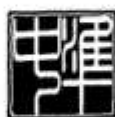


大连热电股份有限公司

2017年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126
(传真) FAX: (010) 88354837
(邮编) POSTCODE: 100044
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

大连热电股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-5
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表.....	6-7
2.合并利润表.....	8
3.合并现金流量表.....	9
4.合并所有者权益变动表.....	10-11
5.母公司资产负债表.....	12-13
6.母公司利润表.....	14
7.母公司现金流量表.....	15
8.母公司所有者权益变动表.....	16-17
9.财务报表附注.....	1-70
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中准会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书复印件	
五、中准会计师事务所(特殊普通合伙)证券、期货相关业务许可证复印件	
六、签字注册会计师证书复印件	



中准会计师事务所(特殊普通合伙)
Zhongzhun Certified Public Accountants



审计报告

中准审字[2018]2062号

大连热电股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了大连热电股份有限公司(以下简称大连热电)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大连热电2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于热电股份,并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，大连热电合并财务报表中应收账款账面余额为 116,646,312.09 元，坏账准备金额为 37,046,042.24 元。应收账款主要是应收暖费、汽费和电费，占流动资产合计的 18.05%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。该会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露参见“附注三、11”以及“附注五、3”。

2、审计应对

我们对于大连热电应收账款坏账准备实施的主要审计程序如下：

（1）对大连热电信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析大连热电应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算大连热电资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）分析大连热电应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取大连热电坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。

基于获取的审计证据，我们认为大连热电对应收账款坏账准备的计提是合理的。

（二）在建工程减值评估

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，大连热电合并财务报表中在建工程账面余额为 305,730,687.17 元，占资产总额的 19.39%。2017 年度大连热电未对在建工程计提减值准备。管理层对在建工程是否存在减值迹象进行了判断，所考虑的因素主要包括资产

市场变化：公司所处经济、技术、法律等环境在当期或近期是否发生重大变化；市场利率或投资报酬率的波动；资产的状况等。我们认为在建工程金额较大且建设工期较长，为此将其列为关键审计事项。该会计政策及相关的信息披露参见财务报告的“附注三、17”和“附注五、12”。

2、审计应对

我们对于大连热电在建工程减值评估实施的主要审计程序如下：

- (1) 评估及测试了与在建工程项目减值相关的内部控制的设计及执行有效性；
- (2) 检查大连热电管理层对在建工程项目资产减值迹象判断等相关文件，评价管理层的判断是否充分、合理；
- (3) 检查了建造合同，以评估未来资本支出金额的合理性。

基于获取的审计证据，我们认为，大连热电管理层对在建工程不存在资产减值迹象的判断是合理的。

四、其他信息

大连热电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大连热电2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估大连热电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连热电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大连热电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致热电股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：宋连作
(项目合伙人)



中国注册会计师：高淑慧



二〇一八年三月二十一日

主题词：大连热电股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路22号楼4层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	107,405,958.79	229,236,137.51
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	五、2		20,429,820.00
应收账款	五、3	79,600,269.85	69,219,259.43
预付款项	五、4	161,274,099.33	196,708,068.62
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、5	4,401,076.02	40,074,829.98
买入返售金融资产			
存货	五、6	53,540,215.26	49,395,481.63
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、7	34,695,916.07	11,611,866.07
流动资产合计		440,917,535.32	616,675,463.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8		17,351,966.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9		
投资性房地产	五、10	18,912,914.12	19,782,043.81
固定资产	五、11	767,657,258.16	780,868,896.83
在建工程	五、12	305,730,687.17	182,481,597.29
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	五、13	896,519.06	919,662.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	4,037,865.91	5,752,796.60
递延所得税资产	五、15	17,351,190.83	19,964,344.32
其他非流动资产	五、16	21,020,000.00	21,020,000.00
非流动资产合计		1,135,606,435.05	1,048,141,308.47
资产总计		1,576,523,970.37	1,664,816,771.71

•所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



邵阳

邵阳




合并资产负债表(续)
2017年12月31日

编制单位: 大连热电股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
短期借款	五、17	280,275,000.00	200,000,000.00
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资产			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	98,405,858.00	308,405,940.40
应付账款	五、19	163,218,891.69	128,143,591.07
预收款项	五、20	276,367,931.16	258,443,482.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	158,137.17	180,237.94
应交税费	五、22	-1,414,598.10	7,264,268.86
应付利息			
应付股利	五、23		1,168,616.27
其他应付款	五、24	5,952,771.69	6,691,048.08
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			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动资产合计		821,963,993.61	910,316,185.53
非流动资产:			
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	五、25	24,199,357.93	22,581,501.41
递延所得税负债	五、15	3,504,280.92	3,969,959.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,703,638.85	26,551,461.11
负债合计		849,667,632.06	936,867,646.64
所有者权益:			
股本	五、26	404,599,800.00	404,599,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	102,173,294.67	102,173,294.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	167,130,135.31	165,972,987.45
一般风险准备			
未分配利润	五、29	52,953,308.33	55,204,242.94
归属于母公司所有者权益合计		726,856,338.31	727,950,125.07
少数股东权益			
所有者权益合计		726,856,338.31	727,950,125.07
负债和所有者权益总计		1,576,523,970.37	1,664,816,771.71

*所附附注为财务报表的重要组成部分

法定代表人:  邵阳
 主管会计工作的负责人:  舒林
 会计机构负责人:  舒林

合并利润表
2017年度

编制单位：大连热电股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		782,018,706.22	707,391,860.23
其中：营业收入	五、30	782,018,706.22	707,391,860.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		784,882,050.45	729,140,457.32
其中：营业成本	五、30	692,064,696.61	587,195,727.76
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	五、31	5,768,779.84	4,795,444.43
销售费用	五、32	2,215,178.25	1,446,067.54
管理费用	五、33	84,376,856.64	112,160,423.83
财务费用	五、34	741,341.65	1,128,579.20
资产减值损失	五、35	-504,654.54	22,413,214.76
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、36	7,813,833.24	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-111,968.06	400,169.31
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,038,668.95	-21,348,427.79
加：营业外收入	五、38	8,471,557.86	44,713,267.17
减：营业外支出	五、39	4,498,593.27	5,073,193.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,011,633.54	18,291,645.67
减：所得税费用	五、40	5,654,724.70	4,098,409.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,356,908.84	13,893,176.06
归属于母公司所有者的净利润		3,356,908.84	13,893,176.06
少数股东损益			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,356,908.84	13,893,176.06
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,356,908.84	13,893,176.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,356,908.84	13,893,176.06
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		0.008	0.034
（二）稀释每股收益		0.008	0.034

