

河北建投国融能源服务有限公司

审计报告

立信中联专审字[2022]冀-0056号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、	审计报告	1—3
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—10
5、	财务报表附注	1—56



审计报告

立信中联专审字[2022]冀-0056号

河北建投国融能源服务有限公司（全体股东）：

一、审计意见

我们审计了河北建投国融能源服务有限公司（以下简称“国融能源公司”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1月-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国融能源公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1月-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国融能源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致国融能源公司不能持续经营。

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



河北石家庄市

2022年12月13日



资产负债表

编制单位:河北建投国融能源服务有限公司(合并)

企财01表

金额单位:元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产:		
货币资金	109,983,485.48	95,821,731.27
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		
衍生金融资产		
应收票据	1,545,771.20	14,655,000.00
应收账款	75,399,377.29	75,327,064.27
☆应收款项融资		
预付款项	1,706,931.04	14,121,779.30
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	24,420,300.30	23,917,142.03
其中: 应收股利	22,794,767.93	22,794,767.93
△买入返售金融资产		
存货	10,103.82	1,049.06
其中: 原材料		
库存商品(产成品)	10,103.82	1,049.06
☆合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,325.05	
流动资产合计	213,085,294.18	223,843,765.93
非流动资产:		
△发放贷款和垫款		
☆债权投资		
可供出售金融资产		
☆其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
☆其他权益工具投资		
☆其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	55,400,867.10	61,917,626.04
其中: 固定资产原价	182,477,550.18	192,150,054.96
累计折旧	124,738,325.17	126,964,685.14
固定资产减值准备	2,338,357.91	3,267,743.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
☆使用权资产	2,792,487.42	3,239,239.02
无形资产	619,821.67	588,311.75
开发支出	14,000,000.00	
商誉		
长期待摊费用	1,372,037.96	1,681,223.26
递延所得税资产	1,472,439.15	1,661,712.77
其他非流动资产		
其中: 特准储备物资		
非流动资产合计	75,657,653.30	69,088,112.84
资产总计	288,742,947.48	292,931,878.77

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产 负债 表

编制单位：河北建投国融能源服务有限公司（合并）

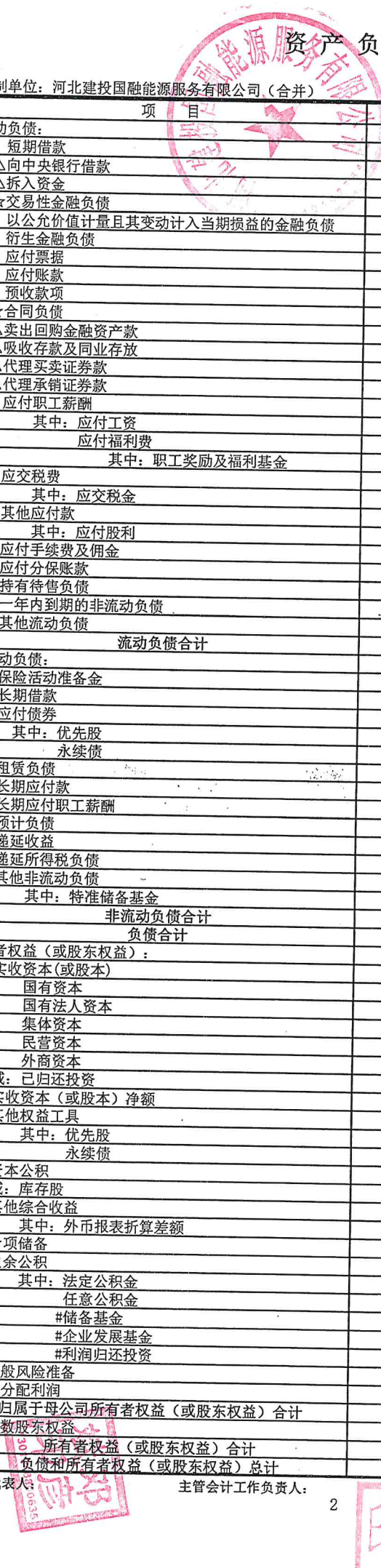
企财01表
金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
△向中央银行借款		
△拆入资金		
☆交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	15,606,375.82	25,084,327.90
☆合同负债		
△卖出回购金融资产款	29,302,515.92	27,761,293.08
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬		
其中：应付工资	13,471,684.04	19,265,888.88
应付福利费	13,471,684.05	19,265,888.88
其中：职工奖励及福利基金		
应交税费		
其中：应交税金	2,939,902.53	6,269,081.91
其他应付款	2,912,553.64	6,187,874.01
其中：应付股利	27,707,748.50	6,626,616.50
△应付手续费及佣金	7,451,358.60	
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	870,938.50	855,346.44
其他流动负债	1,754,986.58	67,007.32
流动负债合计	91,654,151.89	85,929,562.03
非流动负债：		
△保险活动准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
☆租赁负债	1,728,019.58	2,158,534.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	708,548.09	869,946.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	2,436,567.67	3,028,480.87
负债合计	94,090,719.56	88,958,042.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	170,250,000.00	170,250,000.00
国有资本		
国有法人资本	170,250,000.00	170,250,000.00
集体资本		
民营资本		
外商资本		
减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	170,250,000.00	170,250,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,302,243.06	2,302,243.06
减：库存股		
其他综合收益		
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积		
其中：法定公积金	4,901,207.16	4,901,207.16
任意公积金	4,901,207.16	4,901,207.16
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	17,198,777.70	26,520,385.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	194,652,227.92	203,973,835.87
*少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	194,652,227.92	203,973,835.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	288,742,947.48	292,931,878.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：河北建投国融能源服务有限公司

企财01表
金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	74,612,030.86	77,984,702.37
△结算备付金		
△拆出资金		
☆交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		
衍生金融资产		
应收票据		11,000,000.00
应收账款	39,300,582.84	39,026,830.60
☆应收款项融资		
预付款项	1,309,891.13	80,209.16
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	47,317,393.33	39,401,598.18
其中：应收股利	45,874,357.46	38,656,990.58
△买入返售金融资产		
存货	10,103.82	1,049.06
其中：原材料		
库存商品（产成品）	10,103.82	1,049.06
☆合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,325.05	
流动资产合计	162,569,327.03	167,494,389.37
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
☆债权投资		
可供出售金融资产		
☆其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	38,900,000.00	38,900,000.00
☆其他权益工具投资		
☆其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	41,309,127.25	46,670,638.50
其中：固定资产原价	155,653,528.93	165,474,706.27
累计折旧	112,006,043.77	115,536,323.99
固定资产减值准备	2,338,357.91	3,267,743.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
☆使用权资产	247,237.10	300,216.50
无形资产	65,818.58	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	32,768.84	156,578.86
递延所得税资产	1,081,007.82	1,353,354.30
其他非流动资产		
其中：特准储备物资		
非流动资产合计	81,635,959.59	87,380,788.16
资产总计	244,205,286.62	254,875,177.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李曼丽

