

公司代码：600167

公司简称：联美控股

# 联美控股股份有限公司

## 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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	贵立义	因个人原因未出席本次董事会	刘永泽

三、中喜会计师事务所（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、公司负责人朱昌一、主管会计工作负责人潘文戈及会计机构负责人（会计主管人员）智桥声明：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

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度财务审计的结果，2015 年度归属于母公司所有者的净利润 176,602,940.52 元，依据《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的规定，公司提取 10% 的法定盈余公积。

因公司发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组事项正在进行当中，募集资金项目资金未到位前资金需求较大，公司 2015 年度利润拟不分配，也不进行资本公积转增股份。

公司董事会、独立董事针对 2015 年度利润分配预案出具了专项说明，详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，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

无

## 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.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	17
第九节	公司治理.....	21
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	78

## 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		
联美控股	指	联美控股股份有限公司
联美集团	指	联美集团有限公司
浑南热力	指	沈阳浑南热力有限责任公司
拉萨控股	指	拉萨经济技术开发区联美控股有限公司
拉萨投资	指	拉萨经济技术开发区联美投资有限公司
沈阳新北	指	沈阳新北热电有限责任公司
国惠新能源	指	国惠环保新能源有限公司

## 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	联美控股股份有限公司
公司的中文简称	联美控股
公司的外文名称	Luenmei Holding Co., Ltd
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	朱昌一

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘思生	胡波
联系地址	沈阳市浑南新区远航中路1号	沈阳市浑南新区远航中路1号
电话	024-23784835	024-23784835
传真	024-83781352	024-83781352
电子信箱	zqb@shnd. sina. net	zqb@shnd. sina. net

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	沈阳市浑南新区新明街8号
公司注册地址的邮政编码	110179
公司办公地址	沈阳市浑南新区远航中路1号
公司办公地址的邮政编码	110168
公司网址	无
电子信箱	zqb@shnd. sina. net

### 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	公司证券部

## 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	联美控股	600167	黎明股份、ST黎明、ST沈新开、沈阳新开

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
	签字会计师姓名	刘敏、孟从敏

## 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
营业收入	757,725,112.29	661,485,460.43	14.55	582,009,591.90
归属于上市公司股东的净利润	176,602,940.52	162,792,099.22	8.49	138,684,594.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	195,357,438.06	153,115,449.99	27.59	128,771,268.66
经营活动产生的现金流量净额	458,962,103.46	386,898,766.80	18.63	546,438,132.11
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	1,165,511,590.49	988,908,649.97	17.86	868,316,550.75
总资产	3,230,253,816.33	2,893,100,150.01	11.65	2,711,027,595.84
期末总股本	211,000,000	211,000,000	0	211,000,000

### （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
基本每股收益（元/股）	0.8370	0.7715	8.49	0.6573
稀释每股收益（元/股）	0.8370	0.7715	8.49	0.6573
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.9259	0.7256	27.60	0.6103
加权平均净资产收益率（%）	16.39	17.14	减少0.77个百分点	16.94
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	18.14	16.12	增加2.02个百分点	15.73

## 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

## 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	344,586,060.19	45,582,861.04	45,782,543.06	321,773,648.00
归属于上市公司股东的净利润	127,471,363.40	5,065,284.23	4,592,369.33	39,473,923.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	127,289,067.32	4,930,190.45	2,765,109.43	60,373,070.86
经营活动产生的现金流量净额	-104,017,901.24	-44,852,016.81	51,560,075.27	556,271,946.24

#### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

2015 年一季报、半年报、三季报公司将对上海澜盛实业有限公司 865,418,400.00 元借款列入“支付的其他与经营活动有关的现金”项目，2015 年度报告，经审计调整为投资活动现金流出项目，此项调整不影响公司 2015 年度损益。

#### 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	-28,609,657.73		-6,696,644.73	-5,047,791.70
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	3,340,328.86		19,537,845.81	17,570,775.22
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	-106,352.42		130,474.61	699,034.68
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	66.34		-3.87	4.63
所得税影响额	6,621,117.41		-3,295,022.59	-3,308,697.23
合计	-18,754,497.54		9,676,649.23	9,913,325.60

### 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

公司注册登记的经营范围为：在国家法律允许和政策鼓励范围进行投资管理和经营；资源、能源等相关产业、产品的投资、建设和生产经营；国内贸易（国家禁止的项目除外）；自营和代理货物及技术的进口（国家禁止的项目除外，限制的项目取得许可证后方可经营）；经济信息咨询服务（国家有专项规定的除外）。

报告期内公司从事的主要业务是：供热、房屋租赁、市政建设、工程施工、物业管理。供暖和接网收入是公司主要收入来源。公司控股子公司沈阳浑南热力有限责任公司为沈阳市浑南新区用户提供集中供暖服务。沈阳市供暖季为每年11月1日至下一年3月31日，公司通过燃煤锅炉生产热水，通过供暖管网向客户提供供暖服务，按采暖季向用户收入采暖费。接网服务为公司将用户内部供暖管网接入公司供暖管网，公司按照用户园区建筑面积收取相应接网费。根据财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，将收取的客户接网费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延计入主营业务收入，递延期间为10年。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

报告期内公司主要资产未发生重大变化。

#### 三、报告期内核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在3个方面：

- 1、管理优势。公司拥有经验丰富的管理团队。经过多年的积累，公司形成了相对比较成熟的管理模式和经营管理的经验，形成了相对领先于同行业的成本控制能力和经验。
- 2、区位优势。公司控股子公司沈阳浑南热力有限责任公司，位于沈阳市浑南新区，负责浑南新区的供暖业务，是沈阳市集中供暖的大型供暖企业，具有服务区域市场相对封闭的优势。随着新区的发展，为公司带来稳定的发展空间。
- 3、优质服务。公司经过多年的发展，以其优秀的供暖质量和贴心的服务赢得了广大用户的认可和信赖，建立了较好的服务品牌和形象。

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、管理层讨论与分析

报告期内，公司克服了环保排放标准大幅提高、采暖费标准下调的困难，坚持以创新思维引领各项工作，较好地完成了建设、经营等各项任务。2015年度公司平均供暖面积达到约1980万平方米，增长约220万平方米；接网面积达到2600万平方米，增长约200万平方米；公司全年经营指标保持了稳健增长。

## 二、报告期内主要经营情况

内容见“管理层讨论与分析”

### (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	757,725,112.29	661,485,460.43	14.55
营业成本	436,555,228.48	418,283,253.35	4.37
销售费用	6,751,978.92	1,826,825.07	269.60
管理费用	47,760,894.38	41,484,828.83	15.13
财务费用	-10,362,208.99	-16,800,536.82	不适用
经营活动产生的现金流量净额	458,962,103.46	386,898,766.80	18.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,101,359,892.30	-122,217,892.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,587,600.00	-42,200,000.00	不适用

#### 1. 收入和成本分析

报告期内,公司实现营业收入 757,725,112.29 元,同比增长 14.55%,营业成本 436,555,228.48 元,同比增长 4.37%,实现营业利润 258,611,335.81 元,同比增长 27.02%,实现净利润 176,614,334.14 元,同比增长 8.48%,其中归属于母公司的净利润 176,602,940.52 元,收入、成本和利润增加的主要原因是公司供暖面积及接网面积增加。

#### (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 (%)
供热	555,365,993.54	388,062,731.68	30.12	18.93	6.48	增加 8.16 个百分点
接网	180,129,184.60	32,207,161.25	82.12	8.56	-16.88	增加 5.47 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 (%)
沈阳	757,725,112.29	436,555,228.48	42.39	14.55	4.37	增加 5.62 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内公司供热收入实现 555,365,993.54 元,同比增长 18.93%,主要是由于公司供暖面积增加;接网收入实现 180,129,184.60 元,同比增长 8.56%,主要是由于接网面积的持续增长及递延接网费的增加。

公司主营业务均在沈阳开展,因此主要收入均在沈阳地区实现。

#### (2). 成本分析表

单位:元

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

供暖	1、煤	162,870,429.19	38.75	161,198,520.97	35.20	1.04	
	2、电	23,747,553.47	5.65	25,682,293.57	5.61	-7.53	
	3、人工费	33,075,279.32	7.87	33,422,546.58	7.30	-1.04	
	4、维修费用	50,378,867.61	11.99	45,492,119.88	9.94	10.74	
	5、折旧费	98,291,437.78	23.39	87,471,772.05	19.10	12.37	
	6、其他	19,699,164.31	4.69	11,179,124.43	2.44	76.21	环保相关费用增加
	合计	388,062,731.68	92.34	364,446,377.48	79.59	6.48	
接网	1、外包工程费	18,869,596.44	4.49	20,676,614.17	4.52	-8.74	
	2、材料费	13,337,564.81	3.17	18,072,092.94	3.95	-26.20	
	合计	32,207,161.25	7.66	38,748,707.11	8.46	-16.88	

## 2. 费用

报告期内，共发生销售费用 6,751,978.92 元，同比增加 269.60%，主要是由于销售手续费增加；发生管理费用 47,760,894.38 元，同比增加 15.13%；发生财务费用-10,362,208.99 元，比上年减少的主要原因是同期银行存款额减少，相应减少存款利息。

