

上海美亚金桥能源有限公司
审计报告
天职业字[2020]34223号

目 录

审计报告	1
财务报表	4
财务报表附注	11

上海美亚金桥能源有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海美亚金桥能源有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 5 月 31 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-5 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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 5 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-5 月的经营成果。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

审计报告（续）

天职业字[2020]34223号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：上海美亚金桥能源有限公司

金额单位：元

项 目	2020年5月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动资产				
货币资金	4,386,983.70	11,156,162.80	11,677,283.86	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	10,868,407.85	22,815,220.40	21,761,326.38	六、（二）
应收款项融资				
预付款项		900.00	492,033.58	六、（三）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	54,050.00	54,050.00	733,950.00	六、（四）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	344,066.52	138,693.72	748,959.33	六、（五）
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	282,110.73	358,886.71	3,170,179.76	六、（六）
流动资产合计	15,935,618.80	34,523,913.63	38,583,732.91	
非流动资产				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	140,326,801.85	144,628,712.29	139,221,283.19	六、（七）
在建工程	2,262,805.53	1,242,850.29	3,203,629.79	六、（八）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	2,936,259.03	3,161,259.03	3,701,259.03	六、（九）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	215,157.26	243,695.00	1,615,130.83	六、（十）
其他非流动资产				
非流动资产合计	145,741,023.67	149,276,516.61	147,741,302.84	
资 产 总 计	161,676,642.47	183,800,430.24	186,325,035.75	

法定代表人：沈能

主管会计工作负责人：文卫

会计机构负责人：应明

资产负债表（续）

编制单位：上海美亚金桥能源有限公司

金额单位：元

项 目	2020年5月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动负债				
短期借款	40,000,000.00	37,200,000.00	26,500,000.00	六、（十一）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	7,651,334.66	17,383,707.61	14,020,087.12	六、（十二）
预收款项				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	950,637.74	5,862,125.78	6,267,586.51	六、（十三）
应交税费	1,244,672.98	68,183.10	1,525,776.36	六、（十四）
其他应付款	6,008,118.53	20,310,189.78	24,550,785.79	六、（十五）
其中：应付利息	342,966.45	37,903.08	35,434.38	六、（十五）
应付股利		16,837,809.04	21,965,251.62	六、（十五）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	387,485.58	501,636.53	259,504.44	六、（十六）
流动负债合计	56,242,249.49	81,325,842.80	73,123,740.22	
非流动负债				
△保险合同准备金				
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				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	473,143.47	473,143.47	498,113.28	六、（十七）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	473,143.47	473,143.47	498,113.28	
负 债 合 计	56,715,392.96	81,798,986.27	73,621,853.50	
所有者权益				
实收资本	98,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00	六、（十八）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	880.00	880.00	880.00	六、（十九）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	897,916.46	884,602.80	884,602.80	六、（二十）
△一般风险准备				
未分配利润	6,062,453.05	3,115,961.17	13,817,699.45	六、（二十一）
所有者权益合计	104,961,249.51	102,001,443.97	112,703,182.25	
负债及所有者权益合计	161,676,642.47	183,800,430.24	186,325,035.75	

法定代表人：沈能

主管会计工作负责人：文卫

会计机构负责人：应明

利润表

编制单位：上海美亚金桥能源有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	66,854,465.15	172,234,401.25	170,519,329.42	
其中：营业收入	66,854,465.15	172,234,401.25	170,519,329.42	六、(二十二)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	62,068,841.07	163,697,656.83	158,863,492.23	
其中：营业成本	55,327,543.88	147,737,037.97	142,843,583.12	六、(二十二)
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	227,363.92	619,164.15	161,622.93	六、(二十三)
销售费用			1,300,613.28	六、(二十四)
管理费用	5,820,015.50	13,841,580.90	13,826,483.97	六、(二十五)
研发费用				
财务费用	693,917.77	1,499,873.81	731,188.93	六、(二十六)
其中：利息费用	731,784.89	1,680,824.32	767,587.72	六、(二十六)
利息收入	43,733.21	192,238.03	48,021.01	六、(二十六)
加：其他收益	38,250.00	113,798.32		六、(二十七)
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				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（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）				
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		81,166.16		六、(二十八)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,823,874.08	8,731,708.90	11,655,837.19	
加：营业外收入	619.47	153,020.37	2,119,814.35	六、(二十九)
减：营业外支出			18,931,648.94	六、(三十)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,824,493.55	8,884,729.27	-5,155,997.40	
减：所得税费用	1,207,602.06	2,227,901.53	-1,280,316.97	六、(三十一)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,616,891.49	6,656,827.74	-3,875,680.43	
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,616,891.49	6,656,827.74	-3,875,680.43	
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	3,616,891.49	6,656,827.74	-3,875,680.43	
八、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：沈能

主管会计工作负责人：文卫

会计机构负责人：应明

现金流量表

编制单位：上海美亚金桥能源有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	附注编号
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	84,758,943.61	188,896,767.34	186,116,575.26	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	82,602.68	3,204,740.91	2,167,835.36	
经营活动现金流入小计	84,841,546.29	192,101,508.25	188,284,410.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	58,683,678.07	132,920,069.78	121,111,210.17	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	15,484,332.82	23,781,442.62	25,679,377.10	
支付的各项税费	1,551,740.40	5,652,842.42	11,891,340.29	
支付其他与经营活动有关的现金	278,746.77	2,653,648.57	6,487,734.05	
经营活动现金流出小计	75,998,498.06	165,008,003.39	165,169,661.61	
经营活动产生的现金流量净额	8,843,048.23	27,093,504.86	23,114,749.01	六、（三十二）
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		179,375.22	1,256,522.49	
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		179,375.22	1,256,522.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,147,640.81	13,650,299.24	9,438,080.91	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,147,640.81	13,650,299.24	9,438,080.91	
投资活动产生的现金流量净额	-1,147,640.81	-13,470,924.02	-8,181,558.42	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,800,000.00	20,700,000.00	26,500,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	2,800,000.00	20,700,000.00	26,500,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,264,586.52	24,843,701.90	19,222,655.59	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	17,264,586.52	34,843,701.90	34,222,655.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,464,586.52	-14,143,701.90	-7,722,655.59	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-6,769,179.10	-521,121.06	7,210,535.00	六、（三十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	11,156,162.80	11,677,283.86	4,466,748.86	六、（三十二）
六、期末现金及现金等价物余额	4,386,983.70	11,156,162.80	11,677,283.86	六、（三十二）

