沈阳新北热电有限责任公司

审 计 报 告

中喜审字【2017】第0095号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

审 计 报 告

中喜审字【2017】第0095号

沈阳新北热电有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳新北热电有限责任公司（以下简称“沈阳新北”）财务报表，包括2016年12月31日的公司及合并资产负债表，2016年度的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沈阳新北管理层的责任，这种责任包括：⑴按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；⑵设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，沈阳新北财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳新北2016年12月31日的公司及合并财务状况以及2016年度的公司及合并经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　北京　　中国注册会计师：

二〇一七年二月七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	五、1	50,530,715.76	162,159,443.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	111,866,042.17	62,817,869.08
预付款项	五、3	15,614,948.62	10,225,995.71
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	五、4	19,976,697.75	16,034,234.35
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,893,217.88	19,482,162.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,565,325.73	6,490,695.26
流动资产合计		228,446,947.91	277,210,400.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	949,023,413.98	954,048,421.29
在建工程	五、8	120,795,168.75	24,971,986.30
工程物资	五、9	2,913,335.13	1,855,910.26
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	181,618,202.02	185,645,429.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	25,037,984.63	31,347,037.08
其他非流动资产	五、12	14,008,972.39	4,276,041.20
非流动资产合计		1,293,397,076.90	1,202,144,825.81
资产总计		1,521,844,024.81	1,479,355,226.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	92,005,677.37	152,712,725.21
预收款项	五、14	164,651,626.16	127,829,704.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	36,637.32	91,381.88
应交税费	五、16	22,498,338.88	33,136,496.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	432,334,365.93	243,427,002.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		120,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		711,526,645.66	677,197,310.85
非流动负债：			
长期借款	五、19		150,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、20	192,628,582.13	190,527,426.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		192,628,582.13	340,527,426.85
负债合计		904,155,227.79	1,017,724,737.70
所有者权益			
实收资本	五、21	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	62,646,887.48	62,646,887.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	1,471,361.45	8,074,132.22
盈余公积	五、24	56,784,965.97	46,692,732.46
一般风险准备			
未分配利润	五、25	326,785,582.12	174,216,736.25
归属于母公司所有者权益合计		617,688,797.02	461,630,488.41
少数股东权益			
所有者权益合计		617,688,797.02	461,630,488.41
负债和所有者权益总计		1,521,844,024.81	1,479,355,226.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末发生额	期初发生额
一、营业总收入	五、26	643,517,110.56	560,183,911.50
减：营业成本	五、26	399,020,424.25	314,023,479.89
税金及附加	五、27	7,419,245.68	7,102,213.55
销售费用	五、28	3,108,187.08	2,326,457.82
管理费用	五、29	35,285,419.93	35,733,195.66
财务费用	五、30	6,173,721.44	33,209,321.34
资产减值损失	五、31	3,384,387.66	2,401,165.08
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）	五、32		-5,650.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,125,724.52	165,382,428.16
加：营业外收入	五、33	21,268,299.22	15,887,624.64
其中：非流动资产处置利得		113,992.34	41,620.85
减：营业外支出	五、34	348,986.26	416,153.61
其中：非流动资产处置损失		58,985.56	309,152.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,045,037.48	180,853,899.19
减：所得税费用	五、35	47,383,958.10	42,329,321.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,661,079.38	138,524,578.14
归属于母公司所有者的净利润		162,661,079.38	138,524,578.14
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		162,661,079.38	138,524,578.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		162,661,079.38	138,524,578.14
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末发生额	期初发生额
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		688,455,481.67	551,782,453.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,694,029.33	4,719,391.09
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	4,035,505.77	14,780,090.45
经营活动现金流入小计		704,185,016.77	571,281,935.40
购买商品、接受劳务支付的现金		377,818,844.40	189,405,692.30
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		47,329,460.18	44,453,434.84
支付的各项税费		91,402,041.05	58,648,887.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	16,433,990.14	22,185,192.62
经营活动现金流出小计		532,984,335.77	314,693,207.47
经营活动产生的现金流量净额		171,200,681.00	256,588,727.93
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		163,555.69	373,607.27
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	五、36	798,880,000.00	1,408,350,000.00
投资活动现金流入小计		799,043,555.69	1,408,723,607.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,156,505.61	195,841,793.86
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			164,046,888.20
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	604,000,000.00	528,100,000.00
投资活动现金流出小计		805,156,505.61	887,988,682.06
投资活动产生的现金流量净额		-6,112,949.92	520,734,925.21
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			285,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36		31,500,000.00
筹资活动现金流入小计			316,500,000.00
偿还债务支付的现金		270,000,000.00	674,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,716,458.34	352,097,857.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36		16,500,000.00
筹资活动现金流出小计		276,716,458.34	1,042,597,857.81
筹资活动产生的现金流量净额		-276,716,458.34	-726,097,857.81
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		-111,628,727.26	51,225,795.33
加：期初现金及现金等价物余额		162,159,443.02	110,933,647.69
六、期末现金及现金等价物余额		50,530,715.76	162,159,443.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	期末发生额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,000,000.00				62,646,887.48			8,074,132.22	46,692,732.46		174,216,736.25	461,630,488.41
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	170,000,000.00				62,646,887.48			8,074,132.22	46,692,732.46		174,216,736.25	461,630,488.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-			-6,602,770.77	10,092,233.51		152,568,845.87	156,058,308.61
（一）综合收益总额											162,661,079.38	162,661,079.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									10,092,233.51		-10,092,233.51	-
1．提取盈余公积									10,092,233.51		-10,092,233.51	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												-
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备								-6,602,770.77				-6,602,770.77
1．本期提取								2,905,141.49				2,905,141.49
2．本期使用								-9,507,912.26				-9,507,912.26
（六）其他												-
四、本期期末余额	170,000,000.00				62,646,887.48			1,471,361.45	56,784,965.97		326,785,582.12	617,688,797.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	期初发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	170,000,000.00				226,693,775.68			7,016,607.61	38,103,044.80		359,281,845.77		801,095,273.86
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	170,000,000.00				226,693,775.68			7,016,607.61	38,103,044.80		359,281,845.77		801,095,273.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-164,046,888.20			1,057,524.61	8,589,687.66		-185,065,109.52		-339,464,785.45
（一）综合收益总额											138,524,578.14		138,524,578.14
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									8,589,687.66		-323,589,687.66		-315,000,000.00
1．提取盈余公积									8,589,687.66		-8,589,687.66		-
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-315,000,000.00		-315,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								1,057,524.61					1,057,524.61
1．本期提取								2,726,975.46					2,726,975.46
2．本期使用								1,669,450.85					1,669,450.85
（六）其他					-164,046,888.20								-164,046,888.20
四、本期期末余额	170,000,000.00				62,646,887.48			8,074,132.22	46,692,732.46		174,216,736.25		461,630,488.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		22,796,251.73	84,109,899.62
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	十二、1	33,068,206.24	14,967,862.97
预付款项		9,069,205.35	8,421,832.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	190,448,652.61	341,009,045.56
存货		6,459,489.68	6,747,144.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		289,818.32	535,950.71
流动资产合计		262,131,623.93	455,791,736.56
非流动资产：			
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	十二、3	147,963,681.98	147,963,681.98
投资性房地产			
固定资产		429,257,231.27	455,256,003.12
在建工程		3,244,804.93	6,140,752.52
工程物资		784,851.30	517,340.76
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,371,254.52	10,620,488.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,364,659.24	6,274,423.18
其他非流动资产		1,953,041.60	
非流动资产合计		598,939,524.84	626,772,689.79
资产总计		861,071,148.77	1,082,564,426.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,411,705.48	93,183,424.98
预收款项		135,483,542.55	121,906,346.85
应付职工薪酬		31,835.93	91,381.88
应交税费		17,919,706.02	19,069,469.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款		239,171.46	138,210,601.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			120,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		186,085,961.44	492,461,225.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		166,545,025.69	175,982,603.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		166,545,025.69	175,982,603.60
负债合计		352,630,987.13	668,443,829.04
所有者权益：			
实收资本		170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,069,495.17	3,069,495.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,471,361.45	8,074,132.22
盈余公积		56,784,965.97	46,692,732.46
未分配利润		277,114,339.04	186,284,237.46
所有者权益合计		508,440,161.63	414,120,597.31
负债和所有者权益总计		861,071,148.76	1,082,564,426.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末发生额	期初发生额
一、营业收入	十二、4	363,969,500.55	355,154,234.14
减：营业成本	十二、4	205,794,884.31	193,492,590.20
税金及附加		3,386,747.19	3,156,086.91
销售费用		2,747,023.33	2,269,571.03
管理费用		21,168,159.82	22,086,415.14
财务费用		2,488,655.87	23,190,086.93
资产减值损失		1,191,790.67	-18,393.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5		-5,650.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		127,192,239.36	110,972,227.78
加：营业外收入		5,108,360.98	3,660,447.63
其中：非流动资产处置利得		98,596.41	
减：营业外支出		170,096.90	90,790.38
其中：非流动资产处置损失		51,235.06	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		132,130,503.44	114,541,885.03
减：所得税费用		31,208,168.35	28,645,008.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,922,335.09	85,896,876.56
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		100,922,335.09	85,896,876.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末发生额	期初发生额
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		383,339,684.66	373,302,024.11
收到的税费返还		1,571,245.57	
收到其他与经营活动有关的现金		1,413,688.60	4,501,387.14
经营活动现金流入小计		386,324,618.83	377,803,411.25
购买商品、接受劳务支付的现金		203,204,496.33	88,365,102.98
支付给职工以及为职工支付的现金		31,969,251.30	33,779,152.52
支付的各项税费		56,790,634.46	46,539,814.46
支付其他与经营活动有关的现金		11,830,763.93	21,355,192.62
经营活动现金流出小计		303,795,146.02	190,039,262.58
经营活动产生的现金流量净额		82,529,472.81	187,764,148.67
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		163,333.47	
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		754,100,000.00	1,517,800,000.00
投资活动现金流入小计		754,263,333.47	1,517,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,265,204.17	36,341,108.12
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			164,046,888.20
支付其他与投资活动有关的现金		740,000,000.00	814,000,000.00
投资活动现金流出小计		775,265,204.17	1,014,387,996.32
投资活动产生的现金流量净额		-21,001,870.70	503,412,003.68
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			135,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			31,500,000.00
筹资活动现金流入小计			166,500,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,841,250.00	338,326,481.22
支付其他与筹资活动有关的现金			16,500,000.00
筹资活动现金流出小计		122,841,250.00	854,826,481.22
筹资活动产生的现金流量净额		-122,841,250.00	-688,326,481.22
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		-61,313,647.89	2,849,671.13
加：期初现金及现金等价物余额		84,109,899.62	81,260,228.49
六、期末现金及现金等价物余额		22,796,251.73	84,109,899.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	期末发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	170,000,000.00				3,069,495.17			8,074,132.22	46,692,732.46	186,284,237.46	414,120,597.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000.00				3,069,495.17			8,074,132.22	46,692,732.46	186,284,237.46	414,120,597.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-			-6,602,770.77	10,092,233.51	90,830,101.58	94,319,564.32
（一）综合收益总额										100,922,335.09	100,922,335.09
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									10,092,233.51	-10,092,233.51	-
1．提取盈余公积									10,092,233.51	-10,092,233.51	
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								-6,602,770.77			-6,602,770.77
1．本期提取								1,828,605.28			1,828,605.28
2．本期使用								8,431,376.05			8,431,376.05
（六）其他											-
四、本期期末余额	170,000,000.00				3,069,495.17			1,471,361.45	56,784,965.97	277,114,339.04	508,440,161.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年度

