

北京华远意通热力科技股份有限公司
2019 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|-------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-85 |



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

XYZH/2020BJA20291

北京华远意通热力科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京华远意通热力科技股份有限公司(以下简称华通热力)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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,公允反映了华通热力2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司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,我们独立于华通热力,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、 关键审计事项

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

| 1. 供热收入确认 | |
|--|--|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>公司主要收益来源于供暖业务，公司于向业主提供相关供暖服务时确认为收入实现。其中，在居民供热未能市场化定价的政策环境下，供暖补贴实质上是居民供暖价格的有效组成部分，与公司提供居民供暖劳务的日常经营活动密切相关，因此公司根据其经济实质和会计准则的有关规定将其计入主营业务收入。</p> <p>供热收入是华通热力的关键绩效指标之一，结合供热收入对华通热力的重要性，我们把供热收入确认列为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>--了解华通热力收入确认政策，评估其合理性及一贯性；</p> <p>--了解并测试与收入及成本相关的内部控制；</p> <p>--对收入和成本执行分析程序，关注毛利变化情况；</p> <p>--就供热运营项目，选取样本检查甲方供暖面积确认单及供暖运营合同、与业主间的供暖服务合同、业务系统的供暖面积台账、检查燃料补贴申报资料、政府补贴文件、业主供暖费及政府燃料补贴实际到账回款情况，评估收入确认的真实性及完整性；</p> <p>--检查运营部门《能源日报表》及《月度能耗表》、对能源进行监盘、抽取检查能源采购及项目配合费发生凭证，结合长期资产折旧（摊销）测试、人工成本检查等评估供热成本真实性及完整性；</p> <p>--对财务报表附注中相关披露的充分性进行了评估。</p> |
| 2. 固定资产及长期待摊费用的计量及摊销 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>通热力主要采用供暖投资运营模式及供暖经营权收购模式从事供热业务，分别在固定资产及长期待摊费用核算供暖投资运营模式项目设备及供暖经营权收购模式供热运营权、项目改造支出等。截至 2019 年 12 月 31 日“固定资产—机器设备”净值为人民币 4.04 亿元、“长期待摊费用—供热运营权、项目改造及运行设备网管维护支出”余额为人民币 2.96 亿元，华通热力“固定资产—机器设备”根据供暖投资运营模式运营期间及资产预计使用期限孰短确认摊销年限；</p> | <p>我们执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>--了解、评估和测试华通热力管理层对于固定资产及“长期待摊费用—供热运营权、项目改造及运行设备网管维护支出”方面的内部控制；</p> <p>--检查供暖投资运营模式及供暖经营权收购模式运营合同，结合资产预计使用年限及项目运营期限，评估固定资产折旧及长期待摊费用摊销年限合理性；</p> <p>--根据相关会计政策对固定资产及长期待摊费用的折旧及摊销结果进行复核，验证财务报表中固定资产折旧及长期待摊费用摊</p> |

| | |
|--|--|
| <p>“长期待摊费用—供热运营权”根据运营期间进行摊销、“长期待摊费用—项目改造支出及运行设备网管维护”的摊销年限按照经营期与资产可使用年限孰短确认摊销年限，属于重大的会计估计。</p> <p>考虑到固定资产及长期待摊费用对华通热力的重要性，我们将固定资产及长期待摊费用的计量及摊销作为关键审计事项。</p> | <p>销金额的准确性；</p> <p>—对固定资产及供热项目进行现场监盘及观察，评估资产使用状态判断是否出现明显减值迹象；</p> <p>—对财务报表附注中相关披露的充分性进行了评估。</p> |
|--|--|

四、其他信息

华通热力管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华通热力 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华通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，除非管理层计划清算华通热力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华通热力的财务报告过程。

六、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，就可能导致对华通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华通热力不能持续经营。

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

(6) 就华通热力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表
2019年12月31日

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 648,704,752.59 | 520,523,784.53 |
| 交易性金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 六、2 | 169,786.48 | 2,850,764.87 |
| 应收账款 | 六、3 | 237,311,982.62 | 298,363,836.90 |
| 应收款项融资 | | - | - |
| 预付款项 | 六、4 | 18,362,988.55 | 14,735,388.40 |
| 其他应收款 | 六、5 | 163,232,171.28 | 59,511,803.21 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | 六、6 | 60,186,438.16 | 50,639,468.74 |
| 一年内到期的非流动资产 | 六、7 | 467,295.39 | 781,757.95 |
| 其他流动资产 | 六、8 | 57,324,753.25 | 48,161,528.64 |
| 流动资产合计 | | 1,185,760,168.32 | 995,568,333.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | 六、9 | - | 623,060.56 |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | 六、10 | 10,000,000.00 | - |
| 投资性房地产 | 六、11 | 21,871,041.67 | 23,309,751.43 |
| 固定资产 | 六、12 | 404,725,161.27 | 397,504,130.61 |
| 在建工程 | 六、13 | 19,481,430.38 | 38,132,011.10 |
| 无形资产 | 六、14 | 3,614,986.99 | 5,897,920.83 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | 六、15 | 767,136.21 | 4,635,627.27 |
| 长期待摊费用 | 六、16 | 296,044,239.78 | 309,735,333.92 |
| 递延所得税资产 | 六、17 | 31,849,920.61 | 42,611,726.83 |
| 其他非流动资产 | 六、18 | 40,738,106.65 | 29,504,285.72 |
| 非流动资产合计 | | 829,092,023.56 | 851,953,848.27 |
| 资产总计 | | 2,014,852,191.88 | 1,847,522,181.51 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|---------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、19 | 381,035,586.30 | 464,491,405.49 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 六、20 | 115,536,246.82 | 140,530,727.22 |
| 预收款项 | 六、21 | 377,524,841.05 | 355,140,985.71 |
| 应付职工薪酬 | 六、22 | 21,926,354.72 | 17,927,342.14 |
| 应交税费 | 六、23 | 7,864,227.99 | 14,994,339.05 |
| 其他应付款 | 六、24 | 30,194,800.98 | 30,831,523.98 |
| 其中：应付利息 | | - | 615,595.16 |
| 应付股利 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、25 | 90,904,880.01 | 22,271,270.42 |
| 其他流动负债 | | - | 21,354,541.62 |
| 流动负债合计 | | 1,024,986,937.87 | 1,067,542,135.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、26 | 159,314,166.67 | 3,390,000.00 |
| 长期应付款 | 六、27 | 71,733,066.05 | 10,289,018.34 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | 六、28 | 194,872.56 | 2,161,438.00 |
| 递延收益 | 六、29 | 106,774,737.85 | 103,934,249.00 |
| 递延所得税负债 | 六、17 | 15,721,766.46 | 22,371,170.43 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 353,738,609.59 | 142,145,875.77 |
| 负债合计 | | 1,378,725,547.46 | 1,209,688,011.40 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、30 | 159,749,200.00 | 122,980,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 资本公积 | 六、31 | 254,096,334.97 | 286,309,942.76 |
| 减：库存股 | 六、32 | 26,211,880.00 | 27,177,600.00 |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、33 | 17,166,807.22 | 13,773,978.57 |
| 未分配利润 | 六、34 | 231,326,182.23 | 229,740,950.56 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 636,126,644.42 | 625,627,271.89 |
| 少数股东权益 | | - | 12,206,898.22 |
| 股东权益合计 | | 636,126,644.42 | 637,834,170.11 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,014,852,191.88 | 1,847,522,181.51 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 441,404,673.28 | 510,945,876.59 |
| 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 | | - | - |
| 应收票据 | | 169,786.48 | 2,850,764.87 |
| 应收账款 | 十六、1 | 229,326,254.75 | 257,775,480.24 |
| 预付款项 | | 15,393,601.89 | 10,917,740.20 |
| 其他应收款 | 十六、2 | 413,944,144.34 | 139,373,631.28 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 存货 | | 55,302,523.07 | 45,046,057.15 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 55,185,441.82 | 45,251,417.05 |
| 流动资产合计 | | 1,210,726,425.63 | 1,012,160,967.38 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十六、3 | 46,542,586.23 | 47,892,586.23 |
| 投资性房地产 | | 21,871,041.67 | 23,309,751.43 |
| 固定资产 | | 376,550,967.89 | 366,746,523.70 |
| 在建工程 | | 16,500,796.62 | 34,604,247.21 |
| 无形资产 | | 4,101,773.29 | 4,339,598.76 |
| 开发支出 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 279,225,010.03 | 280,583,912.82 |
| 递延所得税资产 | | 28,560,205.41 | 38,061,440.92 |
| 其他非流动资产 | | 25,664,847.65 | 14,504,285.72 |
| 非流动资产合计 | | 799,017,228.79 | 810,042,346.79 |
| 资产总计 | | 2,009,743,654.42 | 1,822,203,314.17 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 375,035,586.30 | 455,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 106,457,266.94 | 104,391,179.37 |
| 预收款项 | | 369,502,759.24 | 346,324,344.46 |
| 应付职工薪酬 | | 20,833,205.33 | 16,191,190.97 |
| 应交税费 | | 7,525,020.00 | 13,497,805.76 |
| 其他应付款 | | 180,521,267.92 | 215,971,088.29 |
| 其中：应付利息 | | - | 615,595.16 |
| 应付股利 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | 90,904,880.01 | 20,603,334.10 |
| 其他流动负债 | | - | 20,126,985.81 |
| 流动负债合计 | | 1,150,779,985.74 | 1,192,105,928.76 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 159,314,166.67 | 3,390,000.00 |
| 长期应付款 | | 71,733,066.05 | 10,289,018.34 |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | 103,635,862.44 | 100,774,591.83 |
| 递延所得税负债 | | 14,944,120.78 | 21,518,521.18 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 349,627,215.94 | 135,972,131.35 |
| 负债合计 | | 1,500,407,201.68 | 1,328,078,060.11 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 159,749,200.00 | 122,980,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 资本公积 | | 260,383,154.40 | 292,596,762.19 |
| 减：库存股 | | 26,211,880.00 | 27,177,600.00 |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 17,166,807.22 | 13,773,978.57 |
| 未分配利润 | | 98,249,171.12 | 91,952,113.30 |
| 股东权益合计 | | 509,336,452.74 | 494,125,254.06 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,009,743,654.42 | 1,822,203,314.17 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019 年度

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 919,527,678.60 | 966,018,469.25 |
| 其中：营业收入 | 六、35 | 919,527,678.60 | 966,018,469.25 |
| 二、营业总成本 | | 901,006,406.83 | 930,982,575.55 |
| 其中：营业成本 | 六、35 | 777,266,572.07 | 832,886,478.59 |
| 税金及附加 | 六、36 | 60,914.34 | 543,655.36 |
| 销售费用 | 六、37 | 6,268,906.49 | 7,311,045.36 |
| 管理费用 | 六、38 | 72,307,139.88 | 62,939,525.79 |
| 研发费用 | 六、39 | 10,308,749.05 | 4,502,851.35 |
| 财务费用 | 六、40 | 34,794,125.00 | 22,799,019.10 |
| 其中：利息费用 | | 33,824,506.12 | 22,184,096.58 |
| 利息收入 | | 1,550,891.53 | 1,623,323.26 |
| 加：其他收益 | 六、41 | 29,938,699.33 | 22,222,165.44 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、42 | 7,505,913.47 | 2,720,181.20 |
| 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 | | - | - |
| 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） | 六、43 | 817,567.87 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、44 | - | -14,362,338.43 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、45 | -49,669.49 | 1,755,876.95 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 56,733,782.95 | 47,371,778.86 |
| 加：营业外收入 | 六、46 | 4,838,215.22 | 6,504,484.96 |
| 减：营业外支出 | 六、47 | 273,077.75 | 59,923.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 61,298,920.42 | 53,816,340.38 |
| 减：所得税费用 | 六、48 | 15,262,821.03 | 15,564,103.12 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 46,036,099.39 | 38,252,237.26 |
| （一）按经营持续性分类 | | 46,036,099.39 | 38,252,237.26 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 46,036,099.39 | 38,252,237.26 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | - | - |
| （二）按所有权归属分类 | | 46,036,099.39 | 38,252,237.26 |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 47,260,542.61 | 42,732,482.97 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,224,443.22 | -4,480,245.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司所有者的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 | | - | - |
| 5. 其他 | | - | - |
| （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 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | 46,036,099.39 | 38,252,237.26 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 47,260,542.61 | 42,732,482.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,224,443.22 | -4,480,245.71 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.30 | 0.36 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.30 | 0.36 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019 年度

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十六、4 | 893,294,512.44 | 914,671,621.14 |
| 减：营业成本 | 十六、4 | 757,287,580.14 | 793,913,101.58 |
| 税金及附加 | | 24,654.45 | 334,617.76 |
| 销售费用 | | 4,706,109.74 | 4,027,200.86 |
| 管理费用 | | 63,002,448.93 | 49,212,847.19 |
| 研发费用 | | 5,564,220.18 | - |
| 财务费用 | | 34,550,818.55 | 22,098,832.12 |
| 其中：利息费用 | | 33,562,985.26 | 21,390,054.29 |
| 利息收入 | | 1,450,547.09 | 1,782,462.03 |
| 加：其他收益 | | 28,987,006.83 | 19,586,140.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六、5 | 5,068,167.85 | 2,719,213.51 |
| 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 | | - | - |
| 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） | | 370,289.70 | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | -15,131,519.37 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -49,669.49 | 2,348,343.31 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 62,534,475.34 | 54,607,200.04 |
| 加：营业外收入 | | 3,907,966.15 | 6,501,037.17 |
| 减：营业外支出 | | 266,580.37 | 834,707.56 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 66,175,861.12 | 60,273,529.65 |
| 减：所得税费用 | | 16,426,977.92 | 16,563,962.90 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 49,748,883.20 | 43,709,566.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 49,748,883.20 | 43,709,566.75 |
| （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 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 5. 其他 | | - | - |
| （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 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 49,748,883.20 | 43,709,566.75 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 967,051,709.62 | 958,804,886.87 |
| 收到的税费返还 | | - | 168,147.38 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、49 | 50,625,645.28 | 84,729,232.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,017,677,354.90 | 1,043,702,266.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 637,669,183.39 | 641,936,831.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 119,310,478.10 | 122,423,782.14 |
| 支付的各项税费 | | 16,348,200.42 | 39,657,679.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、49 | 39,113,113.25 | 85,584,562.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 812,440,975.16 | 889,602,855.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 205,236,379.74 | 154,099,411.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,205,000,000.00 | 423,397,808.64 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,692,210.02 | 2,956,973.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | 2,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 3,785,198.73 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,214,477,408.75 | 426,356,782.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 79,816,981.05 | 126,661,108.06 |
| 投资支付的现金 | | 1,335,000,000.00 | 403,301,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 8,717,574.14 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、49 | 1,806,652.50 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,416,623,633.55 | 538,679,682.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -202,146,224.80 | -112,322,899.81 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,589,000.00 | 27,177,600.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款所收到的现金 | | 724,550,000.00 | 571,266,405.49 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、49 | 1,984,015.68 | 30,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 731,123,015.68 | 628,444,005.49 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 531,677,143.71 | 465,870,149.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 53,848,198.49 | 30,586,521.09 |
| 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 | 六、49 | 28,194,475.63 | 38,605,244.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 613,719,817.83 | 535,061,914.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 117,403,197.85 | 93,382,090.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 120,493,352.79 | 135,158,602.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 519,586,683.53 | 384,428,081.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 640,080,036.32 | 519,586,683.53 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2019 年度