法定代表人：沈能

主管会计工作负责人：文卫

会计机构负责人：应明

所有者权益变动表

编制单位：上海美亚新能源有限公司

2020年1-5月

金额单位：元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	98,000,000.00				880.00				884,602.80		3,115,961.17	102,001,443.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	98,000,000.00				880.00				884,602.80		3,115,961.17	102,001,443.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									13,313.66		2,946,491.88	2,959,805.54
（一）综合收益总额											3,616,891.49	3,616,891.49
（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									13,313.66		-670,399.61	-657,085.95
1.提取盈余公积									13,313.66		-13,313.66	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	98,000,000.00				880.00				897,916.46		6,062,453.05	104,961,249.51

主管会计工作负责人：支卫

法定代表人：沈能

会计机构负责人：应明

所有者权益变动表(续)

编制单位：上海美亚金桥能源有限公司

金额单位：元

项目	2019年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		其他								
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	98,000,000.00				880.00				884,602.80		13,817,699.45	112,703,182.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	98,000,000.00				880.00				884,602.80		13,817,699.45	112,703,182.25
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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											-17,358,566.02	-17,358,566.02
2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	98,000,000.00				880.00				884,602.80		3,115,961.17	102,001,443.97

主管会计工作负责人：文卫

法定代表人：沈能

会计机构负责人：应明

所有者权益变动表(续)

编制单位: 上海美亚金桥能源有限公司

金额单位: 元

项 目	2018年度						所有者权益合计					
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	△: 一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	98,000,000.00				880.00				848,473.48		41,044,058.68	139,893,412.16
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	98,000,000.00				880.00				848,473.48		41,044,058.68	139,893,412.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									36,129.32		-27,226,359.23	-27,190,229.91
(一) 综合收益总额											-3,875,680.43	-3,875,680.43
(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									36,129.32		-23,350,678.80	-23,314,549.48
1. 提取盈余公积									36,129.32		-36,129.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配											-22,644,589.30	-22,644,589.30
4. 其他											-669,960.18	-669,960.18
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	98,000,000.00				880.00				884,602.80		13,817,699.45	112,703,182.25

主管会计工作负责人: 文卫

会计机构负责人: 卢明

法定代表人: 沈能

上海美亚金桥能源有限公司

2018年1月1日至2020年5月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

上海美亚金桥能源有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由上海金桥热力有限公司和 MEIYA JINQIAO POWER LIMITED 投资成立的有限责任公司(台港澳与境内合资)。本公司于 1995 年 07 月 14 日成立, 并于 2018 年 8 月 7 日更新换取了统一社会信用代码为 91310115607323615P 的《营业执照》。本公司注册资本和实收资本为人民币 9,800 万元。

公司法定代表人: 沈能。注册地址: 公司注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区川桥路 125 号。公司类型: 其他有限责任公司。

截至 2020 年 5 月 31 日, 各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资方	认缴注册资本额(元)	认缴出资比例(%)
上海金桥热力有限公司	39,200,000.00	40.00
上海金桥(集团)有限公司	58,800,000.00	60.00
合计	<u>98,000,000.00</u>	<u>100</u>

本公司所处行业: 电力、热力、燃气及水生产和供应业。

本公司经营范围为: 在金桥开发区内蒸汽、冷(热)水、工业用蒸馏水及电力的生产、销售, 热力工程的施工、维修、承包和技术咨询。【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】

公司经营期限为: 1995 年 7 月 14 日至 2025 年 7 月 13 日。

本财务报告已经公司管理当局于 2020 年 7 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照公司会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 本公司 2018 年度采用以下金融工具会计政策

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的

下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

2. 本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。在初始确认时，为了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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和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金融负债。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收款项

1. 本公司 2018 年度采用以下应收款项会计政策

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额500万以上（含500万）的款项；其他应收款账面余额100万元以上（含100万）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试：有客观证据表明其发生了减值，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合特征计提坏账准备的应收账款

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

项目	内容
确定组合的依据	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析计提坏账准备。

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3年以上	50

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 本公司 2019 年 1 月 1 日起采用以下应收款项会计政策

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信

用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款预期信用损失的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3年以上	50

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（七）金融工具 2. 本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策（5）金融资产减值”处理。

（九）存货

1. 存货的分类

本公司的存货包括原材料和低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能

发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小）。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	20	10	4.5
运输设备	年限平均法	10	10	9.0
办公设备	年限平均法	10	10	9.0

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按实际取得的成本进行初始计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十六）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

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

3. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认为职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- 2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- 3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或

费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 本公司 2018 年度、2019 年度采用以下收入会计政策

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司从 2020 年 1 月 1 日起采用以下收入会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售蒸汽等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策为：本公司的收入主要包括销售蒸汽收入，在已向用热客户提供蒸汽且经客户确认数量后确认相关销售收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）经本公司经董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额为 21,761,326.38 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付账款及应付票据”列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额为 14,020,087.12 元。
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表“其他应收款”列示金额为 733,950.00 元。
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表“其他应付款”列示金额为 24,550,785.79 元。
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表“固定资产”列示金额分别为 139,221,283.19 元。
“工程物资”并入“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表“在建工程”列示金额为 3,203,629.79 元。
“专项应付款”并入“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表“长期应付款”列示金额为 0.00 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	增加 2018 年度利润表“研发费用”0.00 元；减少 2018 年度利润表“管理费用”0.00 元。
财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	增加 2018 年度利润表“利息费用”767,587.72 元、“利息收入”48,021.01 元。
股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	2018 年度股东权益变动表“设定受益计划变动额结转留存收益”为 0.00 元。

