

广州恒运东区热力有限公司  
2019 年 1-3 月  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	7-48

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



报告号: XYZH/2019GZA10633

广州恒运企业集团股份有限公司、广州高新区投资集团有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了广州恒运东区热力有限公司（以下简称东区热力）财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-3 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东区热力 2019 年 3 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-3 月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，我们独立于东区热力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

东区热力管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估东区热力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东区热力的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东区热力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东区热力不能持续经营。

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

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



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年六月十九日

## 资产负债表

2019年3月31日

编制单位：广州恒运东区热力有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日余额	2019年1月1日余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	65,898,345.39	91,119,917.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、2	16,456,234.37	12,804,012.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	47,620.01	36,253.67
其他应收款	五、4	22,977.15	9,904.96
存货	五、5	3,634,708.58	4,008,169.25
合同资产			
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	189,684.06	1,165,007.73
<b>流动资产合计</b>		<b>86,249,569.56</b>	<b>109,143,265.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、7	不适用	2,500,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	13,078,782.01	13,216,840.91
其他权益工具投资	五、9	2,500,000.00	不适用
其他非流动资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	96,912,667.73	100,542,277.31
在建工程	五、11	5,914,536.98	5,914,536.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	5,231,632.68	5,282,896.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	776,121.24	786,617.97
其他非流动资产	五、14	6,088,150.00	6,088,150.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>130,501,890.64</b>	<b>134,331,319.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>216,751,460.20</b>	<b>243,474,585.16</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表 (续)

2019年3月31日

编制单位: 广州恒运东区热力有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年3月31日余额	2019年1月1日余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	50,093,462.16	50,093,462.16
应付账款	五、16	87,214,039.64	114,711,193.35
预收款项		-	-
合同负债			
应付职工薪酬	五、17	1,377,297.96	118,729.75
应交税费	五、18	1,089,739.37	999,205.68
其他应付款	五、19	1,080,483.12	1,175,165.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>140,855,022.25</b>	<b>167,097,756.11</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、20	4,120,383.57	4,227,041.22
递延所得税负债	五、13	49,786.27	52,518.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,170,169.84</b>	<b>4,279,559.91</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>145,025,192.09</b>	<b>171,377,316.02</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	五、21	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,950,000.00	1,950,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	5,555,218.73	5,555,218.73
未分配利润	五、24	9,221,049.38	9,592,050.41
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>71,726,268.11</b>	<b>72,097,269.14</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>216,751,460.20</b>	<b>243,474,585.16</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 利润表

2019年1-3月

编制单位：广州恒运东区热力有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-3月发生额	2018年1-12月发生额
一、营业收入	五、25	41,632,000.65	195,580,708.76
减：营业成本	五、25	38,084,289.97	174,794,694.36
税金及附加	五、26	67,890.75	1,042,489.47
销售费用			
管理费用	五、27	3,134,913.79	13,670,918.67
研发费用			
财务费用	五、28	586,320.26	3,971,907.93
其中：利息费用		651,215.00	3,993,166.68
利息收入		68,237.69	257,810.55
加：其他收益	五、29	106,657.65	448,297.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-138,058.90	-425,933.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-138,058.90	-425,933.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-23,158.21	-155,322.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-295,973.58	1,967,740.72
加：营业外收入	五、32	48,821.72	1,210,691.39
减：营业外支出	五、33	-	246,038.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-247,151.86	2,932,393.29
减：所得税费用	五、34	123,849.17	1,946,348.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-371,001.03	986,044.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-371,001.03	986,044.39
（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		-371,001.03	986,044.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2019年1-3月

编制单位：广州恒运东区热力有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月发生额	2018年1-12月发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,046,898.37	216,255,317.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		165,687.69	2,059,663.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,212,586.06</b>	<b>218,314,981.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,066,561.13	49,777,506.82
支付给职工以及为职工支付的现金		8,103,600.34	38,538,445.68
支付的各项税费		92,935.79	2,195,893.80
支付其他与经营活动有关的现金		164,580.29	2,035,275.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,427,677.55</b>	<b>92,547,121.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,215,091.49</b>	<b>125,767,859.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,480.86	8,728,712.51
投资支付的现金		-	2,500,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,480.86</b>	<b>11,228,712.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,480.86</b>	<b>-11,228,712.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	7,800,401.72
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>57,800,401.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-57,800,401.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-25,221,572.35	56,738,745.50
加：期初现金及现金等价物余额		91,119,917.74	34,381,172.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		65,898,345.39	91,119,917.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表  
2019年1-3月

编制单位：广州恒运东区别力有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-3月				所有者权益合计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	55,000,000.00		1,950,000.00			5,456,614.29	8,840,154.85	71,246,769.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他						98,604.44	751,895.56	850,500.00
二、本年年初余额	55,000,000.00		1,950,000.00			5,555,218.73	9,592,050.41	72,097,269.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-371,001.03	-371,001.03
（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.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	55,000,000.00		1,950,000.00			5,555,218.73	9,221,049.38	71,726,268.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2019年1-3月

