

联美量子股份有限公司 审计报告

中喜财审 2022S00970 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001682022769001940
报告名称：	联美量子股份有限公司审计报告
报告文号：	中喜财审 2022S00970 号
被审（验）单位名称：	联美量子股份有限公司
会计师事务所名称：	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	王会栓 (110001700001)， 刘敏 (110001680002)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



审 计 报 告

中喜财审 2022S00970 号

联美量子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了联美量子股份有限公司（以下简称“联美控股”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联美控股2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于联美控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

收入确认



1、事项描述

联美控股营业收入主要来源于供暖及蒸汽收入、发电收入、工程收入及接网收入，如“财务报表附注五、41所示”，2021年度以上业务收入合计2,782,243,154.36元，约占联美控股营业收入总额的81.04%。营业收入作为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，即在收入确认方面可能存在重大错报风险，所以我们将公司以上业务收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制；

(2) 选取与重要客户签订的销售合同，识别与商品所有权相关的风险和报酬转移的相关条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求及是否前后期保持一致；

(3) 执行分析性复核程序，将本期相关产品营业收入、毛利率与上年同期数据进行比较，分析营业收入和毛利率增减变化的原因及其合理性；识别是否存在异常波动并分析异常变动原因；

(4) 获取并检查与收入确认相关的支持性文件，并以抽样方式检查并核对大额销售及工程施工合同、开栓供暖面积资料、工程结算单、蒸汽销售量统计汇总表，上网电量汇总表、销售发票等，确认本期收入是否真实、准确、完整；

(5) 选取重点客户样本，对销售发生额及应收账款期末余额执行函证程序；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间；

(7) 检查期后销售退回及销售回款情况。

四、其他信息



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

联美控股管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估联美控股的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算联美控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联美控股的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就联美控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

适用)。

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2022年4月27日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位 联美量子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	5,462,048,126.36	6,048,395,033.86	短期借款	五、23	1,310,160,000.00	1,475,532,043.92
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五、2	110,530,467.10	34,277,460.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	2,720,000.00		应付票据			
应收账款	五、4	735,910,357.34	883,911,143.54	应付账款	五、24	381,067,085.18	405,845,760.81
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、5	131,405,750.11	120,106,278.81	合同负债	五、25	1,152,227,800.34	1,061,598,189.24
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、6	166,263,525.94	370,539,464.93	代理承销证券款			
其中：应收利息		4,853,751.60	7,752,071.29	应付职工薪酬	五、26	3,154,802.72	3,595,679.54
应收股利				应交税费	五、27	121,418,744.60	217,134,224.11
买入返售金融资产				其他应付款	五、28	105,093,832.85	147,240,158.52
存货	五、7	293,037,638.02	306,247,369.97	其中：应付利息			
合同资产				应付股利		1,200,000.00	1,200,000.00
持有待售资产	五、8	229,720,899.66	236,466,546.72	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、9	94,764,766.70	93,806,297.97	持有待售负债	五、29	95,117.43	79,918.34
流动资产合计：		7,226,401,531.23	8,093,749,595.80	一年内到期的非流动负债	五、30	188,043,557.67	
非流动资产：				其他流动负债			
发放贷款和垫款				流动负债合计		3,261,260,940.79	3,311,025,974.58
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	五、31	70,749,449.67	84,837,865.82
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、10	95,100,322.91	89,243,333.01	永续债			
其他权益工具投资	五、11	1,573,886,921.28	1,327,896,615.74	租赁负债	五、32	136,075,231.54	
其他非流动金融资产	五、12	236,495,058.40	332,757,147.00	长期应付款			
投资性房地产	五、13	90,314,757.99	92,818,585.11	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、14	3,315,912,629.38	3,037,830,802.74	预计负债			
在建工程	五、15	171,020,213.22	345,160,749.57	递延收益	五、33	992,343,483.86	1,321,395,211.77
生产性生物资产				递延所得税负债	五、21	65,296,779.92	71,452,408.23
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、16	354,346,317.45		非流动负债合计		1,264,464,944.99	1,477,685,485.82
无形资产	五、17	297,788,033.47	302,337,073.04	负债合计		4,525,725,885.78	4,788,711,460.40
开发支出	五、18	1,787,049.78	1,839,633.81	股东权益：			
商誉	五、19	39,560,304.26	40,442,041.87	股本	五、34	2,288,119,475.00	2,288,119,475.00
长期待摊费用	五、20	14,179,188.34	15,964,613.77	其他权益工具			
递延所得税资产	五、21	42,748,651.14	28,264,658.96	其中：优先股			
其他非流动资产	五、22	32,539,851.23	149,496,454.46	永续债			
				资本公积	五、35	743,784,501.78	697,194,423.71
				减：库存股	五、36	250,105,827.12	
				其他综合收益	五、37	148,302,283.22	140,061,417.62
				专项储备	五、38	7,570,200.62	5,165,731.49
				盈余公积	五、39	437,799,700.12	373,694,401.19
				一般风险准备			
				未分配利润	五、40	5,347,311,748.46	5,272,202,421.17
				归属于母公司股东权益合计		8,722,782,082.08	8,776,437,870.18
				少数股东权益		243,672,862.22	292,651,974.30
非流动资产合计		6,265,679,298.85	5,764,051,709.08	股东权益合计		8,966,354,944.30	9,069,089,844.48
资产总计		13,492,080,830.08	13,857,801,304.88	负债和股东权益总计		13,492,080,830.08	13,857,801,304.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年1-12月

编制单位：联美量子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,467,955,369.06	3,598,009,405.52
其中：营业收入	五、41	3,467,955,369.06	3,598,009,405.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,081,987,092.55	1,752,177,091.09
其中：营业成本	五、41	1,928,180,325.58	1,636,574,089.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、42	25,879,985.38	23,218,348.72
销售费用	五、43	87,270,026.93	64,350,060.92
管理费用	五、44	154,024,442.77	149,724,628.91
研发费用	五、45	22,640,407.97	23,250,588.84
财务费用	五、46	-136,008,096.08	-144,940,625.56
其中：利息费用		56,300,215.74	33,775,199.91
利息收入		185,753,136.27	180,643,034.38
加：其他收益	五、47	20,920,634.91	30,485,895.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	28,731,255.05	26,782,005.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,856,989.90	7,767,210.23
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）	五、49	-101,509,768.76	223,326,437.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-39,260,754.62	-9,696,894.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	677,763.46	383,086.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,295,527,406.55	2,117,112,845.25
加：营业外收入	五、52	11,358,459.06	8,581,231.10
减：营业外支出	五、53	3,747,119.59	484,801.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,303,138,746.02	2,125,209,274.57
减：所得税费用	五、54	228,999,986.20	396,935,185.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,074,138,759.82	1,728,274,089.55
（一）按经营持续性分类		1,074,138,759.82	1,728,274,089.55
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,077,452,464.12	1,728,292,569.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,313,704.30	-18,479.69
（二）按所有权归属分类		1,074,138,759.82	1,728,274,089.55
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,046,246,032.22	1,685,477,038.16
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,892,727.60	42,797,051.39
六、其他综合收益的税后净额	五、55	8,240,865.60	6,971,668.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,240,865.60	6,971,668.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,242,729.15	6,977,066.97
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		8,242,729.15	6,977,066.97
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		-1,863.55	-5,398.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-1,863.55	-5,398.62
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,082,379,625.42	1,735,245,757.90
归属母公司所有者的综合收益总额		1,054,486,897.82	1,692,448,706.51
归属少数股东的综合收益总额		27,892,727.60	42,797,051.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.4613	0.7366
（二）稀释每股收益(元/股)		0.4613	0.7366

本期发生同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元,上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：




主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

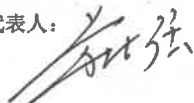
2021年1-12月

编制单位：联美量子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,891,574,963.65	3,600,593,795.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		31,352,740.99	681,121.57
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,685,233.40	25,718,346.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	332,429,337.27	273,545,398.57
经营活动现金流入小计		4,287,042,275.31	3,900,538,662.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,721,216,884.54	2,015,493,258.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		287,419,904.14	256,551,126.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
支付的各项税费		475,121,217.03	557,862,114.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	103,266,013.98	143,254,691.21
经营活动现金流出小计		2,587,024,019.69	2,973,161,190.81
经营活动产生的现金流量净额		1,700,018,255.62	927,377,471.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		126,215,374.51	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,271,803.12	19,014,795.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,166,227.75	540,164.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	110,269,181.79	
投资活动现金流入小计		241,922,587.17	449,554,959.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,723,695.66	356,254,167.18
投资支付的现金		532,187,235.59	481,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,600,000.00	230,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		913,510,931.25	1,067,254,167.18
投资活动产生的现金流量净额		-671,588,344.08	-617,699,207.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,674,200,884.77	2,402,117,048.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,734,200,884.77	2,402,117,048.29
偿还债务支付的现金		1,843,472,617.53	1,223,852,230.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		951,161,561.63	514,280,289.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	544,326,345.42	61,560,000.00
筹资活动现金流出小计		3,338,960,524.58	1,799,692,519.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,604,759,639.81	602,424,528.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,142.59	-9,974.41
五、现金及现金等价物净增加额		-576,333,870.86	912,092,817.96
加：期初现金及现金等价物余额	五、57	5,970,802,049.63	5,058,709,231.67
六、期末现金及现金等价物余额	五、57	5,394,468,178.77	5,970,802,049.63

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表
2021年1-12月

金额单位：人民币元

项目	本期发生额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	2,288,119,475.00		697,194,423.71		140,061,417.62	5,165,731.49	373,694,401.19		5,272,202,421.17		8,776,437,870.16	292,651,974.30	9,069,089,844.48
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	2,288,119,475.00		697,194,423.71		140,061,417.62	5,165,731.49	373,694,401.19		5,272,202,421.17		8,776,437,870.16	292,651,974.30	9,069,089,844.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			46,590,078.07	250,105,827.12	8,240,865.60	2,404,469.13	64,105,298.93		75,109,327.29		-53,655,788.10	-49,079,112.08	-102,794,900.18
（一）综合收益总额				250,105,827.12	8,240,865.60				1,046,246,032.22		1,064,486,897.82	27,892,727.50	1,082,379,625.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配				250,105,827.12			64,105,298.93		-971,136,704.93		-250,105,827.12		-250,105,827.12
1. 提取盈余公积							64,105,298.93						
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配									-64,105,298.93				
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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						2,404,469.13							2,404,469.13
1. 本期提取						4,654,278.16							4,654,278.16
2. 本期使用						2,249,809.03							2,249,809.03
（六）其他			46,590,078.07									-76,971,839.68	-30,381,761.61
四、本期末余额	2,288,119,475.00		743,784,501.78	250,105,827.12	148,302,283.22	7,570,200.62	437,799,700.12		5,347,311,748.46		8,722,762,082.08	243,572,862.22	8,966,354,944.30

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2021年1-12月

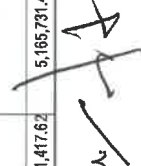
金额单位：人民币元

项目	上期发生额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		小计	少数股东权益
一、上年期末余额	2,288,119,475.00		697,194,423.71		133,089,749.27	2,825,069.43	351,133,010.54		4,089,791,863.41		7,562,153,891.35	249,854,922.91	7,812,008,814.27
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	2,288,119,475.00		697,194,423.71		133,089,749.27	2,825,069.43	351,133,010.54		4,089,791,863.41		7,562,153,891.35	249,854,922.91	7,812,008,814.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填					6,971,668.35	2,340,662.06	22,561,390.65		1,182,410,557.76		1,214,284,278.82	42,797,051.39	1,257,081,330.21
（一）综合收益总额					6,971,668.35				1,685,477,038.16		1,692,448,706.51	42,797,051.39	1,735,245,757.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							22,561,390.65	-503,066,480.40			-480,505,089.75		-480,505,089.75
2. 提取一般风险准备							22,561,390.65	-22,561,390.65					
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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						2,340,662.06							2,340,662.06
2. 本期使用						4,792,938.57							4,792,938.57
（六）其他						2,452,276.51							2,452,276.51
四、本期期末余额	2,288,119,475.00		697,194,423.71		140,061,417.62	5,165,731.49	373,694,401.19		5,272,202,421.17		8,776,437,870.18	292,651,974.30	9,069,089,844.48

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




资产负债表

2021年12月31日

编制单位：联盛量子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,905,037,061.77	3,113,407,427.77	短期借款		1,310,160,000.00	1,475,532,043.92
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	十三、1	2,844,406,183.29	3,278,821,905.99	应付职工薪酬			
其中：应收利息		3,003,610.86	4,415,666.65	应交税费		1,488,793.63	4,778,050.79
应收股利				其他应付款		3,226,145,645.39	3,228,898,648.45
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产		126,678.00	126,678.00	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		5,749,568,923.06	6,392,358,011.76	流动负债合计		4,537,794,446.02	4,709,208,743.16
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十三、2	1,747,765,803.11	1,742,711,765.45	长期应付款			
其他权益工具投资		1,121,456,700.00	1,110,465,394.46	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产				递延所得税负债		49,432,915.87	46,685,339.48
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		49,432,915.87	46,685,339.48
油气资产				负债合计		4,587,227,361.89	4,755,894,082.64
使用权资产				股东权益：			
无形资产				股本		2,288,119,475.00	2,288,119,475.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积		1,453,446,534.12	1,403,680,044.15
其他非流动资产				减：库存股		250,105,827.12	
				其他综合收益		148,298,747.60	140,056,018.45
				专项储备			
				盈余公积		301,689,301.16	237,584,002.23
				未分配利润		90,116,833.52	420,200,549.20
非流动资产合计		2,869,222,503.11	2,853,178,159.81	股东权益合计		4,031,585,064.28	4,489,640,089.03
资产总计		8,618,792,426.17	9,245,534,171.67	负债和股东权益总计		8,618,792,426.17	9,245,534,171.67

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






利润表

2021年1-12月

编制单位：联美量子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		115,239.90	80,310.40
销售费用			
管理费用		8,284,845.22	10,339,098.67
研发费用			
财务费用		-72,634,254.07	-102,898,776.40
其中：利息费用		43,387,428.23	32,975,249.06
利息收入		118,318,986.41	137,459,904.65
加：其他收益		49,289.66	75,578.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	591,336,494.54	156,277,535.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,922,787.66	7,777,535.25
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）			400.00
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）		655,619,953.15	248,832,881.24
加：营业外收入		4,340.00	21,180.00
减：营业外支出		27,556.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		655,596,736.69	248,854,061.24
减：所得税费用		14,543,747.44	23,240,154.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		641,052,989.25	225,613,906.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		641,052,989.25	225,613,906.46
（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		8,242,729.15	6,977,066.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,242,729.15	6,977,066.97
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		8,242,729.15	6,977,066.97
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		649,295,718.40	232,590,973.43
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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表
2021年1-12月

