



济高公用

NEEQ:873133

济宁高新公用事业发展股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

<p style="text-align: center;">全国中小企业股份转让系统文件</p> <p style="text-align: center;">股转系统函【2018】4038 号</p> <p style="text-align: center;">关于同意济宁高新公用事业发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函</p> <p>济宁高新公用事业发展股份有限公司：</p> <p>你公司报送的《济宁高新公用事业发展股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（济高公用字【2018】第 20 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。</p> <p>你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会</p> <p style="text-align: center;">- 1 -</p>	<p>会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管，请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起 10 个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。</p> <p style="text-align: right;"></p> <p>抄送：中国证监会，山东省人民政府，山东证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，中信建投证券股份有限公司。</p> <p>分送：公司领导。 综合事务部（总经理办公室），财务管理部，法律事务部，挂牌审查部，公司监管部，市场监察部，交易运行部，信息统计部，存档。</p> <p>全国股转公司综合事务部 2018 年 12 月 10 日印发 打字：吴文影 校对：杨媛媛 共印 2 份</p> <p style="text-align: center;">- 2 -</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



2018 年 12 月 10 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2018】4038 号《关于同意济宁高新公用事业发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、济高公用	指	济宁高新公用事业发展股份有限公司
有限公司、济高有限、高新热力	指	济宁高新公用事业发展有限公司，公司前身，曾用名济宁高新热力有限公司
济宁高新国资办	指	济宁高新区国有资本管理办公室，系公司实际控制人
新高建设	指	济宁新高工业园区开发建设有限公司，系公司控股股东
新城自来水	指	济宁新城自来水有限公司，系公司股东
经达科技	指	山东经达科技产业发展有限公司，系公司关联方
高新城建	指	济宁高新城建投资有限公司，系公司关联方
高新建投	指	济宁高新区开发建设投资有限责任公司，系公司关联方
高新控股	指	济宁高新控股集团有限公司，系公司关联方
山东滨达	指	山东滨达开发建设有限公司，系公司关联方
聚源热力	指	山东聚源热力有限责任公司，系公司关联方
华能济宁	指	华能济宁高新区热电有限公司，系公司供应商
新东供热	指	济宁新东供热有限责任公司，系公司控股子公司
济宁中石油昆仑	指	济宁中石油昆仑燃气有限公司，曾用名济宁中石油昆仑能源有限公司，系公司合营公司之股东
济宁中能	指	济宁中石油公用能源有限公司，系公司参股子公司
里彦电厂	指	山东里彦发电有限公司
雪花电厂	指	济宁市雪亮热电有限公司
外商服务公司	指	济宁高新外商服务有限责任公司，系公司关联方
如意集团	指	是指邱亚夫实际控制下的山东如意置业有限公司、山东如意科技集团有限公司、济宁如意高新纤维材料有限公司、汶上如意技术纺织有限公司、山东如意毛纺服装集团股份有限公司等一系列公司
辰欣药业	指	辰欣药业股份有限公司
欧化家纺	指	山东欧化印染家纺有限公司
山推事业园	指	山东山推工程机械事业园有限公司
胜利生物	指	山东胜利生物工程有限公司
国开发展基金	指	国开发展基金有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	济宁高新公用事业发展股份有限公司股东大会
股东会	指	济宁高新公用事业发展有限公司股东会
董事会	指	济宁高新公用事业发展股份有限公司董事会
监事会	指	济宁高新公用事业发展股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《公司章程》、章程	指	《济宁高新公用事业发展股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市中银（济南）律师事务所
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
资产评估机构	指	北京中天华资产评估有限责任公司
过热蒸汽	指	蒸汽从不饱和到湿饱和干饱和的过程温度是不增加的（湿饱和到干饱和温度保持不变），干饱和之后继续加热则温度会上升，成为过热蒸汽。
集中供热	指	由集中热源所产生的蒸汽、热水，通过管网供给一个城市（镇）或部分区域生产、采暖和生活所需的热量的一种方式。
热电联产	指	发电厂既生产电能，又利用汽轮发电机做过功的蒸汽对用户供热的生产方式，即同时生产电、热能的工艺过程，较之分别生产电、热能方式节约燃料。
供暖、采暖	指	通过对建筑物及防寒取暖装置的设计，使建筑物内获得适当的温度
热网	指	供热管网、热力管网
专业经营单位	指	城市供水、供气、供热、供电单位
管网配套费	指	依据济价格字[2006]63 号文件收取的供热配套增容费、开口费
城市基础设施配套费	指	用于济宁市主城区城市基础设施建设的专项资金，包括综合配套费和专项配套费
综合配套费	指	由市政府统筹使用，主要用于济宁市主城区城市道路、桥梁等市政公用基础设施建设的专项资金
专项配套费	指	由专业经营单位使用，用于建设项目规划红线外和红线内供水、供气、供热、供电设施设备建设的专项资金

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人周旋、主管会计工作负责人赵森及会计机构负责人（会计主管人员）赵森保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、政策风险	集中供热行业属基础性公益事业，其发展与国民生活水平息息相关，业务发展受国家能源产业、环保、金融及地产等相关政策影响较大，与地区经济发展情况相关性较强。国家宏观政策、能源发展战略、地区经济发展、气候变化等因素，都可能对公司经营和发展产生影响。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。
二、经营区域集中的风险	2016 年度、2017 年度和 2018 年度，公司实现营业收入依次为 14,283.84 万元、17,773.38 万元和 23019.46 万元，公司净利润分别为 945.82 万元、1,872.09 万元和 3546.37 万元。报告期内，公司主营业务收入为蒸汽销售收入及相关配套服务，主要来自于山东省济宁市。公司经营区域集中主要与公司所属行业的特殊性有关，供热的采购与销售均具有较强的区域性。因此，

	<p>未来若公司主要经营区域出现重大不利事件，将可能影响公司生产经营活动。</p>
<p>三、安全生产风险</p>	<p>公司主要从事热力销售业务，在日常生产经营过程中，公司主营业务涉及管网铺设及管理维护，在主营业务开展过程中存在安全发生安全事故的风险。根据《中华人民共和国安全生产法》等相关法律法规的要求，公司坚持十九大“安全第一，预防为主、综合治理”的方针，建立健全了安全生产责任体系、完善了安全生产管理网络。公司严格执行安全生产的督查和考核，层层签订施工安全责任书，把安全防护措施落实到位，保障区内各企事业单位和居民小区的正常用热。自公司成立以来，公司严格遵守相关法律法规的规定，从未发生过安全事故。若未来公司安全生产制度不能得到贯彻执行，或由于突发、意外事件等造成安全事故，将对公司生产经营带来不利影响。</p>
<p>四、关联交易风险</p>	<p>报告期内，公司与关联方存在比较频繁的关联交易，关联交易类型主要包括关联采购和销售、资金拆借等。报告期内，公司关联交易能够按照《公司章程》、三会议事规则等公司内部控制制度履行决策程序，若未来公司未能严格按照相关制度要求履行相应的决策程序，导致关联交易价格不公允，将会损害公司及其他股东的利益。</p>
<p>五、应收账款回收风险</p>	<p>2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 2,224.79 万元、3,074.54 万元和 2910.86 万元，占营业收入的比例分别为 15.58%、17.30%、12.65%，均为应收客户的销售款。公司主要客户均与公司保持长期的业务往来，拥有较为稳定的合作关系，但仍然存在不可预见的应收账款无法及时收回的风险，从而可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>六、公司治理风险</p>	<p>有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股</p>

	<p>股东会、执行董事和监事。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	济宁高新公用事业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jining Gaoxin Thermal CO.Ltd
证券简称	济高公用
证券代码	873133
法定代表人	周旋
办公地址	济宁高新区同济路中段（高新区市政工程处院内）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵森
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0537-3255326
传真	0537-2088587
电子邮箱	jngxgy@sina.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	济宁高新区同济路中段（高新区市政工程处院内）272000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年4月29日
挂牌时间	2019年1月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热燃气及水生产和供应业”中的“D44 电力、热力生产和供应业”下属的“D4430 热力生产和供应”
主要产品与服务项目	从事蒸汽销售、供热经营，为济宁高新技术产业开发区的企业、居民提供蒸汽、供热服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	济宁新高工业园区开发建设有限公司
实际控制人及其一致行动人	济宁高新区国有资本管理办公室

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370800788488258T	否
注册地址	济宁高新区同济路中段（高新区市政工程处院内）	否
注册资本（元）	30,000,000.00	是
2018 年 5 月 22 日，公司注册资本由 500.00 万元变更为 3000.00 万元		

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	230,194,572.60	177,733,838.45	29.52%
毛利率%	24.05%	19.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,098,080.83	17,788,834.07	91.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,799,088.18	18,105,384.68	86.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	39.80%	29.78%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	39.45%	28.75%	-
基本每股收益	1.14	0.59	93.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	365,719,346.12	247,442,318.22	47.80%
负债总计	246,930,054.60	164,116,741.22	50.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,724,358.73	68,626,277.90	49.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	13.73	-75.09%
资产负债率%（母公司）	71.83%	73.76%	-
资产负债率%（合并）	67.52%	66.33%	-
流动比率	0.81	1.00	-
利息保障倍数	89.62	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	12,963,739.21	38,718,655.60	-66.52%
应收账款周转率	7.69	6.71	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	47.80%	16.36%	-
营业收入增长率%	29.52%	24.43%	-
净利润增长率%	89.43%	97.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	5,000,000	500%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	771,226.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-371,365.45
非经常性损益合计	399,860.97
所得税影响数	99,965.24
少数股东权益影响额（税后）	903.08
非经常性损益净额	298,992.65

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要经营业务为蒸汽销售、供热经营，为济宁高新技术产业开发区的企业、居民提供蒸汽、供热服务。报告期内，公司的主要收入来源是蒸汽销售，居民供暖销售及管网配套费。公司的蒸汽销售收入占营业收入 82.04%，并实现利润。

1、经营模式

公司主要业务为城市集中供热（蒸汽销售，热力管网营运及配套服务），业务流程包括采购流程、招标施工阶段及销售流程三部分。首先，自有的蒸汽管道向供应商华能济宁、聚源热力采购蒸汽，其次，原有客户通过原有管道进行蒸汽输送，新管道则由公司通过招投标形式将管网建设工程承包给施工单位进行施工，并完成交付使用，最终，将蒸汽热力供应到终端客户。

2、销售模式

公司客户群体主要为两类，一类是居民用户，另一类是企事业单位用户，包括化工、制药、食品、电镀、纺织、烟草、造纸、饲料、医疗等工业领域客户。居民用热价格实行政府定价；企事业单位用热价格实行政府指导价。单位和个人要求供热的，应在每年的 9 月 15 日前向所在区域供热企业提出用热申请，并提交相关资料。供热、用热双方应当依法签订供用热合同。供热主管部门负责建立供热管理制度和约束机制，进行供热服务质量监督管理。

3、采购模式

公司作为一家热力销售公司，主要采购商品为蒸汽。目前，公司主要是向热源厂华能济宁、聚源热力采购蒸汽。公司已与上述单位建立起长期、稳定的合作关系，公司拥有稳定的热力资源。公司在热力管网工程建设中也涉及少部分工程物资的采购，工程建设主要材料及物资根据施工设计图及工程实际建设情况确定所需数量，备品备件根据性质确定实际用量及库存数量后进行采购。

4、商业模式

公司及子公司拥有济宁高新区供热经营许可资质，以多年来积累的蒸汽相关输送技术、运营控制能力，为济宁高新区的企业和居民提供供热服务，从而获得销售收入和利润。

— 报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化；

报告期后至披露日，公司的商业模式亦无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司经营层紧紧围绕年初制定的经营目标，强化集中供热运营管理，不断提升运营质量和服务质量，加快供热市场的业务拓展，取得较好的经营成果。

