



天津滨海能源发展股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-045

2014 年 08 月 01 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈德强、主管会计工作负责人陈德强及会计机构负责人(会计主管人员)沈志刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 优先股相关情况 .....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	23
第九节 财务报告 .....	25
第十节 备查文件目录 .....	95

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
天津市国资委	指	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或滨海能源	指	天津滨海能源发展股份有限公司
泰达控股	指	天津泰达投资控股有限公司
泰达热电	指	天津泰达热电公司
津联热电	指	天津泰达津联热电有限公司
国华能源	指	国华能源发展（天津）有限公司
中日能源	指	滨海中日能源管理（天津）有限公司
股东会	指	天津滨海能源发展股份有限公司股东会
董事会	指	天津滨海能源发展股份有限公司董事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	天津滨海能源发展股份有限公司公司章程

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	滨海能源	股票代码	000695
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津滨海能源发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	滨海能源		
公司的外文名称（如有）	TIANJIN BINHAI ENERGY & DEVELOPMENT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TJBE		
公司的法定代表人	陈德强		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭锐	张向东
联系地址	天津开发区第十一大街 27 号	天津开发区第十一大街 27 号
电话	022-66202230	022-66202230
传真	022-66202232	022-66202232
电子信箱	bhe_ir@126.com	bhe_ir@126.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	359,458,487.35	407,410,858.13	-11.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,286,836.99	-5,065,977.88	-4.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,785,700.82	-5,181,527.61	-11.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,662,611.56	27,311,386.69	-24.34%
基本每股收益（元/股）	-0.024	-0.023	-4.35%
稀释每股收益（元/股）	-0.024	-0.023	-4.35%
加权平均净资产收益率	-1.71%	-1.65%	-0.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,076,259,452.61	1,154,914,346.05	-6.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	310,431,824.07	315,276,261.06	-1.54%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,910.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	350,818.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,242.80	
减：所得税影响额	166,287.95	
合计	498,863.83	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入3.59亿元，同比减少11.77%，公司实现净利润-528.68万元，同比增亏4.36 %。

上半年公司深入贯彻落实“改革发展年”的工作目标，突出“效益”为先，以企业持续盈利为目标，以保障区域稳定供应为重点，克服诸多不利因素，开展“五比一看”冬季供热劳动竞赛，实现了安全稳定供热，并在深化经营管理上下功夫，广开渠道，建立合格分供方队伍，有效降低了公司成本；不断加强科技创新和节能减排，达到环保排放标准，同时坚持以人为本，开展“开源节流、节能降耗”大讨论活动，激发了全体员工的工作热情和干劲，达成了时间过半、任务过半的目标。

在公司治理方面，根据法律法规和监管部门要求，公司不断完善内部控制体系，严格执行重大事项的审议决策程序，董事、监事、高管人员和全体职工尽责履职，“三会”运作规范、科学决策，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。各项经营活动有序开展，强化安全生产和稳定供应，确保经营目标的顺利实现。

在投资者关系管理方面，按监管部门要求，公司开展投资者保护宣传月活动，在天津上市公司协会组织下，召开2013年年度报告业绩说明会，与投资者进行网上交流；同时加强了对投资者的走访接待和宣传工作，及时答复投资者提问，规范接待调研活动，与投资者保持良好的互动关系。

### 二、主营业务分析

#### 概述

公司主营业务范围：生产、销售热力、电力、发电、燃气、自来水及上述系统设备及零配件；上述系统的工程维修服务及其技术咨询服务；自有房屋租赁、机械设备租赁、利用灰渣制作灰砖；企业管理服务、为企业提供劳务服务。

2014年1-6月，公司实现主营业务收入3.59亿元，利润总额-264.36万元，归属于上市公司股东的净利润-528.68万元。基本每股收益-0.024元/股；总资产10.76亿元，较上年减少6.81 %；归属于上市公司股东的所有者权益3.1亿元，较上年减少1.54%；加权平均净资产收益率-1.71 %。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	359,458,487.35	407,410,858.13	-11.77%	
营业成本	337,880,834.44	383,760,956.45	-11.96%	
管理费用	11,056,895.04	11,822,371.36	-6.47%	
财务费用	12,475,891.18	14,628,288.28	-14.71%	
所得税费用	2,643,285.26	1,025,128.03	157.85%	国华能源利润增长当期所得税费用增加以及递延所得税资产减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	20,662,611.56	27,311,386.69	-24.34%	
投资活动产生的现金流量净额	-28,897,078.37	-14,467,112.97	-99.74%	本期支付工程款增加所致。



筹资活动产生的现金流量净额	-5,408,802.49	-35,573,411.85	84.80%	本期归还银行贷款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-13,643,269.30	-22,729,138.13	39.97%	当期筹资活动产生的现金流量净额同比增涨所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

本报告期内，公司根据2014年度经营计划，进行合理安排和认真落实，公司总体经营呈现稳定发展态势，较好地完成了上半年经营计划，下半年公司将继续稳步推进相关工作，确保完成公司2014年经营计划。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电力、蒸汽、热水的生产和供应	358,783,524.41	337,097,059.53	6.43%	-11.21%	-11.84%	1.06%
分产品						
蒸汽	338,335,511.74	318,677,771.26	6.17%	-10.80%	-10.03%	-0.45%
电力	20,448,012.67	18,419,288.27	10.00%	-17.44%	-34.67%	23.85%
分地区						
开发区	358,783,524.41	337,097,059.53	6.43%	-11.21%	-11.84%	1.06%

### 四、核心竞争力分析

公司立足于天津经济技术开发区（东区），是唯一热力能源供应单位，热能业务处于区域垄断地位，公司经过约十年的发展，积累了专业人才、技术、政策等优势，奠定了良好的企业运营基础，随着滨海新区、开发区经济的快速发展，新兴区域能源需求也将不断增加，使公司处于新的发展机遇；同时公司将充分发挥上市公司资本运作平台的优势，通过资产重组、并购等手段，进入国家政策鼓励扶持的其他产业，以获得新的利润增长点和战略发展方向，逐步实现公司做大、做强。

## 五、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国华能源发展（天津）有限公司	子公司	供热、发电	电力、蒸汽、热水的生产及相关的生产技术咨询服务	9200 万元	238,068,544.52	151,965,593.16	93,759,264.61	3,959,472.19	2,801,956.45
滨海中日能源管理（天津）有限公司	参股公司	节能环保	节能环保系统销售、安装及相关的技术咨询	100 万美元	4,254,826.13	3,553,599.81	398,990.05	-314,790.25	-304,771.62

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
国华热电厂扩建工程项目	29,966	3,718.56	22,822.36	95.00%	
合计	29,966	3,718.56	22,822.36	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2011 年 03 月 29 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详情请参阅公司 2011 年 3 月 29 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网上披露的《董事会决议公告》、《关于建设国华热电厂扩建工程项目的公告》及公司 2012 年 12 月 5 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网上披露的《董事会决议公告》、《关于对国华热电厂扩建工程项目调整投资预算的公告》、2012 年 12 月 21 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网上披露的《2012 年第三次临时股东大会决议公告》。				

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	-2,000	--	-1,500	-1,535.2	--	-30.28%	--	2.29%
基本每股收益（元/股）	-0.09	--	-0.068	-0.069	--	-30.43%	--	1.45%
业绩预告的说明	销售单价同比下降，燃煤价格同比下降，但燃煤市场价格存在不确定性。							

## 七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司自上市以来始终重视公司治理工作，把严格规范运作作为企业发展的基础，根据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了以《公司章程》为基础，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、董事会工作条例、总经理工作细则、内部控制专项制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。比照《上市公司治理准则》，公司已经建立了较为完善的法人治理结构，目前公司法人治理结构的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异，公司将继续根据监管部门的最新要求，并结合公司实际，持续推动公司治理水平、内部控制水平的提高和完善。

### 二、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
天津泰达投资控股有限公司	母公司	关联租赁	四号热源厂租赁	协议定价	861 万元	861	31.07%			2014 年 03 月 15 日	2014 年 3 月 15 日在巨潮资讯网上披露《董事会决议公告》、《日常关联交易预计公告》2014-008、2014-010 2014 年 5 月 31 日在巨潮资讯网上披露《2013 年度股东大会决议公告》2014-033
天津泰达热电公司	同一实际控制人	关联租赁	热源二厂、三厂租赁	协议定价	1910 万元	1,910	68.93%			2014 年 03 月 15 日	同上
合计				--	--	2,771	--	--	--	--	--
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司基本按照当初预计金额，履行了相关关联交易。							

#### 2、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 3、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 关联代建情况

根据天津经济技术开发区“十一五”热力专项规划和《天津泰达投资控股有限公司2007年基础设施建设项目实施计划》，经天津经济技术开发区发展计划局审批同意由泰达控股投资新建四号热源厂项目；泰达控股按照《天津泰达投资控股有限公司基础设施建设管理办法》之相关规定，委托本公司代为建设四号热源厂项目，本公司于2007年10月8日与泰达控股签订《四号热源厂项目代建委托协议》，根据协议的相关规定该工程的款项由天津泰达拨付。泰达控股按项目投资总额0.8%的取费比例，向本公司支付建设管理费。

2010年2月，四号热源厂工程在天津经济技术开发区建设工程管理中心验收备案。截至2013年12月31日，本公司累计收到拨付的工程款289,249,098.87元，累计支付代建工程款为286,469,421.99元，未付工程余额为2,779,676.88元。

