

公司代码：600719

公司简称：大连热电

# 大连热电股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内未有经董事会审议的利润分配预案及公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	10
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	19
第十一节	备查文件目录.....	109

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
控股股东、热电集团	指	大连市热电集团有限公司
公司、本公司、大连热电	指	大连热电股份有限公司
庄河环海公司、子公司	指	大连庄河环海热电有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元、中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	邵阳

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省大连市沙河口区香周路210号
公司注册地址的邮政编码	116021
公司办公地址	大连市中山区昆明街32号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	http://www.dlrd.com
电子信箱	dlrd_zqb@sina.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	481,520,512.97	484,174,155.47	-0.55
归属于上市公司股东的净利润	16,431,230.80	11,491,493.35	42.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,864,596.47	12,805,841.07	39.50
经营活动产生的现金流量净额	51,051,747.90	-199,882,255.12	125.54
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	742,757,642.51	728,349,409.71	1.98
总资产	1,916,449,122.70	2,064,579,556.07	-7.17

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.041	0.028	46.43
稀释每股收益(元/股)	0.041	0.028	46.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.044	0.032	37.50
加权平均净资产收益率(%)	2.231	1.569	增加0.662个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.425	1.748	增加0.677个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,911,154.23

所得税影响额	477,788.56
合计	-1,433,365.67

## 十、其他

适用 不适用

## 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

**主营业务：**热电联产、集中供热。主要产品有电力和热力两大类，共有电力、工商业蒸汽、高温水和居民供暖四个品种。北海热电厂、东海热电厂在发电上网业务的同时，还承担主城区区域供暖、蒸汽及高温水销售业务，子公司环海热电承担庄河市区域供暖业务。

**经营模式：**将煤炭、天然气等一次能源加工转换为电、热产品并通过电网、热力管网销售给用户。

**行业情况：**公司所从事的行业具备公共事业的特性，所提供的产品和服务具有公共属性。市场需求方面，电力需求受经济形势和外部市场环境的影响较大；热力需求为刚性需求，相对稳定，业务增长主要依赖于新增热用户。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、热电联产符合产业政策。

热电联产符合供热行业发展趋势，在区域供热方面比普通燃煤锅炉房具有节能、环保优势，随着大连市开展市区燃煤锅炉整治，公司拆炉并网业务可取得较大发展。

#### 2、充足的市场资源。

作为大连市城市中心区核心供热企业，服务对象集中分布于主城区核心，市场资源丰富，热需求相对充足且比较稳定。

#### 3 热源提质升级。

公司根据市场不断增长的需求，实施提质升级改造方案。对北海电厂热源升级改造，提升设备出力，满足了供热服务的需要。

#### 4、丰富的行业经验和强大管控能力。

公司长期从事热电联产集中供热，在多年的实际经营过程中积累了丰富的行业经验，在节能减排、供热技术、系统集成、运营管控、供热服务等方面有相对优势。

#### 5、新能源应用。

公司在提升传统供热方式的同时，响应政府节能减排政策，积极布局清洁能源领域。在北海、东海热电厂均新建燃气调峰炉，依靠技术创新应用突破传统供热方式，持续巩固市场地位和竞争优势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

上半年，公司以“十三五”规划为中心，围绕改革发展创新的思路，以保证安全环保稳定生产为基础，加强内部管理控制，推进热源改造建设，推广新能源应用，实现经济效益和社会效益双赢目标，加快公司转型升级。

### 1、主要指标完成情况

报告期完成售电量 24,171 万 kwh，同比增加 919 万 kwh。主要是一季度同比发电量略增。

完成售汽量 44.6 万吨，同比减少 4.9 万吨，主要原因是与同期相比，一季度气温较高，工商业热负荷需求低，销售量下降。

期末收费面积 1,671 万 m<sup>2</sup>，同比增加 27 万 m<sup>2</sup>。

高温水销售量 25.2 万吉焦，同比增加 1.3 万吉焦。

报告期实现主营收入 48,043 万元，同比减少 159 万元；实现利润总额 2,029 万元，同比增加 306 万元。

### 2、上半年重点工作回顾

(1) 加快推进重点项目，保证投资的科学性、先进性，符合先进的节能环保要求，实现增加热源、提升供热水准的目标。公司积极协调相关部门推动北海改扩建项目建设再提速，确保早日建成投入使用，目前立项、环评、初设等手续基本完成，规划及能评正加紧进行中。公司同时继续实施供热管网“汽改水”项目，进一步完善主城区热源布局。

(2) 强化经营管理，提升企业运营能力。加强基础管理，推进企业可持续健康发展。继续对工作流程进行合理优化，健全完善公司管理流程和制度，做好物资管理平台、生产管理平台建设。加强在建工程转固工作。加大供热市场开发力度，确保年度指标的完成，并与政府相关部门沟通，及时掌握拆炉并网政策。

(3) 科学调配人员，强化技能培训。加强淡季用工管理，继续实施工资总额管理，对劳动力成本进行科学管控，分配日趋合理。进一步完善员工培训机制，从符合企业生产发展的要求出发，加大培训范围深度广度，夯实知识管理体系。

(4) 加强安全生产管理，牢固树立安全红线意识和底线思维。从公司总体工作计划和安全生产目标出发，积极转变思路，在安全管理、设备管理、隐患排查治理、职业健康管理、应急管理等方面采取有效措施，取得良好效果。

(5) 强化环保管理，实现达标排放。本着环保无小事的原则，齐抓共管，精细调整，在加大对污染物排放达标的监管工作的同时，与上级环保部门进行有效沟通，定期在监测平台及国家信息平台上上传监测信息，实现了大气污染物达标排放，延续了企业环境信用良好态势。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	481,520,512.97	484,174,155.47	-0.55
营业成本	375,230,726.63	423,322,984.59	-11.36
销售费用	1,551,124.36	1,502,431.15	3.24
管理费用	75,171,517.93	35,005,067.80	114.74
财务费用	4,205,008.66	1,954,507.76	115.14
经营活动产生的现金流量净额	51,051,747.90	-199,882,255.12	125.54
投资活动产生的现金流量净额	-157,105,187.40	-44,183,771.25	-255.57
筹资活动产生的现金流量净额	74,966,856.10	270,235,760.79	-72.26

营业收入变动原因说明:本期汽产品产量下降影响

营业成本变动原因说明:本期主要成本煤炭的价格下降影响

销售费用变动原因说明:本期人工费增加影响

管理费用变动原因说明:本期设备修理费增加影响

财务费用变动原因说明:本期借款增加影响

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购买商品接受劳务支付现金减少影响

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期增加支付北海电厂改建等项目投资影响

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还借款增加影响

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (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

√适用 □不适用

## 1. 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	79,514,313.33	4.15	197,098,250.72	9.55	-59.66	本期支付到期票据影响
应收账款	14,930,281.07	0.78	65,227,040.36	3.16	-77.11	本期加大欠款催收力度,减少应收款余额
其他流动资产	88,267,431.74	4.61	67,484,593.35	3.27	30.80	本期增值税留抵额增加
其他非流动资产	32,150,550.00	1.68	51,602,148.00	2.50	-37.70	本期结算部分预付设备款
预收款项	2,105,140.48	0.11	277,527,442.04	13.44	-99.24	按权责发生制确认结转收入影响
应交税费	918,269.49	0.05	-2,525,353.62	-0.12	136.36	本期利润增加影响
其他应付款	75,594,779.98	3.94	8,758,812.34	0.42	763.07	本期预提设备修理费等费用,年末预提无余额
长期借款	230,000,000.00	12.00	100,000,000.00	4.84	130.00	本期银行借款增加