编制单位：联盛量子股份有限公司


金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,316,355.00	140,996,207.43
经营活动现金流入小计		126,316,355.00	140,996,207.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,114,773.10	8,362,697.45
支付的各项税费		17,974,406.14	28,933,299.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,014,305.21	5,906,345.39
经营活动现金流出小计		33,103,484.45	43,202,342.54
经营活动产生的现金流量净额		93,212,870.55	97,793,864.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			148,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,507,897,388.37	6,105,335,226.52
投资活动现金流入小计		7,507,897,388.37	6,253,835,226.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,400,000.00	93,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		27,600,000.00	230,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,406,593,919.65	6,775,670,040.66
投资活动现金流出小计		6,441,593,919.65	7,098,720,040.66
投资活动产生的现金流量净额		1,066,303,468.72	-844,884,814.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,674,200,884.77	2,402,117,048.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,734,200,884.77	2,402,117,048.29
偿还债务支付的现金		1,839,572,928.69	1,219,585,004.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		950,418,834.23	513,480,338.81
支付其他与筹资活动有关的现金		314,095,827.12	61,560,000.00
筹资活动现金流出小计		3,104,087,590.04	1,794,625,343.18
筹资活动产生的现金流量净额		-1,369,886,705.27	607,491,705.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-210,370,366.00	-139,599,244.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,053,407,427.77	3,193,006,671.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,843,037,061.77	3,053,407,427.77

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




所有者权益变动表

2021年1-12月

金额单位：人民币元

项目	本期发生额						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	2,288,119,475.00		1,403,680,044.15		140,056,018.45		4,489,640,089.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	2,288,119,475.00		1,403,680,044.15		140,056,018.45		4,489,640,089.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			49,766,489.97	250,105,827.12	8,242,729.15		-458,075,024.75
（一）综合收益总额					8,242,729.15		649,295,718.40
（二）所有者投入和减少资本				250,105,827.12			-250,105,827.12
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				250,105,827.12			-250,105,827.12
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						64,105,298.93	-907,031,406.00
2. 对股东的分配						64,105,298.93	-64,105,298.93
3. 其他							-907,031,406.00
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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			49,766,489.97				49,766,489.97
四、本期期末余额	2,288,119,475.00		1,453,446,534.12	250,105,827.12	148,298,747.60	301,689,301.16	4,031,555,064.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表
2021年1-12月

金额单位：人民币元

项目	上期发生额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年期末余额	2,288,119,475.00		1,403,680,044.15		133,078,951.48		215,022,611.58	697,653,123.14	4,737,554,205.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,288,119,475.00		1,403,680,044.15		133,078,951.48		215,022,611.58	697,653,123.14	4,737,554,205.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,977,066.97		22,561,390.65	-277,452,573.94	-247,914,116.32
（一）综合收益总额					6,977,066.97			225,613,906.46	232,590,973.43
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							22,561,390.65	-503,066,480.40	-480,505,089.75
2. 对股东的分配							22,561,390.65	-22,561,390.65	
3. 其他								-480,505,089.75	-480,505,089.75
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本期末余额	2,288,119,475.00		1,403,680,044.15		140,056,018.45		237,584,002.23	420,200,549.20	4,489,640,089.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



联美量子股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况:

1、公司概况

(1) 联美量子股份有限公司(原名称: 联美控股股份有限公司, 以下简称本公司)注册地: 沈阳市浑南新区新明街8号。公司法定代表人为: 苏壮强。

(2) 公司住所: 沈阳浑南新区远航中路1号

(3) 业务性质: 公用事业

(4) 主要经营活动: 供热、发电、房屋租赁、市政建设、工程施工、物业管理、互联网科技、广告经营等

(5) 财务报告批准报出日: 2021年12月财务报告批准报出日为2022年4月27日

2、合并财务报表范围

本报告期内财务报表编制范围发生变化详细情况参见附注六、合并范围的变更。本年度合并财务报表范围详细情况参见附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础:

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定, 本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

是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算, 而将按照它既定的目标继续不断地经营下去, 本公司具备持续经营的能力。

三、公司重要会计政策、会计估计

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。

2、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司供暖业务的营业周期是指从准备为供暖开始到供暖结束，本公司营业周期是自每年的四月初到第二年的三月末；本公司其他主营业务无特殊的营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算

的当期投资损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分类：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) 共同经营会计处理方法：合营方应当确认其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：

- 一、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；
- 二、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；
- 三、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 四、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 五、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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等

价物指持有期限短（一般是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

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类和计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

A：分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

B：分类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

金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。本公司分类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在其他债权投资项目下列报。

分类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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C：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

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

D: 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。本公司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根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产及其他项目减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项与租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

A. 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤

销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B. 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (a). 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b). 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c). 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (d). 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e). 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

C. 预期信用损失的确定

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。对应收账款，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类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，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、工程项目合同结算周期、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(b) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量

之间差额的现值。

(c) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(d) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

D. 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- (a). 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (b). 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；
- (c). 该金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a). 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

(b). 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

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

价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移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与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

（4）金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。

（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。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

（B）其他金融负债

除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。

财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（6）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司相关衍生金融工具为期权合同。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- （a）. 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- （b）. 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- （c）. 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认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金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。

11、应收款项

对于由收入准则规范的交易形成的应收账款，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。对单项金额重大且已发生信用减值的应收账款，本公司基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。除上述之外的应收账款，本公司基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定信用损失，预期信用损失率基于本公司的历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。预期信用损失的确定涉及本公司的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收账款的账面价值。

本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于非收入准则规范的交易形成的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后的变动情况，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。预期信用损失的确定需要管理层对于金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加进行判断并对预期收取的合同现金流量进行估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和金融资产的账面价值。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

12、存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、辅助材料、备品备件、包装物、低值易耗品和产成品等。

(2) 存货发出的计价方法：存货（生产用料）发出采用加权平均法核算；存货（维修材料）采用先进先出法核算；工程物资采用先进先出法核算。

(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：

可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。不同存货可变现净值的构成不同。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可

变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用一次摊销法，包装物在领用时一次摊销入成本费用。

13、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务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。

14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

15、长期股权投资

长期股权投资分为三类，即是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) 长期股权投资初始成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初

始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

B、其他方式取得的长期股权投资

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

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。

16、投资性房地产

公司对投资性房地产，采用成本模式进行初始计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策；出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，并且同时满足以下条件：

A：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

B：该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、传导设备、运输设备、媒体运营设备、办公设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5.00	2.71
构筑物	20	5.00	4.75
传导设备	15	5.00	6.33
机器设备	14	5.00	6.79
媒体运营设备	8		12.50
工具器具	5	5.00	19.00
运输设备	4-8	5.00	11.875-23.75
办公家俱	5	0.00-5.00	19.00-20.00
电子设备	3-5		20.00-33.33

18、在建工程

在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。按估计预转资产的，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- A: 资产支出已经发生；
- B: 借款费用已经发生；
- C: 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：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。

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，根据累计资产支出超过专门借款的部分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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1)租赁负债的初始计量金额；

(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3)本公司发生的初始直接费用；

(4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

21、无形资产

(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。

A：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B：自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C：投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D：通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(2)无形资产使用寿命：公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

22、长期资产减值

当企业资产的可收回金额低于其账面价值时，即表明资产发生了减值，企业应当确认资产减值损失，并把资产的账面价值减记至可收回金额。

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日，本公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

本公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值测试及会计处理方法

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: 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；

C: 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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: 企业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。减值测试后，若该资产或资产组的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

(3) 固定资产减值测试及会计处理方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 在建工程减值测试及会计处理方法

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

A: 停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

B: 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C: 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产的减值测试及会计处理方法

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

A: 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B: 市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;

C: 已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值;

D: 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出, 但受益期限在 1 年以上的费用, 该费用在受益期内平均摊销。

24、合同负债

合同负债, 是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

当在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

将离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划, 本公司暂没有设定受益计划的财务核算。在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的会计年度报告期结束 12 个月内支付全部应缴存金额的, 应当参照规定折现率, 将全部应缴存的金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

企业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:

一是企业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; 二是企业确认与涉及支付辞退的重组相关的成本或费用时。

按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后 12 个月内完全支付的, 应当适用短期薪酬的规定; 辞退福利预期在年度报告结束后 12 个月内不能完全支付的, 应当适用关于其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定计划提存条件的, 应当设定提存计划相同的原则进行处理。此外, 应当适用关于设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福

利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列三个组成部分：一是服务成本；二是其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动；三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。为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (3)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

27、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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，本公司将其确认为负债：

- A：该义务是本公司承担的现时义务；
- B：该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C：该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

28、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

供暖业务：沈阳市供暖季为每年 11 月 1 日至下一年 3 月 31 日，公司通过供暖管网向客户提供供暖服务；

供汽业务：为客户提供工业蒸汽；

发电业务：公司子公司新北热电及其子公司国新新能源从事燃煤发电的热电联产业务；江苏联美从事生物质发电的热电联产业务；

接网业务：接网服务是公司将用户内部供暖管网接入公司供暖管网，按照用户园区建筑面积收取相应接网费；

工程业务：从事与供暖客户及供暖业务相关的专业工程；

广告发布业务：作为专业的高铁数字媒体综合运营商运营全国铁路车站数字媒体广告；

其他业务，主要包括保理融资服务、物业管理服务和租赁服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公

司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除

应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

29、合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的

政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

(2) 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

A: 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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

B: 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 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。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理方法：

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

(1) 递延所得税资产的确认

A: 公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易或事项不属于企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)；

B: 公司对与子公司、联营及合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可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

C: 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A: 商誉的初始确认；

B: 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损);

C: 公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 同时满足下列条件的: 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间; 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 对于递延所得税资产, 根据税法规定, 按照预期收回该资产的适用税率计量。

公司于资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 依据税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量, 并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日, 本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债抵销

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关, 则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

32、租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁, 经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁, 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日, 本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化, 本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的, 本公司将各项单独租赁和非租赁部分进

行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1)租赁负债的初始计量金额；

(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3)本公司发生的初始直接费用；

(4)本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1)固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(3)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

租赁期开始后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2、本公司作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

33、安全生产费用的计提与使用

依据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”的规定，公司计提安全生产费用，用于安全生产相关支出。

依照财政部 2009 年 6 月 11 日印发的“企业会计准则解释第 3 号”的相关规定，公司按照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目，以单独反映安全生产费期末余额。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司于2021年1月1日开始采用财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(称为“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。	经第七届董事会第十八次会议审批通过。	本公司按照新租赁准则逐项分析对本公司2021年1月1日财务状况的影响,详见“其他说明:新租赁准则对本公司的影响”

其他说明:新租赁准则对本公司的影响

新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。

对于首次执行日前已存在的合同,公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日前的经营租赁,公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。

公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日的财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的除低价值资产租赁外的经营租赁,公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- (1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;
- (2) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- (3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	6,048,395,033.86	6,048,395,033.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	34,277,460.00	34,277,460.00	
以公允价值计量且其变动计			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	883,911,143.54	883,911,143.54	
应收款项融资			
预付款项	120,106,278.81	102,623,172.95	-17,483,105.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	370,539,464.93	370,539,464.93	
其中：应收利息	7,752,071.29	7,752,071.29	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	306,247,369.97	306,247,369.97	
合同资产			
持有待售资产	236,466,546.72	236,466,546.72	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	93,806,297.97	93,806,297.97	
流动资产合计	8,093,749,595.80	8,076,266,489.94	-17,483,105.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	89,243,333.01	89,243,333.01	
其他权益工具投资	1,327,896,615.74	1,327,896,615.74	
其他非流动金融资产	332,757,147.00	332,757,147.00	
投资性房地产	92,818,585.11	92,818,585.11	
固定资产	3,037,830,802.74	3,037,830,802.74	
在建工程	345,160,749.57	345,160,749.57	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		234,900,770.75	234,900,770.75
无形资产	302,337,073.04	302,337,073.04	
开发支出	1,839,633.81	1,839,633.81	
商誉	40,442,041.87	40,442,041.87	
长期待摊费用	15,964,613.77	15,964,613.77	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产	28,264,658.96	28,264,658.96	
其他非流动资产	149,496,454.46	159,035,236.46	9,538,782.00
非流动资产合计	5,764,051,709.08	6,008,491,261.83	244,439,552.75
资产总计	13,857,801,304.88	14,084,757,751.77	226,956,446.89
流动负债：			
短期借款	1,475,532,043.92	1,475,532,043.92	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	405,845,760.81	405,312,200.32	-533,560.49
预收款项			
合同负债	1,061,598,189.24	1,061,598,189.24	
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	3,595,679.64	3,595,679.64	
应交税费	217,134,224.11	217,134,224.11	
其他应付款：	147,240,158.52	147,240,158.52	
其中：应付利息			
应付股利	1,200,000.00	1,200,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	79,918.34	79,918.34	
一年内到期的非流动负债		158,579,732.99	158,579,732.99
其他流动负债			
流动负债合计	3,311,025,974.58	3,469,072,147.08	158,046,172.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	84,837,865.82	84,837,865.82	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		68,910,274.39	68,910,274.39
长期应付款			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,321,395,211.77	1,321,395,211.77	
递延所得税负债	71,452,408.23	71,452,408.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,477,685,485.82	1,546,595,760.21	68,910,274.39
负债合计	4,788,711,460.40	5,015,667,907.29	226,956,446.89
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	2,288,119,475.00	2,288,119,475.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	697,194,423.71	697,194,423.71	
减：库存股			
其他综合收益	140,061,417.62	140,061,417.62	
专项储备	5,165,731.49	5,165,731.49	
盈余公积	373,694,401.19	373,694,401.19	
一般风险准备			
未分配利润	5,272,202,421.17	5,272,202,421.17	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,776,437,870.18	8,776,437,870.18	
少数股东权益	292,651,974.30	292,651,974.30	
所有者权益（或股东权益）合计	9,069,089,844.48	9,069,089,844.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,857,801,304.88	14,084,757,751.77	226,956,446.89

