



北方热电

NEEQ : 839854

沈阳新北方热电股份有限公司

Shenyang new North Thermal Power

Co.,Ltd.

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

公司于 2019 年 10 月成立全资子公司丹东民安供热有限公司。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、北方热电	指	沈阳新北方热电股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《沈阳新北方热电股份有限公司章程》
工商局	指	沈阳市工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中银证券	指	中银证券
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三北	指	“三北”指北京、天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、大连、吉林、黑龙江、山东、青岛、河南、陕西、甘肃、宁夏、新疆、青海省
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董鑫博、主管会计工作负责人贾颖及会计机构负责人（会计主管人员）崔淑红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人董鑫博、董友庆二人系父子关系，合计持有公司 78.76% 的股权比例。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。
市场需求回落风险	房地产开发是城市供热企业的主要市场来源之一。房地产开发速度的回落，一定程度上影响城市供热行业扩大市场规模。
经济下行风险	城市供热行业是国家保障性行业之一，行业发展与国民经济发展情况变化具有较高的相关性，国内外宏观经济形势变化、国家宏观经济政策调整和经济增长周期性变化等都会对城市供热行业产生影响，虽相对其他行业影响较小，但预计整体发展速度会有所减缓。
公司业绩受政府定价影响的风险和季节性波动的风险	公司的供暖收费依据为沈阳市物价局下发的供暖收费标准，公司无自主定价权，公司业绩存在受政府定价影响的风险。公司收入中 94.45% 左右为供暖收入，供暖收入在供暖期间即每年 11 月至次年 3 月确认，公司业绩季节性波动明显。
资产负债率较高的风险	公司报告期内的资产负债率为 84.68%，虽然公司具有较强的盈利能力，但如果银行信贷收缩，在归还到期贷款后有可能无

	法取得新的贷款，将有可能造成公司短期偿债资金紧张的局面，公司存在一定的短期债务偿还风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳新北方热电股份有限公司
英文名称及缩写	ShenyangnewNorthThermalPowerCo.,Ltd.
证券简称	北方热电
证券代码	839854
法定代表人	董鑫博
办公地址	沈阳市于洪区银岭路 39-2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	靳岩
职务	信息披露事务负责人
电话	024-82244080
传真	024-82244080
电子邮箱	xbfrd710@sina.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	沈阳市于洪区银岭路 39-2 号 110174
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 21 日
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	热力生产和供应
主要产品与服务项目	热力生产与供应
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,036,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董鑫博
实际控制人及其一致行动人	董鑫博、董友庆

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210100774819538N	否

注册地址	沈阳市于洪区银岭路 39-2 号	否
注册资本	20,036,000	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张泾波 王富智
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,796,521.19	109,412,594.44	-7.87%
毛利率%	10.49%	21.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,393,113.91	8,160,283.73	-117.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,765,262.20	6,153,365.89	-144.94%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.47%	29.40%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-8.88%	22.17%	-
基本每股收益	-0.07	0.41	-117.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	198,633,644.16	198,044,429.23	0.30%
负债总计	168,190,424.59	166,208,095.75	1.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,443,219.57	31,836,333.48	-4.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.59	-4.40%
资产负债率%(母公司)	83.29%	83.26%	-
资产负债率%(合并)	84.67%	83.92%	-
流动比率	1.04	0.87	-
利息保障倍数	0.91	7.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,333,736.25	23,825,278.54	-130.78%
应收账款周转率	2.69	3.67	-
存货周转率	9.03	8.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.30%	30.92%	-
营业收入增长率%	-7.87%	116.60%	-
净利润增长率%	-117.07%	684.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,036,000	20,036,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,848,243.06
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	-
债务重组损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,712.00
非经常性损益合计	1,829,531.06
所得税影响数	457,382.77
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,372,148.29

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	5,791,979.04	4,235,685.23	-	-
未分配利润	5,841,789.47	7,398,083.28	-	-
股东权益合计	30,280,039.67	31,836,333.48	-	-
所得税费用	4,638,104.11	3,081,810.30	-	-
净利润	6,603,989.92	8,160,283.73	-	-
基本每股收益（元/股）	0.33	0.41	-	-
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.41	-	-
应收账款	-	42,847,084.48	-	-
应收票据	-	430,000.00	-	-
应收票据及应收账款	43,277,084.48	-	-	-
应付账款	-	19,471,765.99	-	-
应付票据及应付账款	19,471,765.99	-	-	-

2018 年度计算企业所得税时，未考虑按《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定对本集团在 2018 年度新购进的设备、器具一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

本集团将按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。

会计政策变更

行新金融工具准则导致的会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）本集团按照财政部于 2019 年度颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）修订公司的财务报表格式。

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及

应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、公司所属行业为电力、热力生产和供应业，作为集热力生产与供应于一体的专业供热企业，主要业务是为居民及非居民用户提供供热服务。公司于 2005 年 6 月 21 日注册成立，公司经市政府统一规划，发改委立项、环保部门批准，投资建设了政府指定的沙岭地区唯一集中供热热源厂，在沙岭区域供热市场具有绝对垄断优势。热源厂负责承担沙岭地区的居民和工业供热；规划供热面积 500 万平方米以上；热源厂建设规模 4*58MW 燃煤热水锅炉；公司拥有厂内土地，建筑及设备的全部产权，热源厂建设规模及集中供热生产模式完全符合政府目前节能减排要求及大气环境保护政策，在目前拆小并大，联网供热的政策下具有极大的扩张能力和发展空间。

2、根据供热行业特点，公司实行按需投入，按需产热供热，实行产热供热销热售后服务一条龙销售模式，本模式优点：

(1) 公司新增客户及供热负荷时，其建筑物开发商向公司缴纳供热挂网工程费用后才予以供热联网，每年热用户在供热前已全额缴纳当年采暖费，公司只对缴费用户实施供热。

(2) 公司热源厂实行产销一条龙销售模式，直接面向用户，从产到销过程是无中间商销售且极少销售费用，可以最大程度降低生产成本。

(3) 供暖周期固定，销售收入稳定，有利于按时实现资金回笼和规划开拓供热规模。

(4) 售后服务与产供销联动，用户反馈直接快速，强化企业内部管理，扩大企业信誉度和用户认知度。

3、公司凭借多年的热力运行经验为广大热用户提供了良好的供热服务，充分利用现有管网优势，通过与开发商建立合作关系使公司供热面积、销售收入不断增长。沈阳市“蓝天工程”、“拆小联大”等政策给公司迅速发展供热负荷带来良好契机，扩大了公司市场占有率，企业经济效益具有极大预期收益及发展空间。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年，我们以市场为导向，以资本运营为手段，以技术创新和管理创新为动力，积极整合优势资源，加快技术储备和装备升级，做强做大做优供热主业，努力将公司建设成为具有较强竞争力的一流供热企业。重点做好以下几项工作：

(1) 全方位开拓市场。继续坚持“多路并进，全方位开拓”的市场发展策略，抓增量，抢存量，立

足长远，全力争取更多的市场份额。紧盯市场动向，努力开发新负荷。及时掌握全市供热规划，合理部署公司供热发展格局，灵活市场策略，做到策略接地气，工作有招法，适时开发大型商业综合体冷热联供等新兴业务，努力培育企业新的利润增长点。

(2) 完善供热系统顶层设计。强化技术创新，围绕供热技术和关键设备，整合国内外先进资源，做好供热系统的顶层设计，全面提升供热保障能力和运行效率，努力构建安全、清洁、经济、高效的供热系统。

(3) 提高资本运营效率。加强资本运作，密切关注资本市场动态,抓住行业发展有利时机，千方百计争取低成本融资，为企业发展提供有力保障,实现实体经营和资本运营“双轮驱动”。积极推进公司非公开发行工作，根据资本市场变化及监管部门的新政新策，及时调整非公开发行方案，早日完成融资工作。

(4) 提升优质服务水平。牢固树立“以用户为中心”的服务理念，努力构建响应更加迅速、方式更加灵活的供热服务体系。以用户满意为标准，以创建“优质服务窗口”为目标，创新服务举措，狠抓工作细节，不断提升服务“短板”，全面打造“零距离”服务用户，“面对面”解决问题的供热服务模式，力求优质服务水平再上一个新台阶。

重点做好以下几项工作：

(1) 全方位开拓市场。继续坚持“多路并进，全方位开拓”的市场发展策略，抓增量，抢存量，立足长远，全力争取更多的市场份额。紧盯市场动向，努力开发新负荷。及时掌握全市供热规划，合理部署公司供热发展格局，灵活市场策略，做到策略接地气，工作有招法，适时开发大型商业综合体冷热联供等新兴业务，努力培育企业新的利润增长点。

(2) 完善供热系统顶层设计。强化技术创新，围绕供热技术和关键设备，整合国内外先进资源，做好供热系统的顶层设计，全面提升供热保障能力和运行效率，努力构建安全、清洁、经济、高效的供热系统。

(3) 提高资本运营效率。加强资本运作，密切关注资本市场动态,抓住行业发展有利时机，千方百计争取低成本融资，为企业发展提供有力保障,实现实体经营和资本运营“双轮驱动”。积极推进公司非公开发行工作，根据资本市场变化及监管部门的新政新策，及时调整非公开发行方案，早日完成融资工作。

(4) 提升优质服务水平。牢固树立“以用户为中心”的服务理念，努力构建响应更加迅速、方式更加灵活的供热服务体系。以用户满意为标准，以创建“优质服务窗口”为目标，创新服务举措，狠抓工作细节，不断提升服务“短板”，全面打造“零距离”服务用户，“面对面”解决问题的供热服务模式，力求优质服务水平再上一个新台阶。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,362,713.09	7.73%	6,395,973.45	3.23%	140.19%
应收票据	50,000.00	0.03%	430,000.00	0.22%	-88.37%
应收账款	26,685,049.25	13.43%	42,847,084.48	21.64%	-37.72%
存货	6,422,576.03	3.23%	13,564,189.43	6.85%	-52.65%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	--	-	-
固定资产	73,443,944.06	36.97%	78,650,951.70	39.71%	-6.62%
在建工程	915,002.74	0.46%	--	-	-

短期借款	20,000,000.00	10.07%	5,000,000.00	2.52%	300.00%
长期借款	4,000,000.00	2.01%	-	-	-
无形资产	4,111,057.48	2.07%	4,235,764.24	2.14%	-2.94%
长期待摊费用	10,358,624.97	5.21%	16,180,921.94	8.17%	-35.98%
应付票据	22,000,000.00	11.08%	-	-	-
应付账款	21,965,771.70	11.06%	19,471,765.99	9.83%	12.81%
预收账款	36,868,230.70	18.56%	62,750,136.03	31.68%	-41.25%
预付账款	53,981,211.77	27.18%	18,450,043.74	9.32%	192.58%
资产总计	198,633,644.16	-	198,044,429.23	-	0.30%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金与上年同期相比增加了 140.19%，主要因为其他货币资金增加，公司的其他货币资金为办理银行承兑汇票时存入的保证金。

2、应收票据：应收票据与上年同期相比减少了 88.37%，主要因为公司收取采暖费时，减少了采用汇票结算方式。

3、应收账款：应收账款与上年同期相比减少了 37.72%，主要因为：（1）本年收回固体蓄热设备销售款 1250 万元；（2）收回以前年度陈欠的政府补贴及挂网费；（3）部分应收采暖费已收回。

4、存货：存货与上年同期相比减少了 52.65%，主要因为公司根据本采暖期实际需要储备煤炭。

5、短期借款：短期借款与上年同期相比增加了 300%，主要因为公司与浦发银行沈阳分行签订了 1500 万元的流动资金借款合同，增加了短期借款。

6、长期待摊费用：长期待摊费用与上年同期相比减少了 35.98%，主要因为经营管理费已摊销完毕。

7、应付账款：应付账款与上年同期相比增加了 12.81%，主要因为公司调整了部分供应商的应付账期。

8、预收账款：预收账款与上年同期相比减少了 41.25%，主要因为公司将委托管理的供暖面积交回所致。

9、预付账款：预付账款与上年同期相比增加了 192.58%，主要因为公司为保证下一采暖期冬季供暖、降低煤炭成本，采用了大宗采购方式提前采购煤炭支付煤炭预付款所致。