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 936,148,605.62 | 885,600,151.29 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 64,624,247.51 | 77,077,695.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,000,772,853.13 | 962,677,846.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 609,017,967.05 | 600,198,135.10 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 108,214,104.46 | 106,057,144.88 |
| 支付的各项税费 | | 15,736,974.24 | 36,960,513.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 403,581,841.73 | 91,844,933.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,136,550,887.48 | 835,060,727.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -135,778,034.35 | 127,617,118.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,210,500,000.00 | 423,197,808.64 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,056,725.30 | 2,955,948.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,215,556,725.30 | 426,153,756.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,765,972.56 | 109,607,098.57 |
| 投资支付的现金 | | 1,195,500,000.00 | 403,101,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | 9,400,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,270,265,972.56 | 522,108,098.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -54,709,247.26 | -95,954,341.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 4,589,000.00 | 27,177,600.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 718,550,000.00 | 561,775,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,485,285.00 | 30,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 724,624,285.00 | 618,952,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 531,677,143.71 | 448,470,149.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 53,614,767.31 | 30,045,243.76 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 26,991,010.95 | 36,269,828.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 612,282,921.97 | 514,785,221.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 112,341,363.03 | 104,167,378.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -78,145,918.58 | 135,830,155.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 510,925,875.59 | 375,095,720.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 432,779,957.01 | 510,925,875.59 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本年 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------------|----------------|--------|----|---|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 122,980,000.00 | - | - | - | 286,309,942.76 | 27,177,600.00 | - | - | 13,773,978.57 | - | 229,740,950.56 | - | 625,627,271.89 | 12,206,898.22 | 637,834,170.11 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,582,059.67 | - | -16,462,022.62 | - | -18,044,082.29 | -2,056,940.87 | -20,101,023.16 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 122,980,000.00 | - | - | - | 286,309,942.76 | 27,177,600.00 | - | - | 12,191,918.90 | - | 213,278,927.94 | - | 607,583,189.60 | 10,149,957.35 | 617,733,146.95 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 36,769,200.00 | - | - | - | -32,213,607.79 | -965,720.00 | - | - | 4,974,888.32 | - | 18,047,254.29 | - | 28,543,454.82 | -10,149,957.35 | 18,393,497.47 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 47,260,542.61 | - | 47,260,542.61 | -1,224,443.22 | 46,036,099.39 |
| （二）股东投入和减少资本 | -124,800.00 | - | - | - | 4,680,392.21 | -727,320.00 | - | - | - | - | - | - | 5,282,912.21 | -8,925,514.13 | -3,642,601.92 |
| 1. 股东投入普通股 | 650,000.00 | - | - | - | 3,939,000.00 | 4,589,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | 5,282,912.21 | - | - | - | - | - | - | - | 5,282,912.21 | - | 5,282,912.21 |
| 4. 其他 | -774,800.00 | - | - | - | -4,541,520.00 | -5,316,320.00 | - | - | - | - | - | - | - | -8,925,514.13 | -8,925,514.13 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | -238,400.00 | - | - | 4,974,888.32 | - | -29,213,288.32 | - | -24,000,000.00 | - | -24,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,974,888.32 | - | -4,974,888.32 | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | -238,400.00 | - | - | - | - | -24,238,400.00 | - | -24,000,000.00 | - | -24,000,000.00 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | 36,894,000.00 | - | - | - | -36,894,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | 36,894,000.00 | - | - | - | -36,894,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 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 | 159,749,200.00 | - | - | - | 254,096,334.97 | 26,211,880.00 | - | - | 17,166,807.22 | - | 231,326,182.23 | - | 636,126,644.42 | - | 636,126,644.42 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上年 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------------------|-----------------------|--------|----|---|-----------------------|----------------------|--------|------|----------------------|--------|-----------------------|----|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 120,000,000.00 | - | - | - | 260,668,639.33 | - | - | - | 9,403,021.89 | - | 203,371,911.47 | - | 593,443,572.69 | 16,442,383.94 | 609,885,956.63 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年初余额 | 120,000,000.00 | - | - | - | 260,668,639.33 | - | - | - | 9,403,021.89 | - | 203,371,911.47 | - | 593,443,572.69 | 16,442,383.94 | 609,885,956.63 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,980,000.00 | - | - | - | 25,641,303.43 | 27,177,600.00 | - | - | 4,370,956.68 | - | 26,369,039.09 | - | 32,183,699.20 | -4,235,485.72 | 27,948,213.48 | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 42,732,482.97 | - | 42,732,482.97 | -4,480,245.71 | 38,252,237.26 | |
| （二）股东投入和减少资本 | 2,980,000.00 | - | - | - | 25,641,303.43 | 27,177,600.00 | - | - | - | - | 1,443,703.43 | - | 1,443,703.43 | 244,759.99 | 1,688,463.42 | |
| 1. 股东投入普通股 | 2,980,000.00 | - | - | - | 24,232,840.01 | - | - | - | - | - | - | - | 27,212,840.01 | 244,759.99 | 27,457,600.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | 1,408,463.42 | - | - | - | - | - | - | - | 1,408,463.42 | - | 1,408,463.42 | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | 27,177,600.00 | - | - | - | - | - | - | -27,177,600.00 | - | -27,177,600.00 | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,370,956.68 | - | -16,363,443.88 | - | -11,992,487.20 | - | -11,992,487.20 | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,370,956.68 | - | -4,370,956.68 | - | - | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -11,992,487.20 | - | -11,992,487.20 | - | -11,992,487.20 | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6. 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 | 122,980,000.00 | - | - | - | 286,309,942.76 | 27,177,600.00 | - | - | 13,773,978.57 | - | 229,740,950.56 | - | 625,627,271.89 | 12,206,898.22 | 637,834,170.11 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 本年 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 122,980,000.00 | - | - | - | 292,596,762.19 | 27,177,600.00 | - | - | 13,773,978.57 | 91,952,113.30 | - | 494,125,254.06 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | -1,582,059.67 | -14,238,537.06 | - | -15,820,596.73 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 122,980,000.00 | - | - | - | 292,596,762.19 | 27,177,600.00 | - | - | 12,191,918.90 | 77,713,576.24 | - | 478,304,657.33 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 36,769,200.00 | - | - | - | -32,213,607.79 | -965,720.00 | - | - | 4,974,888.32 | 20,535,594.88 | - | 31,031,795.41 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 49,748,883.20 | - | 49,748,883.20 |
| （二）股东投入和减少资本 | -124,800.00 | - | - | - | 4,680,392.21 | -727,320.00 | - | - | - | - | - | 5,282,912.21 |
| 1. 股东投入普通股 | 650,000.00 | - | - | - | 3,939,000.00 | 4,589,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | 5,282,912.21 | - | - | - | - | - | - | 5,282,912.21 |
| 4. 其他 | -774,800.00 | - | - | - | -4,541,520.00 | -5,316,320.00 | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | -238,400.00 | - | - | 4,974,888.32 | -29,213,288.32 | - | -24,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,974,888.32 | -4,974,888.32 | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -24,238,400.00 | - | -24,238,400.00 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | -238,400.00 | - | - | - | - | - | 238,400.00 |
| （四）股东权益内部结转 | 36,894,000.00 | - | - | - | -36,894,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | 36,894,000.00 | - | - | - | -36,894,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 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 | 159,749,200.00 | - | - | - | 260,383,154.40 | 26,211,880.00 | - | - | 17,166,807.22 | 98,249,171.12 | - | 509,336,452.74 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：北京华远意通热力科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 上年 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 120,000,000.00 | - | - | - | 266,990,698.77 | - | - | - | 9,403,021.89 | 64,605,990.43 | - | 460,999,711.09 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 120,000,000.00 | - | - | - | 266,990,698.77 | - | - | - | 9,403,021.89 | 64,605,990.43 | - | 460,999,711.09 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,980,000.00 | - | - | - | 25,606,063.42 | 27,177,600.00 | - | - | 4,370,956.68 | 27,346,122.87 | - | 33,125,542.97 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 43,709,566.75 | - | 43,709,566.75 |
| （二）股东投入和减少资本 | 2,980,000.00 | - | - | - | 25,606,063.42 | 27,177,600.00 | - | - | - | - | - | 1,408,463.42 |
| 1. 股东投入普通股 | 2,980,000.00 | - | - | - | 24,197,600.00 | - | - | - | - | - | - | 27,177,600.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | 1,408,463.42 | 27,177,600.00 | - | - | - | - | - | -25,769,136.58 |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,370,956.68 | -16,363,443.88 | - | -11,992,487.20 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,370,956.68 | -4,370,956.68 | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -11,992,487.20 | - | -11,992,487.20 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. 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 | 122,980,000.00 | - | - | - | 292,596,762.19 | 27,177,600.00 | - | - | 13,773,978.57 | 91,952,113.30 | - | 494,125,254.06 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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

北京华远意通热力科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2002年12月12日,注册地为北京市丰台区南四环西路186号三区4号楼5层01室,总部办公地址为北京市丰台区南四环西路186号三区4号楼5层。

本公司属供热行业,主要从事供暖业务。经营范围主要为:技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;热力供应;施工总承包;维修办公设备;销售锅炉、机械设备、五金交电、空调制冷设备。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及4家子公司,具体为:

| 名称 | 简称 | 是否纳入合并范围 2019年 |
|-------------------|------|-------------------|
| 北京华远意通热力科技股份有限公司 | 本公司 | 是 |
| 北京华通兴远供热节能技术有限公司 | 华通兴远 | 是 |
| 北京华意龙达科技发展有限公司 | 华意龙达 | 是 |
| 黑龙江省宝泉岭农垦华通供热有限公司 | 宝泉岭 | 是 |
| 沈阳市剑苑供暖有限公司 | 沈阳剑苑 | 是 |

本期因处置控股子公司减少中能兴科(北京)节能科技股份有限公司(以下简称中能兴科)1家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团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“四、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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量。

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及本集团的财务状况、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

本集团营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团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。

8. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额,以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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(涉及转

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

移的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)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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,在初始确认时,符合下列条件之一的金融负债可不撤销地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)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;(2)根据正式书面文件载明的企业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,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、长期应收款。本集团对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认后已显著增加的金融资产,本集团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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

11. 存货

本集团存货主要包括燃料(原材料)、包装物、低值易耗品、未完工项目成本等。

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。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

| 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-------|---------|----------|---------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|---------|
| 1 | 房屋建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|----------|------------|
| 2 | 机器设备 | 3-20 | 0.00 | 5.00—33.33 |
| 3 | 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 4 | 办公设备 | 3 | 5.00 | 31.67 |

机器设备根据投资运营期间及资产预计使用期限孰短确认折旧或摊销年限,本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括售后回租的机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期限届满后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合理地确定本集团将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准如下:

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化具体标准的内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括供热运营权,项目改造支出等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。其中,供热运营权的摊销年限为经营期,项目改造及运行设备网管维护支出的摊销年限按照经营期与资产可使用年限孰短确认。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生,在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按折现率折现后计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括热力供应业务收入(含自商业、居民业主取得的供暖、热水收入及按照居民供暖面积及北京市有关规定享受的燃料补贴收入)、节能技术服务收入,收入确认政策如下:

热力供应业务收入:在本集团热力供应服务已经提供、相关的经济利益很可能流入本集团、提供热力供应服务中已发生的成本能够可靠地计量时,本集团按照提供的供热面积(热水量)及符合规定的价格在服务提供期间内确认收入的实现。

北京市为确保居民冬季采暖,根据《北京市锅炉供热燃料补贴专项资金使用管理暂行办法》,由北京市市区两级财政拨付专项资金,对北京市锅炉供热企业(单位)给予燃料补贴。北京市针对居民住宅供暖出台的燃料补贴的政策,实质是政府为了保证民生,实际最终受益人及实质接受补贴的是用暖居民。在居民供暖未能完全市场化定价的政策环境下,这种补贴的经济实质上是居民供暖价格的组成部分。这种价格补偿机制的经济实质是居民、政府共同(政府实际补贴对象为居民)支付了实际采暖价格。此补贴直接与本集团实际居民供暖面积挂钩,实质上是居民供热价格的组成部分,基于此本集团将此部分燃料补贴作为营业收入列报。本集团根据北京市市区有关主管部门确认并颁布各供暖季的居民供暖定额补贴标准及相应的住宅面积将供暖燃料补贴在服务提供期间内确认为供暖收入的组成部分。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

节能技术服务收入：对于按节能量确认的合同能源管理项目，在取得节能双方对节能量的确认结果后，根据节能量确认收入；对于收入按合同约定的固定金额确认的合同能源管理项目，在项目期内分期确认收入；对于节能改造收入在获得客户对节能改造项目验收结果后确认收入。

24. 政府补助

本集团的政府补助包括低氮改造奖励资金、合同能源管理奖励资金、节能技术改造财政奖励资金、热计量改造项目补助资金、融资租赁补贴款、高新技术成果转化奖励款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

低氮改造奖励资金、节能技术改造财政奖励资金、热计量改造项目补助资金为与资产相关的政府补助，合同能源管理奖励资金为与收益相关的政府补助，上述补助均确认为递延收益，在相关资产使用寿命内或合同能源管理项目的收益期内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

高新技术成果转化奖励款等为与收益相关的政府补助，于收到时计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分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集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括售后回租融资租入供热设备和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(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,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，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对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。

(4) 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。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据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相关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，根据处置组中除商誉外，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。

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

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

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更及其影响

1) 本集团自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、和《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)(以上四项统称“新金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策详见附注四、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

2) 财务报表列报格式

按照财政部于2019年4月30日颁布的《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)以及2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)号文件在《财政部关于修订印发2018年度合并财

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

务报表格式的通知》(财会〔2019〕1号)文件中的合并报表格式的基础上进行了修改，修改内容如下：①将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目，在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；②递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目；③“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》，财务报表的列报项目名称和内容发生变更的，应当对可比期间的比较数据按照当期的列报要求进行调整，相关准则有特殊规定的除外。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重要会计估计变更。

