

廊坊市广炎供热有限责任公司



审计报告

00002018090035126069
报告文号：中兴华审字[2018]第021449号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址 (location): 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话 (tel): 010-68364878 传真 (fax): 010-68364875

审计报告

中兴华审字(2018)第 021449 号

廊坊市广炎供热有限责任公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了廊坊市广炎供热有限责任公司（以下简称“广炎公司”）财务报表，包括 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日资产负债表，2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了广炎公司 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度的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，我们独立于广炎公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广炎公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广炎公司、终

止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广炎公司的财务报告过程。

四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对广炎公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广炎公司不能持续经营。

(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。

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。



（此页无正文，为《廊坊市广炎供热有限责任公司 2016-2017 年及 2018 年 1-8 月财务报表审计报告》之签章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



Handwritten signature of the first CPA.

中国注册会计师：



Handwritten signature of the second CPA.

2018 年 9 月 27 日

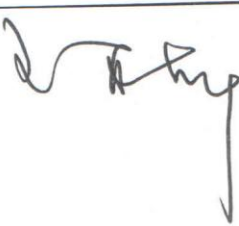
资产负债表

编制单位：廊坊市广炎供热有限责任公司

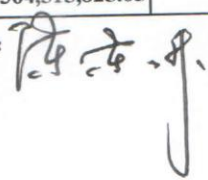
金额单位：人民币元

资 产	注释	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	39,937,374.53	172,451,205.68	174,592,526.21
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	(二)	7,856,085.06	6,450,263.53	10,434,239.10
预付款项	(三)		222,285.95	1,763,175.00
其他应收款	(四)	2,212,924.68	3,049,876.43	9,352,930.35
存货	(五)	2,295,917.89	962,474.76	1,266,270.93
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	2,507,988.07		1,662,932.76
流动资产合计		54,810,290.23	183,136,106.35	199,072,074.35
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	(七)	12,785,087.24	11,272,780.73	8,516,993.52
投资性房地产	(八)	4,256,278.81	4,395,125.96	4,619,878.53
固定资产	(九)	247,466,583.15	257,057,166.67	230,612,435.99
在建工程	(十)	7,762,718.90		899,544.54
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	7,172,851.55	7,193,965.81	7,440,556.41
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	12,274,774.79	13,175,675.67	
递延所得税资产	(十三)	3,704,552.79	3,514,115.82	2,072,321.08
其他非流动资产	(十四)	14,282,687.59	13,218,076.39	15,855,619.35
非流动资产合计		309,705,534.82	309,826,907.05	270,017,349.42
资产总计		364,515,825.05	492,963,013.40	469,089,423.77

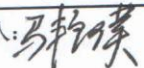
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



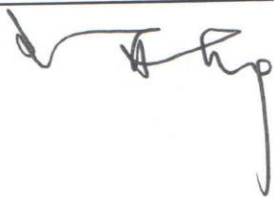
资产负债表（续）

编制单位：廊坊市广炎供热有限责任公司

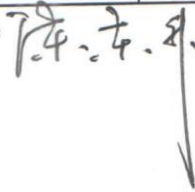
金额单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
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	(十六)	24,631,644.30	51,634,400.09	27,984,457.01
预收款项	(十七)	10,204,641.98	59,289,801.44	55,743,270.70
应付职工薪酬	(十八)	117,922.90	1,870,401.27	3,083,035.02
应交税费	(十九)	1,238,068.16	7,894,773.51	14,445,931.95
其他应付款	(二十)	15,531,696.71	10,312,838.66	16,915,576.92
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		51,723,974.05	131,002,214.97	118,172,271.60
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益	(二十一)	271,891,655.01	304,377,841.94	282,524,235.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		271,891,655.01	304,377,841.94	282,524,235.00
负债合计		323,615,629.06	435,380,056.91	400,696,506.60
所有者权益：				
实收资本	(二十二)	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	(二十三)	5,976,272.95	5,976,272.95	5,017,269.02
未分配利润	(二十四)	24,723,923.04	41,406,683.54	53,175,648.15
所有者权益合计		40,900,195.99	57,582,956.49	68,392,917.17
负债及所有者权益总计		364,515,825.05	492,963,013.40	469,089,423.77

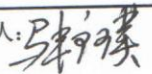
单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




利润表

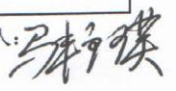
编制单位：廊坊市广炎供热有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-8月	2017年度	2016年度
一、营业收入	(二十五)	92,413,335.03	151,385,830.42	128,966,746.28
减：营业成本	(二十五)	79,956,142.97	121,319,408.64	83,238,662.93
税金及附加	(二十六)	1,291,440.66	1,614,381.45	1,459,978.60
销售费用				
管理费用	(二十七)	5,809,953.22	11,051,137.21	8,550,182.10
研发费用				
财务费用	(二十八)	-206,011.47	-449,619.85	-334,831.58
其中：利息费用				
利息收入		210,236.01	455,160.06	369,782.56
资产减值损失	(二十九)	761,747.87	5,767,178.94	2,839,765.41
加：公允价值变动收益				
投资收益	(三十)	1,512,306.51	2,755,787.21	3,259,843.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,512,306.51	2,755,787.21	3,259,843.73
资产处置收益	(三十一)		-2,565,756.12	-164,758.45
其他收益				
二、营业利润		6,312,368.29	12,273,375.12	36,308,074.10
加：营业外收入				
减：营业外支出	(三十二)	1,752,741.35	272,822.85	2,938,323.41
三、利润总额		4,559,626.94	12,000,552.27	33,369,750.69
减：所得税费用	(三十三)	842,387.44	2,410,512.95	7,709,094.31
四、净利润		3,717,239.50	9,590,039.32	25,660,656.38
(一) 持续经营净利润		3,717,239.50	9,590,039.32	25,660,656.38
(二) 终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
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		3,717,239.50	9,590,039.32	25,660,656.38
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

现金流量表

金额单位：人民币元

编制单位：廊坊市广炎供热有限责任公司

项目	注释	2018年1-8月	2017年度	2016年度
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		10,027,539.13	186,866,894.04	150,941,566.17
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	454,516.16	455,160.06	9,979,883.72
经营活动现金流入小计		10,482,055.29	187,322,054.10	160,921,449.89
购买商品、接受劳务支付的现金		82,144,801.37	90,989,813.87	59,841,490.42
支付给职工以及为职工支付的现金		9,436,506.47	14,537,845.37	8,967,520.89
支付的各项税费		7,955,129.01	14,100,182.35	8,562,820.80
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	2,028,264.28	9,165,477.71	4,526,369.56
经营活动现金流出小计		101,564,701.13	128,793,319.30	81,898,201.67
经营活动产生的现金流量净额		-91,082,645.84	58,528,734.80	79,023,248.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			5,100,000.00	
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		18,631.07	51,282.05	64,724.05
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		18,631.07	5,151,282.05	64,724.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,560,725.48	45,421,337.38	13,179,705.61
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	(三十四)	489,090.90		
投资活动现金流出小计		27,049,816.38	45,421,337.38	13,179,705.61
投资活动产生的现金流量净额		-27,031,185.31	-40,270,055.33	-13,114,981.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	20,400,000.00	10,700,000.00
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		14,400,000.00	20,400,000.00	10,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,400,000.00	-20,400,000.00	-10,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-132,513,831.15	-2,141,320.53	55,208,266.66
五、现金及现金等价物净增加额		172,451,205.68	174,592,526.21	119,384,259.55
加：期初现金及现金等价物余额		39,937,374.53	172,451,205.68	174,592,526.21
六、期末现金及现金等价物余额				

单位负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



Handwritten signatures and names of the responsible parties, including the Chief Accountant and Accounting Institution Responsible Person.