编制单位：广州恒运东区热力有限公司

项 目	2018年1-12月							所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		未分配利润	
		优先股	永续债							其他
一、上年年末余额	55,000,000.00			1,950,000.00				5,553,153.06	12,738,798.03	75,241,951.09
加：会计政策变更										
前期差错更正								-96,538.77	-1,034,187.57	-1,130,726.34
其他										
二、本年初余额	55,000,000.00			1,950,000.00				5,456,614.29	11,704,610.46	74,111,224.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								98,604.44	-2,112,560.05	-2,013,955.61
（一）综合收益总额									986,044.39	986,044.39
（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								98,604.44	-3,098,604.44	-3,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配								98,604.44	-98,604.44	
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.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	55,000,000.00			1,950,000.00				5,555,218.73	9,592,050.41	72,097,269.14

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

广州恒运东区热力有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2003年12月10日由广州恒运企业集团股份有限公司和广州高新区投资集团有限公司投资成立,注册资本为人民币4,500万元。其中广州恒运企业集团股份有限公司出资人民币3,150万元,占注册资本的70%;广州高新区投资集团有限公司出资人民币1,350万元,占注册资本的30%。公司营业执照注册号为4401081100576。

根据广州经济技术开发区管理委员会2005年9月6日发出的穗开管企[2005]484号文《关于广州恒运东区热力有限公司投产的通知》,本公司于2005年10月1日开始正式投产。2009年8月21日公司营业执照注册号变更为440108000003532。

经批准,2014年3月公司应付股利转增资本,转增后广州恒运企业集团股份有限公司出资人民币3,850万元,广州高新区投资集团有限公司出资人民币1,650万元,所占注册资本的比例均未变。

截至2018年12月31日至公司的注册资本为5,500万元,注册地址:广州经济技术开发区开发大道东恒街18号。

本公司的经营范围是生产、供应蒸汽、供热管道安装及维修,供热专业技术咨询,仪器仪表及计量器具的修理、检测、校正、调试。干灰、煤灰、煤渣深加工产品的推广应用。机电设备、环保设备的维修、安装。批发:仪器、仪表、机电产品。

本财务报表业经公司董事会于2019年6月19日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司经营周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

### 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

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的初始确认和分类

##### 1) 金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济

特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

## 2) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于：本公司管理该资产的业务模式，及该资产的现金流量特征。基于这些因素，本公司将债务工具划分为以下三种计量类别：

以摊余成本计量：如果管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

## 3) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本公司的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入损益，列示为交易性金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。该指定一经做出，不得撤销。本公司对上述指定的政策为，将非交易性权益工具投资指

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益,列示为其他权益工具投资。

### 4) 金融负债

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债,但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。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适用于衍生工具、交易性金融负债以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在初始确认时,满足下列条件的金融负债可以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:(1)能够消除或显著减少会计错配;(2)根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

#### (2) 金融工具的公允价值

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

#### (3) 金融工具的初始计量和后续计量

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

金融工具的后续计量取决于其分类:

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本,应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:(1)扣除已偿还的本金;(2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;(3)扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外，账面价值的变动均计入其他综合收益。本公司采用实际利率法计算该资产的利息收入，并列示为“利息收入”。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本公司确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：(1)企业收取股利的权利已经确立；(2)与股利相关的经济利益很可能流入企业；(3)股利的金额能够可靠计量。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益，除非是将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：(1)由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，应当计入其他综合收益；(2)该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照(1)对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司应当将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。被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终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

### 7. 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

单项金额重大的判断依据或金额标准:期末余额前五名或其他不属于前5名,但期末单项金额占应收款项10%(含10%)以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,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。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1	账龄组合
组合2	员工备用金、押金、关联往来、供电局电费
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	按账龄计提
组合2	不计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:公司判断无法收回的应收账款,采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备的计提方法:全额计提坏账准备。

### 8. 存货



本公司存货主要包括原材料、周转材料、生产成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 9. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性

证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	15	5.00	6.33
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司。
- 2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

## 11. 在建工程

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

## 12. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生。

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

#### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

##### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

##### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	使用权有效期	土地使用证
软件	5年	软件预计使用年限

每年度终了,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。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 14. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### (2) 摊销年限

项目	预计使用寿命
容量替代补偿	机组剩余使用年限

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	预计使用寿命
其他长期待摊费用	3-5年

### 16. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。



## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 17. 收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

公司的主要业务是供热,供热的收入确认方式是以每月末 24:00 公司及客户双方抄表确认数为结算依据,确认当月供热收入。抄表方式以在公司的热量遥测系统计量热量为主,若系统出现问题则以现场抄表为准,公司需于每月 1 日确认上月售热数量。

## 18. 政府补助

### (1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 确认时点

实际收到时确认。

### (3) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

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

## 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税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、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财政部于2017年修订印发了《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)(以下简称“新金融工具准则”)。

财政部2019年5月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目分拆成“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目分拆成“应付票据”及“应付账款”；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”。

