

邯郸城市发展投资集团有限公司

中兴财光华审会字（2023）第 250010 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-114



审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 250010 号

邯郸城市发展投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了邯郸城市发展投资集团有限公司（以下简称“邯郸城发集团公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了邯郸城发集团公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

邯郸城发集团公司管理层（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，管理层负责评估邯郸城发集团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邯郸城发集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邯郸城发集团公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对邯郸城发集团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邯郸城发集团公司不能持续经营。

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

(6) 就邯郸城发集团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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年4月26日

资产负债表

编制单位：鄞州区发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,666,972,476.66	1,830,379,626.84	3,851,218,239.18	2,005,079,112.75
交易性金融资产	五、2			1,018,053.81	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、3	8,270,896,317.17	7,791,789,576.89	9,446,431,056.91	7,256,935,682.76
应收款项融资					
预付款项	五、4	40,042,389.79	11,689,207.71	770,495,222.11	879,990.64
其他应收款	五、5	3,700,197,308.67	5,782,610,401.95	4,001,053,392.90	8,413,819,170.32
其中：应收利息					
应收股利		6,831,584.73	2,454,217.78	7,448,261.13	7,448,261.13
存货	五、6	20,056,064,660.18	15,433,461,960.66	18,761,476,225.97	15,075,629,804.86
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	五、7	79,566,711.96		70,186,253.71	
流动资产合计		34,813,739,864.43	30,849,930,774.05	36,901,878,444.59	32,752,343,761.33
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、8	3,536,747,554.94	3,536,747,554.94	3,512,040,112.94	3,512,040,112.94
长期股权投资	五、9	31,634,046.17	3,310,256,721.76	4,789,329.02	3,309,677,053.93
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、10	544,419,619.73	544,419,619.73	513,213,352.84	513,213,352.84
投资性房地产	五、11	1,607,797,571.39		1,686,320,379.81	
固定资产	五、12	2,050,576,735.81	1,966,266,377.00	2,039,308,705.56	1,966,476,992.54
在建工程	五、13	1,796,513,636.56		1,206,732,703.55	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、14	613,609,299.83	3,241,509.61	519,803,091.83	3,664,233.73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	281,806.69		545,207.61	
递延所得税资产	五、16	71,449,456.28	53,850,434.00	70,058,962.54	52,187,809.00
其他非流动资产					
非流动资产合计		10,253,029,727.40	9,414,782,217.04	9,552,811,845.70	9,357,259,554.98
资产总计		45,066,769,591.83	40,264,712,991.09	46,454,690,290.29	42,109,603,316.31

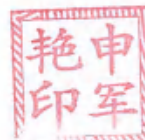
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：邯郸城市投资集团有限公司

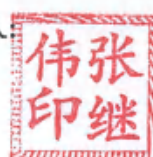
单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	1,020,410,000.00		1,230,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	276,918,634.89	223,898,236.97	463,901,157.96	218,694,815.05
预收款项	五、19	103,885,753.71		593,443.82	
合同负债	五、20	723,351,301.56		506,354,511.25	
应付职工薪酬	五、21	262,649.41	17,029.54	103,214.06	9,127.94
应交税费	五、22	1,812,432,245.70	1,231,640,911.50	1,678,664,739.10	1,154,620,611.50
其他应付款	五、23	296,666,109.25	1,283,235,590.15	250,734,678.32	739,149,734.47
其中：应付利息					
应付股利		8,471,300.00	8,471,300.00	36,919,104.58	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	3,355,417,750.49	2,099,793,629.57	1,165,530,777.93	878,385,296.23
其他流动负债	五、25	1,758,785,491.89	1,626,708,261.26	2,227,635,920.44	2,130,289,096.36
流动负债合计		9,348,129,936.90	6,465,293,658.99	7,523,518,442.88	5,621,148,681.55
非流动负债：					
长期借款	五、26	1,777,719,934.43	511,596,800.00	2,101,475,260.82	193,700,000.00
应付债券	五、27	5,352,590,381.14	5,352,590,381.14	5,967,781,122.44	5,967,781,122.44
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、28	4,751,484,995.72	4,187,818,895.72	7,220,095,527.48	6,876,429,427.48
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、29			23,000,000.00	23,000,000.00
递延收益					
递延所得税负债	五、16	16,273,286.88	16,273,286.88	8,481,720.16	8,481,720.16
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,898,068,598.17	10,068,279,363.74	15,320,833,630.90	13,069,392,270.08
负债合计		21,246,198,535.07	16,533,573,022.73	22,844,352,073.78	18,690,540,951.63
所有者权益：					
实收资本	五、30	530,000,000.00	530,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	16,707,966,058.34	16,707,966,058.34	16,707,966,058.34	16,707,966,058.34
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	598,866,968.59	598,866,968.59	569,812,078.22	569,812,078.22
未分配利润	五、33	5,902,799,736.12	5,894,306,941.43	5,753,246,025.20	5,641,284,228.12
归属于母公司所有者权益合计		23,739,632,763.05	23,731,139,968.36	23,531,024,161.76	23,419,062,364.68
少数股东权益		80,938,293.71		79,314,054.75	
所有者权益合计		23,820,571,056.76	23,731,139,968.36	23,610,338,216.51	23,419,062,364.68
负债和所有者权益总计		45,066,769,591.83	40,264,712,991.09	46,454,690,290.29	42,109,603,316.31

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：邯郸城市发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、34	1,212,808,876.77	546,332,620.12	1,336,355,455.72	456,994,454.73
减：营业成本	五、34	1,109,880,430.85	427,883,115.30	1,243,860,996.63	383,777,061.96
税金及附加	五、35	62,241,753.35	29,848,356.16	42,230,981.64	29,146,837.72
销售费用	五、36	11,066,856.29		12,699,521.67	
管理费用	五、37	103,675,393.08	33,823,118.81	87,170,152.31	23,747,298.95
研发费用	五、38			1,231,159.71	
财务费用	五、39	-2,889,835.61	32,057,615.85	39,423,968.63	-15,809,799.57
其中：利息费用		363,540,213.17	386,378,540.55	399,235,014.67	402,745,961.46
利息收入		368,269,728.89	357,966,797.19	366,665,264.77	423,273,298.03
加：其他收益	五、40	596,983.49	205,448.88	70,738.70	20,544.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	2,435,994.54	4,104,128.33	5,270,809.51	51,536,606.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,293,426.34	646,041.82	-5,518,746.78	-285,215.11
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）	五、42	31,166,266.89	31,166,266.89	24,105,030.49	24,086,976.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	17,654,754.03	16,349,500.00	-43,307,398.90	-29,000,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-578,230.19		-213,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45			10,409,879.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,889,952.43	74,545,758.10	-93,925,265.12	82,777,183.67
加：营业外收入	五、46	228,009,023.56	227,866,254.03	274,405,602.51	273,992,390.48
减：营业外支出	五、47	630,586.87	2,700.00	769,593.47	30,339.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,488,484.26	302,409,312.13	179,710,743.92	356,739,234.95
减：所得税费用	五、48	19,984,344.01	11,860,408.45	13,473,891.76	13,491,137.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,504,140.25	290,548,903.68	166,236,852.16	343,248,097.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		187,504,140.25	290,548,903.68	166,236,852.16	343,248,097.23
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		187,504,140.25	290,548,903.68	166,236,852.16	343,248,097.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类		187,504,140.25		166,236,852.16	
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		187,079,901.29		165,218,751.95	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		424,238.96		1,018,100.21	
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1. 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					
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					
六、综合收益总额		187,504,140.25	290,548,903.68	166,236,852.16	343,248,097.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		187,079,901.29		165,218,751.95	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		424,238.96		1,018,100.21	

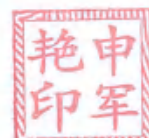
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：邯郸城市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
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		261,630,105.36	108,129.82	514,857,154.15	73,630,000.00
收到的税费返还		72,102,272.52			
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	1,201,016,667.49	1,854,073,747.16	424,887,637.38	866,285,968.14
经营活动现金流入小计		1,534,749,045.37	1,854,181,876.98	939,744,791.53	939,915,968.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,080,939,417.57	791,813,814.06	1,780,767,270.30	402,201,732.05
支付给职工以及为职工支付的现金		78,336,673.95	25,589,286.40	48,794,051.36	16,083,922.17
支付的各项税费		46,370,325.55	4,588,298.18	28,880,458.16	4,043,630.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	70,326,106.78	287,260,930.79	26,782,497.25	2,234,638,500.20
经营活动现金流出小计		2,275,972,523.85	1,109,252,329.43	1,885,224,277.07	2,656,967,784.74
经营活动产生的现金流量净额		-741,223,478.48	744,929,547.55	-945,479,485.54	-1,717,051,816.60
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		535,211,623.95	19,960,000.00	559,759,206.43	23,952,000.00
取得投资收益收到的现金		12,929,382.28	12,132,542.53	3,341,295.16	3,341,295.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,772,114.73		22,884,028.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、49			107,633,947.70	
投资活动现金流入小计		800,913,120.96	32,092,542.53	693,618,477.29	27,293,295.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		624,432,359.02	111,570.00	520,067,414.92	1,291,176.00
投资支付的现金		899,241,808.00	545,996,800.00	82,500,000.00	35,000,000.00
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	五、49	150,459.42			
投资活动现金流出小计		1,523,824,626.44	546,108,370.00	602,567,414.92	36,291,176.00
投资活动产生的现金流量净额		-722,911,505.48	-514,015,827.47	91,051,062.37	-8,997,880.84
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		31,200,000.00	30,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,200,000.00			
取得借款收到的现金		5,121,382,032.53	3,368,996,800.00	7,102,191,809.00	4,950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	982,646,352.95	822,534,452.95	1,028,456,828.24	865,927,742.29
筹资活动现金流入小计		6,135,228,385.48	4,221,531,252.95	8,130,648,637.24	5,815,927,742.29
偿还债务支付的现金		3,682,137,358.92	2,680,100,000.00	6,069,137,358.92	4,201,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,153,532.29	413,569,958.94	566,039,812.03	419,605,793.09
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	五、49	1,384,279,857.65	1,380,925,329.35	707,307,619.07	675,921,877.58
筹资活动现金流出小计		5,667,570,748.86	4,474,595,288.29	7,342,484,790.02	5,296,627,670.67
筹资活动产生的现金流量净额		467,657,636.62	-253,064,035.34	788,163,847.22	519,300,071.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,738,127.17		-1,200,321.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-991,739,220.17	-22,150,315.26	-67,464,897.10	-1,206,749,625.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,273,032,497.69	1,478,279,112.75	3,340,497,394.79	2,685,028,738.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,281,293,277.52	1,456,128,797.49	3,273,032,497.69	1,478,279,112.75

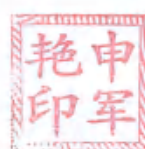
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度												单位：人民币元
归属于母公司所有者权益												
实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债										其他
一、上年期末余额	500,000,000.00		16,707,966,058.34				569,812,078.22	5,753,246,025.20	23,531,024,161.76	79,314,054.75	23,610,338,216.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00		16,707,966,058.34				569,812,078.22	5,753,246,025.20	23,531,024,161.76	79,314,054.75	23,610,338,216.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00						29,054,890.37	149,553,710.92	208,608,601.29	1,624,238.96	210,232,840.25	
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00											
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							29,054,890.37	-37,526,190.37	-8,471,300.00		-8,471,300.00	
2. 对所有者的分配							29,054,890.37	-29,054,890.37				
3. 其他								-8,471,300.00	-8,471,300.00		-8,471,300.00	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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	530,000,000.00		16,707,966,058.34				598,866,968.59	5,902,799,736.12	23,739,632,763.05	80,938,293.71	23,820,571,056.76	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：邯郸发展投资集团有限公司
单位：人民币元

项 目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权 益	所有者权益合计
一、上年期末余额	500,000,000.00							541,627,614.96	5,677,604,417.60	23,427,198,090.90	84,457,389.79	23,511,655,480.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	500,000,000.00							541,627,614.96	5,677,604,417.60	23,427,198,090.90	84,457,389.79	23,511,655,480.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								28,184,463.26	75,641,607.60	103,826,070.86	-5,143,335.04	98,682,735.82
（一）综合收益总额									165,218,751.95	165,218,751.95	1,018,100.21	166,236,852.16
（二）所有者投入和减少资本								-6,140,346.46	-55,252,334.63	-61,392,681.09	-260,783.48	-61,653,464.57
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								-6,140,346.46	-55,252,334.63	-61,392,681.09	-260,783.48	-61,653,464.57
1. 提取盈余公积								34,324,809.72	-34,324,809.72		-5,900,651.77	-5,900,651.77
2. 对所有者的分配								34,324,809.72	-34,324,809.72			
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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、本年期末余额	500,000,000.00							569,812,078.22	5,753,246,025.20	23,531,024,161.76	79,314,054.75	23,610,338,216.51

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





单位: 人民币元

公司会计机构负责人:





单位: 人民币元

軍申
印艳

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：邯郸城市发展投资集团有限公司（历史名称：“邯郸市城市建设投资有限公司”，以下均简称：“本公司”、“公司”、“邯郸城发集团公司”）

统一社会信用代码：9113040075403395XW

企业集团登记证编号：130400201605160002

类型：有限责任公司

住所：邯郸市丛台区和平路 261 号

法定代表人：梁耀峰

注册资本：10 亿元人民币

成立日期：2003 年 9 月 22 日

营业期限：至 2023 年 9 月 21 日

经营范围：城市基础设施建设的投资、经营与管理；养老服务（盈利性养老服务）；旅游；土地整理；物业服务；广告的设计、制作及发布；生态环保工程；土木工程；房屋建筑工程；市政工程；园林绿化工程；建筑工程设计；工程造价咨询服务

本公司及子公司主要经营活动：城市基础设施建设、投融资管理；房地产经营；土地整理；教育产业开发经营；合同能源管理及新能源项目经营；园林绿化；棚改专项资金管理；融资租赁及保理经营；资产包代理经营；房屋租赁；建筑工程、交通工程及市政公用工程检测等

本公司的母公司：邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会

本公司最终控制方：邯郸市人民政府

2、公司历史沿革

2003 年 9 月公司初始设立时经邯郸市人民政府“邯郸市人民政府办公厅‘邯郸市人民政府常务会议纪要（6）’”研究决定，设立邯郸市城市建设投资有限公司，邯郸市国有资产管理委员会以“邯国资委〔2003〕2 号关于组建邯郸市城市建设投资有限公司的批复”同意由邯郸市建设局作为唯一投资主体组建邯郸市城市建设投资有限公司，公司设立时企业法人营业执照注册号为 1304001000988，公司初始注册资本 0.5 亿元，此出资事项于 2003 年 9 月 17 日业经中喜会计师事务所有限责任公司邯郸分所验证，并出具“中喜邯验字（2003）第 24444 号验资报告”。公司住所：邯郸市滏东北大街 39 号。法定代表人：齐保晏。经营范围：城市基础设施建设的投资、经营与管理。

2006 年 8 月公司住所由“邯郸市滏东北大街 39 号”变更为“和平路 261 号”。

2009 年 9 月公司法定代表人由“齐保晏”变更为“孙章录”；公司企业法人营业执照注册号由“1304001000988”变更为“130400000043860”。

2010 年 1 月经邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会“〔2010〕5 号关于城投公司增加注册资本的批复”及股东会决议和修改后的公司章程，公司增加注册资本 4.5 亿元，此出资事项于 2010 年 1 月 26 日业经邯郸中兴会计师事务所验证，并出具“冀邯中会验字（2010）第 055 号验资报告”。增资后公司注册资本变更为 5 亿元，邯郸市建设局出资 5 亿元，占注册资本 100.00%。

2013 年 6 月公司法定代表人由“孙章录”变更为“梁耀峰”；公司企业法人营业执照注册号由“130400000043860”变更为“130400000043861”。

2016 年 2 月公司统一社会信用代码为“9113040075403395XW”。

2016 年 5 月 16 日，公司取得河北省邯郸市工商行政管理局颁发的编号为 130400201605160002 的企业集团登记证。

2016 年 7 月，根据 2016 年 6 月 20 日《邯郸市人民政府常务会议纪要》（第 50 号）、《邯郸城市发展投资集团有限公司公司章程》、2016 年 7 月 5 日《邯郸市人民政府办公厅关于成立邯郸城市发展投资集团有限公司的通知》（邯政办字〔2016〕110 号），在邯郸市城市建设投资有限公司的基础上成立邯郸城市发展投资集团有限公司，成立后的邯郸城市发展投资集团有限公司承担原邯郸市城市建设投资有限公司的债权债务等相应权利、义务及责任。邯郸城市发展投资集团有限公司注册资本 10 亿元，由邯郸市建设局认缴出资 10 亿元，至邯郸城市发展投资集团有限公司成立时，邯郸市建设局实缴出资 5 亿元。公司经营范围由原“城市基础设施建设的投资、经营与管理”变更为“城市基础设施建设的投资、经营与管理；养老服务（盈利性养老服务）；旅游；土地整理；物业服务；广告的设计、制作及发布；生态环保工程；土木工程；房屋建筑工程；市政工程；园林绿化工程；建筑工程设计；工程造价咨询服务”。