(3) 2019年会计政策变更调整当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 应收账款 | 298,363,836.90 | 272,328,841.39 | -26,034,995.51 |
| 流动资产合计 | 995,568,333.24 | 969,533,337.73 | -26,034,995.51 |
| 非流动资产： | | | |
| 递延所得税资产 | 42,611,726.83 | 48,545,699.18 | 5,933,972.35 |
| 非流动资产合计 | 851,953,848.27 | 857,887,820.62 | 5,933,972.35 |
| 资产总计 | 1,847,522,181.51 | 1,827,421,158.35 | -20,101,023.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 464,491,405.49 | 465,097,324.24 | 605,918.75 |
| 其他应付款 | 30,831,523.98 | 30,215,928.82 | -615,595.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 22,271,270.42 | 22,280,946.83 | 9,676.41 |
| 其他流动负债 | 21,354,541.62 | - | -21,354,541.62 |
| 流动负债合计 | 1,067,542,135.63 | 1,046,187,594.01 | -21,354,541.62 |
| 非流动负债： | | | |
| 递延收益 | 103,934,249.00 | 125,288,790.62 | 21,354,541.62 |
| 非流动负债合计 | 142,145,875.77 | 163,500,417.39 | 21,354,541.62 |
| 负债合计 | 1,209,688,011.40 | 1,209,688,011.40 | - |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|--------------|------------------|------------------|----------------|
| 股东权益： | | | |
| 盈余公积 | 13,773,978.57 | 12,191,918.90 | -1,582,059.67 |
| 未分配利润 | 229,740,950.56 | 213,278,927.94 | -16,462,022.62 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 625,627,271.89 | 607,583,189.60 | -18,044,082.29 |
| 少数股东权益 | 12,206,898.22 | 10,149,957.35 | -2,056,940.87 |
| 股东权益合计 | 637,834,170.11 | 617,733,146.95 | -20,101,023.16 |
| 负债和股东权益总计 | 1,847,522,181.51 | 1,827,421,158.35 | -20,101,023.16 |

合并资产负债表调整情况说明：①本集团于2019年1月1日起执行新金融工具准则，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入留存收益，影响金额-20,101,023.16元；②本集团根据财务报表列报格式变化的要求，调整“递延收益”及相关科目年初数，影响金额21,354,541.62元；调整“应付利息”及相关科目年初数，影响金额-615,595.16元。

2) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 应收账款 | 257,775,480.24 | 236,681,351.26 | -21,094,128.98 |
| 流动资产合计 | 1,012,160,967.38 | 991,066,838.40 | -21,094,128.98 |
| 非流动资产： | | | |
| 递延所得税资产 | 38,061,440.92 | 43,334,973.17 | 5,273,532.25 |
| 非流动资产合计 | 810,042,346.79 | 815,315,879.04 | 5,273,532.25 |
| 资产总计 | 1,822,203,314.17 | 1,806,382,717.44 | -15,820,596.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 455,000,000.00 | 455,605,918.75 | 605,918.75 |
| 其他应付款 | 215,971,088.29 | 215,355,493.13 | -615,595.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,603,334.10 | 20,613,010.51 | 9,676.41 |
| 其他流动负债 | 20,126,985.81 | | -20,126,985.81 |
| 流动负债合计 | 1,192,105,928.76 | 1,171,978,942.95 | -20,126,985.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 递延收益 | 100,774,591.83 | 120,901,577.64 | 20,126,985.81 |
| 非流动负债合计 | 135,972,131.35 | 156,099,117.16 | 20,126,985.81 |
| 负债合计 | 1,328,078,060.11 | 1,328,078,060.11 | - |
| 所有者权益： | | | |
| 盈余公积 | 13,773,978.57 | 12,191,918.90 | -1,582,059.67 |
| 未分配利润 | 91,952,113.30 | 77,713,576.24 | -14,238,537.06 |
| 股东权益合计 | 494,125,254.06 | 478,304,657.33 | -15,820,596.73 |
| 负债和股东权益总计 | 1,822,203,314.17 | 1,806,382,717.44 | -15,820,596.73 |

母公司资产负债表调整情况说明：①本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入留存收益，影响金额-15,820,596.73元；②本公司根据财务报表列报格式变化的要求，调整调整“递延收

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益”及相关科目年初数,影响金额20,126,985.81元;调整“应付利息”及相关科目年初数,影响金额-615,595.16元。

五、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 增值税(注1) | 销售收入 | 9%、10%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 企业所得税(注2) | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 房产税 | 房屋原值的70%或租金 | 1.2%/12% |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 6元/平方米 |
| 环保税(注3) | 应税大气污染物折合的污染当量数 | 12元 |

注1: 增值税

根据2016年8月24日财政部、国家税务总局下发的“财税[2016]94号”文件“自2016年1月1日供暖期至2018年供暖结束,对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税”之规定,2016年1月1日至2018年供暖结束本公司向居民收取的采暖费收入免征增值税。根据2019年4月3日财政部、国家税务总局下发的“财税[2019]38号”文件“自2019年1月1日供暖期至2020年供暖结束,对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税”之规定,2019年1月1日至2020年供暖结束本公司向居民收取的采暖费收入免征增值税。本公司提供商业供暖费收入2018年1-4月按照11%税率计缴,根据《关于调整增值税税率的通知财税(2018)32号》文件,从2018年5月1日起,本集团提供的商业供暖费收入由原11%改按10%税率计缴增值税;本公司销售设备收入增值税率为16%。

2019年3月20日,财政部、税务总局、海关总署三部门联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,本集团提供的商业供暖费收入由原适用10%税率的,税率调整为9%;本集团发生销售设备收入,原适用16%税率的,税率调整为13%。自2019年4月1日起,试行增值税期末留抵税额退税制度。

注2: 企业所得税

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司 | 15% |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 华通兴远 | 15% |
| 华意龙达 | 15% |

本公司2019年10月15日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201911001665，有效期三年（2019年至2021年），有效期内由原25%减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司全资子公司华通兴远2018年7月19日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811000323，有效期三年（2018年至2020年），有效期内由原25%减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司全资子公司华意龙达2018年7月19日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201811000619，有效期三年（2018年至2020年），有效期内由原25%减按15%的税率缴纳企业所得税。

注3：环保税

本公司根据2018年1月1日开始施行的《中华人民共和国环境保护税法》，本公司经营中向大气中排放二氧化硫和氮氧化物，属于环保税法中《环境保护税税目税额表》涉及的应税污染物，本公司依法缴纳环保税。

2. 税收优惠

根据“财税[2010]110号”财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知规定：

(1) 本集团实施的合同能源管理项目，取得的应税收入，免征增值税。

(2) 本集团实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

本公司之子公司华通兴远、华意龙达享有按照25%的法定税率减半征收企业所得税优惠政策。

六、合并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，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 122,895.06 | 739,370.34 |
| 银行存款 | 648,561,856.53 | 518,847,313.19 |
| 其他货币资金 | 20,001.00 | 937,101.00 |
| 合计 | 648,704,752.59 | 520,523,784.53 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | - | - |

注:其他货币资金主要为碳排放保证金,资金使用受限;银行存款中“首创-华通热力居民供暖收费收益权资产专项计划”基础性资产的回收款8,604,715.27元尚未划转至监管账户,使用受限。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | 169,786.48 | 2,850,764.87 |
| 合计 | 169,786.48 | 2,850,764.87 |

(2) 年末无质押的应收票据

(3) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 342,674,568.66 | 398,275,169.82 |
| 减:信用损失准备 | 105,362,586.04 | 125,946,328.43 |
| 合计 | 237,311,982.62 | 272,328,841.39 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 应收账款分类情况

| 项目 | 2019年12月31日原值 | | | | | | | 2019年12月31日信用损失准备 | | | | | | | 2019年12月31日净值 | 计提理由 |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------|
| | 账龄 | | | | | | 合计 | 账龄 | | | | | | 合计 | | |
| | 一年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 | | 一年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 | | | |
| 低风险组合 | 38,498,915.80 | 9,441,331.19 | 6,246,354.71 | 1,577,422.51 | - | - | 55,764,024.21 | - | - | - | - | - | - | - | 55,764,024.21 | — |
| 正常风险组合 | 80,461,412.53 | 69,299,706.83 | 37,477,083.75 | 26,337,676.16 | 15,465,437.36 | 57,869,227.82 | 286,910,544.45 | 7,547,280.50 | 8,523,863.94 | 8,514,793.43 | 10,535,070.46 | 12,372,349.89 | 57,869,227.82 | 105,362,586.04 | 181,547,968.41 | 按存续期信用风险计提 |
| 合计 | 118,960,328.33 | 78,741,038.02 | 43,723,438.46 | 27,915,098.67 | 15,465,437.36 | 57,869,227.82 | 342,674,568.66 | 7,547,280.50 | 8,523,863.94 | 8,514,793.43 | 10,535,070.46 | 12,372,349.89 | 57,869,227.82 | 105,362,586.04 | 237,311,982.62 | — |

(续)

| 项目 | 2018年12月31日原值 | | | | | | | 2018年12月31日信用损失准备 | | | | | | | 2018年12月31日净值 | 计提理由 |
|--------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------|
| | 账龄 | | | | | | 合计 | 账龄 | | | | | | 合计 | | |
| | 一年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 | | 一年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 | | | |
| 低风险组合 | 44,766,857.11 | 18,026,246.05 | 2,657,643.09 | - | - | - | 65,450,746.25 | - | - | - | - | - | - | - | 65,450,746.25 | — |
| 正常风险组合 | 103,179,567.06 | 87,579,698.65 | 53,679,530.01 | 15,687,418.26 | 14,832,511.46 | 54,865,698.13 | 332,824,423.57 | 13,591,897.63 | 16,566,595.98 | 14,310,189.06 | 13,338,063.15 | 13,273,884.45 | 54,865,698.13 | 125,946,328.43 | 206,878,035.14 | 按存续期信用风险计提 |
| 合计 | 147,946,424.17 | 105,605,944.70 | 59,337,173.10 | 15,687,418.26 | 14,832,511.46 | 54,865,698.13 | 398,275,169.82 | 13,591,897.63 | 16,566,595.98 | 14,310,189.06 | 13,338,063.15 | 13,273,884.45 | 54,865,698.13 | 125,946,328.43 | 272,328,841.39 | — |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款整体账龄

| 账龄 | 2019年12月31日余额 | | | 2018年12月31日余额 | | |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | 应收账款 | 比例(%) | 信用损失准备 | 应收账款 | 比例(%) | 信用损失准备 |
| 1年以内 | 118,960,328.33 | 34.71 | 7,547,280.50 | 147,946,424.17 | 37.15 | 13,591,897.63 |
| 1-2年 | 78,741,038.02 | 22.98 | 8,523,863.94 | 105,605,944.70 | 26.51 | 16,566,595.98 |
| 2-3年 | 43,723,438.46 | 12.76 | 8,514,793.43 | 59,337,173.10 | 14.9 | 14,310,189.06 |
| 3-4年 | 27,915,098.67 | 8.15 | 10,535,070.46 | 15,687,418.26 | 3.94 | 13,338,063.15 |
| 4-5年 | 15,465,437.36 | 4.51 | 12,372,349.89 | 14,832,511.46 | 3.72 | 13,273,884.48 |
| 5年以上 | 57,869,227.82 | 16.89 | 57,869,227.82 | 54,865,698.13 | 13.78 | 54,865,698.13 |
| 合计 | 342,674,568.66 | 100.00 | 105,362,586.04 | 398,275,169.82 | 100.00 | 125,946,328.43 |

(4) 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 合并范围变化影响 | 转销或核销 | |
| 正常风险组合 | 125,946,328.43 | -6,913,833.88 | 1,900,562.42 | -8,036,302.58 | 3,733,043.51 | 105,362,586.04 |
| 合计 | 125,946,328.43 | -6,913,833.88 | 1,900,562.42 | -8,036,302.58 | 3,733,043.51 | 105,362,586.04 |

(5) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|--------|--------------|
| 正常风险组合 | 3,733,043.51 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|---------------------|-------------|---------|-------------|
| 项目1 | 供暖费 | 1,903,916.39 | 账龄超过5年,无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 项目2 | 供暖费 | 648,856.46 | 账龄超过5年,无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 项目3 | 供暖费 | 612,951.30 | 账龄超过5年,无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 项目4 | 供暖费 | 538,573.66 | 账龄超过5年,无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | — | 3,704,297.81 | — | — | — |

注:本次核销的坏账形成的主要原因是账龄均超过5年,且经项目人员、财务、法务等

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

多方催收、全力追讨，确认已无法收回。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|--|--------------------|--------------|
| 项目一 | 22,847,566.63 | 其中：1年以内 5,096,426.90, 1-2年6,285,659.79, 2-3年2,751,535.57, 3-4年2,461,831.87, 4-5年2,260,358.83, 5年以上3,991,753.67 | 6.67 | 8,666,522.32 |
| 项目二 | 17,089,235.35 | 其中：1年以内 2,909,667.81, 1-2年5,543,058.95, 2-3年4,998,889.93, 3-4年2,120,133.62, 4-5年367,654.25, 5年以上1,149,830.79 | 4.99 | 2,175,229.44 |
| 项目三 | 12,776,353.84 | 其中：1年以内 5,190,494.99, 1-2年2,008,805.87, 2-3年1,095,971.33, 3-4年790,989.12, 4-5年688,079.57, 5年以上3,002,012.96 | 3.73 | 4,609,595.38 |
| 项目四 | 6,471,238.09 | 其中：1年以内 3,008,684.31, 1-2年1,007,193.06, 2-3年453,426.93, 3-4年270,872.17, 4-5年308,378.98, 5年以上1,422,682.64 | 1.89 | 2,129,083.72 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|--|--------------------|---------------|
| 项目五 | 6,432,263.57 | 其中: 1年以内 2,288,402.89, 1-2年 1,690,247.92, 2-3年 572,996.50, 3-4年 370,101.90, 4-5年 326,881.57, 5年以上 1,183,632.79 | 1.88 | 2,064,357.31 |
| 合计 | 65,616,657.48 | — | 19.16 | 19,644,788.17 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 15,562,988.55 | 84.75 | 14,735,388.40 | 100.00 |
| 1-2年 | 2,800,000.00 | 15.25 | — | — |
| 合计 | 18,362,988.55 | 100.00 | 14,735,388.40 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|-------|--------------|------|--------------------|
| 供应商 1 | 2,800,000.00 | 1-2年 | 15.25 |
| 供应商 2 | 2,641,509.40 | 1年以内 | 14.39 |
| 供应商 4 | 1,962,083.32 | 1年以内 | 10.68 |
| 供应商 5 | 1,049,342.41 | 1年以内 | 5.71 |
| 供应商 5 | 887,254.73 | 1年以内 | 4.83 |
| 合计 | 9,340,189.86 | — | 50.86 |

5. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息 | — | — |
| 应收股利 | — | — |
| 其他应收款 | 163,232,171.28 | 59,511,803.21 |
| 合计 | 163,232,171.28 | 59,511,803.21 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 履约诚意金 | 120,000,000.00 | - |
| 押金保证金及备用金 | 27,524,799.88 | 30,412,945.27 |
| 单位往来 | 24,854,858.40 | 5,517,466.99 |
| 低氮改造补贴款 | - | 24,803,770.00 |
| 合计 | 172,379,658.28 | 60,734,182.26 |

注:华意龙达与三明市骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)(以下简称“三明骁飞”)等9家公司签订《股权收购意向性协议》,根据该协议,华意龙达支付人民币12,000.00万元作为履约诚意金。截至2019年12月31日,该重大资产重组事项已终止,三明骁飞尚未返还履约诚意金。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 1,222,379.05 | - | - | 1,222,379.05 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余额在本年 | - | - | - | - |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | 3,249,698.47 | 4,786,804.26 | - | 8,036,502.73 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 合并范围变化影响 | -111,394.78 | - | - | -111,394.78 |
| 2019年12月31日余额 | 4,360,682.74 | 4,786,804.26 | - | 9,147,487.00 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 147,933,193.22 |
| 1-2年 | 2,534,078.05 |
| 2-3年 | 6,648,957.50 |
| 3年以上 | 15,263,429.51 |
| 3-4年 | 7,741,733.00 |
| 4-5年 | 2,800,378.80 |
| 5年以上 | 4,721,317.71 |
| 合计 | 172,379,658.28 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|----------|-------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并范围变化影响 | |
| 单位往来 | 1,222,379.05 | 8,036,502.73 | - | - | 111,394.78 | 9,147,487.00 |
| 合计 | 1,222,379.05 | 8,036,502.73 | - | - | 111,394.78 | 9,147,487.00 |

注:本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础对初始确认时预期信用损失风险未显著增加的采用预期损失率进行坏账计提;对于初始确认时预期信用损失风险显著增加的,例如未决诉讼等,本集团单独对其预期信用损失进行考量。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------|----------|-----------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 债务人一 | 履约诚意金 | 120,000,000.00 | 1年以内 | 69.61 | - |
| 债务人二 | 往来款 | 14,686,804.26 | 1年以内 | 8.52 | 4,786,804.26 |
| 债务人三 | 往来款 | 6,261,000.00 | 1-2年 | 3.63 | 3,013,050.00 |
| 债务人四 | 保证金 | 4,000,000.00 | 1年以内 | 2.32 | - |
| 债务人五 | 往来款 | 1,822,693.30 | 1-2年 | 1.06 | 182,269.33 |
| 合计 | — | 146,770,497.56 | — | 85.14 | 7,982,123.59 |

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 燃料 | 53,674,877.98 | - | 53,674,877.98 |
| 未完项目成本 | 8,010,270.35 | 1,954,443.00 | 6,055,827.35 |
| 库存商品 | 455,732.83 | - | 455,732.83 |
| 合计 | 62,140,881.16 | 1,954,443.00 | 60,186,438.16 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 燃料 | 43,285,423.91 | - | 43,285,423.91 |
| 未完项目成本 | 9,308,487.83 | 1,954,443.00 | 7,354,044.83 |
| 合计 | 52,593,911.74 | 1,954,443.00 | 50,639,468.74 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 未完项目成本 | 1,954,443.00 | - | - | - | - | 1,954,443.00 |
| 合计 | 1,954,443.00 | - | - | - | - | 1,954,443.00 |

7. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|--------------|-------------------|-------------------|----------|
| 一年内到期的长期应收款 | 778,825.67 | 977,197.44 | 销售商品 |
| 减: 长期应收款坏账准备 | 311,530.28 | 195,439.49 | — |
| 合计 | 467,295.39 | 781,757.95 | — |

8. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 54,542,209.17 | 46,073,156.86 |
| 待摊费用 | 2,782,544.08 | 2,088,371.78 |
| 合计 | 57,324,753.25 | 48,161,528.64 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 年末余额 | | | 折现率 区间 |
|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 778,825.67 | 311,530.28 | 467,295.39 | 4.90% |
| 减:一年内到期的长期应收款 | 778,825.67 | 311,530.28 | 467,295.39 | 4.90% |
| 合计 | - | - | - | — |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | | 折现率 区间 |
|---------------|--------------|------------|--------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 1,756,023.14 | 351,204.63 | 1,404,818.51 | 4.90% |
| 减:一年内到期的长期应收款 | 977,197.44 | 195,439.49 | 781,757.95 | 4.90% |
| 合计 | 778,825.70 | 155,765.14 | 623,060.56 | — |

10. 其他非流动金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|---------------|------|
| 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,000,000.00 | - |
| 其中:权益工具投资 | 10,000,000.00 | - |
| 合计 | 10,000,000.00 | - |

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | — | — |
| 1.年初余额 | 29,884,074.93 | 29,884,074.93 |
| 2.本年增加金额 | - | - |
| 3.本年减少金额 | - | - |
| 4.年末余额 | 29,884,074.93 | 29,884,074.93 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | — | — |
| 1.年初余额 | 6,574,323.50 | 6,574,323.50 |
| 2.本年增加金额 | 1,438,709.76 | 1,438,709.76 |
| (1) 计提或摊销 | 1,438,709.76 | 1,438,709.76 |
| 3.本年减少金额 | - | - |
| 4.年末余额 | 8,013,033.26 | 8,013,033.26 |
| 三、减值准备 | — | — |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 年初余额 | - | - |
| 2. 本年增加金额 | - | - |
| 3. 本年减少金额 | - | - |
| 4. 年末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 21,871,041.67 | 21,871,041.67 |
| 2. 年初账面价值 | 23,309,751.43 | 23,309,751.43 |

12. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 404,725,161.27 | 397,504,130.61 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 404,725,161.27 | 397,504,130.61 |

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 1,981,524.33 | 547,973,795.11 | 6,034,221.91 | 4,943,122.91 | 560,932,664.26 |
| 2. 本年增加金额 | 13,355,584.35 | 48,876,550.30 | - | 598,789.39 | 62,830,924.04 |
| (1) 购置 | 13,355,584.35 | 3,118,746.43 | - | 598,789.39 | 17,073,120.17 |
| (2) 在建工程转入 | - | 45,757,803.87 | - | - | 45,757,803.87 |
| 3. 本年减少金额 | - | 15,137,539.01 | - | 771,123.97 | 15,908,662.98 |
| (1) 处置或报废 | - | 15,137,539.01 | - | 144,629.10 | 15,282,168.11 |
| (2) 合并范围变化影响 | - | - | - | 626,494.87 | 626,494.87 |
| 4. 年末余额 | 15,337,108.68 | 581,712,806.40 | 6,034,221.91 | 4,770,788.33 | 607,854,925.32 |
| 二、累计折旧 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 686,416.07 | 154,918,273.83 | 4,058,932.91 | 3,764,910.84 | 163,428,533.65 |
| 2. 本年增加金额 | 453,572.95 | 44,877,235.76 | 429,492.94 | 430,454.71 | 46,190,756.36 |
| (1) 计提 | 453,572.95 | 44,877,235.76 | 429,492.94 | 430,454.71 | 46,190,756.36 |
| 3. 本年减少金额 | - | 6,045,418.89 | - | 444,107.07 | 6,489,525.96 |
| (1) 处置或报废 | - | 6,045,418.89 | - | 135,429.18 | 6,180,848.07 |
| (2) 合并范围变 | - | - | - | 308,677.89 | 308,677.89 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 化影响 | | | | | |
| 4. 年末余额 | 1,139,989.02 | 193,750,090.70 | 4,488,425.85 | 3,751,258.48 | 203,129,764.05 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | — | — | — | — | — |
| 2. 本年增加金额 | — | — | — | — | — |
| 3. 本年减少金额 | — | — | — | — | — |
| 4. 年末余额 | — | — | — | — | — |
| 四、账面价值 | — | — | — | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 14,197,119.66 | 387,962,715.70 | 1,545,796.06 | 1,019,529.85 | 404,725,161.27 |
| 2. 年初账面价值 | 1,295,108.26 | 393,055,521.28 | 1,975,289.00 | 1,178,212.07 | 397,504,130.61 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 金茂办公室 | 13,355,584.35 | 尚在办理中 |

13. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 19,481,430.38 | 38,132,011.10 |
| 工程物资 | — | — |
| 合计 | 19,481,430.38 | 38,132,011.10 |

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 密云绿地朗山一期 | 10,021,830.00 | — | 10,021,830.00 | 9,169,868.94 | — | 9,169,868.94 |
| 长辛店C地块 | 3,256,880.73 | — | 3,256,880.73 | — | — | — |
| 东亚上北 | 761,743.64 | — | 761,743.64 | 11,081.08 | — | 11,081.08 |
| 密云绿地朗山二期 | 595,894.92 | — | 595,894.92 | — | — | — |
| 珠江逸景 | 552,492.15 | — | 552,492.15 | 311,943.27 | — | 311,943.27 |
| 中海九号公馆 | 331,673.29 | — | 331,673.29 | 632,679.03 | — | 632,679.03 |
| 华远和煦里 | 252,275.30 | — | 252,275.30 | 2,972.97 | — | 2,972.97 |
| 华远铭悦园 | 189,828.13 | — | 189,828.13 | — | — | — |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 亚奥金茂悦 | 145,143.28 | - | 145,143.28 | 2,702.70 | - | 2,702.70 |
| 茉莉雅苑 | 129,089.95 | - | 129,089.95 | - | - | - |
| 其他 | 3,244,578.99 | - | 3,244,578.99 | 28,000,763.11 | - | 28,000,763.11 |
| 合计 | 19,481,430.38 | - | 19,481,430.38 | 38,132,011.10 | - | 38,132,011.10 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| | | | 转入固定资产或长期待摊费用 | 合并范围变化影响 | | | | | | | | |
| 黑庄户 | 10,805,793.72 | 5,207,137.43 | 16,012,931.15 | - | - | 21,765,300.00 | 82.25 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 密云绿地朗山一期 | 9,169,868.94 | 851,961.06 | - | - | 10,021,830.00 | 10,500,000.00 | 94.33 | 95.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 北京雁栖湖 | 3,527,763.89 | 2,146.41 | - | 3,529,910.30 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 壹号庄园 | 2,462,825.13 | 127,732.27 | 2,590,557.40 | - | - | 2,800,000.00 | 106.40 | 100.00 | - | - | - | - |
| 利东郡 | 2,083,239.71 | 1,963,719.87 | 3,963,052.80 | - | 83,906.78 | 4,120,000.00 | 99.85 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 龙湖景粼原著 | 731,411.56 | 2,105,119.01 | 2,836,530.57 | - | - | 2,955,889.00 | 98.23 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 新东坝 | 633,199.39 | 4,326,985.87 | 4,960,185.26 | - | - | 7,300,000.00 | 73.00 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 翠成馨园 | 4,054.14 | 6,181,014.56 | 6,185,068.70 | - | - | 6,737,856.00 | 95.09 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| | | | 转入固定资产或长期待摊费用 | 合并范围变化影响 | | | | | | | | |
| 豆各庄 | - | 2,352,492.60 | 2,352,492.60 | - | - | 2,600,000.00 | 72.04 | 100.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 长辛店 C 块地 | - | 3,256,880.73 | - | - | 3,256,880.73 | 12,500,000.00 | 26.98 | 25.00 | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | 29,418,156.48 | 26,375,189.81 | 38,900,818.48 | 3,529,910.30 | 13,362,617.51 | 71,279,045.00 | — | — | — | — | — | — |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | — | — |
| 1. 年初余额 | 9,284,277.20 | 9,284,277.20 |
| 2. 本年增加金额 | 922,885.98 | 922,885.98 |
| (1) 购置 | 922,885.98 | 922,885.98 |
| 3. 本年减少金额 | 2,695,672.79 | 2,695,672.79 |
| (1) 处置 | — | — |
| (2) 合并范围变化影响 | 2,695,672.79 | 2,695,672.79 |
| 4. 年末余额 | 7,511,490.39 | 7,511,490.39 |
| 二、累计摊销 | — | — |
| 1. 年初余额 | 3,386,356.37 | 3,386,356.37 |
| 2. 本年增加金额 | 1,000,837.04 | 1,000,837.04 |
| (1) 计提 | 1,000,837.04 | 1,000,837.04 |
| 3. 本年减少金额 | 490,690.01 | 490,690.01 |
| (1) 处置 | — | — |
| (2) 合并范围变化影响 | 490,690.01 | 490,690.01 |
| 4. 年末余额 | 3,896,503.40 | 3,896,503.40 |
| 三、减值准备 | — | — |
| 1. 年初余额 | — | — |
| 2. 本年增加金额 | — | — |
| 3. 本年减少金额 | — | — |
| (1) 处置 | — | — |
| 4. 年末余额 | — | — |
| 四、账面价值 | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 3,614,986.99 | 3,614,986.99 |
| 2. 年初账面价值 | 5,897,920.83 | 5,897,920.83 |

15. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|--------------|---------|--------------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 中能兴科 | 4,371,968.30 | — | 4,371,968.30 | — |
| 沈阳剑苑 | 767,136.21 | — | — | 767,136.21 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|--------------|---------|--------------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 合计 | 5,139,104.51 | - | 4,371,968.30 | 767,136.21 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|------------|------|------------|------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 中能兴科 | 503,477.24 | - | 503,477.24 | - |
| 合计 | 503,477.24 | - | 503,477.24 | - |

与商誉相关的资产组包括固定资产、长期待摊费用以及递延收益,商誉减值测试以该资产组的预计未来现金流量现值作为其可回收金额。本集团采用收益法按照5年详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计,详细预测期系基于历史经营情况及管理层制定的商业计划而确定,增长率为0.5%;后续预测期预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定,增长率为0%;折现率为11.06%,系结合沈阳剑苑的资本结构,综合考虑类比公司、行业风险、国家政策等因素得出的税前折现率;重要假设包括国家现行的供暖行业政策、税赋、煤价、供暖收费标准无重大变化等。截至2019年12月31日,因购买沈阳剑苑形成的商誉未发生减值。

16. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 供热运营权 | 134,931,765.27 | 41,810,631.79 | 16,052,856.28 | 14,409,867.69 | 146,279,673.09 |
| 项目改造 | 154,118,160.76 | 17,645,092.62 | 26,951,871.11 | 14,923,598.81 | 129,887,783.46 |
| 设备及网管维护 | 16,049,350.49 | 7,086,449.23 | 6,182,932.60 | 73,672.80 | 16,879,194.32 |
| 装修费 | 2,205,237.22 | 1,264,207.33 | 2,285,824.73 | 306,761.07 | 876,858.75 |
| 咨询费 | 2,430,820.18 | 1,048,543.68 | 1,358,633.70 | - | 2,120,730.16 |
| 合计 | 309,735,333.92 | 68,854,924.65 | 52,832,118.42 | 29,713,900.37 | 296,044,239.78 |

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 113,015,943.80 | 16,987,731.87 | 127,336,029.32 | 30,192,148.42 |
| 政府补助 | 76,472,377.69 | 11,470,856.65 | 60,790,885.66 | 15,153,422.07 |
| 可抵扣亏损 | 9,129,163.02 | 1,810,292.62 | 9,735,446.19 | 1,645,737.15 |
| 股权激励 | 6,691,375.63 | 1,003,706.34 | 1,408,463.42 | 352,115.85 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 内部交易未实现利润 | 3,848,887.51 | 577,333.13 | 4,500,013.56 | 1,125,003.39 |
| 预计负债 | - | - | 515,148.66 | 77,272.30 |
| 合计 | 209,157,747.65 | 31,849,920.61 | 204,285,986.81 | 48,545,699.18 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产一次性税前扣除税会差异 | 53,805,334.72 | 8,070,800.21 | 25,160,778.11 | 6,290,194.53 |
| 政府补助 | 46,148,281.12 | 6,922,242.17 | 61,262,349.82 | 15,280,683.13 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 2,914,896.32 | 728,724.08 | 3,201,171.08 | 800,292.77 |
| 合计 | 102,868,512.16 | 15,721,766.46 | 89,624,299.01 | 22,371,170.43 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,760,102.52 | 3,530,781.94 |
| 可抵扣亏损 | 1,198,761.94 | 1,424,489.50 |
| 合计 | 4,958,864.46 | 4,955,271.44 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|
| 2020 | - | - | |
| 2021 | - | - | |
| 2022 | - | - | |
| 2023 | 1,198,761.94 | 1,424,489.50 | - |
| 2024 | - | - | - |
| 合计 | 1,198,761.94 | 1,424,489.50 | - |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元)

18. 其他非流动资产

| 项目 | 年末金额 | 年初金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预付工程款 | 816,011.57 | 1,070,086.72 |
| 预付购房款 | 374,000.00 | 13,434,199.00 |
| 保证金 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 专项计划托管款项 | 24,548,095.08 | - |
| 合计 | 40,738,106.65 | 29,504,285.72 |

注：专项计划托管款项为本公司发行的“首创-华通热力居民供暖收费收益权资产专项计划”中的基础性资产回收款，于回收款划转日转入专项计划托管户。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | 274,892,572.60 | 245,446,418.75 |
| 保证借款 | 106,143,013.70 | 100,159,500.00 |
| 抵押借款 | - | 119,491,405.49 |
| 合计 | 381,035,586.30 | 465,097,324.24 |

注 1：本公司自杭州银行股份有限公司北京中关村支行取得保证借款 10,000.00 万元，由股东赵一波、关联方李爱云提供担保。

注 2：本公司自中国建设股份有限公司丰台支行取得保证、质押借款 15,000.00 万元。5000 万，以新海小区、兴华嘉园、博龙家园小区、丰体时代家园小区、美然绿色家园小区、世纪星家园小区、京通苑、美然百度城、鼎盛国际、金桥科技产业基地、熙悦诚郡、保利春天里 71 号地、远洋亚奥万和四季、新东坝、靠山集、龙湖天琅的应收账款进行质押，同时由股东赵一波、关联方李爱云提供担保；2000 万，以南海家园一五里、旭日广场、长辛店 C 地块、莲水怡园小区、8 哩岛小区的应收账款进行质押，同时由股东赵一波、关联方李爱云提供担保。8000 万，以融科橄榄城、橄榄城四期、天恒房山、新孙河、中海墅、运河明珠家园、建工王四营、新华联科技园、新华联工业园、新华联丽景园、新华联商业大厦、新华联丽港、远洋万和公馆 8 号楼、良乡高教园教育基地、住总黑庄户、翠城馨园、成和园、龙湖樊家村的应收账款进行质押，同时由股东赵一波、关联方李爱云提供担保。

注 3：本公司自兴业银行西城支行取得保证、质押借款 3,000.00 万元，本公司以紫金新干线、翠谷玉景、亚奥金茂悦、富力盛悦居、金桥时代、新华联锦园、绿地朗山应收账款进行质押，同时由股东赵一波、关联方李爱云提供最高额担保。

注 4：本公司自华夏银行股份有限公司取得保证、质押借款 5,000.00 万元。本公司以

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

《龙湖好望山公租房项目运营合同》、《八里庄路61号院(亮甲店)项目运营合同》、《泛海国际居住区7号地(藺海园)供暖项目运营合同》、《北京壹号庄园五期公寓项目运营合同》、《旭辉御锦项目运营合同》、《核桃园项目运营合同》、《南沙滩项目运营合同》、《和平里项目运营合同》、《十里堡北里项目运营合同》、《通州砖厂项目供热系统投资运营合作协议书》、《西长安壹号北地铁块热力BOT承包框架协议》、《北京金地通州商务园项目供热合作及配套服务工程协议》、《金隅丽景园供热系统投资运营合作发展协议书》、《龙湖昌平沙河镇项目》、《西山壹号院锅炉供热系统运营合同》、《于家务乡中心供热委托管理合同》、《海晟名苑小区锅炉房及供热系统委托运营管理合同》、《中关村科技园丰台园东区三期运营管理合同》项下所产生的应收账款、《广安康馨家园项目供热系统投资运营合作协议书》项下的供暖收费权、《旭辉26街区锅炉房及供热系统委托运营管理合同》项下的供暖收费权进行质押。同时由股东赵一波、关联方李爱云提供最高额担保。

注5: 本公司自宁波银行股份有限公司取得保证、质押借款4,450.00万元。本公司以2019-2020、2020-2021供暖季应收账款费用进行质押。同时由股东赵一波提供最高额担保。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 合计 | 115,536,246.82 | 140,530,727.22 |
| 其中: 1年以上 | 35,593,223.25 | 86,846,181.00 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 北京正浩置业有限公司 | 1,781,860.80 | 未结算完毕 |
| 天津康创建筑工程有限公司 | 1,750,000.00 | 未结算完毕 |
| 北京市常青市政工程有限公司 | 1,720,099.75 | 未结算完毕 |
| 北京盛世博扬能源咨询服务有限公司 | 1,402,910.00 | 未结算完毕 |
| 北京阿斯克物资工程部 | 1,148,725.00 | 未结算完毕 |
| 合计 | 7,803,595.55 | — |

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 合计 | 377,524,841.05 | 355,140,985.71 |
| 其中: 1年以上 | 4,111,872.53 | 2,621,220.30 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 17,187,418.73 | 114,049,767.58 | 109,914,933.38 | 21,322,252.93 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 739,923.41 | 7,825,531.42 | 7,961,353.04 | 604,101.79 |
| 辞退福利 | - | 2,326,817.73 | 2,326,817.73 | - |
| 合计 | 17,927,342.14 | 124,202,116.73 | 120,203,104.15 | 21,926,354.72 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 12,563,904.83 | 99,613,783.02 | 96,928,542.52 | 15,249,145.33 |
| 职工福利费 | - | 2,446,291.85 | 2,446,291.85 | - |
| 社会保险费 | 550,765.50 | 6,669,910.37 | 6,680,899.83 | 539,776.04 |
| 其中: 医疗保险费 | 496,710.20 | 6,046,268.78 | 6,050,540.58 | 492,438.40 |
| 工伤保险费 | 15,144.63 | 157,057.71 | 163,492.76 | 8,709.58 |
| 生育保险费 | 38,910.67 | 466,583.88 | 466,866.49 | 38,628.06 |
| 住房公积金 | 186,865.43 | 2,485,080.00 | 2,541,963.00 | 129,982.43 |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,885,882.97 | 2,834,702.34 | 1,317,236.18 | 5,403,349.13 |
| 合计 | 17,187,418.73 | 114,049,767.58 | 109,914,933.38 | 21,322,252.93 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 706,594.63 | 7,479,560.69 | 7,614,057.90 | 572,097.42 |
| 失业保险费 | 33,328.78 | 345,970.73 | 347,295.14 | 32,004.37 |
| 合计 | 739,923.41 | 7,825,531.42 | 7,961,353.04 | 604,101.79 |

23. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 6,538,929.76 | 11,043,553.50 |
| 环保税 | 662,915.60 | 1,596,993.49 |
| 增值税 | 511,367.25 | 1,468,218.06 |
| 个人所得税 | 151,015.38 | 143,612.93 |
| 城市维护建设税 | - | 430,424.91 |
| 教育费附加 | - | 310,775.14 |
| 其他 | - | 761.02 |
| 合计 | 7,864,227.99 | 14,994,339.05 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

24. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 30,194,800.98 | 30,215,928.82 |
| 合计 | 30,194,800.98 | 30,215,928.82 |

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 单位往来 | 2,249,682.14 | 1,412,537.84 |
| 限制性股票回购义务 | 25,854,280.00 | 27,177,600.00 |
| 其他 | 2,090,838.84 | 1,625,790.98 |
| 合计 | 30,194,800.98 | 30,215,928.82 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-------------------|-----------|
| 北京华电滢欣科技有限公司 | 390,983.02 | 押金未到结算期 |
| 牛广华、庞明煜、陈明 | 241,860.00 | 押金未到结算期 |
| 北京祥晨建设有限公司 | 100,000.00 | 押金未到结算期 |
| 北京义和德联科技有限公司 | 100,000.00 | 押金未到结算期 |
| 上海创科泵业制造有限公司 | 100,000.00 | 押金未到结算期 |
| 合计 | 932,843.02 | — |

25. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 52,744,833.30 | 2,269,676.41 |
| 一年内到期的长期应付款 | 38,160,046.71 | 20,011,270.42 |
| 合计 | 90,904,880.01 | 22,280,946.83 |

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|--------------|
| 质押借款 | 3,390,000.00 | 5,659,676.41 |
| ABS | 208,668,999.97 | - |
| 减: 一年内到期的长期借款 | 52,744,833.30 | 2,269,676.41 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元)

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|--------------|
| 合计 | 159,314,166.67 | 3,390,000.00 |

注1：本公司自杭州银行股份有限公司北京中关村支行取得质押借款339.00万元。本公司以“翠林湾嘉园”项目的应收供暖费、“广阳家园商业二期”项目的应收供暖费进行质押。

注2：本公司自2019年4月30日于深交所发行“首创-华通热力居民供暖收费收益权资产支持专项计划”，票面利率5.4%~6.6%，专项计划总规模21,500.00万元，采用优先/次级结构化设计，其中优先级20,000.00万元；次级1,500.00万元；预期6年，以本公司享有的供暖收费收益权作为基础资产，北京首创融资担保有限公司作为担保人，为本专项计划提供的连带责任保证担保。

27. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 71,733,066.05 | 10,289,018.34 |
| 合计 | 71,733,066.05 | 10,289,018.34 |

27.1 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 融资租赁 | 109,893,112.76 | 30,300,288.76 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 38,160,046.71 | 20,011,270.42 |
| 合计 | 71,733,066.05 | 10,289,018.34 |

28. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|--------|------------|--------------|------------|
| 未决诉讼 | 194,872.56 | 1,646,289.34 | 未决诉讼 |
| 产品质量保证 | - | 515,148.66 | 通州煤改电项目备用机 |
| 合计 | 194,872.56 | 2,161,438.00 | — |

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 热计量改造补助 | 45,686,373.12 | 3,073,368.32 | 13,681,747.64 | 35,077,993.80 | 注1 |
| 老旧管网改造补助 | 4,938,000.14 | 777,043.83 | 1,057,097.26 | 4,657,946.71 | 注2 |
| 低氮改造补助资金 | 76,234,819.58 | 7,276,520.92 | 14,248,161.93 | 69,263,178.57 | 注3 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 售后回租-未实现售后租回损益 | -10,262,751.11 | - | -950,034.84 | -9,312,716.27 | — |
| 合同能源管理奖励资金 | 1,970,889.69 | 60,592.00 | 1,788,893.79 | 242,587.90 | 注4 |
| 供热入网费 | 6,015,188.37 | 514,563.08 | 348,525.10 | 6,181,226.35 | 注5 |
| 脱尘设备补助 | 706,270.83 | - | 41,750.04 | 664,520.79 | — |
| 合计 | 125,288,790.62 | 11,702,088.15 | 30,216,140.92 | 106,774,737.85 | — |

注1：热计量改造政府补助资金。根据北京市财政局、北京市市政市容管理委员会《北京市既有节能居住建筑供热计量改造项目资金暂行管理办法》“京财经一[2011]1919号”、《海淀区既有节能居住建筑供热计量改造项目资金暂行管理办法》“海财政[2013]497号”，本公司实施热计量改造业务申请热计量改造补助资金用于对供热项目进行室内供热系统计量及温控改造、热源及供热管网热平衡改造。本公司将该补助定义为与资产相关的政府补助，收到款项时，按照到账的实际金额计量，计入递延收益；相关支出在在建工程科目归集，完成后转为固定资产或长期待摊费用。自热计量资产可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

注2：老旧管网改造补助资金。根据北京市市政市容管理委员会、北京市发展和改革委员会《关于2016-2018年老旧供热管网改造工作的通知》“京政荣函[2016]204号”，本公司对美然绿色及华兴园等项目供热管网实施改造，本公司将该补助定义为与资产相关的政府补助，收到款项时，按照到账的实际金额计量，计入递延收益；相关支出在在建工程科目归集，完成后转为长期待摊费用。自资产可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

注3：低氮改造政府补助资金。根据北京市环境保护局、北京市财政局、北京市质量技术监督局印发的《北京市燃气（油）锅炉低氮改造以奖代补资金管理办法》“（京环函[2016]293号）”及其补充规定“（京环函[2016]553号）”，本公司对所有项目锅炉设备进行低氮改造，本公司将该补助定义为与资产相关的政府补助。已收到的政府补助和政府确认应拨付给本公司的低氮改造补助款，确认为递延收益；相关支出在在建工程科目归集，完成后转为固定资产或长期待摊费用。自资产可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

注4：合同能源管理奖励资金。根据财政部发《合同能源管理项目财政奖励资金管理暂行办法》本公司与用能单位以契约形式约定节能目标，本公司为用能单位提供节能改造服务，并与用能单位分享节能效益，本公司根据第三方出具的节能量的审核报告向北京环保中心申请合同能源管理奖励资金，收到奖励资金后公司根据《企业会计准则》规定计入“递