#### (2) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	15000万元	2013/10/31	2020/10/30	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	3000万元	2013/8/14	2016/8/13	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	5000万元	2013/11/18	2016/11/17	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	5000万元	2014/2/12	2017/2/11	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	3500万元	2013/11/17	2016/11/16	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	3000万元	2013/8/14	2016/8/15	否
天津滨海能源发展股份有限公司	国华能源发展（天津）有限公司	3000万元	2013/12/5	2016/12/4	否
天津滨海能源发展股份有限公司	国华能源发展（天津）有限公司	2000万元	2013/10/25	2015/10/24	否
天津泰达投资控股有限公司	国华能源发展（天津）有限公司	1500万元	2013/9/5	2016/3/4	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《日常关联交易预计公告》	2014年03月15日	巨潮资讯网
《2013年年度股东大会决议公告》	2014年05月31日	巨潮资讯网

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司与关联方签署新的关联交易协议事项。

报告期内，公司与关联方发生涉及租赁资产的关联交易均按照公司与关联方签订的有关协议进行，交易金额均在预计范围之内。

1. 2014年3月12日，公司与泰达控股签订了《资产租赁合同》，泰达控股将其拥有的四号热源厂租赁给本公司使用，合同约定合同期内租赁费为1722万元，合同有效期限为2014年1月1日至2014年12月31日。

报告期内，公司已发生租赁费用861万元。

2. 2014年3月12日，公司与泰达热电签订了《资产租赁合同》，泰达热电将其拥有的热源二厂、热源三厂和煤库租赁给本公司使用，合同约定合同期内租赁费3820万元，其中，资产的租赁费为1654万元，人工劳务费为2166万元，合同有效期限为2014年1月1日至2014年12月31日。

报告期内，公司已发生租赁费用 827万元，人工费1083万元。

上述关联交易事项已经公司董事会七届四十一次会议审议通过，并经公司2013年年度股东大会审议、批准（详情请参阅公司2014年3月15日、在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网上披露的《董事会决议公告》、《日常关联交易预计公告》及2014年5月31日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网上披露的《2013年年度股东大会决议公告》）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
无								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
国华能源发展(天津)有限公司	2013年10月26日	2,000	2013年10月25日	1,000	连带责任保证	3年	否	是
国华能源发展(天津)有限公司	2013年12月05日	3,000	2013年12月05日	3,000	连带责任保证	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				4,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				4,000
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			5,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				4,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			5,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				4,000
实际担保总额(即 A4+B4) 占公司净资产的比例				12.89%				
其中:								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 五、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					

资产重组时所作承诺	泰达控股	根据监管部门的有关规定，控股股东泰达控股和本公司承诺自发布终止重大资产重组公告之日起，六个月内不再筹划包括发行股份、收购资产和重大资产重组等在内的重大事项。	2014年05月22日	六个月	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 七、其他重大事项的说明

适用  不适用

(一) 报告期内，公司签署新的重大合同事项。

2014年3月12日，公司及全资子公司国华能源分别与津联热电签订了《蒸汽购销合同》，约定蒸汽销售价格为166.94元/吨（不含税），合同有效期限为2014年1月1日至2014年12月31日。

报告期内，公司向津联热电公司销售蒸汽金额为3.38亿元，占本期销售金额的94.3%，期末应收津联热电蒸汽款余额为1.81亿元。

上述重大合同事项已经公司董事会七届四十一次会议审议通过，并经公司2013年年度股东大会审议、批准（详情请参阅公司2014年3月15日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网上披露的《董事会决议公告》、《重大合同公告》及2014年5月31日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网上披露的《2013年年度股东大会决议公告》）。

(二) 公司重大担保事项

### 1. 对外担保事项

(1) 报告期内，公司未发生新的担保事项。

(2) 公司以前发生、但截至报告期末尚在履约期间的担保事项。

具体内容详见本报告“第五节、第四项重大合同及履行情况中的担保情况”。除此之外，公司无其他对外担保事项，也无任何逾期担保。

### 2. 接受担保事项

具体内容详见本报告“第五节、第二项重大关联交易、第3条其他重大关联交易中关联担保情况”。除此之外，公司无其他接受担保事项。

(三) 公司投资情况

### 1、报告期募集资金的使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况，也无报告期以前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

### 2、公司重大非募集资金投资项目

国华热电厂扩建工程项目



工程进度：截至报告期末，工程项目全部完成，已对外正式供热，已基本完成工程项目的固定资产转固相关手续。

具体内容详见本报告“第四节、第五项投资状况分析中的非募集资金投资的重大项目情况”。

#### （四）公司董事会成员、监事会成员换届选举及聘任公司高级管理人员

（1）公司第七届董事会届满、董事会成员任期结束，2014年5月8日公司董事会召开七届四十三次会议，审议通过公司第八届董事会成员候选人名单，提名陈德强先生、徐宝平先生、朱文芳女士、沈志刚先生、崔雪松先生、郭锐先生为公司第八届董事会普通董事候选人；提名齐欣女士、魏莉女士、李莉女士为公司第八届董事会独立董事候选人（详情请参阅公司董事会2014年5月9日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《董事会决议公告》）。

（2）公司第七届监事会届满、监事会成员任期结束，2014年5月8日召开七届十六次监事会，审议通过公司第八届监事会成员候选名单，提名贾晋平先生、徐建新女士为公司第八届监事会监事候选人（详情请参阅公司董事会2014年5月9日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《监事会决议公告》）。

杜明先生经公司职工代表大会选举，作为职工监事出任公司第八届监事会监事。

#### （3）2014年5月30日召开2013年年度股东大会，审议通过：

①以累积投票方式选举陈德强先生、徐宝平先生、朱文芳女士、沈志刚先生、崔雪松先生、郭锐先生为公司第八届董事会董事，选举齐欣女士、魏莉女士、李莉女士为公司第八届董事会独立董事。

②以累积投票方式选举贾晋平先生、徐建新女士为公司第八届监事会监事。与职工代表大会选举出的职工代表杜明先生组成新一届监事会。

详情请参阅公司董事会2014年5月31日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《2013年年度股东大会决议公告》。

#### （4）2014年5月30日召开公司八届一次董事会，审议通过：

①选举陈德强先生为董事长。

②经董事长陈德强先生提名，聘任陈德强先生为公司总经理，郭锐先生为董事会秘书。

③经总经理陈德强先生提名，聘任沈志刚先生、王凯先生、张景喆先生为公司副总经理。

详情请参阅公司董事会2014年5月31日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《董事会决议公告》。

#### （5）2014年5月30日召开公司八届一次监事会，审议通过：

选举贾晋先生为监事会主席。

详情请参阅公司董事会2014年5月31日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《监事会决议公告》。

#### （五）公司因重大事项、重大资产重组、控股权转让事项停牌、复牌及其进展情况

1、公司因重大事项、重大资产重组、控股权转让事项停牌、复牌情况：2014年2月24日，对外披露了《公司重大事项的停牌公告》，控股股东泰达控股正在筹划关于本公司的重大事项，经公司申请，公司证券自2014年2月24日开市起临时停牌；2014年3月3日，对外披露了《公司关于重大资产重组的停牌公告》，泰达控股正在筹划关于本公司的重大资产重组事项，经公司申请，公司股票自2014年3月3日起因重大资产重组停牌。2014年3月10日、3月17日、3月24日、3月31日、4月8日、4月15日、4月22日、4月29日、5月8日、5月15日对外披露了《公司关于重大资产重组事项进展暨继续停牌公告》。2014年5月22日，对外披露了《关于终止重大资产重组事项公告及控股股东启动转让本公司控股权事项停牌的公告》，公司控股股东泰达控股决定终止筹划关于本公司的重大资产重组事项，同时启动转让其持有本公司25%股权的相关工作。经申请，公司股票自5月22日开市起因控股股东拟转让本公司控股权事项继续停牌。2014年5月29日、6月6日、6月13日、6月20日、6月27日、7月4日、7月11日对外披露了《关于控股股东拟协议转让公司控股权的进展公告》。2014年7月15日，对外披露了《关于股票复牌公告》、《关于控股股东拟协议转让公司控股权公开征集受让方的公告》，经天津市人民政府国有资产监督管理委员会审核同意，泰达控股拟以通过公开征集受让方的方式协议转让所持有的本公司25%股权。公司股票于2014年7月15日开市起复牌。

上述相关详细内容详见上述披露日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮网上披露的《公司重大事项的停牌公告》、《公司关于重大资产重组的停牌公告》、《公司关于重大资产重组事项进展暨继续停牌公告》、《关于终止重大资产重组事项公告及控股股东启动转让本公司控股权事项停牌的公告》、《关于控股股东拟协议转让公司控股权的进展公告》、《关于