于2021年1月1日确认使用权资产234,900,770.75元、其他非流动资产9,538,782.00元、租赁负债227,490,007.38元（其中，一年内到期的租赁负债158,579,732.99元在一年内到期的非流动负债中列示），同时减少预付款项17,483,105.86元，减少应付账款533,560.49元。

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,113,407,427.77	3,113,407,427.77	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	3,278,821,905.99	3,278,821,905.99	
其中：应收利息	4,415,666.65	4,415,666.65	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产	126,678.00	126,678.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	6,392,356,011.76	6,392,356,011.76	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,742,711,765.45	1,742,711,765.45	
其他权益工具投资	1,110,466,394.46	1,110,466,394.46	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
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	2,853,178,159.91	2,853,178,159.91	
资产总计	9,245,534,171.67	9,245,534,171.67	
流动负债：			
短期借款	1,475,532,043.92	1,475,532,043.92	
交易性金融负债			
以公允价值计量且期变动计入当期损益的金融负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	4,778,050.79	4,778,050.79	
其他应付款：	3,228,898,648.45	3,228,898,648.45	
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	4,709,208,743.16	4,709,208,743.16	
非流动负债：			
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	46,685,339.48	46,685,339.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,685,339.48	46,685,339.48	
负债合计	4,755,894,082.64	4,755,894,082.64	
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	2,288,119,475.00	2,288,119,475.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,403,680,044.15	1,403,680,044.15	
减：库存股			
其他综合收益	140,056,018.45	140,056,018.45	
专项储备			
盈余公积	237,584,002.23	237,584,002.23	
未分配利润	420,200,549.20	420,200,549.20	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	4,489,640,089.03	4,489,640,089.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,245,534,171.67	9,245,534,171.67	

（2）重要会计估计变更

无

35、其他

套期会计

采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险和利率风险等特定风险引起的风险敞口，本公司指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

本公司在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容的书面文件。

发生下列情形之一的，本公司将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

本公司将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具时，区分被套期项目的性质是与交易相关还是与时间段相关来核算期权时间价值。对于与交易相关的被套期项目，本公司将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，后续按照与现金流量套期储备金额相同的方法进行处理。

对于与时间段相关的被套期项目，本公司将期权时间价值的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益。同时，本公司按照系统、合理的方法，将期权被指定为套期工具当日的的时间价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益（仅限于本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动风险敞口进行的套期）的期间内摊销，摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。若本公司终止运用套期会计，则其他综合收益中剩余的相关金额将转出，计入当期损益。

现金流量套期

本公司将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其

他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期有效性评估方法

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本公司将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，将等于本公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税减进项税加进项税转出	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	当期应缴的增值税税额	7%
教育费附加	当期应缴的增值税税额	3%
地方教育费附加	当期应缴的增值税税额	2%

税种	计税依据	税率
文化事业费	当期应税销售额	3%
房产税	当期应税房产余值及租金收入	1.2%、12%
企业所得税	当期应纳税所得额	0%、9%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国惠环保新能源有限公司	15%
联美节能环保科技有限公司	9%
兆讯新媒体科技有限公司	9%
拉萨联铭企业管理有限公司	9%
拉萨联聚科技发展有限公司	9%
三六六移动互联科技有限公司	9%
拉萨联虹科技发展有限公司	9%
霍尔果斯联美工程科技有限公司	0%

2、税收优惠

(1) 按照财政部、国家税务总局（财税〔2021〕6号）文件规定，《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）规定的税收优惠政策，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，政策执行期限延长至2023年供暖期结束。

(2) 国惠环保新能源有限公司于2021年9月24日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR2021121000285，有效期三年，2021年度企业所得税税率为15%。

(3) 根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》（藏政发〔2021〕9号）的规定，企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。符合条件的企业自2021年1月1日起至2021年12月31日止，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。联美节能环保科技有限公司、兆讯新媒体科技有限公司、拉萨联铭企业管理有限公司、拉萨联聚科技发展有限公司、三六六移动互联科技有限公司、拉萨联虹科技发展有限公司企业所得税实际税率9%。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号）的规定，江苏联美生物能源有限公司符合国家或者行业相关标准取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

(5) 根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新

疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯联美工程科技有限公司 2021 年度处于免征企业所得税的第二个年度。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	209,971.99	123,550.57
银行存款	5,399,837,311.76	5,988,271,483.29
其他货币资金	62,000,842.61	60,000,000.00
合计	5,462,048,126.36	6,048,395,033.86
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为借款保证金。本年末银行存款中因法律诉讼而被法院冻结金额为 5,718,767.25 元（上年年末余额：17,738,250.95 元）。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,530,467.10	34,277,460.00
其中：债务工具投资	100,000,000.00	
权益工具投资	10,530,467.10	34,277,460.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
合计	110,530,467.10	34,277,460.00

注：权益工具投资为公司持有的上市公司股票投资。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,720,000.00	
合计	2,720,000.00	

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1-6个月	297,719,684.33	521,697,347.68
7-12个月	284,276,320.33	223,896,702.43
1年以内小计	581,996,004.66	745,594,050.11
1至2年	146,292,717.59	113,668,390.34
2至3年	53,145,141.69	21,238,129.04
3年以上	28,582,890.33	40,395,151.13
小计	810,016,754.27	920,895,720.62
减：信用损失准备	-74,106,396.93	-36,984,577.08
合计	735,910,357.34	883,911,143.54

(2) 应收账款及信用损失准备按类别披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用损失准备	3,498,913.64	0.43	3,498,913.64	100.00	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	806,517,840.63	99.57	70,607,483.29	8.75	735,910,357.34
合计	810,016,754.27	100.00	74,106,396.93		735,910,357.34

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用损失准备	3,510,472.01	0.38	3,510,472.01	100.00	
按信用风险特征组合计提信用损失准备	917,385,248.61	99.62	33,474,105.07	3.75	883,911,143.54
合计	920,895,720.62	100.00	36,984,577.08		883,911,143.54

期末单项计提信用损失准备的应收账款情况如下：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	1,421,621.63	1,421,621.63	100.00	债务人经营停滞难以收回
客户 2	508,773.92	508,773.92	100.00	债务人经营停滞难以收回
客户 3	400,292.60	400,292.60	100.00	债务人经营停滞难以收回
客户 4	309,703.74	309,703.74	100.00	债务人经营停滞难以收回
客户 5	186,576.55	186,576.55	100.00	债务人经营停滞难以收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)	计提理由
其他客户小计	671,945.20	671,945.20	100.00	债务人经营停滞难以收回
合计	3,498,913.64	3,498,913.64	100.00	

按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

账龄	期末余额			
	账面余额		信用损失准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	581,996,004.66	72.16	41,194,656.58	7.08
1至2年	146,292,717.59	18.14	7,003,234.21	4.79
2至3年	53,145,141.69	6.59	7,265,674.19	13.67
3年以上	25,083,976.69	3.11	15,143,918.31	60.37
合计	806,517,840.63	100.00	70,607,483.29	8.75

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	期末余额
期初余额	36,984,577.08
本期计提	43,553,734.13
减：本期转回	3,120,185.92
本期核销	3,311,728.36
期末余额	74,106,396.93

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	广告费	998,592.00	无法收回	管理层批准	否
客户 2	广告费	700,000.00	无法收回	管理层批准	否
客户 3	广告费	606,000.00	无法收回	管理层批准	否
客户 4	广告费	261,208.20	无法收回	管理层批准	否
客户 5	广告费	216,000.00	无法收回	管理层批准	否
客户 6	广告费	200,200.00	无法收回	管理层批准	否
客户 7	广告费	154,000.00	无法收回	管理层批准	否
客户 8	广告费	100,408.16	无法收回	管理层批准	否
客户 9	广告费	35,320.00	无法收回	管理层批准	否
客户 10	广告费	30,000.00	无法收回	管理层批准	否
客户 11	广告费	10,000.00	无法收回	管理层批准	否
合计		3,311,728.36			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	信用损失准备期末余额
第一名	非关联方	113,709,369.44	14.04	2,683,367.61
第二名	非关联方	30,539,522.71	3.77	610,790.45
第三名	非关联方	28,044,777.77	3.46	12,620,150.00
第四名	非关联方	26,706,800.00	3.30	534,136.00
第五名	非关联方	24,000,000.00	2.96	1,440,000.00
合计		223,000,469.92	27.53	17,888,444.06

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	118,388,696.73	90.09	93,556,878.67	91.17
1至2年	7,053,386.27	5.37	3,014,214.52	2.94
2至3年	2,211,137.33	1.68	1,997,604.33	1.95
3年以上	3,752,529.78	2.86	4,054,475.43	3.94
合计	131,405,750.11	100.00	102,623,172.95	100.00

(2) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项说明

无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
内蒙古电投能源股份有限公司	非关联方	75,862,659.59	57.73
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	非关联方	24,797,389.16	18.87
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	非关联方	8,720,416.41	6.64
沈阳水务集团有限公司皇姑营业分公司	非关联方	3,236,060.42	2.46
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	非关联方	1,640,287.85	1.25
合计		114,256,813.43	86.95

6、其他应收款

总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,853,751.60	7,752,071.29
其他应收款	161,409,774.34	362,787,393.64
合计	166,263,525.94	370,539,464.93

应收利息

(1) 应收利息分类

款项性质	期末余额	期初余额
银行存款利息	4,853,751.60	7,752,071.29
合计	4,853,751.60	7,752,071.29

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,228,065.57	175,314,486.72
1至2年	46,080,983.62	78,055,344.89
2至3年	30,243,712.78	103,904,565.39
3年以上	74,850,767.93	14,679,545.79
小计	169,403,529.90	371,953,942.79
减:信用损失准备	-7,993,755.56	-9,166,549.15
合计	161,409,774.34	362,787,393.64

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
供暖价差	25,712,714.71	100,572,085.49
拆联补贴		65,045,246.16
资源综合利用补贴	858,026.89	714,479.21
诚意金	20,000,000.00	80,000,000.00
第三方往来	45,521,414.13	46,280,077.68
备用金	7,644,562.40	8,588,333.64
押金及保证金	52,675,608.47	60,400,653.62
其他	16,991,203.30	10,353,066.99
合计	169,403,529.90	371,953,942.79

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	期末余额
期初余额	9,166,549.15
本期计提	34,997.49
减: 本期转回	1,207,791.08
期末余额	7,993,755.56

(4) 信用损失准备的情况

本公司处于第一阶段的其他应收款按组合计提的信用损失准备分析如下:

组合名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	未来 12 个月内 预期信用损失率(%)
供暖价差	25,712,714.71	128,563.57	0.50
应收资源综合利用补贴	858,026.89	4,290.13	0.50

组合名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	未来12个月内 预期信用损失率(%)
第三方往来款项、代垫款	36,286,751.96	1,814,238.60	5.00
备用金	7,644,562.40	146,626.10	1.92
押金及保证金	52,326,832.47	333,152.98	0.64
诚意金	20,000,000.00		
其他	16,723,102.30		
合计	159,551,990.73	2,426,871.39	1.52

本公司处于第二阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

种类	期末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用损失准备					
按信用风险特征组合计提信用损失准备	8,429,799.61	100.00	4,145,144.61	49.17	4,284,655.01
合计	8,429,799.61	100.00	4,145,144.61	49.17	4,284,655.01

本公司处于第三阶段的其他应收款的信用损失准备分析如下：

种类	期末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用损失准备	1,421,739.56	100.00	1,421,739.56	100.00	
按信用风险特征组合计提信用损失准备					
合计	1,421,739.56	100.00	1,421,739.56	100.00	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额 合计数的比 例(%)	信用损失准备 期末余额
沈阳市皇姑区供暖公司	代垫款	33,678,179.99	1年以内 11,600,741.60元； 1-2年 17,191,792.31元；2-3 年 4,885,646.08元	19.88	1,683,909.00

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(%)	信用损失准备期末余额
沈阳市各区财政局	供暖价差	25,712,714.71	1年以内 25,712,714.71 元	15.18	128,563.57
沈阳隆和热力有限公司	诚意金、往来款	20,023,480.50	2-3年 23,480.50 元; 3-4年 20,000,000.00 元	11.82	1,174.03
广州铁路文化广告有限公司	保证金	12,250,000.00	1年内 2,370,000.00 元; 1-2年 7,400,000.00 元; 2-3年 1,510,000.00 元; 3-4年 970,000.00 元	7.23	61,250.00
中铁世纪传媒广告有限公司	保证金	6,642,850.00	1年内 3,700,000.00 元; 3-4年 2,942,850.00 元	0.02	33,214.25
合计		98,307,225.20		58.03	1,908,110.85

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
泰州市国家税务局	资源综合利用补贴	858,026.89	1年以内	2022年1月
合计		858,026.89		

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	273,798,511.28		273,798,511.28	287,142,658.02		287,142,658.02
低值易耗品	17,765.48		17,765.48	67,983.63		67,983.63
库存商品	104,755.85		104,755.85	63,629.21		63,629.21
其他	19,116,605.41		19,116,605.41	18,973,099.11		18,973,099.11
合计	293,037,638.02		293,037,638.02	306,247,369.97		306,247,369.97

(2) 存货跌价准备

报告期内未发现存货出现可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

8、持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
货币资金	138,819.66	138,819.66		2022年
其他权益工具投资 (Mantis Vision)	229,582,080.00	229,582,080.00		2022年
合计	229,720,899.66	229,720,899.66		

2018年7月，本公司与联众新能源有限公司签订股权转让协议，转让本公司境外子公司联美量子（香港）有限公司100%股权。同时，联众新能源有限公司代联美量子（香港）有限公司

偿还欠本公司的借款。2018年12月，本公司与联众新能源有限公司、螳螂科技有限公司签订《合同主体变更三方协议》，由螳螂科技有限公司作为联美量子（香港）有限公司股权的受让主体，享有并承担原协议项下联众新能源有限公司的全部权利及义务。因该项股权交易涉及境外投资审批备案事项，截至2021年12月31日止，尚未获得地方发改委的批准，股份转让尚未完成。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	76,660,859.77	92,890,950.26
预交企业所得税	17,022,242.04	915,347.71
其他	1,081,664.89	
合计	94,764,766.70	93,806,297.97

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	400,000.00				
沈阳绿色环保能源科技有限公司	65,797.76			-65,797.76	
上海华电福新能源有限公司	88,777,535.25			5,922,787.66	
合计	89,243,333.01			5,856,989.90	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司					400,000.00	
沈阳绿色环保能源科技有限公司						
上海华电福新能源有限公司					94,700,322.91	
合计					95,100,322.91	

