

公司代码：600719

公司简称：大连热电

# 大连热电股份有限公司 2015 年年度报告

## 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、中准会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赵文旗、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

经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2015年度实现归属于上市公司股东的净利润（合并）10,641,392.55元，2015年度可供股东分配的利润（合并）48,962,061.15元，母公司可供股东分配的利润为42,870,515.04元。

公司董事会拟定2015年度利润分配预案为：以公司2015年12月31日总股本40,459.96万股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.10元（含税），本次分配利润支出总额为4,045,996.00元，剩余未分配利润44,916,065.15元（合并）结转至以后年度分配。

## 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

## 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、政策风险等风险因素存在可能带来的影响，敬请查阅第四节“管理层讨论与分析”部分的内容。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第九节	公司治理.....	39
第十节	公司债券相关情况.....	118
第十一节	财务报告.....	41
第十二节	备查文件目录.....	119

## 第一节 释义

### 一、 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
庄河环海公司、子公司	指	庄河环海热电有限公司
大连市国资委	指	大连市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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 公司简介和主要财务指标

### 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	赵文旗

### 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	辽宁省大连市西岗区沿海街90号	辽宁省大连市西岗区沿海街90号
电话	0411-84498988	0411-84498969
传真	0411-84438755	0411-84438755
电子信箱	shenjun_dl@163.com	dlrd_zqb@sina.com

### 三、 基本情况简介

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	辽宁省大连市西岗区沿海街90号
公司办公地址的邮政编码	116011
公司网址	http://www.dlrd.com
电子信箱	dlrd_zqb@sina.com

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

## 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	大连市中山区同兴街67号邮电万科大厦24层
	签字会计师姓名	姚军、高淑慧

## 七、近三年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	2015年	2014年		本期比上年同期增减(%)	2013年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	684,373,986.22	694,425,231.59	694,425,231.59	-1.45	674,500,240.57	674,500,240.57
归属于上市公司股东的净利润	10,641,392.55	9,675,964.51	9,675,964.51	9.98	4,151,618.79	4,151,618.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,476,077.23	7,267,107.46	7,267,107.46	154.24	-10,077,327.93	-10,077,327.93
经营活动产生的现	111,517,638.99	376,226,929.36	376,226,929.36	-70.36	347,277,394.51	347,277,394.51

现金流量净额	2015年末	2014年末		本期末比上年同期末增减(%)	2013年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	718,402,945.01	714,437,445.86	726,010,256.86	0.56	706,015,740.11	717,588,551.11
总资产	1,466,373,684.53	1,292,515,873.04	1,292,515,873.04	13.45	1,395,161,193.77	1,395,161,193.77
期末总股本	404,599,600.00	202,299,800.00	202,299,800.00	100.00	202,299,800.00	202,299,800.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年		本期比上年同期增减(%)	2013年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0263	0.0239	0.0478	10.04	0.0103	0.0205
稀释每股收益(元/股)	0.0263	0.0239	0.0478	10.04	0.0205	0.0205
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0457	0.0180	0.0359	153.89	-0.0498	-0.0498
加权平均净资产收益率(%)	1.49	1.36	1.34	增加0.12个百分点	0.59	0.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.58	1.02	1.00	增加1.56个百分点	-1.43	-1.41

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明:

无

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	380,095,690.07	57,120,451.90	18,426,867.96	228,730,976.29
归属于上市公司股东的净利润	75,350,656.82	-46,217,812.19	-45,601,284.88	27,109,832.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,435,311.30	-48,588,774.73	-39,733,923.00	31,363,463.66
经营活动产生的现金流量净额	10,264,266.88	-25,117,899.42	-23,864,583.98	150,235,855.51

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-4,350,533.62	处置固定资产收益 2.5 万元，处置固定资产损失 437.5 万元	-3,069,629.09	-758,053.04
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			6,262,761.60	12,344,000.00
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	-3,293,958.58	收取采暖费滞纳金净额 80 万元，其他收入净额 5 万元，支付环保罚款等 412 万元	263,823.10	3,335,624.88
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	-190,192.48	上述数据影响所得税	-1,048,098.56	-692,625.12
合计	-7,834,684.68		2,408,857.05	14,228,946.72

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内, 公司主营业务、主要产品及经营服务无重大变化, 依然是发电上网, 同时为居民及工商业用户提供采暖、供热服务。主要产品有电力和热力两大类, 共有电力、工业蒸汽、高温水和居民供暖四个品种。公司目前主要经营模式为专一的电热产品的生产销售, 未来随着业务扩大逐渐形成多元化经营格局。

(二) 热电联产具有节约能源、改善环境、提高供热质量、增加电力供应等综合效益, 被国内外誉为朝阳产业, 成为循环经济的一种发展模式。我国热电联产行业已进入成熟期, 行业发展平稳增长, 热电联产在城市集中供热的总供热量占比在 30% 以上。近年来各地的热电联产工程项目纷纷建成投产, 使我国城市供热能力持续提升。《大气污染防治行动计划》明确, 加快推进集中供热、“煤改气”、“煤改电”工程建设, 逐步淘汰分散燃煤锅炉。随着工业化和城镇化快速发展, 我国供热需求增长迅速, 一系列利好政策相继出台, 热电联产前景看好。

公司从事热电联产经营多年, 为大连市骨干供热企业, 目前在主城区拥有 2 座热电厂, 其供热范围覆盖大连主城区核心区域, 期末供暖面积 1,127 万平方米, 大量优质用户相对集中, 热负荷较为充足。2015 年, 公司全年能源综合利用效率远高于行业标准, 当年还完成了北海、东海两个热电厂的环保改造。公司同时在庄河市设立了一家全资子公司, 接受当地政府委托, 从事庄河城市供热规划与服务, 下辖 8 座锅炉房, 供暖面积 268 万平方米。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

无

#### 三、报告期内核心竞争力分析

1、行业政策优势。因热电联产符合行业发展方向, 在区域供热方面比燃煤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、热力用户资源优势。用户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。

3、专业优势。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、经济运行等方面也具有优势。

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、管理层讨论与分析

随着国家加大大气污染防治力度, 节能减排要求日益提高, 热电联产发展面临的机遇与挑战共存, 作为一种环保型能源供应形式, 一方面因国家产业政策鼓励而具有良好的发展前景, 另一方面也因环保排放标准要求承受较大的成本压力。公司热电联产机组由于建成时间较早, 工艺及技术相对落后, 迫切需要提质升级改造。为了保证可持续发展, 公司管理层制定了“产业升级+并购重组”双轮驱动的发展策略, 力争实现区域性供热骨干地位稳固、主业逐步多元化的发展目标。



报告期内，面对国内宏观经济量低速增长及运营成本增加的复杂局面，公司坚持探索企业发展和改革之路，围绕董事会确定的“跳跃式发展”经营目标，对内转变观念，紧抓整改，控制风险，实现了公司经营业绩和管理水平的双提升；对外因势利导、创新发展，并在热源布局、市场外扩、新技术、新能源应用等方面进行了储备和有效尝试。截至 2015 年底，公司总资产 14.7 亿元，净资产 7.18 亿元；在暖价与电价双降的情况下，全年实现营业收入 6.8 亿元，净利润 1,064 万元。

#### 1、推进热源规划建设，优化市场布局

根据地方供热规划以及市政府关于市内五区热源提质升级改造的方案要求，加快推动北海热电厂改扩建前期工作，报告期内还委托科研院所对“煤改气”进行了科学论证，技术路线的对比方案已上报政府部门，2016 年将启动实施。庄河热电联产项目也在积极筹划之中。热源项目的建成，有利于市场布局优化，推动主导产业做优做强做大。

#### 2、加快新技术新能源应用，延伸产业链

引进移动储能技术和装备拓宽服务领域，采用新材料“PE-RT”管材应用于热水管网建设，建成大连地区首座吸收水塔余热供热项目，启动“大连电池储能调峰电站示范工程”项目立项，考察论证空气源热泵、电锅炉等供热新技术，为实施清洁能源规划做技术储备。

#### 3、依托品牌效应，增强核心竞争力

依靠公司在热电联产集中供热行业的良好声誉，积极扩大市场，全年发展供热面积 283 万平方米，今后两年将陆续并网用热。庄河热电利用供热蓄能车抢占了庄河高铁车站项目，新技术的应用为公司扩大未来市场赢得了主动权。依靠上市公司品牌效应，先后与省内多家企业洽谈合作和收购事项，为今后迈向省内其他供热市场迈出坚实一步。

#### 4、筹划并购重组，支撑目标实现

报告期内，为履行股东承诺和提高公司发展质量，公司就重大资产重组事项进行了筹划。终止后，公司重新审视了发展思路和发展方向，未来将按照“并购重组+配套募资+产业链延伸”的路线图规划，以国企改革为契机，大力推进产融结合，改善股权及资产负债结构，完善法人治理水平。力争在未来两三年内，完成“跳跃式发展”第三阶段目标，由单一的生产经营型企业，转型升级为多元化经营的控股型上市公司。

## 二、报告期内主要经营情况

2015 年，公司全年完成发电量 6.5 亿千瓦时，同比增长 3.7%；上网电量 5.3 亿千瓦时，同比增长 3.0%；售汽量 53 万吨，同比降低 5%；完成供热市场发展 283 万平方米，同比增长 16%；固定资产投资完成 5,500 万元，同比增长 62%。

截至 2015 年底，公司总资产 14.7 亿元，净资产 7.18 亿元；全年实现营业收入 6.8 亿元，净利润 1,064 万元，同比增加 96 万元，增长 9.98%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量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	684,373,986.22	694,425,231.59	-1.45
营业成本	542,048,875.47	549,090,286.72	-1.28
销售费用	1,092,944.52	1,447,611.10	-24.50
管理费用	105,120,574.99	117,891,098.80	-10.83
财务费用	3,812,401.99	14,079,343.47	-72.92

经营活动产生的现金流量净额	111,517,638.99	376,226,929.36	-70.36
投资活动产生的现金流量净额	-122,273,987.67	-76,847,119.19	-59.11
筹资活动产生的现金流量净额	56,220,090.96	-315,499,550.49	117.82
研发支出			
资产减值损失	6,267,545.44	3,504,320.60	78.85
营业外收入	846,504.54	7,628,875.87	-88.90
营业外支出	8,490,996.74	4,171,920.26	103.53
所得税费用	5,420,923.16	-741,945.56	830.64

收入：本期产品价格下调减少收入，且其他业务收入减少

成本：本期煤价下调、煤耗降低影响煤成本下降，且其他业务支出减少

销售费用：本期调整采暖费收缴方式（银行代收）减少了联合收费手续费等

管理费用：主要因修理费减少

财务费用：因银行借款本金占用额减少同时利率下降影响

资产减值损失：计提存货跌价准备增加

营业外收入：取得政府补贴同比减少

营业外支出：缴纳环保罚金同比增加

所得税费用：当期利润增加影响

经营活动产生的现金流量净额：本期收到销售商品现金流入减少影响

投资活动产生的现金流量净额：本期增加工程投入影响

筹资活动产生的现金流量净额：上期大量偿还银行借款影响

## 1. 收入和成本分析

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
热电行业	678,728,016.69	539,928,113.08	20.45	-0.30	0.25	减少 0.44 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	200,030,999.28	201,723,151.81	-0.85	-0.22	2.81	减少 2.97 个百分点
热力	475,972,011.17	338,138,967.27	28.96	-0.42	-1.23	增加 0.59 个百分点