股票复牌公告》及《关于控股股东拟协议转让公司控股权公开征集受让方的公告》。

2、公司控股股东泰达控股转让其持有本公司25%股权事项的进展情况：截止本公告披露之日，泰达控股协议转让所持有的本公司25%股权事项现处于公开征集意向受让方阶段。

3、风险提示：本次公开征集完成后，股份转让事宜需报相关部门审核。因此，一方面，在本次公开征集所规定的到期日，出让方能否征集到拟受让方存在重大的不确定性；另一方面，在规定日期内征集到拟受让方后，能否获得相关部门的批复以及股份转让是否能够实施也存在重大的不确定性。如出让方本次股份转让成功，公司第一大股东将发生变更，公司将根据股份转让进展情况及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	426,200	0.19%						426,200	0.19%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	91,000	0.04%						91,000	0.04%
3、其他内资持股	335,200	0.15%						335,200	0.15%
其中：境内法人持股	335,200	0.15%						335,200	0.15%
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	221,721,339	99.81%						221,721,339	99.81%
1、人民币普通股	221,721,339	99.81%						221,721,339	99.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	222,147,539	100.00%						222,147,539	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,937	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
天津泰达投资控股有限公司	国有法人	37.30%	82,850,993			82,850,993		0
张霞	境内自然人	1.85%	4,100,000			4,100,000		0
沈阳铁道煤炭集团有限公司	国有法人	0.82%	1,820,000			1,820,000		0
天津投资集团公司	国有法人	0.49%	1,092,000			1,092,000		0
中国华融资产管理股份有限公司	国有法人	0.49%	1,092,000			1,092,000		0
王怡	境内自然人	0.47%	1,040,314			1,040,314		0
陈海鹰	境内自然人	0.45%	1,007,632			1,007,632		0
赵彦华	境内自然人	0.45%	1,000,000			1,000,000		0
林洁琳	境内自然人	0.44%	980,000			980,000		0
叶静文	境内自然人	0.43%	950,100			950,100		0
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
天津泰达投资控股有限公司	82,850,993	人民币普通股	82,850,993					
张霞	4,100,000	人民币普通股	4,100,000					
沈阳铁道煤炭集团有限公司	1,820,000	人民币普通股	1,820,000					
天津投资集团公司	1,092,000	人民币普通股	1,092,000					
中国华融资产管理股份有限公司	1,092,000	人民币普通股	1,092,000					
王怡	1,040,314	人民币普通股	1,040,314					
陈海鹰	1,007,632	人民币普通股	1,007,632					
赵彦华	1,000,000	人民币普通股	1,000,000					
林洁琳	980,000	人民币普通股	980,000					

叶静文	950,100	人民币普通股	950,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	张霞除通过普通证券账户持有 820,000 股外，在华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,280,000 股，实际合计持有 4,100,000 股公司股票。林洁琳通过在中国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 980,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈德强	董事长 总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢兴泉	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
徐宝平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱文芳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡 军	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
沈志刚	董事 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔雪松	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭 锐	董事 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
田昆如	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
齐 欣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏 莉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李 莉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾晋平	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐建新	监 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜 明	监 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王 凯	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张景喆	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

### 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	类型	日期	原因
陈德强	现任董事长	被选举	2014年05月30日	被选举

	现任总经理	聘任	2014 年 05 月 30 日	聘任
卢兴泉	时任董事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	董事会届满离任
徐宝平	现任董事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
朱文芳	现任董事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
胡军	时任董事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	董事会届满离任
沈志刚	现任董事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
	现任副总经理	聘任	2014 年 05 月 30 日	聘任
崔雪松	现任董事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
郭锐	现任董事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
	现任董事会秘书	聘任	2014 年 05 月 30 日	聘任
田昆如	时任独立董事	任期满离任	2014 年 05 月 30 日	董事会届满离任
齐欣	现任独立董事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
魏莉	现任独立董事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
李莉	现任独立董事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
贾晋平	现任监事会主席	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
徐建新	现任监事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
杜明	现任监事	被选举	2014 年 05 月 30 日	被选举
王凯	现任副总经理	聘任	2014 年 05 月 30 日	聘任
张景喆	现任副总经理	聘任	2014 年 05 月 30 日	聘任



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	71,781,661.13	96,954,930.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	4,050,000.00	2,600,000.00
应收账款	182,734,682.86	188,229,621.08
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,135,660.91	11,275,232.08
买入返售金融资产		
存货	36,014,946.36	45,758,541.44
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,876,859.04	1,438,978.86
流动资产合计	297,593,810.30	346,257,303.89

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,190,782.87	4,251,737.19
投资性房地产		
固定资产	744,958,034.07	772,930,957.75
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,573,115.12	27,944,393.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,943,710.25	3,529,953.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	778,665,642.31	808,657,042.16
资产总计	1,076,259,452.61	1,154,914,346.05
流动负债：		
短期借款	320,000,000.00	302,429,969.24
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	51,200,000.00	49,500,000.00
应付账款	135,135,290.54	163,923,615.40
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,198,033.50	13,775,568.83
应交税费	2,205,900.96	8,728,203.44

应付利息	585,616.43	655,616.43
应付股利	1,356,741.40	1,356,741.40
其他应付款	9,266,177.30	9,550,549.32
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	79,559,926.63	118,179,815.18
流动负债合计	604,507,686.76	668,100,079.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	145,841,644.62	155,786,889.07
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,476,650.66	1,476,650.66
其他非流动负债	14,001,646.50	14,274,466.02
非流动负债合计	161,319,941.78	171,538,005.75
负债合计	765,827,628.54	839,638,084.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	222,147,539.00	222,147,539.00
资本公积	83,420,491.34	82,978,091.34
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	12,186,382.40	12,186,382.40
一般风险准备		
未分配利润	-7,322,588.67	-2,035,751.68
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	310,431,824.07	315,276,261.06
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	310,431,824.07	315,276,261.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,076,259,452.61	1,154,914,346.05

法定代表人：陈德强

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：沈志刚

**2、母公司资产负债表**

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	63,334,783.72	77,547,285.69
交易性金融资产		
应收票据	4,050,000.00	1,600,000.00
应收账款	29,459,992.33	47,700,505.45
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	308,365.67	7,536,693.21
存货	25,074,784.42	29,485,584.51
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,538,797.43	
<b>流动资产合计</b>	<b>123,766,723.57</b>	<b>163,870,068.86</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	104,089,960.89	104,150,915.21
投资性房地产		
固定资产	686,696,070.05	711,700,408.65
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,193,554.92	27,515,321.50
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	751,221.44	1,968,295.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	818,730,807.30	845,334,940.58
资产总计	942,497,530.87	1,009,205,009.44
流动负债：		
短期借款	265,000,000.00	247,429,969.24
交易性金融负债		
应付票据	51,200,000.00	39,500,000.00
应付账款	120,175,544.72	147,011,741.70
预收款项		
应付职工薪酬	2,901,671.41	9,777,433.42
应交税费	1,510,795.00	6,572,838.40
应付利息	585,616.43	585,616.43
应付股利	1,356,741.40	1,356,741.40
其他应付款	3,052,625.37	3,561,003.09
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	79,559,926.63	118,179,815.18
流动负债合计	525,342,920.96	573,975,158.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	141,840,422.22	151,785,666.67
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,476,650.66	1,476,650.66
其他非流动负债	11,064,683.34	11,105,886.12
非流动负债合计	154,381,756.22	164,368,203.45
负债合计	679,724,677.18	738,343,362.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	222,147,539.00	222,147,539.00
资本公积	74,831,511.99	74,831,511.99
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	12,186,382.40	12,186,382.40
一般风险准备		
未分配利润	-46,392,579.70	-38,303,786.26
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	262,772,853.69	270,861,647.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	942,497,530.87	1,009,205,009.44

法定代表人：陈德强

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：沈志刚

### 3、合并利润表

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	359,458,487.35	407,410,858.13
其中：营业收入	359,458,487.35	407,410,858.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	362,706,236.54	411,358,350.28
其中：营业成本	337,880,834.44	383,760,956.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,222,492.13	891,125.07
销售费用		
管理费用	11,056,895.04	11,822,371.36
财务费用	12,475,891.18	14,628,288.28
资产减值损失	70,123.75	255,609.12
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-60,954.32	106,176.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-60,954.32	106,176.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,308,703.51	-3,841,315.51
加：营业外收入	910,818.98	426,176.57
减：营业外支出	245,667.20	270,650.00
其中：非流动资产处置损失	2,910.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,643,551.73	-3,685,788.94
减：所得税费用	2,643,285.26	1,025,128.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,286,836.99	-4,710,916.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-5,286,836.99	-5,065,977.88
少数股东损益		355,060.91
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.024	-0.023
（二）稀释每股收益	-0.024	-0.023
七、其他综合收益	442,400.00	448,875.00
八、综合收益总额	-4,844,436.99	-4,262,041.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,844,436.99	-4,630,884.13
归属于少数股东的综合收益总额		368,842.16

法定代表人：陈德强

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：沈志刚

#### 4、母公司利润表

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	278,096,722.74	345,896,118.80
减：营业成本	264,561,735.68	328,590,916.21

营业税金及附加	1,061,207.85	683,256.44
销售费用		
管理费用	9,230,144.36	10,286,953.31
财务费用	10,700,856.23	12,902,796.75
资产减值损失	-250,000.00	-9,232.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-60,954.32	106,176.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-60,954.32	106,176.64
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,268,175.70	-6,452,394.77
加：营业外收入	639,202.24	284,166.88
减：营业外支出	242,746.20	270,650.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,871,719.66	-6,438,877.89
减：所得税费用	1,217,073.78	655,965.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-8,088,793.44	-7,094,843.01
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.036	-0.03
（二）稀释每股收益	-0.036	-0.03
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-8,088,793.44	-7,094,843.01

法定代表人：陈德强

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：沈志刚

## 5、合并现金流量表

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	391,450,525.70	451,907,157.15
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		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	70,505,917.81	57,458,594.72
经营活动现金流入小计	461,956,443.51	509,365,751.87
购买商品、接受劳务支付的现金	323,548,552.69	396,679,688.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,737,007.93	43,766,676.22
支付的各项税费	20,487,500.71	12,021,010.55
支付其他与经营活动有关的现金	48,520,770.62	29,586,989.92
经营活动现金流出小计	441,293,831.95	482,054,365.18
经营活动产生的现金流量净额	20,662,611.56	27,311,386.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,900,078.37	11,467,112.97

