

河南省项城佳能热电有限责任公司

中兴财光华审会字（2017）第 215041 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-40

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 215041 号

河南省项城佳能热电有限责任公司：

我们审计了后附的河南省项城佳能热电有限责任公司（以下简称佳能热电公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的资产负债表，2016 年度、2017 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是佳能热电公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，佳能热电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳能热电公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（2）所述，佳能热电公司在 2016 年发生亏损 7,398.25 万元、2017 年 1-6 月发生亏损 2,295.19 万元，在 2017 年 6 月 30 日的所有者权益为-9,381.21 万元。佳能热电公司目前尚未提出有效的改善措施，其持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年九月二十二日

资产负债表

编制单位：河南省项城佳能热电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	760,930.32	659,374.35
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	五、2	340,000.00	750,000.00
应收账款	五、3	7,536,421.74	6,143,010.90
预付款项	五、4	9,773,051.42	13,280,005.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	7,447,538.26	8,599,138.76
存货	五、6	3,927,884.86	7,596,516.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	291,058.65	291,058.65
流动资产合计		30,076,885.25	37,319,104.30
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			
投资性房地产			
固定资产	五、8	94,771,505.01	98,362,010.93
在建工程			
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	五、9	26,035,718.41	26,460,758.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,807,223.42	124,822,769.34
资产总计		150,884,108.67	162,141,873.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：河南省项城佳能热电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、11	55,153,000.00	55,153,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	23,178,870.19	22,315,678.28
预收款项	五、13	13,641,763.75	8,745,037.42
应付职工薪酬	五、14	31,768,190.75	31,624,747.71
应交税费	五、15	2,061,218.55	1,317,610.52
应付利息	五、16	61,983,305.44	59,720,518.49
应付股利			
其他应付款	五、17	56,475,752.71	53,671,102.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		244,262,101.39	232,547,695.06
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、18	434,081.19	454,376.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		434,081.19	454,376.06
负债合计		244,696,182.58	233,002,071.12
所有者权益：			
实收资本	五、19	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	8,215,845.67	8,215,845.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	10,495,770.30	10,495,770.30
未分配利润	五、22	-232,523,689.88	-209,571,813.45
所有者权益合计		-93,812,073.91	-70,860,197.48
负债和所有者权益总计		150,884,108.67	162,141,873.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：河南省项城佳能热电有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度
一、营业收入	五、23	33,414,012.69	52,007,716.68
减：营业成本	五、23	44,169,908.34	99,277,357.71
税金及附加	五、24	899,656.74	1,265,456.34
销售费用			
管理费用	五、25	8,940,286.63	13,812,007.92
财务费用	五、26	2,489,673.63	6,135,379.52
资产减值损失	五、27	-116,741.35	3,070,508.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			-148,342.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-22,968,771.30	-71,701,334.96
加：营业外收入	五、28	20,294.87	20,702,631.30
其中：非流动资产处置利得			63,716.60
减：营业外支出	五、29	3,400.00	3,966,768.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-22,951,876.43	-54,965,472.16
减：所得税费用	五、30		19,016,995.79
四、净利润（损失以“-”号填列）		-22,951,876.43	-73,982,467.95
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			
六、综合收益总额		-22,951,876.43	-73,982,467.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：河南省项城佳能热电有限责任公司

项 目	附注	2017年1-6月	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		42,254,240.11	71,244,125.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,111,700.32	69,798,372.00
经营活动现金流入小计		51,365,940.43	141,042,497.33
购买商品、接受劳务支付的现金		28,536,058.81	50,880,831.25
支付给职工以及为职工支付的现金		14,073,363.30	20,031,613.65
支付的各项税费		53,622.65	932,443.48
支付其他与经营活动有关的现金		8,571,339.70	66,754,992.96
经营活动现金流出小计		51,234,384.46	138,599,881.34
经营活动产生的现金流量净额		131,555.97	2,442,615.99
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			63,716.60
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			63,716.60
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,000.00	2,006,660.48
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			2,006,660.48
投资活动产生的现金流量净额		-30,000.00	-1,942,943.88
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权益性投资收到的现金			
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			
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现金股利			
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			
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		101,555.97	499,672.11
加：期初现金及现金等价物余额		611,219.90	111,547.79
六、期末现金及现金等价物余额		712,775.87	611,219.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

河南省项城佳能热电有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1999 年 3 月。1998 年 6 月 15 日，项城市人民政府下发了项政（1998）46 号文，决定将项城市热电厂整体并入河南省莲花味精集团有限公司。之后，河南省莲花味精集团有限公司、河南莲花味精股份有限公司（目前已更名为“莲花健康产业集团股份有限公司”）与项城市国有资产管理局签订了《资产收购合同》，根据项城市政府（98）46 号文件精神，河南省莲花味精集团有限公司、河南莲花味精股份有限公司向项城市国有资产管理局购买项城市国有资产管理局拥有的项城市热电厂的全部资产及负债。并以购买的所得上述全部资产、负债联合出资，设立项城热电有限公司。公司于 1999 年 3 月份正式成立，公司注册资本 12000 万元，其中河南省莲花味精集团有限公司出资 7200 万元，占注册资本的 60%，河南莲花味精股份有限公司出资 4800 万元，占注册资本的 40%，双方均以购买的原项城市热电厂的全部净资产出资。后来河南莲花味精股份有限公司购买了河南省莲花味精集团有限公司持有本公司的 60% 股权，本公司成为河南莲花味精股份有限公司的全资子公司。公司经营范围：热力、电力供应。

