

公司代码：600149

公司简称：ST 坊展

# 廊坊发展股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 本半年度报告未经审计。
- 四、 公司负责人王大为、主管会计工作负责人许艳宁及会计机构负责人（会计主管人员）许艳宁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、 前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用  
本半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、 重大风险提示  
敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中“可能面对的风险”部分。
- 十、 其他  
适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	7
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	21
第七节	优先股相关情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节	公司债券相关情况 .....	23
第十节	财务报告 .....	23
第十一节	备查文件目录 .....	135

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	廊坊发展股份有限公司(含合并范围内公司)
报告期	指	2020年1月1日至6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币
《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》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《廊坊发展股份有限公司章程》
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
廊坊控股	指	廊坊市投资控股集团有限公司
华逸发展	指	廊坊市华逸发展智慧能源有限公司
广炎供热	指	廊坊市广炎供热有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	廊坊发展股份有限公司
公司的中文简称	廊坊发展
公司的外文名称	Langfang Development Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	LFD
公司的法定代表人	王大为

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张春岭	温晓辉
联系地址	河北省廊坊市广阳区永丰道3号廊坊发展大厦B座22层	河北省廊坊市广阳区永丰道3号廊坊发展大厦B座22层
电话	0316-2766166	0316-2766166
传真	0316-2765688	0316-2765688
电子信箱	lf600149@163.com	lf600149@163.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	廊坊市广阳区凯创大厦第1幢2单元22层2-2208
公司注册地址的邮政编码	065000
公司办公地址	河北省廊坊市广阳区永丰道3号廊坊发展大厦B座22层
公司办公地址的邮政编码	065000
电子信箱	lf600149@163.com
报告期内变更情况查询索引	详见公司在上海证券交易所网站、上海证券报、证券日报披露的《关于变更注册地址完成工商登记的公告》（公告编号：2020-010）

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST坊展	600149	*ST坊展

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	90,295,864.85	90,000,182.43	0.33
归属于上市公司股东的净利润	-2,390,939.29	-1,897,937.84	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,443,859.72	-1,743,332.44	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-43,687,824.44	-52,853,130.17	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	206,471,260.32	208,862,199.61	-1.14
总资产	624,794,570.08	708,559,821.07	-11.82

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.006	-0.005	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.006	-0.005	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.006	-0.005	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.15	-0.92	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.18	-0.85	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,604.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	70,006.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-33,218.51
所得税影响额	-22,472.41
合计	52,920.43

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司所从事的主要业务

(1) **供热业务**。为城区、园区及小区居民、商业和工业用户提供供暖及蒸汽等服务，并开展供热系统的统一规划、设计、建设和运营。报告期内，公司继续推进供热主业布局进程，实现签约供热面积 58 万平方米，累计签约面积 927 万平方米，实际供热面积 477.5 万平方米。截止 2020 年上半年，公司供热经营权覆盖面积超 100 平方公里，是廊坊市覆盖区域最大的供热企业。

(2) **其他业务**。报告期内，公司继续开展自有房产租赁业务，实现收入 163.89 万元。

#### 2、经营模式

公司供热业务有集中供热和分布式供热两大业务模式。集中供热是以电厂余热、工业余热、大型燃煤锅炉/燃气锅炉作为热源形式，通过热力管网将热能输送并销售给用户。分布式供热是在小区、小型园区内建设小型热源站，以天然气、电能或其他清洁能源作为热源，为用户提供微网供热服务。供暖期为每年 11 月 15 日至次年 3 月 15 日，用户按照当地物价管理部门制定的收费标准向公司一次性缴纳一个完整供暖期的费用。

公司通过控股公司华逸发展和广炎供热经营上述供热业务。

华逸发展成立于 2017 年 11 月 9 日，注册资本 4000 万元。华逸发展以清洁供能为主业，为城区、园区、小区统一规划、设计、建设和运营供能系统，综合解决各类用户对暖、气、冷、电、热水及蒸汽等多品种的能源需求。华逸发展目前已组建了一支掌握集中供热和分布式供热专业技术的核心团队，包括热力、天然气行业的资深管

理专家和技术专家，形成了从技术到市场、从规划设计到建设运营的有机组合。华逸发展将进一步发挥自身团队优势和技术优势，立足廊坊，辐射京津冀，大力推进供热业务的布局进程。

广炎供热成立于 2006 年 10 月 30 日，注册资本 1020 万元，华逸发展持有其 55% 股份。广炎供热以集中供热为主业，主要供热范围集中于廊坊市主城区西部及北部。目前有城北站、学院区站、北环站三座供热站，是廊坊市城区第二大供热企业。近几年，广炎供热积极响应国家节能减排号召，三大热力站主动增设脱硫、脱硝设备及其他相关设施升级改造，排放均达到国家及地方大气污染排放标准。随着廊坊城镇化建设的推进，广炎供热运营面积也将得到进一步扩增，营业收入也将得到充足保证。

### 3、行业情况

报告期内，京津冀协同发展战略加快推进，廊坊紧邻京津，地处京津冀协同发展核心功能区，城镇化进程也进一步推进，区域供热行业将进入快速发展时期。

随着国家部署实施蓝天保卫战计划，京津冀地区供热企业肩负着保证群众取暖过冬和节能减排的重要使命，供热企业应创新供热业务模式，推进清洁供热技术改革，争取企业效益和社会效益的最大化。

公司是廊坊市国有控股的唯一一家 A 股上市公司，所从事供热业务具有公用事业显著特征，供热需求为城镇居民和商户在采暖季的刚性需求，且供热收入具有稳定性，在廊坊市城市供热中占据举足轻重的地位。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见“第四节经营情况的讨论与分析”之“二、报告期内主要经营情况”之“（三）资产、负债情况分析”。

## 三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、区位优势

#### （1）位于京津冀协同发展核心功能区

《京津冀协同发展规划纲要》明确了“一核、两城、三轴、四区、多节点城市发展”的空间布局。廊坊市位于北京和天津两大国际城市之间，处于京津冀协同发展核心区域，将直接受惠于京津冀协同发展国家战略的推进。公司将积极对接京津冀协同发展政策红利，积极寻求业务拓展机会。

#### （2）地处北京大兴国际机场辐射区

北京大兴国际机场是建立在北京市大兴区和河北省廊坊市广阳区之间的国际航空综合枢纽，2019 年已投入运营。公司将积极跟进对接北京大兴国际机场临空经济区建设进程，进一步拓展公司供热业务。

### 2、国有股东优势



公司实际控制人为廊坊市自然资源和规划局，控股股东为廊坊市投资控股集团有限公司，是廊坊市属重点国有企业，主要承接土地开发建设、城中村、旧城改造开发建设投资、园区开发运营等项目。公司将充分利用控股股东的资源优势，进一步壮大自身业务，并谋求新的发展契机，充实优化业务结构。

### 3、专业团队优势

公司已组建了一支掌握集中供热和分布式供热专业技术的核心团队，包括热力、天然气行业的资深管理专家和技术专家，形成了从技术到市场、从规划设计到建设运营的有机组合。截至目前，公司及专业团队已取得1项多锅炉智能群控系统软件著作权专利和3项供热实用新型专利，为公司供热业务发展及运营能力提升奠定了坚实基础。

### 4、供热业务全流程技术优势

(1) **具备多能互补的总体规划能力。**公司从需求端和供给端进行综合考虑，可制定最佳供能匹配方式和实现途径，已形成天然气低氮冷凝锅炉、空气源热泵、电蓄热（电锅炉与空气源热泵）、多联机空调、地源热泵等多种组合及解决方案，具备综合能源解决能力，为开辟供热市场拓宽了路径。

(2) **具备热源到户的一揽子设计能力。**针对不同小区的用能需求、换热站布置、场地条件等具体情况，公司综合考虑安全、排放、省地、节能等因素，可利用管网水力平衡、分时分区控制、冷热联供综合设计等技术，制定热源配套设计方案，承接“一揽子、全过程工程”，对小区二次管网、入户热计量系统进行全面设计提升，扩大项目赢利空间，为后期生产运营提供了可靠保障。

(3) **具备现有供热项目技术升级改造能力。**公司可根据用户的实际需求，对现有供热项目热源系统进行环保节能改造，对供热网管进行二次优化设计，对换热站进行自控系统升级，对供热末端进行平衡调节，为打造节能、环保和智慧化的新型供热系统奠定了坚实基础。

(4) **具备软硬件配套供应体系集成能力。**公司与行业内知名的专业配套供应企业建立了良好的合作伙伴关系，搭建并完善了供应商体系，具备了从规划设计、主要热源设备，到管材阀门和智控、计量集抄等硬件系统的集成能力，为后续项目规范化建设提供了有力支撑。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照年初制定的整体目标，继续坚持稳中求进工作总基调，充分利用京津冀协同发展和城镇化建设推进契机，深挖国有背景及专业优势，抢占域内空白市场、推进市场整合化一，继续加强内部管控建设，降低供热成本，推进高效运营，扎实推进供热业务规模化、智能化、集约化、精细化发展，全力推进公司战略转型升级。

#### 1、扎实推进供热业务，有序扩大发展规模

### (1) 降低运营成本，增强运营效能

报告期内，公司继续加强成本控制及运行管理，增强运营效能。在集中供热方面，一是通过优化燃煤采购方式，降低原材料采购成本；二是对现有热源及管网进行技术改造升级，排除隐患，提高运行收益；三是完善信息化建设，降低人员成本，提升收费效率。在分布式供热方面，一是推进签约项目热源站建设；二是推进签约项目换热站、二次网、热计量系统等同步施工，降低工程成本；三是利用高效设备和先进技术，降低分布供热成本，增厚利润。