1、报告期内，公司实现营业收入 230,194,572.60 元，较上年同期 177,733,838.45 元，增幅 29.52%；实现净利润 35,463,714.52 元，较上年同期 18,720,913.22 元，增幅 89.43%；资产总计 365,719,346.12 元，同比增长 47.80%，净资产 118,789,291.52 元，同比增长 42.56%。

2、2018 年 12 月 10 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2018】4038 号《关于同意济宁高新公用事业发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

3、公司进一步加大了市场开发力度，加强了客户关系管理，巩固了客户关系，开发了若干新客户，预计新客户将在 2019 年度实现销售收入及利润。

4、报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，加强安全生产工作，出台了《生产安全事故应急预案》、《2018 年度安全大排查方案》。

5、报告期内，公司完成了龙玺小区及仁美社区等 100 万平方的供暖建设并投入运行，2018 年度施工管道总长度约 70 公里，居民供暖户数约 15059 户，供暖面积约 201 万平方米，公司建成智能监控中心及定点巡检系统的运用，实现了公司制定的任务目标。

6、为了加快推进供热规划实施和基础设施建设，提升供热规模和能力，目前，公司正积极筹备扩展

热力来源，全力推进与里彦电厂、雪花电厂的合作，逐步增加热源厂供应商数量。

(二) 行业情况

1、热力行业的市场概述

热力行业指的是利用煤炭、油、燃气、生物质等能源，通过锅炉等装置对脱盐水或水进行加热做功，生产蒸汽和热水；或外购蒸汽、热水进行供应销售；或对供热设施进行维护和管理的一类经济活动类别。热力的生产和供应用以满足下游消费者的动力源需求或热源需求，热力行业的产出品主要包括蒸汽和热水。

热力行业上游产业为能源行业，热力行业生产使用的原材料中：煤炭、油、燃气、生物质等作为主要燃料；电力作为主要动力；脱盐水或水则是蒸汽气化之前的液体状态，蒸汽是主要的热源载体。现阶段，煤炭仍是热力生产的主要燃料。

热力行业下游消费主要包括：工业用户和居民用户。其中，工业用户的热力消费一般用于生产及建筑采暖，居民用户的热力消费则用于居民采暖。

2、热力行业的市场规模及市场前景

根据住房和城乡建设部《2016 年城乡建设统计公报》：2016 年年末，我国城市供热能力（蒸汽）7.8 万吨/小时，比上年减少 3.0%，供热能力（热水）49.3 万兆瓦，比上年增长 4.4%，供热管道 21.4 万公里，比上年增长 4.5%，集中供热面积 73.9 亿平方米，比上年增长 9.9%；县城供热能力（蒸汽）1.0 万吨/小时，比上年减少 25.4%，供热能力（热水）13.0 万兆瓦，比上年增长 3.7%，供热管道 4.7 万公里，比上年增长 1.4%，集中供热面积 13.1 亿平方米，比上年增长 6.5%。

根据国家统计局的数据，近年来我国热电行业固定资产投资总体保持快速增长。住建部和发改委 2017 年发布的《全国城市市政基础设施建设“十三五”规划》提出：“改造分散采暖燃煤小锅炉热源总供热能力 1.5 万兆瓦；改造供热一次网老旧管网 3.0 万公里；供热二次网 2.0 万公里；新建集中供热热源供热能力 17.1 万兆瓦；与之配套的新建集中供热管网 4.1 万公里。”

根据《严寒和寒冷地区居住建筑节能设计标准》（JGJ 26-2010），我国传统的采暖地区主要包括严寒和寒冷地区的 15 省市，主要包括黑龙江、吉林、辽宁、新疆、青海、甘肃、宁夏、内蒙古、河北、山西、北京、天津和陕西北部、山东北部、河南北部等地区，占全国陆地面积的 70%。截至 2016 年底，我国北方地区城乡建筑取暖总面积约 206 亿平方米，这些地区居民采暖需求空间巨大。

城镇化水平持续提高会使更多农民通过转移就业提高收入，通过转为市民享受更好的公共服务，从而使城镇消费群体不断扩大、消费结构不断升级、消费潜力不断释放，也会带来城市基础设施、公共服

务设施和住宅建设等巨大投资需求，这将为经济发展提供持续的推动力，为集中供热带来稳定的市场增量。随着国民经济发展和居民生活水平提高，人们对健康环境的需求不断提高，公众环保意识逐步增强，发改委、能源局等 10 部委近日共同发布《北方地区冬季清洁取暖规划（2017-2021）》，新提出推进热电联产、供热锅炉超低排放，集中供热企业和脱硫脱硝超低排放企业受益明显，有效地推动了行业内企业的环保、减排投资，有助于行业和谐发展。

近年来，我国热力生产和供应业迅速成长，行业开放性逐渐提高。同时，节能、环保、减排等各项政策指引，对热力企业提出了较高的环保和安全生产技术要求。《北方地区冬季清洁取暖规划（2017-2021）》要求到 2021 年，燃煤集中供热、天然气、生物质 3 种方式分别将占总清洁供热面积 55%、20%、11%，合计占比 86%，将是未来清洁供热主要的手段，生物质锅炉供热要求到 2021 年达到 21 亿平方米，2016 年底仅 2 亿平方米，具有近 10 倍增长空间。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	172,081,250.56	47.05%	121,402,918.73	49.06%	41.74%
应收票据与应收账款	26,063,327.32	7.13%	27,464,412.67	11.10%	-5.10%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	156,928,996.64	42.91%	74,496,737.11	30.11%	110.65%
在建工程	2,872,632.20	0.79%	1,035,645.67	0.42%	177.38%
短期借款					
长期借款					
预收账款	24,851,133.04	6.80%	16,742,574.46	6.77%	48.43%
其他应收款	139,589.14	0.04%	15,681,084.85	6.34%	-99.11%
应付票据及应付账款	97,505,499.86	26.66%	46,997,843.73	18.99%	107.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司本年期末货币资金 172,081,250.56 元，较上期末增加 50,678,331.83 元，主要系本期筹资活动产生现金流入增加所致，其中收到其他与筹资活动有关的现金为 107,372,470.9 元，因构建长期资

产支付的款项较多，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 69,657,878.28 元。

2、公司本年期末其他应收款 139,589.14 元，较上期末减少 15,541,495.71 元，主要系应收山东滨达开发建设有限公司的往来款与应付济宁高新控股集团有限公司的往来款进行债权债务抵消所致。

3、公司本年期末固定资产 156,928,996.64 元，较上期末增加 82,432,259.53 元，主要系本期新增高温水居民供热项目新建管网所致。

4、公司本年期末应付票据及应付账款 97,505,499.86 元，较上期末增加 50,507,656.13 元，主要系本期新增高温水居民供热项目新建管网，应付工程款增长所致。

5、公司本年期末预收款项 24,851,133.04 元，较上期末增加 8,108,558.58 元，主要系本期针对新增高温水居民供热项目预收 2018 年-2019 年采暖季暖气费所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	230,194,572.60	-	177,733,838.45	-	29.52%
营业成本	174,830,595.73	75.95%	143,965,483.45	81.00%	21.44%
毛利率%	24.05%	-	19.00%	-	-
管理费用	10,719,913.38	4.66%	4,169,785.46	2.35%	157.09%
研发费用					
销售费用					
财务费用	-587,646.90	-0.26%	-1,141,100.88	-0.64%	48.50%
资产减值损失	-2,762,268.02	-1.20%	4,510,974.21	2.54%	-161.23%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	47,658,490.43	20.70%	25,377,855.46	14.28%	87.80%
营业外收入	13,715.23	0.01%			
营业外支出	385,080.68	0.17%	50	0.00%	770,061.36%
净利润	35,463,714.52	15.41%	18,720,913.22	10.53%	89.43%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 230,194,572.60 元，比上年同期的 177,733,838.45 元，增长了 29.52%；营业成本 174,830,595.73 元，比上年同期的 143,965,483.45 元，增长了 21.44%；销售毛利率为 24.05%与上期的 19.00%相比，增长了 5.05 个百分点，主要原因系：本期新增高温水居民用热项目导致居民采暖费和配套费大幅增长；本期新增一供应商，公司与新增供应商结算的单价较低，导致平均单位成本降低，营业成本的增长幅度小于营业收入的增长幅度，故本期毛利率较上期偏高。

2、管理费用本期发生额为 10,719,913.38 元，较上期增加 6,550,127.92 元，增幅 157.09%。

其主要原因系：

(1) 中介机构费本期发生额为 1,860,907.34 元，上期 252,243.01 元，增幅 637.74%，主要系本期公司新三板上市辅导支付中介费所致；

(2) 职工薪酬本期发生额为 6,739,991.83 元，上期 3,109,144.25 元，增幅 116.78%，主要系本期公司员工人数增加所致。

3、财务费用本期发生额为-587,646.90 元，上期-1,141,100.88 元，减幅 48.5%，主要原因系本期向关联方济宁新高工业园区开发建设有限公司拆入资金，导致利息支出增长。

4、营业外支出本期 385,080.68 元，较上期增加 385,030.68 元，增幅 7,70061.36%。主要系公司 2018 年支付拖欠工程款利息 320,544.74 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	230,194,572.60	177,733,838.45	29.52%
其他业务收入			
主营业务成本	174,830,595.73	143,965,483.45	21.43%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
蒸汽	188,853,347.79	82.04%	152,645,764.38	85.88%
配套费	41,341,224.81	17.96%	25,088,074.07	14.12%
合计	230,194,572.60	100.00%	177,733,838.45	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
山东省济宁市	230,194,572.60	100.00%	177,733,838.45	100.00%

--	--	--	--	--

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司按照区域分类未发生变动，收入来源仍全部为山东济宁，收入构成无重大变化。按照产品进行分类，本期配套费占比较上期有所增长，主要原因系本期新增高温水居民用热项目，针对居民用户一次性收取配套费所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	辰欣药业股份有限公司	49,516,650.81	21.51%	否
2	山东欧化印染家纺有限公司	25,554,438.78	11.10%	否
3	山东如意科技集团有限公司	26,627,758.25	11.57%	否
4	山东山推工程机械事业园有限公司	11,828,387.03	5.14%	否
5	山东胜利生物工程有限公司	9,485,734.05	4.12%	否
合计		123,012,968.92	53.44%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	华能济宁高新区热电有限公司	103,626,414.41	42.23%	否
2	山东聚源热力有限责任公司	24,073,148.31	9.81%	是
3	山东三垒管业有限公司	13,812,426.34	5.63%	否
4	济宁正通建设工程有限公司	16,188,577.74	6.60%	否
5	济宁聚能热力保温建材有限公司	17,158,262.07	6.99%	否
合计		174,858,828.87	71.25%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	12,963,739.21	38,718,655.60	-66.52%
投资活动产生的现金流量净额	-69,657,878.28	-5,054,417.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	107,372,470.90	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量为净流入 12,963,739.21 元，比上年同期减少 25,754,916.39 元，减幅 66.52%，主要原因系本期支付往来款较多，导致本期支付其他与经营活动有关的现金同比增加

65,788,811.47 元；

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金净流量-69,657,878.28 元，与上年同期的净流量-5,054,417.10 元减少-64,603,461.18 元，变动主要原因系：本期新增高温水居民供热项目，构建长期资产支付的款项投较多所致，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 69,657,878.28 元；