所有者权益变动表

金额单位：人民币

编制单位：廊坊市广炎供热有限责任公司

项目	2018年1-8月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00				5,976,272.95	41,406,683.54	57,582,956.49
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,200,000.00				5,976,272.95	41,406,683.54	57,582,956.49
三、本年增减变动金额						-16,682,760.50	-16,682,760.50
(一)综合收益总额						3,717,239.50	3,717,239.50
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(三)利润分配						-20,400,000.00	-20,400,000.00
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配						-20,400,000.00	-20,400,000.00
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五)其他							
四、本年年末余额	10,200,000.00				5,976,272.95	24,723,923.04	40,900,195.99

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：廊坊市广炎供热有限责任公司

项目	2017年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00				5,017,269.02	53,175,648.15	68,392,917.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,200,000.00				5,017,269.02	53,175,648.15	68,392,917.17
三、本年增减变动金额					959,003.93	-11,768,964.61	-10,809,960.68
(一)综合收益总额						9,590,039.32	9,590,039.32
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(三)利润分配					959,003.93	-21,359,003.93	-20,400,000.00
1.提取盈余公积					959,003.93	-959,003.93	
2.对所有者(或股东)的分配						-20,400,000.00	-20,400,000.00
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五)其他							
四、本年年末余额	10,200,000.00				5,976,272.95	41,406,683.54	57,582,956.49

单位负责人：

主管会计工作负责人：

陈志华

会计机构负责人：马新峰

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：廊坊市广炎供热有限责任公司

项目	2016年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,200,000.00				2,451,203.38	40,281,057.41	52,932,260.79
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,200,000.00				2,451,203.38	40,281,057.41	52,932,260.79
三、本年增减变动金额					2,566,065.64	12,894,590.74	15,460,656.38
(一)综合收益总额						25,660,656.38	25,660,656.38
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(三)利润分配					2,566,065.64	-12,766,065.64	-10,200,000.00
1.提取盈余公积					2,566,065.64	-2,566,065.64	
2.对所有者(或股东)的分配						-10,200,000.00	-10,200,000.00
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五)其他							
四、本年年末余额	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	5,017,269.02	53,175,648.15	68,392,917.17

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：马新蒙

廊坊市广炎供热有限责任公司

2016-2017 年度及 2018 年 1-8 月财务报表附注

(除特别说明外, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

廊坊市广炎供热有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 2006 年 10 月 30 日, 由廊坊市工商行政管理局颁发统一社会信用代码为 91131003795454670N 的《营业执照》, 由法人廊坊市热力总公司、廊坊北方机械工程集团有限公司、河北建设集团安装工程有限公司、自然人武威、张英、王再轩、曹玉术、王敏出资组建, 注册资金 1020 万元。其中, 自然人武威出资 263 万元, 占比 25.79%; 廊坊市热力总公司出资 200 万元, 占比 19.61%; 自然人王敏出资 110 万元, 占比 10.79%; 廊坊北方机械工程集团有限公司出资 100 万元, 占比 9.80%; 河北建设集团安装工程有限公司出资 100 万元, 占比 9.80%; 自然人王再轩出资 96 万元, 占比 9.41%; 自然人曹玉术出资 76 万元, 占比 7.45%; 自然人张英出资 50 万元, 占比 4.90%; 自然人张素芹出资 25 万元, 占比 2.45%。

2009 年 4 月 27 日, 经股东会决议通过, 法人河北建设集团安装工程有限公司将 9.80% 股权(计人民币 100 万元)转让给自然人刘兴月, 自然人股东武威将 7.94% 的股权(计人民币 81 万元)转让给自然人张英, 将 10.30% 的股权(计人民币 105 万元)转让给自然人张素芹, 将 3.73% 的股权(计人民币 38 万元)转让给自然人王再轩, 将 3.82% 的股权(计人民币 39 万元)转让给自然人曹玉术。

2010 年 5 月 16 日, 经股东会决议通过, 自然人王再轩将 13.14% 的股权(计人民币 134 万元)转让给自然人张志远, 自然人张英将 12.84% 的股权(计人民币 131 万元)转让给自然人翟清园, 自然人张素芹将 12.75% 的股权(计人民币 130 万元)转让给自然人刘征, 自然人曹玉术将 11.28% 的股权转(计人民币 115 万元)让给自然人陈东升。

2017 年 6 月 9 日, 经股东会决议通过, 法人股东廊坊北方机械工程集团有限公司将 9.80% 的股权(计人民币 100 万元)转让给法人锐鑫智(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)。

截至 2018 年 8 月 31 日, 本公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	持股比例 (%)
1	廊坊市热力总公司	200.00	19.61
2	张志远	134.00	13.14
3	翟清园	131.00	12.84
4	刘征	130.00	12.75
5	陈东升	115.00	11.27
6	王敏	110.00	10.79
7	刘兴月	100.00	9.80
8	锐鑫智(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)	100.00	9.80
合计		1,020.00	100.00

(二) 注册地及经营场地

本公司法定住所位于廊坊市广阳区建设路与广阳道交口南 50 米(建设路供热站院内), 实际经营场所位于廊坊市安次区爱民西路 169 号。

(三) 法定代表人及公司类型

本公司法定代表人: 王再轩。本公司类型为有限责任公司。

(四) 行业性质和经营范围

本公司所属行业: 电力、热力生产和供应业。经营范围: 集中供热(有效期以行业部门批准日期为准); 房屋租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以公司持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则(2006)《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。本公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

(2) 共同经营的会计处理方法

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

(3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

8、金融工具

(1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放

弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5) 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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、（2）。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。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销金额、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，不通过损益转回。但是，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，不予转回。

④其他

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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间

的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

对单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备

组合中，账龄组合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（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等）

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，

以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

12、长期股权投资

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

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、（7）确定其初始投资成本。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投

资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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

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

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产种类和计量模式

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

(2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

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

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、专用设备、外网、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25.00	5.00	3.80
专用设备	15.00- 20.00	5.00	4.75-6.33
输送管道	15.00	5.00	6.33
机器设备	10.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	9.50
办公及其他设备	5.00	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法:已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据:实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权;③

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

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

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

(3) 资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

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

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

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

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

(4) 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18、长期资产减值

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

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

d.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

e.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

g.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

19、长期待摊费用

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

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

20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业

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。辞退福利,是指企业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。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

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

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

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

d.在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长

期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

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

22、收入

(1) 销售商品的收入确认

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

结合本公司产品风险报酬转移时点及其判断依据，供暖收入确认的具体原则如下：在本公司供暖服务已经提供、相关的经济利益很可能流入本公司，提供供暖服务中已发生的成本能够可靠地计量时，本公司按照与供暖方确认的实际供暖面积与符合规定的价格在服务提供期间内确认收入的实现。

开口费是本公司在首次接入供暖配套设施时向房产开发商收取的配套设施费。按照规定，开口费在配套项目满足可供暖条件时 10 年内分期摊销。

(2) 提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

a.与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

c.固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

(3) 让渡资产使用权收入确认

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

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助会计处理

对期末有证据表明本公司能够满足政府补助所附条件且预计能够收到政府补助的，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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的