资产负债表

编制单位：河北建投国融能源服务有限公司

企财01表
金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款		
△向中央银行借款		
△拆入资金		
☆交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,040,724.22	24,316,240.95
预收款项		
☆合同负债	28,896,855.54	27,701,575.91
△卖出回购金融资产款		
△吸收存款及同业存放		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,244,756.88	14,575,572.57
其中：应付工资	11,244,756.88	14,575,572.57
应付福利费		
其中：职工奖励及福利基金		
应交税费	635,914.18	1,729,496.11
其中：应交税金	631,259.58	1,678,665.02
其他应付款	10,554,789.84	3,266,962.41
其中：应付股利	7,451,358.60	
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	97,485.23	99,467.34
其他流动负债	1,730,646.96	
流动负债合计	68,201,172.85	71,689,315.29
非流动负债：		
△保险活动准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
☆租赁负债	109,169.63	103,296.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	319,999.64	479,999.66
其他非流动负债		
其中：特准储备基金		
非流动负债合计	429,169.27	583,296.48
负债合计	68,630,342.12	72,272,611.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	170,250,000.00	170,250,000.00
国有资本		
国有法人资本	170,250,000.00	170,250,000.00
集体资本		
民营资本		
外商资本		
减：已归还投资		
实收资本（或股本）净额	170,250,000.00	170,250,000.00
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		
其中：外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	4,901,207.16	4,901,207.16
其中：法定公积金	4,901,207.16	4,901,207.16
任意公积金		
#储备基金		
#企业发展基金		
#利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	423,737.34	7,451,358.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	175,574,944.50	182,602,565.76
*少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	175,574,944.50	182,602,565.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	244,205,286.62	254,875,177.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：河北建投国融能源服务有限公司(合并)

项 目	2022年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	32,927,393.55	1,965,914.64
其中：营业收入	32,927,393.55	5,495,037.20
△利息收入		7,365,286.55
△已赚保费		-1,870,249.35
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	25,282,269.12	-1,870,249.35
其中：营业成本	8,171,937.93	
△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	185,836.27	
销售费用		
管理费用	11,958,861.29	
研发费用	5,131,683.50	
财务费用	-166,049.87	
其中：利息费用		
利息收入	233,927.55	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		
其他		
加：其他收益	371,570.32	
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		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)		
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-556,150.00	-1,870,249.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	407.08	-1,870,249.35
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	7,460,951.83	
加：营业外收入	0.01	
其中：政府补助		
减：营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		
减：所得税费用		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		
(一)按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		
*少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
(二)按经营持续性分类：		
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
☆2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
☆6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		
归属于母公司所有者的综合收益总额		
*归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：河北建投能源服务有限公司

	2022年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	15,696,637.74	1,965,914.64
其中：营业收入	15,696,637.74	5,893,490.09
△利息收入		5,469,752.75
△已赚保费		423,737.34
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	15,299,606.87	423,737.34
其中：营业成本	6,516,162.43	
△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	37,884.71	
销售费用		
管理费用	6,802,304.58	
研发费用	2,101,365.73	
财务费用	-157,910.58	
其中：利息费用		
利息收入	168,304.28	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	244,599.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	7,217,366.88	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	407.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,859,404.73	
加：营业外收入		
其中：政府补助		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		423,737.34
减：所得税费用		423,737.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		0
(一) 按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		423,737.34
*少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按经营持续性分类：		
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		423,737.34
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
☆2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
☆6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		423,737.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		423,737.34
*归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6



合并现金流量表

编制单位：河北建投国融能源服务有限公司（合并）

项 目	2022年1-6月	项 目	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		收回投资收到的现金	
销售商品、提供劳务收到的现金	---	取得投资收益收到的现金	
△客户存款和同业存放款项净增加额	54,524,099.18	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	407.08
△向中央银行借款净增加额		处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
△向其他金融机构拆入资金净增加额		收到其他与投资活动有关的现金	
△收到原保险合同保费取得的现金		投资活动现金流入小计	407.08
△收到再保业务现金净额		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	261,710.16
△保户储金及投资款净增加额		投资支付的现金	
△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		△质押贷款净增加额	
△收取利息、手续费及佣金的现金		取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
△拆入资金净增加额		支付其他与投资活动有关的现金	
△回购业务资金净增加额		投资活动现金流出小计	261,710.16
△代理买卖证券收到的现金净额		投资活动产生的现金流量净额	-261,303.08
收到的税费返还	30,838.75	三、筹资活动产生的现金流量：	
收到其他与经营活动有关的现金	7,753,582.59	吸收投资收到的现金	10,000,000.00
经营活动现金流入小计	62,308,520.52	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	12,584,894.27	取得借款所收到的现金	
△客户贷款及垫款净增加额		收到其他与筹资活动有关的现金	
△存放中央银行和同业款项净增加额		筹资活动现金流入小计	10,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金		偿还债务支付的现金	
△拆出资金净增加额		分配股利、利润或偿付利息支付的现金	
△支付利息、手续费及佣金的现金		其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	
△支付保单红利的现金		支付其他与筹资活动有关的现金	514,367.00
支付给职工以及为职工支付的现金	18,165,485.30	筹资活动现金流出小计	514,367.00
支付的各项税费	11,805,999.84	筹资活动产生的现金流量净额	9,485,633.00
支付其他与经营活动有关的现金	14,814,716.82	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	
经营活动现金流出小计	57,371,096.23	五、现金及现金等价物净增加额	14,161,754.21
经营活动产生的现金流量净额	4,937,424.29	加：期初现金及现金等价物余额	95,821,731.07
二、投资活动产生的现金流量：		六、期末现金及现金等价物余额	109,983,485.28
注：加△附体项目为金融类企业专用。			

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：河北建投国融能源服务有限公司

项 目	2022年1-6月	2022年1-6月
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	—	
△客户存款和同业存放款项净增加额	34,138,233.70	
△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		407.08
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		38,622.66
△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		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,590,294.81	
经营活动现金流入小计	37,728,528.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	11,525,926.10	
△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		
△拆出资金净增加额		
△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	9,320,005.99	
支付的各项税费	6,550,644.52	
支付其他与经营活动有关的现金	13,666,407.83	
经营活动现金流出小计	41,062,984.44	
经营活动产生的现金流量净额	-3,334,455.93	-3,372,671.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		38,622.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		-38,215.58
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		77,984,702.37
加：期初现金及现金等价物余额		74,612,030.86
六、期末现金及现金等价物余额		

注：△□楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (一)

编制单位: 河北建投国融能源服务有限公司(合并)

2022年6月30日

企财04表-1
金额单位: 元

项 目	本 年 金 额													
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	专项储备	其他综合收益	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,250,000.00				2,302,243.06				4,901,207.16		26,520,385.65	203,973,835.87		203,973,835.87
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	170,250,000.00				2,302,243.06				4,901,207.16		26,520,385.65	203,973,835.87		203,973,835.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额											-9,321,607.95	-9,321,607.95		-9,321,607.95
(二) 所有者投入和减少资本											-1,870,249.35	-1,870,249.35		-1,870,249.35
1. 所有者投入资本														
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) 专项储备提取与使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存受益														
☆5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	170,250,000.00				2,302,243.06				4,901,207.16		17,198,777.70	194,652,227.92		194,652,227.92

注: 注: 加△指企业专项, 加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表(一)

