

北京华远意通热力科技股份有限公司  
2019年1-6月、2018年度  
备考合并财务报表审阅报告

索引	页码
审阅报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-82
公司财务报表补充资料	83-84

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 备考审阅报告



XYZH/2019BJA20562

北京华远意通热力科技股份有限公司:

### 一、审阅意见

我们审阅了后附的北京华远意通热力科技股份有限公司（以下简称华通热力）按照备考合并财务报表附注二所述编制基础编制的备考财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日的备考合并资产负债表，2019年1-6月、2018年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是华通热力管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则和备考财务报表附注二所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:

苗红

中国注册会计师:

傅晓尚



中国 北京

二〇一九年十一月六日

## 备考合并资产负债表

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6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	156,713,236.55	544,116,591.70	544,116,591.70
应收票据	六、2	3,020,551.35	2,850,764.87	2,850,764.87
应收账款	六、3	368,923,040.57	358,024,969.01	394,153,464.80
预付款项	六、4	6,594,577.52	17,482,228.81	17,482,228.81
其他应收款	六、5	148,383,491.54	183,054,028.07	183,054,028.07
其中：应收利息		120,166.67	15,166.67	15,166.67
应收股利		-	-	-
存货	六、6	52,203,261.31	60,952,707.23	60,952,707.23
一年内到期的非流动资产	六、7	623,060.53	781,757.95	781,757.95
其他流动资产	六、8	156,871,067.40	63,646,526.01	63,646,526.01
<b>流动资产合计</b>		<b>893,332,286.77</b>	<b>1,230,909,573.65</b>	<b>1,267,038,069.44</b>
<b>非流动资产：</b>				
长期应收款	六、9	-	623,060.56	623,060.56
长期股权投资	六、10	3,241,616.25	3,169,845.93	3,169,845.93
投资性房地产	六、11	22,590,396.55	23,309,751.43	23,309,751.43
固定资产	六、12	1,157,885,100.62	1,200,543,784.55	1,200,543,784.55
在建工程	六、13	128,626,318.32	128,129,525.11	128,129,525.11
无形资产	六、14	9,585,159.35	12,249,074.81	12,249,074.81
开发支出		-	-	-
商誉	六、15	239,542,647.16	243,411,138.22	243,411,138.22
长期待摊费用	六、16	281,208,995.37	310,846,709.22	310,846,709.22
递延所得税资产	六、17	72,196,678.74	70,255,402.11	61,744,298.97
其他非流动资产	六、18	160,354,769.62	53,304,285.72	53,304,285.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,075,231,681.98</b>	<b>2,045,842,577.66</b>	<b>2,037,331,474.52</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>2,968,563,968.75</b>	<b>3,276,752,151.31</b>	<b>3,304,369,543.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

备考合并资产负债表（续）

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6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、19	587,500,000.00	604,991,405.49	604,991,405.49
应付票据		-	-	-
应付账款	六、20	251,792,932.79	286,504,693.45	286,504,693.45
预收款项	六、21	14,543,504.59	442,425,341.80	442,425,341.80
应付职工薪酬	六、22	16,697,108.62	18,727,336.13	18,727,336.13
应交税费	六、23	37,994,318.14	32,453,954.85	32,453,954.85
其他应付款	六、24	689,489,406.62	734,538,795.67	734,538,795.67
其中：应付利息		1,777,277.66	875,682.95	875,682.95
应付股利		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、25	64,624,477.02	47,271,270.42	47,271,270.42
其他流动负债	六、26	-	21,354,541.62	21,354,541.62
<b>流动负债合计</b>		<b>1,662,641,747.78</b>	<b>2,188,267,339.43</b>	<b>2,188,267,339.43</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	六、27	173,426,666.67	3,390,000.00	3,390,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、28	16,725,437.81	20,289,018.34	20,289,018.34
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	六、29	14,003,597.92	16,165,035.92	16,165,035.92
递延收益	六、30	299,912,836.72	296,503,771.65	296,503,771.65
递延所得税负债	六、17	51,474,603.90	52,061,918.70	52,061,918.70
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>555,543,143.02</b>	<b>388,409,744.61</b>	<b>388,409,744.61</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,218,184,890.80</b>	<b>2,576,677,084.04</b>	<b>2,576,677,084.04</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		159,874,000.00	122,980,000.00	122,980,000.00
资本公积		244,973,189.66	275,372,378.32	275,372,378.32
减：库存股		27,177,600.00	27,177,600.00	27,177,600.00
其他综合收益		-	-	-
盈余公积		13,773,978.57	13,773,978.57	13,773,978.57
其中：法定公积金		13,773,978.57	13,773,978.57	13,773,978.57
任意公积金				
未分配利润		279,814,862.66	227,443,835.28	250,643,579.36
归属于母公司股东权益合计		671,258,430.89	612,392,592.17	635,592,336.25
少数股东权益		79,120,647.06	87,682,475.10	92,100,123.67
<b>股东权益合计</b>		<b>750,379,077.95</b>	<b>700,075,067.27</b>	<b>727,692,459.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,968,563,968.75</b>	<b>3,276,752,151.31</b>	<b>3,304,369,543.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

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1-6月	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>694,177,560.19</b>	<b>1,225,339,540.49</b>
其中：营业收入	六、31	694,177,560.19	1,225,339,540.49
其中：主营业务收入		694,177,560.19	1,225,259,435.79
其他业务收入		-	80,104.70
<b>二、营业总成本</b>		<b>594,645,474.06</b>	<b>1,136,183,823.53</b>
其中：营业成本	六、31	509,416,164.74	994,814,062.50
其中：主营业务成本		508,696,783.74	993,375,352.74
其他业务成本		719,381.00	1,438,709.76
税金及附加	六、32	301,746.31	2,670,246.93
销售费用	六、33	4,393,941.56	10,436,363.88
管理费用	六、34	53,429,771.85	86,618,924.97
研发费用	六、35	3,277,956.85	5,325,673.58
财务费用	六、36	23,825,892.75	36,318,551.67
其中：利息费用		24,925,402.21	22,184,096.58
利息收入		-1,920,290.81	1,623,323.26
加：其他收益	六、39	12,595,184.44	24,743,007.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	3,883,805.61	2,890,027.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,770.32	169,845.93
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、38	-13,770,530.92	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-667,604.01	-17,340,152.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-6,176.22	1,903,654.88
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>101,566,765.03</b>	<b>101,352,253.38</b>
加：营业外收入	六、42	662,205.78	6,812,761.78
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、43	832,215.91	13,133,997.32
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>101,396,754.90</b>	<b>95,031,017.84</b>
减：所得税费用	六、44	21,886,622.09	28,871,241.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>79,510,132.81</b>	<b>66,159,776.60</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>79,510,132.81</b>	<b>66,159,776.60</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,510,132.81	66,159,776.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>79,510,132.81</b>	<b>66,159,776.60</b>
1.归属于母公司所有者的净利润		76,967,027.38	63,635,111.77
2.少数股东损益		2,543,105.43	2,524,664.83
<b>六、其他综合收益</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>79,510,132.81</b>	<b>66,159,776.60</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,967,027.38	63,635,111.77
归属于少数股东的综合收益总额		2,543,105.43	2,524,664.83
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益		0.60	0.53
稀释每股收益		0.60	0.53

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备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、重大资产重组概况

#### 1、重大资产重组交易各方

##### (1) 北京华远意通热力科技股份有限公司

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。

本公司最高权力机构为股东会,公司设置董事会,作为日常决策机构,总经理负责日常经营活动,下设业务部门和支持部门。

##### (2) 和然节能有限责任公司

和然节能有限责任公司(以下简称和然有限),前身为赤峰富龙城镇供暖管理有限责任公司,成立于2010年6月9日。统一社会信用代码为91150404555485769M;注册资本及实收资本为34000万元;法定代表人:王迎炜;公司住址:内蒙古自治区赤峰市喀喇沁旗和美工贸产业园区B19幢010311#。

截止2019年6月30日,和然有限的股权结构如下:

股东名称	股本(万元)	持股比例(%)
三明沙县骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)	23,800.00	70.00
宁波源流投资管理合伙企业(有限合伙)	10,200.00	30.00
<b>合计</b>	<b>34,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 2、重大资产重组交易简介

根据本公司之全资子公司北京华意龙达科技发展有限公司(以下简称华意龙达)与三明沙县骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)(以下简称骁飞合伙)、宁波源流投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波源流)签订的《支付现金购买资产协议》规定,华意龙达作为本次交易的直接买方,以现金的方式购买骁飞合伙持有的和然有限60%股权和宁波源流持有的和然有限10%股权,交易价格为47,600万元。

## 二、备考合并财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团编制的备考财务报表按照以下编制基础编制,在所有重大方面公允反映了本集团2019年6月30日、2018年12月31日的备考合并财务状况及2019年1-6月、2018年度的备考合并经营成果。

(1) 本备考合并财务报表附注一所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准。

(2) 本备考合并财务报表系本公司向和然有限之股东购入70%股权的重大资产重组交易之目的而编制。

(3) 本备考合并财务报表的编制系假定附注“一、重大资产重组概况”中所述交易于2018年1月1日前业已完成,本公司于设立日已持有拟购入股权,由此所形成的业务架构和会计主体于设立日已经存在,且自2018年1月1日至2019年6月30日期间无其他重大改变。

(4) 本备考合并财务报表以本公司经审阅的2019年1-6月、经审计的2018年度合并财务报表,以及和然有限经审计的2019年1-6月、2018年度备考合并财务报表为基础,按照附注四所述的合并财务报表编制方法编制而成。

(5) 本次收购和然有限股权交易尚未实施,本公司尚未实质控制被购买方,故参考被购买方收购基准日按资产基础法评估后的各项账面可辨认资产和负债的公允价值,确定其2019年6月30日的可辨认净资产的公允价值。2019年6月30日备考合并报表之商誉,以长期股权投资成本与本公司持有和然有限2019年6月30日可辨认净资产公允价值的70%之间差额确定。同时基于商誉在各期间未发生减值,2018年1月1日、2018年12月31日商誉与本公司2019年6月30日确认的商誉金额一致。

