

邯郸市建设投资集团有限公司

审计报告

勤信审字【2023】第 0243 号



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-113



中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2023】第 0243 号

邯郸市建设投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了邯郸市建设投资集团有限公司（以下简称“邯郸建投公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

邯郸建投公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括邯郸建投公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

邯郸建投公司管理层（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建投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邯郸建投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邯郸建投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对邯郸建投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建投公司不能持续经营。



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

6、就邯郸建投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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：

石朝成

（项目合伙人）

中国注册会计师：

孙红玉



合并资产负债表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,452,707,331.64	1,272,903,592.27
交易性金融资产	五、2	11,948,428.86	114,890,049.15
衍生金融资产			
应收票据	五、3	440,472.36	49,475,142.90
应收账款	五、4	2,878,840,083.62	3,227,370,628.47
应收款项融资	五、5	14,146,463.78	58,988,541.12
预付款项	五、6	776,667,179.06	1,136,258,735.42
其他应收款	五、7	2,535,122,855.34	2,359,023,476.37
其中：应收利息			
应收股利	五、7	6,513,806.84	6,312,120.97
存货	五、8	7,388,296,583.80	7,531,152,487.40
合同资产	五、9	450,524,598.53	485,968,487.44
持有待售资产	五、10	6,808.97	
一年内到期的非流动资产	五、11	42,023,013.43	16,088,314.08
其他流动资产	五、12	492,827,474.62	225,693,496.50
流动资产合计		16,043,551,294.01	16,477,812,951.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、13	48,264,757.48	120,739,269.27
长期股权投资	五、14	1,066,883,286.36	1,094,130,018.99
其他权益工具投资	五、15	958,031,024.54	968,112,655.23
其他非流动金融资产	五、16	194,632,278.91	404,479,870.00
投资性房地产	五、17	2,245,185,960.70	2,226,751,889.86
固定资产	五、18	4,116,693,874.43	1,230,076,590.41
在建工程	五、19	1,809,819,259.62	1,807,391,454.67
生产性生物资产	五、20	1,470,825.78	1,476,325.78
油气资产			
使用权资产	五、21	260,070,087.33	5,450,903.77
无形资产	五、22	2,456,036,594.28	1,285,573,730.48
开发支出	五、23	1,406,037.74	4,505,722.43
商誉	五、24	1,046,980,585.04	927,604,950.75
长期待摊费用	五、25	116,738,351.06	128,164,736.74
递延所得税资产	五、26	86,452,388.01	51,591,187.60
其他非流动资产	五、27	4,566,894,516.18	3,188,447,039.72
非流动资产合计		18,975,559,827.46	13,444,496,345.70
资产总计		35,019,111,121.47	29,922,309,296.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、28	1,713,963,343.56	501,696,089.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、29	86,082,052.73	883,094,476.73
应付账款	五、30	1,779,842,171.44	2,009,207,092.43
预收款项	五、31	580,515.81	1,325,601.79
合同负债	五、32	584,236,902.83	352,311,548.92
应付职工薪酬	五、33	33,091,033.14	29,697,416.32
应交税费	五、34	493,299,690.15	435,923,672.95
其他应付款	五、35	2,052,967,967.45	1,673,925,831.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、36	1,604,672,592.34	1,482,149,174.89
其他流动负债	五、37	272,480,690.44	728,668,537.98
流动负债合计		8,621,216,959.89	8,097,999,442.75
非流动负债：			
长期借款	五、38	3,859,858,120.00	2,204,322,500.00
应付债券	五、39	7,357,097,247.12	5,660,952,227.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、40	188,221,730.60	1,428,655.48
长期应付款	五、41	1,245,725,313.39	1,040,069,021.58
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、42	7,497,359.61	14,754,696.85
递延收益	五、43	1,049,047,051.94	1,030,029,635.40
递延所得税负债	五、26	26,491,332.74	22,275,619.07
其他非流动负债	五、44	17,542,591.63	
非流动负债合计		13,751,480,747.03	9,973,832,355.82
负债合计		22,372,697,706.92	18,071,831,798.57
股东权益：			
实收资本	五、45	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、46	8,170,916,349.18	7,693,012,246.18
减：库存股			
其他综合收益	五、47	177,114,968.63	161,803,832.72
专项储备	五、48	1,105,491.60	
盈余公积	五、49	156,434,698.54	120,522,740.65
一般风险准备	五、50	1,644,070.06	5,564,549.53
未分配利润	五、51	668,660,942.52	731,161,034.45
归属于母公司股东权益合计		10,775,876,520.53	10,312,064,403.53
少数股东权益		1,870,536,894.02	1,538,413,094.72
股东权益合计		12,646,413,414.55	11,850,477,498.25
负债和股东权益总计		35,019,111,121.47	29,922,309,296.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		613,821,602.48	482,345,823.37
交易性金融资产			111,828,827.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	96,716,500.00	187,099,000.00
应收款项融资			
预付款项			19,379,723.29
其他应收款	十三、2	6,041,882,037.27	5,234,294,394.16
其中：应收利息			
应收股利	十三、2	350,000,000.00	5,992,925.12
存货		3,322,356,100.00	3,417,466,500.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,074,776,239.75	9,452,414,268.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			19,600,000.00
长期股权投资	十三、3	10,340,217,046.40	9,022,415,828.50
其他权益工具投资		867,626,336.07	872,626,336.07
其他非流动金融资产		63,500,000.00	63,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,509,970.67	14,425,450.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		1,363,584.91	1,363,584.91
商誉			
长期待摊费用		8,613,383.75	16,027,008.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,577,835.33	460,800,000.87
非流动资产合计		11,304,408,157.13	10,470,758,209.34
资产总计		21,379,184,396.88	19,923,172,478.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		45,064,109.59	50,050,395.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,000.00	101,244.41
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,168.00	
应交税费		63,918,294.24	50,613,923.19
其他应付款		1,369,417,478.48	1,020,119,090.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,743,194.26	422,746,246.05
其他流动负债		205,576,672.59	695,057,586.03
流动负债合计		1,831,772,917.16	2,238,688,485.96
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		7,357,097,247.12	5,660,952,227.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		182,338,840.00	201,256,755.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,739,436,087.12	6,132,208,982.54
负债合计		9,571,209,004.28	8,370,897,468.50
股东权益：			
实收资本		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,745,770,708.45	9,559,229,441.87
减：库存股			
其他综合收益		144,821,620.68	129,407,563.12
专项储备			
盈余公积		156,434,698.54	120,522,740.65
一般风险准备			
未分配利润		160,948,364.93	143,115,264.00
股东权益合计		11,807,975,392.60	11,552,275,009.64
负债和股东权益总计		21,379,184,396.88	19,923,172,478.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		4,216,166,217.63	3,671,867,937.90
其中：营业收入	五、52	4,216,166,217.63	3,671,867,937.90
二、营业总成本		4,759,349,751.71	4,222,288,228.92
其中：营业成本	五、52	3,746,376,491.82	3,264,397,856.60
税金及附加	五、53	39,030,486.16	43,005,932.45
销售费用	五、54	96,891,405.17	56,078,644.47
管理费用	五、55	208,062,874.79	240,289,923.34
研发费用	五、56	22,796,289.56	31,893,543.59
财务费用	五、57	646,192,204.21	586,622,328.47
其中：利息费用	五、57	624,054,290.99	516,355,672.14
利息收入	五、57	11,500,382.41	7,394,198.85
加：其他收益	五、58	596,091,371.87	522,367,385.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、59	170,844,543.28	96,493,088.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、59	93,822,900.75	64,562,976.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、60	78,426,308.55	105,199,811.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、61	-63,474,214.01	-69,735,728.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、62	-179,934,686.99	-58,705,213.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、63	70,327.65	175,684,925.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,840,116.27	220,883,978.07
加：营业外收入	五、64	1,014,342.11	2,418,873.95
减：营业外支出	五、65	5,475,208.91	4,874,875.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,379,249.47	218,427,976.84
减：所得税费用	五、66	33,665,000.54	98,465,149.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,714,248.93	119,962,827.27
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,714,248.93	119,962,827.27
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		279,079,006.55	130,496,422.13
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-258,364,757.62	-10,533,594.86
六、其他综合收益的税后净额		15,026,294.00	46,255,315.23
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		15,311,135.91	47,006,604.03
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-102,921.65	-305,793.96
（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		-102,921.65	-305,793.96
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		15,414,057.56	47,312,397.99
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		15,414,057.56	47,312,397.99
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-284,841.91	-751,288.80
七、综合收益总额		35,740,542.93	166,218,142.50
归属于母公司股东的综合收益总额		294,390,142.46	177,503,026.16
归属于少数股东的综合收益总额		-258,649,599.53	-11,284,883.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十三、4	111,008,462.72	104,310,245.31
减：营业成本	十三、4	101,674,620.51	244,532,074.68
税金及附加		1,678,555.99	161,707.48
销售费用			
管理费用		21,987,284.38	22,624,159.38
研发费用			
财务费用		188,593,755.83	199,435,915.19
其中：利息费用		423,395,100.23	371,925,146.81
利息收入		251,275,880.20	197,375,192.11
加：其他收益		103,583,600.00	120,004,503.30
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	457,963,823.32	108,239,641.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		113,265,886.00	76,655,482.48
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）			11,888,827.98
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,009,800.73	4,921,862.71
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		84,027.66	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		360,715,497.72	-117,388,776.11
加：营业外收入			10.00
减：营业外支出		1,595,918.81	20,234.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		359,119,578.91	-117,409,000.47
减：所得税费用			5,936,799.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		359,119,578.91	-123,345,800.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		359,119,578.91	-123,345,800.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		15,414,057.56	47,312,397.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		15,414,057.56	47,312,397.99
1、权益法下可转损益的其他综合收益		15,414,057.56	47,312,397.99
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		374,533,636.47	-76,033,402.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,233,751,873.32	7,020,009,867.94
收到的税费返还		25,903,919.14	31,936,260.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、67	1,702,541,033.82	3,276,529,926.81
经营活动现金流入小计		7,962,196,826.28	10,328,476,055.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,331,932,323.88	6,099,060,166.85
支付给职工以及为职工支付的现金		191,656,793.90	179,435,985.82
支付的各项税费		134,671,915.60	149,948,219.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、67	753,797,302.48	2,925,645,769.91
经营活动现金流出小计		7,412,058,335.86	9,354,090,142.09
经营活动产生的现金流量净额		550,138,490.42	974,385,913.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		394,712,353.96	455,087,000.00
取得投资收益收到的现金		61,675,560.47	58,630,765.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,876,672.37	392,148.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,500,353.36	
收到其他与投资活动有关的现金	五、67	277,634,700.35	1,047,027.13
投资活动现金流入小计		765,399,640.51	515,156,941.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,370,408,464.98	1,291,671,414.57
投资支付的现金		243,642,250.00	166,265,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		136,546,459.34	112,436,852.07
支付其他与投资活动有关的现金	五、67	101,266,405.14	777,949,895.89
投资活动现金流出小计		3,851,863,579.46	2,348,323,262.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,086,463,938.95	-1,833,166,321.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		249,046,447.00	83,316,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		249,046,447.00	83,316,600.00
取得借款收到的现金		6,454,937,548.12	2,672,759,166.66
收到其他与筹资活动有关的现金	五、67	1,374,059,535.30	923,537,597.62
筹资活动现金流入小计		8,078,043,530.42	3,679,613,364.28
偿还债务支付的现金		2,398,500,000.00	1,291,895,655.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,027,873,238.16	637,384,053.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,750,624.75	30,071,687.03
支付其他与筹资活动有关的现金	五、67	1,890,580,231.46	880,462,131.72
筹资活动现金流出小计		5,316,953,469.62	2,809,741,840.79
筹资活动产生的现金流量净额		2,761,090,060.80	869,871,523.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		224,764,612.27	11,091,115.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,112,726,432.95	1,101,635,317.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,337,491,045.22	1,112,726,432.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,479,276.00	289,237,274.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		225,901,401.69	63,273,828.17
经营活动现金流入小计		429,380,677.69	352,511,103.07
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,449,330.01	11,040,962.28
支付的各项税费		14,236,071.97	85,207.48
支付其他与经营活动有关的现金		8,775,908.79	24,231,112.44
经营活动现金流出小计		36,461,310.77	35,357,282.20
经营活动产生的现金流量净额		392,919,366.92	317,153,820.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		135,972,224.66	361,060,000.00
取得投资收益收到的现金		6,651,026.12	51,485,558.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	
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		2,557,103,141.27	2,556,882,698.73
投资活动现金流入小计		2,699,836,392.05	2,969,428,257.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,944.23	4,972,438.76
投资支付的现金		805,377,568.16	315,819,571.07
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		2,563,125,115.72	3,553,471,828.38
投资活动现金流出小计		3,368,804,628.11	3,874,263,838.21
投资活动产生的现金流量净额		-668,968,236.06	-904,835,581.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,815,000,000.00	1,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,933,332,106.77	
筹资活动现金流入小计		3,748,332,106.77	1,450,000,000.00
偿还债务支付的现金		922,000,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,524,205.95	364,190,656.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,737,283,252.57	49,636,495.83
筹资活动现金流出小计		3,340,807,458.52	708,827,152.15
筹资活动产生的现金流量净额		407,524,648.25	741,172,847.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		131,475,779.11	153,491,087.55
加：期初现金及现金等价物余额		482,345,823.37	328,854,735.82
六、期末现金及现金等价物余额		613,821,602.48	482,345,823.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司 2022年度 金额单位：人民币元