(2)经本公司董事会会议批准，本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表中期末应收票据列示金额 0.00 元、应收账款列示金额 21,761,326.38 元；2019 年 12 月 31 日资产负债表中期末应收票据列示金额 0.00 元、应收账款列示金额 22,815,220.40 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2018 年 12 月 31 日资产负债表中期末应付票据列示金额 0.00 元、应付账款列示金额 14,020,087.12 元；2019 年 12 月 31 日资产负债表中期末应付票据列示金额 0.00 元、应付账款列示金额 17,383,707.61 元。
将“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列	2019 年度利润表资产减值损失本期公司列式金额 0.00 元，2018 年度列示金额 0.00 元。

(3)本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《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)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司报告期内无影响。

(4)本公司自 2019 年 6 月 10 日起采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司报告期内无影响。

(5)本公司自 2019 年 6 月 17 日起采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司报告期内无影响。

(6) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定(以下简称“新收入准则”)。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响,即假定自财务报表期初开始全面执行新收入准则,对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

2. 会计估计的变更

报告期内,本公司无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内,本公司无前期会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

对本公司无影响。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	3,548.88	17,244.44	171.08
银行存款	4,383,434.82	11,138,918.36	11,677,112.78
合计	<u>4,386,983.70</u>	<u>11,156,162.80</u>	<u>11,677,283.86</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	10,868,407.85	22,815,220.40	21,761,326.38
合计	<u>10,868,407.85</u>	<u>22,815,220.40</u>	<u>21,761,326.38</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2020年5月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,868,407.85	100.00			10,868,407.85
其中:其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	10,868,407.85	100.00			10,868,407.85
合计	<u>10,868,407.85</u>	<u>100</u>			<u>10,868,407.85</u>

接上表:

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	22,815,220.40	100.00			22,815,220.40
其中:其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	22,815,220.40	100.00			22,815,220.40
合计	<u>22,815,220.40</u>	<u>100</u>			<u>22,815,220.40</u>

接上表:

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	21,761,326.38	100.00			21,761,326.38
其中:其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	21,761,326.38	100.00			21,761,326.38
合计	<u>21,761,326.38</u>	<u>100</u>			<u>21,761,326.38</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

2020年5月31日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,868,407.85		
合计	<u>10,868,407.85</u>		

接上表：

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,815,220.40		
合计	<u>22,815,220.40</u>		

接上表：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,761,326.38		
合计	<u>21,761,326.38</u>		

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

4. 本期实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020年5月31日	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
上海通用汽车有限公司	非关联方	1,755,260.85	1年以内		16.15
上海华虹宏力半导体制造有限公司	非关联方	1,313,611.00	1年以内		12.09
上海医药有限公司信谊制药总厂	非关联方	1,145,729.00	1年以内		10.54
复旦大学附属华山医院	非关联方	745,654.00	1年以内		6.86
上海申美饮料食品有限公司	非关联方	593,136.00	1年以内		5.46
合计		<u>5,553,390.85</u>			<u>51.10</u>

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
上海通用汽车有限公司	非关联方	5,685,670.40	1年以内		24.92
上海华虹宏力半导体制造有限公司	非关联方	2,148,195.00	1年以内		9.42
上海医药有限公司信谊制药总厂	非关联方	1,722,925.00	1年以内		7.55
复旦大学附属华山医院	非关联方	1,132,395.00	1年以内		4.96
上海华为技术有限公司	非关联方	1,067,475.00	1年以内		4.68
合计		<u>11,756,660.40</u>			<u>51.53</u>

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
上汽通用汽车有限公司	非关联方	5,646,968.38	1年以内		25.95
上海华虹宏力半导体制造有限公司	非关联方	1,831,372.00	1年以内		8.42
上海上药信谊药厂有限公司	非关联方	1,372,774.00	1年以内		6.31
上海华为技术有限公司	非关联方	922,916.00	1年以内		4.24
上海诺基亚贝尔股份有限公司	非关联方	749,776.00	1年以内		3.45
合计		<u>10,523,806.38</u>			<u>48.37</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(三) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)			900.00	100.00	492,033.58	100.00
合计			<u>900.00</u>	<u>100</u>	<u>492,033.58</u>	<u>100</u>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
星域控制工程上海有限公司	非关联方	900.00	1年以内(含1年)	100.00	未到结算期
合计		<u>900.00</u>		<u>100</u>	

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
杭州华源前线能源设备有限公司	非关联方	449,196.00	1年以内(含1年)	91.29	未到结算期
中国石油化工股份有限公司	非关联方	41,037.58	1年以内(含1年)	8.34	未到结算期
星域控制工程有限公司	非关联方	1,800.00	1年以内(含1年)	0.37	未到结算期
合计		<u>492,033.58</u>		<u>100</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	54,050.00	54,050.00	733,950.00
合计	<u>54,050.00</u>	<u>54,050.00</u>	<u>733,950.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
存出保证金	49,050.00	49,050.00	49,050.00
员工借款	5,000.00	5,000.00	
工程款			684,900.00
合计	<u>54,050.00</u>	<u>54,050.00</u>	<u>733,950.00</u>

(2) 坏账准备计提情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	733,950.00	100.00			733,950.00
合计	<u>733,950.00</u>	<u>100</u>			<u>733,950.00</u>

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	2020年5月31日		账面价值
	账面余额	跌价准备	
原材料	221,429.10		221,429.10
低值易耗品	122,637.42		122,637.42
合计	<u>344,066.52</u>		<u>344,066.52</u>

接上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,686.46		88,686.46
低值易耗品	50,007.26		50,007.26
合计	<u>138,693.72</u>		<u>138,693.72</u>

接上表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	692,252.48		692,252.48
低值易耗品	56,706.85		56,706.85
合计	<u>748,959.33</u>		<u>748,959.33</u>