2020 年 11-12 月，根据《河北省人民政府印发〈河北省划转部分国有资本充实社保基金实施办法〉的通知》（冀政字〔2019〕63 号）、《邯郸市财政局、邯郸市人力资源和社会保障局、邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会关于开展我市划转部分国有资本充实社保基金工作有关事项的函》（邯财资〔2020〕10 号）、《邯郸市财政局、邯郸市人力资源和社会保障局关于划转邯郸城市发展投资集团有限公司部分国有资本有关事项的通知》（邯财资〔2020〕44 号）、《邯郸市建设局关于报送划转部分国有资本充实社保基金建议方案》（邯建呈〔2020〕112 号）、2020 年 12 月 24 日邯郸市建设局与河北省财政厅签订的《邯郸城市发展投资集团有限公司股权无偿划转协议》，邯郸市建设局自 2019 年 12 月 31 日将其持有邯郸城市发展投资集团有限公司 10% 国有股权无偿划转给河北省财政厅持有。根据《河北省人民政府印发〈河北省划转部分国有资本充实社保基金实施办法〉的通知》（冀政字〔2019〕63 号）、《邯郸市财政局、邯郸市人力资源和社会保障局关于划转邯郸城市发展投资集团有限公司部分国有资本有关事项的通知》（邯财资〔2020〕44 号），河北省财政厅不干预企业日常生产经营管理，一般不向企业派出董事。必要时，经省政府批准可向企业派出董事。划转企业不改变现行国有资产管理体制。至本财务报表附注落款日，邯郸城市发展投资集团有限公司尚未完成 10% 国有股权无偿划转至河北省财政厅的公司登记机关备案手续。

2021 年 11 月 18 日，根据邯郸市委、市政府办公室印发的《市级经营性国有资产集中统一监管实施方案》（邯办〔2021〕24 号）及《邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会关于划转单位出资人变更的通知》等文件资料，将邯郸城市发展投资集团有限公司全部股权无偿划转至邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会持有，并于 2021 年 11 月 23 日办理了邯郸城市发展投资集团有限公司出资人变更公司登记机关备案手续，公司登记机关备案登记邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会持有邯郸城市发展投资集团有限公司 100% 股权。

2021 年 12 月 31 日，邯郸城市发展投资集团有限公司的股东邯郸市国有资产监督管理委员会作出股东决定：1）根据市委、市政府印发的《市级经营性国有资产集中统一监管实施方案》（邯办〔2021〕24 号）的要求，同意接受邯郸城市发展投资集团有限公司的 90% 的股权。2）同意修改并通过新的公司章程，报公司登记机关备案后原公司章程废止。

2021 年 12 月 31 日，邯郸市国有资产监督管理委员会出具《关于邯郸城市发展投资集团有限公司股权划转情况的说明》：根据邯郸城市发展投资集团有限公司 2021 年关于股东变更事宜的决定，邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会无偿受让邯郸市建设局持有的邯郸城市发展投资集团有限公司 90% 股权（不含邯郸市建设局原无偿划转至河北省财政厅 10% 股权）。邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会持有邯郸城市发展投资集团有限公司 90% 股权，河北省财政厅仍持有邯郸城市发展投资集团有限公司 10% 股权。

截至 2022 年 12 月 31 日，邯郸城市发展投资集团有限公司注册资本 10 亿元，实缴资本 5.3 亿元。

3、公司治理和组织结构

（1）公司治理

邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会与河北省财政厅分别按 90%、10% 的持股比例对邯郸城市发展投资集团有限公司履行出资人职责。

本公司实行党委会与董事会领导下的党委书记及董事长负责制，公司设立党委会、董事会、监事会；公司设经理层（其中：党委副书记及总经理 1 名、党委委员及副总经理 5 名、副总经理 1 名、党委委员及纪检书记 1 名），经理层对党委会与董事会负责，负责公司的日常生产经营和管理工作。

（2）公司组织结构

公司本部下设 13 个职能部门，分别为人力资源部（党委组织部）、综合办公室（党委宣传部）、投资发展部、金融资本部、财务管理部、企业管理部、资产管理部、工程管理部、项目开发部、质量安全部、审计法务部、党群工作部（工会）、纪检监察部。

4、财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

5、合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 25+1 户（其中 1 户为邯郸市鸿湖置业有限公司，自 2022 年 12 月不再纳入本公司合并范围），详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2022 年合并范围较 2021 年增加 2 家子公司，分别为：曲周县广厦置业有限公司、邯郸市鸿居置业有限公司。

2022 年 12 月合并范围较 2021 年减少 1 家子公司，分别为：邯郸市鸿湖置业有限公司。

2022 年具体合并范围变更详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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，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“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核

算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中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。

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，

以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于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，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

对信用风险显著不同的金融工具单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府部门款项；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工具外，本公司基于共同风险特征将金融工具划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险。具体组合及计量预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失
应收票据组合 2	商业承兑汇票	
应收账款组合 1	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失
应收账款组合 2	政府部门	
应收账款组合 3	其他客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失
其他应收款组合 1	备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失
其他应收款组合 2	押金及保证金	
其他应收款组合 3	政府部门	
其他应收款组合 4	合并范围内关联方	
其他应收款组合 5	其他客户	
长期应收款组合 1	融资租赁款	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失
长期应收款组合 2	棚改项目款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失
长期应收款组合 3	其他客户	
合同资产组合 1	房地产项目合同资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量减值准备
合同资产组合 2	其他合同资产	
财务担保合同	融资借款户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品、包装物、房地产开发产品、房地产开发成本、合同履约成本、土地等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。一般品种的原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等发出时采用加权平均法计价；特定品种的原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等发出时采用个别计价法计价；房地产开发产品、房地产开发成本、合同履约成本及土地发出时采用个别计价法计价；低值易耗品及包装物领用时采用一次摊销法摊销。

房地产开发成本按项目归集，包括土地费用、前期工程费、基础设施建设费、建筑安装工程费、公共配套设施建设费和开发间接费等。

合同履约成本为履行当前或预期取得的合同所发生的、不属于其他企业会计准则规范范围且按照收入准则应当确认为一项资产的成本。合同履约成本按项目归集，包括相关项目人工费、材料费、机械费、其他直接费等。

土地成本包括取得待开发的土地使用权缴纳的土地出让金、契税，股东或政府注入土地使用权的评估值等。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企

业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，

对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	20—30 年	5	4.750—3.17
机器设备	直线法	5—15 年	5	19.00-6.33
运输设备	直线法	10 年	5	9.50
办公设备及其他设施	直线法	5 年	5	19.00
政府划拨非经营性资产	不计提折旧			

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
林木类：经济林	10-20年	5	9.5-4.75

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开

始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

未实现融资收益为租赁投资总额与租赁投资净额的差额，在租赁期间内，采用租赁内含利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。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。

②经营租赁

按照租赁合同或协议规定的租赁期间与租赁金额，本公司履行义务后，在相关的经济利益很可能流入本公司时，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。其中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。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

27、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

商品销售收入

本公司按照商品控制权转移时点确认收入。本公司及子公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，房地产的控制权在某一时点转移。房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，按照工程项目交付客户及客户取得相关控制权时

点时确认收入。对公司代建代管的以前存量市政基础设施及配套工程项目（含棚改项目），根据与相关方签订的回购协议或签订的回购结算单等资料，按代建工程成本加成确认工程代建收入。

对于本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，属于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

建设工程质量检测收入

依据工程检测合同及《河北省建设工程质量检验检测指导价（2020 版）》，本公司在履行了合同中的履约义务，并将完成的检测鉴定报告交付给客户签收确认时确认建设工程质量检测收入的实现。

培训收入

本公司对外提供的培训劳务，根据已完成培训劳务的进度在一段时间内确认培训收入，已完成培训劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成培训劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

28、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政

府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

29、递延所得税资产/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。

30、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

31、终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13、“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

（1）会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

（3）会计报表重述

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入额	3%（0%）、5%、6%、9%、13%
营业税	应税营业额	5%（营业税指 2016 年 5 月 1 日前）
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%（20%）

税种	计税依据	税率
其他税费	按国家有关规定计缴	

2、优惠税负及批文

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号）规定，自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（季度应税销售额 45 万元以下）的增值税小规模纳税人，免征增值税。开具专票的部分不得享受免征政策。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）文规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。享受该税收优惠政策的纳税人不得开具增值税专用发票，开具专票的部分，需要按照 3%征收率计算缴纳增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部 税务总局关于中小微企业设备器具所得税税前扣除有关政策的公告》（2022 年第 12 号），中小微企业在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，单位价值在 500 万元以上的，按照单位价值的一定比例自愿选择在企业所得税税前扣除。其中，企业所得税法实施条例规定最低折旧年限为 3 年的设备器具，单位价值的 100%可在当年一次性税前扣除；最低折旧年限为 4 年、5 年、10 年的，单位价值的 50%可在当年一次性税前扣除，其余 50%按规定在剩余年度计算折旧进行税前扣除。企业选择适用上述政策当年不足扣除形成的亏损，可在以后 5 个纳税年度结转弥补，享受其他延长亏损结转年限政策的企业可按现行规定执行。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受小型微利企业所得税优惠政策，即“对小型微利企业 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。

根据《财政部税务总局关于进一步落实小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小微利企业年应纳税额超过 100 万元但不超过 300 万元的，减按 25%计入应纳税额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：以下期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日；本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金			42,496.39			55,320.19
其中：人民币	42,496.39	1	42,496.39	55,320.19	1.0000	55,320.19
美元						
银行存款			2,662,054,300.27			3,271,378,906.51
其中：人民币	2,606,005,055.05	1	2,606,005,055.05	3,220,083,805.81	1.0000	3,220,083,805.81
美元	8,047,733.57	6.9646	56,049,245.22	8,045,406.89	6.3757	51,295,100.70
其他货币资金			4,875,680.00			579,784,012.48
其中：人民币	4,875,680.00	1	4,875,680.00	579,784,012.48	1.0000	579,784,012.48
美元						
合 计			2,666,972,476.66			3,851,218,239.18

注：其他货币资金中非受限资金 4,875,680.00 元为 pos 机隔天到账的售房资金。

银行存款中受限资金 385,679,199.14 元，其中：a、用于银行借款质押的银行存款 320,000,000.00 元；b、用于对外担保的银行存款 11,079,169.79 元（为盛世华城个人房贷阶段性责任担保，阶段性责任担保期限为至个人房贷办理完成房屋抵押手续止）；c、代收个人（住房）信贷业务保证金 349,200.00 元（丛台公园对面改造项目）；d、恒大地产集团石家庄有限公司十里铺棚户区改造项目建设资金专户 54,250,829.35 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		1,018,053.81
其中：债务工具投资		1,018,053.81
权益工具投资		
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		
减：列示于其他非流动金融资产部分（附注五、10）		
合 计		1,018,053.81

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	8,272,539,864.84	1,643,547.67	8,270,896,317.17	9,448,045,886.40	1,614,829.49	9,446,431,056.91
合 计	8,272,539,864.84	1,643,547.67	8,270,896,317.17	9,448,045,886.40	1,614,829.49	9,446,431,056.91

(2) 坏账准备的计提

① 单项计提坏账准备

项目	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
邯郸市建设局	8,233,855,152.86			见注
合 计	8,233,855,152.86			

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对应收邯郸市建设局款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况〔存在还款措施（包括以货币资金回款、以经营性资产抵账、以国有股权抵账、以市属国有资本运营收益抵账、债权债务抵账等措施）并计收资金占用费的情况〕及对其未来经济状况的预测，按照违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量的损失准备余额为 0.00 元。

② 组合计提坏账准备

组合——账龄

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	25,788,206.62	0.00	308.98
1 至 2 年	10,916,584.03	0.01	1,317.56
2 至 3 年			
3 至 4 年	382,636.68	11.67	44,636.48
4 至 5 年			
5 年以上	1,597,284.65	100	1,597,284.65
合 计	38,684,711.98		1,643,547.67

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,614,829.49	28,718.18			1,643,547.67

(4) 报告期坏账准备收回或转回金额重要的

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无。

（5）报告期实际核销的应收账款

无。

（6）期末应收账款余额主要单位情况

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
邯郸市建设局	8,233,855,152.86	1 年以内 976,919,470.10; 1-2 年 479,721,327.46; 2-3 年 502,327,052.02; 3-4 年 703,849,675.26; 4-5 年 683,849,148.75; 5 年以上 4,887,188,479.27	99.53	
中国建筑第六工程局有限公司	10,814,566.03	1-2 年	0.13	
河北曲周经济开发区管理委员会	8,238,115.12	1 年以内	0.10	
曲周县农业农村局	2,856,077.00	1 年以内	0.03	
华夏银行股份有限公司邯郸分行	2,703,946.10	1 年以内	0.03	
合 计	8,258,467,857.11		99.82	

4、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	37,126,926.19	92.72	723,339,108.82	93.88
1 至 2 年			7,241,699.69	0.94
2 至 3 年	2,915,463.60	7.28	530000	0.07
3 至 4 年			235,000.00	0.03
4 至 5 年			8,316,451.60	1.08
5 年以上			30,832,962.00	4.00
合 计	40,042,389.79	100	770,495,222.11	100

（2）期末按预付对象归集的余额主要单位的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
中国华冶科工集团有限公司	路网项目施工方	9,630,000.00	24.05	1 年以内	项目尚未完工

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
邯郸市诚明建筑安装有限责任公司	凤凰文体艺术中心项目施工方	9,511,705.94	23.75	1 年以内	项目尚未完工
河北春达建筑工程有限公司	凤凰文体艺术中心项目施工方	3,621,828.43	9.04	1 年以内	项目尚未完工
嘉林建设集团有限公司	凤凰文体艺术中心项目施工方	2,260,961.74	5.65	1 年以内	项目尚未完工
雅新工程有限公司	凤凰文体艺术中心项目施工方	1,410,733.94	3.52	1 年以内	项目尚未完工
合 计		26,435,230.05	66.01		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,831,584.73	7,448,261.13
其他应收款	3,693,365,723.94	3,993,605,131.77
合 计	3,700,197,308.67	4,001,053,392.90

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

①应收股利分类列示

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
邯郸银行股份有限公司				5,722,400.00		5,722,400.00
河北省城际铁路发展基金有限公司	2,454,217.78		2,454,217.78	1,725,861.13		1,725,861.13
邯郸市鸿湖置业有限公司	4,377,366.95		4,377,366.95			
合 计	6,831,584.73		6,831,584.73	7,448,261.13		7,448,261.13

②坏账准备

无。

③重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

(3) 其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,971,122,030.93	277,756,306.99	3,693,365,723.94	4,266,844,910.97	273,239,779.20	3,993,605,131.77
合计	3,971,122,030.93	277,756,306.99	3,693,365,723.94	4,266,844,910.97	273,239,779.20	3,993,605,131.77

① 坏账准备

A. 处于第一阶段的其他应收款坏账准备

项目	期末余额			
	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
曲周县农村建设投资有限公司	41,940,667.33	4.17	1,748,365.14	
合 计	41,940,667.33	4.17	1,748,365.14	
组合计提:				
组合 1-备用金				
组合 2-押金及保证金	50,321,500.00			
组合 3-政府部门	1,545,089,089.32			
组合 4-合并范围内关联方				
组合 5-其他客户	1,921,474,584.43			
合 计	3,516,885,173.75	0.05	1,748,365.14	

B. 处于第二阶段的其他应收款坏账准备

无。

C. 处于第三阶段的其他应收款坏账准备

项目	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
邯郸市恒生内燃机配件有限公司（担保单位：大名县金鼎厚担保有限公司）	32,685,090.00	100	32,685,090.00	见注：a
河北荣珍食用菌股份有限公司（担保单位：邯郸县民健担保有限公司）	42,400,062.70	100	42,400,062.70	见注：b
邯郸市思达集团丰收苑案件协调工作领导小组（邯郸	102,854,438.84	100	102,854,438.84	见注：c

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
市丛台区建设投资公司)				
曲周县鑫通中小企业服务有限公司	50,000,000.00	100	50,000,000.00	见注：d
邯郸纺织有限公司	121,028,444.44	30.29	36,662,144.44	见注：e
河北广驰汽车贸易集团有限公司	55,957,362.87	7.21	4,035,414.87	见注：f
邯郸市大悟房地产开发有限公司	7,188,500.00	100	7,188,500.00	见注：g
枫景华庭、御景江山项目围挡修缮款	182,291.00	100	182,291.00	见注：h
合 计	412,296,189.85		276,007,941.85	