投资支付的现金		3,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,900,078.37	14,467,112.97
投资活动产生的现金流量净额	-28,897,078.37	-14,467,112.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	145,000,000.00	55,000,000.00
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	145,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金	137,429,969.24	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,828,833.25	14,573,411.85
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	150,000.00	
筹资活动现金流出小计	150,408,802.49	90,573,411.85
筹资活动产生的现金流量净额	-5,408,802.49	-35,573,411.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,643,269.30	-22,729,138.13
加：期初现金及现金等价物余额	37,175,253.55	66,165,595.16
六、期末现金及现金等价物余额	23,531,984.25	43,436,457.03

法定代表人：陈德强

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：沈志刚

## 6、母公司现金流量表

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	298,306,161.97	412,683,329.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	118,163,583.64	81,529,530.66
经营活动现金流入小计	416,469,745.61	494,212,859.89
购买商品、接受劳务支付的现金	294,683,493.70	373,858,733.71
支付给职工以及为职工支付的现金	38,549,390.75	36,275,831.29
支付的各项税费	15,668,994.44	7,023,349.22
支付其他与经营活动有关的现金	42,484,640.83	31,904,368.04
经营活动现金流出小计	391,386,519.72	449,062,282.26
经营活动产生的现金流量净额	25,083,225.89	45,150,577.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	28,780,925.37	10,895,509.77
投资支付的现金		3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,780,925.37	13,895,509.77
投资活动产生的现金流量净额	-28,780,925.37	-13,895,509.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	130,000,000.00	55,000,000.00
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	130,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,429,969.24	71,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,554,833.25	13,274,265.18
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	133,984,802.49	84,274,265.18
筹资活动产生的现金流量净额	-3,984,802.49	-29,274,265.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,682,501.97	1,980,802.68
加：期初现金及现金等价物余额	22,767,608.81	27,818,453.01
六、期末现金及现金等价物余额	15,085,106.84	29,799,255.69

法定代表人：陈德强

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：沈志刚

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,147,539.00	82,978,091.34			12,186,382.40		-2,035,751.68			315,276,261.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	222,147,539.00	82,978,091.34			12,186,382.40		-2,035,751.68			315,276,261.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		442,400.00					-5,286,836.99			-4,844,436.99
(一) 净利润							-5,286,836.99			-5,286,836.99
(二) 其他综合收益		442,400.00								442,400.00
上述(一)和(二)小计		442,400.00					-5,286,836.99			-4,844,436.99

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	222,147,539.00	83,420,491.34			12,186,382.40		-7,322,588.67			310,431,824.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,147,539.00	80,808,159.17			12,186,382.40		-5,293,824.13		35,283,621.27	345,131,877.71
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	222,147,539.00	80,808,159.17			12,186,382.40		-5,293,824.13	35,283,621.27	345,131,877.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,169,932.17					3,258,072.45	-35,283,621.27	-29,855,616.65
（一）净利润							3,258,072.45	355,060.90	3,613,133.35
（二）其他综合收益		900,068.75						13,781.25	913,850.00
上述（一）和（二）小计		900,068.75					3,258,072.45	368,842.15	4,526,983.35
（三）所有者投入和减少资本		1,269,863.42						-35,652,463.42	-34,382,600.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		1,269,863.42						-35,652,463.42	-34,382,600.00
（四）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									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	222,147,539.00	82,978,059.17			12,186,382.40		-2,035,751.68		315,276,260.00

	,539.00	91.34			382.40		51.68			1.06
--	---------	-------	--	--	--------	--	-------	--	--	------

法定代表人：陈德强

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：沈志刚

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：天津滨海能源发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	222,147,539.00	74,831,511.99			12,186,382.40		-38,303,786.26	270,861,647.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	222,147,539.00	74,831,511.99			12,186,382.40		-38,303,786.26	270,861,647.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-8,088,793.44	-8,088,793.44
（一）净利润							-8,088,793.44	-8,088,793.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,088,793.44	-8,088,793.44
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	222,147,539.00	74,831,511.99			12,186,382.40		-46,392,579.70	262,772,853.69

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	222,147,539.00	74,831,511.99			12,186,382.40		-35,244,018.04	273,921,415.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	222,147,539.00	74,831,511.99			12,186,382.40		-35,244,018.04	273,921,415.35
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-3,059,768.22	-3,059,768.22
(一) 净利润							-3,059,768.22	-3,059,768.22
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,059,768.22	-3,059,768.22
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 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								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	222,147,539.00	74,831,511.99			12,186,382.40		-38,303,786.26	270,861,647.13

法定代表人：陈德强

主管会计工作负责人：陈德强

会计机构负责人：沈志刚

### 三、公司基本情况

天津滨海能源发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1992年10月，原名天津灯塔涂料股份有限公司，是经天津市经济体制改革委员会以“津体改委字（1992）44号”文批准，由原天津油漆厂作为发起人改组设立的股份有限公司，原主要从事涂料及颜料产品的生产和销售。1997年2月18日，经中国证券监督管理委员会“证监发字（1997）40号”文审核通过，深圳证券交易所“深证发（1997）第52号”文审核批准，本公司内部职工股在深圳证券交易所挂牌交易，注册资本222,147,539.00元。

2003年8月4日，本公司与原控股股东天津灯塔涂料有限公司（以下简称“灯塔有限”）签订《资产置换协议》，约定本公司以除前次配股募集资金余额以外的全部资产和负债，与灯塔有限所拥有的五号热源厂、国华能源发展（天津）有限公司（以下简称“国华能源”）扩建工程和五号热源厂土地使用权等资产及相关负债进行置换；同时本公司与天津津滨发展股份有限公司（以下简称“津滨发展”）签订《股权转让协议》，本公司以部分前次配股募集资金收购津滨发展所持有的国华能源75%的股权。

2003年12月8日，中国证券监督管理委员会以证监公司字[2003]53号《关于天津灯塔涂料股份有限公司重大资产重组方案的意见》文件，批准本公司上述资产重组方案。

2004年1月16日，本公司2004年第一次临时股东大会通过上述资产重组方案，确定以2004年1月16日为资产置换交割日，并办理了工商变更登记，名称变更为天津滨海能源发展股份有限公司，注册地址变更为天津市经济技术开发区第十一大街27号。

资产置换完成后，本公司经营范围为：电力生产（不含电力供应）；热力生产；工程设备、配件生产、维修；工程维修；工程技术咨询；自有房屋租赁；机械设备租赁；利用灰渣制作灰砖（以上范围内国家有专营专项规定的按照规定办理）。

本公司股权分置改革于2005年11月14日已经完成，灯塔有限所持有的股份由113,293,339股变为股权分置改革后90,118,369股，股份持有比例由51.00%下降为40.57%。由于持有的部分股份于2006年被拍卖，截至2006年12月31日，灯塔有限所持有的股份下降为84,118,369股，持股比例为37.87%。

2007年2月7日灯塔有限将持有的本公司84,118,369股全部抵偿给天津泰达。截至2011年12月31日，天津泰达持有公司股份82,850,993股，占公司股份总额的37.30%。

2009年6月3日，公司2008年度股东大会通过决议增加公司经营范围，变更后的经营范围为：生产、销售热力、电力、发电、燃气、自来水及上述系统设备及零配件；上述系统的工程维修服务及其技术咨询服务。自有房屋租赁、机械设备租赁、利用灰渣制作灰砖。企业管理服务、为企业提供劳务服务。

2010年4月1日，根据《上市公司行业分类指引》的相关规定，公司所属的行业类别由“化学原料及化学制品制造业”变更为“电力、蒸汽、热水的生产和供应业”。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设办公室、人力部、计财部、生产部、设备部、物流部、工程部、证券部、内审部等部门，拥有1家子公司国华能源。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的合并及公司财务状况以及2014年6月30日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易。

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当

期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (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，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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

#### 以成本计量的金融资产

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。

#### 各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
应收脱硫补贴	其他方法	资产类型
合并范围内关联方应收款项组合	其他方法	资产类型

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内（含 3 个月）	0.00%	0.00%
3 个月至 1 年以内	0.50%	0.50%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12、存货****(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料和低值易耗品。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### **(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

本公司存货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

摊销方法：一次摊销法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：

无

### **13、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

#### **(2) 后续计量及损益确认**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

#### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策



的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

### 14、投资性房地产

无。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租

赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17%
机器设备	15-20	5.00%	6.33%-4.75%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	5-10	5.00%	19.00%-9.50%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 其他说明

1. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

2. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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；
- ③ 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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项。

(二) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是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。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量，本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	直线法
软件	5 年	直线法

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

本公司对无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司相应项目在满足以下条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产

开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

## 19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

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

## 22、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司蒸汽、电力销售收入，在双方确认上网蒸汽量、上网电量时确认收入的实现。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

## 23、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本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。

### (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；对于与子公司、合营企业及联

营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## （2）确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 25、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

#### 1、本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2、本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

#### 1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无。

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

无。



**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

无。

**27、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

无。

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

无。

**28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无。

**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	蒸汽收入	13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
防洪工程维护费	应纳流转税额	1%
增值税	电力收入及其他应税收入	17%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 2、税收优惠及批文

本报告期无税收优惠。

## 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 国华能源发展（天津）有限公司

国华能源是一家中港合资经营企业，注册资本为9,200万元人民币，经营范围：生产、销售热力、电力，发电系统设备及零配件；电力、热力工程维修服务及技术咨询。2012年6月20日，公司与香港长益投资有限公司签订股权转让协议，香港长益将持有国华能源25%的全部股权，转让价值为3438.26万元，协议约定，股权转让前、转让时及转让后的收益归本公司享受。2013年1月25日，天津经济开发区管理委员会批准同意将上述股权转让给本公司。

