

天津滨海能源发展股份有限公司

二零一六年年度财务报告



2017 年 3 月 14 日

天津滨海能源发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年度)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-57

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10249 号

天津滨海能源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津滨海能源发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和公司资产负债表，2016 年度的合并利润表和公司利润表、合并现金流量表和公司现金流量表、合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘海山

中国·上海 中国注册会计师：郑飞

二〇一七年三月十四日

天津滨海能源发展股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	119,578,056.19	122,208,626.80
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	(二)		986,800.00
应收账款	(三)	201,710,368.59	186,148,189.11
预付款项	(四)	33,500.00	63,777.80
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)	53,087,878.38	37,674,066.70
买入返售金融资产			
存货	(六)	47,886,073.50	18,325,996.83
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	(七)	2,875,217.72	813,576.45
流动资产合计		425,171,094.38	366,221,033.69
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	3,432,989.31	3,432,989.31
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	549,570.03	581,824.45
投资性房地产			
固定资产	(十)	675,036,703.93	713,500,374.78
在建工程	(十一)	50,377.36	276,716.99
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	(十二)	25,508,320.95	26,308,186.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	5,309,755.23	6,095,549.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		709,887,716.81	750,195,641.51
资产总计		1,135,058,811.19	1,116,416,675.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 肖占鹏

主管会计工作负责人: 肖占鹏

会计机构负责人: 沈志刚

天津发展滨海股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	260,000,000.00	315,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十五）	2,599,961.50	17,799,389.00
应付账款	（十六）	252,374,522.83	197,351,644.20
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	（十七）	18,616,726.14	15,450,243.84
应交税费	（十八）	4,716,715.14	4,734,163.60
应付利息	（十九）	663,423.18	805,947.22
应付股利	（二十）	1,356,741.40	1,356,741.40
其他应付款	（二十一）	14,306,873.33	11,941,100.76
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	（二十二）	22,000,000.00	
其他流动负债	（二十三）	58,794,021.18	56,950,763.05
流动负债合计		635,428,984.70	621,389,993.07
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	154,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十五）		112,207,225.04
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	14,313,768.85	55,587,291.51
递延所得税负债	（十三）	1,476,650.66	1,476,650.66
其他非流动负债	（二十七）	1,918,453.60	1,918,453.60
非流动负债合计		171,708,873.11	171,189,620.81
负债合计		807,137,857.81	792,579,613.88
所有者权益：			
股本	（二十八）	222,147,539.00	222,147,539.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	76,127,687.58	76,127,637.66
减：库存股			
其他综合收益	（三十）	8,818,015.49	8,617,471.74
专项储备			
盈余公积	（三十一）	12,305,965.25	12,305,965.25
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	8,521,746.06	4,638,447.67
归属于母公司所有者权益合计		327,920,953.38	323,837,061.32
少数股东权益			
所有者权益合计		327,920,953.38	323,837,061.32
负债和所有者权益总计		1,135,058,811.19	1,116,416,675.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏

主管会计工作负责人：肖占鹏

会计机构负责人：沈志刚

财务报表第 2 页

天津滨海能源发展股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		513,744.43	62,340,671.82
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			986,800.00
应收账款			57,962,599.85
预付款项			43,777.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款			24,048,912.18
存货			10,049,705.58
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		59,132.51	
流动资产合计		572,876.94	155,432,467.23
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	(一)	278,039,783.25	103,913,991.78
投资性房地产			
固定资产		24,663.53	644,843,670.70
在建工程			276,716.99
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			26,077,162.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			4,228,914.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		278,064,446.78	779,340,456.51
资产总计		278,637,323.72	934,772,923.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 肖占鹏

主管会计工作负责人: 肖占鹏

会计机构负责人: 沈志刚

天津滨海能源发展股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			17,799,389.00
应付账款		445,000.00	155,041,066.53
预收款项			
应付职工薪酬			10,720,664.97
应交税费		34,555.62	4,314,469.54
应付利息			664,766.67
应付股利		1,356,741.40	1,356,741.40
其他应付款		2,971,383.75	4,594,512.86
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			56,950,763.05
流动负债合计		14,807,680.77	511,442,374.02
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			112,207,225.04
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			41,045,178.57
递延所得税负债			1,476,650.66
其他非流动负债			1,918,453.60
非流动负债合计			156,647,507.87
负债合计		14,807,680.77	668,089,881.89
所有者权益：			
股本		222,147,539.00	222,147,539.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		74,833,273.82	74,833,273.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,305,965.25	12,305,965.25
未分配利润		-45,457,135.12	-42,603,736.22
所有者权益合计		263,829,642.95	266,683,041.85
负债和所有者权益总计		278,637,323.72	934,772,923.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏

主管会计工作负责人：肖占鹏

会计机构负责人：沈志刚

天津滨海能源发展股份有限公司
合并利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十三)	604,560,435.94	607,393,382.79
其中：营业收入		604,560,435.94	607,393,382.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		653,809,992.80	634,902,226.32
其中：营业成本	(三十三)	600,915,907.36	581,751,020.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	4,749,878.80	3,690,623.23
销售费用			
管理费用	(三十五)	30,158,074.27	26,101,344.08
财务费用	(三十六)	18,038,710.90	23,757,133.63
资产减值损失	(三十七)	-52,578.53	-397,895.47
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）	(三十八)	-32,254.42	-106,788.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,254.42	-106,788.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,281,811.28	-27,615,631.80
加：营业外收入	(三十九)	58,402,152.44	33,971,946.09
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(四十)	949,297.67	1,154,428.40
其中：非流动资产处置损失		7,125.26	114,899.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,171,043.49	5,201,885.89
减：所得税费用	(四十一)	4,287,745.10	1,774,778.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,883,298.39	3,427,107.31
归属于母公司所有者的净利润		3,883,298.39	3,427,107.31
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	(三十)	200,543.75	818,156.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		200,543.75	818,156.23
（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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,083,842.14	4,245,263.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,083,842.14	4,245,263.54
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏主管会计工作负责人：肖占鹏会计机构负责人：沈志刚

天津滨海能源发展股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二)		407,290,177.32
减：营业成本	(二)		381,070,087.96
税金及附加			2,838,842.00
销售费用			
管理费用		2,764,841.64	21,260,747.63
财务费用		88,557.26	20,519,205.12
资产减值损失			-112,033.36
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）	(三)		-106,788.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-106,788.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,853,398.90	-18,393,460.30
加：营业外收入			20,813,368.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			1,061,944.85
其中：非流动资产处置损失			24,323.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,853,398.90	1,357,963.62
减：所得税费用			162,135.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,853,398.90	1,195,828.54
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		-2,853,398.90	1,195,828.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏主管会计工作负责人：肖占鹏会计机构负责人：沈志刚