根据上述文件相关规定，公司自2019年1月1日起实施新金融工具准则，自文件颁布之日起实施财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)。

根据新金融工具准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。公司自2019年1月1日起变更相关会计政策，并于2019年第一季度财务报告起按新金融工具准则要求进行会计报表披露，不重述2018年可比数。上述新准则实施不会对本公司财务报告产生重大影响。首日执行新金融工具准则对报表科目及金额影响如下：

受影响的项目	会计政策变更前 (2018年12月31日)	会计政策变更后 (2019年1月1日)
可供出售金融资产	2,500,000.00	
其他权益工具投资		2,500,000.00

报表科目列报调整项目名称和金额具体如下：

受影响的项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
应收票据及应收账款	12,804,012.29	-12,804,012.29	
应收账款		12,804,012.29	12,804,012.29
应付票据及应付账款	165,938,655.51	-165,938,655.51	
应付票据		50,093,462.16	50,093,462.16
应付账款		115,845,193.35	115,845,193.35
利润表项目：			
减：资产减值损失	1,509,773.83	-1,509,773.83	

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前	调整金额	调整后
加: 资产减值损失 (损失以“-”号填列)		1,509,773.83	-1,509,773.83

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

### (3) 重要前期差错更正及其影响

#### 1) 前期差错更正原因

2006年3月21日,本公司与深圳市汇和新能源技术有限公司签订了《广州恒运东区热力有限公司东区集中供热二期扩建工程利用螺杆膨胀动力机发电机蒸汽差压发电项目技术开发合同书》,原合同总额为288万元。截止至审计报告日,累计已支付合同款174.6万元,尚未支付113.4万元。原合同设备在2007年3月安装完毕,但在2007年至2010年期间经多次试运均无法达到验收标准。

后因江西华电电力有限责任公司(以下简称“江西华电”)与其子公司深圳汇和新能源技术有限公司发生内部项目移转,2010年11月27日本公司与江西华电、深圳市汇和新能源技术有限公司清算组三方签订了《债权债务清结协议》(合同编号“穗恒热东-经-合-11003”,见附件2),约定原合同及技术协议相关的债权、债务以及附随的权利义务一并转移至江西华电。

2014年11月4日本公司与江西华电签订了《广州恒运东区热力有限公司东区集中供热二期扩建工程利用螺杆膨胀动力机发电机蒸汽差压发电项目技术开发合同书补充协议》(合同编号:穗恒热东-JG-JY-14002,以下简称:补充协议,见附件3)及《广州恒运东区热力有限公司东区集中供热二期扩建工程利用螺杆膨胀动力机发电机蒸汽差压发电项目改造协议》(以下简称:改造协议)。江西华电已于2014年12月11日将原合同所涉设备拆走。根据补充协议约定,江西华电应于2015年4月3日按要求完成设备的改造并通过验收,将新设备移交本公司使用,但江西华电仍未将改造新设备运回本公司。

综合考虑江西华电的经营运行状况及本公司关于该项目的分析报告,本公司按照补充协议约定解除原合同及其补充协议、改造协议,并进行退货处理,要求江西华电退还本公司已支付的原合同货款壹佰柒拾肆万陆仟元整(174.6万元),并从本公司支付上述合同货款之日起按银行同期贷款利率向本公司支付利息玖拾叁万壹仟玖佰元整(93.19万元)。

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对该事项提起仲裁，经广州市黄埔区人民法院调解，作出（2015）穗萝法民二初字第595号民事调解书，裁定主要内容：1、同意解除相关的合同并江西华电于2016年10月25日前向广州恒运东区热力有限公司退还设备货款1,746,000.00元及相关的利息（利息以1,746,000.00元为基数，按照中国人民银行规定金融机构同期同类贷款利率从2007年7月3日起计算至还清款之日为止）。2、江西华电于2016年10月25日前支付广州恒运东区热力有限公司设备配套工程费40,866.75元。由于江西华电并未履行该生效法律文书确定的义务，2016年10月28日广东省广州市黄埔区人民法院立案执行；在执行过程中，法院依法向江西华电发出执行通知并向银行、车管所、房管局等相关部门调查了江西华电的财产情况，除已控制的财产外，未发现江西华电有其他可供执行的财产，因此法院于2016年11月28日作出（2016）粤0112执字第3354号案终结本次执行程序。

江西省新余市中级人民法院根据江西龙马建设集团有限公司的申请于2017年4月21日裁定江西华电电力有限责任公司重整并进行了相关的公告。本公司根据相关的规定进行了申报债权金额为2,789,973.23元，并于2017年11月29日得到江西省新余市中级人民法院民事裁定书（（2017）赣05破1号之13）认定。

2019年第一季度财务报告编制过程中，经董事会审慎评估，认为2018年度财务报表列示的应付深圳市汇和新能源技术有限公司账款113.40万元无需再支付，已付江西华电电力有限责任公司的固定资产采购款174.60万元应转入其他应收款并全额计提坏账准备，故对此事项影响的财务数据进行追溯调整。