## 3. 现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 458,962,103.46 元，同比增加 18.63%，变化的主要原因是公司供暖面积和接网面积增加；投资活动产生的现金流量净额为-1,101,359,892.30 元，变化的主要原因是收购上海澜盛公司投资支出及购建固定资产较上年同期增加；筹资活动产生的现金流量净额为-1,587,600.00 元，变化的主要原因是 2015 年较上年同期减少对股东的股利分配。

### (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	697,011,676.74	21.58	1,340,997,065.58	46.35	-48.02	子公司上海澜盛公司偿还欠款
其他应收款	892,837,023.56	27.64	23,142,709.44	0.80	3,757.96	上海澜盛公司借给其投资公司购置土地款
预付账款	3,247,711.89	0.10	18,259,655.76	0.63	-82.21	预付工程款及材料款结算
存货	42,960,821.76	1.33	19,761,105.31	0.68	117.40	库存煤增加
其他流动资产	278,404.94	0.01				本期待抵扣增值税进项税
长期股权投资	98,077,380.22	3.04	400,000.00	0.01	24,419.35	2015 年新收购公司上海澜盛公司评估增值部分及对外投资



#### (四) 行业经营性信息分析

公司主要业务为城市集中供暖，是关系到人民生活水平的基础行业，热力行业作为传统行业，其经营模式相对稳定。供暖价格由政府部门制定。原材料依据市场价格变化进行市场化采购。供热企业将逐步实现由粗放型经营到质量、效益型的转变。集中供热效率的提高有赖于技术创新与推广。随着节能减排淘汰落后产能政策在全国的推广，各级地方政府加快了拆除高耗能、高污染、低热效率的区域小锅炉的步伐，而热电联产机组及大吨位锅炉具有节约燃料和减少环境污染的特点，在未来将成为我国主要的城市集中供热方式。

根据沈阳市政府远期供热规划，到2020年，沈阳市中心城区供热面积将达到3.57亿平方米，采暖热负荷为16,581MW，蒸汽负荷为3,870t/h。在2020年以前逐步完成单台容量40t/h（29MW）以下的燃煤供热锅炉房拆除联网工作。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司未有重大对外股权投资。

2013 年公司出资 2.34 亿元人民币认购中国信达财产保险股份有限公司增发股份中的 1.8 亿股（占增发后股份总数 6%），情况如下：

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	会计核算科目	股份来源
中国信达财产保险股份有限公司	234,000,000	180,000,000	6	234,000,000	长期投资	增发股份
合计	234,000,000	180,000,000	/	234,000,000	/	/

## (六) 主要控股参股公司分析

公司名称	持股比例（%）	主要业务	注册资本（万元）	期末总资产（万元）	本期净利润（万元）
沈阳浑南热力有限责任公司	100	供热	13,000	286,340.72	17,474.08
沈阳华新联美资产管理有限公司	99	资产、物业管理	18,500	31,153.47	113.94
沈阳浑南市政建设工程有限公司	100	工程施工	500	399.74	-179.24
上海澜盛实业发展有限公司	100	实业投资	500	88,257.25	-77.87

## 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

目前公司的主要业务为供热，虽然地处浑南，具有服务区域市场相对封闭优势，但仍然存在竞争：一是区域边界的行业竞争，在区域边界会与其他供暖企业产生一定竞争，针对这种情况，公司将加强接网环节的工作，争取客户认同；二是其他供暖形式的竞争，虽然集中供热是目前城市供热的主流形式，但仍存在地源热泵、电采暖等多种其他供热形式，针对这些非主流供热形式的竞争，公司通过提升服务及供暖品质，提升自身竞争力。

公司服务区域内房地产开发速度放缓，导致接网和供暖面积增长趋势放缓；同时环保要求不断提高，环保设备投入及运行费用逐渐增加，提高了生产成本。针对行业发展趋势公司将在专注于供暖主业的同时，寻求合适的投资机会，提升资金利用效率，改善公司资产和财务结构，提升公司未来发展空间和潜力。

公司正在进行的发行股份购买资产事项，将通过发行股份购买大股东及相关方资产，本次资产重组拟购买资产沈阳新北和国惠新能源具有较强的盈利能力和成长性，重组后有利于促进上市公司业务发展、提升上市公司综合竞争力，为未来的高速发展提供有效保障，为上市公司股东带来持续、良好的投资回报。

### (二) 公司发展战略

联美控股立足浑南新区，坚持做强供热业务。通过将“创新发展、细致做强”深入到各个管理环节，坚持成本领先的发展战略，保证服务质量，温暖千家万户，稳健发展公司供暖业务。

公司目前正在进行的发行股份购买资产的重大资产重组事项，本次交易完成后，沈阳新北、国惠新能源将成为本公司的全资子公司。根据公司目前的规划，未来沈阳新北、国惠新能源仍将保持其经营实体存续，并由其原管理团队继续管理。本次交易完成后，联美控股将尽快完成对标的资产供热业务及供电经营业务的整合，统一公司采购、生产、供热等各项工作的管理，以市场导向为原则制定公司生产经营计划，完善业务流程，提高经营管理效率。

### (三) 经营计划

公司发行股份购买资产并募集配套资金的方案已获中国证监会并购重组委有条件审核通过，2016 年度公司将全力推进重大资产重组进程，尽快完成标的资产交接，完成对标的资产供热业务及供

电经营业务的整合，统一公司采购、生产、供热等各项工作的管理，以市场导向为原则制定公司生产经营计划，完善业务流程，提高经营管理效率。

#### (四) 可能面对的风险

- 1、重大资产重组新购入资产的整合风险。公司正在进行的发行股份购买资产事项，将通过发行股份购买大股东及相关方资产，对标的资产供热业务及供电经营业务的整合存在一定风险。虽然存在整合风险，但购入资产与公司现有业务基本一致，同时公司管理团队具有丰富供热行业管理经验，因此整体风险可控。
- 2、原材料价格变动风险。公司供暖业务的主要消耗是燃煤，随着供暖面积的增加，燃煤的消耗将持续增加，燃煤的价格及消耗、采购和储运成本将直接影响公司效益。近两年煤炭价格持续走低，但铁路及公路运费、人工费成本不断攀升。针对此项风险，在采购环节，公司采取直接采购方式，通过与煤矿企业建立长期友好的合作关系，加大淡季采购份额，控制煤炭采购成本，减少煤炭价格上涨对公司生产经营的不利影响；在储运环节，远程依托铁路运输，近程汽运，控制运输环节成本；在生产环节，公司加强技术创新，提高锅炉运营水平，降低管网损耗，控制单位供暖面积的燃煤消耗。
- 3、管网设备老化风险。供暖管网及设备具有一定的使用周期，随着管网及设备的老化，维护和更新的成本压力不断增加。针对此项风险，公司将在新建及更新管网时力争采用优质新材料，对现有管网及设备加强维护及保养，提高设备及管网的使用寿命，控制管网及设备维护及更新成本。
- 4、环保风险。环保的投入和运营是供暖企业生产的重要组成部分，公司目前的环保设备及运营完全符合国家标准及排放要求，但国家对环保的要求标准逐步提高。环保标准的提高将增加公司环保投入和运营的压力，增加生产成本。
- 5、气候风险。气温是影响供暖企业效益的重要因素，供暖期的气温高低将直接影响企业效益。气温是不可抗因素，公司只能在保证供暖质量的前提下，通过提高生产管理和运营水平来控制生产成本。
- 6、投资风险。公司对信达财产保险股份有限公司、上海澜盛实业发展有限公司的投资，因受行业和宏观经济环境影响较大，存在不确定性的风险。

#### 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

2015 年度公司未对现有现金分红政策进行调整。因公司在 2015 年度有重大现金支出，为保证公司正常生产经营和可持续发展，公司 2014 年度利润拟不分配，也不进行资本公积转增股份。

##### (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					176,602,940.52	
2014 年					162,792,099.22	
2013 年		2.0		42,200,000	138,684,594.26	30.43

**(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

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原因	未分配利润的用途和使用计划
因公司发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组事项正在进行当中，募集资金项目资金未到位前资金需求较大，公司 2015 年度利润拟不分配，也不进行资本公积转增股份。	拟用于公司发行股份购买资产并募集配套资金募投项目的先期建设。

**二、承诺事项履行情况**

适用 不适用

**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

**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	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	10
财务顾问	新时代证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**八、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

**九、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偿等情况。

**十、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

**十一、重大关联交易**

适用 不适用

**十二、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

**(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

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

公司发行股份购买资产的重大资产重组正在进行中，公司一直在履行持续信息披露义务。请投资者关注公司相关公告。

**十四、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 社会责任工作情况**

报告期内，公司认真遵守国家法律、法规及相关政策的要求，始终依法经营，积极纳税，公司为客户提供优质的供暖服务，同时加强环保设施的投入，严格执行环保部门的排放标准，积极履行社会责任。

**(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**

公司及子公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业。

**十五、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

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

#### (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)	15,435
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,800

