492.96	405,493,366.25	634,080,859.21



(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳国润低碳热力有限公司	352,022,470.71	468,890,945.40	820,913,416.11	232,134,303.53	442,690,455.32	674,824,758.85

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳国润低碳热力有限公司	263,971,105.20	110,003,172.73	110,003,172.73	116,922,743.02

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳国润低碳热力有限公司	225,312,768.39	84,573,406.83	84,573,406.83	158,237,943.37

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 本企业合营或联营企业情况

被投资单位名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比 例%	本企业在被 投资单位表 决权比例%	关联 关系
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	哈尔滨	锅炉研发销售	100.00	40.00	40.00	联营企业
沈阳绿色环保能源科技有限公司	沈阳	合同能源管理服务	500.00	40.00	40.00	联营企业

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司		
投资账面价值合计	400,000.00	400,000.00
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		
沈阳绿色环保能源科技有限公司		
投资账面价值合计	300,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-136,150.12	
--其他综合收益		
综合收益总额	-136,150.12	

## 八、公允价值的披露

### (1) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,092,596.00			16,092,596.00
1、交易性金融资产	16,092,596.00			16,092,596.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	16,092,596.00			16,092,596.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
(二) 可供出售金融资产	10,000,000.00		500,000,000.00	510,000,000.00
(1) 债务工具投资			500,000,000.00	500,000,000.00
(2) 权益工具投资	10,000,000.00			10,000,000.00
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>26,092,596.00</b>		<b>500,000,000.00</b>	<b>526,092,596.00</b>

(2) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

(3) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

(4) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将输入值是是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
联众新能源有限公司	沈阳	供暖服务等	9,900.00	48.48	48.48

根据苏素玉及其相关方五人签署的《一致行动协议书》，本公司实际控制人为苏素玉、苏武雄夫妻以及苏壮奇、苏冠荣、苏壮强五人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营或联营企业情况**

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
联美集团有限公司	受同一实质控制人控制的公司
沈阳华新联美置业有限公司	受同一实质控制人控制的公司
沈阳华新门窗工程有限公司	受同一实质控制人控制的公司之联营公司
安顺安酒销售有限公司	受同一实质控制人控制的公司

**5、关联方交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

## 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	购锅炉设备及材料	9,708,630.77	6,322,170.95
安顺安酒销售有限公司	购买酒	292,146.00	281,844.00
沈阳华新门窗工程有限公司	购门窗及建安	185,276.58	706,715.50
合计		10,186,053.35	7,310,730.45

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳华新联美置业有限公司	提供物业服务	813,495.25	837,900.13
沈阳绿色环保能源科技有限公司	技术服务费	18,867.92	
合计		832,363.17	837,900.13

**(2) 关联租赁情况**

## 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
沈阳华新联美置业有限公司	房屋及配套设施	2,988,280.99	3,062,988.03

**(3) 关联担保情况**

无

**(4) 其他关联交易**

无

**(5) 关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	822,400.00	823,200.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	安顺安酒销售有限公司	57,240.00	57,240.00
其他应收款	联美集团有限公司		9,953,338.83
其他长期资产	哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	1,514,639.46	3,419,438.10

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沈阳华新门窗工程有限公司	102,042.97	213,006.37
应付账款	哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	1,001,432.48	
其他应付款	沈阳华新联美置业有限公司	40,000.00	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 2018 年 1 月，本公司境外子公司联美量子（香港）有限公司与 Mantis Vision Ltd.（以下简称“MV 公司”）签署了股权投资协议，投资总额为 3,600 万美元。其中约 2,800 万美元认购 MV 公司增发的 D 系列优先股（D 轮融资），约 800 万美元受让 MV 公司原股东持有的股票。投资完成后，公司将持有 MV 公司总股份数的 17.36%，为 MV 公司第一大股东。截止报告日，相关股权变更手续已办理完毕。

