



# 二〇一八年半年度财务报告

2018年8月24日

## 1、合并资产负债表

编制单位：河北建投能源投资股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,834,145,639.16	1,738,862,608.08
结算备付金		
拆出资金		
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	335,500,000.00	417,737,370.43
应收账款	1,661,690,076.91	1,750,752,150.56
预付款项	597,404,087.24	570,561,341.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		142,778.00
应收股利	153,155,092.45	186,122,673.82
其他应收款	39,225,131.00	64,545,636.62
买入返售金融资产		
存货	424,430,839.31	383,394,586.09
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	40,423,000.00	40,423,000.00
其他流动资产	573,868,251.84	554,199,888.08
流动资产合计	5,659,842,117.91	5,706,742,033.56
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	910,547,899.75	910,547,899.75
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,316,242,106.65	4,095,680,498.22
投资性房地产		
固定资产	17,908,394,533.26	18,528,568,218.55
在建工程	1,527,665,108.56	948,085,912.20
工程物资	16,909,374.17	12,918,936.36
固定资产清理	4,435,857.50	4,708,908.40
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	845,755,304.04	814,209,807.72
开发支出	225,544.27	225,544.27

商誉		
长期待摊费用	1,446,424.28	1,443,480.84
递延所得税资产	81,140,786.86	66,420,662.23
其他非流动资产	75,204,000.00	75,204,000.00
非流动资产合计	25,687,966,939.34	25,458,013,868.54
资产总计	31,347,809,057.25	31,164,755,902.10
流动负债：		
短期借款	4,207,000,000.00	4,311,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	33,000,000.00	49,650,253.95
应付账款	1,915,672,635.44	2,217,617,526.28
预收款项	65,959,436.09	460,270,738.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	149,313,121.25	164,988,430.46
应交税费	127,639,284.16	71,106,286.48
应付利息	48,968,039.04	28,283,138.55
应付股利	95,248,833.65	278,552,310.72
其他应付款	631,609,870.33	706,259,513.38
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,908,729,062.23	1,823,285,523.19
其他流动负债		
流动负债合计	9,183,140,282.19	10,111,013,721.40
非流动负债：		
长期借款	7,328,889,173.50	6,581,157,055.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	699,317,790.65	439,524,603.71
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	993,488,783.52	1,038,893,428.51
递延所得税负债	152,003.83	137,648.10
其他非流动负债		

非流动负债合计	9,021,847,751.50	8,059,712,735.82
负债合计	18,204,988,033.69	18,170,726,457.22
所有者权益：		
股本	1,791,626,376.00	1,791,626,376.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,403,471,572.45	4,403,471,572.45
减：库存股		
其他综合收益	1,832,000.00	1,832,000.00
专项储备		
盈余公积	688,905,539.98	688,905,539.98
一般风险准备		
未分配利润	3,832,577,965.76	3,787,582,404.48
归属于母公司所有者权益合计	10,718,413,454.19	10,673,417,892.91
少数股东权益	2,424,407,569.37	2,320,611,551.97
所有者权益合计	13,142,821,023.56	12,994,029,444.88
负债和所有者权益总计	31,347,809,057.25	31,164,755,902.10

法定代表人：米大斌

主管会计工作负责人：徐贵林

会计机构负责人：曹芸

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	262,473,279.19	341,355,719.56
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	5,878,182.19	5,802,308.17
预付款项	7,048,209.20	1,952,028.32
应收利息		142,778.00
应收股利	580,996,306.38	911,806,795.42
其他应收款	4,574,308.06	3,380,495.57
存货	1,396,068.51	970,507.24
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	40,423,000.00	40,423,000.00
其他流动资产	1,834,366.96	2,052,382.34
流动资产合计	904,623,720.49	1,307,886,014.62
非流动资产：		
可供出售金融资产	910,547,899.75	910,547,899.75
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	9,166,208,635.67	8,842,762,378.42
投资性房地产		
固定资产	39,758,033.66	41,133,504.75
在建工程		1,015,835.66
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,867,210.51	3,021,846.17
开发支出	225,544.27	225,544.27
商誉		
长期待摊费用	538,605.15	619,388.49
递延所得税资产		
其他非流动资产	75,204,000.00	75,204,000.00
非流动资产合计	10,195,349,929.01	9,874,530,397.51
资产总计	11,099,973,649.50	11,182,416,412.13
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	11,581,078.61	12,383,471.15
预收款项	45,983,549.04	44,791,223.20
应付职工薪酬	12,855,444.77	22,010,932.73
应交税费	309,934.71	414,947.59
应付利息	34,527,761.15	12,354,111.12
应付股利	111,766.20	111,766.20
其他应付款	9,933,312.04	10,480,168.52
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	800,000,000.00	800,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	915,302,846.52	902,546,620.51
非流动负债：		
长期借款	28,500,000.00	29,000,000.00
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	250,000.00	

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,750,000.00	29,000,000.00
负债合计	944,052,846.52	931,546,620.51
所有者权益：		
股本	1,791,626,376.00	1,791,626,376.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,491,118,792.18	4,491,118,792.18
减：库存股		
其他综合收益	1,832,000.00	1,832,000.00
专项储备		
盈余公积	688,905,539.98	688,905,539.98
未分配利润	3,182,438,094.82	3,277,387,083.46
所有者权益合计	10,155,920,802.98	10,250,869,791.62
负债和所有者权益总计	11,099,973,649.50	11,182,416,412.13

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,840,315,215.63	4,834,760,401.37
其中：营业收入	6,840,315,215.63	4,834,760,401.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,482,113,951.04	4,430,112,875.99
其中：营业成本	5,789,314,925.95	3,990,697,707.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	76,682,207.51	43,158,350.49
销售费用	29,736,579.83	27,165,680.94
管理费用	299,724,105.30	156,617,945.60
财务费用	282,690,798.70	212,555,621.35
资产减值损失	3,965,333.75	-82,429.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	43,323,897.66	45,250,386.78

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,366,578.52	36,999,171.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,793,405.45	12,879,004.75
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	416,318,567.70	462,776,916.91
加：营业外收入	1,733,001.61	4,996,998.11
减：营业外支出	4,426,759.04	609,718.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	413,624,810.27	467,164,196.42
减：所得税费用	121,503,121.51	130,577,834.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	292,121,688.76	336,586,361.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	188,325,671.36	234,266,183.06
少数股东损益	103,796,017.40	102,320,178.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	292,121,688.76	336,586,361.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	188,325,671.36	234,266,183.06
归属于少数股东的综合收益总额	103,796,017.40	102,320,178.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.105	0.131
（二）稀释每股收益	0.105	0.131

法定代表人：米大斌

主管会计工作负责人：徐贵林

会计机构负责人：曹芸

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	68,912,617.76	61,161,803.49

减：营业成本	24,907,620.87	22,155,745.29
税金及附加	893,408.44	858,353.04
销售费用	26,086,358.04	25,240,256.67
管理费用	19,861,428.28	16,835,258.52
财务费用	20,821,927.79	31,827,374.13
资产减值损失	-23,147.65	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	72,036,613.36	45,250,386.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	54,499,458.06	36,999,171.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,401,635.35	9,495,202.62
加：营业外收入	588.08	3,905,221.12
减：营业外支出	21,101.99	7,805.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,381,121.44	13,392,618.41
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,381,121.44	13,392,618.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,381,121.44	13,392,618.41
（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		-2,329,384.39
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,329,384.39
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,329,384.39
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	48,381,121.44	11,063,234.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,503,690,310.13	5,156,275,917.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,642,630.67	60,100,756.67
经营活动现金流入小计	7,554,332,940.80	5,216,376,674.13
购买商品、接受劳务支付的现金	5,649,933,549.96	3,865,708,862.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	515,437,563.70	402,007,221.94
支付的各项税费	422,190,968.88	483,713,856.36
支付其他与经营活动有关的现金	168,387,925.38	148,914,231.93
经营活动现金流出小计	6,755,950,007.92	4,900,344,172.85
经营活动产生的现金流量净额	798,382,932.88	316,032,501.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,423,795.12
取得投资收益收到的现金	61,320,997.47	228,777,601.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,560,433.89	35,828.02
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	255,783.64	
投资活动现金流入小计	63,137,215.00	233,237,225.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	648,759,576.95	1,109,642,728.92
投资支付的现金	205,300,000.00	202,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,418,706.30
投资活动现金流出小计	854,059,576.95	1,313,811,435.22
投资活动产生的现金流量净额	-790,922,361.95	-1,080,574,210.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		52,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,718,460,000.00	4,767,271,656.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,718,460,000.00	4,819,271,656.00
偿还债务支付的现金	4,990,306,595.13	3,441,735,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	601,028,477.04	936,054,413.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	183,303,477.07	27,476,005.54
支付其他与筹资活动有关的现金	39,302,467.68	15,609,991.76
筹资活动现金流出小计	5,630,637,539.85	4,393,399,855.32
筹资活动产生的现金流量净额	87,822,460.15	425,871,800.68
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	95,283,031.08	-338,669,908.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,728,884,898.05	1,811,437,296.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,824,167,929.13	1,472,767,388.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	72,886,002.97	66,203,421.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,014,410.77	7,856,325.67
经营活动现金流入小计	77,900,413.74	74,059,747.02
购买商品、接受劳务支付的现金	30,136,693.77	26,636,350.41
支付给职工以及为职工支付的现金	36,470,419.08	34,346,747.62
支付的各项税费	1,404,603.10	5,295,205.61
支付其他与经营活动有关的现金	23,776,877.77	18,088,902.74
经营活动现金流出小计	91,788,593.72	84,367,206.38
经营活动产生的现金流量净额	-13,888,179.98	-10,307,459.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,423,795.12
取得投资收益收到的现金	369,922,272.02	228,777,601.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,420.00	6,158.00
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	369,923,692.02	233,207,555.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	682,759.00	805,349.44
投资支付的现金	290,230,300.00	232,750,000.00
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		47,248.30

投资活动现金流出小计	290,913,059.00	233,602,597.74
投资活动产生的现金流量净额	79,010,633.02	-395,042.72
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,504,893.41	716,597,156.37
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	144,004,893.41	716,597,156.37
筹资活动产生的现金流量净额	-144,004,893.41	-716,597,156.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-78,882,440.37	-727,299,658.45
加：期初现金及现金等价物余额	341,355,719.56	925,952,440.58
六、期末现金及现金等价物余额	262,473,279.19	198,652,782.13

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,791,626,376.00				4,403,471,572.45		1,832,000.00		688,905,539.98		3,787,582,404.48	2,320,611,551.97	12,994,029,444.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,791,626,376.00				4,403,471,572.45		1,832,000.00		688,905,539.98		3,787,582,404.48	2,320,611,551.97	12,994,029,444.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											44,995,561.28	103,796,017.40	148,791,578.68
（一）综合收益总额											188,325,671.36	103,796,017.40	292,121,688.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-143,330,110.08		-143,330,110.08
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-143,330,110.08	-143,330,110.08	
4. 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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,791,626,376.00				4,403,471,572.45		1,832,000.00		688,905,539.98		3,832,577,965.76	2,424,407,569.37	13,142,821,023.56

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,791,626,376.00				4,403,471,572.45		4,161,384.39		601,190,409.41		4,428,348,910.53	2,043,371,796.62	13,272,170,449.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					11,000,000.00						5,311,054.71	13,345,408.40	29,656,463.11

其他												
二、本年期初余额	1,791,626,376.00			4,414,471,572.45		4,161,384.39		601,190,409.41		4,433,659,965.24	2,056,717,205.02	13,301,826,912.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-2,329,384.39				-482,384,367.34	154,320,178.55	-330,393,573.18
（一）综合收益总额						-2,329,384.39				234,266,183.06	102,320,178.55	334,256,977.22
（二）所有者投入和减少资本											52,000,000.00	52,000,000.00
1. 股东投入的普通股											52,000,000.00	52,000,000.00
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										-716,650,550.40		-716,650,550.40
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-716,650,550.40		-716,650,550.40
4. 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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,791,626,376.00			4,414,471,572.45		1,832,000.00		601,190,409.41		3,951,275,597.90	2,211,037,383.57	12,971,433,339.33

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,791,626,376.00				4,491,118,792.18		1,832,000.00		688,905,539.98	3,277,387,083.46	10,250,869,791.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,791,626,376.00				4,491,118,792.18		1,832,000.00		688,905,539.98	3,277,387,083.46	10,250,869,791.62
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-94,948,988.64	-94,948,988.64
(一) 综合收益总额										48,381,121.44	48,381,121.44
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-143,330,110.08	-143,330,110.08
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-143,330,110.08	-143,330,110.08
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. 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	1,791,626,376.00				4,491,118,792.18		1,832,000.00		688,905,539.98	3,182,438,094.82	10,155,920,802.98	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,791,626,376.00				4,491,118,792.18		4,161,384.39		601,190,409.41	3,204,601,458.69	10,092,698,420.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,791,626,376.00				4,491,118,792.18		4,161,384.39		601,190,409.41	3,204,601,458.69	10,092,698,420.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,329,384.39			-703,257,931.99	-705,587,316.38
（一）综合收益总额							-2,329,384.39			13,392,618.41	11,063,234.02



(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									-716,650,550.40	-716,650,550.40	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-716,650,550.40	-716,650,550.40	
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,791,626,376.00				4,491,118,792.18		1,832,000.00		601,190,409.41	2,501,343,526.70	9,387,111,104.29