#### (2) 滨海中日能源管理（天津）有限公司

滨海中日能源管理（天津）有限公司是公司与日本国的矢崎总业株式会社、日本能源企画株式会社以及天津泰达节能技术投资咨询有限公司于2006年5月29共同投资设立的合资公司，公司以现金方式出资20万美元，占合资公司注册资本20%，合资公司注册资本：100万美元，经营范围：节能设备的生产与销售；节能技术改造、咨询与服务；投资管理；节能软件的制造与销售。

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期超额亏损未能在以前期间冲减的该子公司期初未弥补亏损的金额
滨海中日能源管理（天津）有限公司	有限公司	天津市	节能环保	100 万美元	节能环保	1,433,264.00		20.00%	20.00%	否			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司者冲 公数分 本损少 东子年 有受益 享额余 额
国华能 源发展 (天津)有 限公司	国有企 业	天津	供热、 发电	9,200 万 元	电力、 蒸汽、 热水的 生产及 相关的 生产技 术咨询 服务	103,332 ,167.33		100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

 适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	11,272.92	--	--	5,758.87
人民币	--	--	11,272.92	--	--	5,758.87
银行存款：	--	--	23,520,711.33	--	--	37,169,494.68
人民币	--	--	23,520,711.33	--	--	37,169,494.68

其他货币资金：	--	--	48,249,676.88	--	--	59,779,676.88
人民币	--	--	48,249,676.88	--	--	59,779,676.88
合计	--	--	71,781,661.13	--	--	96,954,930.43

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

- (1) 期末公司无外币货币资金余额。
- (2) 其他货币资金中，银行承兑汇票保证金45,470,000.00元，,四号热源厂代理业务的专用资金结余2,779,676.88元。
- (3) 期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,050,000.00	2,600,000.00
合计	4,050,000.00	2,600,000.00

### (2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	

有限公司				
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	500,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	500,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	500,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	500,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	300,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	250,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年06月23日	2014年12月23日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年06月23日	2014年12月23日	100,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年06月23日	2014年12月23日	92,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年06月23日	2014年12月23日	500,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014年06月23日	2014年12月23日	1,000,000.00	

天津滨海能源发展股份有限公司	2014 年 06 月 23 日	2014 年 12 月 23 日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014 年 06 月 23 日	2014 年 12 月 23 日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014 年 06 月 23 日	2014 年 12 月 23 日	1,000,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014 年 06 月 23 日	2014 年 12 月 23 日	500,000.00	
天津滨海能源发展股份有限公司	2014 年 06 月 23 日	2014 年 12 月 23 日	500,000.00	
合计	--	--	23,242,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	183,290,73 5.79	100.00%	556,052.93	0.30%	188,635,8 49.14	100.00%	406,228.06	0.22%
组合小计	183,290,73 5.79	100.00%	556,052.93	0.30%	188,635,8 49.14	100.00%	406,228.06	0.22%
合计	183,290,73 5.79	--	556,052.93	--	188,635,8 49.14	--	406,228.06	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		

1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	72,080,150.23	39.33%		107,390,237.11	56.93%	
3 个月至 1 年	111,210,585.56	60.67%	556,052.93	81,245,612.03	43.07%	406,228.06
1 年以内小计	183,290,735.79	100.00%	556,052.93	188,635,849.14	100.00%	406,228.06
合计	183,290,735.79	--	556,052.93	188,635,849.14	--	406,228.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
天津泰达津联热电有限公司	非关联方	180,981,298.43	3 个月以内 69,844,874.97 元, 3 个月至 1 年 111,136,423.46 元	98.74%
天津市电力公司	非关联方	1,592,156.99	三个月以内	0.87%
天津经济技术开发区泰达饮品有限公司	非关联方	144,182.73	3 个月以内 88,095.9 元, 3 个月至 1 年 56,086.83 元	0.08%
天津泰达津联电力有限公司	非关联方	550,117.68	3 个月以内	0.30%
天津开发区泰达保温材料有限公司	非关联方	22,979.96	3 个月以内 4,904.69 元, 3 个月至 1 年 18,075.27 元	0.01%
合计	--	183,290,735.79	--	100.00%

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,765,375.70	100.00%	629,714.79	35.67%	2,147,211.45	17.92%	709,415.91	33.04%

应收脱硫补贴					9,837,436.54	82.08%		
组合小计	1,765,375.70	100.00%	629,714.79	35.67%	11,984,647.99	100.00%	709,415.91	5.92%
合计	1,765,375.70	--	629,714.79	--	11,984,647.99	--	709,415.91	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
3 个月以内	120,024.00	6.80%		53,160.00	2.48%	
3 个月至 1 年	98,700.25	5.59%	493.50	47,400.00	2.21%	237.00
1 年以内小计	218,724.25	12.39%	493.50	100,560.00	4.69%	237.00
1 至 2 年	455,991.53	25.83%	36,479.33	860,854.33	40.09%	68,868.35
2 至 3 年	932,619.92	52.83%	466,309.96	1,027,757.12	47.86%	513,878.56
3 年以上	158,040.00	8.95%	126,432.00	158,040.00	7.36%	126,432.00
合计	1,765,375.70	--	629,714.79	2,147,211.45	--	709,415.91

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明



## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	非关联方	1,073,772.52	1-2 年 743,103.60 元, 2-3 年 330,668.92 元	60.82%
河北建设集团	非关联方	193,088.20	2-3 年	10.94%
合计	--	1,266,860.72	--	71.76%

## (4) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

## 5、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	35,911,352.75		35,911,352.75	45,602,120.93		45,602,120.93
低值易耗品	103,593.61		103,593.61	156,420.51		156,420.51
合计	36,014,946.36		36,014,946.36	45,758,541.44		45,758,541.44

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣的增值税	1,876,859.04	1,438,978.86
合计	1,876,859.04	1,438,978.86

## 其他流动资产说明

期末待抵扣的增值税，系公司根据关于印发《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》的通知（财会[2012]13号）的规定，将期末待抵扣的增值税根据其流动性分类为其他流动资产。

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
滨海中日能源管理（天津）有限公司	20.00%	20.00%	4,254,826.13	701,226.32	3,553,599.81	398,990.05	-304,771.62

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
滨海中日能源管理（天津）有限公司	权益法	1,433,264.00	818,747.88	-60,954.32	757,793.56	20.00%	20.00%				
天津滨海新区新兴产业投资股份有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	10.00%	10.00%		6,567,010.69		
合计	--	11,433,264.00	10,818,747.88	-60,954.32	10,757,793.56	--	--	--	6,567,010.69		

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
长期股权投资的说明		

长期股权投资的说明

根据2006年签署的中外合资经营企业合同及2008年5月13日的《滨海中日能源管理（天津）有限公司合同修改协议》，滨海中日能源管理（天津）有限公司的注册资本为100万美元，其中，本公司认缴20万美元。2006年10月31日首期出资人民币472,752.00元，折合60,000.00美元，业经天津天华有限责任会计师事务所津天华验字（2006）第100号验资报告进行验证。2008年7月1日，本公司追加二期投资人民币960,512.00元，折合140,000.00美元，业经天津市中和信诚事务所津中和信诚验字（2008）第252号验资报告验证。

天津滨海新兴产业投资股份有限公司为国华能源参股10.00%的公司，国华能源对其投资采用成本法核算，前期本公司计提长期投资减值准备6,567,010.69元。

## 9、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,163,095,420.93	1,587,989.49		123,920.00	1,164,559,490.42
其中：房屋及建筑物	407,583,637.53				407,583,637.53
机器设备	695,630,281.83	1,419,220.00		5,500.00	697,044,001.83
运输工具	7,095,681.84	119,153.00		118,420.00	7,096,414.84
电子设备及其他	52,785,819.73	49,616.49			52,835,436.22
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	390,164,463.18		29,549,492.17	112,499.00	419,601,456.35
其中：房屋及建筑物	103,799,446.43		8,956,582.40		112,756,028.83
机器设备	271,654,139.49		18,746,601.75		290,400,741.24
运输工具	5,247,677.47		300,150.42	112,499.00	5,435,328.89
电子设备及其他	9,463,199.79		1,546,157.60		11,009,357.39
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	772,930,957.75	--			744,958,034.07
其中：房屋及建筑物	303,784,191.10	--			294,827,608.70
机器设备	423,976,142.34	--			406,643,260.59
运输工具	1,848,004.37	--			1,661,085.95
电子设备及其他	43,322,619.94	--			41,826,078.83
电子设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	772,930,957.75	--			744,958,034.07
其中：房屋及建筑物	303,784,191.10	--			294,827,608.70
机器设备	423,976,142.34	--			406,643,260.59
运输工具	1,848,004.37	--			1,661,085.95
电子设备及其他	43,322,619.94	--			41,826,078.83

本期折旧额 29,549,492.17 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	39,086,119.65			39,086,119.65
土地使用权	37,220,596.20			37,220,596.20
软件	1,865,523.45			1,929,586.09
二、累计摊销合计	11,141,725.95	371,278.58		11,513,004.53
土地使用权	9,312,677.25	399,933.00		9,712,610.25
软件	1,829,048.70	-28,654.42		1,864,456.92
三、无形资产账面净值合计	27,944,393.70	-371,278.58		27,573,115.12
土地使用权	27,907,918.95	-399,933.00		27,507,985.95
软件	36,474.75	28,654.42		65,129.17
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	27,944,393.70	-371,278.58		27,573,115.12
土地使用权	27,907,918.95	-399,933.00		27,507,985.95
软件	36,474.75	28,654.42		65,129.17

