

宁波科丰燃机热电有限公司
2017 年度、2018 年度财务报表审计报告

天衡审字（2019）00080 号



0000201902000231

报告文号：天衡审字[2019]00080号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2019）00080 号

宁波科丰燃机热电有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波科丰燃机热电有限公司（以下简称“科丰热电”）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日的资产负债表，2017年度、2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了科丰热电2017年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2017年度、2018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，我们独立于科丰热电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）事项描述

关于收入确认政策的披露参见财务报表附注“三、18收入”；如财务报表附注“五、24营业收入、营业成本”所述，科丰2017年度、2018年度营业收入分别为28,786.22万元、28,492.24万元。营业收入是科丰热电的关键业绩指标，因此我们将收入的真实性、截止性确认为关键审计事项。

（二）审计应对

针对科丰热电营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性测试程序，判断报告期收入金额是否出现异常波动的情况。4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、结算单、以及相关回款情况，核查收入的确认时点与金额是否正确，并对重要客户进行函证。5、就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对结算单，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、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，管理层负责评估科丰热电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科丰热电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科丰热电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对科丰热电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科丰热电不能持续经营。

（五）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。

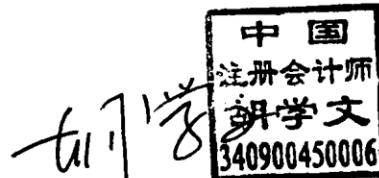
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：





资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宁波科丰燃机热电有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	39,762,240.42	4,158,453.57
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	五、2	30,244,040.80	37,695,516.02
其中：应收票据			
应收账款		30,244,040.80	37,695,516.02
预付款项	五、3	825,676.48	279,742.80
其他应收款	五、4	15,841.48	16,799.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	3,724,274.70	2,957,221.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	744,411.36	294,434.03
流动资产合计		75,316,485.24	45,402,167.50
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、7	369,128,717.03	360,256,847.30
在建工程	五、8	7,416,303.00	872,767.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	31,085,029.19	818,409.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		157,173.32	
递延所得税资产	五、10	8,356,783.35	17,702,227.27
其他非流动资产	五、11	11,856,704.64	9,183,471.90
非流动资产合计		428,000,710.53	388,833,723.95
资产总计		503,317,195.77	434,235,891.45

法定代表人：胡美娟

主管会计工作负责人：胡美娟

会计机构负责人：缪幸莺

胡美娟

胡美娟印

胡美娟

胡美娟印

缪幸莺

缪幸莺



资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：宁波科丰热电有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款	五、12	250,000,000.00	136,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、13	26,216,417.59	15,051,323.62
预收款项	五、14		46,714.25
应付职工薪酬	五、15		
应交税费	五、16	1,530,552.13	1,919,477.95
其他应付款	五、17	89,159,600.40	147,516,181.91
其中：应付利息		359,672.47	172,791.66
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	11,644,361.14	29,193,460.00
其他流动负债		755,029.08	219,525.72
流动负债合计		379,305,960.34	329,946,683.45
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	五、19		11,405,666.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	58,830,150.17	55,598,866.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,830,150.17	67,004,532.26
负债合计		438,136,110.51	396,951,215.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、21	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	570,163.00	570,163.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、23	-35,389,077.74	-63,285,487.26
所有者权益（或股东权益）合计		65,181,085.26	37,284,675.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		503,317,195.77	434,235,891.45

法定代表人：胡美娟

主管会计工作负责人：胡美娟

会计机构负责人：缪幸莺

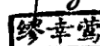
胡美娟



胡美娟



缪幸莺





利润表

2018年度

编制单位：宁波科丰燃机热电有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
营业收入	五、24	284,922,353.86	287,862,192.03
减：营业成本	五、24	257,226,465.58	260,545,403.85
税金及附加	五、25	3,464,757.79	2,686,820.99
销售费用			
管理费用	五、26	8,540,127.77	6,610,974.84
研发费用			
财务费用	五、27	14,494,899.89	15,734,735.79
其中：利息费用		14,627,954.55	15,774,216.73
利息收入		150,216.71	96,021.09
资产减值损失	五、28	-357,408.42	453,307.38
加：其他收益	五、29	6,378,612.00	4,869,804.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	30,552,289.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,484,412.04	6,700,753.18
加：营业外收入	五、31	83,503.46	9,521.83
减：营业外支出	五、32	1,326,062.06	42,528.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,241,853.44	6,667,746.73
减：所得税费用	五、33	9,345,443.92	2,044,733.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,896,409.52	4,623,013.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,896,409.52	4,623,013.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27,896,409.52	4,623,013.19

法定代表人：胡美娟

主管会计工作负责人：胡美娟

会计机构负责人：缪幸莺

胡美娟印

胡美娟印

缪幸莺印



现金流量表

2018年度

编制单位：宁波科丰燃机电有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		340,217,245.46	324,380,165.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	9,599,584.95	5,199,401.31
经营活动现金流入小计		349,816,830.41	329,579,566.92
购买商品、接受劳务支付的现金		244,796,409.76	247,241,853.36
支付给职工以及为职工支付的现金		15,804,161.43	14,250,632.75
支付的各项税费		21,820,966.42	18,437,319.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	3,377,657.61	1,229,643.16
经营活动现金流出小计		285,799,195.22	281,159,448.81
经营活动产生的现金流量净额		64,017,635.19	48,420,118.11
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		37,791,856.23	1,658.12
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		37,791,856.23	1,658.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,316,749.87	18,085,412.05
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		76,316,749.87	18,085,412.05
投资活动产生的现金流量净额		-38,524,893.64	-18,083,753.93
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		250,000,000.00	136,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		707,000,000.00	234,000,000.00
筹资活动现金流入小计		957,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金		136,000,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,550,590.84	7,055,693.75
支付其他与筹资活动有关的现金		807,338,363.86	320,201,847.89
筹资活动现金流出小计		946,888,954.70	404,257,541.64
筹资活动产生的现金流量净额		10,111,045.30	-34,257,541.64
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		35,603,786.85	-3,921,177.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,158,453.57	8,079,631.03
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	39,762,240.42	4,158,453.57

法定代表人：胡美娟

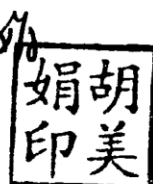
主管会计工作负责人：胡美娟

会计机构负责人：缪幸莺

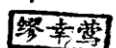
胡美娟

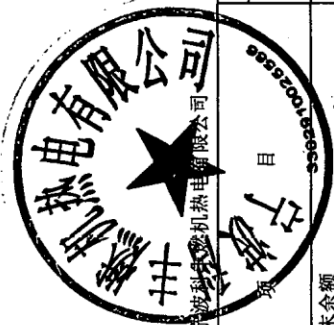


胡美娟



缪幸莺





所有者权益变动表
2018年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				570,163.00					-63,285,487.26	37,284,675.74
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	570,163.00	-	-	-	-	-63,285,487.26	37,284,675.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,896,409.52	27,896,409.52
（一）综合收益总额										27,896,409.52	27,896,409.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	100,000,000.00	-	-	-	570,163.00	-	-	-	-	-35,389,077.74	65,181,085.26