注：a、计提其他应收款—邯郸市恒生内燃机配件有限公司的损失准备情况

2017 年 7 月因担保因素，邯郸城发集团公司以短期（三个月）贷款给邯郸恒生内燃机配件公司的方式，贷付资金用于偿还邯郸恒生内燃机配件公司到期的中小企业集合债券本息，尽管邯郸恒生内燃机配件公司及其股东与关联关系人和其投资的企业为其短期借款提供担保；2018 年邯郸城发集团公司已按诉讼裁决向债务人（邯郸恒生内燃机配件公司及其股东与关联关系人和其投资的企业、再担保单位大名县金鼎厚担保有限公司）申请法院强制执行清收，但时至本财务报表附注落款日，邯郸城发集团公司未收到债务人任何还款。至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日邯郸城发集团公司账面按摊余成本计量应收邯郸恒生内燃机配件公司均为 32,685,090.00 元（含垫付中小企业集合债年度利息 2,565,000.00 元），按照违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计提的损失准备余额均为 32,685,090.00 元。

b、计提其他应收款—河北荣珍食用菌股份有限公司（担保单位：邯郸县民健担保有限公司）的损失准备情况

因河北荣珍食用菌股份有限公司（以下简称“荣珍食用菌公司”）发生火灾等因素无偿债能力、邯郸城发集团公司担保因素，邯郸城发集团公司为荣珍食用菌公司的中小企业集合债券本息的偿还共垫付资金 42,400,062.70 元（其中：垫付荣珍食用菌公司中小企业集合债年度利息 6,299,941.70 元）；根据 2017 年 8 月 8 日《邯郸仲裁委员会裁定书》（[2016]邯仲裁字第 130 号）裁定，由再担保单位—邯郸县民健担保有限公司偿还邯郸城发集团公司垫付的 4,240 万元债券本息。但时至本财务报表附注落款日，邯郸城发集团公司未收到邯郸县民健担保有限公司任何还款。至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日邯郸城发集团公司账面按摊余成本计量应收荣珍食用菌公司均为 42,400,062.70 元，按照违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计提的损失准备余额均为 42,400,062.70 元。

c、计提其他应收款—邯郸市思达集团丰收苑案件协调工作领导小组（邯郸市丛台区建设投资公司）的损失准备情况

2018 年为尽快解决思达集团丰收苑购房户购房款兑付问题，维护社会稳定，根据《中共邯郸市委领导议事纪要》（2018）3 号和 2018 年 2 月 6 日市委领导召集市委各部门关于研究解决思达集团丰收苑购房户购房款兑付问题的议事纪要要求，由邯郸市思达集团丰收苑案件协调工作领导小组（邯郸市丛台区建设投资公司）（注：邯郸市丛台区建设投资公司为此项借款资金过桥单位）从邯郸城发集团公司短期借款资金 8,333.48 万元（已扣除本金偿还额 116.52 万元，借款期限 12 个月，即借款期限 2018 年 2 月 8 日至 2019 年 2 月 7 日，借款年利率 8%），用于解决思达集团丰收苑购房户购房款兑付问题。此笔借款逾期至今且还款计划未落实，按照违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日邯郸城发集团公司账面按摊余成本计量应收邯郸市思达集团丰收苑案件协调工作领导小组（邯郸市丛台区建设投资公司）均为 102,854,438.84 元款项，计提的损失准备余额均为 102,854,438.84 元。

d、计提其他应收款一曲周县鑫通中小企业服务公司的损失准备情况

根据 2017 年 9 月 5 日《曲周县工业和信息化局关于从县广厦城乡建设投资有限公司拆借资金归还国开行贷款的报告》，原曲周县部分中小企业以曲周县鑫通中小企业服务公司（以下简称“曲周鑫通中小企业公司”）为集合借款平台，向国开行河北省分行进行中小企业发展项目借款，该国开行河北省分行中小企业发展项目借款于 2017 年 1 月 11 日到期，根据 2017 年 8 月 28 日曲周县县长办公会和 2017 年 8 月 31 日曲周县党政联席会研究意见，于 2017 年 9 月 11 日从曲周县广厦城乡建设投资有限公司（以下简称“曲周城投公司”）临时借款 5,000 万元给曲周鑫通中小企业公司，用于归还国开行河北省分行中小企业发展项目逾期借款。

曲周城投公司根据多次催收仍未收到曲周鑫通中小企业公司还款，以及曲周鑫通中小企业公司及其融资相关的中小企业的融资长期违约涉诉与纠纷以及未见曲周鑫通中小企业公司对曲周城投公司提供切实可行的偿债增信措施等情况，按照违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日曲周城投公司账面按摊余成本计量应收曲周鑫通中小企业公司均为 5,000 万元，计提的损失准备余额均为 5,000 万元。

e、计提其他应收款一邯郸纺织有限公司的损失准备情况

根据邯郸纺织有限公司提供给邯郸城发集团公司往来借款抵押物的评估值与逾期借款的差额的违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，至 2022 年 12 月 31 日按摊余成本计量计提的损失准备余额为 36,662,144.44 元。

f、计提其他应收款一河北广驰汽车贸易集团有限公司的损失准备情况

根据相关协议及东方国际融资租赁(天津)有限公司股东玖顺贸易有限公司及其实际控制人对其关联方河北广驰汽车贸易集团有限公司向东方国际融资租赁(天津)有限公司借款提供的担保及玖顺贸易有限公司对东方国际融资租赁(天津)有限公司的实际出资额情况。对东方国际融资租赁(天津)有限公司应收河北广驰汽车贸易集团有限公司的逾期借款余额 55,957,362.87 元，按其于河北广驰汽车贸易集团有限公司关联方及担保方玖顺贸易有限公司对东方国际融资租赁(天津)有限公司的实缴出资额折合人民币 51,921,948.00 元的差额的违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日东方国际融资租赁(天津)有限公司计提的损失准备余额均为 4,035,414.87 元。

g、计提其他应收款一邯郸市大悟房地产开发有限公司的损失准备情况

2016 年 3 月 23 日邯郸市大悟房地产开发有限公司因柳林桥村棚户区改造项目缺少建设资金向邯郸市城投房地产开发有限公司借款 400 万元，月息 1.5%，邯郸市大悟房地产开发有限公司承诺在收到国开行棚改项目贷款资金到位后偿还邯郸市城投房地产开发有限公司，2021 年邯郸市大悟房地产开发有限公司偿还邯郸市城投房地产开发有限公司 100 万元，至 2021 年 12 月 31 日邯郸市大悟房地产开发有限公司欠邯郸市城投房地产开发有限公司此笔借款本息 7,188,500.00 元。目前邯郸市城投房地产开发有限公司对此笔借款已向邯郸市仲裁委申请仲裁催收，至本财务报表落款日尚无结果，对此，按照违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日计提的损失准备余额均为 7,188,500.00 元。

h、计提其他应收款一枫景华庭、御景江山项目围挡修缮款的损失准备情况

根据《枫景华庭、御景江山现场整治项目垫付资金的情况说明》及相关垫付款凭证资料，根据邯郸市建设局牵头安排的落实 2015 年 7-8 月枫景华庭、御景江山烂尾楼现场整顿工作，经相关方沟通协调，由邯郸市安泰建筑职业培训有限公司于 2018 年 3 月 1 日垫付给施工单位一一邯郸市韵之辉装修工程有限公司实施的（枫景华庭、御景江山项目）围挡修缮施工费 182,291.00 元，此垫付的款项原定从枫景华庭、御景江山项目收取的相关款项中偿还，至 2022 年 12 月 31 日枫景华庭、御景江山烂尾楼项目尚未启动，邯郸市安泰建筑职业培训有限公司也无法收到还款，对此，按照违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，至 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日计提的损失准备余额均为 182,291.00 元。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 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)	
期初余额	3,082,337.35		270,157,441.85	273,239,779.20
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			5,850,500.00	5,850,500.00
本期转回	1,333,972.21			1,333,972.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,748,365.14		276,007,941.85	277,756,306.99

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款如下
无。

④报告期实际核销的其他应收款情况
无。

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		
押金及保证金	50,321,500.00	70,600,500.00
政府部门	1,647,943,528.16	1,828,330,728.79
合并范围内关联方		
其他客户	2,272,857,002.77	2,367,913,682.18
合 计	3,971,122,030.93	4,266,844,910.97

⑥期末其他应收款余额主要单位情况

债务人名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额	备注
-------	-------	------	----	----	----------------	----------	----

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额	备注
邯郸市土地储备中心	否	政府部门	1,094,571,052.50	5 年以上	27.56		计息并债务人已按期还款
邯郸市鸿湖置业有限公司	是	其他客户	386,817,354.98	1 年以内 171,817,354.98; 1-2 年 215,000,000.00	9.74		计息并提供资产抵押增信
邯郸市润联房地产开发有限公司	是	其他客户	370,970,526.93	3-4 年	9.34		计息并债务人已按计划还款
邯郸市金世纪房地产开发有限公司	否	其他客户	323,237,786.21	4-5 年	8.14		计息、债务人以房地产收益权质押并已按房地产销售进度还款
邯郸市建设局	否	政府部门	195,539,308.82	1 年以内	4.92		债务人已按还款措施还款
曲周县农村供水工程管理中心	否	其他客户	304,597,804.00	1 年以内	7.67		计息并债务人已按计划还款
邯郸市润景房地产开发有限公司	是	其他客户	262,097,852.37	1 年以内 41,739,285.97 1-2 年 96,991,730.40; 2-3 年 27,163,024.64; 3-4 年 96,203,811.36	6.60		计息并债务人已按计划还款
邯郸市财政局	否	政府部门	233,542,500.00	1 年以内	5.88		
邯郸市润广房地产开发有限公司	是	其他客户	192,490,530.59	2-3 年	4.85		计息并债务人已按期还款
邯郸纺织有限公司	是	其他客户	121,028,444.44	1 年以内 7,000,000.00 1-2 年 20,000,000.00; 2-3 年 11,427,111.10; 3-4 年 28,397,333.34; 4-5 年 54,204,000.00	3.05	36,662,144.44	见注 e
邯郸市思达集团丰收苑	否	政府部门	102,854,438.84	2-3 年 6,777,897.07;	2.59	102,854,438.84	见注 c

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	是否关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额	备注
案件协调工作领导小组				3-4 年 6,759,378.22; 4-5 年 89,317,163.55			
河北广驰汽车贸易集团有限公司	是	其他客户	55,957,362.87	2-3 年 2,874,625.00; 3-4 年 2,866,770.83; 4-5 年 50,215,967.04	1.41	4,035,414.87	见注 f
河北工程大学	否	押金及保证金	50,000,000.00	2-3 年	1.26		债权人拟转作合作办学投资款
曲周县鑫通中小企业服务有限公司	是	其他客户	50,000,000.00	5 年以上	1.26	50,000,000.00	见注 d
合 计			3,743,704,962.55		94.27	193,551,998.15	

⑦涉及政府补助的其他应收款

无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	534,340.16		534,340.16	823,840.16		823,840.16
在产品						
委托加工物资						
低值易耗品	1,041,200.00		1,041,200.00			
包装物						
房地产开发产品	888,263,695.15		888,263,695.15	1,409,287,800.66		1,409,287,800.66
房地产开发成本	1,632,430,778.76		1,632,430,778.76	1,110,990,509.03		1,110,990,509.03
合同履约成本（不含基础及配套设施）	4,080,292.45		4,080,292.45	5,387,495.65		5,387,495.65
合同履约成本	3,905,886,560.66		3,905,886,560.66	3,548,054,404.86		3,548,054,404.86

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
（基础及配套设施）						
土地	13,623,827,793.00		13,623,827,793.00	12,686,932,175.61		12,686,932,175.61
合 计	20,056,064,660.18		20,056,064,660.18	18,761,476,225.97		18,761,476,225.97

（2）存货跌价准备

无。

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无。

（4）期末房地产开发产品的主要项目金额

序号	项目名称	项目明细	金额
1	沁园小区	开发产品	43,748,568.58
2	南湖小区	开发产品	46,135,903.58
3	丛台公园对面改造	开发产品	70,518,828.62
4	军师府邸	开发产品	727,860,394.37
合 计			888,263,695.15

（5）期末房地产开发成本的主要项目金额

序号	项目名称	项目明细	金额
1	十里风和项目	开发成本	1,421,932,478.48
2	中央商务区	开发成本	104,593,310.38
3	雄安新区邯郸园	开发成本	98,382,748.05
合 计			1,624,908,536.91

（5）期末合同履约成本（基础及配套设施）的主要项目金额

序号	项目名称	项目明细	期末余额	期初余额
1	东区路网	基础设施	1,550,653,420.17	1,077,859,265.75
2	机场路南延	基础设施	299,564,867.54	511,715,561.54
3	赵王城遗址公园	基础及配套设施	330,759,792.60	330,759,792.60
4	南水北调工程	基础设施	216,224,152.80	216,224,152.80
5	火车站还建铁路综合楼	基础及配套设施	139,582,590.47	117,283,326.73

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	项目名称	项目明细	期末余额	期初余额
6	丛台广场	基础设施	106,046,744.43	106,046,744.43
	合 计		2,642,831,568.01	2,359,888,843.85

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	9,857,490.93	664,330.98
预缴土地增值税	5,332,671.03	5,145,372.73
省级调剂补充耕地指标	64,376,550.00	64,376,550.00
合 计	79,566,711.96	70,186,253.71

注：根据《邯郸市自然资源和规划局关于省厅省级调剂补充耕地指标缴费有关事项的函》（邯自然资规函〔2019〕237号）文件：曲周县广厦城乡建设投资有限公司购买省级调剂补充耕地指标 478.513 亩（含粮食产能指标），土地指标从辛集市购买，每亩 18 万元，共 86,132,340.00 元，2020-2021 年曲周县广厦城乡建设投资有限公司转让给其他企业省级调剂补充耕地指标 120.8655 亩，2022 年度无省级调剂补充耕地指标增减变化，至 2022 年 12 月 31 日曲周县广厦城乡建设投资有限公司持有的省级调剂补充耕地指标 357.6475 亩（其中质押 100 亩）。

8、长期应收款

（1）长期应收款分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
国开基金借款	13,936,353.81	800,000.00	13,136,353.81	13,987,560.48		13,987,560.48
其中：本金	13,800,000.00	800,000.00	13,000,000.00	13,800,000.00		13,800,000.00
利息	136,353.81		136,353.81	187,560.48		187,560.48
棚改专项资金	3,054,614,401.13		3,054,614,401.13	3,498,052,552.46		3,498,052,552.46
其中：本金	3,033,936,368.88		3,033,936,368.88	3,488,469,706.38		3,488,469,706.38
利息	20,678,032.25		20,678,032.25	9,582,846.08		9,582,846.08
国开行 BJI 借款	468,996,800.00		468,996,800.00			
其中：本金	468,996,800.00		468,996,800.00			
利息						
合 计	3,537,547,554.94	800,000.00	3,536,747,554.94	3,512,040,112.94		3,512,040,112.94

（2）长期应收款减值准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
期初余额				

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 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)	
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			800,000.00	800,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			800,000.00	800,000.00

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(5) 长期应收款明细

序号	债务人名称	期末余额				
		账面价值	本金	利息	坏账准备	备注
1	河北天林房地产开发有限公司	0.00	800,000.00		800,000.00	国开基金借款天兆老年中心项目
2	邯郸市大悟房地产开发有限公司	13,136,353.81	13,000,000.00	136,353.81		国开基金资本金柳林桥项目
3	河北鼎嘉琪房地产开发有限公司	248,809,147.85	234,900,000.00	13,909,147.85		十里铺村棚户区改造项目
4	邯郸市南方城市开发建设有限公司	86,490,000.00	86,490,000.00			关东洼村棚户区改造项目
5	邯郸市南方城市开发建设有限公司	180,790,000.00	180,790,000.00			马头旧改一期(上西村)
6	邯郸市荣科房地产开发有限公司	347,000,000.00	347,000,000.00			东军师堡棚户区改造项目

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	债务人名称	期末余额				
		账面价值	本金	利息	坏账准备	备注
7	邯郸市复兴投资有限公司	179,968,500.00	179,968,500.00			区政府 C 区棚改项目（阳光新卓广场）
8	邯郸市复兴投资有限公司	23,322,100.00	23,322,100.00			橡胶厂建北家属院(卓昱西苑)
9	邯郸市复兴投资有限公司	2,820,968.88	2,820,968.88			建设大街 104 号院(盛锦花园小区)
10	邯郸市复兴投资有限公司	110,596,400.00	110,596,400.00			前百家村社区(百家新城·尚苑)
11	邯郸市复兴投资有限公司	34,950,000.00	34,950,000.00			谢庄村（香榭花都小区）
12	邯郸市邯山投资有限公司	141,047,660.40	140,210,000.00	837,660.40		棉一生活区（大北城佳苑）
13	邯郸市邯山投资有限公司	449,160,000.00	449,160,000.00			和桥巷棚户区改造项目
14	邯郸市邯山投资有限公司	117,440,000.00	117,440,000.00			滏阳新村 1 号院
15	邯郸市丛台区建设投资公司	575,224,789.30	570,410,000.00	4,814,789.30		柳林桥村棚改项目
16	邯郸市丛台区建设投资公司	46,143,525.01	45,478,400.00	665,125.01		串城街棚户区改造项目
17	邯郸市丛台区建设投资公司	27,281,309.69	26,830,000.00	451,309.69		丛台新村改造（阳光水岸）
18	邯郸市丛台区建设投资公司	52,380,000.00	52,380,000.00			安全里(嘉泰中心·嘉泰御园)
19	邯郸市丛台区建设投资公司	61,510,000.00	61,510,000.00			中柳林村北片（环球中心）
20	邯郸市丛台区建设投资公司	52,040,000.00	52,040,000.00			十五里铺村(浅水湾)
21	邯郸市丛台区建设投资公司	96,030,000.00	96,030,000.00			华煌芯城(华煌芯城小区)
22	邯郸市丛台区建设投资公司	21,960,000.00	21,960,000.00			红光院(龙腾佳苑)
23	邯郸市丛台区建设投资公司	132,310,000.00	132,310,000.00			黎明街 1 号院(龙脉欣居)

