

邯郸市建设投资集团有限公司

审计报告

勤信审字【2021】第 1486 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-115

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2021】第 1486 号

邯郸市建设投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了邯郸市建设投资集团有限公司（以下简称“邯郸建投”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度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，公允反映了邯郸建投 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度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，我们独立于邯郸建投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

邯郸建投管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括邯郸建投 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

邯郸建投管理层（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，管理层负责评估邯郸建投的持续经营能力，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邯郸建投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邯郸建投的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。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，就可能导致对邯郸建投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邯郸建投不能持续经营。

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

（6）就邯郸建投实体或业务活动的财务信息获取充分适当的审计证据，以

对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

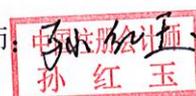


二〇二〇年四月三十日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

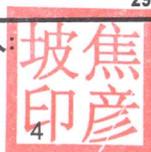
金额单位：人民币元

项目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,108,075,593.94	1,081,275,499.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	465,849,973.94	240,606,474.90
交易性金融资产	六、3		3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、4	69,195,950.25	49,080,831.13
应收账款	六、5	2,922,856,371.48	1,234,242,916.34
应收款项融资	六、6	53,399,205.18	18,869,015.94
预付款项	六、7	989,147,759.63	477,965,608.35
其他应收款	六、8	2,668,639,821.40	2,411,098,250.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、9	8,113,781,493.00	6,491,184,369.12
合同资产	六、10	113,655,379.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、11	44,654,465.26	1,235,278.22
其他流动资产	六、12	176,710,971.85	89,623,886.42
流动资产合计		16,725,966,985.32	12,098,182,130.98
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	六、13	1,311,654,862.12	1,004,746,336.07
其他债权投资			
长期应收款	六、14	119,778,147.22	128,265,094.17
长期股权投资	六、15	907,187,112.60	875,666,164.52
其他权益工具投资	六、16	7,524,995.94	2,993,135.64
其他非流动金融资产	六、17	63,810,144.00	59,634,790.00
投资性房地产	六、18	2,210,483,591.85	819,632,539.20
固定资产	六、19	1,092,451,540.84	2,185,127,803.97
在建工程	六、20	1,343,189,154.99	347,038,462.65
生产性生物资产	六、21	1,620,753.27	950,428.82
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、22	1,755,834,311.01	4,854,240,747.55
开发支出	六、23	4,102,466.12	
商誉	六、24	955,838,584.38	955,976,247.46
长期待摊费用	六、25	95,792,817.71	69,451,140.25
递延所得税资产	六、26	41,853,015.27	34,416,721.88
其他非流动资产	六、27	2,513,420,483.08	380,074,310.61
非流动资产合计		12,424,541,980.40	11,718,213,922.79
资产总计		29,150,508,965.72	23,816,396,053.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、28	348,796,815.38	142,210,512.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、29	757,482,245.96	39,349,730.31
应付账款	六、30	1,782,249,358.69	530,007,548.06
预收款项	六、31	349,905,425.56	160,261,211.68
合同负债	六、32	68,680,515.91	
应付职工薪酬	六、33	31,244,697.08	26,056,121.47
应交税费	六、34	353,873,246.98	362,071,702.32
其他应付款	六、35	1,955,208,829.23	1,478,396,690.44
其中: 应付利息		212,811,835.43	72,794,778.53
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、36	958,278,265.53	1,253,250,757.09
其他流动负债	六、37	39,134,459.81	3,960,286.28
流动负债合计		6,644,853,860.13	3,995,564,560.15
非流动负债:			
长期借款	六、38	2,127,518,253.42	1,698,085,000.00
应付债券	六、39	5,088,893,066.96	2,597,365,270.02
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、40	2,096,864,413.74	2,233,785,346.18
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、41	22,866,752.50	34,980,750.00
递延收益	六、42	718,847,855.39	45,532,848.32
递延所得税负债	六、26	14,094,523.19	11,804,995.80
其他非流动负债	六、43	142,740,000.00	142,740,000.00
非流动负债合计		10,211,824,865.20	6,764,294,210.32
负债合计		16,856,678,725.33	10,759,858,770.47
股东权益:			
实收资本	六、44	1,600,000,000.00	618,198,206.64
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、45	8,306,005,197.31	10,098,837,474.30
减: 库存股			
其他综合收益	六、46	114,797,228.69	98,376,306.02
专项储备			
盈余公积	六、47	121,079,973.00	119,876,151.54
一般风险准备*	六、48	7,606,984.00	
未分配利润	六、49	672,649,862.04	806,595,087.95
归属于母公司股东权益合计		10,822,139,245.04	11,741,883,226.45
少数股东权益		1,471,690,995.35	1,314,654,056.85
股东权益合计		12,293,830,240.39	13,056,537,283.30
负债和股东权益总计		29,150,508,965.72	23,816,396,053.77

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		328,854,735.82	181,752,393.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		465,849,973.94	240,606,474.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	377,207,500.00	583,994,136.00
应收款项融资			
预付款项		9,450,000.00	
其他应收款	十六、2	4,572,414,418.13	2,853,951,002.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,403,841,649.33	3,493,912,370.85
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			
流动资产合计		9,157,618,277.22	7,354,216,378.26
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		931,126,336.07	957,226,336.07
其他债权投资			
长期应收款		19,600,000.00	28,100,000.00
长期股权投资	十六、3	8,666,356,978.59	8,453,744,483.23
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		15,246,489.03	15,071,990.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,066,916.56	
递延所得税资产		5,936,799.75	5,109,267.49
其他非流动资产		240,800,000.87	
非流动资产合计		9,906,133,520.87	9,459,252,077.29
资产总计		19,063,751,798.09	16,813,468,455.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



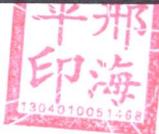
母公司资产负债表 (续)

编制单位: 邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		125,000.00	203,000.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		49,348,445.52	49,175,015.36
其他应付款		1,365,145,542.11	1,138,460,769.74
其中: 应付利息		156,696,166.69	55,070,500.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		311,970,000.00	306,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,726,588,987.63	1,494,238,785.10
非流动负债:			
长期借款		350,885,753.42	
应付债券		5,088,893,066.96	2,362,610,183.31
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		240,714,324.18	1,147,692,995.23
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,680,493,144.56	3,510,303,178.54
负债合计		7,407,082,132.19	5,004,541,963.64
股东权益:			
实收资本		1,600,000,000.00	618,198,206.64
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,559,229,441.87	10,466,954,953.99
减: 库存股			
其他综合收益		82,095,165.13	97,677,556.40
专项储备			
盈余公积		121,079,973.00	119,876,151.54
未分配利润		294,265,085.90	506,219,623.34
股东权益合计		11,656,669,665.90	11,808,926,491.91
负债和股东权益总计		19,063,751,798.09	16,813,468,455.55

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业总收入		3,395,425,279.41	1,388,192,844.10
其中：营业收入	六、50	3,395,425,279.41	1,388,192,844.10
二、营业总成本		3,769,622,525.71	1,866,941,744.87
其中：营业成本	六、50	2,937,737,247.54	1,193,441,478.74
税金及附加	六、51	38,094,538.25	28,751,343.14
销售费用	六、52	37,737,504.36	92,817,430.78
管理费用	六、53	271,016,686.15	305,850,758.18
研发费用	六、54	28,324,463.75	20,312,779.32
财务费用	六、55	456,712,085.66	225,767,954.71
其中：利息费用		421,914,229.16	230,859,423.36
利息收入		28,822,165.00	13,746,913.81
加：其他收益	六、56	316,566,164.19	498,804,579.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、57	88,940,303.33	96,887,701.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,751,834.80	65,149,133.43
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）	六、58	16,705,747.94	368,602.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、59	-21,728,387.39	-3,127,673.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、60	-36,159,454.22	-27,305,188.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、61	158,309,963.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,437,090.80	86,879,121.05
加：营业外收入	六、62	56,108,163.02	2,458,661.01
减：营业外支出	六、63	10,409,256.91	4,615,854.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,135,996.91	84,721,927.83
减：所得税费用	六、64	60,847,714.02	45,281,686.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,288,282.89	39,440,241.70
（一）按经营持续性分类		133,288,282.89	39,440,241.70
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,288,282.89	39,440,241.70
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		133,288,282.89	39,440,241.70
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		60,078,282.44	51,671,230.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		73,210,000.45	-12,230,989.08
六、其他综合收益的税后净额		51,363,511.88	20,948,534.93
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		16,420,922.67	20,948,534.93
1、不能重分类进损益的其他综合收益		32,003,313.94	
（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		32,003,313.94	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-15,582,391.27	20,948,534.93
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-15,582,391.27	20,948,534.93
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		34,942,589.21	
七、综合收益总额		184,651,794.77	60,388,776.63
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		76,499,205.11	72,619,765.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		108,152,589.66	-12,230,989.08

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	114,248,440.93	53,585,144.80
减：营业成本	十五、4	110,759,913.07	94,988,859.44
税金及附加		181,438.20	120,797.14
销售费用			
管理费用		19,212,296.35	14,987,986.45
研发费用			
财务费用		302,313,276.70	53,188,528.24
其中：利息费用		312,656,920.71	54,180,592.65
利息收入		93,913,691.49	1,100,205.19
加：其他收益		100,000,000.00	100,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	173,190,389.94	73,651,835.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,216,782.86	70,527,990.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		4,849,973.94	606,474.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,310,129.04	-13,035,794.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,488,248.55	51,521,489.49
加：营业外收入		55,000,000.16	689.00
减：营业外支出		301,069.29	5,996.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,210,682.32	51,516,181.95
减：所得税费用		-827,532.26	-4,184,108.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,038,214.58	55,700,290.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,038,214.58	55,700,290.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-15,582,391.27	20,948,534.93
（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		-15,582,391.27	20,948,534.93
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-15,582,391.27	20,948,534.93
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-3,544,176.69	76,648,824.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,388,806,044.49	2,807,300,427.69
收到的税费返还		16,329,832.67	26,858,566.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、66	2,012,012,826.90	1,139,879,201.05
经营活动现金流入小计		7,417,148,704.06	3,974,038,195.38
购买商品、接受劳务支付的现金		6,016,995,921.60	2,647,522,998.11
支付给职工以及为职工支付的现金		147,713,962.12	144,715,802.33
支付的各项税费		115,570,742.42	78,228,823.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、66	2,069,130,304.74	870,450,993.52
经营活动现金流出小计		8,349,410,930.88	3,740,918,617.39
经营活动产生的现金流量净额		-932,262,226.82	233,119,577.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,008,309,940.83	20,260,429.18
取得投资收益收到的现金		136,308,891.69	6,560,842.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		369,775.00	140,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-4,482,433.09	18,163,454.48
收到其他与投资活动有关的现金	六、66	103,257,005.00	36,402,032.00
投资活动现金流入小计		1,243,763,179.43	81,527,337.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		728,010,385.89	1,221,570,049.82
投资支付的现金		2,008,910,200.87	709,754,811.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-114,961,011.34	101,369,478.58
支付其他与投资活动有关的现金	六、66	189,377,387.53	40,370,025.13
投资活动现金流出小计		2,811,336,962.95	2,073,064,364.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,567,573,783.52	-1,991,537,027.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,276,895.54	335,436,038.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		42,276,895.54	3,727,832.80
取得借款收到的现金		1,968,510,000.00	745,121,000.00
发行债券收到的现金		2,975,700,000.00	1,843,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、66	1,080,121,859.88	1,549,357,108.87
筹资活动现金流入小计		6,066,608,755.42	4,473,594,147.12
偿还债务支付的现金		1,779,658,498.42	1,247,700,656.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,761,389.58	316,568,608.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,221,837.54	10,696,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、66	1,194,111,652.89	965,664,513.29
筹资活动现金流出小计		3,544,531,540.89	2,529,933,777.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,522,077,214.53	1,943,660,369.33
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			
		22,241,204.19	185,242,920.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,079,394,113.24	894,151,193.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,101,635,317.43	1,079,394,113.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		322,289,646.40	317,581,600.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,042,757.83	14,146,390.44
经营活动现金流入小计		443,332,404.23	331,727,990.44
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		9,345,146.21	1,707,614.98
支付的各项税费		104,278.66	
支付其他与经营活动有关的现金		45,627,595.18	16,989,669.47
经营活动现金流出小计		55,077,020.05	18,697,284.45
经营活动产生的现金流量净额		388,255,384.18	313,030,705.99
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		304,629,520.83	
取得投资收益收到的现金		136,075,883.41	3,146,928.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,484,878,950.00	
投资活动现金流入小计		1,925,584,354.24	3,147,678.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,590.80	894,715.40
投资支付的现金		872,374,742.77	1,396,654,811.21
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		3,266,718,646.11	
投资活动现金流出小计		4,139,428,979.68	1,397,549,526.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,213,844,625.44	-1,394,401,848.06
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	
发行债券收到的现金		2,975,700,000.00	1,843,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		220,000,000.00	2,594,333,808.87
筹资活动现金流入小计		3,545,700,000.00	4,438,013,808.87
偿还债务支付的现金		265,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		389,353,425.54	108,852,125.88
支付其他与筹资活动有关的现金		918,585,000.00	2,825,059,202.55
筹资活动现金流出小计		1,572,938,425.54	3,193,911,328.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,972,761,574.46	1,244,102,480.44
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		147,172,333.20	162,731,338.37
加：期初现金及现金等价物余额		181,682,402.62	18,951,064.25
六、期末现金及现金等价物余额		328,854,735.82	181,682,402.62

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

金额单位：人民币元

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

2020年度

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	1,304,016.64				10,098,837,474.30			98,376,306.02		119,876,151.54		11,741,883,226.45	1,314,654,056.85	13,056,537,283.30
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	618,198,206.64				10,098,837,474.30			98,376,306.02		119,876,151.54		11,741,883,226.45	1,314,654,056.85	13,056,537,283.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	981,801,793.36				-1,792,832,276.99		16,420,922.67			1,203,821.46	7,606,984.00	-919,743,981.41	157,036,938.50	-762,707,042.91
（一）综合收益总额							16,420,922.67					76,499,205.11	108,152,589.66	184,651,794.77
（二）股东投入和减少资本					-811,030,483.63							-772,104,255.96	68,820,549.56	-703,283,706.40
1、股东投入的普通股													42,276,895.54	42,276,895.54
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					-811,030,483.63									
（三）利润分配					-811,030,483.63					1,203,821.46	7,606,984.00	-772,104,255.96	26,543,654.02	-745,560,601.94
1、提取盈余公积										1,203,821.46		-224,138,930.56	-19,936,200.72	-244,075,131.28
2、提取一般风险准备											7,606,984.00			
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）所有者权益内部结转					-981,801,793.36									
1、资本公积转增资本（或股本）					-981,801,793.36									
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,600,000,000.00				8,306,005,197.31		114,797,228.69			121,079,973.00	7,606,984.00	10,822,139,245.04	1,471,690,995.35	12,293,830,240.39