企财04表-1
金额单位: 元

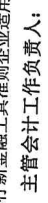
2022年6月30日

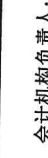
编制单位: 河北建投能源服务股份有限公司

项 目	本 年 金 额										
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	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	小计	
一、上年年末余额	170,250,000.00							4,901,207.16	7,451,358.60	182,602,565.76	182,602,565.76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	170,250,000.00							4,901,207.16	7,451,358.60	182,602,565.76	182,602,565.76
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									-7,027,621.26	-7,027,621.26	-7,027,621.26
1. 所有者投入和减少资本									423,737.34	423,737.34	423,737.34
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											
(二) 专项储备提取与使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
☆5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	170,250,000.00							4,901,207.16	423,737.34	175,574,944.50	175,574,944.50

注: 1. 加△项目为金融企业专用, 加☆为执行新金融工具准则企业适用。
2. 加#项目为外商投资企业专用, 加*为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

河北建投国融能源服务有限公司

2022年1月至6月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

河北建投国融能源服务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2011年1月10日, 注册资金22,500.00万元, 由河北建投能源投资股份有限公司和河北建设投资集团有限责任公司共同投资组建, 其中: 河北建投能源投资股份有限公司持股90%、河北建设投资集团有限责任公司持股10%。2015年2月2日, 河北建投能源投资股份有限公司将90%股权转让给河北建设投资集团有限责任公司, 河北建设投资集团有限责任公司持股100.00%。河北建投国融能源服务有限公司于2017年3月28日由原注册资本22,500.00万元变更为45,000.00万元, 2020年进行了减资27,975.00万元, 注册资本变为17,025.00万元, 变更后股东仍为河北建设投资集团有限责任公司持股100.00%, 于2021年3月9日完成工商变更。2021年5月河北建设投资集团有限责任公司将所持有的51.00%的股权转让给河北建投能源投资股份有限公司, 于2022年6月30日完成工商变更, 市场主体类型由有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)变更为其他有限责任公司。

2021年5月20日本公司召开股东会议, 会议内容如下: 股东河北建设投资集团有限责任公司将所持有的占本公司51.00%的股权(认缴8,682.75万元, 实缴8,682.75万元)以10,178.151961万元的价格转让给河北建投能源投资股份有限公司。股权转让后河北建投能源投资股份有限公司持有公司51.00%的股权(认缴8,682.75万元, 实缴8,682.75万元); 河北建设投资集团有限责任公司持有公司49.00%的股权(认缴8,342.25万元, 实缴8,342.25万元)。

公司法定代表人: 邓彦斌;

公司住所: 石家庄市裕华西路9号裕园广场A座3层;

统一社会信用代码: 91130000567397459Y。

经营范围: 分布式能源系统开发; 合同能源管理服务; 节能减排的技术开发和产品销售; 工程招标代理; 工程咨询(凭资质证书经营); 增值电信业务; 电力供应; 机电设备的安装(不含公共安全设备及器材); 会议服务; 代理国内广告业务; 发布国内户外广告业务; 机械设备、五金交电、建筑材料、仪器仪表、电子产品、文化用品、服装、日用品、工艺礼品的批发、零售。(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)。

(二) 纳入合并范围的子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	河北建投能源科学技术研究院有限公司	1	石家庄市	石家庄市	研究和试验发展	3,000.00万元	100%	100%	2890万元	1
2	河北建投融碳资产管理服务有限公司	1	石家庄市	石家庄市	资产管理及技术推广服务	350.00万元	100%	100%	350万元	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础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2022年6月30日的财务状况以及2022年1月-6月的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

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。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表的现金是指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有

的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出；计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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。

5、金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（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。

（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四、（九）。

（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。

（九）应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：重大款项是指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500万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于重大款项，必须单独进行减值测试，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，计入当期损益。对于非重大款项，若有证据表明其发生了减值的，也单独进行减值测试。对于无法进行个别认定重大款项、虽已进行个别认定但未取得充分证据证明其未发生减值的重大款项、无证据表明发生减值的非重大款项，采用账龄分析法进行减值测试，分析判断是否发生减值。

2、按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，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，具体如下：

账 龄	应收款项计提比例%
1年以内(含1年)	0
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	20
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	50
5年以上	100

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

(十) 存货

1、存货类别

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货采用实际成本法；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

存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：（一）该存货的市场价格持续下跌，并且在可

预见的未来无回升的希望；（二）公司使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；（三）公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；（四）因公司所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；（五）其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。②存货跌价准备的计提方法：公司应当在期末对存货全面盘点的基础上，当由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其可变现净值低于成本时，按成本与可变现净值的差额，计提存货跌价准备。存货跌价准备应按单个存货项目的成本与可变现净值计量，如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别计量成本与可变现净值。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用定期盘存制。

（十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、（四）确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规

定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十二）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

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十三) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、 租赁负债的初始计量金额；
- 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、 本公司发生的初始直接费用；
- 4、 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本

公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失；计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）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。

（十六）职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

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

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十七）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（十八）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。

（十九）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允

价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- (一) 合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- (二) 该活动对客户将产生有利或不利影响；
- (三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- (一) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- (二) 企业履行相关履约义务。

11、售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准

则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 提供劳务：提供劳务收入属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生时段占合同约定时段的比例确定劳务履约进度，并按履约进度确认收入。

(2) 商品销售：商品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 租赁

2021年1月1日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司

选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异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：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

本公司本期内无重大会计政策变更事项。

（二）关于会计估计变更

本公司本期内无重大会计估计变更事项。

（三）关于重要前期差错更正

本公司本期内无重要前期差错更正事项。

（四）税项

1、主要适用的税种和税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

2、公司享受的税收优惠政策

根据财政部和国家税务总局发布的《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）、《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》财税[2016]81号、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第512号）、《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》、《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号）的规定，企业享受的税收优惠政策如下：

(1) 关于增值税的优惠政策

- ①符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务，免征收增值税。
- ②纳税人提供符合条件的技术转让、技术开发等应税服务，免征收增值税。

(2) 关于企业所得税的优惠政策

①对于符合条件的节能服务企业实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一至三年免征企业所得税，第四至六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

因此，本公司发生的与合同能源管理项目相关的收入免征增值税，所得税已不处于三免三减半期间。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。

本公司子公司河北建投能源科学技术研究院有限公司根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局 2021 年 09 月 18 日颁发的证书编号为 GR202113001547 的《高新技术企业证书》，有效期三年，公司被认定为高新技术企业，按照税法规定在有效期内减按 15.00%的税率计缴企业所得税。

六、合并主要会计科目说明

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金		
银行存款	109,983,485.48	95,821,731.27
其他货币资金		
合计	109,983,485.48	95,821,731.27
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：本公司 2022 年 06 月 30 日不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	1,545,771.20	14,655,000.00
合计	1,545,771.20	14,655,000.00

(三) 应收账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收账款	75,399,377.29	75,327,064.27
合计	75,399,377.29	75,327,064.27

类别	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	249,900.00	249,900.00	249,900.00	249,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,859,725.34	3,460,348.05	78,231,262.32	2,904,198.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	79,109,625.34	3,710,248.05	78,481,162.32	3,154,098.05

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北诚和房地产开发有限公司	249,900.00	249,900.00	100.00	诉讼纠纷
合计	249,900.00	249,900.00		

(2) 应收账款按账龄组合列示

账龄	计提坏账比例(%)	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	0.00	65,699,633.35		64,617,670.31	0.00