### (2) 全力拓展市场，扩大运营规模

报告期内，公司依托国有背景优势和职业化团队的专业优势，积极拓展供热市场，一是跟进项目洽谈，实现 58 万平方米供热项目签约，供热业务规模化发展稳步推进；二是积极承揽二次网、换热站及热计量“一揽子”系统工程；三是继续调研本市及京津冀区域内相关供热企业，加速市场整合进程。

### (3) 完善管控体系，提升经营能力

报告期内，公司继续严格按照《内部控制管理手册》，不断完善内部控制能力，加强对华逸发展及广炎供热的内控管理，按照上市公司的内控要求，确保信息披露合规，健全管理制度，实现现代化企业的高效管理。通过完善管控体系，为公司提升业务经营能力奠定了基础。

## 2、强化安全意识，保障供热安全

报告期内，公司强化安全意识，开展安全隐患排查，完善安全预案，加强安全教育培训和事故处理演练；继续保证环保安全，在完成环保设施改造的基础上，全程监控排放指标，确保全面达标。

## 3、强化服务管理，塑造优质供热品牌

报告期内，公司进一步强化服务意识和服务效率，以“客户至上”为服务宗旨，针对客户反映的用热问题制定一对一的解决方案，在采暖季灵活调度，做好平衡调节和抢修维护，在非采暖季开展设备维护保养，得到了取暖用户的普遍认可，提升了公司的品牌形象。

## 4、延续其他业务，保障公司收益

报告期内，公司继续开展房产租赁业务，实现业务收入 163.89 万元。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	90,295,864.85	90,000,182.43	0.33
营业成本	63,118,037.18	72,205,926.29	-12.59
销售费用	333,821.96	268,393.33	24.38

管理费用	13,642,081.46	10,479,998.94	30.17
财务费用	-54,742.55	-888,916.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-43,687,824.44	-52,853,130.17	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,623,793.66	-7,894,677.32	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	9,410,152.08		100.00

营业成本变动原因说明:主要原因是加强运行管理及成本控制,降低了供热成本

管理费用变动原因说明:主要原因是人工等成本的增加

财务费用变动原因说明:主要原因是增加借款利息支出

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是减少了工程、维修款的支付及供应商保证金的增减变动

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是分布式供热工程投资较上年同期减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是增加金融机构借款

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	92,821,396.01	14.86	76,352,538.01	12.35	21.57	本期收回取暖费及增加金融机构借款
应收账款	11,265,605.77	1.80	13,608,591.47	2.20	-17.22	本期收回取暖费
其他应收款	1,379,079.04	0.22	1,488,729.99	0.24	-7.37	
预付款项	564,759.24	0.09	312,731.87	0.05	80.59	本期增加工程预付款

存货	11,756,053.17	1.88	1,470,468.78	0.24	699.48	本期增加燃料储备
其他流动资产	5,717,038.91	0.92	7,072,876.84	1.14	-19.17	
长期股权投资	16,001,053.59	2.56	15,038,313.92	2.43	6.40	
投资性房地产	122,701,830.18	19.64	127,064,920.02	20.55	-3.43	
固定资产	270,595,737.08	43.31	278,544,820.04	45.05	-2.85	
在建工程	2,317,926.30	0.37	5,574,692.70	0.90	-58.42	在建工程完工转入固定资产
无形资产	14,997,355.42	2.40	15,436,588.23	2.50	-2.85	
商誉	40,359,271.98	6.46	40,359,271.98	6.53		
长期待摊费用	20,110,883.09	3.22	20,105,430.02	3.25	0.03	
递延所得税资产	3,612,627.13	0.58	4,017,320.88	0.65	-10.07	
其他非流动资产	10,593,953.17	1.70	11,882,107.20	1.92	-10.84	
短期借款	30,000,000.00	4.80				本期新增金融机构借款
应付账款	15,352,154.87	2.46	42,862,845.02	6.93	-64.18	本期支付上期货款及工程款
预收账款			2,738,640.19	0.44	-100.00	执行新收入准则重分类
合同负债	9,739,110.83	1.56			100.00	
应付职工薪酬	630,867.47	0.10	810,749.64	0.13	-22.19	
应交税费	5,427,005.14	0.87	5,792,463.82	0.94	-6.31	

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末净值	受限原因
投资性房地产	3,874,449.22	借款抵押
固定资产	716,812.82	借款抵押
无形资产	6,480,690.08	借款抵押
合计	11,071,952.12	

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司下属控股公司廊坊市华逸发展智慧能源有限公司及廊坊市广炎供热有限责任公司供热业务稳步开展，进一步夯实了公司主营业务的盈利能力。

**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用**1、廊坊市华逸发展智慧能源有限公司**

华逸发展成立于 2017 年 11 月 9 日，注册资本 4000 万元。华逸发展以清洁供能为主业，为城区、园区、小区统一规划、设计、建设和运营供能系统，综合解决各类用户对暖、气、冷、电、热水及蒸汽等多品种的能源需求。截止报告期，华逸发展签约供热面积 205 万平方米，实际供热面积 9.5 万平方米，供热经营权覆盖面积超 100 平方公里，是廊坊市覆盖区域最大的供热企业。华逸发展目前已组建了一支掌握集中供热和分布式供热专业技术的核心团队，包括热力、天然气行业的资深管理专家和技术专家，形成了从技术到市场、从规划设计到建设运营的有机组合。华逸发展将发挥自身团队优势和技术优势，立足廊坊，辐射京津冀，大力推进供热业务的布局进程。截止报告期末，华逸发展总资产 42,486.45 万元，净资产 11,352.53 万元，2020 年半年度实现营业收入 8,990.03 万元。

**2、廊坊市广炎供热有限责任公司**

广炎供热成立于 2006 年 10 月 30 日，注册资本 1020 万元，华逸发展持有其 55% 股份。广炎供热以集中供热为主业，主要供热范围集中于廊坊市主城区西部及北部。目前有城北站、学院区站、北环站三座供热站，签约供热面积为 722 万平方米，实际收费面积 468 万平方米，是廊坊市城区第二大供热企业。近几年，广炎供热积极响应国家节能减排号召，三大热力站主动增设脱硫、脱硝设备及其他相关设施升级改造，排放均达到国家及地方大气污染排放标准。随着廊坊城镇化建设的推进，广炎供热运营面积也将得到进一步扩增，营业收入也将得到充足保证。截止报告期末，广炎供热总资产 36,218.43 万元，净资产 9,223.40 万元，2020 年半年度实现营业收入 8,828.68 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用  不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1、政策风险

国家宏观调控或产业政策的调整，对行业、产品的影响，容易给公司的经营造成不确定性风险。

##### 2、市场风险

如产品、技术、质量、服务、销售渠道及方式等不能满足市场需求，不能抵挡日趋激烈的竞争压力，公司可能面临经营困局。

##### 3、财务风险

如果公司经营管理不善，出现资本结构、资产负债率、应收应付款及现金流问题等，则会造成资金周转困难并使业务发展受到阻碍。

#### (三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn	2020 年 5 月 21 日

#### 股东大会情况说明

适用  不适用

2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年独立董事述职报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告全文及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》、《关于公司聘请 2020 年度审计机构的议案》、关于修订《公司章程》的议案。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、 承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	置入资产价值保证及补偿	海南中谊国际经济技术合作有限公司	承诺置入资产年净资产收益率不低于6%	2008年12月12日	否	否	海南中谊国际经济技术合作有限公司因经营艰难，2010年起无力履行前期承诺。	公司已起诉海南中谊并于2014年5月5日正式立案（【2014】廊开字第305号），2014年6月30日召开了2014年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对海南中谊履行承诺事项实施有条件豁免的议案》。公司于2014年12月19日收到《民事裁定书》，法院依据置换协议中关于发生争议解决方式已经明确了仲裁方式，故不属于审理范围，对公司起诉应予驳回。为维护公司的合法权益，公司向上海仲裁委员会提起仲裁。2016年12月29日，公司收到上海仲裁委员会《受理通知书》。在案件审理过程中，海南中谊拒不承认其承诺，对公司提交的证据予以否认。公司为进一步查明事实、保全证据，维护公司合法权益，出于审慎考虑，公司向上海仲裁委员会申请撤回本案仲裁。公司于2018年7月3日收到上海仲裁委员会决定书【2016沪仲案字第2387号】，仲裁庭同意公司撤回仲裁申请。

## 四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司聘请 2020 年度审计机构的议案》，同意续聘中兴华会计师事务所担任公司 2020 年度财务和内控审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况



适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、 重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2020年1月15日,公司下属控股公司廊坊市广炎供热有限责任公司(以下简称“广炎供热”)与廊坊市新航城房地产开发有限公司(以下简称“新航城”)签署《北京新机场(廊坊区域)回迁安置区供热项目合作框架协议》,广炎供热将为新航城建设的北京新机场(廊坊区域)回迁安置区供热项目提供运营管理服务。	详见公司于2020年1月16日刊登在上海证券交易所、上海证券报、证券日报的《关于下属公司廊坊市广炎供热有限责任公司与廊坊市新航城房地产开发有限公司签订〈北京新机场(廊坊区域)回迁安置区供热项目合作框架协议〉暨关联交易的公告》(公告编号:临2020-001)。

#### 2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五)其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

**十二、上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、环境信息情况**

**(一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	排放口分布情况	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	实际平均排放浓度(毫克/立方米)	执行的污染物排放标准(毫克/立方米)	实际排放总量(吨)	核定的排放总量(吨/年)	超标排放情况
廊坊市广炎供热有限责任公司	学院区供热站	粉尘	烟气排放	1	2.13	<10	1.081	-	无
		二氧化硫			3.75	<35	1.898	42.355	无
		氮氧化物			25.69	<80	13.6	42.355	无
	北环供热站	粉尘	烟气排放	1	1.39	<10	1.45	-	无
		二氧化硫			3.27	<35	3.414	93.8	无
		氮氧化物			39.37	<80	41	93.8	无
	城北供热站	粉尘	烟气排放	1	1.27	<10	0.516	-	无
		二氧化硫			0.34	<35	0.139	43.6	无
		氮氧化物			38.99	<80	15.74	43.6	无