*附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



李林

李林

合并现金流量表
2017年度

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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		790,778,512.25	760,408,903.88
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			
收到再贴现资金净增加额			
收到其他与经营活动有关的现金			
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			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41	96,394,416.23	16,815,582.85
经营活动现金流入小计		889,172,928.48	777,024,086.53
购买商品、接受劳务支付的现金		682,149,464.21	589,460,492.76
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			
支付各项保险合同纠纷款项的现金			
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		106,699,559.81	100,830,260.50
支付的各项税费		29,344,781.11	29,793,968.90
支付的其他与经营活动有关的现金	五、41	8,076,328.43	17,833,452.78
经营活动现金流出小计		836,270,133.56	737,918,175.98
经营活动产生的现金流量净额		62,902,794.92	39,105,910.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,351,968.78	
取得投资收益收到的现金		7,813,833.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,165,802.00	115,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		138,829,861.86	105,361,038.83
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	五、41		50,020,000.00
投资活动现金流出小计		138,829,861.86	155,381,038.83
投资活动产生的现金流量净额		-113,664,059.86	-155,765,888.83
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权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		280,275,000.00	440,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,275,000.00	440,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,315,960.93	12,597,347.80
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		216,315,960.93	412,597,347.80
筹资活动产生的现金流量净额		63,959,039.07	27,402,652.20
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	五、42	3,197,772.33	-89,257,328.08
加：期初现金及现金等价物余额		66,667,118.76	154,824,444.83
六、期末现金及现金等价物余额		68,764,891.08	65,567,116.75

*附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

邵阳

主管会计工作的负责人：

李琳

会计机构负责人：

李琳

合并所有者权益变动表
2017年度

编制单位：大连热电股份有限公司	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
		其他	其他									
464,598,000.00				102,172,284.67				185,972,987.84		55,204,242.94		777,858,125.87
464,598,000.00				102,172,284.67				185,972,987.84		55,204,242.94		777,858,125.87
一、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
二、本期末余额	464,598,000.00			102,172,284.67				185,972,987.84		55,204,242.94		777,858,125.87

编制人：李林

审核人：李林

主管会计工作负责人：李林

财务总监：李林

法定代表人：李林

日期：2018年3月31日

盖章：大连热电股份有限公司

合并所有者权益变动表
2017年度

编制单位：大连热电股份有限公司 单位：人民币元	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	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他	其他权益工具										
			优先股	其他									
一、上年期末余额	404,939,000.00				102,173,294.87				182,687,893.75		48,882,284.15		738,682,468.87
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、本期期末余额	404,939,000.00				102,173,294.87				182,687,893.75		48,882,284.15		738,682,468.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,304,939.27		-7,210,954.27		-4,905,994.00
2. 提取一般风险准备									3,304,939.27		-3,304,939.27		
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）其他													
四、本期期末余额	404,939,000.00				102,173,294.87				182,687,893.75		48,882,284.15		738,682,468.87



编制人：李林
 审核人：李林
 财务总监：李林
 总经理：李林
 日期：2018年2月28日



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		98,236,362.35	191,999,829.29
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			20,429,820.00
应收账款	十五、1	75,286,468.30	62,962,513.30
预付款项		156,904,649.13	190,102,175.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	392,350.81	39,597,055.52
存货		30,230,590.35	40,035,274.10
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,818,663.44	9,360,210.18
流动资产合计		388,869,084.38	554,486,877.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			17,351,966.76
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		18,912,914.12	19,782,043.81
固定资产		754,313,894.42	767,378,876.23
在建工程		281,557,479.47	170,828,446.10
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		896,519.06	919,662.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,126,238.04	14,242,291.96
其他非流动资产		21,020,000.00	21,020,000.00
非流动资产合计		1,092,827,045.11	1,016,523,287.72
资产总计		1,481,696,129.49	1,571,010,165.17

●所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：邵阳 主管会计工作的负责人：李林 会计机构负责人：李林



母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		280,275,000.00	200,000,000.00
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		98,405,858.00	308,405,940.40
应付账款		148,655,490.59	112,090,961.18
预收款项		231,368,717.96	216,488,824.79
应付职工薪酬		158,137.17	198,237.94
应交税费		-1,395,829.39	7,257,289.77
应付利息			
应付股利			1,168,616.27
其他应付款		5,540,127.48	6,118,211.03
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		763,007,501.81	851,728,101.38
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		763,007,501.81	851,728,101.38
所有者权益：			
股本		404,599,600.00	404,599,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,173,294.67	102,173,294.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		167,130,135.31	165,972,987.46
未分配利润		44,785,597.70	46,536,181.66
所有者权益合计		718,688,627.68	719,282,063.79
负债和股东权益总计		1,481,696,129.49	1,571,010,165.17

•所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



李林

李林

母公司利润表
2017年度

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	721,541,743.68	634,259,032.56
减：营业成本	十五、4	638,639,951.16	529,397,387.82
税金及附加		5,723,152.49	4,752,090.92
销售费用		602,175.43	152,334.20
管理费用		74,845,015.23	102,902,685.22
财务费用		878,549.80	1,206,163.33
资产减值损失		-885,439.24	22,431,561.69
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）	十五、6	7,813,833.24	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益		-111,969.06	400,169.31
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,440,202.99	-26,183,121.31
加：营业外收入		4,842,969.86	44,891,171.78
减：营业外支出		4,441,323.31	4,015,763.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,841,849.54	14,492,286.95
减：所得税费用		5,784,689.85	3,475,626.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,857,159.69	11,016,660.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,857,159.69	11,016,660.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）、以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		3,857,159.69	11,016,660.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

•所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



李林

李林

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：大连热电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	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		709,475,109.74	684,953,077.66
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		101,678,655.98	12,966,957.67
经营活动现金流入小计		811,153,965.72	697,920,035.33
购买商品、接受劳务支付的现金		598,632,550.35	518,074,007.73
支付给职工以及为职工支付的现金		101,736,568.74	96,142,156.48
支付的各项税费		29,241,613.62	24,355,962.54
支付的其他与经营活动有关的现金		9,432,305.35	14,087,270.70
经营活动现金流出小计		739,043,038.06	652,659,397.45
经营活动产生的现金流量净额		72,110,927.66	45,260,637.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		17,351,966.76	
取得投资收益收到的现金		7,813,833.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			115,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,165,800.00	115,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		129,971,282.62	97,946,363.43
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,520,000.00
投资活动现金流出小计		129,971,282.62	148,466,363.43
投资活动产生的现金流量净额		-104,805,482.62	-148,351,213.43
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		280,275,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,275,000.00	440,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,315,960.93	12,597,347.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		216,315,960.93	412,597,347.80
筹资活动产生的现金流量净额		63,959,039.07	27,402,652.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		31,264,484.11	-75,687,923.35
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		28,330,810.53	104,018,733.88
六、期末现金及现金等价物余额		59,595,294.64	28,330,810.53