公司注册地址：河南省项城市西大街 94 号

公司组织形式：一人有限责任公司

公司统一社会信用代码：914116817112572916

公司注册资本：人民币 12,000 万元

公司法定代表人：曹波

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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（2006）》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计

量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，根据《企业会计准则》及其应用指南的具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

2、持续经营

公司在 2016 年发生亏损 7,398.25 万元、2017 年 1-6 月发生亏损 2,295.19 万元，在 2017 年 6 月 30 日的所有者权益为-9,381.21 万元。公司目前尚无有效改善措施，未来持续经营能力存在不确定性。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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，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的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数所有者权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500.00 万元（含）以上的应收款项为单项金额重
------------------	-------------------------------

	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	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。未发生减值的，按信用风险组合计提坏账准备

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据

账龄组合：对于单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合。

内部往来组合：将纳入合并范围内的母子公司之间应收款项单独作为一个应收款项组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合：按账龄分析法（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

内部往来组合：内部往来组合不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	7	7
2-3 年	10	10
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以上坏账准备计提的比例。	

（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	有客观证据证明某项应收款项的可收回情况的，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款等按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价

值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（5）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（6）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情

况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20-35	2.77-4.85%	3.00%
机器设备	10-15	6.46-9.70%	3.00%
专用设备	13-18	5.38-7.46%	3.00%
运输工具	5-10	9.70-19.40%	3.00%
其他设备	5-10	9.70-19.40%	3.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期

从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

14、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）收入具体确认方法

公司提供电力、热力，每月按照实际提供量确认收入。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

16、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费

用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

17、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号），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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(2) 会计估计变更

公司报告期内，未发生会计估计变更。

四、税项

1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税（费）率%
增值税	应税收入	电力 17、热力 13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017.6.30	2016.12.31
库存现金	82,449.43	81,941.07
银行存款	630,326.44	529,278.83
其他货币资金	48,154.45	48,154.45
合 计	760,930.32	659,374.35

注：其他货币资金为法院冻结资金，其中：法院根据河南省项城市人民法院民事判决书（2015）项民初字第 01864 号，于 2016 年 12 月冻结建行项城支行味精分理处 41001563911050200730 银行账户；工行项城支行 1717026109021010535 账户，于 2016 年 3 月冻结。

2、应收票据

项 目	2017.6.30	2016.12.31
银行承兑汇票	340,000.00	750,000.00
商业承兑汇票		
合 计	340,000.00	750,000.00

注：期末有如下已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据：（1）出票人：洛阳福格森机械装备有限公司，票号 44814113，金额 100,000.00 元，到期日 2017.8.22（2）

出票人：郑州新大方重工科技有限公司，票号 30529502，金额 500,000.00 元，到期日 2017.11.25。

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2017.6.30				
	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	19,261,373.59	100.00	11,724,951.85	60.87	7,536,421.74
其中：内部往来组合					
账龄组合	19,261,373.59	100.00	11,724,951.85	60.87	7,536,421.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,261,373.59	100.00	11,724,951.85	60.87	7,536,421.74

（续）

类 别	2016.12.31				
	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	17,992,343.98	100.00	11,849,333.08	65.86	61,43,010.90
其中：内部往来组合					
账龄组合	17,992,343.98	100.00	11,849,333.08	65.86	61,43,010.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,992,343.98	100.00	11,849,333.08	65.86	61,43,010.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,312,253.47	17.20	165,612.68	5.00	1,332,827.32	7.41	66,641.37	5.00
1 至 2 年	83,856.74	0.43	5,869.97	7.00	658,493.87	3.66	46,094.57	7.00
2 至 3 年	1,436,446.49	7.46	143,644.65	10.00	1,148,325.90	6.38	114,832.59	10.00

账 龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
3 至 4 年	5,914,491.45	30.71	2,957,245.73	50.00	6,338,371.45	35.23	3,169,185.73	50.00
4 至 5 年	308,733.08	1.60	246,986.46	80.00	308,733.08	1.72	246,986.46	80.00
5 年以上	8,205,592.36	42.60	8,205,592.36	100.00	8,205,592.36	45.61	8,205,592.36	100.00
合 计	19,261,373.59	100.00	11,724,951.85	60.87	17,992,343.98	100.00	11,849,333.08	65.86

(3) 按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	与本公司关系
河南省莲花味精集团有限公司	1,229,679.30	5 年以上	6.38	非关联方
莲花天安食业有限公司	7,040,665.06	注	36.55	非关联方
河南莲花生态农业有限公司	1,452,295.00	5 年以上	7.54	非关联方
河南省电力公司周口供电公司	3,986,578.17	5 年以上	20.70	非关联方
项城砖瓦厂	1,714,318.90	1 年以内	8.90	非关联方
合 计	15,423,536.43		80.07	

