



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

秦皇岛秦热发电有限责任公司
2016年度、2017年度、2018年1-9月
财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

秦皇岛秦热发电有限责任公司

审计报告

中审亚太审字【2018】第021020号

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7-9
5、 母公司资产负债表	10
6、 母公司利润表	11
7、 母公司现金流量表	12
8、 母公司所有者权益变动表	13-15
9、 财务报表附注	16-87



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

审计报告

中审亚太审字【2018】第 021020 号

河北建投能源投资股份有限公司、河北建设投资集团有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了秦皇岛秦热发电有限责任公司（以下简称“秦热公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了秦热公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

秦热公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表

不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督秦热公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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：

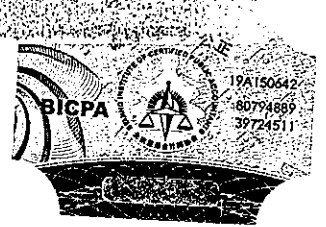
（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）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。

（三）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。

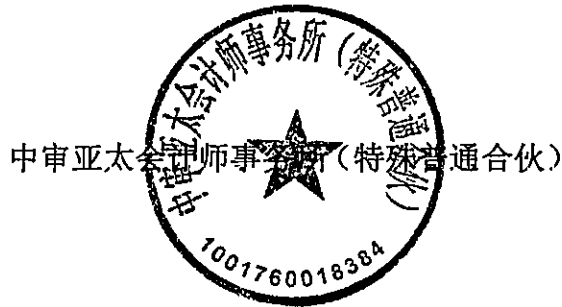
（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对秦热公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致秦热公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报



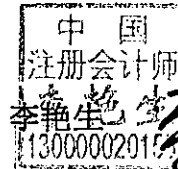
表是否公允反映相关交易和事项。

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



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



李艳 李艳

中国注册会计师：



吴慧 吴慧

中国·北京

二〇一八年十二月十四日

合并资产负债表

单位: 元

编制单位: 秦皇岛秦热发电有限责任公司

资产	2018. 9. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31	负债和所有者权益 (或股东权益)	2018. 9. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
流动资产:				流动负债:			
货币资金	49,039,464.53	41,999,843.64	18,016,325.31	短期借款	340,000,000.00	430,000,000.00	377,978,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	56,347,932.87	144,018,475.54	114,604,527.42	应付票据及应付账款	91,834,677.16	106,505,268.36	210,679,932.95
预付款项	24,448,000.00	17,815.58	22,800.00	预收款项	250,000.00	-	161,106.72
其他应收款	12,124,629.48	11,990,110.85	11,975,355.79	应付职工薪酬	22,381,249.30	11,524,711.42	9,876,567.97
存货	50,823,396.67	71,377,350.47	56,455,994.93	应交税费	-297,030.14	4,001,281.83	-3,534,627.17
持有待售资产				其他应付款	36,280,913.38	34,187,007.08	39,782,112.96
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	2,233,009.11	757,897.54	907,907.24	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计	195,016,432.66	270,161,493.62	201,982,910.69	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计	490,449,809.70	586,218,268.69	634,943,093.43
可供出售金融资产				非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款	649,960,000.00	748,740,000.00	710,300,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				其中: 优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	1,472,406,795.98	1,621,801,471.72	1,747,956,721.05	长期应付款			
在建工程	25,104,619.24	603,567.21	32,418,597.19	预计负债			
生产性生物资产				递延收益	8,995,440.00	7,915,440.00	7,082,370.00
油气资产				递延所得税负债			
无形资产	37,733,160.65	39,911,641.16	42,595,777.36	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计	658,955,440.00	756,655,440.00	717,382,370.00
商誉				负债合计	1,149,405,249.70	1,342,873,708.69	1,352,325,463.43
长期待摊费用				所有者权益 (或股东权益):			
递延所得税资产	2,248,860.00	1,978,860.00	1,770,592.50	实收资本 (或股本)	580,000,000.00	580,000,000.00	580,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计	1,537,493,435.87	1,664,295,540.09	1,824,741,688.10	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积	24,487,528.28	22,441,622.54	
				未分配利润	-21,382,909.45	-10,858,297.52	94,399,135.36
				所有者权益 (或股东权益) 合计	583,104,618.83	591,583,325.02	674,399,135.36
资产总计	1,732,509,868.53	1,934,457,033.71	2,026,724,598.79	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	1,732,509,868.53	1,934,457,033.71	2,026,724,598.79

合并利润表

编制单位: 秦皇岛秦热发电有限责任公司

单位: 元

	2018. 9. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一、营业收入	821,479,017.18	1,054,710,983.60	935,062,388.63
减: 营业成本	745,236,304.95	942,250,549.93	709,127,677.29
税金及附加	12,904,877.51	12,208,831.43	11,617,402.58
销售费用			
管理费用	21,308,005.89	40,189,100.17	57,573,065.85
研发费用			
财务费用	35,692,600.47	50,409,086.36	50,518,491.54
其中: 利息费用	35,844,610.74	50,842,076.41	51,994,886.36
利息收入	169,012.03	457,464.41	1,537,352.93
资产减值损失			
加: 其他收益	120,000.00	966,930.00	786,930.00
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	6,457,228.36	10,620,345.71	107,012,681.37
加: 营业外收入		15,250.40	133,866.00
减: 营业外支出	195,589.69	162,067.56	1,563,115.43
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	6,261,638.67	10,473,528.55	105,583,431.94
减: 所得税费用	6,556,721.86	3,522,848.71	31,293,268.22
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-295,083.19	6,950,679.84	74,290,163.72
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-295,083.19	6,950,679.84	74,290,163.72
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			
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			
六、综合收益总额	-295,083.19	6,950,679.84	74,290,163.72
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

合并现金流量表

编制单位：秦皇岛秦热发电有限责任公司

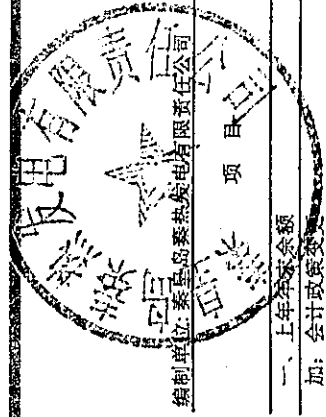
单位：元

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
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	1,036,670,324.75	1,197,241,807.66	1,052,658,283.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,664,754.26	2,694,940.27	12,642,196.82
经营活动现金流入小计	1,042,335,079.01	1,199,936,747.93	1,065,300,480.31
购买商品、接受劳务支付的现金	628,247,471.37	956,529,934.61	584,796,185.94
支付给职工以及为职工支付的现金	28,901,430.18	53,154,016.02	45,176,545.61
支付的各项税费	65,373,087.00	51,614,825.60	110,530,770.90
支付其他与经营活动有关的现金	46,992,403.54	40,023,176.44	58,217,792.82
经营活动现金流出小计	769,514,392.09	1,101,321,952.67	798,721,295.27
经营活动产生的现金流量净额	272,820,686.92	98,614,795.26	266,579,185.04
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		978.00	-
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	-	978.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,598,554.60	23,541,085.33	64,714,527.23
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	32,598,554.60	23,541,085.33	64,714,527.23
投资活动产生的现金流量净额	-32,598,554.60	-23,540,107.33	-64,714,527.23
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	624,909,622.87	1,036,529,772.74	750,994,079.05
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	624,909,622.87	1,036,529,772.74	750,994,079.05
偿还债务支付的现金	813,769,779.12	946,067,772.74	903,604,804.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,322,355.18	141,553,169.60	50,805,009.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	858,092,134.30	1,087,620,942.34	954,409,813.51
筹资活动产生的现金流量净额	-233,182,511.43	-51,091,169.60	-203,415,734.46
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	7,039,620.89	23,983,518.33	-1,551,076.65
加：期初现金及现金等价物余额	41,999,843.64	18,016,325.31	19,567,401.96
六、期末现金及现金等价物余额	49,039,464.53	41,999,843.64	18,016,325.31

合并所有者权益变动表

单位: 元

项 目	2018年1-9月								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	580,000,000.00								607,703,434.22
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	580,000,000.00								
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
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									
四、本年年末余额	580,000,000.00								583,104,618.83



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 泰盛资源热电有限公司

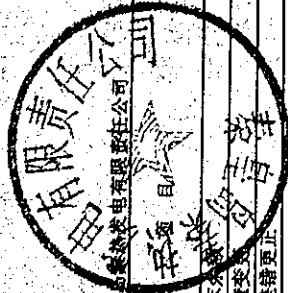
单位: 元

项 目	2017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	其他综 合收益	未分配 利润	
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	580,000,000.00						94,399,135.36	674,399,135.36
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	580,000,000.00						94,399,135.36	674,399,135.36
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-105,237,432.88	-82,815,810.34
(一) 综合收益总额							6,950,679.84	6,950,679.84
(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							-112,208,112.72	-89,766,490.18
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								
四、本年年末余额	580,000,000.00						-10,858,297.52	551,583,325.02

合并所有者权益变动表 (续)

单位: 元

	2016年度									
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本 公积	库存股	其他综合 收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	580,000,000.00								34,545,485.61	614,545,485.61
加: 会计政策变更										
前期差错更正									-14,436,513.97	-14,436,513.97
其他										
二、本年期初余额	580,000,000.00									
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									74,290,163.72	74,290,163.72
(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									-20,108,971.64	-20,108,971.64
2. 对所有者 (或股东) 的分配									-74,290,163.72	-74,290,163.72
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										
四、本年年末余额	580,000,000.00								94,399,135.36	674,399,135.36



资产负债表

单位:元

编制单位:秦皇岛秦皇热电有限责任公司

	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:						
货币资金	48,846,913.06	41,626,731.17	17,964,146.06	340,000,000.00	430,000,000.00	377,978,000.00
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						
应收票据及应收账款	56,347,932.87	143,885,739.79	114,624,347.24	95,445,282.16	108,040,217.14	210,749,849.24
预付款项	24,448,000.00		22,800.00		2,682,904.52	3,200,000.00
其他应收款	12,124,629.48	11,990,110.85	11,975,355.79	22,381,249.30	11,520,102.48	9,876,567.97
存货	50,823,396.67	71,377,330.47	56,455,994.93	-297,365.30	3,996,894.28	-3,546,878.63
持有待售资产				32,085,655.98	28,291,749.68	33,888,855.56
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	1,488,537.26					
流动资产合计	194,079,409.34	268,879,932.28	201,042,644.02	489,614,822.14	584,531,868.10	632,146,394.14
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				649,960,000.00	748,740,000.00	710,300,000.00
长期股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
投资性房地产						
固定资产	1,457,857,921.56	1,606,373,049.53	1,731,360,667.49			
在建工程	25,104,619.24	603,567.21	32,418,597.19			
生产性生物资产						
油气资产				8,995,440.00	7,915,440.00	7,082,370.00
无形资产	37,725,810.65	39,902,941.16	42,585,277.36			
开发支出						
商誉				658,955,440.00	756,655,440.00	717,382,370.00
长期待摊费用				1,148,570,262.14	1,341,187,308.10	1,349,528,764.14
递延所得税资产						
其他非流动资产	2,248,860.00	1,978,860.00	1,770,592.50	580,000,000.00	580,000,000.00	580,000,000.00
非流动资产合计	1,542,937,211.45	1,668,858,417.90	1,828,135,134.54			
负债和所有者权益(或股东权益):						
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						
应付票据及应付账款						
预收款项						
应付职工薪酬						
应交税费						
其他应付款						
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						
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						
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						
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)						
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						
盈余公积						
未分配利润						
所有者权益(或股东权益)合计						
负债和所有者权益(或股东权益)总计						
资产总计	1,737,016,620.79	1,937,738,350.18	2,029,177,778.56	1,737,016,620.79	1,937,738,350.18	2,029,177,778.56