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

延收益”科目,按照分享期摊销确认为当期损益。

注5:本公司子公司沈阳剑苑向客户提供管道接口服务,本公司在收到供热入网费后根据财会字[2003]16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》计入“递延收益”科目,本公司按照供暖运营期间,分期确认收入。

(2) 政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年其他增加 | 本年计入其他收益金额 | 合并范围变化影响 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| 热计量改造补助资金 | 39,060,429.82 | 3,073,368.32 | 6,625,943.30 | 13,681,747.64 | - | 35,077,993.80 | 与资产相关 |
| 老旧管网改造补助资金 | 3,922,109.78 | 777,043.83 | 1,015,890.36 | 1,057,097.26 | - | 4,657,946.71 | 与资产相关 |
| 低氮改造补助资金 | 63,164,100.98 | 7,276,520.92 | 13,070,718.60 | 14,248,161.93 | - | 69,263,178.57 | 与资产相关 |
| 合同能源管理奖励资金 | 841,636.60 | 60,592.00 | 1,129,253.09 | 909,942.46 | 878,951.33 | 242,587.90 | 与收益相关 |
| 脱尘设备补助 | 664,520.83 | - | 41,750.00 | 41,750.04 | - | 664,520.79 | 与资产相关 |
| 合计 | 107,652,798.01 | 11,187,525.07 | 21,883,555.35 | 29,938,699.33 | 878,951.33 | 109,906,227.77 | — |

30. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|---------------|-------------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 122,980,000.00 | 650,000.00 | - | 36,894,000.00 | -774,800.00 | 36,769,200.00 | 159,749,200.00 |

注1:发行新股系:2019年9月27日,公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票与股票期权的议案》,以2019年9月27日为预留授予日,向5名激励对象授予限制性股票65万股,授予价格为人民币7.06元。募集资金总额4,589,000.00元。其中计入股本650,000.00元,计入资本公积(股本溢价)3,939,000.00元。

注2:公积金转股系:2019年5月16日,本公司2018年度股东大会审议并通过了《关

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元)

于公司<2018年度利润分配预案>的议案》，以截至2018年12月31日公司总股本122,980,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2元(含税)；同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股份数量为36,894,000.00股，金额36,894,000.00元。

注3：其他变动系：2019年6月11日，本公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分限制性股票的议案》，同意本公司以授予价格6.86元/股加上银行同期存款利息，回购注销首次授予的第一个解除限售期的限制性股票，回购数量共计77.48万股，本公司以现金支付5,386,981.76元，同时减少股本774,800.00元，减少资本公积4,541,520.00元，增加财务费用70,661.76元。

31. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价(注1) | 270,866,047.65 | 3,939,000.00 | 41,435,520.00 | 233,369,527.65 |
| 其他资本公积(注2) | 15,443,895.11 | 5,282,912.21 | - | 20,726,807.32 |
| 合计 | 286,309,942.76 | 9,221,912.21 | 41,435,520.00 | 254,096,334.97 |

注1：详见六、30股本注释。

注2：本年增加系以权益结算的股份支付计入资本公积的金额。

32. 库存股

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 27,177,600.00 | 4,589,000.00 | 5,554,720.00 | 26,211,880.00 |

注1：本年增加系股权激励授予引起，详见六、30股本注1。

注2：本年减少系：1)回购注销部分限制性股票引起，详见六、30股本注3；2)对预计未来可解锁的限制性股票发放的可撤销现金股利238,400.00元。

33. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,191,918.90 | 4,974,888.32 | - | 17,166,807.22 |

34. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额 | 229,740,950.56 | 203,371,911.47 |
| 加：年初未分配利润调整数 | -16,462,022.62 | - |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

| 项目 | 本年 | 上年 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其中:《企业会计准则》新规定追溯调整 | -16,462,022.62 | - |
| 本年年初余额 | 213,278,927.94 | 203,371,911.47 |
| 加:本年归属于母公司所有者的净利润 | 47,260,542.61 | 42,732,482.97 |
| 减:提取法定盈余公积 | 4,974,888.32 | 4,370,956.68 |
| 应付普通股股利 | 24,238,400.00 | 11,992,487.20 |
| 本年年末余额 | 231,326,182.23 | 229,740,950.56 |

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 919,527,678.60 | 775,827,797.01 | 965,938,364.55 | 831,447,768.83 |
| 其他业务 | - | 1,438,775.06 | 80,104.70 | 1,438,709.76 |
| 合计 | 919,527,678.60 | 777,266,572.07 | 966,018,469.25 | 832,886,478.59 |

(2) 分类披露

| 项目 | 本期发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 热力服务收入 | 909,281,059.90 | 765,026,142.23 | 931,625,092.93 | 803,056,795.88 |
| 节能技术服务收入 | 10,246,618.70 | 10,801,654.78 | 34,313,271.62 | 28,390,972.95 |
| 其他 | - | 1,438,775.06 | 80,104.70 | 1,438,709.76 |
| 合计 | 919,527,678.60 | 777,266,572.07 | 966,018,469.25 | 832,886,478.59 |

(3) 主营业务收入-热力服务收入构成情况

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 热力服务收入 | — | — |
| 其中:供暖收入 | 777,961,674.47 | 784,174,277.79 |
| 居民供暖补贴收入 | 131,319,385.43 | 147,450,815.14 |
| 合计 | 909,281,059.90 | 931,625,092.93 |

36. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 印花税 | 16,368.50 | 112,165.43 |
| 房产税 | 15,806.81 | 189,945.94 |
| 城市维护建设税 | 11,876.09 | 124,378.95 |
| 教育费附加 | 8,293.15 | 98,500.52 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 土地使用税 | 7,019.79 | 8,541.72 |
| 车船税 | 1,550.00 | 10,122.80 |
| 合计 | 60,914.34 | 543,655.36 |

37. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,574,078.16 | 4,608,884.28 |
| 业务招待费 | 202,408.15 | 398,786.25 |
| 办公及宣传费 | 2,344,231.64 | 1,820,130.12 |
| 交通费及差旅费 | 144,095.69 | 467,417.72 |
| 折旧费及摊销 | 4,092.85 | 15,826.99 |
| 合计 | 6,268,906.49 | 7,311,045.36 |

38. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 32,608,338.28 | 37,415,298.53 |
| 办公及会议费 | 1,850,628.84 | 1,589,197.91 |
| 房租物业水电费 | 4,896,781.16 | 5,780,345.61 |
| 咨询及服务费 | 19,623,205.43 | 9,537,409.17 |
| 交通差旅费 | 1,936,419.79 | 1,791,880.76 |
| 折旧及摊销 | 4,004,079.19 | 3,605,674.06 |
| 业务招待费 | 1,679,742.18 | 1,355,116.95 |
| 股份支付 | 5,282,912.21 | 1,408,463.42 |
| 其他 | 425,032.80 | 456,139.38 |
| 合计 | 72,307,139.88 | 62,939,525.79 |

39. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 研发支出 | 10,308,749.05 | 4,502,851.35 |
| 合计 | 10,308,749.05 | 4,502,851.35 |

40. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 33,863,656.12 | 22,184,096.58 |
| 减: 利息收入 | 1,653,092.79 | 1,623,323.26 |
| 加: 其他支出 | 2,583,561.67 | 2,238,245.78 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 34,794,125.00 | 22,799,019.10 |

41. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 29,938,699.33 | 22,222,165.44 |
| 合计 | 29,938,699.33 | 22,222,165.44 |

42. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 处置子公司产生的投资收益 | 1,957,261.65 | - |
| 理财产品投资收益 | 5,548,651.82 | 2,720,181.20 |
| 合计 | 7,505,913.47 | 2,720,181.20 |

43. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | 8,814,396.29 | - |
| 其他应收款坏账损失 | -8,036,502.73 | - |
| 一年内到期的非流动资产减值损失 | 39,674.31 | - |
| 合计 | 817,567.87 | - |

44. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-------|----------------|
| 坏账损失 | - | -11,904,418.19 |
| 存货跌价损失 | - | -1,954,443.00 |
| 商誉减值损失 | - | -503,477.24 |
| 合计 | - | -14,362,338.43 |

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置收益 | -49,669.49 | 1,755,876.95 | -49,669.49 |
| 其中：固定资产处置收益 | -49,669.49 | 1,755,876.95 | -49,669.49 |
| 合计 | -49,669.49 | 1,755,876.95 | -49,669.49 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元)

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 3,740,638.96 | 6,049,000.00 | 3,740,638.96 |
| 报废非流动资产 | 29,911.50 | - | 29,911.50 |
| 其他 | 1,067,664.76 | 455,484.96 | 1,067,664.76 |
| 合计 | 4,838,215.22 | 6,504,484.96 | 4,838,215.22 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 计入当年损益的政府补助

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|-----------------|------|---------------------------|------------|--------|--------------|------------|-------------|
| 清洁生产审核费用补助金 | 北京节能环保中心 | 补助金 | 因符合地方政府支持创新人才服务平台建设而获得的补助 | 否 | 否 | 150,000.00 | - | 与收益相关 |
| 供热系统节能改造项目节能量奖励资金 | 北京节能环保促进会 | 奖励资金 | 因符合地方政府节能改造而获得的补助 | 否 | 否 | 1,353,600.00 | - | 与收益相关 |
| 中关村科技园区管理委员会企业扶持款 | 中关村科技园区丰台园管理委员会 | 支持资金 | 因符合地方政府支持规模优势企业发展而获得的补助 | 否 | 否 | 1,219,000.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 节能改造工程奖励资金 | 北京市工业设计研究院有限公司 | 奖励资金 | 因符合地方政府节能改造而获得的补助 | 否 | 否 | 337,800.00 | - | 与收益相关 |
| 淘汰和改造民用燃煤锅炉补助金 | 于洪房产局 | 补助金 | 因符合地方政府燃煤锅炉改造淘汰补贴政策而获得的补助 | 否 | 否 | 680,238.96 | - | 与收益相关 |
| 合计 | — | — | — | — | — | 3,740,638.96 | 500,000.00 | — |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|---------------------|---------------------|----------|-------------|
| 清洁生产审核费用补助金 | 150,000.00 | - | — | 与收益相关 |
| 供热系统节能改造项目节能量奖励资金 | 1,353,600.00 | - | — | 与收益相关 |
| 节能改造工程奖励资金 | 337,800.00 | - | — | 与收益相关 |
| 淘汰和改造民用燃煤锅炉补助 | 680,238.96 | - | — | 与收益相关 |
| 中关村科技园区管理委员会企业扶持款 | 1,219,000.00 | 500,000.00 | — | 与收益相关 |
| 残疾人就业补贴奖励 | - | 36,000.00 | — | 与收益相关 |
| 中关村企业信用促进会奖励款 | - | 13,000.00 | — | 与收益相关 |
| 上市补贴款 | - | 5,500,000.00 | — | 与收益相关 |
| 合计 | 3,740,638.96 | 6,049,000.00 | — | — |

47. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 70,532.60 | 3,300.00 | 70,532.60 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 164,888.80 | 38,602.03 | 164,888.80 |
| 其他 | 37,656.35 | 18,021.41 | 37,656.35 |
| 合计 | 273,077.75 | 59,923.44 | 273,077.75 |

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用 | 8,227,968.42 | 12,815,947.42 |
| 递延所得税费用 | 7,034,852.61 | 2,748,155.70 |
| 合计 | 15,262,821.03 | 15,564,103.12 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|------------------|---------------|
| 本年合并利润总额 | 61,298,920.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,194,838.06 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -471,240.31 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | -13,475.69 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -2,755,982.85 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -22,813.10 |
| 本年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 | 156,270.63 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | 9,175,224.29 |
| 所得税费用 | 15,262,821.03 |

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 39,051,475.07 | 46,901,047.20 |
| 押金备用金、保函、利息收入等 | 9,939,516.34 | 17,897,436.14 |
| 往来款 | 1,634,653.87 | 19,930,748.89 |
| 合计 | 50,625,645.28 | 84,729,232.23 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 咨询服务费 | 13,241,859.63 | 10,008,526.33 |
| 押金、备用金等其他 | 8,601,395.76 | 24,221,230.33 |
| 房租 | 5,621,837.91 | 9,017,115.90 |
| 办公费 | 3,546,686.72 | 4,180,718.85 |
| 往来款 | 2,495,135.64 | 31,803,748.84 |
| 广告宣传费 | 1,988,292.30 | 1,691,533.50 |
| 交通费 | 1,735,019.97 | 2,264,491.77 |
| 业务招待费 | 1,506,875.00 | 1,900,274.48 |
| 手续费 | 376,010.32 | 464,297.18 |
| 其他 | - | 32,624.89 |
| 合计 | 39,113,113.25 | 85,584,562.07 |

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 咨询服务费 | 1,537,908.53 | - |
| 交通差旅费等 | 268,743.97 | - |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|--------------|-------|
| 合计 | 1,806,652.50 | - |

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 售后租回融资租赁收到的现金 | 1,984,015.68 | - |
| 贷款保证金 | - | 30,000,000.00 |
| 合计 | 1,984,015.68 | 30,000,000.00 |

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 售后租回融资租赁支付的现金 | 17,727,241.80 | 38,455,244.66 |
| 限制性股票回购 | 5,686,934.58 | - |
| ABS担保费、登记费、中介机构费 | 4,780,299.25 | - |
| 融资顾问费 | - | 150,000.00 |
| 合计 | 28,194,475.63 | 38,605,244.66 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | — | — |
| 净利润 | 46,036,099.39 | 38,252,237.26 |
| 加: 资产减值准备 | - | 14,362,338.43 |
| 信用减值损失 | -817,567.87 | - |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 47,629,466.12 | 49,451,418.01 |
| 无形资产摊销 | 1,000,837.04 | 866,599.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 52,832,118.42 | 49,616,374.22 |
| 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) | 49,669.49 | -1,755,876.95 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 134,977.30 | 38,602.03 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 33,863,656.12 | 22,184,096.58 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -7,505,913.47 | -2,720,181.20 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | 13,691,807.44 | -13,224,681.56 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -6,649,403.97 | 16,619,418.54 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -11,426,270.47 | 31,404,554.96 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 21,259,425.59 | -39,601,899.69 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 20,420,390.82 | -9,985,125.81 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 其他 | -5,282,912.21 | -1,408,463.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 205,236,379.74 | 154,099,411.14 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况: | — | — |
| 现金的年末余额 | 640,080,036.32 | 519,586,683.53 |
| 减: 现金的年初余额 | 519,586,683.53 | 384,428,081.53 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减: 现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 120,493,352.79 | 135,158,602.00 |

