

## 售电公司公示信息

河北建投电力销售有限公司申请在北京电力交易中心有限公司电力交易进行业务范围变更，按照相关规定，对相关信息进行公示，公示信息如下：

### 一、信用承诺书

#### 售电公司信用承诺书

河北建投电力销售有限公司，系一家具有法人资格的售电企业，企业所在地为河北省石家庄市裕华西路9号裕园广场C座1单元1301，在河北省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：91130000MA07TBYD4Q，法定代表人：徐贵林，住所：石家庄市桥西区裕华西路9号裕园C-1-1303，资产总额：2409万元，年售电量不超过30亿千瓦时，供电电压等级/千伏，（拥有配电网运营权的售电公司填写）供电范围/。（拥有配电网运营权的售电公司填写）

本企业严格遵循国家参与电力市场的各项准入条件，严格按照要求配备参与电力市场交易的人员、技术条件，自愿参与电力市场交易，并公开作出如下承诺：

1. 本企业是按照《中华人民共和国公司法》登记注册的企业法人。

2. 本企业严格按照准入条件规定的售电量范围开展售

电业务。

3. 本企业拥有 10 名及以上专业人员，掌握电力系统基本技术、经济专业知识，具备电能管理、节能管理、需求侧管理等能力，有三年及以上工作经验，拥有一名及以上高级职称和三名及以上中级职称的专业管理人员。

4. 本企业具有与售电规模相适应的固定经营场所及电力市场技术支持系统需要的信息系统和客户服务平台，能够满足参加市场交易的报价、信息报送、合同签订、客户服务等功能。

5. 本企业将按时完成和正确使用电力交易平台第三方数字证书认证，保障账户和电力交易平台数据安全。

6. 本企业严格按照规定向电力交易中心报送相关资料和信息，保证公示和提交的材料信息完整、准确、真实，不存在弄虚作假、误导性陈述或者重大遗漏的情况。

7. 本企业参与电力市场交易相关政策和规则已进行了全面了解，知悉参与电力市场交易应负的责任和可能发生的风险，并将严格按照国家法律法规和相关文件规定、市场规则和交易机构有关规定从事交易活动。

8. 本企业承担保密义务，不泄露客户信息。

9. 本企业服从电力调度管理和有序用电管理。

10. 本企业严格参照国家颁布的售电合同范本与用户签订合同，提供优质专业的售电服务，履行合同规定的各项义务。

11. 本企业按照国家有关规定，在政府指定网站和“信

用中国”网站上公示公司资产、经营状况等情况和信用承诺，按要求提供信用评价相关资料和信息，依法对公司重大事项进行公告，并定期公布公司年报。

12. 本企业自愿接受政府监管部门的依法检查，发生违法违规行为，接受政府执法部门及其授权机构依照有关法律、行政法规规定给予的行政处罚，并依法承担赔偿责任。

13. 本企业严格执行国家、省级政府或政府相关部门、监管机构、电力交易机构制定的各项制度、规则，保证诚实守信、遵纪守法，积极履行企业社会责任和职责义务。本企业及其负责人无不良信用记录。

**售电公司须对 1-13 条内容作出承诺，拥有配电网运营权的售电公司在 1-13 条基础上还须对以下 14-22 条内容作出承诺：**

14. 本企业注册资本不低于资产总额的 20%。

15. 本企业拥有 20 名及以上与从事配电业务相适应的专业技术人员、营销人员、财务人员等，其中拥有 2 名及以上高级职称和 5 名及以上中级职称的专业管理人员。