利润表

编制单位: 秦皇岛秦热发电有限责任公司

单位: 元

	2018. 9. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一、营业收入	821,393,832.66	1,054,678,328.89	935,134,456.67
减: 营业成本	745,918,805.63	944,027,215.54	708,033,438.71
税金及附加	12,810,695.85	12,113,145.47	11,560,973.08
销售费用			
管理费用	20,259,352.83	38,756,408.17	56,076,475.28
研发费用			
财务费用	35,693,727.23	50,409,731.00	50,520,645.28
其中: 利息费用	35,844,610.74	50,842,076.41	51,994,443.87
利息收入	167,274.17	455,936.52	1,534,756.70
资产减值损失			
加: 其他收益	120,000.00	966,930.00	
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	6,831,251.12	10,338,758.71	108,942,924.32
加: 营业外收入		14,675.40	919,394.00
减: 营业外支出	195,589.69	162,067.56	1,563,115.43
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	6,635,661.43	10,191,366.55	108,299,202.89
减: 所得税费用	6,556,721.86	3,522,848.71	31,293,268.22
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	78,939.57	6,668,517.84	77,005,934.67
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	78,939.57	6,668,517.84	77,005,934.67
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产			
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			
六、综合收益总额	78,939.57	6,668,517.84	77,005,934.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			



现金流量表

编制单位：秦皇岛秦热发电有限责任公司

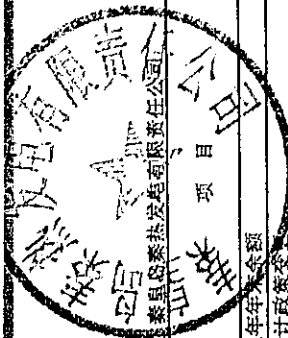
单位：元

项 目	2018. 9. 30	2017. 12. 31	2016. 12. 31
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	1,035,470,940.91	1,196,034,959.56	1,067,919,911.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,263,016.40	2,690,837.38	12,038,200.59
经营活动现金流入小计	1,039,733,957.31	1,198,725,796.94	1,079,958,111.96
购买商品、接受劳务支付的现金	626,703,317.47	952,599,489.75	581,612,491.86
支付给职工以及为职工支付的现金	28,744,439.84	52,916,779.54	45,007,947.46
支付的各项税费	65,274,982.98	51,505,934.90	110,430,380.59
支付其他与经营活动有关的现金	46,009,969.10	43,409,730.71	58,190,525.46
经营活动现金流出小计	766,732,709.39	1,100,431,934.90	795,241,345.37
经营活动产生的现金流量净额	273,001,247.92	98,293,862.04	284,716,766.59
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		978.00	-
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	-	978.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,598,554.60	23,541,085.33	64,714,527.23
投资支付的现金			17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	32,598,554.60	23,541,085.33	81,714,527.23
投资活动产生的现金流量净额	-32,598,554.60	-23,540,107.33	-81,714,527.23
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	624,909,622.87	1,036,529,772.74	750,994,079.05
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	624,909,622.87	1,036,529,772.74	750,994,079.05
偿还债务支付的现金	813,769,779.12	946,067,772.74	903,604,804.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,322,355.18	141,553,169.60	50,805,009.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	858,092,134.30	1,087,620,942.34	954,409,813.51
筹资活动产生的现金流量净额	-233,182,511.43	-51,091,169.60	-203,415,734.46
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	7,220,181.89	23,662,585.11	-413,495.10
加：期初现金及现金等价物余额	41,626,731.17	17,964,146.06	18,377,641.16
六、期末现金及现金等价物余额	48,846,913.06	41,626,731.17	17,964,146.06

所有者权益变动表

单位: 元

编制单位: 莱茵药业集团股份有限公司	2018年1-9月											
	项目	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	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		580,000,000.00							22,441,622.54	10,229,528.74	612,671,151.28	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		580,000,000.00							22,441,622.54	-5,890,580.46	596,551,042.08	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,045,905.74	-10,150,589.17	-8,104,683.43	
(一) 综合收益总额										78,939.57	78,939.57	
(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									2,045,905.74	-10,229,528.74	-8,183,623.00	
1. 提取盈余公积									2,045,905.74	-2,045,905.74		
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,183,623.00	-8,183,623.00	
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												
四、本年年末余额		580,000,000.00							24,487,528.28	-16,041,169.63	588,446,358.65	



所有者权益变动表

单位: 元

项 目	2017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	其他综 合收益	盈余 公积		未分配 利润
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	580,000,000.00							579,649,014.42	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	580,000,000.00								
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								99,649,014.42	
(二) 所有者投入和减少资本								-105,539,594.88	
1. 所有者投入的普通股								6,668,517.84	
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								22,441,622.54	
2. 对所有者(或股东)的分配								-112,208,112.72	
3. 其他								-22,441,622.54	
(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									
四、本年年末余额	580,000,000.00							596,551,042.08	

编制单位: 秦皇岛秦皇岛发电有限责任公司

所有者权益变动表

单位:元

	2016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	其他综 合收益	盈余 公积		未分配 利润
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	580,000,000.00							57,079,593.72	617,079,593.72
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他								-14,436,513.97	-14,436,513.97
二、本年初余额	580,000,000.00							22,643,079.75	502,643,079.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								77,005,934.67	77,005,934.67
(一) 综合收益总额								77,005,934.67	77,005,934.67
(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									
四、本年年末余额	580,000,000.00							99,649,014.42	679,649,014.42



秦皇岛秦热发电有限责任公司

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月财务报表附注

1、公司基本情况

秦皇岛秦热发电有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 4 月 25 日经秦皇岛市行政审批局核准登记，企业法人统一社会信用代码：911303007484866886。法定代表人：闫英辉。本公司经营范围：电力、热力生产和销售；热、灰综合利用；粉煤灰、渣、热水的销售；房屋、场地、其他机械设备租赁；清洁服务；建筑安装工程；提供劳务服务；房屋修缮；电气设备维修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	河北省建设投资公司	货币	3,500.00	3,500.00	35.00
2	北京广安华实投资管理 有限公司	货币	3,500.00	3,500.00	35.00
3	河北晨睿科技股份有限 公司	货币	3,000.00	3,000.00	30.00
合计			10,000.00	10,000.00	100.00

2004 年 2 月 8 日，经本公司股东会决议，注册资本由 10,000.00 万元人民币增加至 20,000.00 万元人民币，增加的 10,000.00 万元人民币由河北省建设投资公司以货币出资 3,500.00 万元人民币，北京广安华实投资管理有限公司以货币出资 3,500.00 万元人民币，河北晨睿科技股份有限公司以货币出资 3,000.00 万元人民币。本次增资经秦皇岛正和信会计师事务所出具秦正验字[2004]第 B008 号《验资报告》验证。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万 元）	实缴出资（万 元）	持股比例 (%)
1	河北省建设投资公司	货币	7,000.00	7,000.00	35.00
2	北京广安华实投资管理 有限公司	货币	7,000.00	7,000.00	35.00
3	河北晨睿科技股份有限 公司	货币	6,000.00	6,000.00	30.00
合计			20,000.00	20,000.00	100.00

2005年3月29日，经本公司股东大会决议，北京广安华实投资管理有限公司将持有的本公司5%的股份转让给河北省建设投资公司，30%的股份转让给中国电力投资集团公司；河北晨睿科技股份有限公司将持有的本公司10%的股份转让给中国电力投资集团公司。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	河北省建设投资公司	货币	8,000.00	8,000.00	40.00
2	中国电力投资集团公司	货币	8,000.00	8,000.00	40.00
3	河北晨睿科技股份有限公司	货币	4,000.00	4,000.00	20.00
合计			20,000.00	20,000.00	100.00

2005年11月15日，经本公司股东会决议，注册资本由20,000.00万元人民币增加至40,000.00万元人民币，增加的20,000.00万元人民币由河北省建设投资公司以货币出资8,000.00万元人民币，中国电力投资集团公司以货币出资8,000.00万元人民币，河北晨睿科技股份有限公司以货币出资4,000.00万元人民币。本次增资经北京正和信会计师事务所有限责任公司秦皇岛分所出具正秦变验字[2006]第001号《验资报告》验证。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	河北省建设投资公司	货币	16,000.00	16,000.00	40.00
2	中国电力投资集团公司	货币	16,000.00	16,000.00	40.00
3	河北晨睿科技股份有限公司	货币	8,000.00	8,000.00	20.00
合计			40,000.00	40,000.00	100.00

2006年6月3日，经本公司股东会决议，注册资本由40,000.00万元人民币增加至55,000.00万元人民币，增加的15,000.00万元人民币由河北省建设投资公司以货币出资6,000.00万元人民币，中国电力投资集团公司以货币出资6,000.00万元人民币，河北晨睿科技股份有限公司以货币出资3,000.00万元人民币。本次增资经北京正和信会计师事务所有限责任公司秦皇岛分所出具正秦变验字[2007]第006号《验资报告》验证。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	河北省建设投资公司	货币	22,000.00	22,000.00	40.00
2	中国电力投资集团公司	货币	22,000.00	22,000.00	40.00
3	河北晨睿科技股份有限公司	货币	11,000.00	11,000.00	20.00
合计			55,000.00	55,000.00	100.00

2007年4月26日，经本公司股东会决议，批准了《中国电力投资集团公司持有的本公司40%的股份整体转让给山西漳泽电力股份有限公司的议案》。注册资本由55,000.00万元人民币增加至58,000.00万元人民币，增加的3,000.00万元人民币由河北省建设投资公司以货币出资1,200.00万元人民币，山西漳泽电力股份有限公司以货币出资1,200.00万元人民币，河北晨睿科技股份有限公司以货币出资600.00万元人民币。本次增资经北京正和信会计师事务所有限责任公司秦皇岛分所出具正秦变验字[2007]第008号《验资报告》验证。

变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	河北省建设投资公司	货币	23,200.00	23,200.00	40.00
2	山西漳泽电力股份有限公司	货币	23,200.00	23,200.00	40.00
3	河北晨睿科技股份有限公司	货币	11,600.00	11,600.00	20.00
合计			58,000.00	58,000.00	100.00

本公司主要从事电力、热力生产和销售。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截止2018年09月30日，合并范围内子公司如下：

序号	公司名称	与本公司关系	持股比例
1	秦皇岛顺辉科技有限公司	控股子公司	100.00%

子公司秦皇岛顺辉科技有限公司主要从事粉煤灰的技术开发、销售；粉煤灰加气混凝土砌块，粉煤灰蒸养标砖的生产及销售。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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（以下合称“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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、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、完整的反映了公司 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日合并的财务状况及 2018 年 1-9 月、2017 年度和 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.22 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 记账本位币

人民币为本公司经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.3 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）余额不足冲减的，冲减留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

4.4.3 购买日或出售日的确定方法

在发生非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司时，以实现控制权的转移为基础确认购买日或出售日。

4.5 合并财务报表的编制方

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体（统称为“子公司”）。控制是指本公司拥有对被投资方的

权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

4.5.2 合并报表编制程序及方法

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日起将其纳入合并范围，不调整合并财务报表的期初数和对比数。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。对于本公司处置的子公司，从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间确定。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

4.7.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及持有待售金融资产等。

4.7.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.7.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.7.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.7.2.4 持有待售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

持有待售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。持有待售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

持有待售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与

该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

持有待售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.7.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.7.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.7.3.2 持有待售金融资产减值

当综合相关因素判断持有待售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该持有待售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。持有待售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观

上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，持有待售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，持有待售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.7.5 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.7.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.7.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

4.7.6 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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

4.7.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收质保金等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

4.8.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，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款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：本公司将前五名应收款项以及单项金额占应收款项合计金额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4.8.2 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例列示如下：

账 龄	比 例
1 年以内	不提
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

4.8.3 单项金额虽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为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4.8.4 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司向金融机构贴现应收票据或背书给他方时，如果与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬均已转移，符合终止确认条件时，按交易金额扣除应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。若保留了与票据所有权相关的几乎所有风险和报酬，将收到的款项确认为负债。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货分为材料采购、在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

4.9.2 存货取得和发出的计价方法

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。

4.9.3 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4.9.4 低值易耗品和包装物的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

4.9.5 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法、可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

①存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

②使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

③因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

④所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导

致市场价格逐渐下跌；

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

4.10 长期股权投资

4.10.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

4.10.2 后续计量及损益确认方法

4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承

担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

4.10.2.3 确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.10.2.4 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置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。