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用



### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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多年，处于清理整顿状态。公司预计无法收回原始投资，故已于 2012 年全额计提长期股权投资减值准备 190 万元。拟按“僵尸企业”处置，并履行相关法律程序。

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 9,534 万元，净资产 912 万元，实现营业收入 4,409 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、原料价格风险:煤炭是公司经营成本中的主要部分，其价格上涨对成本影响极大。燃气炉投入运行消耗大量天然气也使得经营成本大幅增加。公司设备检修所需大量钢材，钢材的价格上涨也将造成运营成本增加。

2、市场风险:公司的发电上网业务存在市场需求约束的风险，随着中央振兴东北的战略实施，以及辽宁省电力交易市场试行，预计未来公司的发电业务或将保持稳定。在供热业务方面，受气温、用户需求、欠费停供等因素影响，造成供热收入的不确定性。

3、利率变化风险：国家财政及金融政策变化，市场利率存在波动的可能性，对企业融资及成本构成影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、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
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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）。按照承诺要求，公司分别于2013年、2015年筹划实施重大资产重组，但都未能最终完成。2018年3月，公司关联方热电集团对承诺履行期限做出调整，其他内容不变，详见《大连热电股份有限公司关于公司控股股东变更承诺履行期限的公告》（临2018-011号）。	承诺时间：2018年3月； 承诺期限：2019年6月底前完成。	是	否	进展情况详见公司于2019年2月22日披露的《关于公司控股股东承诺履行情况的进展公告》（临2019-002）和6月13日披露的《关于公司控股股东承诺履行情况的进展公告》（临2019-013）。	公司将积极督促控股股东履行承诺，加强与上级主管部门沟通，采取过渡性安排或其他替代方案。
其他对公司中小股东所作承诺	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		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年度股东大会审议批准，公司聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所为 2019 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、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

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (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

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
大连北方热电股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买成品供热管材	市场价	1,504,278.12	0.2	现金
大连北方热电股份有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	接受管网维修劳务	市场价	163,106.80	0.6	现金
大连市热电集团售电有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受技术服务	市场价	41,000.00	0.16	现金
合计				/	1,708,384.92	0.96	/

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、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	6.5	0	0	6.5	0
	合计	0	6.5	0	0	6.5	0
关联债权债务形成原因		其他往来形成					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		不存在影响					

**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用

公司控股股东大连市热电集团作为国有控股企业，服从大连市委、市政府关于对口扶贫帮困工作的统一领导和具体安排，现阶段扶贫对象为贵州省六盘水市、大连市瓦房店九龙街道崮田村。本公司接受控股股东关于扶贫工作的指导，与其协同完成，履行社会责任义务。

**2. 报告期内精准扶贫概要**

□适用 √不适用

**3. 精准扶贫成效**

□适用 √不适用

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

□适用 √不适用

**5. 后续精准扶贫计划**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

a.北海热电厂主要污染物包括烟尘、二氧化硫、氮氧化物。在冬季供暖期均有规律连续排放。排放情况及标准：**#1-#4 炉**：执行的污染物排放标准为（烟尘 30mg/m<sup>3</sup>；二氧化硫 200mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物 200mg/m<sup>3</sup>）。实际平均排放浓度为（烟尘 20mg/m<sup>3</sup>；二氧化硫 50mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物 180mg/m<sup>3</sup>）。2019 年各污染物允许排放总量为（烟尘 156.6 吨；二氧化硫 1043.8 吨；氮氧化物 521.9 吨），2019 年上半年实际排放量为（烟尘 24.14 吨；二氧化硫 35.23 吨；氮氧化物 133.15 吨）。**#1、#2 调峰炉**：执行的污染物排放标准为（烟尘:80mg/m<sup>3</sup>；二氧化硫 400mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物 400mg/m<sup>3</sup>）。实际平均排放浓度为（烟尘 40mg/m<sup>3</sup>；二氧化硫 30mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物 300mg/m<sup>3</sup>）。

b.东海热电厂主要污染物为废气连续排放。排放情况及标准：**#1-#6 炉**：执行的污染物排放标准为（烟尘 30mg/m<sup>3</sup>；二氧化硫 200mg/m<sup>3</sup>；氮氧化物 200mg/m<sup>3</sup>）。2019 年各污染物允许排放总量为（烟尘 97 吨；二氧化硫 643 吨；氮氧化物 643 吨）。2019 年上半年实际排放量为（烟尘 22.87 吨；二氧化硫 144.06 吨；氮氧化物 146.05 吨）。

**2. 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司采用电袋除尘器+生石灰-石膏湿法脱硫、布袋除尘器-镁法脱硫、炉内喷钙+尾部喷碱脱硫，SNCR 烟气脱硝系统、SCR-SNCR 混合脱硝、电袋除尘等环保设施及装置来控制污染物的排放。2018 年对北海热电厂#1-#4 炉进行了锅炉达产和脱硝超低排放改造。

报告期内，公司防治污染设施均有效运行，严格执行国家、地方环保排放标准要求，确保达标排放。

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

√适用 □不适用

**a. 北海热电厂**

工程名称	环评批复文号
北海改建工程项目	大环评准字【2019】030001 号

北海 5X116MW 热水炉建设	大环评准字【2019】000013 号
排污许可证	91210200241297917U002P
b. 东海热电厂	
排污许可证	91210200241297917U001P

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用  不适用

公司于 2016 年 1 月重新修订编制了突发环境事件应急预案，同时在属地环保分局进行了登记备案。

#### 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

为深入贯彻落实国家相关要求，规范热电厂自行监测工作，严格执行排污许可制度，按照自行监测技术指南的要求，公司制定了《大连热电股份有限公司东海热电厂自行检测方案》、《大连热电股份有限公司北海热电厂自行检测方案》。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

#### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

公司于 2019 年 8 月 8 日第九届董事会第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，根据财政部修订并发布《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称“新金融工具准则”），《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财会〔2019〕6 号”）的要求，从 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整；同时按新要求对财务报表格式进行相应变更，并对可比会计期间的比较数据进行调整（含合并报表及母公司报表）。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用  不适用



## (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,039
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
大连市热电集团有 限公司	0	133,133,784	32.91	0	冻结	16,000,000	国有 法人
王开国	0	17,463,919	4.32	0	未知		境内 自然 人
上海星河数码投资 有限公司	0	14,828,174	3.66	0	未知		境内 非国 有法 人

张飞雁	-2,746,900	4,983,100	1.23	0	未知	境内自然人
陈旻	15,844	4,270,000	1.06	0	未知	境内自然人
王俊林	520,000	2,800,000	0.69	0	未知	境内自然人
北京神州牧投资基金管理有限公司—红炎神州牧基金	-113,742	2,796,982	0.69	0	未知	境内非国有法人
邹晓雯	2,387,200	2,387,200	0.59	0	未知	境内自然人
骆申涛	0	2,139,320	0.53	0	未知	境内自然人
苗滨	0	1,840,400	0.45	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
大连市热电集团有限公司	133,133,784	人民币普通股	133,133,784			
王开国	17,463,919	人民币普通股	17,463,919			
上海星河数码投资有限公司	14,828,174	人民币普通股	14,828,174			
张飞雁	4,983,100	人民币普通股	4,983,100			
陈旻	4,270,000	人民币普通股	4,270,000			
王俊林	2,800,000	人民币普通股	2,800,000			
北京神州牧投资基金管理有限公司—红炎神州牧基金	2,796,982	人民币普通股	2,796,982			
邹晓雯	2,387,200	人民币普通股	2,387,200			
骆申涛	2,139,320	人民币普通股	2,139,320			
苗滨	1,840,400	人民币普通股	1,840,400			
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					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
杜日春	职工监事	离任
王宏奎	职工监事	选举