其他	2,725,006.24	65,994.00	97.58	16.57	0.00	减少 2.42 个百 分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
大连地 区	678,728,016.69	539,928,113.08	20.45	-0.30	0.25	减少 0.44 个 百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

本期公司产品总毛利率同比增长，主要是公司对外发展市场，对内控制内耗的成果。虽然部分产品价格下调影响收入下降，但通过控制煤价、降低煤耗等措施控制了成本支出，同时加上子公司贡献毛利 1,939 万元，使公司总毛利率达到 20.45%

#### (2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上 年增减 (%)	销售量比上 年增减 (%)	库存量比上 年增减 (%)
电力	65,201 万 千瓦时	53,323 万千 瓦时	0	3.7	3	0
蒸汽	788 万吉焦	53 万吨	0	12	-5	0
采暖		1,395 万平 方米	0		1.7	0
高温水		25 万吉焦	0		15.6	0

#### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例 (%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例 (%)	情况 说明
热电行业	原煤、人工成本、折旧	432,405,898.69	80.09	439,677,206.98	81.64	-1.65	本期煤耗降低，煤价下调，影响煤成

							本、总成本降低
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电	原煤、人工成本、折旧	169,586,734.08	31.41	169,823,939.42	31.53	-0.14	同上
热	原煤、人工成本、折旧	262,819,164.61	48.68	269,853,267.56	50.11	-2.61	同上

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	268,288,781.39	18.30	143,480,044.69	11.10	86.99	本期以票据结算增加，借款增加
应收票据	0.00	0.00	15,000,000.00	1.16	-100.00	期末收到到期票据
预付款项	105,699,835.14	7.21	71,531,478.00	5.53	47.77	本期支付煤款、工程款未结算、未决算形成
其他应收款	3,559,742.19	0.24	6,720,263.34	0.52	-47.03	本期子公司收到部分补贴
在建工程	156,580,817.92	10.68	87,279,534.24	6.75	79.40	北海热电

						厂新建管网工程投入增加
短期借款	160,000,000.00	10.91	90,000,000.00	6.96	77.78	本期银行借款增加
应付票据	128,727,454.56	8.78	51,168,870.41	3.96	151.57	本期票据结算增加
应付账款	174,979,054.97	11.93	133,354,336.26	10.32	31.21	本期工程款增加
应交税费	2,834,657.04	0.19	5,917,291.24	0.46	-52.10	本期销售收入减少影响
其他应付款	17,839,572.87	1.22	30,078,177.41	2.33	-40.69	本期冲回前期预提排污费
股本	404,599,600.00	27.59	202,299,800.00	15.65	100.00	本期资本公积转增股本
资本公积	102,173,294.67	6.97	304,473,094.67	23.56	-66.44	同上

#### (四) 行业经营性信息分析

从公司面临的经营环境看，不利因素：上网电价连续两次下调，采暖费免税优惠政策取消，铁路运费取费标准不断上调；新环保法实施后工业锅炉环保改造势在必行，环保运营成本进一步加大；用工成本上涨压力较大。

有利因素：经济形势未见明显好转，煤炭等能源大宗物资价格预计不会出现明显回升；受降息、减税政策影响，融资成本将呈下降趋势；大连市“蓝天工程”要求重点整治或取缔 20T/H 及以下燃煤锅炉，有利于加快拆炉并网进度和快速扩大供热市场；公司各电厂已实现达标排放，具备争取环保电价补贴条件；国家加快国企改革，推进央企“三供一业”剥离，将有利于公司加快扩张发展。

电力行业经营性信息分析

1. 报告期内电量电价情况

√适用 □不适用

经营地区 /发电类型	发电量(万千瓦时)			上网电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)			外购电量(如有)(万千瓦时)			上网电价(元/兆瓦时)	售电价(元/兆瓦时)
	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	今年
省/直辖市														
火电	65,201	62,887	3.7%	53,323	51,768	3%	53,323	51,768	3%	119	146	-3.7%	399.3	
风电														
水电														
光伏发电														
其他														
合计	65,201	62,887	3.7%	53,323	51,768	3%	53,323	51,768	3%	119	146	-3.7%	399.3	

报告期内公司销售电价下调 0.0181 元/千瓦时，税前上网电价为 0.4293 元/千瓦时(辽价函[2015]38 号文件)，从 2015 年 4 月 20 日起执行。

2. 报告期内电量、收入及成本情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

类型	发电量(万千瓦时)	同比	售电量(万千瓦时)	同比	收入	上年同期数	变动比例(%)	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比

													例 (%)
火电	65,201	3.7%	53,323	3%	200,030,999.28	200,466,204.19	-0.22	原煤、人工成本、 折旧等	169,586,734.08	31.41	169,823,939.42	31.53	-0.14
风电													
水电													
光伏发电													
其他													
外购电 (如有)	—	—	—	—									
合计	65,201	3.7%	53,323	3%	200,030,999.28	200,466,204.19	-0.22	-	169,586,734.08	31.41	169,823,939.42	31.53	-0.14

### 3. 装机容量情况分析

√适用□不适用

公司目前热电联产机组装机容量 149 兆瓦。其中北海热电厂装机容量 100 兆瓦，东海热电厂装机容量 49 兆瓦。

**4. 发电效率情况分析**

√适用 □不适用

2014 年-2015 年机组发电效率统计表

	2014 年	2015 年	同比变动
装机容量（兆瓦）	149	149	0
发电量（亿千瓦时）	6.29	6.52	0.23
厂用电量（亿千瓦时）	1.11	1.19	0.08
利用小时数（小时）	4,220	4,375	155

说明：报告期相比上一年度发电量增长，主要因为报告期内设备运行可靠性提高，出力增加，另外夏季运行方式同比略有调整，运行时间长所致。

**5. 资本性支出情况**

□适用 √不适用

**6. 其他说明**

□适用 √不适用



## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司无对外股权投资事项。

## (六) 重大资产和股权出售

报告期内，公司无重大资产和股权出售事项。

## (七) 主要控股参股公司分析

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。该公司期末总资产 9,171 万元，净资产 1,109 万元，本期取得净利润 426 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

报告期内，公司无控制的结构化主体。

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

电力市场方面。2016 年，受经济增速趋缓影响，东北电网一段时期将继续保持相当规模的富余电力。公司从事热电联产、集中供热，一方面上网电量比重不大，另一方面具有“以热定电”的生产特性，因此在电力市场面临的竞争压力不明显。

热力市场方面。2015 年下半年，大连市人民政府先后发布《关于划定高污染燃料禁燃区的通告》、《关于实施蓝天工程的意见》，根据文件要求，大连市将推进禁燃区建设，促进能源结构向低碳、清洁、高效转型升级，公司未来面临较多的市场发展机遇：一是全面取缔燃煤小锅炉。2016 年 10 月 31 日前，对 10 吨以下的蒸汽锅炉和 7MW 及以下的水热水锅炉完成并网拆除或改用清洁能源，公司供热区域内的拆炉并网面积将有较快增长。二是大力推进煤改电（气）。推进电能替代项目、天然气热电联产、分布式天然气热电冷联供示范项目的建设，6 月底前大连市将出台煤改电的电价优惠政策，公司 2015 年开始对相关技术进行了储备，占得发展先机。三是北海热电厂改扩建工程被列为“严格控制燃煤总量”的主要措施之一。文件要求尽快明确北海扩建技术路线，力争 2017 年冬季供暖前建成投运北海热电新热源。

热电联产作为一种节能环保的技术，已被社会广泛熟知和认可。未来借助供热新能源、新技术的推广和应用，热电行业将向更加节能环保和信息化、自动化的方向发展。

### (二) 公司发展战略

公司作为大连市主城区供热骨干企业，将紧密结合产业政策和地区实际，坚持“绿色、低碳、环保”的发展理念，坚持“跳跃式”发展的总体思路，以提高经济效益、履行社会责任为目标，综合利用各种优势，不断提高运营质量和服务水平，为地区经济发展提供助力；以热电联产为主体、产业升级和并购重组为双翼，优化商业模式，形成定位清晰、主业突出、进退流转有序的业务结构，逐步实现业务结构单一向多元化经营的战略转变；以提升股东价值、保障股东权益为宗旨，完善治理结构，提高上市公司质量；以技术创新和管理提升为动力，加大技术升级和节能减排力度，推进可持续发展；以“打造过硬品牌、增强企业实力、共享发展成果”为共同愿景，加强企业文化建设，努力实现股东价值和社会责任的和谐统一。

### (三) 经营计划

2016 年生产经营的总体思路是：积极适应新常态、坚持跳跃式发展战略不动摇，以改革创新为动力，推动企业管理升级、技术升级、服务升级，以科技进步为引擎，推进项目建设拉动企业发展，以放大企业资本功能为手段，做强做优做大热电。

主要预期目标。计划发电量 6.63 亿千瓦时，上网电量 5.3 亿千瓦时，对外供热量 796 万吉焦，售汽量 58 万吨，高温水销售量 24.5 万吉焦。计划实现汇总收入 10.5 亿元；发展供热面积 371 万平米。

主要工作任务。一是加快热源工程建设。协调政府部门确定北海热电厂改扩建技术路线，争取上半年开工建设，完成庄河热电项目的立项工作，推进储能电站项目建设。二是扩大市场份额。以大连市推进禁燃区建设为契机，通过拆炉并网、建设电锅炉、分布式燃气供热项目等手段，积极抢占供热市场。三是推动新技术应用。引进数字化电厂、智能管网、高效换热机组、高效煤粉炉、煤炭清洁利用等新技术、新工艺，加快结构调整、产业升级。四是实现资本扩张，市值做大。与产业并购基金、产业龙头企业联姻，通过筛选培育、并购重组等手段，主动实施上、下游企业的股权或资产收购，丰富产业链，提升资产质量及优质高效资产的比例。五是以改革创新为驱动。改革不适合公司发展的管理模式和方式方法，改变观念、创新思维，依托信息化平台建设等管控手段，防范风险，提升管理水平和公司质量。

### (四) 可能面对的风险

1. **宏观经济波动及政策调整风险。**热电联产属基础性公益事业，业务发展受国家能源产业、环保、金融及地产等相关政策影响较大，与地区经济发展情况相关性较强。国家宏观政策变化、能源发展战略、地区经济发展、气候变化等因素，都可能对公司经营和发展产生影响。

2. **燃料价格及供应稳定性风险。**热电联产属资源依赖型产业，受煤炭资源开采、输送等条件约束大，近年来，铁路运输价格连续上涨，部分抵消了煤炭出厂价格的下跌。资源的稀缺性决定了煤炭价格的未来走势，对标煤单价控制和煤炭稳定供应，公司将继续保持谨慎和压力。

3. **环保排放约束增强。**新环保法及配套法规的颁布实施，促使公司需要加大环保改造和运营投入，以适应现行排放标准以及未来超低排放要求。

4. **供热新技术带来市场风险。**空气源热泵、电锅炉、高效换热机组等新技术不断涌现，有可能削弱公司已有的市场竞争优势。

**对策：**一是加强政策研判，掌握市场变化规律，保障公司战略决策、经营管理的科学有效。二是通过“阳光采购”调整来煤结构，控价格、保热值、稳库存、调燃烧，保障机组经济运行、燃料稳定供应。三是采取强化环保设施巡检、锅炉燃烧方式调整、燃用低硫煤质等综合措施，确保现有环保设施连续稳定运转，最大限度控制和减少污染物排放，积极推进北海改扩建项目的启动。四是跟踪掌握供热新技术、新工艺的最新趋势，并尽快加以储备和应用，同时通过产业并购、合资合作等方式，延伸产业链，丰富业务模式和经营模式，实现规模化经营和业务收入多元化。

### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司现金分红政策的执行，符合《公司章程》的规定和公司股东大会决议，分红标准和比例明确清晰；公司年度分配的决策程序和机制完备，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用；中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分保护。

公司于 2015 年 5 月 7 日，召开了 2014 年年度股东大会，会议审议通过了《公司 2014 年度利润分配的方案》，决定以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 20,229.98 万股为基数，向全体股东每

10 股派现金红利 0.33 元（含税），共计派发现金红利 6,675,893.40 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。该利润分配方案已于 2015 年 6 月 12 日实施完毕。经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 2015 年 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，转增后公司资本公积为 10,217.33 万元。该资本公积金转增股本方案已实施完毕。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年		0.10	10	4,045,996.00	10,641,392.55	38.02
2014 年		0.33		6,675,893.40	9,675,964.51	68.99
2013 年		0.062		1,254,258.76	4,151,618.79	30.21

## (三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

## (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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	2011 年 12 月，公司关联方热电集团承诺将采用资产重组、整体上市或中国证监会认可的其他方式，解决与本公司存在的潜在同业竞争问题，详见《关于大连市热电集团有限公司避免同业竞争有关事项的提示性公告》（临 2011-017 号）。经大连市国资委同意，2013 年初确定了“大连热电发行股份吸收合并热电集团”的重组思路及路径，后因重组方案未获股东大会表决通过而暂时中止。2015 年公司及控股股东继续推进承诺履行工作，但由于标的资产的环保事项存在不确	承诺时间为 2011 年 12 月 23 日，期限至 2015 年年底	是	否	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关于引进战投及募集配套资金的规划设想，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	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，争取年

			定因素，兼顾证券市场整体情况、公司业务发展规划需要等各方面因素，公司决定终止本次重大资产重组。详见10月13日发布《公司终止重大资产重组公告》(临2015-52号)。				决定推迟重组进程。	内启动，以履行承诺事项。
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		

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 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

#### (二) 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

#### (三) 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

公司于2015年12月11日召开的第八届董事会第七次会议审议通过了《关于公司以前年度会计差错更正的议案》，详见公司12月12日发布的《公司关于以前年度会计差错更正的公告》(临2015-062号)。董事会认为：本次会计差错更正是必要、合理的，符合《企业会计准则28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号-财务信息的更正及相关披露》的有关规定，追溯调整过程合法合规。

### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	15

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明  
无

## 六、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

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	司法鉴 定过程 中	尚未审 结	
湖南湘 达公司	大连热 电	无	民事诉 讼	详见说 明	2,700	否	司法鉴 定过程 中	尚未审 结	

公司与湖南湘达环保工程有限公司(以下简称湖南湘达公司)于2008年9月签订《北海热电厂4×220t/h煤粉锅炉脱硫工程总承包合同》,约定系交钥匙工程,须经大连市环保局验收合格,2009年5月交工,合同造价2321.1万元。

因该工程一直未能完全满足验收条件,2011年2月,湖南湘达公司重新设计脱硫施工工艺,后经反复测试,虽然工程部分脱硫指标能够达到环保要求,但工程整体验收却始终无法达到安全生产的合同标准,存在安全隐患。2013年7月,公司向大连市中院提起民事诉讼,请求解除合同赔偿工程款及各项损失3,315万元。2013年8月,湖南湘达公司以脱硫工程完工、脱硫指标检验合格为由对公司提起反诉,反诉金额为2,700余万元。

该案件自法院受理后,于2013年9月、2013年11月、2014年6月围绕诉争工程质量问题及鉴定事项已经历三次庭审,现由大连市中级人民法院委托江苏华碧微科检测有限公司对工程质量进行鉴定,截至2015年12月31日已出具湘达案件工程质量鉴定报告,正在进行工程造价鉴定,尚未有最终鉴定结论。

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及公司实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清场等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

## 十二、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
2015 年与日常经营相关的关联交易	2015 年 3 月 27 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 登载的《大连热电股份有限公司 2015 年度日常关联交易公告》，公告编号：(临) 2015-007

## 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	0.00	2,375	0.00	0.00	2,375	0.00
	合计	0.00	2,375	0.00	0.00	2,375	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。					
关联债权债务对公司的影响		不存在影响					

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
热电股份	公司本部	热电集团	5,000	2015.03.16	2015.03.16	2018.03.16	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
热电股份	公司本部	热电集团	4,000	2015.02.11	2015.02.11	2018.02.20	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
热电股份	公司本部	热电集团	5,500	2015.01.27	2015.01.27	2018.01.27	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
热电股份	公司本部	热电集团	5,000	2015.08.27	2015.08.27	2017.08.27	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
热电股份	公司本部	热电集团	6,000	2015.12.08	2015.12.08	2018.12.01	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
热电股份	公司本部	热电集团	7,000	2015.12.10	2015.12.10	2018.12.06	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
热电股份	公司本部	热电集团	6,000	2015.12.14	2015.12.14	2018.12.08	连带责任担保	否	否		否	否	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						38,500							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						38,500							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						38,500							
担保总额占公司净资产的比例（%）						53.59							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						38,500							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						38,500							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****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

**(四) 其他重大合同**

经公司 2014 年度股东大会批准，2015 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 62,200 万元。报告期末，公司取得银行借款余额 16,000 万元，用于补充流动资金。

**十四、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**十五、积极履行社会责任的工作情况****(一) 社会责任工作情况**

公司恪守“企业公民”的原则，切实履行社会责任。在努力为全体股东创造价值的同时，积极主动的承担起相应的社会责任，保证利益相关者关系和谐融洽，促进了公司与社会的和谐发展。

1、积极保护环境，建设绿色热电。报告期内，公司落实环保政策，加大环保投入，克服北海热电厂正在筹划改扩建与现有环保设施改造的投资矛盾，力争实现环保达标排放，为大连市“蓝天工程”做出积极贡献。

2、依靠品牌效应，提供优质社会服务。时刻把百姓的冷暖放在心上，及时解决百姓的诉求。面临今冬出现的极寒天气，公司及时启动应急预案，组织对热用户进行走访慰问，提出了“客观不足主观弥补”的工作思路，并积极采取应对措施，通过“错峰调节”、“舍电保汽”等主观努力，保证了供暖质量，缓解了公司热源不足的问题。

3、落实安全生产责任制，建设“平安热电”。组建安全监察机构，补充力量，加强现场安全监督与管理，通过创建生产现场“安全生产免检区”活动，职工的安全生产意识普遍提高，企业的安全管理水平明显增强。

4、加强企业软环境建设，构建企业良性发展氛围。坚持释放公司发展红利，增加职工收入与福利，增强职工归属感；为一线职工增加了保温餐具、热饮机、更换了地板、通风等设施，进一步改善了现场工作环境与条件。

**(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

报告期内，国家实施新的环保排放标准，公司所属北海热电厂、东海热电厂因大气污染物超标排放问题受到环保行政处罚。背景原因：1、两座热电厂建成投运较早，根据市政府热源厂提质升级改造方案设计，拟对北海热电厂进行改扩建并关停东海热电厂。为避免投资浪费，公司在选择环保治理方案时较为慎重，客观影响了环保改造的整体效果。2、2015 年，为了合规经营，并兼顾公司及股东利益，确定治理方案为“改造现有脱硫及除尘工艺和设施，新建脱硝设施”。改造后，二氧化硫、氮氧化物排放基本达标，但脱硫系统原因，烟气带水量大，液滴对监测仪表形成干扰，致使监测数据烟尘显示值超标。整治计划：1、采取强化环保设施巡检、锅炉燃烧方式



调整、燃用低硫煤质等综合措施，最大限度控制和减少烟尘排放。2、冬供结束后，针对烟气带水问题，对脱硫设施进行维修改造 3、推动北海热电厂改扩建工程的开工建设。

#### 十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	202,299,800	100			202,299,800		202,299,800	404,599,600	100
1、人民币普通股	202,299,800	100			202,299,800		202,299,800	404,599,600	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市									

市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	202,299,800	100			202,299,800		202,299,800	404,599,600	100

## 2、普通股股份变动情况说明

报告期内，经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 2015 年 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，转增后公司总股本增加至 40,459.96 万股。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

项目	调整前	调整后
股数（股）	202,299,800	404,599,600
2014 年基本每股收益（元）	0.0478	0.0239
2014 年每股净资产（元）	3.53	1.77
2015 年 9 月基本每股收益（元）	-0.081	-0.041
2015 年 9 月每股净资产（元）	3.47	1.71

## 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、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	39,738
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	34,383
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	66,566,892	133,133,784	32.91	0	冻结	16,000,000	国有法人
李强	6,804,500	6,804,500	1.68	0	未知		境内自然人
夏重阳	4,890,000	4,890,000	1.21	0	未知		境内自然人
周爽	3,698,000	3,698,000	0.91	0	未知		境内自然人
周宇光	2,197,400	2,197,400	0.54	0	未知		境内自然人
杨宁恩	2,000,000	2,000,000	0.49	0	未知		境内自然人
罗金海	1,845,200	1,845,200	0.46	0	未知		境内自然人
任根宝	1,800,000	1,800,000	0.44	0	未知		境内自然人

杨贵林	1,380,000	1,780,000	0.44	0	未知	境内自然人
黄群	1,637,900	1,637,900	0.40	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	66,566,892	人民币普通股	66,566,892			
李强	6,804,500	人民币普通股	6,804,500			
夏重阳	4,890,000	人民币普通股	4,890,000			
周爽	3,698,000	人民币普通股	3,698,000			
周宇光	2,197,400	人民币普通股	2,197,400			
杨宁恩	2,000,000	人民币普通股	2,000,000			
罗金海	1,845,200	人民币普通股	1,845,200			
任根宝	1,800,000	人民币普通股	1,800,000			
杨贵林	1,380,000	人民币普通股	1,380,000			
黄群	1,637,900	人民币普通股	1,637,900			
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	不适用					

### 三、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

名称	大连市热电集团有限公司
单位负责人或法定代表人	赵文旗
成立日期	2000年1月6日
主要经营业务	生产电力、供汽、供热
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止报告期末，持有境内上市公司光大银行（601818）股份数量500万股。