### 2) 更正事项对财务报表的影响

受影响的项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	688,730.87	97,887.10	786,617.97
应付账款	115,845,193.35	-1,134,000.00	114,711,193.35
应交税费	617,818.58	381,387.10	999,205.68
盈余公积	5,456,614.29	98,604.44	5,555,218.73
未分配利润	8,840,154.85	751,895.56	9,592,050.41
利润表项目：			
资产减值损失	1,509,773.83	-1,354,451.59	155,322.24
所得税费用	1,607,736.00	338,612.90	1,946,348.90

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	16%、13%、10%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

公司本报告期内无税收优惠。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年3月31日,“本期”系指2019年1月1日至3月31日,“上期”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,782.35	1,341.64
银行存款	65,896,563.04	91,118,576.10
合计	65,898,345.39	91,119,917.74
其中:存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,536,671.94	100.00	80,437.57	0.49	16,456,234.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>16,536,671.94</b>	<b>—</b>	<b>80,437.57</b>	<b>—</b>	<b>16,456,234.37</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	12,866,096.99	100.00	62,084.70	0.48	12,804,012.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>12,866,096.99</b>	<b>—</b>	<b>62,084.70</b>	<b>—</b>	<b>12,804,012.29</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,087,514.04	80,437.57	0.5
<b>合计</b>	<b>16,087,514.04</b>	<b>80,437.57</b>	<b>-</b>

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,416,939.09	62,084.70	0.5
<b>合计</b>	<b>12,416,939.09</b>	<b>62,084.70</b>	<b>-</b>

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
关联方组合	449,157.90		449,157.90	
合计	449,157.90		449,157.90	

3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 18,352.87 元; 坏账核销转出坏账准备 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州顶津饮品有限公司	4,237,210.85	1年以内	25.62	21,186.05
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	2,854,550.96	1年以内	17.26	14,272.75
广州顶津食品有限公司	1,179,030.65	1年以内	7.13	5,895.15
广州南侨食品有限公司	781,642.14	1年以内	4.73	3,908.21
广东天海花边有限公司	753,029.51	1年以内	4.55	3,765.15
合计	9,805,464.11	—	59.29	49,027.32

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	47,620.01	100.00	36,253.67	100.00
合计	47,620.01	100.00	36,253.67	100.00

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		



广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收股利		
其他应收款	22,977.15	9,904.96
<b>合计</b>	<b>22,977.15</b>	<b>9,904.96</b>

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,746,000.00	75.95	1,746,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	552,977.15	24.05	530,000.00	95.84	22,977.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,298,977.15</b>	<b>—</b>	<b>2,276,000.00</b>	<b>—</b>	<b>22,977.15</b>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,746,000.00	76.54	1,746,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	535,099.62	23.46	525,194.66	98.15	9,904.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,281,099.62</b>	<b>—</b>	<b>2,271,194.66</b>	<b>—</b>	<b>9,904.96</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
江西华电电力有限责任公司	1,746,000.00	1,746,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,746,000.00</b>	<b>1,746,000.00</b>	<b>100.00</b>

续表

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
江西华电电力有限责任公司	1,746,000.00	1,746,000.00	100.00
合计	1,746,000.00	1,746,000.00	100.00

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	530,000.00	530,000.00	100.00
合计	530,000.00	530,000.00	-

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,000.00	20.00	0.50
1至2年	1,099.62	109.96	10.00
4-5年	16,451.00	11,515.70	70.00
5年以上	513,549.00	513,549.00	100.00
合计	535,099.62	525,194.66	-

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账金额	账面余额	坏账金额
员工备用金	22,977.15			
合计	22,977.15			

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款: 无

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,805.34 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
淄博桑特动力设备有限公司	往来款	530,000.00	5年以上	95.84	530,000.00
陈妙铃	员工备用金	9,600.00	1年以内	1.74	
张朝冰	员工备用金	8,190.15	1年以内	1.48	
何峥峰	员工备用金	2,860.00	1年以内	0.52	
徐敬峰	员工备用金	1,727.00	1年以内	0.31	
合计	-	552,377.15	—	99.89	530,000.00

(4) 涉及政府补助的其他应收款项: 无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,634,708.58		3,634,708.58	4,008,169.25		4,008,169.25
合计	3,634,708.58		3,634,708.58	4,008,169.25		4,008,169.25

(2) 本年度不存在存货跌价准备计提、转回或转销情况。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额: 无。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税金	110,091.10	434,199.77
待摊费用	79,592.96	730,807.96
合计	189,684.06	1,165,007.73

7. 可供出售金融资产

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				2,500,000.00		2,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的				2,500,000.00		2,500,000.00
合计				2,500,000.00		2,500,000.00

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	13,216,840.91		138,058.90	13,078,782.01
小计	13,216,840.91		138,058.90	13,078,782.01
减: 长期股权投资减值准备				
合计	13,216,840.91		138,058.90	13,078,782.01

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
三、联营企业						
广州恒运分布式能源发展有限公司	15,790,050.00	13,216,840.91			-138,058.90	
合计	15,790,050.00	13,216,840.91			-138,058.90	