编制单位:沈阳新北热电有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	期初发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	170,000,000.00				49,152,701.39			7,016,607.61	38,103,044.80	423,977,048.56	688,249,402.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	170,000,000.00				49,152,701.39			7,016,607.61	38,103,044.80	423,977,048.56	688,249,402.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-46,083,206.22			1,057,524.61	8,589,687.66	-237,692,811.10	-274,128,805.05
（一）综合收益总额										85,896,876.56	85,896,876.56
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									8,589,687.66	-323,589,687.66	-315,000,000.00
1．提取盈余公积									8,589,687.66	-8,589,687.66	
2．对所有者（或股东）的分配										-315,000,000.00	-315,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								1,057,524.61			1,057,524.61
1．本期提取								1,674,844.47			1,674,844.47
2．本期使用								617,319.86			617,319.86
（六）其他					-46,083,206.22						-46,083,206.22
四、本期期末余额	170,000,000.00				3,069,495.17			8,074,132.22	46,692,732.46	186,284,237.46	414,120,597.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳新北热电有限责任公司

2016 年财务报表附注

（无特别指明本报表附注货币单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

名称：沈阳新北热电有限责任公司

注册地：沈河区北站东二路 18 号

法定代表人：苏壮强

注册资本：17,000 万元

成立日期：1998 年 9 月 18 日

经营范围：电力生产、热力供应、供热服务，机电安装工程、市政工程、建筑工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2、公司历史沿革

（1）1998 年 9 月 18 日设立，设立时股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	500.00	100.00
合计	500.00	100.00

（2）1999 年 3 月 25 日，沈阳市房产国有资产经营有限责任公司以固定资产增资，公司注册资本由 500 万元增至 13,900 万元。沈阳金伦会计师事务所出具了“沈商贸会师内验字[1999]第 32 号”《验资证明书》。上述增资完成后，公司注册资本及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	13,900.00	100.00
合计	13,900.00	100.00