16. 本企业生产运行负责人、技术负责人、安全负责人具有五年以上与配电业务相适应的经历，具有中级以上专业技术任职资格或者岗位培训合格证书。

17. 本企业承担经营区域内配电网安全责任，确保承诺的供电质量。

18. 本企业按照规划、国家技术规范和标准投资建设经营区域内配电网，按照政府核定的配电区域从事配电业务，

负责经营区内配电网运营、维护、检修和事故处理，无歧视提供配电服务，不干预用户自主选择售电公司。

19. 本企业具有健全有效的安全生产组织和制度，按照相关法律规定开展安全培训工作的，配备安全监督人员。

20. 本企业具有与承担配电业务相适应的机具设备和维修人员，承担对外委托有资质的承装（修、试）队伍的监管责任。

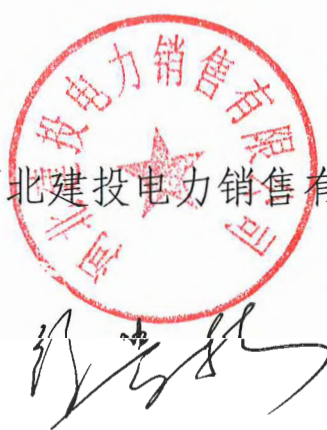
21. 本企业具有与配电业务相匹配并符合调度标准要求的场地设备和人员。

22. 本企业承诺履行电力社会普遍服务、保底供电服务义务。

以上承诺如有违反，本企业愿意承担相应责任，并接受处罚和相关惩戒措施。

承诺单位（盖章）：河北建投电力销售有限公司

法定代表人（签字）：



承诺时间：2017年11月24日

## 二、售电公司基本情况

售电公司基本情况信息表

企业名称	河北建投电力销售有限公司		企业性质	国有			
统一社会信用代码	91130000MA07TBYD4Q		法定代表人	徐贵林			
注册资本	贰亿元整		实缴资本	2500 万元			
资产总额	2409 万元		所属行业	能源、电力、销售			
成立日期	2016 年 7 月 5 日		营业期限	至 2041 年 7 月 4 日			
企业股权结构及股东构成	股 东			持股比例			
	河北建投能源投资股份有限公司			100%			
企业信用	中国人民银行机构信用代码：G1013010404022120E 企业信用信息查询报告编号：E201612200172465881						
企业注册地址	河北省石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 C 座 1 单元 1303						
企业办公地址	河北省石家庄市裕华东路 45 号冶金大厦 5F						
企业经营范围	电力供应销售；电力工程施工、调试；电力设备运行、维护；新能源技术开发、技术咨询、技术转让；电力设备、器材的销售、租赁；合同能源管理；综合节能、优化用电技术咨询；电力相关的数据库服务。 (已发须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)						
企业实际业务范围	河北、冀北、北京、天津、山东、宁夏、江西、甘肃、新疆、安徽、河南、青海						
配电网电压等级、供电范围等基本信息 (具有配电网运营权售电公司填写)	配电网资产总额 (万元)	电压等级(kv)	变电站数量 (座)	主变数量 (台)	主变容量 (MVA)	自有输电线路 (km)	备注
		220					
		110					
		35					
		10					

河北建投电力销售有限公司

审计报告

2017年1-9月

目 录

一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3-4
三、利润表	5
四、现金流量表	6
五、所有者权益变动表	7
六、财务报表附注	8-34