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

金额单位：人民币元

2019年度

编制单位：邯郸建投投资集团有限公司

归属于母公司所有者权益

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	618,198,206.64				9,930,284,639.23				114,306,122.53	402,515,098.56	11,065,304,066.96	579,680,204.84	11,644,984,271.80
加：会计政策变更													
前期差错更正					147,275,573.90		76,729,021.47			13,026,855.09	237,031,450.46		237,031,450.46
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	618,198,206.64				10,077,560,213.13		76,729,021.47		114,306,122.53	415,541,953.65	11,302,335,517.42	579,680,204.84	11,882,015,722.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,277,261.17		21,647,284.55		5,570,029.01	391,053,134.30	439,547,709.03	734,973,852.01	1,174,521,561.04
（一）综合收益总额							20,948,534.93			51,671,230.78	72,619,765.71	-12,230,989.08	60,388,776.63
（二）股东投入和减少资本												3,727,832.80	3,727,832.80
1、股东投入的普通股												3,727,832.80	3,727,832.80
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									5,570,029.01	-18,570,029.01	-13,000,000.00		-13,000,000.00
1、提取盈余公积									5,570,029.01	-5,570,029.01			
2、提取一般风险准备													
2、对股东的分配										-13,000,000.00	-13,000,000.00		-13,000,000.00
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他							698,749.62			357,951,932.53	379,927,943.32	743,477,008.29	1,123,404,951.61
四、本期期末余额	618,198,206.64				10,098,837,474.30		98,376,306.02		119,876,151.54	806,595,087.95	11,741,883,226.45	1,314,654,056.85	13,056,537,283.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	618,198,206.64				10,466,954,953.99		97,677,556.40		119,876,151.54	506,219,623.34	11,808,926,491.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	618,198,206.64				10,466,954,953.99		97,677,556.40		119,876,151.54	506,219,623.34	11,808,926,491.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	981,801,793.36				-907,725,512.12		-15,582,391.27		1,203,821.46	-211,954,537.44	-152,256,826.01
（一）综合收益总额							-15,582,391.27			12,038,214.58	-3,544,176.69
（二）股东投入和减少资本					74,076,281.24				74,076,281.24		74,076,281.24
1、股东投入的普通股					74,076,281.24				74,076,281.24		74,076,281.24
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									1,203,821.46	-223,992,752.02	-222,788,930.56
2、对股东的分配									1,203,821.46	-1,203,821.46	
3、其他										-222,788,930.56	-222,788,930.56
（四）股东权益内部结转	981,801,793.36				-981,801,793.36						
1、资本公积转增资本(或股本)	981,801,793.36				-981,801,793.36						
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,600,000,000.00				9,559,229,441.87		82,095,165.13		121,079,973.00	294,265,085.90	11,656,669,665.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭印凤

郭印彦

郭印海

邯郸市建设投资集团有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址

邯郸市建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为邯郸市建设投资公司,成立于 1994 年 6 月 25 日,初始注册资本为 1,500.00 万元。经过历次增资和股权变更,本公司现注册资本为 160,000.00 万元,股东为邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会,持股比例为 100.00%;法定代表人:邢海平;统一社会信用代码:91130400105559951M。

2. 主要经营活动

承担政策性项目的融资、投资、建设、运营和管理任务;从事政府授权范围内国有资产经营和资本运作,投资管理;进出口贸易。(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)。

3. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司,详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

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。

三、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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备的计提方法(附注四(9)、附注四(10))、存货的计价方法(附注四(11))、折旧与摊销(附注四(14)、附注四(15)、附注四(18)、附注四(19))、收入确认(附注四(25))、递延所得税资产确认(附注四(28))。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅本附注“四(31)重要会计

政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（1）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

“尚未执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

“已经执行新金融工具准则的公司”的相关会计政策如下：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留

存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价

与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

9、金融资产减值

“尚未执行新金融工具准则的公司” 的相关会计政策如下:

(1) 应收票据

本公司对尚未执行金融工具准则的公司的应收票据不计提坏账准备。

(2) 应收款项

本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。

① 坏账准备的计提方法

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额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金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。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。

B. 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试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金融资产进行分组。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。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	相同账龄具有类似风险特征
组合 2: 无风险组合	集团合并报表范围内公司的内部往来、员工备用金、押金和保证金等没有回收风险的款项

b. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法	
组合 2: 关联方组合	不计提坏账准备	
组合 3: 押金保证金组合	不计提坏账准备	
组合 4: 备用金代垫款组合	不计提坏账准备	
组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
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, 下同)		
1-2 年	2.00	2.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	15.00	15.00
4-5 年	25.00	25.00
5 年以上	50.00	50.00

C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 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。

② 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

“已经执行新金融工具准则的公司” 的相关会计政策如下:

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款, 主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外, 对合同资产及部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础, 对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法 (一般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	本公司按照整个存续期预期信用损失按应收账款坏账准备计提方法计提
云信	由中车集团下属子公司中企云链平台上流转的企业信用。根据历史经验，未出现过重大违约	本公司按照整个存续期预期信用损失按应收账款坏账准备计提方法计提

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	供应链业务模块	本公司根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄计提预期信用损失
组合二	智能制造业务模块及信息化综合解决方案业务模块	本公司根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄计提预期信用损失

采用组合一（供应链业务模块）计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
6个月以内	
7~12个月	1.00
1至2年	5.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	60.00
5年以上	100.00

采用组合二（智能制造业务模块及信息化综合解决方案业务模块）计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
----	----------------

1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	供应链业务模块非押金保证金	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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	智能制造业务模块及信息化综合解决方案业务模块	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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合三	供应链业务模块押金保证金	不计提

采用组合一（供应链业务模块）计提坏账准备的计提方法

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
6 个月以内	
7~12 个月	1.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	60.00
5 年以上	100.00

采用组合二（智能制造业务模块及信息化综合解决方案业务模块）计提坏账准备的计提方法

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、工程施工（已完工未结算款）、产成品和库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；涉及按工程进度的技术服务、科技环保项目，成本按工程进度及个别认定计价；

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政

策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法

核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权

之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	14-50	5.00	1.90-7.07
机器设备	直线法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	直线法	4-10	5.00	9.50-24.75
电子设备	直线法	3-15	5.00	6.33-32.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
建筑安全支护设备	直线法	10	20	8.00
其他	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的

加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出、机器维护费、服务费、场地费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

“尚未执行新收入准则的公司”的相关会计政策如下：

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分

作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

“已经执行新收入准则的公司”的相关会计政策如下：

(1) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对附有质量保证条款的销售合同本公司评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(2) 收入确认的具体方法

确认收入的具体方法如下：

A、国内销售：智能制造业务依据客户签收的送货单或物流签收记录确认收入；信息化综合解决方案业务中某一时点履约义务根据客户验收报告确认收入，某一时段履约义务根据多方确认的节点工作量报告确认收入。

B、出口销售：①公司出口货物完成报关后，依据报关单、提货单等确认收入。

C、提供劳务：1) 劳务分期计量的，在会计期间内均匀确认收入；2) 其他劳务收入按合同约定的实施进度，在完成阶段性工作取得对方的确认文件时确认收入，季度末，无论相关劳务是否完成合同约定的某一阶段，都需要交易对方对完工进度进行确认，根据对方确认的进度情况确认收入。

本公司附有质量保证条款的销售合同评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

根据公司相关销售合同中约定的对需提供免费售后维护服务的金融设备、智能办公设备、自助终端设备等产品销售及系统集成、数据中心项目，本年按新收入准则将售后服务费作为单项履约义务确认收入，按 25 元/台/月的标准或项目合同金额的 1%确认售后维护服务收入，并在服务期限内分期确认。

26、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。对政府补助会计处理的“总额法”或“净额法”属于企业的一项会计政策选择（按政府补助的类别和项目选择），一旦选定即不得随意变更。如需变更的，应按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

29、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(4) 资产证券化

本公司将部分应收账款和应收票据（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

——当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；

——当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

——如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)(以下简称“新收入准则”)。经公司所属子公司河北汇金机电股份有限公司第四届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 24 日决议通过，本公司子公司河北汇金机电股份有限公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——子公司河北汇金机电股份有限公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目和“其他流动负债”项目列报。

——子公司河北汇金机电股份有限公司将销售商品有关的运输费用从“销售费用”项目变更为“营业成本”项目列报。

——子公司河北汇金机电股份有限公司向客户提供的质量保证服务，原作为预计负债核算，在新收入准则下因向客户提供了所销售商品符合既定标准之外的额外服务，被识别为单项履约义务，在相关服务履行时确认收入。

①对 2020 年 1 月 1 日子公司河北汇金机电股份有限公司财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	520,658,698.11	111,807,692.07	516,223,578.37	111,807,692.07
合同资产			4,435,119.74	
预收账款	80,190,666.13	7,905,211.71		
合同负债			78,645,149.14	6,995,762.58
其他流动负债	26,458,160.60		28,003,677.59	909,449.13

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日子公司河北汇金机电股份有限公司资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	1,228,743,492.57	59,172,971.21	1,342,398,871.96	59,172,971.21
合同资产	113,655,379.39			
预收账款	4,492,795.30		74,956,251.48	13,325,723.61
合同负债	68,680,515.91	13,092,742.70		
其他流动负债	49,100,097.88	30,265,358.42	47,317,157.61	30,032,377.51

B、对 2020 年度子公司河北汇金机电股份有限公司利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	984,416,749.19	168,704,094.45	979,363,027.45	165,514,393.26
销售费用	29,067,695.14	16,650,525.05	34,121,416.88	19,840,226.24
信用减值损失	-21,728,387.39	-9,381,442.95	-27,410,673.57	-9,381,442.95
资产减值损失	-19,320,287.03	-11,383,975.79	-13,638,000.85	-11,383,975.79

(2) 其他会计政策变更

无。

(3) 会计估计变更

无。

32、其他

无。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

1)《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2016〕32号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2016〕195号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定凡经认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，均可以适用15%的优惠税率。

2020年9月，子公司河北汇金机电股份有限公司取得编号为GR202013000789的《高新技术企业证书》，有效期为三年，子公司河北汇金机电股份有限公司自2020年至2022年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

2019年7月，孙公司北京中科拓达科技有限公司取得编号为GR201911000454的《高新技术企业证书》，有效期为三年；自2019年至2021年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

2)根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本通知执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

(2) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），继续实施软件增值税优惠政策。报告期本公司以及子公司取得认证的软件，相应的软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2020年1月1日，年末指2020年12月31日，上年年末

指 2019 年 12 月 31 日，本年指 2020 年度，上年指 2019 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	496,556.60	939,367.67
银行存款	1,100,920,452.81	1,078,346,349.13
其他货币资金	6,658,584.53	1,989,783.10
合计	1,108,075,593.94	1,081,275,499.90
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	6,440,276.51	1,881,386.66

注：(1)2020 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 6,440,276.51 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,811,132.33 元)。

具体内容列示如下：

项目	期末余额	年初余额
专用账户		70,254.33
资金池保证金	2,661,374.11	
票据保证金	1,110,000.00	
履约保证金	2,668,902.40	1,811,132.33
合计	6,440,276.51	1,881,386.66

2、交易性金融资产（已经执行新金融工具准则的公司适用）

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00
其中：理财产品		3,000,000.00
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		
合计		3,000,000.00

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（尚未执行新金融工具准则的公司适用）

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	465,849,973.94	240,606,474.90
其中：债务工具投资		
权益工具投资	465,849,973.94	240,606,474.90
合计	465,849,973.94	240,606,474.90

4、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
尚未执行新金融工具准则的应收票据	7,817,220.31	4,465,899.59
已经执行新金融工具准则的应收票据	61,378,729.94	44,614,931.54
合计	69,195,950.25	49,080,831.13

A 尚未执行新金融工具准则的公司

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,126,600.00	3,880,000.00
商业承兑汇票	6,690,620.31	585,899.59
合计	7,817,220.31	4,465,899.59

B 已经执行新金融工具准则的公司

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	50,054,345.55	36,890,823.72
云信	11,999,969.09	8,130,639.81
小计	62,054,314.64	45,021,463.53
减：坏账准备	675,584.70	406,531.99
合计	61,378,729.94	44,614,931.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	50,054,345.55	80.66	75,586.24	0.15	49,978,759.31
云信	11,999,969.09	19.34	599,998.46	5.00	11,399,970.63
合计	62,054,314.64	—	675,584.70	—	61,378,729.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：商业承兑汇票	36,890,823.72	81.94			36,890,823.72
云信	8,130,639.81	18.06	406,531.99	5.00	7,724,107.82
合计	45,021,463.53	—	406,531.99	—	44,614,931.54

组合中，按信用组合计提坏账准备的应收票据

①组合——供应链业务模块

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	49,054,345.55	25,586.24	0.05
1 年以内			
其中：6 个月以内	48,542,620.77		
7-12 个月			
1 年以内小计	48,542,620.77		
1 至 2 年	511,724.78	25,586.24	5.00
合计	49,054,345.55	25,586.24	—

②组合——智能制造业务模块及信息化综合解决方案业务模块

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,000,000.00	50,000.00	5.00
1 年以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00
其中：6 个月以内	1,000,000.00	50,000.00	5.00
7-12 个月			5.00
1 年以内小计	1,000,000.00	50,000.00	5.00
云信	11,999,969.09	599,998.46	5.00
1 年以内	11,999,969.09	599,998.46	5.00
其中：6 个月以内	8,526,861.56	426,343.08	5.00
7-12 个月	3,473,107.53	173,655.38	5.00
1 年以内小计	11,999,969.09	599,998.46	5.00
合计	12,999,969.09	649,998.46	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		75,586.24			75,586.24
云信	406,531.99	193,466.47			599,998.46
合计	406,531.99	269,052.71			675,584.70

(4) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
商业承兑汇票	110,708,880.00
合计	110,708,880.00

(5) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
云信		913,162.12
合计		913,162.12

(6) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(7) 本年不存在核销的应收票据。

(8) 其他说明

无

5、应收账款

(1) 应收账款情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,756,037,218.87	61,924,339.96	1,694,112,878.91	777,568,886.94	63,984,668.71	713,584,218.23
已经执行新金融工具准则的公司	1,282,243,784.76	53,500,292.19	1,228,743,492.57	572,888,353.95	52,229,655.84	520,658,698.11
合计	3,038,281,003.63	115,424,632.15	2,922,856,371.48	1,350,457,240.89	116,214,324.55	1,234,242,916.34