(6) 因本备考财务报告所述交易完成时合并成本、识别出的可辨认净资产的范围以及公允价值都可能与编制该备考财务报表时不一致,故该备考财务报表所列报的商誉金额与收购交易完成时点根据《企业会计准则第20号-企业合并》对合并成本分解后形成的商誉金额很可能不一致。假设于2018年1月1日,本公司已通过支付现金的方式实现购买和然有限70%股权。本备考合并财务报表按人民币45,500万元作为支付总金额,尚需由现金支付的人民币45,500万元于“其他应付款”列报。

(7) 由于本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。本备考合并财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求而编制,仅供本公司向深圳证券交易所报送重大资产重组事宜使用。

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 本备考合并财务报表的合并范围以控制为基础,按照本次重大资产重组确定的具体范围予以确定。控制是指能够决定其财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

因本备考财务报表是在假定本次交易于相关期间期初已完成的基础上编制的,同时基于以上所述的特定目的,故本备考财务报表并未编制备考现金流量表及备考股东权益变动表。

本备考报表系为本公司支付现金购买资产之目的而编制,仅作为本公司向深圳证券交易所报送支付现金购买资产申报文件之用,因此不适用于任何其他目的。

### 2、持续经营

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

### 三、备考合并财务报表范围

本集团备考合并财务报表范围包括本公司及13家子公司,具体为:

名称	简称	是否纳入合并范围 2019年 1-6月	是否纳入合并范围 2018年度
北京华远意通热力科技股份有限公司	本公司	是	是
北京华通兴远供热节能技术有限公司	华通兴远	是	是
北京华意龙达科技发展有限公司	华意龙达	是	是
黑龙江省宝泉岭农垦华通供热有限公司	宝泉岭	是	是
沈阳市剑苑供暖有限公司	沈阳剑苑	是	是
中能兴科(北京)节能科技股份有限公司	中能兴科	否	是
和然节能有限责任公司	和然有限	是	是
赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司	红庙子富龙	是	是
赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司	松山富龙	是	是
赤峰卓越建筑工程有限责任公司	卓越建筑	是	是
西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	西乌旗富龙	是	是
巴林右旗富龙供暖有限责任公司	右旗富龙	是	是
迁西富龙热力有限责任公司	迁西富龙	是	是
迁西和然节能科技有限责任公司	迁西和然	是	是
北京和然益华节能科技有限责任公司	北京和然	是	是

#### 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。

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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。

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. 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

#### 8.1 金融资产的分类与计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

##### 8.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且本集团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,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

#### 8.1.1.1 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,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,本集团在后续期间,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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 8.1.2 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

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,且本集团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的,则该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。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

#### 8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。

(2) 在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本集团可将金融资产不可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资产。

除属于套期关系的一部分的金融资产外,以公允价值对该等金融资产进行后续计量,并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 8.1.4 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

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。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,不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。

进行指定后,该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本集团,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

## 8.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、租赁应收款、合同资产和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的合同资产与应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除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外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺,本集团在应用金融工具减值规定时,将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等);

(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动);

(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;

(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;

(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;

(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

(10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

(12) 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

(14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化;

(15) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- (1) 对于金融资产,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- (4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 8.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 8.3 金融资产的转移

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)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然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的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

(1) 被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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) 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为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,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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

#### 8.4 金融负债的分类及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。

##### 8.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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可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。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

非同一控制下企业合并本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,本集团按照以公允价值计量且其变动计入当期损益对该金融负债进行会计处理。

#### 8.4.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见附注8.1.1.1。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同,未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认,但导致合同现金流量发生变化的,本集团重新计算该金融负债的账面价值,并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值,本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用,本集团调整修改后的金融负债的账面价值,并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

#### 8.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,本集团终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 8.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

衍生金融工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关;
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### 8.7 可转换债券

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券,初始确认时进行分拆,分别予以确认。其中,以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权,作为权益进行核算。

初始确认时,负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额,作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值,计入其他权益工具。

后续计量时,可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量;划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用,在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成份相关的交易费用直接计入权益;与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值,并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

#### 8.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金

融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

## 9. 应收款项

应收款项包括应收账款,长期应收款,其他应收款。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”。

## 10. 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。

## 11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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可供出售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,随着被他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。

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可供出售金融资产核算,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,改按可供出售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。

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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。

### 12. 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

### 13. 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5000.00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
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

机械设备根据 BOT 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间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公司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。

#### 14. 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。

#### 15. 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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 16. 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的具体标准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

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 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。对于设定提存计划在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。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 工程施工收入: 在提供工程施工服务的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照验收法确认提供的工程施工收入。工程施工交易已经完工并经委托方验收确认。提供工程施工的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量; ②相关的经济利益很可能流入企业; ③交易已经双方验收确认合格; ④交易中已发生的成本能够可靠地计量。本集团供暖工程收入按照验收法, 即工程经双方验收合格后确认收入的实现。

(4) 接网费收入: 本集团根据财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》, 将收取的客户接网费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延计入主营业务收入, 递延期间为10年。

### 23. 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、管网建设补助资金等。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、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为与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命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。

热力管网建设改造资金为与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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。
- 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。

#### 24. 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。

#### 25. 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。

## 26. 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,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。

## 27. 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。

## 28. 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

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。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。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响如下:

项目	按原准则列示的账面价值 2018年12月31日	预期信用损失 重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
应收账款	394,153,464.80	-36,128,495.79	358,024,969.01
递延所得税资产	61,744,298.97	8,511,103.14	70,255,402.11
未分配利润	250,643,579.36	-23,199,744.08	227,443,835.28
少数股东权益	92,100,123.67	-4,417,648.57	87,682,475.10

2) 2019年4月30日财政部发布了“关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知”(财会〔2019〕6号)。根据通知2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)废止。

### (2) 重要会计估计变更及其影响

本报告期内,本集团无重要会计估计变更。

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	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	应税大气污染物折合的污染当量数	12元

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。

#### 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
华通兴远	15%
华意龙达	15%

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），有效期内按15%的税率缴纳企业所得税。

#### 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、迁西和然、北京和然享有按照25%的法定税率减半征收企业所得税优惠政策。

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、备考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,“期初”系指2019年1月1日,“期末”系指2019年6月30日,“本期”系指2019年1月1日至6月30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。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	344,577.95	740,284.00
银行存款	132,348,657.60	532,439,206.70
其他货币资金	24,020,001.00	10,937,101.00
<b>合计</b>	<b>156,713,236.55</b>	<b>544,116,591.70</b>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:其他货币资金主要为担保费、应付票据保证金,碳排放保证金及履约保证金。其中担保费、碳排放保证金和履约保证金24,020,001.00元使用受限。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,020,551.35	2,850,764.87
<b>合计</b>	<b>3,020,551.35</b>	<b>2,850,764.87</b>

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款总体情况

项目	期末数	期初数
应收账款	529,672,747.43	522,820,902.43
减:坏账准备	160,749,706.86	164,795,933.42
<b>合计</b>	<b>368,923,040.57</b>	<b>358,024,969.01</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 应收账款整体账龄

项目	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	269,190,566.55	50.82	29,731,233.48	203,826,214.86	38.99	23,631,837.53
1-2年	92,148,120.68	17.40	17,755,875.72	136,290,612.12	26.07	22,340,281.16
2-3年	52,359,389.08	9.89	16,283,897.63	77,436,951.88	14.81	20,815,340.30
3-4年	28,569,413.86	5.39	14,486,329.27	21,027,844.11	4.02	16,920,416.02
4-5年	25,918,266.01	4.89	21,005,379.51	26,758,863.14	5.12	23,607,642.09
5年以上	61,486,991.25	11.61	61,486,991.25	57,480,416.32	10.99	57,480,416.32
<b>合计</b>	<b>529,672,747.43</b>	<b>100.00</b>	<b>160,749,706.86</b>	<b>522,820,902.43</b>	<b>100.00</b>	<b>164,795,933.42</b>

## (3) 本期坏账准备收回情况

(4) 本年计提信用减值损失金额 4,925,283.30 元; 本期转回坏账准备金额 916,667.27 元本报告期无实际核销的应收账款。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
项目一	44,430,943.71	1年以内 10,587,091.32 1-2年 19,629,822.64 2-3年 7,161,608.35 3-4年 374,579.10 4-5年 6,677,842.30	8.39	12,983,202.57
项目二	27,411,730.37	1年以内 10,877,123.32, 1-2年 4,948,627.27, 2-3年 4,162,892.59, 3-4年 3,684,839.92, 4-5年 445,130.56, 5年以上 3,293,116.71	5.18	9,197,580.98

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
项目三	19,542,147.75	1年以内 6,873,095.04, 1-2年 5,240,773.52, 2-3年 3,687,173.82, 3-4年 2,506,090.16, 4-5年 1,054,588.16, 5年以上 180,427.05	3.69	5,362,730.14
项目四	12,655,484.28	1年以内 6,457,165.13, 1-2年 1,425,750.96, 2-3年 843,946.54, 3-4年 742,255.39, 4-5年 694,271.39, 5年以上 2,492,094.87	2.39	4,812,897.36
项目五	12,600,876.26	1年以内 12,600,876.26	2.38	1,668,356.02

(6) 2019年6月30日应收账款中不含由金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,721,382.00	86.76	17,453,700.60	99.84
1-2 年	862,187.52	13.07	4,606.57	0.02
2-3 年	-	-	23,921.64	0.14
3 年以上	11,008.00	0.17	-	-
<b>合计</b>	<b>6,594,577.52</b>	<b>100.00</b>	<b>17,482,228.81</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	2,800,000.00	1 年以内	42.46
供应商 2	600,192.23	1 年以内	9.10
供应商 3	583,333.33	1 年以内	8.85
供应商 4	497,003.59	1-2 年	7.54
供应商 5	433,776.05	1 年以内	6.58
<b>合计</b>	<b>4,914,305.20</b>	<b>—</b>	<b>74.53</b>

## 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	120,166.67	15,166.67
其他应收款	148,263,324.87	183,038,861.40
<b>合计</b>	<b>148,383,491.54</b>	<b>183,054,028.07</b>