4.10.2.5 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4.11 固定资产

4.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

4.11.2 固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税

(可抵扣的增值税进项税额除外)、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的除外。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者,作为入账价值。

4.11.3 固定资产的分类和折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法(基于净值)在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10-18	5.00	5.28-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00

4.11.4 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

4.11.5 固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容,在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;其他后续支出于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4.12 在建工程

4.12.1 在建工程的计价

本公司按实际发生的支出确定在建工程的工程成本，其中：自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

4.12.2 在建工程结转固定资产的标准

本公司建造的固定资产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并于次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

4.12.3 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，分别按该单项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备：

①该项工程已经停建 1 年以上并且预计在未来 3 年内不会重新开工；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

4.13 借款费用

4.13.1 借款费用资本化原则、条件

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

4.13.2 资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定资本化金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

4.14 无形资产

4.14.1 无形资产的确认

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的主要无形资产是软件、铁路专用线使用权等。

4.14.2 无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、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。

4.14.3 无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法（生产总量法）摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核；并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4.14.4 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

4.15 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.16 职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

4.16.1 短期薪酬，在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期

薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

4.16.2 离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本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，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因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。

4.16.3 辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4.16.4 其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

4.17 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，其收入确认原则如下：

4.17.1 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常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的计量，与交易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，确认商品销售收入的实现。

4.17.2 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳

务总量的比例确定。

提供劳务交易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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

4.17.3 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

4.18 政府补助

4.18.1 政府补助的分类

政府补助主要为财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

4.18.2 政府补助的确认

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，予以确认。

与资产相关的政府补助，应当在实际收到时确认资产和递延收益，并在资产预计使用寿命内将递延收益平均分摊转入当期损益。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置时，尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.18.3 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量，名义金额为 1 元。

4.19 递延所得税资产/递延所得税负债

4.19.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.19.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

4.19.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4.19.4 所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.20 其他重要的会计政策和会计估计

4.20.1 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

4.21 重要会计政策、会计估计的变更

4.21.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1.2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2016年度
本公司将2017年度及2018年1-9月政府补助计入其他收益，2016年度的比较财务报表已相应调整	其他收益	786,930.00
	营业外收入	-786,930.00

2.2018年6月26日，财政部正式发布了《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），针对2018年1月1日起分阶段实施的《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）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会（2017）9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会（2017）14号）（以下简称“新金融工具准则”），以及新收入准则，并对一般企业财务报表格式进行了修订。同时2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会（2017）30号）同时废止。

4.21.1.1 一般企业财务报表格式

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号), 本公司已按照上述通知编制 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日止九个月期间的财务报表, 比较财务报表已相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017.12.31 /2017 年度	2016.12.31/2016 年度
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据		
	应收账款	-144,018,475.54	-114,604,527.42
	应收票据及应收账款	144,018,475.54	114,604,527.42
本公司将原固定资产和原固定资产清理合并计入固定资产项目	固定资产	-1,621,801,471.72	-1,747,956,721.05
	固定资产清理		
	固定资产	1,621,801,471.72	1,747,956,721.05
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据		-35,983,044.04
	应付账款	-106,505,268.36	-174,696,888.91
	应付票据及应付账款	106,505,268.36	210,679,932.95
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目	其他应付款	-32,645,468.33	-37,295,971.20
	应付利息	-1,541,538.75	-2,486,141.76
	其他应付款	34,187,007.08	39,782,112.96

4.21.2 会计估计变更

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	电力、热力按照销售收入的 16% 计算销项税, 符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。
城市维护建设税	按流转税额的 7% 计缴。
教育费附加	按流转税额的 5% 计缴
企业所得税	企业所得税的适用税率为 25%。

税(费)种	具体税(费)率情况
个人所得税	本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
库存现金			
银行存款	49,039,464.53	41,999,843.64	18,016,325.31
其他货币资金			
合计	49,039,464.53	41,999,843.64	18,016,325.31
其中：存放在境外的款项总额			

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收账款分类

分类	2018.09.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	56,347,932.87	100.00			56,347,932.87
其中：按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	56,347,932.87	100.00			56,347,932.87
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	56,347,932.87	100.00			56,347,932.87

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	144,018,475.54	100.00			144,018,475.54
其中：按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	144,018,475.54	100.00			144,018,475.54

其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	144,018,475.54	100.00			144,018,475.54

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	114,604,527.42	100.00			114,604,527.42
其中：按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	114,604,527.42	100.00			114,604,527.42
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	114,604,527.42	100.00			114,604,527.42

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.09.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,347,932.87		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	56,347,932.87		

(续)

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	144,018,475.54		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	144,018,475.54		

(续)

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,604,527.42		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	114,604,527.42		

6.2.2 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	与本公司关系	2018.09.30	年限	占应收帐款总额的比例(%)	坏账准备
国网冀北电力有限公司	非关联方	56,347,932.87	一年以内	100.00	
合计		56,347,932.87			

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	年限	占应收帐款总额的比例(%)	坏账准备
国网冀北电力有限公司	非关联方	143,885,739.79	一年以内	99.91	
秦皇岛人影环保科技有限公司	非关联方	76,118.64	一年以内	0.05	
合计		143,961,858.43			

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	年限	占应收帐款总额的比例(%)	坏账准备
国网冀北电力有限公司	非关联方	114,553,347.24	一年以内	99.96	
秦皇岛热力总公司	非关联方	49,000.00	一年以内	0.04	
合计		114,602,347.24			

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	2018.09.30		2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,448,000.00	100.00	17,815.58	100.00	22,800.00	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	24,448,000.00	100.00	17,815.58	100.00	22,800.00	100.00

6.3.2 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	2018.09.30	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
天津中煤能源华北有限公司	非关联方	16,000,000.00	65.44	1年以内	服务未到期
中国电建集团河北省电力勘测设计研究院有限公司	非关联方	7,546,000.00	30.87	1年以内	服务未到期
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	非关联方	707,000.00	2.89	1年以内	服务未到期
江苏金通灵流体机械科技股份有限公司	非关联方	195,000.00	0.80	1年以内	服务未到期
合计	--	24,448,000.00	100.00	--	--

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	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
北京迪士普音响科技公司	非关联方	22,800.00	100.00	1年以内	服务未到期
合计	--	22,800.00	100.00	--	--

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	2018.09.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	12,124,629.48	100.00			12,124,629.48

其中：按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	12,124,629.48	100.00			12,124,629.48
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,124,629.48	100.00			12,124,629.48

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	11,990,110.85	100.00			11,990,110.85
其中：按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,990,110.85	100.00			11,990,110.85
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,990,110.85	100.00			11,990,110.85

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	11,975,355.79	100.00			11,975,355.79
其中：按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,975,355.79	100.00			11,975,355.79
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,975,355.79	100.00			11,975,355.79

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.09.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,273.69		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			

账龄	2018.09.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	11,975,355.79		
合计	12,124,629.48		

(续)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,755.06		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	11,975,355.79		
合计	11,990,110.85		

(续)

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	11,975,355.79		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无

6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.09.30 账面余额	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
昌黎电厂前期费用	11,975,355.79	11,975,355.79	11,975,355.79
个人借备用金	49,000.00		
取送车费	24,124.00		
仪器校验费	6,950.00		
电话费	34,049.49		
专利申请费	1,000.00		
设备款	26,650.20		
修理费	7,500.00		
收个人缴纳欠款		14,755.06	

合计	12,124,629.48	11,990,110.85	11,975,355.79
----	---------------	---------------	---------------

6.4.3 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	2018.09.30	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
建投承德热电有限责任公司	昌黎电厂前期费用	11,975,355.79	5年以上	98.77	
曹小林	个人借备用金	49,000.00	1年以内	0.40	
中国联合网络通信有限公司秦皇岛市分公司	电话费	34,049.49	1年以内	0.28	
上海金日冷却设备有限公司	设备款	26,650.20	1年以内	0.22	
中国电信股份有限公司秦皇岛分公司	取送车费	24,124.00	1年以内	0.20	
合计		12,109,179.48		99.87	

(续)

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫昌黎电厂项目	昌黎电厂前期费用	11,975,355.79	5年以上	99.99	
其他	收个人缴纳欠款	14,755.06	1年以内	0.12	
合计		11,990,110.85		100.00	

(续)

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫昌黎电厂项目	昌黎电厂前期费用	11,975,355.79	5年以上	100.00	
合计		11,975,355.79		100.00	

关于昌黎电厂项目的说明:

2007年11月10日,河北省建设投资公司《关于委托秦皇岛发电有限责任公司开展昌黎电厂项目前期工作的函》(冀建投函字(2007)130号)显示,河北省建设投资公司拟在河北省昌黎县境内投资建设电厂项目,规划容量4×1000MW,一期建设2×1000MW(后调整为2×350MW超临界热电联产方案)。同时委托秦皇岛发电有限责任公司开展昌黎电厂项目的前期工作,项目前期工作所发生的费用暂由秦皇岛发电有限责任公司垫付,待完成项目预可研工作后,由河北

省建设投资公司归还项目前期费用。

2017年12月22日，秦皇岛秦热发电有限责任公司向河北建投能源投资有限公司提交《关于代垫昌黎电厂项目前期费情况的报告》（秦热发电〔2017〕33号）。报告中显示，由于承德上板城热电项目率先获得了国家能源局批准，经集团公司协调将预计用于建设昌黎电厂项目的关停小火电容量调配给承德热电项目使用，目前昌黎电厂项目处于停顿状态。

根据秦皇岛秦热发电有限责任公司提供的“昌黎项目费用明细表”，2009年-2018年9月期间，昌黎项目共发生相关费用28,095,464.99元，主要包括：财务费用-利息支出8,777,990.45元、应付职工薪酬7,342,118.75元、咨询费2,727,500.00元、设计费1,364,000.00元、会议费1,344,279.12元、差旅费1,316,924.25元、办公费988,986.22元等。

2018年6月22日，根据河北建投能源投资股份有限公司《关于秦热公司代垫昌黎电厂项目前期费的批复》（建投能源字〔2018〕186号），代垫的费用中财务费用、职工薪酬，两项合计1,612.01万元，最终金额以集团公司财务管理部核定数额为准，由秦皇岛秦热发电有限责任公司承担；剩余费用由建投能源公司依法合规进行账务处置。

后经各方协商，建投能源公司确认该款项由“建投承德热电有限责任公司”承担还款义务。建投承德热电有限责任公司与本公司同属建投能源公司控制，且经测试，该款项不存在发生坏账的可能，因此未计提坏账准备。

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	2018.09.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,823,396.67		50,823,396.67
合计	50,823,396.67		50,823,396.67

（续）

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,377,350.47		71,377,350.47
合计	71,377,350.47		71,377,350.47

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,455,994.93		56,455,994.93
合计	56,455,994.93		56,455,994.93

6.6 其他流动资产

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	2,233,000.11	757,897.54	907,907.24
合计	2,233,009.11	757,897.54	907,907.24

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2015.12.31	739,765,578.13	2,554,013,987.47	8,468,568.63	4,857,399.26	1,117,987.44	3,308,223,520.93
2、本年增加金额	-1,004,640.91	7,830,861.70		199,676.52	350,728.60	7,376,625.91
(1) 购置		767,018.85		128,934.63	91,120.00	987,073.48
(2) 在建工程转入	1,336,721.09	9,263,673.02			259,608.60	10,860,002.71
(3) 暂估	-2,341,362.00	-1,310,770.35				-3,652,132.35
(4) 材料转入		183,589.75		70,741.89		254,331.64
(5) 结算调账		-1,072,649.57				-1,072,649.57
3、本年减少金额				9,372.17		9,372.17
(1) 处置或报废				9,372.17		9,372.17
4、2016.12.31	738,760,937.22	2,561,844,849.17	8,468,568.63	5,047,703.61	1,468,716.04	3,315,590,774.67
二、累计折旧						
1、2015.12.31	259,807,909.26	1,128,791,123.38	7,010,096.53	2,402,375.19	656,962.66	1,398,668,467.02
2、本年增加金额	37,350,353.75	130,504,654.80	373,262.93	622,339.77	123,878.91	168,974,490.16
(1) 计提	37,350,353.75	130,504,654.80	373,262.93	622,339.77	123,878.91	168,974,490.16
3、本年减少金额				8,903.56		8,903.56
(1) 处置或报废				8,903.56		8,903.56
4、2016.12.31	297,158,263.01	1,259,295,778.18	7,383,359.46	3,015,811.40	780,841.57	1,567,634,053.62
三、减值准备						
1、2015.12.31						