## 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

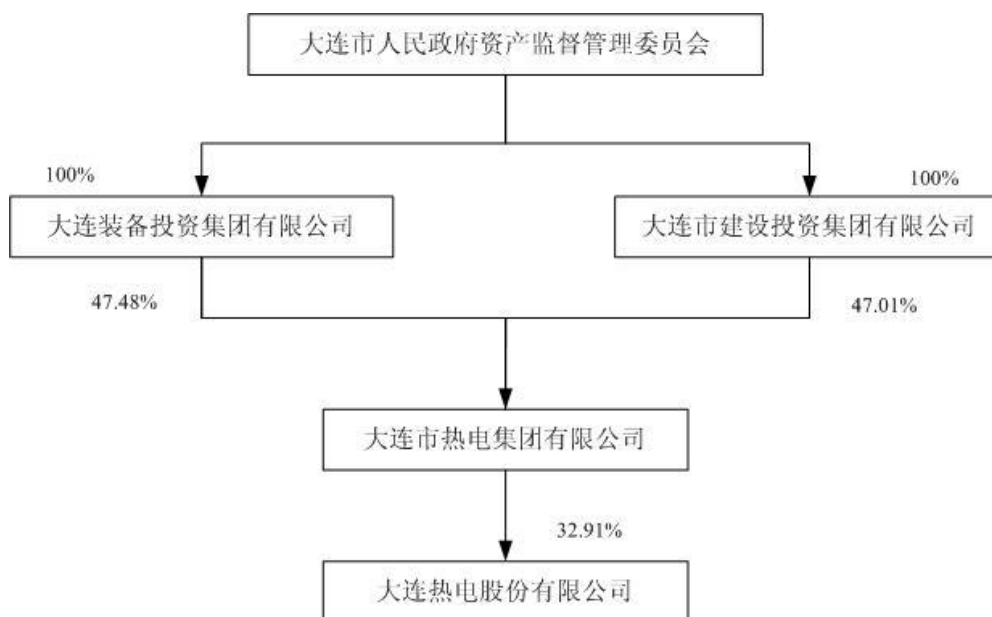
## 1 法人

名称	大连市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	易军
成立日期	2004 年 9 月
主要经营业务	大连市人民政府国有资产监督管理部门

## 2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

无

## 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 四、股份限制减持情况说明

□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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
赵文旗	董事长兼总经理	男	53	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		73.46	否
田鲁炜	副董事长	男	48	2015-05-07	2018-05-07	650	1,300	650	资本公积金转增股本	0	是
王德峰	董事	男	58	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		66.11	否
朱冰	董事	男	57	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		51.42	否
骆艾峰	董事	男	47	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		0	是
赵世芝	董事	男	60	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		0	否
马荣凯	独立董事	男	58	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		1.5	否
刘永泽	独立董事	男	66	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		1.5	否
韩海鸥	独立董事	男	58	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		1.5	否
刘鉴琦	董事(离任)	男	60	2012-04-13	2015-04-13	0	0	0		0	是
连虎	董事(离任)	男	47	2012-04-13	2015-04-13	0	0	0		0	否
李超	董事(离任)	男	59	2012-04-13	2015-04-13	0	0	0		0	否
戴大双	独立董事(离任)	女	65	2012-04-13	2015-04-13	0	0	0		1.5	否
张启奎	独立董事	男	59	2012-04-13	2015-04-13	0	0	0		1.5	否



	(离任)										
万寿义	独立董事 (离任)	男	61	2012-04-13	2015-04-13	0	0	0		1.5	否
李俊修	监事会主席	男	54	2015-05-07	2018-05-07	1,300	2,600	1,300	资本公积金转增股本	0	是
李国林	监事	男	60	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		0	是
王健华	监事	男	52	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		12.8	是
李心国	监事	男	47	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		17	是
赵艳	监事	女	47	2015-05-07	2018-05-07	0	0	0		19	否
郭继平	副总经理	男	48	2015-05-08	2018-05-08	0	0	0		12.9	是
孔凡新	副总经理	男	51	2015-05-08	2018-05-08	0	0	0		23	否
杜日春	副总经理	女	47	2015-05-08	2018-05-08	5,324	10,648	5,324	资本公积金转增股本	22	否
沈军	董事会秘书	男	46	2015-05-08	2018-05-08	1,300	2,600	1,300	资本公积金转增股本	21	否
祝恩贵	财务负责人	男	52	2015-05-08	2018-05-08	0	0	0		13	否
合计	/	/	/	/	/	8,574	17,148	8,574	/	340.69	/

姓名	主要工作经历
赵文旗	曾任大连市经委副主任、大连市经济和信息化委员会副主任(大连市中小企业局副局长、大连市中小企业服务中心主任)、大连市热电集团有限公司总经理，现任大连市热电集团有限公司董事长兼党委书记、大连热电股份有限公司董事长兼总经理。
田鲁炜	曾任大连市热电集团有限公司总经理助理，副总经理。现任大连市热电集团有限公司总经理，大连热电股份有限公司副董事长。
王德峰	曾任大连市人民政府国有资产监督管理委员会宣传部部长。现任大连市热电集团有限公司副董事长兼党委副书记、纪委书记。
朱冰	曾任大连市热电集团有限公司副总经理，大连热电股份有限公司工会主席。现任大连市热电集团有限公司工会主席
骆艾峰	曾任大连市热电集团有限公司对外投资管理部部长、收费管理部部长、副总会计师。现任大连市热电集团有限公司副总经理。
赵世芝	曾任大连吉化经济技术协作开发公司经理。现任大连市经济技术协作总公司总经理。

马荣凯	曾任国家发改委产业政策司副司长、助理巡视员，太平人寿保险有限公司副总经理，紫金国际矿业有限公司董事长，陕西秦枫科技有限责任公司总经理，中国紧急救援促进中心副总干事。现任中国瑞林工程技术有限公司副总经理（兼北京分公司总经理）。
刘永泽	曾任东北财经大学会计学院院长，大连港股份有限公司独立董事，辽宁聚龙金融设备股份有限公司独立董事，沈阳机床股份有限公司独立董事。现任东北财经大学教授，博士生导师，中国内部控制研究中心主任，中国会计学会副会长，中国会计学会会计教育专业委员会主任，全国会计硕士教学指导委员会委员，大连华锐重工集团股份有限公司、联美控股股份有限公司独立董事。
韩海鸥	曾在辽宁师范大学政法系从事法律教学工作，1993 年开始在大连市联合律师事务所、北京市昂道律师事务所、北京市隆安律师事务所从事专职律师工作。现任职于北京市隆安（大连）律师事务所，大连智云自动化装备股份有限公司独立董事。
刘鉴琦	曾任大连市交通局财务处长。现任大连市热电集团有限公司副总经理。
连虎	曾任辽宁南票劣质煤热电有限公司常务副总经理、总经理。现任西乌金山发电有限公司、北方亚泰能源发展有限公司总经理。
李超	曾任大连市电力发展公司副总经理。现任大连市电力发展公司总经理。
戴大双	曾任大连理工大学管理学院常务副院长，党总支书记，大连市妇联副主席。现任大连理工大学管理学院教授、博士生导师，并兼任中国项目管理研究会副主任。
张启奎	曾任大连理工大学管理学院工商管理系书记、副系主任、会计学硕士生导师，大连理工大学管理学院财务管理研究所书记、副所长。现任大连理工大学证券与期货研究中心副主任、会计与财务管理研究所副所长，北京亚太华夏财务会计研究院研究员，东北暨内蒙古高校财务会计教师联谊会理事。
万寿义	曾任东北财经大学会计学院教研室副主任、教研室主任、教授、副院长。现任东北财经大学会计学院博士生导师，东北财经大学内部控制与风险管理研究中心首席研究员。
李俊修	曾任大连市热电集团有限公司财务部部长、审计监察部部长、投资管理部部长、总经理助理。现任大连市热电集团有限公司副总经理。
李国林	曾任大连市热电集团有限公司综合办公室主任、机关党总支书记，现任大连市热电集团有限公司综合办公室主任、总经理助理。
王健华	曾任大连市热电集团有限公司收费管理部部长、大连热电股份有限公司人力资源部部长。现任大连金州热电有限公司副董事长、党委副书记。
李心国	曾任大连市热电集团有限公司生产技术部副部长、质检中心主任，大连热电股份有限公司党委工作部部长。现任大连海兴热电工程有限公司党委书记、纪委书记、工会主席。
赵艳	曾任大连热电股份有限公司北海热电厂财务处副处长（主持工作），大连海兴热电工程有限公司财务处处长。现任大连热电股份有限公司审计监察部副部长（主持工作）。
郭继平	曾任大连热电股份有限公司北海热电厂副厂长、大连热电股份有限公司副总经理兼北海热电厂厂长。现任大连市热电集团有限公司香海热电厂厂长。
孔凡新	曾任大连热电股份有限公司东海热电厂副厂长、厂长。现任大连热电股份有限公司副总经理兼北海改扩建工程指挥部副总指挥。
杜日春	曾任大连热电股份有限公司东海热电厂党总支副书记、副厂长，大连热电股份有限公司副总经理兼东海热电厂副厂长、总支副书记（主持工作）。现任大连热电股份有限公司人力资源部部长。
沈军	曾任大连市热电集团有限公司总经理办公室主任助理。现任大连热电股份有限公司董事会秘书。

祝恩贵	曾任大连海兴热电工程有限公司财务负责人。现任大连热电股份有限公司财务负责人。
-----	--

其它情况说明

关于公司第八届董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的情况：2015年5月7日公司召开了2014年度股东大会选举赵文琪、田鲁炜、王德峰、朱冰、骆艾峰、赵世芝为公司第八届董事会董事；选举马荣凯、刘永泽、韩海鸥为公司第八届董事会独立董事；选举李俊修、李国林为公司第八届监事会非职工代表监事（详见公司2015年5月8日披露的《公司2014年度股东大会决议公告》临2015-015）。2015年5月10日公司召开了第八届董事会第一次会议，会议选举赵文旗出任公司董事长兼总经理、田鲁炜出任公司副董事长；聘任沈军为公司董事会秘书，聘任郭继平、孔凡新、杜日春为公司副总经理，聘任祝恩贵为公司财务负责人。同日，公司召开第八届监事会第一次会议，会议选举李俊修为公司监事会主席。（详见公司2015年5月11日披露的《公司第八届董事会第一次会议决议公告》临2015-017、《公司第八届监事会第一次会议决议公告》临2015-018）。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）。

**(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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵文旗	大连市热电集团有限公司	董事长、党委书记	2013年11月	
田鲁炜	大连市热电集团有限公司	总经理	2013年11月	
王德峰	大连市热电集团有限公司	副董事长	2011年12月	
王德峰	大连市热电集团有限公司	党委副书记、纪委书记	2008年11月	
朱冰	大连市热电集团有限公司	工会主席	2011年9月	
骆艾峰	大连市热电集团有限公司	副总经理	2015年8月	
赵世芝	大连市经济技术协作总公司	总经理	2000年5月	
刘鉴琦（离任）	大连市热电集团有限公司	副总经理	2005年6月	
李俊修	大连市热电集团有限公司	副总经理	2012年5月	
李国林	大连市热电集团有限公司	总经理助理	2012年5月	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵文旗	大连北方热电股份有限公司	董事长	2014年1月	
赵文旗	大连金普热电有限公司	执行董事	2014年6月	
赵文旗	大连金州热电有限公司	董事	2014年1月	
刘鉴琦（离任）	大连大显网络系统有限公司	董事	2006年1月	
王德峰	大连北方热电股份有限公司	董事	2014年1月	
朱冰	大连体育场商城有限公司	董事	2004年7月	
李俊修	大连体育场商城有限公司	董事	2004年7月	
李俊修	大连大显网络系统有限公司	监事	2004年7月	
李俊修	大连北方热电股份有限公司	董事	2013年4月	
李国林	大连北方热电股份有限公司	监事	2014年1月	
骆艾峰	大连体育场商城有限公司	监事	2007年8月	
骆艾峰	大连北方热电股份有限公司	董事	2014年1月	
王健华	大连金州热电有限公司	副董事长、党委副书记	2015年9月	
李心国	大连海兴热电工程有限公司	党委书记、纪委书记、工会主席	2015年9月	
沈军	大连金州热电有限公司	监事	2006年3月	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	大连市国资委考核公司业绩情况并决策相关事项；公司高级管理人员的报酬经公司董事会薪酬考核委员会考核和评定，董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照公司《薪酬管理标准》、《绩效考评管理标准》、《2015年度目标管理考核方案》等规定，并参照《大连市市属国有及国有控股企业负责人薪酬管理暂行办法》（大政办发【2005】71号）确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	正常支付。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	具体在前述“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表列示。
-----------------------------	---