天津滨海能源发展股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		641,883,724.52	702,532,227.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	75,401,097.01	70,790,682.70
经营活动现金流入小计		717,284,821.53	773,322,910.57
购买商品、接受劳务支付的现金		464,311,578.91	486,913,573.81
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		109,382,400.28	106,533,484.11
支付的各项税费		30,807,590.18	40,607,692.05
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	27,414,932.48	65,959,523.38
经营活动现金流出小计		631,916,501.85	700,014,273.35
经营活动产生的现金流量净额		85,368,319.68	73,308,637.22
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		3,000.00	60,991.45
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	(四十二)		5,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,000.00	5,060,991.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,156,989.58	28,930,080.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,156,989.58	28,930,080.15
投资活动产生的现金流量净额		-25,153,989.58	-23,869,088.70
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		500,000,000.00	315,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	49.92	
筹资活动现金流入小计		500,000,049.92	315,000,000.00
偿还债务支付的现金		379,000,000.00	303,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,279,976.21	16,157,799.65
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	(四十二)	110,378,108.33	27,803,019.44
筹资活动现金流出小计		507,658,084.54	347,460,819.09
筹资活动产生的现金流量净额		-7,658,034.62	-32,460,819.09
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		52,556,295.48	16,978,729.43
加：期初现金及现金等价物余额		57,272,204.79	40,293,475.36
六、期末现金及现金等价物余额		109,828,500.27	57,272,204.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏主管会计工作负责人：肖占鹏会计机构负责人：沈志刚

天津滨海能源发展股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
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			463,560,594.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,002,075.31	114,108,813.43
经营活动现金流入小计		5,002,075.31	577,669,408.08
购买商品、接受劳务支付的现金			326,215,266.48
支付给职工以及为职工支付的现金		967,878.70	67,271,454.17
支付的各项税费			30,425,917.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,103,731.70	108,591,319.24
经营活动现金流出小计		14,071,610.40	532,503,956.97
经营活动产生的现金流量净额		-9,069,535.09	45,165,451.11
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			8,000.00
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			5,000,000.00
投资活动现金流入小计			5,008,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,000.00	24,557,736.15
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		10,061,000.00	24,557,736.15
投资活动产生的现金流量净额		-10,061,000.00	-19,549,736.15
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		10,000,000.00	260,000,000.00
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		10,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金			248,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,126.25	13,840,031.58
支付其他与筹资活动有关的现金			27,653,019.44
筹资活动现金流出小计		93,126.25	289,993,051.02
筹资活动产生的现金流量净额		9,906,873.75	-29,993,051.02
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		-9,223,661.34	-4,377,336.06
加: 期初现金及现金等价物余额		9,737,405.77	14,114,741.83
六、期末现金及现金等价物余额		513,744.43	9,737,405.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 肖占鹏主管会计工作负责人: 肖占鹏会计机构负责人: 沈志刚

天津滨海能源发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	222,147,539.00				76,127,637.66		8617471.738		12,305,965.25		4,638,447.67		323,837,061.32
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、本年年初余额	222,147,539.00				76,127,637.66		8,617,471.74		12,305,965.25		4,638,447.67		323,837,061.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					49.92		200,543.75				3,883,298.39		4,083,892.06
（一）综合收益总额							200,543.75				3,883,298.39		4,083,842.14
（二）所有者投入和减少资本					49.92								49.92
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					49.92								49.92
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	222,147,539.00				76,127,687.58		8,818,015.49		12,305,965.25		8,521,746.06		327,920,953.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏

主管会计工作负责人：肖占鹏

会计机构负责人：沈志刚

财务报表第 10 页

天津滨海能源发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	222,147,539.00				76,127,637.66		7,799,315.51		12,186,382.40		1,330,923.21		319,591,797.78
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、本年年初余额	222,147,539.00				76,127,637.66		7,799,315.51		12,186,382.40		1,330,923.21		319,591,797.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							818,156.23		119,582.85		3,307,524.46		4,245,263.54
（一）综合收益总额							818,156.23				3,427,107.31		4,245,263.54
（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									119,582.85		-119,582.85		
1. 提取盈余公积									119,582.85		-119,582.85		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	222,147,539.00				76,127,637.66		8,617,471.74		12,305,965.25		4,638,447.67		323,837,061.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏

主管会计工作负责人：肖占鹏

会计机构负责人：沈志刚

财务报表第 12 页

天津滨海能源发展股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	222,147,539.00				74,833,273.82				12,305,965.25	-42,603,736.22	266,683,041.85
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				74,833,273.82				12,305,965.25	-42,603,736.22	266,683,041.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,853,398.90	-2,853,398.90
（一）综合收益总额										-2,853,398.90	-2,853,398.90
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	222,147,539.00				74,833,273.82				12,305,965.25	-45,457,135.12	263,829,642.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏

主管会计工作负责人：肖占鹏

会计机构负责人：沈志刚

天津滨海能源发展股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	222,147,539.00				74,833,273.82				12,186,382.40	-43,679,981.91	265,487,213.31
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				74,833,273.82				12,186,382.40	-43,679,981.91	265,487,213.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									119,582.85	1,076,245.69	1,195,828.54
（一）综合收益总额										1,195,828.54	1,195,828.54
（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									119,582.85	-119,582.85	
1. 提取盈余公积									119,582.85	-119,582.85	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	222,147,539.00				74,833,273.82				12,305,965.25	-42,603,736.22	266,683,041.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：肖占鹏

主管会计工作负责人：肖占鹏

会计机构负责人：沈志刚

天津滨海能源发展股份有限公司 2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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（以下简称“灯塔有限”），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。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”文审核批准在深圳证券交易所挂牌交易，注册资本 222,147,539.00 元。

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，批准本公司与原控股股东天津灯塔涂料有限公司资产重组方案。

2004 年 1 月 16 日，办理工商变更登记，公司名称变更为天津滨海能源发展股份有限公司。

2015 年 3 月 25 日，天津泰达投资控股公司与天津京津文化传媒发展有限公司签订了《天津滨海能源发展股份有限公司国有股份转让协议》。股份转让后，京津文化持有本公司 55,536,885 股流通 A 股（占本公司总股本的 25%），成为公司第一大股东，实际控制人将由天津市国有资产监督管理委员会变更为天津市财政局，泰达控股持有本公司 27,314,108 股流通 A 股，占本公司总股本的 12.30%。

本公司所述行业为电力、蒸汽、热水的生产和供应业，主要从事天津经济技术开发区热力供应。

公司注册及总部地址为天津市经济技术开发区第十一大街 27 号。

(二) 合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围包括 4 家公司，详见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注(六)“合并范围的变更”。

(三) 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第 8 届董事会第 27 次会议于 2017 年 3 月 14 日批准。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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 2016 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2016 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之

前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收

入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时

确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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：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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、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	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

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收脱硫补贴	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量
合并范围内关联方应收款项组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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 至 2 年	8.00	8.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	80.00	80.00

(十一) 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

存货发出时采用加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	15-20	5	6.33-4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5-10	5	19.00-9.50
环保类设备	8	5	11.875

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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。

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司本期无长期待摊费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

本公司本期无长期待摊费用

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、销售商品

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、提供劳务

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。

3、让渡资产使用权

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。

(二十二)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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补充相关文件要求，用于用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：据政府补充相关文件用于对公司研发补贴或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

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

3、会计处理

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。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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