A 对于“尚未执行新金融工具准则的公司”：

1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	59,000,000.00	3.36	59,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,696,591,339.11	96.61	2,478,460.20	0.15	1,694,112,878.91
组合 1：账龄分析法组合	683,925,892.57	38.95	2,478,460.20	0.36	681,447,432.37
组合 2：无风险组合	1,012,665,446.54	57.66			1,012,665,446.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	445,879.76	0.03	445,879.76	100.00	
合计	1,756,037,218.87	100.00	61,924,339.96		1,694,112,878.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	62,256,098.99	8.01	62,256,098.99	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	714,540,286.35	91.89	956,068.12	0.13	713,584,218.23
组合 1: 账龄分析法组合	132,976,286.35	17.10	956,068.12	0.72	132,020,218.23
组合 2: 无风险组合	581,564,000.00	74.79			581,564,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	772,501.60	0.10	772,501.60	100.00	
合计	777,568,886.94	100.00	63,984,668.71		713,584,218.23

① ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北嵩景楼酒店有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	59,000,000.00	59,000,000.00		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	611,962,777.43		
1 至 2 年	59,575,602.35	1,191,512.04	2.00
2 至 3 年	11,423,575.17	1,142,357.52	10.00
3-4 年	963,937.62	144,590.64	15.00
合计	683,925,892.57	2,478,460.20	

③年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江同凯建设有限公司	434,900.89	434,900.89	100.00	预计无法收回
旭建恒德有限公司	10,978.87	10,978.87	100.00	预计无法收回
合计	445,879.76	445,879.76		

④组合中，不计提坏账准备的应收款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府款	1,012,665,446.54		
合计	1,012,665,446.54		

B 对于“已经执行新金融工具准则的公司”:

1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	1,180,392,667.54
7-12 个月	35,370,944.79
1 年以内小计	1,215,763,612.33
1 至 2 年	39,413,821.91
2 至 3 年	9,037,443.86
3 至 4 年	9,154,930.80
4 至 5 年	4,834,425.90
5 年以上	4,039,549.96
小计	1,282,243,784.76
减：坏账准备	53,500,292.19
合计	1,228,743,492.57

2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	38,800.00		38,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,282,204,984.76	100.00	53,461,492.19	4.17	1,228,743,492.57
其中：信用风险组合	1,282,204,984.76	100.00	53,461,492.19	4.17	1,228,743,492.57
合计	1,282,243,784.76	100.00	53,500,292.19	4.17	1,228,743,492.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	76,938,204.95	13.54	17,639,708.61	22.93	59,298,496.34
按组合计提坏账准备的应收账款	491,233,101.90	86.46	34,308,019.87	6.98	456,925,082.03
其中：信用风险组合	491,233,101.90	86.46	34,308,019.87	6.98	456,925,082.03
合计	568,171,306.85	100.00	51,947,728.48	9.14	516,223,578.37

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海银统金融信息服务有限公司	27,800.00	27,800.00	100.00%	多次催收无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳融科科技有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00%	多次催收无法收回
合计	38,800.00	38,800.00	—	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

组合——供应链业务模块

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	738,619,760.42		
7-12 个月	35,370,944.79	353,709.45	1.00
1 年以内小计	773,990,705.21	353,709.45	
1 至 2 年	1,900,000.00	95,000.00	5.00
合计	775,890,705.21	448,709.45	—

组合——智能制造业务模块及信息化综合解决方案业务模块

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	441,772,907.12	22,088,645.37	5.00
1 至 2 年	37,502,821.91	7,500,564.39	20.00
2 至 3 年	9,037,443.86	5,422,466.32	60.00
3 至 4 年	9,127,130.80	9,127,130.80	100.00
4 至 5 年	4,834,425.90	4,834,425.90	100.00
5 年以上	4,039,549.96	4,039,549.96	100.00
合计	506,314,279.55	53,012,782.74	—

3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化减少	
应收账款	51,947,728.48	20,115,283.73	102,975.59	17,677,073.61	782,670.82	53,500,292.19
合计	51,947,728.48	20,115,283.73	102,975.59	17,677,073.61	782,670.82	53,500,292.19

注：合并范围变化减少系转让子公司北京中荣银利科技有限公司股权减少 55,525.00 元，因少数股东增资公司持股比例下降而不再将安徽融易达科技有限公司纳入合并报表范围减少 727,145.82 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的应收款项

单位名称	转回或收回金额	收回方式

单位名称	转回或收回金额	收回方式
成都腾奥科技开发有限公司	80,000.00	现金收回
合计	80,000.00	

4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	193,645.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
成都缔照信息技术有限公司	货款	89,405.00	年限较长无法催回	管理层审批	否
南京百年银行设备开发有限公司	货款	67,175.00	年限较长无法催回	管理层审批	否
合计		156,580.00			

5) 本年实际转销的应收账款情况

项目	核销金额
实际转销的应收账款	17,483,428.61

其中：重要的应收账款转销情况

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销原因	履行的转销程序	是否因关联交易产生
镇江原轼新型材料有限公司	货款	13,296,364.29	债权转让	董事会审批	是
张家口原轼新型材料有限公司	货款	4,187,064.32	债权转让	董事会审批	是
合计		17,483,428.61			

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
磁县财政局	635,457,946.54	20.92	
邯郸市人民政府	377,207,500.00	12.42	
单位一	170,563,101.79	5.61	
单位二	166,590,920.26	5.48	
单位三	163,021,257.10	5.37	8,151,062.86
合计	1,512,840,725.69	49.80	8,151,062.86

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	53,399,205.18	18,869,015.94
应收账款		
合计	53,399,205.18	18,869,015.94

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	18,869,015.94		34,530,189.24		53,399,205.18	
应收账款						
合计	18,869,015.94		34,530,189.24		53,399,205.18	

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	578,611,223.40	
合计	578,611,223.40	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	882,272,851.57	89.19		882,272,851.57
1 至 2 年	59,509,816.47	6.02		59,509,816.47
2 至 3 年	47,017,073.85	4.75		47,017,073.85
3 年以上	348,017.74	0.04		348,017.74
合计	989,147,759.63	100.00		989,147,759.63

(续)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	425,039,189.95	88.37		425,039,189.95
1 至 2 年	52,450,703.12	10.91		52,450,703.12
2 至 3 年	388,239.20	0.08		388,239.20
3 年以上	3,087,476.08	0.64	3,000,000.00	87,476.08
合计	480,965,608.35	100.00	3,000,000.00	477,965,608.35

注：本次核销预付款项坏账准备 3,000,000.00 元，系子公司河北汇金机电股份有限公司预付浙江

金利电子有限公司（以下简称“金利电子”）委托开发款。2010年12月20日，公司与金利电子签订了《委托开发合同》，委托金利电子开发符合《人民币鉴别仪通用技术条件（GB16999-2010）》标准要求的A类点钞机、一口半A类点钞机和清分机，合同总金额300.00万元。公司于2010年支付合同款300.00万元。2012年7月，金利电子就《委托开发合同》的法律效力提出异议，导致该合同的执行存在不确定性。目前，金利电子已被列入经营异常目录，公司人员无法联系。经公司审慎判断，确认已无法收回，因此公司对上述预付款项进行核销。

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
磁县众益供水有限公司	邯郸市诚明建筑安装有限公司	39,569,246.42	2-3年	合同执行中
河北中岳城市建设投资有限公司	河北建设集团有限公司	36,970,000.00	1年以内 100,000.00, 1-2年 36,870,000.00	合同执行中
合计		76,539,246.42		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
河北华燃长通燃气有限公司	466,623,251.38	47.17
河北力尔铝业有限公司	99,463,520.31	10.06
山东黄蜂能源有限公司	42,853,963.95	4.33
子公司汇金股份供应商-单位一	42,005,031.77	4.25
邯郸市诚明建筑安装有限公司	39,569,246.42	4.00
合计	690,515,013.83	69.81

8、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,668,639,821.40	2,411,098,250.66
合计	2,668,639,821.40	2,411,098,250.66

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
尚未执行新金融工具准则的公司小计:	2,683,666,856.23	2,412,635,744.58

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,334,528,109.74	1,291,317,348.79
待转股权投资款	1,010,735,470.83	976,007,425.83
保证金	234,054,004.60	43,150,457.20
政府补助	100,000,000.00	100,000,000.00
备用金	2,179,536.78	2,160,512.76
其他	2,169,734.28	
已经执行新金融工具准则的公司小计:	19,647,599.89	22,527,171.51
其他单位往来款	40,129.50	3,700,464.18
保证金	16,766,116.47	17,649,808.12
押金	2,596,053.54	763,771.44
备用金借款	198,084.40	113,215.83
其他	47,215.98	299,911.94
小计	2,703,314,456.12	2,435,162,916.09
减: 坏账准备	34,674,634.72	24064665.43
合计	2,668,639,821.40	2,411,098,250.66

2) 其他应收账款的其他分类

A 对于“尚未执行新金融工具准则的公司”:

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	22,750,444.33	0.85	22,750,444.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,657,596,580.00	99.03	5,511,387.42	0.21	2,652,085,192.58
组合 1: 账龄分析法组合	499,962,191.89	18.63	5,511,387.42	1.10	494,450,804.47
组合 2: 无风险组合	2,157,634,388.11	80.40			2,157,634,388.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,319,831.90	0.12	3,319,831.90	100.00	
合计	2,683,666,856.23	100.00	31,581,663.65	--	2,652,085,192.58

(续)

类别	年初余额				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	17,481,359.39	0.72	17,481,359.39	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,393,424,385.19	99.21	2,805,975.25	0.12	2,390,618,409.94
组合 1: 账龄分析法组合	403,071,554.09	16.71	2,805,975.25	0.70	400,265,578.84
组合 2: 无风险组合	1,990,352,831.10	82.50			1,990,352,831.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,730,000.00	0.07	1,730,000.00	100.00	
合计	2,412,635,744.58	100.00	22,017,334.64	--	2,390,618,409.94

②本期年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
美科尔 (河北) 生物科技有限公司	14,349,242.31	14,349,242.31	100.00	收回可能性较小
邯郸市建设投资物资供应站	3,132,117.08	3,132,117.08	100.00	收回可能性较小
邯郸宾馆	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回可能性较小
拍卖土地款	3,269,084.94	3,269,084.94	100.00	收回可能性较小

③组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	290,435,363.87		
1 至 2 年	195,764,713.32	3,915,274.66	2.00
2 至 3 年	12,155,507.97	1,215,550.80	10.00
3-4 年	550,689.73	82,603.46	15.00
4-5 年	920,000.00	230,000.00	25.00
5 年以上	135,917.00	67,958.50	50.00
合计	499,962,191.89	5,511,387.42	

④组合中, 不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
保证金、押金、政府往来等收回无风险的款项	2,157,634,388.11		
合计	2,157,634,388.11		

⑤本期年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永年县造纸厂	800,000.00	800,000.00	100.00	收回可能性较小

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
邯郸伊菲尔德	930,000.00	930,000.00	100.00	收回可能性较小
其他等 7 家单位	1,589,831.90	1,589,831.90	100.00	收回可能性较小
合计	3,319,831.90	3,319,831.90		

B 对于“已经执行新金融工具准则的公司”：

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	6,270,039.92
7-12 个月	910,280.12
1 年以内小计	7,180,320.04
1 至 2 年	8,017,590.65
2 至 3 年	3,735,896.20
3 至 4 年	445,345.00
4 至 5 年	10,329.00
5 年以上	258,119.00
小计	19,647,599.89
减：坏账准备	3,092,971.07
合计	16,554,628.82

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他单位往来款	40,129.50	3,700,464.18
保证金	16,766,116.47	17,649,808.12
押金	2,596,053.54	763,771.44
备用金借款	198,084.40	113,215.83
其他	47,215.98	299,911.94
小计	19,647,599.89	22,527,171.51
减：坏账准备	3,092,971.07	2,047,330.79
合计	16,554,628.82	20,479,840.72

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	2,047,330.79			2,047,330.79

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,565,045.98			1,565,045.98
本年转回	159,920.15			159,920.15
本年转销				
本年核销				
其他变动	359,485.55			359,485.55
2020 年 12 月 31 日余额	3,092,971.07			3,092,971.07

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化减少	
其他应收款	2,047,330.79	1,565,045.98	159,920.15		359,485.55	3,092,971.07
合计	2,047,330.79	1,565,045.98	159,920.15		359,485.55	3,092,971.07

注：合并范围变化减少系转让子公司北京中荣银利科技有限公司股权减少 12,256.90 元，因少数股东增资公司持股比例下降而不再将安徽融易达科技有限公司纳入合并报表范围减少 347,228.65 元。

⑤本年无核销的其他应收款。

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
邯郸市铁路建设工作领导小组办公室	待转股权投资款	790,735,470.83	1 年以内 34,728,045.00 元； 1-2 年、2-3 年、3 年以上共 756,007,425.83 元	29.25	
磁县财政局	政府单位往来	353,666,019.61	1 年以内 9,800,000.00 元，1-2 年 185,153,268.20，2-3 年 158,712,751.41 元	13.08	
邯郸市文体旅产业集团有限公司	待转股权投资款	220,000,000.00	4-5 年 50,000,000.00 元，5 年以上 170,000,000.00	8.14	
公共资源交易中心	土地保证金	144,940,000.00	1 年以内	5.36	
邯郸财政局	政府单位往来	100,000,000.00	1 年以内	3.70	
合计	—	1,609,341,490.44	—	59.53	

9、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
待开发土地	5,053,825,276.74		5,053,825,276.74
工程施工	1,250,385,931.09		1,250,385,931.09
棚户区改造支出	949,603,060.33		949,603,060.33
合同履约成本	267,256,479.24		267,256,479.24
库存商品	254,615,816.89	7,139,644.63	247,476,172.26
开发成本	242,073,749.33		242,073,749.33
周转材料	76,904,987.51	42,226.76	76,862,760.75
原材料	13,564,291.91	11,111,202.37	2,453,089.54
在产品	12,896,920.50	15,717.03	12,881,203.47
消耗性生物资产	10,859,660.59		10,859,660.59
其他	104,109.66		104,109.66
合计	8,132,090,283.79	18,308,790.79	8,113,781,493.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
待开发土地	3,322,356,100.00		3,322,356,100.00
工程施工	1,430,352,527.60		1,430,352,527.60
棚户区改造支出	1,061,560,718.84		1,061,560,718.84
合同履约成本	6,270,476.68		6,270,476.68
库存商品	154,351,959.04	4,553,882.66	149,798,076.38
开发成本	412,438,570.85		412,438,570.85
周转材料	42,781,777.59		42,781,777.59
原材料	47,341,903.58	4,735,470.64	42,606,432.94
在产品	12,473,647.46	731,791.99	11,741,855.47
消耗性生物资产	5,007,356.09		5,007,356.09
其他	6,270,476.68		6,270,476.68
合计	6,501,205,514.41	10,021,145.29	6,491,184,369.12