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

李林

会计机构负责人：

李林

母公司所有者权益变动表
2017年度

项目	股本			其他权益工具		资本公积		专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他	其他权益工具		资本公积	其他					
				永续债	其他							
一、上期期末余额	404,599,000.00	102,173,294.67				165,972,987.46	45,535,181.96					719,282,063.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	404,599,000.00	102,173,294.67				165,972,987.46	45,535,181.96					719,282,063.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,157,147.85	-1,750,883.96					-593,436.11
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配						1,157,147.85	-5,637,743.40					-4,450,395.60
1. 提取盈余公积						1,157,147.85	-1,157,147.85					
2. 对所有者（或股东）的分配							-4,450,395.60					-4,450,395.60
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	404,599,000.00	102,173,294.67				167,130,135.31	44,784,308.00					718,688,627.88



编制人：[Signature]

会计工作负责人：[Signature]

财务总监：[Signature]

母公司所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位: 大连热电股份有限公司 2017年度	上期金额						本期金额					
	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、上期期末余额	404,599,600.00			102,173,294.87				162,667,988.19	42,870,515.04	712,311,398.90		
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本期期初余额	404,599,600.00			102,173,294.87				162,667,988.19	42,870,515.04	712,311,398.90		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,304,998.27	2,665,664.82	6,970,664.09		
(一) 综合收益总额								11,016,660.88		11,016,660.88		
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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								3,304,998.27	-7,350,994.27	-4,045,996.00		
2. 对所有者(或股东)的分配								3,304,998.27	-3,304,998.27			
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	404,599,600.00			102,173,294.87				166,972,987.46	45,536,181.66	719,282,063.79		

“所有者权益变动表”的填列方法
 法定代表人: 
 财务总监: 
 会计机构负责人: 



大连热电股份有限公司

2017年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

大连热电股份有限公司(以下简称“公司”)系于 1993 年经大连市经济体制改革委员会(大体改委股字【1993】12 号)文件批准, 由大连热电集团公司经评估的主要经营性资产折股并定向募集法人股和内部职工股成立的。公司于 1993 年 9 月 1 日注册成立, 注册名称为大连热电(集团)股份有限公司, 系公用事业行业企业。1995 年 12 月 18 日经股东大会通过, 变更名称为大连热电股份有限公司。公司于 1996 年 6 月公开向社会发行股票, 并于 1996 年 7 月 16 日在上海证券交易所上市交易(证券代码 600719)。所属行业为公用事业类。

1999 年经中国证券监督管理委员会(证监公司字【1999】14 号)文件批准, 公司配股 26,799,800 股, 配股后公司股本为 202,299,800 股。2015 年 11 月 6 日, 公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过 2015 年临时利润分配预案: “以公司 2015 年 6 月 30 日总股本 202,299,800 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。”转增后公司的股本为 40,459.96 万元。截至 2017 年 12 月 31 日, 公司累计发行股份总数为 40,459.96 万股。

公司注册地: 大连市沙河口区香周路 210 号。公司控股股东为大连市热电集团有限公司。

2. 经营范围

公司经营范围: 集中供热、热电联产、供热工程设计及安装检修。

3. 公司业务性质和主要经营活动

公司属于热电联产、集中供热企业, 主要承担向城市居民、企事业单位提供汽(暖)产品和向电业部门提供电力产品。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 21 日八届第二十六次董事会批准对外报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体如下：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
1	大连庄河环海热电有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并范围的子公司与上期相比未发生变化。

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

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整后确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。。

(2) 合并程序

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

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

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

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。

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。

② 处置子公司或业务

一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本

公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

7. 合营安排分类及会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营。

(2) 会计处理方法

公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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。

9. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资

产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A.取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C.属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

A.该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

B.风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

C.包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

D.包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的

价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11. 应收款项坏账准备

公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款、其他应收款中单项金额占该科目余额 10%以上的款项
------------------	--------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发现减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。
----------------------	----------------------------------------------------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	对单项金额达到该科目余额 10%以上的款项之外的应收账款和其他应收款及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 至 2 年 (含 2 年)	6	6
2 至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 至 4 年 (含 4 年)	30	30
4 至 5 年 (含 5 年)	30	30
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、其他物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

④减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 投资性房地产

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

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

16. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

（2）折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20~40	4~5	4.8~2.8
机器设备	直线法	10~20	5	9.5~4.8
运输设备	直线法	10	5	9.5
生产管理用工具器具	直线法	5	5	19
非生产设备	直线法	5	5	19
管网及其他设备	直线法	5~15	5	19~6.3

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

17. 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。

18. 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。

19. 无形资产

（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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

(3) 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。

20. 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。

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。

21. 长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

长期待摊费用按收益期分5年摊销。

22. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

产成本。

② 设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本附注“五、21 应付职工薪酬”。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

23. 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

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

详见本附注“五、25 预计负债”。

24. 股份支付

公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

①电力、蒸汽、高温水收入：公司根据实际生产的上网电量、蒸汽量、高温水量，按照交易习惯，每月与客户即时结算，经与客户核对确认产品数量、价格后，公司依据确认单开具正式发票与客户结算，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认电力、蒸汽、高温水营业收入。

②供暖收入：公司按照实际供暖面积及大连市物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

③提供劳务收入：公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如果销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如果销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

26. 政府补助

(1) 类型

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

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

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

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

(2) 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(3) 会计处理

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

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

公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28. 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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
1. 在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。	已经第八届二十六次董事会审议通过	列示持续经营净利润本年金额 3,356,808.84 元。
2. 将与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	已经第八届二十六次董事会审议通过	此项会计政策变更未影响报表列报金额。
3. 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为营业外收支的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已经第八届二十六次董事会审议通过	减少上年营业外支出 422,877.65 元，减少上年营业外收入 823,046.96 元，增加上年资产处置收益 400,169.31 元；增加本年资产处置损失 111,969.06 元。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于

2017年1月1日起发生的相关交易。

(2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%；13%；11%；5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

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

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	2,333.60	23,747.46
银行存款	68,762,557.48	65,543,371.29
其他货币资金	38,641,067.71	163,669,018.76
合计	107,405,958.79	229,236,137.51

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	38,641,067.71	163,669,018.76
合计	38,641,067.71	163,669,018.76

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		20,429,820.00
合 计		20,429,820.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

本期末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

本期末无已经背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,646,312.09	100.00	37,046,042.24	31.76	79,600,269.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	116,646,312.09	100.00	37,046,042.24	31.76	79,600,269.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,633,444.02	72.22	11,414,184.59	14.16	69,219,259.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	31,018,501.47	27.78	31,018,501.47	100.00	
合 计	111,651,945.49	100.00	42,432,686.06	38.00	69,219,259.43

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,223,134.09	2,166,694.02	3.00
1至2年	3,350,373.21	201,022.39	6.00
2至3年	4,658,102.62	931,620.52	20.00
3至4年	2,050,783.68	615,235.10	30.00
4至5年	1,760,640.40	528,192.12	30.00
5年以上	32,603,278.09	32,603,278.09	100.00
合 计	116,646,312.09	37,046,042.24	---

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 698,693.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,085,337.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大连尚兴金属结构有限公司	工程款	6,027,317.14	债权处置	董事会审议	否
大连二建有限公司第五工程处	工程尾款	58,020.47	债权处置	董事会审议	否
合计		6,085,337.61			