#### (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	
联美集团有限公司		99,100,000	46.97		无		境内非国有法人
北京浩天投资有限公司		20,900,000	9.90		未知		境内非国有法人
周泽亮	-2,827	9,219,752	4.37		未知		境内自然人
江洁	4,315,762	4,315,762	2.05		未知		境内自然人
周启生		3,552,550	1.68		未知		境内自然人
苏鑫	1,098,736	1,098,736	0.52		未知		境内自然人
朱鹏飞	419,700	1,041,900	0.49		未知		境内自然人
周宏伟		877,000	0.42		未知		境内自然人
许伟鸿		871,370	0.41		未知		境内自然人
周少惠		859,829	0.41		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					
		种类人民币普通股	数量				
联美集团有限公司	99,100,000	人民币普通股	99,100,000				
北京浩天投资有限公司	20,900,000	人民币普通股	20,900,000				
周泽亮	9,219,752	人民币普通股	9,219,752				
江洁	4,315,762	人民币普通股	4,315,762				
周启生	3,552,550	人民币普通股	3,552,550				
苏鑫	1,098,736	人民币普通股	1,098,736				
朱鹏飞	1,041,900	人民币普通股	1,041,900				
周宏伟	877,000	人民币普通股	877,000				
许伟鸿	871,370	人民币普通股	871,370				
周少惠	859,829	人民币普通股	859,829				
上述股东关联关系或一致行 动的说明	上述前10名无限售条件股东中，在本公司知情范围内不存在关联关系，也无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。						

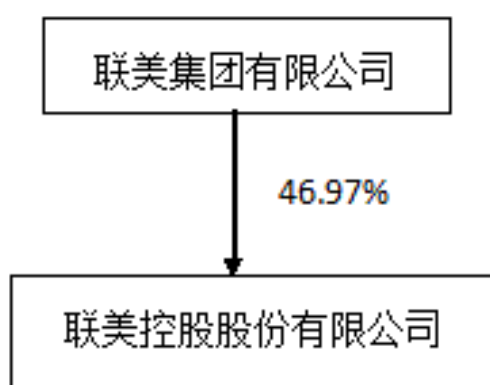
### 三、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

名称	联美集团有限公司
单位负责人或法定代表人	苏素玉
成立日期	1997 年 10 月 16 日
主要经营业务	实业投资、投资管理、国内贸易、计算机网络开发设计
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

##### 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 自然人

根据苏素玉、苏武雄、苏冠荣、苏壮强、苏壮奇于 2016 年 3 月 23 日共同签署的《一致行动协议书》的约定，苏素玉、苏壮奇通过拉萨控股、拉萨投资及联美集团间接持有的公司的股份代表的是苏素玉、苏武雄夫妻以及苏壮奇、苏冠荣、苏壮强五人的家族整体利益，公司实际控制人为苏素玉、苏武雄、苏冠荣、苏壮强、苏壮奇五人。

公司实际控制人具体情况如下：

##### (1)、苏素玉

姓名	苏素玉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

##### (2)、苏武雄

姓名	苏武雄
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

##### (3)、苏冠荣

姓名	苏冠荣
国籍	香港

是否取得其他国家或地区居留权	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

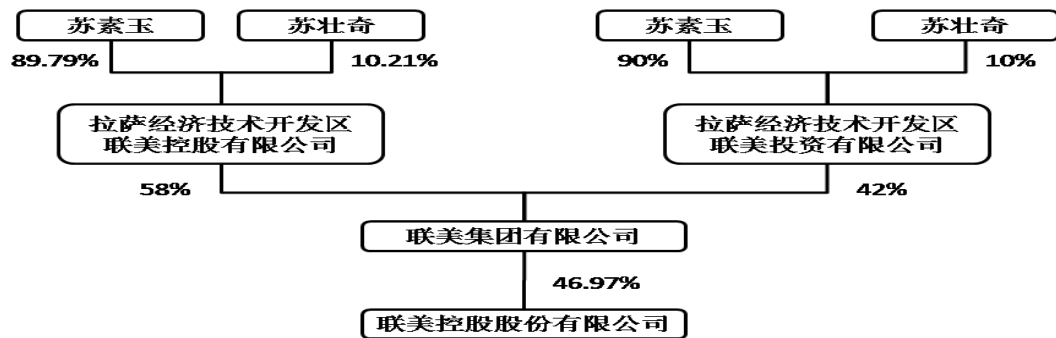
(4)、苏壮强

姓名	苏壮强
国籍	香港
是否取得其他国家或地区居留权	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

(5)、苏壮奇

姓名	苏壮奇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2 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	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
朱昌一	董事长、总经理	男	60	2014-5-15	2017-5-14	0	0	16.68	否
徐振兴	董事	男	53	2014-5-15	2017-5-14	0	0		是
张永付	董事	男	54	2014-5-15	2017-5-14	0	0	15.38	否
温德纯	董事	男	46	2014-5-15	2017-5-14	0	0		是
钟田丽	独立董事	女	60	2014-5-15	2017-5-14	0	0	5	
刘永泽	独立董事	男	66	2014-5-15	2017-5-14	0	0	5	
贵立义	独立董事	男	73	2014-5-15	2017-5-14	0	0	5	
王舟波	监事会召集人	男	56	2014-5-15	2017-5-14	0	0		是
姚武	监事	女	49	2014-5-15	2017-5-14	0	0		是
李楠	监事	女	48	2014-5-15	2017-5-14	0	0	7.13	否
刘思生	董事会秘书	男	51	2008-6-13		0	0	13.92	否
潘文戈	财务总监	男	50	2009-11-12		0	0	13.92	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	82.03	/

姓名	主要工作经历
朱昌一	2005年6月至今任本公司董事、总经理，2007年7月20日起任公司董事长、总经理。
徐振兴	2000年10月至今任贵州贵府酒业有限公司总经理，2007年8月23日至今任本公司董事。
张永付	2003年1月至今任公司副经理，2007年8月23日至今任公司董事。
温德纯	2006年10月至今，联美(中国)投资有限公司投资发展部总裁，2007年5月11日至今任本公司董事。
钟田丽	20012年至今，任东北大学工商管理学院会计系主任，2011年5月19日至今任公司独立董事。

刘永泽	1985 年 7 月至 2011 年任东北财经大学系主任、副院长，2011 年至今任东北财经大学教授，2014 年 5 月 15 日至今任公司独立董事。
贵立义	2007 年 8 月至今任大连理工大学公共管理与法学学院特聘教授，2014 年 5 月 15 日至今任公司独立董事。
王舟波	2010 年 5 月至今任联美地产副总裁，2013 年 5 月至今任本公司监事会召集人。
姚武	2010 年 2 月至今任联美（中国）投资有限公司地产集团财务副总监，2010 年 5 月 14 日至今任本公司监事。
李楠	2002 年至今任公司文书、秘书、工会副主席，2014 年 5 月 15 日至今任公司监事。
刘思生	2008 年 6 月 13 日至今任公司董事会秘书。
潘文戈	2009 年 11 月至今任公司财务总监。

**(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

**(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
徐振兴	贵州贵府酒业有限公司	总经理
温德纯	联美（中国）投资有限公司	投资发展部总裁
钟田丽	东北大学工商管理学院	财务管理研究所所长
刘永泽	东北财经大学	教授
贵立义	大连理工大学公共管理与法学学院	特聘教授
王舟波	联美（中国）投资有限公司地产集团	副总裁
姚武	联美（中国）投资有限公司地产集团	财务副总监
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	公司董事、监事、高级管理人员按职务领取薪酬，由公司董事会根据工作业绩进行考核及奖励。
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员按职务领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事、高级管理人员应付报酬合计 82.03 万元。
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	报告期内公司董事、监事、高级管理人员实际获得报酬合计 82.03 万元。

#### 四、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 五、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	8
主要子公司在职员工的数量	895
在职员工的数量合计	903
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	21
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	685
销售人员	31
技术人员	42
财务人员	10
行政人员	135
合计	903
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	9
本科	98
专科	167
其他	629
合计	903

### (二) 薪酬政策

公司薪酬政策的原则是：

- 1、以岗定薪，薪随岗走，岗变薪变。
- 2、稳定一线，突出重点，适度倾斜。
- 3、效率优先，绩效优先，多劳多得。
- 4、同级多档，优晋差退，拉开距离。
- 5、总体可控，逐年提升，优化成本。

### (三) 培训计划

根据公司发展的总体要求，结合行业特点和公司员工岗位技能的要求，公司制定了系统的员工培训计划：

- 1、以胜任岗位所需要的技能和素质为依据，逐步建立公司内部部分层分类的人才培训体系，有计划有步骤 有针对性地对各类各级员工进行培训，适应不同层次、不同类别培训对象的不同需求；
- 2、2016 年将以培训运营管理体系搭建为切入点，以培训资源体系建设为着力点，以分类分层的人才培养 模式为落脚点，以生产序列的培训体系搭建及实施为试点和突破口，通过系统培训提高生产系统人员的 业务水平和整体素质，为公司“提高客户服务能力，与客户建立和谐信赖关系”的经营思路提供保障；
- 3、建立公司内训师选拔与管理制，逐步建立公司自己的内部培训师队伍；
- 4、启动专项人才培养项目，对重要人才重点培养，紧缺人才抓紧培养；
- 5、从成人教育心理学出发，充分考虑成人接受培训的特点，不断丰富培训手段，除常规的课堂培训外，增加网络培训、轮岗、行业交流研讨、对标学习、行动学习等培训形式；
- 6、继续实施职业技能与上岗认证培训，继续开展生产技能竞赛活动，以考促学以赛促练。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

