

北京空港天阳电气安装工程有限公司
2019 年至 2020 年 3 月 31 日财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4—5 页
2、利润表	6 页
3、现金流量表	7 页
4、所有者权益变动表	8—9 页
5、财务报表附注	10—38 页



审计报告

[2020]京会兴审字第 03020028 号

北京空港天阳电气安装工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京空港天阳电气安装工程有限公司（以下简称天阳电气）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天阳电气 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天阳电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

天阳电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天阳电气公司 2019 年至 2020 年 3 月 31 日报告中涵盖的信息，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天阳电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天阳电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天阳电气公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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，就可能导致对天阳电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天阳电气公司不能持续经营。

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

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

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：肖丽娟



中国·北京
二〇二〇年七月三十日

中国注册会计师：邢博晖



资产负债表

编制单位：北京空港天阳电气安装工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,936,902.47	1,274,508.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	433,311.00	433,311.00
预付款项	五、（三）	17,963.77	17,916.48
其他应收款	五、（四）	29,863.62	20,040.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	10,637,691.80	10,901,333.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	309,057.04	493,287.24
流动资产合计		15,364,789.70	13,140,397.68
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	497,557.50	528,063.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	1,817.45	4,543.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		499,374.95	532,607.42
资产总计		15,864,164.65	13,673,005.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京空港天阳电气安装工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（九）	3,993,883.25	6,068,901.59
预收款项	五、（十）	447,754.71	2,000.00
应付职工薪酬	五、（十一）	-	14,892.00
应交税费		-	-
其他应付款	五、（十二）	11,244,713.40	7,370,971.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,686,351.36	13,456,764.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		15,686,351.36	13,456,764.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（十三）	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五、（十四）	-7,822,186.71	-7,783,759.66
所有者权益（或股东权益）合计		177,813.29	216,240.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,864,164.65	13,673,005.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京空港天阳电气安装工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-3月	2019年度
一、营业收入	五、（十五）	2,582,094.16	19,865,184.44
减：营业成本	五、（十五）	2,032,826.70	17,373,003.52
税金及附加	五、（十六）	2,219.04	7,540.94
销售费用			
管理费用	五、（十七）	584,317.38	5,813,186.87
研发费用			
财务费用	五、（十八）	26,565.41	-11,534.88
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（十九）	25,407.32	156,256.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十）	-	-5,565.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十一）		-9,003.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,427.05	-3,175,324.57
加：营业外收入	五、（二十二）		25,620.00
减：营业外支出	五、（二十三）		200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,427.05	-3,149,904.57
减：所得税费用	五、（二十四）	-	802,293.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,427.05	-3,952,198.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,427.05	-3,952,198.32
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-38,427.05	-3,952,198.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京空港天阳电气安装工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年1-3月	2019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		4,347,509.44	15,139,968.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,832.15	11,287,567.72
经营活动现金流入小计		4,406,341.59	26,427,536.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,508,624.74	9,422,402.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,968,750.07	11,575,314.14
支付的各项税费		3,675.35	1,099,561.60
支付其他与经营活动有关的现金		162,897.95	3,083,725.12
经营活动现金流出小计		5,643,948.11	25,181,002.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,237,606.52	1,246,533.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,000.00
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		-	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			335,112.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	335,112.80
投资活动产生的现金流量净额		-	-324,112.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,900,000.00	4,800,000.00
筹资活动现金流入小计		3,900,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			4,800,000.00
筹资活动现金流出小计		-	4,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,900,000.00	-
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			
加：期初现金及现金等价物余额		1,274,508.99	352,088.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,936,902.47	1,274,508.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

项目		2020年1-3月						单位:元 币种:人民币			
		实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		8,000,000.00	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额											216,240.34
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		8,000,000.00									216,240.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											-38,427.05
(二) 所有者投入和减少资本											-38,427.05
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额		8,000,000.00								-7,822,186.71	177,813.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

编制单位：北京空港天阳电气安装工程有限公司

项目	2019年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	8,000,000.00						4,168,438.66
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	8,000,000.00						4,168,438.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,952,198.32
（一）综合收益总额							-3,952,198.32
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	8,000,000.00						216,240.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京空港天阳电气安装工程有限公司