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**适用 不适用

公司第九届监事会职工监事杜日春女士因工作变动原因，不再担任公司职工监事；根据《公司法》、《公司章程》的规定，经公司职工代表大会审议通过，选举王宏奎先生担任公司第九届监事会职工监事，任期至第九届监事会期满为止，详见《大连热电股份有限公司关于更换职工监事的公告》（临 2019-001）。

**三、其他说明**适用 不适用**第九节 公司债券相关情况**适用 不适用**第十节 财务报告****一、审计报告**适用 不适用**二、财务报表****合并资产负债表**

2019 年 6 月 30 日

编制单位：大连热电股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		79,514,313.33	197,098,250.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		14,930,281.07	65,227,040.36
应收款项融资			
预付款项		165,850,116.55	234,668,800.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,756,627.82	5,391,173.41
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,190,782.27	66,640,605.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,267,431.74	67,484,593.35
流动资产合计		400,509,552.78	636,510,463.68
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,608,086.92	18,043,029.32
固定资产		793,888,662.05	749,157,225.71
在建工程		650,875,546.13	587,575,524.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		886,407.17	909,334.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,344,359.94	3,955,196.84
递延所得税资产		17,185,957.71	16,826,633.47
其他非流动资产		32,150,550.00	51,602,148.00

非流动资产合计		1,515,939,569.92	1,428,069,092.39
资产总计		1,916,449,122.70	2,064,579,556.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款		525,000,000.00	560,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		112,134,571.16	159,361,220.00
应付账款		202,400,215.35	208,042,842.99
预收款项		2,105,140.48	277,527,442.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		341,793.86	320,923.60
应交税费		918,269.49	-2,525,353.62
其他应付款		75,594,778.98	8,758,812.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		918,494,769.32	1,211,485,887.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		230,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,392,435.55	21,706,963.81
递延所得税负债		2,804,275.32	3,037,295.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		255,196,710.87	124,744,259.01
负债合计		1,173,691,480.19	1,336,230,146.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		404,599,600.00	404,599,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		102,173,294.67	102,173,294.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		168,160,227.88	168,160,227.88
一般风险准备			
未分配利润		67,824,519.96	53,416,287.16
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		742,757,642.51	728,349,409.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		742,757,642.51	728,349,409.71
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		1,916,449,122.70	2,064,579,556.07

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

## 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		79,233,292.58	193,715,084.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		11,480,107.92	61,124,210.85
应收款项融资			
预付款项		162,087,626.37	228,135,603.46
其他应收款		11,944,936.50	598,379.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		39,285,678.87	36,772,834.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,727,269.32	56,773,668.85
流动资产合计		381,758,911.56	577,119,781.43
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
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

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,608,086.92	18,043,029.32
固定资产		759,486,189.55	714,563,232.36
在建工程		629,498,070.03	572,636,969.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		886,407.17	909,334.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,180,567.71	11,090,566.83
其他非流动资产		32,150,550.00	51,602,148.00
非流动资产合计		1,455,809,871.38	1,373,845,281.15
资产总计		1,837,568,782.94	1,950,965,062.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		525,000,000.00	560,000,000.00
交易性金融负债			
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		112,134,571.16	159,361,220.00
应付账款		168,824,421.20	170,630,798.13
预收款项		1,816,410.08	234,660,670.13
应付职工薪酬		341,793.86	320,923.60
应交税费		911,856.75	-2,795,260.62
其他应付款		60,170,706.54	7,878,240.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		869,199,759.59	1,130,056,591.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		230,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		230,000,000.00	100,000,000.00
负债合计		1,099,199,759.59	1,230,056,591.81

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		404,599,600.00	404,599,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,173,294.67	102,173,294.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		168,160,227.88	168,160,227.88
未分配利润		63,435,900.80	45,975,348.22
所有者权益（或股东权益）合计		738,369,023.35	720,908,470.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,837,568,782.94	1,950,965,062.58

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		481,520,512.97	484,174,155.47
其中：营业收入		481,520,512.97	484,174,155.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		458,571,683.19	464,816,715.73
其中：营业成本		375,230,726.63	423,322,984.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,413,305.61	3,031,724.43
销售费用		1,551,124.36	1,502,431.15
管理费用		75,171,517.93	35,005,067.80
研发费用			
财务费用		4,205,008.66	1,954,507.76
其中：利息费用		6,260,592.35	2,277,411.69
利息收入		2,169,149.95	430,595.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投			



投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-751,825.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-371,427.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,197,004.52	18,986,012.53
加：营业外收入		64,574.61	208,131.59
减：营业外支出		1,975,728.84	1,960,595.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,285,850.29	17,233,548.90
减：所得税费用		3,854,619.49	5,742,055.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,431,230.80	11,491,493.35
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,431,230.80	11,491,493.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,431,230.80	11,491,493.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		16,431,230.80	11,491,493.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,431,230.80	11,491,493.35
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）		0.041	0.028
（二）稀释每股收益（元/股）		0.041	0.028

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		437,428,640.35	438,221,321.90
减：营业成本		341,290,377.56	379,695,127.31
税金及附加		2,441,499.92	2,728,595.63
销售费用		629,224.94	602,314.78
管理费用		62,745,819.23	27,031,935.87
研发费用			
财务费用		4,209,273.61	1,971,316.09
其中：利息费用		6,260,592.35	2,277,411.69
利息收入		2,162,237.76	409,202.92
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-360,003.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,012,883.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,752,441.55	25,179,148.61
加：营业外收入		63,798.61	199,102.89
减：营业外支出		1,975,726.85	1,872,806.14

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,840,513.31	23,505,445.36
减：所得税费用		4,356,962.73	5,113,776.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,483,550.58	18,391,668.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		19,483,550.58	18,391,668.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		19,483,550.58	18,391,668.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.048	0.045
（二）稀释每股收益（元/股）		0.048	0.045

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		284,965,611.93	243,790,573.15
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,803,353.51	3,207,208.76
经营活动现金流入小计		289,768,965.44	246,997,781.91
购买商品、接受劳务支付的现金		176,105,302.61	377,674,506.65
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		57,438,147.70	57,778,284.81
支付的各项税费		3,499,483.02	5,453,678.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,674,284.21	5,973,567.37
经营活动现金流出小计		238,717,217.54	446,880,037.03
经营活动产生的现金流量净额		51,051,747.90	-199,882,255.12
<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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,105,187.40	44,183,771.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,105,187.40	44,183,771.25
投资活动产生的现金流量净额		-157,105,187.40	-44,183,771.25
<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		565,000,000.00	550,000,000.00
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		565,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		470,000,000.00	270,275,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,033,143.90	9,489,239.21
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		490,033,143.90	279,764,239.21
筹资活动产生的现金流量净额		74,966,856.10	270,235,760.79
<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>		-31,086,583.40	26,169,734.42
加：期初现金及现金等价物余额		68,888,331.29	68,764,891.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,801,747.89	94,934,625.50

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		281,575,307.40	242,600,002.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,704,096.79	3,207,208.76
经营活动现金流入小计		284,279,404.19	245,807,211.65
购买商品、接受劳务支付的现金		161,115,167.92	366,209,460.57
支付给职工以及为职工支付的现金		54,562,318.90	54,653,499.57