注: 1 年以内 154,111.27 元, 1-2 年 14,096.06 元, 2-3 年 1,101,024.28 元, 3-4 年 5,771,433.45 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,368,200.75	75.39	11,763,927.59	88.58
1 至 2 年	907,720.67	9.29	1,107,028.00	8.34
2 至 3 年	1,497,130.00	15.32	409,050.00	3.08
3 年以上				
合 计	9,773,051.42	100.00	13,280,005.59	100.00

(2) 按预付对象归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
焦作市广志贸易有限公司	非关联方	7,330,883.67	75.01	1 年以内	未到结算日
河南九州环保工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	10.23	1-2 年	未到结算日
安徽省利特环保技术有限公司	非关联方	509,050.00	5.21	注	未到结算日

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总 额的比例%	账 龄	未结算原因
项城市宏源机电设 备安装服务部	非关联方	100,000.00	1.02	1 年以内	未到结算日
河北瑞萨工业自动 化技术有限公司	非关联方	86,000.00	0.88	1 年以内	未到结算日
合 计		9,025,933.67	87.14		

注： 1 年以内 50,000.00 元，1-2 年 50,000.00 元，2-3 年 409,050.00 元。

5、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2017.6.30				
	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	19,411,824.17	100.00	11,964,285.91	61.63	7,447,538.26
其中：内部往来组合	6,684,845.43	34.44			6,684,845.43
账龄组合	12,726,978.74	65.56	11,964,285.91	94.01	762,692.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,411,824.17	100.00	11,964,285.91	61.63	7,447,538.26

（续）

类 别	2016.12.31				
	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	20,555,784.79	100.00	11,956,646.03	58.17	8,599,138.76
其中：内部往来组合	7,584,888.05	36.90			7,584,888.05
账龄组合	12,970,896.74	63.10	11,956,646.03	92.18	1,014,250.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,555,784.79	100.00	11,956,646.03	58.17	8,599,138.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	247,426.00	1.94	12,371.30	5.00	426,727.33	3.29	21,336.37	5.00
1 至 2 年	258,704.06	2.03	18,109.28	7.00	334,257.79	2.58	23,398.05	7.00
2 至 3 年	937.06	0.01	93.71	10.00	10,000.00	0.08	1,000.00	10.00
3 至 4 年	310,000.00	2.44	155,000.00	50.00	326,000.00	2.51	163,000.00	50.00
4 至 5 年	656,000.00	5.15	524,800.00	80.00	630,000.00	4.86	504,000.00	80.00
5 年以上	11,253,911.62	88.43	11,253,911.62	100.00	11,243,911.62	86.68	11,243,911.62	100.00
合 计	12,726,978.74	100.00	11,964,285.91	94.01	12,970,896.74	100.00	11,956,646.03	92.18

（4）按欠款方归集的 2017 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
莲花健康产业集团股份有限公司	是	往来款	6,668,470.44	5 年以上	34.35
中科院项城锅炉培训中心	否	货款	2,329,867.18	5 年以上	12.00
平顶山市双龙煤炭有限公司	否	货款	2,000,000.00	5 年以上	10.30
项城中项宾馆	否	货款	901,447.05	注	4.64
项城市第一轻革厂	否	货款	760,559.59	5 年以上	3.92
合 计			12,660,344.26		65.21

注：1-2 年 1,447.05 元，3-4 年 300,000.00 元，4-5 年 600,000.00 元。

6、 存货

（1）存货分类

项目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,927,884.86	0.00	3,927,884.86	7,596,516.05	0.00	7,596,516.05
合 计	3,927,884.86	0.00	3,927,884.86	7,596,516.05	0.00	7,596,516.05

7、 其他流动资产

项 目	2017.6.30	2016.12.31
预缴企业所得税	291,058.65	291,058.65
合 计	291,058.65	291,058.65

8、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、2017.1.1余额	124,204,695.24	343,953,351.26	2,411,138.84	470,569,185.34
2、2017年1-6月增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、2017年1-6月减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、2017.6.30余额	124,204,695.24	343,953,351.26	2,411,138.84	470,569,185.34
二、累计折旧				
1、2017.1.1余额	70,013,634.13	300,566,703.85	1,626,836.43	372,207,174.41
2、2017年1-6月增加金额	1,722,673.92	1,782,058.40	85,773.60	3,590,505.92
(1) 计提	1,722,673.92	1,782,058.40	85,773.60	3,590,505.92
(2) 其他				
3、2017年1-6月减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、2017.6.30余额	71,736,308.05	302,348,762.25	1,712,610.03	375,797,680.33
三、减值准备				
1、2017.1.1余额				
2、2017年1-6月增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、2017年1-6月减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4、2017.6.30余额				
四、账面价值				
1、2017.6.30账面价值	52,468,387.19	41,604,589.01	698,528.81	94,771,505.01
2、2017.1.1账面价值	54,191,061.11	43,386,647.41	784,302.41	98,362,010.93