(二十四) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 代理业务

除以公司自身名义存放的货币资金以外的受托代理业务形成的资产在“代理业务资产”项目核算。该科目期末借方余额，反映公司代理业务资产的价值。公司受托代理业务收到的各类款项在“代理业务负债”项目核算。该科目期末贷方余额，反映公司

收到的代理业务资金余额。公司代理业务收到的款项在“其他货币资金”的借方核算，代理业务项目的相关支出在“其他货币资金”的贷方核算。公司代理业务收到的结存资金余额在“其他货币资金”的期末余额中反映。

在编制财务报表时，代理业务以净额反映，即由代理业务负债减去代理业务资产后的净额进行资产负债表的列报，“其他货币资金”期末余额反映公司代理业务收到的结存资金余额，由于该款项专款专用，所以不作为期末现金及现金等价物余额。

(二十六) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。预期下一会计年度资产和负债的账面价值不会出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更：

无

2、会计估计变更情况如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额	
内容：近两年及以后投入环保类设施折旧年限调整为 8 年。以及将原有脱硫用设备折旧年限调整为自本次环保类固定资产折旧年限变更起始日起再使用 3 年。	八届二十三次董事会审议通过	2016 年 11 月 1 日	科目名称	影响金额
原因：环保设施一直处于高温高压高腐蚀环境运行，导致环保设备使用年限将大幅降低。			固定资产-累计折旧	1,006,165.36
			主营业务成本	1,006,165.36

变更前，公司各类固定资产分类及折旧年限如下：

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

变更后，公司各类固定资产分类及折旧年限如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	15-20	5	6.33-4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5-10	5	19.00-9.50
环保类设备	8	5	11.875

(二十八) 前期差错更正

报告期内，本公司不存在重要的前期差错更正。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	蒸汽收入	13
增值税	电力收入及其他应税收入	17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
企业所得税	应纳税所得额	25

(二) 税收优惠及批文

本报告期无税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	31,010.04	26,626.76
银行存款	109,797,490.23	57,245,578.03
其他货币资金	9,749,555.92	64,936,422.01
合计	119,578,056.19	122,208,626.80

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,972,787.59	18,097,402.94
专用资金	1,918,453.60	1,935,042.00
受限政府补助资金	4,858,314.73	44,903,976.66
合计	9,749,555.92	64,936,422.01

期末，本公司存放于银行账户的政府拨付补助资金人民币 4,858,314.73 元，需经政府相关部门审批后使用，资金使用受限。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		986,800.00

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计		986,800.00

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

4、期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的票据及逾期的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	201,849,333.13	100.00	138,964.54	0.07	201,710,368.59
其中：账龄组合	201,849,333.13	100.00	138,964.54	0.07	201,710,368.59
其他不重大应收账款					
合计	201,849,333.13	100.00	138,964.54	0.07	201,710,368.59

续：

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款	186,442,750.10	100.00	294,560.99	0.16	186,148,189.11
其中：账龄组合	186,442,750.10	100.00	294,560.99	0.16	186,148,189.11
其他不重大应收账款					
合计	186,442,750.10	100.00	294,560.99	0.16	186,148,189.11

组合中，采用账龄分析法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%
3 个月以内	174,056,424.01		
3 个月至 1 年	27,792,909.12	138,964.54	0.50
1 年以内小计	201,849,333.13	138,964.54	—

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备 138,964.54 本期收回或转回坏账准备金额 294,560.99 元。

3、本期无核销的应收账款。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津泰达津联热电有限公司	171,919,969.38	85.17	58,285.93
天津市电力公司	25,156,992.00	12.46	75,574.27
天津泰达津联电力有限公司	4,355,323.61	2.16	4,621.06
天津经济技术开发区泰达饮品有限公司	184,343.79	0.09	432.88
天津开发区泰达保温材料有限公司	16,566.15	0.01	50.40
合计	201,633,194.93	99.89	138,964.54

(四) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	33,500.00	100.00	20,000.00	31.36
1 至 2 年			43,777.80	68.64
合计	33,500.00	100.00	63,777.80	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
天津裕龙利丰商贸有限公司	33,500.00	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款					
按组合计提坏账准备的应收款	53,293,563.52	100.00	205,685.14	0.39	53,087,878.38
其中：账龄组合	2,607,509.07	4.89	205,685.14	7.89	2,401,823.93
应收脱硫补贴（注）	50,686,054.45	95.11			50,686,054.45
不重大应收款					
合计	53,293,563.52	100.00	205,685.14	0.39	53,087,878.38

续：

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款					
按组合计提坏账准备的应收款	37,776,733.92	100.00	102,667.22	0.27	37,674,066.70
其中：账龄组合	345,532.25	0.91	102,667.22	29.71	242,865.03
应收脱硫补贴（注）	37,431,201.67	99.09			37,431,201.67
不重大应收款					
合计	37,776,733.92	100.00	102,667.22	0.27	37,674,066.70

注：根据天津经济技术开发区环境保护局 2016 年 9 月 5 日发布《关于燃煤锅炉脱硫补贴事宜的通知》，本公司燃煤锅炉脱硫补贴，按环境保护局审核确定锅炉大气污染物排放合格的蒸汽上网量计算，脱硫补贴标准为 13.28 元/吨，补贴期限为自 2015 年 1 月起至 2016 年 12 月止。公司根据环保局的已核定结果蒸汽上网量和上述标准确认脱硫补贴。。

组合中，采用账龄分析法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
3 个月以内	345,647.07		
3 个月至 1 年	1,920,329.75	9,601.65	0.50%
1 至 2 年	35,292.00	2,823.36	8.00%
2 至 3 年	172,440.25	86,220.13	50.00%
3 至 4 年	133,800.00	107,040.00	80.00%
合计	2,607,509.07	205,685.14	—

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 103,037.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 20.00 元。

3、本期未核销其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
脱硫补贴	50,686,054.45	37,431,201.67
押金及保证金	1,869,972.75	82,492.00
备用金	235,740.00	233,740.00
其他	501,796.32	29,300.25
合计	53,293,563.52	37,776,733.92

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津经济技术开发区环保局	脱硫补贴款	50,686,054.45	1 个月-2 年	95.11	
黑龙江省建筑安装集团有限公司	押金	1,299,980.75	4-12 个月	2.44	6,499.90
中铁十八局	押金	271,638.60	1-3 个月、 4 个月-1 年	0.51	1,054.07
开发区建设工程管理中心	押金	252,000.00	4-12 个月	0.47	1,260.00
鲍乃利	备用金	235,500.00	2 年以上	0.44	137,610.00
合计		52,745,173.80		98.97	146,423.97

6、涉及政府补助的应收款项

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
天津经济技术开发区环保局	脱硫补贴款	50,686,054.45	1 个月-2 年	2017 年

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,762,392.22		47,762,392.22	18,144,513.91		18,144,513.91
低值易耗品	123,681.28		123,681.28	181,482.92		181,482.92
合计	47,886,073.50		47,886,073.50	18,325,996.83		18,325,996.83

说明：期末本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税	2,165,401.42	
预缴税金	709,816.30	813,576.45
合计	2,875,217.72	813,576.45