政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

取得政策性优惠贷款贴息时，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

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

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

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

(4) 递延所得税资产的减值

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

25、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因
执行财政部 2017 年 5 月 10 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的规定。该规定自 2017 年 6 月 12 日起实施，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。
执行财政部 2017 年 4 月 28 日发布的关于印发《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会〔2017〕13 号）的规定。该规定自 2017 年 5 月 28 日起实施，采用未来适用法处理。
执行财政部 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），适用于 2018 年度及以后期间的财务报表，并对可比期间进行调整。

执行上述准则，对本公司本报告期的财务状况和经营成果未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税费项目	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	10%、16%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	租金收入的 12%、原值的 (1-30%) *1.2%	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据增值税税率变动调整，本公司自 2018 年 5 月 1 日开始，原适用 17%和 11%税率的增值税，税率分别调整为 16%、10%。

(二) 税收优惠

按照财政部和国家税务总局【财税[2016]94 号】文件规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束，对供热企业向居民个人(以下统称居民)供热而取得的采暖费收入免征增值税。对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金分类

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	6,916.98	7,453.86	2,065.07
银行存款	39,930,457.55	172,443,751.82	174,590,461.14
合计	39,937,374.53	172,451,205.68	174,592,526.21

(二) 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款分类

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据			
应收账款	7,856,085.06	6,450,263.53	10,434,239.10
合计	7,856,085.06	6,450,263.53	10,434,239.10

2. 应收账款款项分类

(1) 2018 年 8 月 31 日

种类	2018 年 8 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,583,490.00	43.92	6,583,490.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,405,413.74	56.08	549,328.68	6.54	7,856,085.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,988,903.74	100.00	7,132,818.68	47.59	7,856,085.06

(2) 2017 年 12 月 31 日

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,583,490.00	49.08	6,583,490.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,830,515.94	50.92	380,252.41	5.57	6,450,263.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,414,005.94	100.00	6,963,742.41	51.91	6,450,263.53

(3) 2016 年 12 月 31 日

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,937,971.87	100.00	2,503,732.77	19.35	10,434,239.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,937,971.87	100.00	2,503,732.77	19.35	10,434,239.10

3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(1) 2018 年 8 月 31 日

应收账款单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
廊坊市嘉慧房地产开发有限公司	6,583,490.00	6,583,490.00	100.00	无法收回
合计	6,583,490.00	6,583,490.00	100.00	/

(2) 2017 年 12 月 31 日

应收账款单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
廊坊市嘉慧房地产开发有限公司	6,583,490.00	6,583,490.00	100.00	无法收回
合计	6,583,490.00	6,583,490.00	100.00	/

4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(1) 2018 年 8 月 31 日

账 龄	2018 年 8 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,978,043.30	53.23	3.00	239,341.30
2 至 3 年	63,817.94	0.43	30.00	19,145.38
4 至 5 年	363,552.50	2.43	80.00	290,842.00
合计	8,405,413.74	56.08	/	549,328.68

(2) 2017 年 12 月 31 日

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,403,145.50	47.73	3.00	192,094.37
1 至 2 年	63,817.94	0.48	10.00	6,381.79
3 至 4 年	363,552.50	2.71	50.00	181,776.25
合计	6,830,515.94	50.92	/	380,252.41

(3) 2016 年 12 月 31 日

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,726,325.68	36.53	3.00	141,789.77
1 至 2 年	535,080.29	4.14	10.00	53,508.03
2 至 3 年	7,649,239.90	59.12	30.00	2,294,771.97
3 至 4 年	27,326.00	0.21	50.00	13,663.00
合计	12,937,971.87	100.00	/	2,503,732.77

5. 期末余额中金额前五名单位情况

(1) 2018 年 8 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	欠款年限	占应收账款比重 (%)
中国人民解放军南京炮兵学院廊坊校区	非关联方	7,978,043.30	取暖费	1 年以内	53.23
廊坊市嘉慧房地产开发有限公司	非关联方	6,583,490.00	管网建设费	4-5 年	43.92
廊坊市润绿园艺集团有限公司	非关联方	363,552.50	管网建设费	4-5 年	2.42
荣盛房地产发展股份有限公司廊坊分公司-锦绣家园小区	非关联方	63,817.94	取暖费	2-3 年	0.43
合计	/	14,988,903.74	/	/	100.00

(2) 2017 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	欠款年限	占应收账款比重(%)
廊坊市嘉慧房地产开发有限公司	非关联方	6,583,490.00	管网建设费	3-4 年	49.08
中国人民武装警察部队学院	非关联方	6,403,145.50	取暖费	1 年以内	47.73
廊坊市润绿园艺集团有限公司	非关联方	363,552.50	管网建设费	3-4 年	2.71
荣盛房地产发展股份有限公司廊坊分公司-锦绣家园小区	非关联方	63,817.94	取暖费	1-2 年	0.48
合计	/	13,414,005.94	/	/	100.00

(3) 2016 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

欠款人名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	欠款年限	占应收账款比重 (%)
廊坊市嘉慧房地产开发有限公司	非关联方	6,583,490.00	管网建设费	2-3 年	50.89
康城瑞河兰乔花园	非关联方	3,116,438.10	取暖费	1 年以内	24.09
廊坊市第八高级中学	非关联方	1,369,680.40	取暖费	1 年以内	10.59
廊坊市润绿园艺集团有限公司	非关联方	1,063,552.50	管网建设费	2-3 年	8.22
河北建设集团有限公司	非关联方	400,000.00	房租	1-2 年	3.09
合计	/	12,533,161.00	/	/	96.88

(三) 预付款项

账龄	2018 年 8 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内			222,285.95	100.00	1,763,175.00	100.00
合计			222,285.95	100.00	1,763,175.00	100.00

(四) 其他应收款

1. 其他应收款项分类

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收股利			5,100,000.00
其他应收款	2,212,924.68	3,049,876.43	4,252,930.35
合计	2,212,924.68	3,049,876.43	9,352,930.35

2. 其他应收款分类

(1) 2018 年 8 月 31 日

种类	2018 年 8 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,831,417.20	100.00	7,618,492.52	77.49	2,212,924.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,831,417.20	100.00	7,618,492.52	77.49	2,212,924.68

(2) 2017 年 12 月 31 日

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,075,697.35	100.00	7,025,820.92	69.73	3,049,876.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,075,697.35	100.00	7,025,820.92	69.73	3,049,876.43

(3) 2016 年 12 月 31 日

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,038,481.91	100.00	5,785,551.56	57.63	4,252,930.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,038,481.91	100.00	5,785,551.56	57.63	4,252,930.35

3.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(1) 2018 年 8 月 31 日

账龄	2018 年 8 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	116,417.20	1.18	3.00	3,492.52
2 至 3 年	3,000,000.00	30.52	30.00	900,000.00
5 年以上	6,715,000.00	68.30	100.00	6,715,000.00
合计	9,831,417.20	100.00	/	7,618,492.52

(2) 2017 年 12 月 31 日

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	360,697.35	3.58	3.00	10,820.92
1 至 2 年	3,000,000.00	29.77	10.00	300,000.00
5 年以上	6,715,000.00	66.65	100.00	6,715,000.00
合计	10,075,697.35	100.00	/	7,025,820.92

(3) 2016 年 12 月 31 日

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,168,523.31	31.56	3.00	95,055.70
1 至 2 年	154,958.60	1.55	10.00	15,495.86
4 至 5 年	5,200,000.00	51.80	80.00	4,160,000.00
5 年以上	1,515,000.00	15.09	100.00	1,515,000.00
合计	10,038,481.91	100.00	/	5,785,551.56