法定代表人：胡美娟

主管会计工作负责人：胡美娟

会计机构负责人：缪幸莺

邵明

胡美娟印

邵明

胡美娟印

邵明

缪幸莺印

所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位: 人民币元

编制单位: 贵州丰源热电有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				570,163.00					-67,908,500.45	32,661,662.55
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	570,163.00	-	-	-	-	-67,908,500.45	32,661,662.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,623,013.19	4,623,013.19
(一) 综合收益总额										4,623,013.19	4,623,013.19
(二) 所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对所有者 (或股东) 的分配											-
3、其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本 (或股本)											-
2、盈余公积转增资本 (或股本)											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
(五) 专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	100,000,000.00				570,163.00	-	-	-	-	-63,285,487.26	37,284,675.74

法定代表人: 胡美娟

主管会计工作负责人: 胡美娟

会计机构负责人: 缪幸莺

胡美娟

胡美娟印

胡美娟

胡美娟印

缪幸莺

缪幸莺印

宁波科丰燃机热电有限公司

2017 年度、2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

宁波科丰燃机热电有限公司（以下简称公司、本公司、科丰热电）企业性质为其他有限责任公司。注册地址：宁波市科技园区新晖路59号。统一社会信用代码：913302017532786568。

公司经营范围：蒸汽热量、电力电量、热水、冷水（不含饮用水）的生产、销售，生产后煤渣处理；供热、供电相关的信息咨询、技术服务；管网维护。

2、历史沿革

科丰热电前身为“宁波市科丰热力有限公司”，系由宁波市科技园区开发有限公司、宁波市热力有限公司（以下简称“宁波热力”）共同投资设立的有限责任公司，设立时的企业名称为“宁波市科丰热力有限公司”，注册资本为500万元。

2003年10月8日，宁波热力与宁波市科技园签订合同约定，双方共同出资500万元人民币设立宁波市科丰热力有限公司，其中宁波热力出资393.12万元，占注册资本78.63%；宁波市科技园出资106.88万元，占注册资本21.37%。2003年9月27日，宁波天健永德联合会计师事务所出具永德验报字（2003）第121号《验资报告》，审验确认科丰热电设立时的注册资本缴付到位。2003年10月8日，科丰热电在宁波市工商行政管理局登记注册并取得《企业法人营业执照》。

2004年3月31日，宁波热力与宁波市电力开发公司（以下简称“电开公司”）签署了《股权转让协议》，宁波热力将其持有的科丰热电78.63%股权转让给电开公司。2004年4月2日科丰热电召开股东会，同意上述股权转让事项。同日，电开公司、宁波热力与宁波科技园签署《宁波市科丰热力有限公司参股协议》。2004年5月9日，宁波市国资委出具甬国资委办[2004]47号的《关于收购宁波市科丰热力有限公司部分股权有关事项的批复》，同意上述股权转让事宜。2004年5月27日，科丰热电就股权转让事项办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，电开公司出资393.12万元，占注册资本78.63%；宁波市科技园区开发有限公司出资106.88万元，占注册资本21.37%。

2004年5月27日，宁波市科丰热力有限公司更名为宁波科丰燃机热电有限公司。

2004年5月27日，经科丰热电股东会决议增加注册资本3,500万元，其中电开公司认缴1,300万元，宁波保税区北电实业股份有限公司认缴1,200万元，明州发展有限公司（以下简称“明州发展”）以等值美金认缴1,000万元，宁波市科技园区开发有限公司放弃优先认购权。2004年10月23日，宁波市对外贸易经济合作局出具甬外经贸资管函[2004]370号的

《关于同意外资并购科丰热电的批复》，批准明州发展有限公司投资相当于 1,000 万元人民币的美元现汇并购科丰热电，宁波科丰燃机热电有限公司由内资企业变更为中外合资企业。2004 年 11 月 1 日，科丰热电取得宁波市人民政府核发的商外资甬资[2004]0281 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，科丰热电由内资企业变更为中外合资经营企业。2004 年 11 月 17 日，科丰热电就本次变更办理了工商变更登记手续。2004 年 12 月 14 日，宁波世明会计师事务所出具甬世会验[2004]1249 号《验资报告》，审验确认科丰热电本次新增注册资本缴付到位。本次增资完成后，电开公司出资 1,693.12 万元，占注册资本 42.33%；宁波保税区北电实业股份有限公司出资 1,200 万元，占注册资本 30%；明州发展出资 1,000 万元，占注册资本 25%；宁波市科技园区开发有限公司出资 106.88 万元，占注册资本 2.67%。

2007 年 11 月 14 日经科丰热电董事会决议，同意宁波保税区北电实业股份有限公司将其持有的 30%股权转让给电开公司。同日，宁波保税区北电实业股份有限公司与电开公司签署了《股权转让协议》。2007 年 12 月 5 日，宁波市对外贸易经济合作局出具甬外经贸资管函[2007]836 号的《关于同意合资企业科丰热电股权转让的批复》，同意上述股权转让事宜。2007 年 12 月 12 日，科丰热电取得宁波市人民政府换发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2007 年 12 月 25 日，科丰热电就该次股权转让事项办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，电开公司出资 2,893.12 万元，占注册资本 72.33%；明州发展出资 1,000 万元，占注册资本 25%；宁波市科技园区开发有限公司出资 106.88 万元，占注册资本 2.67%。

2010 年 6 月 13 日，经科丰热电董事会决议增加注册资本 6,000 万元，其中电开公司认缴 3,000 万元，明州发展以等值美金认缴 3,000 万元。宁波市科技园区开发有限公司全额放弃本次增资。2010 年 7 月 12 日，宁波市国资委出具甬国资改[2010]28 号的《关于增资科丰热电的批复》，同意上述增资事项。2010 年 7 月 19 日，宁波市对外贸易经济合作局出具甬外经贸资管函[2010]487 号的《关于同意合资企业科丰热电增资的批复》。同日，科丰热电取得宁波市人民政府换发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2010 年 9 月 8 日，宁波世明会计师事务所出具甬世会验[2010]1140 号《验资报告》，审验确认科丰热电本次新增注册资本 6,000 万元缴付到位。2010 年 9 月 10 日，科丰热电就上述增资事项办理了工商变更登记手续。本次增资完成后，电开公司出资 5,893.12 万元，占注册资本 58.9312%；明州发展出资 4,000 万元，占注册资本 40%；宁波市科技园区开发有限公司出资 106.88 万元，占注册资本 1.0688%。