2022年度														金额单位：人民币元	
项	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,600,000,000.00				7,693,012,246.18			161,803,832.72		120,522,740.65	5,564,549.53	731,161,034.45	10,312,064,403.53	1,538,413,094.72	11,850,477,498.25
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	1,600,000,000.00				7,693,012,246.18			161,803,832.72		120,522,740.65	5,564,549.53	731,161,034.45	10,312,064,403.53	1,538,413,094.72	11,850,477,498.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					477,904,103.00			15,311,135.91	1,105,491.60	35,911,957.89	-3,920,479.47	-58,991,593.42	467,320,615.51	342,764,110.99	810,084,726.50
（一）综合收益总额								15,311,135.91				279,079,006.55	294,390,142.46	-258,649,599.53	35,740,542.93
（二）股东投入和减少资本					477,904,103.00							-799,787.80	477,164,315.20	603,397,594.83	1,080,501,910.03
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他					477,904,103.00									259,046,447.00	259,046,447.00
（三）利润分配															
1、提取盈余公积										35,911,957.89	-3,920,479.47	-799,787.80	477,104,315.20	344,351,147.83	821,455,463.03
2、提取一般风险准备										35,911,957.89		35,911,957.89	-305,279,333.75	-3,046,023.29	-308,325,357.04
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取								1,105,491.60					1,105,491.60	1,062,138.98	2,167,630.58
2、本期使用								3,049,859.11					3,049,859.11	2,930,256.79	5,980,115.90
（六）其他								1,944,367.51					1,944,367.51	1,868,117.81	3,812,485.32
四、本期末余额	1,600,000,000.00				8,170,916,349.18			177,114,968.63	1,105,491.60	156,434,698.54	1,644,070.06	668,660,942.52	10,775,876,520.53	1,870,536,894.02	12,646,413,414.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红张印海

贾波印海

郭荣印凤



合并所有者权益变动表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司 2021年度 金额单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,600,000,000.00			8,306,005,197.31			114,797,228.69		121,079,973.00	7,606,984.09	672,649,862.04	10,822,139,245.04
加：会计政策变更									-557,232.35		-51,238,753.63	-51,795,985.98
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	1,600,000,000.00			8,306,005,197.31			114,797,228.69		120,522,740.65	7,606,984.00	621,411,108.41	10,770,343,250.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-612,992,951.13			47,006,604.03		-2,042,434.47		109,749,926.04	-458,278,855.53
（一）综合收益总额							47,006,604.03				130,496,422.13	177,503,026.16
（二）股东投入和减少资本				-612,992,951.13							-612,992,951.13	-612,992,951.13
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,976,195.21								1,976,195.21
4. 其他				-614,969,146.34								-614,969,146.34
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,600,000,000.00			7,693,012,246.18			161,803,832.72		120,522,740.65	5,564,549.53	731,161,034.45	10,312,064,403.53

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

郭荣印

海波印

张红印



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

项	2022年度				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	1,600,000,000.00				9,559,229,441.87			143,115,264.00	11,552,275,009.64
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,600,000,000.00				9,559,229,441.87			143,115,264.00	11,552,275,009.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					186,541,266.58			17,833,100.93	255,700,382.96
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股					186,541,266.58			359,119,578.91	374,533,636.47
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额								-799,787.80	185,741,478.78
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积					186,541,266.58			-799,787.80	185,741,478.78
2、对股东的分配								-340,486,690.18	-304,574,732.29
3、其他								-35,911,957.89	-304,574,732.29
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,600,000,000.00				9,745,770,708.45			160,948,364.93	11,807,975,392.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭荣印

贾海波

张红印



母公司所有者权益变动表

编制单位：邯郸市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项	2021年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,600,000,000.00				9,559,229,441.87		82,095,165.13		121,079,973.00		294,265,085.90	11,656,669,665.90
加：会计政策变更									-557,232.35		-5,015,091.12	-5,572,323.47
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,600,000,000.00				9,559,229,441.87		82,095,165.13		120,522,740.65		289,249,994.78	11,651,097,342.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							47,312,397.99				-146,134,730.78	-98,822,332.79
（一）综合收益总额							47,312,397.99				-123,345,800.22	-76,033,402.23
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积											-22,788,930.56	-22,788,930.56
2、对股东的分配											-22,788,930.56	-22,788,930.56
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,600,000,000.00				9,559,229,441.87		129,407,563.12		120,522,740.65		143,115,264.00	11,552,275,009.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红张印海

贾海波印海

郭荣印凤



邯郸市建设投资集团有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 企业注册地和总部地址

邯郸市建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为邯郸市建设投资公司,成立于1994年6月25日,初始注册资本为1,500.00万元。经过历次增资和股权变更,本公司现注册资本为160,000.00万元,股东为邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会,持股比例为100.00%;法定代表人:张海红;统一社会信用代码:91130400105559951M;注册地址:河北省邯郸市经济开发区文明路11号。

(2) 主要经营活动

承担政策性项目的融资、投资、建设、运营和管理任务;从事政府授权范围内国有资产经营和资本运作,投资管理;进出口贸易。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(3) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2023年4月28日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司,详见本附注七、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,主要包括:金融资产减值的计提方法(附注三、10)、存货的计价方法(附注三、13)、折旧与摊销(附注三、16;附注三、17;附注三、19;附注三、20;附注三、

21；附注三、22）、收入确认（附注三、31）、递延所得税资产确认（附注三、34）。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、37 重大会计判断和估计。

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 日的财务状况及 2022 年度的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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、9“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、15、（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、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收

益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资

产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

对于子公司河北汇金集团股份有限公司（以下简称“汇金股份”）及其下属子公司金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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，计算预期信用损失
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	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，计算预期信用损失

② 应收账款

对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 供应链业务组合	同种业务形成的应收账款具有类似的信用风险特征	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2: 智能制造业务组合	同种业务形成的应收账款具有类似的信用风险特征	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 3: 信息化综合解决方案业务组合	同种业务形成的应收账款具有类似的信用风险特征	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1:供应链业务模块非押金保证金	同种业务形成的其他应收款款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
组合 2:智能制造业务模块	同种业务形成的其他应收款款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
组合 3:信息化综合解决方案业务模块非押金保证金	同种业务形成的其他应收款款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
组合 4:供应链业务模块、信息化综合解决方案业务模块押金保证金	同种业务形成的其他应收款款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

对于本公司及下属其他公司金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1:账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2:无风险组合	集团合并报表范围内公司的内部款项、政府部门款项等没有回收风险的款项

③其他应收款

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

其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：无风险组合	集团合并报表范围内公司的内部往来、员工备用金、押金和保证金、政府部门往来等没有回收风险的款项

④合同资产

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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或

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

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、9“金融工具”及附注三、10“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、金融资产减值。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“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股东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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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。

16、投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司除子公司邯郸交建文化科技有限公司对投资性房地产采用公允价值计量外，其他子公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23 “长期资产减值”。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度

的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	14-50	5.00	1.90-6.79
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-15	5.00	6.33-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-40	5.00、20.00	2.38-31.67

注：其他中建筑安全支护设备的残值率为 20.00%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23 “长期资产减值”。

19、生物资产

（1）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、

薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产的改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、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。

25、合同负债

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

26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

27、应付债券

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

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

28、租赁负债

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

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

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

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

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由非关联方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

31、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

（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。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

32、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份

当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公

司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

35、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于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”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于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”及“关于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”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

①会计估计变更说明

随着子公司汇金股份业务板块和业务规模的不断扩大，其业务模式及客户结构较上市初期发生了较大变化，主要体现在：A 合并范围内的子公司增加，且各公司之间的资金、业务往来发生更为频繁；B 在原有智能制造业务的基础上逐步增加了信息化综合解决方案业务（数据中心承建业务、系统集成业务及数据中心运维业务等），并且业务规模占比不断增加；C 原有智能制造业务中，销售给银行客户的金融设备质保期由 3 年增加到 5 年，各银行客户质保金在质保期到期后才会陆续回款。而汇金股份应收款项计提预期信用损失仍一直沿用上市初期基于智能制造业务的会计估计，现在执行的应收款项预期信用损失计量方法，已不能反映当前及未来业务模式和客户结构发生的上述变化。为了更加客观、公允地反映汇金股份的经营成果和财务状况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，汇金股份依照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，结合客户信用风险特征、各年度实际货款回收情况，并参考部分同行业上市公司对应收

款项的预期信用损失的计量方法，自 2022 年 4 月 1 日起对计量应收款项的预期信用损失的会计估计进行变更。

②变更前采用的会计估计

除单项评估信用风险计提预期信用损失的应收款项外，汇金股份依据客户信用风险特征将应收款项划分为两种组合：智能制造及信息化综合解决方案业务板块（智能制造业务、数据中心业务、系统集成业务）和供应链业务板块，分别参考应收款项的账龄计提预期信用损失。

组合 1：智能制造及信息化综合解决方案业务板

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00
2-3 年（含 3 年）	60.00
3 年以上	100.00
押金、保证金及合并范围内关联方之间应收款项	根据上述账龄及预期信用损失率计提

组合 2：供应链业务板

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
6 个月以内（含 6 个月）	
7-12 个月（含 12 个月）	1.00
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	40.00
4-5 年（含 5 年）	60.00
5 年以上	100.00
押金、保证金及合并范围内关联方之间应收款项	不计提

③变更后采用的会计估计

汇金股份依据不同业务板块将应收款项划分为三种组合：智能制造业务板块、信息化综合解决方案业务板块（数据中心业务、系统集成业务）和供应链业务板块，智能制造业务板块、信息化综合解决方案业务板块分别参考客户信用风险特征变更应收款项的预期信用损失率，供应链业务板块不变更，这样能够更加准确反映各业务板块的经营成果及财务状况。

另外，为更加客观地反映汇金股份及各子公司的财务状况和经营成果，汇金股份对合并范围内关联方之间形成的应收款项单独进行减值测试，除有确凿证据表明其发生信用损失外，不再计提预期信用损失。该项会计估计变更对公司合并报表金额无影响。

变更后，各业务板块参考应收款项的账龄计提预期信用损失明细如下：

组合 1：智能制造业务板块

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3-4 年 (含 4 年)	60.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00
押金、保证金	根据上述账龄及预期信用损失率计提
合并范围内关联方之间应收款项	不计提

组合 2：信息化综合解决方案业务板块:

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	60.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00
押金、保证金及合并范围内关联方之间应收款项	不计提

组合 3：供应链业务板块

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	
7-12 个月 (含 12 个月)	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00
3-4 年 (含 4 年)	40.00
4-5 年 (含 5 年)	60.00
5 年以上	100.00
押金、保证金及合并范围内关联方之间应收款项	不计提

本次会计估计变更减少应收账款坏账准备 3,933.79 万元，增加净利润 3,217.92 万元。

37、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产等在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递

延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0%、5%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计缴的按 3% 计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7%、5%、1% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴。
地方教育费附件	按实际缴纳流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

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

2020年9月，子公司汇金股份取得编号为GR202013000789的《高新技术企业证书》，有效期为

三年，自2020年至2022年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

2022年10月，北京中科拓达科技有限公司取得编号为GR202211000940的《高新技术企业证书》，有效期为三年；自2022年至2024年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

②根据国家税务总局公告2021年第8号《关于小型微利企业所得税减半政策有关事项》，自2021年1月1日至2022年12月31日，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公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，上年年末指2021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
库存现金	370,204.16	343,928.24
银行存款	1,355,383,426.18	1,112,378,089.65
其他货币资金	96,953,701.30	160,181,574.38
合计	1,452,707,331.64	1,272,903,592.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
履约保证金	1,948,216.53
增信保证金专户	75,000,000.00
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00
诉讼冻结资金	18,190,202.27
其他	77,867.62
合计	115,216,286.42

注：2022年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金115,216,286.42元，详见“附注五、69”。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,948,428.86	114,890,049.15
其中：权益工具投资		111,828,827.98

项目	期末余额	期初余额
业绩补偿	11,948,365.40	
理财产品	63.46	3,061,221.17
合计	11,948,428.86	114,890,049.15

注：因子公司汇金股份购买重庆云兴网晟科技有限公司，交易对方肖杨、邹爱君向汇金股份进行业绩补偿 11,948,365.40 元。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	463,655.12	51,367,724.64
小计	463,655.12	51,367,724.64
减：坏账准备	23,182.76	1,892,581.74
合计	440,472.36	49,475,142.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	463,655.12	100.00	23,182.76	5.00	440,472.36
其中：商业承兑汇票	463,655.12	100.00	23,182.76	5.00	440,472.36
合计	463,655.12	100.00	23,182.76	5.00	440,472.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	250,000.00	0.49	108,125.00	43.25	141,875.00
按组合计提坏账准备的应收票据	51,117,724.64	99.51	1,784,456.74	3.49	49,333,267.90
其中：商业承兑汇票	51,117,724.64	99.51	1,784,456.74	3.49	49,333,267.90
合计	51,367,724.64	100.00	1,892,581.74	3.68	49,475,142.90

① 期末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按信用组合计提坏账准备的应收票据

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	463,655.12	23,182.76	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	463,655.12	23,182.76	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	108,125.00	-108,125.00				
组合计提	1,784,456.74	-1,761,273.98				23,182.76
合计	1,892,581.74	-1,869,398.98				23,182.76

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,159,614,188.22	2,222,999,397.10
1-2 年 (含 2 年)	1,050,558,771.39	1,067,480,900.32
2-3 年 (含 3 年)	794,229,443.96	62,181,568.05
3-4 年 (含 4 年)	53,888,938.60	10,007,443.79
4-5 年 (含 5 年)	7,281,332.65	21,277,317.91
5 年以上	71,033,808.54	52,688,232.56
小计	3,136,606,483.36	3,436,634,859.73
减：坏账准备	257,766,399.74	217,682,854.33
合计	2,878,840,083.62	3,218,952,005.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	466,676,943.19	14.88	141,941,805.04	30.42	324,735,138.15