续：

河南省项城佳能热电有限责任公司

财务报表附注

2016 年度及 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
一、账面原值				
1、2016.1.1余额	124,204,695.24	341,889,931.58	2,411,138.84	468,505,765.66
2、2016年度增加金额		2,063,419.68		2,063,419.68
（1）购置		2,063,419.68		2,063,419.68
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他				
3、2016年度减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他				
4、2016.12.31余额	124,204,695.24	343,953,351.26	2,411,138.84	470,569,185.34
二、累计折旧				
1、2016.1.1余额	66,561,179.45	296,995,093.53	1,453,475.03	365,009,748.01
2、2016年度增加金额	3,452,454.68	3,571,610.32	173,361.40	7,197,426.40
（1）计提	3,452,454.68	3,571,610.32	173,361.40	7,197,426.40
（2）其他				
3、2016年度减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他				
4、2016.12.31余额	70,013,634.13	300,566,703.85	1,626,836.43	372,207,174.41
三、减值准备				
1、2016.1.1余额				
2、2016年度增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3、2016年度减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他				
4、2016.12.31余额				
四、账面价值				
1、2016.12.31账面价值	54,191,061.11	43,386,647.41	784,302.41	98,362,010.93
2、2016.1.1账面价值	57,643,515.79	44,894,838.05	957,663.81	103,496,017.65

9、无形资产

（1）明细情况

河南省项城佳能热电有限责任公司

财务报表附注

2016 年度及 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利及专有技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、2017.1.1余额	41,719,808.28			41,719,808.28
2、2017年1-6月增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、2017年1-6月减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2017.6.30余额	41,719,808.28			41,719,808.28
二、累计摊销				
1、2017.1.1余额	15,259,049.87			15,259,049.87
2、2017年1-6月增加金额	425,040.00			425,040.00
(1) 计提	425,040.00			425,040.00
(2) 其他				
3、2017年1-6月减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2017.6.30余额	15,684,089.87			15,684,089.87
三、减值准备				
1、2017.1.1余额				
2、2017年1-6月增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、2017年1-6月减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2017.6.30余额				
四、账面价值				
1、2017.6.30账面价值	26,035,718.41			26,035,718.41
2、2017.1.1账面价值	26,460,758.41			26,460,758.41

续：

河南省项城佳能热电有限责任公司

财务报表附注

2016 年度及 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利及专有技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、2016.1.1余额	41,719,808.28			41,719,808.28
2、2016年度增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、2016年度减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2016.12.31余额	41,719,808.28			41,719,808.28
二、累计摊销				
1、2016.1.1余额	14,408,969.87			14,408,969.87
2、2016年度增加金额	850,080.00			850,080.00
(1) 计提	850,080.00			850,080.00
(2) 其他				
3、2016年度减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2016.12.31余额	15,259,049.87			15,259,049.87
三、减值准备				
1、2016.1.1余额				
2、2016年度增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、2016年度减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、2016.12.31余额				
四、账面价值				
1、2016.12.31账面价值	26,460,758.41			26,460,758.41
2、2016.1.1账面价值	27,310,838.41			27,310,838.41

10、 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.6.30	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	23,689,237.76	23,805,979.11
可抵扣亏损	221,983,843.47	199,480,934.29
合 计	245,673,081.23	223,286,913.40

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2017.6.30	2016.12.31	备注
2017 年	35,592,741.34	35,592,741.34	
2018 年	57,890,132.72	57,890,132.72	
2019 年	10,912,557.29	10,912,557.29	
2020 年	44,419,954.85	44,419,954.85	
2021 年	50,665,548.09	50,665,548.09	
2022 年	22,502,909.18		
合计	221,983,843.47	199,480,934.29	

11、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2017.6.30	2016.12.31
信用借款	55,153,000.00	55,153,000.00
保证借款		
抵押借款		
质押借款		
合 计	55,153,000.00	55,153,000.00

注：企业短期借款均已逾期 10 年以上，其中项城市农村信用合作联社的借款 4300 万元于 2016 年 10 月 20 日由河南省周口市中级人民法院出具民事判决书，判决项城市农村信用合作联社与河南省项城热电厂签订的八份借款合同无效，河南省项城佳能热电有限责任公司于判决生效后十日内返还项城市农村信用合作联社借款本金 4300 万元，并赔偿损失（赔偿损失的计算方法为按照中国人民银行同期贷款基准利率标准，从各笔借款的借款日开始按照借款本金为基数计算至还清之日止，赔偿款计算数额总额应减去已经支付的利息 4,430,234.5 元）。本公司对上述判决存在异议，已于 2016 年 12 月 26 日向河南省高级人民法院提起上诉，本案正在审理中。

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	18,287,619.82	18,897,596.98
运费	2,014,385.94	2,084,437.13

项目	2017.6.30	2016.12.31
工程款	476,937.75	476,937.75
电费	2,209,070.33	846,706.42
其他	190,856.35	10,000.00
合 计	23,178,870.19	22,315,678.28