#### (一) 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构和企业管理制度。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司规范性文件的要求。公司仍将根据法律法规的变化不断完善公司制度建设，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会 公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，保证股东在股东大会上充分表达自己的意见并有效行使表决权。确保所有股东享有平等地位，保障所有股东的权利和义务。

2、关于控股股东与上市公司的关系 公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东完全分开，公司自主经营、自负盈亏。公司控股股东严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的情况。截止本报告期末，公司未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、关于董事与董事会 公司依据有关法律法规和《公司章程》规定，制订了《董事会议事规则》和《董事会专业委员会工作细则》等制度。公司董事会严格按照相关规定对权限范围内的重大事项履行相应的审议程序，认真贯彻股东大会各项决议。各专业委员会各司其责，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。目前，公司董事会由9名成员组成，其中：独立董事3名，会计专业人士的独立董事1名，董事会下设战略发展委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专业委员会，董事会及各专业委员会的人员构成符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

4、关于监事与监事会 目前，公司监事会由3名成员组成，其中：职工监事1名，监事会的人员构成符合《公司法》等法律法规要求。公司监事会能依据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行规定的职责，对公司董事会的规范运作、公司财务制度和经营情况、公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于信息披露与透明度 公司严格执行《信息披露管理制度》，明确信息披露责任人，保证公司的信息披露真实、准确、及时、完整，严格执行内幕信息知情人登记管理制度，公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权。

#### (二) 内幕信息知情人登记管理等情况

公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格执行相关规定。做好信息披露前的保密工作，按照《内幕信息知情人登记管理规定》，要求内幕信息知情人签署保密承诺函，并及时登记备案。

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年度股东大会	2015-05-15	www.sse.com.cn	2015-05-16

### 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						参加股东大会情况
		本年应参加董事会	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	
								出席股东大会的次

		次数		加次数			加会议	数
朱昌一	否	7	7	0		0	否	1
徐振兴	否	7	6	3	1	0	否	1
张永付	否	7	7	3		0	否	1
温德纯	否	7	7	3		0	否	1
钟田丽	是	7	6	3	1	0	否	1
刘永泽	是	7	7	3		0	否	1
贵立义	是	7	7	3		0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

#### 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

本报告期，董事会各专门委员会对审议的议案均表示同意。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对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

公司与公司控股股东已实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 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

报告期内，公司按照岗位责任制由董事会对高级管理人员进行绩效考核和激励，将经营业绩与薪酬奖金挂钩，提高高级管理人员的工作积极性与工作效率。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《公司 2015 年度内部控制评价报告》，全文详见 2016 年 4 月 28 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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性发表审计意见。出具了《内部控制审计报告》（中喜专审字[2016]第 0622 号），认为：“联美控股于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。”。

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

中喜审字(2016)第 1307 号

#### 联美控股股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的联美控股股份有限公司(以下简称“联美控股”)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量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联美控股管理层的责任,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的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,联美控股财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了联美控股 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:刘敏

中国注册会计师:孟从敏

中国·北京

二〇一六年四月二十六日

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位:联美控股股份有限公司

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		697,011,676.74	1,340,997,065.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		12,572,887.66	9,184,194.97
预付款项		3,247,711.89	18,259,655.76
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		892,837,023.56	23,142,709.44
买入返售金融资产			
存货		42,960,821.76	19,761,105.31
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		278,404.94	
流动资产合计		1,648,908,526.55	1,411,344,731.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		403,201,700.53	403,201,700.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		98,077,380.22	400,000.00
投资性房地产		105,337,720.71	107,841,547.83
固定资产		894,959,260.88	891,633,027.28
在建工程			
工程物资		321,213.53	249,953.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,371,973.36	63,054,142.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,076,040.55	15,375,047.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,581,345,289.78	1,481,755,418.95
资产总计		3,230,253,816.33	2,893,100,150.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款		234,620,492.35	200,007,088.76



预收款项		756,635,184.00	641,331,227.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		102,600.70	129,980.70
应交税费		20,238,172.91	17,931,127.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,793,528.92	6,057,461.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,018,389,978.88	865,456,886.20
<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		1,044,439,165.56	1,036,832,926.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,044,439,165.56	1,036,832,926.06
负债合计		2,062,829,144.44	1,902,289,812.26
<b>所有者权益</b>			
股本		211,000,000.00	211,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		247,018,554.58	247,018,554.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,748,618.14	10,435,796.33
一般风险准备			
未分配利润		696,744,417.77	520,454,299.06
归属于母公司所有者权益合计		1,165,511,590.49	988,908,649.97
少数股东权益		1,913,081.40	1,901,687.78
所有者权益合计		1,167,424,671.89	990,810,337.75
负债和所有者权益总计		3,230,253,816.33	2,893,100,150.01

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

母公司资产负债表  
2015 年 12 月 31 日

编制单位:联美控股股份有限公司

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		340,284,015.09	957,714,815.08
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		993,360,750.00	114,742,350.00
存货			
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			
流动资产合计		1,333,644,765.09	1,072,457,165.08
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		234,000,000.00	234,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		407,708,079.57	317,708,079.57
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		641,708,079.57	551,708,079.57
资产总计		1,975,352,844.66	1,624,165,244.65
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
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			

应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		92,353.49	119,733.49
应交税费		262,720.43	235,893.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,471,803,097.57	1,123,743,162.66
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		1,472,158,171.49	1,124,098,789.55
<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		1,472,158,171.49	1,124,098,789.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		211,000,000.00	211,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		260,720,248.35	260,720,248.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,748,618.14	10,435,796.33
未分配利润		20,725,806.68	17,910,410.42
所有者权益合计		503,194,673.17	500,066,455.10
负债和所有者权益总计		1,975,352,844.66	1,624,165,244.65

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

### 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		757,725,112.29	661,485,460.43
其中：营业收入		757,725,112.29	661,485,460.43

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		498,323,113.46	457,892,720.54
其中：营业成本		436,555,228.48	418,283,253.35
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		17,037,990.45	13,081,030.56
销售费用		6,751,978.92	1,826,825.07
管理费用		47,760,894.38	41,484,828.83
财务费用		-10,362,208.99	-16,800,536.82
资产减值损失		579,230.22	17,319.55
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）		-790,663.02	
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）		258,611,335.81	203,592,739.89
加：营业外收入		3,565,185.69	20,720,206.44
其中：非流动资产处置利得		60,842.43	34,063.39
减：营业外支出		28,940,866.98	7,748,530.75
其中：非流动资产处置损失		28,670,500.16	6,729,650.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		233,235,654.52	216,564,415.58
减：所得税费用		56,621,320.38	53,763,548.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		176,614,334.14	162,800,867.39
归属于母公司所有者的净利润		176,602,940.52	162,792,099.22
少数股东损益		11,393.62	8,768.17
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		176,614,334.14	162,800,867.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		176,602,940.52	162,792,099.22
归属于少数股东的综合收益总额		11,393.62	8,768.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.84	0.77
（二）稀释每股收益(元/股)		0.84	0.77

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：176,437,491.78 元，上期被合并方实现的净利润为：211,908,077.95 元。

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

**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			
减：营业成本			
营业税金及附加			31,131.02
销售费用			
管理费用		2,200,819.39	1,909,396.84
财务费用		-6,373,107.68	-11,126,229.98
资产减值损失			
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）			49,500,000.00
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）		4,172,288.29	58,685,702.12
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			1,649.95
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,172,288.29	58,684,052.17
减：所得税费用		1,044,070.22	2,297,206.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,128,218.07	56,386,845.33
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		3,128,218.07	56,386,845.33
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

### 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		882,211,689.80	774,014,773.58
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		1,897,771.52	1,101,995.49
收到其他与经营活动有关的现金		21,700,255.27	22,181,503.90
经营活动现金流入小计		905,809,716.59	797,298,272.97
购买商品、接受劳务支付的现金		287,011,973.83	263,464,285.17
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		51,609,961.79	44,850,410.99

支付的各项税费		84,004,761.11	84,463,298.32
支付其他与经营活动有关的现金		24,220,916.40	17,621,511.69
经营活动现金流出小计		446,847,613.13	410,399,506.17
经营活动产生的现金流量净额		458,962,103.46	386,898,766.80
<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		140,393.00	1,481,000.00
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		4,781,956.76	
投资活动现金流入小计		4,922,349.76	1,481,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,663,842.06	123,698,892.62
投资支付的现金		103,200,000.00	
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		865,418,400.00	
投资活动现金流出小计		1,106,282,242.06	123,698,892.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,101,359,892.30	-122,217,892.62
<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		180,000,000.00	
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		180,000,000.00	
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,587,600.00	42,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		181,587,600.00	42,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,587,600.00	-42,200,000.00
<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>		-643,985,388.84	222,480,874.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,340,997,065.58	1,118,516,191.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		697,011,676.74	1,340,997,065.58

