



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.

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

事件描述

2020年初新冠病毒肆虐，受病毒影响沈阳众多企业无法正常恢复生产。公司一线员工一天未休坚守在工作岗位上，出色完成公司2019-2020供暖任务。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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）崔淑红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 92.58%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 84.83%，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
本期重大风险因素分析：	<p>1、实际控制人不当控制的风险</p> <p>公司为防止内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范等风险，制定了严格的各项规章制度，并有效执行。报告期内并未发生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。</p> <p>2、市场需求回落风险</p> <p>一方面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。另一方面随着节能减排淘汰落后产能政策在全国推广，近年来各级地方政府加快了拆除高耗能、高污染、低效率锅炉的步伐。公司在区域内兼并掉一些环保排放不符合要求的锅炉房，接收其供暖面积，同时提高供暖服务质量，有效回避了因房地产开发速度的回落造成的影响。</p> <p>3、经济下行风险</p> <p>供暖是人类最早发展起来的建筑环境控制技术，集中供暖是热力集团把市政热力通过管线输送到用户家中，是清洁且有保证的一种供暖方式。该方式价格便宜，且安全性能相对较高。国内外宏观经济形势变化虽然在一定程度上影响供暖行业，但是供暖在北方属于生活必要的产品。公司在现有在网面积的基础上努力提高热费收缴率，以提高企业的利润。</p> <p>4、公司业绩受政府定价影响的风险和季节性波动的风险</p> <p>公司于 2017 年收购沈阳航通新能源科技有限公司，该公司主营业务为新能源设备研发、制造及销售。同年北方热电设立全资子公司沈阳新北方热能资源科技有限公司，该公司主营业务为热能资源技术开发及技术服务。北方热电从设备制造及能源管理服务咨询两方面入手，打破公司无自主定价权、业绩存在受政府定价影响、业绩季节性波动明显的风险。</p> <p>5、资产负债率较高的风险</p> <p>公司 2017 年挂牌以来一直寻求通知资本市场直接融资，解决企业融资手段单一的问题。未来公司通过定向发行股票、发行公司债券等方式解决如银行信贷收缩，在归还到期贷款后有可能无法取得新的贷款，造成公司短期偿债资金紧张的局面。</p>

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》
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
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
公司章程	指	《沈阳新北方热电股份有限公司章程》

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

二、 联系方式

董事会秘书	靳岩
联系地址	沈阳市于洪区银岭路 39-2 号
电话	024-82244080
传真	024-82244080
电子邮箱	xbfrd710@sina.com
公司网址	www.lnxbf.cn/gongnuan
办公地址	沈阳市于洪区银岭路 39-2 号
邮政编码	110174
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

企业信息

股票交易场所	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）	电力、热力、燃气及水生产和供应（D）-电力、热力生产和供应（44）-热力生产和供应（443）-热力生产和供应（4430）
主要业务	热力生产与供应
主要产品与服务项目	热力生产与供应
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（董鑫博、董友庆），一致行动人为（董鑫博、董友庆）

三、 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
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	沈阳市于洪区银岭路 39-2 号	否
注册资本（元）	20,036,000	否

四、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	中银证券

五、 自愿披露

适用 不适用

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,875,641.96	74,662,249.18	-49.27%
毛利率%	5.37%	9.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-664,660.01	1,664,756.04	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,382,416.40	973,421.21	-242.02%
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）	-2.21%	5.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-4.59%	3.13%	-
基本每股收益	-0.03	0.08	-137.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	196,283,018.84	198,633,644.16	-1.18%
负债总计	166,504,459.28	168,190,424.59	-1.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,778,559.56	30,443,219.57	-2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.52	-1.97%
资产负债率%（母公司）	83.18%	83.29%	-
资产负债率%（合并）	84.83%	84.67%	-
流动比率	1.04	1.04	-
利息保障倍数	1.19	0.91	-

(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	-1,076,579.65	-7,697,427.07	86.01%
应收账款周转率	1.29	1.86	-
存货周转率	7.75	8.50	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.18%	-23.79%	-
营业收入增长率%	-49.27%	123.70%	-
净利润增长率%	-139.93%	1437.73%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

（一）主要业务和经营模式

1、公司主要业务

公司主要业务是为居民及非居民用户提供供热及工程服务。

2、公司经营模式

公司供热业务是通过燃煤锅炉燃烧煤炭原料产热对外供热，煤炭原料外部采购获得。公司供暖期为当年11月1日至次年3月31日（即一个采暖期），热用户向公司一次性交纳一个完整采暖期的费用。供热价格由当地政府部门确定；外购煤炭价格随市场定价；外购热量价格根据市场双方协商确定。

公司主要通过母公司及控股子公司经营上述业务。

（二）行业情况说明

在煤炭价格持续反弹的背景下，公司积极调整战略，加快主营基础项目建设，盘活存量资产，通过优化资源配置结构，完善业务拓展体系、加强采购规划与库存管理等措施，有效提升企业竞争力，切实完成了年度供热负荷联接任务。同时伴随着城镇化进程，供热行业进入快速发展时期，随着传统煤炭资源的日益枯竭及环境问题的日益突出，供热行业肩负着节能减排的重要使命，转变发展方式、优化供热结构、加快技术创新、推进节能减排、全面提升供热保障能力和供热运行效率，努力构建安全、清洁、经济、高效的供热系统已成为供热企业发展的关键。

（三）公司行业地位

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和发展空间。

（四）环保情况说明

我国绝大部分大气污染是通过煤炭燃烧引起的，煤炭燃烧产生SO₂、CO₂、NO_x和粉尘。从行业性质上看，供热属民生工程，供热企业在肩负民生重任、社会责任的同时，也应履行相应的节能减排环保义务。随着近年来有关环保和大气污染等国家及地方法规的出台与修订，大气排放标准也相应提升，对供热行业的环保排放要求越来越高。公司严格执行国家和地方环保相关法律、法规，将环保设施运行及维护工作纳入了重要的工作日程。公司近年逐步加大环保设施、设备及运行投入。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 37,875,641.96 元，与上年同期相比减少 49.27%；营业成本为