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注六、68、所有权和使用权受到限制的资产。

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,735,470.64	8,344,141.17		1,968,409.44		11,111,202.37
在产品	731,791.99	321,867.26		1,037,942.22		15,717.03
库存商品	4,553,882.66	4,275,423.65		1,639,869.16	49,792.52	7,139,644.63
周转材料		42,226.76				42,226.76
合计	10,021,145.29	12,983,658.84		4,646,220.82	49,792.52	18,308,790.79

注：其他系转让孙公司北京中荣银利科技有限公司股权减少 49,792.52 元。

(3) 存货年末余额中借款费用资本化金额为：

项目	年末借款资本化余额
工程施工	15,516,787.30
棚户区改造支出	203,070,008.84
开发成本	61,963,349.33
合计	280,550,145.47

(4) 本公司本年无合同履约成本摊销。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,532,260,975.60
累计已确认毛利	497,532,828.44
减：预计损失	
已办理结算的金额	779,407,872.95
建造合同形成的已完工未结算资产	1,250,385,931.09

10、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同款	112,609,313.83	5,630,465.69	106,978,848.14			
质保金	7,010,279.10	333,747.85	6,676,531.25	4,717,047.10	281,927.36	4,435,119.74
减：计入其他非流动资产						
合计	119,619,592.93	5,964,213.54	113,655,379.39	4,717,047.10	281,927.36	4,435,119.74

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司的子公司深圳市前海汇金天源数字技术有限公司本年新增数据中心承建业务增加项目应收合同款 106,723,848.21 元。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销核销	年末余额	原因
应收合同款坏账准备		5,630,465.69			5,630,465.69	计提预期信用损失
质保金坏账准备	281,927.36	333,747.85	281,927.36		333,747.85	计提预期信用损失
合计	281,927.36	5,964,213.54	281,927.36		5,964,213.54	—

11、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	44,654,465.26	1,235,278.22	
合计	44,654,465.26	1,235,278.22	

12、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证、抵扣进项税	152,141,031.66	84,986,254.39
短期债权投资	21,334,684.93	
租赁期限在一年内的融资租赁应收款	957,906.99	3,890,834.24
待摊费用	2,220,744.47	608,044.79
预缴增值税	56,603.80	
预缴企业所得税		138,753.00
合计	176,710,971.85	89,623,886.42

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按成本计量的	1,311,654,862.12		1,311,654,862.12	1,004,746,336.07		1,004,746,336.07
合计	1,311,654,862.12		1,311,654,862.12	1,004,746,336.07		1,004,746,336.07

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 (%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
河北建投交通投资有限责任公司	386,410,000.00			386,410,000.00					2.83	210,535.70
邯济铁路有限责任公司	321,000,000.00			321,000,000.00					5.85	
邯郸联邦农产品物流集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					16.66	
邯郸和信股权投资	63,500,000.00			63,500,000.00					18.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 (%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
资基金（有限合伙）										
国电河北龙山发电有限责任公司	47,520,000.00			47,520,000.00					4.20	727,383.23
邯郸国际陆港有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00					3.21	
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					5.00	
河北境外上市股权投资基金有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					5.00	
邯郸金桥工业发展股权投资基金（有限合伙）		15,000,000.00		15,000,000.00					30.00	222,772.28
邯郸虹桥工业发展股权投资基金（有限合伙）		15,000,000.00		15,000,000.00					30.00	222,772.28
邯郸市银桥企业帮扶中心（有限合伙）		7,500,000.00		7,500,000.00					10.00	83,952.15
中石化邯郸天然气有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
邯郸云计算中心有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					10.00	303,131.60
邯郸中油销售有限公司	1,216,336.07			1,216,336.07					9.52	
中电投远达河北环境科技有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00							
邯郸建投能源投资基金（有限合伙）		267,508,526.05		267,508,526.05					99.99	
合计	1,004,746,336.07	308,008,526.05	1,100,000.00	1,311,654,862.12						1,770,547.24

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	171,882,264.20	304,706.65	171,577,557.55	136,046,686.34		136,046,686.34	
其中：未实现融资收益	-8,134,446.52		-8,134,446.52	-7,781,592.17		-7,781,592.17	
分期收款销售商品	1,031,402.16	41,900.71	989,501.45				
减：一年内到期的长期应收款	44,654,465.26		44,654,465.26				
合计	120,124,754.58	346,607.36	119,778,147.22	128,265,094.17		128,265,094.17	

(3) 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	346,607.36			346,607.36
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其它变动				
2020年12月31日余额	346,607.36			346,607.36

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长收应收款坏账准备		346,607.36				346,607.36
合计		346,607.36				346,607.36

(4) 本公司本年无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(5) 本公司本年未发生转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

15、长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	628,658.61	500,000.00		-404,375.24		
小计	628,658.61	500,000.00		-404,375.24		
二、联营企业						
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,128,947.10			-13,392.29		
河北大成有方酒店管理有限公司	2,008,338.39			16,650.70		
邯郸旭建恒德新能源科技有限公司	1,684,069.33			2,110.04		

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
中铁加仑邯郸天然气有限公司	215,023.91			-214,901.05		
中标时代(北京)投资管理有限公司	1,234,614.04			322,088.60		
华强方特(邯郸)旅游发展有限公司	10,337,492.88			6,519,034.84		
邯郸市魏晋文化旅游开发有限公司	901,557.23			-3,812.90		
邯郸和信股权投资基金管理有限公司	8,095,072.13			187,051.33		
邯郸银行股份有限公司	714,219,390.90			63,029,731.53	-15,582,391.27	
深圳市北辰德科技股份有限公司	135,213,000.00			1,717,489.35		
安徽融易达科技有限公司		5,100,000.00		594,159.89		53,066.00
小计	875,037,505.91	5,100,000.00		72,156,210.04	-15,582,391.27	53,066.00
合计	875,666,164.52	5,600,000.00		71,751,834.80	-15,582,391.27	53,066.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司				724,283.37	
小计				724,283.37	
二、联营企业					
邯郸绿色发展研究院有限公司				1,115,554.81	
河北大成有方酒店管理有限公司				2,024,989.09	
邯郸旭建恒德新能源科技有限公司				1,686,179.37	
中铁加仑邯郸天然气有限公司				122.86	
中标时代(北京)投资管理有限公司				1,556,702.64	
华强方特(邯郸)旅游发展有限公司				16,856,527.72	
邯郸市魏晋文化旅游开发有限公司				897,744.33	
邯郸和信股权投资基金管理有限公司				8,282,123.46	
邯郸银行股份有限公司	22,788,930.56			738,877,800.60	
深圳市北辰德科技股份有限公司		8,776,489.35		128,154,000.00	20,740,480.58
安徽融易达科技有限公司			1,263,858.46	7,011,084.35	

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	22,788,930.56	8,776,489.35	1,263,858.46	906,462,829.23	20,740,480.58
合计	22,788,930.56	8,776,489.35	1,263,858.46	907,187,112.60	20,740,480.58

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
北京合力思腾科技股份有限公司	7,524,995.94	2,993,135.64
合 计	7,524,995.94	2,993,135.64

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京合力思腾科技股份有限公司		3,309,311.94			非交易性权益工具投资	
合 计		3,309,311.94				

17、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,810,144.00	59,634,790.00
其中：信托保障基金	699,000.00	699,000.00
权益工具投资	63,111,144.00	58,935,790.00
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		
合 计	63,810,144.00	59,634,790.00

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	412,838,701.49	605,525,302.80	1,018,364,004.29
2、本年增加金额	9,393,278.92		9,393,278.92
(1) 购置	9,393,278.92		9,393,278.92
(2) 在建工程转入			
3、本年减少金额	1,627,500.00		1,627,500.00
(1) 处置			
(2) 转固定资产	1,627,500.00		1,627,500.00

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
4、年末余额	420,604,480.41	605,525,302.80	1,026,129,783.21
二、累计摊销			
1、年初余额	86,965,692.64	111,765,772.45	198,731,465.09
2、本年增加金额	21,909,389.11	17,798,911.81	39,708,300.92
(1) 计提或摊销	21,909,389.11	17,798,911.81	39,708,300.92
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	779,504.65		779,504.65
(1) 处置			
(2) 转固定资产	779,504.65		779,504.65
4、年末余额	108,095,577.10	129,564,684.26	237,660,261.36
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	312,508,903.31	475,960,618.54	788,469,521.85
2、年初账面价值	325,873,008.85	493,759,530.35	819,632,539.20

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	方特乐园	合计
一、年初余额		
二、本年变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	1,358,920,248.11	1,358,920,248.11
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	63,093,821.89	63,093,821.89
三、年末余额	1,422,014,070.00	1,422,014,070.00

19、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,092,451,540.84	2,185,127,803.97
固定资产清理		
合计	1,092,451,540.84	2,185,127,803.97

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,210,073,402.50	191,308,655.22	19,779,597.68	179,024.83	82,671,911.38	2,505,623,816.61
2、本年增加金额	100,483,963.81	12,787,210.85	4,550,922.84	4,248,783.24	235,449,443.11	357,520,323.85
(1) 购置	32,352,119.32	12,787,210.85	4,550,922.84	4,248,783.24	235,351,466.33	289,290,502.58
(2) 在建工程转入	18,795,104.98					18,795,104.98
(3) 企业合并增加					97,976.78	97,976.78
(4) 投资性房地产转入	1,627,500.00					1,627,500.00
(5) 划拨转入	47,709,239.51					47,709,239.51
3、本年减少金额	1,421,744,473.28	4,354,823.45	2,700,772.51	646,138.02	10,047,688.70	1,439,493,895.96
(1) 处置或报废		2,344,809.31	1,000,395.95	564,389.42	1,662,479.70	5,572,074.38
(2) 处置子公司		191,614.14	1,442,838.50	81,748.60		1,716,201.24
(3) 转投资性房地产	1,088,187,242.34					1,088,187,242.34
(4) 划拨转出	246,247,818.14	1,818,400.00	257,538.06		8,385,209.00	256,708,965.20
(5) 其他	87,309,412.80					87,309,412.80
4、年末余额	888,812,893.03	199,741,042.62	21,629,748.01	5,392,895.05	308,073,665.79	1,423,650,244.50
二、累计折旧						0.00
1、年初余额	204,199,288.23	82,583,024.56	9,838,542.26	833,892.91	23,041,264.68	320,496,012.64
2、本年增加金额	96,025,895.61	20,191,361.43	4,833,750.88	2,778,411.27	13,581,523.91	137,410,943.10
(1) 计提	95,246,390.96	20,191,361.43	4,833,750.88	2,778,411.27	13,496,051.66	136,545,966.20
(2) 投资性房地产转入	779,504.65					779,504.65
(3) 企业合并增加					85,472.25	85,472.25
3、本年减少金额	117,592,109.84	2,168,284.97	1,758,663.11	349,611.25	8,304,723.49	130,173,392.66
(1) 处置或报废		1,639,565.67	844,911.51	307,809.38	1,040,860.63	3,833,147.19
(2) 处置子公司		24,871.20	910,005.44	41,801.87		976,678.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
(3) 转投资性房地产	26,173,726.65					26,173,726.65
(4) 划拨转出	65,232,562.46	503,848.10	3,746.16		7,263,862.86	73,004,019.58
(5) 其他	26,185,820.73					26,185,820.73
4、年末余额	182,633,074.00	100,606,101.02	12,913,630.03	3,262,692.93	28,318,065.10	327,733,563.08
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额		3,465,140.58				3,465,140.58
计提		3,465,140.58				3,465,140.58
3、本年减少金额						
4、年末余额		3,465,140.58				3,465,140.58
四、账面价值						
1、年末账面价值	706,179,819.03	95,669,801.02	8,716,117.98	2,130,202.12	279,755,600.69	1,092,451,540.84
2、年初账面价值	2,005,874,114.27	108,725,630.66	9,941,055.42	956,356.92	59,630,646.70	2,185,127,803.97

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑安全支护设备	63,105,309.73	2,891,109.13		60,214,200.60

③通过经营租赁租出的固定资产。

项目	年末账面价值
建筑安全支护设备	220,765,836.10
合计	220,765,836.10

④未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
创芯汇科技大楼	1,372,043.09	相关手续尚未办理完毕

⑤固定资产的抵押情况详见附注六、68。

(2) 固定资产清理

本公司本年不存在固定资产清理。

20、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,343,189,154.99	347,038,462.65
工程物资		
合计	1,343,189,154.99	347,038,462.65

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧文档管理系统生产线项目				714.69		714.69
中华成语文化博览园	25,461,321.78		25,461,321.78	81,162,063.29		81,162,063.29
南水北调水厂配套工程	125,607,046.44		125,607,046.44	120,960,622.33		120,960,622.33
磁县经济开发区污水处理厂	60,004,153.01		60,004,153.01	57,020,766.11		57,020,766.11
双孢菇房屋建筑物	-		-	7,157,251.83		7,157,251.83
天宝寨旅游开发项目	72,928,285.84		72,928,285.84	27,520,538.39		27,520,538.39
测试平台	70,625.09		70,625.09	70,625.09		70,625.09
漳北污水处理厂	41,751,677.67		41,751,677.67	34,661,677.67		34,661,677.67
VOC 处理器	178,577.86	178,577.86	-	178,577.86		178,577.86
邯郸建旭太阳能光热+项目	344,943,343.23		344,943,343.23	2,703,025.39		2,703,025.39
邺城高速连接线改造工程	17,519,035.50		17,519,035.50	15,602,600.00		15,602,600.00
喷涂生产线技改	1,653,028.43		1,653,028.43			
捆扎带生产车间	37,735.85		37,735.85			
PPP 项目	631,475,459.74		631,475,459.74			
大名易地扶贫金乡水岸工程	21,737,442.41		21,737,442.41			
合 计	1,343,367,732.85	178,577.86	1,343,189,154.99	347,038,462.65		347,038,462.65