2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2016.12.31						
四、账面价值						
1、2016.12.31 账面价值	441,602,674.21	1,302,549,070.99	1,085,209.17	2,031,892.21	687,874.47	1,747,956,721.05
2、2015.12.31 账面价值	479,957,668.87	1,425,222,864.09	1,458,472.10	2,455,024.07	461,024.78	1,909,555,053.91

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2016.12.31	748,626,557.46	2,552,560,923.64	8,060,382.03	5,002,249.79	1,340,661.75	3,315,590,774.67
2、本年增加金额	242,410.51	42,445,524.79	352,992.54	898,898.43	4,208.40	43,944,034.67
(1) 购置			352,992.54	122,799.01	4,208.40	479,999.95
(2) 在建工程转入	242,410.51	42,445,524.79		776,099.42		43,464,034.72
(3) 暂估						
(4) 材料转入						
(5) 结算调账						
3、本年减少金额			764,001.86	92,949.95		856,951.81
(1) 处置或报废			764,001.86	92,949.95		856,951.81
4、2017.12.31	748,868,967.97	2,595,006,448.43	7,649,372.71	5,808,198.27	1,344,870.15	3,358,677,857.53
二、累计折旧						
1、2016.12.31	297,158,263.01	1,259,295,778.18	7,383,359.46	3,015,811.40	780,841.57	1,567,634,053.62
2、本年增加金额	37,284,685.32	131,736,014.04	199,442.48	676,605.80	159,688.76	170,056,436.40
(1) 计提	37,284,685.32	131,736,014.04	199,442.48	676,605.80	159,688.76	170,056,436.40
3、本年减少金额			725,801.76	88,302.45		814,104.21
(1) 处置或报废			725,801.76	88,302.45		814,104.21
4、2017.12.31	334,442,948.33	1,391,031,792.22	6,857,000.18	3,604,114.75	940,530.33	1,736,876,385.81
三、减值准备						
1、2016.12.31						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2017.12.31						
四、账面价值						
1、2017.12.31 账面价值	414,426,019.64	1,203,974,656.21	792,372.53	2,204,083.52	404,339.82	1,621,801,471.72
2、2016.12.31 账面价值	451,468,294.45	1,293,265,145.46	677,022.57	1,986,438.39	559,820.18	1,747,956,721.05

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2017.12.31	748,868,967.97	2,595,006,448.43	7,649,372.71	5,808,198.27	1,344,870.15	3,358,677,857.53
2、本年增加金额	-525,799.26	2,018,993.41		542,503.08	4,950.00	2,040,647.23
(1) 购置		830,087.61		16,703.82	4,950.00	851,741.43
(2) 在建工程转入						
(3) 暂估		-3,310.99				-3,310.99
(4) 材料转入		1,192,216.79				1,192,216.79
(5) 结算调账	-525,799.26			525,799.26		
3、本年减少金额	38,808,328.85			83,915.76	5,100.00	38,897,344.61
(1) 处置或报废	38,808,328.85			83,915.76	5,100.00	38,897,344.61
4、2018.09.30	710,060,639.12	2,597,025,441.84	7,649,372.71	6,740,986.33	1,344,720.15	3,321,821,160.15
二、累计折旧						
1、2017.12.31	334,442,948.33	1,391,031,792.22	6,857,000.18	3,604,114.75	940,530.33	1,736,876,385.81
2、本年增加金额	27,984,920.58	99,783,176.69	111,614.19	775,805.96	82,081.73	128,737,599.15
(1) 计提	27,984,920.58	99,783,176.69	111,614.19	775,805.96	82,081.73	128,737,599.15
3、本年减少金额	16,115,055.79			79,720.00	4,845.00	16,199,620.79
(1) 处置或报废				79,720.00	4,845.00	84,565.00
(2) 固定资产改造转入在建工程	16,115,055.79					16,115,055.79
4、2018.09.30	346,312,813.12	1,490,814,968.91	6,968,614.37	4,300,200.71	1,017,767.06	1,849,414,364.17
三、减值准备						
1、2017.12.31						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2018.09.30						
四、账面价值						
1、2018.09.30 账面价值	363,747,826.00	1,106,210,472.93	680,758.34	1,440,785.62	326,953.09	1,472,406,795.98
1、2017.12.31 账面价值	414,426,019.64	1,203,974,656.21	792,372.53	2,204,083.52	404,339.82	1,621,801,471.72

其他说明：

1.截至2018年09月30日报告期未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备，固定资产中无抵押、暂时闲置、持有待售的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产。

2.根据秦热公司情况说明，将部分构筑物（原值525,799.26元）调整至电

子设备，折旧年限由 20 年调整至 5 年。经测算，需补提折旧 243,594.03 元，因金额较小，在 2018 年 1-9 月当期进行调整。

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项目	2018.09.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建生产综合楼	598,182.59		598,182.59	598,182.59		598,182.59
煤场全封闭改造	23,147,235.66		23,147,235.66	5,384.62		5,384.62
#5、6 炉灰库卸灰抑尘治理	130,309.35		130,309.35			
翻车机区域无组织排放	86,133.76		86,133.76			
脱硝凝结水替代	400,518.57		400,518.57			
#6、6 炉加装床料筛分系统	80,300.72		80,300.72			
6KV 公用段快切装置改造	122,222.22		122,222.22			
增设巡检系统	192,047.09		192,047.09			
#5、6 机海泵房冷却水塔及管道更换优化	70,166.84		70,166.84			
#5 炉外置床高再受热面改造	4,202.33		4,202.33			
民生采暖型背压机组热电联产项目	245,283.02		245,283.02			
#6 炉流化风机提效改造	27,927.09		27,927.09			
合计	25,104,619.24		25,104,619.24	603,567.21		603,567.21

(续)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
功、热小汽轮机改造				30,729,796.12		30,729,796.12
安防系统集成建设				776,099.42		776,099.42
新建生产综合楼	598,182.59		598,182.59	598,182.59		598,182.59
节水灌溉装置改造				242,410.51		242,410.51
#5 机精处理单元机组和#1 制氢设备 PLC 升级换型				72,108.55		72,108.55
煤场全封闭改造	5,384.62		5,384.62			
合计	603,567.21		603,567.21	32,418,597.19		32,418,597.19

6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2016.12.31
安防系统集成建设	2,100,000.00	293,159.42	482,940.00			776,099.42
新建生产综合楼	17,620,000.00	262,024.59	336,158.00			598,182.59

项目名称	预算数	2015.12.31	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2016.12.31
全厂信息系统整合	450,000.00	259,608.60		259,608.60		
倒班宿舍翻盖	1,340,000.00	94,862.09	1,241,859.00	1,336,721.09		
零购		31,985.14			31,985.14	
安稳装置双重化	750,000.00		661,413.41	661,413.41		
#1 细碎机前加装交叉筛	980,000.00		848,554.30	848,554.30		
海泵房设备实现远方集中控制	300,000.00		66,285.47	66,285.47		
#5 炉#2、4, #62、3 冷渣机内筒受热面换型改造	1,500,000.00		1,254,448.55	1,254,448.55		
功、热小汽轮机改造	41,850,000.00		30,729,796.12			30,729,796.12
#5 机组 1、2 热网加热器改造	6,000,000.00		4,979,770.08	4,979,770.08		
#5 炉空预器换热元件换型	4,500,000.00		1,453,201.21	1,453,201.21		
#5 机精处理单元机组和#1 制氢设备 PLC 升级换型	150,000.00		72,108.55			72,108.55
节水灌溉装置改造	430,000.00		242,410.51			242,410.51
合计	77,970,000.00	941,639.84	42,368,945.20	10,860,002.71	31,985.14	32,418,597.19

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
安防系统集成建设	36.96	36.96%				自有资金
新建生产综合楼	3.39	3.39%				自有资金
全厂信息系统整合	57.69	100.00%				自有资金
倒班宿舍翻盖	99.76	100.00%				自有资金
零购						自有资金
安稳装置双重化	88.19	100.00%				自有资金
#1 细碎机前加装交叉筛	86.59	100.00%				自有资金
海泵房设备实现远方集中控制	22.10	100.00%				自有资金
#5 炉#2、4, #62、3 冷渣机内筒受热面换型改造	83.63	100.00%				自有资金
功、热小汽轮机改造	73.43	73.43%				自有资金
#5 机组 1、2 热网加热器改造	83.00	100.00%				自有资金
#5 炉空预器换热元件换型	32.29	100.00%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
#5 机精处理单元机组和#1 制氢设备 PLC 升级换型	48.07	48.07%				自有资金
节水灌溉装置改造	56.37	56.37%				自有资金
合计						

(续)

项目名称	预算数	2016.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2017.12.31
功、热小汽轮机改造	41,850,000.00	30,729,796.12	47,169.81	30,776,965.93		
#5 机精处理单元机组和#1 制氢设备 PLC 升级换型	150,000.00	72,108.55		72,108.55		
#6 机凝汽器二次滤网改造	1,400,000.00		1,248,683.03	1,248,683.03		
#5、#6 机组漏氢系统升级改造	200,000.00		158,003.42	158,003.42		
#6 炉空预器更换高温段及中温段换热元件	2,000,000.00		1,604,529.91	1,604,529.91		
#5 炉#1、#3 冷渣器锥形阀和#6 炉#2、#3 冷渣器锥形阀执行器升级为奥玛全智能型执行器、#5 炉左、右侧一级减温水调整门执行器等升级改造	260,000.00		223,185.75	223,185.75		
全厂雨水系统优化改造	450,000.00		216,849.82	216,849.82		
#5 炉主汽左二减调节阀换型	200,000.00		157,639.52	157,639.52		
#5、#6 炉二次风机提效及变频节能改造	9,200,000.00		4,808,225.09	4,808,225.09		
#6 机增加大机润滑油油箱油位三取二跳机保护	150,000.00		124,316.24	124,316.24		
凝结水泵加装变频器	1,800,000.00		444,989.54	444,989.54		
#6 机组蓄电池选型改造	700,000.00		428,294.01	428,294.01		
#6 机组 6kv 设备保护装置换型改造	700,000.00		590,482.79	590,482.79		
#5、6 炉部分起重机械优化改造	250,000.00		195,218.29	195,218.29		
增设安全生产移动管控系统	200,000.00		186,792.45		186,792.45	
煤场全封闭改造	40,000,000.00		5,384.62			5,384.62
#5、6 机增设真空高效装置	2,000,000.00		1,396,032.90	1,396,032.90		
安防系统集成建设	2,100,000.00	776,099.42		776,099.42		
节水灌溉装置改造	430,000.00	242,410.51		242,410.51		

项目名称	预算数	2016.12.31	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	2017.12.31
新建生产综合楼	17,620,000.00	598,182.59	47,169.81	30,776,965.93		598,182.59
合计	121,660,000.00	32,418,597.19	11,835,797.19	43,464,034.72	186,792.45	603,567.21