附件：会计师事务所和注册会计师资质证书复印件

委托单位：河北建投电力销售有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所

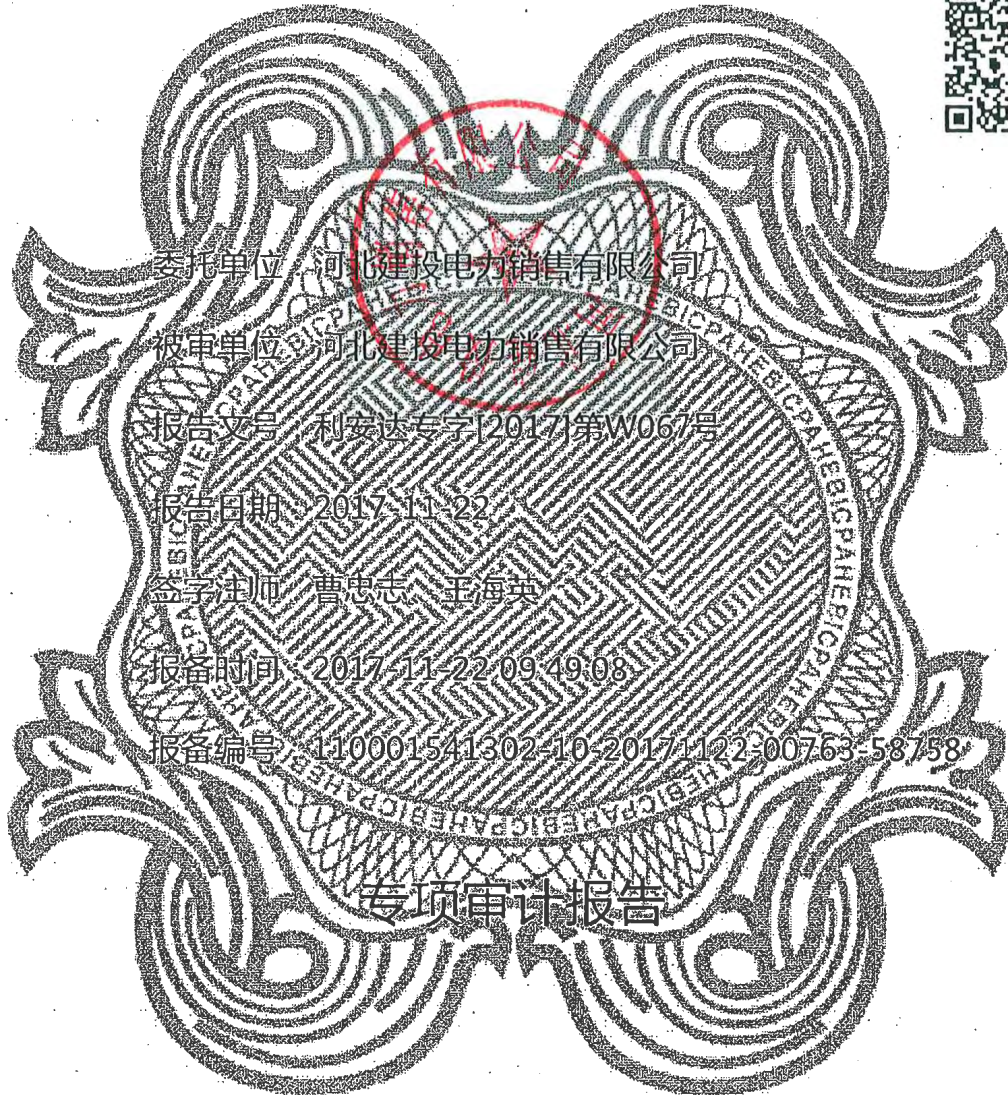
联系电话：（0311）85202358

传真号码：（0311）85202358

网 址：<http://www.Reanda.com>

河北省注册会计师协会业务报告防伪封面

扫描二维码或直接登录：<http://www.hebicpa.org.cn/icpa/index.do>，查询报告真伪



委托单位：河北建投电力销售有限公司

被审单位：河北建投电力销售有限公司

报告文号：利安达专字[2017]第W067号

报告日期：2017-11-22

签字注册会计师：曹忠志、王海英

报备时间：2017-11-22 09:49:08

报备编号：110001541302-10-20171122-00763-58758

专项审计报告

事务所名称：利安达会计师事务所河北分所

石家庄市桥西区康乐街14号祥源大厦1511

通讯地址：室

联系电话：0311-85202358

如对以上所述报备有疑问，请与河北省注册会计师协会联系

注协电话：66650717,66650727,66650757

20171122094921

# 审计报告

利安达专字[2017]第 W067 号

河北建投电力销售有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北建投电力销售有限公司（以下简称“电力销售公司”）财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年 1-9 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是电力销售公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，电力销售公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了电力销售公司 2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所

(特殊普通合伙) 河北分所

中国注册会计师

中国注册会计师



中国·石家庄

二〇一七年十一月二十二日

# 资产负债表

2017年9月30日

编制单位：河北建投电力销售有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	20,490,063.44	24,096,823.13
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			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、2	38,383.97	1,062.20
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>20,528,447.41</b>	<b>24,097,885.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、3	759,892.19	
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>759,892.19</b>	
<b>资 产 总 计</b>			
		<b>21,288,339.60</b>	<b>24,097,885.33</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

# 资产负债表（续）

2017年9月30日

编制单位：河北建投电力销售有限公司

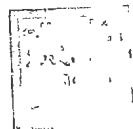
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
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			
预收款项			
应付职工薪酬	五、4		
应交税费	五、5	5,080.80	14,209.00
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、6	25,372.35	
应付分保账款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>30,453.15</b>	<b>14,209.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>		<b>30,453.15</b>	<b>14,209.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五、7	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、8	-3,742,113.55	-916,323.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,257,886.45</b>	<b>24,083,676.33</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,288,339.60</b>	<b>24,097,885.33</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



# 利润表

2017年1-9月

编制单位：河北建投电力销售有限公司

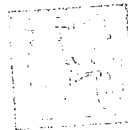
金额单位：元

项 目	附注	本期发生额
一、营业总收入		
减：营业成本		
税金及附加	五、9	804.90
销售费用		
管理费用	五、10	3,011,479.84
财务费用	五、11	-186,494.86
资产减值损失		
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,825,789.88
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,825,789.88
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,825,789.88
五、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		
六、综合收益总额		-2,825,789.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



# 现金流量表

2017年1-9月

编制单位: 河北建投电力销售有限公司 金额单位: 元

项 目	附注	本期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		263,072.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>263,072.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		1,298,494.18
支付的各项税费		6,724.91
支付其他与经营活动有关的现金		1,716,995.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,022,214.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,759,141.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		781,920.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>781,920.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-781,920.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,541,061.88</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		24,096,823.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,555,761.25</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(所附附注系财务报表组成部分)

# 所有者权益变动表

2017年1-9月

编制单位：河北建投电力销售有限公司

金额单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	本期发生额						所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他		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		
一、上年期末余额	25,000,000.00											-916,323.67	24,083,676.33
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	25,000,000.00											-916,323.67	24,083,676.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-2,825,789.88	-2,825,789.88
（一）综合收益总额												-2,825,789.88	-2,825,789.88
（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													
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													
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、本年年末余额	25,000,000.00											-3,742,113.55	21,257,886.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



# 河北建投电力销售有限公司

## 财务报表附注

截止 2017 年 9 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

河北建投电力销售有限公司(以下简称“本公司”)于 2016 年 7 月 5 日注册成立,统一社会信用代码: 91130000MA07TBYD4Q; 注册资本 20,000.00 万元, 实收资本 2,500.00 万元, 全部由河北建投能源投资股份有限公司以人民币出资。

公司的经营范围: 电力供应销售; 电力工程施工、调试; 电力设备运行、维护; 新能源技术开发、技术咨询、技术转让; 电力设备、器材的销售、租赁; 合同能源管理; 综合节能、优化用电技术咨询; 电力相关的数据库服务。

住所: 石家庄市桥西去裕华西路 9 号裕园 C-1-1303。法定代表人: 徐贵林。

### 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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

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

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 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

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

### 6、金融工具

#### （1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

#### （2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

#### （3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。



④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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.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，按照成本计量。

B.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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

b.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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的



相关规定执行，具体包括：

### ①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### ②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### ③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

## (7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

### ②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、7。

### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	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。

#### (4) 其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### 7、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) 坏账准备额计提方法

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单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

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
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20