公司与哈尔滨联美佳合热能技术有限公司之间内部未实现交易应抵销数大于已确认的投资收益，以已确认的投资收益为限抵销，因此投资损益为零。

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况如下：

项目	期末余额	期初余额
上市公司权益投资		
非上市公司权益投资	1,573,886,921.28	1,327,896,615.74
合计	1,573,886,921.28	1,327,896,615.74

本公司对国任财产保险股份有限公司的股权投资成本为人民币 923,725,036.53 元，持股比例为 15.00%。本公司将该投资归类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非上市权益工具投资并依据专业机构出具的评估报告进行公允价值调整，将该投资公允价值与投资成本之差人民币 197,731,663.47 元的影响调整其他综合收益。

本公司之子公司拉萨联虹科技发展有限公司作为有限合伙人对中科图灵玖号（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）的股权投资，初始投资成本为 200,000,000.00 元。该合伙企业计划投资入股无锡锡产微芯半导体有限公司，计划持股比例为 1.1348%。截至 2021 年 12 月 31 日止，中科图灵玖号（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）尚未与无锡锡产微芯半导体有限公司签订最终投资协议，相关在中国证券投资基金业协会备案的工作尚未完成。本公司将该投资归类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非上市权益工具投资并依据最新可靠估值信息进行公允价值调整，因该合伙企业尚未正式投资入股无锡锡产微芯半导体有限公司且相关重要的合同履行条件尚未全部实现，该投资截至 2021 年 12 月 31 日止的公允价值仍为 200,000,000.00 元。

本公司之子公司拉萨联虹科技发展有限公司作为有限合伙人对北京国香商恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）的股权投资，初始投资成本为 35,000,000.00 元（协议出资金额为 50,000,000.00 元）。该合伙企业为 SenseTime Group Inc.（商汤集团股份有限公司，HK 代码 00020）下属全资子公司 SensePower Management Limited 作为主要投资人发起设立的合伙企业，主要投资方向为 AI 基础技术类企业以及可通过 AI 技术赋能的应用场景类企业（如自动驾驶、医疗、金融、教育、工业制造、农业等行业）。本公司将该投资归类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非上市权益工具投资并依据最新可靠估值信息进行公允价值调整，因本公司投资入股后该合伙企业投资之项目公司的公允价值未发生显著变化，故该投资截至 2021 年 12 月 31 日止的公允价值仍为 35,000,000.00 元。

本公司对沈阳华新联美置业有限公司的股权投资成本为人民币 169,201,700.53 元，持股比例为 18.50%。本公司将该投资归类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非上市权益工具投资，该投资在活跃市场中没有报价。

本公司对沈阳绿色环保产业有限公司的股权投资成本为人民币 48,228,520.75 元，持股比例为 19.00%。本公司将该投资归类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非上市权益工具投资，该投资在活跃市场中没有报价。

(2) 非交易性权益工具投资情况如下：

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国任财产保险股份有限公司		197,731,663.47			原因见：注	
沈阳华新联美置业有限公司					原因见：注	
沈阳绿色环保产业有限公司					原因见：注	
中科图灵玖号（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）					原因见：注	
北京国香商恒股权投资基金合伙企业（有限合伙）					原因见：注	

注：该部分权益工具投资属于非交易性权益工具投资并且本公司预计不会在可预见的未来出售。

12、其他非流动金融资产

（1）其他金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	236,495,058.40	332,757,147.00
合计	236,495,058.40	332,757,147.00

截至2021年12月31日止，其他金融资产包括如下内容：

本公司之子公司拉萨联虹科技发展有限公司作为有限合伙人对宁波梅山保税港区腾宁投资管理合伙企业（有限合伙）的股权投资，初始投资成本为100,000,000.00元。该合伙企业投资入股奇安信科技集团股份有限公司（股票代码688561，公司最新持股比例为0.44%）。对该合伙企业的投资属于本公司进行的财务投资，本公司预计会在可预见的未来择机出售并获取财务收益。本公司将该投资归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非上市权益工具投资并依据最新股票价格进行公允价值调整，该投资截至2021年12月31日止的公允价值为236,495,058.40元。

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	131,780,382.24			131,780,382.24
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	131,780,382.24			131,780,382.24

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	38,961,797.13			38,961,797.13
2.本期增加金额	2,503,827.12			2,503,827.12
(1) 计提或摊销	2,503,827.12			2,503,827.12
3.本期减少金额				
4.期末余额	41,465,624.25			41,465,624.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	90,314,757.99			90,314,757.99
2.期初账面价值	92,818,585.11			92,818,585.11

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

14、固定资产**总表情况**

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,315,912,629.38	3,037,830,802.74
固定资产清理		
合计	3,315,912,629.38	3,037,830,802.74

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	传导设备	媒体运营设备	运输设备	办公、电子及其他设备	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	1,013,253,067.26	2,413,012,867.50	2,085,845,274.37	189,352,522.57	32,264,353.10	42,443,134.36	5,776,171,219.16
2.本期增加金额	85,761,349.85	205,753,758.93	255,272,779.01	19,549,272.18	6,497,479.43	10,662,196.61	583,496,836.01
(1) 购置及投入	602,614.87	7,676,592.43	5,101,439.40	17,490,052.37	304,515.17	381,587.21	31,556,801.45
(2) 本期收购子公司而增加							
(3) 在建工程转入	91,382,447.53	282,073,009.59	173,634,727.37	2,059,219.81	1,415,752.23	1,374,878.03	551,940,034.56
(4) 重分类	-6,223,712.55	-83,995,843.09	76,536,612.24		4,777,212.03	8,905,731.37	
3.本期减少金额		107,392.13		11,518,050.84	4,945,595.89	14,558.00	16,585,596.86
(1) 处置或报废		107,392.13		11,518,050.84	4,945,595.89	14,558.00	16,585,596.86
4.期末余额	1,099,014,417.11	2,618,659,234.30	2,341,118,053.38	197,383,743.91	33,816,236.64	53,090,772.97	6,343,082,458.31
二、累计折旧							
1.期初余额	277,788,394.32	1,133,571,457.40	1,175,206,047.01	92,394,860.96	25,218,563.79	34,161,092.94	2,738,340,416.42
2.本期增加金额	32,512,425.12	71,534,668.41	162,038,600.97	20,430,361.56	6,778,540.15	11,510,712.01	304,805,308.22
(1) 计提	32,652,282.56	151,683,938.83	95,168,603.78	20,430,361.56	2,240,188.73	2,629,932.76	304,805,308.22
(2) 本期收购子公司而增加							
(3) 重分类	-139,857.44	-80,149,270.42	66,869,997.19		4,538,351.42	8,880,779.25	
3.本期减少金额		35,707.98		11,510,294.93	4,416,640.96	13,251.84	15,975,895.71
(1) 处置或报废		35,707.98		11,510,294.93	4,416,640.96	13,251.84	15,975,895.71
4.期末余额	310,300,819.44	1,205,070,417.83	1,337,244,647.98	101,314,927.59	27,580,462.98	45,658,553.11	3,027,169,828.93
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	788,713,597.67	1,413,588,816.47	1,003,873,405.40	96,068,816.32	6,235,773.66	7,432,219.86	3,315,912,629.38
2.期初账面价值	735,464,672.94	1,279,441,410.10	910,639,227.36	96,957,661.61	7,045,789.31	8,282,041.42	3,037,830,802.74

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
浑南热力1号源120吨锅炉房	27,936,631.67	正在办理中
浑南热力2号源120吨锅炉房	17,913,426.76	正在办理中
浑南热力2号源办公楼	18,908,065.46	正在办理中
浑南热力3号源锅炉房及变电所	44,490,577.09	正在办理中
浑南热力3号源收费大厅	1,095,458.76	正在办理中
浑南热力3号源沉灰池泵房	210,398.19	正在办理中
浑南热力3号源蓄水池泵房	138,140.86	正在办理中
国新文官屯调峰热源项目主厂房	39,064,960.26	正在办理中
新北煤球车间	3,536,642.66	非生产经营所必需用建筑物
兆讯运输工具	21,956.99	正在办理中
山东福林脱硫综合楼	1,163,985.70	正在办理中
山东福林综合水泵房	991,593.28	正在办理中
山东福林主厂房	15,218,895.95	正在办理中
合计	170,690,733.63	

15、在建工程

总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	148,394,447.85	322,527,243.49
工程物资	22,625,765.37	22,633,506.08
合计	171,020,213.22	345,160,749.57

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浑南供热管网及换热站工程	7,393,253.99		7,393,253.99	17,264.18		17,264.18
浑南房屋及建筑物改造工程				158,437.76		158,437.76
新北技改工程	616,164.74		616,164.74	767,217.36		767,217.36
新北供热管网工程	1,216,269.30		1,216,269.30	674,759.40		674,759.40
新北换热站工程	207,218.17		207,218.17	199,607.54		199,607.54
新北超低排放改造项目				3,887,293.37		3,887,293.37
国新供热管网工程	6,191,581.85		6,191,581.85	2,068,342.00		2,068,342.00
国新热源厂供暖工程	7,435,897.44		7,435,897.44	7,572,992.31		7,572,992.31
国新铁路专用线工程				12,251,955.33		12,251,955.33
江苏生物发电项目	7,016,775.71		7,016,775.71	6,918,629.91		6,918,629.91
江苏热力管线西线工程	6,533,757.17		6,533,757.17	41,116.37		41,116.37
国惠供热管网工程	12,275,399.72		12,275,399.72	13,035,265.49		13,035,265.49
国惠热源厂设备安装工程	4,875,220.77		4,875,220.77	4,875,220.77		4,875,220.77
沈水湾供热管网工程				460,000.00		460,000.00
三六六智能监控系统				56,795.94		56,795.94
国润供热管网工程	11,462,380.34		11,462,380.34	10,567,442.12		10,567,442.12
国润换热站工程	698,512.08		698,512.08	2,376,689.60		2,376,689.60
国润发电工程项目	218,396.23		218,396.23	218,396.23		218,396.23
国润热源厂设备安装工程				5,671,010.12		5,671,010.12
国润构筑物改造				475,860.55		475,860.55
兆讯布线工程	221,357.25		221,357.25	930,071.30		930,071.30

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
国盈新园热源厂设备安装工程				20,050,039.10		20,050,039.10
国盈新园热源厂项目主体热源工程				48,988,504.00		48,988,504.00
国盈新园热源厂基础设施建设工程	2,628,656.21		2,628,656.21	17,679,237.62		17,679,237.62
福林热力一期工程	79,403,606.88		79,403,606.88	162,585,095.12		162,585,095.12
合计	148,394,447.85		148,394,447.85	322,527,243.49		322,527,243.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
浑南供热管网及换热站工程	7,770.00	17,264.18	12,430,567.54	5,054,577.73		7,393,253.99	79.89	80.00				自筹/募投
浑南房屋建筑物改造工程	1,000.00	158,437.76	955,120.61	1,113,558.37			62.35	60.00				自筹/募投
浑南热源厂设备安装工程	23,030.50		8,936,226.09	8,936,226.09			43.94	40.00				自筹/募投
新北技改工程	826.00	767,217.36	3,269,586.65	3,420,639.27		616,164.74	93.00	95.00				自筹/募投
新北供热管网工程	5,698.86	674,759.40	10,454,421.54	9,912,911.64		1,216,269.30	69.64	70.00				自筹/募投
新北换热站工程	1,731.42	199,607.54	2,421,774.13	2,414,163.50		207,218.17	73.40	75.00				自筹/募投
新北超低排放改造项目	6,000.00	3,887,293.37	31,724,557.52	35,611,850.89			53.00	55.00				募投
国新供热管网工程	42,129.00	2,068,342.00	28,105,074.23	23,981,834.38		6,191,581.85	76.13	75.00				自筹/募投
国新热源厂供暖工程	18,950.00	7,572,992.31	36,550,837.22	36,687,932.09		7,435,897.44	88.51	90.00				自筹/募投
国新铁路专用线工程	9,000.00	12,251,955.33	2,899,486.81	15,151,442.14			16.83	100.00				募投

项目名称	预算数 (万元)	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
江苏生物发电项目	1,151.00	6,918,629.91	3,315,182.74	3,217,036.94		7,016,775.71	88.91	90.00				自筹/募投
江苏热力管线西线工程	3,237.00	41,116.37	6,634,126.83	141,486.03		6,533,757.17	20.62	65.00				自筹/募投
国惠供热管网工程	14,373.78	13,035,265.49	2,711,928.25	3,471,794.02		12,275,399.72	94.17	95.00				自筹/募投
国惠热源厂设备安装工程	10,529.54	4,875,220.77	23,702,602.75	23,702,602.75		4,875,220.77	98.42	95.00				自筹/募投
沈水湾供热管网工程	50.00	460,000.00			460,000.00		92.00	100.00				自筹
三六六智能监控系统	40.00	56,795.94	43,907.79		100,703.73		100.00	100.00				自筹
国润供热管网工程	4,000.00	10,567,442.12	21,842,591.15	20,947,652.93		11,462,380.34	65.46	65.00				募投
国润换热站工程	700.00	2,376,689.60	3,200,359.56	4,878,537.08		698,512.08	78.31	80.00				募投
国润发电工程	80.50	218,396.23				218,396.23	27.13	30.00				自筹
国润热源厂设备安装工程	1,500.00	5,671,010.12	8,470,903.63	14,141,913.75			94.28	100.00				自筹/募投
国润构筑物改造	150.00	475,860.55	951,720.19	1,427,580.74			95.17	100.00				自筹
兆讯布线工程	243.22	930,071.30	1,350,505.76	2,059,219.81		221,357.25	90.66	90.00				自筹
国盈新园热源厂设备安装工程	7,023.00	20,050,039.10	49,326,259.04	69,376,298.14			98.78	100.00				自筹
国盈新园热源厂项目主体 热源工程	5,098.85	48,988,504.00	690,843.12	49,679,347.12			97.43	100.00				股东投入
国盈新园热源厂土建工程	4,829.00	17,679,237.62	22,428,181.16	37,478,762.57		2,628,656.21	83.06	85.00				自筹/募投
福林热力一期工程	26,500.00	162,585,095.12	95,951,178.34	179,132,666.58		79,403,606.88	97.56	95.00				自筹/募投
合计	195,641.67	322,527,243.49	378,367,942.65	551,940,034.56	560,703.73	148,394,447.85						