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2017.6.30	未偿还或结转的原因
河北中防科技有限公司	2,645,358.19	资金紧张
鄢陵县东红商贸有限公司	1,887,561.73	资金紧张
申宽德	1,394,190.29	资金紧张
平顶山煤业八矿洗煤厂昌华公司	1,028,138.07	资金紧张
平顶山翌晨贸易公司	801,082.00	资金紧张
合 计	7,756,330.28	

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2017.6.30	2016.12.31
货款	13,641,763.75	8,745,037.42
合 计	13,641,763.75	8,745,037.42

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2017.6.30	未偿还或结转的原因
江苏苏醇酒业公司	671,925.00	未结算
项城城郊邝花园彭庄村民组	501,948.36	未结算
肖建波	693,998.00	未结算
项城水泥厂	200,100.00	未结算
合 计	2,067,971.36	

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.1.1 余额	本期增加	本期减少	2017.6.30 余额
一、短期薪酬	8,821,509.97	2,169,537.80	1,705,087.68	5,662,524.79
二、离职后福利-设定提存计划	22,803,237.74	3,336,069.96	33,641.74	26,105,665.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	31,624,747.71	5,505,607.76	1,738,729.42	31,768,190.75

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.1.1 余额	本期增加	本期减少	2017.6.30 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,270,772.35	10,212,600.00	13,836,035.30	1,647,337.05
2、职工福利费		181,602.00	181,602.00	
3、社会保险费	1,032,623.04	1,630,494.80	146,775.68	1,195,358.16
其中：医疗保险费		1,341,262.08	1,341,262.08	
工伤保险费	1,032,623.04	162,735.12		1,195,358.16
生育保险费		126,497.6	126,497.6	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,518,114.58	357,441.00	55,726.00	2,819,829.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	8,821,509.97	2,169,537.80	1,705,087.68	5,662,524.79

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.1.1 余额	本期增加	本期减少	2017.6.30 余额
1、基本养老保险	20,886,198.42	3,091,967.27	33,641.74	23,944,523.95
2、失业保险费	1,917,039.32	244,102.69		2,161,142.01
3、企业年金缴费				
合 计	22,803,237.74	3,336,069.96	33,641.74	26,105,665.96

续：

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.1.1 余额	本期增加	本期减少	2016.12.31 余额
一、短期薪酬	6,783,326.12	21,752,651.38	19,714,467.53	8,821,509.97
二、离职后福利-设定提存计划	16,406,853.55	6,556,384.19	160,000.00	22,803,237.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	23,190,179.67	28,309,035.57	19,874,467.53	31,624,747.71

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.1.1 余额	本期增加	本期减少	2016.12.31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,803,407.24	20,407,448.62	18,940,083.51	5,270,772.35
2、职工福利费		321,829.02	321,829.02	-
3、社会保险费	723,510.00	309,113.04		1,032,623.04
其中：医疗保险费				

项目	2016.1.1 余额	本期增加	本期减少	2016.12.31 余额
工伤保险费	723,510.00	309,113.04		1,032,623.04
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,256,408.88	714,260.70	452,555.00	2,518,114.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,783,326.12	21,752,651.38	19,714,467.53	8,821,509.97

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.1.1 余额	本期增加	本期减少	2016.12.31 余额
1、基本养老保险	15,026,672.75	6,019,525.67	160,000.00	20,886,198.42
2、失业保险费	1,380,180.80	536,858.52		1,917,039.32
3、企业年金缴费				
合 计	16,406,853.55	6,556,384.19	160,000.00	22,803,237.74

15、 应交税费

税 项	2017.6.30	2016.12.31
增值税	828,089.21	966,597.23
城市维护建设税	6,573.50	9,282.84
教育费附加	2,817.21	3,978.36
地方教育费附加	1,878.14	2,652.24
房产税	465,533.04	106,910.70
土地使用税	756,327.45	228,189.15
合 计	2,061,218.55	1,317,610.52

16、 应付利息

项 目	2017.6.30	2016.12.31
短期借款应付利息	61,983,305.44	59,720,518.49
合 计	61,983,305.44	59,720,518.49

17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.6.30	2016.12.31
往来款	49,880,998.56	47,198,166.43
工程款	3,447,192.78	3,447,192.78
暂收款	2,462,053.34	2,564,263.69

项目	2017.6.30	2016.12.31
代扣款	134,985.08	134,985.08
其他	550,522.95	326,494.66
合计	56,475,752.71	53,671,102.64

18、 递延收益

(1) 2017 年 1-6 月

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30	形成原因
政府补助	454,376.06		20,294.87	434,081.19	见注 1 和注 2
合 计	454,376.06		20,294.87	434,081.19	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	2017.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017.6.30	与资产相关/与收益相关
烟气在线监测环保财政补贴	268,222.22		11,833.33		256,388.89	与资产相关
能源在线监测系统	186,153.84		8,461.54		177,692.30	与资产相关
合 计	454,376.06		20,294.87		434,081.19	

(2) 2016 年度

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	494,965.80		40,589.75	454,376.06	见注 1 和注 2
合 计	494,965.80		40,589.75	454,376.06	