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王德峰	董事	选举	董事会换届
朱冰	董事	选举	董事会换届
骆艾峰	董事	选举	董事会换届
马荣凯	独立董事	选举	董事会换届
刘永泽	独立董事	选举	董事会换届
韩海鸥	独立董事	选举	董事会换届
刘鉴琦	董事	离任	董事会换届
连虎	董事	离任	董事会换届
李超	董事	离任	董事会换届
戴大双	独立董事	离任	董事会换届
张启奎	独立董事	离任	董事会换届
万寿义	独立董事	离任	董事会换届
李俊修	监事会主席	选举	监事会换届
李心国	监事	选举	监事会换届
赵艳	监事	选举	监事会换届
朱冰	监事会主席	离任	监事会换届
骆艾峰	监事	离任	监事会换届
杜日春	副总经理	聘任	董事会换届

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	844
主要子公司在职员工的数量	19
在职员工的数量合计	863
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	699
销售人员	0
技术人员	90
财务人员	15
行政人员	59
合计	863
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	240
专科	234
中专及以下	389
合计	863

### (二) 薪酬政策

公司执行薪点制工资制度，并对员工薪酬实行动态管理。为了提高公司效益，激励员工工作积极性和加强员工责任感，公司实行绩效考评管理，建立公司按劳分配的薪酬激励机制。2015 年度，公司严格执行《薪酬管理标准》、《绩效管理标准》等各项管理标准，遵循效率优先、兼顾公平的原则，坚持收入分配突出关键管理、技术岗位，向生产一线倾斜，实行薪酬与企业效益和安全生产挂钩，加大绩效工资和安全效益工资比重，有效发挥薪酬激励作用，促进企业效益的提升。

### (三) 培训计划

根据公司生产、经营特点、重点工作和年度人员需求，制定年度培训计划，培训范围全面，专业项目重点突出。报告期内，针对公司员工的素质教育、安全规范、操作技能、特种作业、新技术应用、经营管理等多个方面开展了培训，取得了较好的效果。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	10 万小时
劳务外包支付的报酬总额	130.43 万元

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会制定的法规和有关上市公司治理的规范性文件，以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，强化信息披露管理工作，努力维护全体股东利益。

1、公司治理及提高上市公司质量方面：报告期内，公司董事会、监事会依法按期进行了换届，公司董事会、监事会、股东会运作符合相关规定，作用发挥正常。梳理了现行的内部治理文件，并在公司局域网发布，经理层及相关工作人员规范运作意识和水平进一步提高。

2、信息披露与风险管控方面。报告期内，公司严格按照《内幕信息及知情人管理制度》要求，根据相关重大事项及需保密事项的进展情况，全面创建内幕信息知情人档案，维护了公司信息披露的公平原则，切实保护了公司股东的合法权益。报告期，公司还强化了信息流转管理，规避信息披露不及时现象的发生。除定期报告外，公司还就资产重组、业绩预增、供暖价格调整、以前年度会计差错更正、环保处罚及环保改造进展情况等事项，及时发布临时公告，帮助投资者及时了解 and 掌握公司状况。

3、投资者关系管理与股东回报方面：报告期，在大连证监局的指导和帮助下，公司组织了“大连辖区投资者走进大连热电”活动，券商及投资者共 50 人参加了本次活动，沟通交流效果良好。召开了两次网络说明会，参加了“投资者集体接待日”。认真接待并耐心解答投资者询问，专人负责上交所“e 互动平台”等互动平台的答复做到了公平、透明。在股东回报方面，除现金分红外，公司还实施了公积金转增股本方案。

4、董事、监事及高管人员学习培训方面：及时学习掌握新颁布的证券法规政策，董监高参加了大连证监局组织的专题培训。每月定期编制和送达《证券工作信息简报》，以此为媒介，定期搜集转达市场动向、政策变化、监管动态、投资者关注等信息，董监高规范运作和风险防范意识进一步增强。

**公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因**

公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn	2015 年 5 月 8 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn	2015 年 11 月 7 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数			
赵文旗	否	9	2	7	0	0	否	2	
田鲁炜	否	9	2	7	0	0	否	2	
王德峰	否	7	1	6	0	0	否	1	
朱冰	否	9	2	7	0	0	否	2	
骆艾峰	否	9	2	7	0	0	否	2	
赵世芝	否	9	2	7	0	0	否	2	

马荣凯	是	7	1	6	0	0	否	1
刘永泽	是	7	1	6	0	0	否	1
韩海鸥	是	7	1	6	0	0	否	1
刘鉴琦 (离任)	否	2	1	1	0	0	否	1
连虎(离 任)	否	2	1	1	0	0	否	1
李超(离 任)	否	2	1	1	0	0	否	1
戴大双 (离任)	是	2	1	1	0	0	否	1
张启奎 (离任)	是	2	1	1	0	0	否	1
万寿义 (离任)	是	2	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

公司董事会下设的战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，按照制定的工作细则履行职责，报告期内，公司共召开1次战略委员会、4次审计委员会、1次提名委员会，2次薪酬与考核委员会，作为董事会专门工作机构，各专门委员会为公司战略规划、年报审计、内控体系建设、聘任审计机构、关联交易、董事及高管的提名、高管薪酬等方面提出了具有建设性的意见和建议。其历次会议所提重要意见和建议已报董事会审议，董事会决议已按规定披露。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对公司报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面基本保证了独立性，但与证券监管部门要求方面存在一定差距，具体表现为关联交易、同业竞争，控股股东已充分认识，并正在筹划以包括整体上市、资产置换、委托经营等途径加以彻底解决。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划



由于历史原因和行业特征，公司与控股股东之间存在潜在的同业竞争关系，公司控股股东热电集团承诺将采用资产重组、整体上市或中国证监会认可的其他方式，解决与本公司存在的潜在同业竞争问题。详细情况请参阅本报告“第五节重要事项 二、承诺事项履行情况”部分。

### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司实行绩效考评管理，建立了按劳分配的薪酬激励机制。报告期内，公司薪酬考核委员会按照公司《2015 年度目标管理考核方案》等规定进行考核评价，并参照《大连市市属国有及国有控股企业负责人薪酬管理暂行办法》，确定公司高级管理人员的考核与分配。

### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第八届董事会第十议审议通过了《公司 2015 年度内部控制评价报告》，全文详见 2016 年 3 月 19 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

中准会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

中准审字【2016】1357 号

#### 大连热电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连热电股份有限公司财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连热电股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程

序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，大连热电股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连热电股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

注册会计师：姚军 高淑慧  
二〇一六年三月十七日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表 2015 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		268,288,781.39	143,480,044.69
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			15,000,000.00
应收账款		86,435,992.17	113,485,273.83
预付款项		105,699,835.14	71,531,478.00
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		3,559,742.19	6,720,263.34
买入返售金融资产			
存货		80,151,260.84	73,698,935.59
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		4,281,774.21	4,900,948.34
流动资产合计		548,417,385.94	428,816,943.79
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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		723,999,844.82	738,437,915.86
在建工程		156,580,817.92	87,279,534.24
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		942,806.66	965,950.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,433,347.52	7,217,309.58
递延所得税资产		13,647,514.91	12,446,252.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		917,956,298.59	863,698,929.25
资产总计		1,466,373,684.53	1,292,515,873.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,000,000.00	90,000,000.00
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		128,727,454.56	51,168,870.41
应付账款		174,979,054.97	133,354,336.26
预收款项		238,757,788.71	240,317,443.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		120,201.34	130,909.30
应交税费		2,834,657.04	5,917,291.24
应付利息			
应付股利		1,165,574.77	1,160,556.29
其他应付款		17,839,572.87	30,078,177.41
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		724,424,304.26	552,127,584.32
<b>非流动负债：</b>			
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		19,406,294.77	21,039,336.15
递延所得税负债		4,140,140.49	4,911,506.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,546,435.26	25,950,842.86
负债合计		747,970,739.52	578,078,427.18
<b>所有者权益</b>			
股本		404,599,600.00	202,299,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,173,294.67	304,473,094.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,667,989.19	160,754,399.71
一般风险准备			
未分配利润		48,962,061.15	46,910,151.48
归属于母公司所有者权益合计		718,402,945.01	714,437,445.86
少数股东权益			
所有者权益合计		718,402,945.01	714,437,445.86
负债和所有者权益总计		1,466,373,684.53	1,292,515,873.04

法定代表人：赵文旗

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

2015年12月31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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		217,483,070.44	111,066,676.06
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		82,880,683.94	113,485,273.83
预付款项		102,002,293.16	68,073,961.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款		464,944.65	634,714.59
存货		75,428,268.93	58,124,012.86
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		3,545,332.41	3,482,677.24
流动资产合计		481,804,593.53	354,867,315.85

<b>非流动资产：</b>			
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		709,556,156.60	724,020,087.72
在建工程		156,314,435.82	87,279,534.24
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		942,806.66	965,950.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,695,170.34	7,132,442.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		897,860,536.18	841,749,982.16
资产总计		1,379,665,129.71	1,196,617,298.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,000,000.00	90,000,000.00
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		128,727,454.56	51,168,870.41
应付账款		162,999,767.10	106,676,860.72
预收款项		196,666,020.29	199,394,707.34
应付职工薪酬		115,448.44	130,909.30
应交税费		1,147,916.78	5,498,555.83
应付利息			
应付股利		1,165,574.77	1,160,556.29
其他应付款		16,531,548.87	29978177.41
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		667,353,730.81	484,008,637.30
<b>非流动负债：</b>			
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		667,353,730.81	484,008,637.30
<b>所有者权益：</b>			
股本		404,599,600.00	202,299,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,173,294.67	304,473,094.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,667,989.19	160,754,399.71
未分配利润		42,870,515.04	45,081,366.33
所有者权益合计		712,311,398.90	712,608,660.71
负债和所有者权益总计		1,379,665,129.71	1,196,617,298.01

法定代表人：赵文旗

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

2015 年 1—12 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		684,373,986.22	694,425,231.59
其中：营业收入		684,373,986.22	694,425,231.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		660,667,178.31	688,948,168.25
其中：营业成本		542,048,875.47	549,090,286.72
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		2,324,835.90	2,935,507.56
销售费用		1,092,944.52	1,447,611.10
管理费用		105,120,574.99	117,891,098.80
财务费用		3,812,401.99	14,079,343.47
资产减值损失		6,267,545.44	3,504,320.60
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）		23,706,807.91	5,477,063.34
加：营业外收入		846,504.54	7,628,875.87
其中：非流动资产处置利得		24,727.47	272,493.86
减：营业外支出		8,490,996.74	4,171,920.26
其中：非流动资产处置损失		4375261.09	3,342,122.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,062,315.71	8,934,018.95
减：所得税费用		5,420,923.16	-741,945.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,641,392.55	9,675,964.51
归属于母公司所有者的净利润		10,641,392.55	9,675,964.51
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		10,641,392.55	9,675,964.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,641,392.55	9,675,964.51
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）		0.0263	0.0239
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0263	0.0239