本期摊销额 371,278.58 元。

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	358,941.93	278,910.99
无法支付应付账款	195,568.35	195,568.35
未支付的职工薪酬	654,959.18	2,263,329.20
递延收益	734,240.79	792,144.98
小计	1,943,710.25	3,529,953.52

递延所得税负债：		
固定资产加速折旧	1,476,650.66	1,476,650.66
小计	1,476,650.66	1,476,650.66

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	35,103,546.12	35,103,546.12
递延收益	8,285,006.46	8,326,209.24
合计	43,388,552.58	43,429,755.36

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	26,409,223.52	26,409,223.52	
2015 年			
2016 年	8,694,322.60	8,694,322.60	
合计	35,103,546.12	35,103,546.12	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
固定资产加速折旧	5,906,602.64	5,906,602.64
小计	5,906,602.64	5,906,602.64
可抵扣差异项目		
资产减值准备	1,435,767.72	1,115,643.97
无法支付应付账款	782,273.41	782,273.41
未支付的职工薪酬	2,619,836.72	9,053,316.45
递延收益	2,936,963.16	3,168,579.90
小计	7,774,841.01	14,119,813.73

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂	报告期初互抵后的 递延所得税资产或	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

	负债	时性差异	负债	时性差异
递延所得税资产	1,943,710.25		3,529,953.52	
递延所得税负债	1,476,650.66		1,476,650.66	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

对递延所得税资产产生影响的递延收益为国华能源递延收益。

未确认递延所得税资产的递延收益为本公司递延收益，未确认原因是本公司在未来能否获得足够的应纳税所得额尚不确定，故暂不确认递延所得税资产

## 12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,115,643.97	320,123.75	250,000.00		1,185,767.72
五、长期股权投资减值准备	6,567,010.69				6,567,010.69
合计	7,682,654.66	320,123.75	250,000.00		7,752,778.41

资产减值明细情况的说明

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	250,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	102,429,969.24
合计	320,000,000.00	302,429,969.24

短期借款分类的说明

期末保证借款的担保人均均为关联方。

期末，本公司无逾期未归还的借款。

## 14、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数

银行承兑汇票	51,200,000.00	49,500,000.00
合计	51,200,000.00	49,500,000.00

下一会计期间将到期的金额 51,200,000.00 元。

应付票据的说明

## 15、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料及检修费	81,126,012.23	96,378,527.51
租赁费	37,428,868.00	33,005,000.00
电费、水费	13,273,866.93	25,993,536.25
工程款		4,682,624.17
外委人工费	522,408.12	1,424,538.00
其他	2,784,135.26	2,439,389.47
合计	135,135,290.54	163,923,615.40

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
天津泰达投资控股有限公司	37,310,000.00	33,005,000.00
合计	37,310,000.00	33,005,000.00

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

欠款单位	欠款金额	性质或内容	欠款年限
天津泰达投资控股有限公司	21,525,000.00	租赁费	1-2年18,655,000.00元 2-3年2,870,000.00元
石家庄顺达环境工程设备公司	5,307,900.38	脱硫运行费	1-2年
天津力源永春科技发展有限公司	4,159,278.60	脱硫运行费	1-2年
圣誉建筑公司	765,505.00	维修费	1-2年
合计	31,757,683.98		

## 16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,171,815.58	37,514,169.36	46,627,840.17	2,058,144.77
二、职工福利费	1,977,568.02	1,102,933.10	1,102,933.10	1,977,568.02
三、社会保险费		5,532,780.29	5,532,780.29	
其中：①医疗保险费		1,661,235.10	1,661,235.10	
②基本养老保险费		3,323,174.73	3,323,174.73	
③年金缴费				
④失业保险费		332,247.02	332,247.02	
⑤工伤保险费		83,224.50	83,224.50	
⑥生育保险费		132,898.94	132,898.94	
四、住房公积金		5,070,721.00	5,070,721.00	
六、其他	626,185.23	616,575.48	80,440.00	1,162,320.71
合计	13,775,568.83	49,837,179.23	58,414,714.56	5,198,033.50

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,162,320.71 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		5,928,235.57
营业税	13,375.20	13,375.20
企业所得税	625,428.91	2,139,221.12
个人所得税	149,828.69	202,944.47
城市维护建设税	936.26	239,306.89
教育费附加	668.76	170,933.49
防洪工程维护费	133.75	34,186.70
房产税	1,102,653.89	
土地使用税	312,875.50	
合计	2,205,900.96	8,728,203.44

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 18、应付利息

单位：元



项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	585,616.43	655,616.43
合计	585,616.43	655,616.43

应付利息说明

## 19、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
法人股东	1,356,741.40	1,356,741.40	
合计	1,356,741.40	1,356,741.40	--

应付股利的说明

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
超额投资款	5,229,020.99	5,229,020.99
押金、保证金	3,052,625.37	3,150,000.00
排污费	286,503.00	262,152.00
其他	698,027.94	909,376.33
合计	9,266,177.30	9,550,549.32

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
天津泰达投资控股有限公司	3,293,157.93	3,293,157.93
天津灯塔涂料有限公司	1,935,863.06	1,935,863.06
合计	5,229,020.99	5,229,020.99

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

欠款单位	欠款金额	性质或内容	账龄
天津泰达投资控股有限公司	3,293,157.93	超额投资款	3年以上
天津灯塔涂料有限公司	1,935,863.06	超额投资款	3年以上
合计	5,229,020.99		

## 21、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
五号热源厂二期工程款	3,541,751.21	3,599,751.21
五号热源厂一期工程款	19,969,099.27	19,969,099.27
五厂一期脱硫工程款	5,275,525.00	8,420,937.00
国华扩建工程款	50,773,551.15	86,190,027.70
合计	79,559,926.63	118,179,815.18

### 其他流动负债说明

五号热源厂二期工程款主要是应付给济南锅炉集团有限公司、哈尔滨电站设备进出口有限公司等各承包商、供应商的工程款；五号热源厂一期工程款主要是应付给天津泰达工程款；五厂一期脱硫工程款主要是应付石家庄顺达环境工程设备公司、江苏天目建设集团有限公司等公司工程款；国华扩建工程款主要是应付福州天宇电气股份有限公司、天津金思力通机电设备公司、张家港市新中环保设备有限公司、北京天元恒业水处理工程技术有限责任公司设备及施工款项。

## 22、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
国华能源5×35t/h锅炉烟气脱硫工程	5年	14,290,080.00	6.40%		4,001,222.40	
固定资产售后回租融资租赁	5年	184,758,266.66	6.72%	28,017,844.44	141,840,422.22	

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
华夏银行股份有限公司天津分行		141,840,422.22		151,785,666.67
合计		141,840,422.22		151,785,666.67

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

### 长期应付款的说明

#### (1) 国华能源5×35t/h锅炉烟气脱硫工程

2007年11月，国华能源与石家庄顺达环境工程设备有限公司签订了《国华能源发展（天津）有限公司5×35t/h锅炉烟气

脱硫工程建设及运营总承包合同》。脱硫系统建设合同价格2041.44万元。合同约定公司在合同签订后支付承包商建设合同价格的30%，脱硫系统验收合格后每成功运行1年，公司支付承包商建设合同价格的14%。

2008年1月，国华能源按照上述条款的约定于施工前15日支付承包方30%的建设费用，共计6,124,320.00元，2008年9月30日该脱硫工程正式竣工投产运营。国华能源将以上实质上具有融资性质的，属于超过正常信用条件分期支付价款总额14,290,080.00元确认为长期应付款，按所建资产建设费用总额的现值作为固定资产入账价值，分期支付的价款总额与固定资产入账价值的差额2,380,958.69元确认为未确认融资费用（折现率为投标文件约定利率6.4%），截至2014年6月30日已摊销的未确认融资费用为2,380,958.69元，累计已支付分期价款10,288,857.60元。

#### （2）固定资产售后回租融资租赁

2013年10月24日，公司与兴业金融租赁有限责任公司（以下简称兴业租赁）签定《融资租赁合同（售后回租—设备类）》将净值为155,992,300.00元的固定资产出售给兴业租赁，购买价格15000万元，同时合同约定公司向兴业租赁租赁上述固定资产，租赁总成本15000万元，租赁期限共五年，租金由租赁成本和租赁利息构成，租赁利息按照租赁利率乘以租赁成本余额计算，年租息率为中国人民银行公布的人民币三至五年期贷款基准利率上浮5%（合同约定年利率暂按6.72%），租金按季支付，共分20期支付，第1期至第19期承租人每期支付租赁成本人民币500万元及相应利息，第20期支付租赁成本5500万元及相应的租赁利息。租赁期满后租赁资产自动归承租人所有。公司将上述实质上具有融资性质的，超出正常信用条件分期支付价款总额184,758,266.66元确认为长期应付款，按支付总价款与销售设备款差额34,758,266.66元确认为未确认融资费用，截至2014年6月30日已摊销的未确认融资费用为6,740,422.22元，支付融资租赁本金10,000,000.00元，利息4,900,000.00元。

### 23、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	11,221,969.62	11,494,789.14
代理业务负债	2,779,676.88	2,779,676.88
合计	14,001,646.50	14,274,466.02