其中，涉及政府补助的项目：

项 目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
烟气在线监测环保财政补贴	291,888.89		23,666.67		268,222.22	与资产相关
能耗在线监测系统	203,076.92		16,923.08		186,153.84	与资产相关
合 计	494,965.81		40,589.75		454,376.06	

注 1、根据豫环文（2008）542 号文件，本公司于 2010 年 4 月 7 日购进的烟气在线连续检测系统周口市环保局补助总价款的 40.00%（426,000.00 元），公司将其归入与资

产相关的政府补助，计入递延收益。

注 2、根据豫财建【2014】315 号文件，本公司于 2015 年 1 月 15 日收到能耗在线监测系统试点建设项目中央基建投资预算 220,000.00 元，公司将其归入与资产相关的政府补助，计入递延收益。

19、 实收资本

所有者名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
莲花健康产业集团股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
合 计	120,000,000.00			120,000,000.00

续：

所有者名称	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
莲花健康产业集团股份有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
合 计	120,000,000.00			120,000,000.00

20、 资本公积

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
股本溢价	8,215,845.67			8,215,845.67
其他资本公积				
合 计	8,215,845.67			8,215,845.67

续：

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	8,215,845.67			8,215,845.67
其他资本公积				
合 计	8,215,845.67			8,215,845.67

21、 盈余公积

项 目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.6.30
法定盈余公积	10,495,770.30			10,495,770.30
任意盈余公积				
合 计	10,495,770.30			10,495,770.30

续：

项 目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	10,495,770.30			10,495,770.30
任意盈余公积				
合 计	10,495,770.30			10,495,770.30

22、 未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-209,571,813.45	-135,719,005.29	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-209,571,813.45	-135,719,005.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,951,876.43	-73,982,467.95	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-232,523,689.88	-209,571,813.45	

23、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,300,449.06	44,169,908.34	51,692,790.30	99,077,357.71
其他业务	113,563.63	0.00	314,926.38	200,000.00
合 计	33,414,012.69	44,169,908.34	52,007,716.68	99,277,357.71

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
电力	10,917,728.28	10,917,728.28	17,308,039.77	20,107,818.03
热力	22,382,720.78	33,252,180.06	34,384,750.53	78,969,539.68
合 计	33,300,449.06	44,169,908.34	51,692,790.30	99,077,357.71

24、 税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
营业税		11,800.00
城市维护建设税		35,872.30
教育费附加		15,373.84
地方教育费附加		10,249.23
房产税	358,622.34	478,163.12
土地使用税	528,138.30	704,184.40

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
印花税	12,896.10	9,813.45
合 计	899,656.74	1,265,456.34

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

25、 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
工资及福利费	6,746,478.72	7,743,020.45
办公费	81,488.13	210,975.55
业务招待费	565,708.60	1,022,591.98
交通运输费	89,125.97	237,967.79
差旅费	26,802.00	62,534.50
折旧	146,828.84	294,254.38
摊销	425,040.00	850,080.00
审计、咨询费	132,075.47	761,296.35
税费		599,658.36
邮电通讯费	43,208.35	90,218.90
行政管理	104,696.00	22,014.20
维修费	461,790.79	1,536,317.67
物料消耗费	53,317.76	21,666.61
财产保险费		102,564.10
排污处理费	63,726.00	196,897.88
其他		59,949.20
合 计	8,940,286.63	13,812,007.92

26、 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
利息支出	2,478,786.95	6,171,477.78
减：利息收入	25,375.95	44,643.39
承兑汇票贴息	22,000.00	5,400.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
手续费	14,262.63	3,145.13
合 计	2,489,673.63	6,135,379.52

27、 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
坏账损失	-116,741.35	3,070,508.12
合 计	-116,741.35	3,070,508.12

28、 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	计入 2017 年 1-6 月非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得		63,716.60	
其中：固定资产处置利得		63,716.60	
无形资产处置利得			
罚没及违约金收入			
接受捐赠			
政府补助	20,294.87	20,590,589.75	20,294.87
其他		48,324.95	
合计	20,294.87	20,702,631.30	20,294.87

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2017 年 1-6 月	2016 年度
与收益相关	关停小火电机组容量补助		15,300,000.00
	余热利用节能技术改造奖励		4,170,000.00
	供热管道改造项目奖励		1,080,000.00
与资产相关	烟气在线监测环保财政补贴	11,833.33	16,923.08
	能源在线监测系统	8,461.54	23,666.67
合 计		20,294.87	20,590,589.75

29、 营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	计入 2017 年 1-6 月非经常性损 益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		2,000.00	

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	计入2017年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		2,000.00	
非常损失		3,499,905.95	
滞纳金		464,862.55	
其他	3,400.00		3,400.00
合 计	3,400.00	3,966,768.50	3,400.00

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		19,016,995.79
合 计		19,016,995.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
利润总额	-22,951,876.43	-54,965,472.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,737,969.11	-13,741,368.04
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、费用和损失的影响	141,427.15	307,353.99
冲回前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		19,016,995.79
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	5,596,541.96	13,434,014.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用		19,016,995.79

31、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.6.30账面价值	受限原因
货币资金	48,154.45	冻结
无形资产	26,035,718.41	银行借款抵押