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

#### 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		553,207,273.78	572,661,040.03
经营活动现金流入小计		553,207,273.78	572,661,040.03
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,387,044.74	1,491,816.33
支付的各项税费		1,099,959.96	3,678,890.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,076,563,469.07	168,739,248.81
经营活动现金流出小计		1,079,050,473.77	173,909,955.48
经营活动产生的现金流量净额		-525,843,199.99	398,751,084.55
<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			49,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			49,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		90,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-90,000,000.00	49,500,000.00
<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		180,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,587,600.00	42,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		181,587,600.00	42,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,587,600.00	-42,200,000.00
<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>		-617,430,799.99	406,051,084.55
加: 期初现金及现金等价物余额		957,714,815.08	551,663,730.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		340,284,015.09	957,714,815.08

法定代表人: 朱昌一 主管会计工作负责人: 潘文戈 会计机构负责人: 智桥





**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												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	211,000,000.00				247,018,554.58				10,435,796.33		520,454,299.06	1,901,687.78	990,810,337.75
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	211,000,000.00				247,018,554.58				10,435,796.33		520,454,299.06	1,901,687.78	990,810,337.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									312,821.81		176,290,118.71	11,393.62	176,614,334.14
(一) 综合收益总额											176,602,940.52	11,393.62	176,614,334.14
(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									312,821.81		-312,821.81		
1. 提取盈余公积									312,821.81		-312,821.81		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	211,000,000.00				247,018,554.58				10,748,618.14		696,744,417.77	1,913,081.40	1,167,424,671.89

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	211,000,000.00				247,018,554.58				4,797,111.80		405,500,884.37	1,892,919.61	870,209,470.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	211,000,000.00				247,018,554.58				4,797,111.80		405,500,884.37	1,892,919.61	870,209,470.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,638,684.53		114,953,414.69	8,768.17	120,600,867.39
（一）综合收益总额											162,792,099.22	8,768.17	162,800,867.39

2015 年年度报告

(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							5,638,684.53		-47,838,684.53			-42,200,000.00
1. 提取盈余公积							5,638,684.53		-5,638,684.53			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-42,200,000.00			-42,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	211,000,000.00				247,018,554.58		10,435,796.33		520,454,299.06	1,901,687.78		990,810,337.75

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

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	211,000,000.00				260,720,248.35				10,435,796.33	17,910,410.42	500,066,455.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,000,000.00				260,720,248.35				10,435,796.33	17,910,410.42	500,066,455.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									312,821.81	2,815,396.26	3,128,218.07
(一) 综合收益总额										3,128,218.07	3,128,218.07
(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									312,821.81	-312,821.81	
1. 提取盈余公积									312,821.81	-312,821.81	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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)											

2015 年年度报告

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	211,000,000.00				260,720,248.35				10,748,618.14	20,725,806.68	503,194,673.17

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	211,000,000.00				260,720,248.35				4,797,111.80	9,362,249.62	485,879,609.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	211,000,000.00				260,720,248.35				4,797,111.80	9,362,249.62	485,879,609.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,638,684.53	8,548,160.80	14,186,845.33
(一) 综合收益总额										56,386,845.33	56,386,845.33
(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									5,638,684.53	-47,838,684.53	-42,200,000.00
1. 提取盈余公积									5,638,684.53	-5,638,684.53	

2015 年年度报告

									4.53	84.53	
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,200,000.00	-42,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	211,000,000.00				260,720,248.35				10,435,796.33	17,910,410.42	500,066,455.10

法定代表人：朱昌一 主管会计工作负责人：潘文戈 会计机构负责人：智桥

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

- (1) 联美控股股份有限公司（以下简称本公司）注册地：沈阳市浑南新区新明街 8 号
- (2) 总部地址：沈阳浑南新区远航中路 1 号
- (3) 业务性质：公用事业
- (4) 主要经营活动：供热、房屋租赁、市政建设、工程施工、物业管理
- (5) 财务报告批准报出日：2015 年度财务报告批准报出日为 2016 年 4 月 26 日

#### 2. 合并财务报表范围

本报告期内财务报表编制范围发生变化，增加全资子公司上海澜盛实业发展有限公司，本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 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

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

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

#### 4. 记账本位币

本公司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

同一控制下的企业合并

(1) 同一控制下企业合并

按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，同一控制下企业合并形成长期股权投资，合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股



利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，以支付现金、非现金资产方式进行的，该初始投资成本与支付的现金、非现金资产的差额，相应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；以发行权益性证券方式进行的，长期股权投资的投资成本与所发行的股份的面值总额之间的差额，应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。

#### （2）合并日合并财务报表的编制

同一控制下的企业合并形成母子关系的，合并方一般应在合并日编制合并财务报表，反映于合并日形成的报告主体的财务状况，视同该主体一直存在产生的经营成果等。

#### 非同一控制下的企业合并

##### （1）长期股权投资的确认和计量

非同一控制下的企业合并中，购买方取得对被购买方控制权的，在购买日应当按照确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，按其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。按发生的直接相关费用，借记“管理费用”科目，贷记“银行存款”等科目。

##### （2）合并日合并财务报表的编制

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司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。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差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，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，其差额计入当期损益。

## 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予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

一确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 二确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 三确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 四按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 五确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

## 10. 金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

### (1) 金融资产：

#### A：金融资产的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

#### B：金融资产的确认和计量

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但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作为投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

#### C：金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

### (2) 金融负债：

#### A：金融负债的分类

本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### B：金融负债的确认和计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

## 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	50 万元以上的应收账款和 1000 万元以上的其他应收账款。
单项金额重大并单独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）	
组合 1 余额组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司以信用风险特征相同或相类似应收款项的实际损失率为基础，作为信用风险特征划分组合。
组合 2 关联方组合	公司对关联方应收账款、其他应收款不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 1 余额组合	6%	6%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

## 12. 存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、辅助材料、备品备件、包装物、委托加工材料、在产品、自制半成品、低值易耗品和产成品等。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。不同存货可变现净值的构成不同。

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

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

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

(4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用一次摊销法，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

### 13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（包括固定资产）应当划分为持有待售：

- (1) 企业已经就处置该资产做出了决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的销售协议；
- (3) 该转让将在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

(1) 非企业合并形成的长期股权投资投资成本的确定

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益。

以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对控股子公司的长期股权投资采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

A: 采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

B: 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C: 本公司处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制：对被投资单位是否构成共同控制时，一般情况下以下列情况做为确定依据：

- A: 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- B: 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C: 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中一个合营方对合营企业的日常经营活动进行管理, 但其必须在合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行驶管理权。

重大影响: 符合以下情况之一的, 应认为对被投资单位具有重大影响:

- A: 在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表;
- B: 参与被投资单位的政策制定过程, 包括股利分配政策等的确定;
- C: 与被投资单位之间发生主要交易;
- D: 向被投资单位派出管理人员;
- E: 向被投资单位提供关键技术资料。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时, 一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

我公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 直线法提取折旧。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产, 并且同时满足以下条件:

- A: 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业;
- B: 该固定资产的成本能够可靠计量。

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

### (2). 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	平均年限法	35	5.00	2.71
构筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
传导设备	平均年限法	10	5.00	9.50
机器设备	平均年限法	14	5.00	6.79
工具器具	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
办公家俱	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	0	33.33

## 17. 在建工程

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

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则: 借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法：本公司无形资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

## 20. 长期资产减值

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

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日，本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值测试及会计处理方法

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

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

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

D: 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E: 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

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

(3) 固定资产减值测试及会计处理方法

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

#### (4) 在建工程减值测试及会计处理方法

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

A: 停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

C: 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产的减值测试及会计处理方法

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

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

B: 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C: 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D: 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21. 长期待摊费用

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

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

一是企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；二是企业确认与涉及支付辞退的重组相关的成本或费用时。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定计划提存条件的，应当设定提存计划相同的原则进行处理。此外，应当适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列三个组成部分：一是服务成本；二是其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动；三是重新计量其他长期职

工福利净负债或净资产所产生的变动。为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

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

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

### (2) 预计负债计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 24. 收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

提供劳务的收入，分下列情况确认和计量：

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

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

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

### (3) 接网费收入

本公司根据财政部财会[2003]16 号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，将收取的客户接网费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延计入主营业务收入，递延期间为 10 年。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。



**26. 递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

**(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

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

**(2) 递延所得税负债的确认**

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

A: 商誉的初始确认;

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

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

**(3) 所得税费用计量**

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

**27. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

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

**28. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

适用 不适用

**29. 其他**

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税减进项税加进项税转出	13%
营业税	当期应税营业额	5%
城市维护建设税	当期应缴的增值税及营业税的税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%
教育费附加	当期应缴的增值税及营业税的税额	3%
地方教育费附加	当期应缴的增值税及营业税的税额	2%
房产税	当期应税房产余值及租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