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

学院供热站在采暖季期间，采用 SCR+SNCR 复合式脱硝；采用湿式氧化镁脱硫塔及烟气综合治理设备复合式脱硫；采用布袋除尘器及烟气综合治理设备复合式除尘。有效控制运行期间烟气排放粉尘不高于 10 毫克每立方米、二氧化硫不高于 35 毫克每立方米、氮氧化物不高于 80 毫克每立方米，实现烟气超低排放。

北环供热站在采暖季期间，采用 SCR+SNCR 复合式脱硝；采用湿式氧化镁脱硫塔进行脱硫；采用布袋除尘器除尘。有效控制运行期间烟气排放粉尘不高于 10 毫克每立方米、二氧化硫不高于 35 毫克每立方米、氮氧化物不高于 80 毫克每立方米，实现烟气超低排放。

城北供热站在采暖季期间，采用 SNCR 脱硝；采用湿式氧化镁脱硫塔及烟气综合治理设备复合式脱硫；采用布袋除尘器及烟气综合治理设备复合式除尘。有效控制运行期间烟气排放粉尘不高于 10 毫克每立方米、二氧化硫不高于 35 毫克每立方米、氮氧化物不高于 80 毫克每立方米，实现烟气超低排放。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

学院区环评编号：国环评证甲字第 1058 号，学院区排污许可证编号：91131003795454670N003V

北环环评编号：国环评证乙字第 1222 号，北环排污许可证编号：91131003795454670N001U

城北环评编号：国环评证乙字第一二二二二号，城北排污许可证编号：91131003795454670N002Q

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

廊坊市广炎供热有限责任公司三个供热站均制定《突发环境事件应急预案》：  
学院区站备案编号：131002-2019-009-L  
北环站备案编号：1310032019016L  
城北站备案编号：1310032019035L

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

供暖季每季度采用第三方公司出具烟气比对检测报告。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，华逸发展 5 台天然气常压热水锅炉氮氧化物、颗粒物、二氧化硫的排放量均符合排放标准。

#### (三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、其他重大事项的说明

#### (一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“44、重要会计政策及会计估计的变更”。

#### (二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三)其他

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、 股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,570
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
恒大地产集团有 限公司	0	76,032,050	20.00	0	无	0	境内非国有 法人
廊坊市投资控股 集团有限公司	0	58,173,700	15.30	0	冻结	50,050,000	国有法人
黎东	-15,800	7,039,700	1.85	0	无	0	境内自然人
黄裕平	1,252,165	4,550,000	1.20	0	无	0	境内自然人
杜永康	888,703	3,773,703	0.99	0	无	0	境内自然人
潘智楠	484,101	2,826,702	0.74	0	无	0	境内自然人
毛建明	499,800	2,200,000	0.58	0	无	0	境内自然人
朱敏	83,300	1,763,300	0.46	0	无	0	境内自然人

陈秀珍	223,000	1,685,000	0.44	0	无	0	境内自然人
陆宏娣	0	1,639,683	0.43	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
恒大地产集团有限公司	76,032,050	人民币普通股	76,032,050				
廊坊市投资控股集团有限公司	58,173,700	人民币普通股	58,173,700				
黎东	7,039,700	人民币普通股	7,039,700				
黄裕平	4,550,000	人民币普通股	4,550,000				
杜永康	3,773,703	人民币普通股	3,773,703				
潘智楠	2,826,702	人民币普通股	2,826,702				
毛建明	2,200,000	人民币普通股	2,200,000				
朱敏	1,763,300	人民币普通股	1,763,300				
陈秀珍	1,685,000	人民币普通股	1,685,000				
陆宏娣	1,639,683	人民币普通股	1,639,683				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东关联关系，也未知是否属于一致行动人。						

说明：

报告期内，廊坊市投资控股集团有限公司持有本公司股份 58173700 股，占公司总股本的 15.30%，冻结的股份为 50050000 股，占其持股总数的 86.04%，占公司总股本的 13.17%。廊坊控股表示将尽早解除对持有公司股份的冻结。具体内容详见公司《关于公司控股股东部分股份被冻结的公告》（临 2018-017）。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二)董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
薛志军	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年3月13日，公司召开第九届董事会第四次会议，聘任薛志军先生为公司副总经理，任期自董事会通过任命之日起至第九届董事会届满时止。

三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：廊坊发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	92,821,396.01	132,402,862.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	11,265,605.77	27,632,593.36
应收款项融资			
预付款项	七、7	564,759.24	406,520.79
其他应收款	七、8	1,379,079.04	1,704,528.89
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	七、9	11,756,053.17	22,471,483.07
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	七、13	5,717,038.91	5,235,771.98
流动资产合计		123,503,932.14	189,853,760.12
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	16,001,053.59	16,039,505.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	122,701,830.18	124,883,375.10
固定资产	七、21	270,595,737.08	283,881,818.96
在建工程	七、22	2,317,926.30	2,317,926.30
使用权资产			
无形资产	七、26	14,997,355.42	15,311,194.00
开发支出			
商誉	七、28	40,359,271.98	40,359,271.98
长期待摊费用	七、29	20,110,883.09	21,707,554.77
递延所得税资产	七、30	3,612,627.13	3,611,460.82
其他非流动资产	七、31	10,593,953.17	10,593,953.17
非流动资产合计		501,290,637.94	518,706,060.95
资产总计		624,794,570.08	708,559,821.07
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、32	30,000,000.00	20,037,700.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据			
应付账款	七、36	15,352,154.87	28,831,536.29
预收款项	七、37		68,601,088.02
合同负债	七、38	9,739,110.83	
应付职工薪酬	七、39	630,867.47	5,838,867.07
应交税费	七、40	5,427,005.14	9,619,691.65
其他应付款	七、41	25,949,612.12	23,992,457.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		87,098,750.43	156,921,340.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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	七、51	242,142,218.57	263,789,969.59
递延所得税负债	七、30	4,955,531.70	4,819,268.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		247,097,750.27	268,609,238.56
负债合计		334,196,500.70	425,530,579.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	380,160,000.00	380,160,000.00
其他权益工具			
资本公积	七、55	105,973,752.03	105,973,752.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	46,544,231.47	46,544,231.47
未分配利润	七、60	-326,206,723.18	-323,815,783.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		206,471,260.32	208,862,199.61
少数股东权益		84,126,809.06	74,167,041.95
所有者权益（或股东权益）合计		290,598,069.38	283,029,241.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		624,794,570.08	708,559,821.07

法定代表人：王大为 主管会计工作负责人：许艳宁 会计机构负责人：许艳宁

## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：廊坊发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		55,192,342.64	58,241,144.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1		
应收款项融资			
预付款项		2,653.64	152,107.06
其他应收款	十七、2	66,997.16	66,141.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		1,986,283.44	1,962,504.70
流动资产合计		57,248,276.88	60,421,897.65
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	27,846,698.84	27,846,698.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		118,827,380.96	120,904,790.54
固定资产		10,260,402.29	10,560,802.85
在建工程			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		156,934,482.09	159,312,292.23
资产总计		214,182,758.97	219,734,189.88
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		132,750.00	303,844.34
预收款项			657,838.79
合同负债		813,209.31	
应付职工薪酬			346,429.60
应交税费		213,295.41	218,655.32
其他应付款		28,816,570.64	28,816,570.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,975,825.36	30,343,338.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,975,825.36	30,343,338.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		380,160,000.00	380,160,000.00
其他权益工具			
资本公积		105,973,752.03	105,973,752.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		46,544,231.47	46,544,231.47
未分配利润		-348,471,049.89	-343,287,132.31
所有者权益（或股东权益）合计		184,206,933.61	189,390,851.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		214,182,758.97	219,734,189.88

法定代表人：王大为 主管会计工作负责人：许艳宁 会计机构负责人：许艳宁

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		90,295,864.85	90,000,182.43
其中:营业收入	七、61	90,295,864.85	90,000,182.43
二、营业总成本		77,923,295.86	83,425,482.65
其中:营业成本	七、61	63,118,037.18	72,205,926.29
税金及附加	七、62	884,097.81	1,360,080.39
销售费用	七、63	333,821.96	268,393.33
管理费用	七、64	13,642,081.46	10,479,998.94
研发费用			
财务费用	七、66	-54,742.55	-888,916.30
其中:利息费用		552,147.92	39,514.08
利息收入		-618,415.97	-947,348.34
加:其他收益	七、67	38,604.40	
投资收益(损失以“-”号填列)	七、68	-38,452.26	1,835,864.99
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-38,452.26	1,835,864.99
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)	七、71	-4,665.24	427,423.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,368,055.89	8,837,987.95
加:营业外收入	七、74	70,023.99	41,432.96
减:营业外支出	七、75	17.04	206,675.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,438,062.84	8,672,745.04
减:所得税费用	七、76	4,869,235.02	3,092,646.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,568,827.82	5,580,098.69
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,572,384.59	5,580,098.69
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,556.77	
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,390,939.29	-1,897,937.84

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,959,767.11	7,478,036.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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			
（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		7,568,827.82	5,580,098.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,390,939.29	-1,897,937.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,959,767.11	7,478,036.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.006	-0.005
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.006	-0.005

法定代表人：王大为 主管会计工作负责人：许艳宁 会计机构负责人：许艳宁

### 母公司利润表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	十七、4	395,575.21	979,876.17
减：营业成本	十七、4	280,768.80	280,768.80
税金及附加		257,093.97	251,440.40
销售费用		77,142.06	56,812.55
管理费用		5,172,118.74	5,169,672.63
研发费用			
财务费用		-188,909.08	-813,759.62
其中：利息费用			
利息收入		-190,806.88	-815,421.42
加：其他收益		18,721.70	