(2) 2018 年 3 月 23 日，本公司与 MV 公司签署《中外合资经营企业合同》，本公司拟与 MV 公司设立合资公司“螳螂视觉科技有限公司”，英文名称为“MantisVision Technologies Co., Ltd.”（上述中英文名均为暂定名，以工商行政部门最终核准的名称为准）。合资公司的法定营业地址位于上海，合资公司的组织形式为有限责任公司。合资公司注册资本 1,000 万美元，其中联美量子出资 500 万美元，占合资公司 50% 股份，MV 公司出资 500 万美元，占合资公司 50% 股份。合资公司为 MV 公司现有技术以及未来技术的独家授权，承接大中华区（中国大陆及港澳台）业务。

(3) 沈阳华新联美资产管理有限公司于 2018 年 1 月 22 日投资设立了拉萨联聚科技发展有限公司，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%。

(4) 沈阳华新联美资产管理有限公司于 2018 年 1 月 19 日投资设立了拉萨联铭企业管理有限公司，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%。

## 2、利润分配情况

经公司 2018 年 3 月 30 日董事会审议决定，按 10%提取法定盈余公积后，公司以 2017 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.6 元（含税），同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股。以上董事会决议尚需提交 2017 年度股东大会审议。

## 十二、其他重要事项

公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《联美量子股份有限公司关于参与受让信达财产保险股份有限公司股份的议案》，公司本次参与受让的是重庆两江金融发展有限公司在重庆联合产权交易所集团股份有限公司挂牌的信达财产保险股份有限公司（以下简称信达财险）40,000 万股股份（占总股本的 13.33%），受让底价为 65,012.14 万元。如本次参与受让成功，公司持有的信达财险股份将达到 58,000 万股，占信达财险总股本的 19.33%，成为信达财险的第二大股东。公司已于 2017 年 10 月 19 日将交易保证金即挂牌底价 10%计人民币 6,510.00 万元付至重庆联合产权交易所指定的客户备付金账户。截止审计报告日，该项股权交易尚未经过中国保险监督管理委员会等监管机构审核批准，股份转让相关的工商备案或变更登记也亦尚未实施。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,028,295,308.08	100.00	976,256.13	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	2,028,295,308.08	100.00	976,256.13	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备	947,918,400.00	85.95		
按信用风险特征组合计提坏账准备	155,000,000.00	14.05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,102,918,400.00	100.00		

## 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	16,270,935.52	976,256.13	6.00
关联方组合	2,012,024,372.56		
合计	2,028,295,308.08	976,256.13	

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	2,012,024,372.56	155,000,000.00
第三方往来	16,270,935.52	947,918,400.00
合计	2,028,295,308.08	1,102,918,400.00

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
拉萨联虹科技发展有限公司	关联方往来款	1,610,000,000.00	1 年以内	79.38	
沈阳国新环保新能源有限公司	关联方往来款	125,806,537.34	1 年以内	6.20	
嘉兴联惠股权投资基金管理有限公司	关联方往来款	90,050,000.00	1 年以内	4.44	
沈阳华新联美资产管理有限公司	关联方往来款	86,000,000.00	1 年以内 2,000 万元、3 年以上 6,600 万元	4.24	
上海汇融融资租赁有限公司	关联方往来款	48,800,000.00	1 年以内	2.41	
合计		1,960,656,537.34		96.67	

## 2、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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:	234,000,000.00		234,000,000.00	234,000,000.00		234,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	234,000,000.00		234,000,000.00	234,000,000.00		234,000,000.00
合计	234,000,000.00		234,000,000.00	234,000,000.00		234,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
信达财产保险股份有限公司	234,000,000.00			234,000,000.00
合计	234,000,000.00			234,000,000.00

## 3、长期股权投资

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	1,141,189,462.29		1,141,189,462.29	1,127,244,397.47		1,127,244,397.47
对联营、合营企业投资	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	1,141,589,462.29		1,141,589,462.29	1,127,644,397.47		1,127,644,397.47

## (1) 对子公司投资

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
沈阳华新联美资产管理股份有限公司	200,003,079.57			200,003,079.57		
沈阳浑南热力有限责任公司	128,700,000.00			128,700,000.00		
沈阳浑南市政建设工程有限公司	5,455,000.00			5,455,000.00		
沈阳新北热电有限责任公司	552,350,492.07			552,350,492.07		
国惠环保新能源有限公司	240,735,825.83			240,735,825.83		
上海炯明经济发展有限公司		9,745,064.82		9,745,064.82		
辽宁铁盛运输有限公司		4,200,000.00		4,200,000.00		
合计	1,127,244,397.47	13,945,064.82		1,141,189,462.29		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	400,000.00				
小计	400,000.00				
合计	400,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末 余额	减值准 备期末 余额
	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		
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司					400,000.00	
小计					400,000.00	
合计					400,000.00	