35,839,882.03 元，与上年同期相比减少 46.98%；净利润为 -664,660.01 元，与上年同期相比减少 139.93%。经营活动产生的现金流量净额为-1,076,579.657 元，与上年同期相比增加了 86.01%。截止 2020 年 6 月 30 日公司资产总额为 196,283,018.84 元，净资产 29,778,559.56 元。

（三） 财务分析

资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	20,418,313.02	10.40%	15,362,713.09	7.73%	32.91%
应收票据	-	-	50,000.00	0.03%	-100.00%
应收账款	26,341,215.53	13.42%	26,685,049.25	13.43%	-1.29%
预付账款	59,449,605.04	30.29%	53,981,211.77	27.18%	10.13%
存货	2,823,070.84	1.44%	6,422,576.03	3.23%	-56.04%
固定资产	69,729,059.59	35.52%	73,443,944.06	36.97%	-5.06%
在建工程	257,402.74	0.13%	915,002.74	0.46%	-71.87%
无形资产	4,048,679.10	2.06%	4,111,057.48	2.07%	-1.52%
长期待摊费用	9,596,892.57	4.89%	10,358,624.97	5.21%	-7.35%
短期借款	20,000,000.00	10.19%	20,000,000.00	10.07%	0.00%
长期借款	3,500,000.00	1.78%	4,000,000.00	2.01%	12.50%
应付票据	40,000,000.00	20.38%	22,000,000.00	11.08%	81.82%
应付账款	36,241,185.08	18.46%	21,965,771.70	11.06%	64.99%
合同负债	4,167,773.56	2.12%	36,868,230.70	18.56%	-88.70%
资产总计	196,283,018.84	-	198,633,644.16	-	-1.18%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金与上年期末相比增加了 32.91%，主要原因为：(1)公司收回欠款及收到关联方借款；(2)采用银行承兑汇票的结算方式与供应商进行结算。
- 2、应收票据：应收票据与上年期末相比减少了 100%，主要原因为已收到到期应收票据。
- 3、存货：存货与上年期末相比减少了 56.04%，主要原因为供热企业为季节性生产企业，在供热期间存货数量较大，非供热期间存货较小。
- 4、在建工程：在建工程与上年期末相比减少了 71.87%，主要原因为部分工程完工已转入固定资产。
- 5、应付票据：应付票据与上年期末相比增加了 81.82%，主要原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。
- 6、合同负债：合同负债与上年期末相比减少了 88.70%，主要原因为供热企业为季节性生产企业，采暖费收缴高峰为每年的 9 月-11 月，上一采暖年度收缴的采暖费已结转至收入中，本年尚未开始大批收费。
- 7、预付账款：预付账款与上年期末相比增加了 10.13%，公司 2020 年供暖季节预计增加供暖面积且通过集中采购支付预付款方式提前锁定价格。

营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	37,875,641.96	-	74,662,249.18	-	-49.27%
营业成本	35,839,882.03	94.63%	67,592,779.96	90.53%	-46.98%
毛利率	5.37%	-	9.47%	-	-43.29%
销售费用	7,110.00	0.02%	-	-	-
管理费用	2,208,942.83	5.83%	7,274,503.01	9.74%	-69.63%
财务费用	899,524.46	2.37%	625,501.61	0.84%	43.81%
信用减值损失	202,548.61	0.53%	1,317,184.64	1.76%	-84.62%
其他收益	1,150,166.58	3.04%	921,784.86	1.23%	24.78%
资产处置收益	-5,618.02	-0.01%	-	-	-
营业利润	172,369.79	0.46%	1,013,378.72	1.36%	-82.99%
净利润	-664,660.01	-1.75%	1,664,756.04	2.23%	-139.93%

项目重大变动原因：

1、营业收入：营业收入与上年同期相比减少了 49.27%，主要原因为公司将委托管理的供暖面积交回所致。

2、营业成本：营业成本与上年同期相比减少了 46.98%，主要原因为公司将委托管理的供暖面积交回后，营业成本也相应减少。

3、毛利率：毛利率与上年同期相比减少了 43.29%，主要原因为：

（1）公司的子公司启兴热力毛利下降。

启兴热力毛利率为-14.05%，与上年同期相比下降了 4.44%。本期成本比上年同期增长了 0.49%，增长金额仅为 19524.84 元，增长金额对毛利率影响不大。收入下降了 3.43%，下降金额为 125645.97 元，其主要原因为 2019-2020 采暖期（2019 年 11 月至 2020 年 3 月）停供户数比上采暖期增加 56 户，停供面积增加 6906.17 平方米。但在供暖面积下降比例较小的情况下，对成本基本没有影响。因此，启兴热力毛利下降主要原因为收入的减少。

（2）公司的子公司丹东民安供热毛利率过低。

丹东民安供热是公司于 2019 年 10 月新设立的全资子公司，该子公司第一年负责运营管理丹东市振安区太平湾供热区域。本期丹东民安供热毛利率为-30.60%，其主要原因为：该区域供暖面积为 30 万平方米左右，但该区域在 2019-2020 年度收费面积仅为 172229.52 平方米，收费率仅为 57.40%左右，而该区域经政府改造后新建一座 40 吨锅炉进行集中供热，其他辅助设备及配电设施也按此设计进行安装，这种“大马拉小车”状态，致使供热成本过高，造成亏损。

4、管理费用：管理费用与上年同期相比减少了 69.63%，主要原因为摊销费用减少所致。

1、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	-1,076,579.65	-7,697,427.07	86.01%
投资活动产生的现金流量净额	850,000.00	-262,574.79	423.72%