本期实际核销的应收账款为随大连体育场商城有限公司转入的债权，本年因处置大连体育场商城有限公司而一起核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

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
大连市热电集团有限公司	32,030,460.00	27.46	960,913.80
国网辽宁省电力有限公司	32,938,389.37	28.24	988,151.68
大连顺和商业地产有限公司	752,520.00	0.65	22,575.60
大连恒隆地产有限公司	447,583.00	0.38	13,427.49
大连雅苑酒店	443,304.00	0.38	443,304.00
合计	66,612,256.37	57.11	2,428,372.57

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	130,007,254.17	80.62	182,977,385.54	93.02
1至2年	21,003,712.25	13.02	3,477,792.80	1.77
2至3年	1,678,484.59	1.04	2,173,485.84	1.10
3年以上	8,584,648.32	5.32	8,079,404.44	4.11
合计	161,274,099.33	100.00	196,708,068.62	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未及时结算的原因
大连金州重型机器集团有限公司	7,207,118.00	1年以内、1-2年	工程款	工程尚未竣工验收
辽宁沈焦国际贸易有限公司	6,391,230.38	1-2年	材料款	逐步结算
大连华锐重工集团股份有限公司	4,111,200.00	1年以内、1-2年、3年以上	工程款	工程尚未竣工验收
合计	17,709,548.38	—		—

(3) 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	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连市热电集团有限公司	89,489,931.95	55.49
大连金州重型机器集团有限公司	7,207,118.00	4.47
中铁十九局集团第一工程有限公司	6,700,000.00	4.15
辽宁沈焦国际贸易有限公司	6,391,230.38	3.96
大连华锐重工集团股份有限公司	4,111,200.00	2.55
合计	113,899,480.33	70.62

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,444,288.86	100.00	6,043,212.84	57.86	4,401,076.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,444,288.86	100.00	6,043,212.84	57.86	4,401,076.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,874,281.20	100.00	7,799,451.22	16.29	40,074,829.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,874,281.20	100.00	7,799,451.22	16.29	40,074,829.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按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(%)

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,966,783.08	119,003.49	3.00
1至2年	585,634.50	35,138.07	6.00
2至3年			
3至4年	4,000.00	1,200.00	30.00
4至5年			
5年以上	5,887,871.28	5,887,871.28	100.00
合 计	10,444,288.86	6,043,212.84	—

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,203,348.33 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
大连市集中供热办公室	1,215,000.00	按余额 3%	款项收回	货币资金
合计	1,215,000.00			

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	552,890.05

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
体育场转入债权	往来款	552,890.05	债权处置	董事会审议	否
合计		552,890.05			

本期实际核销的其他应收款为随大连体育场商城有限公司转入的债权，本年因处置大连体育场商城有限公司而一起核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	192,294.53	307,398.83
押金及保证金	647,000.00	590,211.60
往来款	5,311,911.14	5,251,077.87
应收调峰费	567,292.41	567,292.41
应收补贴款	3,500,000.00	40,500,000.00
其他	225,790.78	658,300.49
合计	10,444,288.86	47,874,281.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
庄河市财政局	补贴款	3,500,000.00	1年以内	33.51	105,000.00
大连经济开发区万德物产有限公司	往来款	2,557,536.28	5年以上	24.49	2,557,536.28
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	19.78	2,065,983.91
大连酿酒厂	应收调峰费	567,292.41	5年以上	5.43	567,292.41
大连万宝自动化仪表厂	往来款	389,637.60	5年以上	3.73	389,637.60
合计	—	9,080,450.20	—	86.94	5,685,450.20

(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	账龄	预计收取的时间、金额及依据
庄河市财政局	供暖补贴	3,500,000.00	1年内	2018年
合计	—	3,500,000.00		—

该补助是庄河市财政局给予公司的全资子公司—大连庄河环海热电有限公司的供暖补贴款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

6. 存货

(1) 存货分类

存货项目	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	52,576,265.26		52,576,265.26	48,431,531.63		48,431,531.63

存货项目	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
其他物资	963,950.00		963,950.00	5,403,219.83	4,439,269.83	963,950.00
合计	53,540,215.26		53,540,215.26	53,834,751.46	4,439,269.83	49,395,481.63

(2) 存货跌价准备

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
其他物资	4,439,269.83				4,439,269.83		
合计	4,439,269.83				4,439,269.83		

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	33,968,323.82	7,353,695.24
预缴企业所得税	724,653.00	1,509,544.98
预缴房产税、土地使用税		1,947,362.54
其他预缴税款	2,939.25	801,263.31
合计	34,695,916.07	11,611,866.07

8. 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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				17,351,966.76		17,351,966.76
按公允价值计量的						
按成本计量的				17,351,966.76		17,351,966.76
其他						
合计				17,351,966.76		17,351,966.76

(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				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	年初	本期增加	本期减少	期末		

大连体育场商城有限公司	17,351,966.76		17,351,966.76							
合计	17,351,966.76		17,351,966.76							—

9. 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	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
大连寰海科技开发有限公司	1,900,000.00									1,900,000.00	1,900,000.00
大连大显网络系统股份有限公司	0.00									0.00	0.00
合计	1,900,000.00									1,900,000.00	1,900,000.00

公司对大连大显网络股份有限公司投资 2,000 万元，持股 20%，按权益法核算，截止 2017 年 12 月 31 日，公司对该投资的期末余额为 0 元。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	36,245,201.26	36,245,201.26
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	36,245,201.26	36,245,201.26
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	16,463,157.45	16,463,157.45
(2) 本期增加金额	869,129.69	869,129.69
—计提或摊销	869,129.69	869,129.69
(3) 本期减少金额		

—处置		
(4) 期末余额	17,332,287.14	17,332,287.14
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	18,912,914.12	18,912,914.12
(2) 年初账面价值	19,782,043.81	19,782,043.81

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山区兴业街锅炉房	18,912,914.12	历史遗留问题，时间久远资料不全
合计	18,912,914.12	