工程物资

(1) 工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	13,377,228.38		13,377,228.38	13,659,383.43		13,659,383.43
工程设备	9,248,536.99		9,248,536.99	8,974,122.65		8,974,122.65
合计	22,625,765.37		22,625,765.37	22,633,506.08		22,633,506.08

16、使用权资产

使用权资产情况

项目	媒体资源	房屋	合计
一、账面成本：			
2020 年 12 月 31 日			
会计政策变更	226,950,438.27	7,950,332.48	234,900,770.75
2021 年 1 月 1 日	226,950,438.27	7,950,332.48	234,900,770.75
1.本期增加金额	305,681,788.54		305,681,788.54
(1) 新增租赁合同	305,681,788.54		305,681,788.54
2.本期减少金额	839,898.35		839,898.35
(1) 租赁合同到期	839,898.35		839,898.35
2021 年 12 月 31 日	531,792,328.46	7,950,332.48	539,742,660.94
二、累计折旧			
2020 年 12 月 31 日			
会计政策变更			
2021 年 1 月 1 日			
1.本期增加金额	181,533,210.83	4,007,812.04	185,541,022.87
(1) 计提	181,533,210.83	4,007,812.04	185,541,022.87
2.本期减少金额	144,679.38		144,679.38
(1) 租赁合同到期	144,679.38		144,679.38
2021 年 12 月 31 日	181,388,531.45	4,007,812.04	185,396,343.49
三、减值准备			
2020 年 12 月 31 日			
会计政策变更			
2021 年 1 月 1 日			
1.本期增加金额			
2.本期减少金额			
3.期末余额			
四、账面价值			
2021 年 12 月 31 日	350,403,797.01	3,942,520.44	354,346,317.45
2021 年 1 月 1 日	226,950,438.27	7,950,332.48	234,900,770.75

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	366,878,843.33	6,992,970.74	90,100.00	373,961,914.07
2.本期增加金额	2,657,644.53	1,214,318.56	18,900.00	3,890,863.09
(1) 购置	2,657,644.53	1,214,318.56	18,900.00	3,890,863.09
(2) 本期收购子公司而增加				
(3) 其他				
3.本期减少金额			85,100.00	85,100.00
(1) 处置			85,100.00	85,100.00
4.期末余额	369,536,487.86	8,207,289.30	23,900.00	377,767,677.16
二、累计摊销				
1.期初余额	66,344,380.45	5,198,161.05	82,299.53	71,624,841.03
2.本期增加金额	7,807,882.99	624,061.70	7,957.97	8,439,902.66
(1) 计提	7,807,882.99	624,061.70	7,957.97	8,439,902.66
(2) 本期收购子公司而增加				
3.本期减少金额			85,100.00	85,100.00
(1) 处置			85,100.00	85,100.00
4.期末余额	74,152,263.44	5,822,222.75	5,157.50	79,979,643.69
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	295,384,224.42	2,385,066.55	18,742.50	297,788,033.47
2.期初账面价值	300,534,462.88	1,794,809.69	7,800.47	302,337,073.04

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
3号源2号土地	18,907,107.86	新购置土地正在办理中
合计	18,907,107.86	

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部研发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出	1,839,633.81	22,587,823.94			22,640,407.97	1,787,049.78
合计	1,839,633.81	22,587,823.94			22,640,407.97	1,787,049.78

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
山东菏泽福林热力科技有限公司	39,560,304.26			39,560,304.26
辽宁铁盛运输有限公司	228,848.38		228,848.38	
抚顺九鼎汇运输有限公司	652,889.23		652,889.23	
合计	40,442,041.87		881,737.61	39,560,304.26

(2) 商誉减值准备

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
配套费	2,013,877.50		210,143.76		1,803,733.74
绿化费	70,000.00		21,000.00		49,000.00
房屋改造及装修	9,673,119.78	1,350,122.63	1,173,153.14		9,850,089.27
储煤场及铁路专用线改造	2,602,432.74		725,799.12		1,876,633.62
软件实施服务费	1,605,183.75		1,005,452.04		599,731.71
合计	15,964,613.77	1,350,122.63	3,135,548.06		14,179,188.34

21、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

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
信用损失准备	82,100,152.49	18,741,259.48	46,151,126.23	10,280,576.77
资产性政府补助	17,548,112.09	4,387,028.04	20,011,466.47	5,002,866.61
预提费用	920,548.00	138,082.20	1,620,476.19	313,064.25
房屋建筑物拆除损失	7,068,634.84	1,767,158.71	7,340,723.47	1,835,180.86
可抵扣亏损	56,069,241.64	14,017,310.40	33,912,716.05	8,478,179.02
供暖工程成本	8,080,747.99	1,612,041.61	10,504,409.53	2,056,646.77
折旧时间性差异	301,800.13	45,270.02	364,241.47	54,636.22
未实现内部交易损益	9,895,176.04	2,473,794.01	2,830,188.72	707,547.18
其他	1,304,283.24	326,070.81		
合计	183,288,696.46	43,508,015.28	122,735,348.13	28,728,697.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
公允价值变动	334,757,229.65	61,765,216.83	425,276,692.87	69,078,029.71
折旧时间性差异	47,676,969.18	4,290,927.23	31,537,969.29	2,838,417.24
合计	382,434,198.83	66,056,144.06	456,814,662.16	71,916,446.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额
递延所得税资产	759,364.14	42,748,651.14	464,038.72	28,264,658.96
递延所得税负债	759,364.14	65,296,779.92	464,038.72	71,452,408.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	140,056.77	140,056.77
可抵扣亏损	101,341.49	79,570.35
合计	241,398.26	219,627.12

(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

项目	期末余额	期初余额
2021年		247.50
2022年	2,266.56	2,266.56
2023年	22,406.79	22,406.79
2024年	32,200.30	32,200.30
2025年	22,449.20	22,449.20
2026年	22,018.64	
合计	101,341.49	79,570.35

22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	19,502,601.23	138,396,454.46
预付土地款	11,100,000.00	11,100,000.00
其他	1,937,250.00	9,538,782.00
合计	32,539,851.23	159,035,236.46

23、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	826,160,000.00	479,532,043.92
保证借款	484,000,000.00	996,000,000.00
合计	1,310,160,000.00	1,475,532,043.92

短期借款分类的说明：

上述短期借款年利率 3.20%-3.60%。

本公司与中国进出口银行辽宁省分行签订《贷款协议》，由其分别提供金额为 300,000,000.00 元和 184,000,000.00 元的贷款，以上贷款均由兴业银行股份有限公司沈阳分行提供担保。

24、应付账款

(1) 应付款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	230,088,651.97	215,840,242.24
1 至 2 年	31,088,953.68	56,979,370.80
2 至 3 年	19,234,314.63	46,356,552.16
3 年以上	100,655,164.90	86,136,035.12
合计	381,067,085.18	405,312,200.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁威尔玛大型钢管制造有限公司	13,056,773.29	未到合同约定的付款期
宜兴市苏哈环保工程有限公司	9,761,948.72	未到合同约定的付款期
合计	22,818,722.01	

25、合同负债

(1) 合同负债按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收取暖费	1,048,283,153.51	1,011,653,891.72
预收蒸汽费	6,796,376.21	6,421,972.00
预收联网费	18,937,536.32	2,985,936.24
预收工程款	56,511,679.77	16,094,973.94
预收广告费	15,620,331.46	18,301,787.18
其他	6,078,723.07	6,139,628.16
合计	1,152,227,800.34	1,061,598,189.24

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,595,679.64	262,572,459.28	263,013,336.20	3,154,802.72
二、离职后福利-设定提存计划		22,692,632.57	22,692,632.57	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利		1,668,744.84	1,668,744.84	
合计	3,595,679.64	286,933,836.69	287,374,713.61	3,154,802.72

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,531,832.59	183,093,769.53	183,596,880.81	3,028,721.31
二、职工福利费		14,235,493.28	14,235,493.28	
三、社会保险费		15,400,837.52	15,400,837.52	
其中：医疗保险		13,599,210.50	13,599,210.50	
工伤保险费		1,095,607.25	1,095,607.25	
生育保险		706,019.77	706,019.77	
四、住房公积金		14,987,824.46	14,987,824.46	
五、工会经费和职工教育经费	63,847.05	2,340,522.86	2,278,288.50	126,081.41
六、劳务派遣人员费用		32,514,011.63	32,514,011.63	
合计	3,595,679.64	262,572,459.28	263,013,336.20	3,154,802.72

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		21,978,127.44	21,978,127.44	
失业保险费		714,505.13	714,505.13	
合计		22,692,632.57	22,692,632.57	

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,345,587.11	36,370,227.65
企业所得税	81,715,090.24	174,187,425.07
城市建设维护税	1,824,275.88	2,545,435.59
个人所得税	631,139.98	621,310.81
土地使用税	2,247,794.96	569,427.00
房产税	2,703,049.83	681,518.47
教育费附加	781,961.00	1,090,946.75
地方教育费附加	521,307.37	727,297.84
其他	1,648,538.23	340,634.93
合计	121,418,744.60	217,134,224.11

28、其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,200,000.00	1,200,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	103,893,832.85	146,040,158.52
合计	105,093,832.85	147,240,158.52

应付股利

项目	期末余额	期初余额
沈阳万润新城投资管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
股权转让款		50,600,000.00
第三方往来	84,401,349.24	83,378,715.13
关联方往来	285,884.00	285,884.00
应付保证金	16,171,436.85	8,870,113.24
土地证手续费	1,366,825.10	1,366,825.10
代扣代缴职工社会保险	182,813.85	78,332.36
其他	1,485,523.81	1,460,288.69
合计	103,893,832.85	146,040,158.52

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还的原因
土地证手续费	1,366,825.10	结算方式未确定
合计	1,366,825.10	

29、持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	95,117.43	79,918.34
合计	95,117.43	79,918.34

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	188,043,557.67	158,579,732.99
合计	188,043,557.67	158,579,732.99

31、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,749,449.67	84,837,865.82
合计	70,749,449.67	84,837,865.82

注：抵押借款系子公司国惠环保新能源有限公司及沈阳新北热电有限公司以土地、房产抵押取得，详见附注五、58所述。

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	324,118,789.21	227,490,007.38
减：一年内到期的租赁负债	188,043,557.67	158,579,732.99
合计	136,075,231.54	68,910,274.39

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
接网费	1,248,906,834.53	23,176,590.02	343,766,510.48	928,316,914.07	财会字[2003]16号文件规定
资产性政府补助	72,488,377.24		8,461,807.45	64,026,569.79	与资产受益期间相关
合计	1,321,395,211.77	23,176,590.02	352,228,317.93	992,343,483.86	

本公司根据财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，将收取的客户接网费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延计入主营业务收入，递延期间为10年。

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益的金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
浑南环境保护项目改造专项资金	6,923,190.00		1,312,220.00		5,610,970.00	与资产相关
浑南燃煤锅炉脱硝补贴	3,397,739.00		280,380.00		3,117,359.00	与资产相关
新北热电脱硫项目专项资金	8,730,557.56		1,116,592.86		7,613,964.70	与资产相关
新北城市生活污水泥综合利用项目投资补助	12,645,000.00		1,405,000.00		11,240,000.00	与资产相关
新北非电燃煤锅炉脱硫改造项目款	1,028,571.42		128,571.43		899,999.99	与资产相关
新北科技专项款	857,142.86		71,428.57		785,714.29	与资产相关
新北燃煤锅炉脱硝补贴	766,271.43		58,928.57		707,342.86	与资产相关
国新集中供热节能补贴	1,163,571.86		122,143.00		1,041,428.86	与资产相关
国新工业节能项目专项补贴	1,078,571.28		142,857.00		935,714.28	与资产相关
泰州市环保局减排专项资金补助	214,117.66		24,705.88		189,411.78	与资产相关
泰州医药高新区南线管网专项资金	2,066,666.67		200,000.00		1,866,666.67	与资产相关
泰州医药高新区2015年节能扶持专项资金	114,327.42		11,929.84		102,397.58	与资产相关
江苏省省级环保引导资金专项补助	3,920,963.08		196,810.44		3,724,152.64	与资产相关
江苏省2017年绿色低碳改造补助	450,000.02		33,333.32		416,666.70	与资产相关
国惠脱硫改造补助资金	1,372,418.58		288,930.24		1,083,488.34	与资产相关
国惠可再生资源建设补助资金	6,400,000.00		1,600,000.00		4,800,000.00	与资产相关
国惠工业节能专项资金	490,313.87		71,753.24		418,560.63	与资产相关
国惠低碳技术与碳排放项目资金	631,537.65		71,494.84		560,042.81	与资产相关
国惠环保脱硫除尘补贴	5,347,059.39		561,107.28		4,785,952.11	与资产相关
国惠锅炉烟气深度热回收项目工业节能资金	610,235.35		74,769.24		535,466.11	与资产相关
国惠燃煤锅炉脱硝补贴	1,911,467.53		175,183.08		1,736,284.45	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益的金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国润燃煤锅炉脱销补贴	2,026,794.65		150,685.72		1,876,108.93	与资产相关
山东福林项目土地补助	5,170,000.00		184,642.86		4,985,357.14	与资产相关
山东福林项目拆迁补助	5,171,859.96		178,340.04		4,993,519.92	与资产相关
合计	72,488,377.24		8,461,807.45		64,026,569.79	

34、股本

项目	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	2,288,119,475.00						2,288,119,475.00

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	695,729,820.19	50,269,181.79	3,679,103.72	742,319,898.26
其他资本公积	1,464,603.52			1,464,603.52
合计	697,194,423.71	50,269,181.79	3,679,103.72	743,784,501.78

根据公司与拉萨兆讯投资管理有限公司、拉萨汇誉贸易有限公司、拉萨金宝利商务咨询合伙企业（有限合伙）、拉萨兆讯投资移动科技有限公司签订的《购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》，公司本期收到业绩补偿款 50,269,181.79 元，增加资本公积 50,269,181.79 元。

根据本公司之子公司沈阳浑南热力有限责任公司与沈阳隆和热力有限公司于 2021 年 8 月 23 日签订的股权转让协议，沈阳浑南热力有限责任公司以人民币 80,000,000.00 元收购其持有的沈阳国盈新能源有限公司 30% 股权。截至 2021 年 12 月 31 日止，沈阳浑南热力有限责任公司已按合同约定支付全部款项并履行了剩余全部合同义务，相关股权变更手续于 2022 年 1 月 7 日完成。本公司将收购对价及手续费合计 80,650,943.40 元超过其享有的净资产部分减少资本公积人民币 3,679,103.72 元。