筹资活动产生的现金流量净额	-2,217,820.42	2,047,572.40	-208.31%
---------------	---------------	--------------	----------

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 86.01%，主要原因为购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少了 55.10%，支付的各项税费减少了 56.19%，经营活动活动现金流出减少了 54.46%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动比例为 423.72%，主要原因为公司出售车辆导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 85 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-208.31%，主要原因为（1）公司本期无筹资活动现金流入；（2）偿还债务支付的现金增加 52 万元，偿付银行利息增加导致分配股利、利润或偿付利息现金增加 112.69 万元，筹资活动现金流出增加了 125.54%。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-5,618.02
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）	967,326.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,700.00
非经常性损益合计	957,008.52
所得税影响数	239,252.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	717,756.39

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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/指标	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
预收账款	36,868,230.70	-	-	-
合同负债	-	36,868,230.70	-	-
递延收益	54,843,651.84	14,676,590.93	-	-
其他非流动负债	-	40,167,060.91	-	-

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕

22号) (以下简称“新收入准则”)。本集团于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则, 本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定, 选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
沈阳航通新能源科技有限公司	子公司	新能源设备研发、设备制造.	无关联性	对新能源领域布局	2,000,000.00	1,609,317.98	1,599,317.98	0	-108,645.24
沈阳新北方热	子公司	热能能源技术	无关联性	为提高母公司	3,200,000.00	1,254,494.27	1,254,494.27	0	-76.31

电能源科技有限公司		开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		能源管理等方面的能力。					
沈阳启兴热力有限公司	子公司	供热服务	与母公司同为供热服务	不适用	20,000,000.00	18,423,120.82	14,899,363.47	3,541,710.87	-618,062.28
丹东民安供热有限公司	子公司	供热服务	与母公司同为供热服务	不适用	10,000,000.00	2,551,015.85	-569,644.90	2,776,286.06	-851,075.55

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

一、有效增强供热保障能力

认真梳理上个采暖期供热运行中存在的问题，制定了详尽的三修计划和实施方案，并进行了扎实整改，实现了供热资产的持续优化升级，为各热源互联互通和稳定运行提供了有力的硬件保障。

二、圆满完成经营收费任务

持续加大推广智能化多渠道采暖收费工作力度，方便用户通过营业厅、银行柜台、互联网移动设备（支付宝 APP、供热圈 APP、微信）等多种方式缴费。同时，快递公司合作采暖费发票送递业务，用户足不出户就能轻松办理采暖缴费事宜。

三、客户服务水平全面提升

在沈阳市委、市政府全力打造国际化营商环境工作的新形势下，公司把客服工作列为重中之重，重点从三个方面发力：

一是扩大用户诉求的信息来源，增设网络服务平台，最大限度了解用户诉求；二是优化客服工作闭环管理，在用户、客服中心、分公司、所站、维修工之间建立客服工作闭环；三是结合打造国际化营商环境总体要求，制定并实施了《优化营商环境工作实施方案》和《客服工作考核评比方案》，加大服务考核力度，客服工作水平得到全面提升。

四、安全生产形势持续稳定

不断增强安全生产管控能力，进一步落实各级责任制，严格执行月度安全考核制度，强化对各级领导、各级人员培训教育和检查考核。重点围绕人的不安全行为、物的不安全状态、环境的不良因素，开展全方位、全过程排查可能导致事故发生的风险点，并确定风险等级，将风险点逐一明确管控层级，落实具体的责任部门、责任人和具体的管控措施。排查出一般隐患 75 项，整改率达到 100%，确保企业实现了安全生产责任目标，安全生产形势持续稳定。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

2、 报告期内未结案的重大诉讼、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	临时公告披露时间
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 吨及以下民用燃煤供热锅炉实施联网工程，给与联网	7,541,475.60	25.33%	否	2019年7月2日

		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享受政府补贴款项发生纠纷。				
总计	-	-	7,541,475.60	25.33%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截止半年报发布之日，该起诉讼尚未审判，尚未对公司经营生产造成影响。公司将根据诉讼情况及时履行信息披露义务。

3、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	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	0
4. 其他	15,000,000.00	5,300,000.00

1、2020年3月12日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于2020年度公司日常性关联交易预计的议案》（公告编号2020-001），并提交2020年3月27日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。公司预计2020年度累计向关联方董鑫博借款，借款总额不超过1500万元，期限不超过12个月，借款利息不超过银行同期贷款基准利率。公司预计2020年度累计向银行借款5000万元关联方董鑫博、董友庆、张淑芬无偿为公司向银行贷款提供担保。

2、截止到6月30日，向关联方董鑫博累计借款5,300,000.00元。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	无限售股份总数	7,963,901	39.75%	0	7,963,901	39.75%

条件股份	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) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	董鑫博	8,048,065	0	8,048,065	40.17%	6,036,049	2,012,016	8,048,065
2	董友庆	7,732,455	0	7,732,455	38.59%	5,799,342	1,933,113	0
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	0
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	0
5	王忠玲	394,513	0	394,513	1.97%	0	394,513	0
6	代增福	315,610	0	315,610	1.58%	236,708	78,902	0
7	巩富芹	315,610	0	315,610	1.58%	0	315,610	0
8	高子侠	263,009	0	263,009	1.31%	0	263,009	0
9	董长友	263,009	0	263,009	1.31%	0	263,009	0
10	高铭晨	210,407	0	210,407	1.05%	0	210,407	0
合计		19,888,715	-	19,888,715	99.27%	12,072,099	7,816,616	8,048,065
普通股前十名股东间相互关系说明：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、 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 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 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董鑫博	董事长、总经理	男	1982年12月	2018年8月22日	2021年8月21日
董友庆	副董事长	男	1954年12月	2018年8月22日	2021年8月21日
代增福	董事	男	1958年1月	2018年8月22日	2021年8月21日
张振河	董事	男	1964年1月	2018年8月22日	2021年8月21日
李宝军	董事	男	1973年3月	2020年3月27日	2021年8月21日
刘姿爽	监事会主席	女	1971年11月	2018年8月22日	2021年8月21日
刘金	监事	男	1988年6月	2018年8月22日	2021年8月21日
张玲龙	监事	女	1976年12月	2018年8月3日	2021年8月2日
林红辉	副总经理	女	1970年5月	2019年1月15日	2022年1月14日
贾颖	财务总监	女	1979年5月	2019年4月2日	2022年4月1日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

