

石家庄国控城市发展投资集团
有限责任公司

审计报告

亚会审字（2022）第 01120035 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十五日



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100752022901003065
报告名称:	石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司审计报告
报告文号:	亚会审字(2022)第01120035号
被审(验)单位名称:	石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司
会计师事务所名称:	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月25日
报备日期:	2022年04月24日
签字人员:	李万军(120000322256), 桑君丽(120000322257)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	4
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8
资产负债表	10
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14
财务报表附注	16



审计报告

亚会审字（2022）第 01120035 号

石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司（以下简称“城发投公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了城发投公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

城发投公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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

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

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

治理层负责监督城发投公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城发投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，

我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致城发投公司不能持续经营。

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

（六）就城发投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	九（一）	13,783,906,658.45	18,798,808,539.09	18,798,808,539.09
交易性金融资产	九（二）	184,298,742.50	480,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				480,500,000.00
衍生金融资产				
应收票据	九（三）	96,430.59	22,211,208.49	22,211,208.49
应收账款	九（四）	5,001,348,880.64	5,108,242,036.42	5,108,242,036.42
应收款项融资	九（五）	501,984.26		
预付款项	九（六）	681,326,164.39	1,222,326,745.65	1,222,326,745.65
其他应收款	九（七）	30,931,001,934.55	28,260,638,613.73	27,666,564,066.07
其中：应收利息		197,252,427.17	331,824,203.67	331,824,203.67
应收股利				
存货	九（八）	26,454,435,659.25	39,360,432,082.11	39,968,270,256.75
合同资产	九（九）	209,332,647.21		
持有待售资产	九（十）		51,735,563.07	51,735,563.07
一年内到期的非流动资产	九（十一）	123,889,454.70		
其他流动资产	九（十二）	1,413,368,065.46	2,973,164,869.22	2,973,164,869.22
流动资产合计		78,783,506,622.00	96,278,059,657.78	96,291,823,284.76
非流动资产：				
债权投资	九（十三）	1,634,203,854.82	13,137,702.00	
可供出售金融资产	九（十四）			4,756,238,215.43
其他债权投资	九（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00	
持有至到期投资	九（十六）			33,137,702.00
长期应收款	九（十七）	9,261,489,470.08	11,225,871,800.00	11,225,871,800.00
长期股权投资	九（十八）	1,725,770,480.42	1,888,280,332.90	1,953,543,530.45
其他权益工具投资	九（十九）	7,996,264,183.35	4,756,238,215.43	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	九（二十）	4,734,000,639.82	2,142,710,902.82	2,142,710,902.82
固定资产	九（二十一）	34,208,776,806.87	59,923,672,150.44	59,923,672,150.44
在建工程	九（二十二）	19,512,127,902.45	49,763,411,836.89	49,763,411,836.89
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	九（二十三）	108,298,225.69		
无形资产	九（二十四）	421,573,118.23	2,156,127,322.33	2,156,127,322.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	九（二十五）	91,611,635.87	473,314,911.33	473,314,911.33
递延所得税资产	九（二十六）	107,452,102.39	27,129,981.22	27,129,981.22
其他非流动资产	九（二十七）	31,860,078,670.79	3,477,918,277.80	3,377,918,277.80
非流动资产合计		111,681,647,090.78	135,867,813,433.16	135,833,076,630.71
资产总计		190,465,153,712.78	232,145,873,090.94	232,124,899,915.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王志斌

合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	九（二十八）	1,728,000,000.00	395,000,000.00	395,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	九（二十九）	2,778,790,034.14	8,321,434,798.91	8,321,434,798.91
预收款项	九（三十）	12,609,364.65	3,765,074,875.67	3,765,074,875.67
合同负债	九（三十一）	3,080,066,865.74		
应付职工薪酬	九（三十二）	181,776,783.67	330,240,290.26	330,240,290.26
应交税费	九（三十三）	1,079,372,772.74	918,342,434.62	897,369,259.15
其他应付款	九（三十四）	16,558,895,523.42	16,618,553,972.42	16,799,853,972.42
其中：应付利息		18,869,342.95	423,690,752.16	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	九（三十五）	5,308,727,378.59	5,992,747,418.41	5,992,747,418.41
其他流动负债	九（三十六）	332,971,876.38	1,667,846,242.74	1,667,846,242.74
流动负债合计		31,061,210,599.33	38,009,240,033.03	38,169,566,857.56
非流动负债：				
长期借款	九（三十七）	52,693,638,214.52	67,984,273,693.46	67,984,273,693.46
应付债券	九（三十八）	10,307,271,890.50	9,205,936,815.36	9,205,936,815.36
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	九（三十九）	113,324,498.41		
长期应付款	九（四十）	17,188,930,689.05	31,353,432,311.31	31,353,432,311.31
长期应付职工薪酬				
预计负债	九（四十一）		4,635,869.28	4,635,869.28
递延收益	九（四十二）	50,688,682.37	1,623,774,214.48	1,623,774,214.48
递延所得税负债	九（二十六）	302,247,293.19	3,016,525.46	3,016,525.46
其他非流动负债	九（四十三）		1,277,000,000.00	1,277,000,000.00
非流动负债合计		80,656,101,268.04	111,452,069,429.35	111,452,069,429.35
负债合计		111,717,311,867.37	149,461,309,462.38	149,621,636,286.91
所有者权益：				
实收资本	九（四十四）	6,634,893,488.61	6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	九（四十五）	60,251,037,964.80	70,265,324,135.64	70,097,487,284.03
减：库存股				
其他综合收益	九（四十六）	848,245,717.81		
专项储备	九（四十七）		1,359,627.68	1,359,627.68
盈余公积	九（四十八）	24,073,742.59	21,784,806.25	21,784,806.25
未分配利润	九（四十九）	9,727,408,208.71	4,949,122,807.25	4,949,129,675.50
归属于母公司所有者权益合计		77,485,659,122.52	81,612,484,865.43	81,444,654,882.07
少数股东权益		1,262,182,722.89	1,072,078,763.13	1,058,608,746.49
所有者权益合计		78,747,841,845.41	82,684,563,628.56	82,503,263,628.56
负债和所有者权益总计		190,465,153,712.78	232,145,873,090.94	232,124,899,915.47

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：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		10,655,737,646.62	9,298,093,535.45
其中：营业收入	九（五十）	10,655,737,646.62	9,298,093,535.45
二、营业总成本		11,881,187,541.14	12,651,905,029.92
其中：营业成本	九（五十）	9,977,880,380.00	9,340,587,650.28
税金及附加	九（五十一）	217,059,647.92	475,697,805.67
销售费用	九（五十二）	30,903,444.80	86,715,533.15
管理费用	九（五十三）	672,128,687.07	773,701,889.98
研发费用			
财务费用	九（五十四）	983,215,381.35	1,975,202,150.84
其中：利息费用		1,383,213,185.17	2,554,306,553.74
利息收入		481,899,554.89	608,773,817.57
加：其他收益	九（五十五）	1,388,637,110.89	3,525,766,755.00
投资收益（损失以“—”号填列）	九（五十六）	503,278,870.76	252,029,650.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,721,140.97	57,349,669.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	九（五十七）	56,524,000.00	4,500,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	九（五十八）	-40,332,190.00	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	九（五十九）	-250,919.54	-61,158,848.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	九（六十）	-21,096,132.94	18,038,987.26
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		661,310,844.65	385,365,049.76
加：营业外收入	九（六十一）	28,071,914.00	83,280,352.42
减：营业外支出	九（六十二）	22,087,416.88	63,572,963.07
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		667,295,341.77	405,072,439.11
减：所得税费用	九（六十三）	62,265,745.69	118,059,144.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		605,029,596.08	287,013,294.16
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		605,029,596.08	287,013,294.16
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“—”号填列）		600,487,338.81	324,320,013.87
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		4,542,257.27	-37,306,719.71
六、其他综合收益的税后净额		335,810,462.07	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		335,810,462.07	
1、不能重分类进损益的其他综合收益		335,810,462.07	
（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		335,810,462.07	
（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			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		940,840,058.15	287,013,294.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		936,297,800.88	324,320,013.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,542,257.27	-37,306,719.71

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：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		4,253,625,781.00	6,916,841,738.58
收到的税费返还		3,258,371.94	369,385,680.68
收到其他与经营活动有关的现金		21,395,769,888.28	28,852,013,264.10
经营活动现金流入小计		25,652,654,041.22	36,138,240,683.36
购买商品、接受劳务支付的现金		12,431,542,556.28	11,639,599,811.67
支付给职工以及为职工支付的现金		455,470,058.30	2,141,191,710.48
支付的各项税费		422,883,190.21	755,906,060.45
支付其他与经营活动有关的现金		20,285,671,557.40	27,692,238,676.03
经营活动现金流出小计		33,595,567,362.19	42,228,936,258.63
经营活动产生的现金流量净额		-7,942,913,320.97	-6,090,695,575.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		887,655,083.39	863,860,982.64
取得投资收益收到的现金		334,789,832.42	152,002,626.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,541,473.54	691,218.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,483,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金		2,739,192,721.29	1,016,765,147.25
投资活动现金流入小计		4,008,663,010.64	2,033,319,975.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,420,025,772.56	10,768,870,038.24
投资支付的现金		2,172,193,459.70	674,405,692.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		146,399,429.00	
支付其他与投资活动有关的现金		5,657,196,045.96	238,847,482.72
投资活动现金流出小计		11,395,814,707.22	11,682,123,213.87
投资活动产生的现金流量净额		-7,387,151,696.58	-9,648,803,238.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		874,667,496.00	3,887,145,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		498,832,220.00	
取得借款收到的现金		20,950,358,473.92	33,740,541,500.00
发行债券收到的现金			7,016,770,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,264,419,021.10	3,016,905,002.83
筹资活动现金流入小计		26,089,444,991.02	47,661,361,502.83
偿还债务支付的现金		12,488,619,211.76	27,168,891,332.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,615,739,546.79	3,440,507,046.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		949,512,375.61	4,284,192,448.39
筹资活动现金流出小计		16,053,871,134.16	34,893,590,827.70
筹资活动产生的现金流量净额		10,035,573,856.86	12,767,770,675.13
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		-5,294,491,160.69	-2,971,728,138.72
加：期初现金及现金等价物余额		18,737,708,887.44	21,709,437,026.16
六、期末现金及现金等价物余额		13,443,217,726.75	18,737,708,887.44

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

2021年度												金额单位：人民币	
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	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	其他	小计
一、上年年末余额	6,374,893,488.61		70,097,487,334.03			1,359,627.68	21,784,806.25		4,949,125,675.50		81,444,654,882.07	1,058,608,746.49	82,503,263,628.56
加：会计政策变更													
前期差错更正									-6,868.25		167,829,983.36	13,470,016.64	181,300,000.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,374,893,488.61		70,265,334,135.64			1,359,627.68	21,784,806.25		4,949,122,807.25		81,612,484,865.43	1,072,078,763.13	82,684,563,628.56
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	260,000,000.00		-10,014,286,170.84		848,245,717.81	-1,359,627.68	2,288,936.34		4,778,285,401.46		-4,126,825,742.91	190,103,959.76	-3,936,721,783.11
（一）综合收益总额					335,810,462.07				600,487,338.81		936,297,800.88	-4,542,257.27	940,840,051.10
（二）所有者投入和减少资本	260,000,000.00				510,092,952.89				1,106,823,682.16		6,150,929,367.35	565,761,633.38	6,716,691,000.70
1、所有者投入资本	260,000,000.00		4,274,012,732.30								260,000,000.00	565,761,633.38	825,761,633.38
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			4,274,012,732.30		510,092,952.89		2,288,936.34		1,106,823,682.16		5,890,929,367.35		5,890,929,367.35
1、提取盈余公积							2,288,936.34		1,276,024.88		3,564,961.22		3,564,961.22
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配							2,288,936.34		-2,288,936.34				
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	6,634,893,488.61		-14,288,298,903.14		2,342,302.85	-1,359,627.68	24,073,742.59		3,069,698,355.61		-11,217,617,872.36	-380,199,930.89	-11,597,817,803.22
			60,251,037,964.80		848,245,717.81				9,727,408,208.71		77,485,659,122.52	1,262,182,722.89	78,747,841,845.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王志斌

国刘印清

王斌

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 石家庄国控城市投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