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00	6,567,010.69	3,432,989.31	10,000,000.00	6,567,010.69	3,432,989.31
其中：按成本计量	10,000,000.00	6,567,010.69	3,432,989.31	10,000,000.00	6,567,010.69	3,432,989.31
合 计	10,000,000.00	6,567,010.69	3,432,989.31	10,000,000.00	6,567,010.69	3,432,989.31

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
天津滨海新兴产业投资股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

续：

减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
年初	本期增加	本期减少	期末		
6,567,010.69			6,567,010.69	10%	无

说明：可供出售金融资产为公司对天津滨海新兴产业投资股份有限公司的权益性投资，该公司在市场没有报价且公允价值估计数很难合理确定，因此按照成本计量。

3、本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	6,567,010.69
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值金额	6,567,010.69

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
滨海中日能源管理(天津)有限公司	581,824.45			-32,254.42					549,570.03		

说明：根据 2006 年签署的中外合资经营企业合作合同及 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。

(十) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	环保设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	412,154,865.53	723,563,111.31	6,757,615.29	27,985,997.43	53,055,417.67	1,223,517,007.23
(2) 本期增加金额	27,492,902.84		132,564.10		222,919.33	27,848,386.27
—购置			132,564.10		222,919.33	355,483.43
—在建工程转入	27,492,902.84					27,492,902.84
(3) 本期减少金额		2,689,570.10	148,814.19		53,691.00	2,892,075.29
—处置或报废			148,814.19		53,691.00	202,505.19
—其他减少		2,689,570.10				2,689,570.10
(4) 期末余额	439,647,768.37	720,873,541.21	6,741,365.20	27,985,997.43	53,224,646.00	1,248,473,318.21
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	129,771,143.32	339,485,827.13	5,036,288.15	12,685,295.38	23,038,078.47	510,016,632.45
(2) 本期增加金额	13,087,206.96	41,086,498.02	518,239.72	1,921,591.39	6,998,825.67	63,612,361.76
—计提	13,087,206.96	41,086,498.02	518,239.72	1,921,591.39	6,998,825.67	63,612,361.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	环保设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额			141,373.48		51,006.45	192,379.93
—处置或报废			141,373.48		51,006.45	192,379.93
(4) 期末余额	142,858,350.28	380,572,325.15	5,413,154.39	14,606,886.77	29,985,897.69	573,436,614.28
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	296,789,418.09	340,301,216.06	1,328,210.81	13,379,110.66	23,238,748.31	675,036,703.93
(2) 年初账面价值	282,383,722.21	384,077,284.18	1,721,327.14	15,300,702.05	30,017,339.20	713,500,374.78

(十一)在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他零星工程	50,377.36		50,377.36	276,716.99		276,716.99

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末余额	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
四厂储煤场改造	2,990.00	216,622.64	27,276,280.20	27,492,902.84			91.95	100%			自筹

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	37,220,596.20	1,865,523.45	39,086,119.65
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	37,220,596.20	1,865,523.45	39,086,119.65
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	10,912,409.25	1,865,523.45	12,777,932.70
(2) 本期增加金额	799,866.00		799,866.00
—计提	799,866.00		799,866.00
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	11,712,275.25	1,865,523.45	13,577,798.70
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	25,508,320.95		25,508,320.95
(2) 年初账面价值	26,308,186.95		26,308,186.95

(十三) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	344,649.67	86,162.42	397,228.21	99,307.05
无法支付应付账款	782,273.42	195,568.36	782,273.42	195,568.36
未支付的职工薪酬	8,936,817.03	2,234,204.26	9,589,465.49	2,397,366.32
递延收益	9,513,768.84	2,378,442.21	10,827,291.51	2,706,822.93
固定资产账面价值 与计税价值的差异	1,661,511.90	415,377.98	2,785,937.48	696,484.37
合计	21,239,020.86	5,309,755.23	24,382,196.11	6,095,549.03

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速 折旧	5,906,602.64	1,476,650.66	5,906,602.64	1,476,650.66

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	4,800,000.00	44,760,000.00
固定资产账面价值与计税价值的差异	1,167,504.05	1,167,504.05
未弥补亏损	2,853,398.90	
合计	8,820,902.95	45,927,504.05

(十四) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	120,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	165,000,000.00
合计	260,000,000.00	315,000,000.00

说明：期末保证借款的担保人均均为关联方，详见附注八、5。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,599,961.50	17,799,389.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
材料及检修费	160,562,605.84	113,253,171.06
租赁费	50,731,000.00	35,917,739.00
电费、水费	18,841,982.05	17,335,339.55
工程款	15,382,405.82	21,724,691.87
其他	6,856,529.12	9,120,702.72
合计	252,374,522.83	197,351,644.20

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	154,937,857.26	61.39	141,618,412.76	71.76
1至2年	58,023,785.52	22.99	42,648,187.08	21.61
2至3年	29,352,535.62	11.63	8,871,248.06	4.50
3年以上	10,060,344.43	3.99	4,213,796.30	2.13
合计	252,374,522.83	100.00	197,351,644.20	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

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	33,005,000.00	租赁费	1-3 年
石家庄顺达环境工程设备公司	18,072,598.47	检修费	1-4 年
江苏天目建设集团有限公司	3,247,420.75	检修费	1-3 年
天津泰达津联电力有限公司	5,725,156.71	电费	1-3 年
张家港市新中环保设备有限公司	2,893,958.50	检修费	1-3 年
河南长兴建设集团有限公司	1,206,799.00	检修费	1-2 年
石家庄晟康环保技术服务公司	1,594,656.00	检修费	1-5 年
天津力源永春科技发展有限公司	1,925,235.26	检修费	3-4 年
中冶建工（集团）建设工程有限公司	1,141,373.00	工程款	1-2 年
合计	68,812,197.69		

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,450,243.84	105,521,226.93	102,354,744.63	18,616,726.14
离职后福利-设定提存计划		6,976,684.47	6,976,684.47	
合计	15,450,243.84	112,497,911.40	109,331,429.10	18,616,726.14

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,435,276.67	86,330,304.15	83,388,881.91	15,376,698.91
(2) 职工福利费	1,977,568.02	3,237,679.39	3,237,679.39	1,977,568.02
(3) 社会保险费		4,490,367.08	4,490,367.08	
其中：医疗保险费		4,073,063.00	4,073,063.00	
工伤保险费		244,341.48	244,341.48	
生育保险费		172,962.60	172,962.60	
(4) 住房公积金		10,184,399.00	10,184,399.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,037,399.15	1,278,477.31	1,053,417.25	1,262,459.21
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	15,450,243.84	105,521,226.93	102,354,744.63	18,616,726.14

说明：职工福利费余额系本公司的子公司国华能源原按照中外合资企业的相关规定从税后利润中计提的、有专门用途的职工福利费。

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,634,409.05	6,634,409.05	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		342,275.42	342,275.42	
合计		6,976,684.47	6,976,684.47	

(十八) 应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税	2,826,013.05	3,385,270.04
营业税		13,375.20
企业所得税	1,304,826.78	543,722.26
个人所得税	420,091.75	349,972.23
城市维护建设税	89,268.08	237,905.16
教育费附加	63,762.90	169,932.26
防洪工程维护费	12,752.58	33,986.45
合计	4,716,715.14	4,734,163.60