4. 期末余额中金额前五名单位情况

(1) 2018 年 8 月 31 日期末余额中主要往来单位情况

欠款人名称	欠款金额	与本公司关系	年限	占其他应收款总额比例 (%)
廊坊市广阳区南尖塔镇人民政府	5,200,000.00	非关联方	5 年以上	52.89
廊坊市广阳区东户屯广厦建材经销处	3,000,000.00	非关联方	2-3 年	30.51
廊坊市广阳区南尖塔镇北尖塔村	1,515,000.00	非关联方	5 年以上	15.41
于君	100,000.00	非关联方	1 年以内	1.02
于振	10,000.00	非关联方	1 年以内	0.10
合计	9,825,000.00	/	/	99.93

(2) 2017 年 12 月 31 日期末余额中主要往来单位情况

欠款人名称	欠款金额	与本公司关系	年限	占其他应收款总额比例 (%)
廊坊市广阳区南尖塔镇人民政府	5,200,000.00	非关联方	5 年以上	51.61
廊坊市广阳区东户屯广厦建材经销处	3,000,000.00	非关联方	1-2 年	29.77
廊坊市广阳区南尖塔镇北尖塔村	1,515,000.00	非关联方	5 年以上	15.04
合计	9,715,000.00	/	/	96.42

(3) 2016 年 12 月 31 日期末余额中主要往来单位情况

欠款人名称	欠款金额	与本公司关系	年限	占其他应收款总额比例 (%)
廊坊市广阳区南尖塔镇人民政府	5,200,000.00	非关联方	4-5 年	51.80
廊坊市广阳区东户屯广厦建材经销处	3,000,000.00	非关联方	1 年以内	29.88
廊坊市广阳区南尖塔镇北尖塔村	1,515,000.00	非关联方	5 年以上	15.09
学院区集中供热工程封闭式干煤棚农民工保证金	154,958.60	非关联方	1-2 年	1.54
合计	9,869,958.60	/	/	98.31

5.按款项性质列示其他应收款

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	9,715,000.00	9,715,000.00	9,715,000.00
代扣社保公积金		360,697.35	168,523.31
押金及保证金			154,958.60
备用金	116,417.20		
合计	9,831,417.20	10,075,697.35	10,038,481.91

(五) 存货及存货跌价准备

1.存货分类

(1) 2018 年 8 月 31 日

项目	2018 年 8 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,362,817.83	66,899.94	2,295,917.89
合计	2,362,817.83	66,899.94	2,295,917.89

(2) 2017 年 12 月 31 日

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,029,374.70	66,899.94	962,474.76
合计	1,029,374.70	66,899.94	962,474.76

(3) 2016 年 12 月 31 日

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,266,270.93		1,266,270.93
合计	1,266,270.93		1,266,270.93

(六) 其他流动资产

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	2,507,988.07		1,662,932.76
合计	2,507,988.07		1,662,932.76

(七) 长期股权投资

1.2018 年 8 月 31 日情况

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加		2018 年 8 月 31 日
		投资成本	损益调整	
香河现代水业有限公司	11,272,780.73		1,512,306.51	12,785,087.24
合计	11,272,780.73		1,512,306.51	12,785,087.24

2.2017 年 12 月 31 日情况

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加		2017 年 12 月 31 日
		投资成本	损益调整	
香河现代水业有限公司	8,516,993.52		2,755,787.21	11,272,780.73
合计	8,516,993.52		2,755,787.21	11,272,780.73

3.2016 年 12 月 31 日情况

被投资单位名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加		2016 年 12 月 31 日
		投资成本	损益调整	
香河现代水业有限公司	5,257,149.79		3,259,843.73	8,516,993.52
合计	5,257,149.79		3,259,843.73	8,516,993.52

(八) 投资性房地产

1.2018 年 1-8 月变动情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	/	/	/
1、年初余额	5,480,808.31		5,480,808.31
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,480,808.31		5,480,808.31
二、累计折旧和累计摊销	/	/	/
1、年初余额	1,085,682.35		1,085,682.35
2、本期增加金额	138,847.15		138,847.15

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 计提或摊销	138,847.15		138,847.15
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,224,529.50		1,224,529.50
三、减值准备	/	/	/
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值	/	/	/
1、期末账面价值	4,256,278.81		4,256,278.81
2、年初账面价值	4,395,125.96		4,395,125.96

2.2017 年度变动情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	/	/	/
1、年初余额	5,480,808.31		5,480,808.31
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,480,808.31		5,480,808.31
二、累计折旧和累计摊销	/	/	/
1、年初余额	860,929.78		860,929.78
2、本期增加金额	224,752.57		224,752.57
(1) 计提或摊销	224,752.57		224,752.57
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,085,682.35		1,085,682.35
三、减值准备	/	/	/
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值	/	/	/
1、期末账面价值	4,395,125.96		4,395,125.96
2、年初账面价值	4,619,878.53		4,619,878.53

3.2016 年度变动情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	/	/	/
1、年初余额	5,480,808.31		5,480,808.31
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,480,808.31		5,480,808.31
二、累计折旧和累计摊销	/	/	/
1、年初余额	636,177.21		636,177.21
2、本期增加金额	224,752.57		224,752.57
（1）计提或摊销	224,752.57		224,752.57
3、本期减少金额			
4、期末余额	860,929.78		860,929.78
三、减值准备	/	/	/
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值	/	/	/
1、期末账面价值	4,619,878.53		4,619,878.53
2、年初账面价值	4,844,631.10		4,844,631.10

(九) 固定资产

1. 固定资产分类

(1) 2018 年 1-8 月变动情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	输送管道	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额	107,905,625.66	40,598,701.77	104,757,987.14	33,888,154.65	523,684.60	25,048,791.35	312,722,945.17
2. 本期增加金额	1,470,666.32		951,047.75	2,409,302.30	310,161.81	64,269.31	5,205,447.49
（1）购置			951,047.75	2,409,302.30	310,161.81	64,269.31	3,734,781.17
（2）在建工程转入	1,470,666.32						1,470,666.32
3. 本期减少金额				1,424,710.29			1,424,710.29
（1）处置或报废				1,424,710.29			1,424,710.29

项目	房屋及建筑物	专用设备	输送管道	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
4. 期末余额	109,376,291.98	40,598,701.77	105,709,034.89	34,872,746.66	833,846.41	25,113,060.66	316,503,682.37
二、累计折旧:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额	14,573,075.09	5,697,971.30	23,070,072.06	10,564,999.98	434,258.74	1,325,401.33	55,665,778.50
2. 本期增加金额	2,762,818.98	1,204,562.50	4,463,270.36	2,137,171.20	32,616.22	3,113,455.97	13,713,895.23
(1) 计提	2,762,818.98	1,204,562.50	4,463,270.36	2,137,171.20	32,616.22	3,113,455.97	13,713,895.23
3. 本期减少金额				342,574.51			342,574.51
(1) 处置或报废				342,574.51			342,574.51
4. 期末余额	17,335,894.07	6,902,533.80	27,533,342.42	12,359,596.67	466,874.96	4,438,857.30	69,037,099.22
三、减值准备:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期末账面价值	92,040,397.91	33,696,167.97	78,175,692.47	22,513,149.99	366,971.45	20,674,203.36	247,466,583.15
2. 期初账面价值	93,332,550.57	34,900,730.47	81,687,915.08	23,323,154.67	89,425.86	23,723,390.02	257,057,166.67