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	债务人名称	期末余额				
		账面价值	本金	利息	坏账准备	备注
24	邯郸市丛台区建设投资公司	67,340,000.00	67,340,000.00			丛台路 53、59 号院
25	邯郸市丛台区城乡建设投资有限公司	118,996,800.00	118,996,800.00			恒大绿洲
26	邯郸市冀南建设投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00			恒大御景半岛
27	邯郸市邯山区信源开发建设有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			恒大悦府
28	磁县恒泽城市发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			中岳·虹桥嘉园
合 计		3,536,747,554.94	3,516,733,168.88	20,814,386.06	800,000.00	

9、长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
邯郸市城发生态科技有限公司				646,041.82		
邯郸市润联房地产开发有限公司				3,411,070.61		
邯郸市润广房地产开发有限公司				-5,127,604.32		
邯郸市润景房地产开发有限公司				-4,026,676.97		
邯郸东方彩虹建筑材料有限公司						
邯郸千万间置业有限公司	4,789,329.02	27,200,000.00		-934,950.68		

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	其他权益变动
河北福赫电气科技有限公司				-13,065.84		
邯郸市鸿湖置业有限公司				-248,240.96		
小计	4,789,329.02	27,200,000.00		-6,293,426.34		
合 计	4,789,329.02	27,200,000.00		-6,293,426.34		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
邯郸市城发生态科技有限公司			-66,373.99	579,667.83	
邯郸市润联房地产开发有限公司			-3,411,070.61		
邯郸市润广房地产开发有限公司			5,127,604.32		
邯郸市润景房地产开发有限公司			4,026,676.97		
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司					
邯郸千万间置业有限公司				31,054,378.34	
河北福赫电气科技有限公司			13,065.84		
邯郸市鸿湖置业有限公司			248,240.96		
小计			5,938,143.49	31,634,046.17	
合 计			5,938,143.49	31,634,046.17	

注：①邯郸市城发生态科技有限公司注册资本 2,000 万元人民币；邯郸城发集团公司认缴出资 600 万元，对该公司持股比例 30%。

②邯郸市城投房地产开发有限公司分别持有邯郸市润联房地产开发有限公司 70%股权、邯郸市润广房地产开发有限公司 70%股权、邯郸市润景房地产开发有限公司 70%股权；根据邯郸市润联房地产开发有限公司章程、邯郸市润广房地产开发有限公司章程、邯郸市润景房地产开发有限公司章程，邯郸市润联房地产开发有限公司、邯郸市润广房地产开发有限公司、邯郸市润景房地产开发有限公司均由另一方股东北京润置商业运营管理有限公司进行房地产开发经营操盘，邯郸市城投房地产开发有限公司对邯郸市润联房地产开发有限公司、邯郸市润广房地产开发有限公司、邯郸市润景房地产开发有限公司不具有实质性控制，对此，邯郸市润联房地产开发有限公司、邯郸市润广房地产开发有限公司、邯郸市润景房地产开发有限公司作为邯郸市城投房地产开发有限公司的联营企业

予以核算。

③邯郸东方雨虹建筑材料有限公司注册资本 1,000 万元人民币；邯郸城发集团公司认缴出资额 350 万元，对该公司持股 35%。注：邯郸东方雨虹建筑材料有限公司没有实际运作。

④邯郸千万间置业有限公司注册资本 5,000 万美元，曲周县广厦城乡建设投资有限公司持有 48% 股权。

⑤根据《邯郸市人民政府印发关于整合资源支持邯郸城发集团做大做强的实施方案的通知》（邯政字〔2017〕62 号文）、2019 年 11 月 29 日由邯郸市国资委、邯郸市建设局、邯郸城市发展投资集团有限公司、邯郸市国控资产运营管理有限公司、邯郸纺织有限公司共同签订的《邯郸纺织有限公司整体产权无偿划转协议》，邯郸市国控资产运营管理有限公司将持有邯郸纺织有限公司 100% 国有股权，于 2019 年 8 月 31 日无偿划转给邯郸城市发展投资集团有限公司持有，于 2019 年 12 月 17 日办理了邯郸纺织有限公司的出资人变更为邯郸城市发展投资集团有限公司的公司登记机关备案手续。由于本公司对邯郸纺织有限公司存在不具有实质性控制情形，未能取得与邯郸纺织有限公司 2019 年 8 月 31 日合并及公司财务报表金额认定、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司财务报表金额认定相关资料，对此本公司至 2022 年 12 月 31 日未对邯郸纺织有限公司进行长期股权投资核算。

⑥根据 2021 年 11 月 18 日邯郸市委、市政府办公室印发的《市级经营性国有资产集中统一监管实施方案》（邯办〔2021〕24 号）及《邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会关于划转单位出资人变更的通知》，将邯郸市市政公用事业投资集团有限公司国有股权划转给邯郸城发集团以及将邯郸市自来水等相关公司的国有股权划转给邯郸市市政公用事业投资集团有限公司。2021 年 11 月 23 日办理了邯郸市市政公用事业投资集团有限公司的出资人变更为邯郸城市发展投资集团有限公司的公司登记机关备案手续。至 2022 年 12 月 31 日本公司对邯郸市市政公用事业投资集团有限公司不具有实质性控制，未能取得邯郸市市政公用事业投资集团有限公司与股权划转基准日的合并及公司财务报表金额认定、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司财务报表金额认定相关资料。对此本公司至 2022 年 12 月 31 日未对邯郸市市政公用事业投资集团有限公司进行长期股权投资核算。

⑦2022 年 12 月邯郸市鸿湖置业有限公司注册资本由 2,000 万元增资至 10,000 万元并引入新股东济南历安投资合伙企业（有限合伙），增资后邯郸市城投房地产开发有限公司认缴出资 2,000 万元，持股 20%。

（2）长期股权投资减值准备

无。

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	544,419,619.73	513,213,352.84
其中：邯郸浦信城市发展基金（有限合伙）	51,093,136.89	70,544,903.55
河北省城际铁路发展基金有限公司	221,153,610.64	201,253,477.09
邯郸银行股份有限公司	241,771,400.00	211,013,500.00
邯郸金信兴华管廊建设有限公司	30,401,472.20	30,401,472.20

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
合 计	544,419,619.73	513,213,352.84

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,587,185,161.92	197,146,734.10		1,784,331,896.02
2、本期增加金额	20,943,333.09			20,943,333.09
(1) 外购				
(2) 企业合并增加				
(3) 在建工程转入	15,538,259.85			15,538,259.85
(4) 无形资产转入				
(5) 固定资产转入				
(6) 存货开发产品转入	5,405,073.24			5,405,073.24
3、本期减少金额	60,030,369.51	-10,113,165.80		49,917,203.71
(1) 处置	2,044,218.92			2,044,218.92
(2) 竣工决算调整原值	57,986,150.59	-10,113,165.80		47,872,984.79
4、期末余额	1,548,098,125.50	207,259,899.90		1,755,358,025.40
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	85,702,117.44	12,309,398.77		98,011,516.21
2、本期增加金额	44,080,887.36	5,588,485.08		49,669,372.44
(1) 计提或摊销	44,080,887.36	5,588,485.08		49,669,372.44
(2) 企业合并增加				
(3) 在建工程转入				
(4) 无形资产转入				
(5) 固定资产转入				
(6) 存货开发产品转入				
3、本期减少金额	120,434.64			120,434.64
(1) 处置	120,434.64			120,434.64
(2) 其他转出				
4、期末余额	129,662,570.16	17,897,883.85		147,560,454.01
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 在建工程转入				

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 无形资产转入				
(5) 固定资产转入				
(6) 存货开发产品转入				
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	1,418,435,555.34	189,362,016.05		1,607,797,571.39
2、期初账面价值	1,501,483,044.48	184,837,335.33		1,686,320,379.81

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产
无。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
曲周城投大厦综合楼（用于出租）	16,865,180.78	曲周城投大厦综合楼占地属于其他单位
一鄂大酒店（4--5 层）	31,028,813.40	一鄂大酒店（1-3 层）及占地属于其他单位
科技中心	810,866,217.96	自建项目办证中

注：一鄂大酒店（1-3 层）属于国网河北省电力有限公司曲周县供电分公司，根据相关协议，曲周县广厦城乡建设投资有限公司租用一鄂大酒店（1-3 层），租赁期十年（自 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）；一鄂大酒店占地属于其他单位。

一鄂大酒店（4—5 层）属于河北一鄂餐饮有限公司所有。

12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,050,576,735.81	2,039,308,705.56
固定资产清理		
合 计	2,050,576,735.81	2,039,308,705.56

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	政府划拨非经营性资产	机器设备	办公设备及 其他设备	合计
一、账面原值						

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	运输设备	政府划拨非经营性资产	机器设备	办公设备及其他设备	合计
1、期初余额	74,964,726.79	13,213,408.05	1,964,621,049.97	17,403,898.73	17,482,857.41	2,087,685,940.95
2、本期增加金额		17,566,329.45		231,095.01	1,452,726.98	19,250,151.44
(1) 购置		17,566,329.45		231,095.01	1,452,726.98	19,250,151.44
(2) 存货转入						
(3) 在建工程转入						
(4) 企业合并增加						
(5) 经营租赁转为自用						
3、本期减少金额		297,379.00		7,560.00	84,821.97	389,760.97
(1) 处置或报废		297,379.00		7,560.00	2,600.00	307,539.00
(2) 企业合并范围减少					82,221.97	82,221.97
(3) 自用转为经营租赁						
4、期末余额	74,964,726.79	30,482,358.50	1,964,621,049.97	17,627,433.74	18,850,762.42	2,106,546,331.42
二、累计折旧						
1、期初余额	17,569,613.18	11,655,705.86		9,365,988.42	13,063,683.34	51,654,990.80
2、本期增加金额	2,706,601.44	923,078.07		1,657,194.45	1,519,248.94	6,806,122.90
(1) 计提	2,706,601.44	923,078.07		1,657,194.45	1,519,248.94	6,806,122.90
(2) 企业合并范围增加						
(3) 经营租赁转为自用						
3、本期减少金额		297,379.00		7,559.95	7,038.00	311,976.95
(1) 处置或报废		297,379.00		7,559.95	2,470.00	307,408.95
(2) 企业合并范围减少					4,568.00	4,568.00
(3) 自用转为经营租赁						
4、期末余额	20,276,214.62	12,281,404.93		11,015,622.92	14,575,894.28	58,149,136.75
三、减值准备						

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	运输设备	政府划拨非经营性资产	机器设备	办公设备及其他设备	合计
备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并范围增加						
(3) 经营租赁转为自用						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 企业合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	54,688,512.17	18,200,953.57	1,964,621,049.97	6,611,810.82	4,274,868.14	2,048,397,194.67
2、期初账面价值	57,395,113.61	1,557,702.19	1,964,621,049.97	8,037,910.31	4,419,174.07	2,036,030,950.15

B. 经营租赁租出的固定资产

项目	运输设备	机器设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,246,017.68	27,150,754.29	1,027,007.00	29,423,778.97
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 存货转入				
(3) 在建工程转入				
(4) 企业合并增加				
(5) 自用转为经营租赁				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	运输设备	机器设备	办公设备及其他设备	合计
(2) 企业合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、期末余额	1,246,017.68	27,150,754.29	1,027,007.00	29,423,778.97
二、累计折旧				
1、期初余额	233,628.30	14,923,092.34	742,962.17	15,899,682.81
2、本期增加金额	311,504.40	13,348.40	195,131.28	519,984.08
(1) 计提	311,504.40	13,348.40	195,131.28	519,984.08
(2) 企业合并范围增加				
(3) 自用转为经营租赁				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、期末余额	545,132.70	14,936,440.74	938,093.45	16,419,666.89
三、减值准备				
1、期初余额		10,246,340.75		10,246,340.75
2、本期增加金额		578,230.19		578,230.19
(1) 计提		578,230.19		578,230.19
(2) 企业合并范围增加				
(3) 自用转为经营租赁				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、期末余额		10,824,570.94		10,824,570.94
四、账面价值				
1、期末账面价值	700,884.98	1,389,742.61	88,913.55	2,179,541.14
2、期初账面价值	1,012,389.38	1,981,321.20	284,044.83	3,277,755.41

②暂时闲置的固定资产情况

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	26,033,258.66	14,660,002.45	10,074,927.01	1,298,329.20	技术更新，闲置在库
合 计	26,033,258.66	14,660,002.45	10,074,927.01	1,298,329.20	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
邯郸城投大厦	17,440,217.36	自建项目办证中
曲周城投大厦综合楼（用于自用）	2,808,828.23	曲周城投大厦综合楼占地属于其他单位

（2）固定资产清理

无。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,796,513,636.56	1,206,732,703.55
工程物资		
合 计	1,796,513,636.56	1,206,732,703.55

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
体育中心	510,272,893.83		510,272,893.83	450,257,780.77		450,257,780.77
新媒体产业园	494,090,907.19		494,090,907.19	317,509,849.57		317,509,849.57
邯郸城发实验学校						
智能园建设项目						
金风科技建设项目						
凤凰文体艺术中心	199,159,782.46		199,159,782.46	123,355,591.04		123,355,591.04
广厦传习置业	214,131,227.10		214,131,227.10	165,125,859.51		165,125,859.51
城发大厦	313,155,069.83		313,155,069.83	150,483,622.66		150,483,622.66
福乐家仓储物流中心 13 号仓储楼项目	61,811,247.62		61,811,247.62			
东湖新城储灰场	3,892,508.53		3,892,508.53			
合 计	1,796,513,636.56		1,796,513,636.56	1,206,732,703.55		1,206,732,703.55

（2）重要在建工程项目本年变动情况

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数（万元）	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
体育中心	140,000.00	自筹资金	36.45	主体已完工
新媒体产业园	67,077.03	自筹资金	73.66	主体已完工
邯郸城发实验学校	10,100.00	自筹资金	48.77	已投入使用
智能园建设项目	31,779.00	自筹资金	63.54	已投入使用
金风科技建设项目	8,100.00	自筹资金	29.48	已投入使用
凤凰文体艺术中心	20,300.00	自筹资金	98.11	正在建设中
广厦传习置业	55,510.75	自筹资金	38.57	主体已完工
城发大厦	89,895.47	自筹资金	34.84	正在建设中
福乐家仓储物流中心 13 号 仓储楼项目（建业检测办公楼）	6,200.00	自筹资金	99.7	正在装修中
东湖新城储灰场				

（续）

工程名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	账面余额	其中：资本化利息	账面余额	其中：资本化利息	转为投资性房地产	土地价值转为无形资产	账面余额	其中：资本化利息
体育中心	450,257,780.77		60,015,113.06	14,888,096.97			510,272,893.83	14,888,096.97
新媒体产业园	317,509,849.57	2,094,366.67	176,581,057.62	23,038,977.23			494,090,907.19	25,133,343.90
邯郸城发实验学校			7,275,928.06		7,275,928.06		-	
智能园建设项目			6,062,071.75		6,062,071.75		-	
金风科技建设项目			2,200,260.04		2,200,260.04		-	
凤凰文体艺术中心	123,355,591.04		75,804,191.42				199,159,782.46	
广厦传习置业	165,125,859.51	4,675,157.72	49,005,367.59	9,340,971.53			214,131,227.10	14,016,129.25
城发大厦	150,483,622.66		162,671,447.17	20,374,872.35			313,155,069.83	20,374,872.35
福乐家仓储物流中心 13 号 仓储楼项目			61,811,247.62				61,811,247.62	
东湖新城储灰			3,892,508.53				3,892,508.53	

邯郸城市发展投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	账面余额	其中：资本化利息	账面余额	其中：资本化利息	转为投资性房地产	土地价值转为无形资产	账面余额	其中：资本化利息
场								
合 计	1,206,732,703.55	6,769,524.39	605,319,192.86	67,642,918.08	15,538,259.85		1,796,513,636.56	74,412,442.47

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 工程物资情况

无。

(5) 工程物资减值准备

无。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专有技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	534,154,743.50	9,043,056.12			543,197,799.62
2、本期增加金额	105,786,442.40	168,141.60			105,954,584.00
(1) 购置	105,786,442.40	168,141.60			105,954,584.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 存货、在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
(3) 转为投资性房地产					
4、期末余额	639,941,185.90	9,211,197.72			649,152,383.62
二、累计摊销					
1、期初余额	21,033,851.25	2,360,856.54			23,394,707.79
2、本期增加金额	11,203,257.36	945,118.64			12,148,376.00
(1) 摊销	11,203,257.36	945,118.64			12,148,376.00
(2) 企业合并增加					

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专有技术	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
(3) 转为投资性房地产					
4、期末余额	32,237,108.61	3,305,975.18			35,543,083.79
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
(3) 转为投资性房地产					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	607,704,077.29	5,905,222.54			613,609,299.83
2、期初账面价值	513,120,892.25	6,682,199.58			519,803,091.83

(2) 无形资产中未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	其他减少 原因
			本期摊销	其他减少		
办公室装修工程	195,280.53		97,841.32		97,439.21	
恒温恒湿室修缮费	42,647.84		42,647.84			
保温板检测设备搬 迁、安装、装修费	307,279.24		122,911.76		184,367.48	
合 计	545,207.61		263,400.92		281,806.69	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	70,013,505.50	280,199,854.66	68,650,682.71	274,854,608.69
资产减值准备	1,435,950.78	5,743,803.13	1,408,279.83	9,388,532.23
合 计	71,449,456.28	285,943,657.79	70,058,962.54	284,243,140.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值计量收益	16,273,286.88	65,093,147.53	8,481,720.16	33,926,880.64
合 计	16,273,286.88	65,093,147.53	8,481,720.16	33,926,880.64