3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

## 8、存货

### (1) 存货类别

本公司存货存货主要包括原材料、燃料、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，采用计划成本法材料成本差异的结转采用期初材料成本差异率；库存商品按售价金额核算；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

本公司存货采用永续盘存制。

## 9、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：

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；

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；

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；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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。

## 10、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。

## 11、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。

## 12、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。

### 13、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）。

#### 14、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。

#### 15、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。

## 16、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。

### 17、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。

#### (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。

## 18、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。

### (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。

#### (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。

### 19、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。

### 20、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。

## 21、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

## 22、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

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2017年1月1日，“期末”指2017年9月30日，“本期”指2017年1-9月。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金		
银行存款	20,490,063.44	24,096,823.13
其他货币资金		
合 计	20,490,063.44	24,096,823.13

## 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	38,383.97	100			38,383.97
其中：账龄组合	38,383.97	100			38,383.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	38,383.97	100			38,383.97

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	1,062.20	100			1,062.20
其中：账龄组合	1,062.20	100			1,062.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,062.20	100			1,062.20

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例

1年以内	38,383.97			1,062.20		
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	38,383.97			1,062.20		

(2) 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
其他	38,383.97	1,062.20
合 计	38,383.97	1,062.20

3、固定资产及累计折旧

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						
2. 本期增加金额			180,300.00	529,525.65	112,220.00	822,045.65
(1) 购置			180,300.00	529,525.65	112,220.00	822,045.65
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			180,300.00	529,525.65	112,220.00	822,045.65
二、累计折旧						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额			11,348.46	41,920.80	8,884.20	62,153.46
(1) 计提			11,348.46	41,920.80	8,884.20	62,153.46
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			11,348.46	41,920.80	8,884.20	62,153.46
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			168,951.54	487,604.85	103,335.80	759,892.19
2. 期初账面价值						



4、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		1,208,775.09	1,208,775.09	
二、离职后福利-设定提存计划		184,294.68	184,294.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,393,069.77	1,393,069.77	

(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		871,168.23	871,168.23	
2、职工福利费		99,290.95	99,290.95	
3、社会保险费		120,663.32	120,663.32	
其中：医疗保险费		94,410.77	94,410.77	
工伤保险费		16,988.59	16,988.59	
生育保险费		9,263.96	9,263.96	
4、住房公积金		89,264.86	89,264.86	
5、工会经费和职工教育经费		28,387.73	28,387.73	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		1,208,775.09	1,208,775.09	

(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		175,691.08	175,691.08	
2、失业保险费		8,603.60	8,603.60	
3、企业年金缴费				
合 计		184,294.68	184,294.68	

5、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	5,080.80	
教育费附加		

其他税费		14,209.00
合计	5,080.80	14,209.00

### 6、其他应付款

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		
代扣代付款项	25,372.35	
其他		
合 计	25,372.35	

### 7、实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河北建投能源投资股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
合计	25,000,000.00			25,000,000.00

### 8、未分配利润

项 目	期末余额
调整前上年末未分配利润	-916,323.67
调整年初未分配利润合计数	
调整后年初未分配利润	-916,323.67
加：本期净利润	-2,825,789.88
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
其他	
期末未分配利润	-3,742,113.55

### 9、税金及附加

项目	本期发生额
车船税	715.00
印花税	89.90
合计	804.90

### 10、管理费用

项 目	本期发生额
职工薪酬	1,393,069.77
办公杂费	291,735.83
其他	1,326,674.24
合 计	3,011,479.84

11、财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	
减：利息收入	186,954.86
汇兑损益	
银行手续费	460.00
其他	
合 计	-186,494.86

12、将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	-2,825,789.88
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,153.46
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,321.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,816.31
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-2,759,141.88

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	20,490,063.44
减：现金的期初余额	24,096,823.13
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	-3,606,759.69

### 13、现金和现金等价物

项目	本期金额
一、现金	20,490,063.44
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	20,490,063.44
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
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	20,490,063.44
其中：使用受限制的现金和现金等价物	

## 六、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

企业名称	注册地址	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	企业类型
河北建投能源投资股份有限公司	石家庄市	23601880-5	投资、建设、经营管理以电力生产为主的能源项目	控股股东	股份有限公司

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
河北建投能源投资股份有限公司	米大斌	1,791,626,376.00	100	100	河北省国有资产监督管理委员会

### 2、本企业子公司情况

无

## 3、本公司合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

企业名称	与本公司关系
河北建投集团财务有限公司	同属间接控股股东控制

## 5、关联交易

无

## 七、或有事项

## 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其影响

无

## 八、承诺事项

## 1、重大承诺事项

无

## 2、前期承诺履行情况

无

## 九、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

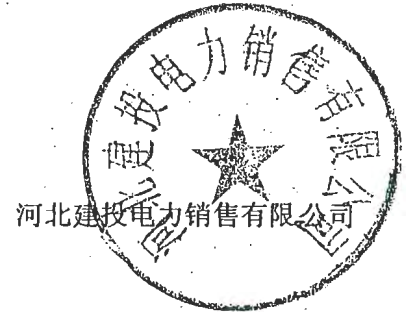
## 十、其他重要事项

无

## 十一、财务报表的批准



本财务报表由董事会通过及批准发布。



法定代表人：



日期：2017年11月22日



主管会计工作负责人：



日期：2017年11月22日

会计机构负责人：



日期：2017年11月22日



# 营业执照

副本编号: 1-1

(副本) 社会信用代码: 91130104091130520N

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 河北省石家庄市桥西区康乐街14号祥源大厦15层

负责人 曹忠志

成立日期 2014年01月21日

营业期限

经营范围

审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询; 管理咨询; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2017