2019年-2020年1-3月财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

北京空港天阳电气安装工程有限公司(以下简称本单位), 是于2011年6月8日由北京市工商行政管理局顺义分局批准, 北京天利动力供热有限公司和北京空港天龙绿化工程有限公司共同出资组建的其他有限责任公司; 统一社会信用代码 91110113576923772C; 注册资本 800 万元; 注册地址: 北京市顺义区空港工业区 B 区裕华路甲 23 号。法定代表人: 胡文节。

经营范围: 承装(承修、承试)电力设施; 施工总承包、专业承包; 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广; 销售机械设备、五金、交电、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品); 售电服务; 接受委托提供劳务服务(不含排队服务、对外劳务合作); 信息咨询(不含中介服务); 计算机维修; 物业管理; 清洁服务(不含餐具消毒)。

本公司的母公司为北京空港物业管理集团, 公司的实际控制人为北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(统称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种

（五）现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）应收账款

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额≥500万元的应收款项视为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不提坏账准备

(3) 本公司按账龄组合确定的计提方法为账龄分析法，计提比例如下

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但债务单位出现破产但清算未结束；资不抵债、无力偿还到期债务；现金流量不足、财务状况恶化等客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。其中属于政府性资金、保证金、押金等应收性款项不计提坏账。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、工程施工等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

（九）长期股权投资

1、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	5%	10.00%-19.00%
电子设备及其他设备	年限平均法	2-10	5%	9.50%-47.50%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十六）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产:

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

6、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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十七）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

(十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差

异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

(二十) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确

认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 终止经营

终止经营，是指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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、(十)。

(二十二) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(二十三) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、11%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年3月31日，“期初”指2019年12月31日，“本期”指2020年1-3月，“上期”指2019年度。

（一）货币资金

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
库存现金	25,747.99	3,037.87
银行存款	3,911,154.48	1,271,471.12
其他货币资金		
合计		
其中：存放在境外的款项总额	3,936,902.47	1,274,508.99

本公司无受限制的货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款分类与披露

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	448,051.05	100.00	14,740.05	3.29	433,311.00
组合1：按账龄计提坏账准备的应收账款	159,301.05	35.55	14,740.05	9.25	144,561.00
组合2：应收关联方的应收账款	288,750.00	64.45	-	-	288,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	448,051.05	100.00	14,740.05	3.29	433,311.00

（续表）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	448,051.05	100.00	14,740.05	3.29	433,311.00
组合1:按账龄计提坏账准备的应收账款	159,301.05	35.55	14,740.05	9.25	144,561.00
组合2:应收关联方的应收账款	288,750.00	64.45	-	-	288,750.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	448,051.05	100.00	14,740.05	3.29	433,311.00

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,801.05	1,190.05	5.00
1至2年	135,500.00	13,550.00	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	159,301.05	14,740.05	

续

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,801.05	1,190.05	5.00
1至2年	135,500.00	13,550.00	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	159,301.05	14,740.05	

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京空港物博物业管理有限公司	229,200.00	51.15%	
北京顺丰速运有限公司	134,400.00	30.00%	13,440.00
北京天源建筑工程有限责任公司	39,550.00	8.83%	
北京空港物业管理集团	20,000.00	4.46%	
北京松盛元环境科技有限公司	16,552.82	3.69%	827.64
合计	439,702.82	98.13%	14,267.64

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,963.77	100.00%	17,916.48	100.00%
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	17,963.77	100.00%	17,916.48	100.00%

账龄超过1年且金额重要的预付款项:

无

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
中国石化销售有限公司 北京石油分公司	非关联方	17,916.48	100.00%	2020年	未到结算期
合计		17,916.48	100.00%	/	/

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,863.62	20,040.84
合计	29,863.62	20,040.84

2、应收利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1:按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合2: 应收关联方的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,229,863.62	100.00	3,200,000.00	99.08	29,863.62
合计	3,229,863.62	100.00	3,200,000.00	99.08	29,863.62

(续表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1:按账龄计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合2: 应收关联方的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,220,040.84	100.00	3,200,000.00	99.38	20,040.84
合计	3,220,040.84	100.00	3,200,000.00	99.38	20,040.84

组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下：

其他应收款内容	2020年3月31日	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京空港天龙绿化工程有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100:00	公司已申请破产
中信国际招标有限公司	15,000.00	-	-	投标保证金
代扣所得税	13,363.62	-	-	代扣税费
北京市住房公积金管理中心	1,500.00	-	-	住房公积金
合计	3,229,863.62	3,200,000.00	99.08	

(续表)