账龄	计提坏账比例(%)	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1至2年	10.00	5,701,131.60	570,113.17	6,169,631.62	616,963.17
2至3年	20.00	2,797,484.39	559,496.88	4,782,484.39	956,496.88
3至4年	50.00	4,524,276.00	2,262,138.00	2,661,476.00	1,330,738.00
4至5年	50.00	137,200.00	68,600.00		
5年以上	100.00				
合计		78,859,725.34	3,460,348.05	78,231,262.32	2,904,198.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	账龄	坏账准备
河北冀电电力工程设计咨询有限公司	技术服务费	21,326,283.45	26.98	1年以内/1-2年 /2-3年	713,685.72
秦皇岛秦热发电有限责任公司	技术服务费	8,413,218.20	10.64	1年以内	
河北建投宣化热电有限责任公司	技术服务费	6,399,188.00	8.09	1年以内/1-2年 /3-4年	1,001,988.00
邢台国泰发电有限责任公司	技术服务费	6,300,000.00	7.97	1年以内	
河北西柏坡第二发电有限责任公司	技术服务费	5,511,916.52	6.97	1年以内/1-2年 /2-3年	91,600.00
合计		47,950,606.17	60.65		1,807,273.72

(四) 预付款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付款项	1,706,931.04	14,121,779.30
合计	1,706,931.04	14,121,779.30

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,706,931.04	100.00	14,121,569.30	99.999
1至2年			210.00	0.001
2至3年				

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上				
合计	1,706,931.04	100.00	14,121,779.30	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
北京京东世纪信息技术有限公司	850,000.00	49.80
石家庄金亿物业服务服务有限公司	242,625.94	14.21
河南省国能建设集团有限公司	224,352.50	13.14
昆明永逸商业运营管理有限公司	181,226.22	10.62
阳光人寿保险股份有限公司河北分公司	61,185.00	3.58
合计	1,559,389.66	91.35

(五) 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收股利	22,794,767.93	22,794,767.93
其他应收款	1,625,532.37	1,122,374.10
合计	24,420,300.30	23,917,142.03

(1) 应收股利

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	未收回的原因
账龄一年以上的应收股利	22,794,767.93	22,794,767.93	
其中：唐山冀钰股权投资基金合伙企业	22,794,767.93	22,794,767.93	分配方案已过会，资金紧张，股利尚未支付。
合计	22,794,767.93	22,794,767.93	

(2) 其他应收款

类别	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大并单项计				

类别	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
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	1,756,446.87	130,914.50	1,253,288.60	130,914.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,756,446.87	130,914.50	1,253,288.60	130,914.50

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	计提比例(%)	2022年6月30日		2021年12月31日	
		其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
1年以内(含1年)	0.00	1,351,301.87		848,143.60	
1至2年	10.00	101,145.00	10,114.50	101,145.00	10,114.50
2至3年	20.00	104,000.00	20,800.00	104,000.00	20,800.00
3至4年	50.00	200,000.00	100,000.00	200,000.00	100,000.00
4至5年	50.00				
5年以上	100.00				
合计		1,756,446.87	130,914.50	1,253,288.60	130,914.50

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
河北建设投资集团有限责任公司	房租	978,169.24	1年以内	55.69	
中金支付有限公司	保证金	328,891.63	1年以内	18.72	
河北建投宣化热电有限责任公司	安全保证金	200,000.00	3-4年	11.39	100,000.00
河北雪岩房地产开发有限公司	押金	101,145.00	1-2年	5.76	10,114.50
石家庄泰丰房地产开发有限公司	押金	100,000.00	2-3年	5.69	20,000.00
合计		1,708,205.87		97.25	130,114.50

(六) 存货

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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						
库存商品	10,103.82		10,103.82	1,049.06		1,049.06
自制半成品						
合 计	10,103.82		10,103.82	1,049.06		1,049.06

(七) 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税	19,325.05	
预缴企业所得税		
预缴增值税		
预缴城市维护建设税		
预缴教育费附加		
预缴地方教育附加费		
合 计	19,325.05	

(八) 固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	55,400,867.10	61,917,626.04
固定资产清理		
合 计	55,400,867.10	61,917,626.04

固定资产明细:

项目	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	178,568,332.76	887,040.70	864,282.00	11,830,399.50	192,150,054.96
2. 本期增加金额	148,672.56	38,622.66			187,295.22

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 购置	148,672.56	38,622.66			187,295.22
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	9,859,800.00				9,859,800.00
(1) 处置或报废	9,859,800.00				9,859,800.00
4. 期末余额	168,857,205.32	925,663.36	864,282.00	11,830,399.50	182,477,550.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	118,390,200.31	604,433.18	821,067.90	7,148,983.75	126,964,685.14
2. 本期增加金额	6,283,368.28	35,321.18		385,364.70	6,704,054.16
(1) 计提	6,283,368.28	35,321.18		385,364.70	6,704,054.16
3. 本期减少金额	8,930,414.13				8,930,414.13
(1) 处置或报废	8,930,414.13				8,930,414.13
4. 期末余额	115,755,235.16	639,754.36	821,067.90	7,534,348.45	124,750,405.87
三、减值准备					
1. 期初余额	3,267,743.78				3,267,743.78
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	929,385.87				929,385.87
(1) 处置或报废	929,385.87				929,385.87
4. 期末余额	2,338,357.91				2,338,357.91
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,775,692.95	285,909.00	43,214.10	4,296,051.05	55,400,867.10
2. 期初账面价值	56,910,388.67	282,607.52	43,214.10	4,681,415.75	61,917,626.04

(九) 使用权资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
泰丰大厦	1,145,448.44	1,374,538.10
方亿实验室	1,399,801.88	1,564,484.42
别克商务车	247,237.10	300,216.50
合计	2,792,487.42	3,239,239.02

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
----	-------	------	----

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,726,566.92	309,046.40	4,035,613.32
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,726,566.92	309,046.40	4,035,613.32
二、累计折旧			
1. 年初余额	787,544.40	8,829.90	796,374.30
2. 本期增加金额	393,772.20	52,979.40	446,751.60
(1) 计提	393,772.20	52,979.40	446,751.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,181,316.60	61,809.30	1,243,125.90
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,545,250.32	247,237.10	2,792,487.42
2. 年初账面价值	2,939,022.52	300,216.50	3,239,239.02

(十) 无形资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、原价合计	3,214,145.28	3,138,924.04
其中：软件	3,214,145.28	3,138,924.04
土地使用权		
二、累计摊销合计	2,594,323.61	2,550,612.29
其中：软件	2,594,323.61	2,550,612.29
土地使用权		
三、无形资产减值准备合计		
其中：软件		
土地使用权		
四、账面价值合计	619,821.67	588,311.75
其中：软件	619,821.67	588,311.75
土地使用权		

(十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时间	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
“碳资产核证及金融交易服务平台”项目		14,001,398.56		1,398.56	14,000,000.00	2022年1月	平台基本框架和部分功能模块已经上线运行,正优化调整
2020 太阳能光伏发电与储能技术相结合的研究		2,905.00		2,905.00			
2021 大型吸收式热泵机组真空保持技术研究和示范应用		4,600.00		4,600.00			
2021 锅炉烟气低温省煤气耐磨损换热管束研究及应用		4,600.00		4,600.00			
2021 邯黄铁路沿线光伏项目工程实施技术研究与应用		291,159.14		291,159.14			
2021 农光互补项目集成支架安装分析与创新应用		227,761.20		227,761.20			
热泵机组吸收冷凝器换热管束停机保养技术研究		600.00		600.00			
原有专利年费		1,800.00		1,800.00			
2022 电化学储能参与电力系统调频的控制策略研究与应用		452,745.28		452,745.28			
2022 光伏项目集中管理系统平台的研究与应用		381,306.65		381,306.65			
2021 基于微服务架构的数字化招标采购平台的		733,888.46		733,888.46			