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产管理用工具	非生产设备	管网及其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	546,608,239.78	1,097,384,064.93	15,908,091.47	8,850,364.45	1,659,362.48	231,609,519.17	1,902,019,642.28
2.本期增加金额	6,859,260.78	43,033,914.67	58,974.36	115,535.00	-	355,747.78	50,423,432.59
(1) 外购	6,376,696.80	19,517,440.05	58,974.36	115,535.00	-	86,581.84	26,155,228.05
(2) 在建工程转入	482,563.98	23,516,474.62				269,165.94	24,268,204.54
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加							
3.本期减少金额		5,844,299.02	212,120.54	8,200.00	10,056.00	2,089.00	6,076,764.56
(1) 处置		5,844,299.02	212,120.54	8,200.00	10,056.00	2,089.00	6,076,764.56
(2) 其他转出							
4.期末余额	553,467,500.56	1,134,573,680.58	15,754,945.29	8,957,699.45	1,649,306.48	231,963,177.95	1,946,366,310.31
二、累计折旧							
1.年初余额	278,680,721.83	725,951,519.94	7,408,716.80	8,092,526.40	1,445,925.76	99,571,334.72	1,121,150,745.45
2.本期增加金额	12,891,138.51	35,986,831.05	2,675,011.56	93,268.82	-47,665.34	10,687,399.50	62,285,984.10
(1) 计提或摊销	12,891,138.51	35,986,831.05	2,675,011.56	93,268.82	-47,665.34	10,687,399.50	62,285,984.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产管理用工具器具	非生产设备	管网及其他设备	合计
(2) 合并增加							
3.本期减少金额		4,687,279.53	20,151.48	8,200.00	9,957.39	2,089.00	4,727,677.40
(1) 处置		4,687,279.53	20,151.48	8,200.00	9,957.39	2,089.00	4,727,677.40
(2) 其他转出							
4.期末余额	291,571,860.34	757,251,071.46	10,063,576.88	8,177,595.22	1,388,303.03	110,256,645.22	1,178,709,052.15
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 合并增加							
3、本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他转出							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	261,895,640.22	377,322,609.12	5,691,368.41	780,104.23	261,003.45	121,706,532.73	767,657,258.16
2.年初账面价值	267,927,517.95	371,432,544.99	8,499,374.67	757,838.05	213,436.72	132,038,184.45	780,868,896.83

(2) 暂时闲置的固定资产

期末余额中无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

期末余额中无通过融资租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北海电厂房屋	14,234,477.99	历史遗留问题，时间久远资料不全
东海电厂房屋	76,089,247.25	历史遗留问题，时间久远资料不全
股份本部房屋	10,619,419.53	历史遗留问题，时间久远资料不全
庄河电厂房屋	4,353,695.02	历史遗留问题，时间久远资料不全

12. 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
庄河热网工程项目	3,999,214.80		3,999,214.80			
锅炉改造项目	10,960,523.32		10,960,523.32	6,444,444.41		6,444,444.41
烟气排放在线监测项目	2,192,307.75		2,192,307.75	1,315,384.65		1,315,384.65
技改项目	2,388,133.85		2,388,133.85			
新并网管网项目	1,602,006.09		1,602,006.09			
分户改造	2,396,987.96		2,396,987.96			
北海主厂房主蒸汽管道改造项目	1,924,815.15		1,924,815.15			
主城区新厂一期热网项目	272,763,199.18		272,763,199.18	168,140,627.16		168,140,627.16
其他	7,503,499.07		7,503,499.07	6,581,141.07		6,581,141.07
合 计	305,730,687.17		305,730,687.17	182,481,597.29		182,481,597.29

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
庄河热网工程项目	7,000,000.00	-	3,999,214.80			3,999,214.80
锅炉改造项目	25,400,000.00	6,444,444.41	4,516,078.91			10,960,523.32

烟气排放在线监测项目	2,560,000.00	1,315,384.65	876,923.10			2,192,307.75
技改项目	16,741,312.62		3,422,454.60		1,034,320.75	2,388,133.85
新并网管网项目	4,000,000.00		1,602,006.09			1,602,006.09
北海主厂房主蒸汽管道改造项目	11,000,000.00		1,924,815.15			1,924,815.15
主城区新厂一期热网项目	350,000,000.00	168,140,627.16	104,622,572.02			272,763,199.18
东海 4*20t/h 燃气锅炉改造	17,050,000.00		15,769,112.74	15,769,112.74		
北海 4*20t/h 燃气锅炉改造	11,910,000.00		1,408,964.54	1,408,964.54		
北海热电厂调峰锅炉烟气脱硫、除尘改造工程	6,100,000.00		5,325,342.34	5,325,342.34		
首站扩建工程	728,590.88		728,590.88	728,590.88		
合计		175,900,456.22	144,196,075.17	23,232,010.50	1,034,320.75	295,830,200.14

(续)

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
庄河热网工程项目	57%	60%				自筹资金
锅炉改造项目	43%	95%				自筹资金
烟气排放在线监测项目	86%	90%				自筹资金
技改项目	14%	25%				自筹资金
新并网管网项目	40%	45%				自筹资金
北海主厂房主蒸汽管道改造项目	17%	20%				自筹资金
主城区新厂一期热网项目	78%	85%	12,861,853.99	8,318,009.58	4.27%	自筹资金
东海 4*20t/h 燃气锅炉改造	92%	100%				自筹资金
北海 4*20t/h 燃气锅炉改造	12%	100%				自筹资金
北海热电厂调峰锅炉烟气脱硫、除尘改造工程	87%	100%				自筹资金
首站扩建工程	100%	100%				自筹资金
合计			12,861,853.99	8,318,009.58		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期未计提在建工程减值准备。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	1,117,500.00	742,567.43	1,860,067.43
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	1,117,500.00	742,567.43	1,860,067.43
二、累计摊销			
1.年初余额	218,179.04	722,225.53	940,404.57
2.本期增加金额	15,964.32	7,179.48	23,143.80
(1) 摊销	15,964.32	7,179.48	23,143.80
(2) 合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	234,143.36	729,405.01	963,548.37
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	883,356.64	13,162.42	896,519.06
2.年初账面价值	899,320.96	20,341.90	919,662.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
“蓝色海岸”小区土地使用权	883,356.64	历史遗留问题，时间久远资料不全

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
锅炉房技改项目	5,191,745.28		1,579,138.13		3,612,607.15
西站木兰 35 号楼分户改造室内采道	21,460.88		7,153.68		14,307.20
管网改造费用	42,999.14		14,333.04		28,666.10
文化大楼装修费	64,158.87		21,386.28		42,772.59
五站锅炉拆除恢复工程	432,432.43		92,919.56		339,512.87
合计	5,752,796.60		1,714,930.69		4,037,865.91

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	44,989,255.08	11,247,313.77	56,571,407.11	14,142,851.78
应付的风险抵押金			704,468.75	176,117.19
应付的税务手续费	184,618.36	46,154.59		
并网费收入	24,199,357.53	6,049,839.38	22,581,501.41	5,645,375.35
其他	31,531.56	7,882.89		
合计	69,404,762.53	17,351,190.63	79,857,377.27	19,964,344.32

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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
并网费成本	14,013,339.88	3,503,334.97	15,877,498.84	3,969,374.70
其他	3,783.78	945.95	2,340.00	585.00
合计	14,017,123.66	3,504,280.92	15,879,838.84	3,969,959.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	21,020,000.00	21,020,000.00
合计	21,020,000.00	21,020,000.00

17. 短期借款**(1) 短期借款分类**

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	60,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	220,275,000.00	120,000,000.00
合计	280,275,000.00	200,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,166,066.00	
银行承兑汇票	97,239,792.00	308,405,940.40
合计	98,405,858.00	308,405,940.40