## 5.1 其他应收款

## (1) 其他应收款总体情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	185,314,221.15	210,225,258.12
减: 坏账准备	37,050,896.28	27,186,396.72
<b>合计</b>	<b>148,263,324.87</b>	<b>183,038,861.40</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 按账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	120,938,147.45	65.26	5,942,242.73	149,549,492.82	71.14	5,919,700.28
1-2年	4,688,238.82	2.53	142,966.22	13,808,674.79	6.57	11,271.44
2-3年	15,403,827.54	8.31	1,279,221.27	3,829,842.81	1.82	34,417.72
3-4年	2,181,410.83	1.18	86,044.30	22,818,019.99	10.85	9,365,000.00
4-5年	21,914,378.80	11.83	13,111,000.00	15,528,585.31	7.39	10,787,324.88
5年以上	20,188,217.71	10.89	16,489,421.76	4,690,642.40	2.23	1,068,682.40
合计	185,314,221.15	100.00	37,050,896.28	210,225,258.12	100.00	27,186,396.72

## (3) 本期坏账准备收回情况

本期计提坏账准备金额 9,975,894.34 元; 本期无收回或转回坏账准备。

## (4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

## (5) 按款项性质分析

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金及备用金	21,876,930.08	31,518,629.27
单位往来	129,139,971.07	119,802,258.85
资产回购款	34,100,600.00	34,100,600.00
应收补贴款	196,720.00	24,803,770.00
合计	185,314,221.15	210,225,258.12

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
债务人一	暂借款	115,000,000.00	1年以内	62.06	5,750,000.00
债务人二	资产回购款	34,100,600.00	4-5年、5年以上	18.40	28,481,600.00
债务人三	融资租赁保证金	3,000,000.00	2-3年	1.62	-
债务人四	融资租赁保证金	2,685,216.56	2-3年	1.45	-
债务人五	往来款	1,646,289.34	1-2年	0.89	82,314.47
合计	—	156,432,105.90	—	84.42	34,313,914.47

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
北京市朝阳区、通州区环保局	低氮改造补贴款	196,720.00	1-2年	2019年	196,720.00	北京市朝阳区、通州区环保局关于锅炉低氮改造市级补助资金的说明

(8) 2019年6月30日其他应收款中不含由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	33,862,452.41	-	33,862,452.41	43,285,423.91	-	43,285,423.91
未完项目成本	8,685,224.07	1,954,443.00	6,730,781.07	9,308,487.83	1,954,443.00	7,354,044.83
原材料	5,545,922.57	-	5,545,922.57	6,964,195.79	-	6,964,195.79
低值易耗品	389,102.08	-	389,102.08	354,952.84	-	354,952.84
工程施工	5,675,003.18	-	5,675,003.18	2,994,089.86	-	2,994,089.86
<b>合计</b>	<b>54,157,704.31</b>	<b>1,954,443.00</b>	<b>52,203,261.31</b>	<b>62,907,150.23</b>	<b>1,954,443.00</b>	<b>60,952,707.23</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未完项目成本	1,954,443.00	-	-	1,954,443.00
<b>合计</b>	<b>1,954,443.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,954,443.00</b>

## 7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	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	155,765.14	195,439.49	-
<b>合计</b>	<b>623,060.53</b>	<b>781,757.95</b>	-

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税额	60,128,139.10	61,558,154.23	待抵扣进项税额
待摊费用	4,742,928.30	2,088,371.78	租金等
理财产品	92,000,000.00	-	银行理财产品
<b>合计</b>	<b>156,871,067.40</b>	<b>63,646,526.01</b>	—

## 9. 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	778,825.67	155,765.14	623,060.53	4.90%
减: 一年内到期的长期应收款	778,825.67	155,765.14	623,060.53	4.90%
<b>合计</b>	-	-	-	—

(续)

项目	期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	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%
<b>合计</b>	<b>778,825.70</b>	<b>155,765.14</b>	<b>623,060.56</b>	—

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日	本年增减变动								2019年6月30日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	3,169,845.93	-	-	71,770.32	-	-	-	-	-	3,241,616.25	-
赤峰和然节能设备有限责任公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,169,845.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71,770.32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,241,616.25</b>	<b>1,000,000.00</b>

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
<b>一、账面原值</b>	—	—
1. 期初余额	29,884,074.93	29,884,074.93
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	29,884,074.93	29,884,074.93
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>	—	—
1. 期初余额	6,574,323.50	6,574,323.50
2. 本期增加金额	719,354.88	719,354.88
(1) 计提或摊销	719,354.88	719,354.88
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	7,293,678.38	7,293,678.38
<b>三、减值准备</b>	—	—
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
<b>四、账面价值</b>	—	—
1. 期末账面价值	22,590,396.55	22,590,396.55
2. 期初账面价值	23,309,751.43	23,309,751.43

12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,157,885,100.62	1,200,543,784.55
<b>合计</b>	<b>1,157,885,100.62</b>	<b>1,200,543,784.55</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (1) 固定资产明细表

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. 期初余额	92,900,694.07	1,432,861,570.16	17,749,216.28	13,499,116.16	1,557,010,536.67
2. 本期增加金额	1,315,685.44	11,410,098.56	185,275.87	131,778.04	13,042,837.91
(1) 购置	—	3,169,634.08	185,275.87	131,778.04	3,486,687.99
(2) 在建工程转入	1,315,685.44	8,240,464.48	—	—	9,556,149.92
3. 本期减少金额	1,102,807.15	346,758.62	52,645.00	786,954.93	2,289,165.70
(1) 处置或报废	—	330,811.74	52,645.00	160,460.06	543,916.80
(2) 其他转出	1,102,807.15	15,946.88	—	626,494.87	1,745,248.90
4. 期末余额	93,113,572.36	1,443,924,910.10	17,881,847.15	12,843,939.27	1,567,764,268.88
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	10,594,519.40	325,386,641.29	10,585,535.14	9,900,116.29	356,466,812.12
2. 本期增加金额	2,259,825.54	49,492,114.62	1,067,556.02	617,404.35	53,436,900.53
(1) 计提	2,259,825.54	49,492,114.62	1,067,556.02	617,404.35	53,436,900.53
3. 本期减少金额	—	180,955.76	50,012.75	461,179.89	692,148.40
(1) 处置或报废	—	180,955.76	50,012.75	152,502.00	383,470.51
(2) 其他转出	—	—	—	308,677.89	308,677.89
4. 期末余额	12,854,344.94	374,697,800.15	11,603,078.41	10,056,340.75	409,211,564.25
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	667,604.01	—	—	—	667,604.01
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	667,604.01	—	—	—	667,604.01
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	79,591,623.41	1,069,227,109.95	6,278,768.74	2,787,598.52	1,157,885,100.62
2. 期初账面价值	82,306,174.67	1,107,474,928.87	7,163,681.14	3,598,999.87	1,200,543,784.55

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
右旗房屋建筑物	10,934,458.49
右旗管网设备	67,323,375.95
合计	78,257,834.44

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (3) 未办妥产权证书

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西乌旗北方办公楼	1,307,200.69	尚未办理
西乌旗三厂办公室	460,468.80	尚未办理
西乌旗苏玉峰站旁办公楼	444,529.80	尚未办理
西乌旗热力站房屋	6,115,478.38	尚未办理
右旗隔压换热站	4,847,059.21	尚未办理
右旗办公楼	27,674,451.06	尚未办理
松山富龙安庆厂区平房	318,061.18	尚未办理
松山富龙安庆锅炉房	1,384,173.62	尚未办理
松山富龙安庆厂区钢构锅炉房	87,722.59	尚未办理
松山富龙热力站房屋	1,598,534.71	尚未办理
红庙子热力站房屋	1,788,753.30	尚未办理
迁西富龙四实小换热站	81,947.05	尚未办理
迁西富龙自来水换热站	85,773.41	尚未办理
迁西富龙国土换热站	71,069.78	尚未办理
迁西富龙潘电小区换热站	51,926.51	尚未办理
迁西富龙首站办公楼	2,243,074.43	尚未办理
迁西富龙龙凤嘉园换热站房屋	48,590.96	尚未办理
迁西富龙龙凤嘉园换热站房屋	81,872.91	尚未办理
迁西富龙农发行换热站房屋	192,946.89	尚未办理
迁西富龙一院换热站房屋	59,427.73	尚未办理
迁西富龙政府换热站房屋	84,565.10	尚未办理
迁西富龙职教中心换热站房屋	187,874.88	尚未办理
迁西富龙紫玉街市场站房屋	156,343.18	尚未办理
迁西富龙津西铁厂家属院换热站	146,178.89	尚未办理
迁西富龙美达公寓换热站房屋	437,084.04	尚未办理
迁西富龙和平站办公室	71,631.24	尚未办理
迁西富龙公司库房	161,222.63	尚未办理
迁西富龙首站库房	48,222.57	尚未办理
迁西富龙海德花园换热站值班室	26,115.73	尚未办理
迁西和然主泵站厂房	1,475,940.67	尚未办理
迁西和然变电所厂房	807,140.58	尚未办理
迁西和然补热站厂房	559,775.35	尚未办理
<b>合计</b>	<b>53,105,157.87</b>	——

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 13. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	127,658,701.91	127,123,188.62
工程物资	967,616.41	1,006,336.49
合计	128,626,318.32	128,129,525.11