10、应付票据：本年应付票据余额为 2200 万元，主要因为公司采购煤炭时采用银行承兑汇票的结算方式与供应商进行结算。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	100,796,521.19	-	109,412,594.44	-	-7.87%
营业成本	90,219,715.64	89.51%	85,526,437.67	78.17%	5.49%
毛利率	10.49%	-	21.83%	-	-
销售费用	210,253.00	0.21%	191,790.00	0.18%	9.63%
管理费用	11,128,767.49	11.04%	8,884,131.31	8.12%	25.27%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,592,532.90	1.58%	1,748,618.25	1.60%	-8.93%

信用减值损失	1,235,302.97	1.23%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-3,620,274.01	-3.31%	-
其他收益	1,858,219.06	1.84%	1,392,588.36	1.27%	33.44%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-118,581.23	-0.12%	9,958,791.93	9.10%	-101.19%
营业外收入	-	-	1,423,185.82	1.30%	-
营业外支出	18,712.00	0.02%	139,883.72	0.13%	-86.62%
净利润	-1,393,113.91	-1.38%	8,160,283.73	7.46%	-117.07%

项目重大变动原因:

<p>1、管理费用：2019 年管理费用与上年同期相比增加了 25.27%，主要原因为：（1）职工薪酬增加；（2）折旧摊销增加。</p> <p>2、其他收益：2019 年其他收益与上年同期相比增加了 33.44%，主要原因为脱硫项目补贴、淘汰民用燃煤供热锅炉工程资金两项政府补助确认其他收益的期数比上年增加所致，其中：脱硫项目补贴增加 11 期，淘汰民用燃煤供热锅炉工程资金增加 6 期。</p> <p>3、营业利润：2019 年营业利润与上年同期相比减少了 101.19%，主要原因为：（1）公司本年无固体蓄热设备销售收入，该项业务利润率较高；（2）公司委托管理的供暖区域成本较高；（3）公司的子公司沈阳启兴热力有限公司本年无供热维修收入，亏损较上年增多。</p> <p>4、营业外收入：2019 年营业外收入与上年同期相比减少了 100%，主要原因为公司上年收到了应计入当期损益的政府补助及确认了企业合并损益，本年无上述业务发生。</p> <p>5、营业外支出：2019 年营业外支出与上年同期相比减少了 86.62%，主要原因为公司上年确认了债务重组损失，本年无上述业务发生。</p> <p>6、净利润:2019 年净利润与上年同期相比减少了 117.07%，主要原因为营业利润及营业外收入减少，详见营业利润、营业外收入相关分析。</p>
--

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	100,796,521.19	107,848,958.07	-6.54%
其他业务收入	-	1,563,636.37	-100.00%
主营业务成本	90,219,715.64	84,932,608.04	6.23%
其他业务成本	-	593,829.63	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

供暖收入	95,198,211.44	94.45%	80,255,503.34	73.35%	18.62%
入网费收入	5,598,309.75	5.55%	4,638,815.82	4.24%	20.68%
蓄热设备收入	-	-	22,954,638.91	20.98%	-100.00%
供热维修收入	-	-	1,563,636.37	1.43%	-100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

受政策等因素影响本年无蓄热设备收入及供热维修收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	联恒工业（沈阳）有限公司	2,235,028.26	2.22%	否
2	辽宁郡达房地产开发有限公司	878,529.86	0.87%	否
3	沈阳友茂实业有限公司	642,201.83	0.64%	否
4	沈阳新东方烹饪学校	405,551.85	0.40%	否
5	沈阳电能建设集团有限公司于洪工程分公司	256,880.73	0.25%	否
合计		4,418,192.53	4.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	太平区乾亮物资经销处	10,031,808.00	15.51%	否
2	太平区程明物资经销处	9,192,059.26	14.21%	否
3	辽阳勃利恒煤炭有限责任公司	8,135,875.00	12.58%	否
4	沈阳市于洪区恩浩炉料经销处	2,863,645.33	4.43%	否
5	沈阳市于洪区恩卉炉料经销处	2,748,016.76	4.25%	否
合计		32,971,404.35	50.98%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,333,736.25	23,825,278.54	-130.78%
投资活动产生的现金流量净额	-5,220,688.12	-15,517,823.15	-66.36%
筹资活动产生的现金流量净额	9,021,164.01	-10,513,209.23	-185.81%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动比例为-130.78%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金与

上年同期相比减少了 43,179,569.02 元，收到其他与经营活动有关的现金同比减少了 3,051,162.16 元，经营活动现金流入减少了 34.09%。

2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为 66.36%，主要原因为：（1）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金与上年同期相比减少了 8,245,305.55 元，减少比例为 61.23%；（2）本年公司未发生取得子公司及其他营业单位支付的现金，因此取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少 100%。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 185.81%，主要原因为（1）取得借款收到的现金比上年增加 1755 万元；（2）偿还债务支付的现金比上年减少 576 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、沈阳航通新能源科技有限公司，法定代表人蔡显军，注册资本金 200 万元，经营范围：新能源设备研发、设备制造；蓄热电锅炉、蓄热电暖器生产、销售；太阳能集热、蓄热生产、销售、安装；电力设备销售；热力节能技术开发、技术服务；供暖、供热工程。2019 年资产总额 172 万元，营业收入 0，净利润-12.69 万元。

2、公司沈阳新北方热能科技有限公司，法定代表人董鑫博，注册资本 320 万元，经营范围：热能能源技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；锅炉、机械设备销售；热力供应；企业管理。2019 年资产总额 125 万元，营业收入 0，净利润-0.06 万元。

3、沈阳启兴热力有限公司，法定代表人董鑫博，注册资本 2000 万元，经营范围：供热服务。2019 年资产总额 2424 万元，营业收入 605 万元，净利润-198.70 万元。

4、丹东民安供热有限公司，法定代表人董友庆，注册资本 1000 万人民币，经营范围：供热服务。2019 年资产总额 406 万元，营业收入 180 万元，净利润 28 万元。丹东市振安区住房和城乡建设局对振安区太平湾地区集中供热运营管理服务项目选聘，本公司中标，振安区太平湾地区现在网面积 28 平米。公司第二届董事会第七次会议于 2019 年 11 月 6 日审议通过《关于公司投资设立全资子公司》的议案。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018 年度计算企业所得税时，未考虑按《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定对本集团在 2018 年度新购进的设备、器具一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

本集团将按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。

会计政策变更

行新金融工具准则导致的会计政策变更

（1）财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于

2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）本集团按照财政部于2019年度颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）修订公司的财务报表格式。

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、经济下行风险城市供热行业是国家保障性行业之一，行业发展与国民经济发展情况变化具有较高的相关性，国内外宏观经济形势变化、国家宏观经济政策调整和经济增长周期性变化等都会对城市供热行业产生影响，虽相对其他行业影响较小，但预计整体发展速度会有所减缓。应对措施：集中供热是我国北方区域冬季采暖的主要方式。我国城镇化的高速推进使得北方城镇建筑面积不断增长，北方城镇集中供热面积亦随之快速增长。根据国家统计局统计年鉴披露的数据，2011年至2015年全国经营性集中供热面积分别为47.38亿平方米、51.84亿平方米、57.17亿平方米、61.12亿平方米、67.22亿平方米，年均复合增长率为9.14%。巨大的集中供热面积为我国供热行业提供了广阔的市场空间，为供热行业的持续发展打下了良好的基础。伴随着供热行业相关利好政策的实施，公司会抓住机遇扩大公司的供暖面积。

2、市场需求回落风险房地产开发是城市供热企业的主要市场来源之一。房地产开发速度的回落，一定程度上影响城市供热行业扩大市场规模。应对措施：沈阳市“蓝天工程”、“拆小联大”等政策给公司迅速发展供热负荷带来良好契机，公司热源厂建设规模及集中供热生产模式完全符合政府目前节能减排要求及大气环境保护政策，在目前拆小并大联网供热的政策下具有极大的扩张能力和发展空间。

3、实际控制人不当控制的风险公司实际控制人董鑫博、董友庆二人系父子关系，合计持有公司78.76%的股权比例。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公

司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。应对措施：股份公司设立之后，公司进一步完善了《公司章程》，建立了投资者关系管理、累积投票制、关联股东和董事回避等制度，可以有效保障所有股东的知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益。公司严格按照公司治理机制的要求和程序召开三会，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险。随着公司不断发展，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

4、资产负债率较高的风险公司报告期内的资产负债率为 84.67%，虽然公司具有较强的盈利能力，但如果银行信贷收缩，在归还到期贷款后有可能无法取得新的贷款，将有可能造成公司短期偿债资金紧张的局面，公司存在一定的短期债务偿还风险。应对措施：报告期内公司资产负债率较高的主要原因是由于短期借款、递延收益、一年内到期的非流动负债金额较大。递延收益、一年内到期的非流动负债金额为收取的管网费尚未摊销至收入中的余额，此部分负债没有偿还义务，不会发生现金流出。公司报告期内供暖面积有所增加，现金获取能力增强，公司拟逐渐偿还银行贷款，短期借款金额将降低，资产负债率将下降。

5、公司业绩受政府定价影响的风险和业绩季节性波动的风险公司的供暖收费依据为沈阳市物价局下发的供暖收费标准，公司无自主定价权，公司业绩存在受政府定价影响的风险。公司收入中 94.45%左右为供暖收入，供暖收入在供暖期间即每年 11 月至次年 3 月确认，公司业绩季节性波动明显。

应对措施：供热行业由物价局统一定价，公司收入受市场冲击极小，不存在价格竞争。公司也会加强成本管理、设备升级改造，提升运行和管控水平以提高盈利能力。《住房城乡建设部等部门关于进一步鼓励和引导民间资本进入城市供水、燃气、供热、污水和垃圾处理行业的意见》建城[2016]208 号文件指出：要完善价格政策。加快改进城市供水、燃气、供热价格形成、调整和补偿机制，稳定民间投资合理收益预期。价格调整不到位时，地方政府可根据实际情况对企业运营进行合理补偿。随着公司内部管理的加强与相关利好政策的实施会降低公司业绩受政府定价影响的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	7,541,475.60	0.00	7,541,475.60	24.79%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
沈阳新北方热电股份有限公司	沈阳北鹏房地产开发有限公司	沈阳市行政区域内淘汰单台20吨及以	7,541,475.60	24.79%	否	2019年7月2日

		下民用燃煤供热锅炉实施联网工程,给与联网补贴、经营性补偿。 沈阳北鹏房地产开发有限公司与北方热电哪家公司享受政府补贴款项发生纠纷。				
总计	-	-	7,541,475.60	24.79%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

截止本公告发布之日,该起诉讼尚未审判,尚未对公司经营产生影响。公司将根据诉讼情况及时履行信息披露义务。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	9,000,000.00	13,130,937.22
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	35,000,000.00	9,520,000.00
6. 其他	-	-

财务资助在任何时间点均不存在借款余额超过 900 万元情况。

公司于 2019 年 9 月 30 日与兴业银行股份有限公司沈阳分行签订委托贷款借款合同,借款金额为 5,000,000.00 元。沈阳万泉供暖有限公司、董鑫博、董友庆、张淑芬为沈阳新北方热电股份有限公司在兴业银行股份有限公司沈阳分行的 5,000,000.00 元借款提供保证。