证书序号: NO. 504669

# 说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执业业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 河北省财政厅

2014年 1 月 7 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
河北分所

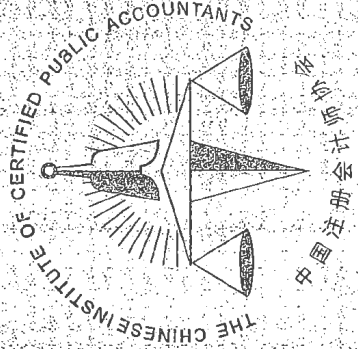
负责人: 曹忠志

办公场所: 石家庄桥西区康乐街14号  
祥源大厦1511室

分所编号: 11000154H302

批准设立文号: 冀财会[2013]30号

批准设立日期: 2013年5月15日



姓名: 曹忠志

Full name:

性别: 男

Sex:

出生日期: 1968-02-02

Date of birth:

工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司

Working unit:

身份证号码: 130105680202093

Identity card No.:



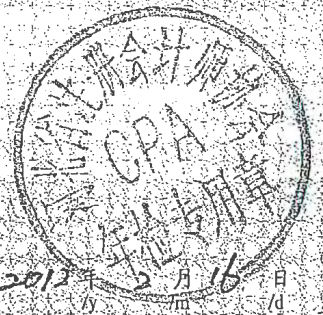
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 130000190390  
No. of Certificate

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

发证日期: 1998年6月22日  
Date of Issuance



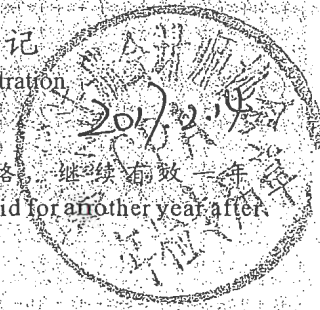
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

申万宏源  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 7月 9日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

新希望  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

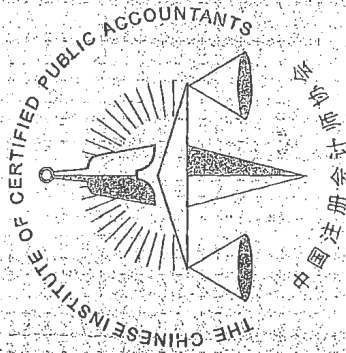
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



姓名 王海英

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1981-07-01

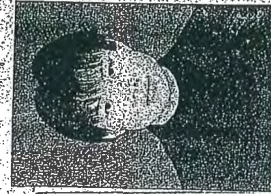
Date of birth

工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司河北分

Working unit

身份证号码 132530198107010624

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001693692  
No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 4 月 29 日  
Date of Issuance



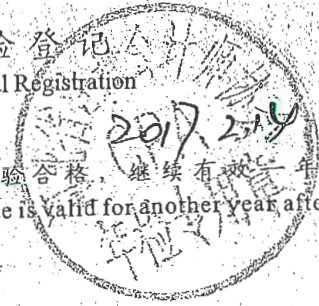
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

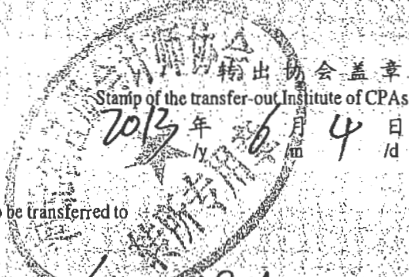


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中磊用此

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达用此

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



### 三、专业从业人员信息

售电公司从业技术人员资质情况表

序号	姓名	性别	年龄	职务	专业技术	职称等级	学历	现从事职业	从业年限	备注
1	张志勇	男	44	副总经理	电力工程技术	中级	本科	电力销售	20	
2	谷裕	女	43	董事会秘书	工业工程	高级	硕士	董事会秘书	21	
3	任开中	男	49	市场部总监	电厂热能动力	高级	专科	电力销售	29	
4	陈春波	男	43	市场部副主任	热能与动力工程	初级	本科	电力销售	23	
5	吴培	男	31	投资发展部副主任	机械电子工程	初级	硕士	配电网投资	6	
6	张兵兵	男	32	综合部副部长	行政管理	无	本科	综合部	12	
7	霍一铭	男	27	经理	计算机科学与技术	无	本科	市场部	5	
8	李庆	男	44	经理	发电厂及电力系统	中级	专科	市场部	25	
9	张立建	男	31	经理	电气工程自动化	初级	本科	市场部	8	
10	马丽娅	女	37	财务	会计学	无	本科	综合部	10	



本证书由国家电网公司批准和颁发。它表明持证人已履行并通过国家电网公司专业技术资格评定工作程序，且具备本证书所标明的相应专业技术资格水平。



State Grid Corporation  
of China

编号: GW03200601310283  
No.