2014 年 8 月 19 日，宁波市国资委出具甬国资改[2014]37 号的《关于同意组建宁波能源集团有限公司的批复》，批准电开公司将持有的科丰热电 58.9312%的股权转让给宁波能源集团有限公司（以下简称“能源集团”）。2014 年 10 月 17 日，科丰热电董事会作出决议，同意上述股权转让事项。同日，电开公司与能源集团签署《股权转让合同》。2014 年 11 月 10 日，宁波市对外贸易经济合作局出具甬外经贸资管函[2014]421 号的《关于同意合资企业科丰热电股

权转让的批复》。2014 年 11 月 11 日，科丰热电取得宁波市人民政府换发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2014 年 11 月 20 日，科丰热电就上述股权转让事项办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，能源集团出资 5,893.12 万元，占注册资本 58.9312%；明州发展出资 4,000 万元，占注册资本 40%；宁波市科技园区开发有限公司出资 106.88 万元，占注册资本 1.0688%。

2015 年 12 月 22 日，宁波市国资委出具甬国资产[2015]44 号《关于明州发展有限公司有限公司所持部分股权无偿划转事项的批复》，同意明州发展将其持有的科丰热电 40%股权无偿划转至明州控股有限公司（以下简称“明州控股”）。2015 年 12 月 25 日，科丰热电董事会作出决议，同意上述无偿划转事项。明州发展和明州控股于同日就本次股权无偿划转事项签订了《股权转让协议书》。2015 年 12 月 31 日，宁波市商务委员会出具甬商务资管函[2016]1 号的《关于同意合资企业宁波科丰燃机热电有限公司股权转让的批复》，同意上述股权无偿划转事项。2016 年 1 月 4 日，科丰热电取得宁波市人民政府换发的商外资甬字[2004]0281 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2016 年 1 月 12 日，科丰热电就该次股权转让事项办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，能源集团出资 5,893.12 万元，占注册资本 58.9312%；明州控股出资 4,000 万元，占注册资本 40%；宁波市科技园区开发有限公司出资 106.88 万元，占注册资本 1.0688%。

2017 年 10 月 31 日，经公司董事会决议通过，明州控股将其持有的科丰热电 40%的股权转让给能源集团，双方于 2017 年 12 月 6 日签署《股权转让协议》以及《关于中外合资企业合同终止声明》；2017 年 12 月 13 日，宁波开发投资集团有限公司就上述股权转让事项向宁波市国资委备案（备案编号：甬国资转备[2017]31 号）。宁波市商务委员会于 2017 年 12 月 18 日出具甬商务资管函[2017]204 号《宁波市商务委员会关于同意合资企业宁波科丰燃机热电有限公司股权转让变更为内资企业的批复》，同意上述股权转让。2017 年 12 月 19 日，科丰热电就本次股权转让事项办理了工商变更登记手续。本次股权转让后，能源集团出资 9893.12 万元，占注册资本 98.9312%；宁波市科技园区开发有限公司出资 106.88 万元，占注册资本 1.0688%。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财

务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

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

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司从事电力、热力生产和供应行业，正常营业周期短于一年。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

6、外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

7、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允

价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

8、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单项金额超过 200 万元(含 200 万元)的应收款项列为重大应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来预计现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法
其他组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征	对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比率(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

(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	应收款项的未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

9、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(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

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

10、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 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；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，

应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

11、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40	10%	2.25%-9.00%
管网	10-15	10%	6.00%-9.00%
机器设备	10-15	10%	6.00%-9.00%
运输设备	5	10%	18.00%
办公设备	5	10%	18.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

12、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

13、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借

款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

14、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司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：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；本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。

18、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。具体确定方法如下：

①电力、蒸汽供应业务于满足以下条件时确认收入实现：电力、蒸汽已经供出并经用户确认抄表用量，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，供出的电力、蒸汽的成本可以可靠计量。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

19、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

20、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

21、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部对《企业会计准则第 16 号—政府补助》进行了修订，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对 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 日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2018 年 6 月 15 日财政部发布财会〔2018〕15 号《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）和《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修

订，于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。

本公司按照准则生效日期开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则，并根据准则衔接要求进行了调整，采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	电力及其他货物的应税销售额	17%
	电力及其他货物的应税销售额(2018 年 5 月 1 日开始执行)	16%
	蒸汽及其他货物的应税销售额	13%
	蒸汽及其他货物的应税销售额(2017 年 7 月 1 日开始执行)	11%
	蒸汽及其他货物的应税销售额(2018 年 5 月 1 日开始执行)	10%
营业税	按应税收入（2016 年 5 月 1 日改征增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	165.76	203.76
银行存款	39,762,074.66	4,158,249.81
其他货币资金		
合计	39,762,240.42	4,158,453.57
其中：存放在境外的款项总额		

期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		
应收账款	30,244,040.80	37,695,516.02
合计	30,244,040.80	37,695,516.02

(1) 应收账款

①应收账款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,920,024.05	100.00%	1,675,983.25	5.25%	30,244,040.80
其中: 账龄组合	31,920,024.05	100.00%	1,675,983.25	5.25%	30,244,040.80
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,920,024.05	100.00%	1,675,983.25	5.25%	30,244,040.80

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,730,005.52	100.00%	2,034,489.50	5.12%	37,695,516.02
其中: 账龄组合	39,730,005.52	100.00%	2,034,489.50	5.12%	37,695,516.02
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,730,005.52	100.00%	2,034,489.50	5.12%	37,695,516.02

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,813,381.33	1,590,669.07	5.00%
4 至 5 年	106,642.72	85,314.18	80.00%
合计	31,920,024.05	1,675,983.25	5.25%

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,623,362.80	1,981,168.14	5.00%
3 至 4 年	106,642.72	53,321.36	50.00%
合计	39,730,005.52	2,034,489.50	5.12%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		本期计提	其他	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,034,489.50	-358,506.25				1,675,983.25
合计	2,034,489.50	-358,506.25				1,675,983.25

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		本期计提	其他	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,550,804.96	483,684.54				2,034,489.50
合计	1,550,804.96	483,684.54				2,034,489.50

③报告期，本公司无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 12 月 31 日止前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	比例	坏账准备
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	22,896,780.04	71.73%	1,144,839.00
宁波激智科技股份有限公司	793,819.76	2.49%	39,690.99
宁波市国际贸易投资发展有限公司宁波泛太平洋大酒店	749,378.35	2.35%	37,468.92
宁波太平洋实业有限公司洲际酒店	448,215.09	1.40%	22,410.75
宁波市医疗中心李惠利医院	414,052.38	1.30%	20,702.62
合计	25,302,245.62	79.27%	1,265,112.28