#### 其他非流动负债说明

##### （1）递延收益

根据《污染源自动监控管理办法》（国家环境保护总局令第28号），本公司于2007年、2009年分别收到天津经济技术开发区财政局拨付的5号热源厂3×75t/h锅炉烟气脱硫工程补贴款130,000.00元、1,353,300.00元，国华能源于2009年、2013年分别收到天津经济技术开发区财政局拨付的5×35t/h锅炉烟气脱硫工程补贴款1,837,300.00元、1,162,700.00元，根据受益期，已累计摊销收益957,401.86元，其中，本期摊销计入营业外收入126,848.10元；

2011年3月21日和2012年2月22日，国华能源分别收到天津市滨海新区财政局2#号锅节能改造补助480,000.00元和147,000.00元。2013年11月13日收到天津经济技术开发区财政局1#号锅节能改造补助546,128.52元。根据受益期，已累计摊销收益441,359.88元，其中，本期摊销计入营业外收入145,971.42元。

根据《天津经济技术开发区促进节能降耗、环境保护的暂行规定》第四、五章（管委会第119号令），本公司于2013年12月30日收到天津经济技术开发区财政拨付的热源二厂脱硫系统改造工程和热源五厂脱硫系统改造工程补贴款4,500,000.00和2,700,000.00元，根据企业会计准则的规定将上述改造补贴确认为递延收益，待项目审核通过后根据受益期进行摊销。

##### （2）代理业务负债

本公司于2007年10月8日与天津泰达签订了《四号热源厂项目代建委托协议》，根据协议的相关规定该代建工程的款项由天津泰达拨付后对外支付。期末代理业务负债余额为2,779,676.88元。

#### 涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟气在线设备检测补贴款	1,126,209.24		41,202.78		1,085,006.46	与资产相关
热源二厂脱硫系统改造工程补贴款	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
热源五厂脱硫系统改造工程补贴	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
脱硫项目环保补贴	2,526,537.00		85,645.32		2,440,891.68	与资产相关
锅炉改造项目 2#炉补贴	256,500.04		57,000.00		199,500.04	与资产相关
锅炉改造项目 1#炉补贴	385,542.86		88,971.42		296,571.44	与资产相关
合计	11,494,789.14		272,819.52		11,221,969.62	--

根据《天津经济技术开发区促进节能降耗、环境保护的暂行规定》第四、五章（管委会第119号令），本公司于2013年12月30日收到天津经济技术开发区财政拨付的热源二厂脱硫系统改造工程和热源五厂脱硫系统改造工程补贴款4,500,000.00和2,700,000.00元,根据企业会计准则的规定将上述改造补贴确认为递延收益，待项目审核通过后根据受益期进行摊销。

## 24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	222,147,539.00						222,147,539.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况  
期末，天津泰达持有本公司股份82,850,993股，占公司股份总额的37.30%。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	43,516,443.10			43,516,443.10
其他资本公积	39,461,648.24	442,400.00		39,904,048.24
合计	82,978,091.34	442,400.00		83,420,491.34

资本公积说明

本期其他资本公积增加数为天津泰达为国华能源承担的借款利息和购买国华能源子公司25%股权在合并日形成的资本

公积。

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,186,382.40			12,186,382.40
合计	12,186,382.40			12,186,382.40

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-2,035,751.68	--
调整后年初未分配利润	-2,035,751.68	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,286,836.99	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	-7,322,588.67	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 28、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	358,783,524.41	404,083,796.18
其他业务收入	674,962.94	3,327,061.95
营业成本	337,880,834.44	383,760,956.45

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力、蒸汽、热水的生产和供应	358,783,524.41	337,097,059.53	404,083,796.18	382,388,548.85
合计	358,783,524.41	337,097,059.53	404,083,796.18	382,388,548.85

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蒸汽销售	338,335,511.74	318,677,771.26	379,317,736.40	354,192,389.79
电力销售	20,448,012.67	18,419,288.27	24,766,059.78	28,196,159.06
合计	358,783,524.41	337,097,059.53	404,083,796.18	382,388,548.85

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
开发区	358,783,524.41	337,097,059.53	404,083,796.18	382,388,548.85
合计	358,783,524.41	337,097,059.53	404,083,796.18	382,388,548.85

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
天津泰达津联热电有限公司	338,335,511.74	94.12%
天津市电力公司	17,726,147.99	4.93%
天津泰达津联电力有限公司	2,721,864.68	0.76%
合计	358,783,524.41	99.81%

营业收入的说明

**29、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	665,502.11	489,164.01	7%
教育费附加	285,215.19	209,641.72	3%
地方教育费附加	190,143.45	139,761.14	2%
抗洪维护费	81,631.38	52,558.20	1%
合计	1,222,492.13	891,125.07	--

营业税金及附加的说明

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,618,840.17	7,788,491.71
折旧摊销	475,661.58	614,862.33
汽车费用	467,851.85	487,741.32
董事会经费	474,857.87	538,350.81
修理费、取暖费、水电费	100,645.68	45,851.76
中介费	769,099.17	853,896.35
办公费、书刊印刷费	124,741.33	138,022.17
差旅费、业务招待费	98,789.30	151,644.54
税金	316,993.51	578,313.87
其他	609,414.58	625,196.50
合计	11,056,895.04	11,822,371.36

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,289,179.90	14,514,083.61
贷款担保费		
金融机构服务费		
手续费	186,711.28	114,204.67
合计	12,475,891.18	14,628,288.28

### 32、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-60,954.32	106,176.64
合计	-60,954.32	106,176.64

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
滨海中日能源管理（天津）有限公司	-60,954.32	106,176.64	被投资单位本期净利润较上年减少
合计	-60,954.32	106,176.64	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	70,123.75	255,609.12
合计	70,123.75	255,609.12

### 34、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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
政府补助	350,818.98	383,212.47	350,818.98
其他	560,000.00	42,964.10	560,000.00
合计	910,818.98	426,176.57	910,818.98

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------



递延收益摊销	272,819.52	108,094.86	与收益相关	是
环保局专项奖励	78,000.00		与收益相关	是
脱硫设施运营补贴	-0.54	-482.39	与收益相关	是
滨海新区节能专项补助		57,000.00	与收益相关	是
其他政府补助		218,600.00	与收益相关	是
合计	350,818.98	383,212.47	--	--

### 35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,910.00		2,910.00
其中：固定资产处置损失	2,910.00		2,910.00
其他	242,757.20	270,650.00	242,757.20
合计	245,667.20	270,650.00	245,667.20

营业外支出说明

### 36、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,057,041.99	688,272.24
递延所得税调整	1,586,243.27	336,855.79
合计	2,643,285.26	1,025,128.03

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-5,286,836.99	-5,065,977.88
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	498,863.83	115,549.73
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-5,785,700.82	-5,181,527.61
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		-
期初股份总数	S0	222,147,539.00	222,147,539.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		

增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		-
报告期缩股数	Sk		-
报告期月份数	MO	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0 - S_k$	222,147,539.00	222,147,539.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	222,147,539.00	222,147,539.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			-
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			-
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	-0.024	-0.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	-0.026	-0.023
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3=(P_1+P_3)/X_2$	-0.024	-0.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4=(P_2+P_4)/X_2$	-0.026	-0.023

### 38、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
5.其他	442,400.00	448,875.00
小计	442,400.00	448,875.00
合计	442,400.00	448,875.00

其他综合收益说明

### 39、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回银行承兑保证金	57,000,000.00
政府补贴收入	9,877,435.00
利息收入	950,108.73
往来款	817,870.10
其他	1,860,503.98
合计	70,505,917.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付银行承兑汇票保证金	45,470,000.00
付现管理费用	2,196,189.24
手续费	36,711.28
往来款	817,870.10
其他	
合计	48,520,770.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付天津泰达投资控股有限公司担保费	150,000.00
合计	150,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-5,286,836.99	-4,710,916.97
加：资产减值准备	70,123.75	255,609.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,551,645.98	24,744,313.27
无形资产摊销	371,278.58	571,045.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,896.80	
财务费用（收益以“-”号填列）	18,323,168.79	14,988,080.80
投资损失（收益以“-”号填列）	60,954.32	-106,176.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,217,073.78	655,965.12

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	369,169.49	-319,109.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,743,595.08	-13,848,227.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,991,546.95	6,055,839.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,282,004.97	-23,275,036.88
其他	6,530,000.00	22,300,000.00
经营活动产生的现金流量净额	20,662,611.56	27,311,386.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	23,531,984.25	43,436,457.03
减：现金的期初余额	37,175,253.55	66,165,595.16
现金及现金等价物净增加额	-13,643,269.30	-22,729,138.13

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	23,531,984.25	37,175,253.55
其中：库存现金	11,272.92	5,758.87
可随时用于支付的银行存款	23,520,711.33	37,169,494.68
三、期末现金及现金等价物余额	23,531,984.25	37,175,253.55

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
天津泰达投资控股有限公司	控股股东	国有企业	天津市	张秉军	投资	1,000,000万元	37.30%	37.30%	天津市国有资产监督管理委员会	10310120-x

本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
国华能源发展（天津）有限公司	控股子公司	国有企业	天津市	陈德强	供热发电	9,200.00 万元	100.00%	100.00%	60056660-6

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
滨海中日能源管理（天津）有限公司	有限公司	天津市	刘志扬	节能环保	100 万美元	20.00%	20.00%	联营	79250195-3

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天津泰达热电公司	同一实际控制人	10431430-3
天津灯塔涂料有限公司	同一实际控制人	70057123-4
香港长益投资有限公司	同一实际控制人	
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员	

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### （1）关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的
-------	-------	--------	-------	-------	---------	---------