(六) 其他流动资产

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
补充医疗	252,000.00	294,000.00	336,000.00
土地租赁	30,110.73		
预缴的企业所得税		64,886.71	2,834,179.76
合计	<u>282,110.73</u>	<u>358,886.71</u>	<u>3,170,179.76</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	140,326,801.85	144,628,712.29	139,221,283.19
合计	<u>140,326,801.85</u>	<u>144,628,712.29</u>	<u>139,221,283.19</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2020年1-5月：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	53,606,343.38	298,683,306.25	1,228,600.36	1,372,600.64	<u>354,890,850.63</u>
2. 本期增加金额				<u>8,805.31</u>	<u>8,805.31</u>
(1) 购置				8,805.31	<u>8,805.31</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年5月31日	<u>53,606,343.38</u>	<u>298,683,306.25</u>	<u>1,228,600.36</u>	<u>1,381,405.95</u>	<u>354,899,655.94</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	36,125,105.21	173,119,310.18	641,691.18	376,031.77	<u>210,262,138.34</u>
2. 本期增加金额	<u>299,312.75</u>	<u>3,925,959.97</u>	<u>35,091.00</u>	<u>50,352.03</u>	<u>4,310,715.75</u>
(1) 计提	299,312.75	3,925,959.97	35,091.00	50,352.03	<u>4,310,715.75</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年5月31日	<u>36,424,417.96</u>	<u>177,045,270.15</u>	<u>676,782.18</u>	<u>426,383.80</u>	<u>214,572,854.09</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年5月31日					
四、账面价值					
1. 2020年5月31日	<u>17,181,925.42</u>	<u>121,638,036.10</u>	<u>551,818.18</u>	<u>955,022.15</u>	<u>140,326,801.85</u>
2. 2019年12月31日	<u>17,481,238.17</u>	<u>125,563,996.07</u>	<u>586,909.18</u>	<u>996,568.87</u>	<u>144,628,712.29</u>

2019年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	51,439,064.42	285,199,672.70	1,281,501.73	1,012,041.12	<u>338,932,279.97</u>
2. 本期增加金额	<u>2,167,278.96</u>	<u>13,483,633.55</u>	<u>247,199.25</u>	<u>557,428.86</u>	<u>16,455,540.62</u>
(1) 购置			247,199.25	557,428.86	<u>804,628.11</u>
(2) 在建工程转入	2,167,278.96	13,483,633.55			<u>15,650,912.51</u>
3. 本期减少金额			<u>300,100.62</u>	<u>196,869.34</u>	<u>496,969.96</u>
(1) 处置或报废			300,100.62	196,869.34	<u>496,969.96</u>
4. 2019年12月31日	<u>53,606,343.38</u>	<u>298,683,306.25</u>	<u>1,228,600.36</u>	<u>1,372,600.64</u>	<u>354,890,850.63</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	35,333,608.87	163,162,074.86	789,344.25	425,968.80	<u>199,710,996.78</u>
2. 本期增加金额	<u>791,496.34</u>	<u>9,957,235.32</u>	<u>86,735.73</u>	<u>114,435.07</u>	<u>10,949,902.46</u>
(1) 计提	791,496.34	9,957,235.32	86,735.73	114,435.07	<u>10,949,902.46</u>
3. 本期减少金额			<u>234,388.80</u>	<u>164,372.10</u>	<u>398,760.90</u>
(1) 处置或报废			234,388.80	164,372.10	<u>398,760.90</u>
4. 2019年12月31日	<u>36,125,105.21</u>	<u>173,119,310.18</u>	<u>641,691.18</u>	<u>376,031.77</u>	<u>210,262,138.34</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	<u>17,481,238.17</u>	<u>125,563,996.07</u>	<u>586,909.18</u>	<u>996,568.87</u>	<u>144,628,712.29</u>
2. 2018年12月31日	<u>16,105,455.55</u>	<u>122,037,597.84</u>	<u>492,157.48</u>	<u>586,072.32</u>	<u>139,221,283.19</u>

2018年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	48,005,486.16	317,783,996.63	1,731,503.56	866,528.59	<u>368,387,514.94</u>
2. 本期增加金额	<u>9,682,094.31</u>	<u>31,549,199.97</u>		<u>145,512.53</u>	<u>41,376,806.81</u>
(1) 购置		31,470.68		145,512.53	<u>176,983.21</u>
(2) 在建工程转入	9,682,094.31	31,517,729.29			<u>41,199,823.60</u>
3. 本期减少金额	<u>6,248,516.05</u>	<u>64,133,523.90</u>	<u>450,001.83</u>		<u>70,832,041.78</u>
(1) 处置或报废	6,248,516.05	64,133,523.90	450,001.83		<u>70,832,041.78</u>
4. 2018年12月31日	<u>51,439,064.42</u>	<u>285,199,672.70</u>	<u>1,281,501.73</u>	<u>1,012,041.12</u>	<u>338,932,279.97</u>
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	38,522,192.08	200,441,440.94	1,079,010.78	350,064.88	<u>240,392,708.68</u>
2. 本期增加金额	<u>507,017.05</u>	<u>9,263,902.36</u>	<u>115,335.12</u>	<u>75,903.92</u>	<u>9,962,158.45</u>
(1) 计提	507,017.05	9,263,902.36	115,335.12	75,903.92	<u>9,962,158.45</u>
3. 本期减少金额	<u>3,695,600.26</u>	<u>46,543,268.44</u>	<u>405,001.65</u>		<u>50,643,870.35</u>
(1) 处置或报废	3,695,600.26	46,543,268.44	405,001.65		<u>50,643,870.35</u>
4. 2018年12月31日	<u>35,333,608.87</u>	<u>163,162,074.86</u>	<u>789,344.25</u>	<u>425,968.80</u>	<u>199,710,996.78</u>
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) 处置或报废					
4. 2018年12月31日					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	<u>16,105,455.55</u>	<u>122,037,597.84</u>	<u>492,157.48</u>	<u>586,072.32</u>	<u>139,221,283.19</u>
2. 2017年12月31日	<u>9,483,294.08</u>	<u>117,342,555.69</u>	<u>652,492.78</u>	<u>516,463.71</u>	<u>127,994,806.26</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 本期固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	2,262,805.53	1,242,850.29	3,146,453.79
工程物资			57,176.00
合计	<u>2,262,805.53</u>	<u>1,242,850.29</u>	<u>3,203,629.79</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
4#线金海路 office park	1,251,499.64		1,251,499.64
4#管线供热管线修理改造 20-W-2	377,614.68		377,614.68
供热管网 4#啦啦宝嘟 19-W-1	353,272.14		353,272.14
35t/h 燃气锅炉技改工程初步设计	127,300.00		127,300.00
安装-G1 国际财富新建项	100,854.92		100,854.92
第一热源厂 1#变电所技改 20-2-2-3	30,566.04		30,566.04
集中供热改建项目规划方 19A1	21,698.11		21,698.11
合计	<u>2,262,805.53</u>		<u>2,262,805.53</u>