续表

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
三、联营企业						
广州恒运分布式能源发展有限公司					13,078,782.01	
合计					13,078,782.01	

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广州恒运环保科技有限公司	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州恒运环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	96,912,667.73	100,542,277.31
固定资产清理	-	-
合计	96,912,667.73	100,542,277.31

(1) 固定资产明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>213,497,029.47</b>	<b>40,703.10</b>		<b>213,537,732.57</b>
房屋及建筑物	44,303,864.54			44,303,864.54
机器设备	156,100,325.13			156,100,325.13
运输工具	1,560,735.18			1,560,735.18
其他	11,532,104.62	40,703.10		11,572,807.72
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>112,954,752.16</b>	<b>3,670,312.68</b>		<b>116,625,064.84</b>
房屋及建筑物	22,833,032.07	558,679.87		23,391,711.94
机器设备	80,276,993.82	2,895,795.87		83,172,789.69
运输工具	1,481,843.42	276.24		1,482,119.66
其他	8,362,882.85	215,560.70		8,578,443.55
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>100,542,277.31</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>96,912,667.73</b>
房屋及建筑物	21,470,832.47	—	—	20,912,152.60

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	75,893,782.90	—	—	72,997,987.03
运输工具	78,891.76	—	—	78,615.52
其他	3,169,221.77	—	—	2,994,364.17
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>100,542,277.31</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>96,912,667.73</b>
房屋及建筑物	21,470,832.47	—	—	20,912,152.60
机器设备	75,823,331.31	—	—	72,927,535.44
运输工具	78,891.76	—	—	78,615.52
其他	3,169,221.77	—	—	2,994,364.17

2019年3月31日,已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币9,089,502.28元。

- (2) 暂时闲置的固定资产:无。
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产:无。
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产:无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产:无。

11. 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
焚烧污泥项目	1,531,992.66		1,531,992.66
#4炉水冷壁管防磨改造	213,394.86		213,394.86
35t/h锅炉脱硝改造	200,932.50		200,932.50
#3锅炉风帽和降低排烟温度改造	937,623.85		937,623.85
超洁净排放改造二期项目	1,450,848.50		1,450,848.50
东区供热管道A1线改造工程	1,579,744.61		1,579,744.61
<b>合计</b>	<b>5,914,536.98</b>		<b>5,914,536.98</b>

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
焚烧污泥项目	1,531,992.66		1,531,992.66
#4炉水冷壁管防磨改造	213,394.86		213,394.86
35t/h锅炉脱硝改造	200,932.50		200,932.50
#3锅炉风帽和降低排烟温度改造	937,623.85		937,623.85
超洁净排放改造二期项目	1,450,848.50		1,450,848.50
东区供热管道A1线改造工程	1,579,744.61		1,579,744.61
合计	5,914,536.98		5,914,536.98

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原价合计	7,649,271.01			7,649,271.01
其中: 软件	767,145.51			767,145.51
土地使用权	6,882,125.50			6,882,125.50
累计摊销合计	2,366,374.66	51,263.67		2,417,638.33
其中: 软件	333,765.39	34,410.63		368,176.02
土地使用权	2,032,609.27	16,853.04		2,049,462.31
减值准备合计				
其中: 软件				
土地使用权				
账面价值合计	5,282,896.35			5,231,632.68
其中: 软件	433,380.12			398,969.49
土地使用权	4,849,516.23			4,832,663.19

截止至期末,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产和负债

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产</b>				
无法支付的款项	37,500.00	150,000.00	37,500.00	150,000.00
在建工程(试运行损益)	91,684.00	366,736.00	94,598.49	378,393.95
资产减值准备	589,109.39	2,356,437.56	583,319.84	2,333,279.34
资产摊销差异	57,827.85	231,311.40	71,199.64	284,798.54
<b>合计</b>	<b>776,121.24</b>	<b>3,104,484.96</b>	<b>786,617.97</b>	<b>3,146,471.83</b>
<b>递延所得税负债</b>				
资产摊销差异	49,786.27	199,145.09	52,518.69	210,074.76
<b>合计</b>	<b>49,786.27</b>	<b>199,145.09</b>	<b>52,518.69</b>	<b>210,074.76</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细：无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产的采购款	6,088,150.00	6,088,150.00
<b>合计</b>	<b>6,088,150.00</b>	<b>6,088,150.00</b>

15. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证	50,093,462.16	50,093,462.16
<b>合计</b>	<b>50,093,462.16</b>	<b>50,093,462.16</b>

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄细分

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	86,597,083.53	107,998,824.40
1-2年	312,539.67	6,371,007.87
2-3年	79,915.83	96,860.47
3年以上	224,500.61	244,500.61



广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	87,214,039.64	114,711,193.35

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
黄埔区华兴行汽车运输服务部	558,186.54	3年以内	未结算
合计	558,186.54		