法定代表人：赵文旗

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**  
2015 年 1—12 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		607,217,765.37	625,979,204.22

减：营业成本		484,449,018.44	496,120,445.51
营业税金及附加		2,314,453.29	2,935,507.56
销售费用		396,661.19	1,093,739.25
管理费用		91,952,319.63	97,236,396.66
财务费用		3,928,901.68	14,232,705.16
资产减值损失		6,149,174.76	3,319,257.72
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）		18,027,236.38	11,041,152.36
加：营业外收入		830,708.19	1,327,119.14
其中：非流动资产处置利得		24,727.47	272,493.86
减：营业外支出		8,490,486.67	4,170,713.77
其中：非流动资产处置损失		4,375,261.09	3,342,122.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,367,457.90	8,197,557.73
减：所得税费用		3,988,826.31	-934,914.77
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,378,631.59	9,132,472.50
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		6,378,631.59	9,132,472.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.016	0.023
（二）稀释每股收益（元/股）		0.016	0.023

法定代表人：赵文旗

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

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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		747,262,804.88	944,914,333.73
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		32,339,468.04	22,852,323.96
经营活动现金流入小计		779,602,272.92	967,766,657.69
购买商品、接受劳务支付的现金		436,673,388.81	432,806,822.15
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		101,736,178.55	84,595,822.39
支付的各项税费		34,735,351.68	27,914,689.64
支付其他与经营活动有关的现金		94,939,714.89	46,222,394.15
经营活动现金流出小计		668,084,633.93	591,539,728.33
经营活动产生的现金流量净额		111,517,638.99	376,226,929.36
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,378.00	130,000.00
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		88,378.00	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,362,365.67	76,977,119.19
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		122,362,365.67	76,977,119.19

投资活动产生的现金流量净额		-122,273,987.67	-76,847,119.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		250,000,000.00	257,000,000.00
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		250,000,000.00	257,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	553,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,779,909.04	19,499,550.49
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		193,779,909.04	572,499,550.49
筹资活动产生的现金流量净额		56,220,090.96	-315,499,550.49
<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>		45,463,742.28	-16,119,740.32
加：期初现金及现金等价物余额		109,360,702.55	125,480,442.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		154,824,444.83	109,360,702.55

法定代表人：赵文旗

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

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

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		672,960,232.94	851,803,089.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,198,673.92	37,630,601.63
经营活动现金流入小计		686,158,906.86	889,433,691.44
购买商品、接受劳务支付的现金		375,181,722.33	373,492,729.34
支付给职工以及为职工支付的现金		97,388,004.45	81,448,024.49
支付的各项税费		34,102,047.48	27,208,600.18
支付其他与经营活动有关的现金		92,559,218.93	44,258,726.50
经营活动现金流出小计		599,230,993.19	526,408,080.51
经营活动产生的现金流量净额		86,927,913.67	363,025,610.93
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88,378.00	130,000.00
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		88,378.00	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,164,982.67	69,813,831.03
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		116,164,982.67	69,813,831.03
投资活动产生的现金流量净额		-116,076,604.67	-69,683,831.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,000,000.00	257,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	257,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	553,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,779,909.04	19,499,550.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		193,779,909.04	572,499,550.49
筹资活动产生的现金流量净额		56,220,090.96	-315,499,550.49
<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>		27,071,399.96	-22,157,770.59
加：期初现金及现金等价物余额		76,947,333.92	99,105,104.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		104,018,733.88	76,947,333.92

法定代表人：赵文旗

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**  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											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）	202,299,800.00				-202,299,800.00				1,913,589.48		2,051,909.67		3,965,499.15
（一）综合收益总额											10,641,392.55		10,641,392.55
（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									1,913,589.48		-8,589,482.88		-6,675,893.40
1. 提取盈余公积									1,913,589.48		-1,913,589.48		
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													

2015 年年度报告

(四)所有者权益内部结转	202,299,800.00				-202,299,800.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	202,299,800.00				-202,299,800.00							
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	404,599,600.00				102,173,294.67				162,667,989.19		48,962,061.15	718,402,945.01

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				158,014,657.96		52,800,998.48		717,588,551.11
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													
三、本年期初余额	202,299,800.00				304,473,094.67				158,014,657.96		41,228,187.48		706,015,740.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,739,741.75		5,681,964.00		8,421,705.75
(一)综合收益总额											9,675,964.51		9,675,964.51
(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													

2015 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,739,741.75	-3,994,000.51			-1,254,258.76
1. 提取盈余公积								2,739,741.75	-2,739,741.75			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,254,258.76		-1,254,258.76
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		46,910,151.48		714,437,445.86

法定代表人：赵文旗

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

2015 年 1—12 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

2015 年年度报告

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）	202,299,800.00			-202,299,800.00			1,913,589.48	-2,210,851.29	-297,261.81	
（一）综合收益总额								6,378,631.59	6,378,631.59	
（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							1,913,589.48	-8,589,482.88	-6,675,893.40	
1. 提取盈余公积							1,913,589.48	-1,913,589.48		
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	202,299,800.00			-202,299,800.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	202,299,800.00			-202,299,800.00						
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	404,599,600.00			102,173,294.67			162,667,989.19	42,870,515.04	712,311,398.90	

项目	上期
----	----

2015 年年度报告

	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				158,014,657.96	51,515,705.34	716,303,257.97
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				158,014,657.96	39,942,894.34	704,730,446.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,739,741.75	5,138,471.99	7,878,213.74	
（一）综合收益总额										9,132,472.50	9,132,472.50
（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								2,739,741.75	-3,994,000.51	-1,254,258.76	
1. 提取盈余公积								2,739,741.75	-2,739,741.75		
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,254,258.76	-1,254,258.76	
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											



2015 年年度报告

(六) 其他										
四、本期期末余额	202,299,800.00			304,473,094.67				160,754,399.71	45,081,366.33	712,608,660.71

法定代表人：赵文旗

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 2015 年 12 月 31 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。

#### 2. 合并财务报表范围

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,公司占 100%表决权,因此公司于 2013 年 8 月起将其纳入合并范围。本期则从 2014 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

### 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 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

#### 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；
- ⑤ 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，记入当期损益，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 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	30	30
5 年以上	100	100



**(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
生产管理用工具器具	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其中之一在本公司内，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

1. 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。

2. 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。

## 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%
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%

### 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局（财税【2011】118号）《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，本公司享受2011年供暖期至2015年12月31日供暖期间向居民收取的采暖费收入“继续免征增值税”的政策，同时享受对应供热的生产用房“继续免征房产税”、生产占地“继续免征城镇土地使用税”的政策。

## 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	19,407.99	8,844.50
银行存款	154,805,036.84	109,351,858.05
其他货币资金	113,464,336.56	34,119,342.14
合计	268,288,781.39	143,480,044.69
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	113,464,336.56	34,119,342.14
合计	113,464,336.56	34,119,342.14

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		15,000,000.00
商业承兑票据		
合计		15,000,000.00

## (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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,711,779.14	100.00	20,275,786.97	19.00	86,435,992.17	130,941,418.39	100.00	17,456,144.56	13.33	113,485,273.83
合计	106,711,779.14	/	20,275,786.97	/	86,435,992.17	130,941,418.39	/	17,456,144.56	/	113,485,273.83

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			

应收电费、热费	60,275,412.87	1,808,262.39	3
1年以内小计	60,275,412.87	1,808,262.39	
1至2年	2,506,506.40	150,390.38	6
2至3年	2,041,676.27	408,335.25	20
3年以上			
3至4年	34,190,263.79	10,257,079.14	30
4至5年	66,000.00	19,800.00	30
5年以上	7,631,919.81	7,631,919.81	100
合计	106,711,779.14	20,275,786.97	

## (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 2,819,642.41 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3). 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	33,890,058.18	1年内	31.75	1,016,701.75
大连市热电集团有限公司	控股股东	18,457,380.00	1年内	17.3	553,721.40
大连恒隆地产有限公司	非关联方	1,572,212.00	1年内	1.47	47,166.36
大连医科大学附属第一医院	非关联方	459,192.00	1年内	0.43	13,775.76
大连雅苑酒店	非关联方	443,304.00	4-5年、5年以上	0.42	397,104.00
合计	—	54,822,146.18	—	51.37	2,028,469.27

## 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	55,044,520.25	52.08	55,740,593.61	77.92
1至2年	37,936,845.62	35.89	6,124,520.27	8.56
2至3年	5,067,566.67	4.79	3,172,911.76	4.44
3年以上	7,650,902.60	7.24	6,493,452.36	9.08

合计	105,699,835.14	100.00	71,531,478.00	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	15.20	2015年、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	13.91	2015年、2014年	预付材料款
辽宁大型钢管有限公司	非关联方	8,400,000.00	7.95	2015年、2014年	预付材料款
湖南湘达环保工程有限公司	非关联方	3,945,739.00	3.73	2015年、2013年	预付工程款
大连开元管道有限公司	非关联方	3,350,000.00	3.17	2015年	预付材料款
合计	—	46,465,739.00	43.96	—	—

## 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	11,102,877.74	100.00	7,543,135.55	67.94	3,559,742.19	14,254,765.69	100.00	7,534,502.35	52.86	6,720,263.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,102,877.74	/	7,543,135.55	/	3,559,742.19	14,254,765.69	/	7,534,502.35	/	6,720,263.34

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	363,746.18	10,912.38	3
1 年以内小计	363,746.18	10,912.38	
1 至 2 年	3,276,939.85	196,616.40	6
2 至 3 年	158,231.18	31,646.24	20
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	7,303,960.53	7,303,960.53	100
合计	11,102,877.74	7,543,135.55	

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 8,633.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	1,252,429.81	1,337,988.19
押金及保证金	50,211.60	167,000.00
往来款	5,251,077.87	5,251,077.87
应收调峰费	567,292.41	567,292.41
应收补贴款	3,262,761.60	6,262,761.60
其他	719,104.45	668,645.62
合计	11,102,877.74	14,254,765.69

**(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	23.03	2,557,536.28
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	18.61	2,065,983.91
大连酿酒厂	调峰费	567,292.41	5年以上	5.11	567,292.41
原体育场商城商户	往来款	488,325.05	5年以上	4.40	488,325.05
庄河市城乡建设管理局	应收补贴款	3,262,761.60	1-2年	29.39	195,765.70
合计	/	8,941,899.25	/	80.54	5,874,903.35

## (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年以内	由于财政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	79,187,310.84		79,187,310.84	69,295,715.76		69,295,715.76
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	1,000,000.00	4,403,219.83
合计	84,590,530.67	4,439,269.83	80,151,260.84	74,698,935.59	1,000,000.00	73,698,935.59

## (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	1,000,000.00	3,439,269.83				4,439,269.83
合计	1,000,000.00	3,439,269.83				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	2,933,327.88	1,600,948.34
预缴企业所得税	1,348,446.33	3,300,000.00
合计	4,281,774.21	4,900,948.34