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
4#线金海路 office park	984,059.09		984,059.09
供热管网 4#啦啦宝嘟 19-W-1	157,936.28		157,936.28
安装-G1 国际财富新建项	100,854.92		100,854.92
合计	<u>1,242,850.29</u>		<u>1,242,850.29</u>

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二厂水处理反渗透技改 18-A-7	1,312,820.26		1,312,820.26
3#云桥路西门子-中移动管网改造	779,493.24		779,493.24
安装-供热管网改造欧莱雅段	569,073.15		569,073.15
安装-二厂供水技术改 2107-C-2A	376,576.58		376,576.58
35T 燃气锅炉技改工程二期 00Z801	108,490.56		108,490.56
合计	<u>3,146,453.79</u>		<u>3,146,453.79</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2020年1-5月:

项目名称	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020年5月31日
4#线金海路 office park	984,059.09	267,440.55			1,251,499.64
4#管线供热管线修理改造 20-W-2		377,614.68			377,614.68
供热管网 4#啦啦宝哪 19-W-1	157,936.28	195,335.86			353,272.14
35t/h 燃气锅炉技改工程初步设计		127,300.00			127,300.00
安装-G1 国际财富新建项	100,854.92				100,854.92
第一热源厂 1#变电所技改 20-2-2-3		30,566.04			30,566.04
集中供热改建项目规划方 19A1		21,698.11			21,698.11
合计	<u>1,242,850.29</u>	<u>1,019,955.24</u>			<u>2,262,805.53</u>

2019年度:

项目名称	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2019年12月31日
4#线金海路 office park		984,059.09			984,059.09
供热管网 4#啦啦宝哪 19-W-1		157,936.28			157,936.28
安装-G1 国际财富新建项		100,854.92			100,854.92
二厂水处理反渗透技改 18-A-7	1,312,820.26		1,312,820.26		
安装-供热管网改造欧莱雅段	569,073.15	148,686.20	717,759.35		
35t/h 燃气锅炉技改工程初步设计		3,979,005.03	3,979,005.03		
35T 燃气锅炉技改工程二期 00Z801	108,490.56	4,307,520.04	4,416,010.60		
3#云桥路西门子-中移动管网改造	779,493.24	7,547.17		787,040.41	

项目名称	2018年12月31日	本期增加 金额	本期转入固 定资产额	本期其他 减少额	2019年12月31日
安装-由度工坊埋地管道		795,656.92	795,656.92		
金海路管网凝结水水管1		253,867.06	253,867.06		
燃气锅炉低氮改造 19B-2		3,779,216.71	3,779,216.71		
供热管网 4#4-20 通用厂		331,185.53		331,185.53	
安装-二厂供水技术改造 2107-C-2A	376,576.58	20,000.00	396,576.58		
合计	<u>3,146,453.79</u>	<u>14,865,534.95</u>	<u>15,650,912.51</u>	<u>1,118,225.94</u>	<u>1,242,850.29</u>

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 资产额	本期其他减少 额	2018年12月31日
二厂水处理反渗透技改 18-A-7		1,312,820.26			1,312,820.26
3#云桥路西门子-中移动管网改造		779,493.24			779,493.24
安装-供热管网改造欧莱雅段		569,073.15			569,073.15
安装-二厂供水技术改造 2107-C-2A	376,576.58				376,576.58
35T 燃气锅炉技改工程二期 00Z801		108,490.56			108,490.56
新项目-前期费用	259,431.93			259,431.93	
1000KVA 变压器迁至燃气锅炉房 Z18B		298,283.63	298,283.63		
第二热源厂新建 35T 燃气锅炉	2,967,297.27	3,171,948.90	5,989,894.67	149,351.50	
35t/h 燃气锅炉技改工程初步设计	23,413,553.20	7,169,216.71	29,543,458.59	1,039,311.32	
二厂厂区围墙栅栏改造 18-A-6		162,748.20	162,748.20		
分布式功能项目 2011B2	4,368,559.94	752,295.42	5,120,855.36		
供热规划前期工作 2014-A-2	1,016,565.12			1,016,565.12	
清洁能源替代项 2015A1	75,471.70			75,471.70	
32#普丝香水供热管网 2016L1	100,900.90			100,900.90	
G1 国际财富新建项 CH17-L-1	1,921,476.83	575,592.85		2,497,069.68	
4#线金海路 office park		538,642.06		538,642.06	
安装-东陆路拓 2015C4A	165,094.34			165,094.34	
相变换热器迁移至燃气锅炉房 Z18B2		84,583.15	84,583.15		
4#金海路东陆路临时改造 2017C3B	420,251.88			420,251.88	
合计	<u>35,085,179.69</u>	<u>15,523,188.13</u>	<u>41,199,823.60</u>	<u>6,262,090.43</u>	<u>3,146,453.79</u>

(3) 本报告期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，无计提在建工程减值准备情况。

3. 工程物资

(1) 工程物资情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
五金材料	57,176.00		57,176.00
合计	<u>57,176.00</u>		<u>57,176.00</u>

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

2020年1-5月:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	14,006,959.78	<u>14,006,959.78</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年5月31日	<u>14,006,959.78</u>	<u>14,006,959.78</u>
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日	10,845,700.75	<u>10,845,700.75</u>
2. 本期增加金额	<u>225,000.00</u>	<u>225,000.00</u>
(1) 计提	225,000.00	<u>225,000.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020年5月31日	<u>11,070,700.75</u>	<u>11,070,700.75</u>
三、减值准备		
1. 2019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. 2020年5月31日		
四、账面价值		