公司于 2019 年 8 月 27 日与大连银行股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同借款金额为 4,520,000.00 元,其中:本金 520,000.00 元将于 2020 年 3 月 31 日到期,本金 500,000.00 元将于 2021 年 3 月 31 日到期,其余本金于 2021 年 8 月 26 日到期。蒋杰于、张淑芬为本次贷款提供抵押担保。董鑫博、董友庆、蒋杰为本次贷款提供保证。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
董鑫博、董友庆、张淑芬	公司拟用名下房产、土地、设备、管网抵押，供热收费权及董鑫博持有公司 40.17% 股权质押保，向浦发银行沈阳分行申请为期三年银行贷款，贷款利率以实际签订合同为准。董鑫博、董友庆、张淑芬为本次贷款提供个人连带担保。	55,000,000.00	55,000,000.00	已事前及时履行	2019年11月27日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是本公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行贷款的融资方式主要用于补充流动资金，公司股东无偿为公司贷款提供担保有利于公司及时获得银行贷款及公司业务的正常开展。

关联方为公司贷款提供担保，有利于公司发展，并没有造成风险外溢，不存在损害公司及利益的情形。

公司于 2019 年 11 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订融资额度协议，融资额度金额为 5500 万人民币，其中流动资金贷款 1500 万人民币、银行承兑汇票 4000 万。董友庆、董鑫博、张淑芬为借款提供保证，公司锅炉房、办公楼、土地使用权、机器设备、管网沟槽提供抵押担保，董鑫博持有的 8,048,065 股、供热收费权提供质押担保。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	其他承诺（不被处罚承诺）	其他（若因未办理锅炉使用登记证期间被相关部门处罚，由此产生的一切经济损失均由其个人承担。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	其他承诺（社会保险和住房公积金承	其他（公司承诺因未及时为职工缴纳住房公积金而被相关部门处	正在履行中

				诺)	罚, 均由其个人承担)	
董监高	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	其他承诺 (诚信状况承诺)	其他(董、监、高对诚信状况作出书面申明与承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	其他承诺 (规范票据使用承诺)	其他(本报告期内公司及公司实际控制人严格按照法律法规的规定开展票据业务, 未发生不规范票据融资行为。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	资金占用承诺	其他(不以任何方式占用公司的资金, 或要求公司为公司股东、董事、监事和高管及其控制的其他企业进行违规担保。)	正在履行中
董监高	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	资金占用承诺	其他(不以任何方式占用公司的资金, 或要求公司为公司股东、董事、监事和高管及其控制的其他企业进行违规担保。)	正在履行中
其他	2017年1月19日	2020年3月26日	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	其他(公司与关联方之间不会发生非公允的交易)	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司及公司的全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺包括:

1、公司的控股股东、实际控制人董鑫博、董友庆出具承诺函: 公司若因未办理锅炉使用登记证期间被相关部门处罚, 由此产生的一切经济损失均由其个人承担。公司已于2015年9月15日取得了《中华人民共和国特种设备使用登记证》, 本报告期内未被相关部门处罚。

2、公司控股股东、实际控制人出具《社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺》：公司承诺因未及时为职工缴纳住房公积金而被相关部门处罚，均由其个人承担；并承诺将进一步规范员工住房公积金管理，逐步为符合规定的员工缴纳住房公积金。公司目前正在制定为职工缴纳住房公积金的相关制度，本报告期内未被相关部门处罚。

3、公司董事、监事、高级管理人员对诚信状况作出了书面声明与承诺。本报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员未违反承诺事项。

4、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，公司的实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格按照承诺事项执行，报告期内未发生同业竞争行为。

5、公司及公司实际控制人出具《关于规范公司票据使用的承诺函》，本报告期内公司及公司实际控制人严格按照法律法规的规定开展票据业务，未发生不规范票据融资行为。

6、公司全体股东、董事、监事和高级管理人员出具承诺函：公司挂牌后，公司股东、董事、监事和高管及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为公司股东、董事、监事和高管及其控制的其他企业进行违规担保。公司全体董事出具承诺函：公司挂牌后，公司与关联方之间不会发生非公允的交易（包括但不限于资金往来、商品销售、劳务提供、担保及其他交易）。如果无法避免发生关联交易，则该等交易必须遵照《关联交易管理办法》及正常的商业条件进行，并按公司章程、《关联交易管理办法》及其他内部管理制度严格履行审批程序。本报告期内，公司全体股东、董事、监事和高级管理人员严格按照上述承诺执行，未发生违反承诺的行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	其他（保证金定期存款）	12,500,000.00	6.29%	银行承兑汇票保证金
锅炉房	固定资产	抵押	1,198,835.20	0.60%	抵押借款
办公大楼	固定资产	抵押	2,280,326.94	1.15%	抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	15,789,032.04	7.95%	抵押借款
管网沟槽	固定资产	抵押	30,747,806.37	15.48%	抵押借款
土地使用权	无形资产	质押	3,990,554.06	2.01%	抵押借款
总计	-	-	66,506,554.61	33.48%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,963,901	39.75%	0	7,963,901	39.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,945,129	19.69%	0	3,945,129	19.69%	
	董事、监事、高管	78,902	0.40%	0	78,902	0.40%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,072,099	60.25%	0	12,072,099	60.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,835,391	59.07%	0	11,835,391	59.07%	
	董事、监事、高管	236,708	1.20%	0	236,708	1.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,036,000	-	0	20,036,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董鑫博	8,048,065	0	8,048,065	40.17%	6,036,049	2,012,016
2	董友庆	7,732,455	0	7,732,455	38.59%	5,799,342	1,933,113
3	沈阳合缘商务信息咨询中心（有限合伙）	1,188,799	0	1,188,799	5.93%	0	1,188,799
4	沈阳合份机电设备销售中心（有限合伙）	1,157,238	0	1,157,238	5.78%	0	1,157,238
5	王忠玲	394,513	0	394,513	1.97%	0	394,513
6	代增福	315,610	0	315,610	1.58%	236,708	78,902
7	巩富芹	315,610	0	315,610	1.58%	0	315,610
8	高子侠	263,009	0	263,009	1.31%	0	263,009
9	董长友	263,009	0	263,009	1.31%	0	263,009
10	高铭晨	210,407	0	210,407	1.05%	0	210,407
合计		19,888,715	0	19,888,715	99.27%	12,072,099	7,816,616

普通股前十名股东间相互关系说明：股东董友庆、董鑫博为父子关系，且为一致行动人，股东沈阳合份机电设备销售中心(有限合伙)的执行事务合伙人张淑芬与董友庆系夫妻关系，与董鑫博系母子关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

董鑫博，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2004 年毕业于吉林大学工商管理专业，沈阳市铁西区人大代表，工程师。2000 年-2002 年在辽宁惠天热力工程有限公司任经理助理，2002 年—2004 年在沈阳新北方实业有限公司任总经理，2004 年—2012 年辽宁新北方热力集团有限公司副总经理，2013 年至今就职于本公司，现任公司董事长兼总经理。

报告期控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

董鑫博，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2004 年毕业于吉林大学工商管理专业，沈阳市铁西区人大代表，工程师。2000 年-2002 年在辽宁惠天热力工程有限公司任经理助理，2002 年—2004 年在沈阳新北方实业有限公司任总经理，2004 年—2012 年辽宁新北方热力集团有限公司副总经理，2013 年至今就职于本公司，现任公司董事长兼总经理。

董友庆，男，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2004 年毕业于吉林大学工商管理专业，辽宁省政协委员，工程师。1974 年-1978 年下乡知青，1979 年-1990 年在沈阳惠天热电股份有限公司工程二公司任工会主席、办公室主任，1990 年-1998 年在沈阳惠天热电股份有限公司工程公司任项目部经理；1998 年至今为辽宁惠天热力供暖工程有限公司董事长。2002 年-2008 年任辽宁新北方热力集团董事长；2008 年-2015 年任辽宁新北方热力集团执行董事；2014 年-2015 年任辽宁富禹北方供热有限公司董事；2007 年-2015 年任沈阳万泉供暖有限公司执行董事；2015 年 1 月起任沈阳新北方热电股份有限公司副董事长。

公司共同实际控制人为自然人董鑫博与董友庆，二人为父子关系。双方于 2015 年 5 月 13 日即签订了《一致行动协议》，约定涉及决定和影响公司经营方针、决策和经营管理层的任免等须经股东会或者董事会决议批准的事项，双方须保持一致行动，按照共同意见行使表决权。

报告期实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	沈阳新北方热电股份有限公司	风险科技投资公司	银行借款	5,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月29日	7.15
2	沈阳新北方热电股份有限公司	大连银行股份有限公司沈阳分行	银行借款	4,520,000.00	2019年8月27日	2021年8月26日	7.13
3	沈阳新北方热电股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	银行借款	15,000,000.00	2019年12月16日	2020年12月3日	6.73
4	沈阳新北方热电股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司沈阳	承兑汇票	8,000,000.00	2019年12月23日	2020年12月23日	0.00

	司	分行					
5	沈阳新 北方热 电股份 有限公 司	上海浦东 发展银行 股份有 限公司 沈阳分 行	承兑汇票	12,000,000.00	2019年12月27 日	2020年12月 27日	0.00
6	沈阳新 北方热 电股份 有限公 司	上海浦东 发展银行 股份有 限公司 沈阳分 行	承兑汇票	2,000,000.00	2019年12月30 日	2020年12月 30日	0.00
合计	-	-	-	46,520,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
董鑫博	董事长、总经理	男	1982年 12月	研究生	2018年8 月22日	2021年8 月21日	是
董友庆	副董事长	男	1954年 12月	研究生	2018年8 月22日	2021年8 月21日	否
代增福	董事	男	1958年1 月	大专	2018年8 月22日	2021年8 月21日	是
张振河	董事	男	1964年1 月	高中	2018年8 月22日	2021年8 月21日	否
赵良兴	董事、副总经理	男	1963年5 月	大专	2018年8 月22日	2021年8 月21日	否
刘姿爽	监事会主席	女	1971年 11月	本科	2018年8 月22日	2021年8 月21日	否

刘金	监事	男	1988年6月	中专	2018年8月22日	2021年8月21日	是
张玲龙	监事	女	1976年12月	初中	2018年8月3日	2021年8月2日	是
林红辉	副总经理	女	1970年5月	大专	2019年1月15日	2022年1月14日	是
贾颖	财务总监	女	1979年5月	大专	2019年4月2日	2022年4月1日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事董友庆与控股股东及实际控制人董鑫博系父子关系，且为一致行动人，董事代增福、张振河与控股股东、实际控制人董友庆、董鑫博为亲属关系，代增福系董友庆妹妹的配偶，张振河系董友庆配偶的弟弟。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
董鑫博	董事长、总经理	8,048,065	0	8,048,065	40.17%	0
董友庆	副董事长	7,732,455	0	7,732,455	38.59%	0
代增福	董事	315,610	0	315,610	1.58%	0
合计	-	16,096,130	0	16,096,130	80.34%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
贾颖	无职务	新任	财务总监	为确保公司财务部门的正常运作，推动公

司持续稳定健康发展。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

贾颖，女，1998年8月至1999年12月，就职于沈阳东亚商业广场，担任核算员；
2000年1月至2000年8月，就职于沈阳锋利食品有限公司，担任业务员；
2000年9月至2001年12月，就职于辽宁惠天热力供暖工程有限公司，担任出纳员；
2002年1月至2015年6月，就职于辽宁新北方热力集团有限公司，历任出纳员/会计/财务部部长。
2015年7月至2017年11月，就职于沈阳新北方热电股份有限公司任董事会秘书、财务总监。
2017年12月至2019年3月，就职于辽宁新北方供热集团有限公司担任财务总监。
2019年4月至今就职于本公司任财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	22
财务人员	4	7
技术人员	10	10
生产人员	78	80
员工总计	114	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	8
专科	9	9
专科以下	95	100
员工总计	114	119