支付的各项税费		3,230,652.19	4,358,642.42
支付其他与经营活动有关的现金		12,263,336.09	11,667,061.05
经营活动现金流出小计		231,171,475.10	436,888,663.61
经营活动产生的现金流量净额		53,107,929.09	-191,081,451.96
<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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,059,223.40	43,973,771.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,059,223.40	43,973,771.25
投资活动产生的现金流量净额		-156,059,223.40	-43,973,771.25
<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		565,000,000.00	550,000,000.00
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		565,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		470,000,000.00	270,275,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,033,143.90	9,489,239.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		490,033,143.90	279,764,239.21
筹资活动产生的现金流量净额		74,966,856.10	270,235,760.79
<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>		-27,984,438.21	35,180,537.58
加: 期初现金及现金等价物余额		65,505,165.35	59,595,294.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,520,727.14	94,775,832.22

法定代表人: 邵阳

主管会计工作负责人: 李林

会计机构负责人: 李林

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	404,599,600.00				102,173,294.67				168,160,227.88		53,416,287.16		728,349,409.71		728,349,409.71
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	404,599,600.00				102,173,294.67				168,160,227.88		53,416,287.16		728,349,409.71		728,349,409.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											14,408,232.80		14,408,232.80		14,408,232.80
(一)综合收益总额											16,431,230.80		16,431,230.80		16,431,230.80
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															





项目	2018 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股 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	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余 额	404,599,600.00				102,173,294.67				167,130,135.31		52,953,308.33	726,856,338.31		726,856,338.31
加：会计政策变 更														
前期差错更 正														
同一控制下 企业合并														
其他														
二、本年期初余 额	404,599,600.00				102,173,294.67				167,130,135.31		52,953,308.33	726,856,338.31		726,856,338.31
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）										10,277,694.55		10,277,694.55		10,277,694.55
（一）综合收益 总额										11,491,493.35		11,491,493.35		11,491,493.35
（二）所有者投 入和减少资本														
1.所有者投入的 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. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	404,599,600.00				102,173,294.67				167,130,135.31				63,231,002.88	737,134,032.86	737,134,032.86

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

## 母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	404,599,600.00				102,173,294.67				168,160,227.88	45,975,348.22	720,908,470.77
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,599,600.00				102,173,294.67				168,160,227.88	45,975,348.22	720,908,470.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										17,460,552.58	17,460,552.58
(一)综合收益总额										19,483,550.58	19,483,550.58
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-2,022,998.00	-2,022,998.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-2,022,998.00	-2,022,998.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	404,599,600.00				102,173,294.67				168,160,227.88	63,435,900.80	738,369,023.35

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	404,599,600.00				102,173,294.67				167,130,135.31	44,785,597.70	718,688,627.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,599,600.00				102,173,294.67				167,130,135.31	44,785,597.70	718,688,627.68
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										17,177,870.18	17,177,870.18
(一) 综合收益总额										18,391,668.98	18,391,668.98
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-1,213,798.80	-1,213,798.80
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-1,213,798.80	-1,213,798.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	404,599,600.00				102,173,294.67					167,130,135.31	61,963,467.88	735,866,497.86

法定代表人：邵阳

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：李林

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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,转增后公司总股本增加至 40,459.96 万股,截至 2019 年 6 月 30 日,公司累计发行股数为 40,459.96 万股。

公司注册地址位于辽宁省大连市沙河口区香周路 210 号。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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

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

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

本公司及子公司从事业务为向城市居民、企事业单位提供汽(暖)产品和向电业部门提供电力产品。本公司及子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见“收入”描述。

#### 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

适用 不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

##### (2) 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 处置子公司或业务

##### 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

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。

### (2) 会计处理方法

公司确认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：

- ①确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认公司单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司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

√适用 □不适用

### (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

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入

留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：**A**该项指定能够消除或显著减少会计错配；**B**根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；**C**该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### A 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### B 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (5) 金融资产减值

①本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### ② 应收款项

对于应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

A 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失。

B 当单项应收款项不存在减值客观证据或无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄分析整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C 本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

2018年12月31日前适用

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. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用详见上述“金融工具”会计政策。

2018年 12 月31 日前适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款、其他应收款中单项金额占该科目余额 10%以上的款项
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。单独测试未发现减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

(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

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
1—2 年	6	6
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	30	30
5 年以上	100	100

(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
-----------	--------------------------

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用详见上述“金融工具”会计政策。

2018 年 12 月 31 日前适用详见上述“应收账款”会计政策。

**15. 存货**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、其他物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按先进先出法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(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。

**16. 持有待售资产**

适用 不适用

**17. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用详见上述“金融工具”会计政策。

**18. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

自2019年1月1日起适用详见上述“金融工具”会计政策。

**19. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**(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的联营企业。

**(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。

## 21. 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	20-40	4-5	4.8-2.8
机器设备	直线法	10-20	5	9.5-4.8
运输设备	直线法	10	5	9.5
生产管理用工器具	直线法	5	5	19
非生产设备	直线法	5	5	19
管网及其他设备	直线法	5-15	5	19-6.3

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 24. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

## ②借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

## ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地	70 年	土地使用权证规定年限
软件	5 年	会计法规规定的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 29. 长期资产减值

√适用 □不适用

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括锅炉房的改良支出。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

长期待摊费用按收益期分 5 年摊销。

## 31. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

### ①设定提存计划

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### ②设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 32. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

公司的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。公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品收入确认的一般原则:

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②公司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公司;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

- ①电力、蒸汽、高温水收入:公司根据实际生产的上网电量、蒸汽量、高温水量,按照交易习惯,每月与客户即时结算,经与客户核对确认产品数量、价格后,公司依据确认单开具正式发票与客户结算,确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,确认电力、蒸汽、高温水营业收入。
- ②供暖收入:公司按照实际供暖面积及大连市物价局批准的供暖价格确认供暖收入,并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。
- ③提供劳务收入:公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如果销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如果销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

### 37. 政府补助

适用 不适用

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: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界定为与资产相关的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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。

会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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，确认为租赁相关收入。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相关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，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

### 41. 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



会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行财政部修订并发布《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号),公司于 2019 年 1 月 1 日起执行,对上年同期比较报表不进行追溯调整。	公司第九届董事会第七次会议于 2019 年 8 月 8 日审议通过了《关于会计政策变更的议案》	1、企业根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; 2、金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法” 3、非交易性权益工具投资在初始确认时,可以将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。 4、本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。
执行财政部《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,公司对财务报表格式进行相应变更,并对可比期间的比较数据进行调整。	公司第九届董事会第七次会议于 2019 年 8 月 8 日审议通过了《关于会计政策变更的议案》	2018 年财务报表受影响的报表项目详见其他说明。本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响,不会对公司以前年度的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

## 其他说明

公司对 2018 年 12 月 31 日/2018 年 6 月 30 日的财务报表列报项目进行追溯调整如下:  
合并报表

调整前列报报表项目及金额		原列报报表项目及金额	
2018 年 12 月 31 日资产负债表			
应收票据		应收票据及应收账款	65,227,040.36
应收账款	65,227,040.36		
应付票据	159,361,220.00	应付票据及应付账款	367,404,062.99
应付账款	208,042,842.99		
2018 年半年度			
资产减值损失	-371,427.21	资产减值损失	371,427.21

## 母公司报表

调整前列报报表项目及金额	原列报报表项目及金额

2018 年 12 月 31 日资产负债表			
应收票据		应收票据及应收账款	61,124,210.85
应收账款	61,124,210.85		
应付票据	159,361,220.00	应付票据及应付账款	329,992,018.13
应付账款	170,630,798.13		
2018 年半年度			
资产减值损失	-1,012,883.61	资产减值损失	1,012,883.61