# 河北建投能源投资股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

河北建投能源投资股份有限公司（原名为石家庄国际大厦<集团>股份有限公司，简称“公司”或“本公司”）是经河北省经济体制改革委员会以“冀体改委股字[1993]第 59 号”文件批准，由原石家庄国际酒店公司（现石家庄国大集团有限责任公司，简称“国大集团”）等联合发起成立的定向募集股份有限公司。设立时总股本为 4,528.6 万股。公司于 1996 年以冀证[1996]19 号文获得 1,500 万 A 股发行额度并以证监发字[1996]57 号文批准发行股票成功，同年 6 月 6 日在深交所挂牌上市，发行后总股本为 5,915.6 万股。

1997 年 1 月 10 日，经临时股东大会决议通过资本公积转增股本公告，向全体股东以 10: 8 的比例转增股本 4,732.48 万股；1997 年 4 月 27 日，股东大会决议通过 1996 年年末股本总额为基数，按 10: 2.8 的比例分配红股，共送股 2,981.46 万股，后经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监上字[1997]52 号文批准实施配股，共配售 1,743.80 万股，配售价格 5.80 元/股，配股后公司注册资本为 153,733,407 元。

2001 年 4 月 25 日，国大集团与河北省建设投资公司（现改制并更名为“河北建设投资集团有限责任公司”，以下简称“河北建投集团”）签署股份转让协议，将其持有的公司法人股 41,924,090 股（占公司总股份的 27.27%）转让给河北建投集团。本次股份转让完成后，河北建投集团共计持有公司股份 43,784,437 股，占总股本的 28.48%，成为公司第一大股东。2001 年至 2003 年河北建投集团经批准陆续受让河北开元房地产开发股份有限公司和河北省纺织品（集团）公司所持有本公司 30,456,792 股股份，收购后占公司总股本的 48.30%。

2003 年 11 月，公司收购了河北建投集团拥有的河北西柏坡发电有限责任公司（以下简称“西一发电”）60%的股权，主营业务转型为发电。

2004 年 6 月，公司更名为河北建投能源投资股份有限公司。

经公司 2004 年度股东大会决议通过，于 2005 年 5 月以 2004 年末总股本 153,733,407 股为基数，向全体股东每 10 股送 1.5 股红股并用资本公积金转增 3.5 股，共增加公司股本 76,866,703 股，公司注册资本增至 230,600,110 元。

经中国证监会以证监发行字[2007]39 号文批准，公司于 2007 年 3 月 7 日以非公开发行方式发行股票 600,000,000 股，增发价为 3.76 元/股，公司注册资本增至 830,600,110 元。新发行股份中，河北建投集团认购 333,000,000 股。增发后，河北建投集团持有公司股份 456,551,530 股，占公司总股本的 54.97%，为本公司第一大股东。

经公司 2008 年第一次临时股东大会决议，公司于 2008 年 10 月 22 日实施了 2008 年度中期利润分配方案，以公司总股本 830,600,110 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，送红股后总股本增至 913,660,121 股，公司注册资本增至 913,660,121.00 元。送股后第一大股东河北建投集团持有公司股份 502,206,683 股，占公司总股本的 54.97%。

2008 年 10 月 31 日，河北建投集团通过深圳证券交易所交易系统增持本公司股份 383,600 股，占公司总股本的 0.04%，此次增持后，河北建投集团持有公司股份增至 502,590,283 股，占公司总股本的 55.01%。

经中国证券监督管理委员会《关于核准河北建投能源投资股份有限公司向河北建设投资集团有限责任公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2014】224 号）核准，本公司以 3.92 元/股的发行价格向控股股东河北建投集团发行 701,495,667 股股份，河北建投集团以其持有的河北宣化热电有限责任公司 100% 股权、河北国华沧东发电有限责任公司 40% 股权和三河发电有限责任公司 15% 股权认购本次发行股份，公司本次向河北建投集团发行的 701,495,667 股股份已于 2014 年 4 月 23 日上市。公司于 2014 年 7 月 11 日非公开发行股票 176,470,588 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 176,470,588.00 元。此次增发后，公司累计股本 1,791,626,376.00 股，河北建投集团持有公司股份 1,204,085,950 股，占公司总股本的 67.21%。

河北建投集团于 2016 年 5 月 6 日通过深圳证券交易所交易系统集中竞价方式增持本公司股份 1,820,000 股，占公司总股本的 0.10%。增持计划实施后，河北建投集团持有公司股份增至 1,205,905,950 股，占公司总股本的 67.31%。

河北建投集团于 2017 年 5 月 25 日通过深圳证券交易所以大宗交易方式减持了其所持有的本公司股份 30,000,000 股，占公司总股本的 1.67%。减持后，河北建投集团持有本公司股份 1,175,905,950 股，占公司总股本的 65.63%。

公司于 2017 年 11 月 13 日换领了石家庄市行政审批局颁发的 91130100236018805C 号企业法人营业执照。公司总部注册地址：石家庄市裕华西路 9 号；法定代表人：米大斌；注册资本：1,791,626,376.00 元。

截至 2018 年 6 月 30 日止，河北建投集团持有公司股份 1,175,905,950 股，占公司总股本的 65.63%，为公司第一大股东。

本公司的母公司为河北建设投资集团有限责任公司，系河北省国有资产监督管理委员会控制的国有独资有限责任公司。

## 2、所处行业

公司所属行业为火力发电行业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：投资、建设，经营管理以电力生产为主的能源项目；自有房屋租赁；（以下限分支机构经营范围）：住宿、中西餐、食品、烟（零售）、酒（零售）、日用百货、五金交电、工艺美术品、钢材、服装、针织品、文化用品的批发、零售；仓储、清洁洗涤服务；摄影、复印；歌舞。

#### 4、主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品是电力、热力和供暖，主要提供的服务是餐饮住宿。

#### 5、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日决议批准报出。

#### 6、合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册资本	经营范围
河北西柏坡发电有限责任公司（以下简称：西一发电）	控股子公司	1,027,176,000.00	电力、热力生产与销售
河北西柏坡第二发电有限责任公司（以下简称：西二发电）	控股子公司	880,000,000.00	电力、热力生产与销售
邢台国泰发电有限责任公司（以下简称：国泰发电）	控股子公司	400,000,000.00	电力、热力生产及销售
河北建投沙河发电有限责任公司（以下简称：沙河发电）	控股子公司	801,160,000.00	电力生产与销售
河北建投任丘热电有限责任公司（以下简称：任丘热电）	控股子公司	433,540,000.00	电力、热力生产与销售
河北建投宣化热电有限责任公司（以下简称：宣化热电）	控股子公司	505,000,000.00	电力、热力生产与销售
建投承德热电有限责任公司（以下简称：承德热电）	控股子公司	616,000,000.00	电力、热力生产与销售
建投邢台热电有限责任公司（以下简称：邢台热电）	控股子公司	576,000,000.00	电力、热力生产与销售
建投能源定州热力有限责任公司（以下简称：定州热力）	控股子公司	40,000,000.00	热力生产和供应
河北建投建能电力燃料物资有限公司（以下简称：建能燃料）	控股子公司	50,000,000.00	批发零售及服务
建投遵化热电有限责任公司（以下简称：遵化热电）	控股子公司	640,000,000.00	电力、热力生产与销售
建投河北热力有限公司（以下简称：河北热力）	控股子公司	200,000,000.00	电力、热力生产与销售
河北建投电力销售有限公司（以下简称：电力销售）	控股子公司	200,000,000.00	电力供应销售
衡水恒兴发电有限责任公司（以下简称：恒兴发电）	控股子公司	475,000,000.00	电力、热力生产与销售
河北任华供热有限责任公司（以下简称：任华供热）	控股子公司的子公司	83,770,000.00	集中供热
张家口建投宣化供热有限公司（以下简称：宣化供热）	控股子公司的子公司	37,777,000.00	集中供热
建投遵化供热有限责任公司（以下简称：遵化供热）	控股子公司的子公司	120,000,000.00	集中供热
建投热力高邑清洁供热有限公司（以下简称：高邑供热）	控股子公司的子公司	10,000,000.00	集中供热
石家庄联丰工贸有限公司（以下简称：联丰工贸）	控股子公司的子公司	5,000,000.00	煤炭购销
河北神源实业有限公司（以下简称：神源实业）	控股子公司的子公司	20,000,000.00	建材、煤炭销售

子公司情况详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为自报告期末起12个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子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。

### 5、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企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方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。

## (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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表编制方法

### (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。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、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。

#### 9、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。

##### （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。

##### （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可供出售金融资产。

##### 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 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。

#### 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可供出售金融资产

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。

可供出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。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出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。

可供出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。

#### （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。

#### 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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

其中“严重下跌”是期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 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连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出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) 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。

#### (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。

#### 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。

#### 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。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允

价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备计提方法

公司采用备抵法核算坏帐损失。

#### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司将单个欠款单位的欠款金额占所属应收款项科目余额的 30%，或是单个欠款单位的欠款金额在人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司于资产负债表日，将单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大，但账龄在 3 年以上应收款项，采用个别认定法单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	收回可能性较小
坏账准备的计提方法	全额计提

对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ③按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

本公司对不属于上述①、②的应收款项以及上述①、②的应收款项经单独测试后未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债

务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。按组合方式实施减值测试时,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

按信用风险特征组合 计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
组合中, 账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备:		
账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 至 3 年 (含 3 年)	20	20
3 至 4 年 (含 4 年)	50	50
4 至 5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

## 11、存货

### (1) 存货类别

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货采用计划成本法或实际成本法,采用计划成本法的材料成本差异的结转采用期初材料成本差异率;酒店库存商品按售价金额核算;其他公司发出存货采用移动加权平均法;低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法;

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备

计提存货减值准备以后,如果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

本公司除燃煤、燃油采用定期盘存制以外，其它存货采用永续盘存制。

### 12、持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资而支付对价的公允价值之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资



单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### (3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 14、投资性房地产

### (1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### (2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-50	0-5	1.90-12.50
机器设备	5-30	0-5	3.17-20.00
电子（办公）设备	4-10	0-5	9.50-25.00
运输设备	5-12	0-5	7.92-20.00
其他	5-30	0-5	3.17-20.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工

决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断

标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 17、借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实

际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

### （3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （4）内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 19、长期资产减值

(1) 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产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括: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,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

公司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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

A 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

B 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，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。资产上限是指公司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；

C 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和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相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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公司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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

## 22、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，

最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司属电力、热力生产企业，其特点是产销同时完成，产品不能储存，因此，月末在按规定完成抄表后即确认收入实现。

公司销售的电力、热力产品的销售价格由政府价格主管部门批准，直供电收入与用电企业约定，采用上网电价结算；其上网电量即为销售量，发电量扣除厂用电量等电量后即为上网电量。上网电量与上网电价（不含增值税）的乘积即为销售收入。热力销售的确认和计量与电力销售类似。

### （2）提供劳务

①本公司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。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A 收入的金额能够可靠地计量；
- B 相关的经济利益很可能流入企业；
- C 交易的完工进度能够可靠地确定；
- D 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。



②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

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。

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。

## 25、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

### （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

#### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### （2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### （3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价

值可以恢复。

## 27、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是

否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	电力、煤炭按销售收入的 16% 计算销项税额，热力按销售收入的 10% 计算

		销项税额，购煤服务费、客房、餐饮按6%计算销项税额，托管收益按6%计算销项税额，其他按5%简易征收
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

电力、煤炭销售原税率为17%、热力收入原税率为11%，根据财税〔2018〕32号文，税率变更为16%、10%。

## 2、税收优惠

(1) 根据财税[2016]94号文件规定：自2016年1月1日至2018年供暖期结束，对供热企业向居民个人(以下统称居民)供热而取得的采暖费收入免征增值税。自2016年1月1日至2018年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。

(2) 根据财政部、国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知(财税[2008]48号)自2008年1月1日起购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护、节能节水、安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度内结转抵免。

(3) 根据财税[2008]47号文规定“企业自2008年1月1日起以《目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日，“上期”指2017年1-6月，“本期”指2018年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	106,515.17	80,270.72
银行存款	1,815,061,251.34	1,728,804,465.78
其他货币资金	18,977,872.65	9,977,871.58
合 计	1,834,145,639.16	1,738,862,608.08

注：其他货币资金中包含：任丘热电融资租赁保证金6,450,000.00元，西一发电存放在住房资金管理中心的福利分房售房款3,527,710.03元，本部证券股票资金162.62元，国泰热电票据保证金6,000,000.00元，恒兴发电银行汇票3,000,000.00元，其中任丘热电融资租赁保证金和西一

发电存放在住房资金管理中心的福利分房售房款为使用受限资产。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	335,500,000.00	417,737,370.43
商业承兑汇票		
合 计	335,500,000.00	417,737,370.43

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	63,000,000.00
合 计	63,000,000.00

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,250,000.00	
合 计	100,250,000.00	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	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应收账款	5,803,456.18	0.35	5,107,041.44	88.00	696,414.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,669,275,547.56	99.65	8,281,885.39	0.50	1,660,993,662.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,675,079,003.74	100.00	13,388,926.83		1,661,690,076.91

续

类别	期初余额				
	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应收账款	5,803,456.18	0.33	5,107,041.44	88.00	696,414.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,754,330,101.78	99.67	4,274,365.96	0.24	1,750,055,735.82

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,760,133,557.96	100.00	9,381,407.40		1,750,752,150.56