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	118,729.75	9,057,117.09	7,798,548.88	1,377,297.96
离职后福利-设定提存计划		869,449.64	869,449.64	
其他		138,740.70	138,740.70	
合计	118,729.75	10,065,307.43	8,806,739.22	1,377,297.96

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		6,728,875.32	5,378,875.32	1,350,000.00
职工福利费		1,162,711.62	1,162,711.62	
社会保险费		454,851.12	454,851.12	
其中: 医疗保险费		163,741.68	163,741.68	
工伤保险费		4,000.46	4,000.46	
生育保险费		21,410.28	21,410.28	
补充医疗保险		265,698.70	265,698.70	
住房公积金		578,203.00	578,203.00	
工会经费和职工教育经费	118,729.75	132,476.03	223,907.82	27,297.96
合计	118,729.75	9,057,117.09	7,798,548.88	1,377,297.96

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		256,009.18	256,009.18	
失业保险费		6,855.36	6,855.36	
企业年金缴费(补充养老保险)		606,585.10	606,585.10	
合计		869,449.64	869,449.64	

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
环境保护税	105,000.00	57,056.67	82,660.97	79,395.70
企业所得税	890,927.08	116,084.86	-	1,007,011.94
房产税	651.60	1,309.08	1,524.32	436.36
个人所得税		314,482.02	314,604.55	-122.53
印花税	2,627.00	9,141.40	8,750.50	3,017.90
合计	999,205.68	498,074.03	407,540.34	1,089,739.37

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,080,483.12	1,175,165.17
合计	1,080,483.12	1,175,165.17

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	968,557.25	1,147,639.30
押金、保证金	84,400.00	
其他	27,525.87	27,525.87
合计	1,080,483.12	1,175,165.17

(2) 其他应付款按款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	689,060.51	780,742.56
1-2年(含2年)	78,742.61	81,742.61
2-3年(含3年)	23,000.00	23,000.00
3年以上	289,680.00	289,680.00
合计	1,080,483.12	1,175,165.17

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权单位	期末余额	账龄	未付原因
广州璨宇光学有限公司	100,000.00	5年以上	未结算
合计	100,000.00	—	—

20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建设局扶持资金-东区集中供热三期扩建热电联产	1,163,158.11		51,315.79	1,111,842.32
筛选机项目	141,080.95		3,992.86	137,088.09
超洁净排放改造专项资金	1,174,115.56		23,173.33	1,150,942.23
光伏发电项目	898,708.26		18,854.01	879,854.25
淘汰电机项目补助	549,978.34		9,321.66	540,656.68
其他	300,000.00			300,000.00
合计	4,227,041.22		106,657.65	4,120,383.57

21. 实收资本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
广州恒运企业集团股份有限公司	38,500,000.00	-	-	-	38,500,000.00
广州高新区投资集团有限公司	16,500,000.00				16,500,000.00
合计	55,000,000.00		-	-	55,000,000.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	1,950,000.00			1,950,000.00
合计	1,950,000.00			1,950,000.00

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,555,218.73			5,555,218.73
合计	5,555,218.73			5,555,218.73

24. 未分配利润

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	9,592,050.41	11,704,610.46
本期增加	-371,001.03	986,044.39
其中:本期净利润转入	-371,001.03	986,044.39
本期减少		3,098,604.44
其中:提取盈余公积		98,604.44
本期分配现金股利数		3,000,000.00
本期期末余额	9,221,049.38	9,592,050.41

25. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,310,867.87	38,084,289.97	193,031,165.08	174,709,507.52
其他业务	321,132.78		2,549,543.68	85,186.84
合计	41,632,000.65	38,084,289.97	195,580,708.76	174,794,694.36

26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	57,056.67	416,988.40
房产税	1,309.08	414,439.01
土地使用税		158,386.80
印花税	9,141.40	49,620.70
车船使用税	383.60	3,054.56
合计	67,890.75	1,042,489.47

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,953,921.48	8,091,701.49
劳务费	676,484.48	2,953,410.80
物业管理费	215,642.43	869,626.78
审计咨询中介费	70,188.67	202,098.01
折旧费	41,255.38	173,602.46
业务招待费	39,927.50	249,387.71
行政维护费	33,998.75	386,109.65
车辆费	16,504.83	45,899.61

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	12,475.53	49,902.12
其他	74,514.74	649,180.04
合计	3,134,913.79	13,670,918.67

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	651,215.00	3,993,166.68
减：利息收入	68,237.69	257,810.55
加：汇兑损失		
加：其他支出	3,342.95	236,551.80
合计	586,320.26	3,971,907.93

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	106,657.65	448,297.92
合计	106,657.65	448,297.92

政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
东区集中供热三期联产工程项目配套资产	51,315.79	205,263.11	与资产相关
光伏发电项目	18,854.01	75,416.16	与资产相关
筛分机项目	3,992.86	15,971.40	与资产相关
收到发改局拨付绿色低碳发展专项奖励金		30,000.00	与资产相关
收到开发区发改局拨付太阳能光伏发电项目补贴款		19,632.30	与资产相关
淘汰电机更换项目	9,321.66	9,321.66	与资产相关
超洁净排放改造专项资金	23,173.33	92,693.28	与资产相关
合计	106,657.65	448,297.92	