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	期末被授予的限制性股票数量
董鑫博	董事长、总经理	8,048,065	0	8,048,065	40.17%	0	0

董友庆	副董事长	7,732,455	0	7,732,455	38.59%	0	0
代增福	董事	315,610	0	315,610	1.58%	0	0
合计	-	16,096,130	-	16,096,130	80.34%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	期末职务	变动原因
李宝军	无职务	新任	董事	为确保公司董事会的正常运作,推动公司持续稳定健康发展.

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李宝军,男,1990年2月1日至2010年9月30日,从事个体经营;2011年3月7日至今,就职于辽宁嘉荣耀商贸有限公司,担任经理兼董事长;2014年8月1日至今,就职于沈阳嘉荣耀餐饮管理有限公司,担任董事长;2015年10月13日至今,就职于沈阳和顺园物业管理有限公司,担任经理兼董事长;2017年4月19日至今,就职于哈尔滨宝三成艺术品有限公司,担任监事;2019年2月22日至今,就职于哈尔滨周道科技有限公司,担任董事长;2019年3月25日至今,就职于辽宁嘉玺荣耀(集团)有限公司,担任董事长。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	2	0	9
生产人员	80	0	28	52
技术人员	10	0	0	10
财务人员	7	0	0	7
行政人员	15	7	0	22
员工总计	119	9	28	100

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	11
专科以下	100	79
员工总计	119	100

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	20,418,313.02	15,362,713.09
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	-	50,000.00
应收账款	六、3	26,341,215.53	26,685,049.25
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	59,449,605.04	53,981,211.77
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	2,561,984.65	6,006,238.21
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	2,823,070.84	6,422,576.03
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	402,839.63	580,496.54
流动资产合计	-	111,997,028.71	109,088,284.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
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	69,729,059.59	73,443,944.06
在建工程	六、9	257,402.74	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	4,048,679.10	4,111,057.48
开发支出	-	-	-
商誉	六、11	-	-
长期待摊费用	六、12	9,596,892.57	10,358,624.97
递延所得税资产	六、13	653,956.13	716,730.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	84,285,990.13	89,545,359.27
资产总计	-	196,283,018.84	198,633,644.16
流动负债：			
短期借款	六、14	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、15	40,000,000.00	22,000,000.00
应付账款	六、16	36,241,185.08	21,965,771.70
预收款项	-	-	-
合同负债	六、17	4,167,773.56	36,868,230.70
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	143,332.94	341,906.16
应交税费	六、19	27,138.31	938,021.36
其他应付款	六、20	5,212,958.75	1,193,845.68
其中：应付利息	-	-	50,441.11
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	1,814,012.76	1,928,977.26
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	107,606,401.40	105,236,752.86
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、22	3,500,000.00	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	861,247.24	1,529,098.34
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、24	14,433,164.39	14,676,590.93
递延所得税负债	六、13	2,745,066.72	2,580,921.55
其他非流动负债	六、25	37,358,579.53	40,167,060.91
非流动负债合计	-	58,898,057.88	62,953,671.73
负债合计	-	166,504,459.28	168,190,424.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	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、27	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、28	737,476.02	737,476.02
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、29	5,279,481.73	5,944,141.74
归属于母公司所有者权益合计	-	29,778,559.56	30,443,219.57
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,778,559.56	30,443,219.57
负债和所有者权益总计	-	196,283,018.84	198,633,644.16

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	20,388,061.24	14,840,208.21
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	50,000.00
应收账款	十四、1	24,277,814.19	24,197,845.69
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	59,113,013.88	51,950,918.02
其他应收款	十四、2	1,191,406.99	4,699,838.57
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	2,481,895.45	2,623,009.84
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	-	392,207.19	598,816.30
流动资产合计	-	107,844,398.94	98,960,636.63
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
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	-	54,532,451.68	57,239,085.66
在建工程	-	257,402.74	915,002.74
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	4,046,504.10	4,108,707.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	9,500,000.00	10,250,000.00
递延所得税资产	-	652,206.13	714,772.51
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	92,038,564.65	96,277,568.39
资产总计	-	199,882,963.59	195,238,205.02
流动负债：			
短期借款	-	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	40,000,000.00	22,000,000.00
应付账款	-	32,113,499.60	19,035,712.30
预收款项	-	-	-
合同负债	-	4,167,773.56	30,631,909.81
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	143,332.94	341,906.16
应交税费	-	25,668.09	918,832.11
其他应付款	-	11,285,300.75	7,747,170.68
其中：应付利息	-	-	50,441.11
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	500,000.00	520,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	108,235,574.94	101,195,531.06
非流动负债：			
长期借款	-	3,500,000.00	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	-	14,433,164.39	14,676,590.93
递延所得税负债	-	2,745,066.72	2,580,921.55
其他非流动负债	-	37,358,579.53	40,167,060.91
非流动负债合计	-	58,036,810.64	61,424,573.39
负债合计	-	166,272,385.58	162,620,104.45
所有者权益（或股东权益）：			
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	737,476.02
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,111,500.18	8,119,022.74
所有者权益合计	-	33,610,578.01	32,618,100.57
负债和所有者权益总计	-	199,882,963.59	195,238,205.02