(2) 2017 年度变动情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	输送管道	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额	106,375,526.43	34,458,184.84	97,528,195.17	30,583,396.59	523,684.60	996,070.50	270,465,058.13
2. 本期增加金额	1,540,838.32	7,561,706.25	9,771,412.70	3,755,437.45		24,060,120.85	46,689,515.57
(1) 购置				782,090.88		3,061,708.72	3,843,799.60
(2) 在建工程转入	1,540,838.32	7,561,706.25	9,771,412.70	2,973,346.57		20,998,412.13	42,845,715.97
3. 本期减少金额	10,739.09	1,421,189.32	2,541,620.73	450,679.39		7,400.00	4,431,628.53
(1) 处置或报废	10,739.09	1,421,189.32	2,541,620.73	450,679.39		7,400.00	4,431,628.53
4. 期末余额	107,905,625.66	40,598,701.77	104,757,987.14	33,888,154.65	523,684.60	25,048,791.35	312,722,945.17
二、累计折旧:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额	10,161,156.46	4,294,030.00	16,890,370.53	7,447,562.07	414,799.77	644,703.31	39,852,622.14
2. 本期增加金额	4,413,550.97	1,640,214.03	7,625,455.17	3,233,934.81	19,458.97	686,026.02	17,618,639.97
(1) 计提	4,413,550.97	1,640,214.03	7,625,455.17	3,233,934.81	19,458.97	686,026.02	17,618,639.97

项目	房屋及建筑物	专用设备	输送管道	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3. 本期减少金额	1,632.34	236,272.73	1,445,753.64	116,496.90		5,328.00	1,805,483.61
(1) 处置或报废	1,632.34	236,272.73	1,445,753.64	116,496.90		5,328.00	1,805,483.61
4. 期末余额	14,573,075.09	5,697,971.30	23,070,072.06	10,564,999.98	434,258.74	1,325,401.33	55,665,778.50
三、减值准备:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期末账面价值	93,332,550.57	34,900,730.47	81,687,915.08	23,323,154.67	89,425.86	23,723,390.02	257,057,166.67
2. 期初账面价值	96,214,369.97	30,164,154.84	80,637,824.64	23,135,834.52	108,884.83	351,367.19	230,612,435.99

(3) 2016 年度变动情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	输送管道	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额	101,297,269.15	34,458,184.84	92,216,475.98	30,321,682.13	524,388.00	3,300,464.36	262,118,464.46
2. 本期增加金额	5,078,257.28		5,311,719.19	463,902.85	102,415.60	155,606.14	11,111,901.06
(1) 购置				408,347.29	102,415.60	155,606.14	666,369.03
(2) 在建工程转入	5,078,257.28		5,311,719.19	55,555.56			10,445,532.03
3. 本期减少金额				202,188.39	103,119.00	2,460,000.00	2,765,307.39
(1) 处置或报废				202,188.39	103,119.00	2,460,000.00	2,765,307.39
4. 期末余额	106,375,526.43	34,458,184.84	97,528,195.17	30,583,396.59	523,684.60	996,070.50	270,465,058.13
二、累计折旧:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额	5,913,642.96	2,527,432.89	10,838,769.64	4,230,124.34	482,824.48	587,003.67	24,579,797.98
2. 本期增加金额	4,247,513.50	1,766,597.11	6,051,600.89	3,234,691.17	29,938.34	83,752.48	15,414,093.49
(1) 计提	4,247,513.50	1,766,597.11	6,051,600.89	3,234,691.17	29,938.34	83,752.48	15,414,093.49
3. 本期减少金额				17,253.44	97,963.05	26,052.84	141,269.33
(1) 处置或报废				17,253.44	97,963.05	26,052.84	141,269.33
4. 期末余额	10,161,156.46	4,294,030.00	16,890,370.53	7,447,562.07	414,799.77	644,703.31	39,852,622.14
三、减值准备:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期初余额							

项目	房屋及建筑物	专用设备	输送管道	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值:	/	/	/	/	/	/	/
1. 期末账面价值	96,214,369.97	30,164,154.84	80,637,824.64	23,135,834.52	108,884.83	351,367.19	230,612,435.99
2. 期初账面价值	95,383,626.19	31,930,751.95	81,377,706.34	26,091,557.79	41,563.52	2,713,460.69	237,538,666.48

2. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锅炉房	53,133,111.59	正在办理
合计	53,133,111.59	

(十) 在建工程

1. 在建工程分类

项目	2018 年 8 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程	2,089,056.21		2,089,056.21				105,918.76		105,918.76
安装工程	5,673,662.69		5,673,662.69				793,625.78		793,625.78
合计	7,762,718.90		7,762,718.90				899,544.54		899,544.54

2. 在建工程项目变动情况

(1) 2018 年 1-8 月变动情况

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 8 月 31 日	其中借款费用
输送管道		2,089,056.21			2,089,056.21	
省煤器		1,335,342.62			1,335,342.62	
脱销设备		3,535,408.87			3,535,408.87	
换热站		802,911.20			802,911.20	
干煤棚		1,470,666.32	1,470,666.32			
合计		9,233,385.22	1,470,666.32		7,762,718.90	

(2) 2017 年变动情况

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2017 年 12 月 31 日	其中借款费用
数据采集系统	503,931.62		503,931.62			
脱硫脱硝设备	289,694.16	20,708,717.97	20,998,412.13			
在线监测设施		2,070,455.03	2,070,455.03			
100T 燃气锅炉		7,561,706.25	7,561,706.25			
560KW 循环泵		780,856.97	780,856.97			
配电工程	23,113.21		23,113.21			
输送管道	62,393.16	9,205,087.92	9,267,481.08			
消防泵房		424,304.48	424,304.48			
消防管道	18,711.54	80,209.82	98,921.36			
锅炉房	1,700.85	460,112.08	461,812.93			
存渣房		388,484.52	388,484.52			
彩钢房		31,413.39	31,413.39			
厂区		234,823.00	234,823.00			
合计	899,544.54	41,946,171.43	42,845,715.97			

(3) 2016 年变动情况

项目名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2016 年 12 月 31 日	其中借款费用
输送管道		5,374,112.35	5,311,719.19		62,393.16	
数据采集系统		559,487.18	55,555.56		503,931.62	
脱硫脱硝工程		289,694.16			289,694.16	
配电工程		23,113.21			23,113.21	
锅炉房		4,043,882.13	4,042,181.28		1,700.85	
消防管道		18,711.54			18,711.54	
烟囱		250,000.00	250,000.00			
厂区		476,195.00	476,195.00			
警卫室		87,860.00	87,860.00			
煤渣棚		20,000.00	20,000.00			
扫渣墙		20,000.00	20,000.00			
钢结构库房		182,021.00	182,021.00			
合计		11,345,076.57	10,445,532.03		899,544.54	

(十一) 无形资产

1. 2018 年 1-8 月变动情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：	/	/	/
1.期初余额	8,455,880.00	213,333.37	8,669,213.37
2.本期增加金额		145,943.34	145,943.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,455,880.00	359,276.71	8,815,156.71
二、累计摊销：	/	/	/
1.期初余额	1,324,734.53	150,513.03	1,475,247.56
2.本期增加金额	112,745.07	54,312.53	167,057.60
（1）摊销	112,745.07	54,312.53	167,057.60
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,437,479.60	204,825.56	1,642,305.16
三、减值准备：	/	/	/
1.期初余额			
2.期末余额			
四、账面价值：	/	/	/
1.期末账面价值	7,018,400.40	154,451.15	7,172,851.55
2.期初账面价值	7,131,145.47	62,820.34	7,193,965.81