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金净流量 107,372,470.9 元，上期没有发生筹资活动，本期收到其他与筹资活动有关的现金为 107,372,470.9 元，主要系本期向关联方济宁新高工业园区开发建设有限公司拆入资金所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 1 家控股子公司，1 家参股子公司，具体情况如下：

在报告期内，公司持有子公司济宁新东供热有限责任公司 51%股权，成立日期：2010 年 11 月 18 日，该公司注册资本为 300 万元人民币，《营业执照》统一社会信用代码：913708005652353923，法定代表人为周旋，经营范围：供热经营（凭供热经营许可证经营）；供热设施的维护和管理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。报告期内营业收入 26665014.86，净利润 2787007.53 元。

持有参股子公司济宁中石油公用能源有限公司 50%股权，成立日期：2018 年 1 月 25 日，该公司注册资本 10,000 万元人民币，《营业执照》统一社会信用代码：91370800MA3MMKGY75，法定代表人为周旋，经营范围：燃气经营；售电服务；热力供应；燃气、电力、热力技术服务与技术咨询；燃气设备（不含特种设备）生产、销售、安装、维修、租赁及技术研发；金属材料（不含稀贵金属）、五金产品、电子产品、办公用品、日用品的销售；对压缩天然气、液化天然气供应站项目建设、运营、管理；对天然气分布式能源项目的建设、运营、管理。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，该公司尚未开展实际经营活动。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司以“关爱民生、服务创效”为企业宗旨，以“求真务实、干事创业”为企业作风，以“服务企业、服务民生、服务招商”为企业目标，深化服务，切实做好服务区内企业及民众的大配套、大公用体系。在不断满足区内企业生产经营、居民生活提供良好的服务环境的同时，公司秉承经济效益、环境效益、社会效益共赢的经营理念，助推当地经济发展。

三、 持续经营评价

公司目前为区内一家集中供热运营商，具有一定的垄断优势。热能（热水和蒸汽）的输送是通过固定的供热管网进行的，为避免重复建设，一个热区内设一个主要热源，区域性较为明显。客户群体稳定性好，客户忠诚度高。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

持续到本年度的风险因素

一、政策风险

集中供热行业属基础性公益事业，其发展与国民生活水平息息相关，业务发展受国家能源产业、环保、金融及地产等相关政策影响较大，与地区经济发展情况相关性较强。国家宏观政策、能源发展战略、地区经济发展、气候变化等因素，都可能对公司经营和发展产生影响。如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：热力行业是对国民经济发展具有全局性、先导性影响的基础行业，是国家在基本建设领域中重点支持发展的行业之一，目前，我国正在逐步推进新型城镇化建设，从而使城镇消费群体不断扩大、消费结构不断升级、消费潜力不断释放，也会带来城市基础设施、公共服务设施和住宅建设等巨大投资需求，这将为经济发展提供持续的推动力，为集中供热带来稳定的市场增量，从而化解政策风险对公司的生产经营造成一定的影响。

二、经营区域集中的风险

2016 年度、2017 年度和 2018 年度，公司实现营业收入依次为 14,283.84 万元、17,773.38 万元和 23019.46 万元，公司净利润分别为 945.82 万元、1,872.09 万元和 3546.37 万元。报告期内，公司主营业务收入为蒸汽销售收入及相关配套服务，主要来自于山东省济宁市。公司经营区域集中主要与公司所属行业的特殊性有关，供热的采购与销售均具有较强的区域性。因此，未来若公司主要经营区域出现重大不利事件，将可能影响公司生产经营活动。

应对措施：公司目前正在建设骏达机械蒸汽外管网工程、群英路蒸汽管道工程，是济宁市企业退市进园的配套工程，总投资 530 万元，建成后会为企业带来新的利润增长点。

三、安全生产风险

公司主要从事热力销售业务，在日常生产经营过程中，公司主营业务涉及管网铺设及管理维护，在主营业务开展过程中存在安全发生安全事故的风险。根据《中华人民共和国安全生产法》等相关法律法规的要求，公司坚持十九大“安全第一，预防为主、综合治理”的方针，建立健全了安全生产责任体系、完善了安全生产管理网络。公司严格执行安全生产的督查和考核，层层签订施工安全责任书，把安全防护措施落实到位，保障区内各企事业单位和居民小区的正常用热。自公司成立以来，公司严格遵守相关法律法规的规定，从未发生过安全事故。若未来公司安全生产制度不能得到贯彻执行，或由于突发、意

外事件等造成安全事故，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司遵照内部的安全管理体系及相关法律法规、规范性文件进行风险控制。同时公司进行了质量体系认证、环境体系认证及职业健康管理体系认证，进一步规范公司内部控制及管理程序。出台《安全大排查方案》，进行年度及半年度安全排查，从而保障安全生产工作顺利开展。

四、关联交易风险

报告期内，公司与关联方存在比较频繁的关联交易，关联交易类型主要包括关联采购和销售、资金拆借等。报告期内，公司关联交易能够按照《公司章程》、三会议事规则等公司内部控制制度履行决策程序，若未来公司未能严格按照相关制度要求履行相应的决策程序，导致关联交易价格不公允，将会损害公司及其他股东的利益。

应对措施：《公司章程》、《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易决策制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

五、应收账款回收风险

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 2,224.79 万元、3,074.54 万元和 2910.86 万元，占营业收入的比例分别为 15.58%、17.30%、12.65%，均为应收客户的销售款。公司主要客户均与公司保持长期的业务往来，拥有较为稳定的合作关系，但仍然存在不可预见的应收账款无法及时收回的风险，从而可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：为防范经营风险，并尽可能的缩短应收账款占用资金的时间，加快企业资金周转，提高企业资金的使用效率，公司制定了应收账款风险管理制度，职能部门加强应收款回笼力度分户到人，并与其履职考核挂钩，增强责任心，公司还加强关联方管理，加大应收账款催收力度，报告期末应收账款余额大幅下降，期后回款情况良好。

六、公司治理风险

有限公司期间，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会、执行董事和监事。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规

范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。但是，股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作

(一) 报告期内新增的风险因素

报告期无新增的风险

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
济宁高新控股集团有限公司	是	资金	-28,976,300.00	92,630,000.00	65,766,025.93	-2,112,325.93	已事后补充履行
山东滨达开	是	资金	21,812,500.00	217,500.	22,030,00	0.00	已事后补充

发建设有限 公司				00	0.00		履行
总计	-	-	-7,163,800.00	92,847,5 00.00	87,796,02 5.93	-2,112,325 .93	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：公司因投资建设热力管网，存在一定的资金周转压力，因此存在关联方为公司垫付资金的情况，从一定程度上缓解了公司资金短缺的压力，促进了公司业务发展。报告期末，公司将拆出的资金已全部收回或与相关的债务进行了抵消，未来公司将严格规范关联交易行为。

归还情况：根据 2018 年 5 月 17 日济宁高新区国有资本管理办公室向高新控股出具的《关于济宁高新公用事业发展有限公司债权债务转让方案请示的批复》，“同意将济宁高新公用事业发展有限公司（以下简称“济高公用”）应付济宁高新技术开发区市政建设管理局（以下简称“建设局”）5,576.602593 万元债务以及济高公用应收山东滨达开发建设有限公司（以下简称“滨达建设”）2,203 万元债权一并转让给高新控股，并与你司应付济高公用 4,162.37 万元债务进行抵消。”2018 年 5 月 14 日，高新控股归还给公司 1000 万元，截至报告期末，公司尚欠高新控股 211.23 万元。

上述资金拆出金额较大，已计提资金占用费，其中对高新控股的拆出款项按高新控股关于集团内部公司间资金拆借规定的资金使用成本标准，即年利率 8% 计提利息；对山东滨达的拆出款项按银行同期利率 4.35% 计提利息。以上资金拆出未对公司正常经营产生重大影响。

整改情况：

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司所采取的具体制度安排如下：

1、公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序；2、公司已制订《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》3、公司控股股东新高建设出具《避免资金占用的承诺函》，承诺未来将不会出现违规占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。并将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》以及《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度的规定履行相关必要程序。

公司全体董事、监事、高级管理人员出具《避免资金占用的承诺函》，承诺未来将不会出现违规占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司全体董事、监事、高级管理人员承诺将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》以及《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度的规定履行相关必要程序。

报告期内，除上述资金占用之外，公司不存在其他资金被存在控股股东、实际控制人及其关联方占用的情况。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
济宁高新控股集团 有限公司	2018.1.23- 2018.5.13	0.00	70,000, 000.00	70,000, 000.00	0.00	8%	已事后补充履行	否	受同一实际控制人控制
山东滨达开发建设 有限公司	2015.12.01 -2018.3.30	20,000 ,000.00	0.00	20,000, 000.00	0.00	4.35%	已事后补充履行	否	受同一实际控制人控制
总计	-	20,000 ,000.00	70,000, 000.00	90,000, 000.00	0.00	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

对外借款原因：公司因投资建设热力管网，存在一定的资金周转压力，因此存在关联方为公司垫付资金的情况，从一定程度上缓解了公司资金短缺的压力，促进了公司业务发展。报告期末，公司将拆出的资金已全部收回或与相关的债务进行了抵消，未来公司将严格规范关联交易行为。

归还情况：根据 2018 年 5 月 17 日济宁高新区国有资本管理办公室向高新控股出具的《关于济宁高新公用事业发展有限公司债权债务转让方案请示的批复》，“同意将济宁高新公用事业发展有限公司（以下简称“济高公用”）应付济宁高新技术开发区市政建设管理局（以下简称“建设局”）5,576.602593 万元债务以及济高公用应收山东滨达开发建设有限公司（以下简称“滨达建设”）2,203 万元债权一并转让给高新控股，并与你司应付济高公用 4,162.37 万元债务进行抵消。” 2018 年 5 月 14 日，高新控股归还给公司 1000 万元，截至报告期末，公司尚欠高新控股 211.23 万元。

上述资金拆出金额较大，已计提资金占用费，其中对高新控股的拆出款项按高新控股关于集团内部公司间资金拆借规定的资金使用成本标准，即年利率 8%计提利息；对山东滨达的拆出款项按银行同期利率 4.35%计提利息。以上资金拆出未对公司正常经营产生重大影响。

报告期内，除上述资金占用之外，公司不存在其他资金被存在控股股东、实际控制人及其关联方占用的情况。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	26,000,000.00	24,714,019.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	3,285,679.16
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
济宁新高工业园区开发建设有限公司	代企业进行债务结算	14,309,804.65	已事后补充履行	2018年12月14日	公开转让说明书
济宁新高工业园区开发建设有限公司	资金拆入及利息费用	90,173,692.01	已事后补充履行	2018年12月14日	公开转让说明书
济宁高新控股集团有限公司	资金拆入及利息收入	70,600,000.00	已事后补充履行	2018年12月14日	公开转让说明书
山东滨达开发建设有限公司	资金拆入及利息收入	217,500.00	已事后补充履行	2018年12月14日	公开转让说明书
山东经达科技产业发展有限公司	代表企业进行债务结算	128,452.13	已事后补充履行	2018年12月14日	公开转让说明书

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的偶发性关联交易主要是向关联方资金拆借。报告期内，公司因投资建设热力管网，存在一定的资金周转压力，因此存在关联方为公司垫付资金的情况，这从一定程度上缓解了公司资金短缺的压力，促进了公司业务发展。报告期末，公司将拆出的资金已全部收回或与相关的债务进行了抵消，未来公司将严格规范关联交易行为。

报告期内，公司与控股股东的大额拆借，系因国开基金“济宁高新区城镇工业余热暖民工程”专项投资及使用要求而发生。

报告期内，偶发性关联交易、关联方资金往来发生在有限公司阶段，具有偶然性和不可持续性。公

司今后将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定执行。”