## 13.1 在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟气换热工程	48,427,324.74	-	48,427,324.74	48,388,604.66	-	48,388,604.66
热泵机组工程	28,416,827.82	-	28,416,827.82	28,416,827.82	-	28,416,827.82
黑庄户	13,072,848.26	-	13,072,848.26	10,805,793.72	-	10,805,793.72
津西 50MW 发电机组锅炉抽汽改造工程	9,949,172.38	-	9,949,172.38	9,606,279.17	-	9,606,279.17
密云绿地朗山	9,353,915.18	-	9,353,915.18	9,169,868.94	-	9,169,868.94
新东坝	3,811,956.44	-	3,811,956.44	633,199.39	-	633,199.39
翠成馨园	2,272,224.63	-	2,272,224.63	4,054.14	-	4,054.14
龙湖景原著	1,852,412.22	-	1,852,412.22	731,411.56	-	731,411.56
招标采购中心	883,909.34	-	883,909.34	883,909.34	-	883,909.34
滦水新城龙兴家园一次管网工程	839,715.72	-	839,715.72	-	-	-
北岸中继泵站	760,410.13	-	760,410.13	736,138.29	-	736,138.29
中海九号公馆	639,743.25	-	639,743.25	632,679.03	-	632,679.03
博龙家园	605,704.07	-	605,704.07	103,432.09	-	103,432.09
融科橄榄城	582,459.28	-	582,459.28	549,023.97	-	549,023.97
中海墅	511,092.33	-	511,092.33	-	-	-
北纬40度	487,310.73	-	487,310.73	454,495.90	-	454,495.90
行政管理中心	460,000.01	-	460,000.01	-	-	-
奥特莱斯	343,042.53	-	343,042.53	310,242.96	-	310,242.96
松山区工业园区(安庆)新增 4T 无压锅炉项目	344,817.69	-	344,817.69	377,627.51	-	377,627.51
北岸中继站建筑物	275,992.94	-	275,992.94	188,614.30	-	188,614.30

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
燕语青园	201,567.93	-	201,567.93	201,567.93	-	201,567.93
五矿铭品	200,506.91	-	200,506.91	170,287.53	-	170,287.53
泛海国际蘭海园	191,333.85	-	191,333.85	191,333.85	-	191,333.85
御景春天	180,713.16	-	180,713.16	180,713.16	-	180,713.16
观湖嘉园	168,965.51	-	168,965.51	72,413.79	-	72,413.79
香沁园	158,879.33	-	158,879.33	142,166.94	-	142,166.94
第二分部	145,631.07	-	145,631.07	-	-	-
珠江逸景	141,742.07	-	141,742.07	311,943.27	-	311,943.27
金地格林格林	141,327.81	-	141,327.81	141,327.81	-	141,327.81
紫禁壹號	138,575.93	-	138,575.93	22,054.05	-	22,054.05
资本发展中心	132,075.45	-	132,075.45	-	-	-
苏黎世家	131,830.37	-	131,830.37	131,830.37	-	131,830.37
春风雅筑	120,486.69	-	120,486.69	120,486.69	-	120,486.69
青年城	119,340.47	-	119,340.47	119,340.47	-	119,340.47
成和园	116,452.65	-	116,452.65	104,893.02	-	104,893.02
保利东郡	92,386.81	-	92,386.81	2,083,239.71	-	2,083,239.71
双合家园	91,674.77	-	91,674.77	305,228.83	-	305,228.83
换热站自控工程	83,405.40	-	83,405.40	83,405.40	-	83,405.40
南沙滩	34,212.84	-	34,212.84	559,798.09	-	559,798.09
黄寺大街28号院	18,461.35	-	18,461.35	187,692.46	-	187,692.46
北京雁栖湖	-	-	-	3,527,763.89	-	3,527,763.89
壹号庄园	-	-	-	2,462,825.13	-	2,462,825.13
世纪星	-	-	-	1,284,600.89	-	1,284,600.89
香雪兰溪	-	-	-	188,034.20	-	188,034.20
兴华嘉园	-	-	-	188,034.20	-	188,034.20
枫泉花园	-	-	-	122,009.01	-	122,009.01
供热首站附属工程	-	-	-	1,315,685.44	-	1,315,685.44
其他	1,158,251.85	-	1,158,251.85	912,309.70	-	912,309.70
<b>合计</b>	<b>127,658,701.91</b>	<b>-</b>	<b>127,658,701.91</b>	<b>127,123,188.62</b>	<b>-</b>	<b>127,123,188.62</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	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: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产或长期待摊费用	其他减少								
翠成馨园	4,054.14	2,268,170.49	-	-	2,272,224.63	4,460,000.00	50.95	50.00	-	-	-	自有资金
黑庄户	10,805,793.72	2,267,054.54	-	-	13,072,848.26	21,765,300.00	60.06	60.00	-	-	-	自有资金
龙湖景粼原著	731,411.56	1,346,452.48	225,451.82	-	1,852,412.22	2,955,889.00	70.30	70.00	-	-	-	自有资金
密云绿地朗山	9,169,868.94	184,046.24	-	-	9,353,915.18	10,500,000.00	89.08	85.00	-	-	-	自有资金
新东坝	633,199.39	3,178,757.05	-	-	3,811,956.44	12,030,000.00	31.69	32.00	-	-	-	自有资金
壹号庄园	2,462,825.13	2,732.27	2,465,557.40	-	-	2,800,000.00	88.06	100.00	-	-	-	自有资金
保利东郡	2,083,239.71	1,652,764.01	3,643,616.91	-	92,386.81	8,937,373.00	55.56	55.00	-	-	-	自有资金
松山区工业园区	377,627.51	-	-	34,045.82	343,581.69	398,000.00	86.33	86.00	-	-	-	自有

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产或长期待摊费用	其他减少								
(安庆)新增4T无压锅炉项目												资金
供热首站附属工程	1,315,685.44	-	1,315,685.44	-	-	1,315,685.44	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
热泵机组	28,416,827.82	-	-	-	28,416,827.82	29,000,000.00	97.99	90.00	-	-	-	自有资金
烟气换热工程	48,388,604.66	38,720.08	-	-	48,427,324.74	53,000,000.00	91.37	75.00	-	-	-	自有资金
津西50MW发电机组锅炉抽汽改造工程	9,606,279.17	342,893.21	-	-	9,949,172.38	13,000,000.00	76.53	80.00	-	-	-	自有资金
<b>合计</b>	<b>113,995,417.19</b>	<b>11,281,590.37</b>	<b>7,650,311.57</b>	<b>34,045.82</b>	<b>117,592,650.17</b>	<b>160,162,247.44</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 14. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
<b>一、账面原值</b>	—			—
1. 期初余额	6,209,299.47	9,661,899.76	131,040.56	16,002,239.79
2. 本期增加金额	—	222,000.00	—	222,000.00
(1) 购置	—	222,000.00	—	222,000.00
3. 本期减少金额	—	2,695,672.79	—	2,695,672.79
(1) 合并范围变化影响	—	2,695,672.79	—	2,695,672.79
4. 期末余额	6,209,299.47	7,188,226.97	131,040.56	13,528,567.00
<b>二、累计摊销</b>	—	—	—	—
1. 期初余额	105,039.52	3,561,464.88	86,660.58	3,753,164.98
2. 本期增加金额	280,041.83	397,243.75	3,647.10	680,932.68
(1) 计提	280,041.83	397,243.75	3,647.10	680,932.68
3. 本期减少金额	—	490,690.01	—	490,690.01
(1) 合并范围变化影响	—	490,690.01	—	490,690.01
4. 期末余额	385,081.35	3,468,018.62	90,307.68	3,943,407.65
<b>三、减值准备</b>	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>	—	—	—	—
1. 期初账面价值	6,104,259.95	6,100,434.88	44,379.98	12,249,074.81
2. 期末账面价值	5,824,218.12	3,720,208.35	40,732.88	9,585,159.35

## 15. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	企业合并形成的增加	本期减少	期末余额
和然有限	238,775,510.95	—	—	238,775,510.95

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	期初余额	企业合并形成的增加	本期减少	期末余额
中能兴科	4,371,968.30	-	4,371,968.30	-
沈阳剑苑	767,136.21	-	-	767,136.21
<b>合计</b>	<b>243,914,615.46</b>	<b>-</b>	<b>4,371,968.30</b>	<b>239,542,647.16</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
和然有限	-	-	-	-
中能兴科	503,477.24	-	503,477.24	-
沈阳剑苑	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>503,477.24</b>	<b>-</b>	<b>503,477.24</b>	<b>-</b>

注:为进一步优化资源配置、提高资产整体质量,2019年3月,本公司与北京太力信元数码科技有限公司签订《中能兴科(北京)节能科技股份有限公司36.6972%股份之股份转让协议》转让所持有的中能兴科股权,2019年4月15日完成变更登记。详见本附注“七、合并范围的变化”。

## 16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	合并范围减少	期末余额
供热运营权	134,931,765.27	46,695.30	7,085,616.78	-	127,892,843.79
项目改造	155,018,645.44	5,744,499.35	13,113,637.13	12,969,172.56	134,680,335.10
设备及网管维护	16,049,350.49	2,597,218.96	2,966,291.00	-	15,680,278.45
装修费	2,416,127.84	274,292.70	1,414,472.66	78,111.17	1,197,836.71
咨询费	2,430,820.18	-	673,118.86	-	1,757,701.32
<b>合计</b>	<b>310,846,709.22</b>	<b>8,662,706.31</b>	<b>25,253,136.43</b>	<b>13,047,283.73</b>	<b>281,208,995.37</b>

## 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	期末余额		期初余额	
	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	118,924,010.66	29,261,893.65	122,418,196.75	30,192,148.41
可抵扣亏损	19,532,983.65	4,669,017.9	23,260,825.84	5,027,082.06

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	72,412,134.56	18,103,033.64	59,309,834.16	14,827,458.54
预计负债	14,003,597.92	3,500,899.48	14,518,746.58	3,578,171.78
内部交易未实现利润	3,722,657.88	930,664.47	4,500,013.56	1,125,003.39
政府补助	57,417,289.75	14,322,705.74	60,790,885.66	15,153,422.07
股权激励	5,633,855.42	1,408,463.86	1,408,463.42	352,115.86
<b>合计</b>	<b>291,646,529.84</b>	<b>72,196,678.74</b>	<b>286,206,965.97</b>	<b>70,255,402.11</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	37,110,559.76	9,277,639.93	39,570,099.32	9,892,524.83
政府补助	64,717,596.68	16,161,866.69	61,262,349.82	15,280,683.13
固定资产一次性税前扣除税会差异	23,944,058.09	5,986,014.52	25,160,778.11	6,290,194.53
固定资产折旧差异产生的递延所得税	80,196,331.04	20,049,082.76	82,394,064.84	20,598,516.21
<b>合计</b>	<b>205,968,545.57</b>	<b>51,474,603.90</b>	<b>208,387,292.09</b>	<b>52,061,918.70</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,254,190.41	4,110,578.57
可抵扣亏损	95,539,317.85	114,775,765.94
<b>合计</b>	<b>98,793,508.26</b>	<b>118,886,344.51</b>