项目	土地使用权	合计
1. 2020年5月31日	<u>2,936,259.03</u>	<u>2,936,259.03</u>
2. 2019年12月31日	<u>3,161,259.03</u>	<u>3,161,259.03</u>
2019年度:		
项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	14,006,959.78	<u>14,006,959.78</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日	<u>14,006,959.78</u>	<u>14,006,959.78</u>
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日	10,305,700.75	<u>10,305,700.75</u>
2. 本期增加金额	<u>540,000.00</u>	<u>540,000.00</u>
(1) 计提	540,000.00	<u>540,000.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日	<u>10,845,700.75</u>	<u>10,845,700.75</u>
三、减值准备		
1. 2018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. 2019年12月31日		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日	<u>3,161,259.03</u>	<u>3,161,259.03</u>
2. 2018年12月31日	<u>3,701,259.03</u>	<u>3,701,259.03</u>

2018 年度:

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	14,006,959.78	<u>14,006,959.78</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>14,006,959.78</u>	<u>14,006,959.78</u>
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	9,765,700.75	<u>9,765,700.75</u>
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	<u>10,305,700.75</u>	<u>10,305,700.75</u>
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	<u>3,701,259.03</u>	<u>3,701,259.03</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>4,241,259.03</u>	<u>4,241,259.03</u>
(十) 递延所得税资产		

项目	2020 年 5 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
递延收益	860,629.05	215,157.26	974,780.00	243,695.00	757,617.68	189,404.42
可抵扣亏损					5,702,905.64	1,425,726.41
合计	<u>860,629.05</u>	<u>215,157.26</u>	<u>974,780.00</u>	<u>243,695.00</u>	<u>6,460,523.32</u>	<u>1,615,130.83</u>

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	40,000,000.00	37,200,000.00	26,500,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>37,200,000.00</u>	<u>26,500,000.00</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	7,651,334.66	17,383,707.61	14,020,087.12
合计	<u>7,651,334.66</u>	<u>17,383,707.61</u>	<u>14,020,087.12</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020年1-5月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
一、短期薪酬	5,662,479.58	12,263,626.69	16,975,468.53	950,637.74
二、离职后福利中-设定提存计划负债	199,646.20	197,325.70	396,971.90	
合计	<u>5,862,125.78</u>	<u>12,460,952.39</u>	<u>17,372,440.43</u>	<u>950,637.74</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	5,948,557.91	23,526,677.66	23,812,755.99	5,662,479.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	319,028.60	2,721,294.60	2,840,677.00	199,646.20
合计	<u>6,267,586.51</u>	<u>26,247,972.26</u>	<u>26,653,432.99</u>	<u>5,862,125.78</u>

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
一、短期薪酬	5,401,878.34	28,210,487.97	27,663,808.40	5,948,557.91
二、离职后福利中-设定提存计划负债	337,789.40	4,306,305.00	4,325,065.80	319,028.60
合计	<u>5,739,667.74</u>	<u>32,516,792.97</u>	<u>31,988,874.20</u>	<u>6,267,586.51</u>

2. 短期薪酬列示

2020年1-5月：

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,287,458.51	9,790,230.58	497,227.93
二、职工福利费	5,460,723.50	1,019,491.50	6,186,297.42	293,917.58
三、社会保险费	<u>134,017.20</u>	<u>377,423.60</u>	<u>451,454.60</u>	<u>59,986.20</u>
其中：医疗保险费	114,947.90	335,245.90	395,920.60	54,273.20
工伤保险费	6,969.50	6,888.50	13,858.00	
生育保险费	12,099.80	35,289.20	41,676.00	5,713.00
四、住房公积金		410,329.00	410,329.00	
五、工会经费和职工教育经费	67,738.88	168,924.08	137,156.93	99,506.03
合计	<u>5,662,479.58</u>	<u>12,263,626.69</u>	<u>16,975,468.53</u>	<u>950,637.74</u>

2019年度：

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,501,190.68	17,501,190.68	
二、职工福利费	5,807,083.81	3,135,240.92	3,481,601.23	5,460,723.50
三、社会保险费	<u>141,474.10</u>	<u>1,561,300.50</u>	<u>1,568,757.40</u>	<u>134,017.20</u>
其中：医疗保险费	126,513.00	1,347,405.50	1,358,970.60	114,947.90
工伤保险费	3,960.30	72,062.20	69,053.00	6,969.50
生育保险费	11,000.80	141,832.80	140,733.80	12,099.80
四、住房公积金		988,845.00	988,845.00	
五、工会经费和职工教育经费		340,100.56	272,361.68	67,738.88
合计	<u>5,948,557.91</u>	<u>23,526,677.66</u>	<u>23,812,755.99</u>	<u>5,662,479.58</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴		19,895,230.25	19,895,230.25	
二、职工福利费	5,247,892.64	4,237,235.72	3,678,044.55	5,807,083.81
三、社会保险费	<u>153,985.70</u>	<u>1,824,903.00</u>	<u>1,837,414.60</u>	<u>141,474.10</u>
其中：医疗保险费	133,951.80	1,616,559.60	1,623,998.40	126,513.00
工伤保险费	8,386.30	67,777.60	72,203.60	3,960.30
生育保险费	11,647.60	140,565.80	141,212.60	11,000.80
四、住房公积金		1,902,580.00	1,902,580.00	
五、工会经费和职工教育经费		350,539.00	350,539.00	
合计	<u>5,401,878.34</u>	<u>28,210,487.97</u>	<u>27,663,808.40</u>	<u>5,948,557.91</u>

3. 设定提存计划列示

2020年1-5月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
1. 基本养老保险	193,596.30	191,346.10	384,942.40	
2. 失业保险费	6,049.90	5,979.60	12,029.50	
合计	<u>199,646.20</u>	<u>197,325.70</u>	<u>396,971.90</u>	

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	308,024.30	2,650,378.40	2,764,806.40	193,596.30
2. 失业保险费	11,004.30	70,916.20	75,870.60	6,049.90
合计	<u>319,028.60</u>	<u>2,721,294.60</u>	<u>2,840,677.00</u>	<u>199,646.20</u>