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
功、热小汽轮机改造	73.54	100.00%				自有资金
#5 机精处理单元 机组和#1 制氢设 备 PLC 升级换型	48.07	100.00%				自有资金
#6 机凝汽器二次 滤网改造	89.19	100.00%				自有资金
#5、#6 机组漏氢系 统升级改造	79.00	100.00%				自有资金
#6 炉空预器更换 高温段及中温段 换热元件	80.23	100.00%				自有资金
#5 炉#1、#3 冷渣 器锥形阀和#6 炉 #2、#3 冷渣器锥形 阀执行器升级为 奥玛全智能型执 行器、#5 炉左、右 侧一级减温水调 整门执行器等升 级改造	85.84	100.00%				自有资金
全厂雨水系统优 化改造	48.19	100.00%				自有资金
#5 炉主汽左二减 调节阀换型	78.82	100.00%				自有资金
#5、#6 炉二次风机 提效及变频节能 改造	52.26	100.00%				自有资金
#6 机增加大机润 滑油油箱油位三 取二跳机保护	82.88	100.00%				自有资金
凝结水泵加装变 频器	24.72	100.00%				自有资金
#6 机组蓄电池选 型改造	61.18	100.00%				自有资金
#6 机组 6kv 设备保 护装置换型改造	84.35	100.00%				自有资金
#5、6 炉部分起重 机械优化改造	78.09	100.00%				自有资金
增设安全生产移 动管控系统	93.40	100.00%				自有资金
煤场全封闭改造	0.01	0.01%				自有资金
#5、6 机增设真空 高效装置	69.80	100.00%				自有资金
安防系统集成建 设	36.96	100.00%				自有资金
节水灌溉装置改 造	56.37	100.00%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
新建生产综合楼	3.39	3.39%				自有资金
合计						

(续)

项目名称	预算数	2017.12.31	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2018.09.30
#5、6 炉灰库卸灰抑尘治理	350,000.00		130,309.35			130,309.35
翻车机区域无组织排放	6,000,000.00		86,133.76			86,133.76
脱硝凝结水替代	920,000.00		400,518.57			400,518.57
煤场全封闭改造	56,520,000.00	5,384.62	23,141,851.04			23,147,235.66
新建生产综合楼	17,620,000.00	598,182.59				598,182.59
#5、6 炉加装床料筛分系统	220,000.00		80,390.72			80,390.72
6KV 公用段快切装置改造	150,000.00		122,222.22			122,222.22
增设巡点检系统	450,000.00		192,047.09			192,047.09
#5、6 机海泵房冷却水塔及管道更换优化	400,000.00		70,166.84			70,166.84
#5 炉外置床高再受热面改造	8,990,000.00		4,202.33			4,202.33
民生采暖型背压机组热电联产项目			245,283.02			245,283.02
#6 炉流化风机提效改造	3,000,000.00		27,927.09			27,927.09
合计		603,567.21	24,501,052.03			25,104,619.24

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
#5、6 炉灰库卸灰抑尘治理	37.23	37.23%				自有资金
翻车机区域无组织排放	1.44	1.44%				自有资金
脱硝凝结水替代	43.53	43.53%				自有资金
煤场全封闭改造	40.95	40.95%				自有资金
新建生产综合楼	3.39	3.39%				自有资金
#5、6 炉加装床料筛分系统	36.54	36.54%				自有资金
6KV 公用段快切装置改造	81.48	81.48%				自有资金
增设巡点检系统	42.68	42.68%				自有资金
#5、6 机海泵房冷却水塔及管道更	17.54	17.54%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
换优化						
#5 炉外置床高再受热面改造	0.05	0.05%				自有资金
民生采暖型背压机组热电联产项目						自有资金
#6 炉流化风机提效改造	0.93	0.93%				自有资金
合计						

注：公司“新建生产综合楼”项目（又称“检修车间项目”），2016年2月取得建投能源批复文件，至今由于此项目在审批过程中与国家能源局新颁布的相关标准不符等原因，使得该项目仍处于前期准备阶段。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	软件	铁路专用线使用权	合计
一、账面原值			
1、2015.12.31	3,256,777.95	70,678,976.98	73,935,754.93
2、本年增加金额	189,000.00		
(1) 购置	189,000.00		189,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.12.31	3,445,777.95	70,678,976.98	74,124,754.93
二、累计摊销			
1、2015.12.31	2,938,410.99	25,444,431.72	28,382,842.71
2、本年增加金额	318,975.78	2,827,159.08	3,146,134.86
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.12.31	3,257,386.77	28,271,590.80	31,528,977.57
三、减值准备			
1、2015.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.12.31			

四、账面价值			
1、2016.12.31 账面价值	188,391.18	42,407,386.18	42,595,777.36
2、2015.12.31 账面价值	318,366.96	45,234,545.26	45,552,912.22

(续)

项目	软件	铁路专用线使用权	合计
一、账面原值			
1、2016.12.31	3,445,777.95	70,678,976.98	74,124,754.93
2、本年增加金额			
(1) 购置	186,792.45		186,792.45
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31	3,632,570.40	70,678,976.98	74,311,547.38
二、累计摊销			
1、2016.12.31	3,257,386.77	28,271,590.80	31,528,977.57
2、本年增加金额	43,769.57	2,827,159.08	2,870,928.65
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31	3,301,156.34	31,098,749.88	34,399,906.22
三、减值准备			
1、2016.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31			
四、账面价值			
1、2017.12.31 账面价值	331,414.06	39,580,227.10	39,911,641.16
2、2016.12.31 账面价值	188,391.18	42,407,386.18	42,595,777.36

(续)

项目	软件	铁路专用线使用权	合计
一、账面原值			
1、2017.12.31	3,632,570.40	70,678,976.98	74,311,547.38
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018.09.30	3,632,570.40	70,678,976.98	74,311,547.38
二、累计摊销			
1、2017.12.31	3,301,156.34	31,098,749.88	34,399,906.22
2、本年增加金额	58,111.20	2,120,369.31	2,178,480.51
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018.09.30	3,359,267.54	33,219,119.19	36,578,386.73
三、减值准备			
1、2017.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2018.09.30			
四、账面价值			
1、2018.09.30 账面价值	273,302.86	37,459,857.79	37,733,160.65
2、2017.12.31 账面价值	331,414.06	39,580,227.10	39,911,641.16

6.10 递延所得税资产

项目	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益—环保治理资金	6,295,440.00	1,573,860.00	6,295,440.00	1,573,860.00	7,082,370.00	1,770,592.50
递延收益—节能专项资金	1,620,000.00	405,000.00	1,620,000.00	405,000.00		
递延收益—节能提效改造省级专项资金	1,080,000.00	270,000.00				
合计	8,995,440.00	2,248,860.00	7,915,440.00	1,978,860.00	7,082,370.00	1,770,592.50

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	340,000,000.00	430,000,000.00	377,978,000.00
合计	340,000,000.00	430,000,000.00	377,978,000.00

6.11.2 信用借款

借款单位	贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	合同编码
秦皇岛秦热发电有限公司	河北建投集团财务有限公司	70,000,000.00	2018年5月17日	2018年11月16日	2018XD010517048
秦皇岛秦热发电有限公司	中国民生银行股份有限公司 秦皇岛分行	20,000,000.00	2017年11月27日	2018年11月27日	ZX17000000047079
秦皇岛秦热发电有限公司	中国农业银行股份有限公司 秦皇岛分行	26,000,000.00	2018年3月23日	2019年3月22日	13010120180000800
秦皇岛秦热发电有限公司	中国农业银行股份有限公司 秦皇岛分行	34,000,000.00	2018年4月28日	2019年4月27日	13010120180001100
秦皇岛秦热发电有限公司	中国农业银行股份有限公司 秦皇岛分行	30,000,000.00	2018年6月26日	2019年6月25日	13010120180001400
秦皇岛秦热发电有限公司	中国农业银行股份有限公司 秦皇岛分行	20,000,000.00	2018年8月7日	2019年8月6日	13010120180001800
秦皇岛秦热发电有限公司	中国农业银行股份有限公司 秦皇岛分行	25,000,000.00	2018年9月25日	2019年9月24日	13010120180001800
秦皇岛秦热发电有限公司	中国农业银行股份有限公司 秦皇岛分行	45,000,000.00	2018年9月25日	2019年9月24日	13010120180001800
秦皇岛秦热发电有限公司	中国建设银行股份有限公司 秦皇岛建设大街支行	70,000,000.00	2018年5月30日	2019年5月27日	JD2018LD006
合计		340,000,000.00			

6.12 应付票据及应付账款

6.12.1 应付票据

种类	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票			
银行承兑汇票			35,983,044.04
合计			35,983,044.04

6.12.2 应付账款

6.12.2.1 应付账款列示

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	88,258,489.24	79,967,682.02	167,519,825.99
1-2年(含2年)	252,000.00	22,997,398.42	4,064,066.50
2-3年(含3年)	306,191.50	522,191.50	95,000.00
3年以上	3,017,996.42	3,017,996.42	3,017,996.42
合计	91,834,677.16	106,505,268.36	174,696,888.91

6.12.2.2 截至2018年9月30日,账龄超过1年的重要应付账款。

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北省第三建筑工程有限公司	598,720.50	工程质量原因

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
秦皇岛宏大工程公司	759,972.00	工程质量原因
北京华联电力工程监理公司	350,000.00	工程质量原因
华北电力物资总公司	151,197.00	工程质量原因
北京德胜电力工程咨询公司	130,000.00	工程质量原因
江苏火电电力设备制造有限公司	54,000.00	工程质量原因
达和信事务所	120,000.00	工程质量原因
合计	2,163,889.50	

6.12.2.3 按应付方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	2018.09.30	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	应付账款时间	未结算原因
唐山中港物流有限公司	非关联方	36,731,421.94	40.00	1年以内	服务未到期
秦皇岛顺琪商贸有限公司	非关联方	1,334,432.96	1.45	1年以内	服务未到期
华北电力科学研究院有限责任公司	非关联方	1,200,000.00	1.31	1年以内	服务未到期
河北建投建能电力燃料物资有限公司	关联方	800,000.00	0.87	1年以内	服务未到期
秦皇岛宏大工程公司	非关联方	759,972.00	0.83	3年以上	服务未到期
合计		40,825,826.90	44.46		

(续)

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)	应付账款时间	未结算原因
北京龙源环保工程有限公司	非关联方	22,745,398.42	21.36	1-2年	服务未到期
遵化新利能源开发有限公司	非关联方	14,461,945.00	13.58	1年以内	服务未到期
秦皇岛热电安装检修有限责任公司	非关联方	9,322,872.00	8.75	1年以内	服务未到期
山鑫科陶科技(北京)股份有限公司	非关联方	2,113,659.64	1.98	1年以内	服务未到期
北京键鑫实华科技发展有限公司	非关联方	1,606,837.61	1.51	1年以内	服务未到期
合计		50,250,712.67	47.18		

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)	应付账款时间	未结算原因
------	--------	------------	---------------------	--------	-------

唐山中港物流有限公司	非关联方	32,489,358.45	18.60	1年以内	服务未到期
北京龙源环保工程有限公司	非关联方	22,745,398.42	13.02	1年以内	服务未到期
河北冀电电力工程设计咨询有限公司	非关联方	19,859,711.00	11.37	1年以内	服务未到期
河北建投建能电力燃料物资有限公司	关联方	4,942,696.00	2.83	1-2年	服务未到期
秦皇岛热电安装检修有限责任公司	非关联方	3,213,434.00	1.84	1年以内	服务未到期
合计		83,250,597.87	47.66		

6.13 预收账款

账龄	2018年9月30日	
	期末余额	期初余额
1年以内	250,000.00	
1年以上		
合计	250,000.00	

(续)

账龄	2017年12月31日	
	期末余额	期初余额
1年以内		161,106.72
1年以上		
合计		161,106.72

(续)

账龄	2016年12月31日	
	期末余额	期初余额
1年以内	161,106.72	
1年以上		
合计	161,106.72	

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
一、短期薪酬	7,391,563.99	50,108,694.11	47,623,690.13	9,876,567.97
二、离职后福利-设定提存计划		5,920,473.24	5,920,473.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,391,563.99	56,029,167.35	53,544,163.37	9,876,567.97

(续)

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
一、短期薪酬	9,876,567.97	47,328,234.35	45,680,090.90	11,524,711.42
二、离职后福利-设定提存计划		7,473,925.12	7,473,925.12	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,876,567.97	54,802,159.47	53,154,016.02	11,524,711.42

(续)

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.09.30
一、短期薪酬	11,524,711.42	33,865,968.82	23,009,430.94	22,381,249.30
二、离职后福利-设定提存计划		5,049,151.61	5,049,151.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,524,711.42	38,915,120.43	28,058,582.55	22,381,249.30