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事赵良兴先生因身体原因，自2020年3月10日起不再担任董事。上述离职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象，离职后不再担任公司其它职务。

李宝军先生任职为公司董事，任职期限至2021年8月21日，自2020年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。上述提名人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《沈阳新北方热电股份有限公司关联交易决策管理办法》、《沈阳新北方热电股份有限公司对外担保决策管理办法》、《沈阳新北方热电股份有限公司重大投资决策管理办法》、《沈阳新北方热电股份有限公司投资者关系管理制度》、《沈阳新北方热电股份有限公司信息披露制度》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司上述机构的相关人员能按照三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行其权利和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、关联股东和董事的回避制度作出了规定。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司不断发展，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《投资者关系管理制度》中对上述重大事项的决策制度进

行了相关规定。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中拟定有关上述重大事项的决策条款时，参照了《上市公司治理准则》及同类型上市公司的具体制度案例，能够保证决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量。股份公司成立后，曾出现过一次大股东控制的其他企业占用资金情况。公司股东大会发现该情况后，按照相关制度进行处理，资金占用方积极归还了占用的资金并给付了利息。公司的制度得到了较好的执行。

4、 公司章程的修改情况

章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、第二届董事会第二次会议审议通过《关于选举董鑫博为北方热电董事长兼总经理的议案》、审议通过《关于选举董友庆为北方热电副董事长的议案》、审议通过《关于任命赵良兴为北方热电副总经理的议案》、审议通过《关于任命林红辉为北方热电副总经理的议案》、审议通过《关于 2019 年度公司日常性关联交易预计的议案》、审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度审计报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、审议通过《关于续聘北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、审议通过《关于公司聘请财务总监的议案》。审议通过《关于召开沈阳新北方热电股份有限公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第四次会议审议通过《关于追认全资子公司“启兴热力”融资贷款的议案》、审议通过《关于追认公司为全资子公司“启兴热力”提供担保的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第五次会议审议通过《关于沈阳新北方热电股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>

		<p>5、第二届董事会第六次会议审议通过《关于向大连银行沈阳分行申请贷款的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司投资设立全资子公司的议案》、审议通过《关于追认公司向沈阳科技风险投资有限公司贷款的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第八次会议审议未通过《关于公司向浦发银行沈阳分行申请贷款及关联交易的议案》、审议通过《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》审议通过《关于公司 2018 年度审计报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、审议通过《关于续聘北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、审议通过《关于选举刘姿爽为北方热电监事会主席的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第三次会议审议通过《关于沈阳新北方热电股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于 2019 年度公司日常性关联交易预计的议案》。</p> <p>2、2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度审计报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于公司 2019 年度财务预算方案的议案》、审议通过《关于续聘北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>3、2019 年第二次临时股东大会审议通过《追认公司为全资子公司“启兴热力”提供担保的议案》。</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会审议通过</p>

	《关于公司向浦发银行沈阳分行申请贷款及关联交易的议案》。
--	------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决以及决议均符合法律法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整情况

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的专利的所有权。公司没有以资产或信用为股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、产、供、销、人事及工资管理等各方面人员均与关联公司分开；总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的情形。

3、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其它股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立情况

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司在会计核算体系、财务管理与风险控制运行正常，暂时未发现重大漏洞。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。2017年3月24日，第一届董事会第二十六次会议审议通过了《公司制定年度报告重大差错责任追究制度的议案》，该制度在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（网址：<http://www.neeq.com.cn/>）披露，公告编号（2017-008）。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关规定，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	勤信审字【2020】第 0627 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所	
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层	
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日	
注册会计师姓名	张泾波 王富智	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告正文：审计报告

勤信审字【2020】第 0627 号

沈阳新北方热电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳新北方热电股份有限公司（以下简称北方热电公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了北方热电公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于北方热电公司，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、 其他信息

北方热电公司管理层对其他信息负责。其他信息包括北方热电公司 2019 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北方热电公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北方热电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北方热电公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北方热电公司的财务报告过程。

五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对北方热电公司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北方热电公司不能持续经营。

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

（六）就北方热电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以

对财务报表发表审计意见、我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

中国注册会计师：

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	15,362,713.09	6,395,973.45
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入	-	-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	50,000.00	430,000.00
应收账款	六、3	26,685,049.25	42,847,084.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	53,981,211.77	18,450,043.74
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	6,006,238.21	16,191,103.72
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	6,422,576.03	13,564,189.43
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	580,496.54	2.40
流动资产合计	-	109,088,284.89	97,878,397.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	--
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	73,443,944.06	78,650,951.70
在建工程	六、9	915,002.74	--
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、10	4,111,057.48	4,235,764.24
开发支出	-	-	-
商誉	六、11	-	-
长期待摊费用	六、12	10,358,624.97	16,180,921.94
递延所得税资产	六、13	716,730.02	1,098,394.13
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	89,545,359.27	100,166,032.01
资产总计		198,633,644.16	198,044,429.23

流动负债：			
短期借款	六、14	20,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、15	22,000,000.00	-
应付账款	六、16	21,965,771.70	19,471,765.99
预收款项	六、17	36,868,230.70	62,750,136.03
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、18	341,906.16	181,859.60
应交税费	六、19	938,021.36	4,235,685.23
其他应付款	六、20	1,193,845.68	1,842,602.06
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	1,928,977.26	18,701,128.77
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	105,236,752.86	112,183,177.68
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、22	4,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	六、23	1,529,098.34	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、24	54,843,651.84	52,299,833.33
递延所得税负债	六、13	2,580,921.55	1,725,084.74
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	62,953,671.73	54,024,918.07
负债合计	-	168,190,424.59	166,208,095.75
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、25	20,036,000.00	20,036,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、26	3,725,601.81	3,725,601.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	737,476.02	676,648.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	5,944,141.74	7,398,083.28
归属于母公司所有者权益合计	-	30,443,219.57	31,836,333.48
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	30,443,219.57	31,836,333.48
负债和所有者权益总计	-	198,633,644.16	198,044,429.23

法定代表人：董鑫博

主管会计工作负责人：贾颖

会计机构负责人：崔淑红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	14,840,208.21	3,075,703.39
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	50,000.00	430,000.00
应收账款	十四、1	24,197,845.69	37,094,480.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	51,950,918.02	18,284,076.80
其他应收款	十四、2	4,699,838.57	17,167,120.55
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	2,623,009.84	10,399,075.94
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	598,816.30	-
流动资产合计		98,960,636.63	86,450,457.16
非流动资产：			

债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	23,050,000.00	23,050,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	57,239,085.66	60,413,916.96
在建工程	-	915,002.74	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	4,108,707.48	4,233,114.24
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	10,250,000.00	16,070,000.00
递延所得税资产	-	714,772.51	992,234.51
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	96,277,568.39	104,759,265.71
资产总计		195,238,205.02	191,209,722.87
流动负债：			
短期借款	-	20,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	22,000,000.00	-
应付账款	-	19,035,712.30	14,602,958.39
预收款项	-	30,631,909.81	59,904,923.22
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	341,906.16	181,859.60
应交税费	-	918,832.11	4,046,592.45
其他应付款	-	7,747,170.68	2,737,518.06
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	520,000.00	18,701,128.77
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	101,195,531.06	105,174,980.49
非流动负债：			

长期借款	-	4,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	54,843,651.84	52,299,833.33
递延所得税负债	-	2,580,921.55	1,725,084.74
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	61,424,573.39	54,024,918.07
负债合计	-	162,620,104.45	159,199,898.56
所有者权益：			
股本	-	20,036,000.00	20,036,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,725,601.81	3,725,601.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	737,476.02	676,648.39
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,119,022.74	7,571,574.11
所有者权益合计	-	32,618,100.57	32,009,824.31
负债和所有者权益合计	-	195,238,205.02	191,209,722.87

法定代表人：董鑫博

主管会计工作负责人：贾颖

会计机构负责人：崔淑红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、29	100,796,521.19	109,412,594.44
其中：营业收入	-	100,796,521.19	109,412,594.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六、29	104,008,624.45	97,226,116.86
其中：营业成本	-	90,219,715.64	85,526,437.67
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、30	857,355.42	875,139.63
销售费用	六、31	210,253.00	191,790.00
管理费用	六、32	11,128,767.49	8,884,131.31
研发费用	-	-	-
财务费用	六、33	1,592,532.90	1,748,618.25
其中：利息费用	-	1,567,352.70	1,731,903.44
利息收入	-	9,352.40	18,311.31
加：其他收益	六、34	1,858,219.06	1,392,588.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-	0	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	0	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	1,235,302.97	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	0	-3,620,274.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-118,581.23	9,958,791.93
加：营业外收入	六、37	-	1,423,185.82
减：营业外支出	六、38	18,712.00	139,883.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-137,293.23	11,242,094.03
减：所得税费用	六、39	1,255,820.68	3,081,810.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,393,113.91	8,160,283.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,393,113.91	8,160,283.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,393,113.91	8,160,283.73
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(7) 现金流量套期储备	-	-	-
(8) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(9) 其他	-	-	-
(二) 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	-	-1,393,113.91	8,160,283.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,393,113.91	8,160,283.73
(二) 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）	-	-0.07	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.07	0.41

法定代表人：董鑫博

主管会计工作负责人：贾颖

会计机构负责人：崔淑红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	92,949,019.82	101,607,107.49
减：营业成本	十四、4	81,302,188.14	77,955,897.35
税金及附加	-	824,537.37	782,568.60
销售费用	-	210,253.00	191,790.00
管理费用	-	10,529,757.13	8,090,229.50
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,290,069.28	1,746,354.77
其中：利息费用	-	1,267,697.10	1,731,903.44
利息收入	-	8,359.02	16,091.93
加：其他收益	-	1,858,219.06	1,392,588.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	1,109,848.02	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-3288783.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,760,281.98	10,944,072.18
加：营业外收入	-	-	828,610.43
减：营业外支出	-	18,706.91	122,328.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,741,575.07	11,650,353.96
减：所得税费用	-	1,133,298.81	3,110,256.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	608,276.26	8,540,097.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	608,276.26	8,540,097.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	--
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	608,276.26	8,540,097.11
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：董鑫博

主管会计工作负责人：贾颖

会计机构负责人：崔淑红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	-	88,658,380.13	131,837,949.15
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	144,628.25	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、40、(1)	313,404.78	3,364,566.94
经营活动现金流入小计	-	89,116,413.16	135,202,516.09
购买商品、接受劳务支付的现金	-	85,770,019.05	101,088,736.72
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,405,176.64	3,062,848.90
支付的各项税费	-	3,393,171.15	3,487,047.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、40、(2)	3,881,782.57	3,738,604.90
经营活动现金流出小计	-	96,450,149.41	111,377,237.55
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,333,736.25	23,825,278.54
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,220,688.12	13,465,993.67

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	-	-	2,051,829.48
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,220,688.12	15,517,823.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,220,688.12	-15,517,823.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	3,001,539.08
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	-	27,550,920.00	10,000,000.00
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	-	27,550,920.00	13,001,539.08
偿还债务支付的现金	-	16,000,000.00	21,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,529,755.99	1,754,748.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	18,529,755.99	23,514,748.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,021,164.01	-10,513,209.23
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	-	-3,533,260.36	-2,205,753.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,395,973.45	8,601,727.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,862,713.09	6,395,973.45