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,669,929,540.17	85.12	115,824,594.70	4.34	2,554,104,945.47
其中：1、无风险组合	1,104,708,641.49	35.22			1,104,708,641.49
2、供应链业务模块	675,248,053.61	21.53	12,279,580.08	1.82	662,968,473.53
3、智能制造业务模块	101,505,574.76	3.24	27,883,507.86	27.47	73,622,066.90
4、信息化综合解决方案业务模块	340,404,328.52	10.85	35,517,765.59	10.43	304,886,562.93
5、其他组合	448,062,941.79	14.28	40,143,741.17	8.96	407,919,200.62
合计	3,136,606,483.36	100.00	257,766,399.74	8.22	2,878,840,083.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	417,645,076.89	12.15	108,679,354.31	26.02	308,965,722.58
按组合计提坏账准备的应收账款	3,018,989,782.84	87.85	109,003,500.02	3.61	2,909,986,282.82
其中：1、无风险组合	1,079,296,432.26	31.41			1,079,296,432.26
2、信用风险组合	1,939,693,350.58	56.44	109,003,500.02	5.62	1,830,689,850.56
合计	3,436,634,859.73	100.00	217,682,854.33	6.33	3,218,952,005.40

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
联想云领（北京）信息技术有限公司	163,021,257.10	16,302,125.71	10.00	涉及股权质押，见注 1
太极计算机股份有限公司	103,093,454.57	10,309,345.46	10.00	涉及股权质押，见注 1
河北嵩景楼酒店有限公司	59,000,000.00	59,000,000.00	100.00	预计无法收回，见注 2
河北森蔚电气科技有限公司	32,026,101.94	16,013,050.97	50.00	公司经营困难，存在无法收回的风险，见注 3
联想（北京）有限公司	29,152,729.17	2,915,272.92	10.00	涉及股权质押，见注 1
其他汇总	80,383,400.41	37,402,009.98	46.53	预计无法全额收回
合计	466,676,943.19	141,941,805.04	30.42	——

注 1：子公司深圳市汇金天源数字技术有限公司执行北京延庆能源互联网绿色计算机中心项目、廊坊市云风数据中心项目所形成的应收债权包括联想（北京）有限公司、联想云领（北京）信息技术有限公司、北京中数云谷科技有限公司及太极计算机股份有限公司。该项目的业主方中鹏云控股

(深圳)有限公司实际控制人汤福根以其所持有的中鹏云控股(深圳)有限公司 23%的股权、中鹏云企业管理(深圳)有限公司以其持有的深圳中数云谷科技有限公司 100%股权为上述应收债权的执行提供无条件不可撤销担保。公司将其作为一项单独组合,按照同行业可比上市公司预期信用损失率确认预期信用损失。

注 2: 子公司磁县溢泉湖旅游开发有限公司应收河北嵩景楼酒店有限公司款项因经营非常困难,预计无法收回,故全额计提减值损失。

注 3: 子公司河北兆宏贸易有限公司应收河北森蔚电气科技有限公司款项因经营困难,且已被纳入被执行人,存在无法收回风险故单项认定。

②按组合计提坏账准备的应收账款

A 组合——无风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门款项	1,104,708,641.49		
合 计	1,104,708,641.49		

B 组合——供应链业务模块

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	493,342,307.89	2,394,542.39	0.49
其中: 6 个月以内 (含 6 个月)	253,888,067.09		
7-12 个月 (含 12 个月)	239,454,240.80	2,394,542.39	1.00
1-2 年 (含 2 年)	176,907,409.60	8,845,370.47	5.00
2-3 年 (含 3 年)	4,798,336.12	959,667.22	20.00
3-4 年 (含 4 年)	200,000.00	80,000.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	675,248,053.61	12,279,580.08	1.82

C 组合——智能制造业务模块

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,560,201.22	2,378,010.07	5.00
1-2 年 (含 2 年)	25,483,071.43	3,822,460.71	15.00
2-3 年 (含 3 年)	6,895,213.19	3,447,606.60	50.00
3-4 年 (含 4 年)	6,135,351.96	3,681,211.18	60.00
4-5 年 (含 5 年)	4,387,588.34	3,510,070.68	80.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	11,044,148.62	11,044,148.62	100.00
合 计	101,505,574.76	27,883,507.86	27.47

D 组合——信息化综合解决方案业务模块

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	93,411,641.55	2,802,349.24	3.00
1-2 年 (含 2 年)	208,597,855.72	20,859,785.57	10.00
2-3 年 (含 3 年)	37,582,224.41	11,274,667.32	30.00
3-4 年 (含 4 年)	337,167.04	200,611.62	60.00
4-5 年 (含 5 年)	475,439.8	380,351.84	80.00
5 年以上			
合 计	340,404,328.52	35,517,765.59	10.43

E 组合——除以上组合外

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	299,835,713.43	14,989,599.76	5.00
1-2 年 (含 2 年)	95,156,407.92	9,515,640.81	10.00
2-3 年 (含 3 年)	33,325,443.32	6,665,088.66	20.00
3-4 年 (含 4 年)	16,348,391.56	6,539,356.63	40.00
4-5 年 (含 5 年)	2,407,325.64	1,444,395.39	60.00
5 年以上	989,659.92	989,659.92	100.00
合 计	448,062,941.79	40,143,741.17	8.96

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	108,679,354.31	33,262,450.73				141,941,805.04
组合计提	109,003,500.02	6,356,728.24		-541,318.46	1,005,684.90	115,824,594.70
合计	217,682,854.33	39,619,178.97		-541,318.46	1,005,684.90	257,766,399.74

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	541,318.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
磁县财政局	562,000,000.00	17.92	
磁县溢泉湖管理委员会	274,665,636.54	8.76	
河北融必盈供应链管理有限公司	268,766,502.81	8.57	4,948,284.94
中电信数智科技有限公司	164,178,335.99	5.23	16,372,398.70
联想云领(北京)信息技术有限公司	163,021,257.10	5.20	16,302,125.71
合 计	1,432,631,732.44	45.68	37,622,809.35

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	14,146,463.78	58,988,541.12
应收账款		
合 计	14,146,463.78	58,988,541.12

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	58,988,541.12		-44,242,077.34		14,146,463.78	
应收账款						
合计	58,988,541.12		-44,242,077.34		14,146,463.78	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	746,260,538.34	96.09	1,127,613,244.46	99.25
1-2 年 (含 2 年)	25,179,307.67	3.24	3,790,643.35	0.33
2-3 年 (含 3 年)	1,973,817.23	0.25	620,405.44	0.05
3 年以上	3,253,515.82	0.42	4,234,442.17	0.37
合 计	776,667,179.06	100.00	1,136,258,735.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
中国石油化工股份有限公司天然气分公司河北天然气销售中心	113,727,509.70	14.64
河北力尔铝业有限公司	93,095,105.64	11.99
邯郸市华跃建筑安装有限公司	90,901,118.88	11.70
河北省天然气有限责任公司	65,368,214.58	8.42
中国石油天然气股份有限公司天然气销售河北分公司	65,011,568.76	8.37
合 计	428,103,517.56	55.12

7、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,513,806.84	6,312,120.97
其他应收款	2,528,609,048.50	2,352,711,355.40
合 计	2,535,122,855.34	2,359,023,476.37

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
国电河北龙山发电有限责任公司	6,312,120.97	6,312,120.97
邯郸云计算中心有限公司	201,685.87	
小计	6,513,806.84	6,312,120.97
减：坏账准备		
合计	6,513,806.84	6,312,120.97

(3) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	956,326,400.87	736,757,505.36
1-2 年（含 2 年）	314,595,907.27	305,906,246.14
2-3 年（含 3 年）	165,158,674.50	201,828,754.38
3-4 年（含 4 年）	147,660,950.91	275,015,244.60
4-5 年（含 5 年）	274,146,394.54	44,061,974.73
5 年以上	777,652,390.43	864,338,234.81

账龄	期末余额	期初余额
小计	2,635,540,718.52	2,427,907,960.02
减：坏账准备	106,931,670.02	75,196,604.62
合计	2,528,609,048.50	2,352,711,355.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,502,823,053.51	1,316,744,257.66
待转股权投资款	800,735,470.83	800,735,470.83
保证金、押金	35,509,335.24	88,118,722.55
政府补助	293,583,600.00	220,000,000.00
备用金	1,618,403.25	1,754,299.40
其他	1,270,855.69	555,209.58
合 计	2,635,540,718.52	2,427,907,960.02

③坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	29,501,605.50		45,694,999.12	75,196,604.62
本期计提	-2,601,054.97		24,521,600.25	21,920,545.28
减：其他变动	-1,094,959.06		-8,719,561.06	-9,814,520.12
期末余额	27,995,509.59		78,936,160.43	106,931,670.02

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
磁县财政局	968,504,371.48	36.75	
邯郸市铁路建设工作领导小组办公室	800,735,470.83	30.38	
河北漳河经济开发区管理委员会	132,959,534.00	5.04	
磁县恒泽城市发展有限公司	119,663,061.68	4.54	5,983,153.08
邯郸市财政局	103,583,600.00	3.93	
合 计	2,125,446,037.99	80.64	5,983,153.08

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,186,363.03	7,560,776.44	33,625,586.59
在产品	15,325,260.52	115,596.74	15,209,663.78
库存商品	142,741,076.99	11,305,838.94	131,435,238.05
周转材料	32,344,505.39	15,927,252.97	16,417,252.42
消耗性生物资产	10,962,509.54		10,962,509.54
合同履约成本	744,848,505.38	1,036,277.24	743,812,228.14
棚户区改造支出	1,855,732,243.40		1,855,732,243.40
待开发土地	4,581,101,861.88		4,581,101,861.88
合 计	7,424,242,326.13	35,945,742.33	7,388,296,583.80

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,099,208.12	6,923,219.27	43,175,988.85
在产品	11,388,458.41	10,895.54	11,377,562.87
库存商品	260,006,583.50	10,630,218.29	249,376,365.21
周转材料	34,516,152.89	17,008,361.79	17,507,791.10
消耗性生物资产	21,747,536.35		21,747,536.35
合同履约成本	853,760,983.38		853,760,983.38
棚户区改造支出	1,444,687,706.77		1,444,687,706.77
待开发土地	4,889,518,552.87		4,889,518,552.87
合 计	7,565,725,182.29	34,572,694.89	7,531,152,487.40

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,923,219.27	1,359,875.93		722,318.76		7,560,776.44
在产品	10,895.54	104,701.20				115,596.74
库存商品	10,630,218.29	3,448,871.53		2,773,250.88		11,305,838.94
周转材料	17,008,361.79			1,081,108.82		15,927,252.97
合同履约成本		1,036,277.24				1,036,277.24
合计	34,572,694.89	5,949,725.90		4,576,678.46		35,945,742.33

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	446,191,150.79		446,191,150.79
质保金	4,863,769.00	530,321.26	4,333,447.74
应收合同款			
合 计	451,054,919.79	530,321.26	450,524,598.53

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	482,398,230.50		482,398,230.50
质保金	3,533,740.20	256,688.51	3,277,051.69
应收合同款	308,637.11	15,431.86	293,205.25
合 计	486,240,607.81	272,120.37	485,968,487.44

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	期末余额
建造合同形成的已完工未结算资产					
质保金	256,688.51	273,632.75			530,321.26
应收合同款	15,431.86	-15,431.86			
合 计	272,120.37	258,200.89			530,321.26

10、持有待售资产

项 目	期末余额	期初余额
邯郸红河谷房地产开发有限公司股权	6,808.97	
合 计	6,808.97	

11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	42,023,013.43	16,088,314.08
合 计	42,023,013.43	16,088,314.08

12、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣进项税	226,590,673.30	163,205,438.36

项 目	期末余额	期初余额
短期债权投资		7,610,000.00
待摊费用	2,564,734.34	3,862,839.94
预缴企业所得税	1,175,769.35	666,255.86
土地流转金	18,600,942.56	50,348,962.34
定期存款	243,809,315.07	
预缴增值税	86,040.00	
合 计	492,827,474.62	225,693,496.50

13、长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	90,522,334.25	234,563.34	90,287,770.91
分期收款销售商品			
减：一年内到期的长期应收款	42,153,892.35	130,878.92	42,023,013.43
合 计	48,368,441.90	103,684.42	48,264,757.48

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	137,288,094.23	1,011,666.43	136,276,427.80
分期收款销售商品	580,163.72	29,008.17	551,155.55
减：一年内到期的长期应收款	16,397,018.53	308,704.45	16,088,314.08
合 计	121,471,239.42	731,970.15	120,739,269.27

14、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业										
石家庄汇成建晟通用设备有限 公司	395,448.25		-27,919.60	-367,528.65						
小计	395,448.25		-27,919.60	-367,528.65						
二、联营企业										
邯郸银行股份有限公司	840,202,468.24			113,589,972.12	15,414,057.56		-6,333,600.00	-	-178,411.27	962,694,486.65
邯郸和信股权投资基金管理有 限公司	8,136,405.73			-324,086.12						7,812,319.61
邯郸绿色发展研究院有限公司	1,137,997.80			-6,621.08						1,131,376.72
河北大成有方酒店管理有限公 司	2,025,850.11			829.28						2,026,679.39
邯郸旭建恒德新能源科技有限 公司	1,701,994.27			44,283.12						1,746,277.39
中铁加仑邯郸天然气有限公司	122.86			-122.86						
中际时代(北京)投资管理有限 公司	1,732,628.52		-1,732,628.52							
邯郸市魏晋文化旅游开发有限 公司	892,613.56							-892,613.56		892,613.56
深圳市北辰德科技股份有限公司	118,951,016.51			-8,361,272.77				-44,704,771.49		65,884,972.25
安徽趣易达科技有限公司	6,216,452.35			-3,968,510.38						2,247,941.97
重庆云兴网晟科技有限公司	77,703,620.24			618,398.08					-78,322,018.32	
中思博安科技(北京)有限公司	9,822,070.43			-11,667.49				-9,280,245.22		530,157.72
										9,280,245.22