(十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	288,489.77	
短期借款应付利息	374,933.41	805,947.22
合计	663,423.18	805,947.22

(二十) 应付股利

股东名称	期末余额	年初余额
法人股东	1,356,741.40	1,356,741.40

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
超额投资款	5,229,020.99	5,229,020.99
押金、保证金	6,770,265.30	4,433,850.90
排污费	1,500,000.00	1,717,531.30
其他	807,587.04	560,697.57
合计	14,306,873.33	11,941,100.76

1、账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,189,504.91	36.27	4,197,214.69	35.15
1至2年	2,499,888.89	17.47	1,168,159.10	9.78
2至3年	724,763.14	5.07	908,470.24	7.61
3年以上	5,892,716.39	41.19	5,667,256.73	47.46
合计	14,306,873.33	100.00	11,941,100.76	100.00

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款

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		

说明：账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是 2004 年三级子公司国华能源设立时，天津泰达投资控股、天津灯塔涂料公司的超额出资。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	22,000,000.00	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
五号热源厂二期工程款	1,671,751.21	1,707,451.21
五号热源厂一期工程	19,969,099.27	19,969,099.27
五厂一期脱硫工程款	2,597,675.00	2,312,475.00
国华扩建工程款	4,105,701.63	11,619,881.23
五厂二期锅炉除尘改造工程	2,914,732.78	3,616,042.78
五厂二期锅炉脱销改造工程	2,810,256.49	8,542,662.44
五厂一期锅炉除尘改造工程	2,265,777.50	3,445,357.50
五厂一期脱销改造	3,359,899.93	5,072,276.75
应付五厂脱硫气力输送改造	644,396.87	665,516.87
热源四厂改造工程	18,454,730.50	
合计	58,794,021.18	56,950,763.05

说明：五号热源厂二期工程款主要是应付给天津裕飞起重机械销售有限公司、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中铁十八局集团建筑安装工程有限公司、中环天仪股份有限公司、天津华莱泵业有限公司、林海建设工程集团有限公司、河北建设集团公司设备及施工款项；五厂二期锅炉除尘改造工程主要是应付给张家港市新中环保设备有限公司的工程款；五厂二期锅炉脱销改造工程

主要是应付给天津晓沃环保工程股份公司的工程款；五厂一期锅炉除尘改造工程主要是应付给张家港市新中环保设备有限公司的工程款；五厂一期脱销改造工程主要是应付给江苏正通宏泰股份有限公司的工程款；应付五厂脱硫气力输送改造工程主要是应付给新思维的工程款项。应付热源四厂改造工程主要是应付给黑龙江省安装工程公司的工程款项。

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	76,000,000.00	
信用借款	78,000,000.00	
合计:	154,000,000.00	

(二十五) 长期应付款

项目	期限	初始金额	期末余额	年初余额
固定资产售后回租融资租赁	5 年	184,864,666.66		112,207,225.04

说明：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（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 15,000 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 15,000 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 184,864,666.66 元确认为长期应付款，按支付总价款与销售设备款差额 34,864,666.66 元确认为未确认融资费用，截至 2016 年 12 月 31 日租金已全部还清。

(二十六) 递延收益

项目	期末余额	年初余额
递延收益	14,313,768.85	55,587,291.51

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
烟气在线设备检测补贴款	2,449,761.57		209,074.80		2,240,686.77	与资产相关
热源五厂脱硫系统改造工程补贴	5,400,000.00			5,400,000.00		与资产相关
热源五厂脱硫改造项目	1,500,000.00		250,000.00		1,250,000.00	与资产相关
新区补贴	4,635,417.00		625,000.00		4,010,417.00	与资产相关
脱硝设备改造补贴	22,570,000.00			22,570,000.00		与资产相关
除尘设备改造补贴	8,100,000.00	2,700,000.00		6,000,000.00	4,800,000.00	与资产相关

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
气力输送装置改造补贴	600,000.00	200,000.00		800,000.00		与资产相关
四厂储煤场改造补贴	8,090,000.00			8,090,000.00		与资产相关
脱硫项目环保补贴	2,183,955.72		171,290.64		2,012,665.08	与资产相关
锅炉改造项目 2#炉补贴	28,500.04		28,500.04			与资产相关
锅炉改造项目 1#炉补贴	29,657.18		29,657.18			与资产相关
合计	55,587,291.51	2,900,000.00	1,313,522.66	42,860,000.00	14,313,768.85	

说明：其他变动为退还政府补助，其中“脱硝设备改造”、“四厂储煤场改造”项目改造计划变更，退还政府补贴2257万元、809万元；因公司将母公司所拥有的全部热电业务相关资产及负债（即母公司拥有的全部资产及负债）划转至全资子公司泰达能源，“热源五厂脱硫系统改造工程补贴”、“除尘设备改造补贴”、“气力输送装置改造补贴”项目补助资金需从母公司滨海能源银行账户退还政府，政府重新拨款至子公司泰达能源账户。截止2016年12月31日，补助资金已退还，尚未重新拨付。

“除尘设备改造补贴”政府补助需经政府审批后使用，尚处冻结状态。

（二十七）其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
代理业务负债	1,918,453.60	1,918,453.60

本公司于 2007 年 10 月 8 日与天津泰达投资控股签订了《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投资控股拨付后对外支付。期末代理业务负债余额为 1,918,453.60 元。

（二十八）股本

股份类别	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	222,147,539.00						222,147,539.00

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	43,516,443.10			43,516,443.10
其他资本公积	32,611,194.56	49.92		32,611,244.48
合计	76,127,637.66	49.92		76,127,687.58

(三十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	8,617,471.74	200,543.75			200,543.75		8,818,015.49

说明：本期增加“以后不能重分类进损益的其他综合收益”为天津泰达投资控股为国华能源承担的借款利息 200,543.75 元。

(三十一) 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	12,305,965.25			12,305,965.25

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,638,447.67	1,330,923.21	
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	4,638,447.67	1,330,923.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,883,298.39	3,427,107.31	
减：提取法定盈余公积		119,582.85	10%
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	8,521,746.06	4,638,447.67	

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,684,219.95	600,537,439.91	606,475,818.60	580,940,358.08
其他业务	876,215.99	378,467.45	917,564.19	810,662.77
合计	604,560,435.94	600,915,907.36	607,393,382.79	581,751,020.85

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	40,125.60	347,417.40	5%
城市维护建设税	1,289,304.82	1,950,203.37	7%
教育费附加	552,559.17	842,749.82	3%
地方教育费附加	368,372.78	550,252.64	2%
其他	2,499,516.43		
合计	4,749,878.80	3,690,623.23	

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,982,121.84	17,560,327.01
税金	1,537,822.77	1,396,992.95
中介费	1,737,214.08	1,095,224.19
汽车费用	895,960.39	987,316.05
折旧摊销	1,110,678.69	974,879.18
修理费、取暖费、水电费	696,831.24	785,962.11
办公费、书刊印刷费	761,411.40	708,263.58
董事会经费	838,394.55	707,209.16
差旅费、业务招待费	203,574.60	244,624.10
其他	1,394,064.71	1,640,545.75
合计	30,158,074.27	26,101,344.08