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 本年金额 |
|-------------------------|--------------|
| 本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 5,500,000.00 |
| 其中: 中能兴科 | 5,500,000.00 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 1,714,801.27 |
| 其中: 中能兴科 | 1,714,801.27 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 3,785,198.73 |

(4) 现金和现金等价物

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 640,080,036.32 | 519,586,683.53 |
| 其中: 库存现金 | 122,895.06 | 739,370.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 639,957,141.26 | 518,847,313.19 |
| 现金等价物 | - | - |
| 年末现金和现金等价物余额 | 640,080,036.32 | 519,586,683.53 |
| 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 | 8,624,716.27 | 937,101.00 |

50. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|---------|-----------------------|----------------|
| 货币资金 | 8,624,716.27 | 碳排放保证金/基础资产回收款 |
| 固定资产 | 1,142,387.46 | 长期借款抵押 |
| 投资性房地产 | 21,871,041.67 | 长期借款抵押 |
| 其他非流动资产 | 24,548,095.08 | 专项计划托管款项 |
| 其他资产 | 详见六、19 短期借款、六、26 长期借款 | 质押借款 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------|---------------|-------|---------------|
| 热计量改造补助资金 | 35,077,993.80 | 递延收益 | 13,681,747.64 |
| 老旧管网改造补助资金 | 4,657,946.71 | 递延收益 | 1,057,097.26 |
| 低氮改造补助 | 69,263,178.57 | 递延收益 | 14,248,161.93 |
| 合同能源管理 | 242,587.90 | 递延收益 | 909,942.46 |
| 脱尘设备补助 | 664,520.79 | 递延收益 | 41,750.04 |
| 清洁生产审核费用补助金 | 150,000.00 | 营业外收入 | 150,000.00 |
| 供热系统节能改造项目节能量奖励资金 | 1,353,600.00 | 营业外收入 | 1,353,600.00 |
| 中关村科技园区管理委员会企业扶持款 | 1,219,000.00 | 营业外收入 | 1,219,000.00 |
| 节能改造工程奖励资金 | 337,800.00 | 营业外收入 | 337,800.00 |
| 淘汰和改造民用燃煤锅炉补助 | 680,238.96 | 营业外收入 | 680,238.96 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|---------------|------------|--------|------------|-----------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 中能兴科 | 11,000,000.00 | 36.70 | 出售 | 2019年4月15日 | 购买方实际取得对被购买方控制权 | 1,957,261.65 | - | - | - | - | - | - |

注：2019年3月8日，本公司第二届监事会第十一次会议审议通过了转让中能兴科36.6972%股权的决议。本公司与北京太力信元数码科技有限公司（以下简称“太力信元”或“乙方”）签订了《股权转让协议》，转让持有的中能兴科36.6972%股权。经北京国融兴华资产评估有限责任公司（以下简称“国融兴华”）对中能兴科股东全部权益进行评估并出具《资产评估报告》（国融兴华评报字(2019)第020011号），截至评估基准日2018年12月31日，中能兴科的股东全部权益价值为3,057.00万元。根据中能兴科的评估价值并经交易各方协商，确定中能兴科100%股权的整体交易作价为2,997.50万元，本次交易价格为1.10元/股，交易对价为1,100万元。本次股权转让完成后，本公司不再持有中能兴科的股权，中能兴科将不再纳入公司合并报表范围。中能兴科已于2019年4月15日已完成股东变更的工商登记。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|---------|---------|-----------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京华通兴远供热节能技术有限公司 | 北京 | 北京 | 节能服务 | 100.00 | - | 同一控制下企业合并 |
| 北京华意龙达科技发展有限公司 | 北京 | 北京 | 供暖服务、投资管理 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 黑龙江省宝泉岭农垦华通供热有限公司 | 黑龙江省宝泉岭 | 黑龙江省宝泉岭 | 供暖服务 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 沈阳市剑苑供暖有限公司 | 辽宁省沈阳 | 辽宁省沈阳 | 供暖服务 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他非流动金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为200,000,000.00元，及人民币计价的固定利率借款合同，金额为383,890,000.00元、人民币计价的固定利率长期应付合同，金额为109,893,112.76元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 价格风险

本集团提供供暖服务主要原料燃气系北京市发改委定价；收取供暖费主要系政府定价，政府对供热价格实行政策性调控，公司自身不具备定价权。政策定价给企业带来一定的经营风险。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为188,825,000.00元，（2018年12月31日：120,508,594.51元）其中本集团尚未使用

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的短期银行借款额度为人民币95,500,000.00元(2018年12月31日:120,508,594.51元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

| 2019年12月31日 金额:项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 金融资产 | — | — | — | — | — |
| 货币资金 | 648,704,752.59 | - | - | - | 648,704,752.59 |
| 应收票据 | 169,786.48 | - | - | - | 169,786.48 |
| 应收账款 | 118,960,328.33 | 78,741,038.02 | 87,103,974.49 | 57,869,227.82 | 342,674,568.66 |
| 其它应收款 | 147,933,193.22 | 2,534,078.05 | 17,191,069.30 | 4,721,317.71 | 172,379,658.28 |
| 其他非流动金融资产 | 10,000,000.00 | - | - | - | 10,000,000.00 |
| 金融负债 | — | — | — | — | — |
| 短期借款 | 381,035,586.30 | - | - | - | 381,035,586.30 |
| 应付账款 | 79,943,023.57 | 12,343,029.19 | 19,553,917.13 | 3,696,276.93 | 115,536,246.82 |
| 其它应付款 | 28,691,772.18 | 450,621.35 | 635,052.42 | 417,355.03 | 30,194,800.98 |
| 应付利息 | - | - | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 21,926,354.72 | - | - | - | 21,926,354.72 |
| 一年内到期的非流动 负债 | 90,904,880.01 | - | - | - | 90,904,880.01 |
| 长期借款 | - | 1,130,000.00 | - | 158,184,166.67 | 159,314,166.67 |
| 长期应付款 | - | 71,733,066.05 | - | - | 71,733,066.05 |

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 利率变动 | 2019年度 | | 2018年度 | |
|--------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 减少1% | 2,339,574.28 | 2,339,574.28 | 1,593,261.00 | 1,593,261.00 |
| 浮动利率借款 | 增加1% | -2,339,574.28 | -2,339,574.28 | -1,593,261.00 | -1,593,261.00 |

十、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

(1) 控股股东及最终控制方

本集团控股股东及最终控制方均为自然人赵一波。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

| 控股股东 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 赵一波 | 33,884,820.00 | 10,165,446.00 | - | 44,050,266.00 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|------|---------------|---------------|---------|---------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 赵一波 | 44,050,266.00 | 33,884,820.00 | 27.5746 | 27.5531 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|--------|
| 李爱云 | 其他关联方 |
| 北京绿谷清泉农业科技有限公司 | 其他关联方 |

(二) 关联交易

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

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上年发生额 |
|--------------------|--------|-----------|-----------|----------|-------|
| 北京绿谷清泉农业科技 有限公司 | 采购商品 | 27,810.00 | 27,810.00 | 否 | - |

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|------------|------------|
| 赵一波、李爱云 | 50,000,000.00 | 2018-1-26 | 2021-1-26 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 60,000,000.00 | 2018-1-18 | 2021-1-18 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 50,000,000.00 | 2018-12-7 | 2019-12-6 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 45,000,000.00 | 2018-12-25 | 2019-12-24 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 50,000,000.00 | 2019-12-24 | 2020-12-23 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 40,000,000.00 | 2018-12-7 | 2019-12-6 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 40,000,000.00 | 2018-11-2 | 2019-11-1 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 10,000,000.00 | 2018-6-4 | 2019-6-3 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 10,000,000.00 | 2018-7-11 | 2019-7-10 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 10,000,000.00 | 2019-5-7 | 2020-5-6 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 10,000,000.00 | 2019-07-04 | 2020-07-03 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 40,000,000.00 | 2019-11-12 | 2020-10-31 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 40,000,000.00 | 2019-11-21 | 2020-10-31 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 50,000,000.00 | 2018-1-5 | 2019-1-4 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 50,000,000.00 | 2018-11-1 | 2019-10-30 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 50,000,000.00 | 2019-1-11 | 2023-1-10 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 50,000,000.00 | 2019-11-13 | 2020-11-06 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 20,000,000.00 | 2019-12-05 | 2020-11-06 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 80,000,000.00 | 2019-12-05 | 2020-11-06 | 否 |
| 赵一波、李爱云 | 30,000,000.00 | 2018-10-24 | 2019-10-23 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 50,000,000.00 | 2018-11-2 | 2019-11-1 | 是 |
| 赵一波、李爱云 | 20,000,000.00 | 2018-11-16 | 2019-11-15 | 是 |
| 赵一波 | 10,000,000.00 | 2019-11-08 | 2021-08-30 | 否 |
| 赵一波 | 4,500,000.00 | 2019-11-08 | 2021-08-30 | 否 |
| 赵一波 | 5,500,000.00 | 2019-11-14 | 2021-08-30 | 否 |
| 赵一波 | 10,000,000.00 | 2019-12-03 | 2021-08-30 | 否 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|---------------|------------|------------|------------|
| 赵一波 | 10,000,000.00 | 2019-12-10 | 2021-08-30 | 否 |
| 赵一波 | 4,500,000.00 | 2019-12-12 | 2021-08-30 | 否 |
| 赵一波 | 6,000,000.00 | 2019-10-28 | 2021-10-28 | 否 |

(2) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 7,595,285.46 | 4,917,020.00 |

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

| 项目 | 情况 |
|-------------------------------|--|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | 92.30 万股 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | - |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | 108.65 万股 |
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 首次授予：18.24 元/股，2 年 预留授予：14.12 元/股，2 年 |
| 公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无 |

2018年10月30日，公司2018年第二次临时股东大会决议审议并通过的《关于〈公司2018年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2018年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本激励计划授予所涉及的标的股票不超过413.90万股，其中，股票期权授予110.90万股，限制性股票首次授予303.00万股。首次授予的限制性股票的授予价格为每股9.12元，授予的股票期权的行权价格为每股18.24元。预留授予的限制性股票授予价格为每股7.06元，预留授予的股票期权的行权价格为每股14.12元。

本计划的首次激励人数共计148人。本股权激励计划的有效期限最长不超过60个月，自股票期权和限制性股票授予之日起至所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止。本计划在授予日的12个月后分三次解锁，解锁期为36个月。授予日后的12个月内为标的股票锁定期。本次激励计划的首次授予日为2018年10月30日，因2名激励对象因个人原因自动放弃全部拟授予的限制性股票5.00万股，3名激励对象由于离职或个人原因自愿放弃全部拟授予的股票期权3.00万份，公司首次授予限制性股票实际授予35人，实际授予数量为298.00万股；首次授予股票期权108人，实际授予数量为107.90万股；预留授予日为2019年9月27日，实际预留授予限制性股票实际授予5人，实际授

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

予数量为 65.00 万股;预留授予股票期权实际授予 1 人,实际授予数量 27.30 万股。

本公司于 2019 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案的议案》,以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 122,980,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 2 元(含税);同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,转增后公司总股本将增至 159,874,000.00 股本,资本公积转增股本后限制性股票和股票期权数量合计 422.136.00 万股。

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 情况 |
|-----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | Black-Scholes 模型 |
| 对可行权权益工具数量的确定依据 | 激励对象包括公司高级管理人员、核心业务(技术)骨干人员,公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小。 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 6,691,375.63 |
| 本年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 5,282,912.21 |

十二、或有事项

(1) 2016 年 9 月 12 日,本公司与北京法政王府物业管理中心(以下简称“王府物业”)签订了《王府大社区及园中园燃气(煤改气)锅炉房施工、安装管理及运营管理协议》,本公司于 2017-2018 供暖季前完成锅炉房煤改气工程,并于该供暖季开始为王府大社区提供供暖服务。2017-2018 供暖季结束之后,因王府物业未按照合同约定与本公司核对、支付补贴款以及未支付自用房屋供暖费,导致本公司无法根据合同计算经营利润及效益分享,且现该项目支出远远大于收入。2019 年 6 月,本公司提起诉讼,要求解除与王府物业签订的《王府大社区及园中园燃气(煤改气)锅炉房施工、安装管理及运营管理协议》,并要求赔偿由王府大社区项目带来的损失 29,550,857.84 元。

(2) 除上述事项外,截至 2019 年 12 月 31 日,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 约定大额工程合同支出

| 项目名称 | 合同总金额 | 已付款金额 | 未付款金额 | 预计投资期间 |
|----------|---------------|--------------|------------|----------------------|
| 密云绿地朗山项目 | 10,829,837.18 | 9,904,934.18 | 924,903.00 | 2016.12.1-2020.10.31 |
| 长辛店 C 块地 | 3,550,000.00 | 3,372,500.00 | 177,500.00 | 2019.12.1-2020.9.30 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 合同总金额 | 已付款金额 | 未付款金额 | 预计投资期间 |
|------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 合计 | 14,379,837.18 | 13,277,434.18 | 1,102,403.00 | — |

2. 不可撤销的经营租赁合同

| 剩余租赁期 | 年末最低租赁付款额 |
|------------|---------------|
| 资产负债表日后第1年 | 5,345,917.58 |
| 资产负债表日后第2年 | 5,522,267.29 |
| 资产负债表日后第3年 | 1,840,755.76 |
| 合计 | 12,708,940.63 |

3. 除存在上述承诺事项外，截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 2019年4月4日，本公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司签订股权收购意向性协议的议案》，本公司全资子公司华意龙达与三明沙县骁飞企业管理服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“乙方”）、宁波源流投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“丙方”）及西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司、巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司、赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司、赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司、巴林右旗富龙供暖有限责任公司、迁西富龙热力有限责任公司、喀喇沁旗富龙热力有限责任公司、赤峰卓越建筑工程有限责任公司、赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司9家公司（统称为“丁方”或“丁方9家公司”）签订《股权收购意向性协议》（以下简称“本协议”），拟以现金加承债方式收购三明沙县骁飞企业管理服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“三明骁飞”）持有的和然节能有限责任公司（以下简称“和然有限”、“目标公司”）70%股权。收购完成后，和然节能有限责任公司将成为华意龙达的控股子公司。

2019年12月11日，本公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，12月12日，发布终止该重大资产重组的公告，并于2019年12月12日要求三明骁飞在2019年12月18日之前返还履约诚意金12,000.00万元，但三明骁飞一直未返还履约诚意金。

2020年1月9日，三明骁飞将其持有的迁西富龙热力有限责任公司的5,500.00万元股权以及持有的迁西和然节能科技有限责任公司的3540万元股权出质于华意龙达。2020年1月16日，本公司依法向北京市第二中级人民法院提起诉讼，请求判决三明骁飞返还履约保证金12,000.00万元。