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）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,183,917.58	-3,965,058.59
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,183,917.58	-3,965,058.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,183,917.58	-3,965,058.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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		-5,183,917.58	-3,965,058.59
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：王大为 主管会计工作负责人：许艳宁 会计机构负责人：许艳宁

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,946,022.90	29,024,958.63
收到的税费返还		65,675.63	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	8,644,299.52	4,036,186.14
经营活动现金流入小计		32,655,998.05	33,061,144.77
购买商品、接受劳务支付的现金		45,288,099.48	53,377,124.28
支付给职工及为职工支付的现金		14,096,755.76	9,308,022.68
支付的各项税费		9,932,965.00	8,478,335.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	7,026,002.25	14,750,792.16
经营活动现金流出小计		76,343,822.49	85,914,274.94
经营活动产生的现金流量净额		-43,687,824.44	-52,853,130.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			264.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			264.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,623,793.66	7,894,941.32
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,623,793.66	7,894,941.32
投资活动产生的现金流量净额		-4,623,793.66	-7,894,677.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		589,847.92	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,589,847.92	
筹资活动产生的现金流量净额		9,410,152.08	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,901,466.02	-60,747,807.49
加：期初现金及现金等价物余额		131,313,808.95	136,420,345.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		92,412,342.93	75,672,538.01

法定代表人：王大为 主管会计工作负责人：许艳宁 会计机构负责人：许艳宁

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,530.85	520,460.07
收到的税费返还		65,675.63	
收到其他与经营活动有关的现金		228,783.12	5,219,672.91
经营活动现金流入小计		894,989.60	5,740,132.98
购买商品、接受劳务支付的现金		-144,384.32	
支付给职工及为职工支付的现金		2,370,979.59	2,141,952.31
支付的各项税费		256,253.97	250,600.40
支付其他与经营活动有关的现金		1,454,942.05	1,913,391.28
经营活动现金流出小计		3,937,791.29	4,305,943.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,042,801.69	1,434,188.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		6,000.00	5,263.20
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,000.00	5,263.20
投资活动产生的现金流量净额		-6,000.00	-5,263.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,048,801.69	1,428,925.79
加：期初现金及现金等价物余额		57,832,091.25	37,028,571.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,783,289.56	38,457,497.46

法定代表人：王大为 主管会计工作负责人：许艳宁 会计机构负责人：许艳宁



## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	380,160,000.00				105,973,752.03			46,544,231.47		-323,815,783.89		208,862,199.61	74,167,041.95	283,029,241.56
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	380,160,000.00				105,973,752.03			46,544,231.47		-323,815,783.89		208,862,199.61	74,167,041.95	283,029,241.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-2,390,939.29		-2,390,939.29	9,959,767.11	7,568,827.82
(一)综合收益总额										-2,390,939.29		-2,390,939.29	9,959,767.11	7,568,827.82
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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、本期期末余额	380,160,000.00				105,973,752.03			46,544,231.47		-326,206,723.18		206,471,260.32	84,126,809.06	290,598,069.38	

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	380,160,000.00				105,973,752.03			46,544,231.47		-326,340,229.40		206,337,754.10	53,570,594.98	259,908,349.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	380,160,000.00				105,973,752.03			46,544,231.47		-326,340,229.40		206,337,754.10	53,570,594.98	259,908,349.08

	000.00				,752.03				231.47		29.40		754.10	94.98	,349.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,897,937.84		-1,897,937.84	7,478,036.53	5,580,098.69
(一)综合收益总额											-1,897,937.84		-1,897,937.84	7,478,036.53	5,580,098.69
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.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、本期期末余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47		-328,238,167.24		204,439,816.26	61,048,631.51	265,488,447.77

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：许艳宁

会计机构负责人：许艳宁

## 母公司所有者权益变动表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-343,287,132.31	189,390,851.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-343,287,132.31	189,390,851.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,183,917.58	-5,183,917.58
（一）综合收益总额										-5,183,917.58	-5,183,917.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期期末余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-348,471,049.89	184,206,933.61

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-337,701,686.22	194,976,297.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-337,701,686.22	194,976,297.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,965,058.59	-3,965,058.59
（一）综合收益总额										-3,965,058.59	-3,965,058.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期期末余额	380,160,000.00				105,973,752.03				46,544,231.47	-341,666,744.81	191,011,238.69

法定代表人：王大为

主管会计工作负责人：许艳宁

会计机构负责人：许艳宁

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 历史沿革

廊坊发展股份有限公司（以下简称“本公司”），本公司始建于 1958 年，前身为邢台冶金机械修造厂，1981 年 6 月更名为邢台冶金机械轧辊厂；1993 年 3 月经批准，由邢台冶金机械轧辊厂独家发起采取定向募集方式设立了邢台轧辊股份有限公司；1995 年 5 月 26 日经批准，按照主辅分离的原则进行重组，由原来的整体改制变为主体改制，股本总额由 15,600 万元减少至 12,480 万元。

本公司经中国证券监督管理委员会发审字[1999]92 号文批准，1999 年 8 月 4 日向社会公开发行人民币普通股 A 股股票 4,500 万股，总股本增至 16,980 万元，并于 1999 年 10 月 14 日上市交易。在上海证券交易所上市的股票代码为 600149。

2001 年 10 月，根据本公司股东大会决议，以 2001 年 6 月 30 日的总股本 16,980 万股为基数，每 10 股送红股 2 股并派发现金红利 0.5 元（含税），并利用资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，经此次送股和转股后，本公司的总股本为 25,470 万股。

2002 年 7 月，根据本公司股东大会决议，以 2001 年 12 月 31 日的总股本 25,470 万股为基数，利用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，经此次转股后，本公司的总股本为 30,564 万股。

2003 年 12 月，经本公司 2003 年度第四次临时股东大会审议通过了“关于变更公司名称的议案”，并于 2004 年 6 月 3 日获得河北省工商行政管理局的核准，本公司的名称由“邢台轧辊股份有限公司”变更为“华夏建通科技开发股份有限公司”。2004 年 6 月 15 日经上海证券交易所核准，本公司股票简称从由“邢台轧辊”变更为“华夏建通”，股票代码不变。

2007 年 3 月 5 日，本公司股权分置改革方案经 2007 年度第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过：本公司以 2006 年 9 月 30 日流通股本 12,420 万股为基数，以资本公积金向股权登记日（2007 年 3 月 13 日）登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每持有 10 股流通股可获得转增股份 6 股，共计转增 7,452 万股，并于 2007 年 3 月 15 日起上市交易。

2007年8月16日，本公司注册资本因股改方案，流通股股东每持有10股流通股可获得转增股份6股，共计转增7,452万股，公司注册资本变更为38,016万元，并向工商管理局换领企业法人营业执照。

2010年8月30日，本公司原实质性控股股东北京卷石轩置业发展有限公司与廊坊市国土土地开发建设投资有限公司签订了《股份转让协议》，协议约定北京卷石轩置业发展有限公司将其持有的本公司5,005万股股份（全部为有限售条件的流通股，占本公司总股本的13.17%）全部转让给廊坊市国土土地开发建设投资有限公司。2011年1月28日，河北省人民政府国有资产监督管理委员会以[冀国资发产权管理(2011)12号]文件〈关于廊坊市国土土地开发建设投资有限公司受让北京卷石轩置业发展有限公司所持华夏建通5005万股股份的批复〉，批复同意廊坊市国土土地开发建设投资有限公司以28,428.40万元受让北京卷石轩置业发展有限公司所持华夏建通5,005万股股份，此次股份受让后，界定廊坊地建投公司为华夏建通国有股东。2011年6月29日，原实质性控股股东北京卷石轩置业发展有限公司已将所持有本公司5,005万股股权全部过户与廊坊市国土土地开发建设投资有限公司。

经本公司2012年2月14日召开的第六届董事会第十二次会议和2012年3月8日召开的2011年年度股东大会审议通过了《关于公司更名的议案》，决定将公司名称变更为“廊坊发展股份有限公司”。2012年3月22日相关工商变更登记手续在廊坊市工商行政管理局办理完毕，名称由“华夏建通科技开发股份有限公司”变更为“廊坊发展股份有限公司”。

2012年3月27日，经本公司申请并经上海证券交易所核准，本公司证券简称由“\*ST建通”变更为“ST廊发展”，股票代码仍为“600149”。

2012年8月22日，本公司申请并经上海证券交易所同意，撤销对公司股票交易实施的其他风险警示，本公司的股票简称由“ST廊发展”变更为“廊坊发展”，股票代码“600149”不变。

2013年12月，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于无偿划转廊坊市国土土地开发建设投资有限公司所持廊坊发展股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权〔2013〕990号），廊坊市国土土地开发建设投资有限公司将所持有本公司5,005万股股权划拨至廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司。

2014年8月22日，根据廊坊市人民政府《廊坊市人民政府关于将廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司划归国有资产监督管理委员会管理的批复》（〔2014〕

18 号），廊坊市财政局将廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司（现更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”）100%股权划转至廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会。

2014 年 10 月 30 日，本公司股东廊坊市国土土地开发建设投资控股有限公司（现更名为“廊坊市投资控股集团有限公司”）所持 5,005 万股限售流通股上市流通。

截至 2016 年 8 月 9 日，廊坊市投资控股集团有限公司从二级市场增持 812.37 万股；增持后，廊坊市投资控股集团有限公司持有公司股份 5,817.37 万股，占总股本 15.30%。