36、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购支出		250,105,827.12		250,105,827.12
合计		250,105,827.12		250,105,827.12

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司已累计回购股份 25,279,012 股，占公司总股本的 0.90%，交易总金额 250,105,827.12 元（含印花税，佣金等交易费用）。

37、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	140,056,018.45	10,990,305.54		2,747,576.39	8,242,729.15	148,298,747.60
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	140,056,018.45	10,990,305.54		2,747,576.39	8,242,729.15	148,298,747.60
企业自身信用风险公允价值变动						
其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,399.17	-1,863.55			-1,863.55	3,535.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	5,399.17	-1,863.55			-1,863.55	3,535.62
其他						
其他综合收益合计	140,061,417.62	10,988,441.99		2,747,576.39	8,240,865.60	148,302,283.22

38、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业安全生产费	5,165,731.49	4,654,278.16	2,249,809.03	7,570,200.62
合计	5,165,731.49	4,654,278.16	2,249,809.03	7,570,200.62

39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	373,694,401.19	64,105,298.93		437,799,700.12
合计	373,694,401.19	64,105,298.93		437,799,700.12

注：本公司以净利润的10%提取法定盈余公积。

40、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,272,202,421.17	4,089,791,863.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,272,202,421.17	4,089,791,863.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,046,246,032.22	1,685,477,038.16
减：提取法定盈余公积	64,105,298.93	22,561,390.65
应付普通股股利（注）	907,031,406.00	480,505,089.75
其他		
期末未分配利润	5,347,311,748.46	5,272,202,421.17

注：经公司2021年4月28日第七届董事会第十八次会议审议通过，以公司2020年末总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币4.0元（含税），共派发现金红利907,031,406.00（含税）。该决议已于2021年6月28日经股东大会审议通过。

41、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,433,259,060.20	1,903,716,277.21	3,571,646,372.03	1,617,144,849.11
其他业务	34,696,308.86	24,464,048.37	26,363,033.49	19,429,240.15
合计	3,467,955,369.06	1,928,180,325.58	3,598,009,405.52	1,636,574,089.26

主营业务分产品情况

项目	本期发生额	上期发生额
供暖及蒸汽收入	2,047,083,622.06	2,000,241,913.93
发电收入	157,145,508.12	190,720,135.49
工程收入	234,247,513.70	381,138,494.28
接网收入	343,766,510.48	440,876,891.47

项目	本期发生额	上期发生额
广告发布收入	619,835,423.57	488,063,558.12
类金融业务收入净额	27,406,897.36	70,605,378.74
其他	3,773,584.91	
合计	3,433,259,060.20	3,571,646,372.03

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,171,323.42	5,795,241.10
教育费附加	2,216,637.95	2,488,954.71
地方教育费附加	1,477,758.67	1,659,303.14
其他（注）	17,014,265.34	13,274,849.77
合计	25,879,985.38	23,218,348.72

注：其他主要包括房产税、土地使用税、环境保护税和印花税。

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	39,962,779.83	33,582,627.71
职工保险及公积金	9,832,831.88	4,783,041.72
广告宣传费	28,727,548.69	19,426,175.56
其他	8,746,866.53	6,558,215.93
合计	87,270,026.93	64,350,060.92

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	70,578,477.81	74,021,321.65
职工保险及公积金	15,427,452.39	8,815,640.03
工会经费及教育经费	1,727,893.38	2,150,847.35
职工福利费	5,545,707.51	5,081,426.57
通讯费	1,808,707.07	1,365,496.09
业务招待费	6,345,364.68	5,181,257.29
车辆使用费	2,657,713.07	3,601,346.65
办公费	1,842,476.55	4,108,525.42
无形资产摊销	8,520,403.17	8,252,795.98
中介费	9,323,810.31	6,968,889.67
折旧费	2,948,668.72	3,151,019.69
行政收费	413,295.54	944,467.15
安全生产费	3,403,495.89	3,456,925.23
特许经营租赁费	10,944,095.85	11,760,487.76
其他	12,536,880.83	10,864,182.38
合计	154,024,442.77	149,724,628.91

45、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,355,661.87	6,069,721.58
外包费用	3,079,196.68	3,580,788.37
材料及燃料消耗	5,397,437.46	5,050,068.45
折旧费用	3,506,385.62	3,458,542.23
差旅费	1,412,981.99	1,328,509.43
租赁费	1,434,843.76	1,050,771.43
其他费用	1,453,900.59	2,712,187.35
合计	22,640,407.97	23,250,588.84

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,300,215.74	33,775,199.91
减：利息收入	185,753,136.27	180,643,034.38
汇兑损失（收益）	-10,188,673.47	-1,031,902.42
金融机构手续费	3,632,214.27	2,840,147.40
其他	1,283.65	118,963.93
合计	-136,008,096.08	-144,940,625.56

47、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	8,461,807.45	8,430,229.20
与收益相关的政府补助	12,458,827.46	22,055,666.58
合计	20,920,634.91	30,485,895.78

48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,856,989.90	7,767,210.23
处置长期股权投资收益/损失（注）	-881,737.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,271,803.12	19,014,795.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,484,199.64	
合计	28,731,255.05	26,782,005.23

注：本公司分别于2021年11月3日和2021年12月21日注销控股子公司抚顺九鼎汇运输有限公司和辽宁铁盛运输有限公司，注销产生的损失为881,737.61元。

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,247,680.16	5,778,187.94

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产公允价值变动	-96,262,088.60	217,548,249.27
合计	-101,509,768.76	223,326,437.21

50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用损失	-40,433,548.21	-9,707,475.96
其他应收款信用损失	1,172,793.59	10,581.72
合计	-39,260,754.62	-9,696,894.24

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	675,298.83	383,086.84
其他非流动资产处置净收益	2,464.63	
合计	677,763.46	383,086.84

52、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	11,162,842.46	7,619,210.53	11,162,842.46
其他	195,616.60	962,020.57	195,616.60
合计	11,358,459.06	8,581,231.10	11,358,459.06

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展金	10,734,372.96	6,315,797.02	与收益相关
企业实现倍增目标奖励		250,000.00	与收益相关
工业企业奖励资金		50,000.00	与收益相关
援企稳岗	312,954.60	960,913.51	与收益相关
疫情补贴	3,674.90	20,000.00	与收益相关
以工代训补贴款	84,840.00	22,500.00	与收益相关
其他	27,000.00		与收益相关
合计	11,162,842.46	7,619,210.53	

53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失		27,599.50	
罚款及滞纳金支出	451,922.81	6,349.26	451,922.81
其他	3,295,196.78	450,853.02	3,295,196.78
合计	3,747,119.59	484,801.78	3,747,119.59

54、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	252,387,183.08	377,480,789.99
递延所得税费用	-23,387,196.88	19,454,395.03
合计	228,999,986.20	396,935,185.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,303,138,746.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	325,784,686.51
非应税收入的影响	-5,879,733.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,287,265.66
子公司适用不同税率的影响	-84,799,868.57
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	632,173.02
研发费加计扣除	-2,017,393.87
享受国产设备退税政策的影响	-17,537.46
其他税收优惠政策的影响	-7,128,002.55
调整以前期间所得税的影响	24,191.34
其他	-885,794.09
合计	228,999,986.20

55、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属母公司所有者的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	8,242,729.15	6,977,066.97
其他权益工具投资公允价值变动	8,242,729.15	6,977,066.97
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,863.55	-5,398.62
外币财务报表折算差额	-1,863.55	-5,398.62
合计	8,240,865.60	6,971,668.35

56、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	78,655,918.84	58,902,944.10
保证金及往来款	33,650,290.75	16,768,958.00
收取银行存款利息等	188,651,455.96	179,111,091.85
其他	31,471,671.72	18,762,404.62
合计	332,429,337.27	273,545,398.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金等	16,314,162.00	40,948,943.67
管理费用付现	49,071,676.13	40,965,464.87
研发费用付现	8,466,094.72	13,714,515.87
销售费用付现	7,927,476.55	9,102,062.37
营业外支出付现	2,844,438.61	457,202.28
支付的手续费等	1,643,497.92	1,399,011.33
其他	16,998,668.05	36,667,490.82
合计	103,266,013.98	143,254,691.21

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对外投资诚意金收回	60,000,000.00	
业绩补偿款	50,269,181.79	
合计	110,269,181.79	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	62,000,000.00	60,000,000.00
保函手续费	1,990,000.00	1,560,000.00
回购股份支出	250,105,827.12	
媒体资源使用费、房租	230,230,518.30	
合计	544,326,345.42	61,560,000.00

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,074,138,759.82	1,728,274,089.55
加：信用减值损失	39,260,754.62	9,696,894.24
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,309,135.34	286,298,906.53
使用权资产摊销	185,541,022.87	
无形资产摊销	8,439,902.66	8,282,206.46
长期待摊费用摊销	3,135,548.06	2,427,425.36

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-677,763.46	-383,086.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		27,599.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	95,731,580.82	-217,548,249.27
财务费用（收益以“-”号填列）	48,101,542.27	34,303,297.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,731,255.05	-26,782,005.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,483,992.18	-3,943,972.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,903,204.70	23,398,367.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,209,731.95	-47,007,345.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	228,126,630.01	-316,234,023.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-296,479,306.31	-512,889,681.84
其他	46,299,168.90	-40,542,951.01
经营活动产生的现金流量净额	1,700,018,255.62	927,377,471.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,394,468,178.77	5,970,802,049.63
减：现金的期初余额	5,970,802,049.63	5,058,709,231.67
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	-576,333,870.86	912,092,817.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	50,600,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	209,971.99	123,550.57
可随时用于支付的银行存款	5,394,118,544.51	5,970,533,232.34
可随时用于支付的其他货币资金	842.61	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
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		
其他	138,819.66	145,266.72
三、期末现金及现金等价物余额	5,394,468,178.77	5,970,802,049.63
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		

58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	67,718,767.25	冻结存款、保函保证金
固定资产	94,932,016.98	抵押借款
无形资产	31,129,173.04	抵押借款
合计	193,779,957.27	

注：本公司之子公司国惠环保新能源有限公司与沈阳市财政局于 2010 年 11 月 9 日签订了编号为 JP4P90-C22 号的《外国政府贷款沈阳环境改善项目再转贷协议》，于 2018 年 11 月签订了编号为 JP4P90-C22 号-DB 的补充《担保合同补充协议》，贷款总额度为 20 亿日元。该子公司以位于于洪区杨士街道大堡村面积为 61,791.37 平方米的土地使用权（地号 061011097）及位于于洪区细河路总建筑面积为 33,267.15 平方米的房产（评估价值分别为 3,960.83 万元及 6,614.13 万元）进行抵押；同时以另一子公司沈阳新北热电有限责任公司位于沈阳市沈河区北站东二路面积为 44,456.00 平方米的土地使用权（地号沈阳国用（2006）第 0362 号）及位于沈阳市沈河区北站东二路总建筑面积为 26,962.25 平方米的房产（评估价值分别为 8,762.28 万元及 5,989.66 万元）进行补充抵押。上述各项资产抵押给沈阳市财政局，用于为该子公司向沈阳市财政局转贷总金额不超过 20 亿日元的日本政府贷款项下的剩余本金提供担保。

59、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款	1,277,065,878.52	0.0554	70,749,449.67
其中：美元			
日元	1,277,065,878.52	0.0554	70,749,449.67
港币			

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浑南环境保护项目改造专项资金	1,312,220.00	其他收益	1,312,220.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浑南燃煤锅炉脱销补贴	280,380.00	其他收益	280,380.00
新北热电脱硫项目专项资金	1,116,592.86	其他收益	1,116,592.86
新北城市生活污水综合利用项目投资补助	1,405,000.00	其他收益	1,405,000.00
新北非电燃煤锅炉脱硫改造项目款	128,571.43	其他收益	128,571.43
新北科技专项款	71,428.57	其他收益	71,428.57
新北燃煤锅炉脱销补贴	58,928.57	其他收益	58,928.57
国新集中供热节能补贴	122,143.00	其他收益	122,143.00
国新工业节能项目专项补贴	142,857.00	其他收益	142,857.00
泰州市环保局减排专项资金补助	24,705.88	其他收益	24,705.88
泰州医药高新区南线管网专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
泰州医药高新区 2015 年节能扶持专项资金	11,929.84	其他收益	11,929.84
江苏省省级环保引导资金专项补助	196,810.44	其他收益	196,810.44
江苏省 2017 年绿色低碳改造补助	33,333.32	其他收益	33,333.32
国惠脱硫改造补助资金	288,930.24	其他收益	288,930.24
国惠可再生能源建设补助资金	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
国惠工业节能专项资金	71,753.24	其他收益	71,753.24
国惠低碳技术与碳排放项目资金	71,494.84	其他收益	71,494.84
国惠环保脱硫除尘补贴	561,107.28	其他收益	561,107.28
国惠锅炉烟气深度热回收项目工业节能资金	74,769.24	其他收益	74,769.24
国惠燃煤锅炉脱销补贴	175,183.08	其他收益	175,183.08
国润燃煤锅炉脱销补贴	150,685.72	其他收益	150,685.72
山东福林项目土地补助	184,642.86	其他收益	184,642.86
山东福林项目拆迁补助	178,340.04	其他收益	178,340.04
企业发展金	10,734,372.96	营业外收入	10,734,372.96
援企稳岗	312,954.60	营业外收入	312,954.60
疫情补贴	3,674.90	营业外收入	3,674.90
以工代训补贴款	84,840.00	营业外收入	84,840.00
其他	27,000.00	营业外收入	27,000.00
合计	19,481,792.91		19,481,792.91