截至 2017 年 12 月 31 日止前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	比例	坏账准备
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	31,731,072.08	79.87%	1,586,553.60
宁波激智科技股份有限公司	630,022.76	1.59%	31,501.14
宁波市医疗中心李惠利医院	370,193.15	0.93%	18,509.66
宁波市国际贸易投资发展有限公司宁波泛太平洋大酒店	341,958.73	0.86%	17,097.94
宁波进口商品展示交易中心有限公司	328,558.08	0.83%	16,427.90
合计	33,401,804.80	84.08%	1,670,090.24

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	773,217.91	93.65%	210,496.00	75.25%
1 至 2 年			18,850.00	6.74%
2 至 3 年	18,850.00	2.28%	50,396.80	18.01%
3 年以上	33,608.57	4.07%		
合计	825,676.48	100.00%	279,742.80	100.00%

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 期末余额中无重要的预付款项。

4、其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,841.48	16,799.31
合计	15,841.48	16,799.31

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	118,962.16	100.00%	103,120.68	86.68%	15,841.48
其中：账龄组合	118,962.16	100.00%	103,120.68	86.68%	15,841.48
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,962.16	100.00%	103,120.68	86.68%	15,841.48

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	118,822.16	100.00%	102,022.85	85.86%	16,799.31
其中：账龄组合	118,822.16	100.00%	102,022.85	85.86%	16,799.31
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,822.16	100.00%	102,022.85	85.86%	16,799.31

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,050.00	202.50	5.00%
1 至 2 年	11,277.36	1,127.74	10.00%
2 至 3 年	2,634.80	790.44	30.00%
5 年以上	101,000.00	101,000.00	100.00%
合计	118,962.16	103,120.68	86.68%

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,187.36	759.37	5.00%
1 至 2 年	2,634.80	263.48	10.00%
5 年以上	101,000.00	101,000.00	100.00%
合计	118,822.16	102,022.85	85.86%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日
		本期计提	其他	核销	其他	
其他应收款坏账准备	102,022.85	1,097.83				103,120.68
合计	102,022.85	1,097.83				103,120.68

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加		本期减少		2017年12月31日
		本期计提	其他	核销	其他	
其他应收款坏账准备	132,400.01	-30,377.16				102,022.85
合计	132,400.01	-30,377.16				102,022.85

③报告期，本公司无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	114,912.16	114,912.16
代收代付款项及其他	4,050.00	3,910.00
合计	118,962.16	118,822.16

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况:

截至 2018 年 12 月 31 日止:

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额合计 数的比例	坏账准备 余额
上海电器科学研究所 (集团)有限公司	押金及保证金	100,000.00	5 年以上	84.06%	100,000.00
合计		100,000.00		84.06%	100,000.00

截至 2017 年 12 月 31 日止:

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额合计 数的比例	坏账准备 余额
上海电器科学研究所 (集团)有限公司	押金及保证金	100,000.00	5 年以上	84.16%	100,000.00
合计		100,000.00		84.16%	100,000.00

5、存货

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
备品备件	3,678,983.53		3,678,983.53	2,920,574.96		2,920,574.96
其他	45,291.17		45,291.17	36,646.81		36,646.81
合计	3,724,274.70		3,724,274.70	2,957,221.77		2,957,221.77

6、其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预交及待抵扣税金	339,669.63	
其他	404,741.73	294,434.03
合计	744,411.36	294,434.03

7、固定资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	369,128,717.03	360,094,301.30
固定资产清理		162,546.00
合计	369,128,717.03	360,256,847.30

(1) 固定资产

① 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 2017 年 12 月 31 日	75,588,018.13	414,727,877.47	104,984,249.82	589,337.00	1,770,478.89	597,659,961.31
2. 本期增加金额	2,487,218.74	13,467,725.16	30,516,770.88			46,471,714.78
(1) 购置		11,359,513.46				11,359,513.46
(2) 在建工程转入		2,108,211.70	30,516,770.88			32,624,982.58
(3) 其他	2,487,218.74					2,487,218.74
3. 本期减少金额	10,591,017.18	87,949,178.40			163,419.85	98,703,615.43
(1) 处置或报废	10,591,017.18	86,097,028.19			163,419.85	96,851,465.22
(2) 其他		1,852,150.21				1,852,150.21
4. 2018 年 12 月 31 日	67,484,219.69	340,246,424.23	135,501,020.70	589,337.00	1,607,059.04	545,428,060.66
二、累计折旧						
1. 2017 年 12 月 31 日	15,824,981.33	146,872,829.20	25,083,512.64	530,403.30	649,753.04	188,961,479.51
2. 本期增加金额	2,760,000.36	17,614,077.74	9,081,701.87		124,526.77	29,580,306.74
(1) 计提	2,482,338.27	17,614,077.74	9,081,701.87		124,526.77	29,302,644.65
(2) 其他	277,662.09					277,662.09
3. 本期减少金额	4,325,628.60	51,115,016.06			147,694.35	55,588,339.01
(1) 处置或报废	4,325,628.60	50,837,353.97			147,694.35	55,310,676.92
(2) 其他		277,662.09				277,662.09
4. 2018 年 12 月 31 日	14,259,353.09	113,371,890.88	34,165,214.51	530,403.30	626,585.46	162,953,447.24
三、减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日		48,604,180.50				48,604,180.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		35,258,284.11				35,258,284.11
(1) 处置或报废		35,258,284.11				35,258,284.11
4. 2018 年 12 月 31 日		13,345,896.39				13,345,896.39
四、账面价值						
1. 2018 年 12 月 31 日	53,224,866.60	213,528,636.96	101,335,806.19	58,933.70	980,473.58	369,128,717.03
2. 2017 年 12 月 31 日	59,763,036.80	219,250,867.77	79,900,737.18	58,933.70	1,120,725.85	360,094,301.30