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
智慧文档管理系统生产线项目	714.69	510,900.89	511,615.58		
中华成语文化博览园	81,162,063.29	8,585,052.17	9,650,403.94	54,635,389.74	25,461,321.78
南水北调水厂配套工程	120,960,622.33	5,273,777.71	627,353.60		125,607,046.44
磁县经济开发区污水处理厂	57,020,766.11	2,983,386.90			60,004,153.01
双孢菇房屋建筑物	7,157,251.83		7,157,251.83		0.00
天宝寨旅游开发项目	27,520,538.39	45,748,036.44	340,288.99		72,928,285.84
测试平台	70,625.09				70,625.09
漳北污水处理厂	34,661,677.67	7,090,000.00			41,751,677.67
VOC 处理器	178,577.86				178,577.86
邯郸建旭太阳能光热+项目	2,703,025.39	342,748,508.88	508,191.04		344,943,343.23
邺城高速连接线改造工程	15,602,600.00	1,916,435.50			17,519,035.50

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
喷涂生产线技改	0.00	1,653,028.43			1,653,028.43
捆扎带生产车间	0.00	37,735.85			37,735.85
大名义地扶贫金乡水岸工程		21,737,442.41			21,737,442.41
磁县全域旅游基础设施 PPP 项目		631,475,459.74			631,475,459.74
合计	347,038,462.65	1,069,759,764.92	18,795,104.98	54,635,389.74	1,343,367,732.85

③本公司本年未计提在建工程减值准备情况

(2) 工程物资

本公司本年不存在工程物资。

21、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1、期初余额	950,428.82	950,428.82
2、本期增加金额	726,879.63	726,879.63
(1) 外购	726,879.63	726,879.63
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,677,308.45	1,677,308.45
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	56,555.18	56,555.18
(1) 计提	56,555.18	56,555.18
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	56,555.18	56,555.18
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		
4、期末余额		

项目	种植业	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,620,753.27	1,620,753.27
2、期初账面价值	950,428.82	950,428.82

22、无形资产

项目	土地使用权	特许权	经营权	软件	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	5,190,406,609.48	11,109,606.33		4,939,433.21	2,231,961.52	5,208,687,610.54
2、本年增加金额	413,889,760.48	6,000.00	316,083,458.10	4,022,554.65		734,001,773.23
(1) 购置	388,354,286.88	6,000.00	316,083,458.10	1,084,077.12		705,527,822.10
(2) 企业合并增加						
(3) 政府划拨	25,535,473.60					25,535,473.60
(4) 内部研发				2,938,477.53		2,938,477.53
3、本年减少金额	4,102,834,216.93	400,000.00		604,715.36		4,103,838,932.29
(1) 处置	51,307,536.00	400,000.00		538,461.56		52,245,997.56
(2) 重分类	1,486,108,200.00					1,486,108,200.00
(3) 政府划拨	2,238,489,447.13					
(4) 转投资性房地 产	326,929,033.80					326,929,033.80
(5) 其他				66,253.80		
4、年末余额	1,501,462,153.03	10,715,606.33	316,083,458.10	8,357,272.50	2,231,961.52	1,838,850,451.48
二、累计摊销						
1、年初余额	343,520,436.68	6,485,616.24		2,695,535.03	1,745,275.04	354,446,862.99
2、本年增加金额	15,672,169.49	1,729,479.42		685,276.35	112,312.56	18,199,237.82
(1) 计提	15,672,169.49	1,729,479.42		685,276.35	112,312.56	18,199,237.82
(2) 企业合并增加						
(3) 重分类						
3、本年减少金额	288,683,800.54	400,000.00		546,159.80		289,629,960.34
(1) 处置	4,170,976.07	400,000.00		538,461.56		5,109,437.63
(2) 政府划拨	160,468,768.33					160,468,768.33
(3) 转投资性房地 产	30,022,301.38					30,022,301.38
(4) 其他	94,021,754.76			7,698.24		94,029,453.00
4、年末余额	70,508,805.63	7,815,095.66		2,834,651.58	1,857,587.60	83,016,140.47
三、减值准备						

项目	土地使用权	特许权	经营权	软件	其他	合计
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,430,953,347.40	2,900,510.67	316,083,458.10	5,522,620.92	374,373.92	1,755,834,311.01
2、年初账面价值	4,846,886,172.80	4,623,990.09		2,243,898.18	486,686.48	4,854,240,747.55

23、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出		28,324,463.75			28,324,463.75	
资本化支出		7,040,943.65		2,938,477.53		4,102,466.12
合计		35,365,407.40		2,938,477.53	28,324,463.75	4,102,466.12

24、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
北京中科拓达科技有限公司	327,439,457.18			327,439,457.18
河北汇金机电股份有限公司	624,098,881.45			624,098,881.45
南京亚润科技有限公司	4,147,380.00			4,147,380.00
北京汇金祥云科技有限公司		152,865.75		152,865.75
北京中荣银利科技有限公司	290,528.83		290,528.83	
合计	955,976,247.46	152,865.75	290,528.83	955,838,584.38

(2) 本公司本年未发生商誉减值准备变动。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期末，公司年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先调整各资产组的账面价值，然后将调整后的与商誉相关的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可收回金额是根据相关资产组预计未来现金流量的现值得出。资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用评估针对上述拟进行商誉减值测试涉及的资产组可收回价值的资产评估报告。

25、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余数
加工车间装修费	803,431.67		40,021.80		763,409.87
绿化景观	19,400.00	12,229,161.24	1,682,400.79		10,566,160.45
维修改造费用	10,382,651.23	164,965.17	3,213,164.87		7,334,451.53
邯城高速互通项目		14,905,927.67	1,490,592.77		13,415,334.90
溢泉湖土地租赁费	50,922,498.88	27,561,371.72	15,486,285.04	1,800,000.00	61,197,585.56
漳北绿化费用	5,082,201.10			3,549,691.40	1,532,509.70
装修费	667,427.99	787,848.18	528,166.75		927,109.42
租赁服务费	1,573,529.38	5,018,365.48	6,535,638.58		56,256.28
总计	69,451,140.25	60,667,639.46	28,976,270.60	5,349,691.40	95,792,817.71

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,879,742.14	18,823,875.76	60,433,082.88	15,108,270.72
内部交易未实现利润	85,150.38	81,882.96	664,884.17	138,134.83
可抵扣亏损	114,011,385.68	18,505,581.35	84,579,333.40	13,579,526.80
预计负债	22,866,752.50	3,430,012.88	34,980,750.00	5,247,112.50
资产性质政府补助	2,853,183.40	142,659.17	2,914,762.60	145,738.13
其他非流动金融资产公允价值变动	389,563.00	19,478.15	291,133.00	14,556.65
其他权益工具投资公允价值变动	511,125.00	127,781.25	1,222,548.36	183,382.25
股份支付	4,635,375.00	721,743.75		
合计	241,232,277.10	41,853,015.27	185,086,494.41	34,416,721.88

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	78,699,972.00	11,804,995.80	78,699,972.00	11,804,995.80
其他非流动金融资产公允价值变动	11,954,204.00	1,793,130.60		
其他权益工具投资公允价值变动	3,309,311.93	496,396.79		
合计	93,963,487.93	14,094,523.19	78,699,972.00	11,804,995.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	125,123,690.60	105,237,575.61

项目	年末余额	年初余额
合计	125,123,690.60	105,237,575.61

27、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水渠与管网	1,421,725,880.89		1,421,725,880.89			
预付设备款	1,513,227.27		1,513,227.27	146,492,104.45		146,492,104.45
预付土地出让金	2,680,000.00		2,680,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
预付工程款	379,351,374.05		379,351,374.05	33,582,206.16		33,582,206.16
资产管理计划	708,150,000.87		708,150,000.87			
合计	2,513,420,483.08		2,513,420,483.08	380,074,310.61		380,074,310.61

28、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	245,000,000.00	130,210,512.50
质押借款	50,412,904.25	2,000,000.00
抵押借款	31,001,176.39	
信用借款	22,382,734.74	10,000,000.00
合计	348,796,815.38	142,210,512.50

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

29、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	756,372,245.96	39,349,730.31
银行承兑汇票	1,110,000.00	
合计	757,482,245.96	39,349,730.31

注：本年末无已到期未支付应付票据。

30、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,687,305,989.75	463,364,427.62
1-2 年	36,896,633.26	16,491,570.69
2-3 年	11,214,142.16	46,120,345.50
3 年以上	46,832,593.52	4,031,204.25

合计	1,782,249,358.69	530,007,548.06
----	------------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
邯郸市富隆建筑有限公司	18,092,083.14	未结算
邯郸市市政工程公司	22,220,613.70	未结算
合计	40,312,696.84	

31、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	330,850,942.32	124,112,300.50
1-2 年	19,054,483.24	36,148,911.18
合计	349,905,425.56	160,261,211.68

(2) 本公司本年末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

32、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
光荣清分机服务	98,886.06	
自有产品服务	11,201,695.83	
预收货款	57,379,934.02	78,645,149.14
减：计入其他非流动负债		
合计	68,680,515.91	78,645,149.14

(2) 本年账面价值未发生重大变动。

33、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	15,458,304.78	144,869,450.88	138,226,246.84	22,101,508.82
二、离职后福利-设定提存计划	10,597,816.69	18,763,461.03	20,218,089.46	9,143,188.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,056,121.47	163,632,911.91	158,444,336.30	31,244,697.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,615,630.29	125,294,299.91	119,316,000.07	20,593,930.13
2、职工福利费		4,815,230.68	4,811,430.68	3,800.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	306,785.00	7,276,455.17	6,758,376.58	824,863.59
其中：医疗保险费	274,578.37	6,723,513.79	6,175,649.19	822,442.97
工伤保险费	17,369.25	70,433.15	87,152.12	650.28
生育保险费	14,837.38	280,865.79	293,932.83	1,770.34
其他		201,642.44	201,642.44	
4、住房公积金	53,658.49	5,254,645.25	5,136,234.75	172,068.99
5、工会经费和职工教育经费	482,231.00	1,194,440.70	1,185,346.15	491,325.55
月带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		71,905.32	71,905.32	
9、其他短期薪酬		962,473.85	946,953.29	15,520.56
合计	15,458,304.78	144,869,450.88	138,226,246.84	22,101,508.82

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	10,584,182.67	18,703,727.51	20,145,894.26	9,142,015.92
2、失业保险费	13,634.02	59,110.88	71,572.56	1,172.34
3、企业年金缴费				
4、其他		622.64	622.64	
合计	10,597,816.69	18,763,461.03	20,218,089.46	9,143,188.26

34、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	141,185,844.72	169,298,146.93
企业所得税	173,094,451.00	150,141,615.78
个人所得税	161,808.27	146,558.65
城市维护建设税	5,016,714.46	6,351,103.95
房产税	9,996,050.68	10,332,679.97
教育费附加	4,524,063.14	5,872,109.66
城镇土地使用税	19,456,750.54	19,752,503.46
其他	437,564.17	176,983.92
合计	353,873,246.98	362,071,702.32

35、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	212,811,835.43	72,794,778.53

项目	年末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	1,742,396,993.80	1,405,601,911.91
合计	1,955,208,829.23	1,478,396,690.44

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,825,458.89	55,070,500.00
债券利息	208,947,495.43	15,752,653.34
短期借款利息	38,881.11	
其他利息		1,971,625.19
合计	212,811,835.43	72,794,778.53

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
政府单位往来款	288,570,105.95	400,154,422.91
押金	22,571,317.50	2,702,156.57
其他单位往来款	1,426,440,135.89	996,409,686.99
预提费用	580,825.00	1,110,790.83
其他	4,234,609.46	5,224,854.61
合计	1,742,396,993.80	1,405,601,911.91

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
交建建设有限公司	442,837,856.00	未到结算期
磁县梓龙投资有限公司	75,312,414.71	借款未到期
教育局	86,225,154.39	未到结算期
河北磁县经济开发区管委会	50,920,000.00	未到结算期
磁县职教中心	47,743,500.00	未到结算期
合计	703,038,925.10	

36、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	232,110,520.41	212,217,247.18
1 年内到期的应付债券	500,000,000.00	740,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	226,167,745.12	301,033,509.91
合计	958,278,265.53	1,253,250,757.09

37、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,782,940.27	
融资租赁应付款	30,197,377.51	
其他	784,780.10	
待转销项税	6,369,361.93	3,960,286.28
合计	39,134,459.81	3,960,286.28

38、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	680,885,753.42	534,000,000.00
保证借款	1,448,080,520.41	699,300,000.00
抵押借款	230,662,500.00	676,810,000.00
信用借款		192,247.18
减：1 年内到期的长期借款（附注六、36）	232,110,520.41	212,217,247.18
合计	2,127,518,253.42	1,698,085,000.00

39、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中岳项目收益债券	240,000,000.00	714,755,086.71
15 邯鄲建投债	519,153,214.35	778,068,653.39
19 邯鄲建投债	356,804,492.15	356,005,265.25
19 邯鄲 01 债	1,492,736,607.64	1,488,536,264.67
20 邯鄲建投私募债	1,490,569,603.94	
20 邯鄲 纾困债	1,489,629,148.88	
减：一年内到期部分年末余额（附注六、36）	500,000,000.00	740,000,000.00
合计	5,088,893,066.96	2,597,365,270.02

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中岳项目收益债券	1,200,000,000.00	2016-11-16	5 年	1,200,000,000.00	714,755,086.71
15 邯鄲建投债	1,300,000,000.00	2015-5-27	7 年	1,300,000,000.00	778,068,653.39

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 邯鄯建投债	360,000,000.00	2019-7-12	7 年	360,000,000.00	356,005,265.25
19 邯鄯 01 债	1,500,000,000.00	2019-10-15	5 年	1,500,000,000.00	1,488,536,264.67
20 邯鄯建投私募债	1,500,000,000.00	2020-2-21	5 年	1,500,000,000.00	
20 纾困债	1,500,000,000.00	2020-5-6	5 年	1,500,000,000.00	
小计	7,360,000,000.00			7,360,000,000.00	3,337,365,270.02
减：一年内到期部分年末余额（附注六、36）					740,000,000.00
合计	7,360,000,000.00			7,360,000,000.00	2,597,365,270.02

(续)

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中岳项目收益债券		5,244,913.29	480,000,000.00	240,000,000.00
15 邯鄯建投债		1,084,560.96	260,000,000.00	519,153,214.35
19 邯鄯建投债		799,226.90		356,804,492.15
19 邯鄯 01 债		4,200,342.97		1,492,736,607.64
20 邯鄯建投私募债	1,500,000,000.00	-9,430,396.06		1,490,569,603.94
20 纾困债	1,500,000,000.00	-10,370,851.12		1,489,629,148.88
小计	3,000,000,000.00	-8,472,203.06	740,000,000.00	5,588,893,066.96
减：一年内到期部分年末余额（附注六、34）				500,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	-8,472,203.06	740,000,000.00	5,088,893,066.96