按照财政部、国家税务总局（财税【2011】118号）文件规定，自2011年供暖期至2015年12月31日，对供热企业向居民个人（以下称居民）供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。向居民供热而取得的采暖费收入，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费。为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

## 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	534,854.22	11,660.85
银行存款	696,438,415.52	1,340,910,061.73
其他货币资金	38,407.00	75,343.00
合计	697,011,676.74	1,340,997,065.58
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金为在途存款。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3. 衍生金融资产

适用 不适用

### 4. 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,134,897.00	
商业承兑票据		
合计	1,134,897.00	

## (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		账面余额		坏账准备	
	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	1,421,621.63	8.69	1,421,621.63	100.00	1,421,621.63	11.14	1,421,621.63	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,375,412.40	81.73	802,524.74	6.00	9,770,420.18	76.57	586,225.21	6.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,568,518.09	9.58	1,568,518.09	100.00	1,568,518.09	12.29	1,568,518.09	100.00
合计	16,365,552.12	/	3,792,664.46	/	12,760,559.90	/	3,576,364.93	/

## 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

单位：元 币种：人民币

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

## 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

## 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

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	13,375,412.40	802,524.74	6.00
合计	13,375,412.40	802,524.74	6.00

确定该组合依据的说明

余额组合依据：除已单独计提减值准备的应收款项外,公司以信用风险特征相同或相类似应收款项的实际损失率为基础,作为信用风险特征划分组合。

**(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 216,299.53 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳市东陵区(浑南新区)城乡建设局	非关联方	3,739,965.51	22.85	224,397.93
沈阳市南湖科技开发区开发建设总公司	非关联方	2,354,199.93	14.39	141,252.00
沈阳嘉实置业发展有限公司	非关联方	1,827,792.00	11.17	109,667.52
沈阳新洲实业股份有限公司	非关联方	1,500,000.00	9.17	90,000.00
沈阳华氏高科技技术有限公司	非关联方	1,421,621.63	8.69	1,421,621.63
合计	/	10,843,579.07	66.26	1,986,939.08

**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	670,395.54	20.64	16,372,508.73	89.66
1 至 2 年	2,141,462.10	65.94	797,149.80	4.37
2 至 3 年	137,545.25	4.24	437,199.08	2.39
3 年以上	298,309.00	9.19	652,798.15	3.58
合计	3,247,711.89	100.00	18,259,655.76	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项说明。

**(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	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司	非关联方	1,706,616.34	52.55

沈阳顺和建设工程有限公司	非关联方	375,625.76	11.57
辽宁奥通钢管有限公司	非关联方	256,114.31	7.89
沈阳荣兴东特种设备安装有限公司	非关联方	239,000.00	7.36
沈阳铁路局沈阳供电段	非关联方	120,000.00	3.69
合计	/	2,697,356.41	83.05

**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		账面余额		坏账准备	
	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	894,587,148.47	99.99	1,750,124.91	0.20	24,619,903.66	100.00	1,477,194.22	6.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	90,000.00	0.01	90,000.00	100.00				
合计	894,677,148.47	/	1,840,124.91	/	24,619,903.66	/	1,477,194.22	/

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

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

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
余额百分比组合	29,168,748.47	1,750,124.91	6.00
合计	29,168,748.47	1,750,124.91	

**(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 362,930.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
供暖价差	21,478,522.82	18,640,754.46
关联方往来	865,418,400.00	
备用金	1,314,925.09	4,577,001.47
其他	6,465,300.56	1,402,147.73
合计	894,677,148.47	24,619,903.66

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海联虹置业有限公司	往来款	865,418,400.00	1年以内	96.73	
浑南区财政局	供暖价差	21,478,522.82	1年以内	2.40	1,288,711.38
国网辽宁省电力有限公司 沈阳市东陵区供电分公司	预付电费	2,408,969.39	1年以内	0.27	144,538.16
中国石油天然气股份有限公司 辽宁沈阳销售分公司	预付汽油款	1,337,977.73	1年之内, 1-2年	0.15	80,278.66
沈阳市亿昊建筑安装工程 有限公司	垫付款	1,080,000.00	1-2年	0.12	64,800.00
合计	/	891,723,869.94	/	99.67	1,578,328.20

## 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	42,960,821.76		42,960,821.76	19,735,055.29		19,735,055.29
工程施工				26,050.02		26,050.02
合计	42,960,821.76		42,960,821.76	19,761,105.31		19,761,105.31

## 11、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	278,404.94	
合计	278,404.94	

## 12、 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	403,201,700.53		403,201,700.53	403,201,700.53		403,201,700.53
合计	403,201,700.53		403,201,700.53	403,201,700.53		403,201,700.53

## (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		
沈阳华新联美置业有限公司	169,201,700.53			169,201,700.53					18.50	
信达财产保险股份有限公司	234,000,000.00			234,000,000.00					6.00	
合计	403,201,700.53			403,201,700.53					/	

## (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

## 13、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
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他	
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	400,000.00				400,000.00
上海联虹置业有限公司		13,200,000.00	-790,663.02	85,268,043.24	97,677,380.22
小计	400,000.00	13,200,000.00	-790,663.02	85,268,043.24	98,077,380.22
合计	400,000.00	13,200,000.00	-790,663.02	85,268,043.24	98,077,380.22

## 其他说明

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

## 14、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	131,780,382.24			131,780,382.24
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	131,780,382.24			131,780,382.24
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	23,938,834.41			23,938,834.41
2. 本期增加金额	2,503,827.12			2,503,827.12
(1) 计提或摊销	2,503,827.12			2,503,827.12
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	26,442,661.53			26,442,661.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	105,337,720.71			105,337,720.71
2. 期初账面价值	107,841,547.83			107,841,547.83

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 15、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	传导设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	291,746,616.56	367,688,577.27	548,140,596.73	20,696,210.45	1,228,272,001.01
2. 本期增加金额	4,387,483.66	99,230,633.02	28,170,855.16	1,824,609.78	133,613,581.62
(1) 购置				1,824,609.78	1,824,609.78
(2) 在建工程转入	4,387,483.66	99,230,633.02	28,170,855.16		131,788,971.84
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		38,206,186.54		659,583.99	38,865,770.53



(1) 处置或报废		38,206,186.54		659,583.99	38,865,770.53
4. 期末余额	296,134,100.22	428,713,023.75	576,311,451.89	21,861,236.24	1,323,019,812.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,516,090.66	93,719,165.58	196,397,960.31	12,005,757.18	336,638,973.73
2. 本期增加金额	9,970,381.71	26,495,161.01	60,255,060.87	4,747,741.86	101,468,345.45
(1) 计提	9,970,381.71	26,495,161.01	60,255,060.87	4,747,741.86	101,468,345.45
3. 本期减少金额		9,420,163.16		626,604.80	10,046,767.96
(1) 处置或报废		9,420,163.16		626,604.80	10,046,767.96
4. 期末余额	44,486,472.37	110,794,163.43	256,653,021.18	16,126,894.24	428,060,551.22
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	251,647,627.85	317,918,860.32	319,658,430.71	5,734,342.00	894,959,260.88
2. 期初账面价值	257,230,525.90	273,969,411.69	351,742,636.42	8,690,453.27	891,633,027.28

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (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
2号源120吨锅炉厂房	19,081,993.25	新建房屋正在办理中
一号热源120吨锅炉房	33,760,967.11	新建房屋正在办理中
2号源办公楼	21,275,938.04	新建房屋正在办理中
2#热源厂检斤房	423,322.52	新建房屋正在办理中
民工宿舍	126,997.40	新建房屋正在办理中
3#源锅炉厂房	51,561,245.70	新建房屋正在办理中
3#源收费大厅	1,331,630.28	新建房屋正在办理中
2#源东侧收发室	118,310.10	新建房屋正在办理中
2#源汽车修理厂	395,730.69	新建房屋正在办理中
2#源车库	591,661.05	新建房屋正在办理中
3#源沉灰池泵房	255,748.83	新建房屋正在办理中
3#源蓄水池泵房	167,916.46	新建房屋正在办理中
3#源变电所	1,612,481.78	新建房屋正在办理中
1#源铲车房	519,898.84	新建房屋正在办理中
1#源电控车间库房	218,009.52	新建房屋正在办理中
2#源变电所	697,626.03	新建房屋正在办理中
合计	132,139,477.60	/

其他说明：

**16、 在建工程**

√适用 □不适用

**(1). 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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
除尘脱硫系统改造	32,000,000.00	31,864,703.90	31,864,703.90	99.58	100.00	自筹
锅炉脱硫烟道安装工程	13,000,000.00	12,249,740.51	12,249,740.51	94.23	100.00	自筹
蒸汽锅炉项目	44,000,000.00	45,963,030.80	45,963,030.80	104.46	100.00	自筹
换热站工程	10,000,000.00	9,636,181.59	9,636,181.59	96.36	100.00	自筹
一次网工程	8,500,000.00	8,638,801.03	8,638,801.03	101.63	100.00	自筹
变电所电力扩容工程	7,000,000.00	7,290,695.51	7,290,695.51	104.15	100.00	自筹
厂区道路及综合管网工程	1,100,000.00	1,159,900.00	1,159,900.00	105.45	100.00	自筹
一号热源扩建工程	1,000,000.00	1,207,024.56	1,207,024.56	120.70	100.00	自筹
其他	14,000,000.00	13,778,893.94	13,778,893.94	98.42	100.00	自筹
合计	130,600,000.00	131,788,971.84	131,788,971.84	/	/	/