(六) 承诺事项的履行情况

1、股份公司控股股东济宁新高工业园区开发建设有限公司及济宁新城自来水有限公司为避免同业竞争出具了承诺函，“承诺其本单位/本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。”为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“（1）本公司保证不利用与公司的特殊关系和地位影响公司的独立性，并保持公司的资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本公司无投资或控制的企业/其他经济实体与公司存在关联交易。

（2）本公司将来若有投资或者控制的企业/其他经济实体，在不与法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程相抵触的前提下，本公司将保证本公司投资或者控制的企业/其他经济实体，在与公司进行关联交易时将按公平、公正、公开的市场原则进行，并履行相应的披露义务。本公司将保证本公司所投资或控制的企业/其他经济实体，不通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

（3）本公司若违反上述承诺，给公司或公司股东造成损失，本公司将作出全面、及时、足额的赔偿。

（4）本公司承诺函自本公司签字之日起生效，是不可撤销的承诺。”

2、为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员等分别出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“（1）本人保证不利用与公司的特殊关系和地位影响公司独立性，并保持公司的资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，本人无投资或控制的企业/其他经济实体与公司存在关联交易。

（2）本人将来若有投资或者控制的企业/其他经济实体，在不与法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程相抵触的前提下，本人将保证本人投资或者控制的企业/其他经济实体，在与公司进行关联交易时将按公平、公正、公开的市场原则进行，并履行相应的披露义务。本人将保证本人所投资或控制的企业/其他经济实体，不通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不进行有损公司及其中小股东利益的

关联交易。

(3) 本人若违反上述承诺，给公司或公司股东造成损失，本人将作出全面、及时、足额的赔偿。

(4) 本人有关关联交易的承诺，将同样适用于本人的亲属（包括配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的成年子女及其配偶、配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法的权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。

(5) 本人承诺函自本人签字之日起生效，是不可撤销的承诺。”

3、为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本单位/本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

4、公司与控股股东及其关联方发生的关联交易必须严格遵照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和公司有关关联交易的相关制度。”

公司控股股东新高建设出具《避免资金占用的承诺函》，承诺未来将不会出现违规占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。并将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》以及《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度的规定履行相关必要程序。

公司全体董事、监事、高级管理人员出具《避免资金占用的承诺函》，承诺未来将不会出现违规占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司全体董事、监事、高级管理人员承诺将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》以及《对外担保管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等制度的规定履行相关必要程序。

报告期内，公司控股股东和实际控制人以及董事、监事、高管均严格遵守承诺，未出现违反承诺的行为。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	25,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	100%	24,700,000.00	29,700,000	99.00%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	25,000,000.00	30,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	济宁新高工业园区开发建设有限公司	5,000,000	24,700,000	29,700,000	99%	29,700,000	0
2	济宁新城自来水有限公司	0	300,000	300,000	1%	300,000	0
3							
4							
5							
合计		5,000,000	25,000,000	30,000,000	100%	30,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东为新高建设，股东新城自来水系控股股东全资子公司

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，济宁新高工业园区开发建设有限公司持有公司 29,700,000 股，持股比例为 99%，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。济宁新高工业园区开发建设有限公司的注册号为 91370800349245369B，成立于 2015 年 9 月 15 日，注册地址为山东省济宁高新区海川路 9 号，法定代表人为张亮，注册资本为 79,000 万元，公司类型为有限责任关系（国有控股），经营范围：房地产开发、销售；房屋租赁代理服务；建材销售；工业园区及配套服务设施的开发与运营；科技成果转化与科技孵化；对道路桥梁、市政管网项目的投资与建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），营业期限为长期。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

济高公用的控股股东为新高建设，持有高新公用99%的股权；新高建设的控股股东为经达科技，持有新高建设63.29%的股权；经达科技为高新集团全资子公司；高新集团为济宁高新国资办全资子公司。故济宁高新国资办为股份公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
资金拆借	济宁新高工业园区 开发建设有限公司	89,640,082.59	1.2%	不固定	否
合计	-	89,640,082.59	-	-	-

济宁高新区城镇工业余热暖民项目系 2015 年 10 月由济宁明信投资有限公司出具可行性研究报告，该项目由新高建设开发建设，其中包括收购热力公司。2016 年 2 月 29 日，国开发展基金（投资协议中“甲方”）、经达科技（投资协议中“乙方”）、新高建设（投资协议中“丙方”）、济宁市财政局开发区分局（以下简称“开发区财政分局”，投资协议中“丁方”）签署《投资协议》，由国开发展基金向新高建设增资 15,000 万元，用于济宁高新区城镇工业余热暖民项目建设，新高建设“可根据项目实际需要运用甲方投资款项，并确保该款项用于济宁高新区城镇工业余热暖民工程建设”。

为保证济宁高新区城镇工业余热暖民项目顺利推进，新高建设于 2016 年 5 月收购了济高公用 100% 股权，并确定以济高公用为济宁高新区城镇工业余热暖民项目实施主体，负责项目的招标、建设等全部事宜。

截至 2018 年 6 月底，国开基金该专项项目投资款累计支出 6,035.99 万元，其中：（1）4,605.01 万元用于新高建设从高新建投收购济高公用 100% 股权，（2）1,430.98 万元由新高建设代济高公用对外支付工程款。

根据济宁高新区城镇工业余热暖民项目的具体实施情况，2018 年 7 月 10 日，经高新控股批复，同意新高建设将该专项项目投资款余额 8,964.01 万元全部拨付至济高公用在国开行开具的资金专项账户，由济高公用于济宁高新区城镇工业余热暖民项目建设。该资金拨付到济高公用账户后，济高公用必须做到专款专用，严格按照国开行的要求支出与余热暖民相关的各项工程款、材料款等，不得他用。2018 年 7 月 18 日，济高公用在国家开发银行开立了专项账户，2018 年 7 月 31 日，新高建设将剩余的 8,964.01 万元全部拨付至此专项账户。

以上公司与控股股东发生的大额拆借，系因国开基金“济宁高新区城镇工业余热暖民工程”专项投资及使用要求而发生，股东将资金拆借给公司系为更好地满足公司经营需要，不存在相关的资金风险。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周旋	董事长、总经理	男	1972年10月	本科	2018.6-2021.6	是
郑大为	董事	男	1981年5月	本科	2018.6-2021.6	否
程光伟	董事	男	1966年5月	专科	2018.6-2021.6	是
郭向阳	董事	男	1972年10月	专科	2018.6-2021.6	是
李光太	董事	男	1979年6月	专科	2018.6-2021.6	是
贾恩强	监事会主席	男	1976年9月	本科	2018.6-2021.6	否
王红亮	监事	男	1981年11月	研究生	2018.6-2021.6	否
张志明	职工监事	男	1991年1月	本科	2018.6-2021.6	是
赵森	财务总监、董事会秘书	男	1972年7月	本科	2018.6-2021.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周旋	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
郑大为	董事	0	0	0	0.00%	0
程光伟	董事	0	0	0	0.00%	0
郭向阳	董事	0	0	0	0.00%	0

李光太	董事	0	0	0	0.00%	0
贾恩强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王红亮	监事	0	0	0	0.00%	0
张志明	职工监事	0	0	0	0.00%	0
赵森	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周旋	经理	新任	董事长、总经理	工作调整
贾恩强	无	新任	监事会主席	工作调整
王红亮	无	新任	监事	工作调整
赵森	无	新任	董秘	工作调整
郭向阳	无	新任	董事	工作调整
程光伟	无	新任	董事	工作调整
郑大为	无	新任	董事	工作调整
张志明	无	新任	职工监事	工作调整
李光太	无	新任	董事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、周旋先生，董事长，1972年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。2001年12月，毕业于中共山东省委党校经济管理专业，本科学历。1991年8月至1994年12月，任济宁康明电子光学工业总公司职工；1994年12月至1995年9月，待业；1995年9月至1997年7月，就读于山东省贸易职工大学；1997年1月至2011年12月，任济宁高新区洸河街道办事处工作人员；2011年12月至2018年6月，历任有限公司副经理、执行董事、经理等职务；2018年6月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

2、程光伟先生，董事，1966年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，经济师。1999年5月，毕

业于中共山东省党校干部业余教育学院（兖州）工商管理专业，大专学历。1986 年 1 月至 1990 年 1 月，任兖州县城郊乡马青玻璃纤维厂厂长；1990 年 1 月至 1997 年 10 月，历任兖州市新兖镇小马青村村委会副主任、经济社社长、村党总支副书记等职务，兼任兖州市顺平化工厂厂长；1997 年 10 月至 2000 年 2 月，任兖州市绿宝食品股份有限公司董事长兼总经理；2000 年 2 月至 2011 年 6 月，任兖州市大一建筑工程公司项目经理；2011 年 6 月至 2016 年 6 月，任济宁高新区黄屯镇金色嘉苑小区建设指挥部技术顾问；2016 年 6 月至 2018 年 6 月，任济宁新城自来水有限公司负责人；2018 年 6 月至今，任股份公司董事，任期三年。

3、郭向阳先生，董事，1972 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，工程师。1997 年 7 月，毕业于山东师范大学自动控制与计算机专业，大专学历。1993 年 4 月至 2005 年 7 月，任济宁市东郊热电厂班长；2005 年 7 月至 2013 年 2 月，任济宁市永城气体有限公司生产专工；2013 年 2 月至 2018 年 6 月，历任有限公司经营科科长、经营策划部经理等职务；2018 年 6 月至今，任股份公司董事，任期三年。

4、郑大为先生，董事，1981 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月，毕业于天津财经大学金融系投资专业，本科学历。2004 年 7 月至 2005 年 9 月，任中信国安第一城国际会议展览有限公司会计；2005 年 9 月至 2011 年 4 月，任中企华资产评估有限责任公司天津分公司项目经理，2011 年 4 月至 2018 年 7 月，历任济宁高新城建投资有限公司投融资策划管理部副部长、部长；2018 年 7 月至今，任济宁高新控股集团有限公司资产运营部副经理；2018 年 6 月至今，任股份公司董事，任期三年。

5、李光太先生，董事，1979 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997 年 11 月，毕业于天津财经学院商业管理专业，大专学历。1997 年 11 月至 2004 年 7 月，任济宁市金乡县供销社职员；2004 年 7 月至 2009 年 11 月，任济宁高新园区管理中心职员；2009 年 11 月至 2018 年 6 月，任有限公司运营部副经理，2018 年 6 月至今，任股份公司董事，任期三年。

6、贾恩强先生，监事会主席，1976 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级会计师。2003 年 7 月，毕业于山东经济学院会计系，本科学历。1999 年 12 月至 2013 年 11 月，任济宁高新区柳行街道办事处财务科会计；2013 年 11 月至 2017 年 12 月，任济宁高新区财政集中支付中心副主任；2017 年 12 月至今，任济宁高新区企业财务结算中心副主任；2018 年 6 月至今，任股份公司监事会主席，任期三年。

7、王红亮先生，监事，1981 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月，毕业于曲阜师范大学政治与社会发展学院政治学理论专业，研究生学历。2008 年 8 月至 2010 年 7 月，任济宁高新区管委会党政办公室综合处科员；2010 年 7 月至 2017 年 11 月，历任济宁高新区市政建设管理局建筑