## 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	17,351,966.76			17,351,966.76					15	

限公 司										
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		
一、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
小计	1,900,000.00									1,900,000.00
合计	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 2015 年 12 月 31 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	565,669,681.57	999,583,960.61	23,158,019.47	8,562,488.33	1,465,154.00	169,237,276.51	1,767,676,580.49
2. 本期增 加金额	9,797,930.35	54,767,959.27	2,165,312.72	149,633.38	184,701.73	121,291.69	67,186,829.14
1) 购置		50,279,883.98	2,165,312.72	149,633.38	184,701.73	105,130.39	52,884,662.20
2) 在建 工程转 入	39,068.70	2,158,529.24				16,161.30	2,213,759.24
3) 企业 合并增 加							
4) 其他 增加	9,758,861.65	2,329,546.05					12,088,407.70
3 . 本期 减少金 额		33,781,432.13	764,558.46	31,800.00		2,900.00	34,580,690.59
1) 处置 或报废		21,352,714.90	764,558.46	31,800.00		2,900.00	22,151,973.36
2) 其他 转出		12,428,717.23					12,428,717.23
4. 期末余 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
二、累 计折旧							
1. 期初余 额	259,694,141.71	665,171,284.38	9,807,320.37	7,823,075.54	1,277,977.24	85,464,865.39	1,029,238,664.63

2. 本期增加金额	17,734,746.12	38,032,536.73	1,792,885.69	135,324.67	84,715.37	6,843,225.47	64,623,434.05
1) 计提	17,734,746.12	38,032,536.73	1,792,885.69	135,324.67	84,715.37	6,843,225.47	64,623,434.05
3. 本期减少金额		16,801,471.29	746,373.00	30,232.25		1,147.92	17,579,224.46
1) 处置或报废		16,801,471.29	746,373.00	30,232.25		1,147.92	17,579,224.46
4. 期末余额	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
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	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. 期初账面价值	305,975,539.86	334,412,676.23	13,350,699.10	739,412.79	187,176.76	83,772,411.12	738,437,915.86

## (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	15,593,272.65		20,651,928.61	
机器设备	18,170,319.65	14,489,739.89		3,680,579.76	
生产用工具	9,000.00	9,000.00			
合计	54,424,520.91	30,092,012.54		24,332,508.37	

期末闲置的固定资产系本公司位于大连市中心区兴业街锅炉房资产。此资产按照市政府 2007 年 8 月“拆炉并网、集中供热”会议精神，列入拆除范围，该锅炉房随即停产。

## (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	156,580,817.92		156,580,817.92	87,279,534.24		87,279,534.24
合计	156,580,817.92		156,580,817.92	87,279,534.24		87,279,534.24

## (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	52,710,000.00	36,295,060.95	10,217,581.61			46,512,642.56	88.24	85	4,840,449.19	1,567,949.17	5.13%	自筹
北海脱硫配套工程	14,000,000.00	14,596,423.99	269,090.17			14,865,514.16	106.18	95	1,557,915.53			自筹
东海临时换热站	5,000,000.00	3,184,773.23	2,690,417.37			5,875,190.60	117.5	90	484,273.05	484,273.05	5.13%	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	1,557,765.54	112,200.00			1,669,965.54	20.87	35				自筹

主城区新厂一期工程热网项目		12,052,242.43	63,592,638.53			75,644,880.96						自筹
其他		16,917,404.63	1,907,497.13	2,203,745.67	7,284,395.46	9,336,760.63			1,843,520.26			自筹
合计	84,710,000.00	87,279,534.24	78,789,424.81	2,203,745.67	7,284,395.46	156,580,817.92	/	/	8,726,158.03	2,052,222.22	/	/

## (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	186,250.40			707,866.57	894,116.97
2. 本期增加金 额	15,964.32			7,179.48	23,143.80
(1) 计提	15,964.32			7,179.48	23,143.80
3. 本期减少金 额					
(1)处置					
4. 期末余额	202,214.72			715,046.05	917,260.77
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	915,285.28			27,521.38	942,806.66
2. 期初账面价 值	931,249.60			34,700.86	965,950.46

## (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	915,285.28	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	7,217,309.58		1,315,463.92	639,990.00	5,261,855.66
西站木兰35号楼分户改造室内采道		35,172.00	6,557.49		28,614.51
管网改造费用		63,304.29	5,972.10		57,332.19
文化大楼装修费		101,584.88	16,039.72		85,545.16
合计	7,217,309.58	200,061.17	1,344,033.23	639,990.00	5,433,347.52

**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	34,158,192.35	8,539,548.10	27,890,646.91	6,972,661.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付的风险抵押金等	1,025,572.47	256,393.12	855,026.33	213,756.58
并网费收入	19,406,294.77	4,851,573.69	21,039,336.15	5,259,834.04
合计	54,590,059.59	13,647,514.91	49,785,009.39	12,446,252.35

**(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	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
并网费成本	16,385,610.33	4,096,402.57	19,646,026.81	4,911,506.71
其他	174,951.67	43,737.92		
合计	16,560,562.00	4,140,140.49	19,646,026.81	4,911,506.71

## (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

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		
可抵扣亏损	0.00	5,213,160.90
合计		5,213,160.90

## (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

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	0.00	5,213,160.90	
合计	0.00	5,213,160.90	/

## 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	110,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	90,000,000.00
信用借款		
合计	160,000,000.00	90,000,000.00

短期借款分类的说明:

保证借款由大连市热电集团有限公司单独提供担保取得。质押借款以应收账款-应收辽宁省电力有限公司大连供电公司电费为质押物取得的。

## (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	128,727,454.56	51,168,870.41
合计	128,727,454.56	51,168,870.41

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	31,767,714.38	23,809,695.34
应付燃料款	75,804,755.30	24,909,762.36
应付工程款	60,796,940.51	82,185,549.62
应付设备款	2,433,088.62	1,573,238.94
应付设计费	148,300.00	876,090.00
应付维修费	3,113,795.40	
暂估材料款	914,460.76	
合计	174,979,054.97	133,354,336.26

**(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). 预收账款项列示**

√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	234,470,826.60	237,877,830.30
预收高温水费	2,255,462.11	2,408,113.11
预收房租	2,031,500.00	31,500.00
合计	238,757,788.71	240,317,443.41

## (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	130,909.30	86,292,231.67	86,302,939.63	120,201.34
二、离职后福利-设定提存计划		10,652,220.63	10,652,220.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	130,909.30	96,944,452.30	96,955,160.26	120,201.34

## (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		67,977,984.31	67,977,984.31	
二、职工福利费		3,904,448.03	3,904,448.03	
三、社会保险费		4,470,208.82	4,470,208.82	
其中: 医疗保险费		4,062,851.28	4,062,851.28	
工伤保险费		305,485.92	305,485.92	
生育保险费		101,871.62	101,871.62	
四、住房公积金		8,735,779.63	8,731,026.73	4,752.90
五、工会经费和职工教育经费	130,909.30	1,203,810.88	1,219,271.74	115,448.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	130,909.30	86,292,231.67	86,302,939.63	120,201.34

## (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		9,120,177.14	9,120,177.14	
2、失业保险费		525,857.93	525,857.93	
3、企业年金缴费				
采暖统筹		1,006,185.56	1,006,185.56	
合计		10,652,220.63	10,652,220.63	

### 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	4,520,436.72
消费税		
营业税	17,391.66	
企业所得税	1,667,263.15	407,855.29
个人所得税	188,730.74	435,666.71
城市维护建设税	22,604.12	316,430.57
教育费附加	15,960.39	226,021.83
房产税	416,043.23	
土地使用税	194,086.63	
其他	7,052.71	10,880.12
合计	2,834,657.04	5,917,291.24

### 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	1,165,574.77	1,160,556.29
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,165,574.77	1,160,556.29

### 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
应付修理费		2,564,403.88
应付建设单位保险费	2,669,360.09	2,350,847.69
应付财产保险	464,676.55	698,214.70

应付押金及保证金	8,958,824.00	175,824.00
应付风险抵押金	809,608.00	725,674.67
原体育场商城转入债务	2,272,578.10	2,272,578.10
其他	1,164,526.13	138,024.06
应付环保费等	1,500,000.00	21,152,610.31
合计	17,839,572.87	30,078,177.41

## (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、长期借款

适用 不适用

## 43、应付债券

适用 不适用

## 44、长期应付款

适用 不适用

## 45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 46、专项应付款

适用 不适用

## 47、预计负债

适用 不适用

## 48、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	21,039,336.15	782,958.49	2,415,999.87	19,406,294.77	按国家标准向客户收取的一次性入网费
合计	21,039,336.15	782,958.49	2,415,999.87	19,406,294.77	/

## 49、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	202,299,800.00			202,299,800.00		202,299,800.00	404,599,600.00

## 50、其他权益工具

适用 不适用

## 51、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)	299,095,540.86		202,299,800.00	96,795,740.86
其他资本公积	5,377,553.81			5,377,553.81
合计	304,473,094.67		202,299,800.00	102,173,294.67

## 52、库存股

适用 不适用

## 53、其他综合收益

适用 不适用

## 54、专项储备

适用 不适用

## 55、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	78,519,797.49	637,863.16		79,157,660.65
任意盈余公积	82,234,602.22	1,275,726.32		83,510,328.54
储备基金				
企业发展基金				



其他			
合计	160,754,399.71	1,913,589.48	162,667,989.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加公积金是因按税后净利润的10%计提法定公积金、20%计提任意公积金。

## 56、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	58,482,962.48	52,800,998.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,572,811.00	-11,572,811.00
调整后期初未分配利润	46,910,151.48	41,228,187.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,641,392.55	9,675,964.51
减：提取法定盈余公积	637,863.16	913,247.25
提取任意盈余公积	1,275,726.32	1,826,494.50
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,675,893.40	1,254,258.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,962,061.15	46,910,151.48

调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-11,572,811.00 元。

## 57、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	678,728,016.69	539,928,113.08	680,776,580.60	538,575,254.04
其他业务	5,645,969.53	2,120,762.39	13,648,650.99	10,515,032.68
合计	684,373,986.22	542,048,875.47	694,425,231.59	549,090,286.72

## 58、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	9,270.19	
城市维护建设税	1,350,746.66	1,712,379.41
教育费附加	964,819.05	1,223,128.15
资源税		
合计	2,324,835.90	2,935,507.56

## 59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资等	1,038,432.22	467,465.10
业务招待费	43,914.30	391,766.00
联合收费手续费等	10,598.00	588,380.00
合计	1,092,944.52	1,447,611.10

## 60、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	43,120,730.50	31,575,192.80
修理费用	48,762,143.79	72,687,314.77
税金	4,536,216.64	4,774,505.26
折旧及摊销	3,134,976.14	1,806,423.80
运输费	1,267,402.96	1,271,194.25
离退休人员费用	479,036.04	357,521.54
审计、评估及咨询费	833,138.54	742,308.45
上市公司费用	571,319.51	373,296.93
房租	649,152.00	649,152.00
土地使用费	557,284.80	557,284.80
办公差旅费用等	692,445.36	1,323,064.34
财产保险费	353,613.21	347,210.28
业务招待费	82,772.90	63,162.40
其他费用	80,342.60	1,363,467.18
合计	105,120,574.99	117,891,098.80

## 61、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	5,285,055.54	14,909,080.88
利息收入	-1,761,446.08	-964,535.92
手续费支出等	288,792.53	134,798.51
合计	3,812,401.99	14,079,343.47

## 62、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	2,828,275.61	3,504,320.60
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	6,267,545.44	3,504,320.60

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、投资收益**

□适用 √不适用

**65、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	24,727.47	272,493.86	24,727.47
其中：固定资产处置利得	24,727.47	272,493.86	24,727.47
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		6,262,761.60	
采暖费等滞纳金收入	800,256.02	1,005,620.41	800,256.02
其他	21,521.05	88,000.00	21,521.05
合计	846,504.54	7,628,875.87	846,504.54