This certificate is approved and issued by the State Grid Corporation of China (State Grid). It proves that the person who holds it has performed and passed the State Grid's professional and technical qualification appraisal procedures and had the professional and technical qualification indicated in the certificate.



持证人签名: \_\_\_\_\_  
Signature of the bearer

姓名 张志勇  
Full Name

性别 男  
Sex

出生地点 河北省  
Place of Birth

身份证号 130103197304301810  
ID No.

专业名称 电力工程技术  
Speciality

资格名称 工程师  
Qualification Level

授予时间 2006年12月31日  
Conferment Date



本证书由国家电网公司批准和颁发。它表明持证人已履行并通过国家电网公司专业技术资格评定工作程序，且具备本证书所标明的相应专业技术资格水平。



State Grid Corporation  
of China

编号: GW03201002210669  
No.

This certificate is approved and issued by the State Grid Corporation of China (State Grid). It proves that the person who holds it has performed and passed the State Grid's professional and technical qualification appraisal procedures and had the professional and technical qualification indicated in the certificate.



Handwritten signature in black ink.



持证人签名: \_\_\_\_\_  
Signature of the bearer

姓名 谷裕  
Full Name

性别 女  
Sex

出生地点 河北省  
Place of Birth

身份证号 130105197307120946  
ID No.

专业名称 工业工程技术  
Speciality

资格名称 高级工程师  
Qualification Level

授予时间 2010年12月31日  
Conferment Date



国家电网公司  
STATE GRID CORPORATION OF CHINA



专业技术  
资格证书

QUALIFICATION CERTIFICATE  
OF SPECIALITY AND TECHNOLOGY



本证书由国家电网公司批准和颁发。它表明持证人已履行并通过国家电网公司专业技术资格评定工作程序，且具备本证书所标明的相应专业技术资格水平。



State Grid Corporation  
of China

编号:GW03200701210092  
No.

This certificate is approved and issued by the State Grid Corporation of China (State Grid). It proves that the person who holds it has performed and passed the State Grid's professional and technical qualification appraisal procedures and had the professional and technical qualification indicated in the certificate.



持证人签名: \_\_\_\_\_  
Signature of the bearer



姓名 任开中  
Full Name

性别 男  
Sex

出生地点 河北省  
Place of Birth

身份证号 130403196807240337  
ID No.

专业名称 电力工程技术  
Speciality

资格名称 高级工程师  
Qualification Level

授予时间 2007年12月31日  
Conferment Date



本证书由国家电力公司批准和颁发，它表明持证人已通过《国家电力公司关于深化职称改革、完善专业技术职务聘任制度的意见》(国电人资[1999]433号)规定的专业技术资格认定程序具有的专业技术资格水平。



State Power Corporation  
of China

编号: GD03200001421141  
No.



This is to certify the qualification level of speciality and technology of the bearer who has passed the SP approval.



持证人签名: \_\_\_\_\_  
Signature of the bearer

姓名 陈春波  
Full Name  
性别 男  
Sex  
出生地点 河北赵县  
Place of Birth  
身份证号 130102741015071  
ID No.

专业名称 电力工程  
Speciality  
资格名称 助理工程师  
Qualification Level  
授予时间 2000. 8. 1  
Conferment Date



本证书表明持证人通过  
专业技术职务任职资格评审  
委员会评审具有的任职资格  
水平。

This is to certify the qual-  
ification level of speciality a-  
nd technology of the bearer  
who has passed the evalua-  
tion of the evaluating comm-  
ission of a technical or profes-  
sional post.

中级专业技术职务任职

## 资格证书

Qualification Certificate

of Intermediate Professional Technical Position



河北省职称改革领导小组办公室

The Title Reform Leading

Group Office of Hebei Province

专业技术系列 工程  
 Professional Series

专业名称 机械电子工程  
 Name of Speciality

资格名称 工程师  
 Name Qualification

批文号 初聘  
 Approval No.

授予时间 2014年9月24日  
 Date of Conferment

工作单位 河北建设投资集团有限责任公司  
 Work Unit


姓名 吴培 性别 男  
 Name Sex

出生年月 1986年1月  
 Date of Birth


编号 0870642  
 No.

(加盖公章有效)

二〇一四年 九月 二十四



本证书由国家电网公司批准和颁发。它表明持证人已履行并通过国家电网公司专业技术资格评定工作程序，且具备本证书所标明的相应专业技术资格水平。

  
 Approved & Issued  
 By  
 State Grid Corporation  
 of China

编号: GW03200501310549  
 No.



This certificate is approved and issued by the State Grid Corporation of China (State Grid). It proves that the person who holds it has performed and passed the State Grid's professional and technical qualification appraisal procedures and had the professional and technical qualification indicated in the certificate.



持证人签名: \_\_\_\_\_  
Signature of the bearer



姓名 李庆  
Full Name

性别 男  
Sex

出生地点 河北省  
Place of Birth

身份证号 130105197302022415  
ID No.