本期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	39,463,179.47	44,775,173.24
应付燃料款	59,035,766.64	36,279,966.13
应付工程款	64,719,945.58	47,088,451.70
合计	163,218,891.69	128,143,591.07

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
南京龙源环保有限公司	8,950,000.00	1-2年	逐步偿还

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
大连上电阀门销售有限公司	2,622,612.20	2-3 年	逐步偿还
大连贝斯特环境工程设备有限公司	2,506,000.00	2-3 年	逐步偿还

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收采暖费	271,291,845.46	254,011,407.33
预收高温水费	4,044,554.16	4,073,504.16
预收房租	31,531.54	358,571.42
合 计	275,367,931.16	258,443,482.91

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
大连市人民体育场	437,247.00	预收后用户房屋拆除	重建后仍供热
中国长城资产管理公司大连办事处	358,076.65	提前预缴的高温水款	正常余额
大连市人民代表大会	352,878.51	提前预缴的高温水款	正常余额
大连天成大厦有限公司	71,097.00	提前预缴的高温水款	正常余额

21. 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
一、短期薪酬	198,237.94	94,701,129.72	94,741,230.49	158,137.17
二、设定提存计划		12,059,123.92	12,059,123.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	198,237.94	106,760,253.64	106,800,354.41	158,137.17

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	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		72,618,846.18	72,618,846.18	
2.职工福利费		4,670,879.91	4,670,879.91	
3.社会保险费		6,530,955.46	6,530,955.46	
其中：医疗保险费		4,975,236.7	4,975,236.7	
工伤保险费		807,334.29	807,334.29	

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		748,384.47	748,384.47	
4.住房公积金		9,520,910.52	9,520,910.52	
5.工会经费和职工教育经费	198,237.94	1,359,537.65	1,399,638.42	158,137.17
合 计	198,237.94	94,701,129.72	94,741,230.49	158,137.17

(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
基本养老保险费		11,164,253.00	11,164,253.00	
失业保险费		307,598.08	307,598.08	
采暖统筹		587,272.84	587,272.84	
合 计		12,059,123.92	12,059,123.92	

(4) 其他说明

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司每月分别按员工适用缴费基数的18%、0.5%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税		
企业所得税	564,591.08	7,065,526.76
个人所得税	182,186.97	192,099.99
城市维护建设税	-13,164.00	
教育费附加	-9,402.86	
房产税	-1,048,571.62	
土地使用税	-1,097,788.67	
印花税	7,553.00	6,642.11
合 计	-1,414,596.10	7,264,268.86

23. 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过1年未支付原因
大连市经济技术协作总公司		1,168,616.27	
合 计		1,168,616.27	—

24. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付财产保险	497,154.92	321,687.63
应付押金及保证金	3,826,478.62	2,507,084.05
应付风险抵押金		543,551.56
应付往来款	1,629,138.15	3,318,724.84
合 计	5,952,771.69	6,691,048.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称/归类	期末余额	未偿还原因	备注
消防、安全保证金	1,066,200.00	逐步偿还	

25. 递延收益

项目/类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
热源费	22,581,501.41	5,172,334.67	3,554,478.55	24,199,357.53	按国家标准向客户收取的一次性入网费

26. 股本

项 目	年初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,599,600.00						404,599,600.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	96,795,740.86			96,795,740.86
其他资本公积	5,377,553.81			5,377,553.81
合计	102,173,294.67			102,173,294.67

28. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	80,259,326.74	385,715.95		80,645,042.69
任意盈余公积金	85,713,660.72	771,431.90		86,485,092.62
合 计	165,972,987.46	1,157,147.85		167,130,135.31

根据公司章程的规定，公司本期按净利润的 10% 提取法定盈余公积 385,715.95 元；按净利润的 20% 提取任意盈余公积 771,431.90 元。

29. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	55,204,242.94	48,962,061.15
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	55,204,242.94	48,962,061.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,356,808.84	13,593,176.06
减: 提取法定盈余公积	385,715.95	1,101,666.09
提取任意盈余公积	771,431.90	2,203,332.18
应付普通股股利	4,450,595.60	4,045,996.00
期末未分配利润	52,953,308.33	55,204,242.94

30. 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	710,939,241.33	624,710,753.23	689,612,950.83	574,036,816.27
其他业务	71,079,463.89	67,373,945.38	17,778,909.40	13,158,911.49
合 计	782,018,705.22	692,084,698.61	707,391,860.23	587,195,727.76

31. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	948,643.62	1,009,558.49
教育费附加	406,561.54	432,667.93
地方教育费附加	271,041.04	288,445.28
房产税	1,751,262.83	1,410,634.39
土地使用税	2,184,713.03	1,559,211.24
车船使用税	29,790.24	29,454.24
印花税	176,767.54	66,472.86
合 计	5,768,779.84	4,796,444.43

32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	2,073,849.11	1,343,281.60
业务招待费	118,852.20	102,785.94
其他费用	22,476.94	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,215,178.25	1,446,067.54

33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	26,474,200.47	42,897,014.97
修理费用	48,945,063.24	51,106,287.77
税金		794,381.51
折旧及摊销	3,042,717.13	3,349,144.27
运输费	537,532.47	997,708.39
离退休人员费用	106,445.38	126,726.34
中介机构费用	1,569,320.68	10,238,737.82
房租	1,536,669.62	823,362.00
土地使用费	557,284.80	557,284.80
办公差旅费用等	1,020,959.32	762,357.59
财产保险费	166,495.88	256,557.63
业务招待费		29,044.00
其他费用	419,967.65	221,816.54
合 计	84,376,656.64	112,160,423.63

34. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,378,739.48	3,077,659.01
减：利息收入	1,804,790.24	2,253,982.83
汇兑损益		
手续费支出	167,392.41	304,903.02
合 计	741,341.65	1,128,579.20

35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-504,654.54	22,413,214.76
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-504,654.54	22,413,214.76

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,813,833.24	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	7,813,833.24	

37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
划分持有待售的非流动资产或处置组处置利得			
非流动资产处置利得合计	-111,969.06	400,169.31	-111,969.06
其中：固定资产处置利得	-111,969.06	400,169.31	-111,969.06
在建工程处置利得			
生产性生物资产利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得（处置非流动资产）			
非货币性资产交换利得			
合 计	-111,969.06	400,169.31	-111,969.06

38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	3,940,782.86	41,383,448.86	3,940,782.86
盘盈利得			
采暖费等滞纳金收入	235,379.48	458,959.66	235,379.48
其他	4,295,395.52	2,870,858.65	4,295,395.52
合 计	8,471,557.86	44,713,267.17	8,471,557.86

计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	340,782.86	883,448.86	与收益相关
工业企业税收十强奖	100,000.00		与收益相关
供暖补贴	3,500,000.00	40,500,000.00	与收益相关
合 计	3,940,782.86	41,383,448.86	