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
研发							
2021 河北省重点领域（行业）碳排放核算体系研发与应用		1,398.56		1,398.56			
专利		61,714.01		61,714.01			
2022-01 基于喷射器的湿冷机组乏汽供热集成技术研究		374,629.66		374,629.66			
2022-02C02 回用于污废水软化处理的技术研究		365,843.51		365,843.51			
2022-03 电极式锅炉耦合供热机组选型及控制策略研究		399,599.24		399,599.24			
2022-04 燃煤电厂智慧掺烧集成技术及方案研究		437,411.82		437,411.82			
2022-05 频繁调峰下锅炉承压部件应力开裂机理与防护技术研究		585,854.68		585,854.68			
2022-06 污废水高效降油软化处理技术研究		567,433.11		567,433.11			
2022-07 基于振荡波 35kV 及以下电缆局部放电诊断技术研究		236,433.18		236,433.18			
合计		19,131,683.50		5,131,683.50	14,000,000.00		

注：河北建投碳资产核证及金融交易服务平台项目以河北建投旗下电力企业（火电、风电、光伏）作为切入，以区块链技术打包与核证碳排放配额并形成数字化资产、通过技术方式深入碳核证的每一个环节以确保数据的客观性、标准化及真实性，通过批量化生成可交易的绿色金融资产，让买家或第三方金融机构能够识别其客观性及真实性，从而达成交易或提供相应的金融服务。该项目的研

发期间为2021年12月1日至2022年12月31日，其中2021年12月1日至2021年12月31日，主要工作是前期准备及委托开发合同签约，为研究阶段支出；2022年1月1日至2022年12月31日，主要工作是开发实现平台的各项功能，为开发阶段的支出。

(十二) 长期待摊费用

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
软件服务费		102,201.26
装修费	1,339,269.12	1,524,644.40
其他	32,768.84	54,377.60
合 计	1,372,037.96	1,681,223.26

(十三) 递延所得税资产

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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	3,841,162.55	745,650.19	3,285,012.55	662,227.69
固定资产 减值准备	2,338,357.91	584,589.48	3,267,743.78	816,935.95
政府补助	708,548.09	142,199.48	869,946.67	182,549.13
合 计	6,888,068.55	1,472,439.15	7,422,703.00	1,661,712.77

(十四) 应付账款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	15,606,375.82	25,084,327.90
合 计	15,606,375.82	25,084,327.90

1、应付账款按账龄列示

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	11,866,236.29	20,226,008.37
1-2年(含2年)	1,415,339.53	1,862,719.53
2-3年(含3年)	304,800.00	890,600.00
3年以上	2,020,000.00	2,105,000.00
合 计	15,606,375.82	25,084,327.90

2、应付账款期末前五名情况

债权单位名称	账面余额	占应付账款合计的比例 (%)
青岛华捷汽轮机有限公司	8,923,100.00	57.18
中嘉远能科技发展(北京)有限公司	1,920,000.00	12.30
河北北洋水处理设备有限公司	1,483,800.00	9.51
青岛爱康环保科技有限公司	630,000.00	4.04
昆山易氧空分科技有限公司	352,500.00	2.26
合计	13,309,400.00	85.29

(十五) 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债	29,302,515.92	27,761,293.08
合计	29,302,515.92	27,761,293.08

1、合同负债余额中前五名单位情况

债权单位名称	账面余额	占合同负债合计的比例 (%)
增值电信业务-平台充值费	28,394,025.35	96.90
石家庄国融安能分布能源技术有限公司	500,000.00	1.71
河北西柏坡第二发电有限责任公司	94,339.62	0.32
河北建投宣化热电有限责任公司	94,339.62	0.32
建投遵化热电有限责任公司	94,339.62	0.32
合计	29,177,044.21	99.57

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、短期薪酬	13,471,684.05	19,265,888.88
二、离职后福利-设定提存计划	-0.01	
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
五、其他		
合计	13,471,684.04	19,265,888.88

2、短期薪酬列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,290,619.88	19,265,888.88
二、职工福利费		
三、社会保险费		
其中：医疗保险费		
工伤保险费		
生育保险费		
其他		
四、住房公积金		
五、工会经费和职工教育经费	181,064.17	
六、短期带薪缺勤		
七、短期利润分享计划		
八、其他		
合 计	13,471,684.05	19,265,888.88

(十七) 应交税费

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	609,868.45	1,700,941.76
企业所得税	2,249,715.61	4,242,592.73
城市维护建设税	38,263.45	113,691.10
个人所得税	14,410.33	126,727.82
教育费附加	27,348.89	81,207.90
印花税	295.80	
其他税费		3,920.60
合 计	2,939,902.53	6,269,081.91

(十八) 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利	7,451,358.60	
其他应付款	20,256,389.90	6,626,616.50
合计	27,707,748.50	6,626,616.50

1、应付股利

项目（或被投资单位）	2022年6月30日	2021年12月31日
河北建设投资集团有限责任公司	3,651,165.71	
河北建投能源投资股份有限公司	3,800,192.89	
小计	7,451,358.60	
减：坏账准备		
合计	7,451,358.60	

2、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄披露

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	18,542,773.84	4,872,218.07
1-2年	1,014,237.06	992,801.97
2-3年	1,770.00	
3年以上	697,609.00	761,596.46
合计	20,256,389.90	6,626,616.50

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
质保金和保证金	933,770.00	1,254,880.00
代收代付款项	6,366,644.80	2,419,456.34
社保公积金	200,646.13	
工会会费、党组活动经费、集 义金、会费	540,248.84	603,206.98
管理层风险及抵押金	464,320.33	594,463.42
服务费	760,704.26	697,609.00
延期兑现绩效	841,560.45	841,560.45

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
注资款	10,000,000.00	
其他	148,495.09	215,440.31
合 计	20,256,389.90	6,626,616.50

(3) 期末余额前五名的其他应付款情况

债权单位名称	账面余额	占其他应付款合计的比例 (%)
河北建投能源投资股份有限公司	10,000,000.00	49.37
河北建投蔚州风能有限公司 (CDM 结汇款)	3,328,626.39	16.43
增值电信业务-代收标书费及投标保证金	932,000.00	4.60
艾尼科环保技术 (安徽) 有限公司	454,620.00	2.24
蔚县新天风能有限公司	384,513.33	1.90
合 计	15,099,759.72	74.54

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	870,938.50	855,346.44
合 计	870,938.50	855,346.44

(二十) 其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	1,754,986.58	67,007.32
合 计	1,754,986.58	67,007.32

(二十一) 租赁负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	2,778,980.00	3,252,150.49
减: 未确认融资费用	180,021.92	238,269.85

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
减：重分类至一年内到期的非流动负债	870,938.50	855,346.44
合 计	1,728,019.58	2,158,534.20