专业名称 电力工程技术  
Speciality

资格名称 工程师  
Qualification Level

授予时间 2005年12月31日  
Conferral Date



本证书由国家电网公司批准和颁发。它表明持证人已履行并通过国家电网公司专业技术资格认定工作程序，且具备本证书所标明的相应专业技术资格水平。



Approved & Issued  
By  
State Grid Corporation  
of China

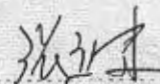
编号: GW03201001429123

No.



This certificate is approved and issued by the State Grid Corporation of China (State Grid). It proves that the person who holds it has performed and passed the State Grid's professional and technical qualification appraisal procedures and had the professional and technical qualification indicated in the certificate.



持证人签名:   
Signature of the bearer

姓名 张立建  
Full Name

性别  
Sex

出生地点 河北省藁城市  
Place of Birth

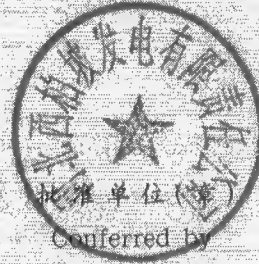
身份证号 130182198603230039  
ID No.



专业名称 电力工程技术  
Speciality

资格名称 助理工程师  
Qualification Level

授予时间 2010.12.31  
Conferment Date



#### 四、电力业务许可证（供电类）

无



#### 五、经营场所和设备等信息

公司交易系统目前与珠海凡特科技有限公司合作，正在建设中，预计本月底完成调试，正式投用。平台结合大数据、云计算及智能硬件技术，实现了网络化、数字化、智能化的企业运作模式，利用先进技术和理念推进售电业务的发展和延伸，使公司能够更好的生存和发展。

公司紧跟电力市场政策，充分分析宏观经济形势、电力系统潮流分布以及线路阻塞等各类电力市场价格影响因素，超前研判电价趋势和交易风险，为处于成长期、稳定期和发展期等各类客户定制多款个性化实用电力交易套餐，并配套了具有灵活交易策略的合同机制。能够在电力市场的中长期交易和现货交易中，最大程度地分担客户参与电力市场的风险，平滑市场电力价格波动对客户经营的影响，实现客户用电成本优化的目的。

公司为用户提供多种的需求侧响应方案，包括直接负荷控制、可中断负荷、紧急需求侧响应、容量市场项目和辅助服务项目等，以不供不同行业，不同生产情况的用户选择；同时为满足用户不同的财务结算需求，以提供灵活多种的补偿方式。



公司根据用户特点及生产情况，对用户用电情况进行实时检测，再通过专业团队的云平台和大数据进行用能情况分析，为用户提供用电负荷精准预测，挖掘出同比能耗较大，又可通过改造降耗的生产环节。同时根据用户生产现场情况，提供综合节能服务、技能改造技术方案及投资回收计划。

公司在电力系统的运行及维护方面有着丰富的经验，同时依托建投集团所拥有的专业及大量的技术人员储备，为用户提供定期巡检、状态分析、日常维护及设备抢修服务。同时与建投能源控股及参股电厂签订协议，以调用其检修团队为全省各地的客户提供及时快捷方便的电力运维检修服务。

我们将依托“互联网+电力”模式，提供方便、快捷、多样化的结算方式。客户可根据自身情况灵活选择直接支付、预存电费、银行代扣、网上支付、移动支付、积分支付等进行电费结算；我们将致力于实现“电力+金融”，利用与金融机构深厚的合作基础，实现供应链融资，拓宽融资渠道，降低融资成本，并与金融机构共同合作开发适应购售电业务的金融产品，实现贸易中的资金融通，保证电费的顺利结算。

综上所述，河北建投电力销售有限公司已具备电力交易所需的软硬件，能为用户提供专业周到的售电服务，同时在售电的同时为用户提供多种增值服务，在降低电价的同时降低用能成本，落实国家节能减排政策，提高企业的经济效益和社会效益。

# 河北冶金大厦房屋租赁协议

编号

出租方：河北冶金大厦

承租方：河北建投电力销售有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及其有关规定，就租赁河北冶金大厦房屋事宜，为明确出租方与承租方的权利义务关系，经充分协商一致签订本合同。