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00
抵押借款	220,000,000.00	200,000,000.00
质押借款	300,410,000.00	530,000,000.00
合 计	1,020,410,000.00	1,230,000,000.00

(2) 期末短期借款明细

序号	借款类别	贷款机构	借款金额	借款期限	担保单位 /抵(质)押物
1	保证	邯郸银行股份有限公司汇通支	500,000,000.00	2022/12/23--2023/12/22	邯郸城市发展投资集团有限公司
2	抵押	沧州银行股份有限公司邯郸丛台支行	220,000,000.00	2022/3/1--2023/1/16	邯郸鸿城房地产开发有限公司：冀（2019）邯郸市不动产权第 0015222 号
3	质押	河北银行股份有限公司邯郸邯山支行	300,410,000.00	2022/12/9--2023/3/9	邯郸城市发展投资集团有限公司：定期存单 3.2 亿
合 计			1,020,410,000.00		

(3) 期末已逾期未偿还的短期借款

无。

18、应付账款

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	269,710,584.32	460,837,721.62
材料设备款	273,438.35	965,851.25
房款	964,706.00	1,584,208.46
日常费用款	5,969,906.22	513,376.63
合 计	276,918,634.89	463,901,157.96

(2) 期末应付账款余额主要单位情况

债权人名称	款项性质	金 额	占应付账款总额比例(%)
邢台市政建设集团有限公司	工程款（东环路南延）	96,484,817.47	34.84
河北省第二建筑工程有限公司	工程款（联纺路东延）	19,900,168.37	7.19
邯郸市市中基房地产开发有限公司	工程款（建业检测办公楼）	17,931,980.00	6.48
安阳建工（集团）有限责任公司	工程款〔荀子大街（人民路东延-纬五路）道路工程〕	11,660,638.02	4.21
中广电广播电影电视设计研究院	工程款（新媒体项目）	10,900,000.00	3.94
合 计		156,877,603.86	56.66

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
材料物资款	276,644.00	276,644.00
租赁款（含水电费）	837,394.98	316,799.82
资产处置款	102,771,714.73	
合 计	103,885,753.71	593,443.82

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

单位名称	项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京城建文化艺术中心	材料物资款	276,644.00	未到期结算

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	723,351,301.56	506,354,511.25
减：列示于其他非流动负债的部分		

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
合 计	723,351,301.56	506,354,511.25

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
十里风和项目	614,383,571.56	437,789,897.25
南湖小区项目	723,037.00	1,023,037.00
沁园小区项目	66,975,593.00	67,541,577.00
曲周县中医院传染病病房楼项目	41,269,100.00	
合 计	723,351,301.56	506,354,511.25

(2) 预售售楼款

项目名称	预计下批结算时间	项目预售比例	期末余额	期初余额
十里风和项目	2023 年 6 月	63%	614,383,571.56	437,789,897.25
合 计			614,383,571.56	437,789,897.25

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	103,316.87	67,737,587.97	67,578,226.50	262,678.34
二、离职后福利-设定提存计划	-102.81	10,486,637.26	10,486,563.38	-28.93
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	103,214.06	78,224,225.23	78,064,789.88	262,649.41

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,862.51	56,931,464.07	56,887,933.73	59,392.85
2、职工福利费		2,854,985.63	2,736,985.63	118,000.00
3、社会保险费	-2,719.21	3,461,765.53	3,454,971.75	4,074.57
其中：医疗保险费（含生育保险费）		3,117,020.64	3,112,690.80	4,329.84
补充医疗保险费				
工伤保险费	-2,719.21	344,744.89	342,280.95	-255.27
4、住房公积金		3,719,350.54	3,719,350.54	
5、工会经费和职工教育经费	90,173.57	770,022.20	778,984.85	81,210.92

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	103,316.87	67,737,587.97	67,578,226.50	262,678.34

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,806,823.08	6,806,850.80	-27.72
2、失业保险费	-102.81	308,379.36	308,277.76	-1.21
3、企业年金缴费		3,371,434.82	3,371,434.82	
合 计	-102.81	10,486,637.26	10,486,563.38	-28.93

22、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	476,796,388.07	383,927,997.25
消费税		
营业税	420,722,261.56	420,686,462.36
资源税		
企业所得税	732,844,035.00	723,125,218.46
城市维护建设税	44,555,376.25	39,727,288.11
房产税	2,934,997.36	690,164.01
土地使用税	85,721,007.39	65,008,863.87
个人所得税	40,384.92	145,790.86
教育费附加	48,815,794.69	45,348,297.43
土地增值税		
文化建设事业费		
印花税	2,000.46	4,656.75
其他税费		
合 计	1,812,432,245.70	1,678,664,739.10

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,471,300.00	36,919,104.58
其他应付款	288,194,809.25	213,815,573.74

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
合 计	296,666,109.25	250,734,678.32

（1）应付利息

无。

其中：重要已逾期未支付的利息情况

无。

（2）应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
国有资本经营收益		36,919,104.58
河北省财政厅	8,471,300.00	
合 计	8,471,300.00	36,919,104.58

注：根据 2022 年 12 月 23 日《河北省财政厅关于上缴 2021 年度划转股权收益的通知》，本公司 2023 年 1 月已上缴股权收益 8,471,300.00 元至河北省财政厅指定的河北省划转部分国有资本充实社保基金专户。

（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	期初余额
保证金、定金、押金	32,745,733.33	4,965,083.33
代垫员工款	203,883.81	887,876.55
代收代付款	185,497,835.27	120,295,969.75
往来款	69,747,356.84	87,666,644.11
合 计	288,194,809.25	213,815,573.74

① 其他应付款余额主要单位情况（未含单独列报的应付利息、应付股利情况）

债权人名称	款项性质	期末余额	占其他应付款总额比例(%)
邯郸市财政局（盛世华城房款）	代收代付款	119,379,205.92	41.42
曲周县财政局	往来款	65,000,000.00	22.55
恒大地产集团石家庄有限公司	代收代付款	54,250,829.35	18.82
邢台市政建设集团有限公司	项目保证金	17,450,000.00	6.05
北京奥林匹克经济技术开发区有限公司	代收代付款	11,867,800.00	4.12
合 计		267,947,835.27	92.96

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、26）	1,116,491,343.14	318,245,481.70
一年内到期的应付债券（附注五、27）	1,748,693,629.57	627,285,296.23
一年内到期的长期应付款（附注五、28）	490,232,777.78	220,000,000.00
合 计	3,355,417,750.49	1,165,530,777.93

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,409,684,338.89	915,824,300.00
南水北调专项资金	217,023,922.37	234,398,422.37
西填池及北屯头棚改专项资金		980,000,000.00
权益法核算的长期股权投资（0 投资亏损份额）	76,782,709.19	58,012,107.32
应交税费-待转销项税额	55,294,521.44	39,401,090.75
合 计	1,758,785,491.89	2,227,635,920.44

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	到期日	发行金额
21 邯鄹城投 CP001	480,000,000.00	2021/05/06	2022/05/10	480,000,000.00
21 邯鄹城投 CP002	420,000,000.00	2021/08/09	2022/08/11	420,000,000.00
22 邯鄹城投 SCP001	500,000,000.00	2022/03/30	2022/12/27	500,000,000.00
22 邯鄹城投 SCP002	500,000,000.00	2022/12/06	2023/09/04	500,000,000.00
22 邯鄹城投 CP001	480,000,000.00	2022/07/19	2023/07/21	480,000,000.00
22 邯鄹城投 CP002	420,000,000.00	2022/08/16	2023/08/18	420,000,000.00
合 计	2,800,000,000.00			2,800,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	溢折 价摊 销	计提利息	本期偿还	期末余额
21 邯鄹城 投 CP001	490,904,000.00			5,800,000.00	496,704,000.00	-
21 邯鄹城 投 CP002	424,920,300.00			7,553,700.00	432,474,000.00	-
22 邯鄹城 投 SCP001		500,000,000.00		10,282,191.78	510,282,191.78	-
22 邯鄹城 投 SCP002		500,000,000.00		1,204,305.56		501,204,305.56

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	计提利息	本期偿还	期末余额
22 邯鄲城投 CP001		480,000,000.00		5,172,533.33		485,172,533.33
22 邯鄲城投 CP002		420,000,000.00		3,307,500.00		423,307,500.00
合 计	915,824,300.00	1,900,000,000.00		33,320,230.67	1,439,460,191.78	1,409,684,338.89

26、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证抵押借款	194,577,041.53	152,191,809.00
保证借款	988,349,435.82	740,686,794.74
信用借款	1,711,284,800.22	1,526,842,138.78
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	1,116,491,343.14	318,245,481.70
合 计	1,777,719,934.43	2,101,475,260.82

（2）长期借款明细

序号	贷款单位	期末余额	借款（或分期借款最后一笔借款）合同到期日	其中：一年内到期金额
1	中国建设银行股份有限公司邯郸中华支行	33,349,435.82	2026/12/20	8,337,358.92
2	邯郸银行股份有限公司汇通支行	284,883,424.28	2027/1/22	68,224,408.28
3	河北银行股份有限公司邯郸分行	763,704,575.94	2027/1/5	181,829,575.94
4	中国农业发展银行曲周县支行	194,577,041.53	2034/9/24	12,000,000.00
5	国开发展基金有限公司	33,000,000.00	2029/9/1	5,000,000.00
6	国开发展基金有限公司	10,500,000.00	2029/9/1	1,500,000.00
7	国开发展基金有限公司	16,500,000.00	2029/12/8	2,500,000.00
8	国开发展基金有限公司	7,700,000.00	2029/12/29	1,100,000.00
9	国开发展基金有限公司	126,000,000.00	2025/7/17	41,000,000.00
10	邯郸银行股份有限公司汇通支行	297,000,000.00	2023/6/29	297,000,000.00
11	邯郸银行股份有限公司汇通支行	398,000,000.00	2023/9/25	398,000,000.00
12	国家开发银行河北省分行	468,996,800.00	2025/9/28	100,000,000.00
13	中国农业发展银行曲周县支行	260,000,000.00	2041/12/16	
合 计		2,894,211,277.57		1,116,491,343.14

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

序号	担保方式	担保方/抵(质)押方	抵(质)押物	借款用途
1	保证	邯郸市城市建设投资有限公司		土地储备代理服务
2	信用			土地储备代理服务
3	信用			土地储备代理服务
4	保证抵押	保证人：邯郸城市发展投资集团有限公司 抵押人：曲周县广厦城乡建设投资有限公司	冀（2019）曲周县不动产权第 0001931 号 冀（2019）曲周县不动产权第 0001932 号 冀（2019）曲周县不动产权第 0001933 号 冀（2019）曲周县不动产权第 0001934 号 冀（2019）曲周县不动产权第 0001935 号 冀（2019）曲周县不动产权第 0001936 号 冀（2019）曲周县不动产权第 0002042 号 冀（2019）曲周县不动产权第 0002043 号 冀（2019）曲周县不动产权第 0002047 号 冀（2020）曲周县不动产权第 0000633 号 冀（2020）曲周县不动产权第 0000634 号	广厦传习置业项目
5	信用			邯郸市西军师堡村棚户区改造
6	信用			邯郸市串成街棚户区改造一期项目
7	信用			邯郸市十里铺村棚户区改造一期项目
8	信用			邯郸市柳林桥村棚户区改造一期项目
9	信用			邯郸市西军师堡村棚户区改造
10	保证	邯郸城市发展投资集团有限公司		流动资金
11	保证	邯郸城市发展投资集团有限公司		流动资金
12	信用			
13	保证	曲周县广厦城乡建设投资有限公司		

27、应付债券

（1）应付债券的分类

项目	期末余额	期初余额
19邯郸城投MTN001		504,008,333.33
20 邯郸城投 MTN001	513,961,234.26	512,760,539.92
20 邯郸城发专项债 01	810,534,530.98	809,283,707.26
20 邯郸城发专项债 02	804,335,880.75	803,098,103.32
20 冀邯郸城发 ZR001	401,764,895.80	400,544,481.48
20 冀邯郸城发 ZR002	400,935,479.08	399,731,002.65
21 邯郸城投 MTN001	605,764,172.98	604,593,115.84

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
21 邯郸城投 MTN002	402,735,375.32	401,957,616.83
21 冀邯郸城发 ZR001	100,459,344.16	100,162,450.88
21 邯郸城投 PPN001	572,942,685.29	572,317,453.27
21 邯郸城投 PPN002	467,514,652.79	467,004,979.10
21 邯郸城投 PPN003	515,022,135.29	514,459,195.78
21 邯郸城投 PPN004	505,710,037.27	505,145,439.01
22 邯郸城投 PPN001	999,603,586.74	
减：一年内到期的部分（附注五、24）	1,748,693,629.57	627,285,296.23
合 计	5,352,590,381.14	5,967,781,122.44

（2）应付债券本金明细

债券名称	面值	发行日期	到期日	发行金额
19 邯郸城投 MTN001	500,000,000.00	2019/10/17	2022/10/18	500,000,000.00
20 邯郸城投 MTN001	500,000,000.00	2020/02/21	2023/02/25	500,000,000.00
20 邯郸城发专项债 01	800,000,000.00	2020/08/14	2027/08/18	800,000,000.00
20 邯郸城发专项债 02	800,000,000.00	2020/10/16	2027/10/20	800,000,000.00
20 冀邯郸城发 ZR001	400,000,000.00	2020/08/14	2023/08/14	400,000,000.00
20 冀邯郸城发 ZR002	400,000,000.00	2020/11/26	2023/11/26	400,000,000.00
21 邯郸城投 MTN001	600,000,000.00	2021/08/16	2024/08/18	600,000,000.00
21 邯郸城投 MTN002	400,000,000.00	2021/09/15	2024/09/17	400,000,000.00
21 冀邯郸城发 ZR001	100,000,000.00	2021/02/04	2024/02/04	100,000,000.00
21 邯郸城投 PPN001	550,000,000.00	2021/01/20	2026/01/21	550,000,000.00
21 邯郸城投 PPN002	450,000,000.00	2021/02/08	2026/02/09	450,000,000.00
21 邯郸城投 PPN003	500,000,000.00	2021/04/07	2026/04/08	500,000,000.00
21 邯郸城投 PPN004	500,000,000.00	2021/07/29	2026/07/30	500,000,000.00
22 邯郸城投 PPN001	1,000,000,000.00	2022/10/31	2027/11/01	1,000,000,000.00
合 计	7,500,000,000.00			7,500,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	计提利息	本期偿还	期末余额
19 邯郸城投 MTN001	504,008,333.33			15,491,666.67	519,500,000.00	
20 邯郸城投 MTN001	512,760,539.92		1,200,694.34	16,500,000.00	16,500,000.00	513,961,234.26
20 邯郸城发专项债 01	809,283,707.26		1,250,823.72	37,600,000.00	37,600,000.00	810,534,530.98
20 邯郸城发专项债 02	803,098,103.32		1,237,777.43	40,640,000.00	40,640,000.00	804,335,880.75
20 冀邯郸城发 ZR001	400,544,481.48		1,220,414.32	20,000,000.00	20,000,000.00	401,764,895.80

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	计提利息	本期偿还	期末余额
20 冀邯郸城发 ZR002	399,731,002.65		1,204,476.43	21,600,000.00	21,600,000.00	400,935,479.08
21 邯鄲城投 MTN001	604,593,115.84		1,171,057.14	20,820,000.00	20,820,000.00	605,764,172.98
21 邯鄲城投 MTN002	401,957,616.83		777,758.49	14,280,000.00	14,280,000.00	402,735,375.32
21 冀邯郸城发 ZR001	100,162,450.88		296,893.28	5,300,000.00	5,300,000.00	100,459,344.16
21 邯鄲城投 PPN001	572,317,453.27		625,232.02	26,235,000.00	26,235,000.00	572,942,685.29
21 邯鄲城投 PPN002	467,004,979.10		509,673.69	21,375,000.00	21,375,000.00	467,514,652.79
21 邯鄲城投 PPN003	514,459,195.78		562,939.51	23,050,000.00	23,050,000.00	515,022,135.29
21 邯鄲城投 PPN004	505,145,439.01		564,598.26	18,500,000.00	18,500,000.00	505,710,037.27
22 邯鄲城投 PPN001		1,000,000,000.00	-5,813,079.93	5,416,666.67	-	999,603,586.74
减：一年内到期部分（附注五、24）	627,285,296.23					1,748,693,629.57
合 计	5,967,781,122.44	1,000,000,000.00	4,809,258.70	286,808,333.34	785,400,000.00	5,352,590,381.14

28、长期应付款

（1）长期应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
棚户区改造项目专项资金	3,823,351,395.72	6,376,429,427.48
借款	910,232,777.78	720,000,000.00
专项应付款	508,133,600.00	343,666,100.00
减：一年内到期部分（附注五、24）	490,232,777.78	220,000,000.00
合 计	4,751,484,995.72	7,220,095,527.48