39. 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的金额
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	1,240,047.70	534,034.21	1,240,047.70
采暖费滞纳金的税金	2,355.31	876,729.31	2,355.31
罚款及滞纳金	3,239,190.26	3,607,500.00	3,239,190.26
其他	17,000.00	34,930.20	17,000.00
合 计	4,498,593.27	5,073,193.72	4,498,593.27

40. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,507,249.79	11,185,479.81
递延所得税费用	2,147,474.91	-6,487,010.20
合 计	5,654,724.70	4,698,469.61

(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	9,011,533.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,252,883.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	304,044.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,097,796.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,654,724.70

41. 现金流量表项目**(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
往来款项	54,692,206.58	7,960,584.33
利息收入	1,804,789.96	2,253,982.83
罚款收入	7,505.96	
采暖滞纳金等营业外收入	227,735.72	433,998.25
房租、标书、废品等收入	687,644.44	4,678,547.53
政府补贴收入	40,940,782.86	315,317.80
其他	33,750.71	973,151.91
合 计	98,394,416.23	16,615,582.65

(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
审计咨询及评估等中介机构费用	858,750.75	2,440,329.34
办公差旅费	565,972.86	762,357.59
运输费	511,778.61	997,708.39
业务招待费	189,738.00	21,678.96

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	109,520.64	256,557.63
退休人员费用	108,445.38	126,726.34
财务手续费	167,392.41	304,903.02
土地使用费	557,284.80	557,284.80
房租费用		823,362.00
环保等滞纳金	3,241,275.61	5,768,905.00
上市公司费用	480,194.17	
往来款项	1,285,975.20	5,773,639.69
合 计	8,076,328.43	17,833,452.76

(3) 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
支付工程款承兑汇票保证金		50,520,000.00
合 计		50,520,000.00

42. 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,356,808.84	13,593,176.06
加：资产减值准备	-504,654.54	22,413,214.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,285,984.10	68,539,762.11
无形资产摊销	23,143.80	23,143.80
长期待摊费用摊销	1,714,930.69	1,427,483.87
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）	111,969.06	-400,169.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,240,047.70	534,034.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,378,739.48	3,077,659.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,813,833.24	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,613,153.69	-6,316,829.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-465,678.78	-170,180.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,144,733.63	30,755,779.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,186,466.62	-179,128,977.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,079,548.87	84,757,814.03

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,902,794.92	39,105,910.55
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,764,891.08	65,567,118.75
减：现金的年初余额	65,567,118.75	154,824,444.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,197,772.33	-89,257,326.08

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	68,764,891.08	65,567,118.75
其中：库存现金	2,333.60	23,747.46
可随时用于支付的银行存款	68,762,557.48	65,543,371.29
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	68,764,891.08	65,567,118.75
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	38,641,067.71	163,669,018.76

43.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	38,641,067.71	用于票据保证金
合计	38,641,067.71	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

本期未发生反向收购。

4. 处置子公司

本期未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连庄河环海热电有限公司	大连	大连	热电联产、集中供热	100		投资设立

子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

无。

持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

无。

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3. 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**

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	0.00	0.00

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

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金能力存在重大受到限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺

不存在与合营企业或联营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4. 重要的共同经营

无。

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6. 其他

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

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

(1) 汇率风险

公司为境内经营，不存在汇率风险。

(2) 利率风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在长期借款及长期借款利息。

(3)价格风险

公司目前无以公允价值计量的金融资产和金融负债，基本不受价格波动的影响。

2、信用风险

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

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

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日，公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额 59.56%（2016 年：68.12%）。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“五、3、应收账款”及“五、5、其他应收款”。

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

3、流动风险

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

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

截至 2017 年 12 月 31 日，公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额
----	------

	账面净值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	107,405,958.79	107,405,958.79	68,764,891.08	38,641,067.71		
应收账款	79,600,269.85	79,600,269.85	79,600,269.85			
其他应收款	4,401,076.02	4,401,076.02	4,401,076.02			
金融资产小计	191,407,304.66	191,407,304.66	152,766,236.95	38,641,067.71		
短期借款	280,275,000.00	282,653,739.48	282,653,739.48			
应付票据	98,405,858.00	98,405,858.00	98,405,858.00			
应付账款	163,218,891.69	163,218,891.69	163,218,891.69			
其他应付款	5,952,771.69	5,952,771.69	2,126,293.07	3,826,478.62		
金融负债小计	547,852,521.38	550,231,260.86	546,404,782.24	3,826,478.62		

(续上表)

项目	年初余额					
	账面净值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	229,236,137.51	229,236,137.51	65,567,118.75	163,669,018.76		
应收账款	69,219,259.43	69,219,259.43	69,219,259.43			
其他应收款	40,074,829.98	40,074,829.98	40,074,829.98			
可供出售金融资产	17,351,966.76	17,351,966.76	17,351,966.76			
金融资产小计	355,882,193.68	355,882,193.68	192,213,174.92	163,669,018.76		
短期借款	200,000,000.00	203,077,659.01	203,077,659.01			
应付票据	308,405,940.40	308,405,940.40	308,405,940.40			
应付账款	128,143,591.07	128,143,591.07	128,143,591.07			
其他应付款	6,691,048.08	6,691,048.08	3,640,412.47	3,050,635.61		
金融负债小计	643,240,579.55	646,318,238.56	643,267,602.95	3,050,635.61		

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

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

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

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因
无。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
无。

9. 其他
无。

十、关联方及关联交易

1. 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大连市热电集团有限公司	大连	热电联产、集中供热	471,062,182.00	32.91	32.91

公司最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七.1 在子公司中的权益。

3. 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七.3 在合营安排或联营企业中的权益。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连海兴热电工程有限公司	母公司的控股子公司
大连市临海供热有限公司	母公司的控股子公司
大连金州热电有限公司	母公司的控股子公司
大连北方热电股份有限公司	母公司的控股子公司
大连市金普热电有限公司	母公司的控股子公司
大连恒流储能电站有限公司	母公司的控股子公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连市热电集团有限公司	委托加工	22,969,030.71	21,760,452.89
大连海兴热电工程有限公司	检修劳务	31,195,426.56	33,452,904.54
大连市热电集团有限公司	煤炭采购	135,783,413.19	
大连北方热电股份有限公司	材料采购	3,690,476.20	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连市热电集团有限公司	非供暖蒸汽	115,979,227.94	107,277,929.20
大连市热电集团有限公司	铁路租金	611,388.93	
大连北方热电股份有限公司	材料销售	106,373.99	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连恒流储能电站有限公司	房屋	71,650.74	

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连市热电集团有限公司	综合办公楼	618,240.00	628,544.00
大连市热电集团有限公司	供暖车		170,940.17

公司于 2012 年 12 月 20 日与大连市热电集团有限公司签订了《房屋租赁合同》，自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，租用大连市热电集团有限公司综合办公楼的一、二层，建筑面积为 1,352.40 平方米，交易价格按 40 元/平方米每月计算，年租金 649,152.00 元（含税）。2017 年度，公司已支付此项交易租赁费 618,240.00 元（不含税）。