注：（1）莲花健康产业集团股份有限公司委托河南省农业综合开发公司（以下简称“农开公司”）向银行借款 120,000,000.00 元。以莲花健康产业集团股份有限公司评估价值为 62,663,379.00 元、账面原值为 68,983,894.32 元的土地使用权（土地使用证号：项土国用 2013 第 42 号，位于颍河路西，纬二十六路南，土地面积 278,306.00 平米）；河南省项城佳能热电有限责任公司评估价值为 49,725,700.00 元、账面原值为 41,719,808.28 元的土地使用权（土地使用证号：项土国用 2006 第 298 号，位于工业北路西，土地面积 184,169.33 平米）；河南莲花天安食业有限公司的土地使用权（土地使用证号：项土国用 2006 第 297 号，土地面积 115,182.20 平米）提供抵押担保。

32、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
往来款项	9,086,324.37	53,634,121.27
政府补助		16,071,282.38
利息收入	25,375.95	44,643.39
营业外收入		48,324.96
合 计	9,111,700.32	69,798,372.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度
管理费用	1,621,939.07	4,324,994.73
财务费用-手续费	2,680.00	3,145.13
往来款项	6,943,320.63	62,221,806.62
营业外支出	3,400.00	205,046.48
合 计	8,571,339.70	66,754,992.96

33、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,951,876.43	-73,982,467.95
加：资产减值准备	-116,741.35	3,070,508.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,590,505.92	7,197,426.40
无形资产摊销	425,040.00	850,080.00
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		-63,716.60

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年
(收益以“-”号填列)		
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)	2,478,786.95	6,171,477.78
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)		19,016,995.79
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)	3,668,631.19	26,753,853.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,585,590.31	4,091,174.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,451,619.38	9,337,284.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,401.52	2,442,615.99
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		
其他		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	712,775.87	611,219.90
减: 现金的期初余额	611,219.90	111,547.79
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	101,555.97	499,672.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年1-6月	2016年
一、现金	712,775.87	611,219.90
其中: 库存现金	82,449.43	81,941.07
可随时用于支付的银行存款	630,326.44	529,278.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	760,930.32	659,374.35
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例%	母公司对本公 司的表决权比例%
莲花健康产业集团股份有限公司	项城市莲花大道 18 号	销售味精、副产品等	106,202.43	100.00	100.00

母公司的控股股东：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对母公司的 持股比例%	对母公司的表 决权比例%
浙江睿康投资有限公司	杭州市滨江区六和路 368 号一幢（北）四楼 A4130 室	实业投资	50,000.00	10.94	10.94

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司 关系	企业类 型	法人 代表
河南莲花食贸有限公司	河南省项城市莲花大道	味精、饲料、肥料销售	同一母公司	有 限 责 任 公 司	赵伟强
河南莲花国际物流公司	项城市水新路北段西侧	国际物流代理、仓储代理、货运代理	同一母公司	有 限 责 任 公 司	袁启发
河南莲花现代农业发展有限公司	河南省项城市青年北路西	农作物、果蔬销售	同一母公司	有 限 责 任 公 司	邢战军
河南莲花智慧肥业有限公司	河南省项城市青年北路西	肥料、植物营养和土壤修复产品的生产和销售。	同一母公司	有 限 责 任 公 司	邢战军
河南莲花优品贸易有限公司	郑州市郑东新区 CBD 商务外环路 9 号 10 层 1002 号	批发零售：预包装食品	同一母公司	有 限 责 任 公 司	邢战军
深圳前海莲花健康企业管理有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路	企业咨询管理	同一母公司	有 限 责 任 公 司	夏建统
健康集团有限公司（香港）	香港湾仔骆克道 301-307 号洛克中心 19 楼 C 室	对外贸易和其他拟开展的相关业务	同一母公司	有 限 责 任 公 司	夏建统

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年1-6月	2016年度
莲花健康产业集团股份有限公司	电力热力销售	23,075,399.03	36,774,487.72

4、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
莲花健康产业集团股份有限公司	120,000,000.00	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
莲花健康产业集团股份有限公司	2,400,000.00	否

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017.6.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	莲花健康产业集团股份有限公司	6,668,470.44		6,668,470.44	
其他应收款	河南莲花食贸有限公司	16,374.99		916,417.61	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2017.6.30	2016.12.31
		账面余额	账面余额
预收款项	莲花健康产业集团股份有限公司	11,430,291.61	6,841,733.27

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

序号	原告	被告	案由	涉案金额(元)	诉讼(仲裁)进展
1	漯阜铁路有限责任公司	佳能热电	借款合同纠纷	5,000,000.00	判决佳能热电承担偿付责任，正在商谈执行和解
2	袁宝灵、时辰玉等 45 人	佳能热电	股东权益纠纷案件	6,366,229.20	判决佳能热电承担偿付责任，正在执行
3	中国农业银行项城支行	佳能热电、莲花集团	借款合同纠纷	7,252,300.00	已判决，正在执行
4	项城市农村信用合作联社	佳能热电、莲花集团、莲花健康	借款合同纠纷	43,000,000.00	二审正在审理