（3）1999 年 12 月 8 日，沈阳惠天热电股份有限公司以 3,100 万元增资参股，公司注册资本由 13,900 万元增至 17,000 万元。辽宁华商会计师事务所出具了“辽华商内验字[1999]第 073 号”《验资报告》。上述增资完成后，公司注册资本及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
沈阳市房产国有资产经营有限责任公司	13,900.00	81.76
沈阳惠天热电股份有限公司	3,100.00	18.24
合计	17,000.00	100.00

（4）2003 年 10 月 13 日，沈阳产权交易中心分别出具编号为 0004772 号的《产权交易凭证》和编号为 0004773 号的《产权交易凭证》，根据该等《产权交易凭证》，沈阳市房产国有资产经营有限责任公司将其持有的本公司 51.76%股权转让给沈阳国叶热电有限公司、将其持有的本公司 30%股权转让给联美集团。上述股权转让完成后，公司股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
沈阳国叶热电有限公司	8,799.20	51.76
联美集团有限公司	5,100.00	30.00
沈阳惠天热电股份有限公司	3,100.80	18.24
合计	17,000.00	100.00

（5）2006 年 7 月 25 日，辽宁省对外贸易经济合作厅出具“辽外经贸资批[2006]34 号”《关于沈阳新北热电有限责任公司股权并购及变更为中外合资经营企业的批复》，同意联美集团将其持有的本公司 30%的股权以等值于 1,329 万元人民币的美元现汇转让给明耀集团有限公司，同意沈阳国叶热电有限公司将其持有的本公司 51.76%的股权以等值于 2,293 万元人民币的美元现汇转让给亿安集团有限公司，公司变更为中外合资经营企业。 2006 年 8 月 11 日，沈阳市工商行政管理局出具《外商投资企业变更登记核准通知书》（企合辽沈总字第 411000139 号），核准了上述沈阳新北股东及企业性质的工商变更登记。上述股权转让完成后，公司股东及股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
亿安集团有限公司	8,799.20	51.76
明耀集团有限公司	5,100.00	30.00
沈阳惠天热电股份有限公司	3,100.80	18.24
合计	17,000.00	100.00

注：亿安集团有限公司于 2006 年 1 月 30 日在英属维尔京群岛注册成立，其实际控制人为苏素玉及其相关方。明耀集团有限公司于 2006 年 1 月 9 日在英属维尔京群岛注册成立，其实际控制人为苏素玉及其相关方。

（6）2010 年 12 月，沈阳惠天热电股份有限公司将其持有的本公司 18.24%的股权以 5,605 万元的价格转让给联美集团。沈阳联合产权交易所于 2010 年 9 月 21 日就该次股权转让出具了《沈阳联合产权交易所产权交易（交割）凭证》（编号：GQ0133）。2010 年 12 月 16 日，辽宁省人民政府向本公司换发了批准号为“商外资辽府资字[2006]00027 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010 年 12 月 17 日，沈阳市工商行政管理局出具《外商投资企业变更登记核准通知书》，核准了上述股东变更的工商变更登记。上述股权转让完成后，公司股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
亿安集团有限公司	8,799.20	51.76
明耀集团有限公司	5,100.00	30.00
联美集团有限公司	3,100.80	18.24
合计	17,000.00	100.00

（7）2015 年 7 月 27 日，根据签署的《股权转让协议书》约定，明耀集团有限公司将其持有的沈阳新北 30%的股权转让给联众新能源、亿安集团有限公司将其持有的沈阳新北 51.76%的股权转让给联众新能源，转让价款以大连全航资产评估事务所（普通合伙）出具的“大全航评报字（2015）第 064 号”《资产评估报告书》评估值为定价依据。2015 年 7 月 27 日，沈阳金融商贸开发区管理委员会出具《关于中外合资企业“沈阳新北热电有限责任公司”股权转让及撤销批准证书的批复》（沈金贸发[2015]59 号），同意

亿安集团有限公司将其持有的沈阳新北 51.76%的股权转让给联众新能源，同意明耀集团有限公司将其持有的沈阳新北 30%的股权转让给联众新能源；同意公司由中外合资企业变更为内资企业。2015 年 7 月 28 日，沈阳市工商行政管理局核准公司上述股东变更的工商变更登记。上述股权转让完成后，公司股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
联众新能源有限公司	13,899.20	81.76
联美集团有限公司	3,100.80	18.24
合计	17,000.00	100.00

（8）联美量子股份有限公司（以下简称“联美控股”）获得中国证券监督管理委员会《关于核准联美控股股份有限公司向联众新能源有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】1103号）。根据联美控股2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产重组相关事宜的议案》，公司董事会在本次发行完成后根据发行结果及国家有关规定修改公司章程的相应条款，同时办理有关政府审批和工商变更登记的相关事宜。2016年5月25日沈阳新北热电有限责任公司完成股权变更的工商登记手续。上述股权转让完成后，其股本及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
联美量子股份有限公司	17,000.00	100.00
合计	17,000.00	100.00

注：2016 年 11 月联美控股股份有限公司的名称变更为联美量子股份有限公司。

3、合并财务报表范围

子公司全称	江苏联美生物能源有限公司	沈阳国新环保新能源有限公司
子公司类型	有限责任	有限责任
注册地	泰州市	沈阳市
业务性质	发电、供热	电站的建设，蒸汽、热水的生产
注册资本	83,197,074.29	124,343,862.00
经营范围	秸秆发电、供热、销售公司自产产品；可再生能源和清洁能源技术开发，清洁燃烧技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	背压型热电联产电站的建设，蒸汽、热水的生产与供应；机电安装、市政工程、建筑工程施工，供热管网的配套维修与服务；热力能源技术开发及应用；热泵系统供热，城市污水再生利用；太阳能供热系统开发及应用；可再生能源的利用与开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
期末实际出资额	83,197,074.29	124,343,862.00
持股比例%	100.00	100.00
表决权比例%	100.00	100.00
是否合并报表	是	是

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

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

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

外币报表折算采用时态法。

9、金融工具

金融工具分资融资产及金融负债

（1）金融资产：

A： 金融资产的分类

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

B： 金融资产的确认和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具作为投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

C： 金融资产减值

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

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

（2）金融负债：

A：金融负债的分类

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

B：金融负债的确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	50 万元以上的应收账款和 1000 万元以上的其他应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1	余额百分比法
组合 2	关联方应收款项不计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时

估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

（4）存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品采用一次摊销法，在领用时一次摊销入成本费用。

12、长期股权投资

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

（1）长期股权投资初始成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

A：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

B：该固定资产的成本能够可靠计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、传导设备、其他设备（其中：其他设备为运输设备、办公设备、电子设备）。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
构筑物	20	5	4.75
传导设备	10	5	9.50
机器设备	14	5	6.79
工具器具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00
电子设备	3	0	33.33