2.2017 年度变动情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：	/	/	/
1.期初余额	8,455,880.00	191,453.01	8,647,333.01
2.本期增加金额		21,880.36	21,880.36
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,455,880.00	213,333.37	8,669,213.37
二、累计摊销：	/	/	/
1.期初余额	1,155,636.93	51,139.67	1,206,776.60
2.本期增加金额	169,097.60	99,373.36	268,470.96
（1）摊销	169,097.60	99,373.36	268,470.96
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,324,734.53	150,513.03	1,475,247.56
三、减值准备：	/	/	/
1.期初余额			

项目	土地使用权	软件	合计
2.期末余额			
四、账面价值：	/	/	/
1.期末账面价值	7,131,145.47	62,820.34	7,193,965.81
2.期初账面价值	7,300,243.07	140,313.34	7,440,556.41

3.2016 年度变动情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值：	/	/	/
1.期初余额	8,455,880.00		8,455,880.00
2.本期增加金额		191,453.01	191,453.01
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,455,880.00	191,453.01	8,647,333.01
二、累计摊销：	/	/	/
1.期初余额	986,519.33		986,519.33
2.本期增加金额	169,117.60	51,139.67	220,257.27
（1）摊销	169,117.60	51,139.67	220,257.27
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,155,636.93	51,139.67	1,206,776.60
三、减值准备：	/	/	/
1.期初余额			
2.期末余额			
四、账面价值：	/	/	/
1.期末账面价值	7,300,243.07	140,313.34	7,440,556.41
2.期初账面价值	7,469,360.67		7,469,360.67

（十二）长期待摊费用

1.2018 年 1-8 月变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2018 年 8 月 31 日
燃气开口费	13,175,675.67		900,900.88	12,274,774.79

2.2017 年度变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2017 年 12 月 31 日
燃气开口费		13,513,513.50	337,837.83	13,175,675.67

（十三）递延所得税资产

1.已确认的递延所得税资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
坏账准备对纳税的影响	3,687,827.80	3,497,390.83	2,072,321.08
存货跌价准备对纳税的影响	16,724.99	16,724.99	
合计	3,704,552.79	3,514,115.82	2,072,321.08

2.可抵扣暂时性差异明细

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
坏账准备	14,751,311.20	13,989,563.33	8,289,284.33
存货跌价准备	66,899.94	66,899.94	
合计	14,818,211.14	14,056,463.27	8,289,284.33

(十四) 其他非流动资产

项目	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
征地赔偿款	5,766,355.00	5,766,355.00	5,766,355.00
预付设备款	1,969,126.35	11,000.00	1,219,776.50
预交税金	6,547,206.24	7,440,721.39	8,869,487.85
合计	14,282,687.59	13,218,076.39	15,855,619.35

(十五) 资产减值准备

1.2018年1-8月变动情况

项目	2017年12月31日	本年计提额	本年减少额		2018年8月31日
			转回	转销	
坏账准备	13,989,563.33	761,747.87			14,751,311.20
存货跌价准备	66,899.94				66,899.94
合计	14,056,463.27	761,747.87			14,818,211.14

2.2017年变动情况

项目	2016年12月31日	本年计提额	本年减少额		2017年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	8,289,284.33	5,700,279.00			13,989,563.33
存货跌价准备		66,899.94			66,899.94
合计	8,289,284.33	5,767,178.94			14,056,463.27

3.2016年变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本年计提额	本年减少额		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	5,449,518.92	2,839,765.41			8,289,284.33
存货跌价准备					
合计	5,449,518.92	2,839,765.41			8,289,284.33

(十六) 应付票据及应付账款

1. 应付票据及应付账款分类

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据			
应付账款	24,631,644.30	51,634,400.09	27,984,457.01
合计	24,631,644.30	51,634,400.09	27,984,457.01

2. 应付账款分类

账龄	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	22,388,861.30	50,835,426.09	27,653,535.01
1 至 2 年	2,185,169.00	753,508.00	287,656.00
2 至 3 年	12,148.00	2,200.00	
3 至 4 年	2,200.00		
5 年以上	43,266.00	43,266.00	43,266.00
合计	24,631,644.30	51,634,400.09	27,984,457.01

3. 期末余额中金额前五名单位情况

(1) 2018 年 8 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

单位名称	欠款金额	与本公司关系	款项性质	账龄	占应付账款总额比例 (%)
廊坊市仙成商贸有限公司	15,118,641.40	非关联方	货款	1 年以内	61.38
怀安县明海煤炭运销有限公司	4,859,124.50	非关联方	货款	1 年以内	19.73
山东省聊城市华宝节能科技有限公司	1,920,000.00	非关联方	货款	1 年以内	7.79
河北安维环境工程有限公司	812,493.00	非关联方	货款	1 年以内	3.30
湖北天宇建设有限公司	672,466.10	非关联方	工程款	1 年以内	2.73
合计	23,382,725.00	/	/	/	94.93

(2) 2017 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

单位名称	欠款金额	与本公司	款项性	账龄	占应付账款
------	------	------	-----	----	-------

		关系	质		总额比例(%)
怀安县明海煤炭运销有限公司	16,120,125.66	非关联方	货款	1 年以内	31.22
廊坊市仙成商贸有限公司	1,040,000.00	非关联方	货款	1 年以内	2.01
山东省聊城市华宝节能科技有限公司	1,920,000.00	非关联方	货款	1 年以内	3.72
国网冀北电力有限公司廊坊供电公司	1,381,500.00	非关联方	电费	1 年以内 及 1-2 年	2.68
河北理工大学智能仪器厂	929,940.00	非关联方	设备款	1 年以内	1.80
合计	21,391,565.66	/	/	/	41.43

(3) 2016 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况

单位名称	欠款金额	与本公司关系	款项性质	账龄	占应付账款总额比例(%)
怀安县明海煤炭运销有限公司	10,667,500.00	非关联方	货款	1 年以内	38.12
廊坊市仙成商贸有限公司	7,001,500.00	非关联方	货款	1 年以内	25.02
物业公司(运行费用)	4,336,858.65	非关联方	运行费	1 年以内	15.50
河北高盛保温防腐建材有限公司	1,277,918.36	非关联方	工程款	1 年以内	4.57
国网冀北电力有限公司廊坊供电公司	735,360.00	非关联方	电费	1 年以内	2.63
合计	24,019,137.01	/	/	/	85.84

(十七) 预收款项

1. 预收账款分类

账龄	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	2,585,411.98	58,589,801.44	54,637,759.40
1 至 2 年	6,919,230.00		1,105,511.30
2 至 3 年		700,000.00	
3 年以上	700,000.00		
合计	10,204,641.98	59,289,801.44	55,743,270.70

2. 预收账款期末余额均为预收小区居民取暖费，不适用前 5 名期末余额披露。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

(1) 2018 年 8 月变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 8 月 31 日
短期薪酬	1,870,401.27	7,259,990.80	9,012,469.17	117,922.90
离职后福利-设定提存计划		424,037.30	424,037.30	

辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,870,401.27	7,684,028.10	9,436,506.47	117,922.90

(2) 2017 年变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,083,035.02	12,230,843.19	13,443,476.94	1,870,401.27
离职后福利-设定提存计划		1,094,368.43	1,094,368.43	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,083,035.02	13,325,211.62	14,537,845.37	1,870,401.27

(3) 2016 年变动情况

项目	2016 年 1 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,016,083.43	10,469,346.52	8,402,394.93	3,083,035.02
离职后福利-设定提存计划		617,515.43	617,515.43	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,016,083.43	11,086,861.95	9,019,910.36	3,083,035.02