与房产管理处副处长、处长等职务；2017 年 11 月至今，任济宁高新控股集团有限公司副总经理，2018 年 6 月至今，任股份公司监事，任期三年。

8、张志明先生，监事，1991 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2014 年 6 月，毕业于中国矿业大学电气工程与自动化专业，本科学历；2014 年 6 月至 2016 年 5 月，任东方电子集团有限公司客户经理；2016 年 5 月至 2016 年 10 月，任济宁中科智城电子科技有限公司客户经理；2016 年 10 月至 2018 年 6 月，历任有限公司营业科员工、行政部副经理等职务；2018 年 6 月至今，任股份公司监事，任期三年。

9、赵森先生，财务总监、董事会秘书，1972 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高级经济师。2003 年 6 月，毕业于山东科技大学会计学专业，本科学历。1994 年 7 月至 2004 年 8 月，历任兖矿集团有限公司六处财务科副科长、科长；2004 年 8 月至 2015 年 12 月，任山东兖矿国际焦化有限公司计划财务部部长；2015 年 12 月至 2017 年 11 月，任山东经达科技有限公司副总经理；2017 年 11 月至 2018 年 6 月，任济宁高新控股集团有限公司财务部副经理；2018 年 6 月至今，任股份公司财务总监、董事会秘书，任期三年。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	43
技术人员	9	15
财务人员	5	5
生产人员	11	11
员工总计	68	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	33	39
专科	25	25
专科以下	8	8
员工总计	68	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司招聘了 6 名专业技术人员来补充公司技术专业岗。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，公司已建立和实施了一套完善的聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰人事管理制度，从多方面关心员工成长，为员工提供一个健康完善的企业平台。公司定期组织员工技能培训和素质培训，并进行考核。为了适应当前专业性技术人才需求，吸引高层次人才，公司在人才的引进方面，制定了完善的人才引进制度，在使用上做到人尽其才、才尽其用。此外，公司还在人力资源管理方面进行了改革，完善了人才竞争机制和人事考评制度，充分调动了广大员工特别是公司骨干的积极性。在公司人才培养方面，加强员工的岗位培训和后续培训，建立科学化、规范化、系统化的人力资源教育培训体系，公司还将加强与高等院校、科研院所的长期合作，培养和吸纳公司所需的人培训计划。通过培训不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、员工离退费用承担情况

目前公司 2 名员工为退休返聘，无须缴纳社保、公积金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形，三会决议能够得到有效执行。报告期内，公司按照《公司章程》、《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资融资管理制度》等制度，为了规范公司资金使用，公司制定了《资金支付审批管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》《采购及应付账款管理制度》及《货币资金管理制度》等与采购与付款循环相关的内控制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露。报告期内，公司根据《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，对关联交易、对外投资、对外担保、利润分配、承诺、财务、投资者关系管理和信息披露都做出了明确规定，并规定对公司以及股东利益有重大影响的事项须由股东大会审议通过，确保所有股东充分行使其合法权

利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，决议内容及签署合法、合规、真实、有效。公司的重大决策都按照规定程序运作。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 5 月 23 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于制定<济宁高新公用事业发展股份有限公司章程>的议案》，决定自股份公司成立之日起实行股份制公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2018 年 5 月 23 日，公司召开第一届董事会第一次临时会议。审议通过了选举周旋担任济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届董事会董事长，并担任法定代表人；聘任周旋担任济宁高新公用事业发展股份有限公司总经理；聘任赵森担任济宁高新公用事业发展股份有限公司财务总监；聘任赵森担任济宁高新公用事业发展股份有限公司董事会秘书；审议通过了《济宁高新公用事业发展股份有限公司总经理工作制度》；《济宁高新公用事业发展股份有限公司董事会秘书工作制度》；《济宁高新公用事业发展股份有限公司信息披露制度》；《济宁高新公用事业发展股份有限公司资金管理制度》。</p> <p>2、2018 年 8 月 3 日，公司召开第一届董事会第二次临时会议。审议通过了《关于同意大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字(2018)007538 号<审计报告>的议案》；《关</p>

		<p>于补充确认 2016 年、2017 年度及 2018 年 1-7 月关联交易的议案》；《关于预计 2018 年 8-12 月日常性关联交易的议案》；《关于审议〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》；《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 21 日，公司召开第一届董事会第三次临时会议。审议通过了《关于济宁高新公用事业发展股份有限公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票挂牌并公开转让的议案》；《关于济宁高新公用事业发展股份有限公司股票采取集合竞价方式转让的议案》；《关于提请授权董事会负责办理济宁高新公用事业发展股份有限公司股票挂牌并公开转让事宜的议案》。</p>
监事会	1	<p>2018 年 5 月 23 日，公司召开第一届监事会第一次会议。会议选举贾恩强出任济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届监事会主席，任期三年。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 5 月 23 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会。审议通过了《关于同意选举周旋为济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届董事会董事的议案》；《关于同意选举郭向阳为济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届董事会董事的议案》；《关于同意选举程光伟为济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届董事会董事的议案》；《关于同意选举李光太为济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届董事会董事的议案》；《关于同意选举郑大为</p>

		<p>为济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届董事会董事的议案》；《关于同意选举贾恩强为济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届监事会监事的议案》；《关于同意选举王红亮为济宁高新公用事业发展股份有限公司第一届监事会监事的议案》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司章程》；《关于同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为济宁高新公用事业发展股份有限公司财务审计机构的议案》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司筹备情况的报告》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司股东大会议事规则》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司董事会议事规则》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司监事会议事规则》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司对外投资融资管理制度》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司对外担保管理制度》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司关联交易决策制度》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》；通过《济宁高新公用事业发展股份有限公司投资者关系管理制度》；《关于同意授权第一届董事会办理济宁高新公用事业发展股份有限公司工商设立登记手续等相关事宜的议案》。</p> <p>2、2018 年 8 月 20 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会。审议通过了《关于同意大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字（2018）007538 号<审计报告>的议案》；</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>《关于补充确认 2016 年、2017 年度及 2018 年 1—7 月关联交易的议案》；《关于预计 2018 年 8—12 月日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018 年 9 月 5 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会。审议通过了《关于济宁高新公用事业发展股份有限公司拟向全国中小企业股份转让系统申请股票挂牌并公开转让的议案》；《关于济宁高新公用事业发展股份有限公司股票采取集合竞价方式转让的议案》；《关于授权董事会负责办理济宁高新公用事业发展股份有限公司股票挂牌并公开转让事宜的议案》。</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，作出的决议真实有效。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均能按照《公司法》、《公司章程》及《三会议事规则》的要求规范运行，切实发挥了董事会、监事会的作用。公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至本报告期末，公司根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。上述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定，根据《公司章程》第一百九十四条到第二百零七条，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出了具体的规定，有效保护投资者权利。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立公司主营业务为济宁高新技术产业开发区工业企业、居民用户供热服务。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的采购和服务业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素，独立开展业务，保证了公司业务的完整性、独立性与连续性。同时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不与公司发生同业竞争。

2、资产独立公司通过整体变更设立，所有与生产经营相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并就相关资产权属办理名称变更手续。根据公司《验资报告》、《审计报告》及资产凭证等文件，公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营，公司目前生产经营必需的资产权属全部由公司独立享有，不存在与股东共用的情况，公司对自有资产拥有完全的控制权和支配权。报告期内，公司存在资金被关联方占用的情形，具体详见本说明书“第三节公司治理”之“六、公司报告期内资金占用和对外担保情况”之“（一）资金占用和对外担保情况”。截至本说明书签署之日，

公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况，公司资产与关联方完全分开。

3、人员独立公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并已办理税务登记名称变更手续，依法独立纳税。

5、机构独立公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和内部控制制度，在生产经营的各个环节能够得到较好的贯彻执行，发挥较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，在合理性和完整性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定和完善会计核算的具体制度进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司的《财务管理制度》对对会计核算的管理原则、财务管理的基础工作、资本金和负债的管理、流动资产的管理、长期资产的管理、收入成本的管理、采购商品支出及费用报销审批制度的管理、开具发票的管理制度、财务分析制度、财务软件使用的管理和财务图章的管理都做出了具体规定。在国家政策及公司内部控制制度指引下，做到有序工作、严格管理，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性。

3、关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制。报告期内，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]003557
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]003557号

济宁高新公用事业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了济宁高新公用事业发展股份有限公司(以下简称“济高公用”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 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,公允反映了济高公用 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于济高公用，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

济高公用管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

济高公用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，济高公用管理层负责评估济高公用的持续经营能力，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济高公用、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济高公用的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对济高公用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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致济高公用不能持续经营。

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. 就济高公用中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：殷宪锋

中国·北京

中国注册会计师：蔺自立

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	172,081,250.56	121,402,918.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	26,063,327.32	27,464,412.67
预付款项	六、3	91,920	42,000
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	139,589.14	15,681,084.85
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	912,678.06	
流动资产合计		199,288,765.08	164,590,416.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	156,928,996.64	74,496,737.11
在建工程	六、7	2,872,632.20	1,035,645.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	6,628,952.20	7,319,519.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,430,581.04	82,851,901.97
资产总计		365,719,346.12	247,442,318.22
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、9	97,505,499.86	46,997,843.73
预收款项	六、10	24,851,133.04	16,742,574.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、11	1,149,760.10	
应交税费	六、12	6,123,535.93	6,204,488.28
其他应付款	六、13	117,300,125.67	94,171,834.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		246,930,054.60	164,116,741.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		246,930,054.60	164,116,741.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	30,000,000	5,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	25,169,861.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	3,236,385.31	2,500,000
一般风险准备			
未分配利润	六、17	44,318,112.16	61,126,277.90
归属于母公司所有者权益合计		102,724,358.73	68,626,277.90
少数股东权益		16,064,932.79	14,699,299.10
所有者权益合计		118,789,291.52	83,325,577.00
负债和所有者权益总计		365,719,346.12	247,442,318.22

法定代表人：周旋 主管会计工作负责人：赵森 会计机构负责人：赵森

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		132,008,813.57	88,197,819.47
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			
应收票据及应收账款	十五、1	22,602,505.73	25,604,513.71
预付款项			
其他应收款	十五、2	139,589.14	15,681,084.85
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		792,678.05	1,449,826.72
流动资产合计		155,543,586.49	130,933,244.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,530,000.00	1,530,000.00
投资性房地产			
固定资产		145,710,374.90	68,655,817.73
在建工程		2,524,907.50	1,035,645.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,412,729.70	6,935,713.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		155,178,012.10	78,157,177.24
资产总计		310,721,598.59	209,090,421.99
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		86,914,434.12	43,778,950.09
预收款项		17,448,698.90	12,170,535.88
应付职工薪酬		899,395.10	
应交税费		1,497,683.38	4,313,929.91
其他应付款		116,427,672.70	93,969,998.71
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		223,187,884.20	154,233,414.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		223,187,884.20	154,233,414.59
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,169,861.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,236,385.31	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		29,127,467.82	47,357,007.40
所有者权益合计		87,533,714.39	54,857,007.40
负债和所有者权益合计		310,721,598.59	209,090,421.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、18	230,194,572.60	177,733,838.45
其中：营业收入		230,194,572.60	177,733,838.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		182,536,082.17	152,355,982.99
其中：营业成本	六、18	174,830,595.73	143,965,483.45
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	六、19	335,487.98	850,840.75
销售费用			
管理费用	六、20	10,719,913.38	4,169,785.46