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			其他	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	6,374,893,488.61			66,334,962,667.74			3,459,600.57	19,673,389.14		5,413,939,550.58		78,146,928,696.64	1,110,089,862.65	79,257,018,559.29
加：会计政策变更														
前期差错更正										-47,027,486.15		-47,027,486.15		-47,027,486.15
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	6,374,893,488.61			66,334,962,667.74			3,459,600.57	19,673,389.14		5,366,912,064.43		78,099,901,210.49	1,110,089,862.65	79,209,991,073.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,762,524,616.29			-2,099,972.89	2,111,417.11		-417,782,388.93		3,344,753,671.58	-51,481,116.16	3,293,272,555.42
（一）综合收益总额										324,320,013.87		324,320,013.87	-37,306,719.71	287,013,294.16
（二）所有者投入和减少资本				3,762,524,616.29								3,762,524,616.29	-14,174,396.45	3,748,350,219.84
1、所有者投入资本														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他				3,762,524,616.29								3,762,524,616.29	-14,174,396.45	3,748,350,219.84
（三）利润分配										-742,102,402.80		3,762,524,616.29	-14,174,396.45	3,748,350,219.84
1、提取盈余公积										-742,102,402.80		3,762,524,616.29	-14,174,396.45	3,748,350,219.84
2、提取一般风险准备										-2,111,417.11		-739,990,985.69		-739,990,985.69
3、对所有者的分配										-2,094,032.32		-2,094,032.32		-2,094,032.32
4、其他										-737,896,953.37		-737,896,953.37		-737,896,953.37
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取							-2,099,972.89					-2,099,972.89		-2,099,972.89
2、本期使用							9,750,888.48					9,750,888.48		9,750,888.48
（六）其他							11,850,861.37					11,850,861.37		11,850,861.37
四、本年年末余额	6,374,893,488.61			70,097,487,284.03			1,359,627.68	21,784,806.25		4,949,129,675.50		81,444,654,882.07	1,058,608,746.49	82,503,263,628.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,985,816,540.98	7,572,123,554.63	7,572,123,554.63
交易性金融资产		156,374,000.00	454,500,000.00	454,500,000.00
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		496,383.60	9,657.64	9,657.64
其他应收款	十六（一）	21,007,482,750.28	16,777,771,796.53	16,777,771,796.53
其中：应收利息		844,427,872.15	343,417,368.72	
应收股利				
存货				
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		4,177,826.15	1,957,516.32	1,957,516.32
流动资产合计		23,154,347,501.01	24,806,362,525.12	24,806,362,525.12
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				3,438,480,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六（二）	46,304,941,609.98	47,825,424,829.11	47,825,424,829.11
其他权益工具投资		698,480,000.00	3,438,480,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		115,454,860.91		
固定资产		1,038,765.87	1,047,010.77	1,047,010.77
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		10,770,796.91	13,893.76	13,893.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		551,196,661.96	1,716,537,452.39	1,716,537,452.39
非流动资产合计		47,681,882,695.63	52,981,503,186.03	52,981,503,186.03
资产总计		70,836,230,196.64	77,787,865,711.15	77,787,865,711.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		1,305,000,000.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		278,500.00		
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		2,809,521.33	1,725,732.67	1,725,732.67
应交税费		61,423,181.28	58,786,690.67	58,786,690.67
其他应付款		3,662,924,274.79	2,342,913,296.33	2,342,913,296.33
其中：应付利息			202,473,066.98	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,726,982,659.80	2,675,477,237.10	2,675,477,237.10
其他流动负债			1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
流动负债合计		7,759,418,137.20	6,678,902,956.77	6,678,902,956.77
非流动负债：				
长期借款		13,192,980,000.00	16,567,000,000.00	16,567,000,000.00
应付债券		8,343,772,151.42	6,611,583,689.58	6,611,583,689.58
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		15,256,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		21,552,008,151.42	23,179,708,689.58	23,179,708,689.58
负债合计		29,311,426,288.62	29,858,611,646.35	29,858,611,646.35
所有者权益：				
实收资本		6,634,893,488.61	6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		34,665,182,267.05	41,352,521,787.21	41,352,521,787.21
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		24,073,742.59	21,784,806.25	21,784,806.25
未分配利润		200,654,409.77	180,053,982.73	180,053,982.73
所有者权益合计		41,524,803,908.02	47,929,254,064.80	47,929,254,064.80
负债和所有者权益总计		70,836,230,196.64	77,787,865,711.15	77,787,865,711.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六（三）	134,315,910.47	79,561,757.51
减：营业成本	十六（三）		
税金及附加		6,095,310.94	1,239,661.10
销售费用			
管理费用		24,540,831.75	20,682,145.57
研发费用			
财务费用		712,033,980.60	971,111,655.88
其中：利息费用		869,972,432.02	1,135,747,425.37
利息收入		180,025,909.38	187,914,417.64
加：其他收益		200,255,525.47	709,792,973.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十六（四）	388,605,695.44	221,065,376.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,463,257.72	55,472,861.87
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）		56,524,000.00	4,500,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）			
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		37,031,008.09	21,886,644.79
加：营业外收入			357,428.00
减：营业外支出		10,644.71	4,901.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		37,020,363.38	22,239,171.07
减：所得税费用		14,131,000.00	1,125,000.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		22,889,363.38	21,114,171.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		22,889,363.38	21,114,171.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、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		22,889,363.38	21,114,171.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		-	55,131,797.74
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,898,860,065.58	5,098,799,944.48
经营活动现金流入小计		7,898,860,065.58	5,153,931,742.22
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		14,778,413.37	9,122,709.42
支付的各项税费		16,047,974.65	1,773,759.43
支付其他与经营活动有关的现金		7,439,760,189.52	4,656,530,345.78
经营活动现金流出小计		7,470,586,577.54	4,667,426,814.63
经营活动产生的现金流量净额		428,273,488.04	486,504,927.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		374,650,000.00	206,800,000.00
取得投资收益收到的现金		295,498,527.70	130,129,914.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		47,811.68	-
投资活动现金流入小计		670,196,339.38	336,929,914.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,450.00	1,076,894,151.39
投资支付的现金		3,210,000,000.00	1,464,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	100,000.00
投资活动现金流出小计		3,210,160,450.00	2,540,994,151.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,539,964,110.62	-2,204,064,236.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,692,000,000.00
取得借款收到的现金		7,564,000,000.00	5,635,000,000.00
发行债券收到的现金		-	5,727,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	19,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,569,000,000.00	14,073,300,000.00
偿还债务支付的现金		9,741,250,000.00	7,540,848,355.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,286,016,897.07	1,399,664,150.67
支付其他与筹资活动有关的现金		16,349,494.00	23,640,515.85
筹资活动现金流出小计		11,043,616,391.07	8,964,153,022.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,474,616,391.07	5,109,146,977.65
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		-5,586,307,013.65	3,391,587,668.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,572,123,554.63	4,180,535,885.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,985,816,540.98	7,572,123,554.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年度

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,374,893,488.61				41,352,521,787.21				21,784,806.25	180,053,982.73	47,929,254,064.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,374,893,488.61				41,352,521,787.21				21,784,806.25	180,053,982.73	47,929,254,064.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,000,000.00				-6,687,339,520.16				2,288,936.34	20,600,427.04	-6,404,450,156.78
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本	260,000,000.00				1,700,000,000.00					22,889,363.38	22,889,363.38
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									2,288,936.34	-2,288,936.34	
2、对所有者的分配									2,288,936.34	-2,288,936.34	
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他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、本年年末余额	6,634,893,488.61				-8,387,339,520.16				24,073,742.59	200,654,409.77	-8,387,339,520.16
					34,665,182,267.05						41,524,803,908.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王志斌

刘国清

1301048649171

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

项 目	2020年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积				
		优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	6,374,893,488.61						161,051,228.77	46,744,139,893.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,374,893,488.61							
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
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								
2、对所有者的分配								
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他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、本年年末余额	6,374,893,488.61						180,053,982.73	47,929,254,064.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

石家庄国控投资集团有限责任公司(石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司前身, 以下简称“本公司”或“城发投”)是经《石家庄市人民政府关于对市财政局成立石家庄国控投资有限责任公司的批复》(石政函(2010) 50 号)批准成立的国有独资公司, 成立于 2010 年 6 月 22 日, 法定代表人李和平, 注册资本 3,000.00 万元, 全部由石家庄市财政局出资。2010 年 10 月 11 日石家庄市财政局对本公司追加投资, 追加投资后的注册资本变更为 2,120,233,488.61 元, 法定代表人变更为李晋宇。2013 年 1 月 25 日石家庄市财政局对本公司追加投资, 追加投资后的注册资本变更为 2,220,233,488.61 元。2013 年 4 月 23 日石家庄市财政局对本公司追加投资, 追加投资后的注册资本变更为 2,520,233,488.61 元。2013 年 9 月 21 日石家庄财政局对本公司追加投资, 追加投资后的注册资本变更为 6,374,893,488.61 元, 法定代表人变更为周立新, 此次增资已取得由河北天润会计师事务所有限责任公司出具的冀天润验审(2013)032 号验资报告。2017 年 7 月 4 日, 法定代表人变更为邵卫东。2020 年 5 月 15 日, 法定代表人变更为曹铂。企业法人营业执照统一社会信用代码为【911301005576803739】, 经营期限为 20 年。2021 年 6 月 30 日, 法定代表人变更为王旭霞。2021 年 8 月 9 日, 股东变更为石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会。2021 年 11 月 5 日, 法定代表人变更为赵继军, 公司名称变更为“石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司”, 注册资本变更为 3,000,000 万元, 经营期限变更为 2010 年 6 月 22 日至长期。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 以自有资金对国家非限制或非禁止的项目进行投资; 城市更新改造; 城市规划设计、工程设计、环保工程设计; 建筑工程施工; 环境工程建设; 城市基础设施建设及运营管理; 城市市政公共设施建设及运营管理; 市政工程建设及运营管理; 建筑工程、工程项目管理的咨询服务; 物业管理; 房屋租赁。(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)。

城发投隶属于石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会，作为石家庄综合型国有资本投资公司，重点支持石家庄重大战略性新兴产业投资，优化国有资本布局、规范资本运行，实现国有资产保值增值。

本公司最终控制人为石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的二级子公司包括 20 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2021 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。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。

（五）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（六）），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（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十四）“长期股权投资”或本附注四（十）“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（十四））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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十四）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的

共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）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。

（九）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。

2、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。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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；所有者权益类项目除“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；年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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

（十）金融工具

A. 以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，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

切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、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。

B. 以下政策适用于 2020 年及以前会计年度

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其摊余成本法确定,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控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需

确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

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

6、金融负债的终止确认

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

债，并同时确认新金融负债。

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

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

（十一）金融工具减值

A. 以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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。

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。

对于租赁应收款、应收款项，本公司采用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

-作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

-预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

-借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

-债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

2、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。

3、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。

4、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：

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

(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和合同资产外，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
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	政府部门、关联方、国有企业之间应收款项及保证金，押金、备用金性质款项

(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
无风险组合	政府部门、关联方、国有企业之间应收款项及保证金，押金、备用金性质款项
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(4) 组合中，以账龄作为信用风险特征计提预期信用损失的方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

B. 以下政策适用于 2020 年及以前会计年度：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、账准备的确认标准

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10,000.00 万元以上的应收款项期末余额占期末资产总额的 1% (含 1%) 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。

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

①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。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

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。

对债务单位是政府部门、合并范围内关联企业及企业员工备用金性质的款项不计提坏账准备；对其他债务单位财务状况严重恶化、现金流量状况严重恶化、且收回的可能性极小的应收账款全额计提坏账准备。

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（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

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。

（十二）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、产成品、库存商品。

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。领用和发出时按先加权平均法计价。

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。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

（十一）金融工具减值。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期

股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（十）“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。

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。

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。

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。

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）处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处

置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

（十五）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（二十一）“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。

（十六）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	平均年限法	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	平均年限法	10-25	5	9.50-3.80
供水管网	平均年限法	20-40	5	4.75-2.38
电子设备、办公设备	平均年限法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	平均年限法	6-10	5	15.83-9.50
其他	平均年限法	10-20	5	9.50-4.75
公益性资产	不计提折旧			

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（二十一）“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。

（十七）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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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（二十一）长期资产减值。

（十八）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。

（十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四（三十二）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

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。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

3、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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

4、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（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）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、商誉等长期资产，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。

（二十二）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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）合同负债

本公司从 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十四）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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四（三十二）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）应付债券

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

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

A. 以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于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。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

（3）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

B. 以下政策适用于 2020 年及以前会计年度：

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。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。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。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（三十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认

租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
流动资产：				
存货	39,360,432,082.11			
减：转出至其他非流动资产		18,777,774,234.47		
按新收入准则列示的余额				20,582,657,847.64
其他非流动资产	1,277,000,000.00			
加：自存货转入		18,777,774,234.47		
按新收入准则列示的余额				20,054,774,234.47
流动负债：				
预收账款	3,765,074,875.67			
减：转出至合同负债		3,454,197,133.64		
转出至其它流动负债		310,877,742.03		
按新收入准则列示的余额				
合同负债				
加：自预收账款转入		3,454,197,133.64		
按新收入准则列示的余额				3,454,197,133.64
其它流动负债	918,342,434.62			

项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
加：自预收账款转入		310,877,742.03		
按新收入准则列示的余额				1,229,220,176.65

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 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
可供出售金融资产	4,756,238,215.43	3,438,480,000.00		

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 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
其他权益工具投资			4,756,238,215.43	3,438,480,000.00
债权投资			13,137,702.00	
其他债权投资			20,000,000.00	
持有至到期投资	33,137,702.00			

（3）执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋建筑物经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理。

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

C. 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 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
使用权资产			116,132,029.39	
租赁负债			116,132,029.39	