6.14.2 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,322,596.19	33,500,000.00	31,588,156.60	6,234,439.59
2、职工福利费		3,878,558.72	3,878,558.72	-
3、社会保险费				-
其中：医疗保险费		3,483,560.74	3,483,560.74	-
工伤保险费		274,948.83	274,948.83	-
生育保险费		163,362.91	163,362.91	-
4、住房公积金		3,325,724.19	3,325,724.19	-
5、工会经费和职工教育经费	3,068,967.80	1,414,753.70	841,593.12	3,642,128.38
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、派遣费		4,067,785.02	4,067,785.02	-
合计	7,391,563.99	50,108,694.11	47,623,690.13	9,876,567.97

(续)

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,234,439.59	31,600,000.00	30,586,487.05	7,247,952.54
2、职工福利费		3,896,521.15	3,896,521.15	-

3、社会保险费				-
其中：医疗保险费		3,564,755.14	3,564,755.14	-
工伤保险费		178,605.54	178,605.54	-
生育保险费		127,273.40	127,273.40	-
4、住房公积金		2,954,260.68	2,954,260.68	-
5、工会经费和职工教育经费	3,642,128.38	1,376,391.92	741,761.42	4,276,758.88
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、派遣费		3,630,426.52	3,630,426.52	-
合计	9,876,567.97	47,328,234.35	45,680,090.90	11,524,711.42

(续)

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.09.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,247,952.54	23,960,400.00	12,959,512.03	18,248,840.51
2、职工福利费		1,768,659.58	1,768,659.58	-
3、社会保险费				-
其中：医疗保险费		2,638,279.98	2,638,279.98	-
工伤保险费		72,816.11	72,816.11	-
生育保险费		98,467.53	98,467.53	-
4、住房公积金		2,271,519.48	2,271,519.48	-
5、工会经费和职工教育经费	4,276,758.88	281,161.27	425,511.36	4,132,408.79
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、派遣费		2,753,214.87	2,753,214.87	-
9、辞退福利及内退补偿		21,450.00	21,450.00	-
合计	11,524,711.42	33,865,968.82	23,009,430.94	22,381,249.30

6.14.3 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
1、基本养老保险		5,587,610.41	5,587,610.41	
2、失业保险费		332,862.83	332,862.83	
3、企业年金缴费				
合计		5,920,473.24	5,920,473.24	

(续)

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31

1、基本养老保险		5,402,970.28	5,402,970.28
2、失业保险费		176,525.05	176,525.05
3、企业年金缴费		1,894,429.79	1,894,429.79
合计		7,473,925.12	7,473,925.12

(续)

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.09.30
1、基本养老保险		4,100,278.73	4,100,278.73	
2、失业保险费		148,696.01	148,696.01	
3、企业年金缴费		800,176.87	800,176.87	
合计		5,049,151.61	5,049,151.61	

6.15 应交税费

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
增值税		3,810,309.11	1,950,593.84
企业所得税	-1,030,114.38	-1,446,718.03	-6,951,265.59
城建税		266,721.64	-58,264.66
教育费附加		114,309.27	-24,970.56
地方教育附加		76,206.18	-16,647.04
个人所得税	22,555.80	1,082,534.76	1,390,642.23
河道维护费			62,483.11
印花税	42,073.40	97,918.9	112,801.50
环境保护税	668,455.04		
合计	-297,030.14	4,001,281.83	-3,534,627.17

6.16 其他应付款

其他应付款包括应付利息、应付股利和其他应付款。

6.16.1 应付利息

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
短期借款	361,968.05	535,654.17	1,536,850.01
长期借款	805,293.01	1,005,884.58	949,291.75
合计	1,167,261.06	1,541,538.75	2,486,141.76

6.16.2 应付股利

项目	2016.12.31	本年计提	本年支付	2017.12.31
(1) 河北建设投资集团有限责任公司		35,906,596.07	35,906,596.07	
(2) 山西漳泽电力股份有限公司		35,906,596.07	35,906,596.07	

(3) 河北晨睿科技股份有限公司		17,953,298.04	17,953,298.04	
合计		89,766,490.18	89,766,490.18	

(续)

项目	2017.12.31	本期计提	本期支付	2018.9.30
(1) 河北建设投资集团有限责任公司		3,273,449.20	3,273,449.20	
(2) 山西漳泽电力股份有限公司		3,273,449.20	3,273,449.20	
(3) 河北晨睿科技股份有限公司		1,636,724.60	1,636,724.60	
合计		8,183,623.00	8,183,623.00	

6.16.3 其他应付款

6.16.3.1 款项性质

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
代扣社会保险	11,739.00		
质保金	21,995,233.83	26,431,390.08	30,786,859.72
质量监督检测费	15,020.85	15,020.85	15,020.85
施工单位水电费押金	10,000.00	10,000.00	10,000.00
代扣昌黎项目			152,211.03
风险抵押金	401,500.00	295,800.00	375,300.00
保证金	2,600,000.00	4,300,000.00	4,300,000.00
其他	8,642,396.73		63,322.20
粉煤灰处置押金	1,593,257.40	1,593,257.40	1,593,257.40
社保公积金	-155,495.49		
合计	35,113,652.32	32,645,468.33	37,295,971.20

6.16.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2018.9.30	账龄	未偿还或结转的原因
北京龙源环保工程有限公司 (质保金)	12,968,000.00	2 至 3 年	工程质量问题
东方锅炉 (集团) 股份有限公司 (质保金)	990,252.17	3 年以上	工程质量问题
合计	13,958,252.17		

6.16.3.3 按其他应付款归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	2018.09.30	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
北京龙源环保工程有限公司	非关联方	12,968,000.00	2 至 3 年	36.39
秦皇岛热电安装检修有限责任公司	非关联方	3,955,931.27	1 年以内	11.10
秦皇岛市抚宁县百建水泥制品	非关联方	1,593,257.40	3 年以上	4.47

有限公司				
山鑫科陶科技(北京)股份有限公司	非关联方	1,400,000.00	一年以内	3.93
秦皇岛凯普商贸有限公司	非关联方	1,200,000.00	其中: 2-3年 600,000.00元, 3年以上 600,000.00元	3.37
合计		21,117,188.67		59.26

(续)

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	年限	占其他应付款总额的比例(%)
北京龙源环保工程有限公司	非关联方	12,968,000.00	1-2年	39.72
河北冀电电力工程设计咨询有限公司	非关联方	3,423,888.00	其中: 1年以内 5,000.00, 1-2年 3,418,888.00	10.49
山鑫科陶科技(北京)股份有限公司	非关联方	3,100,000.00	2-3年	9.50
秦皇岛市抚宁县百建水泥制品有限公司	非关联方	1,593,257.40	3年以上	4.88
秦皇岛凯普商贸有限公司	非关联方	1,200,000.00	其中: 1-2年 600,000.00、2-3 年 600,000.00	3.67
合计		22,285,145.40		68.26

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	年限	占其他应付款总额的比例(%)
北京龙源环保工程有限公司	非关联方	12,968,000.00	1年以内	34.77
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	非关联方	3,729,252.17	3年以上	10.00
河北冀电电力工程设计咨询有限公司	非关联方	3,518,888.00	1年以内	9.44
山鑫科陶科技(北京)股份有限公司	非关联方	3,100,000.00	1-2年	8.31
秦皇岛海一建筑工程股份有限公司	非关联方	1,114,584.45	其中: 1年以内 314,721.00、1-2年 309,780.50、2-3年 279,257.00、3年以上 210,825.95	2.98
合计		24,430,724.62		65.50

6.17 长期借款

6.17.1 长期借款分类

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	649,960,000.00	748,740,000.00	710,300,000.00
合计	649,960,000.00	748,740,000.00	710,300,000.00

6.17.2 信用借款明细

借款单位	贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	合同编码
秦皇岛秦热发电有限公司	河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2015/12/28	2018/12/27	2015XD011228120
秦皇岛秦热发电有限公司	中国农业银行秦皇岛市迎宾支行	130,000,000.00	2009/6/3	2020/5/28	ABC(2006)5092
秦皇岛秦热发电有限公司	中国银行股份有限公司秦皇岛分行	248,710,000.00	2009/4/22	2021/4/22	2009年CRF字QR01
秦皇岛秦热发电有限公司	中国建设银行股份有限公司秦皇岛建设大街支行	6,250,000.00	2015/11/17	2020/11/16	JD2015GD002
秦皇岛秦热发电有限公司	中国建设银行股份有限公司秦皇岛建设大街支行	70,000,000.00	2017/4/25	2019/4/24	JD2017LD013
秦皇岛秦热发电有限公司	中国建设银行股份有限公司秦皇岛建设大街支行	50,000,000.00	2017/6/29	2019/6/28	JD2017LD019
秦皇岛秦热发电有限公司	中国建设银行股份有限公司秦皇岛建设大街支行	17,000,000.00	2017/6/29	2019/6/28	JD2017LD020
秦皇岛秦热发电有限公司	中国农业银行秦皇岛市迎宾支行	18,000,000.00	2016/3/24	2019/3/23	ABC(2012)1003-1
秦皇岛秦热发电有限公司	中国建设银行股份有限公司秦皇岛建设大街支行	70,000,000.00	2018/3/7	2020/3/6	JD2018LD003
合计		649,960,000.00			

6.18 递延收益

项目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	形成原因
----	------------	------	------	------------	------

环保治理资金		7,869,300.00	786,930.00	7,082,370.00	环保补助资金
合计		7,869,300.00	786,930.00	7,082,370.00	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保治理资金		786,930.00	7,082,370.00	与资产相关

说明：

2016年2月公司收到秦皇岛市环境保护局拨付的环保治理资金，将其确认为与资产相关的政府补助，本期确认营业外收入786,930.00元。

(续)

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31	形成原因
环保治理资金	7,082,370.00		786,930.00	6,295,440.00	环保补助资金
省级节能专项资金		1,800,000.00	180,000.00	1,620,000.00	节能补助资金
合计	7,082,370.00	1,800,000.00	966,930.00	7,915,440.00	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保治理资金	7,082,370.00	786,930.00	6,295,440.00	与资产相关
省级节能专项资金		180,000.00	1,620,000.00	与资产相关

说明：(1) 2016年2月公司收到秦皇岛市环境保护局拨付的环保治理资金，将其确认为与资产相关的政府补助，本期确认其他收益786,930.00元。(2) 2017年3月公司收到省级节能专项资金，将其确认为与资产相关的政府补助，本期确认其他收益180,000.00元。

(续)

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.9.30	形成原因
环保治理资金	6,295,440.00			6,295,440.00	环保补助资金
省级节能专项资金	1,620,000.00			1,620,000.00	节能补助资金
节能提效改造省级专项资金		1,200,000.00	120,000.00	1,080,000.00	节能提效改造省级专项资金
合计	7,915,440.00	1,200,000.00	120,000.00	8,995,440.00	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保治理资金	6,295,440.00		6,295,440.00	与资产相关
省级节能专项资金	1,620,000.00		1,620,000.00	与资产相关
节能提效改造省级专项资金		120,000.00	1,080,000.00	

说明：2018年7月公司收到节能提效改造省级专项资金1,200,000.00元，将其确认为与资产相关的政府补助，本期确认其他收益120,000.00元。

6.19 实收资本（股本）

项目	2015.12.31	本年增减变动（+、-）					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河北省建设投资公司	232,000,000.00						232,000,000.00
山西漳泽电力股份有限公司	232,000,000.00						232,000,000.00
河北晨睿科技股份有限公司	116,000,000.00						116,000,000.00
股份总数	580,000,000.00						580,000,000.00

（续）

项目	2016.12.31	本年增减变动（+、-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河北省建设投资公司	232,000,000.00						232,000,000.00
山西漳泽电力股份有限公司	232,000,000.00						232,000,000.00
河北晨睿科技股份有限公司	116,000,000.00						116,000,000.00
股份总数	580,000,000.00						580,000,000.00

（续）

项目	2017.12.31	本年增减变动（+、-）					2018.09.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河北省建设投资公司	232,000,000.00						232,000,000.00
山西漳泽电力股份有限公司	232,000,000.00						232,000,000.00