## (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	期末金额	期初金额	备注
2019年	-	5,303,417.63	—
2020年	22,618,279.22	36,991,234.78	—
2021年	41,391,083.46	41,391,083.46	—
2022年	27,621,261.04	27,621,261.04	—
2023年	3,908,694.13	3,468,769.03	—
<b>合计</b>	<b>95,539,317.85</b>	<b>114,775,765.94</b>	—

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	9,645,073.95	1,070,086.72
预付购房款	13,909,695.67	13,434,199.00
保证金	15,000,000.00	15,000,000.00
预付计划收购股权诚意金	120,000,000.00	-
预付土地整理款	1,800,000.00	1,800,000.00
预付设备款	-	22,000,000.00
<b>合计</b>	<b>160,354,769.62</b>	<b>53,304,285.72</b>

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	401,000,000.00	365,000,000.00
保证借款	150,500,000.00	120,500,000.00
抵押借款	36,000,000.00	119,491,405.49
<b>合计</b>	<b>587,500,000.00</b>	<b>604,991,405.49</b>

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 10000 万元。其中 1000 万元, 借款利率为 5.2200%, 借款期间为 2018 年 7 月 11 日至 2019 年 7 月 10 日; 4000 万元, 借款利率为 5.2200%, 借款期间为 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日; 4000 万元, 借款利率为 5.2200%, 借款期间为 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 6 日; 1000 万元, 借款利率为 5.2200%, 借款期间为 2019 年 5 月 7 日至 2020 年 5 月 6 日。以上借款, 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 10000 万元。5000 万, 借款利率 5.1800%, 借款期间为 2018 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 30 日, 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; 5000 万, 借款利率 4.8800%, 借款期间为 2019 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日, 以远洋万和公馆 8 号楼、良乡教园、军事科学院、怡芳园、龙湖樊家村、次渠南里、翼之城、住总黑庄户、融科望京中心、双合家园、德贤公馆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 3000 万元, 借款利率为 5.2200%, 借款期间为 2019 年 1 月 9 日至 2020 年 1 月 8 日, 本公司以紫金新干线、翠谷

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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质押借款 9500 万元。其中 5000 万元, 借款利率为 5.2200%, 借款期间为 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 6 日; 4500 万元, 借款利率为 5.2200%, 借款期间为 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 12 月 24 日。以上两笔借款, 本公司以《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》、《朗廷大厦供暖服务项目运营合同》、《万芳园二区供暖项目运营合同》、《首经贸北路 8 号院供暖项目运营合同》、《泛海国际居住区 7 号地(蔺海园)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》、《北京瀛海镇兴海园小区锅炉运营合同》、《西山壹号院锅炉供热系统运营合同》、《新新天第小区供热委托管理协议运营合同》、《于家务乡中心供热委托管理合同》、《北京市丽华饭店项目运营管理合同》、《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质押借款 7000 万元。其中 5000 万元, 借款利率为 5.0025%, 借款期间为 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日; 2000 万元, 借款利率为 5.0025%, 借款期间为 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日。以上两笔借款, 本公司以 2018-2019 供暖季南海家园一二三里、郭庄子(三路居项目)、中海九号公馆、燕清源小区、大兴时代天街项目、平谷夏各庄、旭辉空港中心项目、嘉轩城市花园、大城小镇小区、新天国际城、实创环保科研楼、畅茜园小区、雍景四季项目、禧福汇国际社区、财满接嘉园一期、二期, 锐城国际、大兴区瀛海镇镇区改造 B 地块开发项目、悦都新城(房山四号地)、旭辉 E 天地、通州商务园紫石、顺义后沙峪、翡翠华庭、天恒房山、新华联民企总部基地、新孙河项目 C 地块、后沙峪香沁园的应收账款进行质押。同时由股东赵一波提供最高额担保。

注 6: 和然节能有限责任公司自赤峰元宝山农商银行取得保证、抵押借款 3600 万元, 借款利率 10.692%, 借款期间 2019 年 1 月 8 日至 2020 年 1 月 7 日, 由本公司法定代表人王迎炜 提供保证, 以关联方赤峰星源房地产开发有限公司的土地(35575 平方米)做抵押。

注 7: 和然节能有限责任公司之子公司赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司自中信银行股份有限公司赤峰分行取得借款 1600 万元, 借款利率为 5.655%, 借款期间为 2019

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年3月21日至2020年3月20日;子公司西乌旗富龙自中信银行股份有限公司赤峰分行取得借款8000万元,借款期间为2019年3月21日至2020年3月20日。针对上述两笔贷款,本集团均以下述抵押、质押提供担保:(1)以三明沙县骁飞持有本公司70%(23,800万元)股权及宁波源流投资持有本公司30%(10,200万元)股权提供质押担保;(2)以本公司持有红庙子富龙、左旗富龙、迁西富龙、松山富龙、西乌旗富龙、喀旗富龙、右旗富龙的股权提供质押担保。(3)以红庙子富龙、左旗富龙、迁西富龙、松山富龙、西乌旗富龙的供暖设备及管网提供抵押担保;(4)以松山富龙、西乌旗富龙、左旗富龙的特许经营权提供质押担保。

注8:和然节能有限责任公司之子公司巴林右旗富龙供暖有限责任公司自赤峰元宝山农商银行取得保证借款1700万元。其中900万元,借款利率11.88%,借款期间2019年4月28日至2020年3月20日,由和然节能有限责任公司和西乌旗富龙供暖有限责任公司提供保证担保;800万元,借款利率11.88%,借款期间2019年5月21日至2020年5月10日,由和然节能有限责任公司提供保证担保。

注9:和然节能有限责任公司之子公司西乌旗富龙供暖有限责任公司自西乌旗包商惠丰村镇银行有限责任公司取得保证借款350万元,借款利率为12%,借款期间为2018年11月9日至2019年9月6日,由和然节能有限责任公司提供保证担保。

注10:和然节能有限责任公司于2019年3月19日与内蒙古金融资产管理公司签订债务代偿协议,由其代本公司支付本集团对中信银行的1.8亿元借款(其中:偿还喀旗富龙、左旗富龙借款金额7,000万元)。2019年4月30日,本公司已归还其代偿款1.5亿元,余款3,000万元由双方重新签订借款协议,协议约定借款利率为(日)0.5%,借款期间为2019年4月30日至7月28日。以上借款由王迎炜、韩桂玲、张国兴、曹立君、王英骁、田昀、张雪飞、杨城、和然股份、喀喇沁旗蔚然提供保证担保。

注11:和然节能有限责任公司之子公司赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司于2018年12月26日在中信银行股份有限公司赤峰分行办理1,000万元电子银行承兑汇票,此后背书转让给卓越建筑,卓越建筑以此向中信银行股份有限公司赤峰分行进行了贴现。

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
合计	251,792,932.79	286,504,693.45
其中:1年以上	162,401,348.93	177,417,970.72

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山现代建筑集团有限公司	16,762,269.59	未结算完毕
河北远通建设有限责任公司	15,064,636.97	尚未结算
赤峰路达市政工程有限责任公司	11,318,063.63	尚未结算
内蒙古吉林郭勒二号露天煤矿有限公司	4,203,254.05	尚未结算
北京泷涛环境科技有限公司	3,840,494.10	未结算完毕
合计	51,188,718.34	—

21. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
合计	14,543,504.59	442,425,341.80
其中:1年以上	1,776,054.86	2,621,220.30

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 22. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,987,412.72	72,762,811.79	74,687,790.96	16,062,433.55
离职后福利—设定 提存计划	739,923.41	5,855,264.45	5,960,512.79	634,675.07
辞退福利	-	1,360,024.99	1,360,024.99	-
<b>合计</b>	<b>18,727,336.13</b>	<b>79,978,101.23</b>	<b>82,008,328.74</b>	<b>16,697,108.62</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	13,089,441.96	63,463,632.15	65,922,223.78	10,630,850.33
职工福利费	208,260.00	1,629,532.35	1,800,292.35	37,500.00
社会保险费	550,765.50	4,051,932.52	4,077,177.74	525,520.28
其中: 医疗保险费	496,710.20	3,575,870.78	3,599,786.88	472,794.10
工伤保险费	15,144.63	172,317.17	171,879.91	15,581.89
生育保险费	38,910.67	303,744.57	305,510.95	37,144.29
住房公积金	186,865.43	2,073,223.00	2,006,379.00	253,709.43
工会经费和职工教 育经费	3,952,079.83	1,544,491.77	881,718.09	4,614,853.51
<b>合计</b>	<b>17,987,412.72</b>	<b>72,762,811.79</b>	<b>74,687,790.96</b>	<b>16,062,433.55</b>

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	706,594.63	5,633,778.01	5,737,221.70	603,150.94
失业保险费	33,328.78	221,486.44	223,291.09	31,524.13
<b>合计</b>	<b>739,923.41</b>	<b>5,855,264.45</b>	<b>5,960,512.79</b>	<b>634,675.07</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	974,306.57	6,315,681.33
企业所得税	36,154,181.67	22,803,338.92
城建税	1,402.11	780,067.34
教育费附加	841.27	461,737.67
地方教育费附加	560.84	100,641.67
印花税	21,878.59	84,693.65
个人所得税	768,322.40	160,506.24
其他	29,369.93	150,294.54
环保税	43,454.76	1,596,993.49
<b>合计</b>	<b>37,994,318.14</b>	<b>32,453,954.85</b>

## 24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,777,277.66	875,682.95
其他应付款	687,712,128.96	733,663,112.72
<b>合计</b>	<b>689,489,406.62</b>	<b>734,538,795.67</b>

## 24.1 应付利息

## (1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	45,301.28	59,100.02
短期借款应付利息	1,731,976.38	816,582.93
<b>合计</b>	<b>1,777,277.66</b>	<b>875,682.95</b>