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.9%。

（4）其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、前期差错更正

（1）重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

项目	调整前上年年末余额	差错调整数	调整后上年年末余额
其他应收款	27,666,564,066.07	594,074,547.66	28,260,638,613.73
存货	39,968,270,256.75	-607,838,174.64	39,360,432,082.11
长期股权投资	1,953,543,530.45	-65,263,197.55	1,888,280,332.90
其他非流动资产	3,377,918,277.80	100,000,000.00	3,477,918,277.80
应交税费	897,369,259.15	20,973,175.47	918,342,434.62
其他应付款	16,799,853,972.42	-181,300,000.00	16,618,553,972.42
资本公积	70,097,487,284.03	167,836,851.61	70,265,324,135.64
未分配利润	4,949,129,675.50	-6,868.25	4,949,122,807.25
少数股东权益	1,058,608,746.49	13,470,016.64	1,072,078,763.13
管理费用	773,701,889.98	7,171.04	773,709,061.02

六、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、合并范围的变更

2021 年 9 月 13 日，石家庄市委常委会通过了《石家庄市市属国有企业重组整合总体实施方案》，根据方案的要求，将石家庄国控投资集团有限责任公司（以下简称“国控集团”）更名为石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司（简称“城发投集团”）。从国控集团划出石家庄轨道交通集团有限责任公司、石家庄市滹沱河综合整治开发有限公司、石家庄市环城水系综合整治开发有限公司、石家庄联合创业融资担保有限责任公司、石家庄财贸新能源科技有限公司、新京大厦、石家庄柏润酒店有限责任公司。将石家庄中央商务区建设发展有限公司、石家庄市市政建设总公司、石家庄市能源投资发展中心（不含石家庄舒心养护服务有限公司）、石家庄市液化气总公司（含石家庄市城市建设档案馆综合服务部）、石家庄市城市建设开发总公司、石家庄市房屋建设开发公司、石家庄市建筑设计院、石家庄市第二建筑设计院、石家庄市国土空间规划设计院、石家庄市园林规划设计研究院有限公司、石家庄市土地开发中心、石家庄市环卫机械厂、石家庄市鑫石清洁运输服务有限公司、石家庄发展投资有限责任公司（不含其基金子公司）、石家庄智慧泊车服务有限公司等 15 家企业划入。

八、在其他主体中的权益

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	
石家庄城控投资集团有限责任公司	石家庄市	石家庄市	房屋租赁；物业服务；投资咨询（金融、证券、期货投资咨询除外）	100		非同一控制下企业合并
石家庄市城市更新建设基金有限公司	石家庄市	石家庄市	对未上市企业的投资、企业管理咨询；企业形象策划	100		投资设立
石家庄市第二建筑设计院有限责任公司	石家庄市	石家庄市	建筑工程勘察设计城市规划设计晒图等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	石家庄市	石家庄市	住宿、保障房建设、维修和管理，物业服务等。	100		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	
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	石家庄市	石家庄市	城市、农村基础设施项目投资、建设、营运等。	100		非同一控制下企业合并
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市	石家庄市	项目投资、土地开发整理、拆迁、房地产中介。	100		非同一控制下企业合并
石家庄市市政建设总公司	石家庄市	石家庄市	市政工程、地基与基础工程、土石方工程等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市能源投资发展中心	石家庄市	石家庄市	受市政府委托筹措管理能源建设发展基金及其相关项目的开发管理服务	100		非同一控制下企业合并
石家庄市液化气总公司	石家庄市	石家庄市	瓶装燃气（液化石油气）等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市城市建设开发总公司	石家庄市	石家庄市	城市房地产综合开发和经营及基础设施配套建设等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市房屋建设开发公司	石家庄市	石家庄市	房屋维修；洁具的研发、销售（需专项审批的未经批准不得经营）	100		非同一控制下企业合并
石家庄市建筑设计院有限责任公司	石家庄市	石家庄市	工程设计、工程勘察、工程咨询、人防工程设计等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市园林规划设计研究院有限公司	石家庄市	石家庄市	风景园林规划设计、城市园林设计、工程勘察设计等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市土地开发中心	石家庄市	石家庄市	土地开发，不动产测绘，地籍测绘等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市环卫机械厂	石家庄市	石家庄市	环卫系统设备加工制造等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市鑫石清洁运输服务有限公司	石家庄市	石家庄市	清洁服务；土石方施工；地基与基础工程施工等	100		非同一控制下企业合并
石家庄发展投资有限责任公司	石家庄市	石家庄市	重大建设项目资本金的经营和管理等	100		非同一控制下企业合并
石家庄市城投停车服务有限公司	石家庄市	石家庄市	停车服务、房屋租赁、汽车维修；汽车租赁等	100		非同一控制下企业合并
石家庄中央商务区建设发展有限公司	石家庄市	石家庄市	市政工程施工、土地整理、房屋拆除	100		非同一控制下企业合并
石家庄市国土空间规划设计研究院	石家庄市	石家庄市	国土空间规划服务、城市规划服务、乡镇规划服务等	100		非同一控制下企业合并

九、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,260,470.68	981,526.14
银行存款	13,436,748,814.43	18,378,477,203.91
其他货币资金	345,897,373.34	419,349,809.04
合计	13,783,906,658.45	18,798,808,539.09
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
贷款保证金	13,983,370.32	255,783.73
保函保证金		1,826,133.90
用于担保的定期存款或通知存款		100,000.00
司法冻结资金		55,921,413.00
监管账户资金	79,516,867.09	2,996,321.02
专用存款	220,091,860.91	
农民工保证金	27,096,283.45	
合计	340,688,931.70	61,099,651.65

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	184,298,742.50	480,500,000.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	184,298,742.50	480,500,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		15,615,251.61
商业承兑汇票	96,430.59	6,595,956.88
小 计	96,430.59	22,211,208.49
减：坏账准备		
合 计	96,430.59	22,211,208.49

2、期末已质押的应收票据情况

无

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	355,084.72
合 计	355,084.72

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	482,289,737.43
1 至 2 年	284,401,659.84
2 至 3 年	28,897,890.61
3 至 4 年	16,004,704.23
4 至 5 年	3,545,813.08
5 年以上	4,425,140,556.91
小 计	5,240,280,362.10
减：坏账准备	238,931,481.46
合 计	5,001,348,880.64

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,240,280,362.10	100.00	238,931,481.46	4.56	5,001,348,880.64
其中：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	557,320,525.41	10.64	238,931,481.46	42.87	318,389,043.95
政府单位组合	4,626,209,902.78	88.28			4,626,209,902.78
无风险组合	56,749,933.91	1.08			56,749,933.91
合 计	5,240,280,362.10	—	238,931,481.46	—	5,001,348,880.64

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	上年年末余额				
	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账款	5,125,275,800.31	100.00	17,033,763.89	0.33	5,108,242,036.42
其中：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	141,562,580.85	2.76	17,033,763.89	12.03	124,528,816.96
政府单位组合	4,983,713,219.46	97.24			4,983,713,219.46
无风险组合					
合 计	5,125,275,800.31	—	17,033,763.89	—	5,108,242,036.42

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	262,148,547.52	13,095,827.40	5.00
1—2 年 (含 2 年)	43,675,006.11	4,367,500.58	10.00
2—3 年 (含 3 年)	26,798,055.71	5,359,611.14	20.00
3—4 年 (含 4 年)	15,762,502.22	7,881,251.11	50.00
4—5 年 (含 5 年)	3,545,613.08	2,836,490.46	80.00
5 年以上	205,390,800.77	205,390,800.77	100.00
合 计	557,320,525.41	238,931,481.46	42.87

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,033,763.89	229,446,261.59	7,548,544.02		238,931,481.46
合 计	17,033,763.89	229,446,261.59	7,548,544.02		238,931,481.46

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,654,239,102.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.82%，计提坏账准备 1,843,202.32 元。。

债务人名称	年末余额	占应收账款余额 (%)	坏账准备期末余额
石家庄市财政局	4,210,153,097.29	80.34	
石家庄正定新区财政局	334,003,547.20	6.37	
石家庄市新华区房屋征收管理办公室	68,800,000.00	1.31	
河北瀛府房地产开发有限公司	13,971,488.73	0.27	698,574.44
荣成恒印房地产开发有限公司	27,310,968.98	0.52	1,144,627.88
合 计	4,654,239,102.20	88.82	1,843,202.32

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	501,984.26	
应收账款		
合 计	501,984.26	

(六) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	143,535,751.07	21.07	437,134,677.23	35.76
1-2 年	117,414,777.37	17.23	66,115,579.76	5.41
2-3 年	15,894,426.54	2.33	495,500,005.49	40.54
3 年以上	404,481,209.41	59.37	223,576,483.17	18.29
合计	681,326,164.39	100.00	1,222,326,745.65	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	石家庄宝德投资集团有限公司	370,000,000.00	预付股权购买款
2	石家庄信息工程学院	52,287,117.01	未到结算期
3	石家庄市轨道交通有限责任公司	18,825,385.12	未到结算期
4	中铁十三局集团有限公司	16,253,078.00	未到结算期
合计		457,365,580.13	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
石家庄宝德投资集团有限公司	非关联方	370,000,000.00	54.31
石家庄信息工程职业学院	非关联方	66,427,117.01	9.75
中城投集团第三工程局有限公司	非关联方	33,282,306.25	4.88
中铁十五局集团有限公司	非关联方	24,200,000.00	3.55
石家庄市轨道交通有限责任公司	非关联方	18,825,385.12	2.76
合 计	—	512,734,808.38	75.26

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	197,252,427.17	331,824,203.67
应收股利		
其他应收款	30,733,749,507.38	27,928,814,410.06
合 计	30,931,001,934.55	28,260,638,613.73

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	197,252,427.17	331,824,203.67
小 计	197,252,427.17	331,824,203.67
减：坏账准备		
合 计	197,252,427.17	331,824,203.67

(2) 重要逾期利息

无

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,745,297,574.03
1 至 2 年	6,363,417,675.03
2 至 3 年	2,793,037,872.15
3 至 4 年	1,992,625,046.11
4 至 5 年	4,305,047,538.27
5 年以上	11,006,009,364.56
小 计	31,205,435,070.15
减：坏账准备	471,685,562.77
合 计	30,733,749,507.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	30,970,775,364.40	30,465,493,439.36
保证金及押金	69,199,299.20	37,891,799.38
备用金及其他	165,460,406.55	209,816,933.71
小 计	31,205,435,070.15	30,713,202,172.45
减：坏账准备	471,685,562.77	20,547,334.93
合 计	30,733,749,507.38	30,733,749,507.38

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额	20,547,334.93			20,547,334.93
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	451,138,227.84			451,138,227.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	471,685,562.77			471,685,562.77

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	20,547,334.93	451,138,227.84			471,685,562.77
合 计	20,547,334.93	451,138,227.84			471,685,562.77

其中：本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄市交通运输局	往来款	2,265,000,000.00	5 年以上	7.26	
石家庄财茂新能源科技有限公司	往来款	1,356,295,590.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	4.35	
石家庄市住房和城乡建设局	往来款	892,000,000.00	4-5 年	2.86	
石家庄市交通投资开发有限公司	往来款	750,000,000.00	1 年以内、1-2 年	2.40	
石家庄常山纺织集团有限责任公司	往来款	400,000,000.00	1 年以内	1.28	
合 计		5,663,295,590.00		18.15	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,699,752.07		44,699,752.07	820,926,562.69		820,926,562.69
周转材料	30,455,585.50		30,455,585.50	14,296,473.14		14,296,473.14
库存商品	6,371,299,218.17		6,371,299,218.17	6,371,134,630.53		6,371,134,630.53
发出商品				22,310.28		22,310.28
开发成本	18,393,624,955.21		18,393,624,955.21	11,270,370,853.38		11,270,370,853.38
开发产品	123,035,444.93		123,035,444.93			
拟开发土地				415,031,402.00		415,031,402.00
工程施工	1,467,223,812.87		1,467,223,812.87			
建造合同形成的已完工未结算资产	—	—	—	20,468,649,850.09		20,468,649,850.09
其他	24,347,810.04	250,919.54	24,096,890.50			
合计	26,454,686,578.79	250,919.54	26,454,435,659.25	39,360,432,082.11		39,360,432,082.11

其中主要的开发成本明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生民街片区项目	386,502,473.66		386,502,473.66	200,636,466.30		200,636,466.30
常胜街片区项目	328,979,544.03		328,979,544.03	172,992,412.10		172,992,412.10
97 号地项目	321,355,214.00		321,355,214.00	315,516,200.00		315,516,200.00
城李庄项目	431,970,445.00		431,970,445.00	431,970,445.00		431,970,445.00
石煤机项目	2,480,412,459.20		2,480,412,459.20			
南位项目	1,142,113,329.52		1,142,113,329.52			
东三教、交管局宿舍项目	1,181,669,352.08		1,181,669,352.08			
正阳花园	2,356,514,702.51		2,356,514,702.51	2,167,672,692.94		2,167,672,692.94
雄安展园	592,650,138.41		592,650,138.41			
南小汪土地征用及拆迁补偿	518,453,938.01		518,453,938.01	515,557,283.52		515,557,283.52
雅都园	599,139,461.17		599,139,461.17	700,417,735.36		700,417,735.36
中央商务区地下空间项目（101 号地）	657,474,755.50		657,474,755.50			
正阳小区	649,152,736.50		649,152,736.50	1,210,883,002.44		1,210,883,002.44
常山社区	4,819,264,076.33		4,819,264,076.33	4,908,320,879.14		4,908,320,879.14
合计	16,465,652,625.92		16,465,652,625.92	10,623,967,116.80		10,623,967,116.80