法定代表人：董鑫博

主管会计工作负责人：贾颖

会计机构负责人：崔淑红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	-	73,878,503.02	124,887,313.24
收到的税费返还	-	144,628.25	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,422,411.40	4,673,726.69
经营活动现金流入小计	-	83,445,542.67	129,561,039.93
购买商品、接受劳务支付的现金	-	74,577,433.80	93,902,195.06
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,812,747.49	2,703,648.28
支付的各项税费	-	3,170,789.63	3,026,705.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,742,517.42	5,088,657.48
经营活动现金流出小计	-	86,303,488.34	104,721,206.19
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,857,945.67	24,839,833.74
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	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,180,293.52	13,397,821.26
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	-	-	3,294,600.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,180,293.52	16,692,421.26
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,180,293.52	-16,692,421.26
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	-	24,520,000.00	10,000,000.00
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	-	24,520,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,000,000.00	21,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,217,255.99	1,754,748.31
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	17,217,255.99	23,514,748.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,302,744.01	-13,514,748.31
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	-	-735,495.18	-5,367,335.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,075,703.39	8,443,039.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,340,208.21	3,075,703.39

法定代表人：董鑫博

主管会计工作负责人：贾颖

会计机构负责人：崔淑红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	676,648.39	-	7,398,083.28	-	31,836,333.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	676,648.39	-	7,398,083.28	-	31,836,333.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	60,827.63	-	-1,453,941.54	-	-	-1,393,113.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,393,113.91	-	-1,393,113.91
（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	-	-	-	-	-	-	-	60,827.63	-	-60,827.63	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	60,827.63	-	-60,827.63	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	737,476.02	-	5,944,141.74	-	30,443,219.57

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	-	-	-85,552.06	-	23,676,049.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	-	-	-85,552.06	--	23,676,049.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	676,648.39	-	7,483,635.34	-	8,160,283.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,160,283.73	-	8,160,283.73
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	676,648.39	-	-676,648.39	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	676,648.39	-	-676,648.39	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	676,648.39	-	7,398,083.28	-	31,836,333.48

法定代表人：董鑫博

主管会计工作负责人：贾颖

会计机构负责人：崔淑红

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	676,648.39	-	7,571,574.11	32,009,824.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	676,648.39	-	7,571,574.11	32,009,824.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	60,827.63	-	547,448.63	608,276.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	608,276.26	608,276.26

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	60,827.63	-	-60,827.63	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	60,827.63	-	-60,827.63	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	737,476.02	-	8,119,022.74	32,618,100.57

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	-	-	-291,874.61	23,469,727.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	-	-	-291,874.61	23,469,727.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	676,648.39	-	-	7,863,448.72	8,540,097.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,540,097.11	8,540,097.11
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	676,648.39	-	-676,648.39	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	676,648.39	-	-676,648.39	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,036,000.00	-	-	-	3,725,601.81	-	-	-	676,648.39	-	7,571,574.11	32,009,824.31

法定代表人：董鑫博

主管会计工作负责人：贾颖

会计机构负责人：崔淑红

沈阳新北方热电股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

沈阳新北方热电股份有限公司成立于 2005 年 6 月, 注册地址: 沈阳市于洪区银岭路 39-2 号; 注册资本: 2,003.60 万元人民币; 公司法定代表人: 董鑫博; 主要经营活动: 电力生产、供热服务; 蓄热锅炉、热能设备生产、销售及安装; 售电服务。

沈阳新北方热电股份有限公司的前身为沈阳市沙岭供热有限公司, 2005 年 6 月 15 日, 由辽宁新北方热力集团有限公司和李惠泉共同出资组建, 注册资本 20,000,000.00 元, 经沈阳市工商行政管理局批准于 2005 年 6 月 21 日成立, 出资经辽宁政信会计师事务所有限公司审验并出具了辽政会验字[2005]第 153 号验资报告。股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资方式	占注册资本比例
1	辽宁新北方热力集团有限公司	14,600,000.00	实物资产、房产	73.00%
2	李惠泉	5,400,000.00	货币	27.00%
合计		20,000,000.00		100.00%

2005 年 7 月 28 日, 沈阳市沙岭供热有限公司召开股东会, 全体股东一致通过关于股权转让的股东会决议, 同意李惠泉将其持有的沈阳市沙岭供热有限公司 27.00%股权转让给自然人董鑫博。变更后的股权结构为:

序号	股东名称	出资金额	出资方式	占注册资本比例
1	辽宁新北方热力集团有限公司	14,600,000.00	实物资产、房产	73.00%
2	董鑫博	5,400,000.00	货币	27.00%
合计		20,000,000.00		100.00%

2007 年 1 月 22 日, 沈阳市沙岭供热有限公司召开股东会, 全体股东一致通过关于股权转让的股东会决议, 同意辽宁新北方热力集团有限公司将其持有的沈阳市沙岭供热有限公司 73.00%股权转让给自然人董友庆。变更后的股权结构为:

序号	股东名称	出资金额	出资方式	占注册资本比例
1	董友庆	14,600,000.00	实物资产、房产	73.00%
2	董鑫博	5,400,000.00	货币	27.00%
合计		20,000,000.00		100.00%

2014 年 2 月 27 日, 沈阳市沙岭供热有限公司召开股东会, 全体股东一致通过关于股权转让的股东会决议, 同意董友庆将其持有的沈阳市沙岭供热有限公司 24.00%股权转让给自

然人董鑫博。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资金额	出资方式	占注册资本比例
1	董鑫博	10,200,000.00	货币、实物资产、房产	51.00%
2	董友庆	9,800,000.00	实物资产、房产	49.00%
合计		20,000,000.00		100.00%

因股东辽宁新北方热力集团有限公司以非货币出资 14,600,000.00 元尚未办理产权转移手续,2015 年 3 月 3 日,根据股东会决议,沈阳市沙岭供热有限公司注册资本由 20,000,000.00 元减少至 5,400,000.00 元,股东董友庆退出股东会,并于 2015 年 3 月 5 日,在沈阳日报登报公示,减资后的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资方式	占注册资本比例
1	董鑫博	5,400,000.00	货币	100.00%
合计		5,400,000.00		100.00%

2015 年 5 月 13 日,沈阳市沙岭供热有限公司召开股东会,全体股东一致通过关于股权转让的股东会决议,同意董鑫博将其持有的沈阳市沙岭供热有限公司 49.00%股权转让给自然人董友庆。变更后的股权结构为:

序号	股东名称	出资金额	出资方式	占注册资本比例
1	董鑫博	2,754,000.00	货币	51.00%
2	董友庆	2,646,000.00	货币	49.00%
合计		5,400,000.00		100.00%

2015 年 5 月 25 日,根据股东会决议,沈阳市沙岭供热有限公司注册资本由 5,400,000.00 元增至 12,000,000.00 元,其中:董鑫博认缴增资款金额为 3,366,000.00 元,董友庆认缴增资款金额为 3,234,000.00 元,上述增资全部为货币资金增资,用于增资的出资额已于 2015 年 5 月 28 日缴足,本次增资经辽宁政信会计师事务所有限公司审验并出具了辽政信会验[2015]016 号验资报告,增资后股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	出资方式	占注册资本比例
1	董鑫博	6,120,000.00	货币	51.00%
2	董友庆	5,880,000.00	货币	49.00%
合计		12,000,000.00		100.00%

2015 年 7 月 7 日,沈阳市沙岭供热有限公司召开临时股东会,同意沈阳市沙岭供热有限公司整体变更为沈阳新北方热电股份有限公司,由公司全体股东共同作为发起人并签署了

《发起人协议书》，各发起人根据各自对沈阳市沙岭供热有限公司的出资比例获得沈阳新北方热电股份有限公司相应的股份数量；各股东同意以沈阳市沙岭供热有限公司截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产人民币 15,681,601.81 元（其中：实收资本为 12,000,000.00 元，未分配利润为 3,681,601.81 元），以净资产中的 12,000,000.00 元按 1:1 的比例折为 12,000,000 股，每股面值为人民币壹元，其余人民币 3,681,601.81 元全部计入股份公司的资本公积。

2015 年 6 月 18 日，北京兴华会计师事务所出具了“（2015）京会兴审字第 10010187 号”《审计报告》。

2015 年 6 月 24 日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了北方亚事评报字【2015】第 01-318 资产评估报告，截至评估基准日 2015 年 5 月 31 日，有限公司净资产评估值为 2,395.29 万元。

2015 年 6 月 25 日，北京兴华会计师事务所出具了“[2015]京会兴验字第 10010031 号”《验资报告》。对股份公司的发起人出资情况进行了审验，确认发起人的出资已按时足额缴纳。沈阳新北方热电股份有限公司股改后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	占注册资本比例
1	董鑫博	6,120,000.00	51.00%
2	董友庆	5,880,000.00	49.00%
合计		12,000,000.00	100.00%

2015 年 8 月 13 日，沈阳市工商行政管理局向沈阳新北方热电股份有限公司核发了变更后的营业执照，注册号：210100000050681，注册资本：1200 万元人民币，公司类型：股份有限公司（非上市），经营范围：电力生产、供热服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 3 月 28 日，沈阳新北方热电股份有限公司召开股东会，全体股东一致通过关于增加沈阳新北方热电股份有限公司注册资本的股东会决议，沈阳新北方热电股份有限公司注册资本由 12,000,000.00 元增至 15,236,000.00 元，增资部分由新增加的 9 名股东认缴，其中：沈阳合缘商务信息咨询中心（有限合伙）出资金额为 2,260,000.00 元（其中：计入注册资本 904,000.00 元，计入资本公积 1,356,000.00 元）；沈阳合份机电设备销售中心（有限合伙）出资金额为 2,200,000.00 元（其中：计入注册资本 880,000.00 元，计入资本公积 1,320,000.00 元）；代增福出资金额为 600,000.00 元（其中：计入注册资本 240,000.00 元，计入资本公积 360,000.00 元）；高子侠出资金额为 500,000.00 元（其中：计入注册资本 200,000.00 元，计入资本公积 300,000.00 元）；王忠玲出资金额为 750,000.00 元（其中：计入注册资本 300,000.00 元，计入资本公积 450,000.00 元）；高铭晨出资金额为 400,000.00 元（其中：计入注册资本 160,000.00 元，计入资本公积 240,000.00 元）；冯耿出资金额为 280,000.00 元（其中：计入注册资本 112,000.00 元，计入资本公积 168,000.00 元）；巩富芹出资金额为 600,000.00 元（其中：计入注册资本 240,000.00 元，计入资本公积 360,000.00 元）；董长友出资金额为 500,000.00

元（其中：计入注册资本 200,000.00 元，计入资本公积 300,000.00 元）。上述增资全部为货币资金增资，用于增资的出资额已于 2016 年 4 月 14 日之前缴足，本次增资经北京兴华会计师事务所审验并出具了（2016）京会兴验字第 10010033 号验资报告，增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	占注册资本比例
1	董鑫博	6,120,000.00	40.17%
2	董友庆	5,880,000.00	38.59%
3	沈阳合缘商务信息咨询中心	904,000.00	5.93%
4	沈阳合份机电设备销售中心	880,000.00	5.78%
5	代增福	240,000.00	1.58%
6	王忠玲	300,000.00	1.97%
7	高子侠	200,000.00	1.31%
8	巩富芹	240,000.00	1.58%
9	高铭晨	160,000.00	1.05%
10	冯耿	112,000.00	0.73%
11	董长友	200,000.00	1.31%
合计		15,236,000.00	100.00%

2016 年 6 月 3 日，沈阳新北方热电股份有限公司召开股东会，全体股东一致通过关于增加沈阳新北方热电股份有限公司注册资本的股东会决议，沈阳新北方热电股份有限公司注册资本由 15,236,000.00 元增至 20,036,000.00 元，增资部分由资本公积中的资本溢价款转增实收资本。本次增资经北京兴华会计师事务所审验并出具了（2016）京会兴验字第 10010051 号验资报告，增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	占注册资本比例
1	董鑫博	8,048,065.00	40.17%
2	董友庆	7,732,455.00	38.59%
3	沈阳合缘商务信息咨询中心	1,188,799.00	5.93%
4	沈阳合份机电设备销售中心	1,157,238.00	5.78%
5	代增福	315,610.00	1.58%
6	王忠玲	394,513.00	1.97%
7	高子侠	263,009.00	1.31%
8	巩富芹	315,610.00	1.58%