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
1. 基本养老保险	326,136.90	4,165,691.30	4,183,803.90	308,024.30
2. 失业保险费	11,652.50	140,613.70	141,261.90	11,004.30
合计	<u>337,789.40</u>	<u>4,306,305.00</u>	<u>4,325,065.80</u>	<u>319,028.60</u>

(十四) 应交税费

税费项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1. 企业所得税	1,114,177.61		679,337.70
2. 增值税	105,069.12	14,824.86	743,859.90
3. 代扣代缴个人所得税	25,426.25	53,358.24	102,578.76
合计	<u>1,244,672.98</u>	<u>68,183.10</u>	<u>1,525,776.36</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	342,966.45	37,903.08	35,434.38
应付股利		16,837,809.04	21,965,251.62
其他应付款	5,665,152.08	3,434,477.66	2,550,099.79
合计	<u>6,008,118.53</u>	<u>20,310,189.78</u>	<u>24,550,785.79</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	342,966.45	37,903.08	35,434.38
合计	<u>342,966.45</u>	<u>37,903.08</u>	<u>35,434.38</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息。

3. 应付股利

(1) 分类列示

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
Meiya Jinqiao Power Ltd		9,894,382.63	12,907,415.90
上海金桥热力有限公司		6,943,426.41	9,057,835.72
合计		<u>16,837,809.04</u>	<u>21,965,251.62</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
未付费用	4,833,550.48	3,148,577.66	2,104,199.79
代垫工资	585,701.60		
保证金	245,900.00	285,900.00	445,900.00
合计	<u>5,665,152.08</u>	<u>3,434,477.66</u>	<u>2,550,099.79</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内确认为收入的递延接网费	387,485.58	501,636.53	259,504.44
合计	<u>387,485.58</u>	<u>501,636.53</u>	<u>259,504.44</u>

(十七) 递延收益

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
递延接网费收入	860,629.05	974,780.00	757,617.72
减：一年内确认为收入的部分	387,485.58	501,636.53	259,504.44
一年后确认为收入的部分	<u>473,143.47</u>	<u>473,143.47</u>	<u>498,113.28</u>

(十八) 实收资本

2020年1-5月:

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
Meiya Jinqiao Power Ltd	58,800,000.00		58,800,000.00	
上海金桥(集团)有限公司		58,800,000.00		58,800,000.00
上海金桥热力有限公司	39,200,000.00			39,200,000.00
合计	<u>98,000,000.00</u>	<u>58,800,000.00</u>	<u>58,800,000.00</u>	<u>98,000,000.00</u>

2019年度:

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
Meiya Jinqiao Power Ltd	58,800,000.00			58,800,000.00
上海金桥热力有限公司	39,200,000.00			39,200,000.00
合计	<u>98,000,000.00</u>			<u>98,000,000.00</u>

2018年度:

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
Meiya Jinqiao Power Ltd	58,800,000.00			58,800,000.00
上海金桥热力有限公司	39,200,000.00			39,200,000.00
合计	<u>98,000,000.00</u>			<u>98,000,000.00</u>

(十九) 资本公积

2020年1-5月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
其他资本公积	880.00			880.00
合计	<u>880.00</u>			<u>880.00</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
其他资本公积	880.00			880.00
合计	<u>880.00</u>			<u>880.00</u>

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
其他资本公积	880.00			880.00
合计	<u>880.00</u>			<u>880.00</u>

(二十) 盈余公积

2020年1-5月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年5月31日
储备基金	442,301.40	6,656.83		448,958.23
企业发展基金	442,301.40	6,656.83		448,958.23
合计	<u>884,602.80</u>	<u>13,313.66</u>		<u>897,916.46</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
储备基金	442,301.40			442,301.40
企业发展基金	442,301.40			442,301.40
合计	<u>884,602.80</u>			<u>884,602.80</u>

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
储备基金	424,236.74	18,064.66		442,301.40
企业发展基金	424,236.74	18,064.66		442,301.40
合计	<u>848,473.48</u>	<u>36,129.32</u>		<u>884,602.80</u>

注: 本公司各年度按上年度净利润的0.10%分别提取储备基金、企业发展基金。如亏损则不提取。

(二十一) 未分配利润

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
调整前上期期末未分配利润	3,115,961.17	13,817,699.45	41,044,058.68
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	3,115,961.17	13,817,699.45	41,044,058.68
加: 本期净利润转入	3,616,891.49	6,656,827.74	-3,875,680.43
减: 提取储备基金	6,656.83		18,064.66
提取企业发展基金	6,656.83		18,064.66
提取职工奖励及福利基金	657,085.95		669,960.18
应付普通股股利		17,358,566.02	22,644,589.30
期末未分配利润	<u>6,062,453.05</u>	<u>3,115,961.17</u>	<u>13,817,699.45</u>

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,674,921.35	55,327,543.88	171,846,565.44	147,737,037.97	167,287,787.96	139,614,481.20
其他业务	179,543.80		387,835.81		3,231,541.46	3,229,101.92
合计	<u>66,854,465.15</u>	<u>55,327,543.88</u>	<u>172,234,401.25</u>	<u>147,737,037.97</u>	<u>170,519,329.42</u>	<u>142,843,583.12</u>

(二十三) 税金及附加

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
土地使用税	51,000.00	102,000.00	
环保税	58,701.04	269,620.36	
教育费附加	66,218.81	174,382.67	113,987.50
城市维护建设税	13,243.77	41,123.26	26,000.83
印花税	38,200.30	29,006.90	16,616.20
车船使用税		3,030.96	5,018.40
合计	<u>227,363.92</u>	<u>619,164.15</u>	<u>161,622.93</u>

(二十四) 销售费用

费用性质	2020年1-5月	2019年度	2018年度
职工薪酬费用			1,300,613.28
合计			<u>1,300,613.28</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	2020年1-5月	2019年度	2018年度
职工薪酬费用	5,140,152.48	12,153,345.42	10,215,286.77
办公费	173,433.46	470,181.37	468,229.42
中介机构费	157,075.47	406,301.88	416,775.92
车辆使用费	103,712.42	384,131.43	382,463.87
折旧费	80,402.29	182,420.00	171,774.20
劳动保护	61,568.82	138,707.45	167,995.20
土地使用税			204,000.00
其他	103,670.56	106,493.35	1,799,958.59
合计	<u>5,820,015.50</u>	<u>13,841,580.90</u>	<u>13,826,483.97</u>