其他应收款内容	2019年12月31日	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京空港天龙绿化工程有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	公司已申请破产
中信国际招标有限公司	15,000.00	-	-	投标保证金
代扣所得税	5,040.84	-	-	代扣税费
合计	3,220,040.84	3,200,000.00	99.38	

(2) 本期无收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
保证金	15,000.00	15,000.00
借款	3,200,000.00	3,200,000.00
住房公积金	1,500.00	
其他	13,363.62	5,040.84
合计	3,229,863.62	3,220,040.84

(5) 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	款项的性质	2020年3月31日	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
北京空港天龙绿化工程有限公司	借款	3,200,000.00	4-5年	99.08	3,200,000.00
中信国际招标有限公司	投标保证金	15,000.00	1年以内	0.46	
代扣所得税	代扣税费	13,363.62	1年以内	0.41	
北京市住房公积金管理中心	住房公积金	1,500.00	1年以内	0.05	
合计	--	3,229,863.62		100.00	3,200,000.00

(续表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	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
北京空港天龙绿化工程有限公司	借款	3,200,000.00	4-5年	99.38	3,200,000.00
中信国际招标有限公司	投标保证金	15,000.00	1年以内	0.47	
代扣所得税	代扣税费	5,040.84	1年以内	0.15	
合计	--	3,229,863.62		100.00	3,200,000.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程施工	10,637,691.80		10,637,691.80	10,901,333.13		10,901,333.13
合计	10,637,691.80		10,637,691.80	10,901,333.13		10,901,333.13

2、存货跌价准备

截至2020年3月31日，公司存货项目中未发现有跌价事项发生，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	54,285.23	109,515.82
待转税额	254,771.81	383,771.42
合计	309,057.04	493,287.24

(七) 固定资产

1、项目列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
固定资产	497,557.50	528,063.99
固定资产清理		
合计	497,557.50	528,063.99

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日			246,552.73	771,329.86	1,017,882.59
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.2020年3月31日			246,552.73	771,329.86	1,017,882.59
二、累计折旧					
1.2019年12月31日			31,612.85	458,205.75	489,818.60
2.本期增加金额			14,821.23	15,685.26	30,506.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他	合计
(1) 计提			14,821.23	15,685.26	30,506.49
(2) 新增					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.2020年3月31日			46,434.08	473,891.01	520,325.09
三、减值准备					
1.2019年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 新增					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.2020年3月31日					
四、账面价值					
1.2020年3月31日账面价值			200,118.65	297,438.85	497,557.50
2.2019年12月31日账面价值			214,939.88	313,124.11	528,063.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3、固定资产清理

无。

(八) 长期待摊费用

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
装修费等	1,817.45	4,543.43
合计	1,817.45	4,543.43

(九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
工程款	444,486.35	1,668,364.29
材料款	3,499,466.89	4,350,607.29

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
其他	49,930.01	49,930.01
合计	3,993,883.25	6,068,901.59

2、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
预收工程款	447,754.71	2,000.00
合计	447,754.71	2,000.00

2、账龄超过1年的重要预收款项

截至2020年3月31日，公司无账龄超过1年的重要预收款项

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
一、短期薪酬	14,892.00	2,105,839.95	2,120,731.95	
二、离职后福利-设定提存计划		143,225.28	143,225.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,892.00	2,249,065.23	2,263,957.23	

2、短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,361,695.03	1,361,695.03	
二、职工福利费		166,062.00	166,062.00	
三、社会保险费		146,414.41	146,414.41	
其中：医疗保险费		137,213.83	137,213.83	
工伤保险费		9,200.58	9,200.58	
生育保险费				
四、住房公积金	14,892.00	228,656.00	243,548.00	
五、工会经费和职工教育经费		56,598.10	56,598.10	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,892.00	2,105,839.95	2,120,731.95	

3、设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
1、基本养老保险		136,529.92	136,529.92	

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
2、失业保险费		6,695.36	6,695.36	
3、企业年金缴费				
合计		143,225.28	143,225.28	

(十二) 其他应付款

1、项目列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,244,713.40	7,370,971.17
合计	11,244,713.40	7,370,971.17

2、应付利息

无。

3、应付股利

无。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
借款	11,203,242.44	7,274,967.44
其他	41,470.96	96,003.73
合计	11,244,713.40	7,370,971.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十三) 实收资本