除上述事项外，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司因技改检修，于 2017 年 7 月停产，截至 2017 年 9 月 22 日，仍处于停产状态。

十一、其他重要事项

莲花健康产业集团股份有限公司 2005 年至 2006 年向上海浦东发展银行郑州分行及上海浦东发展银行郑州城东路支行借款合计 2.5 亿元，河南省莲花味精集团有限公司（以下简称“莲花集团”）为该借款提供担保，并以莲花健康持有的河南省项城佳能热电有限责任公司 95%的股权、河南莲花天安食业有限公司 49%的股权、河南莲花面粉有限公司 90%的股权为该借款进行了质押。对上述借款，上海浦东发展银行郑州分行及郑州城东路支行已分别于 2007 年 12 月向河南省高级人民法院提起诉讼，要求判令莲花健康偿还共计 2.50 亿元贷款及相关利息，判令莲花集团承担连带还款责任，判令股权质押合同有效。河南省高级人民法院分别于 2008 年 6 月 23 日、2008 年 9 月 16 日做出了（2008）豫法民二初字第 2 号、第 7 号民事判决书，判决莲花健康偿还上海浦东发展银行郑州分行及上海浦东发展银行郑州城东路支行本金及利息，并判决莲花集团为执行完莲花健康在河南省项城佳能热电有限责任公司、河南莲花天安食业有限公司、河南莲花面粉有限公司股权后不足的部分承担连带责任。截止 2017 年 6 月 30 日，已还 0.34 亿元，尚欠 2.16 亿元借款及相关利息。

河南省项城佳能热电有限责任公司

2017 年 9 月 22 日



营业执照

(3-1)
(副 本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名 称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

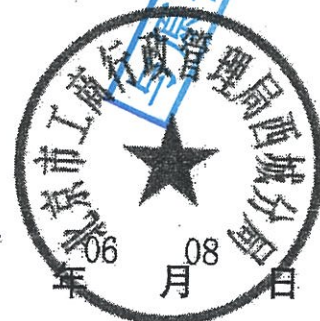
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。）



在线扫码获取详细信息

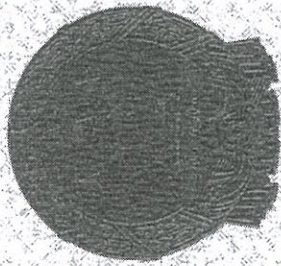
登记机关



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。

2017

06 08 日
年 月



会计师事务所
执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：姚庚春

办公场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：4010205

注册资本(出资额)：1470万元

批准设立文号：京财会许可[2014]0031号

批准设立日期：2014-03-28



说明

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

证书序号：NO. 019709



发证机关：北京市财政局

二〇一五年十二月十日

中华人民共和国财政部制

注册资本变更为1890万元

2016年5月3日
行政许可事项专用章
(会办处)



与原件一致

证书序号: 000177

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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

与原件一致

证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





姓名: 刘永 男

Full name: _____ Sex: _____

出生日期: 1974-09-29

Date of birth: _____

工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司

Working unit: _____

身份证号码: 441325197409240011

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 after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 110002100234

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

发证日期:
Date of Issuance 2012 年 11 月 10 日



与原件一致

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.



年 月 日
y m d



is valid 1



年 月 日
y m d



2014



2015



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

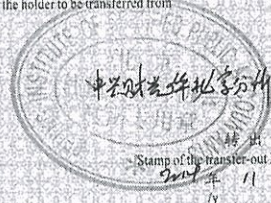
同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

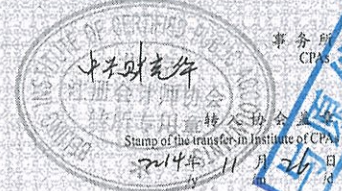
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs





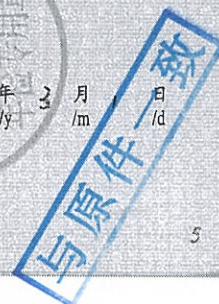
姓名	侯胜利
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-02-05
Date of birth	
工作单位	北京正义会计师事务所
Working unit	
身份证号码	0621800205001
Identity card No.	



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 after this renewal.

证书编号：110000642307
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2004-12-01
Date of Issuance



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.

2016

2017

北京注册会计师协会

年度检验合格

2017年3月20日

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.

2013

2014

2009年3月20日

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.

2010

2011

2011年3月20日

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.

2012

2011

2011年3月20日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

正义 事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 11月 14日
/y /m /d

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

兴华 事务所
CPAs

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

2012年 8月 7日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 8月 7日
/y /m /d

11

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

北 中审亚太有限 事务所
注册会计师协会
转所专用章 CPAs

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

2013年 12月 20日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太(特普) 事务所
注册会计师协会
转所 转入协会盖章 CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 12月 30日
/y /m /d

12

转出: 中审亚太 2014.12.19

注意 事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
注册会 北京分所
NOTES 2014.12.19

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出: 中审亚太 2017.4.26

转入: 中审亚太 2017.4.26