(二十二) 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	869,946.67		161,398.58	708,548.09	政府补助
合 计	869,946.67		161,398.58	708,548.09	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期末余额	与资产相关/与收益相关
秦热1号机组汽轮机节能改造	319,999.64	与资产相关
河北科技大学拨付科技厅科技项目专项经费	39,172.94	与收益相关
火电厂烟气水分及余热回收利用—燃煤机组水分回收与处理系统性能研究4	40,638.79	与收益相关
火电厂烟气水分及余热回收利用—燃煤机组水分回收与处理系统性能研究5	8,736.72	与收益相关
创新型企业建设补助经费	300,000.00	与收益相关
合 计	708,548.09	

(二十三) 实收资本

投资者名称	2022年6月30日		2021年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
河北建设投资集团有 限责任公司	83,422,500.00	49.00	83,422,500.00	49.00
河北建投能源投资股 份有限公司	86,827,500.00	51.00	86,827,500.00	51.00
合 计	170,250,000.00	100.00	170,250,000.00	100.00

注1：2020年河北建投国融能源服务有限公司减资27,975.00万元，注册资本变为17,025.00万元，变更后股东仍为河北建设投资集团有限责任公司持股100.00%，于2021年3月9日完成工商变更。

注2：2021年5月20日，河北建设投资集团有限责任公司将所持有的占公司51.00%的股权转让给河北建投能源投资股份有限公司，于2022年6月30日完成工商变更，变更后河北建设投资集团有限责任公司持有本公司股份8,342.25万股，通过河北建投能源投资股份有限公司间接持有本公司股份5,698.488825万股，占公司总股本33.4713%，共计持有本公司82.4713%的股份。综上，认定河北建设投资集团有限责任公司为实质控制人。

（二十四）资本公积

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
资本公积	2,302,243.06	2,302,243.06
合 计	2,302,243.06	2,302,243.06

（二十五）盈余公积

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
法定盈余公积金	4,901,207.16	4,901,207.16
合 计	4,901,207.16	4,901,207.16

（二十六）未分配利润

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
调整前上年末未分配利润	26,520,385.65	16,911,623.28
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后年初未分配利润	26,520,385.65	16,911,623.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,870,249.35	18,861,320.32
减：提取法定盈余公积		827,928.73
提取法定盈余公积		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利	7,451,358.60	8,424,629.22
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,198,777.70	26,520,385.65

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	32,852,917.20	8,171,937.93
其他业务	74,476.35	
合计	32,927,393.55	8,171,937.93

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额
城市维护建设税	72,921.07
教育费附加	51,906.80
车船使用税	480.00
印花税	60,528.40
合计	185,836.27

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额
职工薪酬	7,886,899.15
财产保险费	32,970.46
折旧费	387,954.20
修理费	9,759.54
无形资产摊销	11,184.84
办公费	77,049.26
中介机构费	928,253.82
劳动保护费	193,609.00
环保支出	2,135.00
差旅费	340,630.06
租赁费	949,044.51
物业费	590,338.21
业务招待费	24,951.60
安全费用	104,081.50

项 目	本期发生额
业务宣传费	9,800.00
低值易耗品摊销	7,576.22
党建工作经费	1,540.00
行业会费	1,500.00
水电费	52,567.19
培训费	3,300.00
印刷费	7,728.06
邮电费	33,009.08
车辆使用费	39,818.37
资料费	1,905.66
服务费	202,045.78
劳务费	48,000.48
其他	11,209.30
合计	11,958,861.29

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额
研究开发费	5,131,683.50
合计	5,131,683.50

1、按性质列示：

项 目	本期发生额
2020 太阳能光伏发电与储能技术相结合的研究	2,905.00
2021 大型吸收式热泵机组真空保持技术研究和示范应用	4,600.00
2021 锅炉烟气低温省煤气耐磨损换热管束研究及应用	4,600.00
2021 邯黄铁路沿线光伏项目工程实施技术研究与应用	291,159.14
2021 农光互补项目集成支架安装分析与创新应用	227,761.20
热泵机组吸收冷凝器换热管束停机保养技术研究	600.00

项 目	本期发生额
原有专利年费	1,800.00
2022 电化学储能参与电力系统调频的控制策略研究与应用	452,745.28
2022 光伏项目集中管理系统平台的研究与应用	381,306.65
2021 基于微服务架构的数字化招标采购平台的研发	733,888.46
2021 河北省重点领域（行业）碳排放核算体系研发与应用	1,398.56
专利	61,714.01
2022-01 基于喷射器的湿冷机组乏汽供热集成技术研究	374,629.66
2022-02 CO2 回用于污水软化处理的技术研究	365,843.51
2022-03 电极式锅炉耦合供热机组选型及控制策略研究	399,599.24
2022-04 燃煤电厂智慧掺烧集成技术及方案研究	437,411.82
2022-05 频繁调峰下锅炉承压部件应力开裂机理与防护技术研究	585,854.68
2022-06 污水高效降浊软化处理技术研究	567,433.11
2022-07 基于振荡波 35kV 及以下电缆局部放电诊断技术研究	236,433.18
合 计	5,131,683.50

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	58,247.93
减：利息收入	233,927.55
手续费	9,629.75
其他	
合 计	-166,049.87

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额

项目	本期发生额
政府补助	323,962.71
进项税加计抵减	21,982.86
代扣代缴个人所得税	20,962.39
六税两费减半征收	4,662.36
合计	371,570.32

1、政府补助按项目列示：

项目	本期发生额
稳岗补贴	132,114.75
秦热1号机组汽轮机节能改造	160,000.02
河北科技大学拨付科技厅科技项目专项经费	31,847.94
合计	323,962.71

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账准备	-556,150.00
其他应收款坏账准备	
合计	-556,150.00

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额
固定资产清理（损失以“-”填列）	407.08
合计	407.08

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额
罚款收入	
违约金收入	
其他	0.01

项 目	本期发生额
合 计	0.01

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额
非流动资产毁损报废损失	
税收滞纳金	1,965,914.64
合 计	1,965,914.64

(三十七) 所得税费用

项 目	本期发生额
当期所得税费用	7,176,362.57
递延所得税费用	188,923.98
合 计	7,365,286.55

七、或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2022年12月13日，根据子公司河北建投碳资产管理有限公司于2022年6月28日召开的第二次股东大会决议内容，增加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、新天绿色能源股份有限公司为公司新股东，公司注册资本由10,000,000.00元增加到24,481,000.93元，各股东于2022年12月31日前完成出资，2022年7月22日已完成增资工商注册登记。

股东（或发起人）姓名或名称	出资时间	出资方式	认缴出资额	出资比例（%）
河北建设投资集团有限责任公司	2022年12月31日之前	货币	2,896,200.19	11.8304
河北建投能源投资股份有限公司	2022年12月31日之前	货币	5,792,400.37	23.6608
新天绿色能源股份有	2022年12月31日之前	货币	5,792,400.37	23.6608

股东（或发起人）姓名或名称	出资时间	出资方式	认缴出资额	出资比例（%）
有限公司				
河北建投国融能源服务有限公司	2022年12月31日之前	货币	10,000,000.00	40.8480
合计			24,481,000.93	100.0000

十、关联方关系

（一）关联方关系

1、本公司的股东有关信息披露如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	股东对本企业的持股比例（%）	股东对本企业的表决权比例（%）
河北建设投资集团有限责任公司	河北省 石家庄市	投资控股	8,342.25	49.00	49.00
河北建投能源投资股份有限公司	河北省 石家庄市	投资控股	8,682.75	51.00	51.00