40、长期应付款

(1) 长期应付款明细

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	40,000,000.00	40,000,000.00
融资租赁款	1,520,036,537.22	1,779,581,031.72
专项应付款	690,755,621.64	642,997,824.37
汇金-股权收购款	72,240,000.00	72,240,000.00
减：一年内到期部分（附注六、36）	226,167,745.12	301,033,509.91
合计	2,096,864,413.74	2,233,785,346.18

(2) 专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
河北省建设投资公司	35,000,000.00			35,000,000.00
邯济铁路土地股本金	15,038,840.00			15,038,840.00
河北晨康贸易有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
武安元宝山集团公司	62,340,000.00			62,340,000.00
财政拨付邯长铁路款	69,960,000.00			69,960,000.00
中央、省财政拨款棚户区改造项目资金	295,180,000.00			295,180,000.00
财政拨漳北污水处理厂项目资金	11,146,813.00			11,146,813.00
财政拨溢泉湖滨湖区工程项目资金	29,200,674.32	2,243,000.00		31,443,674.32
财政拨南水北调水厂工程项目资金	78,381,885.22	21,893,643.60		100,275,528.82
市政道路项目	10,000,000.00	42,397,106.67	10,000,000.00	42,397,106.67
消防站项目	15,000,000.00		15,000,000.00	
艾草项目机械设备		246,510.00		246,510.00
磁县管委会拨污水处理厂项目资金	3,962,561.00	5,977,537.00		9,940,098.00
教育体育局拨二中迁建项目	2,787,050.83			2,787,050.83
合计	642,997,824.37	72,757,797.27	25,000,000.00	690,755,621.64

41、预计负债

项目	年末余额	年初余额
售后服务费	22,866,752.50	34,980,750.00
合计	22,866,752.50	34,980,750.00

注：根据子公司河北汇金机电股份有限公司相关销售合同中约定的对需提供免费售后维护服务的捆钞机、自助发卡机、多功能自助终端设备、硬币清分机、人民币反假工作站、自助回单机等产品，公司以前年度根据尚需承担服务的台数，按 35 元/台/月的标准计提售后服务费；对金刚石砂线电镀流水线按 100 元/条/月的标准计提售后服务费；本年按新收入准则将售后服务费作为单项履约义务确认收入和成本，预计负债为以前年度未使用的余额。

42、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	45,238,920.39	673,878,935.00	270,000.00	718,847,855.39	收到政府财政拨款
服务费	293,927.93		293,927.93		按服务期确认收入
合计	45,532,848.32	673,878,935.00	563,927.93	718,847,855.39	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
捆扎设备工程建设项目	2,150,000.00			150,000.00			2,000,000.00	与资产相关
光热+项目		129,999,300.00					129,999,300.00	与资产相关
天宝寨景区综合开发项目资金	43,088,920.39	21,800,000.00		120,000.00			64,768,920.39	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
民兵训练基地建设		750,000.00					750,000.00	与资产相关
虹桥嘉园项目		301,000,000.00					301,000,000.00	与资产相关
土地款		37,668,300.00					37,668,300.00	与资产相关
绿廊项目		87,581,335.00					87,581,335.00	与资产相关
合计	45,238,920.39	673,878,935.00		270,000.00			718,847,855.39	

43、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
置换债券（一）	35,620,000.00	35,620,000.00
置换债券（二）	35,620,000.00	35,620,000.00
置换债券（三）	47,500,000.00	47,500,000.00
置换债券（四）	23,750,000.00	23,750,000.00
小企业专项发展资金	250,000.00	250,000.00
合计	142,740,000.00	142,740,000.00

44、实收资本

投资方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
邯郸市国有资产监督管理委员会	618,198,206.64	981,801,793.36		1,600,000,000.00
合计	618,198,206.64	981,801,793.36		1,600,000,000.00

45、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	10,098,837,474.30	1,652,416,970.89	3,445,249,247.88	8,306,005,197.31
合计	10,098,837,474.30	1,652,416,970.89	3,445,249,247.88	8,306,005,197.31

注：本期资本公积变动主要系政府无偿划出、划入资产以及资本公积转增实收资本所致。

46、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	98,376,306.02	52,043,290.92			679,779.04	16,420,922.67	34,942,589.21	114,797,228.69
其中：重新计量设定受								

項目	年初餘額	本年發生金額					年末餘額
		本年所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	
益計劃變動額							
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	99,415,472.13	47,511,430.62				12,568,841.41	111,984,313.54
其他權益工具投資公允價值變動	-1,039,166.11	4,531,860.30			679,779.04	3,852,081.26	2,812,915.15
企業自身信用風險公允價值變動							
其他綜合收益合計	98,376,306.02	52,043,290.92			679,779.04	16,225,051.77	114,797,228.69

47、盈餘公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	119,876,151.54	1,203,821.46		121,079,973.00
合計	119,876,151.54	1,203,821.46		121,079,973.00

48、一般風險準備金

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一般風險準備		7,606,984.00		7,606,984.00

49、未分配利潤

項目	本年	上年
調整前上年末未分配利潤	806,595,087.95	402,515,098.56
調整年初未分配利潤合计数（調增+，調減-）		13,026,855.09
調整後年初未分配利潤	806,595,087.95	415,541,953.65
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	60,078,282.44	51,671,230.78
其他調整因素	38,926,227.67	357,951,932.53
減：提取法定盈餘公積	1,203,821.46	5,570,029.01
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備	7,606,984.00	
應付普通股股利	224,138,930.56	13,000,000.00
轉作股本的普通股股利		
其他減少		
年末未分配利潤	672,649,862.04	806,595,087.95

50、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,297,387,767.91	2,900,866,130.32	1,335,104,927.87	1,133,962,898.79
其他业务	98,037,511.50	36,871,117.22	53,087,916.23	59,478,579.95
合计	3,395,425,279.41	2,937,737,247.54	1,388,192,844.10	1,193,441,478.74

51、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,273,246.66	3,330,202.31
教育费附加	2,538,318.03	2,689,593.80
土地使用税	17,421,920.63	13,788,596.61
车船使用税	57,816.50	45,933.45
印花税	12,457,078.97	1,377,216.55
房产税	1,576,082.67	6,663,049.54
其他税费	770,074.79	856,750.88
合计	38,094,538.25	28,751,343.14

52、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,483,763.24	27,425,733.85
租赁费	1,466,735.82	1,958,729.06
运输装卸费	2,415,805.07	21,087,871.13
业务招待费	2,102,543.96	172,295.48
劳务费	554,428.95	935,611.65
差旅费	11,298,648.43	9,382,735.71
运杂费		7,122,856.57
计提售后维护费	-12,354,860.52	3,732,408.39
服务费	-451,259.82	13,474,456.50
物料消耗	1,407,792.38	2,094,348.85
办公费	1,184,558.31	2,190,644.04
广告宣传费	108,573.19	275,401.84
其他	1,520,775.35	2,964,337.71
合计	37,737,504.36	92,817,430.78

53、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	83,224,824.63	51,188,834.74
折旧费用计提	91,173,247.84	46,641,149.19
中介费用	10,685,218.01	32,280,792.84
无形资产摊销	13,084,130.41	103,826,025.92
长期待摊费用摊销	8,186,414.33	7,908,037.33
租赁费	6,505,776.14	1,888,450.02
办公费	6,881,279.59	14,589,426.39
差旅费	2,622,170.30	2,514,169.48
车辆费	5,316,327.76	2,856,896.83
会务费	112,822.67	340,187.21
水电费	1,732,852.70	1,107,878.28
修理费	2,328,584.30	397,020.55
装修费	10,600.00	2,178,576.99
劳务费	3,461,122.36	889,088.28
业务招待费	3,176,971.25	2,217,725.51
财产保险费	95,818.15	57,342.10
机物料消耗	1,987,512.02	2,356,089.56
其他费用	30,431,013.69	32,613,066.96
合计	271,016,686.15	305,850,758.18

54、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	11,994,674.02	10,764,686.64
直接投入	9,326,324.18	4,571,643.56
折旧与摊销	580,759.06	2,357,916.60
委托外部研究开发投入	2,164,222.06	1,355,295.31
差旅费	258,501.52	287,315.39
知识产权申请代理及维护费	196,907.24	272,382.99
办公费	252,025.19	154,235.52
其他	3,551,050.48	549,303.31
合计	28,324,463.75	20,312,779.32

55、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	418,273,968.10	228,176,102.15

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	28,822,165.00	13,746,913.81
汇兑收益	108,795.71	
承兑汇票贴息	3,640,261.06	2,683,321.21
现金折扣	16,032.10	
手续费支出	63,712,785.11	8,655,445.16
合计	456,712,085.66	225,767,954.71

56、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	316,563,181.96	498,804,579.63
个税返还	2,982.23	
合计	316,566,164.19	498,804,579.63

57、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	71,751,834.80	65,149,133.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	16,203,703.16	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,730,547.24	2,383,706.23
理财产品取得的投资收益	95,011.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	48,634.57	13,266,426.74
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-798,176.36	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,091,251.10	
合并汇金		14,471,496.26
其他		1,616,939.00
合计	88,940,303.33	96,887,701.66

58、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	4,849,973.94	606,474.90
其他非流动金融资产	11,855,774.00	-237,872.50
合计	16,705,747.94	368,602.40

59、信用减值损失（已经执行新金融工具准则的公司适用）

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-269,052.71	-28,877.67
应收账款坏账损失	-20,012,308.14	-5,337,244.72

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-1,405,125.83	2,238,449.18
长期应收款坏账损失	-41,900.71	
合计	-21,728,387.39	-3,127,673.21

60、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-5,988,004.59	-16,278,804.71
存货跌价损失	-11,307,446.95	-4,572,799.67
长期股权投资减值损失	-8,776,489.35	-6,453,584.28
合同资产减值损失	-5,682,286.18	
其他长期资产减值	-4,405,227.15	
合计	-36,159,454.22	-27,305,188.66

61、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	158,309,963.25	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-372,219.54	
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	158,682,182.79	
合计	158,309,963.25	

62、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	150.21	868.04
违约赔偿收入	55,000,000.00	1,528,391.17
其他	1,108,012.81	929,401.80
合计	56,108,163.02	2,458,661.01

63、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	132,823.40	508,944.04
对外捐赠支出	430,600.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	9,742,767.78	3,671,968.60
其他	103,065.73	434,941.59
合计	10,409,256.91	4,615,854.23

64、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	66,940,230.86	26,811,592.96
递延所得税费用	-6,092,516.84	18,470,093.17
合计	60,847,714.02	45,281,686.13

65、其他综合收益

详见附注六、46。

66、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,049,948,892.02	444,337,427.95
往来款	519,209,040.46	681,795,091.22
收到的保理款	289,961,424.34	
押金/保证金	106,596,562.05	
利息收入	28,822,165.00	13,746,681.88
其他	17,474,743.03	
合计	2,012,012,826.90	1,139,879,201.05

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的保理款	1,197,380,635.88	
往来款	424,534,732.78	679,581,421.97
保证金	123,934,161.22	
付现费用	296,458,648.18	186,253,717.32
营业外支出	10,173,367.78	4,615,854.23
其他	16,648,758.90	
合计	2,069,130,304.74	870,450,993.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	100,000,000.00	
收回理财产品本金		4,250,000.00
收彭建文股权转让款		32,152,032.00
农民工工资保证金收回	340,005.00	
其他	2,917,000.00	
合计	103,257,005.00	36,402,032.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付中科拓达股权收购款	72,240,000.00	36,120,000.00
其他单位借款	111,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额	6,060,687.66	
购买理财产品	76,699.87	4,250,000.00
处置新三板股票相关税费		25.13
合计	189,377,387.53	40,370,025.13

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	585,056,830.19	1,374,628,753.60
其他借款	241,411,013.89	174,728,355.27
出售买断保理本金	177,086,798.08	
售后租回	56,500,000.00	
员工支付购买股份款	17,100,000.00	
其他	2,967,217.72	
合计	1,080,121,859.88	1,549,357,108.87

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付设备融资租赁款	1,091,774,891.01	754,857,190.49
支付其他单位借款	38,630,000.00	210,807,322.80
支付收购供应链少数股权款项	31,896,000.00	
支付回购注销限制性股票款	24,413,753.63	
支付收购深圳前海少数股权款项	7,269,971.68	
其他	127,036.57	
合计	1,194,111,652.89	965,664,513.29

67、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,288,282.89	39,440,241.70
加：资产减值准备	36,159,454.22	30,432,861.87
信用减值损失	21,728,387.39	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,310,822.30	43,606,242.84
无形资产摊销	18,199,237.82	123,398,576.32

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	28,976,270.60	9,015,712.12
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）	-158,309,963.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	132,823.40	508,944.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,705,747.94	-368,602.40
财务费用（收益以“-”号填列）	480,160,809.17	228,176,102.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,940,303.33	-96,887,701.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,436,293.39	-31,882,858.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,289,527.39	-11,804,995.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,622,597,123.88	214,490,939.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,218,442,957.13	-742,717,047.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,609,609,539.85	427,711,162.67
其他	673,315,007.07	
经营活动产生的现金流量净额	-932,262,226.82	233,119,577.99
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	60,626,526.47	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,101,635,317.43	1,079,394,113.24
减：现金的年初余额	1,079,394,113.24	894,151,193.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,241,204.19	185,242,920.24

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年内发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	145,000.00
其中：北京祥云公司	145,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	95.33
其中：北京祥云公司	95.33
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：北京祥云公司	
取得子公司支付的现金净额	144,904.67

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	3,365,000.00
其中：北京中荣公司	3,365,000.00
安徽融易达公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,425,687.66
其中：北京中荣公司	6,080,890.96
安徽融易达公司	3,344,796.70
加：以前期间处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	
其中：北京中荣公司	
安徽融易达公司	
处置子公司收到的现金净额	-6,060,687.66

注：处置子公司收到的现金净额负数列示在报表“支付的其他与投资活动有关的现金”。

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,101,635,317.43	1,079,394,113.24
其中：库存现金	496,556.60	939,367.67
可随时用于支付的银行存款	1,100,920,452.81	1,078,346,349.13
可随时用于支付的其他货币资金	218,308.02	108,396.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,101,635,317.43	1,079,394,113.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

68、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,440,276.51	见附注六、1 其他货币资金
应收票据	110,708,880.00	保理保证金
存货	884,206,647.00	质押借款
可供出售金融资产	707,410,000.00	质押借款
长期股权投资	829,411,143.11	质押借款
投资性房地产	597,770,165.79	抵押借款
固定资产	209,496,010.99	抵押借款