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	
华强方特(邯郸)旅游发展有限公司	7,625,040.24			-5,506,973.53						2,118,066.71
河北海清华彩工业住宅科技有限公司	17,586,289.88			-883,668.00						16,702,621.88
邯郸文化旅游研究院有限公司				41,394.25					324,328.00	365,722.25
河北逍遙旅游开发有限公司				443,149.81					35,061.73	478,211.54
河北众中广告设计有限公司				-						267,428.39
品融世博河北企业管理咨询有限公司				20.40					1,427,192.86	1,427,213.26
向东(上海)文化传播有限公司										1,341,444.55
北京壹天中新音乐文化产业发展有限公司										2,034,001.97
深圳易兑文化票务服务有限公司			-3,405,947.36						3,405,947.36	
涉县红色太行旅游开发有限公司		250,000.00		-212,610.46					1,679,849.48	1,717,239.02
邯郸北科高新技术有限公司				-1,272,084.97					1,272,084.97	
小计	1,093,734,570.74	250,000.00	-5,138,575.88	94,190,429.40	15,414,057.56		-6,333,600.00	-54,877,630.27	-70,355,965.19	89,291,623.24
合计	1,094,130,018.99	250,000.00	-5,166,495.48	93,822,900.75	15,414,057.56		-6,333,600.00	-54,877,630.27	-70,355,965.19	89,291,623.24

15、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
河北建投交通投资有限责任公司	386,410,000.00	386,410,000.00
邯济铁路有限责任公司	321,000,000.00	321,000,000.00
邯郸联邦农产品物流集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
邯郸国际陆港有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00
河北境外上市股权投资基金有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
中石化邯郸天然气有限责任公司		5,000,000.00
邯郸中油销售有限公司	1,216,336.07	1,216,336.07
邯郸市卓然再生资源科技有限公司	4,939,570.00	1,684,950.00
磁县农村信用合作联社	12,000,000.00	12,000,000.00
北京合力思腾科技股份有限公司	5,901,957.60	6,281,369.16
上海迹捷源科技有限公司	7,043,160.87	
国电河北龙山发电有限责任公司	47,520,000.00	47,520,000.00
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	10,000,000.00	25,000,000.00
邯郸云计算中心有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	958,031,024.54	968,112,655.23

16、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	194,632,278.91	395,262,407.76
其中：权益工具投资	113,632,278.91	66,762,407.76
其他	81,000,000.00	328,500,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	194,632,278.91	395,262,407.76

17、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	425,319,095.36	605,525,302.80	1,030,844,398.16
2、本期增加金额	4,195,369.50		4,195,369.50
(1) 固定资产转入	4,195,369.50		4,195,369.50
3、本期减少金额	709,898.13		709,898.13

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
(1) 其他转出	709,898.13		709,898.13
4、期末余额	428,804,566.73	605,525,302.80	1,034,329,869.53
二、累计折旧			
1、期初余额	116,343,982.14	148,404,854.16	264,748,836.30
2、本期增加金额	15,594,196.06	19,314,948.60	34,909,144.66
(1) 计提或摊销	13,579,059.20	19,314,948.60	32,894,007.80
(2) 固定资产转入	2,015,136.86		2,015,136.86
3、本期减少金额	277,672.13		277,672.13
(1) 其他转出	277,672.13		277,672.13
4、期末余额	131,660,506.07	167,719,802.76	299,380,308.83
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	297,144,060.66	437,805,500.04	734,949,560.70
2、期初账面价值	308,975,113.22	457,120,448.64	766,095,561.86

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	方特乐园	合计
一、期初余额	1,460,656,328.00	1,460,656,328.00
二、本期变动		
加：外购		
1、固定资产转入		
2、企业合并增加		
减：处置		
加：公允价值变动	49,580,072.00	49,580,072.00
三、期末余额	1,510,236,400.00	1,510,236,400.00

注：方特乐园中 692,717,000.00 元房屋建筑物尚未办理产权证。

18、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,116,693,874.43	1,230,076,590.41
固定资产清理		
合 计	4,116,693,874.43	1,230,076,590.41

(1) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	952,663,498.75	202,414,458.15	22,253,515.89	3,394,561.89	478,132,994.00	1,658,859,028.68
2、本期增加金额	1,273,722,365.13	9,053,721.54	5,817,331.54	873,406.13	1,797,097,835.66	3,086,564,660.00
(1) 购置	70,961,814.22	8,562,847.20	3,033,698.87	873,406.13	1,780,999,316.97	1,864,431,083.39
(2) 在建工程转入	86,672,977.83				5,475,572.01	92,148,549.84
(3) 企业合并增加	1,115,377,674.95	490,874.34	2,783,632.67		10,622,946.68	1,129,275,128.64
(4) 其他	709,898.13					709,898.13
3、本期减少金额	26,228,937.91	3,912,944.69	2,119,903.86	40,925.02	439,188.69	32,741,900.17
(1) 处置或报废	836,519.50	265,428.29	2,119,903.86	40,925.02	439,188.69	3,701,965.36
(2) 转入投资性房地产	4,195,369.50					4,195,369.50
(3) 其他	21,197,048.91	3,647,516.40				24,844,565.31
4、期末余额	2,200,156,925.97	207,555,235.00	25,950,943.57	4,227,043.00	2,274,791,640.97	4,712,681,788.51
二、累计折旧						
1、期初余额	229,168,223.97	120,759,585.46	12,987,138.89	1,953,910.92	60,448,438.45	425,317,297.69
2、本期增加金额	75,088,494.14	15,287,781.84	4,984,429.99	487,038.69	83,638,718.54	179,486,463.20
(1) 计提	62,462,114.11	15,222,443.44	3,516,340.60	487,038.69	80,461,791.41	162,149,728.25
(2) 企业合并增加	12,348,707.90	65,338.40	1,468,089.39		3,176,927.13	17,059,062.82
(3) 其他	277,672.13					277,672.13
3、本期减少金额	6,313,257.96	101,182.02	1,992,616.75	30,424.94	378,365.14	8,815,846.81
(1) 处置或报废	256,302.12	101,182.02	1,992,616.75	30,424.94	378,365.14	2,758,890.97
(2) 转入投资性房地产	2,015,136.86					2,015,136.86
(3) 其他	4,041,818.98					4,041,818.98
4、期末余额	297,943,460.15	135,946,185.28	15,978,952.13	2,410,524.67	143,708,791.85	595,987,914.08
三、减值准备						
1、期初余额		3,465,140.58				3,465,140.58

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额		3,465,140.58				3,465,140.58
（1）处置或报废						
（2）其他		3,465,140.58				3,465,140.58
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,902,213,465.82	71,609,049.72	9,971,991.44	1,816,518.33	2,131,082,849.12	4,116,693,874.43
2、期初账面价值	723,495,274.78	78,189,732.11	9,266,377.00	1,440,650.97	417,684,555.55	1,230,076,590.41

其中未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新颐通办公楼及厂房	4,056,961.88	相关手续尚未办理完毕
方特家园办公楼	318,120,532.57	相关手续尚未办理完毕
迎宾馆房屋	867,413,085.49	相关手续尚未办理完毕
众益供水水厂及办公楼	14,639,907.52	相关手续尚未办理完毕
新天地污水处理厂	47,821,428.86	相关手续尚未办理完毕
磁兴新材厂房	5,382,545.79	相关手续尚未办理完毕
合计	1,257,434,462.11	

（2）固定资产清理

无

19、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,809,819,259.62	1,807,391,454.67
工程物资		
合 计	1,809,819,259.62	1,807,391,454.67

（1）在建工程

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
供热管网工程	21,460,479.16		21,460,479.16	11,231,615.75		11,231,615.75
广平县广安小区供热改造示范项目				3,742,201.88		3,742,201.88

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
东坑镇必维汇金新能源汽车检验基地				955,200.40		955,200.40
重庆同城双活数据中心一期二阶段	953,377.43		953,377.43			
漳河园区 400 亩太阳能“光热+”利用项目	1,540,373,504.02		1,540,373,504.02	719,645,356.34		719,645,356.34
VOC 处理器				178,577.86	178,577.86	
天宝寨旅游开发项目	27,040,166.70		27,040,166.70	98,534,843.28		98,534,843.28
中化国际大道				9,871,220.25		9,871,220.25
南水北调水厂配套工程	219,787,816.31		219,787,816.31	219,787,816.31		219,787,816.31
磁县全域旅游基础设施				743,623,200.46		743,623,200.46
变压器改造	203,916.00		203,916.00			
合计	1,809,819,259.62		1,809,819,259.62	1,807,570,032.53	178,577.86	1,807,391,454.67

重要在建工程项目本年变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产/无形资产金额	其他减少	期末余额
供热管网工程	11,231,615.75	10,228,863.41			21,460,479.16
广平县广安小区供热改造示范项目	3,742,201.88	1,733,370.13	5,475,572.01		
东坑镇必维汇金新能源汽车检验基地	955,200.40			955,200.40	
重庆同城双活数据中心一期二阶段		953,377.43			953,377.43
漳河园区 400 亩太阳能“光热+”利用项目	719,645,356.34	820,728,147.68			1,540,373,504.02
天宝寨旅游开发项目	98,534,843.28	15,178,301.25	86,672,977.83		27,040,166.70
中化国际大道	9,871,220.25	189,426.00		10,060,646.25	
南水北调水厂配套工程	219,787,816.31				219,787,816.31
磁县全域旅游基础设施	743,623,200.46		734,743,317.87	8,879,882.59	
变压器改造		203,916.00			203,916.00
合 计	1,807,391,454.67	849,215,401.90	826,891,867.71	19,895,729.24	1,809,819,259.62

(2) 工程物资

无

20、生产性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
种植业	1,476,325.78		5,500.00	1,470,825.78

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,476,325.78		5,500.00	1,470,825.78

21、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	7,721,411.10		7,721,411.10
2、本期增加金额	45,378,226.50	277,987,082.51	323,403,686.24
(1) 租赁	3,008,740.62		3,008,740.62
(2) 企业合并增加		279,025,425.39	279,025,425.39
(3) 重估调整		-4,685,859.28	-4,685,859.28
(4) 其他	42,369,485.88	3,647,516.40	46,055,379.51
3、本期减少金额	3,650,150.30		3,688,527.53
(1) 处置或终止租赁	409,062.08		409,062.08
(2) 其他	3,241,088.22		3,279,465.45
4、期末余额	49,449,487.30	277,987,082.51	327,436,569.81
二、累计折旧			
1、期初余额	2,270,507.33		2,270,507.33
2、本期增加金额	11,978,233.78	50,964,900.06	62,943,133.84
(1) 计提	7,216,376.36	22,000,792.69	29,217,169.05
(2) 企业合并增加		28,964,107.37	28,964,107.37
(2) 其他	4,761,857.42		4,761,857.42
3、本期减少金额	1,312,299.27		1,312,299.27
(1) 处置或终止租赁	219,144.12		219,144.12
(2) 其他	1,093,155.15		1,093,155.15
4、期末余额	12,936,441.84	50,964,900.06	63,901,341.90
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额		3,465,140.58	3,465,140.58
(1) 其他		3,465,140.58	3,465,140.58
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额		3,465,140.58	3,465,140.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	36,513,045.46	223,557,041.87	260,070,087.33
2、期初账面价值	5,450,903.77		5,450,903.77

22、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	运营权	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	804,481,397.54	10,335,494.70	10,715,606.33	596,729,671.15	2,231,961.52	1,424,494,131.24
2、本期增加金额	546,818,262.12	2,290,443.68	3,880,320.11	738,547,894.59	42,916.30	1,291,579,836.80
（1）购置	366,785,058.25	752,958.93	215,320.11		37,564.16	367,790,901.45
（2）内部研发		1,474,484.93				1,474,484.93
（3）企业合并增加	180,033,203.87	62,999.82	3,665,000.00		5,352.14	183,766,555.83
（4）在建工程转入				734,743,317.87		734,743,317.87
（5）其他				3,804,576.72		3,804,576.72
3、本期减少金额	35,107,821.88	19,026.55				35,126,848.43
（1）处置	13,760,800.00	19,026.55				13,779,826.55
（2）其他	21,347,021.88					21,347,021.88
4、期末余额	1,316,191,837.78	12,606,911.83	14,595,926.44	1,335,277,565.74	2,274,877.82	2,680,947,119.61
二、累计摊销						
1、期初余额	58,606,305.54	3,871,184.52	9,545,408.43	64,927,602.11	1,969,900.16	138,920,400.76
2、本期增加金额	24,558,020.51	1,152,670.21	1,867,131.82	59,448,656.62	115,534.45	87,142,013.61
（1）计提	23,935,333.70	1,111,748.83	1,378,465.18	59,448,656.62	115,310.49	85,989,514.82
（2）企业合并增加	622,686.81	40,921.38	488,666.64		223.96	1,152,498.79
3、本期减少金额	1,132,862.49	19,026.55				1,151,889.04
（1）处置	412,824.05	19,026.55				431,850.60
（2）其他	720,038.44					720,038.44
4、期末余额	82,031,463.56	5,004,828.18	11,412,540.25	124,376,258.73	2,085,434.61	224,910,525.33
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						

项 目	土地使用权	软件	专利权	运营权	其他	合计
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,234,160,374.22	7,602,083.65	3,183,386.19	1,210,901,307.01	189,443.21	2,456,036,594.28
2、期初账面价值	745,875,092.00	6,464,310.18	1,170,197.90	531,802,069.04	262,061.36	1,285,573,730.48

其中未办妥产权证书的无形资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广平县城南新区锦泰路中段南侧	21,521,008.41	相关手续尚未办理完毕
河北漳河经济开发区中华慈大街东侧、华强北路北侧	19,769,201.64	相关手续尚未办理完毕
河北漳河经济开发区农林路西侧、华强北路北侧	18,501,375.00	相关手续尚未办理完毕
北环路西段路北、热力公司北侧；南环路以北、万泉大街西侧	43,605,051.14	相关手续尚未办理完毕
溢泉湖园区北侧	541,965.68	相关手续尚未办理完毕
合 计	103,938,601.88	