(二十六) 财务费用

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
利息支出	731,784.89	1,680,824.32	767,587.72
减：利息收入	43,733.21	192,238.03	48,021.01
手续费	5,866.09	11,287.52	11,622.22
合计	<u>693,917.77</u>	<u>1,499,873.81</u>	<u>731,188.93</u>

(二十七) 其他收益

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
个税手续费返还		113,798.32	
高效电机专项财政奖	38,250.00		
合计	<u>38,250.00</u>	<u>113,798.32</u>	

(二十八) 资产处置收益

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
处置固定资产收益		81,166.16	
合计		<u>81,166.16</u>	

(二十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
政府补助			188,400.00
其他	619.47	153,020.37	1,931,414.35
合计	<u>619.47</u>	<u>153,020.37</u>	<u>2,119,814.35</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
上海市节能技改项目			188,400.00	与收益相关
合计			<u>188,400.00</u>	

(三十) 营业外支出

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
非流动资产处置损失合计：			<u>18,931,648.94</u>
其中：固定资产处置损失			18,931,648.94
合计			<u>18,931,648.94</u>

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,179,064.32	856,465.70	
递延所得税费用	28,537.74	1,371,435.83	-1,280,316.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	4,824,493.55	8,884,729.27	-5,155,997.40
按适用税率计算的所得税费用	1,206,123.39	2,221,182.32	-1,288,999.35
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,478.67	6,719.21	8,682.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用合计	<u>1,207,602.06</u>	<u>2,227,901.53</u>	<u>-1,280,316.97</u>

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-5 月	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	3,616,891.49	6,656,827.74	-3,875,680.43
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,310,715.75	10,949,902.46	9,962,158.45
无形资产摊销	225,000.00	540,000.00	540,000.00
长期待摊费用摊销		42,000.00	
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)		-81,166.16	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			18,931,648.94
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	731,784.89	1,680,824.32	767,587.72

补充资料	2020年1-5月	2019年度	2018年度
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）	28,537.74	1,371,435.83	-1,950,277.15
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）	-205,372.80	610,265.61	2,103,661.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,366,502.58	2,886,432.61	-6,164,836.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,231,011.42	2,436,982.45	2,800,486.47
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,843,048.23</u>	<u>27,093,504.86</u>	<u>23,114,749.01</u>
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	4,386,983.70	11,156,162.80	11,677,283.86
减：现金的期初余额	11,156,162.80	11,677,283.86	4,466,748.86
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	<u>-6,769,179.10</u>	<u>-521,121.06</u>	<u>7,210,535.00</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	<u>4,386,983.70</u>	<u>11,156,162.80</u>	<u>11,677,283.86</u>
其中：库存现金	3,548.88	17,244.44	171.08
可随时用于支付的银行存款	4,383,434.82	11,138,918.36	11,677,112.78
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、期末现金及现金等价物余额	<u>4,386,983.70</u>	<u>11,156,162.80</u>	<u>11,677,283.86</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物			

七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的 持股比例 (%)	本公司最终控制方
上海金桥（集团）有限公司	上海	房地产业	60.00	上海市浦东新区国有资产管理委员会

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海物资贸易股份有限公司	持有上海金桥热力有限公司 60%股权
上海金桥热力有限公司	持有本公司 40%股权的股东
中广核新能源投资（深圳）有限公司	其他关联方
Meiya Jinqiao Power Ltd	其他关联方
亚能咨询（上海）有限公司	其他关联方
中广核财务有限责任公司	其他关联方

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-5月	2019年度	2018年度
中广核新能源投资（深圳）有限公司	借款利息支出		337,125.01	695,395.84
亚能咨询（上海）有限公司	劳务购买	658,914.38	1,705,927.20	1,656,240.00
上海物资贸易股份有限公司	劳务购买	292,850.80	682,370.88	662,496.00
上海金桥（集团）有限公司	劳务购买	292,850.80	682,370.88	662,496.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-5月	2019年度	2018年度
中广核财务有限责任公司	存款利息收入		25,923.84	30,583.19

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	日期	说明
拆入			
中广核新能源投资（深圳）有限公司	10,000,000.00	2018-1-23	临时资金拆借
还款			
中广核新能源投资（深圳）有限公司	15,000,000.00	2018-6-5	
中广核新能源投资（深圳）有限公司	10,000,000.00	2019-9-24	

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
货币资金	中广核财务有限责任公司		1,010,467.62	11,311,519.90

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款	中广核新能源投资（深圳）有限公司			10,000,000.00
应付利息	中广核新能源投资（深圳）有限公司			14,499.97
应付股利	Meiya Jinqiao Power Ltd		9,894,382.63	12,907,415.90
应付股利	上海金桥热力有限公司		6,943,426.41	9,057,835.72
其他应付款	上海物资贸易股份有限公司	292,850.80		
其他应付款	上海金桥（集团）有限公司	292,850.80		

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2020年5月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2020年5月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表出具日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的日后事项。

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



姓名 曾莉
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1972-10-24
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 420500197210241329
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (B)

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: 420000123881
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 25 日
 Date of Issuance /y /m /d



曾莉(420000123881)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



曾莉(420000123881)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



姓名 徐新毅
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1973-11-23
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 310106731123281
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (II)

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.



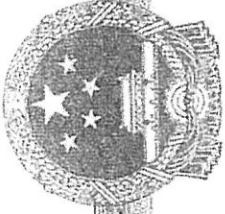
2017年11月3日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

徐新毅 (310000072512)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

徐新毅(310000072512)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解变更信息、
备案、查询、监
管信息

统一社会信用代码
911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 邱靖之
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、年度审计、代理记
账；企业管理咨询、税务咨询、技术开发、软件设计、
应用软件开发；基础软件服务；数据库处理（数据中心的银行
卡中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企
业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资
时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，
开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后
依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政
策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至长期
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



登记机关

2020年06月05日

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》。



发证机关:

二〇一一年十二月二十六日

中华人民共和国财政部

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(三)