序号	股东名称	出资金额	占注册资本比例
9	高铭晨	210,407.00	1.05%
10	冯耿	147,285.00	0.73%
11	董长友	263,009.00	1.31%
合计		20,036,000.00	100.00%

沈阳新北方热电股份有限公司（以下简称“本集团”）财务报表于 2020 年 4 月 27 日经公司董事会批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团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，详见本附注四、18“收入”各项描述。

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的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，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期

初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期

限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：合并范围内关联方的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额

确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票—合并范围内关联方组合	一般不存在发生坏账的风险
商业承兑汇票—账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	一般不存在发生坏账的风险
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	一般不存在发生坏账的风险
备用金及往来款	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金、代垫款等应收款项
保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项

9、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括并网费和承包经营费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险。离职后福利采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 收入

(1) 商品销售收入,在下列条件均能满足时予以确认:

结合本集团产品风险报酬转移时点及其判断依据,本集团供暖收入确认的具体原则如下:

本集团供暖收入按照与被供暖方确认的实际供暖面积,同时根据沈阳市物价局批准的供暖价格确认。2008年11月18日,沈阳市物价局下发了沈价审批[2008]92号《关于调整供暖价格的通知》调整了供暖价格,居民住宅供暖价格统一调整到每平方米建筑面积28.00元;非居民供暖价格统一调整到每平方米建筑面积32元,自2008-2009年度供暖期开始执行。2015年10月23日,沈阳市物价局下发了沈价发[2015]25号《关于调整居民供热价格的通知》调整了居民供热价格,居民供热价格由28元/平方米调整为26元/平方米(建筑面积),自2015-2016年度供暖期开始执行。

公司自每年1月1日起至12月31日止为一个核算期。公司供暖收入的月份结转比例为将供暖期(当年11月至次年3月)实现的供暖收入在供暖期间平均结转。

(2) 一次性收取的供热管网入网费收入的确认

按照财政部财会字[2003]16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》,公司作为提供城市供热服务的企业,收取的一次性入网费与客户签订的服务合同中明确规定了未来提供服务期限的,按照合同约定的期限分期确认收入;服务合同中没有明确规定未来提供服务期限的,按10年分期确认收入。

19、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(1) 本集团区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准:

本集团将所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;除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本集团区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本集团分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本集团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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，本集团在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 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；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(5) 本集团涉及的各项政府补助的确认时点：

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、 其他重要的会计政策和会计估计

无

23、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下:

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,395,973.45	货币资金	摊余成本	6,395,973.45
应收票据	摊余成本	430,000.00	应收票据	摊余成本	430,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	42,847,084.48	应收账款	摊余成本	42,847,084.48
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	16,191,103.72	其他应收款	摊余成本	16,191,103.72

②本集团按照财政部于2019年度颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)修订公司的财务报表格式。本集团执行上述规定的主要影响如下:

原列报报表项目	账面价值	新列报报表项目	账面价值
---------	------	---------	------

应收票据及应收账款	43,277,084.48	应收票据	430,000.00
		应收账款	42,847,084.48
应付票据及应付账款	19,471,765.99	应付票据	
		应付账款	19,471,765.99

(2) 会计估计变更

无

24、 其他

(1) 前期差错更正

2018 年度计算企业所得税时，未考虑按《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定对本集团在 2018 年度新购进的设备、器具一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

本集团将按《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，对上述事项按照追溯重述法进行更正。追溯重述后对 2018 年度合并财务报表的影响如下：

(1) 对合并资产负债表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
应交税费	5,791,979.04	-1,556,293.81	4,235,685.23
未分配利润	5,841,789.47	1,556,293.81	7,398,083.28
股东权益合计	30,280,039.67	1,556,293.81	31,836,333.48

(2) 对合并利润表的影响

项目	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	4,638,104.11	-1,556,293.81	3,081,810.30
净利润	6,603,989.92	1,556,293.81	8,160,283.73
基本每股收益（元/股）	0.33	0.08	0.41
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.08	0.41

(3) 更正事项不影响 2018 年度合并现金流量表

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税收入	3%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	注 1

注 1：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳新北方热电股份有限公司	25%
沈阳航通新能源科技有限公司	25%
沈阳新北方热电能源科技有限公司	25%
沈阳启兴热力有限公司	25%
丹东民安供热有限公司	符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、 税收优惠及批文

2019年财政部和国家税务总局下发了财税[2019]38号文件《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》，文件规定对“三北地区”（包括北京市、天津市、河北省、山西省、内蒙古自治区、辽宁省、大连市、吉林省、黑龙江省、山东省、青岛市、河南省、陕西省、甘肃省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和青海省）的供热企业，自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；自2019年1月1日至2020年12月31日，对向居民供热收取采暖费的供热企业，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。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37,304.82	50,463.52
银行存款	2,825,408.27	6,345,509.93
其他货币资金	12,500,000.00	
合计	15,362,713.09	6,395,973.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金12,500,000.00元为使用受限的银行承兑汇票保证金

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	430,000.00

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
小计	50,000.00	430,000.00
减：坏账准备		
合计	50,000.00	430,000.00

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	8,832,141.26
1至2年	18,549,926.03
2至3年	1,983,317.05
3至4年	25,856.00
4至5年	
5年以上	
小计	29,391,240.34
减：坏账准备	2,706,191.09
合计	26,685,049.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	29,391,240.34	100.00	2,706,191.09	9.21	26,685,049.25
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	29,391,240.34	100.00	2,706,191.09	9.21	26,685,049.25
合计	29,391,240.34	—	2,706,191.09	—	26,685,049.25

(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	45,470,321.32	100.00	2,623,236.84	5.77	42,847,084.48
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	45,470,321.32	100.00	2,623,236.84	5.77	42,847,084.48
合计	45,470,321.32	—	2,623,236.84	—	42,847,084.48

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,832,141.26	441,607.07	5.00
1—2 年	18,549,926.03	1,854,992.61	10.00
2—3 年	1,983,317.05	396,663.41	20.00
3—4 年	25,856.00	12,928.00	50.00
4—5 年		-	80.00
5 年以上		-	100.00
合计	29,391,240.34	2,706,191.09	—

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄分析法计提的应收账款	2,623,236.84	82,954.25				2,706,191.09
合计	2,623,236.84	82,954.25				2,706,191.09

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 23,490,535.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 79.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,013,960.43 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建七局安装工程有限公司	12,113,381.10	41.21	1,211,338.11
沈阳市于洪区财政局	8,784,722.15	29.89	608,820.94

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市铁西区财政局	926,394.43	3.15	73,299.48
辽宁郡达房地产开发有限公司	922,037.98	3.14	46,101.90
辽宁惠天热力供暖工程有限公司	744,000.00	2.53	74,400.00
合计	23,490,535.66	79.92	2,013,960.43

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	53,433,597.22	98.99	18,394,095.12	99.70
1至2年	547,614.55	1.01	55,948.62	0.30
合计	53,981,211.77	—	18,450,043.74	—

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 51,568,000.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.53%。

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
吉林省登科经贸有限公司沈阳分公司	23,941,000.00	44.35
沈阳锦泰煤炭销售有限公司	22,000,000.00	40.76
沈阳市于洪区中远炉料经销处	2,700,000.00	5.00
太平区喜发煤炭经销处	2,299,000.00	4.26
沈阳荣耀天诚建筑工程有限公司	628,000.00	1.16
合计	51,568,000.00	95.53

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,006,238.21	16,191,103.72
合计	6,006,238.21	16,191,103.72

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	5,204,721.86

账龄	年末余额
1至2年	1,163,308.80
2至3年	90,090.00
3至4年	200.00
4至5年	
5年以上	
小计	6,458,320.66
减：坏账准备	452,082.45
合计	6,006,238.21

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方组合		
备用金及往来款	4,928,230.66	17,779,493.39
保证金及押金	1,530,090.00	181,950.00
小计	6,458,320.66	17,961,443.39
减：坏账准备	452,082.45	1,770,339.67
合计	6,006,238.21	16,191,103.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,770,339.67			1,770,339.67
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,318,257.22			-1,318,257.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	452,082.45			452,082.45

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄分析法计提的其他应收款	1,770,339.67	-1,318,257.22				452,082.45
合计	1,770,339.67	-1,318,257.22				452,082.45

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
沈阳兴鼎热力供暖有限公司	往来款	3,039,003.46	1 年以内	47.06	212,730.24
		453,490.51	1-2 年	7.02	31,744.34
仲津国际租赁有限公司	履约保证金	800,000.00	1 年以内	12.39	56,000.00
丹东市振安区财政事务服务中心	保证金	500,000.00	1 年以内	7.74	35,000.00
沈阳市于洪区汇泰炉料经销处	往来款	479,818.29	1-2 年	7.43	33,587.28
蔡佳晨	备用金	318,429.00	1 年以内	4.93	22,290.03
合计	—	5,590,741.26	—	86.57	391,351.89

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,414,803.03		6,414,803.03
低值易耗品	7,773.00		7,773.00
合计	6,422,576.03		6,422,576.03

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,556,416.43		13,556,416.43
低值易耗品	7,773.00		7,773.00
合计	13,564,189.43		13,564,189.43

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	580,496.54	
预缴个人所得税		2.40
合计	580,496.54	2.40

8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	73,443,944.06	78,650,951.70
固定资产清理		
合计	73,443,944.06	78,650,951.70

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,982,476.52	97,831,140.28	1,923,273.92	580,672.36	110,317,563.08
2、本年增加金额	606,400.00	2,449,615.42	1,978,120.92	20,238.00	5,054,374.34
(1) 购置	606,400.00	2,449,615.42	1,978,120.92	20,238.00	5,054,374.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	10,588,876.52	100,280,755.70	3,901,394.84	600,910.36	115,371,937.42
二、累计折旧					
1、年初余额	4,575,556.68	25,278,560.67	1,420,011.48	392,482.55	31,666,611.38
2、本年增加金额	460,705.44	9,213,520.92	400,322.99	186,832.63	10,261,381.98
(1) 计提	460,705.44	9,213,520.92	400,322.99	186,832.63	10,261,381.98
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、年末余额	5,036,262.12	34,492,081.59	1,820,334.47	579,315.18	41,927,993.36
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,552,614.40	65,788,674.11	2,081,060.37	21,595.18	73,443,944.06
2、年初账面价值	5,406,919.84	72,552,579.61	503,262.44	188,189.81	78,650,951.70

(2) 本集团无暂时闲置的固定资产

(3) 本集团无未办妥产权证书的固定资产

9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	915,002.74	
工程物资		
合计	915,002.74	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			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
自建房	915,002.74		915,002.74			
合计	915,002.74		915,002.74			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
自建房	957,600.00		915,002.74			915,002.74
合计	957,600.00		915,002.74			915,002.74

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	------	-----------	--------------	--------------	------

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
自建房	95.55	95.55%	-	-	-	自筹
合计	--	--				--

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,305,725.02	166,105.41	5,471,830.43
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	5,305,725.02	166,105.41	5,471,830.43
二、累计摊销			
1、年初余额	1,207,074.72	28,991.47	1,236,066.19
2、本年增加金额	108,096.24	16,610.52	124,706.76
(1) 计提	108,096.24	16,610.52	124,706.76
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,315,170.96	45,601.99	1,360,772.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,990,554.06	120,503.42	4,111,057.48
2、年初账面价值	4,098,650.30	137,113.94	4,235,764.24

(2) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权

11、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
沈阳航通新能源科技有限公司	126,477.42			126,477.42
合计	126,477.42			126,477.42

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
沈阳航通新能源科技有限公司	126,477.42			126,477.42
合计	126,477.42			126,477.42