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	37,875,641.96	74,662,249.18
其中：营业收入	六、30	37,875,641.96	74,662,249.18
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	39,050,369.34	75,887,839.95
其中：营业成本	六、30	35,839,882.03	67,592,779.96
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、31	94,910.02	395,055.37
销售费用	六、32	7,110.00	-
管理费用	六、33	2,208,942.83	7,274,503.01
研发费用	-	-	-
财务费用	六、34	899,524.46	625,501.61
其中：利息费用	-	884,563.71	626,266.07
利息收入	-	1,072.91	5,596.34
加：其他收益	六、35	1,150,166.58	921,784.86
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）	六、36	202,548.61	1,317,184.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-5,618.02	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	172,369.79	1,013,378.72
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	六、38	4,700.00	5.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	167,669.79	1,013,373.63
减：所得税费用	六、39	832,329.80	-651,382.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-664,660.01	1,664,756.04
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）	-	-664,660.01	1,664,756.04
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	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-664,660.01	1,664,756.04
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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5)现金流量套期储备	-	-	-
(6)外币财务报表折算差额	-	-	-
(7)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	-	-664,660.01	1,664,756.04
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-664,660.01	1,664,756.04
(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)	-	-0.03	0.08
(二)稀释每股收益(元/股)	-	-0.03	0.08

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	31,557,645.03	70,994,892.34
减：营业成本	十四、4	28,095,420.25	63,472,894.40
税金及附加	-	92,342.22	373,227.85
销售费用	-	7,110.00	-
管理费用	-	2,128,760.69	6,948,363.31
研发费用	-	-	-
财务费用	-	793,647.09	535,087.44
其中：利息费用	-	780,379.31	536,342.75
利息收入	-	922.88	5,217.19
加：其他收益	-	1,144,287.48	921,784.86
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）	-	250,265.49	1,529,028.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-5,618.02	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,829,299.73	2,116,132.86
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	4,700.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,824,599.73	2,116,132.86
减：所得税费用	-	832,122.29	-598,421.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	992,477.44	2,714,554.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	992,477.44	2,714,554.26
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	992,477.44	2,714,554.26
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	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	3,657,349.04	23,157,148.91
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	-	-	-
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	-	758,601.24	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、40、(1)	9,535,031.39	2,150,596.34
经营活动现金流入小计	-	13,950,981.67	25,307,745.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,653,360.37	25,954,798.24
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	-	937,338.80	1,321,321.98
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	-	-	-
支付的各项税费	-	1,914,203.80	4,368,922.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、40、(2)	522,658.35	1,360,130.00
经营活动现金流出小计	-	15,027,561.32	33,005,172.32
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,076,579.65	-7,697,427.07
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	-	850,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	850,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	262,574.79
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	262,574.79
投资活动产生的现金流量净额	-	850,000.00	-262,574.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	3,030,920.00
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	-	-	3,030,920.00
偿还债务支付的现金	-	520,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,697,820.42	570,847.60
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	-	-	412,500.00
筹资活动现金流出小计	-	2,217,820.42	983,347.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,217,820.42	2,047,572.40
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	-	-2,444,400.07	-5,912,429.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,862,713.09	6,395,973.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	418,313.02	483,543.99

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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	-	3,192,218.89	21,017,972.43
收到的税费返还	-	758,601.24	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,831,332.36	4,350,217.19
经营活动现金流入小计	-	11,782,152.49	25,368,189.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,547,909.27	19,467,412.92
支付给职工以及为职工支付的现金	-	886,515.12	1,192,165.93
支付的各项税费	-	1,870,426.30	4,157,979.12
支付其他与经营活动有关的现金	-	928,628.35	2,366,661.41
经营活动现金流出小计	-	13,233,479.04	27,184,219.38
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,451,326.55	-1,816,029.76
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	-	850,000.00	-

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	-	850,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	222,180.19
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	222,180.19
投资活动产生的现金流量净额	-	850,000.00	-222,180.19
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	520,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	830,820.42	570,847.60
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,350,820.42	570,847.60
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,350,820.42	-570,847.60
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	-	-1,952,146.97	-2,609,057.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,340,208.21	3,075,703.39
六、期末现金及现金等价物余额	-	388,061.24	466,645.84

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

沈阳新北方热电股份有限公司

2020年6月30日财务报表附注

(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(以下简称“本集团”)财务报表于2020年8月20日经公司董事会批准报出。

截至2020年6月30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”。

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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度上半年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、20“收入”各项描述。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。会计中期采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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和合同资产，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和合同资产外，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、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、 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。

12、 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、17“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。

13、 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、17“长期资产减值”。

14、 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。

15、 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、17“长期资产减值”。

16、 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。

17、 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。

18、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、 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。

20、 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1） 供暖收入的确认

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

公司作为提供城市供热服务的企业，在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的一次性入网费应当计入交易价格，按照供热管道的热力供应期限分摊确认收入。

21、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、 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）。

23、 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。

24、 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。

25、 其他重要的会计政策和会计估计

无

26、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对财务报表的影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	36,868,230.70	30,631,909.81		
合同负债			36,868,230.70	30,631,909.81
递延收益	54,843,651.84	54,843,651.84	14,676,590.93	14,676,590.93
其他非流动负债			40,167,060.91	40,167,060.91

(2) 会计估计变更

无

27、 其他

无

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%、13%、16%

税种	计税依据	具体税率情况
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%
沈阳新北方热能资源科技有限公司	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，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,591.21	37,304.82
银行存款	403,721.81	2,825,408.27
其他货币资金	20,000,000.00	12,500,000.00
合计	20,418,313.02	15,362,713.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 20,000,000.00 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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		50,000.00
商业承兑汇票		
小计		50,000.00
减：坏账准备		
合计		50,000.00