23、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期转入损益	本期转入无形资产	期末余额
费用化支出		22,121,535.36	22,121,535.36		
资本化支出	4,505,722.43		1,625,199.76	1,474,484.93	1,406,037.74
合 计	4,505,722.43	22,121,535.36	23,746,735.12	1,474,484.93	1,406,037.74

24、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
河北汇金机电股份有限公司	624,098,881.45					624,098,881.45
北京中科拓达科技有限公司	327,439,457.18					327,439,457.18
南京亚润科技有限公司	4,147,380.00					4,147,380.00
北京汇金祥云科技有限公司	152,865.75					152,865.75
邯郸大龙新能源科技有限责任公司	7,302,198.75					7,302,198.75
重庆云兴网晟科技有限公司		237,113,893.17				237,113,893.17
合 计	963,140,783.13	237,113,893.17				1,200,254,676.30

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
河北汇金机电股份有限公司						
北京中科拓达科技有限公司	35,535,832.38	107,646,368.83				143,182,201.21
南京亚润科技有限公司						
北京汇金祥云科技有限公司						
邯郸大龙新能源科技有限责任公司						
重庆云兴网晟科技有限公司		10,091,890.05				10,091,890.05
合 计	35,535,832.38	117,738,258.88				153,274,091.26

(3) 商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。其资产组包括固定资产、无形资产等。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来 5 年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率为企业的加权平均资本成本。

经测试，北京中科拓达科技有限公司资产组于 2022 年 12 月 31 日的可收回金额小于账面价值，商誉减值 107,646,368.84 元；重庆云兴网晟科技有限公司资产组于 2022 年 12 月 31 日的可收回金额小于账面价值，商誉减值 10,091,890.05 元。

25、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金额	其他减少	期末余额
装修费	4,315,340.28	2,426,433.45	2,108,520.49		4,633,253.24
绿化景观	15,609,794.18	862,167.43	1,364,932.38	5,350,443.70	9,756,585.53
服务费	4,551,880.73		2,822,321.11		1,729,559.62
高速互通项目	45,021,459.55	3,400,000.00	5,179,986.22		43,241,473.33
溢泉湖土地租赁费	58,498,345.33		2,699,240.23		55,799,105.10
广告费	167,916.67		65,000.00		102,916.67
其他		1,661,208.20	185,750.63		1,475,457.57
合 计	128,164,736.74	8,349,809.08	14,425,751.06	5,350,443.70	116,738,351.06

26、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	253,848,181.33	45,375,520.28	187,415,535.99	31,730,241.17
使用权资产融资租赁	32,482,259.54	4,872,338.93		
可抵扣亏损	217,945,310.20	34,870,804.43	131,240,779.47	19,393,615.52
内部交易未实现利润	834,576.52	106,165.71	1,436,044.88	185,590.73
其他权益工具投资公允价值变动	156,839.12	39,209.78		
预计负债	6,768,417.50	1,051,847.63	14,025,754.74	2,171,560.59
资产性质政府补助	2,730,025.00	136,501.25	2,791,604.20	139,580.21
非流动金融资产公允价值变动			1,505,103.00	75,255.15
合 计	514,765,609.21	86,452,388.01	338,414,822.28	53,695,843.37

(2) 递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	21,748,365.40	3,262,254.81		
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	78,699,972.00	11,804,995.80	78,699,972.00	11,804,995.80
其他非流动金融资产公允价值变动	66,340,698.91	9,951,104.83	58,521,007.76	8,778,151.16
其他权益工具投资公允价值变动	1,686,273.60	252,941.04	2,065,685.13	309,852.77
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,107,321.82	1,220,036.26		
合 计	176,582,631.73	26,491,332.74	139,286,664.89	20,892,999.73

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
水渠与管网	1,421,725,880.89	1,421,725,880.89
预付房屋、设备款	396,177.00	76,321,582.59
道路资产	190,471,384.02	177,308,032.06
预付工程款	111,807,564.18	26,180,936.86
预付股权转让款	1,143,572,952.03	220,000,000.00
资产管理计划	1,034,014,918.45	1,266,910,607.32
景区场馆资产	644,523,776.59	
质押存款及利息	20,381,863.02	
合 计	4,566,894,516.18	3,188,447,039.72

28、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,242,792,552.00	210,135,999.20
质押借款	259,248,009.47	62,871,111.11
抵押借款	131,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	78,003,208.33	203,000,000.00
短期借款-应计利息	2,919,573.76	688,979.06
合 计	1,713,963,343.56	501,696,089.37

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

29、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	41,725,238.47	761,559,726.03
银行承兑汇票	44,356,814.26	121,534,750.70
合 计	86,082,052.73	883,094,476.73

30、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,300,340,625.85	1,896,772,849.49
1 至 2 年（含 2 年）	301,475,591.16	29,918,090.55
2 至 3 年（含 3 年）	35,550,117.10	30,632,523.37
3 年以上	142,475,837.33	51,883,629.02
合 计	1,779,842,171.44	2,009,207,092.43

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建材信息技术股份有限公司	116,326,696.23	电信项目审价尚未完成
河北荣富建筑安装工程有限公司	36,673,839.08	未结算
河北光太路桥工程集团有限公司磁县分公司	36,096,375.92	未结算
邯郸市诚明建筑安装有限责任公司	25,689,757.17	未结算
江苏九州生态科技股份有限公司	24,109,302.86	未结算
合 计	238,895,971.26	

31、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	81,743.33	900,845.59
1 年以上	498,772.48	424,756.20
合 计	580,515.81	1,325,601.79

32、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
光荣清分机服务	393.08	150,909.58
自有产品服务	20,807,404.66	18,683,772.22
预收货款	563,429,105.09	333,476,867.12
合 计	584,236,902.83	352,311,548.92

33、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	20,648,086.53	180,895,920.19	176,853,969.22	24,690,037.50
二、离职后福利-设定提存计划	9,049,329.79	18,743,477.19	19,391,811.34	8,400,995.64
三、辞退福利		118,276.00	118,276.00	
合 计	29,697,416.32	199,757,673.38	196,364,056.56	33,091,033.14

(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	19,922,375.99	149,890,251.72	146,891,825.08	22,920,802.63
2、职工福利费	81,817.59	7,074,817.60	7,093,757.13	62,878.06
3、社会保险费	206,376.23	11,928,084.64	12,006,423.47	128,037.40
其中：医疗保险费	197,769.12	10,932,648.50	11,004,338.27	126,079.35
工伤保险费	7,812.35	894,275.70	900,130.00	1,958.05
生育保险费	794.76	96,660.94	97,455.70	
其他		4,499.50	4,499.50	
4、住房公积金	127,801.99	8,032,923.90	8,124,014.00	36,711.89
5、工会经费和职工教育经费	287,402.23	1,948,075.08	693,869.79	1,541,607.52
6、其他短期薪酬	22,312.50	2,021,767.25	2,044,079.75	
合 计	20,648,086.53	180,895,920.19	176,853,969.22	24,690,037.50

(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	5,504,346.15	16,762,106.33	17,636,110.35	4,630,342.13
2、失业保险费	9,583.64	638,597.11	642,647.41	5,533.34
3、企业年金缴费	3,535,400.00	1,342,773.75	1,113,053.58	3,765,120.17
合 计	9,049,329.79	18,743,477.19	19,391,811.34	8,400,995.64

34、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	200,559,992.66	180,285,788.12
企业所得税	242,177,090.72	215,606,404.50
个人所得税	111,552.72	170,600.60
城市维护建设税	7,819,569.99	7,134,123.91
房产税	5,966,227.68	5,793,204.72
教育费附加	7,117,227.92	6,458,037.16
城镇土地使用税	18,093,157.01	14,428,305.85
印花税	1,237,619.11	199,264.30
环保税	1,233.90	
其他	10,216,018.44	5,847,943.79
合 计	493,299,690.15	435,923,672.95

35、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,052,967,967.45	1,673,925,831.37
合 计	2,052,967,967.45	1,673,925,831.37

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款按款项性质列示

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
政府单位往来款	566,068,729.50	537,198,813.63
保证金及押金	62,508,676.63	27,208,427.19
其他单位往来款	1,422,837,979.41	1,107,823,023.10
预提费用	733,264.94	620,783.74
其他	819,316.97	1,074,783.71
合计	2,052,967,967.45	1,673,925,831.37

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
邯郸市交通建设有限公司	415,337,856.00	未到结算期
邯郸银行股份有限公司	241,821,414.54	未到结算期
邯郸经济技术开发区党政办公室	100,000,000.00	未到结算期
磁县教育局	86,225,154.39	未到结算期
磁县梓龙投资有限公司	75,312,414.71	未到结算期
合计	918,696,839.64	

36、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	877,356,661.05	513,498,300.39
一年内到期的应付债券	72,000,000.00	331,805,172.80
一年内到期的长期应付款	552,493,223.97	632,853,367.02
一年内到期的租赁负债	102,822,707.32	3,992,334.68
合计	1,604,672,592.34	1,482,149,174.89

37、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		500,000,000.00
待转销项税额	53,692,345.20	35,268,426.22
应付利息	210,991,638.27	190,824,059.43
未终止确认的商业承兑汇票		2,576,052.33
融资租赁应付税金	7,796,706.97	
合计	272,480,690.44	728,668,537.98

38、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,451,700,000.00	1,491,000,000.00
抵押借款	2,933,259,061.05	1,149,998,300.39
保证借款	227,255,720.00	76,822,500.00
信用借款	125,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	877,356,661.05	513,498,300.39
合计	3,859,858,120.00	2,204,322,500.00

39、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 邯郸建投债		259,805,172.80
19 邯郸建投债	286,456,965.86	357,649,398.30
19 邯纾 01 债	1,495,435,289.42	1,493,008,836.92
20 邯郸建投私募债	1,494,971,175.50	1,492,720,145.05
20 纾困债	1,494,073,192.47	1,491,803,194.16
21 邯郸建投 PPN	499,641,559.70	499,328,852.06
21 邯郸建投 MTN001	399,005,779.40	398,441,800.95
22 邯郸建投 MTN001	398,708,657.11	
22 邯郸建投 PPN001	179,378,148.32	
22 邯郸建投债	1,181,426,479.34	
减：一年内到期部分年末余额	72,000,000.00	331,805,172.80
合计	7,357,097,247.12	5,660,952,227.44

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 邯郸建投债	1,300,000,000.00	2015 年 5 月 27 日	7 年	1,300,000,000.00	259,805,172.80
19 邯郸建投债	360,000,000.00	2019 年 7 月 12 日	7 年	360,000,000.00	357,649,398.30
19 邯纾 01 债	1,500,000,000.00	2019 年 10 月 15 日	5 年	1,500,000,000.00	1,493,008,836.92
20 邯郸建投私募债	1,500,000,000.00	2020 年 2 月 21 日	5 年	1,500,000,000.00	1,492,720,145.05
20 纾困债	1,500,000,000.00	2020 年 5 月 6 日	5 年	1,500,000,000.00	1,491,803,194.16
21 邯郸建投 PPN	500,000,000.00	2021 年 2 月 3 日	3 年	500,000,000.00	499,328,852.06
21 邯郸建投 MTN001	400,000,000.00	2021 年 8 月 25 日	3+2 年	400,000,000.00	398,441,800.95

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 邯鄲建投 MTN001	400,000,000.00	2022 年 3 月 23 日	3+2 年	400,000,000.00	
22 邯鄲建投 PPN001	180,000,000.00	2022 年 6 月 13 日	3 年	180,000,000.00	
22 邯鄲建投債	1,190,000,000.00	2022 年 9 月 21 日	5+2 年	1,190,000,000.00	
减：一年内到期部分年末余额					331,805,172.80
合计	8,830,000,000.00			8,830,000,000.00	5,660,952,227.44

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 邯鄲建投債		194,827.20	260,000,000.00	
19 邯鄲建投債		807,567.56	72,000,000.00	286,456,965.86
19 邯鄲 01 債		2,426,452.50		1,495,435,289.42
20 邯鄲建投私募債		2,251,030.45		1,494,971,175.50
20 纾困債		2,269,998.31		1,494,073,192.47
21 邯鄲建投 PPN		312,707.64		499,641,559.70
21 邯鄲建投 MTN001		563,978.45		399,005,779.40
22 邯鄲建投 MTN001	400,000,000.00	-1,291,342.89		398,708,657.11
22 邯鄲建投 PPN001	180,000,000.00	-621,851.68		179,378,148.32
22 邯鄲建投債	1,190,000,000.00	-8,573,520.66		1,181,426,479.34
减：一年内到期部分年末余额				72,000,000.00
合计	1,770,000,000.00	-1,660,153.12	332,000,000.00	7,357,097,247.12

40、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	188,221,730.60	1,428,655.48
合计	188,221,730.60	1,428,655.48

41、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	795,759,473.82	361,600,699.65
股权收购款	29,400,000.00	
融资租赁款	973,059,063.54	1,311,321,688.95
减：一年内到期部分	552,493,223.97	632,853,367.02
合计	1,245,725,313.39	1,040,069,021.58

其中专项应付款明细:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨付邯长铁路款	69,960,000.00			69,960,000.00
河北省建设投资公司	35,000,000.00			35,000,000.00
邯济铁路土地股本金	15,038,840.00			15,038,840.00
河北晨康贸易有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
武安元宝山集团公司	62,340,000.00			62,340,000.00
艾草项目机械设备	246,510.00			246,510.00
衡水中学合作办学拨款	40,000,000.00			40,000,000.00
教育体育局拨二中迁建项目	2,787,050.83		2,787,050.83	
市政道路项目	10,000,000.00			10,000,000.00
财政拨南水北调水厂工程项目资金	111,228,298.82	5,110,000.00		116,338,298.82
邯郸市综合体育馆		440,000,000.00		440,000,000.00
赵都体育公园		6,835,825.00		6,835,825.00
合 计	361,600,699.65	451,945,825.00	17,787,050.83	795,759,473.82