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1. 2016 年 12 月 31 日	75,588,018.13	412,964,477.88	89,102,334.21	589,337.00	1,697,222.26	579,941,389.48
2. 本期增加金额		1,779,980.79	15,881,915.61		267,863.23	17,929,759.63
(1) 购置		56,410.26			16,923.08	73,333.34
(2) 在建工程转入		1,723,570.53	15,881,915.61		250,940.15	17,856,426.29
3. 本期减少金额		16,581.20			194,606.60	211,187.80
(1) 处置或报废		16,581.20			194,606.60	211,187.80
4. 2017 年 12 月 31 日	75,588,018.13	414,727,877.47	104,984,249.82	589,337.00	1,770,478.89	597,659,961.31
二、累计折旧						
1. 2016 年 12 月 31 日	13,755,773.95	129,079,139.47	17,296,467.99	530,403.30	732,285.16	161,394,069.87
2. 本期增加金额	2,069,207.38	17,810,270.93	7,787,044.65		92,440.08	27,758,963.04
(1) 计提	2,069,207.38	17,810,270.93	7,787,044.65		92,440.08	27,758,963.04
3. 本期减少金额		16,581.20			174,972.20	191,553.40
(1) 处置或报废		16,581.20			174,972.20	191,553.40
4. 2017 年 12 月 31 日	15,824,981.33	146,872,829.20	25,083,512.64	530,403.30	649,753.04	188,961,479.51
三、减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日		48,604,180.50				48,604,180.50
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2017 年 12 月 31 日		48,604,180.50				48,604,180.50
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日	59,763,036.80	219,250,867.77	79,900,737.18	58,933.70	1,120,725.85	360,094,301.30
2. 2016 年 12 月 31 日	61,832,244.18	235,281,157.91	71,805,866.22	58,933.70	964,937.10	369,943,139.11

②公司无暂时闲置的重要固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

③未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	未办妥产权证书账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	36,396,298.02	正在办理

(2) 固定资产清理

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待报废机器设备净值		1,937,428.00
减: 固定资产减值准备		1,774,882.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计		162,546.00

8、在建工程

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	6,960,954.67	277,687.17
工程物资	455,348.33	595,080.41
合计	7,416,303.00	872,767.58

(1) 在建工程

①在建工程情况:

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3#天然气锅炉	6,728,310.14		6,728,310.14			
其他零星工程	232,644.53		232,644.53	277,687.17		277,687.17
合计	6,960,954.67		6,960,954.67	277,687.17		277,687.17

②重要在建工程项目本期变动情况:

A、2018 年度

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少	2018 年 12 月 31 日
中山路延伸段 B1-5 地块热网连接工程	265,825.38	4,877,396.72	5,143,222.10		
中山东路共同沟内江澄路-河清路热力管道工程	4,571.70	1,913,265.74	1,917,837.44		
院士路(扬帆路-新晖路)热网工程		2,512,574.54	2,512,574.54		
中山路总工会职工之家热网连接工程		112,743.24	112,743.24		
宁东路(盛莫路-盛梅路)热力管道预埋工程		5,833,738.15	5,833,738.15		
南二线热力管道连接工程		10,595,492.82	10,595,492.82		
阪急商业、甬商置业热力管道工程		2,806,167.77	2,806,167.77		
3#天然气锅炉		6,728,310.14			6,728,310.14
其他	7,290.09	3,928,560.96	3,703,206.52		232,644.53
合计	277,687.17	39,308,250.08	32,624,982.58		6,960,954.67

(续)

项目名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中山路延伸段 B1-5 地块热网连接工程	600	85.72%				自筹
中山东路共同沟内江澄路-河清路热力管道工程	250	76.71%				自筹
院士路(扬帆路-新晖路)热网工程	685	90.37%				自筹
中山路总工会职工之家热网连接工程	250	55.73%				自筹

项目名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
宁东路(盛莫路-盛梅路) 热力管道预埋工程	675	86.43%				自筹
南二线热力管道连接工程	1173	90.33%				自筹
阪急商业、甬商置业热力管 道工程	292	96.10%				自筹
3#天然气锅炉	2472	27.22%				自筹

B、2017 年度

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其 他减少	2017 年 12 月 31 日
创苑路(江南路-甬江大道) 热网工程		4,084,791.29	4,084,791.29		
院士路(扬帆路-新晖路) 热网工程	54,930.87	3,623,059.16	3,677,990.03		
剑兰路(预埋管-通途路) 热力管道迁移工程		1,575,051.85	1,575,051.85		
至东部新城四大银行支线	35,855.12	1,059,074.25	1,094,929.37		
新材料科技城热网工程	6,872.64	1,033,362.58	1,040,235.22		
剑兰桥下热力管线移位改 造工程		1,303,455.41	1,303,455.41		
中山路总工会职工之家热 网连接工程	2,161.80	1,278,349.15	1,280,510.95		
共同沟(江澄路、宁穿路、 宁东路)热网工程		451,751.89	451,751.89		
其他	22,926.79	3,602,470.66	3,347,710.28		277,687.17
合计	122,747.22	18,011,366.24	17,856,426.29		277,687.17

(续)

项目名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
创苑路(江南路-甬江大道) 热网工程	550	74.27%				自筹
院士路(扬帆路-新晖路) 热网工程	685	82.26%				自筹
剑兰路(预埋管-通途路) 热力管道迁移工程	190	82.90%				自筹
至东部新城四大银行支线	224	48.88%				自筹
新材料科技城热网工程	380	27.37%				自筹
剑兰桥下热力管线移位改 造工程	150	86.90%				自筹
中山路总工会职工之家热 网连接工程	250	51.22%				自筹
共同沟(江澄路、宁穿路、 宁东路)热网工程	420	101.12%				自筹

(2) 工程物资

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
专用材料	51,133.79	154,968.43
专用设备	404,214.54	440,111.98
合计	455,348.33	595,080.41

9、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	1,121,670.00	17,316.24	1,138,986.24
2. 本期增加金额	31,584,947.94		31,584,947.94
(1) 购置	31,584,947.94		31,584,947.94
3. 本期减少金额	1,121,670.00		1,121,670.00
(1) 处置	1,121,670.00		1,121,670.00
4. 2018 年 12 月 31 日	31,584,947.94	17,316.24	31,602,264.18
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	308,459.25	12,117.09	320,576.34
2. 本期增加金额	522,326.93	1,485.47	523,812.40
(1) 计提	522,326.93	1,485.47	523,812.40
3. 本期减少金额	327,153.75		327,153.75
(1) 处置	327,153.75		327,153.75
4. 2018 年 12 月 31 日	503,632.43	13,602.56	517,234.99
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	31,081,315.51	3,713.68	31,085,029.19
2. 2017 年 12 月 31 日	813,210.75	5,199.15	818,409.90

(续)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	1,121,670.00	17,316.24	1,138,986.24
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	1,121,670.00	17,316.24	1,138,986.24
二、累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	286,025.85	10,631.62	296,657.47
2. 本期增加金额	22,433.40	1,485.47	23,918.87
(1) 计提	22,433.40	1,485.47	23,918.87
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日	308,459.25	12,117.09	320,576.34
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	813,210.75	5,199.15	818,409.90
2. 2016 年 12 月 31 日	835,644.15	6,684.62	842,328.77