2. 短期薪酬

(1) 2018 年 1-8 月变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 8 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,784,362.00	6,261,081.80	8,045,443.80	
二、职工福利费		408,320.00	408,320.00	
三、社会保险费		222,149.14	222,149.14	
其中：工伤保险费		38,696.98	38,696.98	
医疗保险费		183,452.16	183,452.16	
生育保险费				
四、住房公积金		274,080.40	274,080.40	
五、工会经费和职工教育经费	86,039.27	94,359.46	62,475.83	117,922.90
合计	1,870,401.27	7,259,990.80	9,012,469.17	117,922.90

(2) 2017 年变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,018,624.44	10,675,072.62	11,909,335.06	1,784,362.00
二、职工福利费		596,923.00	596,923.00	
三、社会保险费		384,189.14	384,189.14	
其中：工伤保险费		42,925.94	42,925.94	
医疗保险费		341,263.20	341,263.20	
生育保险费				
四、住房公积金	15,812.89	442,243.28	458,056.17	
五、工会经费和职工教育经费	48,597.69	132,415.15	94,973.57	86,039.27
合计	3,083,035.02	12,230,843.19	13,443,476.94	1,870,401.27

(3) 2016 年变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,022,420.00	9,508,532.20	7,512,327.76	3,018,624.44
二、职工福利费	-3,300.00	377,892.00	374,592.00	
三、社会保险费		266,162.79	266,162.79	
其中：工伤保险费		42,887.61	42,887.61	
医疗保险费		223,275.18	223,275.18	
生育保险费				
四、住房公积金	15,812.89	138,337.74	138,337.74	15,812.89
五、工会经费和职工教育经费	-18,849.46	178,421.79	110,974.64	48,597.69
合计	1,016,083.43	10,469,346.52	8,402,394.93	3,083,035.02

3. 设定提存计划

(1) 2018 年 8 月变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 8 月 31 日
基本养老保险		411,673.28	411,673.28	
失业保险		12,364.02	12,364.02	
合计		424,037.30	424,037.30	

(2) 2017 年变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,078,422.87	1,078,422.87	
失业保险		15,945.56	15,945.56	
合计		1,094,368.43	1,094,368.43	

(3) 2016 年变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		593,228.19	593,228.19	
失业保险		24,287.24	24,287.24	
合计		617,515.43	617,515.43	

(十九) 应交税费

税种	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	1,234,182.85	6,851,473.25	14,441,611.47
个人所得税	3,885.31	17,458.85	4,320.48
增值税		1,025,841.41	
合计	1,238,068.16	7,894,773.51	14,445,931.95

(二十) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分类

账龄	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	9,908,858.05	6,193,276.80	13,713,788.36
1 至 2 年	1,503,276.80	4,105,773.30	988,621.60
2 至 3 年	4,105,773.30	621.60	3,766.96
3 至 4 年	621.60	3,766.96	
4 至 5 年	3,766.96		700,000.00
5 年以上	9,400.00	9,400.00	1,509,400.00
合计	15,531,696.71	10,312,838.66	16,915,576.92

2. 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付股利	6,000,000.00		
保证金	5,508,400.00	4,798,400.00	7,814,838.10
往来款	16,661.26	1,514,438.66	5,100,738.82
其他	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
代扣代缴款	6,635.45		
合计	15,531,696.71	10,312,838.66	16,915,576.92

3. 应付股利为分配给廊坊市热力总公司的 400 万及锐鑫智(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)的 200 万元应付股利款。

(二十一) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	2018 年 8 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
开口费	271,891,655.01	304,377,841.94	282,524,235.00
合计	271,891,655.01	304,377,841.94	282,524,235.00

2. 递延收益变动情况

(1) 2018 年 1-8 月变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2018 年 8 月 31 日
开口费	304,377,841.94		32,486,186.93	271,891,655.01
合计	304,377,841.94		32,486,186.93	271,891,655.01

(2) 2017 年变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2017 年 12 月 31 日
开口费	282,524,235.00	72,536,509.10	50,682,902.16	304,377,841.94
合计	282,524,235.00	72,536,509.10	50,682,902.16	304,377,841.94

(3) 2016 年变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2016 年 12 月 31 日
开口费	272,707,920.18	49,575,557.29	39,759,242.47	282,524,235.00
合计	272,707,920.18	49,575,557.29	39,759,242.47	282,524,235.00

(二十二) 实收资本

股东名称	2018 年 8 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)	出资金额
廊坊市热力总公司	19.61	2,000,000.00	19.61	2,000,000.00	19.61	2,000,000.00
张志远	13.14	1,340,000.00	13.14	1,340,000.00	13.14	1,340,000.00
翟清园	12.84	1,310,000.00	12.84	1,310,000.00	12.84	1,310,000.00
刘征	12.75	1,300,000.00	12.75	1,300,000.00	12.75	1,300,000.00
陈东升	11.27	1,150,000.00	11.27	1,150,000.00	11.27	1,150,000.00
王敏	10.79	1,100,000.00	10.79	1,100,000.00	10.79	1,100,000.00
刘兴月	9.80	1,000,000.00	9.80	1,000,000.00	9.80	1,000,000.00
锐鑫智(天津)投资管理 有限合伙企业(有限合伙)	9.80	1,000,000.00	9.80	1,000,000.00		
廊坊北方机械工程集团 有限公司					9.80	1,000,000.00
合计	100.00	10,200,000.00	100.00	10,200,000.00	100.00	10,200,000.00

(二十三) 盈余公积

1.2018 年 1-8 月变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 8 月 31 日
法定盈余公积	5,976,272.95			5,976,272.95
合计	5,976,272.95			5,976,272.95

2.2017 年度变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,017,269.02	959,003.93		5,976,272.95
合计	5,017,269.02	959,003.93		5,976,272.95

3.2016 年度变动情况

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,451,203.38	2,566,065.64		5,017,269.02
合计	2,451,203.38	2,566,065.64		5,017,269.02

(二十四) 未分配利润

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	41,406,683.54	53,175,648.15	40,281,057.41
加：本期净利润	3,717,239.50	9,590,039.32	25,660,656.38
减：提取法定盈余公积		959,003.93	2,566,065.64
减：股利分配	20,400,000.00	20,400,000.00	10,200,000.00
期末未分配利润	24,723,923.04	41,406,683.54	53,175,648.15

(二十五) 营业收入及营业成本

1.营业收入及营业成本分类

(1) 营业收入

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
主营业务	91,082,165.38	149,631,417.33	128,084,493.93
其他业务	1,331,169.65	1,754,413.09	882,252.35
合计	92,413,335.03	151,385,830.42	128,966,746.28

(2) 营业成本

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
主营业务	79,817,295.82	121,094,656.07	83,013,910.36
其他业务	138,847.15	224,752.57	224,752.57
合计	79,956,142.97	121,319,408.64	83,238,662.93

2.按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

(1) 主营业务收入

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
供暖收入	58,595,978.38	99,693,784.98	88,325,251.46
开口费摊销	32,486,187.00	49,937,632.35	39,759,242.47
合计	91,082,165.38	149,631,417.33	128,084,493.93

(2) 主营业务成本

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
供暖成本	79,817,295.82	121,094,656.07	83,013,910.36
合计	79,817,295.82	121,094,656.07	83,013,910.36

(二十六) 税金及附加

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
营业税	797,781.38	1,275,684.34	1,203,506.85
教育费附加、地方教育费附加	39,889.07	116,608.89	90,082.95
城建税	55,844.70	163,252.44	126,116.10
土地使用税	8,308.80	8,308.80	923.20
房产税	17,988.45	31,951.37	31,899.95
印花税	869.2	18,575.61	7,449.55
环境保护税	370,399.06		
车船使用税	360.00		
合计	1,291,440.66	1,614,381.45	1,459,978.60