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	117,925,567.32	抵押借款
在建工程	125,607,046.44	质押借款
合计	3,588,975,737.16	

69、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	8,079.09	6.5249	52,715.25
其中：美元	8,079.09	6.5249	52,715.25
应收账款	70,673.99	6.5249	461,140.72
其中：美元	70,673.99	6.5249	461,140.72

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并概况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京汇金祥云科技有限公司	2020.4.30	145,000.00	100.00	货币资金	2020.5.31	工商登记备案完成	17,522.12	-26,585.18

(2) 合并成本及商誉

项目	北京祥云公司
合并成本	145,000.00
—现金	145,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	145,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-7,865.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	152,865.75

① 合并成本公允价值的确定

根据深圳市前海汇金天源数字技术有限公司（以下简称“深圳前海”）与北京汇金祥云科技有限公司（以下简称“北京祥云”）股东沟通确定的对价，并经过子公司汇金股份管理层审批，深圳前海

以 145,000.00 元收购北京祥云 100% 股权。

②或有对价及其变动的说明

无。

③大额商誉形成的主要原因

合并日，按照北京祥云可辨认净资产公允价值延续计算的结果，将购买价款超过账面净资产的金额 152,865.75 元在合并报表中确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京祥云	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	95.33	95.33
递延所得税资产	2,621.92	2,621.92
负债：		
其他应付款	10,583.00	10,583.00
净资产	-7,865.75	-7,865.75
减：少数股东权益		
取得的净资产	-7,865.75	-7,865.75

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前 原持有股权 在购买日的 账面价值	购买日之前原 持有股权在购 买日的公允价 值	购买日之前原持有 股权按照公允价 重新计量产生的利 得或损失	购买日之前原持有股 权在购买日的公允价 值的确定方法和主要 假设	购买日之前与原 持有股权相关的 其他综合收益转 入投资收益的金 额
北京汇金祥云科技 有限公司	-7,865.75	-7,865.75		账面价值	

(5) 购买日或合并当期年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

无。

2、同一控制下企业合并

本公司本年未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本年未发生反向购买。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额
-------	------------	----------------	------------	--------------	------------------	--

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京中荣银利科技有限公司	3,365,000.00	60.00	转让股权	2020.5.31	工商登记备案完成	-983,633.44
安徽融易达科技有限公司		11.00	少数股东增资控股	2020.5.31	工商登记备案完成	1,032,268.01

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京中荣银利科技有限公司					收益法评估结果	
安徽融易达科技有限公司	40.00	7,011,084.35	6,416,924.46	-798,176.36	收益法评估结果	

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

无

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司本期新设和划拨的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
南京银佳智能科技有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务		71.43
北京拓达信创科技有限公司	深圳	深圳	科技推广和应用服务		70.00
石家庄共拓互联网科技有限公司	石家庄	石家庄	研究和试验发展		100.00
汇金(山东)教育科技有限公司	济南	济南	软件和信息技术服务		51.00
邯郸市科技创业投资有限公司	邯郸	邯郸	城市建设投资和管理	100.00	
邯郸市工业投资有限公司	邯郸	邯郸	资产经营和资本运营	98.67	
河北凯盛力尔新材料销售有限公司	邯郸	邯郸	销售新材料		46.41
磁县嵩景旅游产业发展有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等	70.00	20.00
邯郸市建投文化置业有限公司	邯郸	邯郸	旅游开发等	60.00	
大名县义和新能源科技有限公司	邯郸	邯郸	电力生产及供应, 热力生产和供应		51.01
河北信德丰农业发展有限公司	邯郸	邯郸	农业项目开发及技术推广		51.00
榮能邯郸贸易有限公司	邯郸	邯郸	天然气设备销售与租赁及技术改造		60.00
河北申美商务酒店有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	住宿和餐饮		100.00

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
邯郸市中岳旅游开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等		100.00
邯郸中岳房地产开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	房地产开发与经营,自有房屋租赁		100.00

(2) 根据磁县人民政府磁政字【2020】1号文件中“磁县人民政府关于无偿划转磁县华运交通建设管理有限公司国有股权的批复”的规定,将河北中岳城市建设投资有限公司持有的磁县华运交通建设管理有限公司的 100.00%国有股权于 2020 年无偿划转至磁县国有资产管理局。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
邯郸市农村建设投资有限公司	邯郸	邯郸	商务服务业	100.00		投资设立
邯郸建投新能源有限公司	邯郸	邯郸	电力生产及供应,热力生产和供应	100.00		投资设立
邯郸市新颐通管理科技有限公司	邯郸	邯郸	新型塑料管材研发生产与销售	91.00		投资设立
邯郸建投股权服务有限公司	邯郸	邯郸	商务服务业	51.00		投资设立
邯郸市交建漳河开发有限公司	邯郸	邯郸	建筑装饰和其他建筑业	51.46	4.85	投资设立
邯郸市漳河开发建设有限公司	邯郸	邯郸	房地产业	60.00		投资设立
邯郸市兆通供应链管理服务有限公司	邯郸	邯郸	互联网和相关服务	70.00		投资设立
河北中岳城市建设投资有限公司	邯郸	邯郸	资本市场服务	100.00		投资设立
邯郸市楷泽企业管理咨询中心(有限合伙)	邯郸	邯郸	商务服务业	100.00		投资设立
河北汇金机电股份有限公司	石家庄	石家庄	信息设备-计算机设备	28.93		购买
邯郸市科技创业投资有限公司	邯郸	邯郸	城市建设投资和管理	100.00		划拨
邯郸市工业投资有限公司	邯郸	邯郸	资产经营和资本运营	98.67		划拨
磁县嵩景旅游产业发展有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等	70.00	20.00	投资设立
磁县磁州水墨园旅游开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等		51.00	非同一控制下企业合并
邯郸市建投文化置业有限公司	邯郸	邯郸	旅游开发等	60.00		投资设立
磁县博苑教育投资有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	教育投资		100.00	划拨
磁县华成城市建设投资有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	城市建设投资和管理		100.00	划拨

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
磁县新天地投资开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	土地开发与整理等		100.00	划拨
磁县溢泉湖旅游开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等		70.00	划拨
磁县众益供水有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	供水及供水管理		100.00	划拨
邯郸锦兰童装城有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	服务管理		99.83	划拨
邯郸市申岳工程项目管理有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	工程项目管理		100.00	投资设立
河北申美旅游开发集团有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等		100.00	投资设立
河北申美新能源开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	能源开发		100.00	投资设立
河北申美商务酒店有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	住宿和餐饮		100.00	投资设立
河北百时得能源环保科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	能源科技		51.00	投资设立
河北法博士生物科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	生物科技		60.00	投资设立
河北申美农业开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	农业开发		100.00	投资设立
河北慈艾生物科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	生物技术开发		100.00	投资设立
河北申美劳务派遣有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	劳务派遣和输出		100.00	投资设立
河北申美土特产有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	农副产品及销售		100.00	投资设立
邯郸市漳北开发建设有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	建筑装饰和其他建筑		100.00	划拨
邯郸市申岳旅游开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等		100.00	投资设立
邯郸申岳房地产开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	房地产开发与经营, 自有房屋租赁		100.00	投资设立
北京中科拓达科技有限公司	北京	北京	系统集成		20.25	非同一控制下企业合并
北京拓达信创科技有限公司	北京	北京	系统集成		20.25	投资设立
河北汇金金融设备技术服务有限公司	石家庄	石家庄	工业		28.93	投资设立
南京亚润科技有限公司	南京	南京	工业		20.66	非同一控制下企业合并
江苏亚润智能科技有限公司	淮安	淮安	工业		20.66	投资设立
南京银佳智能科技有限公司	南京	南京	软件和信息技术服务		20.66	投资设立
深圳市前海汇金天源数字技术有限公司	深圳	深圳	数据中心		19.67	投资设立
广东汇金展拓实业有限公司	东莞	东莞	商业服务		19.67	投资设立
北京汇金祥云科技有限公司	北京	北京	数据中心		19.67	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北汇金机电有限公司	石家庄	石家庄	工业		28.93	投资设立
北京汇金世纪电子有限公司	北京	北京	商业		28.93	投资设立
石家庄汇金供应链管理有限公司	石家庄	石家庄	供应链服务		28.93	投资设立
青岛维恒国际供应链管理有限公司	青岛	青岛	供应链服务		28.93	非同一控制下企业合并
河北兆弘贸易有限公司	邯郸	邯郸	供应链服务		28.93	非同一控制下企业合并
山西鑫同久工贸有限公司	长治	长治	供应链服务		17.36	非同一控制下企业合并
河北汇金建筑科技有限公司	邯郸	邯郸	设备出租		14.75	投资设立
深圳融科实业管理有限公司	深圳	深圳	供应链服务		28.93	投资设立
石家庄共拓互联网科技有限公司	石家庄	石家庄	信息技术服务		28.93	投资设立
汇金(山东)教育科技有限公司	济南	济南	商业		14.75	投资设立
曲周县鑫顺农业发展有限公司	曲周县曲周镇	曲周县曲周镇	科技推广和应用服务业		80.00	非同一控制下企业合并
邯郸元辰能源科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	电力、热力生产和供应业		70.00	非同一控制下企业合并
邯郸交建文化科技有限公司	邯郸市	邯郸市	科技推广和应用服务业		48.96	非同一控制下企业合并
邯郸市汇金生态环境科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	研究和试验发展		28.72	非同一控制下企业合并
邯郸建旭新能源有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	电力、热力生产和供应业		39.42	非同一控制下企业合并
邯郸市兆兴环境治理服务有限公司	涉县	涉县	供应链服务		70.00	非同一控制下企业合并
深圳华融建投商业保理有限公司	深圳市	深圳市	货币金融服务		42.00	非同一控制下企业合并
深圳市维恒国际供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	商务服务业		42.00	非同一控制下企业合并
正弘融资租赁有限公司	青岛市	青岛市	租赁业		52.50	非同一控制下企业合并
邯郸市兆瑞环保科技有限公司	邯郸市	邯郸市	科技推广和应用服务业		70.00	非同一控制下企业合并
新疆兆新易通区块链科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	科技推广和应用服务业		70.00	非同一控制下企业合并
河北凯盛力尔新材料销售有限公司	邯郸	邯郸	销售新材料		46.41	划拨
大名县义和新能源科技有限公司	邯郸	邯郸	电力生产及供应, 热力生产和供应		51.01	投资设立
河北信德丰农业发展有限公司	邯郸	邯郸	农业项目开发及技术推广		51.00	投资设立
燊能邯郸贸易有限公司	邯郸	邯郸	天然气设备销售与租赁及技术改造		60.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北天兆养老服务有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	社会工作		42.00	非同一控制下企业合并

注：根据本公司子公司河北中岳城市建设投资有限公司（以下简称“中岳公司”）与磁县众诚经贸有限公司的协议约定，中岳公司为磁县磁州水墨园旅游开发有限公司贷款提供附带担保，待中岳公司实际承担担保责任后，视为对所持有的磁县磁州水墨园旅游开发有限公司 51% 股份出资完成，对磁县磁州水墨园旅游开发有限公司行使正常股东权利，拥有对磁州窑文化创意产业园项目的 51% 资产处置的权利，在贷款期间，中岳公司不得干涉磁县众诚经贸有限公司对磁县磁州水墨园旅游开发有限公司的经营、管理权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河北汇金机电股份有限公司	71.07%	45,506,509.18	6,285,636.82	669,531,106.60

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北汇金机电股份有限公司	2,465,956,045.80	1,071,904,667.97	3,537,860,713.77	2,167,096,638.20	345,231,946.27	2,512,328,584.47

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北汇金机电股份有限公司	1,081,896,889.13	881,014,277.91	1,962,911,167.04	807,575,984.93	191,369,673.73	998,945,658.66

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北汇金机电股份有限公司	1,359,149,249.46	125,229,169.33	3,852,081.26	-435,227,337.27

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北汇金机电股份有限公司	846,521,153.95	67,676,721.72	-895,832.86	-134,384,799.82

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司于 2020 年 9 月 22 日，以集中竞价方式减持子公司汇金股份公司 5,319,000 股，减持后持股比例由 29.93% 降为 28.93%，未丧失控制权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	河北汇金机电股份有限公司
处置对价	
—现金	117,068,914.77
—非现金资产的公允价值	
处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	28,625,048.43
差额	88,443,866.34
其中：调整资本公积	88,443,866.34
调整盈余公积	
调整未分配利润	

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

最终控制人	注册地	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会	邯郸市	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中标时代（北京）投资管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
石家庄蝉冠商贸有限公司	持股 5%以上的股东控制的企业
北京中荣银利科技有限公司（2020 年 6-12 月）	持股 5%以上的股东及一致行动人控制的企业
沧州汇金科技有限公司	持股 5%以上的股东及一致行动人控制的企业
河北云璟文化传播有限公司	与主要投资者个人关系密切家庭成员控制的企业
鲍喜波	持股 5%以上的股东及一致行动人
王冬凯	关键管理人员

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	销售商品	59,018.77	17,923.50
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	提供加工劳务	251.15	14,932.74
安徽融易达科技有限公司	销售商品	77,433.63	
安徽融易达科技有限公司	服务费收入	195,586.98	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中荣银利科技有限公司	销售商品	770,619.47	
采购商品/接受劳务情况			
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	服务费	303,199.35	
河北云璟文化传播有限公司	购买商品	101,838.63	

(2) 关联受托管理/委托管理情况

① 本公司作为受托方

本公司本年度不存在关联受托管理情况。

② 本公司作为委托方

本公司本年度不存在关联委托管理情况。

(3) 关联承包情况

本公司本年度未发生关联承包事项。

(4) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中标时代(北京)投资管理有限公司	房屋建筑物	98,855.39	73,394.49
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	房屋建筑物	33,719.00	
沧州汇金科技有限公司	房屋建筑物	12,751.94	
河北云璟文化传播有限公司	房屋建筑物	251,059.06	

② 本公司作为承租人

无

(5) 关联担保情况

① 母公司作为担保方

序号	担保人	被担保人	类型	担保金额 (万元)
1	邯郸市建设投资集团有限公司	磁县众益供水有限公司	保证	20,000.00
2	邯郸市建设投资集团有限公司	磁县众益供水有限公司 邯郸市交建漳河开发有限公司	保证	20,000.00
3	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸建投新能源有限公司	保证	21,175.00
4	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸建旭新能源有限公司	保证	51,335.87
5	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市交建文化科技有限公司	保证	32,950.00
6	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市农村建设投资有限公司	保证	27,200.00
7	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市新颐通管业科技有限责任公司	保证	5,669.35
8	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市漳河开发建设有限公司	保证	33,112.00