(2) 政府补助退回情况

报告期内无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下的企业合并

无

3、处置子公司

无

4、其他原因的合并范围变动

本公司分别于2021年11月3日和2021年12月21日注销控股子公司抚顺九鼎汇运输有限公司和辽宁铁盛运输有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
联美节能环保科技有限公司	沈阳	拉萨	发电、供热、蒸汽	100.00		投资设立
沈阳浑南热力有限责任公司	沈阳	沈阳	供热	99.00	1.00	投资设立
沈阳国盈新能源有限公司	沈阳	沈阳	发电、供热		100.00	投资设立
沈阳浑南市政建设工程有限公司	沈阳	沈阳	工程施工	100.00		投资设立
沈阳华新联美资产管理有限公司	沈阳	沈阳	资产、物业管理	100.00		投资设立
嘉兴国惠投资管理有限公司	浙江	浙江	投资管理、资产管理		100.00	投资设立
嘉兴联惠股权投资基金管理有限公司	浙江	浙江	非证券业务的投资管理、咨询		100.00	投资设立
拉萨联虹科技发展有限公司	拉萨	拉萨	计算机技术服务、企业管理咨询		100.00	投资设立
拉萨联聚科技发展有限公司	拉萨	拉萨	计算机技术服务、企业管理咨询		100.00	投资设立
拉萨联铭企业管理有限公司	拉萨	拉萨	企业管理咨询		100.00	投资设立
联美量子(香港)有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		投资设立
天津联融商业保理有限责任公司	天津	天津	货币金融服务、商业保理服务	100.00		投资设立
沈阳联芮商贸有限公司	沈阳	沈阳	产品销售、仓储运输服务	100.00		投资设立
上海炯明经济发展有限公司	上海	上海	投资管理、资产管理、物业管理	100.00		同一控制下企业合并
联美智慧能源科技(沈阳)有限公司	沈阳	沈阳	技术服务	100.00		投资设立
沈阳国润低碳热电有限公司	沈阳	沈阳	发电、供热	100.00		投资设立
霍尔果斯联美工程科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	技术服务	100.00		投资设立
兆讯传媒广告股份有限公司	北京	天津	广告服务业	99.00	1.00	同一控制下企业合并
兆讯新媒体科技有限公司	北京	拉萨	广告服务业		100.00	同一控制下企业合并
兆讯数字传媒有限公司	北京	北京	广告服务业		100.00	投资设立
上海汇融融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁		75.00	非同一控制下企业合并
山东菏泽福林热力科技有限公司	菏泽	菏泽	供热	66.00		非同一控制下企业合并

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	
国惠环保新能源有限公司	沈阳	沈阳	供热	100.00		发行股份购买资产
沈阳沈水湾清洁能源有限公司	沈阳	沈阳	供热		100.00	发行股份购买资产
沈阳国润低碳热力有限公司	沈阳	沈阳	供热		80.00	发行股份购买资产
三六六移动互联科技有限公司	沈阳	拉萨	互联网科技		100.00	发行股份购买资产
沈阳三六六移动互联科技有限公司	沈阳	沈阳	互联网科技		100.00	发行股份购买资产
沈阳新北热电有限责任公司	沈阳	沈阳	发电、供热	100.00		发行股份购买资产
江苏联美生物能源有限公司	江苏	江苏	发电、供热		100.00	发行股份购买资产
沈阳国新环保新能源有限公司	沈阳	沈阳	发电、电站的建设, 蒸汽、热水的生产		100.00	发行股份购买资产
北京联美环境科学技术研究院有限公司	北京	北京	技术服务、企业管理咨询	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

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
沈阳国润低碳热力有限公司	20.00	30,999,224.65		213,483,828.01
山东菏泽福林热力科技有限公司	34.00	-2,299,211.65		30,089,034.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
沈阳国润低碳热力有限公司	1,109,134,198.23	478,527,205.01	1,587,661,403.24	319,263,817.31	200,978,445.90	520,242,263.21
山东菏泽福林热力科技有限公司	117,701,126.35	274,367,464.61	392,068,590.96	293,592,554.51	9,978,877.06	303,571,431.57

(续)

子公司名称	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
沈阳国润低碳热力有限公司	988,323,014.09	480,201,207.37	1,468,524,221.46	292,027,482.02	264,073,722.67	556,101,204.69
山东菏泽福林热力科技有限公司	114,178,054.11	244,545,740.32	358,723,794.43	253,122,387.88	10,341,859.96	263,464,247.84

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
沈阳国润低碳热力有限公司	483,767,282.32	154,996,123.26	154,996,123.26	277,733,246.95
山东菏泽福林热力科技有限公司	50,923,993.14	-6,762,387.20	-6,762,387.20	21,753,079.35

(续)

子公司名称	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
沈阳国润低碳热力有限公司	543,793,478.22	221,612,695.84	221,612,695.84	104,781,890.77
山东菏泽福林热力科技有限公司		-1,382,193.86	-1,382,193.86	-3,772,536.25

(4) 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

	沈阳国盈新能源有限公司
购买成本/处置对价	80,650,943.40
— 现金	80,650,943.40
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	80,650,943.40
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	76,971,839.68
差额	3,679,103.72
其中：调整资本公积	3,679,103.72
调整盈余公积	
调整未分配利润	

根据本公司之子公司沈阳浑南热力有限责任公司与沈阳隆和热力有限公司于2021年8月23日签订的股权转让协议，沈阳浑南热力有限责任公司以人民币80,000,000.00元收购其持有的沈阳国盈新能源有限公司30%股权。截至2021年12月31日止，沈阳浑南热力有限责任公司已按合同约定支付全部款项并履行了剩余全部合同义务，相关股权变更手续于2022年1月7日完成。本公司将收购对价及手续费合计80,650,943.40元超过其享有的净资产部分减少资本公积人民币3,679,103.72元。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 本企业合营或联营企业情况

被投资单位名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投 资单位表决权 比例 (%)	关联 关系
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	哈尔滨	锅炉研发销售	100.00	40.00	40.00	联营企业
沈阳绿色环保能源科技有限公司	沈阳	合同能源管理服务	500.00	40.00	40.00	联营企业
上海华电福新能源有限公司	上海	合同能源管理服务及电能和冷能的生产销售	14,064.60	49.00	49.00	联营企业

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司		
投资账面价值合计	400,000.00	400,000.00

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
综合收益总额		
沈阳绿色环保能源科技有限公司		
投资账面价值合计		65,797.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-65,797.76	-10,325.02
--其他综合收益		
综合收益总额	-65,797.76	-10,325.02

(3) 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海华电福新能源有限公司	上海华电福新能源有限公司
流动资产	26,217,630.03	27,733,529.07
非流动资产	407,251,648.05	431,310,980.82
资产合计	433,469,278.08	459,044,509.89
流动负债	10,919,562.11	10,297,534.93
非流动负债	262,224,014.76	300,508,595.50
负债合计	273,143,576.87	310,806,130.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	160,325,701.21	148,238,379.46
按持股比例计算的净资产份额	78,559,593.59	72,636,805.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	94,700,322.91	88,777,535.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	108,490,883.23	89,792,858.68
净利润	12,087,321.75	102,726.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	12,087,321.75	102,726.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：上述上海华电福新能源有限公司本期发生额为全年数据。

八、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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	10,530,467.10	100,000,000.00		110,530,467.10
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,530,467.10	100,000,000.00		110,530,467.10
(1) 债务工具投资		100,000,000.00		100,000,000.00
(2) 权益工具投资	10,530,467.10			10,530,467.10
(3) 衍生金融资产				
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三)其他权益工具投资		1,121,456,700.00		1,121,456,700.00
(四) 投资性房地产				
1、出租用的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
(六)其他非流动金融资产	236,495,058.40			236,495,058.40
持续以公允价值计量的资产总额	247,025,525.50	1,221,456,700.00		1,468,482,225.50
(七)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一)交易性金融资产				
(二) 持有待售资产			229,582,080.00	229,582,080.00
(三)其他权益工具投资			452,430,221.28	452,430,221.28
(四)其他非流动金融资产				
非持续以公允价值计量的资产总额			682,012,301.28	682,012,301.28
(四) 持有待售负债			95,117.43	95,117.43
非持续以公允价值计量的负债总额			95,117.43	95,117.43

(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

本公司将输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

(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

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

(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

本公司将输入值是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
联众新能源有限公司	沈阳	供暖服务等	9,900.00	52.39	52.39

根据苏素玉及其相关方五人签署的《一致行动协议书》，本公司实际控制人为苏素玉、苏武雄夫妻以及苏壮奇、苏冠荣、苏壮强五人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营或联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈阳华新联美置业有限公司	受同一实质控制人控制的公司
沈阳华新门窗工程有限公司	受同一实质控制人控制的公司之联营公司
安顺安酒销售有限公司	受同一实质控制人控制的公司
贵州安酒销售有限公司	受同一实质控制人控制的公司
遵义安酒销售有限公司	受同一实质控制人控制的公司
贵州安酒集团有限公司	受同一实质控制人控制的公司
拉萨安酒发展有限公司	受同一实质控制人控制的公司
昆山四季房地产开发有限公司	受同一实质控制人控制的公司
上海联虹置业有限公司	受同一实质控制人控制的公司
广东雅倩置业有限公司	受同一实质控制人控制的公司
北京奥林匹克置业投资有限公司	受同一实质控制人控制的公司
筱筱火锅餐饮管理（北京）有限公司	受同一实质控制人控制的公司
北京国品酒家有限公司	受同一实质控制人控制的公司
沈阳国品酒家餐饮有限公司	受同一实质控制人控制的公司
北京联美物业管理有限公司	受同一实质控制人控制的公司
北京铭锐通博社区服务有限公司	受同一实质控制人控制的公司
拉萨兆讯投资管理有限公司	受同一实质控制人控制的公司
拉萨兆讯移动科技有限公司	受同一实质控制人控制的公司
螳螂科技有限公司	受同一实质控制人控制的公司
天芮（中国）化妆品有限公司	受关键管理人员控制的公司
拉萨天芮商贸有限公司	受关键管理人员控制的公司
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	联营公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	购锅炉设备及材料	15,686,548.67	6,276,692.00
北京联美物业管理有限公司	物业费	692,318.16	602,389.20
北京国品酒家有限公司	餐饮服务/会议服务		38,448.00
沈阳国品酒家餐饮有限公司	餐饮服务	894,970.00	1,376,189.00
筱筱火锅餐饮管理（北京）有限公司	餐饮服务	585,959.92	413,276.18
安顺安酒销售有限公司	购酒款		595,968.00
贵州安酒销售有限公司	购酒款	624,000.00	
拉萨安酒发展有限公司	购酒款	493,740.00	
遵义安酒销售有限公司	购酒款	153,200.00	
拉萨天芮商贸有限公司	购化妆品款	39,900.00	
合计		19,170,636.75	9,302,962.38

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳华新联美置业有限公司	提供物业服务	813,495.26	813,495.26
昆山四季房地产开发有限公司	广告发布	2,830,188.68	3,301,886.79
昆山四季房地产开发有限公司	物业费	1,035,366.34	
北京奥林匹克置业投资有限公司	广告发布	1,415,094.34	1,320,754.72
沈阳华新联美置业有限公司	广告发布	4,245,283.02	4,528,301.89
上海联虹置业有限公司	广告发布	15,566,037.74	15,283,018.87
安顺安酒销售有限公司	广告发布		754,716.98
贵州安酒销售有限公司	广告发布		5,283,018.87
遵义安酒销售有限公司	广告发布	7,956,199.46	3,015,498.65
贵州安酒集团有限公司	广告发布		2,075,471.70
拉萨安酒发展有限公司	广告发布	1,952,830.19	
广东雅倩置业有限公司	广告发布	2,169,811.32	1,698,113.21
天芮（中国）化妆品有限公司	广告发布	7,075,471.70	4,056,603.77
拉萨天芮商贸有限公司	广告发布		1,886,792.45
合计		45,059,778.05	44,017,673.16

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
沈阳华新联美置业有限公司	房屋及配套设施	2,988,281.05	2,988,281.06
沈阳国品酒家餐饮有限公司	房屋及配套设施	1,376,146.80	688,073.40
合计		4,364,427.85	3,676,354.46

本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京铭锐通博社区服务有限公司	房屋及配套设施	3,722,604.76	2,588,857.15

(3) 关联担保情况

无

(4) 其他关联交易

无

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,886,400.00	3,644,300.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	北京奥林匹克置业投资有限公司			1,400,000.00	1,400.00
应收账款	广东雅倩置业有限公司			1,800,000.00	1,800.00
应收账款	遵义安酒销售有限公司			3,196,428.57	3,196.43
应收账款	天芮（中国）化妆品有限公司			4,300,000.00	4,300.00
其他长期资产	哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	3,600,000.00		14,235,480.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	沈阳华新门窗工程有限公司	34,028.55	100,100.80
应付账款	哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	3,946,221.55	3,015,208.88
应付账款	北京联美物业管理有限公司		106,445.82
应付账款	筱筱火锅餐饮管理（北京）有限公司	20,442.80	15,136.72
其他应付款	拉萨兆讯投资管理有限公司		7,600,000.00
其他应付款	拉萨兆讯移动科技有限公司		23,000,000.00
其他应付款	螳螂科技有限公司	135,884.00	135,884.00
其他应付款	昆山四季房地产开发有限公司	150,000.00	150,000.00
租赁负债	北京铭锐通博社区服务有限公司	3,654,857.14	

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司之子公司拉萨联虹科技发展有限公司于 2021 年 12 月 17 日与自然人龚靖签署《股权转让协议》，以人民币 100,000,000 元对价受让其持有的爱德曼氢能装备有限公司（以下简称“爱德曼氢能”）3.3965% 股权。截至 2022 年 1 月 19 日，上述相关股权变更手续已经完成。上述股权转让及爱德曼氢能 B+轮融资完成后，拉萨联虹科技发展有限公司持有爱德曼氢能 3.2629% 股权。因氢能产业为公司的战略发展方向，本公司将该投资归类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非上市权益工具投资，并依据专业机构出具的评估报告进行公允价值调整。

根据 2022 年 1 月 4 日中国证券监督管理委员会（以下简称：中国证监会）《关于同意兆讯传媒广告股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，中国证监会同意兆讯传媒广告股份有限公司（以下简称“兆讯传媒”）在深交所创业板首次公开发行股票注册的注册申请。兆讯传媒股

票已于2022年3月28日在深交所创业板上市交易（证券代码为“301102”）。本公司对兆讯传媒的持股比例从兆讯传媒发行上市前的100%下降至75%。本公司仍为兆讯传媒的控股股东，对其具有控制权。

2、利润分配情况

经公司第七届董事会第二十五次会议审议通过，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户的股份余额为基数，每10股派发现金红利1.30元（含税），截至2021年12月31日，公司总股本2,288,119,475股，剔除公司目前回购专用账户所持有的25,279,012股，以2,262,840,463股为基数计算合计拟派发现金红利294,169,260.19元（含税）。以上董事会决议尚需提交2021年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本公司根据产品和服务被划分成若干业务单元，并有如下3个报告分部：