30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-138,058.90	-425,933.29
合计	-138,058.90	-425,933.29

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,158.21	-155,322.24
合计	-23,158.21	-155,322.24

32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款净收入	2,850.00		2,850.00
废品收入	45,921.72		45,921.72
无法支付的款项		1,139,059.46	
其他收入	50.00	71,631.93	50.00
合计	48,821.72	1,210,691.39	48,821.72

33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		246,038.82	
合计		246,038.82	

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	116,084.86	1,784,754.29
递延所得税费用	7,764.31	161,594.61
合计	123,849.17	1,946,348.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	-247,151.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-61,787.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	34,514.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,122.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额
影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	123,849.17

35. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-371,001.03	986,044.39
加: 资产减值准备	23,158.21	155,322.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,670,312.68	14,008,160.29
无形资产摊销	51,263.67	205,054.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	651,215.00	3,993,166.68
投资损失(收益以“-”填列)	138,058.90	425,933.29
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	10,496.73	153,812.85
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,732.42	-7,807.88
存货的减少(增加以“-”填列)	373,460.67	-494,802.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,375,710.15	641,409.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-26,383,613.75	105,701,566.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,215,091.49	125,767,859.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	65,898,345.39	91,119,917.74

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
减：现金的余额	91,119,917.74	34,381,172.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,221,572.35	56,738,745.50

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	65,898,345.39	91,119,917.74
其中：库存现金	1,782.35	1,341.64
可随时用于支付的银行存款	65,896,563.04	91,118,576.10
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	65,898,345.39	91,119,917.74

六、在其他主体中的权益

1. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州恒运分布式能源发展有限公司	广州	广州	电、热力供应	15.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期金额	上期金额
流动资产	39,097,459.56	33,590,184.61
其中：现金和现金等价物	3,207,431.56	2,665,681.74
非流动资产	361,234,404.21	250,492,753.41
资产合计	400,331,863.77	284,082,938.02
流动负债	100,546,488.90	19,826,998.88
非流动负债	212,593,494.81	176,143,666.34
负债合计	313,139,983.71	195,970,665.22
对合营企业权益投资的账面价值	13,078,782.01	13,216,840.91



广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
营业收入		488,285.40
财务费用	-1,410.66	-79,301.82
所得税费用	-238,285.35	-832,994.06
净利润	-920,392.74	-2,839,555.28
综合收益总额	-920,392.74	-2,839,555.28
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州恒运企业集团股份有限公司	广州开发区	股份公司	6.85亿	70.00	70.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞恒运新能源有限公司	同一母公司
广州恒运分布式能源发展有限公司	同一母公司
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	同一母公司
广州恒运股权投资有限公司	同一母公司
龙门县恒隆环保钙业有限公司	同一母公司
广州恒运西区热力有限公司	同一母公司

(二) 关联交易

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州恒运企业集团股份有限公司	采购煤炭	18,936,430.01	92,338,509.93
东莞恒运新能源有限公司	管网维护费	-	1,290,683.62
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	接受劳务	-	795,849.76
龙门县恒隆环保钙业有限公司	材料采购	340,434.97	2,236,579.33

广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州恒运西区热力有限公司	办公场地	32,727.27	32,432.43

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东莞恒运新能源有限公司	449,157.90		449,157.90	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	龙门县恒隆环保钙业有限公司	103,830.22	140,270.46
	广州恒运企业集团股份有限公司	85,196,279.83	113,484,569.98

八、或有事项

本公司无重大的或有事项

九、承诺事项

本公司无重大的承诺事项

十、资产负债表日后事项

本公司无其他重大资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

2006年3月21日,本公司与深圳市汇和新能源技术有限公司签订了《广州恒运东区热力有限公司东区集中供热二期扩建工程利用螺杆膨胀动力机发电机蒸汽差压发电项目技术开发合同书》,原合同总额为288万元。截止至审计报告日,累计已支付合同款174.6万元,尚未支付113.4万元。原合同设备在2007年3月安装完毕,但在2007年

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

至2010年期间经多次试运均无法达到验收标准。

后因江西华电电力有限责任公司(以下简称“江西华电”)与其子公司深圳汇和新能源技术有限公司发生内部项目移转,2010年11月27日本公司与江西华电、深圳市汇和新能源技术有限公司清算组三方签订了《债权债务清结协议》(合同编号“穗恒热东-经-合-11003”,见附件2),约定原合同及技术协议相关的债权、债务以及附随的权利义务一并转移至江西华电。

2014年11月4日本公司与江西华电签订了《广州恒运东区热力有限公司东区集中供热二期扩建工程利用螺杆膨胀动力机发电机蒸汽差压发电项目开发合同书补充协议》(合同编号:穗恒热东-JG-JY-14002,以下简称:补充协议,见附件3)及《广州恒运东区热力有限公司东区集中供热二期扩建工程利用螺杆膨胀动力机发电机蒸汽差压发电项目改造协议》(以下简称:改造协议)。江西华电已于2014年12月11日将原合同所涉设备拆走。根据补充协议约定,江西华电应于2015年4月3日按要求完成设备的改造并通过验收,将新设备移交本公司使用,但江西华电仍未将改造新设备运回本公司。