2、其他说明

(1) 库存商品中桥西国用(2009)第 020 号油漆厂土地, 账面价值 1.77 亿元, 已用于银行贷款抵押, 抵押期限 2014 年 8 月 20 日-2022 年 8 月 19 日, 抵押权人兴业银行股份有限公司石家庄分公司, 抵押价值 2 亿。

(2) 库存商品中石家庄市住房开发建设集团有限责任公司及其所属公司将账面价值 1,057,309,500.00 元的土地、房屋建筑物用于贷款抵押, 抵押权人平安银行股份有限公司石家庄分行、华夏银行股份有限公司石家庄分行、交银行股份有限公司河北省分行、河北银行股份有限公司、渤海国际信托股份有限公司。

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	220,350,154.96	11,017,507.75	209,332,647.21			
合计	220,350,154.96	11,017,507.75	209,332,647.21			

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
建造合同形成的已完工未结算资产		11,017,507.75			11,017,507.75
合计		11,017,507.75			11,017,507.75

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)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日合同资产账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,017,507.75			11,017,507.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	11,017,507.75			11,017,507.75

(十) 持有待售资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产		51,735,563.07
合计		51,735,563.07

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	43,889,454.70	
一年内到期的债权投资	80,000,000.00	
合计	123,889,454.70	

(十二) 其他流动资产

1、其他流动资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	384,303,676.04	2,027,490,470.50
预缴税金	401,047,444.28	210,105,026.32
银行理财产品		116,000,000.00
委托贷款	89,443,925.56	1,693,000.00
其他	538,573,019.58	617,876,372.40
合计	1,413,368,065.46	2,973,164,869.22

2、委托贷款明细

项目	期末余额
河北百纳融汇食品有限责任公司	3,443,925.56
石家庄市物资回收有限责任公司	8,000,000.00
河北和歌山建设有限公司	8,000,000.00
河北白晶环境科技有限公司	12,000,000.00
河北圣佳科技股份有限公司	12,000,000.00
河北新大地机电制造有限公司	10,000,000.00
河北京科动物药业有限公司	10,000,000.00
石家庄安可仓储服务有限公司	6,000,000.00
河北亚诺生物科技有限公司	20,000,000.00
合计	89,443,925.56

(十三) 债权投资

1、债权投资情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能泊车 1 号基金	7,763,854.82		7,763,854.82
石家庄中盈贰号慧瑞企业管理咨询中心	654,000,000.00		654,000,000.00
石家庄中盈国控—井陉微水 1 号契约型基金	70,000,000.00		70,000,000.00
石家庄中盈陆家淼企业管理咨询中心	480,000,000.00		480,000,000.00
河北敬业增材制造科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
平山西柏坡柏里水乡旅游开发有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
河北常青健身服务有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00
平山县县安弘路旅游开发有限公司	54,000,000.00		54,000,000.00
河北科瀛房地产开发有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00
河北漫山花溪谷生态旅游开发有限公司	37,000,000.00		37,000,000.00
石家庄国家生物产业基地管理委员会	1,000,000.00		1,000,000.00
明石染厂有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
石家庄滹沱河化肥有限责任公司	90,000,000.00		90,000,000.00
五矿国际的信托业保障基金	440,000.00		440,000.00
其他	80,000,000.00		80,000,000.00
小 计	1,714,203,854.82		1,714,203,854.82
减：一年内到期的债权投资（附注九（十一））	80,000,000.00		80,000,000.00
合 计	1,634,203,854.82		1,634,203,854.82

2、期末重要的债权投资

无

(十四) 可供出售金融资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				4,748,198,215.43		4,748,198,215.43
其中：按公允价值计量				4,748,198,215.43		4,748,198,215.43
其他				8,040,000.00		8,040,000.00
合 计				4,756,238,215.43		4,756,238,215.43

(十五) 其他债权投资

项 目	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额
光大兴陇信托有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

(十六) 持有至到期投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基金投资				33,137,702.00		33,137,702.00
合 计				33,137,702.00		33,137,702.00

(十七) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP 项目分期收款提供劳务	919,107,124.78		919,107,124.78			
棚改贷款实物安置贷款	5,578,880,000.00		5,578,880,000.00	6,879,880,000.00		6,879,880,000.00
棚改贷款货币安置贷款	2,027,200,000.00		2,027,200,000.00	3,545,800,000.00		3,545,800,000.00
棚改项目资本金	780,191,800.00		780,191,800.00	780,191,800.00		780,191,800.00
对外长期借款				20,000,000.00		20,000,000.00
小 计	9,305,378,924.78		9,305,378,924.78	11,225,871,800.00		11,225,871,800.00
减：一年内到期的长期应收款	43,889,454.70		43,889,454.70			
合 计	9,261,489,470.08		9,261,489,470.08	11,225,871,800.00		11,225,871,800.00

2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

3、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、其他说明

(1) 长期应收款中石家庄市市政建设总公司下属子公司将账面价值 919,107,124.78 元用于长期借款贷款质押。

(2) 根据石家庄市人民政府办公厅关于印发《石家庄市棚户区改造项目国开行贷款资金管理暂行办法》的通知，石家庄市政府指定棚改统贷融资主体石家庄市保障性安居工程投资管理有限公司（以下简称“保投公司”）按照市政府要求，向国开行申请用于棚户区改造建设的贷款资金。棚改贷款实物安置贷款、棚改贷款货币安置贷款、棚改项目资本金为保投公司转贷给石家庄市各区、县（市）棚户区改造的资金。

(十八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	1,019,465.02	27,500,000.00	1,019,465.02	27,500,000.00
对联营企业投资	1,887,260,867.88	406,721,140.97	595,711,528.43	1,698,270,480.42
小 计	1,888,280,332.90	434,221,140.97	596,730,993.45	1,725,770,480.42
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,888,280,332.90	434,221,140.97	596,730,993.45	1,725,770,480.42

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
石家庄地铁电视传媒有限公司	1,019,465.02		1,019,465.02		
河北新宝新能源开发有限公司		27,500,000.00			
小 计	1,019,465.02	27,500,000.00	1,019,465.02		
二、联营企业					
石家庄嘉泰管廊运营有限公司	27,798,554.53		27,798,554.53		
河北质康医疗器械科技有限公司	10,570,352.35			-710,076.02	
石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司	3,974,215.30			848,933.65	
河北省金融租赁有限公司	975,499,671.64			74,332,931.82	
河北枣能元食品有限公司	43,337,416.97				
中铁建华北建筑科技有限公司	81,089,175.07			-315,127.82	
中新房河北住宅工业有限公司	15,578,629.23			7,994.36	
平山西柏坡柏里水乡旅游开发有限公司	78,270,292.61		78,270,292.61		
石家庄嘉盛管廊工程公司	57,730,909.35			4,012,325.17	
石家庄恒印房地产开发有限公司	143,362,142.83			-1,792,595.60	
荣成恒印房地产开发有限公司		30,000,000.00			
河北卓通新型沥青混凝土科技有限公司	17,349,786.24			257,883.25	
共青城城野基金管理有限公司	1,393,857.44			73,859.64	
河北城投智慧科技有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00		
河北稚盛教育科技有限公司	7,875,000.00			5,012.52	
河北瑞腾新能源汽车有限公司	394,491,664.32		394,491,664.32		
石家庄特来电新能源有限公司	24,139,200.00		24,139,200.00		
石家庄市中央商务区开发有限公司		200,000,000.00			
财茂股权基金管理人—柏里水乡契约型私募基金		100,000,000.00			
小 计	1,887,260,867.88	330,000,000.00	529,499,711.46	76,721,140.97	
合 计	1,888,280,332.90	357,500,000.00	530,519,176.48	76,721,140.97	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
石家庄地铁电视传媒有限公司						
河北新宝新能源开发有限公司					27,500,000.00	
小 计					27,500,000.00	
二、联营企业						
石家庄嘉泰管廊运营有限公司						
河北质康医疗器械科技有限公司					9,860,276.33	
石家庄中盈国股权投资投资基金管理有限公司		1,600,000.00			3,223,148.95	
河北省金融租赁有限公司		21,274,400.00			1,028,558,203.46	
河北枣能元食品有限公司				-43,337,416.97		
中铁建华北建筑科技有限公司					80,774,047.25	
中新房河北住宅工业有限公司					15,586,623.59	
平山西柏坡柏里水乡旅游开发有限公司						
石家庄嘉盛管廊工程公司					61,743,234.52	
石家庄恒印房地产开发有限公司					141,569,547.23	
荣成恒印房地产开发有限公司					30,000,000.00	
河北卓通新型沥青混凝土科技有限公司					17,607,669.49	
共青城城野基金管理有限公司					1,467,717.08	
河北城投智慧科技有限公司						
河北稚盛教育科技有限公司					7,880,012.52	
河北瑞腾新能源汽车有限公司						
石家庄特来电新能源有限公司						
石家庄市中央商务区开发有限公司					200,000,000.00	
财茂股权基金管理人—柏里水乡契约型私募基金					100,000,000.00	
小 计		22,874,400.00		-43,337,416.97	1,698,270,480.42	
合 计		22,874,400.00		-43,337,416.97	1,725,770,480.42	

(十九) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
河北银行股份有限公司	498,480,000.00	
石家庄蓝天环境治理产业转型基金有限公司	677,703,800.00	
丰和种植合作社	5,000,000.00	

项 目	期末余额	上年年末余额
正定县土禾果蔬专业合作社	6,300,676.00	
石家庄市名悦企业管理中心	200,000,000.00	
石家庄焦化集团有限公司	84,848,000.00	
石家庄中冶基础设施投资有限公司	300,000,000.00	
河北华电石家庄鹿华热电有限公司	44,050,000.00	
中节能河北生物质能发电有限公司	7,000,000.00	
河北境外上市股权投资基金有限公司	90,000,000.00	
河北省冀财产业引导股权投资基金有限公司	30,000,000.00	
同辉电子科技股份有限公司	50,000,000.00	
石家庄中盈壹号富瑞企业管理咨询中心	400,000,000.00	
奇瑞新能源汽车股份有限公司	1,000,000,000.00	
河北鸿海环保科技有限公司	40,000,000.00	
河北漫山花溪谷生态旅游开发有限公司	70,000,000.00	
河北枣能元食品有限公司	43,337,416.97	
河北北方大华装科置业有限公司	100,000,000.00	
石家庄盛华企业集团有限公司	50,000,000.00	
石家庄深玉纸业有限公司	13,865,614.87	
河北建投交通投资有限责任公司	3,800,613,423.11	
石家庄高新区蓝狐投资有限公司	200,000,000.00	
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	3,253,633.31	
石家庄循环化工园区建设投资有限公司	256,570,334.45	
石家庄中润医药科技有限公司	522,213.20	
陕西天创曙光云谷硬科技产业投资合伙企业（有限合伙）	8,045,800.38	
广州杰赛科技股份有限公司	10,546,471.26	
石家庄国创蓝穹环保科技有限公司	1,285,883.23	
智库石家庄京津冀产学研数据服务有限公司	20,916.57	
石家庄国创明慧物联网科技有限公司	1,000,000.00	
广联置业公司	3,820,000.00	
合 计	7,996,264,183.35	

（二十）投资性房地产

1、投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	2,349,683,023.73			2,349,683,023.73
2.本期增加金额	2,779,596,475.43	48,560,695.51		2,828,157,170.94

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1)外购	226,902,149.83			226,902,149.83
(2)存货\固定资产\在建工程转入	2,523,026,875.76			2,523,026,875.76
(3)企业合并增加	29,667,449.84	48,560,695.51		78,228,145.35
3.本期减少金额	25,054,538.21			25,054,538.21
(1)处置				
(2)其他转出	25,054,538.21			25,054,538.21
4.期末余额	5,104,224,960.95	48,560,695.51		5,152,785,656.46
二、累计折旧和累计摊销	15,644,267.33			15,644,267.33
1.上年年末余额	206,972,120.91			206,972,120.91
2.本期增加金额	217,953,412.70	5,454,281.05		223,407,693.75
(1)计提或摊销	209,010,423.76	2,111,334.60		211,121,758.36
(2)企业合并增加	8,942,988.94	3,342,946.45		12,285,935.39
3.本期减少金额	11,594,798.02			11,594,798.02
(1)处置				
(2)其他转出	11,594,798.02			11,594,798.02
4.期末余额	413,330,735.59	5,454,281.05		418,785,016.64
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,690,894,225.36	43,106,414.46		4,734,000,639.82
2.上年年末账面价值	2,142,710,902.82			2,142,710,902.82