注：公司与哈尔滨联美佳合热能技术有限公司之间内部未实现交易应抵销数大于已确认的投资收益，以已确认的投资收益为限抵销，因此投资损益为零。

#### 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	871,200,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		80,000,000.00
合计	871,200,000.00	80,000,000.00

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,704.52	
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）	9,504,380.54	
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	-252,643.89	
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	3,054,600.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	512,051.74	
对外委托贷款取得的损益	29,811,320.84	



项目	金额	说明
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	5,152,790.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	47,793,204.52	
所得税影响额	10,371,891.42	
少数股东权益影响额	-1,857.04	
合计	37,423,170.14	

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	17.84	1.1573	1.1573
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.11	1.1104	1.1104

3、其他

无

企业名称：联美量子股份有限公司



法定代表人：



*(Handwritten signature of the legal representative)*

主管财务工作负责人：



*(Handwritten signature of the financial officer)*

会计机构负责人：



*(Handwritten signature of the accounting officer)*

日期：2018年4月11日





# 营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

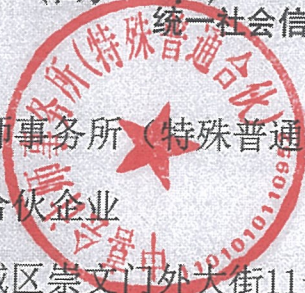
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

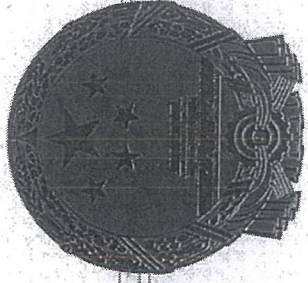
登记机关



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

2017 年 11 月 3 日





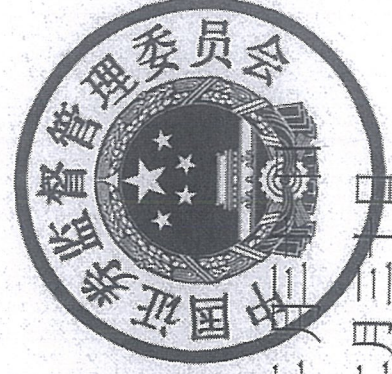
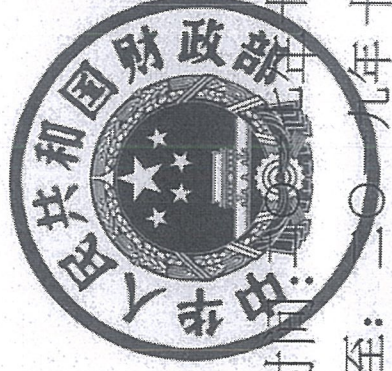
证书序号: 000415

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇〇九年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月三十日