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	197,098,250.72	197,098,250.72	0
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	65,227,040.36	65,227,040.36	0
应收款项融资			
预付款项	234,668,800.40	234,668,800.40	0
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,391,173.41	5,391,173.41	0
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	66,640,605.44	66,640,605.44	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	67,484,593.35	67,484,593.35	0
流动资产合计	636,510,463.68	636,510,463.68	0
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,043,029.32	18,043,029.32	0
固定资产	749,157,225.71	749,157,225.71	0
在建工程	587,575,524.38	587,575,524.38	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	909,334.67	909,334.67	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,955,196.84	3,955,196.84	0
递延所得税资产	16,826,633.47	16,826,633.47	0
其他非流动资产	51,602,148.00	51,602,148.00	0
非流动资产合计	1,428,069,092.39	1,428,069,092.39	0
资产总计	2,064,579,556.07	2,064,579,556.07	0
<b>流动负债：</b>			
短期借款	560,000,000.00	560,000,000.00	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	159,361,220.00	159,361,220.00	0
应付账款	208,042,842.99	208,042,842.99	0
预收款项	277,527,442.04	277,527,442.04	0
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	320,923.60	320,923.60	0
应交税费	-2,525,353.62	-2,525,353.62	0
其他应付款	8,758,812.34	8,758,812.34	0
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,211,485,887.35	1,211,485,887.35	0
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	0
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	21,706,963.81	21,706,963.81	0
递延所得税负债	3,037,295.20	3,037,295.20	0
其他非流动负债			
非流动负债合计	124,744,259.01	124,744,259.01	0
负债合计	1,336,230,146.36	1,336,230,146.36	0
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	404,599,600.00	404,599,600.00	0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,173,294.67	102,173,294.67	0
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	168,160,227.88	168,160,227.88	0
一般风险准备			
未分配利润	53,416,287.16	53,416,287.16	0
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	728,349,409.71	728,349,409.71	0
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	728,349,409.71	728,349,409.71	0
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,064,579,556.07	2,064,579,556.07	0

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	193,715,084.78	193,715,084.78	0
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	61,124,210.85	61,124,210.85	0
应收款项融资			
预付款项	228,135,603.46	228,135,603.46	0
其他应收款	598,379.10	598,379.10	0
其中：应收利息			

应收股利			
存货	36,772,834.39	36,772,834.39	0
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,773,668.85	56,773,668.85	0
流动资产合计	577,119,781.43	577,119,781.43	0
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
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	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,043,029.32	18,043,029.32	0
固定资产	714,563,232.36	714,563,232.36	0
在建工程	572,636,969.97	572,636,969.97	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	909,334.67	909,334.67	0
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,090,566.83	11,090,566.83	0
其他非流动资产	51,602,148.00	51,602,148.00	0
非流动资产合计	1,373,845,281.15	1,373,845,281.15	0
资产总计	1,950,965,062.58	1,950,965,062.58	0
<b>流动负债：</b>			
短期借款	560,000,000.00	560,000,000.00	0
交易性金融负债			
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	159,361,220.00	159,361,220.00	
应付账款	170,630,798.13	170,630,798.13	
预收款项	234,660,670.13	234,660,670.13	0
应付职工薪酬	320,923.60	320,923.60	0
应交税费	-2,795,260.62	-2,795,260.62	0
其他应付款	7,878,240.57	7,878,240.57	0
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,130,056,591.81	1,130,056,591.81	0
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	0

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	100,000,000.00	100,000,000.00	0
负债合计	1,230,056,591.81	1,230,056,591.81	0
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	404,599,600.00	404,599,600.00	0
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,173,294.67	102,173,294.67	0
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	168,160,227.88	168,160,227.88	0
未分配利润	45,975,348.22	45,975,348.22	0
所有者权益（或股东权益）合计	720,908,470.77	720,908,470.77	0
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,950,965,062.58	1,950,965,062.58	0

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%；13%；10%；9%；6%；5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

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

适用 不适用

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税【2016】94号）的规定，本公司享受“自2016年1月1日至2018年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税”，同时享受“为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、镇土地使用税”税收优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,575.92	3,182.04
银行存款	37,797,171.97	68,885,149.25
其他货币资金	41,712,565.44	128,209,919.43
合计	79,514,313.33	197,098,250.72

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	41,712,565.44	128,209,919.43
合计	41,712,565.44	128,209,919.43

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
电费、热费	838,647.10
1 年以内小计	838,647.10
1 至 2 年	8,016,519.38
2 至 3 年	2,480,174.39
3 至 4 年	2,531,846.14
4 至 5 年	4,035,476.20
5 年以上	34,456,378.75
合计	52,359,041.96

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	52,359,041.96	100	37,428,760.89	71.48	14,930,281.07	102,500,877.88	100	37,273,837.52	36.36	65,227,040.36
合计	52,359,041.96	/	37,428,760.89	/	14,930,281.07	102,500,877.88	/	37,273,837.52	/	65,227,040.36

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用



组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	838,647.10	25,159.41	3
1 至 2 年	8,016,519.38	480,991.16	6
2 至 3 年	2,480,174.39	496,034.87	20
3 至 4 年	2,531,846.14	759,553.84	30
4 至 5 年	4,035,476.20	1,210,642.86	30
5 年以上	34,456,378.75	34,456,378.75	100
合计	52,359,041.96	37,428,760.89	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	37,273,837.52	154,923.37			37,428,760.89
合计	37,273,837.52	154,923.37			37,428,760.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
辽宁省电力有限公司大连供电公司	2,193,723.00	4.19	131,623.38
体育场西站	967,862.00	1.85	967,862.00
雅苑酒店	443,304.00	0.85	443,304.00
锦绣大厦	465,500.00	0.89	17,312.00
西岗体育	171,712.20	0.33	171,712.20
合计	4,242,101.20	8.11	1,731,813.58

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	115,644,242.68	69.73	202,249,379.40	86.18
1 至 2 年	29,022,860.32	17.50	13,741,253.27	5.86
2 至 3 年	8,796,835.45	5.30	10,140,323.82	4.32
3 年以上	12,386,178.10	7.47	8,537,843.91	3.64
合计	165,850,116.55	100.00	234,668,800.40	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连市热电集团有限公司	86,003,493.19	51.86
山东山大华特环保工程有限公司	12,457,460.00	7.51
大连北方热电股份有限公司	7,000,000.00	4.22
大连建工机电安装工程有限公司	4,949,000.00	2.98
苏州云白环境设备股份有限公司	5,031,800.00	3.03
合计	115,441,753.19	69.61

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,756,627.82	5,391,173.41
合计	4,756,627.82	5,391,173.41

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
往来款	83,598.25
1 年以内小计	83,598.25
1 至 2 年	1,552,220.02
2 至 3 年	3,617,508.19
3 至 4 年	460,634.50
4 至 5 年	
5 年以上	5,923,110.28
合计	11,637,071.24

#### (5). 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	7,000.00	192,066.91
押金及保证金	889,325.21	697,000.00

往来款	5,925,534.75	5,925,534.75
应收调峰费	567,292.41	567,292.41
应收补贴款	3,500,963.50	3,500,000.00
其他	746,955.37	792,820.87
合计	11,637,071.24	11,674,714.94

**(6). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	367,431.25		5,916,110.28	6,283,541.53
2019年1月1日余额 在本期	367,431.25		5,916,110.28	6,283,541.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	596,901.89			596,901.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	964,333.14		5,916,110.28	6,880,443.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(7). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	6,283,541.53	596,901.89			6,880,443.42
合计	6,283,541.53	596,901.89			6,880,443.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(9). 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	21.98	2,557,536.28
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	17.75	2,065,983.91
大连酿酒厂	调峰费	567,292.41	5年以上	4.87	567,292.41
庄河市交通局	供热费	674,456.88	1-2年	5.80	40,467.41
庄河市物业管理办公室	保证金、押金	590,000.00	1-2年、2-3年、3-4年	5.07	155,000.00
合计	/	6,455,269.48	/	55.47	5,386,280.01