14、在建工程

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

15、借款费用

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

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

A：资产支出已经发生；

B：借款费用已经发生；

C：为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法：本公司无形资产按照成本进行初始计量。

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

的其他支出。

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

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

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

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

17、长期资产减值

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

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）采用成本模式计量的投资性房地产减值测试及会计处理方法

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

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

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

D：有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E：资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

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

（3）固定资产减值测试及会计处理方法

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

值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）在建工程减值测试及会计处理方法

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

A：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

C：其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产的减值测试及会计处理方法

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

A：已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B：市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C：已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D：其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：一是企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；二是企业确认与涉及支付辞退的重组相关的成本或费用时。

按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工新酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后 12 个月内完全支付的，应当适用短期薪酬的规定；辞退福利预期在年度报告结束后 12

个月内不能完全支付的，应当适用关于其他长期职福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

19、预计负债

（1） 预计负债的确认原则

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

A：该义务是本公司承担的现时义务；

B：该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

C：该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债计量方法

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

20、收入

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务的收入，分下列情况确认和计量：

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

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

C：如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日不能对该项交易的结果作出可靠的计的，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如预计已经发生的成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。让渡资产使用

权发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

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

（3）接网费收入

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

21、政府补助

是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助主要为财政拨款、财政贴息等。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

A：商誉的初始确认；

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

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

（3）所得税费用计量

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

23、租赁

本公司租赁为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期应税销售收入	3%、11%、13%、17%
营业税	当期应税营业额	5%
城市维护建设税	当期应缴的增值税及营业税的税额	7%
教育费附加	当期应缴的增值税及营业税的税额	5%
房产税	当期应税房产余值及租金收入	1.2%、12%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%

2、重要税收优惠

按照财政部、国家税务总局（财税【2016】94号）文件规定，自2016年1月1日至2018年供暖期结

束，对供热企业向居民个人（以下统称居民）供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。向居民供热而取得的采暖费收入，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144,061.54	127,700.71
银行存款	50,386,654.22	162,031,742.31
其他货币资金		
合计	50,530,715.76	162,159,443.02

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	119,006,427.84	99.40	7,140,385.67	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	721,584.03	0.60	721,584.03	100.00
合计	119,728,011.87	100.00	7,861,969.70	

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	66,827,520.30	98.93	4,009,651.22	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	721,584.03	1.07	721,584.03	100.00
合计	67,549,104.33	100.00	4,731,235.25	

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	119,006,427.84	7,140,385.67	6.00
关联方组合			
合计	119,006,427.84	7,140,385.67	

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	66,827,520.30	4,009,651.22	6.00
关联方组合			
合计	66,827,520.30	4,009,651.22	

计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,863,918.96 元，本期收回或转回的坏账准备金额是 1,733,184.51 元。

（3）报告期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳飞机工业（集团）有限公司	47,551,532.32	39.72	2,853,091.94
国网江苏省电力公司	16,626,834.84	13.89	997,610.09
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	14,859,795.43	12.41	891,587.73
辽宁省人民政府机关事务管理局房产处	14,503,136.00	12.11	870,188.16
沈阳鑫一江房地产开发有限公司	13,050,771.09	10.90	783,046.27
合计	106,592,069.68	89.03	6,395,524.19

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,596,694.77	67.86	6,776,115.27	66.26
1至2年	2,314,067.89	14.82	627,565.43	6.14
2至3年	167,793.50	1.07	25,499.00	0.25
3年以上	2,536,392.46	16.24	2,796,816.01	27.35
合计	15,614,948.62	100.00	10,225,995.71	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
沈阳万方热力供暖有限公司	4,000,000.00	25.62
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	3,567,536.49	22.85
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	2,021,293.38	12.94

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	1,959,566.78	12.55
辽源矿业（集团）有限责任公司	740,932.38	4.75
合计	12,289,329.03	78.70

4、 其他应收款

（1）按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,251,806.12	93.55	1,275,108.37	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,464,438.56	6.45	1,464,438.56	100.00
合计	22,716,244.68	100.00	2,739,546.93	

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,057,696.11	92.10	1,023,461.76	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,462,431.96	7.90	1,462,431.96	100.00
合计	18,520,128.07	100.00	2,485,893.72	

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	21,251,806.12	1,275,108.37	6.00
关联方组合			
合计	21,251,806.12	1,275,108.37	

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	17,057,696.11	1,023,461.76	6.00
关联方组合			
合计	17,057,696.11	1,023,461.76	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,095,422.71 元，本期收回或转回的坏账准备金额是 841,769.5 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
供暖价差	9,162,061.42	8,259,563.95
第三方往来款	1,856,247.26	
蒸汽保底补贴	5,540,240.00	
资源综合利用补贴	797,780.89	2,153,465.79
备用金	1,545,076.62	2,285,308.12
保证金	1,904,870.00	
其他	1,909,968.49	5,821,790.21
合计	22,716,244.68	18,520,128.07

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
各区财政局	供暖价差	9,162,061.42	1年以内706.63万元、1至2年209.58万元	40.33	549,723.69
泰州医药高新技术产业园区管理委员会	蒸汽保底补贴	5,540,240.00	1年以内	24.39	332,414.40
沈阳房产国有资产经营公司	代付款	1,153,638.56	3年以上	5.08	1,153,638.56
沈阳市供热管理办公室	质量保证金	878,000.00	1至2年	3.87	52,680.00
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	预付电费	827,935.95	1年以内	3.64	49,676.16
合计		17,561,875.93	-	77.31	2,138,132.80

（6）涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
泰州医药高新技术产业园区管理委员会	泰州市医药园区集中供热低负荷补偿	5,540,240.00	1年以内	2017年上半年
泰州市国家税务局	资源综合利用补贴	797,780.89	1年以内	2017年1月份
合计		6,338,020.89		

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,881,767.05		21,881,767.05
低值易耗品	11,450.83		11,450.83
合计	21,893,217.88		21,893,217.88

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,471,703.50		19,471,703.50
低值易耗品	10,459.38		10,459.38
合计	19,482,162.88		19,482,162.88

（2）存货跌价准备

报告期内未发现存货出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,259,784.16	6,258,438.10
固定资产保险费用	289,154.64	232,231.81
其他待摊费用	16,386.93	25.35
合计	8,565,325.73	6,490,695.26