2017 年 7 月 25 日，根据廊坊市人民政府印发《廊坊市人民政府关于将廊坊市投资控股集团有限公司划归市国土资源局管理的通知》（[2017]26 号），廊坊市人民政府国有资产监督管理委员会将廊坊市投资控股集团有限公司 100%股权划转至廊坊市国土资源局，继廊坊市财政局之后，由廊坊市国土资源局代表廊坊市政府继续履行国有资产出资人职责，廊坊市国土资源局通过廊坊市投资控股集团有限公司间接持有廊坊发展 5,817.37 万股股份，占总股本的 15.30%，2017 年 8 月 15 日，廊坊市投资控股集团有限公司完成产权变更登记工作，廊坊市国土资源局成为廊坊发展的实际控制人。

2019 年 4 月 9 日，根据《廊坊市机构改革方案》，廊坊市国土资源局变更为廊坊市自然资源和规划局。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 38,016 万股，其中廊坊市投资控股集团有限公司持有 5,817.37 万股，占本公司股本总额 15.30%。

本公司现住所：廊坊市广阳区凯创大厦第 1 幢 2 单元 22 层 2-2208；

统一社会信用代码：911310001057748114；

法定代表人：王大为；

注册资本为人民币 38,016 万元。

本公司母公司为：廊坊市投资控股集团有限公司。

本公司实际控制人为：廊坊市自然资源和规划局。

## **(2) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司经批准的经营围：电子通讯专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；房屋租赁；房地产信息咨询；招商引资服务；园区投资、建设、运营项目管理及咨询；销售建筑材料、电子产品、电子软件、家用电器、电气设备、计算



机及辅助设备、通讯及广播电视设备、机械设备、通用设备、金属制品、家具。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

### （3）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

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

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末起至未来 12 个月内，持续经营能力正常，不存在重大不确定性。

## 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司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。本公司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。

## 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终

控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### (3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，如果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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- d. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 共同经营的会计处理方法

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

### (2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

a. 以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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，均计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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。

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，本公司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，本公司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) 金融工具减值

本公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等因素，以发生违约的风险为权重，预计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的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (3) 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。

#### a. 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，该负债由本公司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，本公司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。

#### b. 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

#### (4) 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。

其他权益工具投资终止确认时，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留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

本公司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。

#### (5) 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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，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。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

#### (7) 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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并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，并将其在公允价值层次中分类为第三层级。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五、10、金融工具

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五、10、金融工具

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见附注五、10、金融工具

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五、10、金融工具

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素确认为合同资产。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见附注五、10、金融工具

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各

项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

## （2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、14 确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

## （3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## **22. 投资性房地产**

### **(1). 如果采用成本计量模式的**

#### **折旧或摊销方法**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### **(2) 采用成本模式的折旧或摊销方法**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率	预计使用寿命	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	0%-5%	25-50年	2%-3.8%

### 23. 固定资产

#### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

#### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	25	5%	3.8%
专用设备	年限平均法	15-20	5%	4.75%-6.33%
输送管道	年限平均法	15	5%	6.33%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19%

#### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计

入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### ②使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

③使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后

的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

b. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

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

d. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

g. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

a. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

b. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；



c. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

d. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 34. 租赁负债

□适用 √不适用

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 销售商品的收入确认

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

③收入的金额能够可靠的计量；

④与交易相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 热力产品的收入确认

结合本公司产品风险报酬转移时点及其判断依据，热力产品的收入确认具体原则如下：在本公司供暖服务已经提供、相关的经济利益很可能流入本公司，提供供暖服

务中已发生的成本能够可靠地计量时，本公司按照与取暖方确认的实际供暖面积与符合规定的价格在服务提供期间内确认收入的实现。

管网建设工程配套费是本公司在首次接入供暖配套设施时向房产开发商收取的配套设施费。按照规定，管网建设工程配套费在配套项目满足可供暖条件时分期摊销。

### (3) 提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- a. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- b. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- c. 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### (4) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- ①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

### (1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （3）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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

## （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## （5）政府补助的确认时点

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

##### (2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### (3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2017年7月5日,财政部修订发布了《企业会计准则第14号—收入》,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业自2020年1月1日起施行。公司会计政策变更的主要内容如下:</p> <p>1、将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;</p> <p>2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;</p> <p>3、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引;</p> <p>4、对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。</p>	经本公司第九届董事会第五次会议于2020年4月28日决议通过。	根据收入新旧准则衔接规定,公司自2020年1月1日起按新收入准则要求进行会计报表披露,不追溯调整2019年可比数,本次新收入准则的执行不影响公司2019年度相关财务指标,对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	132,402,862.03	132,402,862.03	
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			
应收账款	27,632,593.36	27,632,593.36	
应收款项融资			
预付款项	406,520.79	406,520.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,704,528.89	1,704,528.89	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	22,471,483.07	22,471,483.07	
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	5,235,771.98	5,235,771.98	
流动资产合计	189,853,760.12	189,853,760.12	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,039,505.85	16,039,505.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	124,883,375.10	124,883,375.10	
固定资产	283,881,818.96	283,881,818.96	
在建工程	2,317,926.30	2,317,926.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,311,194.00	15,311,194.00	
开发支出			
商誉	40,359,271.98	40,359,271.98	
长期待摊费用	21,707,554.77	21,707,554.77	
递延所得税资产	3,611,460.82	3,611,460.82	
其他非流动资产	10,593,953.17	10,593,953.17	
非流动资产合计	518,706,060.95	518,706,060.95	
资产总计	708,559,821.07	708,559,821.07	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	20,037,700.00	20,037,700.00	
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			
应付账款	28,831,536.29	28,831,536.29	
预收款项	68,601,088.02		-68,601,088.02
合同负债		68,601,088.02	68,601,088.02
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	5,838,867.07	5,838,867.07	
应交税费	9,619,691.65	9,619,691.65	
其他应付款	23,992,457.92	23,992,457.92	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	156,921,340.95	156,921,340.95	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
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	263,789,969.59	263,789,969.59	
递延所得税负债	4,819,268.97	4,819,268.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计	268,609,238.56	268,609,238.56	
负债合计	425,530,579.51	425,530,579.51	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	380,160,000.00	380,160,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	105,973,752.03	105,973,752.03	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,544,231.47	46,544,231.47	
一般风险准备			
未分配利润	-323,815,783.89	-323,815,783.89	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	208,862,199.61	208,862,199.61	
少数股东权益	74,167,041.95	74,167,041.95	
所有者权益(或股东权益) 合计	283,029,241.56	283,029,241.56	
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	708,559,821.07	708,559,821.07	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	58,241,144.33	58,241,144.33	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	152,107.06	152,107.06	
其他应收款	66,141.56	66,141.56	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	1,962,504.70	1,962,504.70	
流动资产合计	60,421,897.65	60,421,897.65	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	27,846,698.84	27,846,698.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	120,904,790.54	120,904,790.54	
固定资产	10,560,802.85	10,560,802.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	159,312,292.23	159,312,292.23	
资产总计	219,734,189.88	219,734,189.88	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	303,844.34	303,844.34	
预收款项	657,838.79		-657,838.79
合同负债		657,838.79	657,838.79
应付职工薪酬	346,429.60	346,429.60	
应交税费	218,655.32	218,655.32	
其他应付款	28,816,570.64	28,816,570.64	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	30,343,338.69	30,343,338.69	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	30,343,338.69	30,343,338.69	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	380,160,000.00	380,160,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	105,973,752.03	105,973,752.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,544,231.47	46,544,231.47	
未分配利润	-343,287,132.31	-343,287,132.31	
所有者权益（或股东权益）合计	189,390,851.19	189,390,851.19	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	219,734,189.88	219,734,189.88	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、 税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 5%、7%计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%
教育费附加费	按应缴纳的流转税的 3%计缴。	3%

地方教育附加费	按应缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
房产税	自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%；房产出租以房产租赁收入为计税依据，适用税率为 12%。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

## 2. 税收优惠

适用  不适用

按照财政部和国家税务总局【财税〔2019〕38 号】文件规定，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(以下统称居民)供热而取得的采暖费收入免征增值税。对向居民供热而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。本公司下属廊坊市华逸发展智慧能源有限公司及廊坊市广炎供热有限责任公司符合条件的热力产品收入享受增值税、房产税、城镇土地使用税的优惠政策。

按照财政部和国家税务【财税[2019]13 号】文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业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。本公司下属廊坊市至尚无忧科技发展有限公司符合条件享受企业所得税优惠政策，按应纳税所得额的 5% 计缴企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	286,413.74	276,335.30
银行存款	92,125,929.19	131,037,473.65
其他货币资金		680,000.00
定期存款应计利息	409,053.08	409,053.08
合计	92,821,396.01	132,402,862.03
其中：存放在境外的款项总额		

**2、交易性金融资产**适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	10,372,775.29
1 年以内小计	10,372,775.29
1 至 2 年	1,852,932.97
2 至 3 年	
3 年以上	

3 至 4 年	63,817.94
4 至 5 年	
5 年以上	23,752,154.35
合计	36,041,680.55

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,766,216.35	57.62	20,766,216.35	100		20,766,216.35	39.63	20,766,216.35	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,275,464.20	42.38	4,009,858.43	26.25	11,265,605.77	31,637,786.55	60.37	4,005,193.19	12.66	27,632,593.36
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,275,464.20	42.38	4,009,858.43	26.25	11,265,605.77	31,637,786.55	60.37	4,005,193.19	12.66	27,632,593.36
合计	36,041,680.55	/	24,776,074.78	/	11,265,605.77	52,404,002.90	/	24,771,409.54	/	27,632,593.36