						租赁费
天津泰达投资控股有限公司	本公司	四号热源厂	2014年01月01日	2014年12月31日	协议定价	17,220,000.00
天津泰达热电公司	本公司	热源二厂、三厂	2014年01月01日	2014年12月31日	协议定价	38,200,000.00

关联租赁情况说明

## (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	150,000,000.00	2013年10月31日	2020年10月30日	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	30,000,000.00	2013年08月14日	2016年08月13日	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	50,000,000.00	2013年11月18日	2016年11月17日	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	50,000,000.00	2014年02月12日	2017年02月11日	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	35,000,000.00	2013年11月17日	2016年11月16日	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津滨海能源发展股份有限公司	30,000,000.00	2013年08月14日	2016年08月15日	否
天津滨海能源发展股份有限公司	国华能源发展（天津）有限公司	30,000,000.00	2013年12月05日	2016年12月04日	否
天津滨海能源发展股份有限公司	国华能源发展（天津）有限公司	20,000,000.00	2013年10月25日	2015年10月24日	否
天津泰达投资控股有限公司	国华能源发展（天津）有限公司	15,000,000.00	2013年09月05日	2016年03月04日	否

关联担保情况说明

## (3) 其他关联交易

根据天津经济技术开发区“十一五”热力专项规划和《天津泰达投资控股有限公司2007年基础设施建设项目实施计划》，经天津经济技术开发区发展计划局审批同意由泰达控股投资新建四号热源厂项目；泰达控股按照《天津泰达投资控股有限公司基础设施建设管理办法》之相关规定，委托本公司代为建设四号热源厂项目，本公司于2007年10月8日与泰达控股签订《四号热源厂项目代建委托协议》，根据协议的相关规定该工程的款项由天津泰达拨付。泰达控股按项目投资总额0.8%的取费比例，向本公司支付建设管理费。

2010年2月，四号热源厂工程在天津经济技术开发区建设工程管理中心验收备案。截至2014年6月30日，本公司累计收到

拨付的工程款289,249,098.87元，累计支付代建工程款为286,469,421.99元，未付工程余额为2,779,676.88元。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上市公司应付关联方款项					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	天津泰达投资控股有限公司	37,310,000.00	33,005,000.00
其他应付款	天津泰达投资控股有限公司	3,293,157.93	3,293,157.93
其他应付款	天津灯塔涂料有限公司	1,935,863.06	1,935,863.06
其他流动负债	天津泰达热电有限公司	113,937.00	113,937.00
其他流动负债	天津泰达投资控股有限公司	19,969,099.27	19,969,099.27
代理业务负债	天津泰达投资控股有限公司	2,779,676.88	2,779,676.88

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，除对全资子公司国华能源提供担保外，本公司不存在其他应披露的对外担保等或有事项。

其他或有负债及其财务影响

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

2007年11月公司、国华能源分别与石家庄顺达环境工程设备有限公司签订了《天津经济技术开发区5号热源厂3×75t/h锅炉烟气脱硫工程建设及运营总承包合同》、《国华能源发展（天津）有限公司5×35t/h锅炉烟气脱硫工程建设及运营总承包合同》，合同总价分别为3234.92万元、4665.74万元，其中：脱硫系统建设合同价格分别为1503.62万元、2041.44万元，脱硫系统五年运营费用合计分别为1731.30万元、2624.30万元，工程于2008年7月取得竣工验收，截止期末尚未支付的合同价款详见长期应付款。

截至2014年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

## 十一、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
期后大额资金回款情况	期末，应收津联热电余额为 180,981,298.43 元，截至 2014 年 7 月 31 日，上述款项已收回 40,000,000.00 元。		

## 2、其他资产负债表日后事项说明

除上所述外，截至2014年7月31日，无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	29,459,992.33	100.00%			47,700,505.45	100.00%		
组合小计	29,459,992.33	100.00%			47,700,505.45	100.00%		
合计	29,459,992.33	--		--	47,700,505.45	--		--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						



其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	29,459,992.33	100.00%		47,700,505.45	100.00%	
1 年以内小计	29,459,992.33	100.00%		47,700,505.45	100.00%	
合计	29,459,992.33	--		47,700,505.45	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
电力公司		1,592,156.99	3 个月以内	5.40%
津联热电		27,867,835.34	3 个月以内	94.60%
合计	--	29,459,992.33	--	100.00%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	443,414.73	100.00%	135,049.06	5.53%	828,390.73	10.46%	385,049.06	46.48%
应收脱硫补贴（注）					7,093,351.54	89.54%		
组合小计	443,414.73	100.00%	135,049.06	5.53%	7,921,742.27	100.00%	385,049.06	4.86%
合计	443,414.73	--	135,049.06	--	7,921,742.27	--	385,049.06	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	120,024.00	27.07%		5,000.00	0.60%	
3 个月至 1 年	47,400.00	10.69%	237.00	47,400.00	5.72%	237.00
1 年以内小计	167,424.00	37.76%	237.00	52,400.00	6.32%	237.00
1 至 2 年	117,750.73	26.56%	9,420.06	117,750.73	14.21%	9,420.06
2 至 3 年	4,000.00	0.90%	2,000.00	504,000.00	60.85%	252,000.00
3 年以上	154,240.00	34.78%	123,392.00	154,240.00	18.62%	123,392.00
合计	443,414.73	--	135,049.06	828,390.73	--	385,049.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国华能源发展（天津）有限公司	成本法	68,949,567.33	103,332,167.33		103,332,167.33	100.00%	100.00%				
滨海中日能源管理（天津）有限公司	权益法	1,433,264.00	818,747.88	-60,954.32	757,793.56	20.00%	20.00%				
合计	--	70,382,831.33	104,150,915.21	-60,954.32	104,089,960.89	--	--	--			

长期股权投资的说明

**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	265,270,339.09	339,173,287.74
其他业务收入	12,826,383.65	6,722,831.06
合计	278,096,722.74	345,896,118.80
营业成本	264,561,735.68	328,590,916.21

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	265,270,339.09	253,909,521.43	339,173,287.74	324,426,749.14
合计	265,270,339.09	253,909,521.43	339,173,287.74	324,426,749.14

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
蒸汽销售	247,544,191.10	237,804,810.53	317,459,437.58	299,406,016.31
电力销售	17,726,147.99	16,104,710.90	21,713,850.16	25,020,732.83
合计	265,270,339.09	253,909,521.43	339,173,287.74	324,426,749.14

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
开发区	265,270,339.09	253,909,521.43	339,173,287.74	324,426,749.14
合计	265,270,339.09	253,909,521.43	339,173,287.74	324,426,749.14

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
天津泰达津联热电有限公司	247,544,191.10	93.32%
天津市电力公司	17,726,147.99	6.68%
合计	265,270,339.09	100.00%

营业收入的说明

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-60,954.32	106,176.64
合计	-60,954.32	106,176.64

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
滨海中日能源管理（天津）有限公司	-60,954.32	106,176.64	
合计	-60,954.32	106,176.64	--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-8,088,793.44	-7,094,843.01
加：资产减值准备	-250,000.00	-9,232.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,469,828.90	21,681,872.63
无形资产摊销	321,766.58	521,533.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-24.20	

财务费用（收益以“-”号填列）	16,526,768.79	13,256,070.39
投资损失（收益以“-”号填列）	60,954.32	-106,176.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,217,073.78	655,965.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,410,800.09	-19,219,268.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,146,001.97	40,220,240.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,261,150.90	-27,055,582.76
其他	6,530,000.00	22,300,000.00
经营活动产生的现金流量净额	25,083,225.89	45,150,577.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	15,085,106.84	29,799,255.69
减：现金的期初余额	22,767,608.81	27,818,453.01
现金及现金等价物净增加额	-7,682,501.97	1,980,802.68

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,910.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	350,818.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	317,242.80	
减：所得税影响额	166,287.95	
合计	498,863.83	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

#### 2、境内外会计准则下会计数据差异

##### （1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-5,286,836.99	-5,065,977.88	310,431,824.07	315,276,261.06

按国际会计准则调整的项目及金额

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-5,286,836.99	-5,065,977.88	310,431,824.07	315,276,261.06
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.72%	-0.024	-0.024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.88%	-0.026	-0.026

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	4,050,000.00	2,600,000.00	55.77%	主要原因是期末因业务收到的银行承兑汇票增加所致
其他应收款	1,135,660.91	11,275,232.08	-89.93%	主要原因是收到财政部门2013年尚未拨付脱硫补贴所致
其他流动资产	1,876,859.04	1,438,978.86	30.43%	主要期末留抵进项税增加所致
递延所得税资产	1,943,710.25	3,529,953.52	-44.94%	主要原因是公司本期支付上期未付职工薪酬，可抵减时间性差异减少所致
应付职工薪酬	5,198,033.50	13,775,568.83	-62.27%	主要原因是本期公司支付上期未发放的工资、奖金等所致。
应交税费	2,205,900.96	8,728,203.44	-74.73%	主要原因是本期公司支付2013年企业增值税所致
其他流动负债	79,559,926.63	118,179,815.18	-32.68%	主要原因是本期支付国华扩建工程款所致
投资收益	-60,954.32	106,176.64	-157.41%	主要原因是本期联营公司滨海中日能源管理(天津)有限公司营业亏损
营业外收入	910,818.98	426,176.57	113.72%	主要原因是本期收到中铁事故罚款所致
所得税费用	2,643,285.26	1,025,128.03	157.85%	主要原因是国华能源利润增长当期所得税费用增加以及递延所得税资产减少所致

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内，公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登过的所有文件的正本及公告的原稿。