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
采暖费补贴		6,262,761.60	与收益有关
合计		6,262,761.60	/

## 66、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	4,375,261.09	3,342,122.95	4,375,261.09
其中：固定资产处置损失	4,375,261.09	3,342,122.95	4,375,261.09
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			
采暖费滞纳金收入的税金（增值税）	85,224.57	93,302.82	85,224.57
罚款、滞纳金支出等	4,030,511.08	736,494.49	4,030,511.08
合计	8,490,996.74	4,171,920.26	8,490,996.74

## 67、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	7,393,551.94	594,484.38
递延所得税费用	-1,972,628.78	-1,336,429.94
合计	5,420,923.16	-741,945.56

## (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	16,062,315.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,015,578.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,708,634.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,303,290.23
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	5,420,923.16

## 68、其他综合收益

详见附注

## 69、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
往来款收到的现金	23,693,985.11	8,339,038.67
利息收入	1,761,446.08	964,535.92
房租、废品收入等	4,860,064.91	1,674,078.64
收采暖费滞纳金	819,737.87	1,075,702.00
票据保证金收回		10,500,000.00
其他	1,204,234.07	298,968.73
合计	32,339,468.04	22,852,323.96

### (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
审计咨询及评估等费用	833,148.54	723,440.53
办公差旅费	657,004.30	1,323,484.92
运输费	1,267,402.96	1,239,262.62
业务招待费	126,687.20	454,928.40
保险费	353,613.21	627,210.28
退休人员费用	479,036.04	357,022.54
上市公司费用	571,319.51	373,296.93
财务手续费	288,792.53	134,798.51
土地使用费	557,284.80	557,284.80
联合收费手续费		532,500.00
房租费用	649,152.00	649,152.00
环保等滞纳金	4,030,001.01	
其他	5,781,278.37	5,130,670.48
银行承兑保证金	79,344,994.42	34,119,342.14
合计	94,939,714.89	46,222,394.15

## 70、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,641,392.55	9,675,964.51
加：资产减值准备	6,267,545.44	3,504,320.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,623,571.80	62,344,843.44
无形资产摊销	23,143.80	15,964.32
长期待摊费用摊销	1,344,033.23	
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）	-24,727.47	-272,493.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,375,261.09	3,342,122.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,285,055.54	14,909,080.88
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）	-1,201,262.56	-6,247,936.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-771,366.22	4,911,506.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,309,439.27	21,212,781.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,832,344.19	114,989,125.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,432,086.87	147,841,649.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,517,638.99	376,226,929.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	154,824,444.83	109,360,702.55
减：现金的期初余额	109,360,702.55	125,480,442.87
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	45,463,742.28	-16,119,740.32

## (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	154,824,444.83	109,360,702.55
其中：库存现金	19,407.99	8,844.50
可随时用于支付的银行存款	154,805,036.84	109,351,858.05
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	154,824,444.83	109,360,702.55
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		

## 71、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	113,464,336.56	用于票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	113,464,336.56	/

## 72、外币货币性项目

□适用 √不适用

**73、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	5,007,566.83		5,401,224.29	
非流动资产	4,762,935.27		4,870,307.56	
资产合计	9,770,502.10		10,271,531.85	
流动负债	80,857,879.87		81,257,393.46	
非流动负债				

负债合计	80,857,879.87		81,257,393.46	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-71,087,377.77		-70,985,861.61	
按持股比例计算的净资产份额	-14,217,475.55		-14,197,172.32	
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	265,811.96		2,419,658.10	
净利润	-101,516.16		-367,683.64	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-101,516.16		-367,683.64	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

注：上述联营公司列示的财务信息数据均为未经审计数。

### (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	-14,197,172.32	-20,303.23	-14,217,475.55

**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：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	471,062,182.00	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	21,696,274.64	24,657,557.86

大连海兴热电工程有限公司	接受检修劳务	33,199,157.00	29,736,884.00
--------------	--------	---------------	---------------

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	84,478,938.04	88,932,265.47

## (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	649,152.00	649,152.00
热电集团	供暖车	34,188.04	

本公司于 2012 年 12 月 20 日与热电集团签订了《房屋租赁合同》，自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，租用大连市热电集团有限公司综合办公楼的一、二层，建筑面积为 1,352.40 平方米，交易价格按 40 元/平方米每月计算，年租金 649,152.00 元。2015 年度，公司已支付此项交易租赁费 649,152.00 元。

本公司子公司大连庄河环海热电有限公司于 2015 年 10 月与热电集团签订了《供暖车租赁合同》，自 2015 年 11 月 1 日起至 2016 年 10 月 31 日止，租用大连市热电集团有限公司供暖车，年租金 205,128.21 元。2015 年使用 2 个月，本期确认此项交易租赁费 34,188.04 元。

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	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	2015.03.16	2018.03.16	否
热电集团	4,000.00	2015.02.11	2018.02.20	否
热电集团	5,500.00	2015.01.27	2018.01.27	否
热电集团	5,000.00	2015.08.27	2017.08.27	否
热电集团	6,000.00	2015.12.08	2018.12.01	否
热电集团	7,000.00	2015.12.10	2018.12.06	否
热电集团	6,000.00	2015.12.14	2018.12.08	否

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

## (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

## (8). 其他关联交易

无

## 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
应收票据	热电集团			1,500.00	
应收账款	热电集团	1,845.74	55.37	3,094	92.82
预付账款	热电集团	17.09			
预付账款	大连海兴热电工程有限公司			25.73	

## (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	10.00	215.39
应付账款	大连海兴热电工程有限公司	578.19	155.78

## 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

2011年12月，公司关联方热电集团承诺将采用资产重组、整体上市或中国证监会认可的其他方式，解决与本公司存在的潜在同业竞争问题，详见《关于大连市热电集团有限公司避免同业竞争有关事项的提示性公告》（临2011-017号）。经大连市国资委同意，2013年初确定了“大连热电发行股份吸收合并热电集团”的重组思路及路径，后因重组方案未获股东大会表决通过而暂时中止。2015年公司及控股股东继续推进承诺履行工作，但由于标的资产的环保事项存在不确定因素，兼顾证券市场整体情况、公司业务发展规划需要等各方面因素，公司决定终止本次重大资产重组。详见10月13日发布《公司终止重大资产重组公告》（临2015-52号）。

## 2、或有事项

适用 不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2008年9月本公司与湖南湘达环保工程有限公司（以下简称“被告”）签订了《北海热电厂4\*20h/t锅炉脱硫项目工程施工合同》，工程于2009年5月交工，合同造价2,300余万元。本公司自2008年11月起陆续支付工程款，至2013年1月末累计支付工程款2,540万元，但被告所交付工程为不合规工程，导致大连市环保局多次下达整改通知书。

2011年5月，本公司曾向大连市中级人民法院提起诉讼要求解除合同，后因被告保证在2011年10月前交付具备环保验收条件工程，本公司撤销解除合同的起诉。后期被告未能按承诺完成工程，2013年7月本公司再次对被告提起诉讼，要求其赔偿工程款及各项损失约3,315万元。

2013年8月，被告以脱硫工程完工，脱硫指标检验合格为由对本公司提起反诉，反诉金额为2,000余万元。

法院受理案件后，分别于2013年9月、2013年12月、2014年6月围绕诉争工程质量问题及工程质量鉴定事项进行了三次庭审，现由法院委托江苏华碧微科检测有限公司对工程质量进行鉴定，截至2015年12月31日已出具湘达案件工程质量鉴定报告，正在进行工程造价鉴定，尚未有最终鉴定结论。

#### 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为其他单位提供债务担保形成的或有负债系为控股股东提供的担保。详见关联担保情况。

## 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	4,045,996
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 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

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补缴 2011 年度排污费 11,572,811.00 元	经 2015 年 12 月 11 日第八届董事会第七次会议审议批准,对重大会计差错进行追溯调整	2011 年调增营业成本、其他应付款,调减未分配利润 2012 年-2014 年调增其他应付款、调减未分配利润	-11,572,811.00

## (2). 未来适用法

□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	103,046,512.92	100	20,165,828.98	19.57	82,880,683.94	130,941,418.39	100	17,456,144.56	13.33	113,485,273.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	103,046,512.92	/	20,165,828.98	/	82,880,683.94	130,941,418.39	/	17,456,144.56	/	113,485,273.83

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			
应收电费、热费	56,610,146.65	1,698,304.40	3
1 年以内小计	56,610,146.65	1,698,304.40	
1 至 2 年	2,506,506.40	150,390.38	6
2 至 3 年	2,041,676.27	408,335.25	20
3 年以上			
3 至 4 年	34,190,263.79	10,257,079.14	30
4 至 5 年	66,000.00	19,800.00	30
5 年以上	7,631,919.81	7,631,919.81	100
合计	103,046,512.92	20,165,828.98	

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 2,709,684.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

其中重要的应收账款核销情况

□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	33,890,058.18	1年内	32.89	1,016,701.75
大连市热电集团有限公司	控股股东	18,457,380.00	1年内	17.91	553,721.40
大连恒隆地产有限公司	非关联方	1,572,212.00	1年内	1.53	47,166.36
大连医科大学附属第一医院	非关联方	459,192.00	1年内	0.44	13,775.76
大连雅苑酒店	非关联方	443,304.00	4-5年、5年以上	0.43	397,104.00
合计	—	54,822,146.18	—	53.2	2,028,469.27

## 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	7,811,454.66	100	7,346,510.01	94.05	464,944.65	7,981,004.09	100	7,346,289.50	92.05	634,714.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,811,454.66	/	7,346,510.01	/	464,944.65	7,981,004.09	/	7,346,289.50	/	634,714.59

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	335,084.70	10,052.54	3
1 年以内小计	335,084.70	10,052.54	
1 至 2 年	14,178.25	850.70	6
2 至 3 年	158,231.18	31,646.24	20
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	7,303,960.53	7,303,960.53	100
合计	7,811,454.66	7,346,510.01	

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 220.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	1,223,768.33	1,326,988.19
押金及保证金	50,211.60	167,000.00
往来款	5,251,077.87	5,251,077.87
应收调峰费	567,292.41	567,292.41
其他	719,104.45	668,645.62
合计	7,811,454.66	7,981,004.09

(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	32.74	2,557,536.28
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	26.45	2,065,983.91
大连酿酒厂	应收调峰费	567,292.41	5年以上	7.26	567,292.41
万宝自动化仪表厂	往来款	389,637.60	5年以上	4.99	389,637.60
原体育场商城商户电费	其他	488,325.05	5年以上	6.25	488,325.05
合计	/	6,068,775.25	/	77.69	6,068,775.25

## (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		
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	1,900,000.00								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

#### 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	601,749,907.12	482,333,701.05	612,401,662.63	485,607,046.33
其他业务	5,467,858.25	2,115,317.39	13,577,541.59	10,513,399.18
合计	607,217,765.37	484,449,018.44	625,979,204.22	496,120,445.51

#### 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	-4,350,533.62	处置固定资产收益2.5万元，处置固定资产损失437.5万元
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	-3,293,958.58	收取采暖费滞纳金净额80万元,其他收入净额5万元,支付环保罚款等412万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-190,192.48	上述数据影响所得税
少数股东权益影响额		
合计	-7,834,684.68	

## 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	1.49	0.0263	0.0263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.0457	0.0457

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	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：赵文旗

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 17 日