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	18,365,560.50	25,166,258.69
减：利息收入	502,456.08	1,631,244.20
贷款担保费	150,000.00	150,000.00
手续费	25,606.48	72,119.14
合计	18,038,710.90	23,757,133.63

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-52,578.53	-397,895.47

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-32,254.42	-106,788.27

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	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	-32,254.42	-106,788.27	被投资单位本期净利润较上年减少

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得			
政府补助	58,402,152.44	33,936,911.30	5,668,429.66
其他		35,034.79	
合计	58,402,152.44	33,971,946.09	5,668,429.66

2、政府补助明细

项目	具体性质、内容和取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
脱硫设施运营补贴	注 1	52,733,722.78	32,573,444.81	与收益相关
递延收益摊销	注 2	1,313,522.66	1,286,891.28	与资产相关
排污费专项补贴	注 3	3,753,707.00		
收到在线设备补助款	注 4	93,300.00	93,300.00	与收益相关
节能之星	注 5	200,000.00		与收益相关
工业节能改造项目扶持专项资金	注 6	282,900.00		与收益相关
安全生产		25,000.00	8,500.00	与收益相关
合计		58,402,152.44	33,962,136.09	

注 1: 2016 年 9 月 5 日, 天津经济技术开发区环境保护局发布《关于燃煤锅炉脱硫补贴事宜的通知》, 自 2015 年 1 月起至 2016 年 12 月止, 本公司燃煤锅炉脱硫补贴, 按环境保护局审核确定锅炉大气污染物排放合格的蒸气上网量计算, 补助标准为 13.28 元/吨。截止 2016 年 12 月 31 日, 尚未收到脱硫补贴款 50,686,054.45 元。

注 2: 详见附注五、(二十六)。

注 3: 2016 年 11 月 2 日, 本公司收到天津经济技术开发区公用事业局拨付的排污费专项补贴款 3,753,707.00 元。

注 4: 2016 年 12 月 20 日, 本公司收到天津经济技术开发区财政局拨付的在线设备补助 93,300.00 元。

注 5: 2016 年 9 月 20 日, 本公司收到天津市滨海新区人民政府办拨付的节能之星补助 200,000 元。

注 6: 2016 年 11 月 1 日, 本公司收到财政审批的工业节能改造项目扶持专项资金 282,900.00 元。

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,125.26	116,807.00	7,125.26
其中：固定资产处置损失	7,125.26	116,807.00	7,125.26
其他	942,172.41	1,037,621.40	942,172.41
合计	949,297.67	1,154,428.40	949,297.67

（四十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,501,951.30	4,194,019.56
递延所得税调整	785,793.80	-2,419,240.98
合计	4,287,745.10	1,774,778.58

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,171,043.49
按法定税率计算的所得税费用	2,042,760.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-17,340.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,548,974.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	713,349.73
所得税费用	4,287,745.10

（四十二）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	本期金额	上期金额
收回银行承兑保证金	26,754,949.38	63,236,374.65
政府补贴收入	43,833,484.16	93,300.00
利息收入	502,456.08	1,631,244.20
往来款	4,310,207.39	5,829,763.85
合计	75,401,097.01	70,790,682.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付银行承兑汇票保证金	11,728,049.03	56,736,341.32
付现管理费用	6,037,755.95	6,364,938.75
往来款	9,623,521.02	2,786,124.17
手续费	25,606.48	72,119.14
合计	27,414,932.48	65,959,523.38

说明：支付不符合现金及现金等价物定义的银行承兑汇票保证金系期末到期日超过 3 个月的银行承兑汇票保证金。

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的与资产相关的政府补助		5,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
返还上市公司零碎股利年股息	49.92	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	110,228,108.33	27,653,019.44
支付的借款担保费	150,000.00	150,000.00
合计	110,378,108.33	27,803,019.44

（四十三）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	3,883,298.39	3,427,107.31
加：资产减值准备	-52,578.53	-397,895.47
固定资产折旧	63,612,361.76	63,202,580.19
无形资产摊销	799,866.00	835,243.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		109,733.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,125.26	7,073.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	18,365,560.50	25,166,258.69
投资损失（收益以“－”号填列）	32,254.42	106,788.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	785,793.80	-2,302,177.78
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）	-29,560,076.67	26,420,023.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,954,776.10	-13,992,921.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,449,490.85	-29,273,176.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,368,319.68	73,308,637.22
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	109,828,500.27	57,272,204.79
减：现金的期初余额	57,272,204.79	40,293,475.36
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	52,556,295.48	16,978,729.43

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	109,828,500.27	57,272,204.79
其中：库存现金	31,010.04	26,626.76
可随时用于支付的银行存款	109,797,490.23	57,245,578.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	109,828,500.27	57,272,204.79

3、货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	119,578,056.19
减：使用受到限制的存款	9,749,555.92
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	109,828,500.27
减：期初现金及现金等价物余额	57,272,204.79
现金及现金等价物净增加额	52,556,295.48

说明：使用受到限制的存款系政府补助资金银行承兑保证金及四号热源厂代理业务的专项资金结余款项。

六、 合并范围的变更

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

1、子公司情况

（1）设立成立的子公司

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	期末实际出资额	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亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津泰达能源发展有限责任公司	国有企业	天津	供热发电	25,000.00	电力、蒸汽、热水的生产及相关的生产技术咨询服	25,000.00	无	100	100	是	无	无	无
天津羲和拍卖有限公司	国有企业	天津	文化传播	1,000.00	拍卖；艺术品鉴定；展览展示服务；组织文化艺术交流活动；图书批发兼零售；利用互联网经营工艺品	1,000.00	无	100	100	是	无	无	无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的三级子公司

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	期末实际出资额	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亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国华能源发展(天津)有限公司	国有企业	天津	供热发电	9,200.00	电力、蒸汽、热水的生产及相关的生产技术咨询服务	10,333.22		100	100	是	无	无	无

说明：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%的全部股权转让给公司，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、本期合并范围变化

2016 年 1 月，新设立全资子公司天津泰达能源发展有限责任公司，公司将母公司所拥有的全部热电业务相关资产及负债（即母公司拥有的全部资产及负债）划转至子公司泰达能源，划转资产包括母公司持有的国华能源股权，国华能源成为泰达能源子公司。

2016 年 8 月，新设全资子公司天津羲和拍卖有限公司。

3、本公司无特殊目的的主体

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
天津泰达能源发展有限责任公司	天津	天津	供热发电	100		新设
天津羲和拍卖有限公司	天津	天津	文化传播	100		新设
国华能源发展(天津)有限公司 (注: 三级子公司)	天津	天津	供热发电	100		购买

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
滨海中日能源管理 (天津) 有限公司	天津	天津	节能环保	20	无	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	中日能源	中日能源
资产合计	3,958,168.32	4,208,447.54
负债合计	947,659.50	1,036,666.62
所有者权益权益	3,010,508.82	3,171,780.92
营业收入	453,106.81	678,155.34
净利润	-161,272.10	-574,718.04
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