(2) 期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	期末余额
1 年以内	9,479,302.27
1 至 2 年	16,360,378.69
2 至 3 年	3,264,421.95
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	29,104,102.91
减：坏账准备	2,762,887.38
合计	26,341,215.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	29,104,102.91	100.00	2,762,887.38	9.49	26,341,215.53
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	29,104,102.91	100.00	2,762,887.38	9.49	26,341,215.53
合计	29,104,102.91	—	2,762,887.38	—	26,341,215.53

(续)

类别	期初余额				
	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	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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,479,302.27	473,965.11	5.00
1—2年	16,360,378.69	1,636,037.88	10.00
2—3年	3,264,421.95	652,884.39	20.00
3—4年	-	-	50.00
4—5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	29,104,102.91	2,762,887.38	—

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	2,706,191.09	56,696.29				2,762,887.38
合计	2,706,191.09	56,696.29				2,762,887.38

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,781,619.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,052,654.02 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,173,176.43	99.54	53,433,597.22	98.99
1 至 2 年	276,428.61	0.46	547,614.55	1.01
合计	59,449,605.04	—	53,981,211.77	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 57,915,085.97 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.42%。

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,561,984.65	6,006,238.21
合计	2,561,984.65	6,006,238.21

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,004,713.91
1 至 2 年	659,818.29
2 至 3 年	90,090.00
3 至 4 年	200.00
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	2,754,822.20
减：坏账准备	192,837.55
合计	2,561,984.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方组合		
备用金及往来款	1,224,732.20	4,928,230.66
保证金及押金	1,530,090.00	1,530,090.00
小计	2,754,822.20	6,458,320.66
减：坏账准备	192,837.55	452,082.45
合计	2,561,984.65	6,006,238.21

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12月31日余额	452,082.45			452,082.45
2019年12月31日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-259,244.90			-259,244.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	192,837.55			192,837.55

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	452,082.45	-259,244.90				192,837.55
合计	452,082.45	-259,244.90				192,837.55

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,257,474.48 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 81.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 158,023.21 元。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,815,297.84		2,815,297.84
低值易耗品	7,773.00		7,773.00

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	2,823,070.84		2,823,070.84

(续)

项目	期初余额		
	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

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		580,496.54
待抵扣进项税	402,839.63	
合计	402,839.63	580,496.54

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,729,059.59	73,443,944.06
固定资产清理		
合计	69,729,059.59	73,443,944.06

(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、期初余额	10,588,876.52	100,280,755.70	3,901,394.84	600,910.36	115,371,937.42
2、本期增加金额	957,600.00	1,386,624.18			2,344,224.18
(1) 购置		1,386,624.18			1,386,624.18
(2) 在建工程转入	957,600.00				957,600.00
(3) 企业合并增加					-
3、本期减少金额			841,061.95		841,061.95
(1) 处置或报废			841,061.95		841,061.95
4、期末余额	11,546,476.52	101,667,379.88	3,060,332.89	600,910.36	116,875,099.65
二、累计折旧					

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
1、期初余额	5,036,262.12	34,492,081.59	1,820,334.47	579,315.18	41,927,993.36
2、本期增加金额	255,889.50	4,797,476.50	247,912.20		5,301,278.20
(1) 计提	255,889.50	4,797,476.50	247,912.20		5,301,278.20
3、本期减少金额			83,231.50		83,231.50
(1) 处置或报废			83,231.50		83,231.50
4、期末余额	5,292,151.62	39,289,558.09	1,985,015.17	579,315.18	47,146,040.06
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,254,324.90	62,377,821.79	1,075,317.72	21,595.18	69,729,059.59
2、期初账面价值	5,552,614.40	65,788,674.11	2,081,060.37	21,595.18	73,443,944.06

(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	期末余额	期初余额
在建工程	257,402.74	915,002.74
工程物资		
合计	257,402.74	915,002.74

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自建房				915,002.74		915,002.74
办公楼及路面道路施工工程	257,402.74		257,402.74			
合计	257,402.74			915,002.74		915,002.74

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
			257,402.74			

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
自建房	957,600.00	915,002.74	42,597.26	957,600.00		
办公楼及路面道路施工工程	730,600.00		257,402.74			257,402.74
合计	1,688,200.00	915,002.74	300,000.00	957,600.00		257,402.74

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公楼及路面道路施工工程	35%	35%				自筹

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、期初余额	5,305,725.02	166,105.41	5,471,830.43
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,305,725.02	166,105.41	5,471,830.43
二、累计摊销			
1、期初余额	1,315,170.92	45,602.03	1,360,772.95
2、本期增加金额	54,048.12	8,330.26	62,378.38
(1) 计提	54,048.12	8,330.26	62,378.38
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	专利权	合计
4、期末余额	1,369,219.04	53,932.29	1,423,151.33
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,936,505.98	112,173.12	4,048,679.10
2、期初账面价值	3,990,554.10	120,503.38	4,111,057.48

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
沈阳春天供暖有限公司并网补偿费	6,833,333.45		499,999.98		6,333,333.47
辽宁新北方热力集团有限公司并网补偿费	3,416,666.55		250,000.02		3,166,666.53
装修款	79,166.97		4,999.98		74,166.99
个人意外险	8,049.90		1,839.66		6,210.24
财产险	21,408.10		4,892.76		16,515.34
合计	10,358,624.97		761,732.40		9,596,892.57

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,643,824.52	653,956.13	2,898,240.20	716,730.02
合计	2,643,824.52	653,956.13	2,898,240.20	716,730.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	10,980,266.90	2,745,066.72	10,323,686.22	2,580,921.55
合计	10,980,266.90	2,745,066.72	10,323,686.22	2,580,921.55

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	311,900.41	260,033.34
合计	311,900.41	260,033.34

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
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	15,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款