（2）长期应付款明细

债权人名称	款项性质	期末余额	其中：一年内到期部分（本金）	占长期应付款总额比例(%)
邯郸市财政局	棚户区改造项目专项资金	3,823,351,395.72		80.77
中泰信托有限责任公司	借款	500,000,000.00	200,000,000.00	10.56
平安国际融资租赁有限公司	借款	410,232,777.78	290,232,777.78	8.67
合 计		4,733,584,173.50	490,232,777.78	100

（3）其中：专项应付款情况

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西军师堡村棚改项目中央专项资金	73,500,000.00			73,500,000.00
凤凰文体艺术中心项目	255,000,000.00			255,000,000.00
广厦传习置业项目	5,736,100.00			5,736,100.00
智能电子产业园项目	9,430,000.00			9,430,000.00
西填池棚改项目专项资金		64,467,500.00		64,467,500.00
中央商务区城市配套及新能源项目		100,000,000.00		100,000,000.00
合 计	343,666,100.00	164,467,500.00		508,133,600.00

29、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		23,000,000.00	
合 计		23,000,000.00	

30、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北省财政厅	50,000,000.00			50,000,000.00
邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会	450,000,000.00	30,000,000.00		480,000,000.00
合 计	500,000,000.00	30,000,000.00		530,000,000.00

注：具体见附注一、2、公司历史沿革所述。

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
拨款转入	1,676,868,900.00			1,676,868,900.00
其他资本公积	15,031,097,158.34			15,031,097,158.34
合 计	16,707,966,058.34			16,707,966,058.34

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	569,812,078.22	29,054,890.37		598,866,968.59
任意盈余公积				
其他				
合 计	569,812,078.22	29,054,890.37		598,866,968.59

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、未分配利润

项 目	本期	上期
上年末未分配利润	5,753,246,025.20	5,677,604,417.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-55,263,118.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	187,079,901.29	165,218,751.95
减：提取法定盈余公积	29,054,890.37	34,324,809.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,471,300.00	
转作股本的普通股股利		
应付合作项目利润		
其他		-10,783.48
期末余额	5,902,799,736.12	5,753,246,025.20

注：“调整期初未分配利润合计数”上期发生额是反映 2021 年 1 月 1 日执行新企业会计准则对合并未分配利润的影响。上期“其他”发生额是因 2021 年收购邯郸城发土地整理有限公司少数股东股权对合并未分配利润的影响以及转出曲周县农村建设投资有限公司 100%股权对合并未分配利润的影响。根据 2022 年 12 月 23 日《河北省财政厅关于上缴 2021 年度划转股权收益的通知》，应缴河北省财政厅 2021 年度划转股权收益 8,471,300.00 元。

34、营业收入和营业成本

（1）收入及成本构成分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,119,634,230.53	1,000,442,174.91	1,254,075,655.46	1,174,600,266.53
其他业务	93,174,646.24	109,438,255.94	82,279,800.26	69,260,730.10
合 计	1,212,808,876.77	1,109,880,430.85	1,336,355,455.72	1,243,860,996.63

（2）主营业务收入及成本分布

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
城市基础设施业务	509,384,661.07	427,883,115.30	456,877,454.73	383,777,061.96
棚改项目业务	571,732,227.75	555,850,776.98	591,364,058.58	574,937,279.16
房地产销售业务	1,514,315.66	1,795,225.21	139,160,635.35	173,658,348.72
绿化工程	2,577,774.94	2,191,563.44	16,085,906.22	10,276,083.67
代理服务费	12,391,370.48	-	14,200,479.48	
材料销售	388,137.10	289,500.00	31,967,915.39	28,997,623.63
工程质量检测业务	21,645,743.53	12,431,993.98	4,419,205.71	2,953,869.39

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,119,634,230.53	1,000,442,174.91	1,254,075,655.46	1,174,600,266.53

（3）其他业务收入及成本分布

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资金占用费	38,638,890.81		42,659,914.31	
投资性房地产处置	1,709,368.57	1,923,784.28		
租赁业务	29,753,561.48	77,696,612.39	20,136,951.95	48,808,068.44
物业业务	16,753,921.68	25,043,813.25	9,840,956.18	17,778,469.43
安装工程业务	3,558,455.67	3,516,349.59	7,636,376.21	1,877,364.42
培训业务	1,805,608.58	985,475.13	107,049.43	401,892.17
其他服务业务	954,839.45	272,221.30	1,898,552.18	394,935.64
合 计	93,174,646.24	109,438,255.94	82,279,800.26	69,260,730.10

（4）营业收入按收入确认时间列示

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				85,146,373.97	85,146,373.97
在某一时点确认收入	575,344,049.08	511,962,436.01	39,401,178.26	954,839.45	1,127,662,502.80
合 计	575,344,049.08	511,962,436.01	39,401,178.26	86,101,213.42	1,212,808,876.77

注：上述其他在某一时段内确认收入的业务是指资金占用费、租赁业务和物业业务；上述其他在某一时点确认收入的业务是指其他服务业务。

（5）本期作为出租人相关损益情况

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁：		
销售损益		
租赁投资净额的融资收益		
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		
经营租赁：		
租赁收入	29,753,561.48	20,136,951.95
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	35,799.20	125,186.75
城建税	5,583,406.86	5,871,784.27
教育费附加	4,011,391.71	4,193,525.57
土地增值税	9,505,270.50	17,074.70
文化建设事业费		
印花税	1,414,903.97	74,418.96
房产税	8,643,504.63	4,525,206.68
土地使用税	33,010,912.58	27,402,688.71
车船税	36,563.90	21,096.00
合 计	62,241,753.35	42,230,981.64

注：税金及附加中营业税发生额是指邯郸市城投房地产开发有限公司沁园小区项目以前年度预收房款预缴营业税。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待及广告宣传费	8,040,520.57	7,438,021.00
办公及检测、设计安装、中介服务费	3,026,335.72	5,261,500.67
合 计	11,066,856.29	12,699,521.67

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	71,989,111.87	55,542,732.62
办公、折旧、差旅及中介服务费	30,347,043.43	28,448,310.55
业务招待及广告宣传费	219,625.90	335,012.45
其他费用	1,119,611.88	2,844,096.69
合 计	103,675,393.08	87,170,152.31

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用		1,182,209.14
专利费、知识产权费用		48,950.57
其他费用		

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合 计		1,231,159.71

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	363,540,213.17	399,235,014.67
减：利息收入	368,269,728.89	366,665,264.77
承兑汇票贴息		
汇兑损失		1,200,321.15
减：汇兑收益	4,738,127.17	
手续费	486,909.47	1,822,020.00
融资发行费用	6,090,897.81	3,831,877.58
合 计	-2,889,835.61	39,423,968.63

注：本期财务费用中确认租赁负债利息费用为 0.00 元。

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	543,667.21	51,569.03
债务重组		
代扣代缴个人所得税手续费	7,874.38	
增值税减免和加计扣除	45,441.90	19,169.67
其他		
合 计	596,983.49	70,738.70

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关：		
无		
与收益相关：	543,667.21	51,569.03
稳岗补贴和培训补助	543,667.21	51,569.03
合 计	543,667.21	51,569.03

41、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,293,426.34	-5,518,746.78

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	5,269,899.14	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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产生的投资收益	1,435.23	
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	3,458,086.51	10,789,556.29
债务重组产生的投资收益		
其他投资收益		
合 计	2,435,994.54	5,270,809.51

42、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		18,053.81
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		18,053.81
衍生金融资产		
其他非流动金融资产	31,166,266.89	24,086,976.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	31,166,266.89	24,105,030.49

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-28,718.18	-1,146.68
其他应收款信用减值损失	-4,516,527.79	-20,306,252.22
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失	-800,000.00	
对外担保信用减值损失	23,000,000.00	-23,000,000.00
合 计	17,654,754.03	-43,307,398.90

注：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，以与利润表的填列相一致。

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失		
合同履约成本减值损失		
合同取得成本减值损失		
合同资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-578,230.19	-213,000.00
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-578,230.19	-213,000.00

注：资产减值损失项目中，以负数填列的，为资产减值损失；以正数填列的，为资产减值利得，以与利润表的填列相一致。

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		10,409,879.95
其中：固定资产		
在建工程		
使用权资产		
无形资产		7,824,382.89
其他流动资产-省级调剂补充耕地指标		2,585,497.06
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失		
合 计		10,409,879.95

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
捐赠利得		
盘盈利得		
政府补助	227,866,250.00	274,001,390.00
其他	142,773.56	404,212.51
合 计	228,009,023.56	274,405,602.51

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
基础设施维护	227,866,250.00	273,992,390.00
专利奖励		9,000.00
合 计	227,866,250.00	274,001,390.00

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失		
对外捐赠支出		30,339.20
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		
非常损失		

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
其他	630,586.87	739,254.27
合 计	630,586.87	769,593.47

48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,583,271.03	12,432,161.37
递延所得税费用	6,401,072.98	1,041,730.39
合 计	19,984,344.01	13,473,891.76

49、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入-政府补助	227,866,250.00	274,001,390.00
利息收入	20,299,481.82	28,206,278.79
往来款	952,299,394.08	79,287,136.86
其他收益	551,541.59	51,569.03
进项税退税		43,341,262.70
合 计	1,201,016,667.49	424,887,637.38

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	486,909.47	1,822,020.00
营业外其他支出	630,058.27	769,593.47
管理及销售方面的经营费用支出	14,695,973.49	23,724,768.93
往来款	54,513,165.55	466,114.85
合 计	70,326,106.78	26,782,497.25

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司合并日的货币资金		107,633,947.70
合 计		107,633,947.70

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
子公司股权划出日的货币资金	150,459.42	
合 计	150,459.42	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
棚改资金	176,860,123.60	300,323,571.08
受限的货币资金	566,911,900.00	432,745,674.30
中泰信托收到的资金		40,162,500.00
国开基金收到的资金	156,000.00	225,082.86
恒大地产集团棚户区项目建设资金	54,250,829.35	
西填池棚改项目专项资金	64,467,500.00	
项目专项资金	100,000,000.00	155,000,000.00
融资保证金	20,000,000.00	100,000,000.00
合 计	982,646,352.95	1,028,456,828.24

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资佣金	12,500,000.00	29,121,877.58
西填池棚改专项资金	980,000,000.00	120,000,000.00
受限的货币资金	374,405,357.65	538,185,741.49
融资保证金		20,000,000.00
南水北调项目	17,374,500.00	
合 计	1,384,279,857.65	707,307,619.07

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	187,504,140.25	166,236,852.16
加：信用减值损失	-17,654,754.03	43,307,398.90
资产减值准备	578,230.19	213,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,995,479.42	52,388,675.80
使用权资产折旧		

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	12,148,376.00	12,682,962.89
长期待摊费用摊销	263,400.92	126,721.52
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-10,409,879.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-31,166,266.89	-24,105,030.49
财务费用（收益以“-”号填列）	16,922,736.74	65,808,227.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,435,994.54	-5,270,809.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,390,493.74	-4,980,013.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,791,566.72	6,021,744.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,489,345,178.45	-119,010,282.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	268,136,896.18	-1,763,702,628.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	250,428,382.75	635,213,576.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-741,223,478.48	-945,479,485.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,281,293,277.52	3,273,032,497.69
减：现金的期初余额	3,273,032,497.69	3,340,497,394.79
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	-991,739,220.17	-67,464,897.10

（2）本期支付的取得子公司的现金净额
 无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：邯郸市鸿湖置业有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	150,459.42

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
其中：邯郸市鸿湖置业有限公司	150,459.42
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-150,459.42

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,281,293,277.52	3,273,032,497.69
其中：库存现金	42,496.39	55,320.19
可随时用于支付的银行存款	2,276,375,101.13	3,271,378,906.51
可随时用于支付的其他货币资金	4,875,680.00	1,598,270.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,281,293,277.52	3,273,032,497.69
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		

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	子项	期末账面价值
货币资金	银行存款	385,679,199.14
存货	土地	329,536,835.00
无形资产	土地	23,603,358.52
其他流动资产	省级调剂补充耕地指标（100 亩）	18,000,000.00
合 计		756,819,392.66

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,047,733.57	6.9646	56,049,245.22

(2) 境外经营实体说明

无。

53、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴和培训补助	543,667.21				543,667.21			是
基础设施维护	227,866,250.00					227,866,250.00		是
合 计	228,409,917.21				543,667.21	227,866,250.00		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴和培训补助	与收益相关	543,667.21		
基础设施维护	与收益相关		227,866,250.00	
合 计		543,667.21	227,866,250.00	

（3）本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

（1）本期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2022 年 12 月邯郸市鸿湖置业有限公司注册资本由 2,000 万元增资至 10,000 万元并引入新股东济南历安投资合伙企业（有限合伙），增资后邯郸市城投房地产开发有限公司认缴出资 2,000 万元，持股 20%；济南历安投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 8,000

万元，持股 80%。

（2）本期通过吸收合并注销，形成的合并范围变动情况如下：

无。

（3）本期通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形

无。

5、其他原因的合并范围变动

本期通过投资设立新增公司，形成的合并范围变动情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式	成立时间
			直接	间接		
邯郸市鸿居置业有限公司	邯郸市	房地产开发与经营；物业服务；保洁服务；园林绿化工程；自有房屋租赁；房屋修缮；停车场建设，洗车服务；广告的设计、代理发布户外广告业务；充电桩运营服务		100	设立	2022 年 12 月 8 日
曲周县广厦置业有限公司	曲周县	房地产开发与经营		100	设立	2022 年 3 月 10 日

6、本公司及其子公司对外投资超过 50%以上，不纳入 2022 年度合并范围情况

（1）邯郸市润联房地产开发有限公司、邯郸市润广房地产开发有限公司、邯郸市润景房地产开发有限公司不纳入 2022 年度合并范围，原因如下：

2019 年邯郸市城投房地产开发有限公司与北京润置商业运营管理有限公司共同出资分别设立邯郸市润联房地产开发有限公司（以下简称“润联房地产公司”）、邯郸市润广房地产开发有限公司（以下简称“润广房地产公司”）、邯郸市润景房地产开发有限公司（以下简称“润景房地产公司”），其中：邯郸市城投房地产开发有限公司分别持有润联房地产公司 70%股权、润广房地产公司 70%股权、润景房地产公司 70%股权。

根据润联房地产公司章程、润广房地产公司章程、润景房地产公司章程，润联房地产公司、润广房地产公司、润景房地产公司均由北京润置商业运营管理有限公司负责进行房地产开发经营操盘，对此，邯郸市城投房地产开发有限公司对润联房地产公司、润广房地产公司、润景房地产公司不具有实质性控制。

（2）邯郸纺织有限公司不纳入 2022 年度合并范围，原因如下：

根据《邯郸市人民政府印发关于整合资源支持邯郸城发集团做大做强的实施方案的通知》（邯政字〔2017〕62 号文）、2019 年 11 月 29 日由邯郸市国资委、邯郸市建设局、邯郸城市发展投资集团有限公司、邯郸市国控资产运营管理有限公司、邯郸纺织有限公司共同签订的《邯郸纺织有限公司整体产权无偿划转协议》，邯郸市国控资产运营管理有限公司将持有邯郸纺织有限公司 100%国有股权，自 2019 年 8 月 31 日无偿划

转给邯郸城市发展投资集团有限公司持有。于 2019 年 12 月 17 日办理了邯郸纺织有限公司的出资人变更为邯郸城市发展投资集团有限公司的公司登记机关备案手续。由于本公司对邯郸纺织有限公司存在不具有实质性控制情形，未能取得与邯郸纺织有限公司 2019 年 8 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司财务报表金额认定相关资料。

（3）邯郸市市政公用事业投资集团有限公司及其子公司不纳入 2022 年度合并范围，原因如下：

根据 2021 年 11 月 18 日邯郸市委、市政府办公室印发的《市级经营性国有资产集中统一监管实施方案》（邯办〔2021〕24 号）及《邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会关于划转单位出资人变更的通知》，将邯郸市市政公用事业投资集团有限公司国有股权划转给邯郸城发集团以及将邯郸市自来水等相关公司的国有股权划转给邯郸市市政公用事业投资集团有限公司。2021 年 11 月 23 日办理了邯郸市市政公用事业投资集团有限公司的出资人变更为邯郸城市发展投资集团有限公司的公司登记机关备案手续。至 2022 年 12 月 31 日本公司对邯郸市市政公用事业投资集团有限公司不具有实质性控制，未能取得邯郸市市政公用事业投资集团有限公司与股权划转基准日的合并及公司财务报表金额认定、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司财务报表金额认定相关资料。

7、本公司持股低于 50%以上，纳入合并范围情况
无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）子公司构成（截至 2022 年 12 月 31 日）

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
邯郸市城投和谐五仓开发建设有限公司	邯郸市	城市建设开发；五仓区内土地收购储备整理；场地租赁	100		投资设立	
邯郸市沁祥贸易有限公司	邯郸市	建材贸易等；建筑工程机械与设备租赁	100			2020 年 9 月 11 日吸收合并了邯郸市和谐广告有限公司
邯郸市城投房地产开发有限公司	邯郸市	城市房地产开发及配套基础设施建设	100		投资设立	
邯郸城发土地整理有限公司	邯郸市	土地开发、整理	15.17	84.83	投资设立	
邯郸市鸿安市政工程有限公司	邯郸市	市政道路工程建设	100		投资设立	2020 年 11 月 13 日吸收合并了邯郸市城投瑞园园林绿化工程有限公司
邯郸市鸿世置业有限公司	邯郸市	房地产开发经营；物业服务；		100	设立	