2、本公司的子公司有关信息披露如下：

企业名称	注册地	行业性质	注册资本	对子公司的持股比例	享有的表决权
河北建投能源科学技术研究院有限公司	河北石家庄	综合能源服务	3,000 万元	100%	100%
河北建投融碳资产管理有限公司	河北石家庄	综合能源服务	1,000 万元	100%	100%

3、不存在控制关系的主要关联方情况

企业名称	关联方关系性质	主营业务
河北西柏坡发电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电及供热
河北西柏坡第二发电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电
邢台国泰发电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电及供热
河北建投宣化热电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电及供热
河北建投沙河发电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电及供热
河北建投任丘热电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电及供热
建投承德热电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电及供热
建投邢台热电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电及供热

企业名称	关联方关系性质	主营业务
河北建投建能电力燃料物资有限公司	受最终控制方控制	批发业
建投遵化热电有限责任公司	受最终控制方控制	电力、热力生产和供应业
河北建投水务环境工程有限公司	受最终控制方控制	资本市场服务
河北任华供热有限责任公司	受最终控制方控制	电力、热力生产和供应业
秦皇岛秦热发电有限责任公司	受最终控制方控制	火力发电及供热
新天绿色能源股份有限公司	受最终控制方控制	电及天然气销售
新天河北电力销售有限公司	受最终控制方控制	电力、热力生产和供应业
新天绿色能源围场有限公司	受最终控制方控制	电力、热力生产和供应业
新天绿色能源投资(北京)有限公司	受最终控制方控制	投资业
蔚县新天风能有限公司	受最终控制方控制	电力、热力生产和供应业
衡水恒兴发电有限责任公司	受最终控制方控制	电力、热力生产和供应业

(二) 关联方交易

1、关联销售(提供服务)

关联方名称	交易内容	本年交易金额
河北建投明佳物业服务有限公司	销售商品	258,775.87
河北建投能源贸易有限公司	平台年费	1,698.11
河北建投任丘热电有限责任公司	节能服务	1,570,754.70
河北建投沙河发电有限责任公司	节能服务	2,679,245.32
河北建投蔚州风能有限公司	节能服务	1,256,085.43
河北建投宣化热电有限责任公司	节能服务	632,264.16
河北西柏坡第二发电有限责任公司	节能服务	3,578,960.43
河北西柏坡发电有限责任公司	节能服务	1,216,603.78
衡水恒兴发电有限责任公司	节能服务	514,150.96
建投承德热电有限责任公司	节能服务	1,333,207.54
建投邢台热电有限责任公司	节能服务	1,617,924.52
建投遵化热电有限责任公司	节能服务	628,867.94
建投遵化热电有限责任公司	销售商品	18,145.49
秦皇岛秦热发电有限责任公司	节能服务	5,203,132.22
邢台国泰发电有限责任公司	节能服务	6,235,849.06

2、关联方往来余额

科目名称	关联单位名称	期末余额
------	--------	------

科目名称	关联单位名称	期末余额
应收账款	昌黎新天风能有限公司	65,707.69
应收账款	崇礼建投华实风能有限公司	114,969.10
应收账款	河北建投龙源崇礼风能有限公司	78,605.16
应收账款	河北建投明佳物业服务有限公司	188,568.13
应收账款	河北建投能源投资股份有限公司	2,111,800.00
应收账款	河北建投任丘热电有限责任公司	1,764,990.00
应收账款	河北建投沙河发电有限责任公司	2,899,210.00
应收账款	河北建投蔚州风能有限公司	1,484,246.29
应收账款	河北建投新能源有限公司康保三夏天风能分公司	11,898.23
应收账款	河北建投宣化热电有限责任公司	6,399,188.00
应收账款	河北建投张家口风能有限公司	128,404.69
应收账款	河北建投中兴风能有限公司	47,286.78
应收账款	河北西柏坡第二发电有限责任公司	5,511,916.52
应收账款	河北西柏坡发电有限责任公司	1,978,216.50
应收账款	衡水恒兴发电有限责任公司	745,000.00
应收账款	建投承德热电有限责任公司	2,722,200.60
应收账款	建投邢台热电有限责任公司	4,247,960.00
应收账款	建投燕山(沽源)风能有限公司	366,624.38
应收账款	建投遵化热电有限责任公司	687,104.40
应收账款	灵丘建投衡冠风能有限公司	159,099.26
应收账款	隆尧天唯热电有限公司	272,700.00
应收账款	秦皇岛秦热发电有限责任公司	8,413,218.20
应收账款	蔚县新天风能有限公司	230,707.99
应收账款	新天绿色能源围场有限公司	69,356.90
应收账款	邢台国泰发电有限责任公司	6,300,000.00
应收账款	张北华实建投风能有限公司	33,094.48
应收账款	张北建投华实风能有限公司	69,439.88
其他应收款	河北建设投资集团有限责任公司	978,169.24
其他应收款	河北建投宣化热电有限责任公司	100,000.00
其他应收款	河北西柏坡发电有限责任公司	3,200.00
其他应收款	秦皇岛秦热发电有限责任公司	2,000.00
其他应收款	新天绿色能源投资(北京)有限公司	1,836.00
合同负债	河北建投宣化热电有限责任公司	94,339.62

科目名称	关联单位名称	期末余额
合同负债	河北西柏坡第二发电有限责任公司	94,339.62
合同负债	河北西柏坡发电有限责任公司	94,339.62
合同负债	建投遵化热电有限责任公司	94,339.62
其他应付款	昌黎新天风能有限公司	109,512.81
其他应付款	崇礼建投华实风能有限公司	249,137.75
其他应付款	河北建投龙源崇礼风能有限公司	196,512.90
其他应付款	河北建投能源投资股份有限公司	10,000,000.00
其他应付款	河北建投蔚州风能有限公司	381,989.33
其他应付款	河北建投张家口风能有限公司	323,075.27
其他应付款	河北建投中兴风能有限公司	118,216.94
其他应付款	建投燕山(沽源)风能有限公司	280,163.62
其他应付款	灵丘建投衡冠风能有限公司	169,820.74
其他应付款	蔚县新天风能有限公司	384,513.33
其他应付款	新天绿色能源围场有限公司	173,392.25
其他应付款	张北华实建投风能有限公司	198,613.11

十一、母公司会计报表的主要项目注释

(一) 应收账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收账款	39,300,582.84	39,026,830.60
合计	39,300,582.84	39,026,830.60

1、应收账款情况

类别	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大并单项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	40,866,256.56	1,565,673.72	40,592,504.32	1,565,673.72

类别	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	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				
合计	40,866,256.56	1,565,673.72	40,592,504.32	1,565,673.72

(1) 应收账款按组合账龄列示:

账龄	比例(%)	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	0.00	33,948,007.83		33,674,255.57	
1至2年	10.00	3,944,188.34	394,418.84	3,944,188.36	394,418.84
2至3年	20.00	1,052,584.39	210,516.88	1,052,584.39	210,516.88
3至4年	50.00	1,921,476.00	960,738.00	1,921,476.00	960,738.00
4至5年	50.00				
5年以上	100.00				
合计		40,866,256.56	1,565,673.72	40,592,504.32	1,565,673.72