7、固定资产

（1）固定资产情况

2016 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	传导设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	297,373,529.86	856,742,806.13	346,548,275.62	7,366,094.13	6,856,032.06	1,514,886,737.80
2. 本期增加金额	16,698,348.53	19,399,781.75	54,854,544.25	755,033.58	700,263.85	92,407,971.96
（1）购置	9,192,192.50	1,452,297.89	-	755,033.58	673,147.35	12,072,671.32
（2）在建工程转入	7,506,156.03	17,947,483.86	54,854,544.25	-	27,116.50	80,335,300.64
3. 本期减少金额		764,862.05		681,791.00	213,906.10	1,660,559.15
（1）处置或报废		764,862.05		681,791.00	213,906.10	1,660,559.15
4. 期末余额	314,071,878.39	875,377,725.83	401,402,819.87	7,439,336.71	7,342,389.81	1,605,634,150.61
二、累计折旧						
1. 期初余额	56,269,751.87	356,487,993.27	138,272,494.19	4,538,740.84	5,269,336.34	560,838,316.51
2. 本期增加金额	11,519,829.35	54,270,146.35	30,263,643.70	591,120.63	596,415.68	97,241,155.71
（1）计提	11,519,829.35	54,270,146.35	30,263,643.70	591,120.63	596,415.68	97,241,155.71
3. 本期减少金额		719,864.94		542,315.53	206,555.12	1,468,735.59
（1）处置或报废		719,864.94		542,315.53	206,555.12	1,468,735.59
4. 期末余额	67,789,581.22	410,038,274.68	168,536,137.89	4,587,545.94	5,659,196.90	656,610,736.63
三、减值准备						
1. 期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	传导设备	运输设备	其他	合计
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	246,282,297.17	465,339,451.15	232,866,681.98	2,851,790.77	1,683,192.91	949,023,413.98
2. 期初账面价值	241,103,777.99	500,254,812.86	208,275,781.43	2,827,353.29	1,586,695.72	954,048,421.29

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
文官屯调峰热源项目主厂房	54,716,128.00	正在办理中
新北煤球车间	4,498,348.91	非生产经营所必需用建筑物
合计	59,214,476.91	

8、在建工程

（1） 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新北技改工程	24,655.70		24,655.70	1,030,665.79		1,030,665.79
新北新建管网工程	1,505,970.97		1,505,970.97	3,492,874.54		3,492,874.54
新北新建换热站工程	1,714,178.26		1,714,178.26	1,617,212.19		1,617,212.19
国新发电工程	78,630,537.49		78,630,537.49			
国新其他工程	4,057,942.60		4,057,942.60			
国新供热管网工程	690,720.76		690,720.76	1,436,447.90		1,436,447.90
江苏生物发电工程	34,064,856.25		34,064,856.25	8,760,140.34		8,760,140.34
江苏热力管线南线项目				8,634,645.54		8,634,645.54
江苏热力管线西线项目	106,306.72		106,306.72			
合计	120,795,168.75		120,795,168.75	24,971,986.30		24,971,986.30

（2）重要在建工程项目本期变动情况

2016 年度

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新北技改工程	3,500.00	1,030,665.79	17,644,008.71	18,650,018.80		24,655.70

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新北新建管网工程	5,800.00	3,492,874.54	5,756,628.08	7,743,531.65		1,505,970.97
新北新建换热站工程	800.00	1,617,212.19	8,222,599.14	8,125,633.07		1,714,178.26
国新发电工程	35,152.00		78,630,537.49			78,630,537.49
国新其他工程	23,405.00		4,057,942.60			4,057,942.60
国新供热管网工程	38,523.00	1,436,447.90	25,237,674.59	25,983,401.73		690,720.76
江苏生物发电工程	5,957.60	8,760,140.34	33,933,354.26	8,628,638.35		34,064,856.25
江苏热力管线南线项目	1,050.00	8,634,645.54	2,569,431.50	11,204,077.04		
江苏热力管线西线项目	2,200.00		106,306.72			106,306.72
合计		24,971,986.30	176,158,483.09	80,335,300.64		120,795,168.75

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新北技改工程	60.88	60.00				自有资金
新北新建管网工程	97.68	95.00				自有资金
新北新建换热站工程	94.71	95.00				自有资金
国新发电工程	54.97	55.00				自有资金
国新其他工程	8.52	10.00				自有资金
国新供热管网工程	19.25	20.00				自有资金
江苏生物发电工程	76.86	75.00				自有资金
江苏热力管线南线项目	100.00	100.00				自有资金
江苏热力管线西线项目	0.01	1.00				自有资金

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无

9、 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程设备	784,851.30	519,288.71
工程材料	2,128,483.83	1,336,621.55
合计	2,913,335.13	1,855,910.26

10、 无形资产

（1） 无形资产情况

2016 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	197,994,972.81	582,425.66	198,577,398.47
2.本期增加金额		29,126.21	29,126.21
(1)购置		29,126.21	29,126.21
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置			
4.期末余额	197,994,972.81	611,551.87	198,606,524.68
二、累计摊销			
1.期初余额	12,489,222.41	442,746.38	12,931,968.79
2.本期增加金额	4,006,207.95	50,145.92	4,056,353.87
(1)计提	4,006,207.95	50,145.92	4,056,353.87
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	16,495,430.36	492,892.30	16,988,322.66
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	181,499,542.45	118,659.57	181,618,202.02
2、期初账面价值	185,505,750.40	139,679.28	185,645,429.68

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、 递延所得税资产

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	10,601,516.63	2,650,379.16	7,217,128.97	1,804,282.24
可抵扣亏损	71,159,646.07	17,789,911.51	94,699,397.11	23,674,849.28
资产相关政府补助	5,411,677.47	1,352,919.37	5,403,399.90	1,350,849.98
供暖工程成本	12,979,098.36	3,244,774.59	18,068,222.38	4,517,055.60
合计	100,151,938.53	25,037,984.63	125,388,148.35	31,347,037.08

（2）未经抵销的递延所得税负债

无

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

（4）未确认递延所得税资产明细

无

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	14,008,972.39	4,276,041.20
合计	14,008,972.39	4,276,041.20

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	55,759,597.02	125,027,463.76
1至2年	20,285,691.07	22,012,919.68
2至3年	13,139,494.87	1,525,291.32
3年以上	2,820,894.41	4,147,050.45
合计	92,005,677.37	152,712,725.21

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳隆达环保节能集团有限公司	5,316,630.00	未到合同约定付款日期
宜兴市苏哈环保工程有限公司	10,550,000.00	未到合同约定付款日期
辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司	11,724,422.47	未到合同约定付款日期
合计	27,591,052.47	

14、预收账款

（1）预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收取暖费	164,250,272.64	127,829,704.76
预收联网费	300,000.00	
其他	101,353.52	
合计	164,651,626.16	127,829,704.76

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	91,381.88	40,913,982.57	40,968,727.13	36,637.32
二、离职后福利-设定提存计划		6,259,793.88	6,259,793.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	91,381.88	47,173,776.45	47,228,521.01	36,637.32