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
沈阳春天供暖有限公司并网补偿费	7,833,333.41		999,999.96		6,833,333.45
辽宁新北方热力集团有限公司并网补偿费	3,916,666.59		500,000.04		3,416,666.55
彩钢房	11,902.39		11,902.39		-
装修款	99,019.55		19,852.58		79,166.97
沈阳兴鼎热力供暖有限公司经营管理费	4,320,000.00		4,320,000.00		-
个人意外险		11,038.00	2,988.10		8,049.90
财产险		29,356.60	7,948.50		21,408.10
合计	16,180,921.94	40,394.60	5,862,691.57	-	10,358,624.97

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	2,898,240.20	716,730.02	4,393,576.51	1,098,394.13
合计	2,898,240.20	716,730.02	4,393,576.51	1,098,394.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		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

项目	年末余额		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
固定资产一次性计入当期成本费用	10,323,686.22	2,580,921.55	6,900,338.96	1,725,084.74
合计	10,323,686.22	2,580,921.55	6,900,338.96	1,725,084.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	260,033.34	
合计	260,033.34	

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押、抵押并保证借款	15,000,000.00	
合计	20,000,000.00	5,000,000.00

(2) 年末无已到期未偿还的短期借款

(3) 年末借款金额明细

项目	年末余额	借款方式
兴业银行股份有限公司沈阳分行	5,000,000.00	保证借款
上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行	15,000,000.00	质押、抵押并保证借款
合计	20,000,000.00	

沈阳新北方热电股份有限公司于2019年9月30日与委托人沈阳科技风险投资有限公司和受托人兴业银行股份有限公司沈阳分行签订委托贷款借款合同，编号为2019委贷N024号，合同约定兴业银行股份有限公司沈阳分行向沈阳新北方热电股份有限公司发放委托贷款，借款金额为5,000,000.00元。

沈阳万泉供暖有限公司、董鑫博、董友庆、张淑芬于2019年9月30日与沈阳科技风险投资有限公司签订保证合同，编号为2019委贷N024号-保证，合同约定保证人沈阳万泉供暖有限公司、董鑫博、董友庆、张淑芬为沈阳科技风险投资有限公司给与沈阳新北方热电股份有限公司发放的委托贷款5,000,000.00元提供担保。

沈阳新北方热电股份有限公司于2019年12月6日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同，编号为71012019280865，借款金额为15,000,000.00元。

董友庆于2019年11月25日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订最高额保证合同，编号为ZB7107201900000058，为沈阳新北方热电股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款提供保证。

董鑫博于 2019 年 11 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订最高额保证合同，编号为 ZB7107201900000059，为沈阳新北方热电股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款提供保证。

张淑芬于 2019 年 11 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订最高额保证合同，编号为 ZB7107201900000060，为沈阳新北方热电股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款提供保证。

沈阳新北方热电股份有限公司于 2019 年 11 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订最高额抵押合同，编号为 ZD7107201900000020，抵押物为锅炉房（房产证号：沈房权证于洪字第 N090149967 号）、办公楼（房产证号：沈房权证于洪字第 N090149968 号）、土地使用权（土地证号：于洪国用(2015)第 0036 号），为沈阳新北方热电股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款提供抵押担保。

沈阳新北方热电股份有限公司于 2019 年 11 月 25 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订权利最高额质押合同，编号为 ZZ7107201900000011，质押物为董鑫博持有的 8,048,065 股沈阳新北方热电股份有限公司股权，为沈阳新北方热电股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款提供质押担保。

沈阳新北方热电股份有限公司于 2019 年 11 月 28 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订应收账款最高额质押合同，编号为 ZZ7107201900000010，质押物为 602.508439 万平方米的供热收费权，为沈阳新北方热电股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款提供质押担保。

沈阳新北方热电股份有限公司于 2019 年 12 月 20 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订最高额抵押合同，编号为 ZD7107201900000025，抵押物为 106 项机器设备，为沈阳新北方热电股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款提供抵押担保。

沈阳新北方热电股份有限公司于 2019 年 12 月 20 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订最高额抵押合同，编号为 ZD7107201900000026，抵押物为 132 项管网沟槽，为沈阳新北方热电股份有限公司在上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行的借款提供抵押担保。

15、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	22,000,000.00	
合计	22,000,000.00	

注：截至 2019 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	17,648,872.12	14,496,765.73
1—2 年	3,676,064.58	4,915,300.26
2—3 年	640,835.00	6,655.60
3 年以上		53,044.40
合计	21,965,771.70	19,471,765.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
太平区静华煤炭经销处	1,932,270.00	预计 2020 年结算
太平区慧港物资供应处	643,980.00	预计 2020 年结算
沈阳市于洪区晟鸿源炉料经销处	640,835.00	购煤款尾差, 尚未支付
合计	3,217,085.00	—

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	36,868,230.70	62,750,136.03
合计	36,868,230.70	62,750,136.03

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	181,859.60	2,873,832.80	2,713,786.24	341,906.16
二、离职后福利-设定提存计划		442,333.85	442,333.85	
三、辞退福利		14,451.00	14,451.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	181,859.60	3,330,617.65	3,170,571.09	341,906.16

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	181,859.60	2,315,620.30	2,155,573.74	341,906.16
2、职工福利费		124,153.88	124,153.88	
3、社会保险费		348,245.58	348,245.58	
其中：医疗保险费		333,906.53	333,906.53	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		14,339.05	14,339.05	
生育保险费				
4、住房公积金		71,036.00	71,036.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,777.04	14,777.04	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	181,859.60	2,873,832.80	2,713,786.24	341,906.16

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		430,165.60	430,165.60	
2、失业保险费		12,168.25	12,168.25	
合计		442,333.85	442,333.85	

19、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	714,975.01	2,801,787.57
城市维护建设税	74,609.68	69,624.19
教育费附加	53,332.96	49,731.57
企业所得税		1,235,992.77
个人所得税	7,952.46	7,657.59
房产税	5,476.09	8,776.09
土地使用税	9,368.77	14,368.77
印花税	983.10	471.94
环保税	71,323.29	0.20
排污费		47,274.54
合计	938,021.36	4,235,685.23

20、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	50,441.11	34,504.85
应付股利		
其他应付款	1,143,404.57	1,808,097.21
合计	1,193,845.68	1,842,602.06

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,840.42	20,754.85
短期借款应付利息	40,600.69	13,750.00
合计	50,441.11	34,504.85

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	354,146.01	1,808,013.21
个人社保	175.00	84.00
购车款	789,083.56	
合计	1,143,404.57	1,808,097.21

②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	520,000.00	11,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,408,977.26	
一年内到期的递延收益		7,701,128.77
合计	1,928,977.26	18,701,128.77

22、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证、抵押借款	4,520,000.00	
质押、抵押并保证		11,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	520,000.00	11,000,000.00
合计	4,000,000.00	-

(2) 年末无已到期未偿还的长期借款

(3) 年末借款金额明细

项目	年末余额	借款方式
大连银行股份有限公司沈阳分行	4,520,000.00	保证、抵押借款
合计	4,520,000.00	

沈阳新北方热电股份有限公司于 2019 年 8 月 27 日与大连银行股份有限公司沈阳分行签订流动资金借款合同，编号为 DLL 沈 201908270003，借款金额为 4,520,000.00 元，借款期限自 2019 年 8 月 27 日至 2021 年 8 月 26 日，其中：本金 520,000.00 元将于 2020 年 3 月 31 日到期，本金 500,000.00 元将于 2021 年 3 月 31 日到期，其余本金于 2021 年 8 月 26 日到

期。

蒋杰于 2019 年 8 月 27 日与大连银行股份有限公司沈阳分行签订抵押合同，编号为 DLL 沈 201908270003B01，为沈阳新北方热电股份有限公司的 4,520,000.00 元借款提供抵押担保。

张淑芬于 2019 年 8 月 27 日与大连银行股份有限公司沈阳分行签订抵押合同，编号为 DLL 沈 201908270003B02，为沈阳新北方热电股份有限公司的 4,520,000.00 元借款提供抵押担保。

董鑫博于 2019 年 8 月 27 日与大连银行股份有限公司沈阳分行签订保证合同，编号为 DLL 沈 201908270003B03，董鑫博为沈阳新北方热电股份有限公司的 4,520,000.00 元借款提供保证。

董友庆于 2019 年 8 月 27 日与大连银行股份有限公司沈阳分行签订保证合同，编号为 DLL 沈 201908270003B04，董友庆为沈阳新北方热电股份有限公司的 4,520,000.00 元借款提供保证。

蒋杰于 2019 年 8 月 27 日与大连银行股份有限公司沈阳分行签订保证合同，编号为 DLL 沈 201908270003B05，蒋杰为沈阳新北方热电股份有限公司的 4,520,000.00 元借款提供保证。

23、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,529,098.34	
专项应付款		
合计	1,529,098.34	

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,505,500.00	
未确认融资费用	567,424.40	
减：一年内到期部分（附注六、21）	1,408,977.26	
合计	1,529,098.34	

24、 递延收益

项目	年初余额	减：一年内到期部分 （附注六、21）	递延收益年初列报金额
脱硫项目补贴	1,071,099.16	133,360.00	937,739.16
挂网费收入	43,849,995.07	5,876,252.47	37,973,742.60
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉 工程资金	15,079,867.87	1,691,516.30	13,388,351.57
合计	60,000,962.10	7,701,128.77	52,299,833.33

(续)

项目	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
脱硫项目补贴		133,360.08	937,739.08	脱硫项目补助
挂网费收入	1,915,375.59	5,598,309.75	40,167,060.91	
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程资金	373,866.96	1,714,882.98	13,738,851.85	于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程资金
合计	2,289,242.55	7,446,552.81	54,843,651.84	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
脱硫项目补贴	1,071,099.16			133,360.08		937,739.08	与资产相关
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程资金	15,079,867.87	373,866.96		1,714,882.98		13,738,851.85	与资产相关
合计	16,150,967.03	373,866.96		1,848,243.06		14,676,590.93	—

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,036,000.00						20,036,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,725,601.81			3,725,601.81
合计	3,725,601.81			3,725,601.81

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	676,648.39	60,827.63		737,476.02
合计	676,648.39	60,827.63		737,476.02

28、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	7,398,083.28	-85,552.06
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	7,398,083.28	-85,552.06

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,393,113.91	8,160,283.73
减：提取法定盈余公积	60,827.63	676,648.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	5,944,141.74	7,398,083.28

29、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,796,521.19	90,219,715.64	107,848,958.07	84,932,608.04
其他业务			1,563,636.37	593,829.63
合计	100,796,521.19	90,219,715.64	109,412,594.44	85,526,437.67

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	152,809.34	181,311.94
教育费附加	109,196.35	129,710.88
房产税	82,393.08	105,673.08
土地使用税	137,611.36	172,797.48
印花税	24,880.96	11,054.24
环境保护税	325,166.52	274,592.01
残疾人保障金	25,297.81	
合计	857,355.42	875,139.63

31、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
促销款	210,253.00	191,790.00
合计	210,253.00	191,790.00

32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,679,491.75	2,021,456.94
中介服务费	456,567.14	383,066.08
折旧摊销	7,003,492.09	5,441,901.51

项目	本年发生额	上年发生额
车辆使用费	282,948.14	288,404.08
办公费用	241,407.53	464,180.74
业务招待费	102,726.55	81,271.92
其他	362,134.29	203,850.04
合计	11,128,767.49	8,884,131.31

33、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,567,352.70	1,731,903.44
减：利息收入	9,352.40	18,311.31
手续费支出	34,532.60	35,026.12
合计	1,592,532.90	1,748,618.25

34、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
脱硫项目	133,360.08	90,120.84
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程	1,714,882.98	1,302,467.52
稳岗补贴	9,976.00	
合计	1,858,219.06	1,392,588.36

35、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-82,954.25	--
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	1,318,257.22	--
合计	1,235,302.97	--