2、其他说明

投资性房地产中石家庄市住房开发建设集团有限责任公司及其所属公司将账面价值 1,562,667,200.00 元的土地、房屋建筑物用于贷款抵押，抵押权人平安银行股份有限公司石家庄分行、华夏银行股份有限公司石家庄分行、交银行股份有限公司河北省分行、河北银行股份有限公司、渤海国际信托股份有限公司。

(二十一) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,208,641,267.87	59,923,650,505.61
固定资产清理	135,539.00	21,644.83
合计	34,208,776,806.87	59,923,672,150.44

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	土地使用权	合计
一、账面原值							
1.上年年末余额	38,158,451,760.58	4,135,429,667.34	108,981,922.85	4,496,426,030.74	19,551,833,819.12	349,722,858.81	66,800,846,059.44
2.本期增加金额	497,556,774.06	229,531,080.62	38,876,486.40	22,132,256.85	4,524,664,736.86	117,038,459.48	5,429,799,794.27
(1) 购置	191,234,579.91	11,279,024.17	11,592,117.91	4,416,612.25	3,599,536.49	2,322,082.98	224,443,953.71
(2) 在建工程转入	21,655,734.73	81,353,173.87			4,485,505,969.98		4,588,514,878.58
(3) 企业合并增加	259,852,049.33	125,242,906.58	27,284,368.49	17,690,144.60	35,393,965.18	114,127,628.42	579,591,062.60
(4) 其他	24,814,410.09	11,655,976.00		25,500.00	165,265.21	588,748.08	37,249,899.38
3.本期减少金额	28,578,759,071.42	3,972,584,465.02	99,630,772.18	4,483,994,000.85	32,518,270.20	24,913,500.05	37,192,400,079.72
(1) 处置或报废	47,199,174.89	147,676,841.55	1,203,800.10	2,107,300.34	712,703.49	1,716,320.00	200,616,140.37
(2) 转入投资性房地产	2,191,283,822.86						2,191,283,822.86
(3) 其他	26,340,276,073.67	3,824,907,623.47	98,426,972.08	4,481,886,700.51	31,805,566.71	23,197,180.05	34,800,500,116.49
4.期末余额	10,077,249,463.22	392,376,282.94	48,227,637.07	34,564,286.74	24,043,980,285.78	441,847,818.24	35,038,245,773.99
二、累计折旧							
1.上年年末余额	2,076,738,234.18	2,770,885,566.41	46,018,290.70	1,946,035,010.05	35,515,298.70	2,003,153.79	6,877,195,553.83
2.本期增加金额	86,309,590.07	124,524,280.16	24,011,154.55	15,209,666.30	34,138,619.08	339,198.99	284,532,509.15
(1) 计提	28,781,529.47	36,729,135.95	5,276,557.88	3,014,277.91	9,243,525.06	339,198.99	83,384,225.26
(2) 其他	57,528,060.60	87,795,144.21	18,734,596.67	12,195,388.39	24,895,094.02		201,148,283.89
3.本期减少金额	1,567,990,610.55	2,765,216,600.98	40,756,107.35	1,937,144,071.87	19,396,318.95	1,619,847.16	6,332,123,556.86
(1) 处置或报废	2,297,155.79	123,436,325.88	1,201,868.26	1,818,966.15	587,158.83	1,550,776.47	130,892,251.38
(2) 转入投资性房地产	10,385,353.36						10,385,353.36
(3) 其他	1,555,308,101.40	2,641,780,275.10	39,554,239.09	1,935,325,105.72	18,809,160.12	69,070.69	6,190,845,952.12
4.期末余额	595,057,213.70	130,193,245.59	29,273,337.90	24,100,604.48	50,257,598.83	722,505.62	829,604,506.12
三、减值准备							
1.上年年末余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	9,482,192,249.52	262,183,037.35	18,954,299.17	10,463,682.26	23,993,722,686.95	441,125,312.62	34,208,641,267.87
2.上年年末账面价值	36,081,713,526.40	1,364,544,100.93	62,963,632.15	2,550,391,020.69	19,516,318,520.42	347,719,705.02	59,923,650,505.61

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中山西路与西建街交叉口 集团在用办公楼	5,063,075.32	房屋始建于 1940 年，于 2011 年划拨到地产集团，产权超过七十年。

3、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
办公设备及其他	135,539.00	21,644.83
合计	135,539.00	21,644.83

4、其他说明

房屋建筑物中石家庄市市政建设总公司将账面价值 92,812,600.00 元的房屋建筑物用于中国建设银行长安支行短期借款的贷款抵押，借款期限 2021 年 5 月 20 日至 2022 年 3 月 19 日。

(二十二) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	19,512,127,902.45	49,106,839,591.34
工程物资		656,572,245.55
合计	19,512,127,902.45	49,763,411,836.89

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轨道交通 2 号线一期工程				8,761,951,601.55		8,761,951,601.55
轨道交通 3 号线一期工程两边段				5,585,317,287.44		5,585,317,287.44
轨道交通 3 号线二期工程				2,520,959,275.00		2,520,959,275.00
轨道交通 6 号线一期工程				125,362,532.38		125,362,532.38
新客站下预留工程	9,735,201.40		9,735,201.40	231,481,370.36		231,481,370.36
轨道交通 1 号线二期工程				113,246,297.67		113,246,297.67
4 号线一期工程				2,515,094.34		2,515,094.34
5 号线一期工程				3,911,320.76		3,911,320.76
商业开发项目				20,092,981.63		20,092,981.63
市商务中心项目	1,608,658,983.51		1,608,658,983.51	1,494,065,321.49		1,494,065,321.49
高新综合体	964,345,085.52		964,345,085.52	3,548,092,919.65		3,548,092,919.65

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民心广场	72,996,973.43		72,996,973.43	4,449,100.00		4,449,100.00
华润综合体	2,308,857.00		2,308,857.00	20,000.00		20,000.00
土地开发整理项目	3,125,737,494.17		3,125,737,494.17	2,928,844,664.11		2,928,844,664.11
自主开发项目	487,582,948.85		487,582,948.85	262,673,575.00		262,673,575.00
地产中山商务楼项目	68,032,337.08		68,032,337.08	24,708,828.72		24,708,828.72
金世界项目	500.00		500.00	500.00		500.00
做地项目	160,377.36		160,377.36	160,377.36		160,377.36
中央商务区新华片区棚户区改造	869,629,296.18		869,629,296.18	813,801,754.75		813,801,754.75
底商	23,460,000.00		23,460,000.00	23,460,000.00		23,460,000.00
无极县工程项目（厂房）				34,749,482.74		34,749,482.74
付供热站自控设备				293,845.66		293,845.66
博爱雅园	32,581,859.70		32,581,859.70	32,577,517.70		32,577,517.70
石家庄市滹沱河防洪综合整治工程				3,312,939,362.51		3,312,939,362.51
滹沱河生态修复河槽防洪治理工程				354,513,628.38		354,513,628.38
机场路上下游 1.5 公里示范段治理工程				883,173,262.87		883,173,262.87
道路工程	9,040,773,128.54		9,040,773,128.54	13,408,217,682.62		13,408,217,682.62
土地征用及迁移补偿费				1,386,885,574.00		1,386,885,574.00
河道工程投资				1,108,118,942.00		1,108,118,942.00
绿化工程投资				715,187,000.00		715,187,000.00
待摊投资				595,276,361.35		595,276,361.35
退水工程				10,483,199.00		10,483,199.00
清淤工程				3,185,398.08		3,185,398.08
其他投资				3,127,000.00		3,127,000.00
在建管理费				35,456,572.28		35,456,572.28
基础设施投资				3,440,000.00		3,440,000.00
西线工程				114,420,174.00		114,420,174.00
污水处理专项工程	296,628,458.19		296,628,458.19	20,000,000.00		20,000,000.00
西线提升工程				31,117,000.00		31,117,000.00
东南甩项工程				1,130,000.00		1,130,000.00
2016 年水毁工程				4,328,429.00		4,328,429.00
土地收储费				101,850,003.00		101,850,003.00
轨道交通电子支付平台				18,361,548.96		18,361,548.96
其他	103,696,662.83		103,696,662.83	462,892,804.98		462,892,804.98

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧泊车管理平台	10,130,023.49		10,130,023.49			
石家庄市第一医院新院区停车场项目	6,336,904.41		6,336,904.41			
天苑项目	23,917,044.01		23,917,044.01			
星辰广场	2,765,415,766.78		2,765,415,766.78			
合计	19,512,127,902.45		19,512,127,902.45	49,106,839,591.34		49,106,839,591.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
道路工程	13,408,217,682.62		4,367,444,554.08		9,040,773,128.54
轨道交通 2 号线一期工程	8,761,951,601.55			8,761,951,601.55	
轨道交通 3 号线一期工程两边段	5,585,317,287.44			5,585,317,287.44	
高新综合体	3,548,092,919.65	181,667,932.65			3,729,760,852.30
石家庄市滹沱河防洪综合整治工程	3,312,939,362.51			3,312,939,362.51	
土地开发整理项目	2,928,844,664.11	158,084,846.85			3,086,929,510.96
轨道交通 3 号线二期工程	2,520,959,275.00			2,520,959,275.00	
市商务中心项目	1,494,065,321.49	114,593,662.02			1,608,658,983.51
土地征用及迁移补偿费	1,386,885,574.00			1,386,885,574.00	
河道工程投资	1,108,118,942.00			1,108,118,942.00	
合 计	44,055,392,630.37	454,346,441.52	4,367,444,554.08	22,676,172,042.50	17,466,122,475.31

3、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未安装设备				656,572,245.55		656,572,245.55
合计				656,572,245.55		656,572,245.55

(二十三) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额	116,132,029.39				116,132,029.39
3、本年减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合 计
4、年末余额	116,132,029.39				116,132,029.39
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提	7,833,803.70				7,833,803.70
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	7,833,803.70				7,833,803.70
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					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	108,298,225.69				108,298,225.69
2、年初账面价值					

(二十四) 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营 权	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,216,201,957.75	58,005,041.22	143,103.89		15,046,330.10	2,289,396,432.96
2、本年增加金额	256,516,212.10	28,683,579.67	52,475.25		29,050.00	285,281,317.02
(1) 购置	45,613,647.10	2,814,298.37	52,475.25			48,480,420.72
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	210,902,565.00	5,269,281.30			29,050.00	216,200,896.30
(4) 其他		20,600,000.00				20,600,000.00
3、本年减少金额	2,071,770,830.34	29,420,972.56	129,900.00		15,046,330.10	2,116,368,033.00
(1) 处置或报废						
(2) 其他	2,071,770,830.34	29,420,972.56	129,900.00		15,046,330.10	2,116,368,033.00
4、年末余额	400,947,339.51	57,267,648.33	65,679.14		29,050.00	458,309,716.98
二、累计摊销						
1、年初余额	107,591,965.34	18,286,886.23	109,446.27		7,280,812.79	133,269,110.63
2、本年增加金额	10,912,522.86	10,755,324.18	3,913.93		29,050.00	21,700,810.97
(1) 计提	5,549,486.99	8,008,142.49	3,913.93			13,561,543.41
(2) 其他	5,363,035.87	2,747,181.69			29,050.00	8,139,267.56

项 目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营 营 权	其他	合计
3、本年减少金额	99,684,337.77	11,165,922.29	102,250.00		7,280,812.79	118,233,322.85
(1) 处置						
(2) 其他	99,684,337.77	11,165,922.29	102,250.00		7,280,812.79	118,233,322.85
4、年末余额	18,820,150.43	17,876,288.12	11,110.20		29,050.00	36,736,598.75
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						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	382,127,189.08	39,391,360.21	54,568.94			421,573,118.23
2、年初账面价值	2,108,609,992.41	39,718,154.99	33,657.62		7,765,517.31	2,156,127,322.33

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及设计费	2,033,036.73	98,140.29	73,642.82	1,896,056.14	161,478.06
房屋装修、维修费	3,477,165.01	6,065,007.07	1,354,656.23		8,187,515.85
维修、改造、建设费	3,998,178.67	6,102,211.43	3,280,715.93		6,819,674.17
土地征用及迁移补偿费	393,184,299.79			393,184,299.79	
裕强办事处房产	9,129,706.97		222,675.78		8,907,031.19
新华物资投资款	5,102,368.42				5,102,368.42
富强大街投资款	2,651,052.61				2,651,052.61
工程款	30,726,390.66	9,174.31	5,330,473.98	7,647,821.96	17,757,269.03
其他	20,071,581.99	41,852,458.39	15,661,083.39	9,755,331.99	44,602,583.39
折旧、联建、原材料摊销	2,696,764.63	278,177.65	843,350.23		2,131,592.05
地铁系统升级款	244,365.85		244,365.85		
商贸供热管网配套费		2,985,961.12			2,985,961.12
合计	473,314,911.33	49,296,171.87	18,979,605.82	412,019,841.81	91,611,635.87