10、递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,125,000.32	3,781,250.08	50,740,692.85	12,685,173.22
其中：应收账款坏账准备	1,675,983.25	418,995.81	2,034,489.50	508,622.38
其他应收款坏账准备	103,120.68	25,780.17	102,022.85	25,505.71
固定资产减值准备	13,345,896.39	3,336,474.10	48,604,180.50	12,151,045.13
递延收益	817,950.00	204,487.50	932,580.00	233,145.00
可抵扣亏损	14,114,375.85	3,528,593.96	12,803,890.92	3,200,972.73
其他	3,369,807.24	842,451.81	6,331,745.28	1,582,936.32
合计	33,427,133.41	8,356,783.35	70,808,909.05	17,702,227.27

11、其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
购建长期资产预付的款项	11,856,704.64	9,183,471.90
合计	11,856,704.64	9,183,471.90

12、短期借款

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	250,000,000.00	136,000,000.00
合计	250,000,000.00	136,000,000.00

13、应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	26,216,417.59	15,051,323.62
合计	26,216,417.59	15,051,323.62

(1) 应付账款

①应付账款列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	231,701.33	2,706,929.78
应付工程及设备款	25,979,166.26	12,334,592.84
应付其他	5,550.00	9,801.00
合计	26,216,417.59	15,051,323.62

②公司无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

14、预收款项

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收其他款项		46,714.25
合计		46,714.25

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		13,863,507.23	13,863,507.23	
二、离职后福利-设定提存计划		1,940,654.20	1,940,654.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		15,804,161.43	15,804,161.43	

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		12,968,141.65	12,968,141.65	
二、离职后福利-设定提存计划		1,282,491.10	1,282,491.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		14,250,632.75	14,250,632.75	

(2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		10,369,627.18	10,369,627.18	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
2、职工福利费		1,025,885.35	1,025,885.35	
3、社会保险费		955,660.20	955,660.20	
其中：医疗保险费		847,306.80	847,306.80	
工伤保险费		42,399.10	42,399.10	
生育保险费		65,954.30	65,954.30	
4、住房公积金		1,235,030.00	1,235,030.00	
5、工会经费和职工教育经费		277,304.50	277,304.50	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		13,863,507.23	13,863,507.23	

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		9,516,093.18	9,516,093.18	
2、职工福利费		1,233,587.26	1,233,587.26	
3、社会保险费		884,629.90	884,629.90	
其中：医疗保险费		784,331.50	784,331.50	
工伤保险费		39,247.10	39,247.10	
生育保险费		61,051.30	61,051.30	
4、住房公积金		1,069,256.00	1,069,256.00	
5、工会经费和职工教育经费		264,575.31	264,575.31	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		12,968,141.65	12,968,141.65	

(3) 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,319,086.20	1,319,086.20	
2、失业保险费		47,110.00	47,110.00	
3、企业年金缴费		574,458.00	574,458.00	
合计		1,940,654.20	1,940,654.20	

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		1,221,024.60	1,221,024.60	
2、失业保险费		61,466.50	61,466.50	
合计		1,282,491.10	1,282,491.10	

16、应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	829,677.72	1,310,033.06

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
个人所得税	121,050.24	234,523.71
城市维护建设税	58,077.44	91,702.31
教育费附加	41,483.88	65,501.65
房产税	337,659.67	210,546.87
土地使用税	96,452.50	1,225.00
印花税	5,370.85	3,905.35
环保税	38,619.83	
各项基金	2,160.00	2,040.00
合计	1,530,552.13	1,919,477.95

17、其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	359,672.47	172,791.66
应付股利		
其他应付款	88,799,927.93	147,343,390.25
合计	89,159,600.40	147,516,181.91

(1) 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	359,672.47	172,791.66
合计	359,672.47	172,791.66

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,006,512.52	2,819,371.90
资金往来	83,667,725.57	144,160,841.67
其他暂收款	3,125,689.84	363,176.68
合计	88,799,927.93	147,343,390.25

②期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

18、一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	说明
一年内到期的长期应付款	11,644,361.14	29,193,460.00	购建固定资产应付款项
合计	11,644,361.14	29,193,460.00	

19、长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款		11,405,666.00
专项应付款		
合计		11,405,666.00

(1) 长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
购建固定资产应付款项		11,405,666.00
合计		11,405,666.00

20、递延收益

(1) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
管网建设费	54,666,286.26	14,275,665.83	10,929,751.92	58,012,200.17
与资产相关的政府补助	932,580.00		114,630.00	817,950.00
合计	55,598,866.26	14,275,665.83	11,044,381.92	58,830,150.17

其中涉及政府补助的项目:

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
锅炉天然气改造、热网管道改造项目补助	478,800.00		68,400.00		410,400.00	与资产相关
余热锅炉热水改造项目补助	126,180.00		21,030.00		105,150.00	与资产相关
1#联合循环发电机组改造项目补助	327,600.00		25,200.00		302,400.00	与资产相关
合计	932,580.00		114,630.00		817,950.00	

(2) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
管网建设费	53,224,574.31	11,155,288.87	9,713,576.92	54,666,286.26
与资产相关的政府补助	1,047,210.00		114,630.00	932,580.00
合计	54,271,784.31	11,155,288.87	9,828,206.92	55,598,866.26

其中涉及政府补助的项目:

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
锅炉天然气改造、热网管道改造项目补助	547,200.00		68,400.00		478,800.00	与资产相关
余热锅炉热水改造项目补助	147,210.00		21,030.00		126,180.00	与资产相关
1#联合循环发电机组改造项目补助	352,800.00		25,200.00		327,600.00	与资产相关
合计	1,047,210.00		114,630.00		932,580.00	

21、实收资本

(1) 明细项目

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
宁波能源集团有限公司	98,931,200.00	98,931,200.00
宁波市科技园区开发有限公司	1,068,800.00	1,068,800.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

(2) 增减变动情况

投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 7 月 31 日
宁波能源集团有限公司	98,931,200.00			98,931,200.00
宁波市科技园区开发有限公司	1,068,800.00			1,068,800.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

(续)

投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
宁波能源集团有限公司	58,931,200.00	40,000,000.00		98,931,200.00
宁波市科技园区开发有限公司	1,068,800.00			1,068,800.00
明州控股有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	
合计	100,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	100,000,000.00

22、资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	70,163.00			70,163.00
财政补贴	500,000.00			500,000.00
合计	570,163.00			570,163.00

报告期内，公司资本公积未发生增减变动。

23、未分配利润

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年初未分配利润	-63,285,487.26	-67,908,500.45
加：本年净利润	27,896,409.52	4,623,013.19
减：提取法定盈余公积		
减：分配现金股利		
期末未分配利润	-35,389,077.74	-63,285,487.26