42、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,094,792.11	1,405,915.85
售后服务费	6,402,567.50	13,348,781.00
合 计	7,497,359.61	14,754,696.85

注：执行新收入准则前，子公司汇金股份根据相关销售合同中约定对需提供免费售后维护服务的捆钞机、自助发卡机、多功能自助终端设备、硬币清分机、人民币反假工作站、自助回单机等产品，期末根据尚需承担服务的台数及期限，按35元/台/月的标准计提售后服务费。执行新收入准则后，汇金股份对销售合同中包含售后维护服务的产品销售，把售后维护服务作为单项履约义务，将收入分别分摊至设备销售收入和维护服务收入，且对维护服务收入在服务期限内分期确认。同时不再对尚需承担售后维护服务的台数及期限计提售后服务费，对原计提的售后服务费在设备服务期限到期后冲回。

43、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,030,029,635.40	293,981,019.82	274,963,603.28	1,049,047,051.94	详见下表
合 计	1,030,029,635.40	293,981,019.82	274,963,603.28	1,049,047,051.94	—

其中涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产/ 收益相 关
			计入其他收益	其他减少		
运营及管网补贴	27,144,114.67		557,593.56	12,089,088.26	14,497,432.85	与资产 相关
捆扎设备工程建设项目	1,850,000.00		150,000.00		1,700,000.00	与资产 相关
基础设施建设奖励-重 庆长寿双活数据中心		6,318,333.37	283,333.30		6,035,000.07	与资产 相关
漳河园区 400 亩太阳能 “光热+”利用项目	204,999,300.00	80,786,342.61			285,785,642.61	与资产 相关
文化产业发展引导资金	1,794,000.00		72,000.00		1,722,000.00	与资产 相关
天宝寨田园综合体项目 建设	87,018,920.39	26,876,343.84	10,092,817.31		103,802,446.92	与资产 相关
民兵训练基地建设	750,000.00		750,000.00			与资产 相关
科技创新	425,000.00				425,000.00	与资产 相关
土地款	132,748,300.00				132,748,300.00	与资产 相关
中央、省财政拨款棚户 区改造项目资金	35,384,325.34	175,000,000.00	158,357,187.02		52,027,138.32	与收益 相关
自动化集中供热系统的 开发与应用研发补助		5,000,000.00	263,672.83		4,736,327.17	与收益 相关
中化国际大道	7,948,089.00			151,911.00	7,796,178.00	与资产 相关
土地补偿资金	592,686.00				592,686.00	与资产 相关
溢泉湖道路洗扫车、洒 水车购置费用	1,080,000.00				1,080,000.00	与资产 相关
虹桥嘉园项目	528,294,900.00		92,196,000.00		436,098,900.00	与收益 相关
合 计	1,030,029,635.40	293,981,019.82	262,722,604.02	12,240,999.26	1,049,047,051.94	—

44、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
重庆长寿双活数据中心融资租赁款	17,542,591.63	
合 计	17,542,591.63	

45、实收资本

投资方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
邯郸市人民政府国有资产监督管 理委员会	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00
合 计	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00

46、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	1,399,651.59		95,141.55	1,304,510.04
其他资本公积	7,691,612,594.59	478,002,244.55	3,000.00	8,169,611,839.14
合 计	7,693,012,246.18	478,002,244.55	98,141.55	8,170,916,349.18

47、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	114,491,434.73	-432,693.05		-76,908.72	-102,921.65	-284,841.91	114,388,513.08
其中：权益法下不能转 损益的其他综合收益	111,984,313.54						111,984,313.54
其他权益工具投资公 允价值变动	2,507,121.19	-432,693.05		-76,908.72	-102,921.65	-284,841.91	2,404,199.54
二、将重分类进损益的 其他综合收益	47,312,397.99				15,414,057.56		62,726,455.55
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	47,312,397.99				15,414,057.56		62,726,455.55
合 计	161,803,832.72	-432,693.05		-76,908.72	15,311,135.91	-284,841.91	177,114,968.63

48、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,049,859.11	1,944,367.51	1,105,491.60
合 计		3,049,859.11	1,944,367.51	1,105,491.60

49、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	120,522,740.65	35,911,957.89		156,434,698.54
合 计	120,522,740.65	35,911,957.89		156,434,698.54

50、一般风险准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,564,549.53	-3,920,479.47		1,644,070.06
合 计	5,564,549.53	-3,920,479.47		1,644,070.06

51、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	731,161,034.45	672,649,862.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,508,498.51	-51,238,753.63
调整后期初未分配利润	727,652,535.94	621,411,108.41

项 目	本 期	上 期
加：本期归属于母公司股东的净利润	279,079,006.55	130,496,422.13
加：其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	35,911,957.89	
减：提取一般风险准备	-3,215,878.01	-2,042,434.47
减：本期分配现金股利数	304,574,732.29	22,788,930.56
减：其他减少	799,787.80	
期末未分配利润	668,660,942.52	731,161,034.45

注：由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润-3,508,498.51元，详见“附注十二、1”

52、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,171,277,029.45	3,724,587,830.33	3,623,720,376.26	3,240,974,943.41
其他业务	44,889,188.18	21,788,661.49	48,147,561.64	23,422,913.19
合 计	4,216,166,217.63	3,746,376,491.82	3,671,867,937.90	3,264,397,856.60

53、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,885,028.82	6,300,504.77
教育费附加	3,974,026.11	5,249,981.00
房产税	4,546,428.00	3,257,687.46
土地使用税	8,422,676.80	7,825,584.05
车船使用税	46,491.91	53,247.85
印花税	4,241,148.62	4,468,106.08
环保税	4,067.11	1,274.12
资源税	1,782,855.79	1,285,861.98
土地增值税	11,053,768.58	14,548,097.60
其他	73,994.42	15,587.54
合 计	39,030,486.16	43,005,932.45

54、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,917,055.12	30,285,481.60
折旧及摊销	2,584,734.01	577,294.59

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,902,955.65	793,669.07
业务招待费	1,767,934.48	2,333,390.79
劳务费	846,386.76	2,362,316.85
差旅费	4,437,412.20	7,027,684.47
计提售后维护费	-6,945,689.10	-9,517,603.56
服务费	13,980,139.93	10,971,669.07
物料消耗	919,260.11	732,456.66
办公费	377,269.33	1,807,001.22
广告宣传费	3,150,828.25	2,250,339.49
装修费		4,391,514.29
景区场馆配套费用	34,730,267.18	
其他	2,222,851.25	2,063,429.93
合 计	96,891,405.17	56,078,644.47

55、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,600,932.09	78,292,323.65
折旧及摊销	58,371,778.22	81,484,714.03
中介费用	17,932,485.04	27,179,242.42
办公费	15,755,471.85	16,966,419.96
差旅费	1,474,193.38	2,199,329.80
车辆费	4,578,716.10	5,329,288.76
劳务费	5,125,643.44	5,330,452.70
业务招待费	2,518,487.91	3,905,007.34
股份支付		7,402,500.00
其他费用	13,705,166.76	12,200,644.68
合 计	208,062,874.79	240,289,923.34

56、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,729,276.66	13,845,363.96
直接投入	7,598,651.21	12,506,164.72
折旧与摊销	2,088,208.99	2,583,127.87

项 目	本期发生额	上期发生额
委托外部研究开发投入	600,000.00	778,676.83
差旅费	96,117.59	361,537.46
知识产权申请代理及维护费	185,142.02	649,941.26
办公费	189,423.86	150,607.64
其他	309,469.23	1,018,123.85
合 计	22,796,289.56	31,893,543.59

57、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	624,054,290.99	516,355,672.14
减：利息收入	11,500,382.41	7,394,198.85
汇兑损失	-30,472.12	11,594.82
银行承兑汇票贴现息	4,343,960.02	2,949,003.68
手续费支出	18,198,251.73	27,218,584.15
保理费用	11,126,556.00	47,481,672.53
合 计	646,192,204.21	586,622,328.47

58、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	594,378,894.87	522,304,199.13
个税手续费返还	94,818.74	63,186.00
其他	1,617,658.26	
合 计	596,091,371.87	522,367,385.13

59、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	93,822,900.75	64,562,976.44
处置长期股权投资产生的投资收益	1,299,338.52	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	2,735,208.23	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		22,825,430.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,905,860.79	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,243,493.93	7,807,921.45
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	100,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	31,650,000.00	
其他债权投资持有期间取得的利息收入		573,679.86
ABS 收益	19,483,206.70	5,070,956.62
理财产品取得的投资收益	3,864,719.60	910,168.83
其他	19,551,536.34	-5,258,045.92
合 计	170,844,543.28	96,493,088.09

60、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		11,888,827.98
业绩补偿	21,748,365.40	
按公允价值计量的投资性房地产	49,580,072.00	38,642,258.00
其他非流动金融资产	7,097,871.15	54,668,726.00
合 计	78,426,308.55	105,199,811.98

61、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,869,398.98	-263,306.33
应收账款坏账损失	-39,619,178.97	-57,197,266.15
其他应收款坏账损失	-21,920,545.28	-12,279,698.03
长期应收款坏账损失	628,285.73	4,542.34
其他减值损失	-4,432,174.47	
合 计	-63,474,214.01	-69,735,728.17

62、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,060,596.94	-18,830,836.50
合同资产减值损失	-258,200.89	5,692,093.17
长期股权投资减值损失	-54,877,630.28	-10,030,637.48
商誉减值损失	-117,738,258.88	-35,535,832.38
合 计	-179,934,686.99	-58,705,213.19

63、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	271,996.72	185,823.88
无形资产处置收益		175,499,101.37
使用权资产处置收益	168,742.52	
持有待售处置收益	-370,411.59	
合 计	70,327.65	175,684,925.25

64、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	628.06	137.61
接受捐赠	208,763.71	
盘盈利得		103.43
违约赔偿收入	66,660.72	890,483.88
其他	738,289.62	1,528,149.03
合 计	1,014,342.11	2,418,873.95

65、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	339,607.44	363,229.38
捐赠支出	34,145.00	64,070.00
非常损失		171,671.40
盘亏损失		0.42
预计未决诉讼损失	18,876.26	1,405,915.85
赔偿金、违约金及罚款支出	2,195,862.11	2,760,985.58
其他	2,886,718.10	109,002.55
合 计	5,475,208.91	4,874,875.18

66、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,311,001.59	93,444,668.94
递延所得税费用	-21,646,001.05	5,020,480.63
合 计	33,665,000.54	98,465,149.57

67、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	560,283,227.26	496,768,005.44
往来款	634,803,333.97	577,223,591.43
收到的保理款	407,662,687.00	2,098,277,767.88
押金及保证金	80,617,492.84	91,950,033.28
利息收入	11,132,247.82	7,394,198.85
其他	8,042,044.93	4,916,329.93
合 计	1,702,541,033.82	3,276,529,926.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保理款	108,100,959.38	2,010,536,702.49
往来款	385,688,560.87	617,230,121.84
保证金	108,814,109.97	172,572,288.16
付现费用	129,021,910.21	123,254,148.99
营业外支出	1,849,058.72	1,972,143.75
其他	20,322,703.33	80,364.68
合 计	753,797,302.48	2,925,645,769.91

(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
往来款	132,578,130.65	1,047,027.13
取得子公司支付的现金净额	145,056,569.70	
合 计	277,634,700.35	1,047,027.13

(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
支付中科拓达股权收购款		72,240,000.00
其他单位借款	100,200,000.00	201,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,093.14	949,289.44
资产管理计划支出	1,064,312.00	503,760,606.45
合 计	101,266,405.14	777,949,895.89

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	311,000,000.00	380,400,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他单位借款	997,552,350.00	164,712,863.92
售后租回		366,400,000.00
票据融资	59,354,666.64	11,630,644.71
收中登公司代扣股东个税款	152,518.66	394,088.99
收回借款保证金	6,000,000.00	
合 计	1,374,059,535.30	923,537,597.62

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付设备融资租赁款	627,663,197.48	617,026,564.83
支付其他单位借款	1,135,724,741.25	140,987,725.16
支付收购少数股权款项	8,477,568.16	8,387,474.44
支付回购注销限制性股票款		37,337,081.85
支付租赁负债	55,581,410.57	4,364,041.71
支付保理费用		50,330,574.83
支付借款保证金	40,000,000.00	
其他	23,133,314.00	22,028,668.90
合 计	1,890,580,231.46	880,462,131.72

68、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,714,248.93	119,962,827.27
加：信用减值损失	63,474,214.01	69,735,728.17
资产减值损失	179,934,686.99	58,705,213.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,049,236.05	141,291,129.84
使用权资产折旧	29,217,169.05	3,589,861.00
无形资产摊销	63,622,937.38	51,413,122.20
长期待摊费用摊销	14,425,751.06	9,666,775.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-70,327.65	-175,684,925.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	338,979.38	363,091.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-78,426,308.55	-105,199,811.98

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	624,054,290.99	516,355,672.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-170,844,543.28	-101,751,134.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,756,544.64	-3,347,159.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,598,333.01	8,181,095.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	136,906,177.70	40,975,695.41
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	64,960,916.27	158,768,391.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	211,072,054.34	-396,126,386.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-777,132,780.62	577,486,726.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	550,138,490.42	974,385,913.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,337,491,045.22	1,112,726,432.95
减：现金的期初余额	1,112,726,432.95	1,101,635,317.43
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	224,764,612.27	11,091,115.52

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	154,858,158.07
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	163,368,268.43
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-8,510,110.36
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	23,528,871.52
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	30,611.30
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	23,498,260.22

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,337,491,045.22	1,112,726,432.95
其中：库存现金	370,204.16	343,928.24
可随时用于支付的银行存款	1,337,115,356.29	1,112,377,553.49
可随时用于支付的其他货币资金	5,484.77	4,951.22
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	1,337,491,045.22	1,112,726,432.95
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		