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,226,832.27		46,226,832.27	65,676,655.44		65,676,655.44
其他物资	963,950.00		963,950.00	963,950.00		963,950.00
合计	47,190,782.27		47,190,782.27	66,640,605.44		66,640,605.44

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**10、持有待售资产**

□适用 √不适用

**11、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**12、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	88,239,261.32	67,484,593.35
预缴企业所得税	28,170.42	
合计	88,267,431.74	67,484,593.35

**13、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、长期应收款****(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□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		
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
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 2019 年 6 月 30 日，公司对该投资的期末余额为 0 元。

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 19、投资性房地产

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,245,201.26	36,245,201.26
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	36,245,201.26	36,245,201.26
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	18,202,171.94	18,202,171.94

2. 本期增加金额	434,942.40	434,942.40
(1) 计提或摊销	434,942.40	434,942.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	18,637,114.34	18,637,114.34
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,608,086.92	17,608,086.92
2. 期初账面价值	18,043,029.32	18,043,029.32

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中心区兴业街锅炉房	17,608,086.92	历史遗留问题,时间久远资料不全

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	793,888,662.05	749,157,225.71
固定资产清理		
合计	793,888,662.05	749,157,225.71



## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产管理用工具器具	非生产设备	管网及其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	565,226,361.00	1,156,214,845.50	15,754,945.29	8,702,841.91	1,684,740.95	235,610,625.01	1,983,194,359.66
2. 本期增加金额	19,175,776.78	58,382,119.91	172,118.45	6,189.66	0.00	327,780.23	78,063,985.03
(1) 购置	0.00	5,992,190.38	172,118.45	6,189.66	0.00	282,562.52	6,453,061.01
(2) 在建工程转入	19,175,776.78	52,389,929.53	0.00	0.00	0.00	45,217.71	71,610,924.02
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加							
3. 本期减少金额	986,477.35	14,569,226.83	0.00	21,286.80	26,700.00	0.00	15,603,690.98
(1) 处置或报废	986,477.35	14,569,226.83	0.00	21,286.80	26,700.00	0.00	15,603,690.98
4. 期末余额	583,415,660.43	1,200,027,738.58	15,927,063.74	8,687,744.77	1,658,040.95	235,938,405.24	2,045,654,653.71
二、累计折旧							
1. 期初余额	307,146,658.76	785,143,578.97	9,436,242.34	8,297,857.97	1,356,663.21	122,656,132.70	1,234,037,133.95
2. 本期增加金额	7,515,496.06	17,430,122.44	502,833.12	62,335.88	10,193.78	5,426,573.08	30,947,554.36
(1) 计提	7,515,496.06	17,430,122.44	502,833.12	62,335.88	10,193.78	5,426,573.08	30,947,554.36
3. 本期减少金额	426,190.71	12,746,743.48	0.00	20,397.46	25,365.00	0.00	13,218,696.65
(1) 处置或报废	426,190.71	12,746,743.48	0.00	20,397.46	25,365.00	0.00	13,218,696.65
4. 期末余额	314,235,964.11	789,826,957.93	9,939,075.46	8,339,796.39	1,341,491.99	128,082,705.78	1,251,765,991.66
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	269,179,696.32	410,200,780.65	5,987,988.28	347,948.38	316,548.96	107,855,699.46	793,888,662.05
2. 期初账面价值	258,079,702.24	371,071,266.53	6,318,702.95	404,983.94	328,077.74	112,954,492.31	749,157,225.71

## (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
北海电厂房屋	13,343,335.53	历史遗留问题,时间久远资料不全
东海电厂房屋	71,414,349.53	历史遗留问题,时间久远资料不全
股份本部房屋	10,014,205.23	历史遗留问题,时间久远资料不全
庄河环海房屋	2,660,452.87	历史遗留问题,资料不全

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	650,875,546.13	587,575,524.38
工程物资		
合计	650,875,546.13	587,575,524.38

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√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
在建工程	650,875,546.13		650,875,546.13	587,575,524.38		587,575,524.38
合计	650,875,546.13		650,875,546.13	587,575,524.38		587,575,524.38

## (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
庄河热网工程项目		5,757,451.86	4,418,003.22			10,175,455.08						自筹资金
技改项目		17,582,063.97	14,703,107.11	30,373,879.04		1,911,292.04						自筹资金
新并网管网项目	5,000,000.00	3,411,546.43	724,571.10			4,136,117.53	91.91	95				自筹资金
分户改造		72,264.15				72,264.15						自筹资金
北海主厂房主蒸汽管道改造项目	11,000,000.00	3,919,307.75	208,293.67	4,127,601.42		0.00	37.52	100				自筹资金
主城区新厂一期热网项目	622,000,000.00	516,895,398.30	100,873,639.53			617,769,037.83	99.32	90	37,156,271.55	11,725,408.33	4.64	自筹资金
其他		7,918,331.07	2,035,043.76	535,298.33		9,418,076.50						自筹资金
东海 4*20t/h 燃气锅炉改造	2,300,000.00	777,406.74	31,253.40	808,660.14		0.00	35.16	100				自筹资金
北海 4*20t/h 燃气锅炉改造	10,000,000.00	1,522,680.89	7,565,790.93	9,088,471.82		0.00	90.88	100				自筹资金
智能安防系统建设项目	1,579,493.00	1,349,993.98				1,349,993.98	85.47	98				自筹资金
北海热电厂燃气调峰炉建设工程项目	23,270,000.00	13,527,589.59	2,125,808.63	12,630,277.11		3,023,121.11	67.57	70				自筹资金

东海热电厂燃气调峰炉建设工程项目	21,000,000.00	14,841,489.65	2,225,434.42	14,046,736.16		3,020,187.91	81.27	85				自筹资金
合计	696,149,493.00	587,575,524.38	134,910,945.77	71,610,924.02		650,875,546.13	/	/	37,156,271.55	11,725,408.33	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,117,500.00	787,989.84	1,905,489.84
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,117,500.00	787,989.84	1,905,489.84
二、累计摊销			
1. 期初余额	250,107.68	746,047.49	996,155.17
2. 本期增加金额	7,982.16	14,945.34	22,927.50
(1) 计提	7,982.16	14,945.34	22,927.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	258,089.84	760,992.83	1,019,082.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	859,410.16	26,997.01	886,407.17
2. 期初账面价值	867,392.32	41,942.35	909,334.67

## (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
“蓝色海岸”小区土地使用权	859,410.16	历史遗留问题,时间久远资料不全

其他说明:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 28、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
锅炉房改良等技改项目	3,955,196.84	438,388.35	1,049,225.25		3,344,359.94
合计	3,955,196.84	438,388.35	1,049,225.25		3,344,359.94

## 29、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	46,209,204.31	11,552,301.09	45,457,379.05	11,364,344.77
应付的风险抵押金等	142,191.00	35,547.75	142,191.00	35,547.75
并网费收入	22,392,435.55	5,598,108.87	21,706,963.81	5,426,740.95
合计	68,743,830.86	17,185,957.71	67,306,533.86	16,826,633.47

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
并网费成本	11,217,101.44	2,804,275.32	12,149,180.80	3,037,295.20
合计	11,217,101.44	2,804,275.32	12,149,180.80	3,037,295.20