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	417,980,240.42	103,209,381.77	105,198,723.60	26,299,680.90
可抵扣亏损			3,321,201.28	830,300.32
公允价值计量差异	16,970,882.48	4,242,720.62		
合计	434,951,122.90	107,452,102.39	108,519,924.88	27,129,981.22

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	1,208,989,172.76	302,247,293.19	12,066,101.84	3,016,525.46
合计	1,208,989,172.76	302,247,293.19	12,066,101.84	3,016,525.46

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
污水处理厂评估出资资产		70,405,584.00
未抵扣税金及预缴税款		13,326,467.71
预付工程款		155,611,699.82
临时设施	16,835,568.21	82,400.79
政府基础设施	1,344,253,060.69	1,225,867,294.93
委托贷款	50,000,000.00	819,870,000.00
预付设备款		5,157,155.30
缴纳竞买土地契税	13,039,161.96	23,704,952.39
预付石家庄市艺术学校土地房产拍卖款	150,357,500.00	150,357,500.00
预付石家庄市人民医院房产拍卖款	81,600,000.00	81,600,000.00
预付石家庄市妇幼保健院房产拍卖款	106,200,000.00	106,200,000.00
预付石家庄市财政会计服务中心房产拍卖款		385,000,000.00
预付石家庄市城乡建设学校房产拍卖款		118,805,000.00
预付中房联合投资集团河北房地产开发有限公司购房款	200,000,000.00	200,000,000.00
其他	15,934,493.30	21,930,222.86
河北省大河物流有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
正定县污水处理厂资产	70,405,584.00	
石家庄市铁路建设工程指挥部办公室	4,391,877,874.00	
已完工未结算资产	25,232,298,408.65	

项目	期末余额	上年年末余额
待摊投资	87,277,019.98	
合计	31,860,078,670.79	3,477,918,277.80

(二十八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	198,000,000.00	195,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	1,515,000,000.00	
合计	1,728,000,000.00	395,000,000.00

1、抵押借款明细

贷款单位	借款金额	起止日期	抵押物
交通银行股份有限公司河北省分行	100,000,000.00	2021/3/26-2022/3/26	房屋建筑物
华夏银行股份有限公司石家庄分行	60,000,000.00	2021/3/24-2022/3/24	房屋建筑物
兴业银行石家庄友谊北大街支行	10,000,000.00	2021/11/8-2022/11/8	房屋建筑物
中国建设银行长安支行	28,000,000.00	2021/5/20-2022/3/19	房屋建筑物
合计	198,000,000.00		

2、保证借款明细

贷款单位	借款金额	起止日期	保证单位
上海浦东发展银行股份有限公司石家庄新华支行	10,000,000.00	2021/1/11-2022/1/11	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司石家庄新华支行	5,000,000.00	2021/2/20-2022/2/20	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司
合计	15,000,000.00		

(二十九) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
设备款	75,453,944.63	2,710,657,642.05
往来款	792,933,950.72	864,414,317.94
材料款	437,640,302.44	629,085,855.31
工程款	1,472,761,836.35	4,045,590,499.80
其他		71,686,483.81
合 计	2,778,790,034.14	8,321,434,798.91

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄房屋管理与经营中心	32,850,000.00	未到结算期
安苑小区费用	12,214,378.10	未到结算期

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安和车库材料	4,699,886.20	未到结算期
北京北航天华时代科技有限公司	4,100,040.70	未到结算期
合 计	53,864,305.00	—

(三十) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		2,830,192,664.25
预收场地租赁费	406,344.65	865,092,122.17
往来款	1,517,549.37	18,962,990.58
采暖费		48,979,516.83
其他	10,685,470.63	1,847,581.84
合计	12,609,364.65	3,765,074,875.67

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	205,520,863.62	
建造合同形成的已结算未完工合同义务	2,874,546,002.12	
合计	3,080,066,865.74	

(三十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	292,512,672.04	625,431,094.44	739,733,868.10	178,209,898.38
二、离职后福利-设定提存计划	37,727,618.22	33,653,631.93	67,814,364.86	3,566,885.29
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	330,240,290.26	659,084,726.37	807,548,232.96	181,776,783.67

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	148,283,106.94	546,146,938.84	521,909,411.35	172,520,634.43
2、职工福利费	4,142,323.21	31,400,078.72	31,413,437.01	4,128,964.92
3、社会保险费	287,083.55	21,332,855.19	21,528,863.91	91,074.83
其中：医疗保险费	-13,422.22	18,290,346.66	18,186,208.09	90,716.35
工伤保险费	299,875.97	984,322.04	1,283,839.53	358.48
生育保险费	143.07	468,532.00	468,675.07	
其他税费	486.73	1,589,654.49	1,590,141.22	
4、住房公积金	50,755,940.67	20,976,471.22	71,701,865.96	30,545.93

项 目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	89,044,217.67	3,661,631.38	91,515,313.48	1,190,535.57
6、短期带薪缺勤		254,164.84	20,572.14	233,592.70
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣费		62,400.00	57,850.00	4,550.00
9、临时用工薪酬		1,443,890.25	1,433,890.25	10,000.00
10、农电工薪酬		152,664.00	152,664.00	
合 计	292,512,672.04	625,431,094.44	739,733,868.10	178,209,898.38

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	23,921,128.07	28,273,251.32	51,308,831.59	885,547.80
2.失业保险费	105,091.88	782,166.68	812,121.96	75,136.60
3.企业年金缴费	13,701,398.27	4,598,213.93	15,693,411.31	2,606,200.89
合计	37,727,618.22	33,653,631.93	67,814,364.86	3,566,885.29

(三十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	199,594,415.20	78,664,859.72
营业税	7,218,370.41	117,060.31
企业所得税	846,813,553.91	804,624,443.41
个人所得税	1,068,302.28	323,351.88
城市维护建设税	9,640,306.74	8,037,426.35
教育费附加	6,635,617.24	6,100,425.87
土地增值税	6,309,551.36	100.11
房产税	1,268,507.07	1,695,745.12
环境保护税	75,386.19	
城镇土地使用税	266,757.88	8,534,142.36
车船税	2,787.99	
印花税	257,249.32	
其他	221,967.15	10,244,879.49
合计	1,079,372,772.74	918,342,434.62

(三十四) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	122,536,245.73	423,404,207.94
应付股利		
其他应付款	16,436,359,277.69	16,195,149,764.48
合计	16,558,895,523.42	16,618,553,972.42

2、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	122,536,245.73	154,201,405.80
企业债券利息		269,202,802.14
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	122,536,245.73	423,404,207.94

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金、质保金、定金	693,502,181.44	429,756,477.40
社会保险费	923,566,150.98	35,719,791.33
往来款	5,525,014,733.67	9,507,119,327.73
过渡费	8,247,106.62	15,015,257.33
工程配套款	42,570,807.15	1,479,579,532.99
工程质保金	14,370,523.54	93,674,692.44
专项资金	5,397,880,207.71	2,158,863,377.96
水费、电费、暖气费、物业费 etc 代收费	495,195,039.20	470,000.00
其他	3,336,012,527.38	2,474,951,307.30
合计	16,436,359,277.69	16,195,149,764.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
正定县财政局	1,353,140,727.18	项目未完
石家庄焦化集团有限责任公司	395,070,000.00	未完成
石家庄浩运建设投资有限公司	80,000,000.00	暂未到期
合计	1,828,210,727.18	/

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,867,320,000.00	4,145,800,000.00
一年内到期的应付债券	1,910,812,926.36	829,477,237.10
一年内到期的长期应付款	530,594,452.23	1,017,470,181.31
合计	5,308,727,378.59	5,992,747,418.41

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
短期应付债券		1,600,000,000.00
待转销项税额	331,668,160.96	
预提保洁、保安、安检费用		66,241,167.27
担保准备金	1,303,715.42	1,605,075.47
合计	332,971,876.38	1,667,846,242.74

(三十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押保证借款	13,861,350,000.00	
质押借款	1,245,000,000.00	41,610,280,000.00
抵押借款	3,358,150,000.00	852,800,000.00
保证借款	10,371,828,238.52	11,743,993,693.46
信用借款	26,704,513,710.72	17,923,000,000.00
应计利息	20,116,265.28	
减：一年内到期的长期借款 (附注九(三十))	2,867,320,000.00	4,145,800,000.00
合计	52,693,638,214.52	67,984,273,693.46

2、质押保证借款

贷款单位	借款金额	起止日期	保证单位	质押物
中国工商银行股份有限公司正定支行	9,450,000,000.00		石家庄滹沱新区投资开发有限公司及石家庄浩运建设投资有限公司	应收石家庄正定新区棚户区改造政府购买服务资金
中国建设银行股份有限公司正定支行	3,550,000,000.00		石家庄滹沱新区投资开发有限公司及石家庄浩运建设投资有限公司	应收石家庄正定新区棚户区改造政府购买服务资金
国家开发银行河北省分行	546,000,000.00	2021/5/28-2041/5/28	石家庄市市政建设总公司	应收安平 3P 项目污水处理工程款
中国农业发展银行武邑县支行	9,350,000.00	2021/4/9-2039/3/31	石家庄市市政建设总公司	应收清源 3P 项目污水处理工程款
中国农业发展银行武邑县支行	17,000,000.00	2021/6/22-2039/3/31	石家庄市市政建设总公司	应收清源 3P 项目污水处理工程款
中国建设银行冀州支行	20,000,000.00	2019/1/21-2027/7/19	石家庄市市政建设总公司	应收衡水市道路施工工程款
中国建设银行冀州支行	117,000,000.00	2019/1/21-2027/7/19	石家庄市市政建设总公司	应收衡水市道路施工工程款
中国建设银行冀州支行	73,000,000.00	2018/12/20-2027/7/19	石家庄市市政建设总公司	应收衡水市道路施工工程款
国家开发银行河北省分行	40,000,000.00	2021/12/30-2046/12/29	石家庄市市政建设总公司	应收清泉 3P 项目污水处理工程款

贷款单位	借款金额	起止日期	保证单位	质押物
五矿国际信托有限公司	39,000,000.00	2018/12/12-2023/6/9	石家庄市公共交通总公司	借款项目涉及的全部停车场收费权
合计	13,861,350,000.00			

3、质押借款明细

贷款单位	质押物	借款金额	起止日期
国家开发银行	正定县开元城市建设投资有限公司与正定县住房和城乡建设局签署的政府购买服务协议为质押	1,145,000,000.00	2017/5/1-2042/5/1
中国农业银行股份有限公司正定支行	应收款项	50,000,000.00	2016/8/24-2031/12/20
中国农业银行股份有限公司正定支行	应收款项	50,000,000.00	2017/4/1-2031/12/20
合计		1,245,000,000.00	

4、信用借款

贷款单位	起止日期	借款金额
国家开发银行河北省分行	2014/6/25-2039/6/25	10,012,080,000.00
光大兴陇信托有限责任公司	2020/2/19-2028/2/19	2,000,000,000.00
百瑞信托有限责任公司	2019/3/27-2024/3/26	1,506,000,000.00
江苏省国际信托有限责任公司	2020/2/21-2025/2/21	1,500,000,000.00
交银国际信托有限公司	2019/3/28-2024/3/26	1,500,000,000.00
中信信托有限责任公司	2021/12/17-2026/12/16	1,200,000,000.00
渤海国际信托股份有限公司	2019/11/1-2024/11/1	1,000,000,000.00
华夏金融租赁有限公司	2021/11/15-2026/11/15	1,000,000,000.00
合计		19,718,080,000.00

5、抵押借款

贷款单位	抵押物	借款金额	起止日期
平安银行股份有限公司石家庄分行	房产	220,000,000.00	2016/6/30-2026/6/29
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	房产	203,000,000.00	2020/4/29-2025/4/29
渤海国际信托股份有限公司	房产	200,000,000.00	2020/4/24-2022/4/24
远东国际融资租赁有限公司	房产	91,700,000.00	2020/6/12-2025/6/12
平安银行股份有限公司石家庄分行	房产	210,560,000.00	2020/7/31-2023/6/9
平安银行股份有限公司石家庄分行	房产	38,440,000.00	2020/12/31-2023/4/21
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	房产	184,450,000.00	2021/3/25-2026/3/25
冀银金融租赁股份有限公司	房产	350,000,000.00	2021/6/16-2024/6/15

贷款单位	抵押物	借款金额	起止日期
佛山海晟金融租赁股份有限公司	房产	200,000,000.00	2021/11/1-2023/10/31
河北银行股份有限公司石家庄分行	房产	550,000,000.00	2021/12/31-2023/12/31
国家开发银行河北省分行	未来取得的工业遗产保护传承区地块的土地使用权及经营性资产（建筑物及地上附着物）；未来取得的综合开发地块的土地使用权及全部经营性资产（建筑物及地上附着物）	1,110,000,000.00	2021/11/11-2041/11/10
合计		3,358,150,000.00	