69、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,216,286.42	司法冻结及保证金
应收账款	100,408,784.85	用于质押借款
存货	417,211,936.34	用于抵押借款及融资租赁业务
合同资产	299,519,474.91	用于抵押借款
其他流动资产	243,809,315.07	用于质押借款
其他权益工具投资	707,410,000.00	用于质押借款
投资性房地产	726,702,942.38	用于抵押借款
固定资产	1,725,980,058.10	用于抵押借款及融资租赁业务
在建工程	220,741,193.74	用于融资租赁业务
使用权资产	222,355,378.56	用于融资租赁业务
无形资产	1,007,968,083.02	用于抵押借款
其他非流动资产	294,294,157.77	用于抵押借款融资租赁业务
其他	680,280,924.39	用于质押借款及融资租赁业务
合 计	6,761,898,535.55	

注：其他为质押子公司的股权。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆云兴网晟科技有限公司	2022/2/28	274,615,384.62	51.00	收购	2022/2/28	工商变更并实施控制	50,286,789.93	-29,476,664.39

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市汇金宏云工程有限公司	2022/1/31	1.00	100.00	收购	2022/1/31	工商变更并实施控制		
滨海碧晨建设工程有限公司	2022/1/31		100.00	收购	2022/1/31	工商变更并实施控制		

注 1: 2021 年 7 月 17 日, 子公司汇金股份召开第四届董事会第十五次会议, 审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》, 汇金股份拟通过发行股份购买肖杨持有重庆云兴网晟科技有限公司 (以下简称“云兴网晟”) 29.12% 股权及以现金方式购买邹爱君持有的云兴网晟 7.28% 股权, 发行股份的方式为向特定对象发行。转让后肖杨持有云兴网晟 49.00% 的股权, 汇金股份持有云兴网晟 51.00% 的股权, 云兴网晟将成为汇金股份的控股子公司。

2021 年 10 月 11 日, 汇金股份召开第四届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》, 汇金股份决定终止本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项, 并变更为现金购买云兴网晟 36.40% 股权。

2021 年 11 月, 汇金股份收到本公司下发的《邯郸市建设投资集团有限公司关于河北汇金集团股份有限公司现金购买重庆云兴网晟科技有限公司 36.40% 股权的批复》, 原则同意汇金股份现金购买云兴网晟 36.40% 股权的交易方案。

2021 年 11 月 3 日, 汇金股份召开 2021 年第六次临时股东大会, 审议通过了《关于现金购买重庆云兴网晟科技有限公司 36.40% 股权的议案》。

2022 年 3 月 11 日, 云兴网晟完成了工商变更登记手续, 并取得了重庆两江新区市场监督管理局换发的《营业执照》。本次工商变更登记完成后, 汇金股份持有云兴网晟 51% 股权, 云兴网晟成为汇金股份的控股子公司。

注 2: 2022 年 1 月 5 日, 汇金股份之子公司汇金天源与李翠媚、徐舒扬签订《股权转让协议书》, 协议约定汇金天源以 1 元名义价格获取李翠媚、徐舒扬持有深圳市汇金宏云工程有限公司 100.00% 的股权, 2022 年 1 月 7 日, 深圳市汇金宏云工程有限公司完成了工商变更登记手续, 并取得了深圳市市场监督管理局换发的《营业执照》。本次工商变更登记完成后, 汇金天源持有深圳市汇金宏云工程有限公司 100.00% 股权, 滨海碧晨建设工程有限公司为深圳市汇金宏云工程有限公司全资子公司, 两公司成为汇金股份控股子公司。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	重庆云兴网晟科技有限公司
现金	196,000,000.00

合并成本	重庆云兴网晟科技有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	78,615,384.62
合并成本合计	274,615,384.62
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	37,501,491.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	237,113,893.17

①合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值是以沃克森（北京）国际资产评估有限公司采用资产基础法和收益法两种方法评估，并选用资产基础法的评估结果作为本次交易合并成本公允价值的参考值。

②大额商誉形成的主要原因

商誉形成系云兴网晟存在未来潜在的获利能力。

③其他说明

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	重庆云兴网晟科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	465,640,510.13	456,532,579.11
货币资金	18,293,716.14	18,293,716.14
应收账款	23,259,379.83	23,259,379.83
其他应收款	22,903,332.37	22,903,332.37
固定资产	115,134,981.85	110,904,355.67
使用权资产	250,061,318.02	248,936,949.33
无形资产	14,624,400.89	10,871,464.74
负债：	392,108,173.97	390,731,483.11
应付账款	66,007,770.93	66,007,770.93
其他应付款	84,403,506.44	84,403,506.44
租赁负债	166,672,000.01	166,672,000.01
净资产	73,532,336.16	65,801,096.00
取得的净资产	37,501,491.44	33,558,558.96

①可辨认资产、负债公允价值的确定方法

云兴网晟的可辨认资产和负债于购买日的公允价值由沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估并出具了《拟收购重庆云兴网晟科技有限公司股权涉及重庆云兴网晟科技有限公司股东全部权益资产评估报告》（沃克森评报字(2021) 第 1702 号）。

②企业合并中承担的被购买方的或有负债

无

③其他说明

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
重庆云兴网晟科技有限公司	75,880,176.39	78,615,384.62	2,735,208.23	以评估报告持续计算	

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

无

2、同一控制下企业合并

无

3、2022 年发生的处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广东汇金展拓实业有限公司	22,990,200.00	100.00	协议转让	2022/7/31	工商变更并实施控制	880,216.11

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东汇金展拓实业有限公司						

注：2022 年 6 月 23 日，汇金股份公司董事长杨振宪主持召开专题会议，经研究会议决定，将广东汇金展拓实业有限公司 100%股权转让给汪斌。

2022 年 7 月 4 日，深圳市汇金天源数字技术有限公司与汪斌签订《广东汇金展拓实业有限公司 100%股权转让协议书》，双方依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的，评估基准日为 2021 年 12 月 31 日的资产评估报告【编号沃克森国际评报字(2022)第 0375 号】，并结合目标公司在评估基准日至 2022 年 5 月 31 日期间的利润变动情况及新增实缴出资情况，确定目标股权转让价款 2,299.02 万元。

4、其他原因的合并范围变动

(1) 新增合并对象

子公司名称	取得方式	成立时间	注册资本(万元)	持股比例(%)
邯郸市文体旅产业集团有限公司(合并)	划转	2013年10月23日	30,000.00	100.00
邯郸磁兴新型建材科技有限公司	投资设立	2022年1月7日	1,000.00	100.00
磁县博纳教育服务有限公司	投资设立	2022年3月29日	500.00	100.00
邯郸中岳安居工程有限公司	投资设立	2022年7月14日	10,000.00	100.00
磁县恒居房地产开发有限公司	划转	2022年4月2日	2,000.00	100.00

注1：根据邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会2021年11月18日发布的《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》邯郸市文体旅产业集团有限公司的出资人由邯郸市文化广电和旅游局变更为邯郸市建设投资集团有限公司，本公司将邯郸市文体旅产业集团有限公司于2022年1月1日起纳入合并范围。

邯郸市文体旅产业集团有限公司(合并)包含全资子公司河北尚匠实业有限公司、邯郸市文体旅工程项目管理有限公司、邯郸市紫金山景区管理有限公司、邯郸市奥体场馆管理有限责任公司、邯郸市建投国宾酒店管理有限公司、邯郸市黄梁梦吕仙祠管理中心、邯郸红河谷房地产开发有限公司及控股子公司邯郸文化旅游传播有限责任公司。

注2：根据磁县国有资产管理中心2022年7月27日发布的《磁县国有资产管理中心关于磁县恒居房地产开发有限公司国有股权无偿划转的批复》同意将磁县恒泽城市发展有限公司持有的磁县恒居房地产开发有限公司100%国有股权无偿划转至邯郸中岳安居工程有限公司，本公司将磁县恒居房地产开发有限公司于2022年8月1日起纳入合并范围。

(2) 减少合并对象

子公司名称	减少原因
邯郸红河谷房地产开发有限公司	注销
邯郸元辰能源科技有限公司	注销
邯郸市兆兴环境治理服务有限公司	注销
石家庄共拓互联网科技有限公司	注销
深圳汇金网丰科技有限公司	注销
北京拓达信创科技有限公司	注销
河北法博士生物科技有限公司	注销

注：截至2022年12月31日子公司邯郸红河谷房地产开发有限公司正在注销中，尚未注销完毕。

(3) 2022 年 6 月 21 日, 子公司汇金股份董事长杨振宪主持召开专题会议, 经研究会议决定, 以 490 万元收购南京金润佳企业管理中心(有限合伙) 61.25% 股权。2022 年 7 月 4 日汇金股份签订了《南京金润佳企业管理中心(有限合伙) 入伙协议》。

本次收购南京金润佳企业管理中心(有限合伙) 股权事宜完成后, 汇金股份持有南京亚润科技有限公司股权比例为 88.93%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
邯郸市农村建设投资有限公司	邯郸市	邯郸市	农业及辅助性活动	100.00		投资设立
河北信德丰农业发展有限公司	邯郸市	邯郸市	农业及辅助性活动		51.00	投资设立
河北鑫顺农业发展有限公司	邯郸市	邯郸市	农业及辅助性活动		51.00	非同一控制下企业合并
邯郸建投新能源有限公司	邯郸市	邯郸市	天然气的批发销售	100.00		投资设立
邯郸建投荣能燃气有限公司	邯郸市	邯郸市	天然气的批发销售		60.00	投资设立
大名县义和新能源科技有限公司	邯郸市大名县	邯郸市大名县	热力生产和供应		51.01	投资设立
邯郸大龙新能源科技有限责任公司	邯郸市	邯郸市	热力生产和供应		80.00	非同一控制下企业合并
邯郸建投华燃新能源有限责任公司	邯郸市	邯郸市	燃气生产和供应		51.00	投资设立
邯郸市兆通供应链管理有限公司	邯郸市	邯郸市	供应链管理服务	70.00		投资设立
河北兆新云通科技有限公司	石家庄市	石家庄市	软件技术开发		100.00	非同一控制下企业合并
青岛荣科国际供应链管理有限公司	青岛市	青岛市	货币金融服务		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市维恒国际供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	批发业		60.00	非同一控制下企业合并
深圳华融建投商业保理有限公司	深圳市	深圳市	货币金融服务		60.00	非同一控制下企业合并
邯郸市兆瑞环保科技有限公司	邯郸市	邯郸市	研究和试验发展		100.00	非同一控制下企业合并
邯郸建投股权服务有限公司	邯郸市	邯郸市	企业管理及信息咨询服	100.00		投资设立
邯郸市漳河开发建设有限公司	邯郸市	邯郸市	房地产业	60.00		投资设立
河北天兆养老服务有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	社会工作		70.00	非同一控制下企业合并
邯郸市汇金生态环境科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	公共设施管理		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
邯郸市楷泽企业管理咨询中心(有限合伙)	邯郸市	邯郸市	商务服务业	99.50		投资设立
邯郸市交建漳河开发有限公司	邯郸市	邯郸市	建筑装饰和其他建筑业	51.46		投资设立
邯郸建旭新能源有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	电力、热力生产和供应业		88.00	非同一控制下企业合并
邯郸交建文化科技有限公司	邯郸市	邯郸市	旅游景区开发、运营和管理		95.15	非同一控制下企业合并
邯郸市新颐通管理科技有限公司	邯郸市	邯郸市	橡胶和塑料制品业	91.00		投资设立
河北凯盛力尔新材料销售有限公司	邯郸市	邯郸市	销售新材料		51.00	划转
邯郸市建投文化置业有限公司	邯郸市	邯郸市	房地产业	60.00		投资设立
邯郸市工业投资有限公司	邯郸市	邯郸市	资产经营和资本运营	100.00		划转
河北汇金建筑科技有限公司	邯郸市	邯郸市	设备出租		61.00	投资设立
邯郸市科技创业投资有限公司	邯郸市	邯郸市	城市建设投资和管理	100.00		划转
邯郸市文体旅产业集团有限公司	邯郸市	邯郸市	文化、体育、旅游的投资、建设、运营和管理服务	100.00		划转
河北尚匠实业有限公司	邯郸市	邯郸市	水利、环境和公共设施管理业		100.00	划转
邯郸市文体旅工程项目管理有限公司	邯郸市	邯郸市	科学研究和技术服务业		100.00	划转
邯郸市紫金山景区管理有限公司	邯郸市	邯郸市	租赁和商务服务业		100.00	划转
邯郸市奥体场馆管理有限责任公司	邯郸市	邯郸市	文化、体育和娱乐业		100.00	划转
邯郸文化旅游传播有限责任公司	邯郸市	邯郸市	文化、体育和娱乐业		51.00	划转
邯郸市建投国宾酒店管理有限公司	邯郸市	邯郸市	住宿和餐饮业		100.00	划转
邯郸市黄梁梦吕仙祠管理中心	邯郸市	邯郸市	批发和零售业		100.00	划转
河北汇金集团股份有限公司	石家庄市	石家庄市	信息设备-计算机设备	28.93		非同一控制下企业合并
北京中科拓达科技有限公司	北京市	北京市	系统集成		70.00	非同一控制下企业合并
河北汇金金融设备技术服务有限公司	石家庄市	石家庄市	工业		100.00	投资设立
南京金润佳企业管理中心(有限合伙)	南京	南京	工业		61.25	非同一控制下企业合并
南京亚润科技有限公司	南京市	南京市	工业		88.93	非同一控制下企业合并
江苏亚润智能科技有限公司	淮安市	淮安市	工业		100.00	投资设立
南京银佳智能科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市汇金天源数字技术有限公司	深圳市	深圳市	数据中心		68.00	投资设立
深圳市汇金宏云工程有限公司	深圳	深圳	建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
滨海碧晨建设工程有限公司	深圳	深圳	建筑业		100.00	非同一控制下企业合并
河北汇金机电有限公司	石家庄市	石家庄市	工业		100.00	投资设立
北京汇金世纪电子有限公司	北京市	北京市	商业		100.00	投资设立
石家庄汇金供应链管理有限公司	石家庄市	石家庄市	供应链服务		100.00	投资设立
青岛维恒国际供应链管理有限公司	青岛市	青岛市	供应链服务		100.00	非同一控制下企业合并
河北兆弘贸易有限公司	邯郸市	邯郸市	供应链服务		100.00	非同一控制下企业合并
山西鑫同久工贸有限公司	长治市	长治市	供应链服务		60.00	非同一控制下企业合并
深圳融科实业管理有限公司	深圳市	深圳市	供应链服务		100.00	投资设立
北京汇欣创展技术开发有限公司	北京市	北京市	供应链服务		70.00	投资设立
汇金(山东)教育科技有限公司	济南市	济南市	商业		51.00	投资设立
重庆云兴网晟科技有限公司	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业		51.00	非同一控制下企业合并
重庆云晟数据科技有限公司	重庆市	重庆市	互联网和相关服务		100.00	非同一控制下企业合并
河北中岳城市发展集团有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	资本市场服务	100.00		划转
磁县博苑教育投资有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	教育投资		100.00	划转
磁县博纳教育服务有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	教育		100.00	投资设立
磁县华成城市建设投资有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	城市建设投资和管理		100.00	划转
邯郸市中岳旅游开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等		100.00	投资设立
磁县新天地投资开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	土地开发与整理等		100.00	划转
磁县众益供水有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	供水及供水管理		100.00	划转
邯郸市中岳工程项目管理有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	工程项目管理		100.00	投资设立
邯郸锦兰童装城有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	服务管理		99.83	划转
磁县溢泉湖旅游开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等		70.00	划转
邯郸中岳安居工程有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	房屋建筑业		100.00	投资设立
磁县恒居房地产开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	房地产业		100.00	划转
邯郸中岳置业有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	房地产开发与经营		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
磁县嵩景旅游产业发展有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	文化艺术业	20.00	70.00	投资设立
邯郸市中岳慧通商贸有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	批发业		100.00	投资设立
磁县中岳绿化工程有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	园林绿化养护		100.00	投资设立
河北申美旅游开发集团有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	旅游开发等		100.00	投资设立
河北申美新能源开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	能源开发		100.00	投资设立
河北百时得能源环保科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	能源科技		51.00	投资设立
河北申美农业开发有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	农业开发		100.00	投资设立
河北慈艾生物科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	生物技术开发		100.00	投资设立
河北申美土特产有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	农副产品及销售		100.00	投资设立
河北申美文化创意有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	文化创意策划		100.00	投资设立
磁县聚龙科技发展有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
河北申美劳务派遣有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	劳务派遣和输出		100.00	投资设立
河北申美红色文化传播有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	体育		100.00	非同一控制下企业合并
邯郸磁兴新型建材科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	非金属矿物制品业		100.00	投资设立
河北聚鑫云冷暖科技有限公司	邯郸市磁县	邯郸市磁县	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立