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
司		自有房屋租赁；土石方工程；垃圾清运等				
邯郸市鸿居置业有限公司	邯郸市	房地产开发与经营；物业服务；保洁服务；园林绿化工程；自有房屋租赁；房屋修缮；停车场建设，洗车服务；广告的设计、代理发布户外广告业务；充电桩运营服务		100	设立	
东方国际融资租赁（天津）有限公司	天津市	融资租赁业务；租赁业务；租赁财产经营；租赁交易咨询和担保	75		投资设立	
国融昌盛国际商业保理（天津）有限公司	天津市	商业保理经营与管理；客户资信调查与评估；相关咨询服务	75		投资设立	
邯郸市城发物业服务有限公司	邯郸市	物业服务、保洁服务、停车服务、绿化服务、房屋租赁、垃圾清运、房屋修缮	100		投资设立	2020 年 8 月 7 日吸收合并了邯郸市城发停车场建设运营有限公司
邯郸鸿城房地产开发有限公司	邯郸市	房地产开发与经营；自有房屋租赁；物业服务；垃圾清运；土石方工程；酒店管理		100	投资设立	
邯郸市鸿灿建设发展有限公司	邯郸市	市政基础设施建设；公共服务设施建设；建筑工程、电气设备安装工程、管道工程、园林绿化工程等	100		投资设立	
邯郸市城发教育科技有限公司	邯郸市	教育产业开发经营管理等	100		投资设立	
邯郸市申煤城发新能源科技有限公司	曲周县	合同能源管理；新能源项目的投资建设运营；新能源设备的研发与销售等	60		投资设立	
邯郸市建业建设工程质量检测有限公司	邯郸市	建设工程检验检测与鉴定；环保、仪器仪表、消防设备的租赁与维护；消防安全及环保的技术咨询服务；自有房屋租赁、场地租赁等	100		受让取得	
邯郸市安泰建筑职业培训有限公司	邯郸市	建设系统的专业技术人员及施工现场工人的职业培训和考核（安管人员、建筑电工、建筑架子工、起重机械操作工、电焊工等）		100	受让取得	为邯郸市建业建设工程质量检测有限公司子公司
河北城裕生活服务科技有限公司	邯郸市	智能家居的研发与销售；清洁服务；停车场服务；房屋租赁；园林绿化；办公设备销售等		60	投资设立	
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	曲周县	向城乡基础设施建设进行投资、向工业地产进行投资、向新农村建设进行投资；对自有厂房、楼房的租赁等	100		受让股权	
河北一鹤餐饮有限公司	曲周县	餐饮、住宿；职业技能培训；广告设计、制作；户外广告发布；文具用品销售；酒店		100	设立	为曲周县广厦城乡建设投资有限公司

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
			直接	间接		
		管理服务。				子公司
邯郸市传习房地产开发有限公司	曲周县	房地产开发与经营		100	设立	
河北广厦四季热能科技有限公司	曲周县	合同能源管理；新能源热水工程研发、销售、安装、维修等		51	设立	
邯郸市广厦泰达汽车租赁有限公司	曲周县	汽车租赁；机动车代驾服务；停车场服务等		100	设立	
曲周县广厦洁航物业管理服务有限公司	曲周县	物业管理；保洁服务等		100	设立	
曲周县广厦雨露供水有限公司	曲周县	自来水的生产和供应；污水处理及再生利用；管网配改；上下水管道及设备安装、维修；供水管道及设备销售；供排水工程设备、高层建筑供水设计及设施安装；工程测量、工程设计；水质检测；水表检定和销售等		100	设立	
曲周县广厦置业有限公司	曲周县	房地产开发与经营		100	设立	

注：根据相关协议，河北一鹤餐饮有限公司 2018 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日委托河北丛台电子股份有限公司邯郸丛台大酒店经营管理（一鹤大酒店），对此，河北一鹤餐饮有限公司的资产、负债及权益不含归属于河北丛台电子股份有限公司邯郸丛台大酒店对河北一鹤餐饮有限公司（一鹤大酒店）的承包经营所产生的资产、负债及权益。

2021 年 12 月 28 日，邯郸市城投房地产开发有限公司收购了常建文、闫波持有的邯郸城发土地整理有限公司的全部股权，其股权变更公司登记机关备案手续至本财务报表附注落款日尚未办理。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	本期期末少数股东权益
东方国际融资租赁（天津）有限公司	25	1,121,282.64		55,591,969.26
国融昌盛国际商业保理（天津）有限公司	25	62,846.87		10,501,151.26
邯郸市煤城发新能源科技有限公司	40	-469,394.36		3,500,362.89
河北城裕生活服务科技有限公司	40	-363,051.91		1,273,743.71
河北广厦四季热能科技有限公司	49	72,555.72		10,071,066.59

（续）

子公司名称	少数股东的持股比例%	上期归属于少数股东的损益	上期向少数股东分派的股利	上期期末少数股东权益
东方国际融资租赁（天津）有限公司	25	-1,023,830.83	3,668,824.63	54,470,686.62
国融昌盛国际商业保理（天津）有限公司	25	-37,144.51	298,910.21	10,438,304.39
邯郸市煤城发新能源科技有	40	-20,558.98		3,969,757.25

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	少数股东的持股比例%	上期归属于少数股东的损益	上期向少数股东分派的股利	上期期末少数股东权益
限公司				
河北城裕生活服务科技有限公司	40	38,379.33		436,795.62
河北广厦四季热能科技有限公司	49	2,063,402.07	1,932,916.93	9,998,510.87

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方国际融资租赁（天津）有限公司	331,836,200.34	1,008,853.72	332,845,054.06	14,141,222.53		14,141,222.53
国融昌盛国际商业保理（天津）有限公司	278,527,798.52		278,527,798.52	12,189,766.64		12,189,766.64
邯郸市申煤城发新能源科技有限公司	8,525,976.27	242,863.29	8,768,839.56	17,932.35		17,932.35
河北城裕生活服务科技有限公司	10,771,971.99	16,929,282.54	27,701,254.53	24,516,895.26		24,516,895.26
河北广厦四季热能科技有限公司	21,933,475.49		21,933,475.49	1,380,278.38		1,380,278.38

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方国际融资租赁（天津）有限公司	326,928,313.06	1,008,853.72	327,937,166.78	13,718,465.81		13,718,465.81
国融昌盛国际商业保理（天津）有限公司	278,273,774.91		278,273,774.91	12,187,130.50		12,187,130.50
邯郸市申煤城发新能源科技有限公司	9,594,982.12	330,139.25	9,925,121.37	728.25		728.25
河北城裕生活服务科技有限公司	1,064,425.26	44,201.06	1,108,626.32	16,637.28		16,637.28
河北广厦四季热能科技有限公司	24,375,470.20		24,375,470.20	3,970,345.98		3,970,345.98

(续)

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
东方国际融资租赁(天津)有限公司	457,215.39	4,485,130.56	4,485,130.56		-4,095,323.31	-4,095,323.31
国融昌盛国际商业保理(天津)有限公司		251,387.47	251,387.47		-148,578.04	-148,578.04
邯郸市申煤城发新能源科技有限公司	23,336.64	-1,173,485.91	-1,173,485.91	1,592,920.00	-51,397.46	-51,397.46
河北城裕生活服务有限公司	14,446,003.30	-907,629.77	-907,629.77	2,351,632.14	95,948.32	95,948.32
河北广厦四季热能科技有限公司	3,558,455.67	148,072.89	148,072.89	7,636,376.21	4,211,024.63	4,211,024.63

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	取得方式
				直接	间接		
邯郸市城发生态科技有限公司	邯郸市	邯郸市	建筑垃圾、粉煤灰综合利用技术研发；建筑隔墙板、气筑砖生产及销售；新型建筑材料加工、生产及销售；水泥制品加工销售等	30		权益法核算	2018年3月23日投资设立
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司	邯郸市	邯郸市	建筑防水卷材产品、防腐材料、涂料销售、保温材料、建筑材料、机械设备等	35		权益法核算	2021年12月15日投资设立
邯郸市润联房地产开发有限公司	邯郸市	邯郸市	房地产开发与经营；自有房屋租赁；企业管理咨询		70	权益法核算	2019年10月16日投资设立
邯郸市润广房地产开发有限公司	邯郸市	邯郸市	房地产开发与经营、自有房屋租赁、企业管理咨询		70	权益法核算	2019年10月16日投资设立
邯郸市润景房地产开发有限公司	邯郸市	邯郸市	房地产开发与经营；自有房屋租赁；企业管理咨询		70	权益法核算	2019年10月16日投资设立

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业	取得方式
邯郸市鸿湖置业有限公司	邯郸市	邯郸市	房地产开发经营；物业服务；保洁服务；园林绿化工程；自有房屋租赁；房屋修缮；停车场建设；停车服务；洗车服务；广告的设计、制作、代理发布户外广告业务；餐饮服务；住宿；充电桩运营服务		20	2022 年 12 月权益法核算	2021 年 9 月 14 日投资设立；2022 年 12 月该公司增资引入新股东后该公司原股东不再控股。
邯郸千万间房地产开发有限公司	曲周县	曲周县	房地产开发经营、土地开发服务、保障性住房开发服务、市政工程、棚改区改造范围土地一级开发；企业总部管理		48	权益法核算	2018 年 11 月 16 日投资设立
河北福赫电气科技有限公司	曲周县	曲周县	配（变）电自动化系统及电气成套设备等		30	权益法核算	2022 年 9 月 29 日投资设立

（2）重要联营企业的主要财务信息

公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邯郸市城发生态科技有限公司	5,106,904.23	4,055,377.39	9,162,281.62	9,563,388.85		9,563,388.85
邯郸市润联房地产开发有限公司	2,951,562,313.20	2,314,317.50	2,953,876,630.70	2,971,301,390.82		2,971,301,390.82
邯郸市润广房地产开发有限公司	2,269,037,846.83	5,850,711.57	2,274,888,558.40	2,305,205,814.25		2,305,205,814.25
邯郸市润景房地产开发有限公司	110,802,935.24	358,954,659.46	469,757,594.70	479,539,562.39		479,539,562.39
邯郸市鸿湖置业有限公司	390,547,143.21	71,652.01	390,618,795.22	390,103,366.95	1,756,633.05	391,860,000.00
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司						
邯郸千万间房地产开发有限公司	200,847,243.14	-	200,847,243.14	145,171,483.16		145,171,483.16
河北福赫电气科技有限公司	314,787.29		314,787.29	8,340.10		8,340.10

（续）

公司名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
邯郸市城发生态科技有限公司	4,427,052.82	2,153,472.73	2,153,472.73

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	本期发生额		
邯郸市润联房地产开发有限公司	138,954,722.06	4,872,958.01	4,872,958.01
邯郸市润广房地产开发有限公司	13,848,870.94	-7,325,149.02	-7,325,149.02
邯郸市润景房地产开发有限公司	-134,578.15	-5,752,395.67	-5,752,395.67
邯郸市鸿湖置业有限公司		-2,101,841.54	-2,101,841.54
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司			
邯郸千万间房地产开发有限公司		-1,947,813.92	-1,947,813.92
河北福赫电气科技有限公司		-43,552.81	-43,552.81

（续）

公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
邯郸市城发生态科技有限公司	1,794,371.42	3,586,501.84	5,380,873.26	7,935,453.22		7,935,453.22
邯郸市润联房地产开发有限公司	2,409,149,453.28	13,812,651.33	2,422,962,104.61	2,438,808,998.34	6,450,824.40	2,445,259,822.74
邯郸市润广房地产开发有限公司	1,666,784,818.05	10,957,465.74	1,677,742,283.79	1,698,045,548.73	2,688,841.89	1,700,734,390.62
邯郸市润景房地产开发有限公司	136,585,883.43	184,119,355.17	320,705,238.60	324,734,810.62		324,734,810.62
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司						
邯郸千万间房地产开发有限公司	16,500,810.90		16,500,810.90	4,000.00		4,000.00

（续）

公司名称	上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
邯郸市城发生态科技有限公司	197,031.79	-1,301,085.88	-1,301,085.88
邯郸市润联房地产开发有限公司	150,877,642.66	-8,700,460.18	-8,700,460.18

公司名称	上期发生额		
邯郸市润广 房地产开发 有限公司	17,543,775.01	-13,369,236.16	-13,369,236.16
邯郸市润景 房地产开发 有限公司	59,195.10	-2,052,585.46	-2,052,585.46
邯郸东方雨 虹建筑材料 有限公司			
邯郸千万间 房地产开发 有限公司		-6,007.50	-6,007.50

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）。本公司的金融工具主要包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动性金融资产、短期借款、经营性应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注金融工具相关项目。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。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。

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，使股东及其他权益投资者的利益最大化；基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

（1）信用风险管理

①信用风险评价方法

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化

情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

A.定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

B.定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存或预期的技术、市场、经济或法律环境变化将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响等。

②已发生信用减值的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

A.债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

D.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

E.债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（2）预期信用损失的计量参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式或措施等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

①违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

②违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

③违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资、长期应收款、其他权益工具投资和其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见“附注三、10、金融工具（5）金融工具的减值”

（3）信用风险敞口

期末及期初，交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资、长期应收款、其他权益工具投资和其他非流动金融资产的风险敞口信息参见附注五披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用经营活动现金流以及获取银行借款、各类债券融资等多种融资手段以满足公司营运资金需求和资本开支。本公司对各类融资采取不同融资路径、长短期融资期限适当结合并优化融资结构与利率的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

3、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，有部分外币存款，此外，本公司已确认的外币资产及未来的外币交易（外币资产及外币交易的计价货币为美元）依然存在外汇风险。本公司监控公司外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于资产负债表日，本公司以人民币为记账本位币的所属公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	期末余额（美元）	期初余额（美元）
外币金融资产		
货币资金——银行存款——美元	8,047,733.57	8,045,406.89

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

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银行借款的浮动利率有关。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。本公司将随时了解国家政策对金融机构利率的影响，及时采取相关措施控制因银行借款浮动利率变动对公司的影响。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量			
1. 交易性金融资产			
a. 债务工具投资			
b. 权益工具投资			
2. 其他非流动金融资产		292,864,536.89	251,555,082.84
a. 债务工具投资			
b. 权益工具投资		292,864,536.89	251,555,082.84
3. 其他权益工具投资			
持续的公允价值计量的资产总额			

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于持有作为其他非流动金融资产核算的邯郸浦信城市发展基金（有限合伙）的权益工具投资公允价值计量：依据合伙协议，以本公司对邯郸浦信城市发展基金（有限合伙）的初始权益工具投资本金加上邯郸浦信城市发展基金（有限合伙）资产负债表日的归属于劣后级未分配盈余确定其公允价值。

本公司对于持有作为其他非流动金融资产核算的邯郸银行股份有限公司的权益工具投资公允价值计量：依据经审计的邯郸银行股份有限公司资产负债表日财务报表审计报告及银行章程，并参照本公司初始对邯郸银行股份有限公司的权益工具投资时的股权交易对价方法（即以经审计的邯郸银行股份有限公司每股归属于母公司所有者权益作为股权交易每股对价），计量本公司持有的邯郸银行股份有限公司的权益工具投资资产负债表日公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于持有作为其他非流动金融资产核算的河北省城际铁路发展基金有限公司、邯郸金信兴华管廊建设有限公司的权益工具投资按照公允价值计量：依据公司章程，以报告期末净资产基础法，即依据被投资企业的净资产与实缴资本持股比例的乘积作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例
邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会	邯郸市	90%

2、本公司的最终控制方：邯郸市人民政府。

3、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

4、本公司的合营和联营企业情况

企业名称	与本公司的关联关系
邯郸市城发生态科技有限公司	本公司联营企业
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司	本公司联营企业
邯郸市润联房地产开发有限公司	本公司子公司联营企业
邯郸市润广房地产开发有限公司	本公司子公司联营企业
邯郸市润景房地产开发有限公司	本公司子公司联营企业
邯郸市鸿湖置业有限公司	本公司子公司联营企业
曲周县鑫通中小企业服务有限公司	本公司子公司联营企业
邯郸千万间房地产开发有限公司	本公司子公司联营企业
河北福赫电气科技有限公司	本公司子公司联营企业

5、其他关联方情况

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	本公司与其他关联方关系
河北裕康物业服务有限公司	本公司子公司另一方股东
中煤水文局集团有限公司	本公司子公司另一方股东
贸世达有限公司	本公司子公司另一方股东
玫顺贸易有限公司	本公司子公司另一方股东
河北广驰汽车贸易集团有限公司	本公司子公司另一方股东关联单位
邯郸市酷绘贸易有限公司	本公司子公司另一方股东关联单位
北京润置商业运营管理有限公司	本公司子公司联营企业另一方股东
河北四季沐歌热能与环境科技有限公司	本公司子公司另一方股东
石家庄赫伯孙电气有限公司	本公司子公司联营企业另一方股东
济南历安投资合伙企业（有限合伙）	本公司子公司联营企业另一方股东
邯郸纺织有限公司及其子公司、合营企业、联营企业	邯郸纺织有限公司的出资人已变更为本公司，但本公司本期对邯郸纺织有限公司不具有实质性控制
邯郸市市政公用事业投资集团有限公司及其子公司、合营企业、联营企业	邯郸市市政公用事业投资集团有限公司的出资人已变更为本公司，但本公司本期对邯郸市市政公用事业投资集团有限公司不具有实质性控制