6、保证借款

贷款单位	保证单位	借款金额	起止日期
光大兴陇信托有限责任公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	1,440,000,000.00	2019/9/10-2024/9/10
河北银行股份有限公司石家庄分行	石家庄市财贸投资开发有限责任公司	1,360,000,000.00	2019/12/30-2022/12/27
中国工商银行股份有限公司石家庄和平支行	石家庄市地产集团有限公司	1,015,838,434.00	2021/10/12-2024/10/11
光大兴陇信托有限责任公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	1,000,000,000.00	2020/3/6-2025/3/6
光大兴陇信托有限责任公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	1,000,000,000.00	2020/3/25-2025/3/25
河北银行股份有限公司石家庄分行	石家庄市财贸投资开发有限责任公司	970,000,000.00	2020/2/17-2023/2/17
中信信托公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	900,000,000.00	2019/6/26-2022/6/21
交通银行股份有限公司石家庄新石北路支行	石家庄市地产集团有限公司	800,000,000.00	2021/12/10-2024/12/9
合计		8,485,838,434.00	

（三十八）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
14 石国投 MTN001		79,960,156.21
15 石国控债	169,895,705.84	339,412,786.73
17 石国投 PPN002（品种二）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN003		309,398,610.69
19 石国投 MTN001	991,324,902.02	988,631,229.95
20 石国投 MTN001A	989,087,468.62	987,258,534.33
20 石国投 MTN001B	984,657,764.63	982,129,202.23
20 石国投 MTN002	1,979,544,620.01	1,974,270,406.54
20 冀石家庄国控 ZR001	200,000,000.00	200,000,000.00
21 石国投债 01	1,983,328,038.41	
21 石国投债 02	992,174,913.27	
15 正定棚改项目债	806,030,677.29	984,312,383.19
19 滹沱投资 MTN001	499,747,713.14	498,338,134.35

项目	期末余额	上年年末余额
20 滹沱投资 MTN001	1,295,269,368.63	1,291,702,608.24
11 石城投债		400,000,000.00
未到期应付利息	300,921,091.60	
减：一年内到期的应付债券 （附注九（三十三））	1,884,710,372.94	829,477,237.10
合计	10,307,271,890.50	9,205,936,815.36

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	期初余额	本期发行
14 石国投 MTN001	100	2014 年 3 月 4 日	7 年	10 亿元	79,960,156.21	
15 石国控债	100	2015 年 4 月 9 日	7 年	8.5 亿元	339,412,786.73	
17 石国投 PPN002（品种二）	100	2017 年 8 月 22 日	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00	
17 石国投 PPN003	100	2017 年 9 月 15 日	3+1 年	20 亿元	309,398,610.69	
19 石国投 MTN001	100	2019 年 11 月 8 日	1 年	10 亿元	988,631,229.95	
20 石国投 MTN001A	100	2020 年 3 月 23 日	5+2 年	10 亿元	987,258,534.33	
20 石国投 MTN001B	100	2020 年 3 月 23 日	7 年	10 亿元	982,129,202.23	
20 石国投 MTN002	100	2020 年 7 月 6 日	5 年	20 亿元	1,974,270,406.54	
20 冀石家庄国控 ZR001	100	2020 年 6 月 30 日	3 年	2 亿元	200,000,000.00	
21 石国投债 01	100	2021 年 1 月 26 日	5+2 年	20 亿元		2,000,000,000.00
21 石国投债 02	100	2021 年 1 月 26 日	5 年	10 亿元		1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债	100	2015 年 12 月 24 日	10 年	18 亿元	984,312,383.19	
19 滹沱投资 MTN001	100	2019 年 3 月 4 日	3 年	5 亿元	498,338,134.35	
20 滹沱投资 MTN001	100	2020 年 4 月 16 日	3 年	8.5 亿元	1,291,702,608.24	
11 石城投债	100	2011 年 3 月 9 日	10 年	10 亿元	400,000,000.00	
应计利息						
减：1 年内到期的应付债券					829,477,237.10	
合计					9,205,936,815.36	

（续）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销及利息调整等	本期偿还	期末余额
14 石国投 MTN001		39,843.79	80,000,000.00	
15 石国控债	15,176,543.00	482,919.11	170,000,000.00	169,895,705.84
17 石国投 PPN002（品种二）	19,890,410.96			1,000,000,000.00
17 石国投 PPN003		601,389.31	310,000,000.00	
19 石国投 MTN001	6,139,166.67	2,693,672.07		991,324,902.02
20 石国投 MTN001A	29,400,555.56	1,828,934.29		989,087,468.62

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销及利息调整等	本期偿还	期末余额
20 石国投 MTN001B	32,938,055.56	2,528,562.40		984,657,764.63
20 石国投 MTN002	38,566,666.67	5,274,213.47		1,979,544,620.01
20 冀石家庄国控 ZR001				200,000,000.00
21 石国投债 01	78,491,111.11	21,063,887.45		1,983,328,038.41
21 石国投债 02	38,118,888.89	11,042,837.79		992,174,913.27
15 正定棚改项目债	52,272,000.00	1,718,294.10	180,000,000.00	806,030,677.29
19 滹沱投资 MTN001	31,400,000.00	1,409,578.79		499,747,713.14
20 滹沱投资 MTN001	57,720,000.00	3,566,760.39		1,295,269,368.63
11 石城投债			400,000,000.00	
应计利息				300,921,091.58
减：1 年内到期的应付债券				1,884,710,372.94
合计	400,113,398.42	52,250,892.96	1,140,000,000.00	10,307,271,890.50

(三十九) 租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	163,334,381.34	
减：未确认融资费用	50,009,882.93	
合计	113,324,498.41	

(四十) 长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,982,736,122.88	12,506,760,711.38
专项应付款	14,736,789,018.40	19,864,141,781.24
减：一年内到期的部分（附注九（三十五））	530,594,452.23	1,017,470,181.31
合计	17,188,930,689.05	31,353,432,311.31

2、长期应付款

(1) 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
工银金融租赁有限公司		1,797,952,057.72
交银金融租赁有限责任公司		1,609,216,735.32
建信金融租赁有限公司		1,453,452,500.00
远东国际融资租赁有限公司		335,000,000.00
中国外贸金融租赁有限公司	966,666,666.67	

项 目	期末余额	期初余额
华夏金融租赁有限公司	500,000,000.00	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	341,480,812.50	184,000,000.00
邦银金融租赁股份有限公司	299,158,416.55	
冀银金融租赁公司	286,666,666.67	
合 计	2,393,972,562.39	5,379,621,293.04

3、专项应付款

(1) 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
道路工程	12,672,632,662.98	11,517,794,570.76
竞买土地保证金	1,176,489,186.15	1,880,173,510.44
BT 工程款		1,670,337,500.00
市政基础设施建设拨款	827,618,930.66	1,090,869,484.14
石家庄市水务局		752,269,249.35
河北大道项目专项	40,750,000.00	
试验经费	5,211,670.00	
合 计	14,722,702,449.79	16,911,444,314.69

(四十一) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼		4,635,869.28	
合计		4,635,869.28	/

(四十二) 递延收益

1、递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,611,329,246.16	9,118,913.08	1,569,759,476.87	50,688,682.37
1 号线一期接口资源使用费	4,091,194.88		4,091,194.88	
1 号线二期接口资源使用费	1,698,113.09		1,698,113.09	
3 号线一期接口资源使用费	5,408,805.01		5,408,805.01	
2 号线一期接口资源使用费	1,246,855.34		1,246,855.34	
合计	1,623,774,214.48	9,118,913.08	1,582,204,445.19	50,688,682.37

2、涉及政府补助的项目明细

补助项目	上年年末余额	本期	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
		新增补助金额	冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
稳岗补贴	2,409,394.10	5,145.70					-2,409,394.10	5,145.70	与收益相关
岗前培训补贴	179,820.00						-179,820.00		与收益相关
以工代训培训补贴	869,400.00						-869,400.00		与收益相关
其他	2,851,000.00							2,851,000.00	与收益相关
管网建设费	74,079,064.01	9,113,767.38	8,921,022.66			27,399,272.06		46,872,536.67	与资产相关
采暖补贴	13,127,316.71						-13,127,316.71		与收益相关
自备井关停资金	419,626.00						-419,626.00		与收益相关
管线改迁款	60,154,324.33						-60,154,324.33		与资产相关
管网建设补助资金	90,367,000.00						-90,367,000.00		与资产相关
炼油厂资产划拨	16,361,260.27						-16,361,260.27		与资产相关
课题资金	210,000.00						-210,000.00		与收益相关
医疗废物1号焚烧处置线城建计划资金	15,000,000.00						-15,000,000.00		与收益相关
购车补助	1,098,894,007.00						-1,098,894,007.00		与资产相关
车场建设补助	135,520,000.00						-135,520,000.00		与资产相关
基础设施建设资金	70,128,633.74						-70,128,633.74		与资产相关
亏损补贴	30,758,400.00						-30,758,400.00		与收益相关
天苑拆炉财政补贴	1,200,000.00					240,000.00		960,000.00	与收益相关
合计	1,611,329,246.16	9,118,913.08	8,921,022.66			27,639,272.06	-1,534,399,182.15	50,688,682.37	

(四十三) 其他非流动负债

1、其他非流动负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
平安-石家庄旧改债权投资计划		1,000,000,000.00
交通基础设施提升改造项目		277,000,000.00
合计		1,277,000,000.00

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
平安-石家庄旧改债权投资计划	-1,000,000,000.00	于 2021 年 9 月到期，已还本付息
交通基础设施提升改造项目	-277,000,000.00	项目主体石家庄市公共交通总公司已划出
合计	-1,277,000,000.00	

(四十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
石家庄市财政局	6,374,893,488.61	100.00	260,000,000.00	6,634,393,488.61		
石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会			6,634,393,488.61		6,634,393,488.61	100.00
合 计	6,374,893,488.61	100.00			6,634,393,488.61	100.00

(四十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,769,744,081.85	1,204,535,770.26		4,974,279,852.11
其他资本公积	66,495,580,053.79	3,237,313,813.65	14,456,135,754.75	55,276,758,112.69
合计	70,265,324,135.64	4,441,849,583.91	14,456,135,754.75	60,251,037,964.80

(四十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期发生额				期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后发生额	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		510,092,952.89	335,810,462.07	2,342,302.85		338,152,764.92	848,245,717.81
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							

项目	上年年末余额	年初余额	本期发生额				期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后发生额	
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		510,092,952.89	335,810,462.07	2,342,302.85		338,152,764.92	848,245,717.81

（四十七）专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,359,627.68		1,359,627.68	
合计	1,359,627.68		1,359,627.68	

（四十八）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,784,806.25	21,784,806.25	2,288,936.34		24,073,742.59
合计	21,784,806.25	21,784,806.25	2,288,936.34		24,073,742.59

（四十九）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,949,129,675.50	5,413,939,550.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,868.25	-47,027,486.15
调整后期初未分配利润	4,949,122,807.25	5,366,912,064.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	600,487,338.81	324,320,013.87
减：提取法定盈余公积	2,288,936.34	2,111,417.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者的分配	3,564,961.22	2,094,032.32
其他减少	-4,183,651,960.21	737,896,953.37
期末未分配利润	9,727,408,208.71	4,949,129,675.50

(五十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,997,071,370.74	9,622,629,245.15	7,275,847,650.27	8,278,936,710.35
其他业务	658,666,275.88	355,251,134.85	2,022,245,885.18	1,061,650,939.93
合计	10,655,737,646.62	9,977,880,380.00	9,298,093,535.45	9,340,587,650.28

(五十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,306,967.71	13,076,401.07
教育费附加	5,491,031.78	8,601,793.96
资源税	140,912.37	81,532,468.82
土地增值税	120,878,995.62	289,158,278.28
房产税	49,782,360.84	51,712,298.58
土地使用税	13,727,383.02	15,034,450.89
车船使用税	430,205.78	20,202.08
印花税	10,461,748.07	6,654,981.67
环境保护税	542,733.33	
其他	8,297,309.40	9,906,930.32
合计	217,059,647.92	475,697,805.67

(五十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,258,903.82	72,378,743.06
办公费	235,422.40	2,578,811.14
差旅费	58,773.89	8,786.69
物料消耗	446,776.81	403,495.14
保险费	2,239,630.92	
广告费	439,449.18	366,996.67
折旧	377,641.79	1,155,005.26
业务招待费	27,521.00	14,065.00
租赁费		456,850.42
宣传费	5,763,192.21	43,603.76
其他	12,056,132.78	9,309,176.01
合计	30,903,444.80	86,715,533.15

(五十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	488,872,096.60	566,114,568.13

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	15,141,997.38	51,775,098.27
交通差旅费	2,333,063.25	3,301,065.18
业务招待费	1,758,394.90	1,177,767.48
折旧及摊销	49,022,610.88	44,563,082.58
物业费	7,181,305.15	4,636,583.97
党建	1,635,356.22	1,530,455.90
审计、律师咨询费等中介费	11,704,011.16	21,368,194.13
工会经费及职工教育经费	4,999,003.35	8,062,800.01
广告宣传费	430,848.85	180,301.93
劳务派遣及借调人员费用	9,166,563.06	229,519.78
会议费	19,525.10	3,001.94
其他	79,863,911.17	70,766,621.72
合计	672,128,687.07	773,709,061.02