## 24.2 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权转让款	455,000,000.00	455,000,000.00
单位往来	200,187,714.55	245,652,153.57
限制性股票回购义务	29,035,865.59	31,385,168.17
其他	3,488,548.82	1,625,790.98
<b>合计</b>	<b>687,712,128.96</b>	<b>733,663,112.72</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	54,725,246.84	未结算完毕
供应商 2	15,000,000.00	未结算完毕
供应商 3	3,050,000.00	未结算完毕
供应商 4	2,000,000.00	未结算完毕
供应商 5	700,000.00	未结算完毕
<b>合计</b>	<b>75,475,246.84</b>	—

## 25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	51,093,333.33	22,260,000.00
一年内到期的长期应付款	13,531,143.69	25,011,270.42
<b>合计</b>	<b>64,624,477.02</b>	<b>47,271,270.42</b>

## 26. 其他流动负债

## (1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	—	21,354,541.62
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>21,354,541.62</b>

注：期初余额系上期重分类的一年内到期的递延收益，期末根据财政部颁发的财务报表披露格式，不再将一年内到期的递延收益重分类至其他流动负债。

## 27. 长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	204,520,000.00	5,650,000.00
减：一年内到期的长期借款	31,093,333.33	2,260,000.00
<b>合计</b>	<b>173,426,666.67</b>	<b>3,390,000.00</b>

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 677.5 万元，借款利率为 5.6050%，借款期间为 2018 年 5 月 10 日至 2021 年 5 月 9 日。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。截

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止2019年6月30日,已按合同规定还款225.5万元,本期将上述一年内将偿还的226.00万元重分类至一年内到期的非流动负债。

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21500万元,采用优先/次级结构化设计,其中优先级20000万元;次级1500万元;预期6年,以公司享有的部分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。本期将上述一年内将偿还的长期借款2883.3333万元重分类至一年内到期的非流动负债。

### 28. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,725,437.81	20,289,018.34
<b>合计</b>	<b>16,725,437.81</b>	<b>20,289,018.34</b>

#### 28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
售后回租	15,256,582.50	30,300,288.76
股权质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
减:一年内到期的长期应付款	13,531,144.69	25,011,270.42
<b>合计</b>	<b>16,725,437.81</b>	<b>20,289,018.34</b>

注:(1)中国农发重点建设基金有限公司(甲方)、和然节能(乙方)、右旗富龙(丙方)、巴林右旗人民政府(丁方)于2016年2月25日签订了投资协议,约定甲方以人民币2,500.00万元对丙方增资,用于丙方巴林右旗大板镇集中供热工程项目,项目建设期自2016年2月26日至2017年2月26日,甲方对丙方的投资期限为项目完成之日起6年,增资完成后,甲方不向丙方派董事、监事、高级管理人员,不直接参与丙方的日常经营管理,丁方和丙方应于投资完成后每年按1.2%的投资收益率向甲方支付投资收益,在投资期限内,甲方有权要求丁方按照规定的时间、比例和价格收购甲方持有的丙方股权,丁方有义务按照甲方要求收购股权,收购计划约定从2017年12月21日至2021年12月21日每年标的股权转让对价为500.00万元,总计2,500.00万元。

(2)根据该投资协议,甲方对丙方的投资系以获取投资收益为目的,实际上为债权投资,是丙方以股权质押为目的的借款。此后,上述四方变更协议约定,丁方不再回收甲方对丙方的股权,而是改为丙方以减资的形式归还借款。丙方已按照协议约定对价归还借款,自2017年12月21日开始每年归还500.00万元,截止2019年6月30日,已归还1,000.00万元,重分类至一年内到期非流动负债500.00万元,账面余额为1,000.00万元。

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	-	515,148.66	通州煤改电项目备用机
未决诉讼	14,003,597.92	15,649,887.26	详见注1
<b>合计</b>	<b>14,003,597.92</b>	<b>16,165,035.92</b>	—

注1:西乌金山发电有限公司(以下简称“金山电厂”)就管网使用费及热源费问题于2017年6月22日向锡林郭勒盟中级人民法院对西乌旗富龙公司提起诉讼。锡林郭勒盟中级人民法院于2018年5月30日对上述诉讼进行判决:“一、被告西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司于判决生效后10日内一次性向原告西乌金山发电有限公司支付供热费2400万元及违约利息(利息的计算基数为2400万元,按照年利率24%计算利息,自2017年7月19日计算至给付完毕之日止);二、被告西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司于判决生效后10日内一次性向原告西乌金山发电有限公司支付违约金5,947,291.12元、律师费40万元;案件受理费599,436.32元、诉讼保全费10,000元、诉讼保全保险费78,870.48元由被告西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司负担。”

诉讼双方西乌旗富龙公司和金山电厂均对一审判决不服,已分别于2018年6月8日和2018年6月6日向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉。截至本报告出具日,内蒙古自治区高级人民法院尚未就上述诉讼进行二审判决,本集团根据一审判决结果全额计提预计负债。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额	形成原因
热计量改造补助	39,060,429.82	777,043.83	6,625,943.30	3,312,971.70	43,150,445.25	注2
老旧管网改造补助	3,922,109.78	-	1,015,890.36	513,831.88	4,424,168.26	注3
低氮改造补助资金	63,164,100.98	3,438,825.00	13,070,718.60	6,536,313.56	73,087,331.02	注4
售后回租-未实现售后租回损益	-9,321,508.38	-	-941,242.73	-475,017.42	-9,787,733.69	—

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期减少	期末余额	形成原因
合同能源管理奖励资金	841,636.60	-	1,129,253.09	1,654,722.75	316,166.94	注5
供热入网费	150,253,358.35	3,045,050.83	412,229.00	12,207,277.88	141,503,360.30	—
脱尘设备补助	664,520.83		41,750.02	20,875.02	685,395.83	—
管网铺设政府补助	39,044,123.76			1,135,420.84	37,908,702.92	—
资源节约循环利用重点工程款	8,874,999.91	-		250,000.02	8,624,999.89	—
<b>合计</b>	<b>296,503,771.65</b>	<b>7,230,919.66</b>	<b>21,354,541.64</b>	<b>25,206,396.23</b>	<b>299,912,836.72</b>	<b>—</b>

注 1: “其他增加”系期初将一年内到期的递延收益重分类至其他流动负债金额,期末根据财政部颁发的财务报表披露格式,不再将一年内到期的递延收益重分类至其他流动负债。

注 2: 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 3: 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 4: 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

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 5: 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“递延收益”科目,按照分享期摊销确认为当期损益。

### (2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	其他增加	本期计入其他收益金额	合并范围减少变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
热计量改造补助资金	39,060,429.82	777,043.83	6,625,943.30	3,312,971.70	-	43,150,445.25	与资产相关
老旧管网改造补助资金	3,922,109.78	-	1,015,880.36	513,831.88	-	4,424,168.26	与资产相关
低氮改造补助资金	63,164,100.98	3,438,825.00	13,070,718.60	6,586,313.56	-	73,087,331.02	与资产相关
合同能源管理奖励资金	841,636.60	-	1,129,253.09	775,771.42	878,951.33	316,166.94	与收益相关
脱尘设备补助	664,520.83	-	41,750.02	20,875.02	-	685,395.83	与资产相关
管网铺设政府补助	39,044,123.76	-	-	1,135,420.84	-	37,908,702.92	与资产相关
资源节约循环利用重点工程款	8,874,999.91	-	-	20,000.02	-	8,624,999.89	与资产相关
<b>合计</b>	<b>155,571,921.68</b>	<b>4,215,868.83</b>	<b>21,883,555.37</b>	<b>12,565,184.44</b>	<b>878,951.33</b>	<b>168,197,210.11</b>	<b>-</b>

### 31. 营业收入、营业成本

#### (1) 总体

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,100,673.39	508,696,783.74	1,222,290,051.90	992,206,447.14
其他业务	1,076,886.80	719,381.00	3,049,488.59	2,607,615.36
<b>合计</b>	<b>694,177,560.19</b>	<b>509,416,164.74</b>	<b>1,225,339,540.49</b>	<b>994,814,062.50</b>

## (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	660,105,523.45	496,363,418.04	1,094,772,064.44	931,523,564.32
入网费收入	12,074,092.65	-	20,508,863.65	-
节能技术服务收入	10,209,687.52	7,770,532.02	34,313,271.62	28,390,972.95
工程收入	3,216,418.95	1,337,980.79	57,880,819.44	25,319,193.39
租赁费收入	7,494,950.82	3,224,852.89	14,815,032.75	6,972,716.48
委托经营收益金	1,076,886.80	-	1,828,773.60	-
其他	-	719,381.00	1,220,714.99	2,607,615.36
<b>合计</b>	<b>694,177,560.19</b>	<b>509,416,164.74</b>	<b>1,225,339,540.49</b>	<b>994,814,062.50</b>

## (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	578,755,034.87	947,321,249.30
居民供暖补贴收入	81,350,488.58	147,450,815.14
<b>合计</b>	<b>660,105,523.45</b>	<b>1,094,772,064.44</b>

## 32. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	-223,962.80	634,930.64
教育费附加	-161,092.69	510,897.46
印花税	73,373.04	296,183.73
房产税	101,938.58	189,945.94
土地使用税	107,043.59	230,454.88
车船税	11,858.17	44,547.14
其他	392,588.42	763,287.14
<b>合计</b>	<b>301,746.31</b>	<b>2,670,246.93</b>

## 33. 销售费用

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	3,481,382.52	6,605,992.18
业务招待费	161,627.71	398,786.25
办公及宣传费	635,903.39	2,948,340.74
交通费及差旅费	111,235.09	467,417.72
折旧费及摊销	3,792.85	15,826.99
<b>合计</b>	<b>4,393,941.56</b>	<b>10,436,363.88</b>

## 34. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	28,685,575.46	50,004,113.11
办公及会议费	1,149,845.44	2,718,777.56
房租物业水电费	2,627,547.15	6,304,964.66
咨询及服务费	8,915,231.65	10,988,828.34
交通差旅费	1,564,207.62	4,201,545.43
折旧及摊销	4,491,483.52	7,707,413.14
业务招待费	1,220,101.15	2,121,262.58
股份支付	4,225,392.00	1,408,463.42
其他	550,387.86	1,163,556.73
<b>合计</b>	<b>53,429,771.85</b>	<b>86,618,924.97</b>