股东名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年3月31日	
	金额	比例			金额	比例
北京空港物业管理集团	8,000,000.00	100.00%			8,000,000.00	100.00%
合计	8,000,000.00	100.00%			8,000,000.00	100.00%

(十四) 未分配利润

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	-7,783,759.66	-3,831,561.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-7,783,759.66	-3,831,561.34
加: 本期净利润	-38,427.05	-3,952,198.32
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,822,186.71	-7,783,759.66

(十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2020年1-3月		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,582,094.16	2,032,826.70	19,812,572.55	17,373,003.52
其他业务			52,611.89	
合计	2,582,094.16	2,032,826.70	19,865,184.44	17,373,003.52

(十六) 税金及附加

税种	2020年1-3月	2019年度
城建税	72.82	145.63
教育费附加	72.82	145.63
印花税	363.40	4,006.00
车船使用税	1,710.00	3,243.68
合计	2,219.04	7,540.94

(十七) 管理费用

项目	2020年1-3月	2019年度
职工薪酬	490,338.49	4,011,174.11
办公费	971.44	181,906.25
汽车费用	100.00	41,841.86
差旅费		8,694.16
中介费		29,716.98
折旧及摊销	33,232.47	390,853.88
日常维护费		148,993.01
水电费	45,426.74	98,391.53
其他	14,248.24	901,615.09
合计	584,317.38	5,813,186.87

(十八) 财务费用

项目	2020年1-3月	2019年度
利息费用	28,275.00	
减：利息收入	1,921.59	13,292.88
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	212.00	1,758.00
合计	26,565.41	-11,534.88

(十九) 其他收益

项目	2020年1-3月	2019年度	与资产相关/与收益相关
政府稳岗补贴	25,407.32	156,256.00	与收益相关
合计	25,407.32	156,256.00	

(二十) 资产减值损失

项目	2020年1-3月	2019年度
坏账损失		-5,565.05
合计		-5,565.05

(二十一) 资产处置收益

资产处置收益的项目	2020年1-3月	2019年度
非流动资产处置利得(损失以“-”填列)		-9,003.51
其中: 固定资产处置利得(损失以“-”填列)		-9,003.51
合计		-9,003.51

(二十二) 营业外收入

项目	2020年1-3月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		25,620.00	
合计		25,620.00	

(二十三) 营业外支出

项目	2020年1-3月	2019年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		200.00	
合计		200.00	

(二十四) 所得税费用

项目	2020年1-3月	2019年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		802,293.75
合计		802,293.75

(二十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2020年1-3月	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-38,427.05	-3,952,198.32
加: 资产减值准备		5,565.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,506.49	91,036.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,725.98	305,522.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		9,003.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,275.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		802,293.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	709,396.04	-7,875,986.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	174,360.13	18,381,721.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,144,443.11	-6,520,424.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,237,606.52	1,246,533.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,936,902.47	1,274,508.99
减：现金的期初余额	1,274,508.99	352,088.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,662,393.48	922,420.88

2、现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	25,747.99	3,037.87
可随时用于支付的银行存款	3,911,154.48	1,271,471.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,936,902.47	1,274,508.99
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京空港物业管理集团	北京市	房地产业	500 万元	100.00%	100.00%

公司的实际控制人为北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

无。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京空港物博物业管理有限公司	受同一母公司控制
北京天源建筑工程有限责任公司	受同一实际控制人控制
北京国门金桥置业有限公司	受同一实际控制人控制
北京天竺空港物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
北京空港物流基地开发有限公司	受同一实际控制人控制
北京空港经济开发有限公司	受同一实际控制人控制
北京空港物业管理集团	本公司的母公司
北京空港天龙绿化工程有限公司	受同一母公司控制
北京空港物馨科技有限公司	受同一母公司控制
北京空港天威水电暖工程有限公司	受同一母公司控制
北京空港物华水电暖工程有限公司	受同一实际控制人控制

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度
北京天源建筑工程有限责任公司	提供劳务		2,444,254.13
北京空港经济开发有限公司	提供劳务		1,170,702.31
北京空港物流基地开发有限公司	提供劳务		2,826,076.97
北京天竺空港物业管理有限公司	提供劳务		26,819.06
北京空港物业管理集团	提供劳务		2,069.52
北京国门金桥置业有限公司	提供劳务		4,085,100.06