24、营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,166,176.30	256,794,055.96	287,331,291.35	260,420,709.25
其他业务	756,177.56	432,409.62	530,900.68	124,694.60
合计	284,922,353.86	257,226,465.58	287,862,192.03	260,545,403.85

25、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
营业税	234,690.00	246,750.00
城建税	1,253,161.94	1,120,016.02
教育费附加	896,085.17	801,222.33
房产税	606,144.66	421,093.74
土地使用税	141,827.50	2,450.00
印花税	133,364.00	95,288.90
环保税	199,484.52	
合计	3,464,757.79	2,686,820.99

26、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,143,300.51	4,301,906.94
办公费	315,920.88	133,555.74
业务招待费	288,746.02	119,841.54
折旧与摊销	1,256,338.73	759,997.85
咨询、审计等中介费	398,915.05	115,191.03
外包劳务费	837,406.30	780,840.60
其他	299,500.28	399,641.14
合计	8,540,127.77	6,610,974.84

27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	14,627,954.55	15,774,216.73
减：银行存款利息收入	150,216.71	96,021.09
手续费	17,162.05	56,540.15
汇兑损益		
合计	14,494,899.89	15,734,735.79

28、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账准备	-358,506.25	483,684.54
其他应收款坏账准备	1,097.83	-30,377.16
合计	-357,408.42	453,307.38

29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性损益
政府补助	6,263,981.00	4,755,174.00	是
递延收益转入	114,630.00	114,630.00	是
合计	6,378,611.00	4,869,804.00	

政府补助明细情况:

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业目标管理考核资金【注 1】	6,220,000.00	4,640,000.00	与收益相关
中小微企业吸纳就业社保补贴【注 2】	43,981.00	115,174.00	与收益相关
合计	6,263,981.00	4,755,174.00	

注 1、根据宁波市高新区《关于拨付 2017 年度第三批企业目标管理考核资金的通知》(甬高新企办[2018]4 号), 本公司 2018 年 9 月 26 日收到拨付的企业目标管理考核资金 6,220,000.00 元。

根据宁波市高新区《关于拨付 2016 年度第七批企业目标管理考核资金的通知》(甬高新企办[2017]4 号), 本公司 2017 年 7 月 28 日收到拨付的企业目标管理考核资金 4,640,000.00 元。

注 2、根据《进一步做好新形势下就业创业工作意见实施细则》(甬人社发[2015]182 号), 本公司 2018 年 3 月 17 日收到拨付的中小微企业吸纳就业社保补贴 43,981.00 元。

根据《进一步做好新形势下就业创业工作意见实施细则》(甬人社发[2015]182 号), 本公司 2017 年 3 月 28 日收到拨付的中小微企业吸纳就业社保补贴 115,174.00 元。

30、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性 损益
固定资产处置收益	-601,957.33		是
无形资产处置收益	31,154,247.12		是
合计	30,552,289.79		

31、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性 损益
赔偿款	3,600.00	512.82	是
其他	79,903.46	9,009.01	是
合计	83,503.46	9,521.83	

32、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	是否计入非经常性 损益
非流动资产报废损失		17,976.28	是
各项基金	24,984.00	24,552.00	是
罚款支出	24,423.80		是
其他	1,276,654.26		是
合计	1,326,062.06	42,528.28	

33、所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用		
递延所得税费用	9,345,443.92	2,044,733.54
合计	9,345,443.92	2,044,733.54

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	37,241,853.44	6,667,746.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,310,463.37	1,666,936.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,980.55	377,796.86
所得税费用	9,345,443.92	2,044,733.54

34、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	2018 年度	2017 年度
收到公司往来款	3,000,000.00	
收到的政府补贴款	6,263,981.00	4,755,174.00
收到的各类保证金及押金		54,544.00
收到的利息收入	150,216.71	96,021.09
其他	185,387.24	293,662.22
合计	9,599,584.95	5,199,401.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付各项费用	1,704,066.19	1,138,480.01
支付的银行手续费	17,162.05	56,540.15
其他	1,656,429.37	34,623.00
合计	3,377,657.61	1,229,643.16

35、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	27,896,409.52	4,623,013.19
加：资产减值准备	-357,408.42	453,307.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	29,302,644.65	27,758,963.04
无形资产摊销	523,812.40	23,918.87
长期待摊费用摊销	11,226.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-30,552,289.79	

项目	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		17,976.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,627,954.55	15,774,216.73
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）	9,345,443.92	2,044,733.54
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）	-767,052.93	-163,825.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,129,608.57	-8,093,982.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,857,286.04	5,981,796.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,017,635.19	48,420,118.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,762,240.42	4,158,453.57
减：现金的期初余额	4,158,453.57	8,079,631.03
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	35,603,786.85	-3,921,177.46

(2) 现金及现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	39,762,240.42	4,158,453.57
其中：库存现金	165.76	203.76
可随时用于支付的银行存款	39,762,074.66	4,158,249.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	39,762,240.42	4,158,453.57
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

单位名称	企业类型	注册地	注册资本	经营范围	持有本公司股份比例
宁波能源集团有限公司	有限责任公司	宁波	90000 万元	电力能源项目投资	98.9312%

宁波能源集团有限公司的控股股东为宁波开发投资集团有限公司（以下简称“开投集团”）。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
宁波能源集团物资配送有限公司	同一母公司
宁波绿捷新能源科技有限公司	同一母公司
宁波市热力有限公司	同一母公司
宁波长丰热电有限公司	同一母公司
宁波文化广场投资发展有限公司	同受开投集团实际控制
宁波文化广场华体体育发展有限公司	同受开投集团实际控制
宁波文化广场朗豪酒店有限公司	同受开投集团实际控制
宁波天宁物业有限公司	同受开投集团实际控制
宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	同受开投集团实际控制
宁波北仑热力有限公司	同受开投集团实际控制
宁波银行股份有限公司	开投集团所属联营企业

3、关联方交易

①向关联方采购

关联方	交易事项	2018 年度	2017 年度
宁波市热力有限公司	采购蒸汽	1,817,297.75	
宁波长丰热电有限公司	采购材料	81,378.56	
宁波北仑热力有限公司	其他	201,307.77	
宁波天宁物业有限公司	物业费	427,075.47	207,452.83
合计		2,527,059.55	207,452.83