6、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品和接受劳务情况

无。

②出售商品和提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
邯郸市润景房地产开发有限公司	其他业务收入-资金占用费	4,737,533.76	3,809,965.84
邯郸市润联房地产开发有限公司	其他业务收入-资金占用费	7,083,288.63	10,580,153.80
邯郸市润广房地产开发有限公司	其他业务收入-资金占用费	3,779,351.89	4,104,350.78
邯郸市鸿湖置业有限公司	其他业务收入-资金占用费	1,780,523.57	
合 计		17,380,697.85	18,494,470.42

（2）关联方担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保借款起始日	担保借款终止日	担保是否已经履行完毕
------	------	---------	---------	------------

邯郸城市发展投资集团有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保借款起 始日	担保借款终止 日	担保是否已 经履行完毕
邯郸城发土地整理有限公司	33,349,435.82	2017/3/24	2026/12/20	否
邯郸城发土地整理有限公司	297,000,000.00	2021/6/30	2023/6/23	否
邯郸城发土地整理有限公司	398,000,000.00	2021/9/29	2023/9/25	否
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	30,000,000.00	2020/9/29	2034/9/24	否
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	20,000,000.00	2020/11/17	2034/9/24	否
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	29,000,000.00	2021/1/5	2034/9/24	否
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	14,377,490.00	2021/7/28	2034/9/24	否
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	21,300,000.00	2021/9/28	2034/9/24	否
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	37,514,319.00	2021/9/28	2034/9/24	否
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	24,149,374.17	2022/1/23	2034/9/24	否
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	18,235,858.36	2022/9/23	2034/9/24	否
邯郸市沁祥贸易有限公司	500,000,000.00	2022/12/23	2023/12/22	否
邯郸市沁祥贸易有限公司	300,000,000.00	2022/12/9	2023/3/9	否
邯郸市城投房地产开发有限公司	400,000,000.00	2022/07/21	2024/07/21	否

②本公司作为被担保方
 无。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北四季沐歌热能与环境科技有限公司	2,621,612.50		3,877,122.50	
应收股利	邯郸市鸿湖置业有限公司	4,377,366.95			
其他应收款	河北广驰汽车贸易集团有限公司	55,957,362.87	4,035,414.87	55,957,362.87	4,035,414.87
其他应收款	邯郸市酷绘贸易有限公司	3,050,286.04		3,050,286.04	
其他应收款	邯郸市润景房地产开发有限公司	262,097,852.37		220,358,566.40	
其他应收款	邯郸市润联房地产开发有限公司	370,970,526.93		345,942,907.07	
其他应收款	邯郸市润广房地产开发有限公司	192,490,530.59		179,136,820.56	

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邯郸纺织有限公司	121,028,444.44	36,662,144.44	114,028,444.44	30,811,644.44
其他应收款	曲周县鑫通中小企业服务有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	河北四季沐歌热能与环境科技有限公司	459,667.85		639,643.56	
其他应收款	邯郸市鸿湖置业有限公司	386,817,354.98			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	款项性质	期末余额	期初余额
应付账款	河北四季沐歌热能与环境科技有限公司	设备服务款	1,007,540.50	472,170.50

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位（不含关联方）提供债务担保、抵（质）押形成的或有负债

被担保方	担保金额	（阶段性责任）担保期限	担保是否已经履行完毕
281 笔个人房贷户（代收代付盛世华城售房款）	155,461,653.11	至个人房贷办理完成房屋抵押手续止	否
32 笔个人房贷户（丛台公园对面改造项目）	10,668,188.97		否
55 笔个人住房房贷户（十里风和项目）	47,821,700.00		否

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

根据 2019 年 4 月 19 日《邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会关于邯郸市国控资产运营管理有限公司整体产权受托管理的批复》，（1）邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会为邯郸市国控资产运营管理有限公司出资人；（2）邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会委托邯郸城市发展投资集团有限公司代为履行邯郸市国控资产运营管理有限公司出资人职责。

根据 2021 年 11 月 18 日邯郸市委、市政府办公室印发的《市级经营性国有资产集中统一监管实施方案》（邯办〔2021〕24 号）及《邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会关于划转单位出资人变更的通知》以及 2022 年 11 月 22 日《邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会 2022 年股东决定》，2022 年 12 月 2 日办理完成邯郸市国控资产运营管理有限公司的出资人变更为邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会的公司登记机关备案手续。

根据 2021 年 11 月 18 日邯郸市委、市政府办公室印发的《市级经营性国有资产集中统一监管实施方案》（邯办〔2021〕24 号）及《邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会关于划转单位出资人变更的通知》，将邯郸城市发展投资集团有限公司代建的赵王城遗址公园建设项目资产无偿划转给邯郸市文体旅产业集团有限公司，至本财务报表附注落款日，邯郸市文体旅产业集团有限公司对邯郸城市发展投资集团有限公司代建的赵王城遗址公园建设项目的资产划转移交事宜未完结。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,791,789,576.89		7,791,789,576.89	7,256,935,682.76		7,256,935,682.76
合 计	7,791,789,576.89		7,791,789,576.89	7,256,935,682.76		7,256,935,682.76

（2）坏账准备的计提

①单项计提坏账准备

项目	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
邯郸市建设局	7,791,789,576.89			

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
合 计	7,791,789,576.89			

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对应收邯郸市建设局款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况〔存在还款措施（包括以货币资金回款、以经营性资产抵账、以国有股权抵账、以市属国有资本运营收益抵账、债权债务抵账等措施）并计收资金占用费的情况〕及对其未来经济状况的预测，按照违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量的损失准备余额为 0.00 元。

② 组合计提坏账准备

无。

(3) 坏账准备的变动

无。

(4) 报告期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

(5) 报告期实际核销的应收账款

无。

(6) 期末应收账款余额主要单位情况

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
邯郸市建设局	7,791,789,576.89	1 年以内 534,853,894.13; 1-2 年 479,721,327.46; 2-3 年 502,327,052.02; 3-4 年 703,849,675.26; 4-5 年 683,849,148.75; 5 年以上 4,887,188,479.27	100	
合 计	7,791,789,576.89		100	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,454,217.78	7,448,261.13
其他应收款	5,780,156,184.17	8,406,370,909.19
合 计	5,782,610,401.95	8,413,819,170.32

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

① 应收股利分类列示

项目（或被投资单位）	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
邯郸银行股份有限公司				5,722,400.00		5,722,400.00
河北省城际铁路发展基金有限公司	2,454,217.78		2,454,217.78	1,725,861.13		1,725,861.13
合 计	2,454,217.78		2,454,217.78	7,448,261.13		7,448,261.13

② 坏账准备

无。

③ 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

(3) 其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,994,757,920.15	214,601,735.98	5,780,156,184.17	8,615,122,145.17	208,751,235.98	8,406,370,909.19
合 计	5,994,757,920.15	214,601,735.98	5,780,156,184.17	8,615,122,145.17	208,751,235.98	8,406,370,909.19

① 坏账准备

A. 处于第一阶段的其他应收款坏账准备

项目	期末余额			
	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
无				
组合计提:				
组合 1-备用金				
组合 2-押金及保证金				
组合 3-政府部门	429,081,808.82			
组合 4-合并范围内关联方	5,034,783,989.13			
组合 5-其他客户	231,924,086.22			
合 计	5,695,789,884.17			

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B. 处于第二阶段的其他应收款坏账准备

无。

C. 处于第三阶段的其他应收款坏账准备

项目	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
邯郸市恒生内燃机配件有限公司(担保单位:大名县金鼎厚担保有限公司)	32,685,090.00	100	32,685,090.00	见附注五、7注:a
河北荣珍食用菌股份有限公司(担保单位:邯郸县民健担保有限公司)	42,400,062.70	100	42,400,062.70	见附注五、7注:b
邯郸市思达集团丰收苑案件协调工作领导小组(邯郸市丛台区建设投资公司)	102,854,438.84	100	102,854,438.84	见附注五、7注:c
邯郸纺织有限公司	121,028,444.44	30.29	36,662,144.44	见附注五、7注:e
合计	298,968,035.98		214,601,735.98	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
期初余额			208,751,235.98	208,751,235.98
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			5,850,500.00	5,850,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			214,601,735.98	214,601,735.98

③ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款如下

无。

④ 报告期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		
押金及保证金		
政府部门	531,936,247.66	266,670,688.84
合并范围内关联方	5,034,783,989.13	7,341,665,031.02
其他客户	428,037,683.36	1,006,786,425.31
合 计	5,994,757,920.15	8,615,122,145.17

⑥期末其他应收款余额主要单位情况

债务人名称	是否 为关 联方	款项 性质	金额	账 龄	占其他应 收款期末 余额的比 例%	坏账准备期 末余额
邯郸市城投房地产开发有限公司	是	合并范围内关联方	4,306,222,939.28	1 年以内 3,346,071,946.54; 1-2 年 960,150,992.74;	71.83	
邯郸城发土地整理有限公司	是	合并范围内关联方	492,999,667.49	1 年以内	8.22	
邯郸市财政局	否	政府部门	233,542,500.00	1 年以内	3.9	
邯郸市建设局	否	政府部门	195,539,308.82	1 年以内	3.26	
邯郸市鸿湖置业有限公司	是	其他客户	178,647,338.31	1 年以内 168,647,338.31; 1-2 年 10,000,000.00;	2.98	
邯郸纺织有限公司	是	其他客户	121,028,444.44	1 年以内 7,000,000.00 ; 1-2 年 20,000,000.00; 2-3 年 11,427,111.10; 3-4 年 28,397,333.34; 4-5 年 54,204,000.00	2.02	36,662,144.44
邯郸市思达集团丰收苑案件协调工作领导小组	否	政府部门	102,854,438.84	2-3 年 6,777,897.07; 3-4 年 6,759,378.22; 4-5 年 89,317,163.55	1.72	102,854,438.84
合 计			5,630,834,637.18		93.93	139,516,583.28

⑦涉及政府补助的其他应收款

无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,309,677,053.93		3,309,677,053.93	3,309,677,053.93		3,309,677,053.93
对联营、合营企业投资	579,667.83		579,667.83			
合 计	3,310,256,721.76		3,310,256,721.76	3,309,677,053.93		3,309,677,053.93

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
邯郸市城投和谐五仓开发建设有限公司	219,111,000.00			219,111,000.00
邯郸市沁祥贸易有限公司	3,992,984.92			3,992,984.92
邯郸市城投房地产开发有限公司	1,540,991,412.25			1,540,991,412.25
邯郸城发土地整理有限公司	46,211,805.93			46,211,805.93
邯郸市鸿安市政工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
东方国际融资租赁（天津）有限公司	259,426,500.00			259,426,500.00
国融昌盛国际商业保理（天津）有限公司	256,260,500.00			256,260,500.00
邯郸市鸿灿建设发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
曲周县广厦城乡建设投资有限公司	674,853,046.54			674,853,046.54
邯郸市城发物业服务有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00
邯郸市城发教育科技有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
邯郸市市中煤城发新能源科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
邯郸市建业建设工程质量检测有限公司	160,829,804.29			160,829,804.29
小 计	3,309,677,053.93			3,309,677,053.93
减：长期投资减值准备				
合 计	3,309,677,053.93			3,309,677,053.93

注：根据《邯郸市人民政府印发关于整合资源支持邯郸城发集团做大做强的实施方案的通知》（邯政字〔2017〕62号文）、2019年11月29日由邯郸市国资委、邯郸市建设局、邯郸城市发展投资集团有限公司、邯郸市国控资产运营管理有限公司、邯郸纺织有限公司共同签订的《邯郸纺织有限公司整体产权无偿划转协议》，邯郸市国控资产运营管理有限公司将持有邯郸纺织有限公司100%国有股权，于2019年8月31日无偿划转给邯郸城市发展投资集团有限公司持有，由于本公司对邯郸纺织有限公司存在不具有实质性控制情形，未能取得与邯郸纺织有限公司2019年8月31日合并

邯郸城市发展投资集团有限公司
财务报表附注
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

及公司财务报表金额认定、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司财务报表金额认定相关资料，对此，本公司至 2022 年 12 月 31 日未对邯郸纺织有限公司进行长期股权投资核算。

根据 2021 年 11 月 18 日邯郸市委、市政府办公室印发的《市级经营性国有资产集中统一监管实施方案》（邯办〔2021〕24 号）及《邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会关于划转单位出资人变更的通知》，将邯郸市市政公用事业投资集团有限公司国有股权划转给邯郸城发集团以及将邯郸市自来水等相关公司的国有股权划转给邯郸市市政公用事业投资集团有限公司。2021 年 11 月 23 日办理了邯郸市市政公用事业投资集团有限公司的出资人变更为邯郸城市发展投资集团有限公司的公司登记机关备案手续。至 2022 年 12 月 31 日，本公司对邯郸市市政公用事业投资集团有限公司不具有实质性控制，未能取得邯郸市市政公用事业投资集团有限公司与股权划转基准日的合并及公司财务报表金额认定、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及公司财务报表金额认定相关资料。对此，本公司至 2022 年 12 月 31 日未对邯郸市市政公用事业投资集团有限公司进行长期股权投资核算。

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
邯郸市城发生态科技有限公司				646,041.82		
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司						
小计				646,041.82		
合 计				646,041.82		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
邯郸市城发生态科技有限公司			-66,373.99	579,667.83	
邯郸东方雨虹建筑材料有限公司					
小计			-66,373.99	579,667.83	
合 计			-66,373.99	579,667.83	

（4）长期股权投资减值准备

无。

4、营业收入和营业成本

（1）收入及成本构成分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,384,661.07	427,883,115.30	456,877,454.73	383,777,061.96
其他业务	36,947,959.05		117,000.00	
合 计	546,332,620.12	427,883,115.30	456,994,454.73	383,777,061.96

（2）业务分布

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
城市基础设施业务	509,384,661.07	427,883,115.30	456,877,454.73	383,777,061.96
南水北调养护费			117,000.00	
资金占用费	36,845,949.79			
服务费	102,009.26			
合 计	546,332,620.12	427,883,115.30	456,994,454.73	383,777,061.96

（3）营业收入按收入确认时间列示

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				36,845,949.79	36,845,949.79
在某一时点确认收入		509,384,661.07		102,009.26	509,486,670.33
合 计		509,384,661.07		36,947,959.05	546,332,620.12

（4）本期作为出租人相关损益情况

无。

5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		41,032,265.16
权益法核算的长期股权投资收益	646,041.82	-285,215.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本)(5-1)



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春

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，出具有关审计报告；承接其他会计业务；代理记账；房屋租赁；法律、行政法规规定的其它业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2021年12月07日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

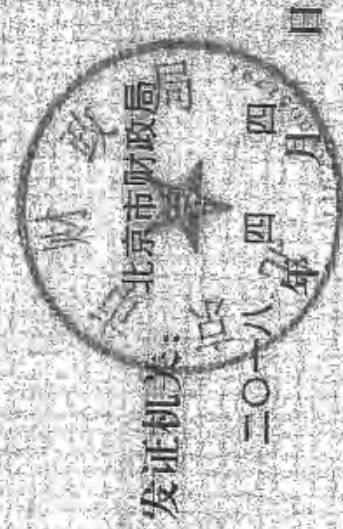
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 00000187

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 所北京西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



证书序号: 080350

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇一一年十二月八日

证书有效期至: 二〇一一年十二月八日



中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2021年12月08日 星期三

请输入关键字

会计司

搜索

返回首页

当前位置: 首页 > 工作通知

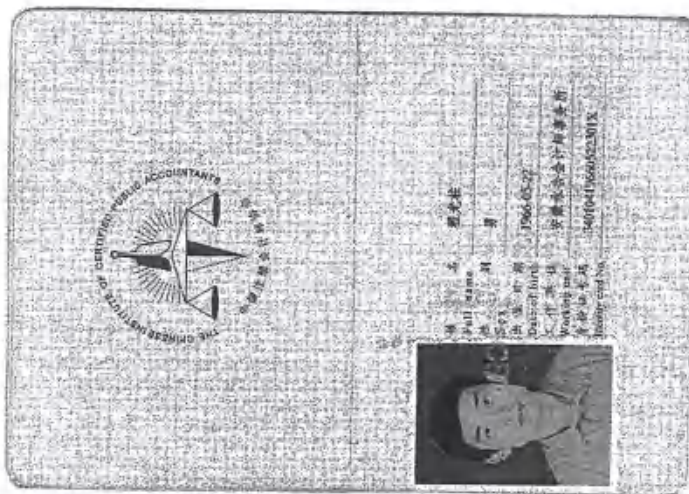
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YEQOG	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590675050Q	11010148	2020-11-02

42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。



与原件一致

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



姓名: 杨亚燕

性别: 女

出生日期: 1984-10-28

工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司

身份证号: 142720198410281128

CPA 年度检验登记
BICPA
2017

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000102244

北京注册会计师协会

发证日期: 2017年3月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

2012 2013 2014 2015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA 年度检验登记
BICPA
2016

姓名: 杨亚燕

证书编号: 110000102244

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

2018.12.9

同意调出
Agree the holder to be transferred to

2018.12.9

与原件一致