①清洁能源业务分部：主要包括公司旗下的供热、供电、市政建设、工程施工及其相关附属或辅助业务。

②广告发布业务分部：主要包括公司旗下的广告发布相关业务。

③控股公司及其他业务分部：主要指除清洁能源业务分部和广告发布业务分部外的其他业务，主要包括投资管理、类金融业务、物业管理、房屋出租等。

本公司管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以利润总额为基础进行评价。由于本公司未按经营分部管理所得税，因此该费用未被分配至各经营分部

(2) 报告分部的财务信息

项目	清洁能源业务分部	广告发布业务分部	控股公司及其他业务分部	未分配事项	分部间抵消	合计
截止2021年12月31日止12个月期间：						
对外交易收入	2,785,792,613.79	619,080,706.59	63,082,048.68			3,467,955,369.06
分部间交易收入						
合计	2,785,792,613.79	619,080,706.59	63,082,048.68			3,467,955,369.06
分部利润	1,001,553,457.15	265,541,879.37	636,043,409.50		-600,000,000.00	1,303,138,746.02
其中：对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	-65,797.76		5,922,787.66			5,856,989.90
所得税费用				-228,999,986.20		-228,999,986.20
净利润	1,001,553,457.15	265,541,879.37	636,043,409.50	-228,999,986.20	-600,000,000.00	1,074,138,759.82
分部资产						
其中：对合营企业投资	7,957,698,100.87	1,250,422,457.35	8,976,917,400.25		-4,752,728,021.57	13,432,309,936.90
其中：对联营企业投资			95,100,322.91			95,100,322.91
未分配资产				59,770,893.18		59,770,893.18
资产总额	7,957,698,100.87	1,250,422,457.35	8,976,917,400.25	59,770,893.18	-4,752,728,021.57	13,492,080,830.08
分部负债						
未分配负债	2,975,516,978.52	375,643,364.81	4,487,434,456.43		-3,459,880,784.14	4,378,714,015.62
负债总额	2,975,516,978.52	375,643,364.81	4,487,434,456.43	147,011,870.16	-3,459,880,784.14	4,525,725,885.78
其他披露：						
资产减值损失和信用减值损失	-753,987.06	-3,263,354.87	-35,243,412.69			-39,260,754.62

项目	清洁能源业务分部	广告发布业务分部	控股公司及其他业务分部	未分配事项	分部间抵消	合计
折旧和摊销费用	293,284,908.66	207,536,175.67	3,604,524.60			504,425,608.93
财务费用-利息收入	3,863,227.54	14,457,411.77	167,432,496.96			185,753,136.27
财务费用-利息费用	742,727.40	12,170,060.11	43,387,428.23			56,300,215.74
资本性支出	394,758,402.63	19,017,964.56	242,439,240.00		-7,400,000.00	648,815,607.19
其中：购置固定资产支出	13,869,002.65	17,648,568.80	39,240.00			31,556,801.45
在建工程支出	377,017,436.89	1,350,505.76				378,367,942.65
购置无形资产支出	3,871,963.09	18,900.00				3,890,863.09
其他权益工具投资			235,000,000.00			235,000,000.00
长期股权投资			7,400,000.00		-7,400,000.00	

(续)

项目	清洁能源业务分部	广告发布业务分部	控股公司及其他业务分部	未分配事项	分部间抵消	合计
截止2020年12月31日止12个月期间：						
对外交易收入	3,013,934,223.47	488,063,558.12	96,011,623.93			3,598,009,405.52
分部间交易收入						
合计	3,013,934,223.47	488,063,558.12	96,011,623.93			3,598,009,405.52
分部利润	1,454,184,462.00	229,377,353.15	591,647,459.42		-150,000,000.00	2,125,209,274.57
其中：对合营企业和联营企业的投资收益(损失)	-10,325.02		7,777,535.25			7,767,210.23
所得税费用				-396,935,185.02		-396,935,185.02
净利润	1,454,184,462.00	229,377,353.15	591,647,459.42	-396,935,185.02	-150,000,000.00	1,728,274,089.55
分部资产	8,277,222,288.13	679,077,387.01	9,722,513,162.76		-4,850,191,539.69	13,828,621,298.21
其中：对合营企业投资						

项目	清洁能源业务分部	广告发布业务分部	控股公司及其他业务分部	未分配事项	分部间抵消	合计
其中：对联营企业投资	65,797.76		89,177,535.25			89,243,333.01
未分配资产				29,180,006.67		29,180,006.67
资产总额	8,277,222,288.13	679,077,387.01	9,722,513,162.76	29,180,006.67	-4,850,191,539.69	13,857,801,304.88
分部负债	3,312,364,083.06	51,196,574.20	4,736,855,272.10		-3,557,344,302.26	4,543,071,627.10
未分配负债				245,639,833.30		245,639,833.30
负债总额	3,312,364,083.06	51,196,574.20	4,736,855,272.10	245,639,833.30	-3,557,344,302.26	4,788,711,460.40
其他披露：						
资产减值损失和信用减值损失	-4,453,470.17	-2,914,254.09	-2,329,169.98			-9,696,894.24
折旧和摊销费用	272,824,493.69	20,766,685.27	3,427,359.39			297,008,538.35
财务费用-利息收入	5,393,266.62	9,027,879.60	166,221,888.16			180,643,034.38
财务费用-利息费用	799,950.85		32,975,249.06			33,775,199.91
资本性支出	333,863,824.06	34,791,456.53	81,247,783.00			449,893,063.59
其中：购置固定资产支出	11,041,368.18	31,784,966.56	247,783.00			43,074,117.74
在建工程支出	322,370,097.38	2,760,295.28				325,130,392.66
购置无形资产支出	442,358.50	246,194.69				688,553.19
长期股权投资			81,000,000.00			81,000,000.00

注 1：于 2021 年 12 月 31 日，各分部资产不包括递延所得税资产及预交所得税合计人民币 59,770,893.18 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 29,180,006.67 元）。原因在于本公司未按经营分部管理该资产。

注 2：于 2021 年 12 月 31 日，各分部负债不包括应交企业所得税及递延所得税负债人民币 147,011,870.16 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 245,639,833.30 元），原因在于本公司未按经营分部管理这些负债。

公司信息

地理信息

对外交易收入

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆	3,467,955,369.06	3,598,009,405.52
境外		
合计	3,467,955,369.06	3,598,009,405.52

非流动资产总额

项目	本期余额	上期余额
中国大陆	6,265,679,298.85	5,764,051,709.08
境外		
合计	6,265,679,298.85	5,764,051,709.08

上述地理信息中，对外交易收入归属于客户所处区域，非流动资产归属于该资产所处区域。

主要客户信息

截至 2021 年 12 月 31 日止，从本公司任何主要客户产生的营业收入均未超过本公司收入的 10%。

(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
无

(4) 其他说明

无

2、其他

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,003,610.86	4,415,666.65
应收股利		
其他应收款	2,841,402,572.43	3,274,406,239.34
合计	2,844,406,183.29	3,278,821,905.99

应收利息

(1) 应收利息分类

款项性质	期末余额	期初余额
银行存款利息	3,003,610.86	4,415,666.65
合计	3,003,610.86	4,415,666.65

其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,376,675,520.00	2,795,702,626.34
1至2年	3,615,852.43	168,112,413.00
2至3年	160,020,000.00	250,591,200.00
3年以上	301,091,200.00	60,000,000.00
小计	2,841,402,572.43	3,274,406,239.34
减:信用损失准备		
合计	2,841,402,572.43	3,274,406,239.34

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	2,841,371,807.59	3,274,379,331.52
备用金		
预缴社保及公积金	30,764.84	26,907.82
合计	2,841,402,572.43	3,274,406,239.34

(3) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

项目	期末余额
期初余额	
本期计提	
减: 本期转回	
期末余额	

(4) 信用损失准备的情况

本公司处于第一阶段的其他应收款按组合计提的信用损失准备分析如下:

组合名称	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	未来12个月内 预期信用损失率(%)
应收上市公司范围内关联方款项	2,841,371,807.59		
预缴社保及公积金	30,764.84		
合计	2,841,402,572.43		

本公司不存在处于第二阶和第三阶段的其他应收款项。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	信用损失准备期末余额
拉萨联虹科技发展有限公司	往来款	2,177,418,285.68	1 年以内	76.55	
联美量子(香港)有限公司	往来款	244,591,200.00	3 年以上	8.60	
山东菏泽福林热力科技有限公司	往来款	158,426,537.89	1 年以内 26,537.89 元、2-3 年 158,400,000.00 元	5.57	
江苏联美生物能源有限公司	往来款	70,187,251.09	1 年以内	2.47	
沈阳国新环保新能源有限公司	往来款	48,664,736.28	1 年以内	1.71	
合计		2,699,288,010.94		94.90	

2、长期股权投资

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	1,652,665,480.20		1,652,665,480.20	1,653,534,230.20		1,653,534,230.20
对联营、合营企业投资	95,100,322.91		95,100,322.91	89,177,535.25		89,177,535.25
合计	1,747,765,803.11		1,747,765,803.11	1,742,711,765.45		1,742,711,765.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳华新联美资产管理有限公司	200,003,079.57			200,003,079.57		
沈阳浑南热力有限责任公司	128,700,000.00			128,700,000.00		
沈阳浑南市政建设工程有限公司	5,455,000.00			5,455,000.00		
沈阳新北热电有限责任公司	552,350,492.07			552,350,492.07		
国惠环保新能源有限公司	240,735,825.83			240,735,825.83		
上海炯明经济发展有限公司	9,745,064.82			9,745,064.82		
辽宁铁盛运输有限公司	8,268,750.00		8,268,750.00			
兆讯传媒广告股份有限公司	333,266,017.91			333,266,017.91		
天津联融商业保理有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
沈阳联芮商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
司						
山东菏泽福林热力科技有限公司	102,960,000.00			102,960,000.00		
联美智慧能源科技(沈阳)有限公司	2,000,000.00	4,400,000.00		6,400,000.00		
沈阳国润低碳热电有限公司	10,050,000.00			10,050,000.00		
霍尔果斯联美工程科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
北京联美环境科学技术研究院有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	1,653,534,230.20	7,400,000.00	8,268,750.00	1,652,665,480.20		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司	400,000.00				
上海华电福新能源有限公司	88,777,535.25			5,922,787.66	
小计	89,177,535.25			5,922,787.66	
合计	89,177,535.25			5,922,787.66	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
哈尔滨联美佳合热能技术有限公司					400,000.00	
上海华电福新能源有限公司					94,700,322.91	
小计					95,100,322.91	
合计					95,100,322.91	

注：公司与哈尔滨联美佳合热能技术有限公司之间内部未实现交易应抵销数大于已确认的投资收益，以已确认的投资收益为限抵销，因此投资损益为零。

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	594,000,000.00	148,500,000.00
按权益法确认收益/损失	5,922,787.66	7,777,535.25
处置长期股权投资收益/损失(注)	-8,586,293.12	
合计	591,336,494.54	156,277,535.25

注：本公司分别于2021年11月3日和2021年12月21日注销控股子公司抚顺九鼎汇运输有限公司和辽宁铁盛运输有限公司，注销产生的损失为8,586,293.12元。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	677,763.46	
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）	23,227,471.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-71,975,578.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-3,233,781.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-51,304,124.22	
所得税影响额	-2,511,191.13	
少数股东权益影响额	97,492.13	
合计	-48,890,425.22	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.10	0.4613	0.4613
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.67	0.4828	0.4828

3、其他

无

企业名称：联美量子股份有限公司



法定代表人：



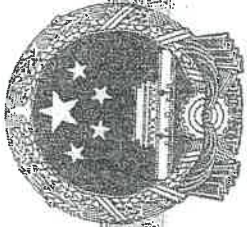
主管财务工作负责人：



会计机构负责人：



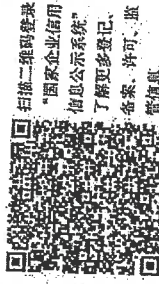
日期：2022 年 4 月 27 日



营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

(副本) (10-1)

名称 中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

经营范围

审计报告、验资报告、清算审计报告、资产评估报告、企业财务审计、代理记账、税务咨询、企业管理咨询、法律事务、其他经营活动；开展法律、法规、规章和政策允许范围内的经营活动；国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年11月28日

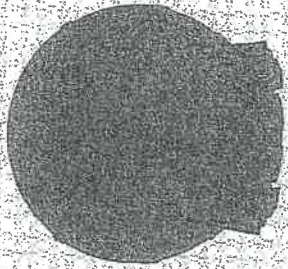
合伙期限 2013年11月28日至长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



2022年02月18日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

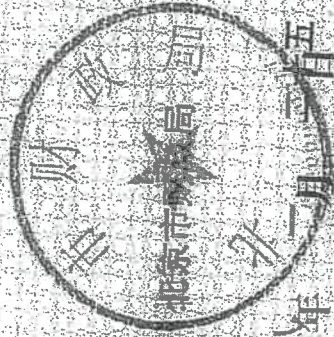
批准执业日期：2013年11月08日



证书序号 0000058

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局

二〇一八年一月二十五日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 110001700001
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2001年04月28日
 Date of Issuance: 2001/4/28



姓名: 王会栓
 Full name: 王会栓
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1964年05月14日
 Date of birth: 1964年05月14日
 工作单位: 中鸿信会计师事务所
 Working unit: 中鸿信会计师事务所
 身份证号码: 130602640514219
 Identity card No.: 130602640514219



2016年2月6日





姓名: 刘敏
证书编号: 110001680002

证书编号: 110001680002
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年7月29日
Date of Issuance



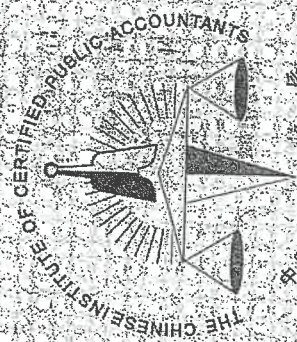
注册
Registration



CPA

北京注册会计师协会

2002年7月29日



姓名: 刘敏
Sex: 女
出生日期: 1970-11-14
Date of Birth: 1970-11-14
工作单位: 中惠会计师事务所有限责任公司
Working Unit: 中惠会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 130103701114184
Identity Card No: 130103701114184