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	32,150,550.00	51,602,148.00
合计	32,150,550.00	51,602,148.00

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	430,000,000.00	260,000,000.00
合计	525,000,000.00	560,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 32、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用



**34、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	3,171,241.12	1,524,783.00
银行承兑汇票	108,963,330.04	157,836,437.00
合计	112,134,571.16	159,361,220.00

**35、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	61,856,228.15	64,583,203.93
应付燃料款	54,518,212.11	91,494,907.55
应付工程款	64,686,707.09	49,272,687.51
应付设备款	21,339,068.00	2,692,044.00
合计	202,400,215.35	208,042,842.99

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**36、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	290,340.67	275,435,435.88
预收高温水费	1,814,799.81	2,092,006.16
合计	2,105,140.48	277,527,442.04

**(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

其他说明：

□适用 √不适用

**37、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	320,923.60	51,778,186.13	51,757,315.87	341,793.86

二、离职后福利-设定提存计划		6,225,508.38	6,225,508.38	
合计	320,923.60	58,003,694.51	57,982,824.25	341,793.86

## (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		39,068,162.19	39,068,162.19	
二、职工福利费		3,353,490.67	3,353,490.67	
三、社会保险费		3,405,676.65	3,405,676.65	
其中：医疗保险费		2,650,812.14	2,650,812.14	
工伤保险费		357,006.55	357,006.55	
生育保险费		397,857.96	397,857.96	
四、住房公积金		5,201,119.80	5,201,119.80	
五、工会经费和职工教育经费	320,923.60	749,736.82	728,866.56	341,793.86
合计	320,923.60	51,778,186.13	51,757,315.87	341,793.86

## (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		5,741,587.16	5,741,587.16	
2、失业保险费		165,380.62	165,380.62	
3、采暖统筹		318,540.60	318,540.60	
合计		6,225,508.38	6,225,508.38	

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,293,896.28	2,188,095.19
个人所得税	3,499.01	6,974.16
城市维护建设税	1,627.56	-205.77
教育费附加	1,162.54	-146.98
房产税	-2,466,601.45	-2,248,839.40
土地使用税	-2,912,817.10	-2,744,930.82
印花税	441.9	669.80
环保税		273,030.20
其他预交税款	-2,939.25	
合计	918,269.49	-2,525,353.62

**39、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	75,594,778.98	8,758,812.34
合计	75,594,778.98	8,758,812.34

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**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
应付押金及保证金	19,070,575.00	6,385,669.62
应付财产保险		590,719.13
应付往来款	3,830,159.28	1,782,423.59
预提设备修理费等费用	52,694,044.70	
合计	75,594,778.98	8,758,812.34

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**42、其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	130,000,000.00	100,000,000.00
合计	230,000,000.00	100,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 44、应付债券

##### (1)、应付债券

适用 不适用

##### (2)、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、递延收益

递延收益情况

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
摊销热源费	21,706,963.81	2,512,673.62	1,827,201.88	22,392,435.55	按标准向客户收取的一次性入网费
合计	21,706,963.81	2,512,673.62	1,827,201.88	22,392,435.55	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

#### 52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 53、资本公积

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
资本溢价（股本溢价）	96,795,740.86			96,795,740.86
其他资本公积	5,377,553.81			5,377,553.81
合计	102,173,294.67			102,173,294.67

#### 54、库存股

适用 不适用

#### 55、其他综合收益

适用 不适用

#### 56、专项储备

适用 不适用

**57、 盈余公积**

√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
法定盈余公积	80,988,406.88			80,988,406.88
任意盈余公积	87,171,821.00			87,171,821.00
合计	168,160,227.88			168,160,227.88

**58、 未分配利润**

√适用 □不适用

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	53,416,287.16	52,953,308.33
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	53,416,287.16	52,953,308.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,431,230.80	11,491,493.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,022,998.00	1,213,798.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	67,824,519.96	63,231,002.88

**59、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	480,428,228.34	374,660,002.51	482,021,862.96	422,121,273.16
其他业务	1,092,284.63	570,724.12	2,152,292.51	1,201,711.43
合计	481,520,512.97	375,230,726.63	484,174,155.47	423,322,984.59

**60、 税金及附加**

√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
城市维护建设税	1,833.33	4,635.66
教育费附加	1,309.52	3,311.18
房产税	817,407.58	920,899.32
土地使用税	1,001,657.56	1,129,482.66
车船使用税	9,663.84	3,848.64
印花税	184,655.70	152,634.30
环保税	396,778.08	816,912.67
合计	2,413,305.61	3,031,724.43

**61、销售费用**

√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
工资及相关费用	1,529,622.86	1,433,692.32
业务招待费等	21,501.50	68,738.83
合计	1,551,124.36	1,502,431.15

**62、管理费用**

√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
工资及相关费用	12,826,902.92	13,156,454.21
修理费用	58,614,194.19	24,165,450.82
折旧及摊销	2,099,265.36	1,687,592.88
运输费	55,385.55	225,024.94
离退休人员费用	55,839.02	63,163.02
审计、评估及咨询费	66,307.55	0.00
上市公司费用	375,627.88	370,612.72
房租	309,120.00	309,120.00
办公差旅费用等	384,474.18	245,875.57
保险费	43,992.50	
其他费用	340,408.78	-5,218,226.36
合计	75,171,517.93	35,005,067.80

**63、研发费用**

□适用 √不适用

**64、财务费用**

√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
利息支出	6,260,592.35	2,277,411.69
利息收入	-2,169,149.95	-430,595.73
手续费支出等	113,566.26	107,691.80
合计	4,205,008.66	1,954,507.76

**65、其他收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

□适用 √不适用

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√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
应收账款坏账损失	-154,923.37	
其他应收款坏账损失	-596,901.89	
合计	-751,825.26	

**70、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		-371,427.21
合计		-371,427.21

**71、资产处置收益**

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√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	计入当期非经常性损益的金额
采暖费滞纳金收入等	25,422.93	51,038.23	25,422.93
无法支付款项	32,145.00	147,429.36	32,145.00
其他	7,006.68	9,664.00	7,006.68
合计	64,574.61	208,131.59	64,574.61

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√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	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	100,000.00	240,159.03	100,000.00
资产报废损失	1,875,576.04	1,716,818.51	1,875,576.04



其他	152.80	3,617.68	152.80
合计	1,975,728.84	1,960,595.22	1,975,728.84

#### 74、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	4,534,889.54	5,366,997.28
递延所得税费用	-680,270.05	375,058.27
合计	3,854,619.49	5,742,055.55

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	20,285,850.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,071,462.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,512,388.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	295,545.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,854,619.49

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、其他综合收益

□适用 √不适用

#### 76、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
往来款项	2,465,486.69	617,619.51
利息收入	2,168,983.89	430,440.72
采暖滞纳金等营业外收入	32,422.93	75,306.23
房租、水费等其他业务收入		2,083,842.30
押金及保证金	136,460.00	
合计	4,803,353.51	3,207,208.76

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
办公差旅费	238,542.33	238,299.96
运输费	39,174.71	93,953.00
房租费用	309,120.00	324,576.00
退休人员费用	55,839.02	63,163.02
上市公司费用	375,627.88	333,178.76
审计咨询及评估等中介机关费用	19,137.74	
财务手续费	113,335.76	107,313.46
罚款滞纳金支出	100,000.00	102,671.36
修理费	194,263.50	427,878.70
招待费	21,501.50	60,789.28
其他	207,741.77	1,871,116.50
银行承兑保证金		2,350,627.33
合计	1,674,284.21	5,973,567.37