## 35. 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
研发支出	3,277,956.85	5,325,673.58

## 36. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息费用	24,925,402.21	34,288,869.05
减: 利息收入	1,920,290.81	1,698,395.92
加: 其他支出	820,781.35	3,728,078.54
<b>合计</b>	<b>23,825,892.75</b>	<b>36,318,551.67</b>

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-	-14,882,232.51
存货跌价损失	-	-1,954,443.00
商誉减值损失	-	-503,477.24
固定资产减值损失	-667,604.01	-
<b>合计</b>	<b>-667,604.01</b>	<b>-17,340,152.75</b>

38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,990,076.03	-
其他应收账款坏账损失	-9,975,894.34	-
一年内到期的非流动资产坏账损失	195,439.45	-
<b>合计</b>	<b>-13,770,530.92</b>	<b>-</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 39. 其他收益

## (1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助	12,595,184.44	24,743,007.16
<b>合计</b>	<b>12,595,184.44</b>	<b>24,743,007.16</b>

## 政府补助明细

项目	2019年1-6月	2018年度	与资产相关/与收益相关
热计量改造项目补助资金	3,312,971.70	6,625,943.40	与资产相关
老旧管网改造政府补助	513,831.88	1,015,890.36	与资产相关
合同能源管理奖励资金	775,771.42	2,331,670.29	与收益相关
低氮改造政府补助	6,586,313.56	11,944,307.20	与资产相关
脱尘设备补助	20,875.02	24,354.19	与资产相关
淘汰锅炉补助	-	280,000.00	与资产相关
管网铺设政府补助	1,135,420.84	2,020,841.68	与资产相关
资源节约循环利用重点工程款	250,000.02	500,000.04	与资产相关
<b>合计</b>	<b>12,595,184.44</b>	<b>24,743,007.16</b>	—

## 40. 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,957,261.65	-
理财产品收益	1,854,773.64	2,720,181.20
权益法核算的长期股权投资收益	71,770.32	169,845.93
<b>合计</b>	<b>3,883,805.61</b>	<b>2,890,027.13</b>

## 41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-6,176.22	1,903,654.88	-6,176.22
其中:固定资产处置收益	-6,176.22	1,903,654.88	-6,176.22
<b>合计</b>	<b>-6,176.22</b>	<b>1,903,654.88</b>	<b>-6,176.22</b>

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 42. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	518,435.48	6,278,099.00	518,435.48
社保补贴	-	23,000.00	-
其他	143,770.30	511,662.78	143,770.30
合计	662,205.78	6,812,761.78	662,205.78

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
清洁生产补助	150,000.00	-	—	与收益相关
锅炉房拆小并大补助	355,119.48	-	—	与收益相关
中关村科技园区管理委员会企业扶持款	-	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
“小微企业创业创新基地城市示范”项目奖补资金	-	-	—	与收益相关
科技计划专项补助款项	-	200,000.00	—	与收益相关
科技局引导资金	-	7,000.00	—	与收益相关
中关村企业研发费用支持资金	13,316.00	22,099.00	—	与收益相关
合计	518,435.48	6,278,099.00	—	—

## 43. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	3,300.00	-
非流动资产毁损报废损失	150,821.79	38,602.03	150,821.79
违约金及罚息	-	12,915,291.12	-
滞纳金	646,000.00	797.76	646,000.00
赔偿款	7,950.00	149,874.95	7,950.00
罚款	-	8,110.05	-

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他	27,444.12	18,021.41	27,444.12
<b>合计</b>	<b>832,215.91</b>	<b>13,133,997.32</b>	<b>832,215.91</b>

## 44. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	27,419,184.66	25,284,938.91
递延所得税费用	-5,532,562.57	3,586,302.33
<b>合计</b>	<b>21,886,622.09</b>	<b>28,871,241.24</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	101,396,754.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,349,188.74
子公司适用不同税率的影响	62,473.68
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,524.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,160,061.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,856,241.19
其他	-382,744.93
<b>所得税费用</b>	<b>21,886,622.09</b>

## 45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,001.00	碳排放保证金
货币资金	14,000,000.00	存单质押
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	22,590,396.55	质押借款
固定资产	315,432,138.86	抵押借款
其他资产	详见本附注“短期借款、长期借款”	质押借款

## 46. 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	43,150,445.35	递延收益	3,312,971.70

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
老旧管网改造补助资金	4,424,168.26	递延收益	513,831.88
低氮改造补助	73,087,330.92	递延收益	6,586,313.56
合同能源管理	316,166.94	递延收益	775,771.42
脱尘设备补助	685,395.83	递延收益	20,875.02
管网铺设政府补助	37,908,702.92	递延收益	1,135,420.84
资源节约循环利用重点工程补助	8,624,999.89	递延收益	250,000.02
清洁生产补助	150,000.00	营业外收入	150,000.00
锅炉房拆小并大补助	355,119.48	营业外收入	355,119.48
中关村企业研发费用支持资金	13,316.00	营业外收入	13,316.00
<b>合计</b>	<b>168,715,645.59</b>	—	<b>13,113,619.92</b>

(2) 本期无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变化

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主要假设	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	-	-	-	-	-	-

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。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》,公司拟将持有控股子公司中能兴科36.6972%的股权转让给太力信元。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2997.50万元,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,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备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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
和然节能有限责任公司	赤峰市	赤峰市	投资管理	70.00	-	非同一控制下企业合并
赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司	红庙子镇	赤峰市	供暖服务	-	70.00	非同一控制下企业合并
赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司	松山区	赤峰市	供暖服务	-	70.00	非同一控制下企业合并
赤峰卓越建筑工程有限责任公司	赤峰市及各旗县区	赤峰市	建筑工程施工	-	70.00	非同一控制下企业合并
西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	西乌珠穆沁旗	西乌珠穆沁旗	供暖服务	-	70.00	非同一控制下企业合并
巴林右旗富龙供暖有限责任公司	巴林右旗	巴林右旗	供暖服务	-	42.00	非同一控制下企业合并
迁西富龙热力有限责任公司	迁西县	迁西县	供暖服务	-	66.50	非同一控制下企业合并
迁西和然节能科技有限责任公司	迁西县	迁西县	节能服务	-	70.00	非同一控制下企业合并
北京和然益华节能科技有限责任公司	西乌珠穆沁旗	北京市	节能服务	-	70.00	非同一控制下企业合并

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 九、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

无。

###### (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(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
赵一波	44,050,243.00	33,884,820.00	27.5531	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. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	联营企业
赤峰和然节能设备有限责任公司	联营企业

##### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
宁波源流投资管理合伙企业(有限合伙)	其他关联方
巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	其他关联方
赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	其他关联方
喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	其他关联方
赤峰鼎晖企业管理中心(普通合伙)	其他关联方

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
赤峰欣丰农业技术服务有限公司	其他关联方
赤峰创建农业科技服务有限公司	其他关联方
赤峰创建农业专业合作社	其他关联方
赤峰融想投资有限责任公司	其他关联方
赤峰卓远监理有限责任公司	其他关联方
赤峰轩宇建筑装饰有限责任公司	其他关联方
赤峰星辉房地产开发有限责任公司	其他关联方
赤峰星驰房地产开发有限责任公司	其他关联方
赤峰卓燃煤炭有限责任公司	其他关联方
赤峰卓航物业管理有限责任公司	其他关联方
宁波源权投资管理合伙企业(有限合伙)	其他关联方
赤峰和然节能科技股份有限公司	其他关联方
巴林左旗蔚然热力有限责任公司	其他关联方
喀喇沁蔚然热力有限责任公司	其他关联方
王迎炜	其他关联方
宿颖波	其他关联方
司瑞峰	其他关联方
杨海东	其他关联方
李爱云	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

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
赤峰卓远监理有限责任公司	监理费	233,212.62	401,402.64
赤峰鼎森建筑工程有限公司	提供劳务	-	924,284.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度
喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	销售商品	89,531.93	6,414,640.60
巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	技术服务	-	56,709.32
赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	工程建设	-	4,548,531.30
赤峰星驰房地产开发有限责任公司	销售商品	-	3,181,818.15
喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	工程施工	-	322,380.91
巴林左旗蔚然热力有限责任公司	技术服务	-	100,924.68

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
赵一波、李爱云	华远意通	50,000,000.00	2018-1-5	2021-1-4	否
赵一波、李爱云	华远意通	50,000,000.00	2018-1-26	2021-1-26	否
赵一波、李爱云	华远意通	60,000,000.00	2018-1-18	2021-1-18	否
赵一波、李爱云	华远意通	50,000,000.00	2019-12-6	2021-12-6	否
赵一波、李爱云	华远意通	45,000,000.00	2019-12-24	2021-12-24	否
赵一波、李爱云	华远意通	40,000,000.00	2019-12-6	2021-12-6	否
赵一波、李爱云	华远意通	40,000,000.00	2018-11-2	2019-11-1	否
赵一波、李爱云	华远意通	10,000,000.00	2018-6-4	2019-6-3	是
赵一波、李爱云	华远意通	10,000,000.00	2018-7-11	2019-7-10	否
赵一波、李爱云	华远意通	50,000,000.00	2018-11-1	2022-10-30	否
赵一波、李爱云	华远意通	30,000,000.00	2019-10-23	2021-10-23	否
赵一波、李爱云	华远意通	50,000,000.00	2019-11-1	2021-11-1	否
赵一波、李爱云	华远意通	20,000,000.00	2019-11-15	2021-11-15	否
赵一波	华远意通	20,000,000.00	2015-7-31	2020-8-20	否
赵一波	华远意通	20,000,000.00	2015-7-7	2020-7-20	否
赵一波	华远意通	9,459,566.11	2016-6-6	2020-6-5	否
赵一波、李爱云、本公司	华远意通	20,000,000.00	2017-7-20	2021-8-20	否
赵一波、李爱云	华远意通	50,000,000.00	2019-1-11	2023-1-10	否
赵一波、李爱云	华远意通	30,000,000.00	2020-1-8	2022-1-8	否
赵一波、李爱云	华远意通	10,000,000.00	2020-5-6	2022-5-6	否
和然节能有限责任公司、喀喇沁旗富龙热力有限责任公司、巴林右旗富龙供暖有限责任公司	喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	50,000,000.00	2019-3-20	2020-3-19	否
三明市骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)、宁波源流投资管理合伙企业	赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司	16,000,000.00	2019-3-21	2020-3-20	否