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2020年3月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京空港物博物业管理有限公司	229,200.00		229,200.00	
应收账款	北京天源建筑工程有限责任公司	39,550.00		39,550.00	
应收账款	北京空港物业管理集团	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	北京空港天龙绿化工程有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	2020年3月31日	2019年12月31日
------	-----	------------	-------------

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	北京空港物馨科技有限公司		4,800.10
其他应付款	北京空港天威水电暖工程有限公司	5,324,967.44	5,324,967.44
其他应付款	北京天源建筑工程有限责任公司	3,928,275.00	
其他应付款	北京空港物华水电暖工程有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00

(七) 关联方承诺：无。

七、其他承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：资产负债表日公司不存在对外重要承诺、性质、金额。

(二) 或有事项：资产负债表日公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(八) 其他

无。

北京空港天阳电气安装工程有限公司

二〇二〇年七月三十日

统一社会信用代码
911101020855463270



营业执照

(10-1)
(副本)



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

名称 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 张恩军

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2019年07月03日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

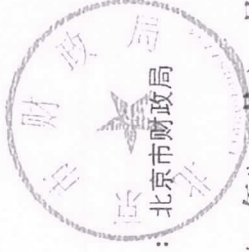
国家市场监督管理总局监制

仅供报告附件使用

证书序号: 0011908

说明

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

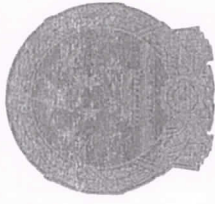


发证机关: 北京市财政局

二〇一九年八月十六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张恩军

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000010

批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号

批准执业日期: 2013年10月10日





仅供报告附件使用

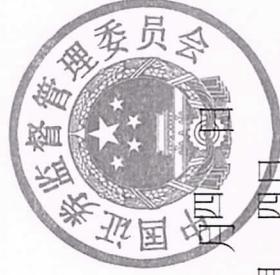
证书序号: 000377

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张恩军



证书号: 10

发证时间: 二〇二一年九月四日

证书有效期至: 二〇二一年九月四日



姓名 肖丽娟
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971年03月09日
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 150202710309602
 Identity card No.

1101020349414

BICPA

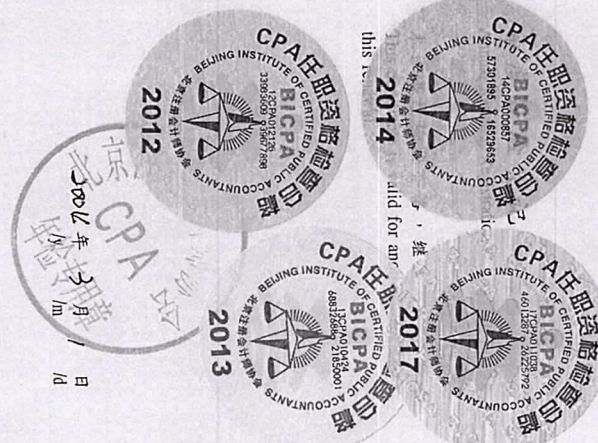
证书编号: 110000102588
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 发证日期: 2000年12月15日
 Date of Issuance



2002年2月6日



5



2014

日



日

5

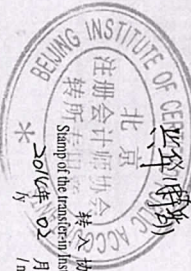
7

年度检验登记
 Annual Renewal Register
 本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

姓名: 肖丽娟
 证书编号: 110000102588

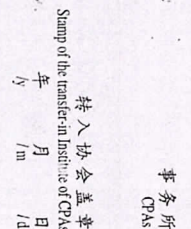


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 兴华有院
 注册会计师协会
 注册专用章
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年02月19日



10

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 兴华有院
 注册会计师协会
 注册专用章
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年02月19日

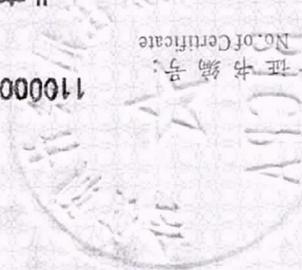


11

发证日期: 2018 年 05 月 18 日
Date of Issuance

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 11000100045
No. of Certificate



年 月 日

证书编号: 11000100045

姓名: 邢博晖



Annual Renewal Registration
年度检验登记
This certificate is valid for another year after
this renewal.
本证书经检验合格, 继续有效一年。



姓名 Full name 邢博晖
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-12-04
工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 110108198912044910