营业税为以前年度预缴转入。

(二十七) 管理费用

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
工资薪金	3,943,883.67	7,316,046.39	6,417,992.82
折旧费	455,838.16	729,673.69	664,226.07
招待费	305,209.00	342,551.20	281,379.00

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
办公费	375,838.53	474,071.68	649,744.82
修理费		285,834.00	3,900.00
差旅费	345,273.77	572,665.90	508,279.21
诉讼费	198,521.81	1,009,266.05	
聘请中介机构费	39,242.64	240,641.48	20,000.00
其他	146,145.64	80,386.82	4,660.18
合计	5,809,953.22	11,051,137.21	8,550,182.10

(二十八) 财务费用

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
利息支出			
减：利息收入	210,236.01	455,160.06	369,782.56
手续费支出	4,224.54	5,540.21	34,950.98
合计	-206,011.47	-449,619.85	-334,831.58

(二十九) 资产减值损失

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
坏账准备	761,747.87	5,700,279.00	2,839,765.41
存货跌价准备		66,899.94	
合计	761,747.87	5,767,178.94	2,839,765.41

(三十) 投资收益

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,512,306.51	2,755,787.21	3,259,843.73
合计	1,512,306.51	2,755,787.21	3,259,843.73

(三十一) 资产处置收益

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
资产处置收益		-2,565,756.12	-164,758.45
合计		-2,565,756.12	-164,758.45

(三十二) 营业外支出

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失	1,552,595.61		2,394,555.56
其他	200,145.74	272,822.85	543,767.85
合计	1,752,741.35	272,822.85	2,938,323.41

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,032,824.41	3,852,307.69	8,419,035.66
递延所得税费用	-190,436.97	-1,441,794.74	-709,941.35
合计	842,387.44	2,410,512.95	7,709,094.31

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	4,559,626.94	12,000,552.27	33,369,750.69
按法定税率计算的所得税费用	1,139,906.73	3,000,138.07	8,342,437.67
非应税收入的影响	-378,076.63	-688,946.80	-814,960.93
不可抵扣成本、费用和损失的影响	80,557.34	99,321.68	181,617.57
所得税费用	842,387.44	2,410,512.95	7,709,094.31

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	210,236.01	455,160.06	369,782.56
往来收入	244,280.15		9,610,101.16
合计	454,516.16	455,160.06	9,979,883.72

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
付现费用	1,046,976.59	2,252,701.16	849,269.37
资金往来支出	781,141.95	6,639,953.70	3,133,332.34
其他	200,145.74	272,822.85	543,767.85
合计	2,028,264.28	9,165,477.71	4,526,369.56

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
固定资产清理费用	489,090.90		
合计	489,090.90		

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
净利润	3,717,239.50	9,590,039.32	25,660,656.38
加：资产减值准备	761,747.87	5,767,178.94	2,839,765.41
固定资产折旧	13,852,742.38	17,852,499.29	15,638,846.06
无形资产摊销	167,057.60	268,470.96	220,257.27
长期待摊费用摊销	900,900.88	337,837.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		2,565,756.12	164,758.45
固定资产报废损失	1,552,595.61		2,394,555.56
公允价值变动损失			
财务费用			
投资损失	-1,512,306.51	-2,755,787.21	-3,259,843.73
递延所得税资产减少	-190,436.97	-1,441,794.74	-709,941.35
递延所得税负债增加			
存货的减少	-1,333,443.13	236,896.23	-632,360.82
经营性应收项目的减少	-3,616,319.77	2,690,572.30	-3,935,652.40
经营性应付项目的增加	-105,382,423.30	23,417,065.76	40,642,207.39
经营活动产生的现金流量净额	-91,082,645.84	58,528,734.80	79,023,248.22

2. 现金和现金等价物

项目	2018 年 1-8 月	2017 年度	2016 年度
一、现金	39,937,374.53	172,451,205.68	174,592,526.21
其中：库存现金	6,916.98	7,453.86	2,065.07
银行存款	39,930,457.55	172,443,751.82	174,590,461.14
其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	39,937,374.53	172,451,205.68	174,592,526.21

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

被投资单位	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
香河现代水业有限公司	有限公司	廊坊市	生活供水	1,700.00万	30.00	30.00

2.重要的联营企业财务信息

项目	2018年1-8月	2017年度	2016年度
流动资产	12,587,801.59	6,621,451.83	6,241,001.39
其中：现金及现金等价物	1,087,120.83	2,473,111.96	4,990,353.49
非流动资产	57,478,168.93	58,722,712.12	56,910,190.06
资产合计	70,065,970.52	65,344,163.95	63,151,191.45
流动负债	27,449,013.03	27,768,228.17	34,761,213.05
非流动负债			
负债合计	27,449,013.03	27,768,228.17	34,761,213.05
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	42,616,957.49	37,575,935.78	28,389,978.40
按持股比例计算的净资产份额	12,785,087.24	11,272,780.73	8,516,993.52
对联营企业权益投资的账面价值	12,785,087.24	11,272,780.73	8,516,993.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	/	/	/
管理费用	955,470.98	1,700,085.58	1,387,166.12
财务费用	2,021.10	-11,700.20	-35,219.79
所得税费用	1,723,261.66	3,461,833.89	3,620,848.59
净利润	5,041,021.71	9,185,957.38	10,866,145.77
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	5,041,021.71	9,185,957.38	10,866,145.77
本年度收到的来自联营企业的股利			5,100,000.00

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司有关信息

本公司股权结构较为分散，无控股股东。（详见本附注五之（二十二））

(二) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
廊坊市热力总公司	持有本公司19.61%的股权
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司9.80%的股权

（三）关联方交易情况

1. 关联方应收应付款项

关联方名称	款项余额性质	2018年8月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
廊坊市热力总公司	应付股利	4,000,000.00		
锐鑫智(天津)投资管理合伙企业（有限合伙）	应付股利	2,000,000.00		

八、或有事项

2016年，本公司向山东省聊城市华宝节能科技有限公司（以下简称“华宝节能”）达购买792万元脱硫脱硝技术款项，由于技术使用不达标，本公司及第三方代为己向华宝节能支付共600万元，剩余192万元已暂估处理。截止报告日，华宝节能起诉本公司支付剩余192万元款项，尚未进行审理，具有一定不确定性。

九、承诺事项

无

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的报告日后事项。

十一、其他重要事项

截至2018年8月31日，本公司城北站、北环站实际占用的土地共发生征地费用576.63万元，尚未办理土地证，也未签订土地出让合同，无法确定土地的使用年限，实际发生的征地费用尚未摊销，仅在“其他非流动资产”项目中按原始发生额列示。

(此页无正文)

廊坊市广炎供热有限责任公司

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

二〇一八年九月二十七日



陈东. 东

马粉璞

编号: 104105530



营业执照

(副 本) 统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审讫章(1)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017

15

月

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 1、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日





姓名 许剑辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-10-09
Date of birth
工作单位 江苏富华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 342601661009061
Identity card No.

证书编号: 340501060017
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 20 日
Date of Issuance

2007 年 4 月 30 日



登记
Registration

许剑辉(340501060017)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



合格, 继续有效
is valid for another

许剑辉(340501060017)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



许剑辉(340501060017)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to 变更备案

江苏富华会计师事务所 (Special General) 江苏富华会计师事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 6 月 2 日
/ /



姓 名 孙桂岭
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1945-09-26
Date of birth _____
工作单位 江苏永诚会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 320106450926082
Identity card No. _____

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