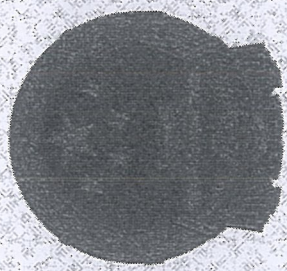
证书序号: NO. 019967

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增刚

办公场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

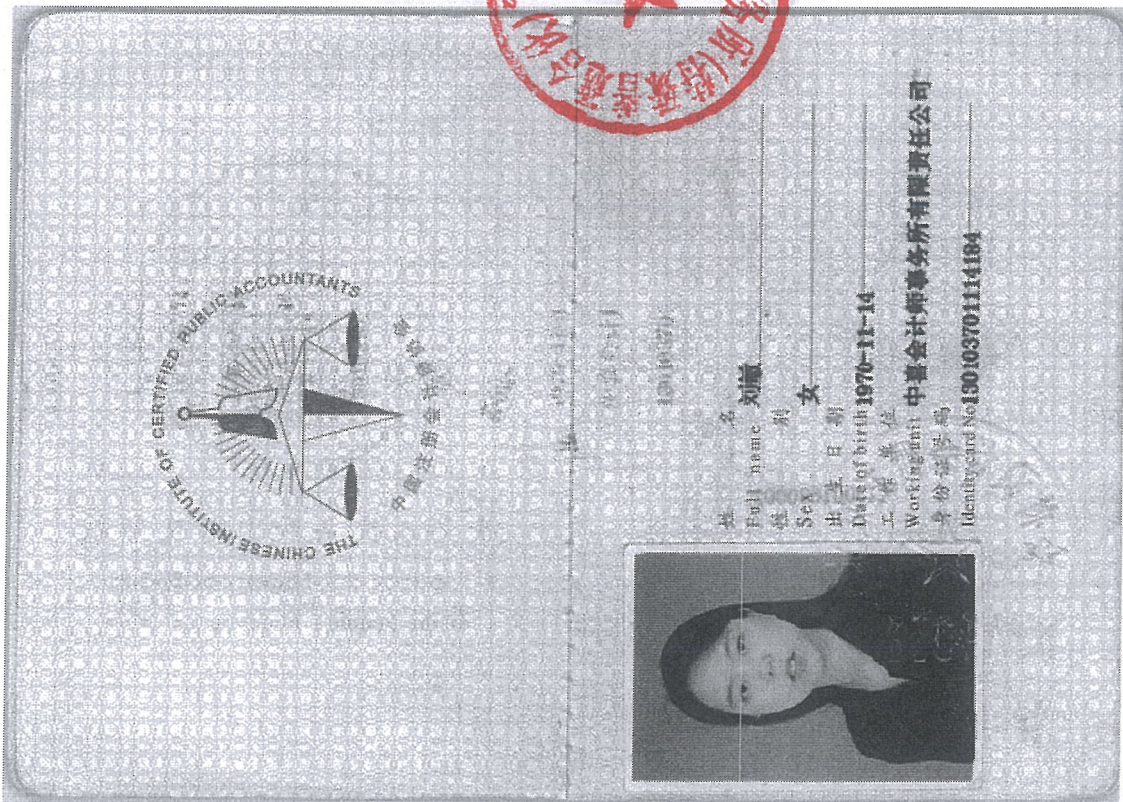
会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1480万元