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	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
天津京津文化传媒发展有限公司	母公司	国有企业	天津市	肖占鹏	投资	15,000.00	25.00	25.00	天津市财政局	911200003003182561

(二) 本公司的子公司情况

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(%)	统一社会信用代码
天津泰达能源发展有限责任公司	控股子公司	国有企业	天津市	沈志刚	供热发电	25,000.00	100.00	100.00	91120116MA0799365G
天津羲和拍卖有限公司	控股子公司	国有企业	天津市	魏伟	文化传播	1,000.00	100.00	100.00	91120111MA05KN8394

(三) 本公司的三级子公司情况

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(%)	统一社会信用代码
国华能源发展(天津)有限公司	控股三级子公司	国有企业	天津市	张景喆	供热发电	9,200.00	100.00	100.00	91120116600566606D

注: 2016 年 1 月, 公司将母公司所拥有的全部热电业务相关资产及负债(即母公司拥有的全部资产及负债)划转至全资子公司泰达能源, 划转资产包括母公司持有的国华能源股权, 国华能源成为泰达能源子公司。

(四) 本公司的联营企业情况

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	统一社会信用代码
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 企业	911201167925019532

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津出版传媒集团公司	实际控制人
天津泰达投资控股有限公司	本公司持股 5%以上股东
天津泰达热电公司	同一关联股东
天津灯塔涂料有限公司	同一关联股东
天津泰达津联热电有限公司	同一关联人
天津泰达燃气有限责任公司	同一关联股东
天津泰达新水源科技开发有限公司	同一关联股东
天津人民出版社有限公司	同一实际控制人
百花文艺出版社（天津）有限公司	同一实际控制人
新蕾出版社（天津）有限公司	同一实际控制人
天津科学技术出版社有限公司	同一实际控制人
天津教育出版社有限公司	同一实际控制人
天津古籍出版社有限公司	同一实际控制人
天津人民美术出版社有限公司	同一实际控制人
历史教学社（天津）有限公司	同一实际控制人
天津科技翻译出版社有限公司	同一实际控制人
天津天域资产管理有限公司	同一实际控制人
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

(六) 关联交易情况

1、关联销售采购情况

(1) 2016 年 4 月 26 日，经公司八届十八次董事会审议通过，公司全资子公司泰达能源及三级全资子公司国华能源分别与津联热电签订《蒸汽购销合同》，约定 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的蒸汽销售价格为 140 元/吨（不含税）。鉴于 2016 年以来原材料燃煤价格提高，蒸汽生产成本增加，2017 年 1 月，经公司董事会八届二十六次会议审议通过，双方签订《蒸汽购销合同补充协议》，蒸汽销售价格从 140 元/吨调整至 143 元/吨。2016 年 1-10 月泰达能源及国华能源向津联热电销售蒸汽收入不含税金额 404,242,980 元。

注：公司原董事长陈德强先生在 2015 年辞去公司董事、董事长、总经理职务生效前，同时担任津联热电董事长，根据深圳证券交易所《股票上市规则》之规定，公司全资子公司泰达能源及三级全资子公司国华能源与津联热电的蒸汽购销交易构成关联交易。2015 年 10 月，陈德强先生辞去滨海能源董事长职务，至此构成关联关系的关联情形已不存在。由于本次交易属于在过去 12 个月内具有关联关系的情形；公司与津联热电之间的关联关系于 2016 年 10 月解除。

(2) 泰达能源及国华能源 2016 年向天津泰达燃气有限责任公司采购燃气 43,964,444.89 元。公司向泰达燃气采购燃气价格为政府公告价格，按月结算。

(3) 泰达能源 2016 年向天津泰达新水源科技开发有限公司采购再生水 17,609,755.04 元，2015 年采购再生水 18,026,092.70 元。其中一级水采购价格根据天津市经济技术开发区发展改革局公告价格确定，二级水采购价格由双方协商且经天津市开发区公用事业局确认。

上述关联交易事项于 2016 年 4 月 26 日，经公司八届十八次董事会审议通过，并经公司 2015 年年度股东大会审议、批准。

(4) 国华能源 2016 年 1-10 月向天津泰达津联热电有限公司采购凝结水 203,231.13 元，采购价格依据市场价格定价。

2、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天津泰达投资新建四号热源厂项目；天津泰达按照《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 日与天津泰达签订《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。天津泰达按项目投资总额 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 2016 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 287,330,645.27 元，未付工程余额为 1,918,453.60 元。

3、关联租赁情况

泰达能源与泰达控股于 2016 年 4 月 26 日签订了《资产租赁合同》，公司租赁泰达控股拥有的热源四厂全部土地、建筑物、构筑物等固定资产、设备、仪器及在用生产用品。合同期限自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，本期确认的租赁费为 1722 万元。

泰达能源与泰达热电于 2016 年 4 月 26 日签订了《资产租赁合同》，公司租赁泰达热电拥有的热源三厂建筑物、构筑物等固定资产、设备、仪器及在用生产、办公用品，并且，租赁期间，公司聘用热源三厂全部员工，并根据生产、经营的要求合理安排劳动用工，公司承担其员工的工资及福利费。合同期限自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，本期确认的资产租赁费为 249 万元，本期确认的人工费为 407 万元。

国华能源与泰达热电于 2016 年 4 月 26 日签订了《资产租赁合同》，国华租赁泰达热电拥有的煤库资产及热源二厂建筑物、构筑物等固定资产、设备、仪器及在用生产、办公用品，并且，租赁期间，公司聘用热源二厂全部员工，并根据生产、经营的要求合理安排劳动用工，公司承担其员工的工资及福利费。合同期限自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，本

期确认的资产租赁费为 1405 万元，本期确认的人工费为 1759 万元。2017 年 1 月，双方签订《资产租赁合同补充协议》，将 2016 年 11 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的租赁费在原合同基础上增加 103.5 万元/月，增加租赁费 207 万元。

上述关联交易，公司与关联方交易定价遵循市场化原则，资产租赁定价参照设备及固定资产的价值及折旧情况，经与泰达热电协商确定；人工费定价参考目前天津市经济技术开发区和同行业的用工工资标准，经公司与泰达热电协商确定。

上述关联交易事项于 2016 年 4 月 26 日，经公司八届十八次董事会审议通过，并经公司 2015 年年度股东大会审议、批准。

4、关联担保情况

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
天津泰达能源发展有限责任公司	国华能源发展（天津）有限公司	4000 万元	2016/12/9	2017/12/6	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津泰达能源发展有限责任公司	1500 万元	2016/11/17	2017/11/16	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津泰达能源发展有限责任公司	2000 万元	2016/12/8	2017/12/7	否
国华能源发展（天津）有限公司	天津泰达能源发展有限责任公司	3000 万元	2016/9/7	2017/9/4	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	2016/6/15	2017/6/15	否

5、关联方资金拆借

公司与控股股东天津京津文化传媒发展有限公司（以下简称“京津文化”）于 2016 年 8 月 17 日签订了《借款协议书》，控股股东京津文化通过中国光大银行股份有限公司天津分行以银行委托贷款方式向公司提供 1,000 万元资金借款，本次银行委托贷款利率为 4.5675%，基准利率上浮 5%，此次借款利率是按照市场化原则，经双方协商确定的，确定利率价格是在人民银行基准利率基础上上浮 5%，借款利率价格是公允、合理的。