研发费用			
财务费用	六、21	-587,646.90	-1,141,100.88
其中：利息费用		533,609.42	
利息收入		1,131,218.88	1,146,113.37
资产减值损失	六、22	-2,762,268.02	4,510,974.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,658,490.43	25,377,855.46
加：营业外收入	六、23	13,715.23	
减：营业外支出	六、24	385,080.68	50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,287,124.98	25,377,805.46
减：所得税费用	六、25	11,823,410.46	6,656,892.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,463,714.52	18,720,913.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,463,714.52	18,720,913.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,365,633.69	932,079.15
2.归属于母公司所有者的净利润		34,098,080.83	17,788,834.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,463,714.52	18,720,913.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,098,080.83	17,788,834.07
归属于少数股东的综合收益总额		1,365,633.69	932,079.15
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		1.14	0.59
(二) 稀释每股收益		1.14	0.59

法定代表人：周旋主管会计工作负责人：赵森会计机构负责人：赵森

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	203,529,557.74	162,610,240.25
减：营业成本	十五、4	157,348,935.07	132,875,259.75
税金及附加		256,022.48	649,700.98
销售费用			
管理费用		8,524,991.04	3,711,751.87
研发费用			
财务费用		-446,997.83	-1,038,412.46
其中：利息费用		533,609.42	
利息收入		984,062.62	
资产减值损失		-6,091,936.61	3,902,759.98
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,938,543.59	22,509,180.13
加：营业外收入		13,715.23	
减：营业外支出		382,623.34	50.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,569,635.48	22,509,130.13
减：所得税费用		10,892,928.49	5,690,419.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,676,706.99	16,818,710.87
（一）持续经营净利润		32,676,706.99	16,818,710.87
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		32,676,706.99	16,818,710.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		262,163,693.81	198,991,704.26
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、26	373,707.69	876,024.30
经营活动现金流入小计		262,537,401.50	199,867,728.56
购买商品、接受劳务支付的现金		165,787,353.74	139,799,831.32
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			
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		6,136,731.22	3,109,144.25
支付的各项税费		11,009,888.19	17,389,219.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	66,639,689.14	850,877.67
经营活动现金流出小计		249,573,662.29	161,149,072.96
经营活动产生的现金流量净额		12,963,739.21	38,718,655.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,657,878.28	5,054,417.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,657,878.28	5,054,417.10
投资活动产生的现金流量净额		-69,657,878.28	-5,054,417.10
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		107,372,470.90	
筹资活动现金流入小计		107,372,470.90	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		107,372,470.90	-
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		50,678,331.83	33,664,238.50
加：期初现金及现金等价物余额		121,402,918.73	87,738,680.23
六、期末现金及现金等价物余额		172,081,250.56	121,402,918.73

法定代表人：周旋 主管会计工作负责人：赵森 会计机构负责人：赵森

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		232,615,840.81	181,488,051.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		226,551.43	571,017.89
经营活动现金流入小计		232,842,392.24	182,059,069.35
购买商品、接受劳务支付的现金		150,064,953.25	132,589,432.54

支付给职工以及为职工支付的现金		4,452,240.96	2,821,587.62
支付的各项税费		9,584,282.73	15,011,316.37
支付其他与经营活动有关的现金		66,974,062.76	684,691.32
经营活动现金流出小计		231,075,539.70	151,107,027.85
经营活动产生的现金流量净额		1,766,852.54	30,952,041.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,328,329.34	4,698,761.67
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,328,329.34	4,698,761.67
投资活动产生的现金流量净额		-65,328,329.34	-4,698,761.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		107,372,470.90	
筹资活动现金流入小计		107,372,470.90	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		107,372,470.90	
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		43,810,994.10	26,253,279.83
加：期初现金及现金等价物余额		88,197,819.47	61,944,539.64
六、期末现金及现金等价物余额		132,008,813.57	88,197,819.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00							2,500,000.00		61,126,277.90	14,699,299.10	83,325,577.00
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	5,000,000.00							2,500,000.00		61,126,277.90	14,699,299.10	83,325,577.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				25,169,861.26			736,385.31		-16,808,165.74	1,365,633.69	35,463,714.52
（一）综合收益总额										34,098,080.83	1,365,633.69	35,463,714.52
（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								3,236,385.31	-3,236,385.31			
1. 提取盈余公积								3,236,385.31	-3,236,385.31			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	25,000,000.00			25,169,861.26				-2,500,000.00	-47,669,861.26			
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	25,000,000.00			25,169,861.26				-2,500,000.00	-47,669,861.26			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00			25,169,861.26				3,236,385.31	44,318,112.16	16,064,932.79	118,789,291.52	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00							2,500,000.00			43,337,443.83	13,767,219.95	64,604,663.78
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	5,000,000.00							2,500,000.00			43,337,443.83	13,767,219.95	64,604,663.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										17,788,834.07	932,079.15	18,720,913.22	
（一）综合收益总额										17,788,834.07	932,079.15	18,720,913.22	
（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													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00								2,500,000.00		61,126,277.90	14,699,299.10	83,325,577.00

法定代表人：周旋 主管会计工作负责人：赵森 会计机构负责人：赵森

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00								2,500,000.00		47,357,007.40	54,857,007.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00								2,500,000.00		47,357,007.40	54,857,007.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				25,169,861.26				736,385.31		-18,229,539.58	32,676,706.99
（一）综合收益总额											32,676,706.99	32,676,706.99
（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									3,236,385.31		-3,236,385.31	
1. 提取盈余公积									3,236,385.31		-3,236,385.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	25,000,000.00				25,169,861.26				-2,500,000.00		-47,669,861.26	
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	25,000,000.00				25,169,861.26				-2,500,000.00		-47,669,861.26	
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				25,169,861.26				3,236,385.31		29,127,467.82	87,533,714.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00							2,500,000.00		30,538,296.53	38,038,296.53	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00							2,500,000.00		30,538,296.53	38,038,296.53	

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,818,710.87	16,818,710.87
（一）综合收益总额											16,818,710.87	16,818,710.87
（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												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	5,000,000.00								2,500,000.00		47,357,007.40	54,857,007.40

济宁高新公用事业发展股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

济宁高新公用事业发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为济宁高新热力有限公司（以下简称“高新热力”），后改名为济宁济高公用事业发展有限公司（以下简称“济高公用有限”），由济宁高新区开发建设投资有限公司以货币出资设立，注册资本 5,000,000.00 元。

济高公用有限于 2018 年 5 月 8 日召开股东会，同意公司整体变更设立为股份有限公司。

全国股份转让系统公司于 2018 年 12 月 10 日，同意本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，公司股份代码为 873133。

经过历年的转增股本，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91370800788488258T 的营业执照，注册资本为 3,000.00 万元，注册地址：济宁高新区同济路中段（高新区市政工程处院内），母公司为济宁新高工业园区开发建设有限公司，公司最终实际控制人为济宁高新区国有资本管理办公室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力、燃气及水生产和供应业，主要产品和服务为蒸汽，主要经营活动：供热经营（有效期限以许可证为准）；售电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
济宁新东供热有限责任公司	控股子公司	1	51.00	51.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他

综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公

允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100.00 万

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

- (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

- ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	15.00	15.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

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

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差

额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	5.00-20.00	5.00	19.00-4.75
机器设备	直线法	10.00	5.00	9.50
办公及电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额

确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司确认收入具体方法：公司产品主要为蒸汽，提供方式为通过自有管道为客户提供蒸汽。每月月底（25 号）公司与客户抄表对账，确认当月销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司收取的配套费，在入网完成且款项收回不存在重大不确定性时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十三） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售蒸汽收入	11.00%、10.00%、0
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
水利基金	实缴流转税税额	0.50%

说明：2017 年 7 月 1 日之前根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第二条规定，纳税人销售暖气的增值税实行优惠税率为 13%。自 2017 年 7 月 1 日起根据财政部税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税【2017】37 号）简并增值税税率结构，取消 13% 的增值税税率，纳税人销售暖气的增值税税率为 11%。依据财政部税务总局于 2018 年 4 月 4 日发布《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），公司销售工业用蒸汽增值税率由 11.00%降低至 10.00%。依据财政部税务总局于 2016 年 8 月 24 日发布《关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2016]94 号），子公司济宁新东供热有限责任公司销售居民用蒸汽免征增值税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,541.49	81,401.91
银行存款	171,976,709.07	121,321,516.82
合计	172,081,250.56	121,402,918.73

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	26,063,327.32	27,464,412.67
合计	26,063,327.32	27,464,412.67

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,108,595.32	100.00	3,045,268.00	10.46	26,063,327.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,108,595.32	100.00	3,045,268.00	10.46	26,063,327.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,745,405.58	100.00	3,280,992.91	10.67	27,464,412.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,745,405.58	100.00	3,280,992.91	10.67	27,464,412.67

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,659,709.44	1,182,985.47	5.00
1—2 年	2,948,829.84	442,324.48	15.00
2—3 年	1,083,955.00	325,186.50	30.00
3—4 年	127,128.00	63,564.00	50.00
4—5 年	1,288,827.44	1,031,061.95	80.00
5 年以上	145.60	145.60	100.00
合计	29,108,595.32	3,045,268.00	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-235,724.91 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日
------	------------------

		期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
辰欣药业股份有限公司		4,668,840.00	16.04	233,442.00
济宁高新城建投资有限公司		3,337,980.00	11.47	166,899.00
济宁圣都国际会议中心有限公司		3,020,451.00	10.38	151,022.55
山东欧化印染家纺有限公司		2,542,050.00	8.73	127,102.50
山东如意科技集团有限公司及其控制企业合计	汶上如意技术纺织有限公司	1,128,402.00	3.88	56,420.10
	山东如意毛纺服装集团股份有限公司	1,053,558.00	3.62	52,677.90
	山东如意科技集团有限公司	190,872.00	0.66	9,543.60
	济宁如意高新纤维材料有限公司	121,572.00	0.42	6,078.60
山东如意科技集团有限公司及其控制企业合计		2,494,404.00	8.57	124,720.20
合计		16,063,725.00	55.19	803,186.25

注释3. 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	61,920.00	67.36	42,000.00	100.00
1至2年	30,000.00	32.64		
2至3年				
3年以上				
合计	91,920.00	100.00	42,000.00	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	139,589.14	15,681,084.85
合计	139,589.14	15,681,084.85

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	267,615.97	100.00	128,026.83	47.84	139,589.14

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	267,615.97	100.00	128,026.83	47.84	139,589.14

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,000,900.93	100.00	6,319,816.08	28.73	15,681,084.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,000,900.93	100.00	6,319,816.08	28.73	15,681,084.85

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,016.64	6,450.83	5.00
1—2 年	19,999.99	3,000.00	15.00
2—3 年	33.34	10.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	118,566.00	118,566.00	100.00
合计	267,615.97	128,026.83	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,191,789.25 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	100,093.33	69,801.59
资金拆借		21,812,500.00
押金及其他	167,522.64	118,599.34

款项性质	期末余额	期初余额
合计	267,615.97	22,000,900.93

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	240,000.02	
增值税留抵扣额	672,678.04	
合计	912,678.06	

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	156,928,996.64	74,496,737.11
固定资产清理		
合计	156,928,996.64	74,496,737.11

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	528,431.03	149,593,229.35	1,403,797.84	858,311.37	152,383,769.59
2. 本期增加金额		99,966,135.39	251,172.41	2,291,549.90	102,508,857.70
购置		196,315.03	251,172.41	2,291,549.90	2,739,037.34
在建工程转入		99,769,820.36			99,769,820.36
3. 本期减少金额				49,147.17	49,147.17
处置或报废				49,147.17	49,147.17
4. 期末余额	528,431.03	249,559,364.74	1,654,970.25	3,100,714.10	254,843,480.12
二. 累计折旧					
1. 期初余额	172,394.76	76,046,989.57	892,370.16	775,277.99	77,887,032.48
2. 本期增加金额	38,495.48	16,071,519.13	160,242.89	138,637.19	16,408,894.69
本期计提	38,495.48	16,071,519.13	160,242.89	138,637.19	16,408,894.69
3. 本期减少金额				46,689.83	46,689.83
处置或报废				46,689.83	46,689.83
4. 期末余额	210,890.24	92,118,508.70	1,052,613.05	867,225.35	94,249,237.34
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		3,665,246.14			3,665,246.14
本期计提		3,665,246.14			3,665,246.14