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,041.59	26,201,552.21	26,263,593.80	
二、职工福利费		2,491,878.17	2,491,878.17	
三、社会保险费		2,879,733.68	2,879,733.68	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗及生育保险		2,615,092.38	2,615,092.38	
工伤保险费		264,641.30	264,641.30	
四、住房公积金		2,592,951.00	2,592,951.00	
五、工会经费和职工教育经费	29,340.29	407,078.38	399,781.35	36,637.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣人员费用		6,340,789.13	6,340,789.13	
合计	91,381.88	40,913,982.57	40,968,727.13	36,637.32

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,949,432.17	5,949,432.17	
2、失业保险费		310,361.71	310,361.71	
3、企业年金缴费				
合计		6,259,793.88	6,259,793.88	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,634,667.06	9,278,295.90
营业税		540,516.31
企业所得税	13,599,622.41	21,865,875.43
城市建设维护税	537,323.37	687,316.85
个人所得税	19,787.80	14,227.28
土地使用税	135,182.49	135,132.49
房产税	184,947.94	121,111.62
教育费附加	230,281.45	305,374.70
地方教育费附加	153,520.96	185,565.92
其他	3,005.40	3,080.00
合计	22,498,338.88	33,136,496.50

17、其他应付款

（1）款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	430,000,000.00	241,000,000.00
押金、质保金等	763,770.41	850,613.24
其他	1,570,595.52	1,576,389.26
合计	432,334,365.93	243,427,002.50

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
沈阳国润低碳热力有限公司	100,000,000.00	103,000,000.00	集团内资金调剂
合计	100,000,000.00	103,000,000.00	

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
接网费	154,040,749.36	38,147,380.21	38,474,331.21	153,713,798.36	财会(2003)16 号
政府补助	36,486,677.49	5,880,000.00	3,451,893.72	38,914,783.77	与资产受益期间相关
合计	190,527,426.85	44,027,380.21	41,926,224.93	192,628,582.13	

涉及政府补助的项目

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
新北热电脱硫项目专项资金	12,455,879.00		992,750.00		11,463,129.00	与资产相关
新北热计量改造项目专项资金补助	494,580.00		494,580.00		-	与资产相关
新北城市生活污泥综合利用项目投资补助	19,670,000.00		1,405,000.00		18,265,000.00	与资产相关
新北非电燃煤锅炉脱硫改造项目款	1,671,428.57		128,571.43		1,542,857.14	与资产相关
新北科技专项款		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
国新拆小建大集中供热改造项目	1,857,142.86		142,857.00		1,714,285.86	与资产相关
国新工业节能项目专项补贴		1,710,000.00	122,142.86		1,587,857.14	与资产相关
泰州市环保局减排专项资金补助	337,647.06		24,705.88		312,941.18	与资产相关
泰州医药高新区南线管网专项资金		3,000,000.00	133,333.33		2,866,666.67	与资产相关
泰州医药高新区 2015 年节能扶持专项资金		170,000.00	7,953.22		162,046.78	与资产相关
合计	36,486,677.49	5,880,000.00	3,451,893.72	-	38,914,783.77	

21、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
联美集团有限公司	31,008,000.00		31,008,000.00	
联众新能源有限公司	138,992,000.00		138,992,000.00	
联美量子股份有限公司		170,000,000.00		170,000,000.00
合计	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00

注：2016 年 11 月联美控股股份有限公司的名称变更为联美量子股份有限公司。

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	62,646,887.48			62,646,887.48
合计	62,646,887.48			62,646,887.48

23、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,074,132.22	2,905,141.49	9,507,912.26	1,471,361.45
合计	8,074,132.22	2,905,141.49	9,507,912.26	1,471,361.45

24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,692,732.46	10,092,233.51		56,784,965.97
合计	46,692,732.46	10,092,233.51		56,784,965.97

25、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	174,216,736.25	359,281,845.77
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	174,216,736.25	359,281,845.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,661,079.38	138,524,578.14
减：提取法定盈余公积	10,092,233.51	8,589,687.66
应付普通股股利		315,000,000.00
期末未分配利润	326,785,582.12	174,216,736.25

26、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	643,436,207.12	399,020,045.62	560,028,439.74	314,020,801.61
其他业务	80,903.44	378.63	155,471.76	2,678.28
合计	643,517,110.56	399,020,424.25	560,183,911.50	314,023,479.89

（2）主营业务（分产品/服务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供暖及蒸汽	360,157,178.69	226,445,813.98	252,969,774.98	144,877,187.31
发电	201,790,605.68	158,050,150.88	183,245,024.10	144,788,322.00
工程	43,014,091.54	13,301,411.70	83,376,847.96	22,375,022.26
接网	38,474,331.21	1,222,669.06	40,436,792.70	1,980,270.04
合计	643,436,207.12	399,020,045.62	560,028,439.74	314,020,801.61

27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	144,297.28	3,835,786.72
城市维护建设税	2,010,822.35	1,905,418.81
教育费附加	861,781.01	827,413.85
地方教育费	574,520.69	533,594.17
其他（注）	3,827,824.35	
合计	7,419,245.68	7,102,213.55

注：其他主要包括房产税、土地使用税、车船使用税和印花税。根据财政部财会字 22 号文《增值税会计处理规定》中的规定："全面试行营业税改征增值税后，'营业税金及附加'科目名称调整为'税金及附加'科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的'营业税金及附加'项目调整为'税金及附加'项目"。

28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费		1,924.00
销售手续费	3,101,250.15	2,324,533.82
其他	6,936.93	
合计	3,108,187.08	2,326,457.82

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,583,169.79	10,066,405.54
职工保险及公积金	3,848,509.28	3,776,392.06
工会经费及教育经费	123,374.14	129,825.31
职工福利费	1,507,452.69	1,124,866.13
通讯费	89,814.79	101,547.20
业务招待费	598,717.73	394,870.90
车辆使用费	1,152,166.87	1,196,686.40
办公费	2,860,822.51	2,393,997.16
无形资产摊销	4,078,250.96	4,089,791.00
中介费	703,560.69	528,808.44
折旧费	1,917,296.02	1,094,505.08
排污费	1,966,817.00	2,403,019.00
企业安全费用	1,828,605.28	1,674,844.47
税费	1,940,831.58	4,792,237.09
其他	2,086,030.60	1,965,399.88
合计	35,285,419.93	35,733,195.66

30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,716,458.34	33,497,649.54
减：利息收入	662,254.92	978,673.86
汇兑损益		
手续费支出	96,744.14	690,345.66
其他	22,773.88	
合计	6,173,721.44	33,209,321.34

31、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,384,387.66	2,401,165.08
合计	3,384,387.66	2,401,165.08

32、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-5,650.00
合计		-5,650.00

33、 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	113,992.34	113,992.34	41,620.85	41,620.85
其中：固定资产处置利得	113,992.34	113,992.34	41,620.85	41,620.85
政府补助	18,390,373.27	4,160,093.72	14,937,268.39	8,064,411.51
无法支付的款项	1,618,687.41	1,618,687.41		
客户违约金收入	306,265.82	306,265.82		
其他	838,980.38	838,980.38	908,735.40	908,735.40
合计	21,268,299.22	7,038,019.67	15,887,624.64	9,014,767.76