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 I	6,400,000.75	6,400,000.75	100.00	无法收回
单位 II	6,583,490.00	6,583,490.00	100.00	无法收回
单位 III	1,425,845.60	1,425,845.60	100.00	无法收回
单位 IV	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	无法收回
单位 V	2,702,880.00	2,702,880.00	100.00	无法收回
单位 VI	154,000.00	154,000.00	100.00	无法收回, 已注销
合计	20,766,216.35	20,766,216.35	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,372,775.29	806,718.16	3.00
1-2 年	1,852,932.97	185,293.30	10.00
3-4 年	63,817.94	31,908.97	50.00
5 年以上	2,985,938.00	2,985,938.00	100.00
合计	15,275,464.20	4,009,858.43	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	24,771,409.54	4,665.24				24,776,074.78
合计	24,771,409.54	4,665.24				24,776,074.78



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 I	6,583,490.00	18.27	6,583,490.00
单位 II	6,400,000.75	17.76	6,400,000.75
单位 III	3,905,856.15	10.84	117,175.68
单位 IV	3,500,000.00	9.71	3,500,000.00
单位 V	3,459,215.20	9.60	103,776.46
合计	23,848,562.10	66.18	16,704,442.89

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	564,759.24	100.00	262,136.47	64.48
1 至 2 年			144,384.32	35.52
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	564,759.24	100.00	406,520.79	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 I	525,000.00	92.96
单位 II	20,000.00	3.54
单位 III	7,855.60	1.39
单位 IV	5,500.00	0.97
单位 V	3,750.00	0.66
合计	562,105.60	99.52

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,379,079.04	1,704,528.89
合计	1,379,079.04	1,704,528.89

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	672,820.56
1 年以内小计	672,820.56
1 至 2 年	803,790.45
2 至 3 年	18,278.84
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	97,057,901.33
合计	98,552,791.18

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	790,405.93	896,134.30
押金	3,008,110.00	3,008,110.00
往来款	94,754,275.25	94,753,685.99
其他		220,310.74
合计	98,552,791.18	98,878,241.03

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	115,810.81		97,057,901.33	97,173,712.14
2020年1月1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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	115,810.81		97,057,901.33	97,173,712.14

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
坏账准备	97,173,712.14					97,173,712.14
合计	97,173,712.14					97,173,712.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 I	往来款	40,282,317.00	5 年以上	40.87	40,282,317.00
单位 II	往来款	34,404,151.36	5 年以上	34.91	34,404,151.36
单位 III	往来款	8,204,835.41	5 年以上	8.33	8,204,835.41
单位 IV	往来款	5,200,000.00	5 年以上	5.28	5,200,000.00
单位 V	押金	3,000,000.00	5 年以上	3.04	3,000,000.00
合计	/	91,091,303.77	/	92.43	91,091,303.77

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值
原材料	11,588,517.24	22,479.94	11,566,037.30	22,303,947.14	22,479.94	22,281,467.20
在产品						
库存商品						
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
工程施工	190,015.87		190,015.87	190,015.87		190,015.87
合计	11,778,533.11	22,479.94	11,756,053.17	22,493,963.01	22,479.94	22,471,483.07

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,479.94					22,479.94
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	22,479.94					22,479.94

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	5,717,038.91	5,235,771.98
合计	5,717,038.91	5,235,771.98

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
铁通华夏电信有限责任公司	237,102,539.16								237,102,539.16	237,102,539.16
北京华夏通网络技术服务有限公司	7,767,912.11								7,767,912.11	7,767,912.11
香河现代水业有限公司	16,039,505.85			-38,452.26					16,001,053.59	



小计	260,909,957.12			-38,452.26					260,871,504.86	244,870,451.27
合计	260,909,957.12			-38,452.26					260,871,504.86	244,870,451.27

#### 其他说明

铁通华夏电信有限责任公司因资产严重减值，经营亏损，无力偿还银行已到期借款，在可预见的未来，已无法为公司带来经济利益的流入。本公司已于 2010 年度对参股公司铁通华夏电信有限责任公司全额计提减值准备。

北京华夏通网络技术服务股份有限公司现因市场需求问题及缺乏技术及管理方面的人才，导致公司业务停滞，已无法为公司股东带来经济利益的流入。本公司 2010 年度对参股公司北京华夏通网络技术服务股份有限公司的长期股权投资全额计提减值准备。

截止 2020 年 6 月 30 日，上述两参股公司经营状况没有实质改变，已计提的减值不存在恢复的迹象。

#### 18、其他权益工具投资

##### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

##### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	物业经营权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	54,563,947.61	114,483,000.00	169,046,947.61
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			

(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	54,563,947.61	114,483,000.00	169,046,947.61
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	18,977,312.51	25,186,260.00	44,163,572.51
2. 本期增加金额	1,036,714.92	1,144,830.00	2,181,544.92
(1) 计提或摊销	1,036,714.92	1,144,830.00	2,181,544.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	20,014,027.43	26,331,090.00	46,345,117.43
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	34,549,920.18	88,151,910.00	122,701,830.18
2. 期初账面价值	35,586,635.10	89,296,740.00	124,883,375.10

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
廊坊发展大厦 21F、23F	11,361,286.24	正在办理

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	270,595,737.08	283,881,818.96
固定资产清理		
合计	270,595,737.08	283,881,818.96

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	输送管道	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	123,548,948.81	27,675,174.53	145,207,936.69	35,177,465.57	1,439,838.16	56,640,003.05	389,689,366.81
2. 本期增加金额				482,608.77		97,327.61	579,936.38
(1) 购置				482,608.77		97,327.61	579,936.38
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额						1,689.32	1,689.32
(1) 处置或报废							
其他						1,689.32	1,689.32
4. 期末余额	123,548,948.81	27,675,174.53	145,207,936.69	35,660,074.34	1,439,838.16	56,735,641.34	390,267,613.87
二、累计折旧							
1. 期初余额	25,815,545.33	8,257,010.20	40,229,185.14	14,842,595.26	948,403.93	15,123,458.99	105,216,198.85
2. 本期增加金额	2,275,790.37	-44,319.82	5,375,993.27	1,376,949.96	77,703.82	4,802,211.34	13,864,328.94
(1) 计提	2,275,790.37	-44,319.82	5,375,993.27	1,376,949.96	77,703.82	4,802,211.34	13,864,328.94
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	28,091,335.70	8,212,690.38	45,605,178.41	16,219,545.22	1,026,107.75	19,925,670.33	119,080,527.79
三、减值准							

备							
1. 期初 余额	591,349.00						591,349.00
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	591,349.00						591,349.00
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	94,866,264.11	19,462,484.15	99,602,758.28	19,440,529.12	413,730.41	36,809,971.01	270,595,737.08
2. 期初 账面价值	97,142,054.48	19,418,164.33	104,978,751.55	20,334,870.31	491,434.23	41,516,544.06	283,881,818.96

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
廊坊发展大厦 22F	7,532,019.67	正在办理
学院区	7,341,035.45	正在办理
城北站	8,725,656.94	正在办理
北环站	42,846,828.50	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,317,926.30	2,317,926.30
工程物资		
合计	2,317,926.30	2,317,926.30

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
供热项目配套工程	2,317,926.30		2,317,926.30	2,317,926.30		2,317,926.30
合计	2,317,926.30		2,317,926.30	2,317,926.30		2,317,926.30

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	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
时代新居		633,523.69				633,523.69						自有资金
苏宁广场B区		1,210,042.17				1,210,042.17						自有资金
霸州泊心苑		379,284.27				379,284.27						自有资金
康城科技谷		95,076.17				95,076.17						自有资金
合计		2,317,926.30				2,317,926.30	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,934,179.53	794,693.65	17,728,873.18
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	16,934,179.53	794,693.65	17,728,873.18
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,986,502.40	431,176.78	2,417,679.18
2. 本期增加金额	135,569.52	178,269.06	313,838.58
(1) 计提	135,569.52	178,269.06	313,838.58

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,122,071.92	609,445.84	2,731,517.76
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	14,812,107.61	185,247.81	14,997,355.42
2. 期初账面价值	14,947,677.13	363,516.87	15,311,194.00

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并 形成的		处置		
廊坊市华逸发展智慧 能源有限公司	13,450,440.66					13,450,440.66
廊坊市广炎供热有限 责任公司	26,908,831.32					26,908,831.32
合计	40,359,271.98					40,359,271.98

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
燃气开口费	10,472,973.00		675,675.66		9,797,297.34
二次网修缮费	11,234,581.77	480,166.60	1,401,162.62		10,313,585.75
合计	21,707,554.77	480,166.60	2,076,838.28		20,110,883.09

## 30、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,450,508.53	3,612,627.13	14,445,843.29	3,611,460.82
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	14,450,508.53	3,612,627.13	14,445,843.29	3,611,460.82

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	19,822,126.82	4,955,531.70	19,277,075.88	4,819,268.97



其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	19,822,126.82	4,955,531.70	19,277,075.88	4,819,268.97

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	352,983,558.60	352,983,558.60
可抵扣亏损	38,448,408.32	38,448,408.32
合计	391,431,966.92	391,431,966.92

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	3,122,738.14	3,122,738.14	
2021 年	11,169,082.26	11,169,082.26	
2022 年	7,243,411.38	7,243,411.38	
2023 年	12,728,588.33	12,728,588.33	
2024 年	4,184,588.21	4,184,588.21	
合计	38,448,408.32	38,448,408.32	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						

合同履行成本					
应收退货成本					
合同资产					
征地补偿款	5,766,355.00		5,766,355.00	5,766,355.00	5,766,355.00
预交配套费收入营业税	4,827,598.17		4,827,598.17	4,827,598.17	4,827,598.17
合计	10,593,953.17		10,593,953.17	10,593,953.17	10,593,953.17

其他说明：

期末余额中，征地补偿款系本公司下属廊坊市广炎供热有限责任公司发生的暂垫征地费用。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
抵押借款应计利息		37,700.00
合计	30,000,000.00	20,037,700.00