项目	2017.12.31	本年增减变动(+、-)					2018.09.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
河北晨睿科技股份有限公司	116,000,000.00						116,000,000.00
股份总数	580,000,000.00						580,000,000.00

6.20 盈余公积

项目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
法定盈余公积		11,220,811.27		11,220,811.27
任意盈余公积		11,220,811.27		11,220,811.27
合计		22,441,622.54		22,441,622.54

(续)

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.09.30
法定盈余公积	11,220,811.27	1,022,952.87		12,243,764.14
任意盈余公积	11,220,811.27	1,022,952.87		12,243,764.14
合计	22,441,622.54	2,045,905.74		24,487,528.28

6.21 未分配利润

项目	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
调整前上年末未分配利润	-10,858,297.52	94,399,135.36	33,190,053.26
调整年初未分配利润合计数		1,688,868.16	-17,808,977.36
调整后年初未分配利润	-10,858,297.52	96,088,003.52	16,736,508.25
加：本年归属于母公司股东的净利润	-295,083.19	5,261,811.68	79,018,059.46
减：提取法定盈余公积	1,022,952.87	11,220,811.27	
提取任意盈余公积	1,022,952.87	11,220,811.27	
提取一般风险准备			
应付普通股股利	8,183,623.00	89,766,490.18	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-21,382,909.45	-10,858,297.52	94,399,135.36

6.22 营业收入和营业成本

6.22.1 营业收入和营业成本

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	820,987,455.53	745,452,553.50	1,053,452,569.96	941,993,502.85	932,772,314.87	708,902,508.71
其他业务	491,561.65	-216,248.55	1,258,413.64	257,047.08	2,290,073.76	225,168.58
合计	821,479,017.18	745,236,304.95	1,054,710,983.60	942,250,549.93	935,062,388.63	709,127,677.29

6.22.2 分项目的收入和成本

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	820,987,455.53	745,452,553.50	1,053,452,569.96	941,993,502.85	932,772,314.87	708,902,508.71
1、电力	729,699,639.18	602,547,751.85	899,363,874.95	710,586,792.49	796,520,859.39	534,447,172.71
2、热力	90,498,932.43	143,587,302.33	154,036,220.48	233,183,375.97	136,303,703.70	173,361,097.42
3、砌块收入					43,720.00	233,840.92
4、粉煤灰渣收入		-682,500.68		-1,776,665.61	-268,382.62	860,397.66
5、技术服务费					122,153.77	
6、热水	788,883.92		52,474.53		50,260.63	
二、其他业务小计	491,561.65	-216,248.55	1,258,413.64	257,047.08	2,290,073.76	225,168.58
1、废旧物资收入	77,461.53		161,945.30		542,200.34	
2、其他	414,100.12	-216,248.55	1,096,468.34	257,047.08	1,747,873.42	225,168.58
合计	821,479,017.18	745,236,304.95	1,054,710,983.60	942,250,549.93	935,062,388.63	709,127,677.29

6.22.3 主营业务收入前五名情况

客户名称	2018年1-9月	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网冀北电力有限公司	729,602,808.41	88.82
秦皇岛热力总公司	86,198,745.18	10.49
秦皇岛港股份有限公司	4,397,018.02	0.54
秦皇岛人影环保科技有限公司	788,883.92	0.10
合计	820,987,455.53	99.95

(续)

客户名称	2017年	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网冀北电力有限公司	899,213,044.19	85.26
秦皇岛热力总公司	145,711,360.20	13.82
秦皇岛港股份有限公司	5,990,307.88	0.57

秦皇岛发电有限责任公司	1,816,614.77	0.17
秦皇岛人影环保科技有限公司	518,536.44	0.05
合计	1,053,249,863.48	99.87

(续)

客户名称	2016年	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网冀北电力有限公司	796,047,572.51	85.13
秦皇岛热力总公司	128,317,406.87	13.72
秦皇岛港股份有限公司	6,349,539.83	0.68
秦皇岛发电有限责任公司	1,284,889.91	0.14
秦皇岛中能自动化设备有限公司	459,220.78	0.05
合计	932,458,629.90	99.72

6.23 税金及附加

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
城建税	2,936,746.31	2,994,184.77	4,071,592.01
教育费附加	2,097,675.93	2,138,703.38	2,908,280.03
房产税	2,584,651.78	2,584,651.78	1,290,843.80
土地使用税	2,830,605.30	3,774,140.40	2,903,503.95
车船使用税	9,120.00	19,166.00	7,206.00
印花税	563,860.10	697,985.10	435,976.79
环境保护税	1,882,218.09		
合计	12,904,877.51	12,208,831.43	11,617,402.58

注：按照相关规定，编制报表时将2016年5-12月管理费中的相关税金（共计4,581,101.04元）计入税金及附加科目。

6.24 管理费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
职工薪酬	8,338,371.31	11,533,887.00	11,872,486.70
劳动保护费	-	721.00	172,186.40
办公费	611,552.78	766,175.00	745,101.55
税金	2,765.36	123,145.94	2,920,397.06
财产保险	51,646.51	84,773.23	112,566.76
差旅费	291,541.26	445,501.61	686,183.99
修理费	7,285,146.42	16,824,256.23	31,859,652.00
折旧费	1,319,992.03	1,579,219.76	1,765,447.93
租赁费	-	38,161.13	34,036.04
业务招待费	65,380.00	50,000.00	59,884.00

印刷费	-	16,238.52	10,533.33
安全费	283,178.46	515,627.79	927,835.81
会议费	9,398.49	70,066.19	90,936.54
行业会费	9,433.96	-	6,000.00
绿化费	145,406.52	357,402.82	340,579.24
排污费	-	3,097,436.91	926,938.00
中介机构费	174,464.20	172,220.69	343,471.70
无形资产	2,178,480.51	2,870,928.65	3,146,134.86
环境支出	216,132.08	313,679.24	167,348.81
其他	325,116.00	1,329,658.46	1,347,593.91
低值易耗品	-	-	37,751.22
合计	21,308,005.89	40,189,100.17	57,573,065.85

6.25 财务费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出	35,844,610.74	50,842,076.41	53,350,318.71
减：利息收入	169,012.03	457,464.41	1,537,352.93
汇兑损益			
金融机构手续费	17,001.76	24,474.36	60,958.11
其他			
合计	35,692,600.47	50,409,086.36	51,873,923.89

6.26 其他收益

	2018.1-9	2017年度	2016年度
环保治理资金摊销		786,930.00	786,930.00
省级节能专项资金		180,000.00	
二次风机节能提效改造省级专项资金	120,000.00		
合计	120,000.00	966,930.00	786,930.00

6.27 营业外收入

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
非流动资产处置利得			
政府补助			
其他		15,250.40	133,866.00
合计		15,250.40	133,866.00

6.28 营业外支出

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失		41,888.59	468.61	
捐赠支出		272,390.00	264,752.80	

罚款支出	191,138.93			
非流动资产报废损失	4,450.76			
其他		-152,211.03	1,297,894.02	
合计	195,589.69	162,067.56	1,563,115.43	

注：截至 2018 年 9 月，其他应收款中代垫昌黎电厂项目余额为 28,095,464.99 元。根据 2018 年 6 月 22 日建投能源下发的《关于秦热公司代垫昌黎电厂项目前期费的批复》【建投能源字[2018]186 号】，将秦热公司代垫的昌黎电厂前期费（包括财务费用、职工薪酬）16,120,109.20 元由秦热公司承担。针对该事项，应进行追溯调整。其中：2016 年初应调整 14,974,426.21 元，2016 年应调整 1,297,894.02 元，2017 年应调整-152,211.03 元。

6.29 所得税费用

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,826,721.86	3,731,116.21	33,063,860.72
递延所得税调整	-270,000.00	-208,267.50	-1,770,592.50
合计	6,556,721.86	3,522,848.71	31,293,268.22

6.30 现金流量表项目

6.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
银行存款利息	169,012.03	457,464.41	239,458.91
政府补助	1,200,000.00	1,800,000.00	7,869,300.00
往来款项	4,295,742.23	437,475.86	4,533,437.91
合计	5,664,754.26	2,694,940.27	12,642,196.82

6.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
银行手续费	17,515.16	25,285.47	61,980.42
管理费用	3,496,273.90	12,015,827.85	27,955,809.71
支付往来款	43,478,614.48	27,982,063.12	30,200,002.69
合计	46,992,403.54	40,023,176.44	58,217,792.82

6.31 现金流量表补充资料

6.31.1 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
------	--------------	---------	---------

1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-295,083.19	6,950,679.84	74,290,163.72
加: 资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,494,005.12	170,056,436.40	168,974,490.16
无形资产摊销	2,178,480.51	2,870,928.65	3,146,134.86
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		41,888.59	468.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,450.76		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	35,844,610.74	50,842,076.41	53,349,876.22
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)	1,978,860.00	-208,267.50	
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)	20,553,953.80	-14,921,355.54	-13,927,839.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	63,105,839.62	-29,271,507.73	-27,967,431.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,955,569.56	-87,746,083.86	8,713,321.90
其他			
经营活动产生的现金流量净额	272,820,686.92	98,614,795.26	266,579,185.04
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	49,039,464.53	41,999,843.64	18,016,325.31
减: 现金的期初余额	41,999,843.64	18,016,325.31	19,567,401.96
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	7,039,620.89	23,983,518.33	-1,551,076.65

6.31.2 现金及现金等价物的构成

项目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	49,039,464.53	41,999,843.64	18,016,325.31
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	49,039,464.53	41,999,843.64	18,016,325.31
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	49,039,464.53	41,999,843.64	18,016,325.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

7、关联方及关联方交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
河北建设投资集团有限责任公司	河北省石家庄市	投资控股	15,000,000,000.00	40%	40%
山西漳泽电力股份有限公司	山西省太原市	电力、热力生产及销售	1,323,725,000.00	40%	40%
河北晨砦科技股份有限公司	河北省秦皇岛市	商业	1,093,370,000.00	20%	20%

7.2 本公司的子公司情况

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	
秦皇岛顺辉科技有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	粉煤灰的技术开发、销售	100.00		设立

7.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北建投集团财务有限公司	同受河北建设投资集团有限责任公司重大影响
河北建投国融能源服务有限公司	同受河北建设投资集团有限责任公司重大影响
河北冀研能源科学技术研究院有限公司	同受河北建设投资集团有限责任公司重大影响
河北建投建能电力燃料物资有限公司	同受河北建设投资集团有限责任公司重大影响
秦皇岛发电有限责任公司	同受河北建设投资集团有限责任公司重大影响
河北建投能源贸易有限公司	同受河北建设投资集团有限责任公司控制
秦皇岛晨砦酒店有限公司	股东之一河北晨砦科技股份有限公司的子公司
山西漳泽电力工程有限公司	股东之一山西漳泽电力股份有限公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
秦皇岛晨睿信息科技有限公司	股东之一河北晨睿科技股份有限公司的子公司
秦皇岛热电安装检修有限责任公司	同受河北建设投资集团有限责任公司重大影响
秦皇岛热电物业服务有限公司	同受河北建设投资集团有限责任公司重大影响
河北建投融碳资产管理有限公司	同受河北建设投资集团有限责任公司重大影响

7.4 关联方交易情况

7.4.1 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

关联企业名称	交易类型	2018年	2017年	2016年
河北建投国融能源服务有限公司	接受服务		1,436,400.00	8,621,300.00
河北冀研能源科学技术研究院有限公司	接受服务			180,000.00
河北建投建能电力燃料物资有限公司	采购商品	800,000.00	800,000.00	1,460,401.00
秦皇岛发电有限责任公司	采购商品		2,016,442.40	1,451,925.60
河北建投能源贸易有限公司	采购商品		29,704,912.16	
秦皇岛晨睿酒店有限公司	接受服务			915,620.00
山西漳泽电力工程有限公司	接受服务	532,389.12		5,042,000.00
河北晨睿科技股份有限公司	接受服务	702,738.00	849,958.00	700,000.00
秦皇岛晨睿信息科技有限公司	接受服务		52,500.00	
秦皇岛热电安装检修有限责任公司	接受服务	3,434,379.53	9,322,872.00	13,777,276.00
秦皇岛热电物业服务有限公司	接受服务	4,250,000.01		3,000,000.00