**(2). 本期计提在建工程减值准备情况：**

□适用 √不适用

**17、 工程物资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程材料	321,213.53	249,953.03
合计	321,213.53	249,953.03

**18、 固定资产清理**

□适用 √不适用

**19、 生产性生物资产**

□适用 √不适用

**20、 油气资产**

□适用 √不适用

**21、 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	办公软件	合计

一、账面原值			
1. 期初余额	71,073,023.03	1,939,726.94	73,012,749.97
2. 本期增加金额		159,366.23	159,366.23
(1) 购置		159,366.23	159,366.23
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	71,073,023.03	2,099,093.17	73,172,116.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,715,883.56	1,242,723.74	9,958,607.30
2. 本期增加金额	1,589,050.56	252,484.98	1,841,535.54
(1) 计提	1,589,050.56	252,484.98	1,841,535.54
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,304,934.12	1,495,208.72	11,800,142.84
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	60,768,088.91	603,884.45	61,371,973.36
2. 期初账面价值	62,357,139.47	697,003.20	63,054,142.67

## (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
3号源2号土地	21,555,574.62	新购置土地正在办理中
合计	21,555,574.62	

## 22、开发支出

□适用 √不适用

## 23、商誉

□适用 √不适用

## 24、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 25、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	5,632,789.38	1,408,197.35	5,053,559.16	1,263,389.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,300,327.60	1,825,081.90	5,034,067.63	1,258,516.91
资产性政府补助	10,315,806.60	2,578,951.65	5,728,666.74	1,432,166.69
预提费用	40,354,072.22	10,088,518.06	30,580,392.93	7,645,098.24
房屋建筑物拆除损失	8,701,166.36	2,175,291.59	11,417,101.04	2,854,275.26
旧厂房装修费用			3,686,402.95	921,600.74
合计	72,304,162.16	18,076,040.55	61,500,190.45	15,375,047.61

## 26、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
1年以内	159,764,924.33	88,237,846.94
1至2年	22,481,940.08	77,885,530.95
2至3年	32,576,156.13	24,389,677.36
3年以上	19,797,471.81	9,494,033.51
合计	234,620,492.35	200,007,088.76

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付沈阳双兴建设集团有限公司工程款	10,192,573.67	工程未决算
预提电费	8,345,979.71	应付各小区物业公司电费，对方无法提供发票，尚未结算
合计	18,538,553.38	/

## 27、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
1年以内	537,723,518.20	460,363,324.91
1至2年	140,911,251.57	171,992,173.90
2至3年	69,024,685.56	8,975,728.67
3年以上	8,975,728.67	

合计	756,635,184.00	641,331,227.48
----	----------------	----------------

## (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

## 28、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	129,980.70	32,889,277.32	32,916,657.32	102,600.70
二、离职后福利-设定提存计划		5,668,255.13	5,668,255.13	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	129,980.70	38,557,532.45	38,584,912.45	102,600.70

## (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		27,509,804.27	27,509,804.27	
二、职工福利费	71,640.05		18,480.00	53,160.05
三、社会保险费		2,497,964.65	2,497,964.65	
其中: 医疗保险费		2,149,925.79	2,149,925.79	
工伤保险费		348,038.86	348,038.86	
生育保险费				
四、住房公积金		2,367,342.00	2,367,342.00	
五、工会经费和职工教育经费	58,340.65	514,166.40	523,066.40	49,440.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	129,980.70	32,889,277.32	32,916,657.32	102,600.70

## (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		5,396,667.04	5,396,667.04	
2、失业保险费		271,588.09	271,588.09	
3、企业年金缴费				
合计		5,668,255.13	5,668,255.13	

## 29、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	4,384,255.02	1,774,565.62
消费税		

营业税	1,535,598.99	291,681.40
企业所得税	13,327,806.72	15,573,665.95
个人所得税	11,474.45	24,114.12
城市维护建设税	414,009.79	144,460.35
土地使用税	178,724.36	63,793.36
房产税	90,310.23	-47,189.00
教育费附加	177,596.04	61,987.84
地方教育费附加	118,397.31	41,325.19
防洪保安基金		2,722.56
合计	20,238,172.91	17,931,127.39

**30、应付利息**

□适用 √不适用

**31、应付股利**

□适用 √不适用

**32、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
单位往来	5,964,960.19	5,121,341.07
代扣代缴职工社会保险	209,810.03	693,962.75
其他	618,758.70	242,158.05
合计	6,793,528.92	6,057,461.87

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

**33、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**34、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**35、长期借款**

□适用 √不适用

**36、应付债券**

□适用 √不适用

**37、长期应付款**

□适用 √不适用

**38、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**39、专项应付款**

□适用 √不适用

**40、预计负债**

□适用 √不适用

**41、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	5,728,666.74	5,751,139.86	1,164,000.00	10,315,806.60	与资产受益期间相关
接网费	1,031,104,259.32	183,148,284.24	180,129,184.60	1,034,123,358.96	与资产受益期间相关
合计	1,036,832,926.06	188,899,424.10	181,293,184.60	1,044,439,165.56	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环境保护项目改造专项资金	5,728,666.74	5,751,139.86	1,164,000.00		10,315,806.60	与资产相关
管网改造补贴		330,300.00	330,300.00			与收益相关
税费返还		1,844,673.86	1,844,673.86			与收益相关
低保补贴		1,355.00	1,355.00			与收益相关
合计	5,728,666.74	7,927,468.72	3,340,328.86		10,315,806.60	/

**42、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	211,000,000.00						211,000,000.00

**43、其他权益工具**

□适用 √不适用

**44、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)	201,828,500.65			201,828,500.65
其他资本公积	45,190,053.93			45,190,053.93
合计	247,018,554.58			247,018,554.58

**45、库存股**

□适用 √不适用

**46、其他综合收益**

□适用 √不适用

**47、专项储备**

□适用 √不适用

**48、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	10,435,796.33	312,821.81		10,748,618.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	10,435,796.33	312,821.81		10,748,618.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司以净利润的10%提取法定盈余公积。

**49、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	520,454,299.06	405,500,884.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	520,454,299.06	405,500,884.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,602,940.52	162,792,099.22
减：提取法定盈余公积	312,821.81	5,638,684.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
应付普通股股利		42,200,000.00
期末未分配利润	696,744,417.77	520,454,299.06

**50、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	735,765,178.14	420,972,027.81	632,890,823.99	403,195,084.59
其他业务	21,959,934.15	15,583,200.67	28,594,636.44	15,088,168.76
合计	757,725,112.29	436,555,228.48	661,485,460.43	418,283,253.35

**51、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	14,745,032.98	11,488,879.90
城市维护建设税	1,336,624.56	926,372.45
教育费附加	595,457.73	422,209.59
资源税		
地方教育费附加	360,875.18	243,568.62
合计	17,037,990.45	13,081,030.56

## 52、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	1,221,628.00	961,957.00
职工保险及公积金	503,612.68	402,516.25
通讯费	28,752.12	26,925.75
采暖费	45,158.02	37,584.12
销售手续费	4,558,051.12	
其他	394,776.98	397,841.95
合计	6,751,978.92	1,826,825.07

## 53、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	5,922,913.30	6,056,516.24
职工保险及公积金	4,022,265.30	4,073,768.66
工会经费及教育经费	558,587.80	390,214.95
职工福利费	349,238.51	830,087.83
通讯费	663,614.88	624,963.73
业务招待费	1,712,949.82	2,525,324.98
车辆使用费	1,678,903.05	1,570,505.77
办公费	2,410,787.98	831,263.35
无形资产摊销	1,841,535.54	1,400,855.83
房产税土地税等相关税费	5,254,064.50	5,684,030.20
中介费	16,354,627.73	574,511.10
折旧费	2,789,540.95	2,228,146.49
其他	4,201,865.02	14,694,639.70
合计	47,760,894.38	41,484,828.83

## 54、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	1,587,600.00	
减：利息收入	-12,157,388.24	-16,968,465.76
汇兑损益		
手续费支出	207,579.25	167,928.94
合计	-10,362,208.99	-16,800,536.82

## 55、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	579,230.22	17,319.55
合计	579,230.22	17,319.55

**56、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**57、投资收益**

√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
权益法核算的长期股权投资收益	-790,663.02	
合计	-790,663.02	

**58、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	60,842.43	34,063.39	60,842.43
其中：固定资产处置利得	60,842.43	34,063.39	60,842.43
政府补助	3,340,328.86	19,537,845.81	3,340,328.86
其他	164,014.40	1,148,297.24	164,014.40
合计	3,565,185.69	20,720,206.44	3,565,185.69