短期借款分类的说明：

抵押借款系本公司下属公司廊坊市广炎供热有限责任公司以土地【廊国用(2010)第00460号】及办公楼【廊坊市房权证廊字第201204899号】抵押取得的借款。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	5,466,170.35	8,733,856.56
供热运行费	1,851,995.31	2,328,303.46
设备及安装费	1,053,786.64	3,725,405.00
施工费	6,968,237.82	12,084,098.95
应付费用	11,964.75	1,959,872.32
合计	15,352,154.87	28,831,536.29

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
咨询费	400,000.00	400,000.00

房租	2,774,222.75	2,058,729.91
取暖费、工程款	6,564,888.08	66,142,358.11
合计	9,739,110.83	68,601,088.02

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,838,867.07	8,868,760.74	14,076,760.34	630,867.47
二、离职后福利-设定提存计划		541,421.90	541,421.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,838,867.07	9,410,182.64	14,618,182.24	630,867.47

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,739,300.60	7,387,509.53	12,594,915.13	531,895.00
二、职工福利费		351,826.46	351,826.46	
三、社会保险费		287,999.99	287,999.99	
其中:医疗保险费		267,315.97	267,315.97	
工伤保险费		20,684.02	20,684.02	
生育保险费				
四、住房公积金		752,524.08	752,524.08	
五、工会经费和职工教育经费	99,566.47	88,900.68	89,494.68	98,972.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,838,867.07	8,868,760.74	14,076,760.34	630,867.47

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		529,948.66	529,948.66	
2、失业保险费		11,473.24	11,473.24	
3、企业年金缴费				
合计		541,421.90	541,421.90	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,718.28	
消费税		
营业税	171,638.00	171,638.00
企业所得税	5,035,353.90	8,892,386.15
个人所得税	24,945.42	31,603.15
城市维护建设税	8,581.72	8,581.72
教育费附加	8,455.40	8,455.40
印花税	58,584.80	87,018.50
房产税	48,727.62	48,727.62
环境保护税		371,281.11
合计	5,427,005.14	9,619,691.65

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,949,612.12	23,992,457.92
合计	25,949,612.12	23,992,457.92

应付利息

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	21,380,300.57	21,381,133.91
中介机构费用	100,000.00	100,000.00
押金	216,174.00	296,174.00
代扣代缴	23,455.39	67,256.01
保证金	4,229,682.16	2,147,894.00
合计	25,949,612.12	23,992,457.92

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 I	12,000,000.00	暂欠
单位 II	9,225,216.15	暂欠
合计	21,225,216.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,960,000.00		1,960,000.00	
管网建设工程配套费	263,789,969.59		23,607,751.02	240,182,218.57	
合计	263,789,969.59	1,960,000.00	23,607,751.02	242,142,218.57	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉超低排放改造补贴		1,960,000.00				1,960,000.00	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

## 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,160,000.00						380,160,000.00



## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	46,375,163.54			46,375,163.54
其他资本公积	59,598,588.49			59,598,588.49
合计	105,973,752.03			105,973,752.03

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,544,231.47			46,544,231.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	46,544,231.47			46,544,231.47

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-323,815,783.89	-326,340,229.40
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	-323,815,783.89	-326,340,229.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,390,939.29	2,524,445.51
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-326,206,723.18	-323,815,783.89

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,295,864.85	63,118,037.18	90,000,182.43	72,205,926.29
其他业务				
合计	90,295,864.85	63,118,037.18	90,000,182.43	72,205,926.29

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		77,693.48
教育费附加		55,495.34

房产税	314,443.88	583,002.98
土地使用税	25,537.07	263,441.67
车船使用税	3,120.00	1,320.00
印花税	46,126.60	14,177.42
环境保护税	493,248.63	364,949.50
残保金	1,621.63	
合计	884,097.81	1,360,080.39

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	310,839.88	220,880.33
办公费用	1,255.88	47,513.00
业务招待费	15,133.00	
交通差旅费	6,593.20	
合计	333,821.96	268,393.33

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	8,240,216.34	5,528,498.04
折旧费和摊销费用	2,589,943.36	2,472,552.29
办公费用	568,224.12	543,296.99
业务招待费	512,103.12	392,639.81
交通差旅费	337,722.70	321,331.36
水电物业费	142,594.19	179,545.77
董事会费	101,841.85	95,238.08
证券事务费	39,245.28	39,245.28
中介机构费用	869,622.64	901,679.24
租赁费	234,367.86	
其他	6,200.00	5,972.08
合计	13,642,081.46	10,479,998.94

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	552,147.92	39,514.08
利息收入	-618,415.97	-947,348.34
银行手续费	11,525.50	18,917.96
合计	-54,742.55	-888,916.30

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	30,195.11	
代扣个人所得税手续费返还	8,409.29	
合计	38,604.40	

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
对联营企业和合营企业的投资收益	-38,452.26	1,835,864.99
合计	-38,452.26	1,835,864.99

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-4,665.24	427,423.18
合计	-4,665.24	427,423.18

**72、资产减值损失**适用 不适用**73、资产处置收益**适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	70,023.99	41,432.96	70,023.99
合计	70,023.99	41,432.96	70,023.99

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			

其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	17.04	206,675.87	17.04
合计	17.04	206,675.87	17.04

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,734,138.60	3,092,646.35
递延所得税费用	135,096.42	
合计	4,869,235.02	3,092,646.35

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	12,438,062.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,109,515.71
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	12,347.10
非应税收入的影响	234,082.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,179.95
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	1,432,110.26
所得税费用	4,869,235.02

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	590,913.90	3,123,517.64
其他收益	2,007,139.40	47,894.00
经营性暂付与暂收的往来款	6,045,023.98	
其他	1,222.24	864,774.50
合计	8,644,299.52	4,036,186.14

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营性暂付与暂收的往来款	3,214,592.45	786,832.00
费用支出	3,811,409.80	6,819,354.26
其他		7,144,605.90
合计	7,026,002.25	14,750,792.16

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,568,827.82	5,580,098.69
加：资产减值准备		-427,423.18
信用减值损失	4,665.24	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,864,328.94	16,504,089.14
使用权资产摊销		
无形资产摊销	313,838.58	-46,133.58
长期待摊费用摊销	1,596,671.68	492,221.75
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）		-264.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	589,847.92	39,514.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,452.26	-1,835,864.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,166.31	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	136,262.73	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,715,429.90	-608,126.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,052,932.06	-33,605,800.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,491,010.74	-38,945,441.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,687,824.44	-52,853,130.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	92,412,342.93	75,672,538.01
减：现金的期初余额	131,313,808.95	136,420,345.50
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	-38,901,466.02	-60,747,807.49

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,412,342.93	131,313,808.95
其中：库存现金	286,413.74	276,335.30



可随时用于支付的银行存款	92,125,929.19	131,037,473.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	92,412,342.93	131,313,808.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	716,812.82	抵押贷款
无形资产	6,480,690.08	抵押贷款
投资性房地产	3,874,449.22	抵押贷款
合计	11,071,952.12	/

### 82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产性相关的政府补助	1,960,000.00	递延收益	
与收益性相关的政府补助	30,195.11	其他收益	30,195.11

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

## 九、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
北京驰讯恒通科贸有限公司	北京	北京	贸易	100.00		同一控制下企业合并
廊坊鼎坤产业园区开发有限公司	廊坊	廊坊	房地产	51.00		设立、未出资
廊坊市至尚无忧科技发展有限公司	廊坊	廊坊	软件和信息技术	100.00		设立
廊坊市华逸发展智慧能源有限公司	廊坊	廊坊	供热	45.00		非同一控制下企业合并
廊坊市广炎供热有限责任公司	廊坊	廊坊	供热		55.00	非同一控制下企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
廊坊市华逸发展智慧能源有限公司	55.00%	9,959,767.11		84,126,809.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
廊坊市华逸发展智慧能源有限公司	66,112,126.63	358,752,414.03	424,864,540.66	64,241,457.36	247,097,750.27	311,339,207.63	129,284,196.06	373,790,026.90	503,074,222.96	133,696,534.55	268,609,238.56	402,305,773.11

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
廊坊市华逸发展智慧能源有限公司	89,900,289.64	12,756,883.18	12,756,883.18	-40,640,749.12	89,636,682.59	9,538,400.29	9,538,400.29	-52,095,559.41

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险，包括：信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是，公司董事会已经授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的报告来审查已执行程序

的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）信用风险

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司制定专门的控制程序，包括信用额度的审批等，并落实到实际工作中保证有效运行，同时，执行其他相应措施以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况进行分析评估，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司营业收入中，供热业务的客户系居民业主等，因此，本公司管理层认为公司没有其他重大的信用集中风险。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### （二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1、利率风险

本公司期末货币资金主要系银行定期存款，当期新增短期借款系固定利率，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

##### 2、汇率风险

本公司无境外经营和出口业务，也不存在其他外汇业务，因此汇率风险对本公司不存在重大影响。

#### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
廊坊市投资控股集团有限公司	廊坊市安次区新兴产业示范区内国兴安创业中心 4 层	土地开发建设	25,000.00	15.30	15.30

本企业最终控制方是廊坊市自然资源和规划局

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见本附注“九、1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、16、长期股权投资”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
铁通华夏电信有限责任公司	本公司之参股公司

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
廊坊市国开兴安投资有限公司	受同一控股股东控制
廊坊市凯创房地产开发有限公司	受同一控股股东控制
廊坊市凯富物业服务有限公司	受同一控股股东控制

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
廊坊市凯富物业服务有限公司	接受劳务	92,728.13	181,389.97

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
廊坊市国开兴安投资有限公司	出售商品	649,968.12	218,061.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
廊坊市国开兴安投资有限公司	房屋及建筑物	26,333.33	15,909.00
廊坊市凯创房地产开发有限公司	房屋及建筑物	246,086.25	