2020年3月27日，北京市第二中级人民法院出具了民事调解书。内容如下：（1）三明骁飞应于调解书送达之日起5日内返还2,000.00万元，20日内再返还2,000.00万元，40日内再返还4,000.00万元，60日内再返还4,000.00万元。（2）若三明骁飞未按约定足额

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

返还款项,则华意龙达以1.2亿为限对三明骁飞持有迁西富龙热力有限责任公司55%的股权、持有迁西和然节能科技有限责任公司59%以及王英骁持有迁西和然节能有限责任公司的1%股权的拍卖、变卖的价款享有优先受偿权。

2020年4月10日,在北京市第二中级人民法院执行庭立案,执行案号:(2020)京02执291号。

2020年4月23日,本公司同意三明骁飞以其持有的迁西富龙热力有限责任公司50.50%股权及迁西和然节能科技有限责任公司35.00%股权抵偿债务1.2亿元及相关费用等。

2. 2020年4月23日,本公司2019年股东大会审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》,以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增3股。

3. 受新型冠状病毒肺炎疫情影响,北京市城市管理委员会于2020年3月20日发布公告将北京市居民集中供热时间延长至3月31日,增加的费用由市财政全额负担。该疫情并未对本集团正常运行产生重大影响。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

| 项目 | 北京地区 | 外阜 | 抵销 | 合计 |
|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 营业收入 | 918,340,310.90 | 10,906,736.45 | -9,719,368.75 | 919,527,678.60 |
| 营业成本 | 773,878,592.13 | 12,515,420.01 | -9,127,440.07 | 777,266,572.07 |
| 营业费用 | 121,453,983.18 | 2,869,851.04 | -583,999.46 | 123,739,834.76 |
| 其他收益 | 29,896,949.29 | 41,750.04 | - | 29,938,699.33 |
| 投资收益 | 5,698,651.82 | - | 1,807,261.65 | 7,505,913.47 |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - |
| 其中:对联营和合营企业的投资收益 | - | - | - | - |
| 信用减值损失 | 1,429,217.43 | -580,258.53 | -31,391.03 | 817,567.87 |
| 资产处置收益 | -49,669.49 | - | - | -49,669.49 |
| 营业利润 | 59,982,884.64 | -5,017,043.09 | 1,767,941.40 | 56,733,782.95 |
| 营业外收入 | 3,907,976.26 | 930,238.96 | - | 4,838,215.22 |
| 营业外支出 | 266,425.24 | 6,652.51 | - | 273,077.75 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 北京地区 | 外阜 | 抵销 | 合计 |
|---------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 利润总额 | 63,624,435.66 | -4,093,456.64 | 1,767,941.40 | 61,298,920.42 |
| 所得税 | 15,151,769.29 | -357,202.07 | 468,253.81 | 15,262,821.03 |
| 净利润 | 48,472,666.37 | -3,736,254.57 | 1,299,687.59 | 46,036,099.39 |
| 持续经营净利润 | 48,472,666.37 | -3,736,254.57 | 1,299,687.59 | 46,036,099.39 |
| 终止经营净利润 | - | - | - | - |
| 资产总额 | 2,573,618,834.67 | 40,415,063.06 | -599,181,705.85 | 2,014,852,191.88 |
| 负债总额 | 1,906,381,767.32 | 38,232,748.58 | -565,888,968.44 | 1,378,725,547.46 |

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款总体情况

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 326,004,376.37 | 345,313,166.60 |
| 减：信用损失准备 | 96,678,121.62 | 108,631,815.34 |
| 合计 | 229,326,254.75 | 236,681,351.26 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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) 应收账款分类情况

| 项目 | 2019年12月31日原值 | | | | | | | 2019年12月31日信用损失准备 | | | | | | | 2019年12月31日净值 | 计提理由 |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------|
| | 账龄 | | | | | | 合计 | 账龄 | | | | | | 合计 | | |
| | 一年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 | | 一年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 | | | |
| 低风险组合 | 38,172,771.80 | 9,441,331.19 | 6,246,354.71 | 1,577,422.51 | 1,060,000.00 | | 56,497,880.21 | | | | | | | | 56,497,880.21 | — |
| 正常风险组合 | 79,201,452.67 | 65,823,882.40 | 34,756,645.99 | 23,087,612.56 | 13,079,848.58 | 53,557,053.96 | 269,506,496.16 | 7,429,096.26 | 8,096,337.54 | 7,896,709.96 | 9,235,045.03 | 10,463,878.87 | 53,557,053.96 | 96,678,121.62 | 172,828,374.54 | 按存续期信用风险计提 |
| 合计 | 117,374,224.47 | 75,265,213.59 | 41,003,000.70 | 24,665,035.07 | 14,139,848.58 | 53,557,053.96 | 326,004,376.37 | 7,429,096.26 | 8,096,337.54 | 7,896,709.96 | 9,235,045.03 | 10,463,878.87 | 53,557,053.96 | 96,678,121.62 | 229,326,254.75 | — |

(续)

| 项目 | 2018年12月31日原值 | | | | | | | 2018年12月31日信用损失准备 | | | | | | | 2018年12月31日净值 | 计提理由 | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---|
| | 账龄 | | | | | | 合计 | 账龄 | | | | | | 合计 | | | |
| | 一年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 | | 一年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 | | | | |
| 低风险组合 | 44,283,869.02 | 17,423,992.64 | 2,648,391.78 | 1,060,000.00 | | | 65,416,253.44 | | | | | | | | | 65,416,253.44 | — |
| 正常风险组合 | 93,325,247.52 | 68,400,419.74 | 31,925,163.99 | 20,527,749.75 | 14,575,372.31 | 51,142,959.85 | 279,896,913.16 | 12,356,262.78 | 12,946,569.75 | 10,436,336.11 | 10,089,389.00 | 11,660,297.85 | 51,142,959.85 | 108,631,815.34 | 171,265,097.82 | 按存续期信用风险计提 | |
| 合计 | 137,609,116.54 | 85,824,412.38 | 34,573,555.77 | 21,587,749.75 | 14,575,372.31 | 51,142,959.85 | 345,313,166.60 | 12,356,262.78 | 12,946,569.75 | 10,436,336.11 | 10,089,389.00 | 11,660,297.85 | 51,142,959.85 | 108,631,815.34 | 236,681,351.26 | — | |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款整体账龄

| 账龄 | 2019年12月31日余额 | | | 2018年12月31日余额 | | |
|------|-----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | 应收账款 | 比例(%) | 信用损失准备 | 应收账款 | 比例(%) | 信用损失准备 |
| 1年以内 | 117,374,224.47 | 35.99 | 7,429,096.26 | 137,609,116.54 | 39.86 | 12,356,262.78 |
| 1-2年 | 75,265,213.59 | 23.09 | 8,096,337.54 | 85,824,412.38 | 24.85 | 12,946,569.75 |
| 2-3年 | 41,003,000.70 | 12.58 | 7,896,709.96 | 34,573,555.77 | 10.01 | 10,436,336.11 |
| 3-4年 | 24,665,035.07 | 7.57 | 9,235,045.03 | 21,587,749.75 | 6.25 | 10,089,389.00 |
| 4-5年 | 14,139,848.58 | 4.34 | 10,463,878.87 | 14,575,372.31 | 4.22 | 11,660,297.85 |
| 5年以上 | 53,557,053.96 | 16.43 | 53,557,053.96 | 51,142,959.85 | 14.81 | 51,142,959.85 |
| 合计 | 326,004,376.37 | 100.00 | 96,678,121.62 | 345,313,166.60 | 100.00 | 108,631,815.34 |

(4) 本年应账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 正常风险组合 | 108,631,815.34 | -8,220,650.21 | - | 3,733,043.51 | 96,678,121.62 |
| 合计 | 108,631,815.34 | -8,220,650.21 | - | 3,733,043.51 | 96,678,121.62 |

(5) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|--------|--------------|
| 正常风险组合 | 3,733,043.51 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|---------------------|-------------|---------|-------------|
| 项目1 | 供暖费 | 1,903,916.39 | 账龄超过5年,无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 项目2 | 供暖费 | 648,856.46 | 账龄超过5年,无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 项目3 | 供暖费 | 612,951.30 | 账龄超过5年,无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 项目4 | 供暖费 | 538,573.66 | 账龄超过5年,无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | — | 3,704,297.81 | — | — | — |

注:本次核销的坏账形成的主要原因是账龄均超过5年,且经项目人员、财务、法务等多方催收、全力追讨,确认已无法收回。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------|---------------|---|--------------------|---------------|
| 项目一 | 22,847,566.63 | 其中: 1年以内 5,096,426.90, 1-2年 6,285,659.79, 2-3年 2,751,535.57, 3-4年 2,461,831.87, 4-5年 2,260,358.83, 5年以上 3,991,753.67 | 7.01 | 8,666,522.32 |
| 项目二 | 17,089,235.35 | 其中: 1年以内 2,909,667.81, 1-2年 5,543,058.95, 2-3年 4,998,889.93, 3-4年 2,120,133.62, 4-5年 367,654.25, 5年以上 1,149,830.79 | 5.24 | 2,175,229.44 |
| 项目三 | 12,776,353.84 | 其中: 1年以内 5,190,494.99, 1-2年 2,008,805.87, 2-3年 1,095,971.33, 3-4年 790,989.12, 4-5年 688,079.57, 5年以上 3,002,012.96 | 3.92 | 4,609,595.38 |
| 项目四 | 6,471,238.09 | 其中: 1年以内 3,008,684.31, 1-2年 1,007,193.06, 2-3年 453,426.93, 3-4年 270,872.17, 4-5年 308,378.98, 5年以上 1,422,682.64 | 1.99 | 2,129,083.72 |
| 项目五 | 6,432,263.57 | 其中: 1年以内 2,288,402.89, 1-2年 1,690,247.92, 2-3年 572,996.50, 3-4年 370,101.90, 4-5年 326,881.57, 5年以上 1,183,632.79 | 1.97 | 2,064,357.31 |
| 合计 | 65,616,657.48 | — | 20.13 | 19,644,788.17 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 413,944,144.34 | 139,373,631.28 |
| 合计 | 413,944,144.34 | 139,373,631.28 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 押金保证金及备用金 | 27,356,276.53 | 24,973,717.30 |
| 单位往来 | 395,435,507.08 | 90,593,422.74 |
| 应收补贴款 | - | 24,803,770.00 |
| 合计 | 422,791,783.61 | 140,370,910.04 |

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 997,278.76 | - | - | 997,278.76 |
| 2019年1月1日其他应收款账面余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | 3,063,556.25 | 4,786,804.26 | - | 7,850,360.51 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2019年12月31日余额 | 4,060,835.01 | 4,786,804.26 | - | 8,847,639.27 |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 295,735,329.58 |
| 1-2年 | 102,630,679.83 |
| 2-3年 | 9,182,344.69 |
| 3年以上 | 15,243,429.51 |
| 3-4年 | 7,741,733.00 |
| 4-5年 | 2,800,378.80 |
| 5年以上 | 4,701,317.71 |
| 合计 | 422,791,783.61 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单位往来 | 997,278.76 | 7,850,360.51 | - | - | 8,847,639.27 |
| 合计 | 997,278.76 | 7,850,360.51 | - | - | 8,847,639.27 |

注:本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础对初始确认时预期信用损失风险未显著增加的采用预期损失率进行坏账计提;对于初始确认时预期信用损失风险显著增加的,例如未决诉讼等,本集团单独对其预期信用损失进行考量。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-----------|----------|----------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 债务人一 | 往来款 | 14,686,804.26 | 1年以内 | 3.47 | 4,786,804.26 |
| 债务人二 | 借款 | 6,261,000.00 | 3-4年、1年以内 | 1.48 | 3,013,050.00 |
| 债务人三 | 融资租赁保证金 | 4,000,000.00 | 1年以内 | 0.95 | - |
| 债务人四 | 运行保证金 | 2,685,216.56 | 2-3年 | 0.64 | - |
| 债务人五 | 运行保证金 | 1,200,000.00 | 2-3年、4-5年 | 0.28 | - |
| 合计 | — | 28,833,020.82 | — | 6.82 | 7,799,854.26 |

(6) 年末无涉及政府补助的应收款项。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 46,542,586.23 | - | 46,542,586.23 | 47,892,586.23 | - | 47,892,586.23 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|----------|
| 华通兴远 | 17,042,586.23 | - | - | 17,042,586.23 | - | - |
| 华意龙达 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 宝泉岭 | 600,000.00 | - | - | 600,000.00 | - | - |
| 中能兴科 | 14,000,000.00 | - | 14,000,000.00 | - | - | - |
| 沈阳剑苑 | 9,400,000.00 | 9,500,000.00 | - | 18,900,000.00 | - | - |
| 合计 | 51,042,586.23 | 9,500,000.00 | 14,000,000.00 | 46,542,586.23 | - | - |

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12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. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 893,294,512.44 | 755,848,805.08 | 914,625,477.14 | 792,474,391.82 |
| 其他业务 | - | 1,438,775.06 | 46,144.00 | 1,438,709.76 |
| 合计 | 893,294,512.44 | 757,287,580.14 | 914,671,621.14 | 793,913,101.58 |

(2) 分类披露

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 热力服务收入 | 893,294,512.44 | 755,848,805.08 | 914,625,477.14 | 792,474,391.82 |
| 其他 | - | 1,438,775.06 | 46,144.00 | 1,438,709.76 |
| 合计 | 893,294,512.44 | 757,287,580.14 | 914,671,621.14 | 793,913,101.58 |

(3) 热力服务收入构成情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 供暖收入 | 762,852,682.82 | 768,114,936.38 |
| 居民供暖补贴收入 | 130,441,829.62 | 146,510,540.76 |
| 合计 | 893,294,512.44 | 914,625,477.14 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 150,000.00 | - |
| 理财产品收益 | 4,918,167.85 | 2,719,213.51 |
| 合计 | 5,068,167.85 | 2,719,213.51 |

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月23日由本公司董事会批准报出。

北京华远意通热力科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -184,646.79 | — |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | - | — |
| 计入当期损益的政府补助 | 3,740,638.96 | — |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | — |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | — |
| 非货币性资产交换损益 | - | — |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | — |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | — |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 959,475.81 | — |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 7,505,913.47 | — |
| 小计 | 12,021,381.45 | — |
| 减：所得税影响额 | 1,895,762.61 | — |
| 少数股东权益影响额（税后） | -142.36 | — |
| 合计 | 10,125,761.20 | — |

2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元/股） | |
|--------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 7.56 | 0.30 | 0.30 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 5.93 | 0.24 | 0.24 |

北京华远意通热力科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日