6、支付关键管理人员薪酬

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期金额		上期金额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	董事会批准	184.41	1.64	220.90	2.07

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	天津泰达津联热电有限公司		180,338,175.18

注：与天津泰达津联热电有限公司关联方关系与 2016 年 10 月解除。详见八-（六）-1、关联销售采购情况。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	天津泰达投资控股有限公司	50,225,000.00	33,005,000.00
应付账款	天津泰达燃气有限责任公司	14,158,876.94	5,566,392.12
应付账款	天津泰达新水源科技开发有限公司	5,184,737.33	4,530,969.50
应付账款	天津泰达津联热电有限公司		117,377.47
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	1,918,453.60	1,918,453.60

九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 期后大额资金回款情况

期末，应收津联热电余额为 171,919,969.38 元，截至 2017 年 3 月 14 日，上述款项已收回 170,000,000.00 元。

(二) 利润分配

根据公司第 8 届第 27 次会议决定，本年度不进行分红。

(三) 非公开发行股票事项进展情况

天津滨海能源发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 6 月向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）申报了非公开发行 A 股股票的申请文件（津滨能函[2016]3 号），于 2016 年 6 月 17 日取得《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161457 号），并于

2016 年 7 月 20 日取得《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（161457 号）；公司与保荐机构于 2016 年 9 月 13 日向中国证监会提交了《关于天津滨海能源发展股份有限公司非公开发行 A 股股票申请文件反馈意见的回复》。公司于 2016 年 10 月收到中国证监会补充反馈意见，并向中国证监会提交了补充反馈意见的回复材料。

2016 年 12 月份，由于本次非公开发行保荐代表人之一王彬先生因工作变动，不再负责公司本次非公开发行的保荐工作，且新任保荐代表人需履行复核职责，公司向中国证监会提交了《关于中止天津滨海能源发展股份有限公司非公开发行 A 股股票申请文件的申请》，并于 2017 年 1 月 6 日收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（161457 号），中国证监会根据有关规定，决定同意公司提交的中止审查申请。公司将在新任保荐代表人尽职调查复核完成后，尽快向中国证监会申请恢复审查。

本次公司非公开发行股票事项尚需向中国证监会申请恢复审查并获得中国证监会进一步审核，能否获得核准存在不确定性

（四）收购天津海顺事项进展情况

公司与袁汝海先生、天津海顺印业包装有限公司（以下简称“天津海顺”）于 2016 年 12 月 30 日签署了《股权转让及增资协议》，本次收购价格是公司与有关方在具有证券、期货从业资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（信会师报字【2016】第 250485 号）和北京天健兴业资产评估有限公司出具的《天津滨海能源发展股份有限公司拟对天津海顺印业包装有限公司增资项目评估报告》（天兴评报字【2016】第 12622 号）的审计及评估值基础上协商确定的。截止 2016 年 9 月 30 日，天津海顺经审计的净资产账面价值为 14,820.46 万元，评估价值为 19,582.38 万元，增值额为 4,761.92 万元，增值率为 32.13 %。公司以人民币 13,307.46 万元的自筹资金方式受让天津海顺部分股权并进行增资。立信会计师事务所（特殊普通合伙）、北京天健兴业资产评估有限公司出具的审计报告、资产评估报告具备独立性和公允性，收购定价公允合理。

2017 年第一次临时股东大会审议通过了公司与袁汝海先生、天津海顺印业包装有限公司签订的《天津滨海发展股份有限公司关于受让袁汝海持有的天津海顺印业包装有限公司部分股权以及对天津海顺印业包装有限公司进行增资的协议》的议案。以及审议通过了公司与袁汝海先生、天津海顺印业包装有限公司、天津市信中工贸有限公司、天津大成实业有限公司以及袁涛等天津海顺印业包装有限公司其他少数股东签订《盈利承诺补偿协议》的议案。

除上所述外，截至 2017 年 3 月 14 日，无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）脱硫补贴

2016 年 9 月 5 日，天津经济技术开发区环境保护局发布《关于燃煤锅炉脱硫补贴事宜的通知》，经天津经济技术开发区管委会批复同意，自 2015 年 1 月起至 2016 年 12 月止，本公司燃煤锅炉脱硫补贴，按环境保护局审核确定锅炉大气污染物排放合格的蒸气上网量计算，补助标准为 13.28 元/吨。

（二）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，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。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 184,864,666.66 元确认为长期应付款，按支付总价款与销售设备款差额 34,864,666.66 元确认为未确认融资费用，截至 2016 年 12 月 31 日租金全部还清。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
子公司：												
天津泰达能源发展有限责任公司（注 1）	成本法	266,683,041.85		268,039,783.25		268,039,783.25	100.00	100.00				
天津羲和拍卖有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
国华能源发展（天津）有限公司（注 2）	成本法	68,949,567.33	103,332,167.33	-103,332,167.33								
小计		345,632,609.18	103,332,167.33	174,707,615.92		278,039,783.25						
联营企业：												
滨海中日能源管理（天津）有限公司（注 2）	权益法	1,433,264.00	581,824.45	-581,824.45								
合计		347,065,873.18	103,913,991.78	174,125,791.47		278,039,783.25						

说明：

注 1：2015 年 12 月 7 日公司董事会召开八届十三次会议审议通过了关于公司拟设立全资子公司“天津泰达能源发展有限责任公司”的议案。该子公司已办理完成工商登记手续，于 2016 年 1 月 5 日领取子公司营业执照。公司将母公司目前所拥有的全部热电业务相关资产及负债（即母公司目前拥有的全部资产及负债）划转至全资子公司（划转的资产不包括母公司设立泰达能源所缴纳的出资款），以便有利于母公司将来募集资金的规范管理和多业态经营。公司董事会于 2016 年 1 月 19 日召开了八届十四次会议，审议通过了关于母公司向全资子公司泰达能源划转与热电业务相关资产及负债的议案，并在 2016 年 3 月 15 日召开的公司 2016 年第一次临时股东大会上，审议通过了上述议案。

截止 2017 年 3 月 14 日，划转热电资产中土地使用权证及房产证尚未办理完毕变更手续。

注 2：2016 年 1 月，公司将母公司所拥有的全部热电业务相关资产及负债（即母公司拥有的全部资产及负债）划转至全资子公司泰达能源，划转资产包括母公司持有的国华能源、滨海中日能源股权。国华能源成为泰达能源子公司，滨海中日能源划成为泰达能源联营企业。

(二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入			381,879,745.23	360,568,801.55
其他业务收入			25,410,432.09	20,501,286.41
合计			407,290,177.32	381,070,087.96

(三) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-106,788.27

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
滨海中日能源管理（天津）有限公司		-106,788.27

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	-7,125.26
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,668,429.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-942,172.41
所得税影响额	1,179,783.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,539,348.99

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.002	0.002

天津滨海能源发展股份有限公司
二〇一七年三月十四日