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用



## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:	廊坊市凯创房地产开发有限公司			7,500.00	225.00
合计				7,500.00	225.00
预付款项:	廊坊市国开兴安投资有限公司			26,509.14	
预付款项:	廊坊市凯创房地产开发有限公司			32,572.55	
合计				59,081.69	
其他应收款:	铁通华夏电信有限责任公司	40,282,317.00	40,282,317.00	40,282,317.00	40,282,317.00
其他应收款:	廊坊市凯创房地产开发有限公司	5,000.00	500.00	5,000.00	500.00
合计		40,287,317.00	40,282,817.00	40,287,317.00	40,282,817.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款:	廊坊市国开兴安投资有限公司		43,415.94
预收款项:	廊坊市国开兴安投资有限公司		265,770.07

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

##### (1) 重大承诺事项

2015年10月，本公司与固安九鼎建筑集团有限公司签署《合作框架协议》共同成立廊坊鼎坤产业园区开发有限公司，2016年1月4日该公司已办理完毕工商登记手续。经营范围为产业园开发、运营；产业园项目投资、管理；科技企业孵化；房地产开发、销售及租赁\*（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）\*。注册资本2,000.00万元，其中本公司应出资1,020万元，持股比例51%。按照章程约定本公司应于2016年12月31日前缴足出资。截止财务报表日，因公司整体经营战略调整，于2020年5月启动该公司的清算注销程序，在7月16日取得固安县行政审批局下发的《准予简易注销登记通知书》，完成了注销手续。

##### (2) 其他承诺事项

2003年1月10日，本公司与原实际控制人华夏建通科技开发集团有限公司（以下简称“建通集团”）约定双方进行资产置换，置入本公司的资产为建通集团合法持有的铁通华夏电信有限责任公司权益性资产。由于建通集团对铁通华夏电信有限责任公司出资未到位，致使建通集团置换进入本公司的资产存在重大不实。

2010年12月30日,本公司与华夏建通科技开发集团有限责任公司达成和解协议,华夏建通科技开发集团有限责任公司承诺因上述出资不实为本公司带来的所有经济利益的损失均由华夏建通科技开发集团有限责任公司承担。

### (3) 前期承诺履行情况

本公司原实际控制人海南中谊国际经济技术合作有限公司承诺其于2008年12月31日置入本公司的龙腾文化大厦76%建筑面积的50年物业经营权及DBC加州小镇15处商铺净资产收益率不低于6%。自2010年起海南中谊国际经济技术合作有限公司因经营艰难,无力履行前期承诺。

2014年5月5日,本公司已向廊坊经济技术开发区人民法院起诉海南中谊并于2014年5月5日正式立案(【2014】廊开字第305号),但因其住所无人办公,立案通知未能送达。本公司已向法院申请财产保全,法院已轮候冻结其账户,但账户余额为零。本公司于2014年6月13日第七届董事会第九次会议审议通过了《关于对海南中谊履行承诺事项实施有条件豁免的议案》,并经2014年6月30日第二次临时股东大会决议,对海南中谊国际经济技术合作有限公司履行承诺事项实施有条件豁免:本公司将继续全力推动上述诉讼工作,争取通过诉讼方式解决此承诺事项;如果采取司法措施后仍不能解决此承诺事项,海南中谊国际经济技术合作有限公司确仍无力履行承诺,则豁免海南中谊国际经济技术合作有限公司前述承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司为聚焦主业，优化业务结构，改善整体经营质量，对近几年未开展业务的子公司北京驰讯恒通科贸有限公司（以下简称“驰讯恒通”）进行注销，注销期间，公司对驰讯恒通的资产、负债进行清算，清算所得约 898 万元，最终数据以审计结果为准。公司合并财务报表的范围将相应发生变化。

公司于 2020 年 7 月 31 日取得北京市平谷区市场监督管理局出具的《注销核准通知书》，完成驰讯恒通注销工作。本次注销对公司整体业务发展和生产经营不会产生不利影响。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### (1) 关于转让世信科技发展股份有限公司股权相关事项

2012年12月22日，本公司通过上海联合产权交易所公开转让所持有世信科技发展有限公司90%股权，并与北京卓越房地产开发有限公司签署了编号为【12011429】号的《上海市产权交易合同》，约定股权转让价格为4,659.057万元，同时北京嘉轩房地产开发有限公司以合同担保形式提供担保。2012年12月5日上海联合产权交易所审核通过了本次股权转让，并出具了产权交易凭证。2012年12月14日，世信科技发展有限公司已办理完毕工商变更手续。

但北京卓越房地产开发有限公司于支付首期价款1,398万元后，剩余价款3,261.057万元及约定到期利息及违约金一直未能支付。本公司于2015年期末已将账面余额34,404,151.36元全额计提减值准备。

### (2) 关于委托经营情况的说明

2009年9月1日，本公司与北京银网物业管理有限责任公司签订了《委托经营管理合同》，委托经营标的：北京市顺义区后沙峪镇龙腾大厦地上10178.58平方米建筑物及地下58个停车位，委托期限20年，自2009年8月1日至2029年7月31日。在委托期限内北京银网物业管理有限责任公司每年支付本公司600万元作为固定回报，自2015年1月1日起，北京银网物业管理有限责任公司每年经营收益超过600万元的部分按20%支付给本公司。截止财务报表日，本公司本报告期尚未收到北京银网物

业管理有限责任公司支付的任何回报，本公司已向对方发送催收函至本报告日尚无任何回复，故本报告期末确认该项委托经营收入。

(3) 报告期末，廊坊市投资控股集团有限公司持有本公司股份 58,173,700 股，占公司总股本的 15.30%，冻结的股份为 50,050,000 股，占其持股总数的 86.04%，占公司总股本的 13.17%。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	17,168,664.35
合计	17,168,664.35

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账 面 价 值	账面余额		坏账准备		账 面 价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备	14,182,726.35	82.61	14,182,726.35	100.00		14,182,726.35	82.61	14,182,726.35	100.00	
其中：										
按组合 计提坏 账准备	2,985,938.00	17.39	2,985,938.00	100.00		2,985,938.00	17.39	2,985,938.00	100.00	
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,985,938.00	17.39	2,985,938.00	100.00	2,985,938.00	17.39	2,985,938.00	100.00
合计	17,168,664.35	/	17,168,664.35	/	17,168,664.35	/	17,168,664.35	/

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 I	6,400,000.75	6,400,000.75	100.00	无法收回
单位 II	1,425,845.60	1,425,845.60	100.00	无法收回
单位 III	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	无法收回
单位 IV	2,702,880.00	2,702,880.00	100.00	无法收回
单位 V	154,000.00	154,000.00	100.00	无法收回, 已注销
合计	14,182,726.35	14,182,726.35	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	2,985,938.00	2,985,938.00	100.00
合计	2,985,938.00	2,985,938.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
坏账准备	17,168,664.35					17,168,664.35
合计	17,168,664.35					17,168,664.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：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
单位 I	6,400,000.75	37.28	6,400,000.75
单位 II	3,500,000.00	20.39	3,500,000.00
单位 III	2,702,880.00	15.74	2,702,880.00
单位 IV	2,466,522.00	14.37	2,466,522.00
单位 V	1,425,845.60	8.3	1,425,845.60
合计	16,495,248.35	96.08	16,495,248.35

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,997.16	66,141.56
合计	66,997.16	66,141.56

其他说明：



适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	16,520.52
1 年以内小计	16,520.52
1 至 2 年	42,390.45
2 至 3 年	18,278.84
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	87,042,901.33
合计	87,120,091.14

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,110.00	3,110.00
往来款	87,116,981.14	87,116,125.54
合计	87,120,091.14	87,119,235.54

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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)	
2020年1月1日余额	10,192.65		87,042,901.33	87,053,093.98
2020年1月1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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	10,192.65		87,042,901.33	87,053,093.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	

坏账准备	87,053,093.98					87,053,093.98
合计	87,053,093.98					87,053,093.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 I	往来款	40,282,317.00	5 年以上	46.24	40,282,317.00
单位 II	往来款	34,404,151.36	5 年以上	39.49	34,404,151.36
单位 III	往来款	8,204,835.41	5 年以上	9.42	8,204,835.41
单位 IV	往来款	1,725,000.00	5 年以上	1.98	1,725,000.00
单位 V	往来款	1,000,000.00	5 年以上	1.15	1,000,000.00
合计	/	85,616,303.77	/	98.28	85,616,303.77

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,846,698.84		27,846,698.84	27,846,698.84		27,846,698.84
对联营、合营企业投资	244,870,451.27	244,870,451.27		244,870,451.27	244,870,451.27	
合计	272,717,150.11	244,870,451.27	27,846,698.84	272,717,150.11	244,870,451.27	27,846,698.84

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京驰讯恒通科贸有限公司	9,989,876.63			9,989,876.63		
廊坊市华逸发展智慧能源有限公司	17,856,822.21			17,856,822.21		
合计	27,846,698.84			27,846,698.84		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
铁通华夏电信有限责任公司	237,102,539.16									237,102,539.16	237,102,539.16
北京华夏通网络技术服务股份有限公司	7,767,912.11									7,767,912.11	7,767,912.11
小计	244,870,451.27									244,870,451.27	244,870,451.27
合计	244,870,451.27									244,870,451.27	244,870,451.27

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,575.21	280,768.80	363,499.84	280,768.80
其他业务			616,376.33	
合计	395,575.21	280,768.80	979,876.17	280,768.80

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	38,604.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	70,006.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-22,472.41
少数股东权益影响额	-33,218.51
合计	52,920.43

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.15	-0.006	-0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.18	-0.006	-0.006

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件原件 及公告原件
--------	--

董事长：王大为

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用