序号	担保人	被担保人	类型	担保金额 (万元)
9	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市兆通供应链管理有限公司	保证	48,065.62
10	邯郸市建设投资集团有限公司	河北汇金机电股份有限公司	保证	44,000.00
11	邯郸市建设投资集团有限公司	河北汇金建筑科技有限公司	保证	5,371.89
12	邯郸市建设投资集团有限公司	河北凯盛力尔新材料销售有限公司	保证	10,000.00
13	邯郸市建设投资集团有限公司	河北兆弘贸易有限公司	保证	26,013.39
14	邯郸市建设投资集团有限公司	河北中岳城市建设投资有限公司	保证	24,000.00
15	邯郸市建设投资集团有限公司	青岛维恒国际供应链管理有限公司	保证	8,173.84
16	邯郸市建设投资集团有限公司	山西鑫同久工贸有限公司	保证	767.00
17	邯郸市建设投资集团有限公司	舜能邯郸贸易有限公司	保证	1,935.00
18	邯郸市建设投资集团有限公司	石家庄汇金供应链管理有限公司	保证	6,990.00
	合计			386,758.96

②本公司作为被担保方

无

③本公司子公司作为被担保方

序号	担保人	被担保人	类型	担保金额 (万元)
1	邯郸市兆通供应链管理有限公司	邯郸市农村建设投资有限公司	保证	22,300.00
2	河北汇金机电股份有限公司	北京中科拓达科技有限公司	保证	30,000.00
3	河北汇金机电股份有限公司	石家庄汇金供应链管理有限公司	保证	7,000.00
4	河北汇金机电股份有限公司	深圳市前海汇金天源数字技术有限公司	保证	5,000.00
5	河北中岳城市建设投资有限公司	河北申美旅游开发集团有限公司	保证	15,000.00
6	河北中岳城市建设投资有限公司	磁县溢泉湖旅游开发有限公司	保证	40,000.00
7	河北中岳城市建设投资有限公司	磁县华成城市建设投资有限公司	保证	3,500.00
8	河北中岳城市建设投资有限公司	磁县众益供水有限公司	保证	40,000.00
9	河北中岳城市建设投资有限公司	邯郸建投新能源有限公司	保证	7,950.00
10	河北申美旅游开发集团有限公司	磁县溢泉湖旅游开发有限公司	保证	40,000.00
	合计			210,750.00

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关联方票据融资及利息

无

(10) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
鲍喜波	出售股权	3,365,000.00	
石家庄蝉冠商贸有限公司	债权转让	54,145,034.35	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
安徽融易达科技有限公司	628,256.99	31,412.85		
河北云璟文化传播有限公司	91,518.44	4,575.92		
中标时代（北京）投资管理有限公司			60,000.00	3,000.00
合计	719,775.43	35,988.77	60,000.00	3,000.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
合同负债		
北京中荣银利科技有限公司	49,557.52	
合计	49,557.52	
一年内到期的非流动负债		
王冬凯	20,640,000.00	20,640,000.00
合计	20,640,000.00	20,640,000.00
长期应付款：		
正弘融资租赁有限公司	37,610,145.56	
王冬凯		20,640,000.00
合计	37,610,145.56	20,640,000.00

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	
公司报告期内行权的各项权益工具总额	
公司报告期内失效的各项权益工具总额	

项目	相关内容
公司报告年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
报告年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》及《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日取得的可解除限售人数变动、业绩完成情况等后续信息进行确定。
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,695,123.61
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

- (1) 本公司本年无未决诉讼仲裁形成的或有负债。
- (2) 本公司本年不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。
- (3) 本公司本年不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。
- (4) 本公司本年不存在其他或有负债。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
回购股份	2021 年 1 月 22 日，子公司河北汇金股份有限公司实施了首次回购，公司通过集中竞价交易方式首次回购股份数量为 2,170,500 股，本次回购股份占公司总股本的比例为 0.41%，成交的最低价格为 12.21 元/股，成交的最高价格为 12.58 元/股，支付的总金额为人民币 27,053,052 元（不含交易费用）		
自然灾害	在 2021 年初石家庄爆发 2019 年冠状病毒（COVID-19 爆发）之后，石家庄市已经并将继续实施一系列预防和控制措施	无法估计	截至本财务报表授权发布之日，本并未发现 COVID-19 爆发对财务报表造成重大不利影响

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
			响。

2、利润分配情况

无

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、其他重要事项

1、分部信息

无

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

序号	担保人	被担保人	类型	担保金额 (万元)
1	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸开发区城市发展有限公司	保证	15,280.00
2	邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市南方城市开发建设有限公司	保证	22,600.00
3	河北中岳城市建设投资有限公司	磁县和泰商贸有限公司	保证	6,000.00
4	河北中岳城市建设投资有限公司	邯郸市水利水电建设有限公司	保证	22,800.00
5	河北中岳城市建设投资有限公司	磁县美丽乡村建设投资有限公司	保证	1,452.00
6	河北中岳城市建设投资有限公司	磁县磁州水墨园旅游开发有限公司	保证	26,700.00
7	河北中岳城市建设投资有限公司	邯郸市众力选煤有限公司	保证	14,579.98
8	河北凯盛力尔新材料销售有限公司	河北力尔铝业有限公司	保证	5,000.00
	合计			114,411.98

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	377,207,500.00	100.00			377,207,500.00
组合 1: 账龄分析法组合					
组合 2: 无风险组合	377,207,500.00	100.00			377,207,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	377,207,500.00	100.00			377,207,500.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	583,994,136.00	100.00			583,994,136.00
组合 1: 账龄分析法组合					
组合 2: 无风险组合	583,994,136.00	100.00			583,994,136.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	583,994,136.00	100.00			583,994,136.00

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

B、年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

C、组合中，不计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
政府代建回购款	377,207,500.00		
合计	377,207,500.00		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 377,207,500.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，无计提的坏账准备。

2、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	19,481,359.39	0.42	19,481,359.39	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,573,773,778.13	99.52	1,359,360.00	0.03	4,572,414,418.13
组合 1: 账龄分析法组合	70,672,869.42	1.54	1,359,360.00	1.92	69,313,509.42
组合 2: 无风险组合	4,503,100,908.71	97.98			4,503,100,908.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,906,479.60	0.06	2,906,479.60	100.00	-

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,596,161,617.12	100.00	23,747,198.99		4,572,414,418.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,481,359.39	0.61	17,481,359.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,855,176,713.32	99.33	1,225,710.56	0.04	2,853,951,002.76
组合 1: 账龄分析法组合	170,320,135.73	5.93	1,225,710.56	0.72	169,094,425.17
组合 2: 无风险组合	2,684,856,577.59	93.41			2,684,856,577.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,730,000.00	0.06	1,730,000.00	100.00	
合计	2,874,388,072.71	100.00	20,437,069.95	-	2,853,951,002.76

A 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
美科尔(河北)生物科技有限公司	14,349,242.31	14,349,242.31	5 年以上	100.00	预计无法收回
邯郸市建设投资公司物资供应站	3,132,117.08	3,132,117.08	5 年以上	100.00	预计无法收回
邯郸宾馆	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	19,481,359.39	19,481,359.39			

B、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,719,269.42		
1-2 年	67,950,000.00	1,359,000.00	2.00
2-3 年	3,600.00	360.00	10.00
合计	70,672,869.42		

C、年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
永年县造纸厂	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
邯郸伊菲尔德	930,000.00	930,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	1,176,479.60	1,176,479.60	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
合计	2,906,479.60	2,906,479.60			

D、组合中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金、合并范围内关联往来等没有回收风险的款项	4,503,100,908.71		
合计	4,503,100,908.71		

(2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备 3,310,129.04 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方单位往来款	3,392,365,437.88	1,608,081,712.16
待转股权投资款	1,010,735,470.83	976,007,425.83
合并范围外的往来款	193,040,108.41	289,498,934.72
备用金	20,000.00	
保证金、押金	600.00	800,000.00
合计	4,596,161,617.12	2,874,388,072.71

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
邯郸市铁路建设工作领导小组办公室	转股权投资款	790,735,470.83	1 年以内 34,728,045.00 元；1-2 年 46,000,000.00 元；2-3 年 64,347,495.00 元，3 年以上 645,659,930.83	17.2	
代垫款项	代垫款	625,000,000.00	1-2 年 225,000,000.00，2-3 年 400,000,000.00	13.60	
深圳华融建投商业保理有限公司	关联方往来	523,360,583.28	1 年以内	11.39	
邯郸建旭新能源公司	关联方往来	468,575,976.25	1 年以内 246,575,976.25,1-2 年 222,000,000.00	10.19	
邯郸市交建漳河开发有限公司	关联方往来	588,792,250.50	1 年以内 73,922,250.50,1-2 年 401,170,000.00，2-3 年 113,700,000.00	12.81	
合计		2,996,464,280.86		65.19	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,919,197,054.53		7,919,197,054.53	7,731,430,020.20		7,731,430,020.20
对联营、合营企业投资	747,159,924.06		747,159,924.06	722,314,463.03		722,314,463.03
合计	8,666,356,978.59		8,666,356,978.59	8,453,744,483.23		8,453,744,483.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
河北中岳城市建设投资有限公司	5,787,263,811.31			5,787,263,811.31
邯郸市兆通供应链管理有限公司	6,208,355.09	4,285,163.78		10,493,518.87
邯郸市农村建设投资有限公司	270,882,300.00			270,882,300.00
邯郸建投新能源有限公司	57,520,000.00	90,000,000.00		147,520,000.00
邯郸建投股权服务有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
邯郸市交建漳河开发有限公司	106,000,000.00			106,000,000.00
邯郸市楷泽企业管理咨询中心(有限合伙)	500,000,000.00			500,000,000.00
邯郸市漳河开发建设有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00
河北汇金机电股份有限公司	858,080,295.70		28,669,152.59	829,411,143.11
邯郸市新颐通管业科技有限公司	67,925,258.10	23,074,741.90		91,000,000.00
邯郸市工业投资有限公司		95,575,441.99		95,575,441.99
邯郸市科技创业投资有限公司		3,500,839.25		3,500,839.25
合计	7,731,430,020.20	216,436,186.92	28,669,152.59	7,919,197,054.53

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
邯郸和信股权投资基金管理有限公司	8,095,072.13			187,051.33		
邯郸银行股份有限公司	714,219,390.90			63,029,731.53	-15,582,391.27	
合计	722,314,463.03			63,216,782.86	-15,582,391.27	

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
邯郸和信股权投资基金管理有限公司				8,282,123.46	
邯郸银行股份有限公司	22,788,930.56			738,877,800.60	

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	22,788,930.56			747,159,924.06	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,751,033.80	110,759,913.07	50,600,000.00	44,000,000.00
其他业务	4,497,407.13		2,985,144.80	50,988,859.44
合计	114,248,440.93	110,759,913.07	53,585,144.80	94,988,859.44

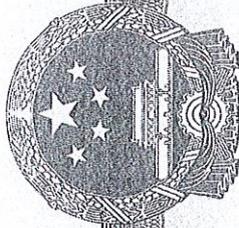
5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	88,399,762.18	
权益法核算的长期股权投资收益	63,216,782.86	70,527,990.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,462,996.52	
成本法核算的长期股权投资收益	6,991,563.78	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	210,535.70	2,383,706.23
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,091,251.10	
其他		740,139.00
合计	173,190,389.94	73,651,835.93

十七、补充资料

无

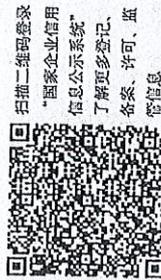




统一社会信用代码
91110102089698790Q

营业执照

(副本) (6-1)



名称 中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 胡柏和



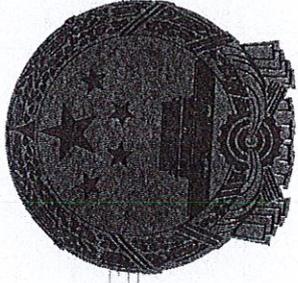
审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关



2020年12月09日



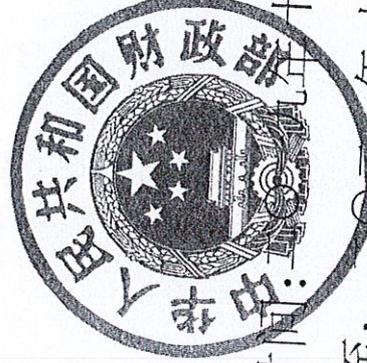
证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一二年十二月五日

证书有效期至:

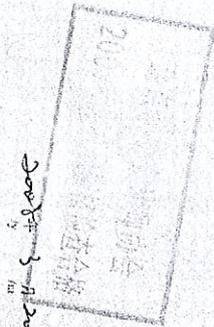


姓名: 石朝斌
 Full name: 石朝斌
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1969年05月24日
 Date of birth: 1969年05月24日
 工作单位: 中德汇信会计师事务所
 Working unit: 中德汇信会计师事务所
 身份证号: 3101051969052448
 Identity card No.: 3101051969052448

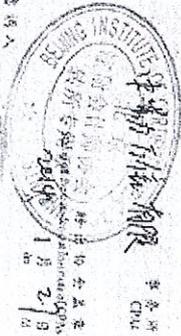


姓名: 石朝斌
 证书编号: 620100010039
 合格合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 620100010039
 No. of Certificate: 620100010039
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute: CPAA
 发证日期: 2000年02月16日
 Date of Issuance: 2000年02月16日



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
 变更理由
 Reason for Change of Working Unit



变更人: 石朝斌
 Applicant: 石朝斌
 工作单位: 中德汇信会计师事务所
 Working Unit: 中德汇信会计师事务所
 变更日期: 2015年1月21日
 Change Date: 2015年1月21日

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
 变更理由
 Reason for Change of Working Unit

变更人: 石朝斌
 Applicant: 石朝斌
 工作单位: 中德汇信会计师事务所
 Working Unit: 中德汇信会计师事务所
 变更日期: 2015年1月21日
 Change Date: 2015年1月21日



合格合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年3月20日
 2015年3月20日



合格合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年3月20日
 2014年3月20日



登记
Registration

姓名: 孙红玉

证书编号: 110001620111

此证书有效一年, 经续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



09 年 3 月 20 日

证书编号: 110001620111
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 24 日
Date of Issuance



姓名: 孙红玉
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1979-10-09
Date of birth
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 370629197910094765
Identity card No.



年 月 日

年 月 日