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	款项性质	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	账龄	坏账准备
河北冀电电力工程设计咨询有限公司	技术服务费	18,476,283.45	47.00	1年以内/1-2年/2-3年	563,685.72
秦皇岛秦热发电有限责任公司	技术服务费	6,133,218.20	15.60	1年以内	
邢台国泰发电有限责任公司	技术服务费	6,000,000.00	15.26	1年以内	
建投邢台热电有限责任公司	技术服务费	2,532,960.00	6.44	1年以内	
河北建投宣化热电有限责任公司	技术服务费	2,333,976.00	5.94	1-2年/3-4年	1,001,988.00
合计		35,476,437.65	90.24		1,565,673.72

(二) 其他应收款

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		

种 类	2022年6月30日	2021年12月31日
应收股利	45,874,357.46	38,656,990.58
其他应收款	1,443,035.87	744,607.60
合 计	47,317,393.33	39,401,598.18

1、应收股利

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	未收回的原因
账龄一年以内的应收股利	7,217,366.88		
其中：河北建投能源科学技术研究院有限公司	7,217,366.88		
账龄一年以上的应收股利	38,656,990.58	38,656,990.58	
其中：唐山冀钰股权投资基金合伙企业	22,794,767.93	22,794,767.93	分配方案已过会，股利尚未支付
河北建投能源科学技术研究院有限公司	15,862,222.65	15,862,222.65	
合 计	45,874,357.46	38,656,990.58	

2、其他应收款

类 别	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
单项金额重大并单项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	1,543,035.87	100,000.00	844,607.60	100,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,543,035.87	100,000.00	844,607.60	100,000.00

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	计提比例 (%)	2022年6月30日		2021年12月31日	
		其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
1年以内(含1年)	0.00	1,343,035.87		644,607.60	
1至2年	10.00				
2-3年	20.00				

账龄	计提比例 (%)	2022年6月30日		2021年12月31日	
		其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
3-4年	50.00	200,000.00	100,000.00	200,000.00	100,000.00
4-5年	50.00				
5年以上	100.00				
合计		1,543,035.87	100,000.00	844,607.60	100,000.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
河北建设投资集团有限责任公司	房租	978,169.24	1年以内	63.39	
中金支付有限公司	其他	328,891.63	1年以内	21.31	
河北建投宣化热电有限责任公司	安全保证金	200,000.00	3-4年	12.96	100,000.00
河北开一汽车租赁服务有限公司	汽车租赁押金	20,000.00	1年以内	1.30	
昆明永逸商业运营管理有限公司	安全保证金	13,975.00	1年以内	0.91	
合计		1,541,035.87		99.87	100,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
对子公司投资	38,900,000.00	38,900,000.00
小计	38,900,000.00	38,900,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
合计	38,900,000.00	38,900,000.00

1、对子公司投资:

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北建投能源科学技术研究院有限公司	28,900,000.00			28,900,000.00		28,900,000.00
河北建投融碳资产管	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
理有限公司						
合 计	38,900,000.00			38,900,000.00		38,900,000.00

(四) 营业收入和营业成本

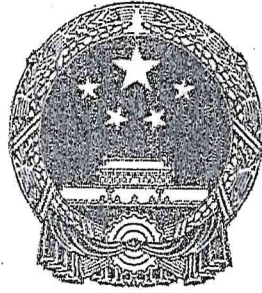
项 目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务小计	15,622,161.39	6,516,162.43
其他业务小计	74,476.35	
合 计	15,696,637.74	6,516,162.43

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至2022年6月30日，本公司不存在按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

河北建投国融能源服务有限公司

2022年12月13日



营业执照

副本编号: 1-1

(副本)统一社会信用代码 911301040911373439

名称 立信中联会计师事务所(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裕华西路42号金立方大厦1607室

负责人 李宗芳

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, 出具相关的报告; 承办会计咨询、会计服务业务

与原件一致
再次复印无效



登记机关

2016



证书序号: 5000164

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，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 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或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

原件致
再次复印无效

发证机关:



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: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所

负责人: 李宗芳

经营场所: 河北省石家庄市桥西区裕华西路42号
金立方大厦1607室

分所执业证书编号: 120100231304

批准执业文号: 冀财会〔2011〕28号

批准执业日期: 2011年5月4日



姓名 Full name 李宗芳
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1971-08-01
 工作单位 Working Unit 中恒会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 130106197108010018



年度检验 Annual Renewal



本证书自2018年12月31日起合格，继续有效一年。
 Valid for another year after

与原件一致
 再次复印无效



证书编号: No. of Certificate

1300000010007

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

河北省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance

1998 年 12 月 10 日



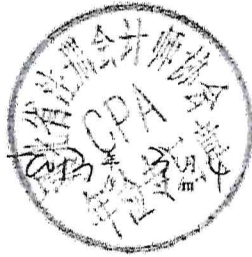
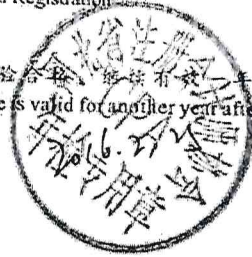
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

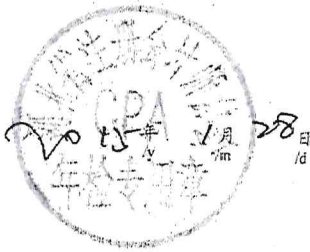


6

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

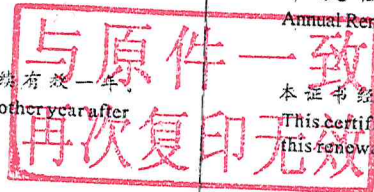
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

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.



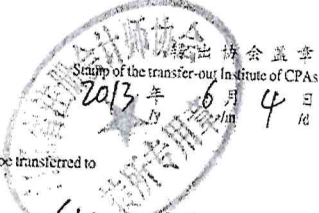
年 /y 月 /m 日 /d

9

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

河北
中磊会计师事务所
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利宽达河北
事务所
CPAs

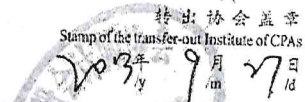
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

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

利宽达河北
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



立信中联会计师事务所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

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

立信中联会计师事务所
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所
(特殊普通合伙)
河北分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

12

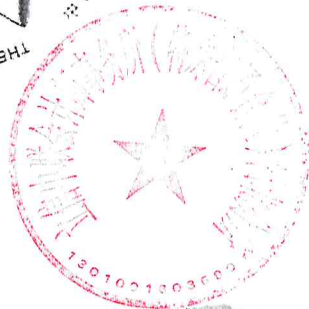
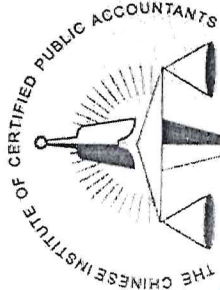
注意事项

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

与原件一致
再次复印无效

NOTES

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



姓名	刘金霞
性别	女
出生日期	1986-01-16
工作单位	立信中联会计师事务所(特
身份证号	殊普通合伙)河北分所
身份证号	130721198601160022



年度检验登
Annual Renewal Registra.



与原件一致
再次复印无效

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:
No. of Certificate

129109230027

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018年 05月 22日

年 月 日