② 出售商品/提供劳务情况

无

7.4.2 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2018年1-9月	2017年度 确认的租赁收入	2016年度 确认的租赁收入
秦皇岛顺辉科技有限公司	土地	16,380.00	18,018.00	18,018.00
秦皇岛顺辉科技有限公司	房屋	1,638.00	1,801.80	1,801.80

7.4.3 关联担保情况

无

7.4.4 关联方资金拆借

关联企业名称	交易类型	2018年1-9月	2017年	2016年
河北建投集团财务有限公司	提供委贷	304,909,622.87	639,529,772.74	553,016,079.05
河北建投集团财务有限公司	委贷利息	6,222,516.44	9,273,500.38	8,046,404.66

7.4.5 关联方应收应付款项

7.4.5.1 应收项目

无

7.4.5.2 应付项目

项目名称	2018.09.30	2017.12.31	2016.12.31
应付账款			
河北建投建能电力燃料物资有限公司	800,000.00	800,000.00	4,942,696.00
河北建投国融能源服务有限公司		1,436,400.00	3,055,800.00
河北冀研能源科学技术研究院有限公司		180,000.00	180,000.00
秦皇岛晨睿信息科技有限公司		52,500.00	
秦皇岛热电安装检修有限责任公司		9,322,872.00	3,213,434.00
河北建投融碳资产管理有限公司		200,000.00	
合计	800,000.00	11,991,772.00	11,391,930.00
其他应付款			
山西漳泽电力工程有限公司	532,389.12	56,600.00	301,792.50
秦皇岛热电安装检修有限责任公司	3,434,379.53	691,690.00	492,790.00
秦皇岛热电物业服务有限公司	4,250,000.01		
河北建投国融能源服务有限公司		164,600.00	
河北晨睿科技股份有限公司	524,999.97		
秦皇岛晨睿信息科技有限公司		132,500.00	
合计	8,741,768.63	1,045,390.00	794,582.50

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至2018年09月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至2018年09月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至2018年09月30日，本公司无需要披露的日后事项。

10、母公司财务报表重要项目注释

10.1 应收账款

10.1.1 分类

类别	2018.09.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	56,347,932.87	100.00			56,347,932.87
其中：按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	56,347,932.87	100.00			56,347,932.87
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	56,347,932.87	100.00			56,347,932.87

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	143,885,739.79	100.00			143,885,739.79
其中：按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	143,885,739.79	100.00			143,885,739.79
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	143,885,739.79	100.00			143,885,739.79

(续)

类别	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	114,624,347.24	100.00			114,624,347.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	114,624,347.24	100.00			114,624,347.24

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.09.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,347,932.87		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	56,347,932.87		

(续)

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	143,885,739.79		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	143,885,739.79		

(续)

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,624,347.24		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	114,624,347.24		

10.1.2 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	与本公司关系	2018.09.30	年限	占应收帐款总额的比例(%)	坏账准备
国网冀北电力有限公司	非关联方	56,347,932.87	一年以内	100.00	
合计		56,347,932.87		100.00	

(续)

单位名称	与本公司关系	2017.12.31	年限	占应收帐款总额的比例 (%)	坏账准备
国网冀北电力有限公司	非关联方	143,885,739.79	一年以内	100.00	
合计		143,885,739.79		100.00	

(续)

单位名称	与本公司关系	2016.12.31	年限	占应收帐款总额的比例 (%)	坏账准备
国网冀北电力有限公司	非关联方	114,553,347.24	一年以内	99.94	
秦皇岛热力总公司	非关联方	49,000.00	一年以内	0.04	
秦皇岛顺辉科技有限公司	关联方	22,000.00	一年以内	0.02	
合计		114,624,347.24		100.00	

10.2 其他应收款

10.2.1 分类

类别	2018.09.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	12,124,629.48	100.00			12,124,629.48

其中：按组合计提坏账准备的应收账款

类别	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
账龄组合	12,124,629.48	100.00			12,124,629.48
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,124,629.48	100.00			12,124,629.48

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	11,990,110.85	100.00			11,990,110.85

其中：按组合计提坏账准备的应收账款

类别	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
账龄组合	11,990,110.85	100.00			11,990,110.85
其他组合					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,990,110.85	100.00			11,990,110.85

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额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	11,975,355.79	100.00			11,975,355.79
其中：按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	11,975,355.79	100.00			11,975,355.79
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,975,355.79	100.00			11,975,355.79

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.09.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,273.69		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	11,975,355.79		
合计	12,124,629.48		

(续)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,755.06		
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	11,975,355.79		

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	11,990,110.85		

(续)

账龄	2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	11,975,355.79		
合计	11,975,355.79		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款无。

10.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.09.30 账面余额	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
昌黎电厂前期费用	11,975,355.79	11,975,355.79	11,975,355.79
个人借备用金	49,000.00		
取送车费	24,124.00		
仪器校验费	6,950.00		
电话费	34,049.49		
专利申请费	1,000.00		
设备款	26,650.20		
修理费	7,500.00		
收个人缴纳欠款		14,755.06	
合计	12,124,629.48	11,990,110.85	11,975,355.79

10.2.3 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	2018.09.30	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
建投承德热电有限责任公司	昌黎电厂前期费用	11,975,355.79	5年以上	98.77	
曹小林	个人借备用金	49,000.00	1年以内	0.40	
中国联合网络通信有限公司秦皇岛市分公司	电话费	34,049.49	1年以内	0.28	
上海金日冷却设备有限公司	设备款	26,650.20	1年以内	0.22	
中国电信股份有限公司秦皇岛	取送车费	24,124.00	1年以内	0.20	

单位名称	款项性质	2018.09.30	账龄	占其他应收款 期末合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
分公司					
合计		12,109,179.48		99.87	

(续)

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 期末合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
代垫昌黎电厂项目	昌黎电厂前期 费用	11,975,355.79	5年以上	99.99	
其他	收个人缴纳欠 款	14,755.06	1年以内	0.12	
合计		11,990,110.85		100.00	

(续)

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款 期末合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
代垫昌黎电厂项目	昌黎电厂前期 费用	11,975,355.79	5年以上	100	
合计		11,975,355.79		100	

10.3 长期股权投资

10.3.1 长期股权投资分类

项目	2018.09.30			2017.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(续)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企 业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

10.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
秦皇岛顺辉科技有限公司	3,000,000.00	17,000,000.00		20,000,000.00		
合计	3,000,000.00	17,000,000.00		20,000,000.00		

(续)

被投资单位	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31	本年计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛顺辉科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

(续)

被投资单位	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.09.30	本年计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛顺辉科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

10.4 营业收入、营业成本

10.4.1 营业收入

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	820,198,571.61	745,451,354.78	1,053,400,095.43	943,770,168.46	932,824,563.09	707,808,270.13
其他业务	1,195,261.05	467,450.85	1,278,233.46	257,047.08	2,309,893.58	225,168.58
合计	821,393,832.66	745,918,805.63	1,054,678,328.89	944,027,215.54	935,134,456.67	708,033,438.71

10.4.2 主营业务（按产品）

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
热力	90,498,932.43	142,903,602.93	154,036,220.48	233,183,375.97	136,303,703.70	173,361,097.42
电力	729,699,639.18	602,547,751.85	899,363,874.95	710,586,792.49	796,520,859.39	534,447,172.71

合计	820,198,571.61	745,451,354.78	1,053,400,095.43	943,770,168.46	932,924,583.09	707,808,270.11
----	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------

11、补充资料

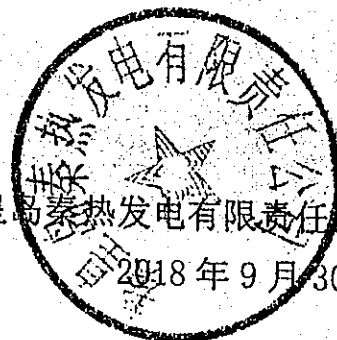
11.1 本期非经常性损益明细表

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-195,589.69	-104,928.57	-1,429,249.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	-195,589.69	-104,928.57	-1,429,249.43	
所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	-195,589.69	-104,928.57	-1,429,249.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

秦皇岛秦热发电有限责任公司
2018年9月30日





编号: 004901205

营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区复兴路甲65号天行建商务大厦20层2206

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

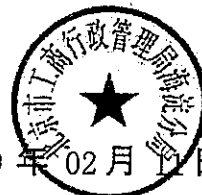
合伙期限 2013年01月18日至长期

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



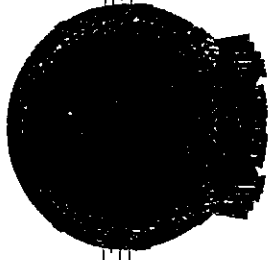
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月12日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



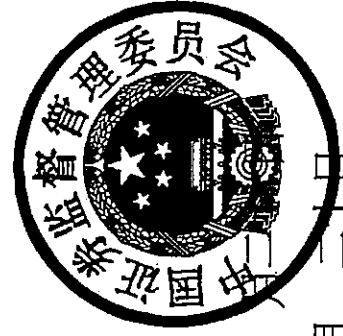
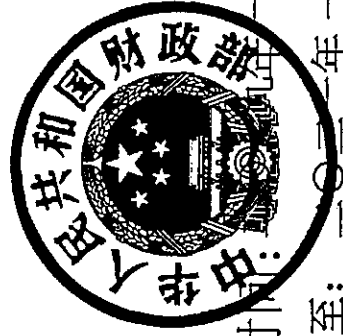
证书序号: 000401

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
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙



证书号: 22

发证时间: 二〇二二年一月二十日

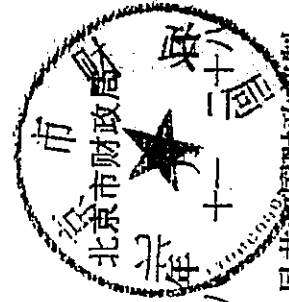
证书有效期至: 二〇二三年一月二十日

证书序号: 0000237

说明

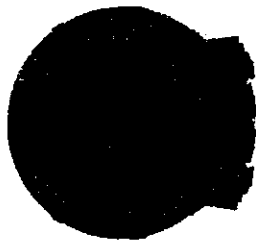
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一二年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 郝树平

主任会计师:

经营场所:

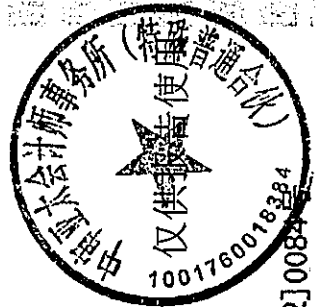
北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦
22层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号:

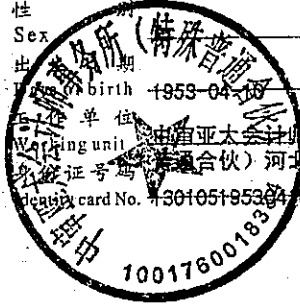
批准执业日期: 京财会许可[2012]0084号



2012年09月28日



姓名 李艳生
 Full name 李艳生
 性 别 _____
 Sex _____
 出生日期 1953-04-18
 Birth 1953-04-18
 工作单位 中直亚太会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 Working unit 中直亚太会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 身份证号码 30105195304102137
 Identity card No. 30105195304102137



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 No. of Certificate 30000020155

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

发证日期: 1996 年 月 日
 Date of Issuance 1996 /06 /m 20 /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 吴贺民
 Full name: Wu Hemin
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1984-09-10
 Date of Birth: 1984-09-10
 工作单位: 北京天华会计师事务所有限公司
 Working Unit: Beijing Tianhua Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 30105619840910001
 ID Number: 30105619840910001

年度检验
 Annual Renewal
 本证书位
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1040
 No. of Certificate: 1040
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2006年2月20日
 Date of Issuance: 2006-2-20

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

河北天华 事务所
 Hebei Tianhua CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2006年2月29日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所
 Zhongshun Yatai CPAs

河北分行
 Hebei Branch
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 by m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.