（4）关联担保情况

公司作为担保方

无。

公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连市热电集团有限公司	60,000,000.00	2016-12-21	2019-12-20	否

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	920,000.00	976,000.00

6. 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连市热电集团有限公司	32,030,460.00	960,913.80	19,991,700.00	599,751.00
应收账款	大连北方热电股份有限公司			389,740.40	11,692.21
应收票据	大连市热电集团有限公司			20,429,820.00	
其他应收款	大连恒流储能电站有限公司	60,833.27	1,825.00		
预付账款	大连市热电集团有限公司	89,573,589.55			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大连北方热电股份有限公司			500,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	大连海兴热电工程有限公司	17,131,862.54	10,799,195.74
应付账款	大连北方热电股份有限公司	1,361,148.83	33,049.39
其他应付款	大连海兴热电工程有限公司	144,000.00	100,000.00

7. 关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

无。

2. 或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无。

(2) 其他

无。

十三、资产负债表日后事项**1. 重要的非调整事项**

无。

2. 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	1,213,798.80
-----------	--------------

经审议批准宣告发放的利润或股利	
-----------------	--

3. 销售退回

无。

4. 划分为持有待售的资产和处置组

无。

5. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项**1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营**(1) 归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益**

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营损益	3,356,808.84	13,593,176.06
归属于母公司所有者的终止经营损益	—	—

(2) 终止经营损益

无。

(3) 终止经营处置损益的调整

无。

(4) 终止经营现金流量

无。

(5) 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

6. 分部信息

公司经营区域均在大连，所提供业务亦均为热电联产集中采暖，业务单一，因此不存在报告分部信息。

7. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、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**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,801,178.68	100.00	36,514,710.38	32.66	75,286,468.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	111,801,178.68	100.00	36,514,710.38	32.66	75,286,468.30

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,103,337.82	70.49	11,140,824.52	15.03	62,962,513.30

类别	年初余额				账面价值
	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独计提坏账准备的应收账款	31,018,501.47	29.51	31,018,501.47	100.00	
合计	105,121,839.29		42,159,325.99		62,962,513.30

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,405,808.07	2,112,174.24	3.00
1至2年	2,430,734.68	145,844.08	6.00
2至3年	2,549,933.76	509,986.75	20.00
3至4年	2,050,783.68	615,235.10	30.00
4至5年	1,760,640.40	528,192.12	30.00
5年以上	32,603,278.09	32,603,278.09	100.00
合计	111,801,178.68	36,514,710.38	---

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 440,722.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,085,337.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大连尚兴金属结构有限公司	工程款	6,027,317.14	债权处置	董事会审议	否
大连二建有限公司第五工程处	工程尾款	58,020.47	债权处置	董事会审议	否

合计		6,085,337.61		
----	--	--------------	--	--

本期实际核销的应收账款为随大连体育场商城有限公司转入的债权，本年因处置大连体育场商城有限公司而一起核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收款情况

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
大连市热电集团有限公司	32,030,460.00	28.65	960,913.80
国网辽宁省电力有限公司	32,938,389.37	29.46	988,151.68
大连顺和商业地产有限公司	752,520.00	0.67	22,575.60
大连恒隆地产有限公司	447,583.00	0.40	13,427.49
大连雅苑酒店	443,304.00	0.40	443,304.00
合计	66,612,256.37	59.58	2,428,372.57

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,297,974.21	100.00	5,905,623.40	93.77	392,350.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,297,974.21	100.00	5,905,623.40	93.77	392,350.81

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,381,730.21	100.00	7,784,674.69	16.43	39,597,055.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,381,730.21	100.00	7,784,674.69	16.43	39,597,055.52

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	260,468.43	7,814.05	3.00
1至2年	145,634.50	8,738.07	6.00
2至3年			20.00
3至4年	4,000.00	1,200.00	30.00
4至5年			30.00
5年以上	5,887,871.28	5,887,871.28	100.00
合计	6,297,974.21	5,905,623.40	---

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,326,161.24 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	收回方式	转回或收回原因
大连市集中供热办公室	1,215,000.00	按余额 3%	款项收回	货币资金
合计	1,215,000.00			

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	552,890.05

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
体育场转入债权	往来款	552,890.05	债权处置	董事会审议	否
合计		552,890.05			

本期实际核销的其他应收款为随大连体育场商城有限公司转入的债权，本年因处置大连体育场商城有限公司而一起核销。

(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
备用金	192,294.53	307,398.83
押金及保证金	107,000.00	150,211.60
往来款	5,311,911.14	5,251,077.87
应收调峰费	567,292.41	567,292.41
应收补贴款		40,500,000.00
其他	119,476.13	605,749.50
合计	6,297,974.21	47,381,730.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连经济技术开发区万德物产有限公司	往来款	2,557,536.28	5年以上	40.61	2,557,536.28
鹤岗矿务局	往来款	2,065,983.91	5年以上	32.80	2,065,983.91
大连酿酒厂	调峰费	567,292.41	5年以上	9.01	567,292.41
大连万宝自动化仪表厂	往来款	389,637.60	5年以上	6.19	389,637.60
大连港资产经营管理公司	保证金	100,000.00	1-2年	1.59	6,000.00
合计	/	5,680,450.20		90.20	5,586,450.20

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,900,000.00	1,900,000.00	0.00	1,900,000.00	1,900,000.00	0.00
合 计	6,900,000.00	1,900,000.00	5,000,000.00	6,900,000.00	1,900,000.00	5,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连庄河环海热电有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	期末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
大连寰海科技开发有限公司	1,900,000.00								1,900,000.00	1,900,000.00
大连大显网络系统股份有限公司	0.00								0.00	0.00
合 计	1,900,000.00								1,900,000.00	1,900,000.00

4. 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	636,975,867.12	557,723,320.90	616,860,358.68	516,576,299.28
其他业务	84,565,876.56	80,916,630.26	17,398,673.88	12,821,088.54
合 计	721,541,743.68	638,639,951.16	634,259,032.56	529,397,387.82

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,813,833.24	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	7,813,833.24	

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-111,969.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,940,782.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,813,833.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,181.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,387,523.20	
少数股东权益影响额		
合 计	8,287,305.57	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.4615	0.0083	0.0083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.6778	-0.0122	-0.0122

十七、财务报告的批准

本财务报告于 2018 年 3 月 21 日由公司董事会批准报出。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

大连热电股份有限公司

2018 年 3 月 21 日

大连热电股份有限公司 2017年度财务报表附注

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,181.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,387,523.20	
少数股东权益影响额		
合 计	8,287,305.57	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.4615	0.0063	0.0063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.6778	-0.0122	-0.0122

十七、财务报告的批准

本财务报告于 2018 年 3 月 21 日由公司董事会批准报出。

法定代表人:




主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:




编号: 1 02905098



营业执照

(副本)₍₁₋₂₎

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

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、法规规定的其他业务;投资咨询。(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



2016年12月22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: qjxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