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新北城市生活污泥综合利用项目投资补助	1,405,000.00	1,405,000.00	与资产相关
新北热计量改造项目专项资金补助	494,580.00	494,580.00	与资产相关
新北城建项目投资环境保护专项资金脱硫项目	992,750.00	992,750.00	与资产相关
新北太阳能锅炉辅助供热补贴		500,000.00	与资产相关
国新拆小建大集中供热改造项目	142,857.00	142,857.14	与资产相关
新北非电燃煤锅炉脱硫改造项目款	128,571.43	128,571.43	与资产相关
国新工业节能项目专项补贴	122,142.86		与资产相关
泰州 2014 年度专项减排专项资金	24,705.88	12,352.94	与资产相关
泰州医药高新区南线管网专项资金	133,333.33		与资产相关
新北节能奖励	7,953.22	5,000.00	与收益相关
新北稳增长、调结构奖励资金		30,000.00	与收益相关
国新拆小并大工程补贴		3,585,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
泰州资源综合利用补贴	8,690,039.55	6,872,856.88	与收益相关
泰州医药高新园区集中供热低负荷补偿	5,540,240.00		与收益相关
泰州市区秸秆能源化利用企业奖补资金	658,200.00	768,300.00	与收益相关
泰州 2015 年安全生产奖励	20,000.00		与收益相关
泰州 2015 年双轮驱动战略资金	30,000.00		与收益相关
合计	18,390,373.27	14,937,268.39	

34、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	58,985.56	309,152.87	全部计入
其中：固定资产处置损失	58,985.56	309,152.87	全部计入
罚款及滞纳金支出	182,250.70		全部计入
对外捐赠		9,800.00	全部计入
理赔款		26,550.72	全部计入
其他	107,750.00	70,650.02	全部计入
合计	348,986.26	416,153.61	

35、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,074,905.64	40,115,885.16
递延所得税费用	6,309,052.46	2,213,435.89
合计	47,383,958.10	42,329,321.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	210,045,037.48	180,853,899.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,511,259.37	45,213,474.80
非应税收入的影响	-3,720,552.81	-3,130,690.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	109,043.75	246,536.33
补缴以前年度少交纳税金	134,900.48	
其他	-1,650,692.69	
所得税费用	47,383,958.10	42,329,321.05

36、 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	708,200.00	8,188,300.00
利息收入	662,254.92	978,436.97

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	274,050.00	2,202,850.00
其他	2,391,000.85	3,410,503.48
合计	4,035,505.77	14,780,090.45

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	281,000.00	2,081,350.00
管理费用付现	10,089,606.13	10,741,848.59
销售费用付现	3,108,187.08	2,326,457.82
营业外支出付现	290,000.70	77,100.02
支付手续费	119,518.02	690,345.66
其他	2,545,678.21	6,268,090.53
合计	16,433,990.14	22,185,192.62

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方款项	793,000,000.00	1,408,000,000.00
与资产相关的政府补助	5,880,000.00	350,000.00
合计	798,880,000.00	1,408,350,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方款项	604,000,000.00	528,100,000.00
合计	604,000,000.00	528,100,000.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金		31,500,000.00
合计		31,500,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金		16,500,000.00
合计		16,500,000.00

37、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	162,661,079.38	138,524,578.14
加：资产减值准备	3,384,387.66	2,401,165.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,241,155.71	76,163,004.44
无形资产摊销	4,056,353.87	4,089,791.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-55,006.78	267,532.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	6,716,458.34	33,497,649.54
投资损失（收益以“－”号填列）		5,650.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,309,052.46	2,213,435.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,411,055.00	-8,398,714.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-86,175,616.56	-12,375,795.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,526,128.08	20,200,432.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,200,681.00	256,588,727.93
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,530,715.76	162,159,443.02
减：现金的期初余额	162,159,443.02	110,933,647.69
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	-111,628,727.26	51,225,795.33

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		164,046,888.20
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额		164,046,888.20

（3）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	50,530,715.76	162,159,443.02
其中：库存现金	144,061.54	127,700.71
可随时用于支付的银行存款	50,386,654.22	162,031,742.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	本期发生额	上期发生额
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	50,530,715.76	162,159,443.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、 外币货币性项目

项目	期末余额			期初金额		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金				521.60	6.2688	3,269.80
其中：美元				521.60	6.2688	3,269.80

六、合并范围的变更

1、 同一控制下企业合并

无

2、 其他原因的合并范围变动

无

七、在其它主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏联美生物能源有限公司	江苏省泰州市	泰州市	发电、供热	100.00		同一控制下企业合并
沈阳国新环保新能源有限公司	沈阳市	沈阳市	电站的建设，蒸汽、热水的生产	100.00		同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
联美量子股份有限公司	沈阳	供热	68,014.93	100.00	100.00

本公司的最终控制方为：苏素玉、苏武雄夫妻及苏壮奇、苏冠荣、苏壮强五人。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国惠环保新能源有限公司	受同一控股股东控制
沈阳国润低碳热力有限公司	受同一控股股东控制
沈阳沈水湾清洁能源有限公司	受同一控股股东控制
三六六移动互联科技有限公司	受同一控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈阳华新门窗工程有限公司	同一实质控制人的子公司的联营公司
安顺安酒销售有限公司	受同一实质控制人控制

3、 关联交易情况

（1）接受劳务

关联方	关联交易内容	期末发生额	期初发生额
沈阳华新门窗工程有限公司	门窗材料款	179,181.00	
三六六移动互联科技有限公司	代收费及智能管理服务	9,141,218.76	5,061,559.48
合计		9,320,399.76	5,061,559.48

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

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
沈阳国新新能源有限公司	30,000,000.00	2015/06/23	2017/06/20	是
沈阳国新新能源有限公司	40,000,000.00	2015/06/23	2018/06/02	是
沈阳国新新能源有限公司	50,000,000.00	2015/06/23	2019/06/20	是
沈阳国新新能源有限公司	30,000,000.00	2015/06/23	2020/06/20	是

本公司作为被担保方

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
联美集团有限公司	149,000,000.00	2014/07/08	2016/07/06	是

（3）股权转让

无

4、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

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
预付账款	安顺安酒销售有限公司	57,240.00		57,240.00	
合计		57,240.00		57,240.00	

（2） 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	沈阳华新门窗工程有限公司	85,660.52	67,741.62
其他应付款	沈阳国润低碳热力有限公司	260,000,000.00	209,000,000.00
其他应付款	国惠环保新能源有限公司		20,000,000.00
其他应付款	沈阳沈水湾清洁能源有限公司	50,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	三六六移动互联科技有限公司	40,000,000.00	
其他应付款	联美量子股份有限公司	80,000,000.00	
合计		430,085,660.52	241,067,741.62