(五十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,383,213,185.17	2,554,306,553.74
减：利息收入	481,899,554.89	608,773,817.57
手续费	41,639,222.65	11,629,102.32
汇兑损益		
其他	40,262,528.42	18,040,312.35
合计	983,215,381.35	1,975,202,150.84

(五十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,388,462,051.52	3,525,766,755.00
代扣个人所得税手续费返还	7,404.76	
增值税加计抵减	167,654.61	
合计	1,388,637,110.89	3,525,766,755.00

(五十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,721,140.97	57,349,669.28
处置长期股权投资产生的投资收益	724,873.29	25,107,090.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	1,691,510.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	151,991,161.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	4,046,205.74
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	40,460.57	

项 目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	8,938.65	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	464,070.10	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	205,856,067.92	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	22,141,148.27	—
债权投资持有期间取得的利息收入	189,400,082.79	
债权投资终止确认收益	2,184,140.32	
其他	5,737,947.88	11,844,013.79
合 计	503,278,870.76	252,029,650.38

(五十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	56,524,000.00	4,500,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	56,524,000.00	4,500,000.00

(五十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-24,470,142.97	
其他应收款坏账损失	-4,844,539.28	
合同资产减值损失	-11,017,507.75	
合 计	-40,332,190.00	

(五十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-61,158,848.41
存货跌价损失	-250,919.54	
合 计	-250,919.54	-61,158,848.41

(六十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-21,096,132.94	18,038,987.26
其中：固定资产处置	-21,096,132.94	18,038,987.26
合 计	-21,096,132.94	18,038,987.26

(六十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	629,016.26	1,154,130.98	629,016.26
政府补助	1,753,064.37	46,532,264.59	1,753,064.37
违约金及罚款收入		7,689,253.09	
其他	25,689,833.37	27,904,703.76	25,689,833.37
合计	28,071,914.00	83,280,352.42	28,071,914.00

(六十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	900,686.25	1,236,994.29	900,686.25
对外捐赠	5,000.00	600,834.57	5,000.00
罚款支出	18,740,206.54	38,425,786.94	18,740,206.54
其他	2,441,524.09	23,309,347.27	2,441,524.09
合计	22,087,416.88	63,572,963.07	22,087,416.88

(六十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,086,012.99	127,170,418.39
递延所得税费用	3,179,732.70	-9,111,273.44
合计	62,265,745.69	118,059,144.95

(六十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	605,029,596.08	600,487,338.81	287,006,123.12	324,313,145.62
终止经营净利润				
合计	605,029,596.08	600,487,338.81	287,006,123.12	324,313,145.62

(六十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	605,029,596.08	287,013,294.16
加: 资产减值准备	-250,919.54	61,158,848.41
信用减值损失	-40,332,190.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	294,505,983.62	1,608,094,159.86
使用权资产折旧	7,833,803.70	

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	13,561,543.41	23,477,473.06
长期待摊费用摊销	18,979,605.82	29,269,914.85
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）	21,096,132.94	-18,038,987.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	271,669.99	82,863.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-56,524,000.00	-4,500,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,383,213,185.17	2,554,306,553.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-503,278,870.76	-252,029,650.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,322,121.17	-10,329,548.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	299,230,767.73	340,099.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,905,996,422.86	-6,926,463,502.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,886,025,995.84	-8,463,396,324.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,928,717,426.16	5,020,319,231.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,945,732,812.15	-6,090,695,575.27
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,471,541,639.81	18,737,708,887.44
减: 现金的上年年末余额	18,737,708,887.44	21,709,437,026.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,266,167,247.63	-2,971,728,138.72

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,471,541,639.81	18,737,708,887.44
其中: 库存现金	1,260,470.68	981,526.14
可随时用于支付的银行存款	13,459,803,873.91	18,319,459,469.89
可随时用于支付的其他货币资金	10,477,295.22	417,267,891.41
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,471,541,639.81	18,737,708,887.44
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		

(六十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	13,983,370.32	贷款保证金
货币资金	79,516,867.09	监管账户资金
货币资金	220,091,860.91	专用存款
货币资金	27,096,833.38	农民工保证金
存货	1,234,271,100.00	借款抵押
投资性房地产	1,562,667,200.00	借款抵押
固定资产	92,812,600.00	借款抵押
长期应收款	919,107,124.78	借款质押
合计	4,149,546,956.48	

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下

（2）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	56,524,000.00			56,524,000.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
(1) 应收票据				
(2) 应收账款				
(3) 其他				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资	3,123,070.47		335,029,694.45	338,152,764.92
(五) 其他非流动金额资产投资				
(六) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(八) 交易性金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
（九）设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会	石家庄			100.00	100.00

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八“在其他主体中的权益”。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、对外担保情况

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄市公共交通总公司	500,000,000.00	2026/10/19	否
石家庄市公共交通总公司	1,400,000,000.00	2028/3/4	否
石家庄市交通运输局	1,500,000,000.00	2024/11/27	否
石家庄市交通运输局	500,000,000.00	2024/11/27	否

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄空港建设投资有限公司	1,500,000,000.00	2025/9/27	否
石家庄空港建设投资有限公司	500,000,000.00	2025/12/24	否
石家庄浩运建设投资有限公司	497,000,000.00	2023/3/30	否
石家庄浩运建设投资有限公司	400,000,000.00	2023/4/17	否
石家庄浩运建设投资有限公司	991,000,000.00	2023/4/14	否
石家庄浩运建设投资有限公司	378,827,707.70	2024/12/8	否
石家庄市中央商务区开发有限公司	400,000,000.00	2023/7/26	否
石家庄市中央商务区开发有限公司	50,000,000.00	2023/7/28	否

十四、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

报告期本公司除前期差错更正（附注五、3），无其他重要事项需要披露。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	844,427,872.15	343,417,368.72
应收股利		
其他应收款	20,163,054,878.13	16,434,354,427.81
合 计	21,007,482,750.28	16,777,771,796.53

1、应收利息

（1）应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	844,427,872.15	343,417,368.72
小 计	844,427,872.15	343,417,368.72
减：坏账准备		
合 计	844,427,872.15	343,417,368.72

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,571,757,156.52
1 至 2 年	3,007,999,544.50

账 龄	期末余额
2 至 3 年	4,913,129,147.99
3 至 4 年	497,059,242.87
4 至 5 年	2,807,600,440.46
5 年以上	3,365,509,345.79
小 计	20,163,054,878.13
减：坏账准备	
合 计	20,163,054,878.13

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	20,162,830,523.95	16,434,129,659.45
备用金及其他	224,354.18	224,768.36
小 计	20,163,054,878.13	16,434,354,427.81
减：坏账准备		
合 计	20,163,054,878.13	16,434,354,427.81

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
石家庄市财茂投资开 发有限责任公司	往来款	4,315,988,407.48	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.41	
石家庄地产集团有限 责任公司	往来款	2,315,000,000.00	1 年以内	11.48	
石家庄市交通运输局	往来款	2,265,000,000.00	5 年以上	11.23	
石家庄市城市建设投 资控股集团有限公司	往来款	1,744,339,950.01	1 年以内、5 年以上	8.65	
石家庄财茂新能源科 技有限公司	往来款	1,356,295,590.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.73	
合 计	—	11,996,623,947.49	—	59.50	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	45,276,383,406.52		45,276,383,406.52	46,790,869,154.91		46,790,869,154.91
对联营、合营 企业投资	1,028,558,203.46		1,028,558,203.46	1,034,555,674.20		1,034,555,674.20
合 计	46,304,941,609.98		46,304,941,609.98	47,825,424,829.11		47,825,424,829.11

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1. 石家庄市财茂投资开发有限责任公司	1,887,415,516.68		1,887,415,516.68			
2. 石家庄联创担保有限责任公司	202,817,971.93		202,817,971.93			
3. 石家庄市轨道交通有限责任公司	12,304,197,760.00	1,950,000,000.00	14,254,197,760.00			
4. 石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			
5. 石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	11,087,294,930.68	400,000,000.00		11,487,294,930.68		
6. 石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	2,351,544,289.87			2,351,544,289.87		
7. 石家庄市滹沱河综合整治开发有限公司	1,682,191,705.40		1,682,191,705.40			
8. 石家庄市地产集团有限公司	15,945,406,980.35	17,281,547.30	61,428,590.04	15,901,259,937.61		
9. 石家庄国控农业发展有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
10. 石家庄一卡通科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
11. 石家庄财茂新能源科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
12. 财茂基金柏里水乡契约型私募基金	100,000,000.00		100,000,000.00			
13. 石家庄市城市更新建设发展基金有限公司		830,000,000.00		830,000,000.00		
14. 石家庄城控投资集团有限责任公司		13,584,149,489.37		13,584,149,489.37		
15. 石家庄发展投资有限责任公司		8,101,970,230.33	8,101,970,230.33			
16. 石家庄中央商务区建设发展有限公司		508,321,847.57		508,321,847.57		
17. 石家庄市国土空间规划设计研究院		49,840,672.31		49,840,672.31		
18. 石家庄市能源投资发展中心		563,972,239.11		563,972,239.11		
19. 石家庄市土地开发中心		17,281,547.30	17,281,547.30			
合计	46,790,869,154.91	26,022,817,573.29	27,537,303,321.68	45,276,383,406.52		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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
1. 河北质康医疗器械科技有限公司	10,570,352.35				

被投资单位	上年年末余额	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
2. 河北省大河物流有限公司	44,511,434.91				
3. 石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司	3,974,215.30				
4. 河北省金融租赁有限公司	975,499,671.64			74,332,931.82	
合 计	1,034,555,674.20			74,332,931.82	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 河北质康医疗器械科技有限公司				10,570,352.35		
2. 河北省大河物流有限公司				44,511,434.91		
3. 石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司				3,974,215.30		
4. 河北省金融租赁有限公司		21,274,400.00			1,028,558,203.46	
合 计		21,274,400.00		59,056,002.56	1,028,558,203.46	

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	134,315,910.47		79,561,757.51	
合计	134,315,910.47		79,561,757.51	

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	74,332,931.82	55,472,861.87
处置长期股权投资产生的投资收益		19,797,190.00
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	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	145,795,324.96

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	205,856,067.92	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	16,736,096.32	—
债权投资持有期间取得的利息收入	90,480,000.00	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
其他债权投资终止确认收益		—
其他	1,200,599.38	
合 计	388,605,695.44	221,065,376.83

(五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	22,889,363.38	21,114,171.07
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,272,676.92	290,465.74
无形资产摊销	243,096.85	4,763.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		4,901.72
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-56,524,000.00	-4,500,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	869,972,432.02	1,135,747,425.37
投资损失（收益以“—”号填列）	-388,605,695.44	-221,065,376.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	14,131,000.00	1,125,000.00
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	238,884,856.58	2,123,545,914.91
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-275,990,242.27	-2,569,762,337.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	428,273,488.04	486,504,927.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,985,816,540.98	7,572,123,554.63
减：现金的期初余额	7,572,123,554.63	4,180,535,885.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,586,307,013.65	3,391,587,668.81

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,985,816,540.98	7,572,123,554.63
其中：库存现金	5,625.81	7,025.53
可随时用于支付的银行存款	1,982,905,671.49	7,172,116,529.10
可随时用于支付的其他货币资金	2,905,243.68	400,000,000.00
二、现金等价物		

石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

(公章)

二〇二二年四月二十五日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

王志斌



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营范围，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09月02日

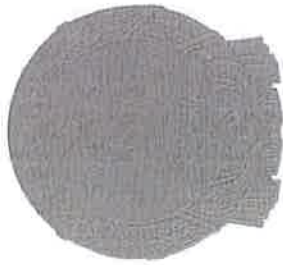
合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2021年12月20日



会计师事务所

执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

伙）

首席合伙人：赵庆军

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼2001室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

说明

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

发证机关：



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 李万军

性别: 男

出生日期: 1984-02-27

工作单位: 天津市津华有限责任会计师事务所

身份证号: 13010419840227001X



证书编号: 120000322204
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 01 月 27 日
Date of Issuance







年度检验登记
Annual Renewal Registration



继续有效一年。
another year after



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /

7



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2015 8 12

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2015 9 14

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

11



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天津市津华河北分所
101020430704

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年9月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

亚太河北分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年9月14日

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年度检验登记

CPA 任职资格检验合格

HEBICPA

18CPA3545

2018

继续有效一年。

CPA 任职资格检验合格

HEBICPA

19CPA3753

2019

继续有效一年。

CPA 任职资格检验合格

HEBICPA

20CPA3318

2020

证书编号: 120000322257

No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 03 日

Date of Issuance

河北省注册会计师协会

CPA

年检专用章

2015 年 2 月 24 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

CPA 任职资格检验合格

HEBICPA

21CPA0193

2021

继续有效一年。

another year after

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师事务所 (普通合伙)

110102043070

年度检验登记

Annual Renewal Registration

河北省注册会计师协会

CPA

年检专用章

2017 年 2 月 20 日

年 月 日

ly hm ld