(3) 期末借款金额明细

项目	期末余额	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	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	22,000,000.00
合计	40,000,000.00	22,000,000.00

注：截至 2020 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
1 年以内	31,988,265.50	17,648,872.12
1—2 年	3,612,084.58	3,676,064.58
2—3 年	640,835.00	640,835.00
3 年以上		
合计	36,241,185.08	21,965,771.70

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太平区静华煤炭经销处	1,932,270.00	待结算
太平区慧港物资供应处	600,000.00	待结算
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	3,173,105.00	—

17、 合同负债

项目	年末余额	期初余额
预收采暖费	4,167,773.56	36,868,230.70
合计	4,167,773.56	36,868,230.70

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	341,906.16	664,350.98	862,924.20	143,332.94
二、离职后福利-设定提存计划		28,173.75	28,173.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	341,906.16	692,524.73	891,097.95	143,332.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	341,906.16	463,308.73	661,881.95	143,332.94
2、职工福利费		61,224.50	61,224.50	
3、社会保险费		97,567.68	97,567.68	
其中：医疗保险费		95,458.53	95,458.53	
工伤保险费		2,109.15	2,109.15	
生育保险费				
4、住房公积金		37,169.60	37,169.60	
5、工会经费和职工教育经费		5,080.47	5,080.47	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	341,906.16	664,350.98	862,924.20	143,332.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		27,320.00	27,320.00	
2、失业保险费		853.75	853.75	
合计		28,173.75	28,173.75	

19、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		714,975.01
城市维护建设税	1,531.47	74,609.68
教育费附加	1,093.90	53,332.96
企业所得税	1,472.61	
个人所得税	8,195.47	7,952.46
房产税	5,476.09	5,476.09
土地使用税	9,368.77	9,368.77
印花税		983.10
环保税		71,323.29
合计	27,138.31	938,021.36

20、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		50,441.11
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,212,958.75	1,143,404.57
合计	5,212,958.75	1,193,845.68

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		9,840.42
短期借款应付利息		40,600.69
合计		50,441.11

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,621,112.71	354,146.01
个人社保		175.00
购车款	591,846.04	789,083.56
合计	5,212,958.75	1,143,404.57

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	520,000.00
一年内到期的长期应付款	1,314,012.76	1,408,977.26
一年内到期的递延收益		
合计	1,814,012.76	1,928,977.26

22、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	4,000,000.00	4,520,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	500,000.00	520,000.00
合计	3,500,000.00	4,000,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的长期借款

(3) 期末借款金额明细

项目	期末余额	借款方式
大连银行股份有限公司沈阳分行	4,000,000.00	保证、抵押借款
合计	4,000,000.00	

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 元于 2020 年 3 月 31 日到期偿还，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	期末余额	期初余额
长期应付款	861,247.24	1,529,098.34
专项应付款		
合计	861,247.24	1,529,098.34

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,638,500.00	3,505,500.00
未确认融资费用	463,240.00	567,424.40
减：一年内到期部分（附注六、21）	1,314,012.76	1,408,977.26
合计	861,247.24	1,529,098.34

24、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
脱硫项目补贴	937,739.08	723,900.00	102,875.04	1,558,764.04	脱硫项目补助
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程资金	13,738,851.85		864,451.50	12,874,400.35	于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程资金
合计	14,676,590.93	723,900.00	967,326.54	14,433,164.39	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
脱硫项目补贴	937,739.08	723,900.00		102,875.04		1,558,764.04	与资产相关
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程资金	13,738,851.85			864,451.50		12,874,400.35	与资产相关
合计	14,676,590.93	723,900.00		967,326.54		14,433,164.39	—

25、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
挂网费收入	37,358,579.53	40,167,060.91
合计	37,358,579.53	40,167,060.91

26、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,036,000.00						20,036,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,725,601.81			3,725,601.81
合计	3,725,601.81			3,725,601.81

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	737,476.02			737,476.02
合计	737,476.02			737,476.02

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	5,944,141.74	7,398,083.28
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	5,944,141.74	7,398,083.28
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-664,660.01	-1,393,113.91
减: 提取法定盈余公积		60,827.63
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
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		
期末未分配利润	5,279,481.73	5,944,141.74

30、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,875,641.96	35,839,882.03	74,662,249.18	67,592,779.96
其他业务				
合计	37,875,641.96	35,839,882.03	74,662,249.18	67,592,779.96

31、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,531.46	71,882.01
教育费附加	1,093.90	51,391.11
房产税	32,856.54	52,836.54
土地使用税	56,212.62	86,398.74
印花税	2,067.60	9,953.67
环境保护税	1,147.90	122,593.30
合计	94,910.02	395,055.37

32、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
促销款	7,110.00	
合计	7,110.00	

33、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	617,067.08	1,055,950.50
中介服务费	119,746.52	292,467.49
折旧摊销	1,298,213.41	5,606,212.32
车辆使用费	63,472.25	106,227.20
办公费用	52,927.57	128,639.50
业务招待费	48,597.00	62,513.00
其他	8,919.00	22,493.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,208,942.83	7,274,503.01

34、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	884,563.71	626,266.07
减：利息收入	1,072.91	5,596.34
手续费支出	16,033.66	4,831.88
合计	899,524.46	625,501.61

35、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
脱硫项目	102,875.04	66,680.04
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程	864,451.50	855,104.82
稳岗补贴	20,725.00	
增值税减免	2,330.10	
房产税、土地使用税税收返还	159,784.94	
合计	1,150,166.58	921,784.86

36、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-56,696.29	-290,119.44
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	259,244.90	1,607,304.07
合计	202,548.61	1,317,184.63

37、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产（损失以“-”号填列）	-5,618.02		-5,618.02
合计	-5,618.02		-5,618.02