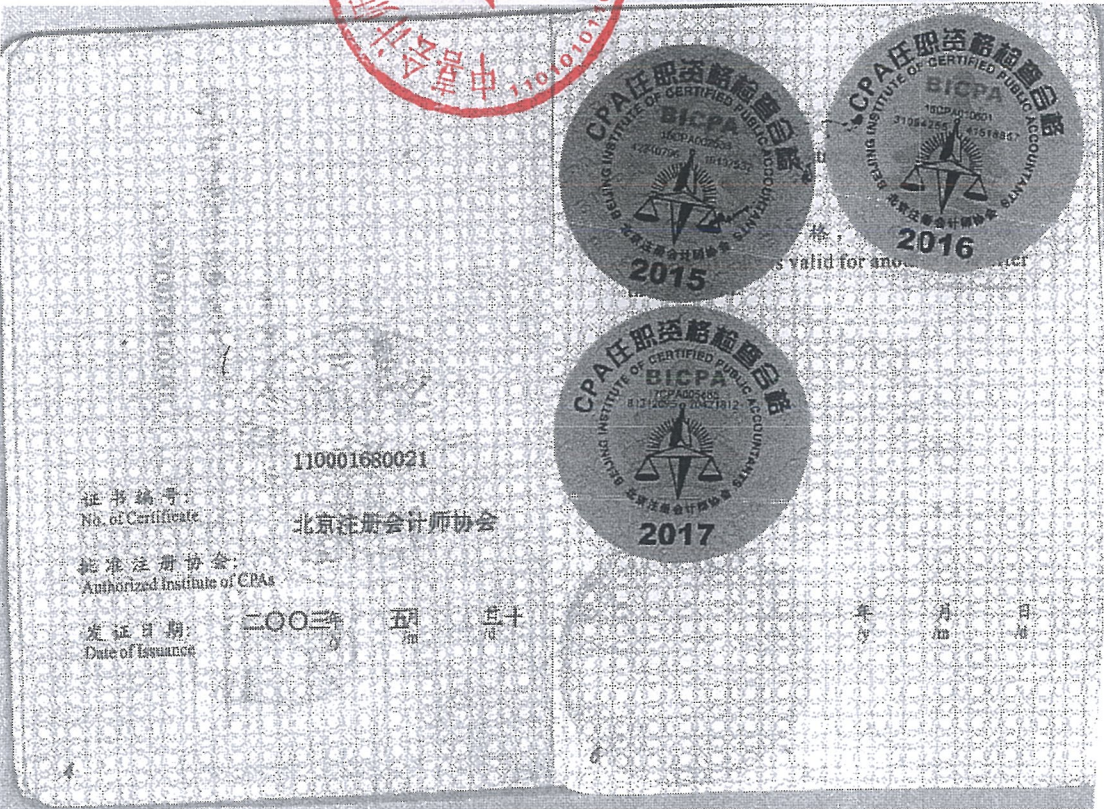
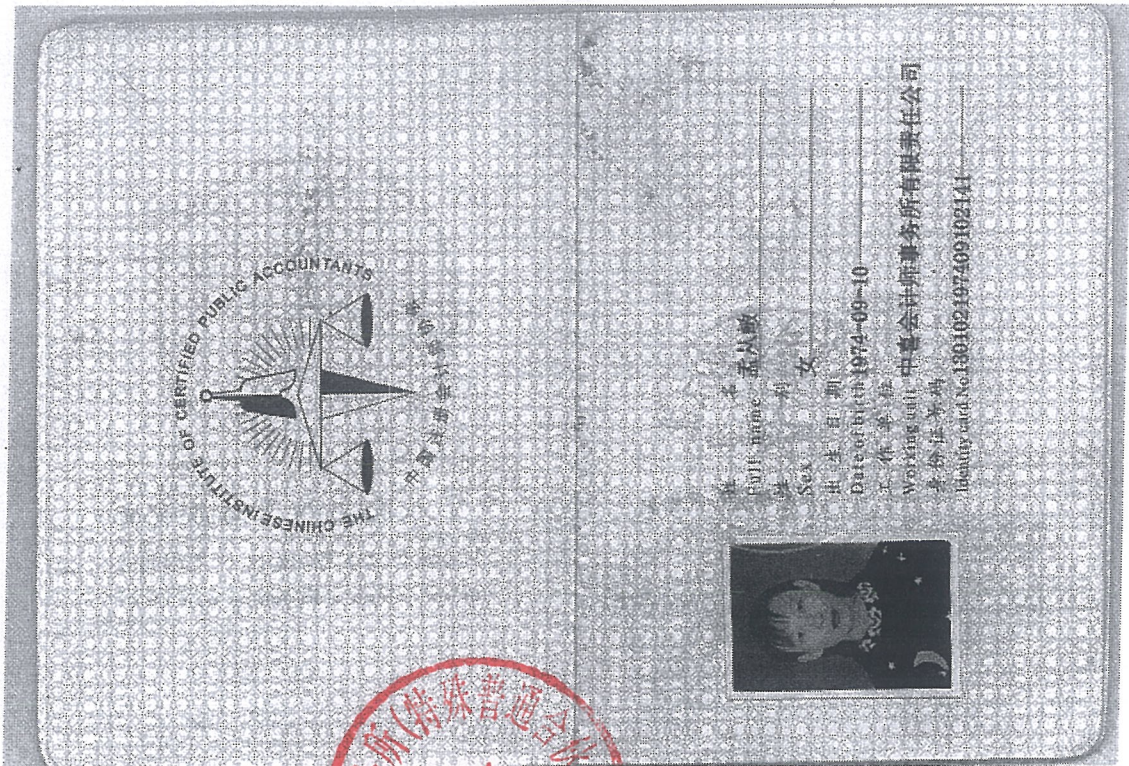
批准设立文号: 京财会许可(2013)0071号

批准设立日期: 2013-11-08









证书编号:  
No. of Certificate

110001680021

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

二〇〇三年 五月