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
业(有限合伙)、赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司、巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司、迁西富龙热力有限责任公司、赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司、西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司、和然节能有限责任公司					
三明市骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)、宁波源流投资管理合伙企业(有限合伙)、赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司、巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司、迁西富龙热力有限责任公司、赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司、西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司、和然节能	西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	80,000,000.00	2019-3-21	2020-3-20	否

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
有限责任公司					
巴林左旗蔚然热力有限责任公司、和然节能有限责任公司、赤峰和然节能科技股份有限公司	巴林左旗蔚然热力有限责任公司	18,000,000.00	2018-5-31	2019-11-29	否
和然节能有限责任公司、迁西和然节能科技有限责任公司、迁西富龙热力有限责任公司	迁西富龙热力有限责任公司	20,000,000.00	2017-3-22	2019-10-31	否
和然节能有限责任公司、西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	巴林右旗富龙供暖有限责任公司	9,000,000.00	2019-4-28	2020-4-20	否
和然节能有限责任公司	巴林右旗富龙供暖有限责任公司	8,000,000.00	2019-5-21	2020-5-10	否
和然节能有限责任公司	西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	3,500,000.00	2018-11-9	2019-9-6	否
赤峰星源房地产开发有限公司、王迎炜	和然节能有限责任公司	36,000,000.00	2019-1-8	2020-1-7	否
王迎炜、韩桂玲、张国兴、曹立君、王英骁、田昀、张雪飞、杨城、赤峰和然	和然节能有限责任公司	30,000,000.00	2019-4-30	2019-7-28	否

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30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	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
节能科技股份有限公司、喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司					

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2019年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	7,229,782.32	72,297.82	-	-
应收账款	巴林左旗富龙城镇供暖有限公司	216,414.82	2,164.15	276,526.70	2,765.27
应收账款	赤峰星驰房地产开发有限责任公司	2,500,000.00	250,000.00	3,500,000.00	35,000.00
应收账款	赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	5,003,384.43	50,033.84	5,003,384.43	50,033.84
应收账款	喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	-	-	7,132,192.52	71,321.93
其他应收款	王迎炜	27,792.00	-	-	-
其他应收款	赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	-	-	3,932.00	39.32
其他应收款	赤峰和然节能科技股份有限公司	115,000,000.00	1,150,000.00	113,891,999.00	1,138,919.99

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年 6月30日	2019年 1月1日
应付账款	赤峰鼎森建筑工程有限公司	894,284.00	924,284.00
应付账款	赤峰卓远监理有限责任公司	-	192,382.00
其他应付款	喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	38,790,000.00	42,474,100.91
其他应付款	赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	380,000.00	4,202,946.08
其他应付款	巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	55,590,000.00	88,426,007.51
其他应付款	赤峰和然节能设备有限责任公司	3,050,000.00	3,050,000.00
其他应付款	三明市晓飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	-
其他应付款	赤峰融想投资有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款	喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	59,643.63	-

## 十、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末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》。本计划所采用的激励形式为股票期权和限制性股票，即公司以定向发行新股的方式向激励对象授予公司股票。

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，预留71.00万股。本次授予的股票期权的行权价格为每股9.12元，授予的股票期权的行权价格为每股18.24元。

预留限制性股票在每次授予前，须召开董事会审议通过相关议案，并披露授予情况。预留限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：（1）预

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

留限制性股票授予董事会决议公布前 1 个交易日的公司股票交易均价的 50%；(2) 预留限制性股票授予董事会决议公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 50%。预留股票期权在每次授予前，须召开董事会审议通过相关议案，并披露授予情况。预留股票期权的行权价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：(1) 预留股票期权授予董事会决议公布前 1 个交易日的公司股票交易均价；(2) 预留股票期权授予董事会决议公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一。

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 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 万股，；首次授予股票期权 108 人，实际授予数量为 107.90 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》，以截止 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，转增后公司总股本将增至 159,874,000 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 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。
本期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	4,225,392.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,225,392.00

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十一、或有事项

1、根据2015年西乌旗富龙和西乌旗国资委签订的债务债权协议,在西乌旗富龙热源接入金山公司电机组后,由西乌旗国资委对西乌旗富龙原燃煤供热设备进行回购,因长期未收到设备回购款项,西乌旗富龙于2017年将西乌旗政府告至锡林郭勒盟中级人民法院,法院于2017年11月22日对该案件作出一审判决,判决西乌旗镇政府赔偿西乌旗富龙设备回购款57,100,600.00元,同时按中国人民银行同期贷款利率对未归还款项支付利息。截至本报告出具之日,该回购款尚欠3,400万元,尚未支付利息,本公司根据该利息的可收回性,未将应收西乌旗政府欠款利息计入报表核算。

2、西乌旗富龙与西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司于2018年10月签订了《关于供热管网建设的协议》,约定由西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司向西乌旗供暖支付80元每平米的管网配套费用,总计6,025,865.6元。西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司支付该笔费用之后提起诉讼至内蒙古自治区西乌珠穆沁旗人民法院,请求法院依据《计价格2001(585)号关于全面整顿住房建设收费取消部分收费项目的通知》、《内蒙古自治区人民政府关于整顿规范全区城市市政公用设施建设配套收费标准和加强征收管理工作的通知》,判令该等《关于供热管网建设的协议》无效,要求西乌旗供暖返还该等费用。2019年4月25日,内蒙古自治区西乌珠穆沁旗人民法院作出一审判决,驳回原告西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司的诉讼请求。截至本报告出具之日,西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司已向锡林郭勒盟中级人民法院提起上诉。

3、除存在上述或有事项外,截至2019年6月30日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

### 十二、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
翠成馨园	6,185,356.00	2,481,486.00	3,703,870.00	2019年-2020年
黑庄户	20,963,259.50	17,013,651.88	3,949,607.62	2019年-2020年
龙湖景粼原著	2,955,889.00	2,052,271.20	903,617.80	2019年-2020年
密云绿地朗山项目	15,535,838.97	7,951,884.40	7,583,954.57	2019年-2020年
新东坝	5,637,986.00	3,416,958.65	2,221,027.35	2019年-2021年
合计	51,278,329.47	32,916,252.13	18,362,077.34	—

#### 2. 不可撤销的经营租赁合同

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

剩余租赁期	期末最低租赁付款额
资产负债表日后第1年	3,055,383.95
资产负债表日后第2年	3,496,258.21
资产负债表日后第3年	2,913,548.51
以后年度	-
合计	9,465,190.66

3. 除存在上述承诺事项外,截至2019年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

1. 本公司于2019年4月26日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司拟参与投资股权投资基金的议案》,同意公司全资子公司华意龙达以自有资金1,000万元人民币参与投资深圳凯旋易细一期天使投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“合伙企业”);合伙企业主要投资新材料、人工智能、物联网、新兴互联网等战略新兴产业,基金目标规模为人民币2亿元。2019年7月8日,公司全资子公司华意龙达已向合伙企业实际缴纳出资额1,000万元人民币,合伙企业将于近期完成基金的募集设立程序,总规模为人民币2亿元。

2. 公司于2019年6月11日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于注销2018年限制性股票与股票期权激励计划首次授予部分股票期权的议案》。由于3名激励对象因个人原因已离职或岗位调整,已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定,取消上述激励对象资格并注销其已获授但尚未行权的全部股票期权3.90万份;同时由于公司2018年度业绩未达到限制性股票与股票期权激励计划首次授予第一个行权期的行权条件,公司应注销首次授予第一个行权期已授予但尚未行权的股票期权27.274万份,合计注销股票期权31.174万份。2019年7月17日,经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,上述股票期权注销事宜已办理完毕。

公司于2019年6月11日召开的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》。2018年限制性股票与股票期权激励计划此次回购注销的限制性股票数量为77.48万股,本次回购注销涉及对象为35人。根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年7月10日出具的验资报告(XYZH/2019BJA20541),截至2019年7月10日,本次回购价款5,386,981.76元已支付完毕;其中减少股本人民币774,800.00元,减少资本公积人民币4,541,520.00元。2019年8月14日,上述限制性股票已经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认,本次部分限制性股票回购注销事宜已办理完毕。

## 北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

---

3. 2019年3月19日，本公司与内蒙古金融资产管理有限公司（以下简称“金融管理公司”）签订《债务代偿协议》，协议约定，由金融管理公司向中信银行股份有限公司赤峰分行代为偿还本集团所借资金中的18,000.00万元。上述代偿业务完成后，中信银行股份有限公司赤峰分行再次对本集团提供授信后，本公司以再次获得的18,000.00万元借款归还金融管理公司，日利率为千分之一，时间为3天。此后，由于中信银行股份有限公司赤峰分行对本集团新的授信工作进展缓慢，使得原计划归还金融管理公司的资金未能在规定的期限全部归还，截至2019年4月30日，尚余3,000万元欠款。根据本公司与金融管理公司签订的《债权债务重组协议》约定，本公司于2019年7月28日前归还剩余欠款3,000万元，日利率万分之五，如果到期后，不能如期归还，则利率自动更改为日利率千分之一。截至审计报告日，该笔欠款尚未归还。

### 十四、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十五、财务报告批准

本财务报告于2019年11月6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备考合并财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，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

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团2019年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-156,998.01	1,903,654.88	—
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	1,903,856.34	8,798,940.72	—
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	-	-	—
债务重组损益	-	-	—
企业重组费用	-	-	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	14,003,597.92	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交	-	-	—

北京华远意通热力科技股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	说明
易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	—
对外委托贷款取得的损益	-	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	—
受托经营取得的托管费收入	1,076,886.80	1,828,773.60	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-534,096.52	315,956.58	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,812,035.29	2,720,181.20	—
小计	6,101,683.90	1,563,909.06	—
所得税影响额	1,616,422.64	280,996.41	—
少数股东权益影响额(税后)	387,395.82	-1,962,607.45	—
<b>合计</b>	<b>4,097,865.44</b>	<b>3,245,520.10</b>	<b>—</b>

北京华远意通热力科技股份有限公司



2019年11月6日