注： 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张家口市启圣房地产开发有限公司	5,803,456.18	5,107,041.44	88.00	单位正在破产清算，根据可收回金额确认
合计	5,803,456.18	5,107,041.44		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 %	账面余额	坏账准备	计提比例 %
1年以内	1,604,529,996.18			1,726,849,737.90		
1至2年	57,843,570.66	5,784,357.07	10.00	23,388,389.97	2,338,839.00	10.00
2至3年	3,178,206.81	635,641.36	20.00	368,200.00	73,640.00	20.00
3至4年	3,608,270.56	1,804,135.28	50.00	3,608,270.56	1,804,135.28	50.00
4至5年	115,503.35	57,751.68	50.00	115,503.35	57,751.68	50.00
5年以上						
合计	1,669,275,547.56	8,281,885.39		1,754,330,101.78	4,274,365.96	

3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,007,519.43 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	业务内容
国网河北省电力有限公司	非关联方	1,180,408,851.08	1年以内，1-2年	70.47	电费
国网冀北电力有限公司	非关联方	183,970,288.56	1年以内	10.98	电费
平山县城镇供热有限公司	非关联方	133,774,719.81	1年以内，1-2年	7.99	热费
宣化区政府	非关联方	47,733,637.64	1年以内	2.85	入网费、热费
石家庄西岭供热有限公司	非关联方	27,699,450.99	1年以内	1.65	热费
合计		1,573,586,948.08		93.94	

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	454,790,298.13	76.13	418,546,864.40	73.36
1至2年(含2年)	58,743,206.23	9.83	73,786,350.50	12.93
2至3年(含3年)	6,083,882.05	1.02	29,335,225.90	5.14
3年以上	77,786,700.83	13.02	48,892,901.08	8.57
合计	597,404,087.24	100.00	570,561,341.88	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

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(%)	未结算原因
遵化市财政性投资清欠回收办公室	非关联方	32,975,549.00	5.52	预付土地款, 尚未办结
南和县财政局	非关联方	28,784,750.40	4.82	预付土地款, 尚未办结
河北省电力建设第二工程公司任丘热电工程项目部	非关联方	24,844,826.77	4.16	工程款, 尚未办结
遵化市国土资源局土地开发整理中心	非关联方	14,518,350.00	2.43	预付土地款, 尚未办结
张家口市国土资源局宣化分局	非关联方	14,000,000.00	2.34	预付土地款, 尚未办结
合计		115,123,476.17	19.27	

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

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(%)	业务内容
遵化市财政性投资清欠回收办公室	非关联方	69,530,363.00	11.64	土地款
神华销售集团华北能源贸易有限公司	非关联方	46,317,673.98	7.75	燃料款
遵化市国土资源局土地开发整理中心	非关联方	32,149,200.00	5.38	土地款
南和县财政局	非关联方	30,292,105.40	5.07	土地款
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	非关联方	26,880,780.00	4.50	工程款
合计		205,170,122.38	34.34	

## 5、应收利息

(1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		142,778.00
合计		142,778.00

(2) 期末无逾期应收利息。

## 6、应收股利

(1) 应收股利分类:

项 目	期末余额	期初余额
国电河北龙山发电有限责任公司	99,347,929.48	99,347,929.48
河北衡丰发电有限责任公司	53,807,162.97	65,047,324.31
国电承德热电有限公司		17,563,201.66
承德龙新热力有限责任公司		4,164,218.37
合 计	153,155,092.45	186,122,673.82

(2) 期末无账龄超过一年的应收股利。

## 7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				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	86,610,368.16	99.68	47,385,237.16	54.71	39,225,131.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	275,020.00	0.32	275,020.00	100.00	
合 计	86,885,388.16	100	47,660,257.16		39,225,131.00

续

类别	期初余额				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	111,923,059.46	99.75	47,377,422.84	42.33	64,545,636.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	275,020.00	0.25	275,020.00	100.00	
合 计	112,198,079.46	100.00	47,652,442.84		64,545,636.62

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,557,094.00			43,786,030.32		
1至2年	17,711,121.24	1,771,112.13	10.00	17,858,373.86	1,785,837.39	10.00

2至3年	3,445,114.82	689,022.96	20.00	3,358,146.13	671,629.22	20.00
3至4年	1,270,248.03	635,124.03	50.00	1,266,467.03	633,233.52	50.00
4至5年	2,673,624.03	1,336,812.00	50.00	2,734,638.82	1,367,319.41	50.00
5年以上	42,953,166.04	42,953,166.04	100.00	42,919,403.30	42,919,403.30	100.00
合计	86,610,368.16	47,385,237.16		111,923,059.46	47,377,422.84	

## 3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
平山县工商局	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
付发印	70,000.00	70,000.00	100.00	收回可能性较小
IC卡电话机押金	5,000.00	5,000.00	100.00	收回可能性较小
月票IC卡押金	20.00	20.00	100.00	收回可能性较小
合计	275,020.00	275,020.00		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 31,439.12 元, 本期转回坏账准备金额 23,624.80 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	75,477,931.66	97,669,785.99
押金	374,088.00	2,710,141.52
托管费	3,486,645.64	1,850,244.98
其他	7,546,722.86	9,967,906.97
合计	86,885,388.16	112,198,079.46

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宣化区财政局	代垫款	35,000,000.00	5年以上	40.28	35,000,000.00
任丘热电二期	代垫款	10,495,159.05	1年以内, 1-3年	12.08	922,252.00
宣化热电二期项目	代垫款	8,933,673.18	1年以内, 1-5年以上	10.28	2,206,617.29
西一辛集供热项目	代垫款	6,742,000.75	1年以内, 1-3年	7.76	670,192.03
西二四期前期	代垫款	5,030,882.63	3-5年以上	5.79	4,995,181.21
合计		66,201,715.61		76.19	43,794,242.53

## 8、存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	416,748,307.61	14,512,385.02	402,235,922.59	394,148,212.21	14,512,385.02	379,635,827.19
低值易耗品	3,189,249.66	958,799.56	2,230,450.10	2,850,464.89	958,799.56	1,891,665.33
发出商品				1,750,733.17		1,750,733.17
库存商品	20,059,124.34		20,059,124.34	214,916.24		214,916.24
商品进销差价	-94,657.72		-94,657.72	-98,555.84		-98,555.84
合计	439,902,023.89	15,471,184.58	424,430,839.31	398,865,770.67	15,471,184.58	383,394,586.09

## (2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	14,512,385.02						14,512,385.02
低值易耗品	958,799.56						958,799.56
合计	15,471,184.58						15,471,184.58

## 9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款	40,423,000.00	40,423,000.00
合计	40,423,000.00	40,423,000.00

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项税	487,592,729.02	466,934,532.04
预缴所得税	86,275,522.82	87,265,356.04
合计	573,868,251.84	554,199,888.08

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	910,547,899.75		910,547,899.75	910,547,899.75		910,547,899.75
按公允价值计量的						
按成本计量的	910,547,899.75		910,547,899.75	910,547,899.75		910,547,899.75
合计	910,547,899.75		910,547,899.75	910,547,899.75		910,547,899.75

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末			
河北建投集团财务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		10	4,306,308.54
河北银行股份有限公司	361,024,628.03			361,024,628.03		4.68	
三河发电有限责任公司	282,149,812.72			282,149,812.72		15	
中核华电河北核电有限公司	29,956,000.00			29,956,000.00		10	
中国海外基础设施开发投资有限公司	65,930,000.00			65,930,000.00		5	
四川华能东西关水电股份有限公司	71,487,459.00			71,487,459.00		6	
合计	910,547,899.75			910,547,899.75			4,306,308.54

## 12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
河北邯峰发电有限责任公司	430,937,730.61			13,943,245.48	
河北衡丰发电有限责任公司	369,655,528.90			14,520,098.58	
河北国华沧东发电有限责任公司	1,687,397,121.50			53,493,810.09	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	261,511,778.47			530,386.00	
国电河北龙山发电有限责任公司	482,147,645.33			-8,533,620.53	
国电承德热电有限公司	235,796,294.32			-16,803,784.54	
承德龙新热力有限责任公司	71,911,044.93			-5,718,126.27	
河北建投海上风电有限公司	84,000,000.00	165,300,000.00			
汇海融资租赁股份有限公司	202,620,034.11			3,067,449.25	
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	80,000,000.00	40,000,000.00			
衡水恒通热力有限责任公司	189,703,320.05			-17,954,348.82	
合计	4,095,680,498.22	205,300,000.00		36,545,109.24	

续表：

被投资单位	本期增减变动（续）				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		
联营企业						

河北邯峰发电有限责任公司					444,880,976.09	
河北衡丰发电有限责任公司		21,283,500.81			362,892,126.67	
河北国华沧东发电有限责任公司					1,740,890,931.59	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司					262,042,164.47	
国电河北龙山发电有限责任公司					473,614,024.80	
国电承德热电有限公司					218,992,509.78	
承德龙新热力有限责任公司					66,192,918.66	
河北建投海上风电有限公司					249,300,000.00	
汇海融资租赁股份有限公司					205,687,483.36	
山西国际能源裕光煤电有限责任公司					120,000,000.00	
衡水恒通热力有限责任公司					171,748,971.23	
合计		21,283,500.81			4,316,242,106.65	

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其 他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	7,522,611,543.89	22,484,579,911.07	728,849,237.11	125,657,213.41	199,393,456.13	31,061,091,361.61
2.本期增加金额	11,579,812.44	98,627,190.84	391,001.78	1,830,977.59	508,137.09	112,937,119.74
(1) 购置	127,036.05	1,374,268.21	391,001.78	1,830,977.59	508,137.09	4,231,420.72
(2) 在建工程转入	11,452,776.39	97,252,922.63				108,705,699.02
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,030,713.07	99,076.66	280,432.00		2,410,221.73
(1) 处置或报废		2,030,713.07	99,076.66	280,432.00		2,410,221.73
(2) 处置子公司						
(3) 技改转入在建工程						
(4) 其他						
4.期末余额	7,534,191,356.33	22,581,176,388.84	729,141,162.23	127,207,759.00	199,901,593.22	31,171,618,259.62
二、累计折旧						
1.期初余额	2,738,270,080.22	9,066,078,696.91	602,551,001.93	96,141,544.67	29,481,819.33	12,532,523,143.06
2.本期增加金额	131,414,805.74	580,780,881.57	13,656,574.48	5,034,882.83	1,738,434.04	732,625,578.66
(1) 计提	131,414,805.74	580,780,881.57	13,656,574.48	5,034,882.83	1,738,434.04	732,625,578.66
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,564,462.14	94,122.82	266,410.40		1,924,995.36

(1) 处置或报废		1,564,462.14	94,122.82	266,410.40		1,924,995.36
(2) 处置子公司						
(3) 技改转入在建工程						
4.期末余额	2,869,684,885.96	9,645,295,116.34	616,113,453.59	100,910,017.10	31,220,253.37	13,263,223,726.36
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,664,506,470.37	12,935,881,272.50	113,027,708.64	26,297,741.90	168,681,339.85	17,908,394,533.26
2.期初账面价值	4,784,341,463.67	13,418,501,214.16	126,298,235.18	29,515,668.74	169,911,636.80	18,528,568,218.55

## (2) 通过售后回租融资租赁租入的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备-任丘热电	156,153,846.15	38,188,118.80		117,965,727.35

注: 2014年2月20日, 本公司控股子公司任丘热电与交银金融租赁有限责任公司(下称: 交银租赁) 签订融资租赁合同, 任丘热电将1#锅炉以售后回租方式向交银租赁融资。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
沙河电厂房屋	367,368,736.14	276,733,545.78	正在办理中
西二电厂房屋	336,132,397.74	171,597,854.02	正在办理中
邢台热电房屋	315,504,559.50	300,518,092.92	未办理竣工决算
恒兴电厂房屋	165,904,135.55	74,638,205.88	正在办理中
宣化热电房屋	8,784,397.63	7,721,721.73	正在办理中
承德热电房屋	567,412,134.46	555,581,336.70	未办理竣工结算
任丘热电房屋	319,536,474.79	266,765,353.99	未办理竣工决算
任华供热房屋	12,896,361.26	11,427,191.11	正在办理中
合 计	2,093,539,197.07	1,664,983,302.13	

## 14、在建工程

## (1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

基建工程	1,377,210,636.59		1,377,210,636.59	915,637,469.15		915,637,469.15
技改工程	150,454,471.97		150,454,471.97	32,448,443.05		32,448,443.05
合 计	1,527,665,108.56		1,527,665,108.56	948,085,912.20		948,085,912.20



## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目 名 称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
邢台电厂铁路	28,637.59	22,648,877.92	11,898,508.00			34,547,385.92	12.06%	17.45%				自有资金
邢台电厂工业热网	7,745.06	2,512,403.54	30,933,252.92	33,445,656.46			43.18%	100%				自有资金
遵化热电基建工程	334,029.00	734,908,944.16	423,239,623.29			1,158,148,567.45	35.93%	35.93%	30,013,316.90	19,008,847.19	4.63	股东投资和金 融机构贷款
沙河铁路建设项目	17,563.05	60,040,404.25	41,205,970.74			101,246,374.99	57.65%	60%				自有资金
国泰电厂煤场封闭费 用	2,517.37	345,464.15	17,629,400.00			17,974,864.15	71.40%	80%				自有资金
任丘热电技改工程-石 灰石制粉岛系统增建 工程	1,998.00	75,471.70	12,244,362.80			12,319,834.50	61.66%	70%				自有资金
任丘热电技改项目_加 装斗轮机	4,013.00	3,279,760.87	5,717,054.76			8,996,815.63	22.42%	40%				自有资金
宣化热电挖潜项目	2,600.00	6,173,966.46	4,447,320.74			10,621,287.20	40.85%	41%				自有资金
宣化热电宣化区洋河 区域集中供热工程	9,500.00	3,853,246.64	3,175,363.21			7,028,609.85	7.40%	7%				自有资金
河北热力高邑县集中 供热工程	27,419.98	526,029.08	43,596,435.23			44,122,464.31	16.09%	75%	304,197.92	304,197.92	4.13	股东投资和金 融机构贷款
恒兴发电热网首站汽 动热网循环泵改造	2,390.00	12,290,038.25	159,137.14			12,449,175.39	52.09%	60%				自有资金
恒兴发电西线供热管 道改造	1,685.66	10,184,747.30				10,184,747.30	60.42%	65%				自有资金
恒兴发电煤场封闭改 造	2,977.00	193,679.25	17,750,234.53			17,943,913.78	60.28%	65%				自有资金
其他零星工程		91,052,878.63	76,288,232.02	75,260,042.56		92,081,068.09						自有资金
合计		948,085,912.20	688,284,895.38	108,705,699.02		1,527,665,108.56			30,317,514.82	19,313,045.11		