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	16,431,230.80	11,491,493.35
加：资产减值准备	751,825.26	371,427.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,947,554.36	31,096,254.16
无形资产摊销	22,927.50	11,571.90
长期待摊费用摊销	1,049,225.25	874,872.28
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）		

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,875,576.04	1,716,818.51
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,260,592.35	2,277,411.69
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)	-359,324.24	608,753.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-233,019.88	-233,695.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,449,823.17	18,651,231.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	98,967,150.34	54,744,146.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-124,111,813.05	-321,492,540.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,051,747.90	-199,882,255.12
<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	37,801,747.89	94,934,625.50
减: 现金的期初余额	68,888,331.29	68,764,891.08
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	-31,086,583.40	26,169,734.42

## (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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,801,747.89	68,888,331.29
其中: 库存现金	4,575.92	3,182.04
可随时用于支付的银行存款	37,797,171.97	68,885,149.25
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	37,801,747.89	68,888,331.29

其他说明：

适用 不适用

#### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 79、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	41,712,565.44	用于票据保证金
合计	41,712,565.44	/

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 81、套期

适用 不适用

#### 82、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 83、其他

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

其他说明：

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

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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:		
投资账面价值合计	0	0
下列各项按持股比例计算的合计数	0	0

一净利润	0	0
一其他综合收益	0	0
一综合收益总额	0	0

## 其他说明

公司对大连寰海科技开发有限公司投资 190 万元，持股 19%，因其控股股东为公司的控股股东大连市热电集团有限公司，公司对其具有重大影响；该公司早已停产，公司已对其投资全额计提减值准备。

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
大连大显网络系统股份有限公司	-14,217,475.55	0.00	-14,217,475.55

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险、利率风险和价格风险。

(1) 汇率风险

公司为境内经营，不存在汇率风险。

(2) 利率风险

公司借款为固定利率，不存在利率风险。

(3) 价格风险

公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

## 2、信用风险

公司承担的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款以及财务担保等。

公司银行存款主要存放于境内国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

为降低信用风险，对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期、信用额度，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，公司没有提供任何其他可能使公司承受信用风险的担保。

## 3、流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用  不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用



6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

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

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
热电集团	大连市沙河口区香周路210号	热电联产、集中供热	47,106.22	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

适用 不适用

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

适用 不适用

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	母公司的全资子公司
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

大连北方热电股份有限公司	母公司的控股子公司
大连市金普热电有限公司	母公司的全资子公司
大连恒流储能电站有限公司	母公司的控股子公司
大连市热电集团售电有限公司	母公司的全资子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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
大连海兴热电工程有限公司	检修劳务	9,718,446.15	1,358,204.04
热电集团	委托加工	14,689,921.58	14,451,384.58
热电集团	煤炭采购	261,765,430.73	240,171,429.60

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	97,524,112.10	107,434,712.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

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
大连恒流储能电站有限公司	房屋		157,015.78

本公司作为承租方：

适用 不适用

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	309,120.00	309,120.00

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

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	3,000.00	2019-01-08	2020-01-07	否
热电集团	3,000.00	2019-01-10	2020-01-09	否
热电集团	3,500.00	2019-05-17	2020-05-14	否
热电集团	5,000.00	2018-02-05	2020-02-04	否
热电集团	5,000.00	2018-06-21	2020-02-04	否

关联担保情况说明

适用 不适用**(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**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

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
应收账款	热电集团			23,793,360.00	713,800.80
预付账款	热电集团	65,681,248.68		94,900,119.41	
预付账款	大连北方热电股份有限公司	6,630,395.12			

**(2). 应付项目**适用 不适用

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
其他应付款	大连海兴热电工程有限公司	144,000.00	144,000.00
应付账款	大连海兴热电工程有限公司	1,244,344.72	3,526,069.49
应付账款	大连北方热电股份有限公司		3,137,716.32

其他应付款	大连北方热电股份有限公司	6,600.00	
应付账款	大连市热电集团售电有限公司	4,100.00	

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**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

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(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**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

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**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

**(4). 其他说明**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

## 8、其他

□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). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
热费	425,702.00
1 年以内小计	425,702.00
1 至 2 年	7,292,838.81
2 至 3 年	1,754,045.47
3 至 4 年	1,933,785.38
4 至 5 年	2,078,603.36
5 年以上	34,456,378.75
合计	47,941,353.77

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	47,941,353.77	100.00	36,461,245.85	76.05	11,480,107.92	97,595,293.69	100.00	36,471,082.84	37.37	61,124,210.85
合计	47,941,353.77	/	36,461,245.85	/	11,480,107.92	97,595,293.69	/	36,471,082.84	/	61,124,210.85

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	425,702.00	12,771.06	3

1 至 2 年	7,292,838.81	437,570.33	6
2 至 3 年	1,754,045.47	350,809.09	20
3 至 4 年	1,933,785.38	580,135.61	30
4 至 5 年	2,078,603.36	623,581.01	30
5 年以上	34,456,378.75	34,456,378.75	100
合计	47,941,353.77	36,461,245.85	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	36,471,082.84		9,836.99		36,461,245.85
合计	36,471,082.84		9,836.99		36,461,245.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
辽宁省电力有限公司大连供电公司	2,193,723.00	4.58	131,623.38
体育场西站	967,862.00	2.02	967,862.00
雅苑酒店	443,304.00	0.92	443,304.00
锦绣大厦	465,500.00	0.97	17,312.00
西岗体育	171,712.20	0.36	171,712.20
合计	4,242,101.20	8.85	1,731,813.58

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,944,936.50	598,379.10
合计	11,944,936.50	598,379.10

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
往来款	11,789,457.88
1 年以内小计	11,789,457.88
1 至 2 年	514,799.64
2 至 3 年	13,508.19



3 至 4 年	20,634.50
4 至 5 年	
5 年以上	5,825,370.28
合计	18,163,770.49

## (8). 按款项性质分类

√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		5,251,077.87
押金及保证金	293,006.96	83,196.91
往来款	16,974,535.75	104,870.00
应收调峰费	567,292.41	567,292.41
应收补贴款		107,000.00
其他	328,935.37	333,935.37
合计	18,163,770.49	6,447,372.56

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	30,623.18		5,818,370.28	5,848,993.46
2019年1月1日余额在本期	30,623.18		5,818,370.28	5,848,993.46
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	369,840.53			369,840.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	400,463.71		5,818,370.28	6,218,833.99

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,848,993.46	369,840.53			6,218,833.99
合计	5,848,993.46	369,840.53			6,218,833.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	14.08	2,557,536.28
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	11.37	2,065,983.91
大连酿酒厂	调峰费	567,292.41	5年以上	3.12	567,292.41
万宝自动化	往来款	389,637.60	5年以上	2.15	389,637.60
大连电业局	预付电费	294,792.68	1-2年	1.62	17,687.57
合计	/	5,875,242.88	/	32.34	5,598,137.77

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

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		
二、联营企业										
大连大显网络系统股份有限公司	0.00								0.00	
大连寰海科技开发有限公司	1,900,000.00								1,900,000.00	1,900,000.00
小计	1,900,000.00								1,900,000.00	1,900,000.00
合计	1,900,000.00								1,900,000.00	1,900,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,422,803.33	340,725,118.00	436,716,701.46	379,103,737.40
其他业务	1,005,837.02	565,259.56	1,504,620.44	591,389.91
合计	437,428,640.35	341,290,377.56	438,221,321.90	379,695,127.31

## 5、投资收益

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,911,154.23
所得税影响额	477,788.56
合计	-1,433,365.67

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	2.231	0.041	0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.425	0.044	0.044

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：邵阳

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 10 日

### 修订信息

适用 不适用