5、 关联方承诺

无

6、 其他

无

九、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

无

2、 或有事项

无

3、 其他

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账				
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,178,942.84	87.93	2,110,736.57	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	721,584.03	12.07	721,584.03	100.00
合计	35,900,526.87	100.00	2,832,320.60	

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,923,258.48	95.66	955,395.51	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	721,584.03	4.34	721,584.03	100.00
合计	16,644,842.51	100.00	1,676,979.54	

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	35,178,942.84	2,110,736.57	6.00
关联方组合			
合计	35,178,942.84	2,110,736.57	

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	15,923,258.48	955,395.51	6.00
关联方组合			
合计	15,923,258.48	955,395.51	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,110,736.57元，本期收回或转回的坏账准备金额是955,395.51元。

（3）报告期实际核销的应收账款情况

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	14,859,795.43	41.39	891,587.73
辽宁省人民政府机关事务管理局房产处	14,503,136.00	40.40	870,188.16
沈阳英特纳房产开发有限公司	4,500,000.00	12.53	270,000.00
辽宁中医药大学	460,000.00	1.28	27,600.00
沈阳健富物业管理有限公司	393,160.00	1.10	23,589.60
合计	34,716,091.43	96.70	2,082,965.49

（5）涉及政府补助的应收款项

无

2、 其他应收款

（1）按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	191,115,587.89	99.24	666,935.28	0.35

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,464,438.56	0.76	1,464,438.56	100.00
合计	192,580,026.45	100.00	2,131,373.84	

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	341,641,537.83	99.57	632,492.27	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,462,431.96	0.43	1,462,431.96	100.00
合计	343,103,969.79	100.00	2,094,924.23	

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	11,115,587.89	666,935.28	6.00
关联方组合	180,000,000.00		
合计	191,115,587.89	666,935.28	

（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
余额百分比组合	10,541,537.83	632,492.27	6.00
关联方组合	331,100,000.00		
合计	341,641,537.83	632,492.27	

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 668,941.88 元，本期收回或转回的坏账准备金额是 632,492.27 元。

(3)本期实际核销的其他应收款情况

无

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
供暖价差	8,908,923.51	8,259,563.95
关联方往来	180,000,000.00	331,100,000.00
备用金	1,074,365.01	1,195,320.51
保证金	784,270.00	
其他	1,812,467.93	2,549,085.33
合计	192,580,026.45	343,103,969.79

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏联美生物能源有限公司	关联方往来	170,000,000.00	1至2年	88.27	
沈阳国新环保新能源有限公司	关联方往来	10,000,000.00	1年以内	5.19	
沈阳市各区财政局	供暖价差	8,908,923.51	1年以内681.32万元，1至2年209.57万元。	4.63	534,535.41
沈阳房产国有资产经营公司	代付款	1,153,638.56	3年以上	0.60	1,153,638.56
周国栋	备用金	784,270.00	1年以内	0.41	47,056.20
合计		190,846,832.07		99.10	1,735,230.17

（6） 涉及政府补助的其他应收款项

无

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	147,963,681.98		147,963,681.98	147,963,681.98		147,963,681.98
合计	147,963,681.98		147,963,681.98	147,963,681.98		147,963,681.98

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏联美生物能源有限公司	30,195,128.34			30,195,128.34		
沈阳国新环保新能源有限公司	117,768,553.64			117,768,553.64		
合计	147,963,681.98			147,963,681.98		

4、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,969,500.55	205,794,884.31	355,154,234.14	193,492,590.20
其他业务				
合计	363,969,500.55	205,794,884.31	355,154,234.14	193,492,590.20

（2）主营业务（分产品/服务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供暖及蒸汽	232,230,241.58	141,138,960.60	228,200,036.64	127,023,514.21
发电	77,561,270.23	61,700,144.57	77,541,567.24	61,594,838.32
工程	18,062,293.69	1,733,110.08	10,359,637.56	2,893,967.63

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
供暖及蒸汽	232,230,241.58	141,138,960.60	228,200,036.64	127,023,514.21
发电	77,561,270.23	61,700,144.57	77,541,567.24	61,594,838.32
工程	18,062,293.69	1,733,110.08	10,359,637.56	2,893,967.63
接网	36,115,695.05	1,222,669.06	39,052,992.70	1,980,270.04
合计	363,969,500.55	205,794,884.31	355,154,234.14	193,492,590.20

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-5,650.00
合计		-5,650.00

十三、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益	55,006.78	-286,007.75	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,160,093.72	7,296,111.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		5,117,810.48	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-5,650.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,473,932.91	452,791.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	6,689,033.41	12,575,055.58	
所得税影响额	2,248,874.17	1,866,761.28	
少数股东权益影响额			
合计	4,440,159.24	10,708,294.31	

沈阳新北热电有限责任公司

2017 年 2 月 7 日

编号:No.1 01039589

营业执照

(副 本) (10-1)

统一社会信用代码 91110101085530 78XF

名　　称　中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

执行事务合伙人　张增刚

成 立 日 期　2013年11月28日

合 伙 期 限　2013年11月28日至 长期

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

在线扫码获取详细信息

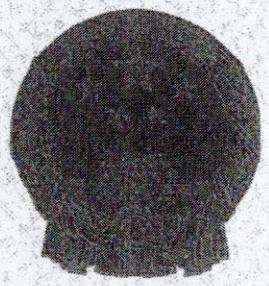
登 记 机 关　北京市工商行政管理局东城分局

2016年 12月 30日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：张增刚

办公场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000168

注册资本(出资额)：1395万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0071号

批准设立日期：2013-11-08

证书序号：NO. 019707

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一六年一月十一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000457

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张增刚

证书号：04 发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
Full name 刘静
Sex 女
Date of birth 1970-11-14
Work unit 中喜会计师事务所有限责任公司
Identity card No. 130103701114184


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中喜会计师事务所有限责任公司
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
14年 2月 21日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
14年 2月 21日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
11


CPA年检资格检验合格
BICPA
2015
记
合格，继续有效一年。
this renewal.
证书编号: 110001680002
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇二 七 二十九
Date of Issuance
北京注册会计师协会
CPA
年 月 日

证书编号：
No. of Certificate

110001680021

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

二〇〇三年 五月 廿十

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

4



Sex 女

Date of Issue 19 04 19

Bearer's Card No. 130102197409102141

中国注册会计师事务所有限公司

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

记

tration

格，继续有效一年，

s valid for another year after

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年，
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
yy mm dd

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中喜会计师事务所有限责任公司 事务所 CPAs

注册会计师协会 转所专用章 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

14 年 2 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

注册会计师协会 转所专用章 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

14 年 2 月 21 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
yy mm dd

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
yy mm dd

11