3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
4. 期末余额		3,665,246.14			3,665,246.14
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	317,540.79	153,775,609.90	602,357.20	2,233,488.75	156,928,996.64
2. 期初账面价值	356,036.27	73,546,239.78	511,427.68	83,033.38	74,496,737.11

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	317,540.79	临时用房
合计	317,540.79	

3. 固定资产的其他说明

(1) 本期计提减值准备是由于子公司济宁新东供热有限责任公司本期管网更新，对预计不再使用旧管网计提减值准备，计提减值准备金额为 3,665,246.14 元。

(2) 公司经营场所为无偿使用济宁高新区市政建设管理局一处房产。

注释7. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,872,632.20	1,035,645.67
工程物资		
合计	2,872,632.20	1,035,645.67

(一) 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
热源电厂项目	20,848,720.74	19,677,267.79	1,171,452.95	20,712,913.46	19,677,267.79	1,035,645.67
管网工程	1,701,179.25		1,701,179.25			
合计	22,549,899.99	19,677,267.79	2,872,632.20	20,712,913.46	19,677,267.79	1,035,645.67

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
热源电厂项目	20,712,913.46	135,807.28			20,848,720.74
管网项目-金色嘉苑社区		55,924,354.46	55,924,354.46		
管网项目-仁美社区与刘庄、龙玺社区		16,612,186.59	16,612,186.59		

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
管网项目-山博路至 嘉达路		9,584,348.28	9,584,348.28		-
合计	20,712,913.46	82,256,696.61	82,120,889.33		20,848,720.74

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
热源电厂项目	2,500.00	82.85	90.00	自筹
管网项目-金色嘉苑社区	5,500.00	100.00	100.00	自筹
管网项目-仁美社区与刘庄、龙玺社 区	1,600.00	100.00	100.00	自筹
管网项目-山博路至嘉达路	900.00	100.00	100.00	自筹
合计	10,500.00			

3. 在建工程说明

(1) 热源电厂工程项目，公司计划总投资 2,500.00 万元，于 2011 年 3 月立项，设计建设 5 台 20T/h 燃煤蒸汽锅炉，项目于 2011 年上半年开工建设。2014 年 7 月份由于环保压力项目一直处于停工状态，后续由于项目位置政府已规划其他项目，公司预计后续不会再开工建设。公司预计该项目未来带来潜在经济价值或额外现金流入较小，根据公司预计对本项目计提减值 19,677,267.79 元。

(2) 2018 年热源电厂增加是由于本期部分项目工程结算完成调增前期确认账面金额 135,807.28 元。

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	26,515,808.76	6,628,952.20	29,278,076.78	7,319,519.19
合计	26,515,808.76	6,628,952.20	29,278,076.78	7,319,519.19

注释9. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	97,505,499.86	46,997,843.73
合计	97,505,499.86	46,997,843.73

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付蒸气款	25,926,200.08	19,795,085.41
应付工程、设备及工程材料款	70,450,871.81	27,085,219.72
其他	1,128,427.97	117,538.60
合计	97,505,499.86	46,997,843.73

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山东皓德建设有限公司	8,242,332.27	工程结算未完成
济宁建威安装工程有限公司	2,344,983.80	工程结算未完成
山东军辉建设集团有限公司	1,816,677.30	工程结算未完成
济宁华威市政工程有限公司	1,022,382.43	工程结算未完成
合计	13,426,375.80	

注释10. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收蒸汽款	24,851,133.04	10,306,304.02
预收配套费		6,436,270.44
合计	24,851,133.04	16,742,574.46

注释11. 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
短期薪酬		6,870,871.45	5,721,111.35	1,149,760.10
离职后福利-设定提存计划		415,619.87	415,619.87	
合计		7,286,491.32	6,136,731.22	1,149,760.10

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
工资、奖金、津贴和补贴		6,317,827.48	5,168,067.38	1,149,760.10
职工福利费		95,501.00	95,501.00	
社会保险费		187,806.84	187,806.84	
其中：基本医疗保险费		155,579.63	155,579.63	
工伤保险费		10,001.55	10,001.55	
生育保险费		22,225.66	22,225.66	
住房公积金		253,937.04	253,937.04	
工会经费和职工教育经费		15,799.09	15,799.09	
合计		6,870,871.45	5,721,111.35	1,149,760.10

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		400,061.91	400,061.91	
失业保险费		15,557.96	15,557.96	
合计		415,619.87	415,619.87	

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,020,028.30	4,365,059.88
企业所得税	4,474,476.64	1,142,354.07
城市维护建设税	338,799.33	377,714.56
教育费附加	241,999.32	269,796.10
其他	48,232.34	49,563.67
合计	6,123,535.93	6,204,488.28

注释13. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	117,300,125.67	94,171,834.75
合计	117,300,125.67	94,171,834.75

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金、押金及保证金	587,354.30	694,114.53
往来款	8,300,127.40	93,090,522.11
非金融机构借款	107,372,470.90	
其他	1,040,173.07	387,198.11
合计	117,300,125.67	94,171,834.75

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁市财政局开发区分局	7,700,000.00	公司后续支出缺口较大
合计	7,700,000.00	

注释14. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	------	-----------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	发行新股	
股份总数	5,000,000.00				25,000,000.00		30,000,000.00

1. 股本变动情况说明：

2018 年 5 月 8 日济高公用有限临时股东会决议，以 2018 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，将账面净资产 55,169,861.26 元折合为 30,000,000.00 股本，本期股本增加 25,000,000.00 元。

注释15. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		25,169,861.26		25,169,861.26
其他资本公积				
合计		25,169,861.26		25,169,861.26

1. 资本公积的说明

2018 年 5 月 8 日济高公用有限临时股东会决议，以 2018 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，将账面净资产 55,169,861.26 元折合为 30,000,000.00 股本，余额计入资本公积（股本溢价）。

注释16. 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	2,500,000.00	3,236,385.31	2,500,000.00	3,236,385.31
合计	2,500,000.00	3,236,385.31	2,500,000.00	3,236,385.31

1. 盈余公积说明：

本期盈余公积（法定盈余公积）“本期减少”是自盈余公积转出用于折合股份。

注释17. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	61,126,277.90	—
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	61,126,277.90	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,098,080.83	—
减：提取法定盈余公积	3,236,385.31	10%
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转	-47,669,861.26	
期末未分配利润	44,318,112.16	

注释18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,194,572.60	174,830,595.73	177,733,838.45	143,965,483.45
其他业务				
合计	230,194,572.60	174,830,595.73	177,733,838.45	143,965,483.45

注释19. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,250.28	398,183.76
教育费附加	65,678.68	170,635.85
地方教育附加	43,785.61	113,757.24
地方水利建设基金	10,946.67	42,079.30
印花税及其他	61,826.74	126,184.60
合计	335,487.98	850,840.75

注释20. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,739,991.83	3,109,144.25
中介费用	1,860,907.34	252,243.01
办公费	898,895.45	504,012.16
车辆费用	319,510.09	
租赁费	260,909.09	
折旧和摊销	248,774.39	125,970.12
差旅费	111,076.60	32,709.97
业务招待费	11,096.00	17,580.00
其他	268,752.59	128,125.95
合计	10,719,913.38	4,169,785.46

管理费用说明：本期管理费用大增主要是本期员工人数增加和本期新三板上市辅导支付中介费所致。

注释21. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	533,609.42	
减：利息收入	1,131,218.88	1,146,113.37
汇兑损益		
银行手续费	9,962.56	5,012.49
其他		
合计	-587,646.90	-1,141,100.88

注释22. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,427,514.16	4,510,974.21
资产减值损失	3,665,246.14	
合计	-2,762,268.02	4,510,974.21

注释23. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	13,715.23		13,715.23
合计	13,715.23		13,715.23

营业外收入说明：其他主要是对供应商的罚款收入。

注释24. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	385,080.68	50.00	385,080.68
合计	385,080.68	50.00	

营业外支出的说明：其他项目主要为 2018 年支付拖欠工程款利息 320,544.74 元。

注释25. 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	11,132,843.47	7,721,734.67
递延所得税费用	690,566.99	-1,064,842.43
合计	11,823,410.46	6,656,892.24

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	47,287,124.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,821,781.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,629.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	11,823,410.46

注释26. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	359,992.46	325,358.65
营业外收入（其他）	13,715.23	
其他往来款		550,665.65
合计	373,707.69	876,024.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理付现费用	3,973,825.22	845,865.18
其他-其他	392,585.90	5,012.49
其他往来	62,273,278.02	
合计	66,639,689.14	850,877.67

3. 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
收到资金拆借款	107,372,470.90	

注释27. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	35,463,714.52	18,720,913.22
加：资产减值准备	-2,762,268.02	4,510,974.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,408,894.69	14,507,731.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	2,457.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	533,609.42	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	690,566.99	-1,064,842.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,407,497.16	-10,371,184.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,780,732.89	12,415,063.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,963,739.21	38,718,655.60

项目	本期金额	上期金额
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	172,081,250.56	121,402,918.73
减：现金的期初余额	121,402,918.73	87,738,680.23
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	50,678,331.83	33,664,238.50

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,081,250.56	121,402,918.73
其中：库存现金	104,541.49	81,401.91
可随时用于支付的银行存款	171,976,709.07	121,321,516.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,081,250.56	121,402,918.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
济宁新东供热有限责任公司	济宁	济宁	国有企业	51.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
济宁中石油公用能源有限公司	济宁	济宁	国有企业	50.00		权益法

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	172,081,250.56	172,081,250.56	172,081,250.56			
应收账款	26,063,327.32	29,108,595.32	29,108,595.32			
其他应收款	139,589.14	267,615.97	267,615.97			
金融资产小计	198,284,167.02	201,457,461.85	201,457,461.85			
应付账款	97,505,499.86	97,505,499.86	97,505,499.86			
其他应付款	117,300,125.67	117,300,125.67	117,300,125.67			

项目	2018 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
金融负债小计	214,805,625.53	214,805,625.53	214,805,625.53			

续：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	121,402,918.73	121,402,918.73	121,402,918.73			
应收账款	27,464,412.67	30,745,405.58	30,745,405.58			
其他应收款	15,681,084.85	22,000,900.93	22,000,900.93			
金融资产小计	164,548,416.25	174,149,225.24	174,149,225.24			
应付账款	46,997,843.73	46,997,843.73	46,997,843.73			
其他应付款	94,171,834.75	94,171,834.75	94,171,834.75			
金融负债小计	141,169,678.48	141,169,678.48	141,169,678.48			

十、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、 关联方及关联交易

(一) 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)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
济宁新高工业园区开发建设有 限公司	山东.济宁	商务服务业	79,000.00	99.00	99.00

1. 本公司的母公司情况的说明

济宁新高工业园区开发建设有限公司成立于 2015 年 9 月，公司类型为：其他有限责任公司，注册地址为：济宁高新区海川路 9 号，经营范围：房地产开发、销售；房屋租赁代理服务；建材销售；工业园区及配套服务设施的开发与运营；科技成果转化与科技孵化；对道路桥梁、市政管网项目的投资与建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 本公司最终控制方是：济宁高新区国有资本管理办公室