(3) 期末在建工程无减值迹象，未计提在建工程减值准备。

(4) 本期因融资租赁形成在建工程 552,748,576.76 元。

### 15、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用设备及材料	16,738,434.02	12,747,996.21
工具用具	170,940.15	170,940.15
合 计	16,909,374.17	12,918,936.36

### 16、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
技改拆除资产报废清理	4,435,857.50	4,708,908.40
合 计	4,435,857.50	4,708,908.40

注：技改项目拆除固定资产已报废，尚未处置完毕。

### 17、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	非专有技术	铁路使用权	软件	专利权	其他	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	912,625,651.10	26,835,890.00	12,098,800.00	19,430,756.68			970,991,097.78
2.本期增加金额	43,031,584.02			203,483.99	42,524.27	4,368.93	43,281,961.21
(1)购置	43,031,584.02			203,483.99	42,524.27	4,368.93	43,281,961.21
(2)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							
4.期末余额	955,657,235.12	26,835,890.00	12,098,800.00	19,634,240.67	42,524.27	4,368.93	1,014,273,058.99
二、累计摊销							
1.期初余额	125,840,809.14	13023171.03	6,755,163.44	11,162,146.45			156,781,290.06
2.本期增加金额	9,840,466.08	536,717.82	302,470.02	1,056,029.42	708.74	72.81	11,736,464.89
(1)计提	9,840,466.08	536,717.82	302,470.02	1,056,029.42	708.74	72.81	11,736,464.89
(2)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
(2)其他							
4.期末余额	135,681,275.22	13,559,888.85	7,057,633.46	12,218,175.87	708.74	72.81	168,517,754.95

三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	819,975,959.90	13,276,001.15	5,041,166.54	7,416,064.80	41,815.53	4,296.12	845,755,304.04
2.期初账面价值	786,784,841.96	13,812,718.97	5,343,636.56	8,268,610.23			814,209,807.72

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
任华供热土地使用权	13,592,800.00	12,318,475.13	正在办理
合 计	13,592,800.00	12,318,475.13	

## 18、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
燃料管理系统	225,544.27						225,544.27
合 计	225,544.27						225,544.27

注：本公司 2017 年 7 月与北京兴竹同智信息技术股份有限公司签定燃料管理系统技术开发合同，开发支出金额为依据研发进度支付的合同款。

## 19、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件服务费	153,000.00		61,200.00		91,800.00
热力集资	466,388.49		19,583.34		446,805.15
装修费	167,392.36		34,249.70		133,142.66
房屋租赁费	181,840.05	237,683.34	253,642.25		165,881.14
财产保险费		438,795.33			438,795.33
土地租赁费	474,859.94		304,859.94		170,000.00
合 计	1,443,480.84	676,478.67	673,535.23		1,446,424.28

## 20、递延所得税资产及递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	59,544,386.85	14,886,096.74	55,485,905.45	13,871,476.39
存货跌价准备	15,471,184.58	3,867,796.14	15,471,184.58	3,867,796.14
固定资产减值准备	104,641,993.96	26,160,498.50	104,641,993.96	26,160,498.50
其他	144,905,581.97	36,226,395.48	90,083,564.82	22,520,891.20

合 计	324,563,147.36	81,140,786.86	265,682,648.81	66,420,662.23
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	515,303.28	128,825.82	550,592.38	137,648.10
其它	92,712.04	23,178.01		
合计	608,015.32	152,003.83	550,592.38	137,648.10

## (3) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	558,864,415.22	611,644,691.81
可抵扣暂时性差异	1,199,023.48	1,277,735.04
合 计	560,063,438.70	612,922,426.85

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末金额	期初金额
2018 年		81,381,491.90
2019 年	77,271,179.13	77,312,437.13
2020 年	64,294,372.53	66,675,570.43
2021 年	125,666,940.42	130,052,346.39
2022 年	232,757,850.71	256,222,845.96
2023 年	58,874,072.43	
合计	558,864,415.22	611,644,691.81

**21、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
发放长期委托贷款	75,204,000.00	75,204,000.00
合 计	75,204,000.00	75,204,000.00

注：发放的长期贷款为向中核华电河北核电有限公司委托贷款 75,204,000.00 元。

**22、短期借款**

## (1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	4,207,000,000.00	4,311,000,000.00
抵押借款		

保证借款		
质押借款		
合 计	4,207,000,000.00	4,311,000,000.00

(2) 期末无逾期短期借款。

### 23、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,000,000.00	49,573,253.95
商业承兑汇票		77,000.00
合 计	33,000,000.00	49,650,253.95

注： 期末无已到期未支付的应付票据。

### 24、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,497,343,684.62	1,802,909,695.13
1 至 2 年	318,948,079.91	320,611,080.67
2 至 3 年	48,917,122.08	47,702,142.12
3 年以上	50,463,748.83	46,394,608.36
合 计	1,915,672,635.44	2,217,617,526.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北建投邢台热电联产工程 EPC 总承包项目部	122,987,391.02	未结算
上海电气集团股份有限公司	32,109,401.35	未结算
大同煤矿集团煤炭运销朔州有限公司	22,459,110.36	未结算
河北建投铁路有限公司	15,293,768.62	未结算
天津凯翔通达商贸有限公司	11,644,171.96	未结算
合 计	204,493,843.31	

### 25、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,701,766.93	441,383,745.04
1 至 2 年	3,247,669.11	14,343,807.80
2 至 3 年	0.05	4,543,185.55

3年以上	10,000.00	
合计	65,959,436.09	460,270,738.39

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	款项性质
河北盛腾化工有限公司	3,243,243.24	管网工程未完工投产	预收入网费
合计	3,243,243.24		

**26、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	141,065,201.78	428,998,637.97	426,017,023.24	144,046,816.51
二、离职后福利-设定提存计划	23,923,228.68	84,832,201.00	103,489,124.94	5,266,304.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	164,988,430.46	513,830,838.97	529,506,148.18	149,313,121.25

## (2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,374,846.26	313,973,508.74	300,807,282.83	86,541,072.17
2、职工福利费		17,826,274.76	17,826,274.76	
3、社会保险费	916,102.06	52,743,554.61	65,014,832.55	-11,355,175.88
其中：医疗保险费	928,896.29	48,263,496.62	60,550,893.78	-11,358,500.87
工伤保险费	29,603.56	2,459,042.16	2,358,056.08	130,589.64
生育保险费	-42,397.79	2,021,015.83	2,105,882.69	-127,264.65
4、住房公积金	491,571.52	37,234,421.76	35,236,734.74	2,489,258.54
5、工会经费和职工教育经费	21,863,724.72	7,220,878.10	7,131,898.36	21,952,704.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	44,418,957.22			44,418,957.22
合计	141,065,201.78	428,998,637.97	426,017,023.24	144,046,816.51

## (3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	668,322.69	65,609,775.95	61,903,185.47	4,374,913.17

2、失业保险费	267,727.89	2,259,618.71	2,147,875.89	379,470.71
3、企业年金缴费	22,987,178.10	16,962,806.34	39,438,063.58	511,920.86
合 计	23,923,228.68	84,832,201.00	103,489,124.94	5,266,304.74

**27、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	58,302,380.67	35,508,339.40
环境保护税	7,650,753.82	
水资源税	1,547,184.30	1,719,347.80
企业所得税	52,754,664.90	18,137,696.68
城市维护建设税	2,555,458.07	3,422,872.75
房产税	30,801.89	24,546.28
土地使用税	282.96	981,187.35
个人所得税	1,811,760.43	5,192,371.57
教育费附加	2,379,674.07	2,914,188.88
其他税费	606,323.05	3,205,735.77
合 计	127,639,284.16	71,106,286.48

**28、应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	9,610,084.66	10,223,156.21
融资租赁应付利息	272,077.72	333,838.72
保险债权计划应付利息	34,344,444.47	12,344,444.45
短期借款应付利息	4,741,432.19	5,381,699.17
合 计	48,968,039.04	28,283,138.55

**29、应付股利**

## (1) 应付股利:

股东单位	期末余额	期初余额
普通股股利	111,766.20	111,766.20
河北华峰投资有限公司		50,913,394.21
深圳能源集团股份有限公司		56,994,333.56
河北兴泰发电有限责任公司	21,785,499.43	21,785,499.43
沧州建投能源投资有限公司	3,492,291.21	3,492,291.21
河北华瑞能源集团有限公司	29,834,372.88	42,865,736.96
河北峰源实业有限公司	11,169,740.63	37,232,468.78

华润电力投资有限公司	23,270,292.99	46,540,585.98
河北衡冠电力开发有限公司	5,584,870.31	18,616,234.39
合 计	95,248,833.65	278,552,310.72

注：除普通股股利外，其余为子公司宣告未发放的少数股东股利。

(2) 超过 1 年未支付的应付股利：

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
建行石市中心支行机关工会	37,255.40	26,611.00	股东登记资料不完整
石家庄市新华区美思达装饰公司	37,255.40	26,611.00	股东登记资料不完整
石家庄市胶印厂	37,255.40	26,611.00	股东登记资料不完整
合 计	111,766.20	79,833.00	

### 30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
质保金和保证金	511,164,991.09	615,949,377.01
代扣代付款项	24,759,209.55	38,022,259.56
其他	95,685,669.69	52,287,876.81
合 计	631,609,870.33	706,259,513.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
华电重工股份有限公司	4,998,380.00	质保期内
东方电气股份有限公司	4,284,000.00	未结算
上海重型机器厂有限公司	4,100,000.00	质保期内
中国联合工程有限公司	3,726,000.00	质保期内
中铁第六勘察设计院集团有限公司	2,288,750.00	质保期内
合 计	19,397,130.00	

### 31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,879,412,000.00	1,794,632,147.50
一年内到期的长期应付款	29,317,062.23	28,653,375.69
合 计	1,908,729,062.23	1,823,285,523.19

### 32、长期借款

(1) 长期借款分类



项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	7,328,889,173.50	6,581,157,055.50
合 计	7,328,889,173.50	6,581,157,055.50

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率	期末数	期初数
中国农业银行承德市双桥支行	2015/12/28	2029/12/21	人民币	4.41%	636,270,198.00	607,270,198.00
中国银行承德世纪城支行	2015/12/9	2030/12/4	人民币	4.41%	474,490,000.00	490,130,000.00
中国建设银行承德分行营业部	2016/8/9	2029/10/15	人民币	4.41%	466,863,941.00	392,021,970.50
中国建设银行秦皇岛建设大街支行	2018/3/27	2032/4/4	人民币	4.66%	307,460,000.00	
国家开发银行河北省分行	2006/8/18	2024/8/16	人民币	4.41%	240,000,000.00	240,000,000.00
合 计					2,125,084,139.00	1,729,422,168.50

## 33、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	699,317,790.65	439,524,603.71
其中：应付融资租赁款	967,567,662.33	617,520,928.21
减：一年内到期的长期应付款	29,317,062.23	28,653,375.69
减：未确认的融资费用	238,932,809.45	149,342,948.81
合 计	699,317,790.65	439,524,603.71

## 34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	218,007,715.59	4,600,000.00	12,008,611.64	210,599,103.95	政府补助
管网建设费	841,487,897.47	10,512,490.82	49,295,868.77	802,704,519.52	管网建设费
未实现的售后租回损益	-20,602,184.55	787,344.60		-19,814,839.95	售后回租
合 计	1,038,893,428.51	15,899,835.42	61,304,480.41	993,488,783.52	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西一发电 1#2#机组脱硫项目	18,394,444.49		1,313,888.88		17,080,555.61	与资产相关
西一发电石膏资源化项目	2,291,666.55		138,888.90		2,152,777.65	与资产相关
西一发电石膏板项目	75,000.48		4,166.64		70,833.84	与资产相关