38、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	4,700.00		4,700.00
罚款及滞纳金		5.09	
合计	4,700.00	5.09	4,700.00

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	605,410.74	-980,678.56
递延所得税费用	226,919.06	329,296.15
合计	832,329.80	-651,382.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	167,669.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,917.45
子公司适用不同税率的影响	170,173.61
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	374,593.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,975.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	832,329.80

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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,072.91	5,596.34
收到往来款项	9,513,233.48	
其他	20,725.00	2,145,000.00
合计	9,535,031.39	2,150,596.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	271,730.52	1,012,412.49
付三项期间费用	250,927.83	347,717.51
合计	522,658.35	1,360,130.00

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-664,660.01	1,664,756.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	-202,548.61	-1,317,184.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,301,278.20	5,183,083.76
无形资产摊销	62,378.38	62,353.38
长期待摊费用摊销	761,732.40	5,094,700.58
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)	5,618.02	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	884,563.71	660,770.92
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	62,773.89	329,296.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	164,145.17	
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,599,505.19	11,228,197.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-710,127.97	21,476,863.82
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,341,238.02	-52,080,264.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,076,579.65	-7,697,427.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	418,313.02	483,543.99
减：现金的期初余额	2,862,713.09	6,395,973.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,444,400.07	-5,912,429.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	418,313.02	483,543.99
其中：库存现金	14,591.21	29,474.50

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	403,721.81	454,069.49
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、期末现金及现金等价物余额	418,313.02	483,543.99
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	期末账面价值	受限原因
货币资金—其他货币资金	20,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产—锅炉房	1,122,841.60	抵押借款
固定资产—办公大楼	2,161,977.48	抵押借款
固定资产—机器设备	14,529,778.32	抵押借款
固定资产—管网沟槽	28,494,116.43	抵押借款
无形资产—土地使用权	3,936,505.98	抵押借款
合计	70,245,219.81	

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	102,875.04	其他收益	102,875.04
于洪区淘汰民用燃煤供热锅炉工程	864,451.50	其他收益	864,451.50
稳岗补贴	20,725.00	其他收益	20,725.00
增值税减免	2,330.10	其他收益	2,330.10
房产税、土地使用税税收返还	159,784.94	其他收益	159,784.94

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	沈阳市	沈阳市	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	沈阳市	沈阳市	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	沈阳市	沈阳市	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	2020年6月30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			20,418,313.02	20,418,313.02
应收账款			26,341,215.53	26,341,215.53
其他应收款			2,561,984.65	2,561,984.65

(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	2020年6月30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		40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		36,241,185.08	36,241,185.08
其他应付款		5,212,958.75	5,212,958.75
一年内到期的非流动负债		1,814,012.76	1,814,012.76
长期借款		3,500,000.00	3,500,000.00
长期应付款		861,247.24	861,247.24

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	2020年6月30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	40,000,000.00				40,000,000.00
应付账款	36,241,185.08				36,241,185.08
其他应付款	5,212,958.75				5,212,958.75
长期借款	500,000.00	3,500,000.00			4,000,000.00
长期应付款	1,612,000.00	1,026,500.00			2,638,500.00

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
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

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
张淑芬	22,000,000.00	2016-07-04	2019-07-03	是
董鑫博		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

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
董鑫博	5,300,000.00	2020-1-1	2020-12-31	

5、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
董鑫博	4,266,966.70	
合计	4,266,966.70	

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 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	期末余额
1 年以内	8,251,795.29
1 至 2 年	16,024,745.68
2 至 3 年	2,520,421.95
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	26,796,962.92
减：坏账准备	2,519,148.73
合计	24,277,814.19

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	26,796,962.92	100.00	2,519,148.73	9.40	24,277,814.19
其中：合并范围内关联方组合					
账龄组合	26,796,962.92	100.00	2,519,148.73	9.40	24,277,814.19
合计	26,796,962.92	—	2,519,148.73	—	24,277,814.19

(续)

类别	期初余额		
	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	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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,251,795.29	412,589.76	5.00
1—2年	16,024,745.68	1,602,474.58	10.00
2—3年	2,520,421.95	504,084.39	20.00
3—4年	-	-	50.00
4—5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	26,796,962.92	2,519,148.73	—

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	2,505,338.72	13,810.01				2,519,148.73
合计	2,505,338.72	13,810.01				2,519,148.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,145,315.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,963,358.18 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,191,406.99	4,699,838.57
合计	1,191,406.99	4,699,838.57

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	531,264.49
1至2年	659,818.29
2至3年	90,000.00
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	-
小计	1,281,082.78
减：坏账准备	89,675.79
合计	1,191,406.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方组合		
备用金及往来款	1,051,082.78	4,823,589.86
保证金及押金	230,000.00	230,000.00
小计	1,281,082.78	5,053,589.86
减：坏账准备	89,675.79	353,751.29
合计	1,191,406.99	4,699,838.57

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12月31日余额	353,751.29			353,751.29
2019年12月31日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-264,075.50			-264,075.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	89,675.79			89,675.79

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	353,751.29	-264,075.50				89,675.79
合计	353,751.29	-264,075.50				89,675.79

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,097,474.48 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 85.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 76,823.21 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳航通新能源科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
沈阳新北方热电能源科技有限公司	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		
丹东民安供热有限公司	-			-		
合计	23,050,000.00			23,050,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,557,645.03	28,095,420.25	70,994,892.34	63,472,894.40
其他业务				
合计	31,557,645.03	28,095,420.25	70,994,892.34	63,472,894.40

十五、 补充资料

1、 本期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	-5,618.02	
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	967,326.54	
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期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
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、合同资产减值准备转回		
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		
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	-4,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	957,008.52	
所得税影响额	239,252.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	717,756.39	

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	-2.21	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.59	-0.07	-0.07

沈阳新北方热电股份有限公司

2020年8月20日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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。