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益
公司合营企业于 2018 年 1 月注册，本报告期内本公司未与其发生关联方交易。

(四) 其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	济宁蓼河新城建设投资有限公司	最终控制方的一级子公司
2	济宁高新控股集团有限公司	最终控制方的一级子公司（控股公司母公司的母公司）
3	山东经达科技产业发展有限公司	最终控制方的二级子公司（控股公司母公司）
4	山东滨达开发建设有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
5	济宁综保开发建设有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
6	济宁市信达信息发展有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
7	济宁高新财金投资有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
8	山东媒世界文化发展有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
9	山东美达资产管理有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
10	济宁高新人才联盟服务有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
11	济宁东城园林有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
12	济宁高新软件园服务有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
13	济宁海达信科技创业投资有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
14	山东高新创达科技创业服务有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
15	济宁高新财达会计服务有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
16	山东海达开发建设股份有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
17	济宁高新城建投资有限公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
18	济宁高新外商服务有限责任公司	最终控制方的二级子公司（受济宁高新控股控制）
19	济宁市高新经科民间资本管理有限公司	最终控制方的三级子公司（受控股公司母公司控制）
20	经达商业保理有限公司	最终控制方的三级子公司（受控股公司母公司控制）
21	济宁高新区经科发展小额贷款有限责任公司	最终控制方的三级子公司（受控股公司母公司控制）
22	山东新硕国际贸易有限公司	最终控制方的三级子公司（受控股公司母公司控制）
23	济宁市新园土地整理有限公司	最终控制方的三级子公司（受控股公司母公司控制）
24	济宁新欣创业投资有限公司	最终控制方的三级子公司（受控股公司母公司控制）
25	济宁一辰房地产开发有限公司	最终控制方的三级子公司（受控股公司母公司控制）
26	欣祥兴电子科技（山东）有限公司	最终控制方的三级子公司（受控股公司母公司控制）
27	山东中科达纳米科技企业孵化器有限公司	最终控制方的三级子公司（受山东美达控制）
28	济宁高新美建项目管理有限公司	最终控制方的三级子公司（受山东美达控制）
29	济宁欣河园区服务有限公司	最终控制方的三级子公司（受山东滨达控制）
30	济宁泗河生态农业发展有限公司	最终控制方的三级子公司（受山东滨达控制）
31	济宁高新智谷魔方园区服务有限公司	最终控制方的三级子公司（受济宁高新软件园控制）
32	济宁高新信息产业园服务有限公司	最终控制方的三级子公司（受济宁高新软件园控制）
33	济宁高新文化创意园服务有限公司	最终控制方的三级子公司（受济宁高新软件园控制）
34	济宁高新科达科技项目服务有限公司	最终控制方的三级子公司（受济宁高新城建控制）
35	济宁融欣置业有限公司	最终控制方的三级子公司（受济宁高新城建控制）
36	济宁高新经达资产管理有限公司	最终控制方的三级子公司（受济宁高新城建控制）
37	济宁海达点金生物样本库有限公司	最终控制方的三级子公司（受海达开发建设控制）
38	济宁高新海达物业服务服务有限公司	最终控制方的三级子公司（受海达开发建设控制）

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
39	济宁高新海达酒店管理有限公司	最终控制方的三级子公司（受海达开发建设控制）
40	济宁海桥资产管理有限公司	最终控制方的三级子公司（受海达开发建设控制）
41	济宁高新宁华大数据有限公司	最终控制方的四级子公司（母公司控制）
42	济宁高新科技新城企业服务有限公司	最终控制方的四级子公司（母公司控制）
43	济宁瑞城建安工程有限公司	最终控制方的四级子公司（母公司控制）
44	济宁新城自来水有限公司	最终控制方的四级子公司（母公司控制、公司股东）
45	济宁高新产业投资发展基金合伙企业(有限合伙)	最终控制方的四级子企业（受济宁新欣创业控制）
46	济宁高新区经科发展资产管理有限公司	最终控制方的四级子公司（受济宁新欣创业控制）
47	山东经科设备租赁有限公司	最终控制方的四级子公司（受济宁新欣创业控制）
48	济宁创投资产管理有限公司	最终控制方的四级子公司（受济宁新欣创业控制）
49	山东经科机械设备制造有限公司	最终控制方的四级子公司（受济宁新欣创业控制）
50	赛经特（上海）国际贸易有限公司	最终控制方的四级子公司（受山东新硕国际贸易控制）
51	裕华融资租赁（上海）有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁瑞成建安控制）
52	山东赛瓦特动力设备有限公司	最终控制方的五级子公司（受山东经科设备租赁控制）
53	济宁市双安汽车销售服务有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
54	济宁市鹏发汽车销售服务有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
55	济宁市文众汽车销售服务有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
56	山东新达包装科技有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
57	济宁市文盛汽车销售服务有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
58	济宁市勤创机械有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
59	济宁市博华汽车销售服务有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
60	济宁京现汽车销售服务有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
61	济宁市大骏汽车销售有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
62	济宁市元亨通汽车销售有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
63	济宁互利信息科技有限公司	最终控制方的五级子公司（受济宁创投资产控制）
64	山东圣之力新能源有限公司	最终控制方的六级子公司（受山东赛瓦特动力控制）
65	山东赛瓦特动力设备有限公司深圳分公司	最终控制方的六级公司（受山东赛瓦特动力控制）
66	山东聚源热力有限责任公司	子公司参股股东

注：①济宁新高工业园区开发建设有限公司简称控股公司，济宁高新控股集团有限公司简称济宁高新控股，山东美达资产管理有限公司简称山东美达，山东滨达开发建设有限公司简称山东滨达，济宁高新软件园服务有限公司简称济宁高新软件园，山东海达开发建设有限公司简称海达开发建设，济宁新欣创业投资有限公司简称济宁新欣创业，山东新硕国际贸易有限公司简称山东新硕国际贸易，济宁瑞城建安工程有限公司简称济宁瑞成建安，山东经科设备租赁有限公司简称山东经科设备租赁。济宁创投资产管理有限公司简称济宁创投资产，山东赛瓦特动力设备有限公司简称山东赛瓦特动力。

②济宁欣河园区服务有限公司与济宁泗河生态农业发展有限公司分别于2018年7月份注销。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度（不含税）	2017 年度（不含税）
山东聚源热力有限责任公司	蒸汽	24,073,148.31	17,942,698.23
山东聚源热力有限责任公司	劳务费	640,871.19	
合计		24,714,019.50	17,942,698.23

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济宁高新外商服务有限责任公司	蒸汽	251,151.89	448,149.06
济宁高新城建投资有限公司	配套费	3,034,527.27	
合计		3,285,679.16	448,149.06

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
济宁新高工业园区开发建设有限公司	89,640,082.59	2018-7-31	不固定	按照年利率 1.2% 支付利息
合计	89,640,082.59			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
山东滨达开发建设有限公司	20,000,000.00	2015/12/1	2018/5/31	按照银行同期利息 4.35% 收取利息
济宁高新控股集团有限公司	40,000,000.00	2018/1/23	2018/7/23	按年利率 8% 收取利息
济宁高新控股集团有限公司	20,000,000.00	2018/3/31	2018/7/23	按年利率 8% 收取利息
济宁高新控股集团有限公司	10,000,000.00	2018/3/29	2018/7/23	按年利率 8% 收取利息
合计	90,000,000.00			

(3) 向关联方收取、支付利息情况

关联方	关联交易内容	2018 年度发生额（含税）	2017 年度发生额（含税）
山东滨达开发建设有限公司	利息收入	217,500.00	870,000.00
济宁高新控股集团有限公司	利息收入	600,000.00	
济宁新高工业园区开发建设有限公司	利息费用	533,609.42	
合计		1,351,109.42	870,000.00

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	303,369.83	324,682.58

6. 其他关联方交易

交易类型	关联方名称	2018 年度	2017 年度
代表企业进行债务结算	山东经达科技产业发展有限公司	128,452.13	324,682.58
代表企业进行债务结算	济宁新高工业园区开发建设有限公司	14,309,804.65	
合计		14,438,256.78	324,682.58

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	济宁高新外商服务有限责任公司	1,034,940.00	165,388.50	826,354.00	74,243.10
	济宁高新城建投资有限公司	3,337,980.00	166,899.00		
其他应收款					
	山东滨达开发建设有限公司			21,812,500.00	6,195,750.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山东聚源热力有限责任公司	5,658,175.40	4,609,915.67
其他应付款			
	济宁高新控股集团有限公司	2,112,325.93	28,976,300.00
	山东经达科技产业发展有限公司	776,648.31	648,196.18
	济宁新高工业园区开发建设有限公司	104,483,496.66	
	山东聚源热力有限责任公司	36,497.37	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表

日后事项。

十四、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	22,602,505.73	25,604,513.71
合计	22,602,505.73	25,604,513.71

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,448,129.88	100.00	1,845,624.15	7.55	22,602,505.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,448,129.88	100.00	1,845,624.15	7.55	22,602,505.73

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,350,285.22	100.00	1,745,771.51	6.38	25,604,513.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,350,285.22	100.00	1,745,771.51	6.38	25,604,513.71

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,288,071.44	1,014,403.57	5.00
1—2 年	2,948,829.84	442,324.48	15.00
2—3 年	1,083,955.00	325,186.50	30.00
3—4 年	127,128.00	63,564.00	50.00
4—5 年			
5 年以上	145.60	145.60	100.00
合计	24,448,129.88	1,845,624.15	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,852.64 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
辰欣药业股份有限公司	4,668,840.00	19.10	233,442.00
济宁高新城建投资有限公司	3,337,980.00	13.65	166,899.00
济宁圣都国际会议中心有限公司	3,020,451.00	12.35	151,022.55
山东欧化印染家纺有限公司	2,542,050.00	10.40	127,102.50
山东如意科技集团有限公司及其控制企业			
汶上如意技术纺织有限公司	1,128,402.00	4.62	56,420.10
山东如意毛纺服装集团股份有限公司	1,053,558.00	4.31	52,677.90
山东如意科技集团有限公司	190,872.00	0.78	9,543.60
济宁如意高新纤维材料有限公司	121,572.00	0.50	6,078.60
山东如意科技集团有限公司及其控制企业合计	2,494,404.00	10.20	124,720.20
合计	16,063,725.00	65.71	803,186.25

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	139,589.14	15,681,084.85
合计	139,589.14	15,681,084.85

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	267,615.97	100.00	128,026.83	47.84	139,589.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	267,615.97	100.00	128,026.83	47.84	139,589.14

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,000,900.93	100.00	6,319,816.08	28.73	15,681,084.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,000,900.93	100.00	6,319,816.08	28.73	15,681,084.85

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,016.64	6,450.83	5.00
1—2 年	19,999.99	3,000.00	15.00
2—3 年	33.34	10.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	118,566.00	118,566.00	100.00
合计	267,615.97	128,026.83	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-6,191,789.25 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	100,093.33	69,801.59

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借		21,812,500.00
押金及其他	167,522.64	118,599.34
合计	267,615.97	22,000,900.93

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	1,530,000.00		1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,530,000.00		1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
济宁新东供热有限责任公司	1,530,000.00	1,530,000.0			1,530,000.0		
合计	1,530,000.00	1,530,000.0			1,530,000.0		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,529,557.74	157,348,935.07	162,610,240.25	132,875,259.75
其他业务				

十六、补充资料

(一) 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		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	771,226.42	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-371,365.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	99,965.24	
少数股东权益影响额（税后）	903.08	
合计	298,992.65	

（二）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	39.80	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.45	1.13	1.13

济宁高新公用事业发展股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十九日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室