综合考虑江西华电的经营运行状况及本公司关于该项目的分析报告,本公司按照补充协议约定解除原合同及其补充协议、改造协议,并进行退货处理,要求江西华电退还本公司已支付的原合同货款壹佰柒拾肆万陆仟元整(174.6万元),并从本公司支付上述合同货款之日起按银行同期贷款利率向本公司支付利息玖拾叁万壹仟玖佰元整(93.19万元)。

本公司对该事项提起仲裁,经广州市黄埔区人民法院调解,作出(2015)穗萝法民二初字第595号民事调解书,裁定主要内容:1、同意解除相关的合同并江西华电于2016年10月25日前向广州恒运东区热力有限公司退还设备货款1,746,000.00元及相关的利息(利息以1,746,000.00元为基数,按照中国人民银行规定金融机构同期同类贷款利率从2007年7月3日起计算至还清款之日为止)。2、江西华电于2016年10月25日前支付广州恒运东区热力有限公司设备配套工程费40,866.75元。由于江西华电并未履行该生效法律文书确定的义务,2016年10月28日广东省广州市黄埔区人民法院立案执行;在执行过程中,法院依法向江西华电发出执行通知并向银行、车管所、房管局等相关部门调查了江西华电的财产情况,除已控制的财产外,未发现江西华电有其他可供执行的财产,因此法院于2016年11月28日作出(2016)粤0112执字第3354号案终结本次执行程序。

江西省新余市中级人民法院根据江西龙马建设集团有限公司的申请于2017年4月21日裁定江西华电电力有限责任公司重整并进行了相关的公告。本公司根据相关的规定进行了申报债权金额为2,789,973.23元,并于2017年11月29日得到江西省新余市中

## 广州恒运东区热力有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年3月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

级人民法院民事裁定书((2017)赣05破1号之13)认定。截止报告日,该事项暂未重整完成。

### 十二、财务报告批准

本财务报告于2019年6月19日由本公司董事会批准报出

广州恒运东区热力有限公司

二〇一九年六月十九日



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)(3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张竟, 叶泓勋

经营范围

审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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; 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。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2019年05月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号:0000186



## 说明

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

会计师事务所

# 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



发证机关：

北京市财政局  
二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制





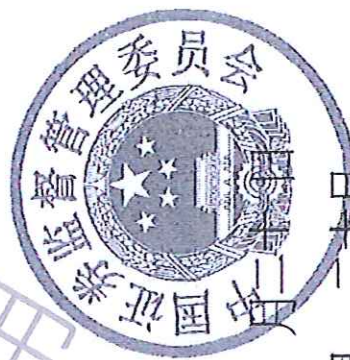
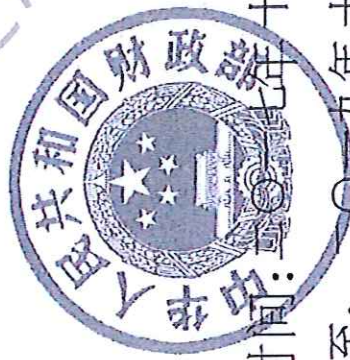


证书序号: 000198

# 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  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一九年十月二十日

证书有效期至: 二〇一九年十月二十日



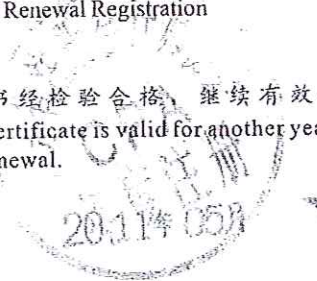


姓名	陈锦祺
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1960-01-10
Date of birth	
工作单位	天健正信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	330106600110007
Identity card No.	



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: 440100770001  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年六月一日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发





陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017)54号。




440100770001

陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019)94号。




440100770001



陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2018)58号。




440100770001

年 月 日  
ly im id

8

9

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

天健正信会计师事务所  
广东分所  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 1月 31日  
ly im id

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
广州分所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 1月 31日  
ly im id

10

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

信永中和会计师事务所  
有限责任公司(广州分所)  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 1月 4日  
ly im id

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)广州分所  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 1月 4日  
ly im id

11





姓名	毛雁秋
Full name	毛雁秋
性别	男
Sex	男
出生日期	1977-08-10
Date of birth	1977-08-10
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	362423197708100050
Identity card No.	362423197708100050



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.

2018年 08月 06日

证书编号: 110101365170  
No. of Certificate: 110101365170

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Association of CPAs

发证日期: 2015年 08月 04日  
Date of Issuance: 2015年 08月 04日



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



110101365170



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



110101365170

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.



毛雁秋(110101365170), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



110101365170

年 月 日  
年 月 日