西一发电 3#4#机组脱硫烟囱防腐及干渣项目	18,180,555.49		916,666.68		17,263,888.81	与资产相关
西一发电 1#电除尘器	5,833,333.26		277,777.80		5,555,555.46	与资产相关
西一发电 3#4#电除尘器电控节能项目	537,499.90		25,000.02		512,499.88	与资产相关
西一发电 2#电除尘器改造	5,074,073.98		222,222.24		4,851,851.74	与资产相关
西一发电 4#炉电除尘器改造项目	1,215,277.88		48,611.10		1,166,666.78	与资产相关
西一发电 3#4#热电力系统优化节能改造项目	4,256,944.32		170,277.78		4,086,666.54	与资产相关
西一发电二单元除灰渣系统改造	440,625.00		56,250.00		384,375.00	与资产相关
西一发电 3#4#机组烟气在线检测	1,077,083.54		137,499.96		939,583.58	与资产相关
西一发电#1 机组汽轮机优化节能改造	729,167.07		124,999.98		604,167.09	与资产相关
西一发电大气污染防治资金	14,330,503.11		1,061,518.74		13,268,984.37	与资产相关
西一发电平山县财政局#1 机组优化节能改造奖励	2,078,125.00		356,250.00		1,721,875.00	与资产相关
西二发电电力需求管理项目专项资金	499,045.63		36,746.22		462,299.41	与资产相关
西二发电#5 机组汽机系统优化节能改造政府补贴	2,411,945.98		180,895.98		2,231,050.00	与资产相关
西二发电#5 锅炉脱硝改造项目政府环保以奖代补专项资金	16,935,593.02		1,270,169.52		15,665,423.50	与资产相关
西二发电 6#锅炉电除尘器改造项目大气污染防治	1,266,101.60		91,525.44		1,174,576.16	与资产相关
西二发电平山县财政局#5、#6 机组超低排放升级改造项目奖补资金	6,601,099.98		388,300.02		6,212,799.96	与资产相关
国泰发电电力需求侧投资补贴款	75,000.00		37,500.00		37,500.00	与资产相关
国泰发电 11#机组燃烧系统优化改造	2,400,000.00		75,000.00		2,325,000.00	与资产相关
国泰发电#11 机组烟气脱硝和#11 炉电除尘器超低排放改造项目大气污染防治专项补助资金	17,583,382.95		500,000.00		17,083,382.95	与资产相关
国泰发电 2015 年大气污染防治专项资金-#10、11#脱硫、脱硝、电除尘器改造	3,912,750.00		105,750.00		3,807,000.00	与资产相关
国泰发电 11 号机组通流部分改造项目	1,260,000.00		35,000.00		1,225,000.00	与资产相关
国泰发电 2014 年大气污染防治专项资金	556,262.88		15,525.00		540,737.88	与资产相关
国泰发电#10 机组通流改造工程财政补贴款	2,185,000.00		57,500.00		2,127,500.00	与资产相关
沙河发电发电机组超低排放升级改造项目	9,980,497.39		373,102.68		9,607,394.71	与资产相关
任丘热电 2015 年机组超低排放升级改造项目资金	5,128,703.75		161,111.10		4,967,592.65	与资产相关
定州热力定州市政府管网建设补贴	49,462,499.62		2,875,000.14		46,587,499.48	与资产相关
定州热力重大环境治理工程	8,099,999.45		333,333.42		7,766,666.03	与资产相关
定州热力集中供热项目	8,666,666.60		333,333.36		8,333,333.24	与资产相关
定州热力燃煤锅炉节能改造提升项目补助资金	1,392,000.00		48,000.00		1,344,000.00	与资产相关
定州热力经济开发区集中供热（二期）项目补贴资金	560,866.67		18,800.04		542,066.63	与资产相关

宣化热电中水回用工程	200,000.00		25,000.00		175,000.00	与资产相关
宣化热电脱硫设施旁路拆除	560,000.00		40,000.00		520,000.00	与资产相关
宣化热电燃煤发电机组超低排放	1,540,000.00		110,000.00		1,430,000.00	与资产相关
宣化供热电力需求侧专项补贴	516,000.00		43,000.00		473,000.00	与资产相关
河北热力燃煤锅炉拆除置换补贴资金	1,700,000.00	4,350,000.00			6,050,000.00	与资产相关
2018年市级应用技术研究及开发专项资金		250,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	218,007,715.59	4,600,000.00	12,008,611.64		210,599,103.95	

## 35、股本

股份总数	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
	1,791,626,376.00						1,791,626,376.00

## 36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,386,964,113.83			4,386,964,113.83
其他资本公积	16,507,458.62			16,507,458.62
合计	4,403,471,572.45			4,403,471,572.45

## 37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,832,000.00						1,832,000.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,832,000.00						1,832,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,832,000.00						1,832,000.00

**38、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	688,905,539.98			688,905,539.98
合 计	688,905,539.98			688,905,539.98

**39、未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,787,582,404.48	4,428,348,910.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,311,054.71
调整后期初未分配利润	3,787,582,404.48	4,433,659,965.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,325,671.36	234,266,183.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利	143,330,110.08	716,650,550.40
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,832,577,965.76	3,951,275,597.90

**40、营业收入和营业成本****（1）营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,819,012,183.84	5,785,147,786.17	4,812,292,134.05	3,988,908,245.51
其他业务	21,303,031.79	4,167,139.78	22,468,267.32	1,789,462.06
合 计	6,840,315,215.63	5,789,314,925.95	4,834,760,401.37	3,990,697,707.57

**（2）分行业列示主营业务情况**

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发电业	6,551,497,778.28	5,589,206,301.49	4,620,948,115.42	3,853,469,387.09
酒店业	68,039,950.63	24,907,620.87	60,407,341.63	22,155,745.29
供暖	103,218,039.59	75,754,774.93	62,005,382.90	46,069,904.61
商贸流通	96,256,415.34	95,279,088.88	68,931,294.10	67,213,208.52
合计	6,819,012,183.84	5,785,147,786.17	4,812,292,134.05	3,988,908,245.51

**（3）收入前五名情况**

销售单位	销售金额	占主营业务收入的比例(%)
国网河北省电力有限公司	4,909,292,580.56	71.99
国网冀北电力有限公司	877,242,450.15	12.86
邢台市热力公司	107,372,546.32	1.58
石家庄西岭供热有限公司	75,117,064.19	1.10
衡水恒通热力有限责任公司	68,634,041.14	1.01
合 计	6,037,658,682.36	88.54

#### 41、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,102,907.68	12,301,036.87
教育费附加	12,992,646.33	10,867,829.77
房产税	8,547,874.94	6,599,420.51
土地使用税	9,462,692.75	7,891,177.52
车船使用税	86,960.50	70,499.06
水资源税	4,727,819.72	3,213,388.90
印花税	4,232,781.42	2,214,997.86
环境保护税	18,847,307.87	
其他	2,681,216.30	
合 计	76,682,207.51	43,158,350.49

#### 42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,394,338.04	16,379,541.19
折旧费	2,953,236.29	3,507,604.28
能源费	2,899,087.92	2,773,929.01
材料费	1,393,955.35	1,205,004.07
办公费	278,004.44	248,528.93
业务费	431,031.19	212,691.14
修理费	186,831.75	183,621.24
长期待摊费用摊销	19,583.34	386,655.84
其他	1,180,511.51	2,268,105.24
合 计	29,736,579.83	27,165,680.94

#### 43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	122,099,992.17	55,993,499.16

修理费	110,990,127.07	42,059,277.14
排污费	3,009,537.95	9,166,678.53
折旧费	7,924,880.59	7,007,886.39
无形资产摊销	10,042,177.25	7,963,005.48
税费	133,239.10	74,037.77
办公杂费	1,221,260.14	677,406.13
聘请中介机构费用	2,256,920.03	790,669.65
劳动保护费	157,507.96	525,278.76
董事会会费	200,626.52	43,282.05
材料费	600,373.45	314,558.30
财产保险费	9,027,331.03	4,877,509.73
广告宣传费	39,333.17	12,942.97
劳务费	9,472,076.28	1,249,730.74
租赁费	3,322,887.26	3,576,148.77
物业费	2,590,438.13	5,093,044.59
车辆使用费	2,697,125.21	1,994,452.52
安全费用	376,754.27	1,686,975.70
其他	13,561,517.72	13,511,561.22
合 计	299,724,105.30	156,617,945.60

**44、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	288,937,636.60	220,622,025.71
减：利息收入	8,392,997.51	8,592,407.77
银行手续费	1,834,178.81	524,383.34
其他	311,980.80	1,620.07
合 计	282,690,798.70	212,555,621.35

**45、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,965,333.75	-82,429.96
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合 计	3,965,333.75	-82,429.96

**46、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,545,109.24	36,999,171.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,306,308.54	2,298,985.21
可供出售金融资产处置收益		3,335,976.12
委贷利息收入	2,472,479.88	2,616,253.63
合 计	43,323,897.66	45,250,386.78

**47、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	14,793,405.45	12,879,004.75	14,793,405.45
合 计	14,793,405.45	12,879,004.75	14,793,405.45

涉及政府补助的项目：

负债项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
西一发电 1#2#机组脱硫项目	1,313,888.88	1,313,888.88	与资产相关
西一发电石膏资源化项目	138,888.90	138,888.90	与资产相关
西一发电石膏板项目	4,166.64	4,166.64	与资产相关
西一发电 3#4#机组脱硫烟卤防腐及干渣项目	916,666.68	916,666.68	与资产相关
西一发电 1#电除尘器	277,777.80	277,777.80	与资产相关
西一发电 3#4#电除尘器电控节能项目	25,000.02	25,000.02	与资产相关
西一发电 2#电除尘器改造	222,222.24	222,222.24	与资产相关
西一发电 4#炉电除尘器改造项目	48,611.10	48,611.10	与资产相关
西一发电 3#4#热电力系统优化节能改造项目	170,277.78	170,277.78	与资产相关
西一发电二单元除灰渣系统改造	56,250.00	56,250.00	与资产相关
西一发电 3#4#机组烟气在线检测	137,499.96	137,499.96	与资产相关
西一发电#1 机组汽轮机优化节能改造	124,999.98	124,999.98	与资产相关
西一发电大气污染防治资金	1,061,518.74	1,061,518.74	与资产相关
西一发电平山县财政局#1 机组优化节能改造奖励	356,250.00	356,250.00	与资产相关
西一发电石家庄市劳动就业局失业保险管理处 2015 年度稳岗补贴		1,052,131.75	与收益相关
西一发电电力需求管理项目专项资金		36,746.22	与资产相关
西二发电 5#电除尘器改造政府补贴	18,552.66		与资产相关
西二发电 6#电除尘器改造政府补贴	18,193.56		与资产相关
西二发电#5 机组汽机系统优化节能改造政府补贴	62,790.72		与资产相关
西二发电#5 锅炉脱硝改造项目政府环保以奖代补专项资金	1,270,169.52	1,270,169.52	与资产相关
西二发电#6 锅炉电除尘器改造项目大气污染防治专项资金	91,525.44	91,525.44	与资产相关

西二发电超低排放改造项目大气治理资金补助	388,300.02	388,300.02	与资产相关
西二发电#5机组汽机系统优化节能改造政府补贴（第二批）	118,105.26	180,895.98	与资产相关
西二发电稳岗补贴		555,894.77	与收益相关
国泰发电电力需求侧管理项目专项资金补贴	37,500.00	75,000.00	与资产相关
国泰发电#11机组燃烧系统优化改造	75,000.00	75,000.00	与资产相关
国泰发电大气污染防治专项补助资金	500,000.00	500,000.00	与资产相关
国泰发电 2015 年大气污染防治专项资金-#10、#11 脱硫、脱硝、电除尘器改造	105,750.00	105,750.00	与资产相关
国泰发电 11 号机组通流部分改造项目	35,000.00	35,000.00	与资产相关
国泰发电 2014 年大气污染防治专项资金	15,525.00	15,525.00	与资产相关
国泰发电 10 号机组通流部分改造项目	57,500.00	57,500.00	与资产相关
沙河发电发电机组超低排放升级改造工程项目	373,102.68	373,102.68	与资产相关
任丘热电 2015 年机组超低排放升级改造项目资金	161,111.10	161,111.10	与资产相关
定州热力定州市政府管网建设补贴	2,875,000.14	2,116,666.77	与资产相关
定州热力重大环境治理工程	333,333.42	333,333.42	与资产相关
定州热力集中供热项目	333,333.36	333,333.36	与资产相关
定州热力燃煤锅炉节能改造提升项目补助资金	48,000.00		与资产相关
定州热力经济开发区集中供热（二期）项目补贴资金	18,800.04		与资产相关
定州热力集中供热老旧管网改造补助资金	2,784,793.81		与收益相关
宣化热电中水回用工程	25,000.00	25,000.00	与资产相关
宣化热电脱硫设施旁路拆除	40,000.00	40,000.00	与资产相关
宣化热电燃煤发电机组超低排放	110,000.00	110,000.00	与资产相关
宣化供热电力需求侧专项补贴	43,000.00	43,000.00	与资产相关
八项措施奖励款		50,000.00	与收益相关
合计	14,793,405.45	12,879,004.75	

#### 48、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	92,307.69	1,175.24	92,307.69
其中：固定资产处置利得	92,307.69	1,175.24	92,307.69
无形资产处置利得			
其他	1,640,693.92	4,995,822.87	1,640,693.92
合计	1,733,001.61	4,996,998.11	1,733,001.61

#### 49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	13,586.17	273,118.01	13,586.17



其中：固定资产处置损失	13,586.17	273,118.01	13,586.17
无形资产处置损失			
对外捐赠			
其他	4,413,172.87	336,600.59	4,413,172.87
合计	4,426,759.04	609,718.60	4,426,759.04

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	136,197,279.33	146,456,313.40
递延所得税费用	-14,694,157.82	-15,878,478.59
合计	121,503,121.51	130,577,834.81

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	413,624,810.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,406,202.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,450,833.65
非应税收入的影响	-5,584,239.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,445,864.92
使用前期未确认递延所得税资产的项目的影响	-727,995.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,512,455.08
直接减免的所得税额	
所得税费用	121,503,121.51

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,183,938.98	8,188,298.09
保证金	21,426,415.77	24,156,382.93
政府补助	3,341,121.12	5,000,000.00
往来收款	9,983,313.41	4,545,578.30
其他	7,707,841.39	18,210,497.35
合计	50,642,630.67	60,100,756.67

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	6,325,266.02	3,452,317.41
租赁费	3,390,754.69	1,139,545.36
排污费	5,413,492.30	7,035,864.38
往来付款	79,046,485.05	75,889,516.21
能源费	2,899,087.92	3,549,138.98
其他费用类支出	71,312,839.40	57,847,849.59
其他		
合 计	168,387,925.38	148,914,231.93