②向关联方销售

关联方	交易事项	2018 年度	2017 年度
宁波文化广场投资发展有限公司	销售蒸汽	971,810.30	684,717.21
宁波文化广场华体体育发展有限公司	销售蒸汽	310,379.05	290,218.58
宁波文化广场朗豪酒店有限公司	销售蒸汽	903,853.07	831,586.77
宁波天宁物业有限公司	销售蒸汽	986,071.45	1,200,642.11
宁波银行股份有限公司	销售蒸汽	1,912,107.51	560,442.55
宁波鄞州天宁凯利时尚餐饮有限公司	销售蒸汽	189,530.81	82,789.79
宁波市热力有限公司	销售蒸汽	3,267,421.87	
合计		8,541,174.06	3,650,397.01

③向关联方出租资产情况

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度
宁波绿捷新能源科技有限公司	办公房	30,476.19	57,142.85
合计		30,476.19	57,142.85

④接受关联担保

A、2018年度情况：

担保人	担保金额 (万元)	担保起始日期间	担保到期日期间	担保是否已经 履行完毕
宁波能源集团有限公司	3000	2017-8-24	2020-6-13	否
宁波能源集团有限公司	10000	2018-8-31	2020-8-30	否
宁波能源集团有限公司	12000	2017-1-22	2022-1-21	否
合计	25000			

B、2017年度情况：

担保人	担保金额 (万元)	担保起始日期间	担保到期日期间	担保是否已经 履行完毕
宁波能源集团有限公司	600	2016-7-15	2018-7-15	否
宁波能源集团有限公司	1000	2016-11-18	2018-10-27	否
宁波能源集团有限公司	12000	2017-1-22	2022-1-21	否
合计	13600			

⑤关联方资金拆借及资金往来

A、2018 年度情况

拆入资金				
关联方名称	本期累计借款	本期累计归还	资金占用利息	利息计算标准
宁波能源集团有限公司	707,000,000.00	777,000,000.00	9,506,883.90	银行同期贷款利率
临时资金往来				
关联方名称	本期周转流入	本期周转流出	资金占用利息	利息计算标准
宁波能源集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		未计息
宁波市热力有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00		未计息

B、2017 年度情况

拆入资金				
关联方名称	本期累计借款	本期累计归还	资金占用利息	利息计算标准
宁波能源集团有限公司	144,000,000.00	103,000,000.00	4,294,175.00	银行同期贷款利率
临时资金往来				
关联方名称	本期周转流入	本期周转流出	资金占用利息	利息计算标准
宁波市热力有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00		未计息
宁波能源集团有限公司	175,000,000.00	175,000,000.00		未计息

⑥金融机构贷款及利息支出

年度	关联方	贷款	还款	贷款利息支出
2018 年度	宁波银行股份有限公司	30,000,000.00	6,000,000.00	531,376.67
2017 年度	宁波银行股份有限公司	6,000,000.00	17,000,000.00	562,479.17

⑦金融机构存款及利息收入

年度	关联方	存入	支取	期末账户余额	存款利息收入
2018 年度	宁波银行股份有限公司	37,003,054.27	36,346,377.27	936,513.40	3,054.27
2017 年度	宁波银行股份有限公司	24,502,793.30	26,507,228.00	279,836.40	2,793.30

4、关联方往来

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款		
宁波银行股份有限公司	310,151.20	308,479.82
宁波文化广场朗豪酒店有限公司	108,327.76	116,691.16
宁波文化广场华体体育发展有限公司	38,475.03	31,936.53
小计	456,953.99	457,107.51
应付利息		
宁波银行股份有限公司	43,862.50	7,975.00
小计	43,862.50	7,975.00
其他应付款		
宁波能源集团有限公司	83,667,725.57	144,160,841.67
宁波北仑热力有限公司	23,351.70	
小计	83,691,077.27	144,160,841.67

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

非经常性损益明细表

非经常性损益	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	30,552,289.79	-17,976.28
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,378,611.00	4,869,804.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,242,558.60	-15,030.17
合计	35,688,342.19	4,836,797.55
所得税影响金额	8,922,085.55	1,209,199.39
非经常性损益净额	26,766,256.64	3,627,598.16



编号 320100000201901040056



请于每年1月1日至6月30日上
网申报上一年度工商年报，逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31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。（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）



00077712

登记机关



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1000万元

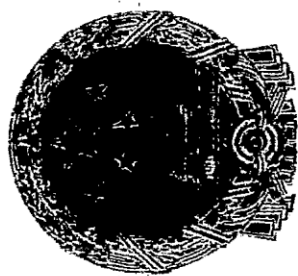
批准设立文号: 苏财会[2013]35号

批准设立日期: 2013-12-28

发证机关:

二〇一三年一月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000445

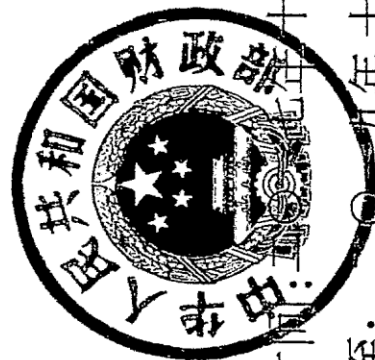
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

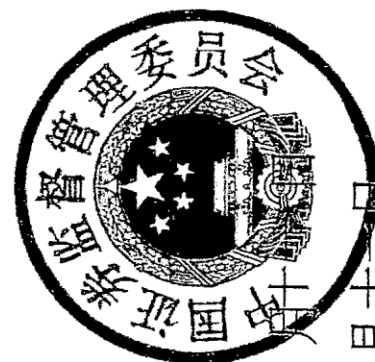
首席合伙人 余瑞玉



证书号: 000445



发证时间: 二〇一〇年十二月十一日



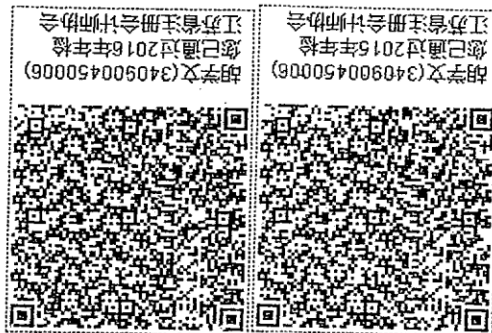
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日



姓名 胡学文
 Full name 胡学文
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1968-08-12
 Date of birth 1968-08-12
 工作单位 江苏天衡会计师事务所
 Working unit 江苏天衡会计师事务所
 身份证号码 342701680812041
 Identity card No. 342701680812041



年 月 日
 Year / Month / Day



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



姓名 李昱
 Full name 李
 性别 男
 Sex
 出生日期 1999-10-08
 Date of birth 1999-10-08
 工作单位 江苏会计师事务所
 Working unit 江苏会计师事务所
 身份证号码 32032319991008009X
 Identity card No. 32032319991008009X



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: 320000104849
 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: 2017 年 02 月 22 日
 Date of Issuance /y /m /d

李昱(320000104849)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d