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
环境保护项目改造专项资金	1,164,000.00	1,164,000.00	与资产相关
返还房产税土地税	1,844,673.86	1,101,995.49	与收益相关
环保节能资金	330,300.00	154,600.00	与收益相关
低保补贴	1,355.00		与收益相关
供暖价格补贴		17,117,250.32	与收益相关
合计	3,340,328.86	19,537,845.81	/

**59、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	28,670,500.16	6,729,650.63	28,670,500.16
其中：固定资产处置损失	28,670,500.16	6,729,650.63	28,670,500.16
罚款支出	50,000.00	92,076.06	50,000.00
其他	220,366.82	926,804.06	220,366.82
合计	28,940,866.98	7,748,530.75	28,940,866.98

**60、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	59,322,313.32	55,096,502.63
递延所得税费用	-2,700,992.94	-1,332,954.44
合计	56,621,320.38	53,763,548.19

## (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	233,235,654.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,308,913.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	12,883.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,713.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
节能设备可抵减税额	-2,185,190.58
所得税费用	56,621,320.38

## 61、其他综合收益

详见附注

## 62、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
政府补助	7,927,468.72	154,600.00
保证金及往来款等	1,615,398.31	5,058,438.14
收取银行存款利息等	12,157,388.24	16,968,465.76
合计	21,700,255.27	22,181,503.90

## (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
企业往来	2,943,622.36	4,386,300.33
营业外支出	270,026.79	1,018,839.62
管理费用支出	15,772,949.76	11,586,090.98
销售费用支出	5,026,738.24	462,351.82
手续费等支出	207,579.25	167,928.94
合计	24,220,916.40	17,621,511.69

## 63、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	176,614,334.14	162,800,867.39
加: 资产减值准备	579,230.22	37,290.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,971,927.60	91,926,509.60
无形资产摊销	1,841,535.54	1,400,855.83
长期待摊费用摊销		
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)	28,607,832.82	7,713,331.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,000.91	

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	790,663.02	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,700,992.94	-1,332,954.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-23,199,716.45	-1,352,212.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-343,617,729.26	-323,973,496.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	516,061,017.86	449,678,575.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	458,962,103.46	386,898,766.80
<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	697,011,676.74	1,340,997,065.58
减: 现金的期初余额	1,340,997,065.58	1,118,516,191.40
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	-643,985,388.84	222,480,874.18

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	90,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,781,956.76
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	85,218,043.24

其他说明:

**(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		
其中: 库存现金	534,854.22	11,660.85
可随时用于支付的银行存款	696,438,415.52	1,340,910,061.73
可随时用于支付的其他货币资金	38,407.00	75,343.00
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	697,011,676.74	1,340,997,065.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海澜盛实业发展有限公司	2015-1-9	90,000,000.00	100.00	购买	2015-1-9	工商变更		-2,395,948.54

其他说明：

#### (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	90,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	90,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	90,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	上海澜盛实业发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	870,200,356.76	955,468,400.00
货币资金	4,781,956.76	4,781,956.76
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他非流动资产	865,418,400.00	950,686,443.24
负债：	865,468,400.00	865,468,400.00

借款		
应付款项	865,468,400.00	865,468,400.00
递延所得税负债		
净资产	4,731,956.76	90,000,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,731,956.76	90,000,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：  
评估

## 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	
沈阳浑南热力有限责任公司	沈阳	沈阳	供热	99.00	1.00	投资
沈阳浑南市政建设工程有限公司	沈阳	沈阳	工程施工	100.00		投资
沈阳华新联美资产管理有限公司	沈阳	沈阳	资产、物业管理	99.00		投资
上海澜盛实业发展有限公司	上海	上海	实业投资	100.00		购买

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳华新联美资产管理有限公司	1.00	11,393.62		1,913,081.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
沈阳华新联美资产管理有限公司	35,538,394.65	275,996,292.56	311,534,687.21	5,784,197.60	114,442,350.00	120,226,547.60	30,172,153.78	278,546,509.37	308,718,663.15	4,107,535.82	114,442,350.00	118,549,885.82

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳华新联美资产管理 有限公司	22,432,288.90	1,139,362.28	1,139,362.28	5,230,882.39	21,439,447.11	876,816.80	876,816.80	1,550,765.07

## 2、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	
哈尔滨联美佳合热能 技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	锅炉研发销售	40.00		权益法
上海联虹置业有限公司	上海	上海	房地产开发及经营，自有房屋 租赁，物业管理，房地产咨询	33.00		权益法

### (2). 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：		
哈尔滨联美佳合热能有限公 司		
上海联虹置业有限公司		
投资账面价值合计	12,809,336.98	400,000.00
下列各项按持股比例计算的合 计数		
--净利润	-790,663.02	180,469.70
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 十、公允价值的披露

□适用 √不适用

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是：苏素玉、苏武雄、苏冠荣、苏壮强、苏壮奇五人。

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)
联美集团有 限公司	西藏	实业投资	100,000.00	46.97	46.97

### 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

**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
沈阳华新联美置业有限公司	母公司的控股子公司
沈阳华新门窗工程有限公司	其他

**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
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	购买锅炉设备	8,827,732.19	12,866,188.02
沈阳华新门窗工程有限公司	装修服务	1,436,000.00	
三六六移动互联科技有限公司	移动支付服务	4,558,051.12	
合计	/	14,821,783.31	12,866,188.02

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
沈阳华新联美置业有限公司	提供物业服务	2,421.20	16,717.80
合计	/	2,421.20	16,717.80

**(2). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
沈阳华新联美置业有限公司	房屋及配套设施	4,000,000.00	4,000,000.00

**(3). 关联担保情况**

□适用 √不适用

**(4). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(5). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(6). 关键管理人员报酬**

√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
关键管理人员报酬	1,332,711.00	877,500.00



**(7). 其他关联交易**

2015 年 1 月公司收购上海澜盛实业发展有限公司 100% 股权，本次股权交易价格以上海立信资产评估有限公司出具的【信资评报字（2014）第 506 号】资产评估报告书评估结果为依据，成交总价确定为人民币 90,000,000.00 元。北京奥林匹克置业投资有限公司为公司控股股东联美集团有限公司控制，其持有上海联虹置业有限公司 33% 股权，上海澜盛实业发展有限公司持有上海联虹置业有限公司 33% 股权，本次公司收购上海澜盛实业发展有限公司 100% 股权后，构成与关联方共同投资。

**6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位：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
其他应收款	上海联虹置业有限公司	865,418,400.00			

**(2). 应付项目**

单位：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
应付账款	哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	1,701,465.74	2,692,861.55
应付账款	沈阳华新门窗工程有限公司	67,844.59	
其他应付款	沈阳华新联美置业有限公司		20,000.00

**十二、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

□适用 √不适用

**十三、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
重大资产重组	根据本公司第六届董事会 2015 年第十次会议审议通过的重组预案及相关议案，联美控股股份有限公司拟向联美集团有限公司发行股份购买其持有的沈阳新北热电有限责任公司 18.24% 股权，向联众新能源发行股份购买其持有的沈阳新北热电有限责任公司 81.76% 股权及国惠环保新能源有限公司 100% 股权。公司于 2016 年 4 月 12 日已收到中国证券监督		

	管理委员会通知，公司发行股份购买资产事项经中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2016 年第 26 次工作会议审核并获得有条件通过。		

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露：

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	993,360,750.00	100.00			993,360,750.00	114,742,350.00	100.00			114,742,350.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	993,360,750.00	/		/	993,360,750.00	114,742,350.00	/		/	114,742,350.00

期末单项金额重大并单独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

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：

#### (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\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_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

## (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
上海澜盛实业发展有限公司	往来款	878,618,400.00	1年以内	88.45	
沈阳华新联美资产管理有限公司	往来款	114,742,350.00	1-2年	11.55	
合计	/	993,360,750.00	/	100.00	

其他说明:

其他应收款余额全部为合并报表范围内的公司往来, 不计提坏账准备, 合并报表已抵销。

## 2、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	407,308,079.57		407,308,079.57	317,308,079.57		317,308,079.57
对联营、合营企业投资	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	407,708,079.57		407,708,079.57	317,708,079.57		317,708,079.57

## (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
沈阳华新联美资产管理有限公司	183,153,079.57			183,153,079.57		
沈阳浑南热力有限责任公司	128,700,000.00			128,700,000.00		
沈阳浑南市政建设工程有限公司	5,455,000.00			5,455,000.00		
上海澜盛实业发展有限公司		90,000,000.00		90,000,000.00		
合计	317,308,079.57	90,000,000.00		407,308,079.57		

## (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	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	400,000.00				400,000.00	
小计	400,000.00				400,000.00	
合计	400,000.00				400,000.00	

其他说明:

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

## 十五、 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	-28,609,657.73	
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）	3,340,328.86	
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	-106,352.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,621,117.41	
少数股东权益影响额	66.34	
合计	-18,754,497.54	

### 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	16.39	0.8370	0.8370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.14	0.9259	0.9259

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员盖章的会计报表
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《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有文件的正本及公告原稿

董事长：朱昌一

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 26 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容