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款项	255,783.64	
合 计	255,783.64	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款项		47,248.30
其他		1,371,458.00
合 计		1,418,706.30

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁资产支付的租金	39,302,467.68	15,609,991.76
合 计	39,302,467.68	15,609,991.76

**52、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	292,121,688.76	336,586,361.61
加: 资产减值准备	3,965,333.75	-82,429.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	732,458,833.29	632,671,451.97
无形资产摊销	10,062,929.41	8,888,820.72
长期待摊费用摊销	445,942.64	925,780.27
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)		271,942.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-78,721.52	200.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	288,937,636.60	220,622,025.71

投资损失（收益以“-”号填列）	-43,323,897.66	-45,250,386.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,720,124.63	59,356,019.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,355.73	-786,570.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,036,253.22	235,777,502.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	165,811,870.59	-147,454,074.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-596,276,660.86	-985,494,142.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	798,382,932.88	316,032,501.28
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	1,824,167,929.13	1,472,767,388.76
减：现金的期初余额	1,728,884,898.05	1,811,437,296.98
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	95,283,031.08	-338,669,908.22

## （2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,824,167,929.13	1,728,884,898.05
其中：库存现金	106,515.17	80,270.72
可随时用于支付的银行存款	1,815,061,251.34	1,728,804,465.78
可随时用于支付的其他货币资金	9,000,162.62	161.55
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	1,824,167,929.13	1,728,884,898.05
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		

## 53、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,977,710.03	见附注五、1
应收票据	63,000,000.00	质押

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西一发电	河北省平山县	石家庄平山县	火力发电及供热	60		同一控制下企业合并
西二发电	河北省平山县	石家庄平山县	火力发电及供热	51		同一控制下企业合并
国泰发电	河北省邢台市	河北省邢台市	火力发电及供热	51		同一控制下企业合并
沙河发电	河北省沙河市	沙河市新城镇新章村村南	火力发电	89.79		设立
任丘热电	河北省任丘市	河北省任丘市	火力发电及供热	81.65		同一控制下企业合并
宣化热电	河北省张家口市	河北省张家口市	火力发电及供热	100		同一控制下企业合并
承德热电	河北省承德市	河北省承德市	火力发电及供热	100		设立
邢台热电	南和县经济开发区	南和县经济开发区	火力发电及供热	100		设立
定州热力	河北省定州市	河北省定州市	供热	100		设立
建能燃料	河北省石家庄市	河北省石家庄市	批发零售及服务	100		设立
遵化热电	河北省遵化市	河北省遵化市	火力发电及供热	51		设立
河北热力	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力、热力生产与销售	100		设立
电力销售	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力供应销售	100		设立
恒兴发电	河北省衡水市	河北省衡水市	火力发电及供热	35		非同一控制下企业合并
任华供热	河北省任丘市	河北省任丘市	供热		74.32	设立
宣化供热	河北省张家口市	河北省张家口市	供热		90	同一控制下企业合并
遵化供热	河北省遵化市	河北省遵化市	供热		100	设立
高邑供热	河北省石家庄市	河北省石家庄市	供热		100	设立
联丰工贸	河北省石家庄市	河北省石家庄市	煤炭购销		70	非同一控制下企业合并
神源实业	河北省石家庄市	河北省石家庄市	建材、煤炭销售		55	同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西一发电	40	22,260,189.53		592,028,386.68
西二发电	49	50,506,666.85		645,156,006.63
国泰发电	49	8,810,524.19		286,508,751.54
沙河发电	10.21	3,015,799.23		94,115,229.27
任丘热电(合并)	18.35	-45,592.27		87,940,852.92

遵化热电（合并）	49			150,000,000.00
恒兴发电（合并）	65	16,462,254.26		526,679,609.60
任华供热	25.68	1,298,698.41		23,112,512.77
宣化供热	10	1,441,008.32		5,121,885.05
联丰工贸	30	-55,670.60		1,143,236.46
神源实业	45	102,139.48		12,601,098.45

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## 资产负债情况：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西一发电	872,003,732.48	1,209,531,636.76	2,081,535,369.24	485,480,121.18	115,984,281.35	601,464,402.53
西二发电	546,963,694.23	2,481,488,750.71	3,028,452,444.94	1,196,038,206.41	515,769,327.04	1,711,807,533.45
国泰发电	321,114,615.05	1,190,161,404.07	1,511,276,019.12	881,671,848.79	44,892,432.51	926,564,281.30
沙河发电	517,052,242.18	3,316,450,039.91	3,833,502,282.09	1,842,397,681.34	1,069,309,994.71	2,911,707,676.05
任丘热电（合并）	650,476,951.04	2,958,146,373.91	3,608,623,324.95	1,702,975,260.46	1,371,064,131.40	3,074,039,391.86
遵化热电（合并）	556,638,113.73	1,288,796,227.97	1,845,434,341.70	176,689,328.63	1,192,345,013.07	1,369,034,341.70
恒兴发电（合并）	261,896,327.41	1,114,303,155.02	1,376,199,482.43	564,779,923.51		564,779,923.51
任华供热	234,802,265.97	294,524,451.42	529,326,717.39	56,095,154.01	383,229,566.62	439,324,720.63
宣化供热	116,944,637.55	349,302,095.30	466,246,732.85	74,584,786.58	340,436,095.93	415,020,882.51
联丰工贸	2,876,557.64	658,480.51	3,535,038.15			
神源实业	34,937,245.49	2,316,433.85	37,253,679.34	9,251,238.33		9,251,238.33

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西一发电	760,826,434.05	1,299,059,206.60	2,059,885,640.65	559,626,847.70	75,838,300.07	635,465,147.77
西二发电	351,368,141.100	2,591,329,076.94	2,942,697,218.04	1,411,413,350.65	317,713,786.21	1,729,127,136.86
国泰发电	366,382,885.51	1,225,998,592.82	1,592,381,478.33	997,561,094.61	28,089,307.51	1,025,650,402.12
沙河发电	484,329,129.27	3,392,222,752.09	3,876,551,881.36	1,784,111,878.50	1,200,183,097.39	2,984,294,975.89
任丘热电（合并）	592,591,492.64	3,025,920,269.43	3,618,511,762.07	1,613,020,788.75	1,473,768,275.88	3,086,789,064.63
遵化热电（合并）	284,796,056.20	824,067,011.79	1,108,863,067.99	89,498,494.20	627,894,873.79	717,393,367.99
恒兴发电（合并）	321,775,183.69	1,158,313,312.34	1,480,088,496.03	693,939,811.52		693,939,811.52
任华供热	314,639,869.04	305,651,481.51	620,291,350.55	129,612,998.33	405,733,592.26	535,346,590.59
宣化供热	179,099,898.43	353,842,524.24	532,942,422.67	148,172,097.42	347,954,558.11	496,126,655.53

联丰工贸	2,984,646.70	735,960.13	3,720,606.83		
神源实业	41,028,158.62	2,520,645.98	43,548,804.60	15,773,340.22	15,773,340.22

## 损益情况：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西一发电	1,155,078,767.03	55,650,473.83	55,650,473.83	129,623,770.44
西二发电	1,010,865,396.39	103,074,830.31	103,074,830.31	147,604,056.83
国泰发电	610,230,097.47	17,980,661.61	17,980,661.61	-21,541,302.40
沙河发电	971,146,626.43	29,537,700.57	29,537,700.57	185,516,390.17
任丘热电（合并）	732,054,421.23	2,861,235.65	2,861,235.65	131,131,091.66
遵化热电（合并）				
恒兴发电（合并）	597,866,684.81	25,270,874.41	25,270,874.41	204,739,732.27
任华供热	183,186,568.82	5,057,236.80	5,057,236.80	-53,746,464.67
宣化供热	140,514,922.61	14,410,083.20	14,410,083.20	-21,808,706.95
联丰工贸		-185,568.68	-185,568.68	70,665.96
神源实业	48,295,310.17	226,976.63	226,976.63	-1,497,291.16

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西一发电	1,024,284,863.79	83,977,138.39	83,977,138.39	79,093,142.99
西二发电	731,408,279.24	59,182,662.75	59,182,662.75	65,755,563.03
国泰发电	569,787,332.78	52,565,587.31	52,565,587.31	-9,606,108.82
沙河发电	865,776,666.29	59,675,344.96	59,675,344.96	97,486,891.10
任丘热电（合并）	704,187,592.24	17,612,136.98	17,612,136.98	56,349,050.50
遵化热电				
任华供热	165,441,679.92	11,249,235.83	11,249,235.83	14,205,570.41
宣化供热	124,507,942.74	17,029,286.10	17,029,286.10	-53,338,808.66
神源实业	45,194,672.57	125,040.96	125,040.96	112,490.39

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期未发生

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北邯峰发电有限责任公司 (以下简称:邯峰发电)	河北省邯郸市	河北省邯郸市	火力发电及供热	20		权益法
河北衡丰发电有限责任公司 (以下简称:衡丰发电)	河北省衡水市	河北省衡水市	火力发电及供热	35		权益法
国电沧东发电有限责任公司 (以下简称:沧东发电)	河北省沧州市	河北省沧州市	火力发电	40		权益法
河北大唐国际王滩发电有限责任公司 (以下简称:王滩发电)	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	30		权益法
国电河北龙山发电有限责任公司 (以下简称:龙山发电)	河北省邯郸市	河北省邯郸市	火力发电	29.43		权益法
国电承德热电有限公司 (以下简称:国电承德热电)	河北省承德市	河北省承德市	火力发电	35		权益法
承德龙新热力有限责任公司 (以下简称:龙新热力)	河北省承德市	河北省承德市	供热	35		权益法
河北建投海上风电有限公司 (以下简称:建投海上风电)	河北省唐山市	河北省唐山市	风力发电	45		权益法
汇海融资租赁股份有限公司 (以下简称:汇海融资租赁)	深圳市	深圳市	融资租赁	30.769		权益法
山西国际能源裕光煤电有限责任公司 (以下简称:裕光煤电)	山西省阳泉市	山西省阳泉市	火力发电	20		权益法
衡水恒通热力有限责任公司 (以下简称:恒通热力)	河北省衡水市	河北省衡水市	供热	38.05		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

本公司无合营企业

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

公司名称	期末余额/本期发生额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邯峰发电	866,957,411.95	2,133,376,910.68	3,000,334,322.63	749,836,107.57	26,093,334.74	775,929,442.31
衡丰发电	309,960,996.97	1,432,223,753.28	1,742,184,750.25	651,727,025.09	53,623,077.48	705,350,102.57
沧东发电	929,336,423.80	6,762,701,374.28	7,692,037,798.08	2,305,903,177.44	1,033,907,291.67	3,339,810,469.11
王滩发电	396,358,725.41	2,272,796,494.96	2,669,155,220.37	1,258,844,743.36	536,836,595.39	1,795,681,338.75
龙山发电	637,811,801.10	2,987,299,116.58	3,625,110,917.68	1,530,295,306.68	474,425,725.82	2,004,721,032.50
国电承德热电	195,283,336.36	1,609,626,987.52	1,804,910,323.88	856,187,585.78	323,029,853.04	1,179,217,438.82
龙新热力	253,201,846.01	1,024,774,257.88	1,277,976,103.89	513,359,930.22	575,493,548.91	1,088,853,479.13
建投海上风电	792,673,295.53	1,186,244,562.32	1,978,917,857.85	394,134,177.85	1,010,683,680.00	1,404,817,857.85
汇海融资租赁	435,458,350.69	1,111,394,178.08	1,546,852,528.77	149,178,541.03	725,000,000.00	874,178,541.03
裕光煤电	800,198,392.30	419,614,931.40	1,219,813,323.70	205,713,323.70	409,000,000.00	614,713,323.70

恒通热力	582,118,656.65	980,254,527.37	1,562,373,184.02	520,188,591.17	590,807,533.10	1,110,996,124.27
------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------	------------------

续表 1:

公司名称	期末余额/本期发生额							
	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	--商誉	--内部交易未实现利润	-以取得投资时被投资方可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整	--其他
邯峰发电		2,224,404,880.32	444,880,976.09	20,540,780.66			20,540,780.66	
衡丰发电		1,036,834,647.68	362,892,126.67	34,570,061.18			55,853,561.99	-21,283,500.81
沧东发电		4,352,227,328.97	1,740,890,931.59	565,852,676.13			565,852,676.13	
王滩发电		873,473,881.62	262,042,164.47	83,172,778.39			83,172,778.39	
龙山发电	11,099,960.62	1,609,289,924.56	473,614,024.80	115,026,346.93			115,026,346.93	
国电承德热电		625,692,885.06	218,992,509.78	62,364,471.17			62,364,471.17	
龙新热力		189,122,624.76	66,192,918.66	29,064,116.83			29,064,116.83	
建投海上风电		574,100,000.00	258,345,000.00					
汇海融资租赁		672,673,987.74	205,687,483.36					
裕光煤电		605,100,000.00	121,020,000.00					
恒通热力		451,377,059.75	171,748,971.23	117,481,846.01			117,481,846.01	

续表 2:

公司名称	期末余额/本期发生额							
	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度确认的来自联营企业的股利
邯峰发电	444,880,976.09		1,162,037,757.87	69,716,227.32			69,716,227.32	
衡丰发电	362,892,126.67		683,588,170.71	40,532,921.65			40,532,921.65	21,283,500.81
沧东发电	1,740,890,931.59		1,928,087,357.13	133,734,525.22			133,734,525.22	
王滩发电	262,042,164.47		947,151,424.61	1,767,953.34			1,767,953.34	
龙山发电	473,614,024.80		773,003,550.49	-31,301,191.74			-31,301,191.74	
国电承德热电	218,992,509.78		551,774,860.49	-48,010,812.98			-48,010,812.98	
龙新热力	66,192,918.66		76,095,674.59	-16,337,503.54			-16,337,503.54	
建投海上风电	249,300,000.00							
汇海融资租赁	205,687,483.36		31,083,402.06	9,969,284.83			9,969,284.83	
裕光煤电	120,000,000.00							



恒通热力	171,748,971.23		200,522,515.36	-47,186,199.26			-47,186,199.26
------	----------------	--	----------------	----------------	--	--	----------------

续表 3:

公司名称	期初余额/上期发生额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邯峰发电	665,773,691.28	2,339,226,090.13	3,004,999,781.41	823,742,793.64	26,568,334.76	850,311,128.40
衡丰发电	175,523,029.81	1,463,140,063.90	1,638,663,093.71	535,214,632.68	47,289,806.98	582,504,439.66
沧东发电	1,029,088,305.32	7,064,610,857.76	8,093,699,163.08	2,786,299,067.66	1,088,907,291.67	3,875,206,359.33
王滩发电	402,377,998.79	2,397,807,209.51	2,800,185,208.30	1,360,853,796.37	567,625,483.65	1,928,479,280.02
龙山发电	508,102,174.25	3,119,639,665.12	3,627,741,839.37	1,506,911,155.62	473,204,440.93	1,980,115,596.55
国电承德热电	199,479,464.67	1,701,775,783.61	1,901,255,248.28	921,646,441.80	305,905,108.42	1,227,551,550.22
龙新热力	236,946,358.42	973,386,147.23	1,210,332,505.65	585,638,087.43	419,234,289.92	1,004,872,377.35
建投海上风电	310,833,728.15	771,009,300.81	1,081,843,028.96	250,843,028.96	611,000,000.00	861,843,028.96
汇海融资租赁	74,406,362.21	1,205,049,625.75	1,279,455,987.96	156,751,285.05	460,000,000.00	616,751,285.05
裕光煤电	658,896,859.05	284,618,997.15	943,515,856.20	538,415,856.20		538,415,856.20
恒通热力	820,878,497.56	1,040,394,642.60	1,861,273,140.16	772,941,039.07	589,768,842.08	1,362,709,881.15

续表 4

公司名称	期初余额/上期发生额							
	少数股东权益	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	调整事项	--商誉	--内部交易未实现利润	-以取得投资时被投资方可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整	--其他
邯峰发电		2,154,688,653.01	430,937,730.61	21,672,922.55			21,672,922.55	
衡丰发电		1,056,158,654.05	369,655,528.90	59,843,985.65			59,843,985.65	
沧东发电		4,218,492,803.75	1,687,397,121.50	602,856,610.05			602,856,610.05	
王滩发电		871,705,928.28	261,511,778.47	90,244,588.57			90,244,588.57	
龙山发电	9,339,986.18	1,638,286,256.64	482,147,645.33	115,464,422.37			115,464,422.37	
国电承德热电		673,703,698.06	235,796,294.32	47,379,022.87			64,942,389.65	-17,563,366.78
龙新热力		205,460,128.30	71,911,044.93	29,745,176.51			31,202,652.96	-1,457,476.45
建投海上风电		220,000,000.00	99,000,000.00					
汇海融资租赁		662,704,702.91	202,620,034.11					
裕光煤电		405,100,000.00	81,020,000.00					

恒通热力		498,563,259.01	189,703,320.05	125,941,513.93			125,941,513.93	
------	--	----------------	----------------	----------------	--	--	----------------	--

续表 5:

公司名称	期初余额/上期发生额							
	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	营业收入	净利润	终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度确认的来自联营企业的股利
邯峰发电	430,937,730.61		2,191,540,656.87	57,430,964.40			57,430,964.40	63,849,000.00
衡丰发电	369,655,528.90		1,154,100,853.81	37,660,663.71			37,660,663.71	65,047,324.31
沧东发电	1,687,397,121.50		4,145,996,162.68	172,748,411.84			172,748,411.84	241,762,701.51
王滩发电	261,511,778.47		1,827,928,586.58	-46,613,321.67			-46,613,321.67	66,892,743.23
龙山发电	482,147,645.33		1,943,214,668.42	9,440,599.72			9,440,599.72	99,347,929.48
国电承德热电	235,796,294.32		1,005,239,882.01	-81,323,408.04			-81,323,408.04	17,563,201.66
龙新热力	71,911,044.93		156,449,344.93	11,558,854.02			11,558,854.02	4,164,218.37
建投海上风电	84,000,000.00							
汇海融资租赁	202,620,034.11		43,277,132.09	11,014,139.06			11,014,139.06	
裕光煤电	80,000,000.00							
恒通热力	189,703,320.05		292,431,424.23	31,327,563.45			31,327,563.45	

注：期末建投海上风电、裕光煤电按持股比例计算的净资产份额与本公司账面权益投资的账面价值存在差异，原因为：建投海上风电、裕光煤电均为在建企业，各方股东陆续出资，至报告期末各方股东出资到位比例不一致，但均未超出承诺出资时间。

本期衡丰发电其它调整事项为联营企业财务报表上未确认已经股东会审议通过的股利分配，本公司根据股东会决议对其财务报表进行调整。

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、各类风险管理目标与政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东与其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

#### (1) 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

##### ①利率风险

公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款等带息债务相关。

截至2018年6月30日，公司采用浮动利率计息的借款余额为14,143,936,026.38元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理的、可能的0.5%基准点变动时，将影响公司利润总额70,719,680.13元。

##### ②价格风险

公司重要控股子公司的主要原材料为燃煤，受到燃煤价格波动的影响。

##### ③汇率风险

无

#### (2) 信用风险

公司的信用风险主要与应收款项相关。为控制该项风险，公司分别采取了以下措施。

##### ① 应收账款、应收票据

本公司的主要产品为电力和热力。电力销售客户为国网河北省电力公司和国网冀北电力有限公司，期末应收账款余额占总应收账款的 81.45%，虽然客户集中，但国网河北省电力公司和国网冀北电力有限公司均为国家电网公司的国有大型企业，信用度高，回款及时，不存在坏账风险。热力和居民供暖的应收账款在采暖期结束后收回。本公司对于应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

##### ②其他应收款

本公司的其他应收款主要为代垫款项、押金、备用金及往来款项等，公司对于此等款项与相关经济业务一并管理并持续监督，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### (3) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。为控制该风险，本公司综合运用银行借款、发行短期融资券等融资手段，并采取长短期融资适当结合、优化融资结构的方法，

保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已与多家金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，监督流动性风险。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	4,207,000,000.00			4,207,000,000.00
应付票据	33,000,000.00			33,000,000.00
应付账款	1,497,343,684.62	367,865,201.99	50,463,748.83	1,915,672,635.44
预收款项	62,701,766.93	3,247,669.16	10,000.00	65,959,436.09
其他应付款	466,688,236.69	146,353,037.62	18,568,596.02	631,609,870.33
长期借款	1,879,412,000.00	1,956,587,912.50	5,372,301,261.00	9,208,301,173.50
长期应付款	29,317,062.23	22,885,913.58	676,431,877.07	728,634,852.88
合 计	8,175,462,750.47	2,496,939,734.85	6,117,775,482.92	16,790,177,968.24

## 2、金融资产转移

无

## 3、金融资产与金融负债的抵销

无

## 九、公允价值的披露

本期末无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

企业名称	注册地	业务性质	与本公司关系	企业类型
河北建设投资集团有限责任公司	石家庄市	对能源、交通、水务、农业、旅游业、服务业、房地产、工业、商业的投资及管理	控股股东	国有独资

续：

企业名称	法定代表人	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%	本企业最终控制方
河北建设投资集团有限责任公司	李连平	150 亿元	65.63	65.63	河北省国有资产监督管理委员会

### 2、本企业子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益

### 3、本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益

## 4、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
新天绿色能源股份有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投海上风电有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投交通投资有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北建投铁路有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投水务投资有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投水务环境工程有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投电力燃料管理有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投能源贸易有限公司	受同一最终控制方控制
燕山国际投资有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投国融能源服务有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投融碳资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
河北冀研能源科学技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投城镇化建设开发有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投明佳物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
北京三里明月酒店管理有限公司	受同一最终控制方控制
秦皇岛秦热发电有限责任公司	受同一最终控制方控制
秦皇岛明佳房地产开发有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北建投国际贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制
老挝通联矿业有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
建投华信资本有限公司	受同一最终控制方控制
河北建投小额贷款股份有限公司	受同一最终控制方控制
建投通泰投资有限公司	受同一最终控制方控制
河北兴泰发电有限责任公司	受同一最终控制方控制
秦皇岛发电有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛世贸海悦大酒店有限责任公司	受同一最终控制方控制
茂天资本有限责任公司	受同一最终控制方控制
汇海融资租赁股份有限公司	受同一最终控制方控制
建投东南亚投资有限公司	受同一最终控制方控制
中冀联合投资控股有限公司	受同一最终控制方控制
建投集团直接或间接控制的其他法人	受同一最终控制方控制

## 5、关联交易情况

## (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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北建投铁路有限公司	运杂费等	10,860,147.53	12,622,535.59
河北建投国融能源服务有限公司	合同能源管理费	10,149,998.00	12,839,999.98
河北冀研能源科学技术研究院有限公司	技术服务费	78,679.28	1,955,188.67
河北建投水务环境工程有限公司	化水系统运行和设备维护		2,225,377.36
合计		21,088,824.81	29,643,101.60

## ②销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡水恒兴发电有限责任公司	燃料采购服务		660,377.36
秦皇岛秦热发电有限责任公司	燃料采购服务	754,716.98	4,194,828.46
河北兴泰发电有限责任公司	销售电力	265,459.98	43,627,452.12
河北建投铁路有限公司	铁路专用线使用费		1,296,085.60
河北建投城镇化建设开发有限公司	管理费	40,200.00	
北京三里明月酒店管理有限公司	管理费	150,000.00	
河北可心农业开发有限公司建安建国酒店	管理费	157,478.97	
合计		1,367,855.93	49,778,743.54

## (2) 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	本报告期确认的托管收益
河北建设投资集团有限责任公司	河北建投能源投资股份有限公司	股权托管	2018年1月1日	2018年12月31日	872,641.49

## (3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期发生额	上期发生额
河北兴泰发电有限责任公司	邢台国泰发电有限责任公司	房屋、设施租赁费	2003年8月	经营结束	4,327,200.00	4,327,200.00
河北衡丰发电有限责任公司	衡水恒兴发电有限责任公司	共用设施	2006年	经营结束	6,463,237.00	
合计					10,790,437.00	4,327,200.00

## (4) 关联担保情况

被担保方名称	实际担保金额	担保起始日	担保期限	担保是否履行完毕
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	8180万元	2018年1月13日	18年	否

## (5) 关联方资金拆借及计付利息

## ①关联方资金拆借

关联方	拆借金额	合同起始日	合同到期日	说明
借入资金				
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/1/31	2019/1/30	建能燃料-短期借款
河北建投集团财务有限公司	5,000,000.00	2018/1/8	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	7,000,000.00	2018/1/12	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/1/15	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/1/19	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2018/1/23	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	53,000,000.00	2018/2/7	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/3/14	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/3/19	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/3/26	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/4/3	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/4/9	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/4/17	2018/10/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/5/17	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/5/24	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	15,000,000.00	2018/6/13	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	35,000,000.00	2018/6/19	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	5,000,000.00	2018/6/19	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	15,000,000.00	2018/6/26	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	67,000,000.00	2017/12/26	2018/12/26	西一发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	80,000,000.00	2017/12/26	2018/12/26	西一发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/5/31	2018/11/31	西一发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/6/29	2018/12/29	西一发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/2/12	2019/2/11	恒兴发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/3/13	2018/3/30	恒兴发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/1/9	2018/1/30	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	80,000,000.00	2018/1/26	2018/4/25	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/2/5	2018/2/26	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/3/7	2018/3/29	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	80,000,000.00	2018/4/2	2018/4/28	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/4/28	2018/10/27	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	45,000,000.00	2018/5/2	2018/8/30	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	3,000,000.00	2018/5/17	2019/5/3	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	7,000,000.00	2018/6/4	2019/5/3	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/6/19	2019/5/3	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/6/25	2018/6/26	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	1,000,000.00	2018/1/5	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	4,000,000.00	2018/1/8	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	22,000,000.00	2018/1/30	2019/1/29	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	16,000,000.00	2018/2/7	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	3,000,000.00	2018/2/9	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	1,000,000.00	2018/2/28	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	45,000,000.00	2018/3/12	2019/1/29	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	15,000,000.00	2018/3/12	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	1,000,000.00	2018/4/26	2018/8/31	遵化热电-短期借款