一、出租方将座落于河北省石家庄市裕华东路 45 号的河北冶金大厦 15 间（501--515 室）建筑面积：931.48 平方米。出租给承租方使用。

二、房屋使用用途为：办公。未经出租方同意，承租方不得擅自改变房屋使用用途，否则为违约行为。

三、上述房屋租赁期限自 2017 年 10 月 1 日起至 2018 年 9 月 30 日止。

四、租赁费用及结算方式

1、租赁费：

租金按 2.8 元/m<sup>2</sup>·天计，租金为：951972.56 元（大写：玖拾伍万壹仟玖佰柒拾贰元伍角陆分）。

物业管理费按 2.2 元/m<sup>2</sup>·天计，物业管理费为：747978.44 元（大写：柒拾肆万柒仟玖佰柒拾捌元肆角肆分）。

租赁费合计为：1699951 元（大写：壹佰陆拾玖万玖仟玖佰伍拾壹元整）。

租赁费、物业费请于本协议签订后三日内缴纳应缴费用的 50%，剩余 50%于 2018 年 3 月 31 日前缴纳。

2、出租方收取的费用中包括公共用电、用水费用及办公房间照明用电电费；有线电视费、通讯费及特殊用电设备电费由承租方自行承担。

3、租赁费采用转账或现金方式结算。

#### 五、出租方责任

1、负责管理和维修所出租的房屋及公用设备。

2、负责公共区域的保洁工作。

3、部分办公室、会议室保洁及报刊取送工作由专项服务人员负责。

4、负责楼内及院内大门的二十四小时保安和楼内保安巡逻；协助承租方做好承租区域内的保安工作。

5、负责消防工作。

6、提供机动车及自行车停车车位，不另收费用。

7、提供就医、餐饮服务，费用自理。

8、提供健身、公共洗澡服务，不另收费用。

#### 六、承租方责任

1、遵守出租方制定的有关房屋设备管理、中央空调、电梯使用、保安、消防、保洁、作息时间、机动车管理等规章制度，以保障出租方、承租方及其他承租客户财产的安全，维护正常的工作秩序。如承租方违反出租方有关规章制度给出租方和第三方造成损失的，应赔偿损失并承担全部责任。

2、承租方不得自行改变房屋结构及在承租区域内拆卸和增配设备。确需装修、改造的，须事先征得出租方同意并签订书面协议。承租方在退租时，应将其投资装修、改造的部分无偿留给出租方使用，如带走，必须恢复房屋原样，费用自理。否则出租方视房屋损坏程度追赔损失。

3、积极配合出租方对房屋及设备进行检修，维护办公区域的卫生，加强自身的保安、消防工作。如因承租方管理不当造成损失，由承租方负责并予以赔偿损失。

4、禁止在租赁区域内使用电炉子、电饭锅、电暖气等用电负荷较高的电器，以免造成超负荷用电引发火灾。增加用电设备的要加收电费。如因承租方擅自增加用电设备给出租房或第三方造成损失的，承租方应承担全部赔偿责任。

5、承租方有责任和义务阻止本单位员工进入出租方 26 层顶层平台、



电梯机房、配电室、空调机房、程控机房、消防监控室、负一层、负二层等。由此而引起的安全等问题和给出租方及第三方造成的损害，承租方承担全部经济、法律等方面的责任。

6、严禁在地板上推拉保险柜等重量较大物品，损坏地板瓷砖及木地板应予赔偿。未经出租方允许，不得在房间门上粘贴或固定任何标识牌，不得在房间和走廊吊顶上布线，损坏吊顶应予赔偿。

7、下班后请及时关闭空调、电灯及用电设备电源，关闭办公室门窗。避免造成损失。

8、严禁在所租区域和公共区域内贮存、堆放违禁品、易燃易爆品、有毒有害及污染严重的物品；不得在公共区域内堆放杂物，否则视为违约行为。

9、请自觉维护办公环境，不得在公共区域和办公室门窗上悬挂、张贴招牌、标志牌和广告牌等。如确需要应征得出租方同意。

10、为保证办公环境安全，禁止在办公区域留宿。

11、按公安部门要求，严禁在承租区域内存放现金、照相机、摄像机、手机、手提电脑等贵重物品，违者责任自负。

### 七、合同终止与违约责任

1、有下列情况之一的，出租方有权解除合同，收回房屋。

第一、承租方擅自改变房屋使用用途和违反上述所列条款的；

第二、承租方利用承租房屋进行非法活动，或者进行其它损害公共利益活动，或严重违反出租方规章制度的。

第三、承租方擅自将房屋转租、转让或转借第三方的。

2、出租方房屋有其他用途时，承租方须无条件退出所租赁的房间。

3、承租方未按照本协议约定交纳租金或物业费的，每逾期一日，应承担相当于未交纳款项千分之五的违约金；逾期超过十日的，出租方有权解除本协议并收回该租赁房屋，房屋内承租方的物品应在接到出租方解除合同通知之日起三日内腾清，否则出租方有权自行清理物品收回房屋，并视为承租方放弃物品的财产权利。

八、合同期满，如出租方仍能继续出租房屋的，承租方享有优先承租权。若承租方未提出退租，也未续签合同且存在事实租赁行为，从合同届





满之日起租赁期限自然顺延，本合同继续有效。承租方不再续租的，在办理完退租手续后，必须在三日内迁出并搬走所有物品（合同规定不能搬走的除外），若退租后第四日仍滞留物品不搬，则应按占用天数缴纳租赁费，并视为承租方已放弃权利，可由出租方全权处理滞留物品。

九、合同履行地遇地震、台风、洪水、战争等不可抗力，灾难双方商定解除合同或免除部分履行合同的的责任或延期履行合同。

十、双方发生争议时，应协商解决。协商不成的，任何一方有权向法院起诉。

十一、本合同不因双方人事变动（更换法定代表人）而影响合同的法律效力。

十二、本合同一式陆份，双方各执叁份，同具法律效力。

十三、本合同自双方盖章及签字之日起生效。

出租方：河北冶金大厦

法定代表人：

受委托代表人：

联系电话：



2017年9月25日

开户银行：河北银行四中路支行

帐 号：649012019000003921

承租方：

法定代表人：

受委托代表人：

联系电话：



2017年9月25日

开户银行：

帐 号：