36、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）		-3,493,796.59
商誉减值损失（损失以“-”号填列）		-126,477.42
合计		-3,620,274.01

37、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
房产税土地使用税减免退税		106,780.40	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		700,000.00	
企业合并损益		594,187.39	
其他		22,218.03	
合计		1,423,185.82	

38、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	12,000.00		12,000.00
债务重组损失		121,856.00	
罚款及滞纳金	5.09	18,027.72	5.09
其他	6,706.91		6,706.91
合计	18,712.00	139,883.72	18,712.00

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,319.76	2,230,174.71
递延所得税费用	1,237,500.92	851,635.59
合计	1,255,820.68	3,081,810.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-137,293.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,323.31
子公司适用不同税率的影响	-59,558.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,284,694.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	65,008.34
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,255,820.68

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,352.40	18,311.31
收到往来款项	294,076.38	2,517,256.50
其他	9,976.00	828,999.13
合计	313,404.78	3,364,566.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付往来款项	2,393,550.94	2,252,038.00
付三项期间费用	1,488,231.63	1,486,566.90
合计	3,881,782.57	3,738,604.90

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,393,113.91	8,160,283.73
加：资产减值准备		3,620,274.01
信用减值损失	-1,235,302.97	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,261,381.98	9,064,661.38
无形资产摊销	124,706.76	120,352.71
长期待摊费用摊销	5,862,691.57	4,418,671.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,567,352.70	1,731,903.44
投资损失(收益以“—”号填列)		-594,187.39
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	381,664.11	-873,449.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	855,836.81	1,725,084.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	7,141,613.40	-5,537,129.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-11,202,756.01	-23,405,163.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-19,697,810.69	25,393,976.45
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-7,333,736.25	23,825,278.54
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：		
现金的年末余额	2,862,713.09	6,395,973.45
减：现金的年初余额	6,395,973.45	8,601,727.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,533,260.36	-2,205,753.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,862,713.09	6,395,973.45
其中：库存现金	37,304.82	50,463.52
可随时用于支付的银行存款	2,825,408.27	6,345,509.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,862,713.09	6,395,973.45
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

42、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	12,500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产—锅炉房	1,198,835.20	抵押借款
固定资产—办公大楼	2,280,326.94	抵押借款
固定资产—机器设备	15,789,032.04	抵押借款
固定资产—管网沟槽	30,747,806.37	抵押借款
无形资产—土地使用权	3,990,554.06	抵押借款
合计	66,506,554.61	

43、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
脱硫项目	133,360.08	其他收益	133,360.08
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程	1,714,882.98	其他收益	1,714,882.98
稳岗补贴	9,976.00	其他收益	9,976.00

七、 合并范围的变更

1、 合并范围增加

公司名称	取得方式	取得时点	认缴出资额	持股比例 (%)
丹东民安供热有限公司	设立	2019/10/28	人民币 1000 万元	100.00

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
沈阳航通新能源科技有限公司	沈阳	沈阳	新能源设备研发、设备制造；蓄热电锅炉、蓄热电暖器生产、销售；太阳能集热、蓄热设备生产、销售、安装；电力设备销售；热力节能技术开发、技术服务；供暖、供热工程施工。	100.00		购买
沈阳新北方热能科技有限公司	沈阳	沈阳	热能能源技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；锅炉、机械设备销售；热力供应；企业管理。	100.00		设立
沈阳启兴热力有限公司	沈阳	沈阳	供热服务。	100.00		购买
丹东民安供热有限公司	辽宁省丹东市	辽宁省丹东市	供热服务。	100.00		设立

九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019年12月31日余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	
货币资金			15,362,713.09	15,362,713.09

金融资产项目	2019年12月31日余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	
应收票据			50,000.00	50,000.00
应收账款			26,685,049.25	26,685,049.25
其他应收款			6,006,238.21	6,006,238.21

接上表：

金融资产项目	2019年1月1日余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	
货币资金			6,395,973.45	6,395,973.45
应收票据			430,000.00	430,000.00
应收账款			42,847,084.48	42,847,084.48
其他应收款			16,191,103.72	16,191,103.72

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2019年12月31日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		22,000,000.00	22,000,000.00
应付账款		21,965,771.70	21,965,771.70
其他应付款		1,193,845.68	1,193,845.68
一年内到期的非流动负债		1,928,977.26	1,928,977.26
长期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
长期应付款		1,529,098.34	1,529,098.34

接上表：

金融负债项目	2019年1月1日余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		19,471,765.99	19,471,765.99
其他应付款		1,842,602.06	1,842,602.06
一年内到期的非流动负债		18,701,128.77	18,701,128.77

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团客户资信状况正常，因此在本集团不存在重大信用风险集中。本集团对应收票据及应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、3”和“本财务报表附注六、5”。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付票据	22,000,000.00				22,000,000.00
应付账款	21,965,771.70				21,965,771.70
其他应付款	1,193,845.68				1,193,845.68
长期借款	520,000.00	4,000,000.00			4,520,000.00
长期应付款	1,695,000.00	1,516,000.00	294,500.00		3,505,500.00

接上表：

项目	2019年1月1日余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	19,471,765.99				19,471,765.99
其他应付款	1,842,602.06				1,842,602.06
长期借款	11,000,000.00				11,000,000.00

4、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、 关联方及关联交易

1、 本集团的母公司情况

本集团的最终控制方是自然人董鑫博和董友庆。董鑫博、董友庆二人系父子关系,双方于2015年5月13日签订了《一致行动协议》。

2、 本集团的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
沈阳合缘商务信息咨询中心(有限合伙)	股东(持股比例 5.93%)
沈阳合份机电设备销售中心(有限合伙)	股东(持股比例 5.78%)
王忠玲	股东(持股比例 1.97%)
代增福	股东(持股比例 1.58%)
巩富芹	股东(持股比例 1.58%)
高子侠	股东(持股比例 1.31%)
董长友	股东(持股比例 1.31%)
高铭晨	股东(持股比例 1.05%)
冯耿	股东(持股比例 0.74%)
张淑芬	实际控制人董友庆配偶

4、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董鑫博	9,000,000.00	2016-10-10	2019-10-09	是
董友庆		2016-10-10	2019-10-09	是
李晓晨		2016-10-10	2019-10-09	是
张淑芬		2016-10-10	2019-10-09	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董鑫博	6,400,000.00	2016-07-04	2019-07-03	是
董友庆		2016-07-04	2019-07-03	是
李晓晨		2016-07-04	2019-07-03	是
张淑芬		2016-07-04	2019-07-03	是
董鑫博	5,760,000.00	2016-07-04	2019-07-03	是
董友庆		2016-07-04	2019-07-03	是
李晓晨		2016-07-04	2019-07-03	是
张淑芬		2016-07-04	2019-07-03	是
董鑫博	22,000,000.00	2017-12-08	2021-11-20	是
董友庆		2017-12-08	2021-11-20	是
李晓晨		2017-12-08	2021-11-20	是
张淑芬		2017-12-08	2021-11-20	是
董鑫博	5,000,000.00	2018-08-09	2021-11-08	是
董友庆		2018-08-09	2021-11-08	是
李晓晨		2018-08-09	2021-11-08	是
张淑芬		2018-08-09	2021-11-08	是
董鑫博	5,000,000.00	2019-09-30	2020-09-29	否
董友庆		2019-09-30	2020-09-29	否
张淑芬		2019-09-30	2020-09-29	否
董鑫博	15,000,000.00	2019-11-25	2020-11-14	否
董友庆		2019-11-25	2020-11-14	否
张淑芬		2019-11-25	2020-11-14	否
董鑫博	4,520,000.00	2019-08-27	2021-08-26	否
董友庆		2019-08-27	2021-08-26	否
张淑芬		2019-08-27	2021-08-26	否

(2) 关联方资金拆借

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团关联方资金拆借无余额

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	331,129.98	209,891.88

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
董鑫博		1,505,461.28

项目名称	年末余额	年初余额
合计		1,505,461.28

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	7,443,933.50
1 至 2 年	17,264,649.45
2 至 3 年	1,968,745.46
3 至 4 年	25,856.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	26,703,184.41
减：坏账准备	2,505,338.72
合计	24,197,845.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,703,184.41	100.00	2,505,338.72	9.38	24,197,845.69
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	26,703,184.41	100.00	2,505,338.72	9.38	24,197,845.69
合计	26,703,184.41	—	2,505,338.72	—	24,197,845.69

(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	39,293,252.20	100.00	2,198,771.72	5.60	37,094,480.48
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	39,293,252.20	100.00	2,198,771.72	5.60	37,094,480.48
合计	39,293,252.20	—	2,198,771.72	—	37,094,480.48

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,443,933.50	372,196.68	5.00
1—2 年	17,264,649.45	1,726,464.95	10.00
2—3 年	1,968,745.46	393,749.09	20.00
3—4 年	25,856.00	12,928.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	26,703,184.41	2,505,338.72	—

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变	

					动	
按账龄分析法计提的应收账款	2,198,771.72	306,567.00				2,505,338.72
合计	2,198,771.72	306,567.00				2,505,338.72

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,648,587.90 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 84.81%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,978,500.23 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建七局安装工程有限公司	12,113,381.10	45.36	1,211,338.11
沈阳市于洪区财政局	8,784,722.15	32.90	608,820.94
辽宁郡达房地产开发有限公司	922,037.98	3.45	46,101.90
沈阳市于洪区沙岭办事处	441,146.80	1.65	73,509.29
沈阳和顺园物业管理有限公司	387,299.87	1.45	38,729.99
合计	22,648,587.90	84.81	1,978,500.23

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,699,838.57	17,167,120.55
合计	4,699,838.57	17,167,120.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	3,800,281.06
1 至 2 年	1,163,308.80
2 至 3 年	90,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	5,053,589.86

账龄	年末余额
减：坏账准备	353,751.29
合计	4,699,838.57

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方组合		
备用金及往来款	4,823,589.86	18,755,336.86
保证金及押金	230,000.00	181,950.00
小计	5,053,589.86	18,937,286.86
减：坏账准备	353,751.29	1,770,166.31
合计	4,699,838.57	17,167,120.55

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,770,166.31			1,770,166.31
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,416,415.02			-1,416,415.02
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	353,751.29			353,751.29

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄分析法	1,770,166.31					353,751.29

计提的其他应收款		-1,416,415.02			
合计	1,770,166.31	-1,416,415.02			353,751.29

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
沈阳兴鼎热力供暖有限公司	往来款	3,039,003.46	1年以内	60.14	212,730.24
	往来款	453,490.51	1-2年	8.97	31,744.34
沈阳市于洪区汇泰炉料经销处	往来款	479,818.29	1-2年	9.50	33,587.28
蔡佳晨	备用金	318,429.00	1年以内	6.30	22,290.03
孟昊	备用金	282,427.00	1年以内	5.59	19,769.89
中建七局安装工程有限公司	保证金	180,000.00	1-2年	3.56	12,600.00
合计	—	4,753,168.26	—	94.06	332,721.78

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	23,050,000.00		23,050,000.00	23,050,000.00		23,050,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	23,050,000.00		23,050,000.00	23,050,000.00		23,050,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
沈阳航通新能源科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		1,800,000.00
沈阳新北方热能能源科技有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		1,250,000.00
沈阳启兴热力有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
丹东民安供热有限公司	-			-		-
合计	23,050,000.00			23,050,000.00		23,050,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
	0					

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,949,019.82	81,302,188.14	101,607,107.49	77,955,897.35
其他业务				
合计	92,949,019.82	81,302,188.14	101,607,107.49	77,955,897.35

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,848,243.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
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		

项目	金额	说明
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	-18,712.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,829,531.06	
所得税影响额	457,382.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,372,148.29	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-4.47	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.88	-0.14	-0.14

沈阳新北方热电股份有限公司

2020年4月27日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。