河北建投集团财务有限公司	3,000,000.00	2018/4/18	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	2,000,000.00	2018/4/24	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	3,000,000.00	2018/4/4	2019/1/29	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	1,000,000.00	2018/4/2	2019/1/29	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	49,000,000.00	2018/5/3	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	12,000,000.00	2018/6/11	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	5,000,000.00	2018/6/20	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	12,000,000.00	2018/6/19	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	13,000,000.00	2018/6/25	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	33,000,000.00	2018/6/29	2019/1/29	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	22,000,000.00	2018/6/29	2018/8/31	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/6/14	2018/6/21	承德热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	70,000,000.00	2018/4/28	2018/10/27	任丘热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	110,000,000.00	2018/5/8	2018/11/7	任丘热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/1/8	2018/1/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/1/15	2018/1/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	47,000,000.00	2018/1/18	2018/1/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/1/24	2018/1/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	3,000,000.00	2018/1/18	2018/2/1	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/2/8	2018/2/28	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/2/11	2018/2/28	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	80,000,000.00	2018/3/12	2018/3/30	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/3/20	2018/5/2	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/3/20	2018/4/28	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/4/23	2018/4/26	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/5/17	2018/5/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/6/21	2018/6/29	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/1/30	2018/7/29	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/5/30	2018/11/29	河北热力-短期借款
合计	2,390,000,000.00			
偿还资金				
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/1/13	2018/1/12	建能燃料-短期借款
河北建投集团财务有限公司	5,000,000.00	2018/1/8	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	7,000,000.00	2018/1/12	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/1/15	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/1/19	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2018/1/23	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	53,000,000.00	2018/2/7	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/3/14	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/3/19	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/3/26	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	10,000,000.00	2018/4/3	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/4/9	2018/5/15	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/5/17	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/5/24	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	5,000,000.00	2018/6/19	2019/5/16	国泰发电-短期借款



河北建投集团财务有限公司	15,000,000.00	2018/6/26	2019/5/16	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/6/13	2018/6/12	国泰发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	67,000,000.00	2017/12/26	2018/12/26	西一发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	80,000,000.00	2017/12/26	2018/12/26	西一发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/11/15	2018/5/14	西一发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	100,000,000.00	2017/12/20	2018/6/20	西一发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2017/4/25	2018/4/24	定州热力-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/1/20	2018/1/17	恒兴发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/3/13	2018/3/30	恒兴发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/1/9	2018/1/30	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/2/5	2018/2/26	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2018/3/7	2018/3/23	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	25,000,000.00	2018/3/7	2018/3/29	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2018/1/26	2018/4/4	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2018/1/26	2018/4/8	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2018/4/2	2018/4/24	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/4/2	2018/4/28	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	25,000,000.00	2018/4/28	2018/5/18	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	25,000,000.00	2018/4/28	2018/5/29	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2017/9/1	2018/6/19	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2017/9/18	2018/6/26	宣化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	25,000,000.00	2018/3/12	2018/3/19	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	15,000,000.00	2018/1/30	2018/3/27	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	1,000,000.00	2018/2/7	2018/4/17	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	3,000,000.00	2018/2/9	2018/4/17	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	97,000,000.00	2018/1/5	2018/4/17	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	49,000,000.00	2018/5/3	2018/5/4	遵化热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/12/11	2018/1/12	承德热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	10,000,000.00	2017/12/11	2018/3/13	承德热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/6/14	2018/6/21	承德热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	70,000,000.00	2017/4/26	2018/4/25	任丘热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	110,000,000.00	2017/5/11	2018/5/10	任丘热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/1/20	2018/1/16	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/1/8	2018/1/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/1/15	2018/1/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	47,000,000.00	2018/1/18	2018/1/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/1/24	2018/1/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	3,000,000.00	2018/1/18	2018/2/1	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/2/8	2018/2/28	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/2/11	2018/2/28	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	100,000,000.00	2017/12/15	2018/3/14	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	80,000,000.00	2018/3/12	2018/3/30	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/3/20	2018/5/2	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/3/20	2018/4/28	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2018/4/23	2018/4/26	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/5/17	2018/5/31	西二发电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2018/6/21	2018/6/29	西二发电-短期借款

河北建投集团财务有限公司	20,000,000.00	2017/4/26	2018/4/25	邢台热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	60,000,000.00	2017/4/26	2018/4/25	邢台热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	40,000,000.00	2017/4/26	2018/4/25	邢台热电-短期借款
河北建投集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/11/9	2018/3/13	河北热力-短期借款
合计	2,657,000,000.00			

## ②关联方资金拆借计付利息

项目	公司名称	交易金额	
		本期发生额	上期发生额
计付委贷利息	河北建设投资集团有限责任公司	17,874.00	27,306.47
计付利息	河北建投集团财务有限公司	37,188,043.31	29,215,004.44
合计		37,205,917.31	29,242,310.91

## 6、关联方应收、应付款项

## (1) 应收关联方款项

报表项目	公司名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	秦皇岛秦热发电有限责任公司	800,000.00		800,000.00	
应收账款	河北衡丰发电有限责任公司			817,665.35	
应收股利	河北衡丰发电有限责任公司	53,807,162.97		65,047,324.31	
应收股利	国电河北龙山发电有限责任公司	99,347,929.48		99,347,929.48	
应收股利	国电承德热电有限公司			17,563,201.66	
应收股利	承德龙新热力有限责任公司			4,164,218.37	
其他应收款	北京三里明月酒店管理有限公司	300,000.00		150,000.00	
其他应收款	河北可心农业开发有限公司固安建国酒店	157,478.97			
其他应收款	建投通泰投资有限公司			214,467.43	
其他应收款	河北建设投资集团有限责任公司	3,038,077.00	52,615.40	2,113,077.00	52,615.40
其他应收款	河北建投国融能源服务有限公司	100,000.00		1,800.00	
其他应收款	国电河北龙山发电有限责任公司			200,000.00	20,000.00

## (2) 应付关联方款项

报表项目	公司名称	期末余额	期初余额
短期借款	河北建投集团财务有限公司	1,483,000,000.00	1,750,000,000.00
应付账款	河北建投铁路有限公司	34,999,476.89	29,736,579.70
应付账款	河北建投国融能源服务有限公司	22,368,988.00	19,270,100.00
应付账款	河北建投融碳资产管理有限公司	1,050,000.00	800,000.00
应付账款	河北冀研能源科学技术研究院有限公司	2,780,000.00	8,183,820.72

应付账款	河北兴泰发电有限责任公司	13,912,406.53	9,549,499.53
应付账款	河北建投水务环境工程有限公司	431,873.50	436,866.67
应付利息	河北建投集团财务有限公司	1,638,967.50	2,362,910.71
应付利息	河北建设投资集团有限责任公司	33,066.90	15,192.90
应付股利	河北兴泰发电有限责任公司		21,785,499.43
其他应付款	河北冀研能源科学技术研究院有限公司		20,000.00
其他应付款	河北建投水务环境工程有限公司	524,240.00	262,120.00
其他应付款	河北建投国融能源服务有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	河北建设投资集团有限责任公司	40,020,515.44	40,020,515.44
长期借款	河北建投集团财务有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
长期借款（含一年内到期）	河北建设投资集团有限责任公司	1,986,000.00	1,986,000.00
长期应付款（含一年内到期）	汇海融资租赁有限公司	304,634,608.31	179,453,033.62

### 7、关联方存款

报表项目	公司名称	期末余额	期初余额
货币资金-银行存款	河北建投集团财务有限公司	1,337,268,696.82	1,593,436,415.86

续：

报表项目	公司名称	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	河北建投集团财务有限公司	7,548,615.40	8,054,769.26

### 8、关联承诺事项

无

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

无

#### 2、或有事项

无

### 十二、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无

#### 2、利润分配情况

无

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表有关项目附注

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				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	5,882,052.89	100.00	3,870.70	0.07	5,878,182.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,882,052.89		3,870.70		5,878,182.19

续

类别	期初余额				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	5,805,701.72	100.00	3,393.55	0.06	5,802,308.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,805,701.72	100.00	3,393.55		5,802,308.17

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,843,345.89			5,771,766.22		
1至2年	38,707.00	3,870.70	10.00	33,935.50	3,393.55	10.00
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	5,882,052.89	3,870.70		5,805,701.72	3,393.55	

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 477.15 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,607,265.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.33%，计提的坏账准备为 0 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				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	4,580,801.27	99.89	6,493.21	0.14	4,574,308.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,020.00	0.11	5,020.00	100.00	
合计	4,585,821.27	100.00	11,513.21		4,574,308.06

续

类别	期初余额				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	3,410,613.58	99.85	30,118.01	0.88	3,380,495.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,020.00	0.15	5,020.00	100.00	
合计	3,415,633.58	100.00	35,138.01		3,380,495.57

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,566,621.30			3,365,336.53		
1至2年	1,316.20	131.62	10.00	8,222.54	822.25	10.00

2至3年	6,234.31	1,246.86	20.00			
3至4年	3,029.46	1,514.73	50.00	3,652.46	1,826.23	50.00
4至5年				11,865.05	5,932.53	50.00
5年以上	3,600.00	3,600.00	100.00	21,537.00	21,537.00	100.00
合计	4,580,801.27	6,493.21		3,410,613.58	30,118.01	

③期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
IC卡电话机押金	5,000.00	5,000.00	100.00	收回可能性较小
月票IC卡押金	20.00	20.00	100.00	收回可能性较小
合计	5,020.00	5,020.00	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无计提坏账准备金额；本期收回或转回坏账准备金额 23,624.80 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	475,854.83	291,883.72
押金	74,216.00	10,120.00
托管费	3,486,645.64	1,850,244.98
其他	549,104.80	1,263,384.88
合计	4,585,821.27	3,415,633.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,746,963.20 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 81.71%，计提的坏账准备为 0 元。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,021,715,500.25		5,021,715,500.25	4,936,785,200.25		4,936,785,200.25
对联营、合营企业投资	4,144,493,135.42		4,144,493,135.42	3,905,977,178.17		3,905,977,178.17
合计	9,166,208,635.67		9,166,208,635.67	8,842,762,378.42		8,842,762,378.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西一发电	631,048,863.33			631,048,863.33		
西二发电	451,310,532.64			451,310,532.64		

国泰发电	211,926,896.91			211,926,896.91		
沙河发电	719,360,000.00			719,360,000.00		
任丘热电	354,000,000.00			354,000,000.00		
宣化热电	630,160,717.26			630,160,717.26		
定州热力	40,000,000.00			40,000,000.00		
承德热电	616,000,000.00			616,000,000.00		
邢台热电	576,000,000.00			576,000,000.00		
遵化热电	241,469,700.00	84,930,300.00		326,400,000.00		
河北热力	80,000,000.00			80,000,000.00		
电力销售	65,000,000.00			65,000,000.00		
建能燃料	50,000,000.00			50,000,000.00		
恒兴发电	270,508,490.11			270,508,490.11		
合计	4,936,785,200.25	84,930,300.00		5,021,715,500.25		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
河北邯峰发电有限责任公司	430,937,730.61			13,943,245.48	
河北衡丰发电有限责任公司	369,655,528.90			14,520,098.58	
河北国华沧东发电有限责任公司	1,687,397,121.50			53,493,810.09	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	261,511,778.47			530,386.00	
国电河北龙山发电有限责任公司	482,147,645.33			-8,533,620.53	
国电承德热电有限公司	235,796,294.32			-16,803,784.54	
承德龙新热力有限责任公司	71,911,044.93			-5,718,126.27	
河北建投海上风电有限公司	84,000,000.00	165,300,000.00			
汇海融资租赁股份有限公司	202,620,034.11			3,067,449.25	
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	80,000,000.00	40,000,000.00			
合计	3,905,977,178.17	205,300,000.00		54,499,458.06	

## 续表:

被投资单位	本期增减变动(续)				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

河北邯峰发电有限责任公司				444,880,976.09	
河北衡丰发电有限责任公司		21,283,500.81		362,892,126.67	
河北国华沧东发电有限责任公司				1,740,890,931.59	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司				262,042,164.47	
国电河北龙山发电有限责任公司				473,614,024.80	
国电承德热电有限公司				218,992,509.78	
承德龙新热力有限责任公司				66,192,918.66	
河北建投海上风电有限公司				249,300,000.00	
汇海融资租赁股份有限公司				205,687,483.36	
山西国际能源裕光煤电有限责任公司				120,000,000.00	
合计		21,283,500.81		4,144,493,135.42	

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	68,039,950.63	24,907,620.87	60,407,341.63	22,155,745.29
其他业务	872,667.13		754,461.86	
合 计	68,912,617.76	24,907,620.87	61,161,803.49	22,155,745.29

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,758,366.88	
权益法核算的长期股权投资收益	54,499,458.06	36,999,171.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,306,308.54	2,298,985.21
可供出售金融资产处置收益		3,335,976.12
委贷利息收入	2,472,479.88	2,616,253.63
合 计	72,036,613.36	45,250,386.78

#### 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	48,381,121.44	13,392,618.41
加: 资产减值准备	-23,147.65	



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,100,249.25	3,553,979.65
无形资产摊销	154,635.66	70,875.00
长期待摊费用摊销	80,783.34	386,655.84
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）		3.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-486.09	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,348,433.36	36,130,938.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,036,613.36	-45,250,386.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-776,461.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-425,561.27	416,806.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,342,719.74	-4,214,307.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,124,874.92	-14,018,179.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,888,179.98	-10,307,459.36
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	262,473,279.19	198,652,782.13
减：现金的期初余额	341,355,719.56	925,952,440.58
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	-78,882,440.37	-727,299,658.45

## 十五、补充材料

### 1、当期非经常性损益表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,721.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,793,405.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	2,472,479.88	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	872,641.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,772,478.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,093,885.43	
减：少数股东损益（税后）	2,672,761.92	
归属于母公司的非经常性损益	9,678,122.04	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报表金额	加权平均净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	188,325,671.36	1.753%	0.105	0.105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	178,647,549.32	1.663%	0.100	0.100

(1) 基本每股收益和稀释每股收益的计算依据为《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》；

(2) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，企业无发行在外普通股或潜在普通股股数发生重大变化的情况，如股份发行、股份回购、潜在普通股发行、潜在普通股转换或行权等。

### 财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 24 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：河北建投能源投资股份有限公司