(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	期末少数股东权益余额
河北汇金集团股份有限公司	71.07	-33,328,282.76	3,750,624.75	66,978,712.68

(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
河北汇金集团股份有限公司	2,026,929,384.40	1,344,985,883.66	3,371,915,268.06	2,110,398,757.77	589,666,948.93	2,700,065,706.70

(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
河北汇金集团股份有限公司	2,753,834,674.98	895,336,546.23	3,649,171,221.21	2,575,429,853.81	112,298,544.17	2,687,728,397.98

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北汇金集团股份有限公司	577,029,102.09	-315,046,908.28	-315,434,671.84	333,509,523.14

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北汇金集团股份有限公司	1,592,546,854.95	29,304,906.42	28,247,823.66	4,106,510.16

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司名称	未纳入合并财务报表范围原因
邯郸市中小企业融资担保有限公司	详见“注 1”
邯郸市联运公司	详见“注 2”
邯郸中国国际旅行社	详见“注 3”
磁县磁州水墨园旅游开发有限公司	详见“注 4”
河北申美有机肥有限公司	未实际出资，且未经营
磁县绿美中草药种植专业合作社	未实际出资，且未经营
磁县若兰蜜蜂养殖专业合作社	未实际出资，且未经营
邯郸市盛企环保科技有限公司	未实际出资，且未经营
河北中同建教育发展有限公司	未实际出资，且未经营
磁县广汇投资开发有限公司	未实际出资
河北嵩景楼酒店有限公司	未实际出资

注 1：根据 2021 年 7 月 29 日市政府第 89 次常务会议通过的《邯郸市市级国有金融资本出资人职责暂行规定》，邯郸市中小企业融资担保有限公司（以下简称“中小担保公司”）是市级国有金融资本机构，市财政局根据市政府授权集中统一履行市级国有金融资本出资人职责，中小担保公司领导班子和领导人员，市财政局委托市国资委党委管理。按照法定程序，中小担保公司重大经营及日常事务报出资人审批后执行。综上所述并结合企业会计准则，本公司未将中小担保公司纳入合并。

注 2：根据邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会 2021 年 11 月 18 日发布的《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》邯郸市联运公司的出资人由邯郸市发展和改革委员会变更为邯郸市建设投资集团有限公司。邯郸市联运公司于 2021 年 12 月 24 日完成了工商出资人变更备案手续，但邯郸市联运公司为自收自支事业单位，全民所有制企业。截至 2022 年 12 月 31 日，邯郸市联运公司的资产尚未划转至本公司，因此本公司未将邯郸市联运公司纳入合并。

注 3：根据《市级经营国有资产集中管理监管实施方案》将邯郸中国国际旅行社划转至邯郸市

文体旅产业集团有限公司（以下简称“文体旅集团公司”），邯郸中国国际旅行社于 2021 年 12 月 2 日完成了工商出资人变更备案手续，但未与文体旅集团公司办理移交手续且邯郸中国国际旅行社为事业单位，尚未完成改制。截至 2022 年 12 月 31 日，文体旅集团公司未委派人员参与邯郸中国国际旅行的经营管理，对邯郸中国国际旅行社无法实施控制。

注 4：根据本公司子公司河北中岳城市建设投资有限公司（以下简称“中岳城投公司”）与磁县众诚经贸有限公司的协议约定，中岳城投公司为磁县磁州水墨园旅游开发有限公司贷款提供附带担保，待中岳城投公司实际承担担保责任后，视为对所持有的磁县磁州水墨园旅游开发有限公司 51% 股份出资完成，对磁县磁州水墨园旅游开发有限公司行使正常股东权利，拥有对磁州窑文化创意产业园项目的 51% 资产处置的权利，在贷款期间，中岳城投公司不得干涉磁县众诚经贸有限公司对磁县磁州水墨园旅游开发有限公司的经营、管理权。

八、关联方及关联交易

1、本公司的股东及实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
邯郸市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	合营企业
深圳市北辰德科技股份有限公司	联营企业
安徽融易达科技有限公司	联营企业
重庆云兴网晟科技有限公司（2022 年 1 月-2022 年 2 月）	联营企业
中思博安科技（北京）有限公司	联营企业
邯郸和信股权投资基金管理有限公司	联营企业
华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中荣银利科技有限公司	汇金股份原董事离任未满 12 个月控制的企业
沧州汇金科技有限公司	汇金股份原董事离任未满 12 个月控制的企业
河北云璟文化传播有限公司	与汇金股份离任未满 12 个月董事关系密切家庭成员控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河北力尔铝业有限公司	子公司持股 5%以上的股东
河北力尔铝模板科技有限公司	子公司持股 5%以上的股东控制的企业
河北力创塑料型材有限公司	子公司持股 5%以上的股东控制的企业
河北漳河经济开发区管理委员会	子公司持股 5%以上的股东
河北华燃长通燃气工程有限责任公司	子公司持股 5%以上的股东
邯郸市交通建设有限公司	子公司持股 5%以上的股东
邯郸中国国际旅行	其他
邯郸市联运公司	其他
邯郸市中小企业融资担保有限公司	其他

5、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出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	销售商品		50,725.66
安徽融易达科技有限公司	销售商品	67,699.11	47,345.13
安徽融易达科技有限公司	服务费收入		565,914.94
北京中荣银利科技有限公司	销售商品	95,575.22	651,327.43

②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	服务费	69,968.32	798,042.58
河北云璟文化传播有限公司	购买商品	50,296.50	198,108.92
河北华燃长通燃气工程有限责任公司	服务费	225,437.50	

(2) 关联租赁情况

本公司子公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	房屋建筑物		40,305.76
沧州汇金科技有限公司	房屋建筑物		7,497.42
河北云璟文化传播有限公司	房屋建筑物	109,997.48	337,919.74
华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	房屋建筑物	9,291,548.28	9,109,361.07

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保人	担保余额（万元）	担保是否已经履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司、邯郸市建设投资集团有限公司、邯郸市市中岳旅游开发有限公司	磁县众益供水有限公司	6,666.68	尚未履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司、邯郸市建设投资集团有限公司	磁县众益供水有限公司	12,000.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	磁县众益供水有限公司	6,759.77	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市兆通供应链管理有限公司	4,298.28	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市新颐通管业科技有限责任公司	1,981.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市农村建设投资有限公司	12,658.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市漳河开发建设有限公司	9,884.30	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司、邯郸市文体旅产业集团有限公司	邯郸建投新能源有限公司	49,000.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸建投新能源有限公司	89,872.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸建投华燃新能源有限责任公司	186,978.64	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸大龙新能源科技有限责任公司	1,000.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸建投桑能燃气有限公司	5,000.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	河北汇金建筑科技有限公司	12,535.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	河北兆弘贸易有限公司	6,482.65	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	河北汇金集团股份有限公司	72,104.15	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	磁县嵩景旅游产业发展有限公司	49,131.00	尚未履行完毕
合计		526,351.47	

②本公司子公司作为担保方

担保方	被担保人	担保余额（万元）	担保是否已经履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司	河北申美旅游开发集团有限公司	13,900.00	尚未履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司	磁县溢泉湖旅游开发有限公司	33,900.00	尚未履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司	磁县华成城市建设投资有限公司	2,500.00	尚未履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司	邯郸中岳安居工程有限公司	40,000.00	尚未履行完毕
邯郸中岳置业有限公司	河北中岳城市建设投资有限公司	10,000.00	尚未履行完毕
河北汇金集团股份有限公司	深圳市汇金天源数字技术有限公司	4,530.71	尚未履行完毕
河北汇金集团股份有限公司	北京中科拓达科技有限公司	15,129.81	尚未履行完毕
河北汇金集团股份有限公司	青岛维恒国际供应链管理有限公司	1,000.00	尚未履行完毕
河北汇金集团股份有限公司	重庆云晟数据科技有限公司	38,917.72	尚未履行完毕

担保方	被担保人	担保余额（万元）	担保是否已经履行完毕
河北汇金集团股份有限公司	山西鑫同久工贸有限公司	950.00	尚未履行完毕
河北汇金集团股份有限公司	河北兆弘贸易有限公司	3,038.00	尚未履行完毕
邯郸市文体旅产业集团有限公司	河北尚匠实业有限公司	1,000.00	尚未履行完毕
邯郸市文体旅产业集团有限公司	邯郸市紫金山景区管理有限公司	7,145.57	尚未履行完毕
河北凯盛力尔新材料销售有限公司	河北力尔铝业有限公司	4,980.00	详见“注”
合计		176,991.81	

注：2019年6月12日，本公司子公司河北凯盛力尔新材料销售有限公司与邯郸银行股份有限公司广平支行签订《保证合同》，为河北力尔铝业有限公司与邯郸银行股份有限公司广平支行签订的《流动资金借款合同》提供5,000.00万元人民币连带责任保证担保，期限2019年6月12日至2020年12月11日。由于河北力尔铝业有限公司未按照《流动资金借款合同》要求到期偿还贷款，该笔贷款已逾期，截至2022年12月31日该笔贷款逾期金额4,980.00万元。

（4）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆云兴网晟科技有限公司（2022年1月-2022年2月）	利息收入	556,603.75	
邯郸市中小企业融资担保有限公司	利息支出	831,591.64	

6、关联方应收应付款项

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	华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	5,100,000.00	255,000.00	2,500,000.00	125,000.00
应收账款	河北力尔铝模板科技有限公司	789,995.36	39,499.77	5,158,012.61	257,900.63
应收账款	安徽融易达科技有限公司	851,869.86	217,380.48	851,869.86	80,993.49
应收账款	河北云璟文化传播有限公司			18,728.02	936.40
应收账款	石家庄汇戎建晟通用设备有限公司	49,000.00	7,350.00	69,427.85	3,471.39
应收账款	河北力创塑料型材有限公司	29,370.79	1,468.54		
预付账款	河北力尔铝业有限公司	93,095,105.64		119,508,316.54	
预付账款	河北力创塑料型材有限公司			750,000.00	
其他应收款	重庆云晟数据科技有限公司			45,000,000.00	2,250,000.00
其他应收款	河北漳河经济开发区管理委员会	132,959,534.00		132,959,534.00	
其他应收款	邯郸和信股权投资基金管理有限公司			2,500,000.00	250,000.00
其他应收款	河北可利尔种业有限公司			1,500,000.00	75,000.00

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	邯郸中国国际旅行	200,000.00			
其他非流动资产	邯郸市联运公司	9,577,835.33			
应付票据	河北力尔铝业有限公司			17,691,683.46	
合同负债	北京中荣银利科技有限公司			10,619.47	
其他应付款	邯郸市交通建设有限公司	415,337,856.00		415,337,856.00	
其他应付款	邯郸市中小企业融资担保有限公司	19,328,041.65			
其他应付款	河北华燃长通燃气工程有限责任公司	10,437,500.00			

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	
公司报告期内行权的各项权益工具总额	
公司报告期内失效的各项权益工具总额	
公司报告年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
报告年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》及《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定,公司以 Black-Scholes 模型 (B-S 模型) 作为定价模型,扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据资产负债表日取得的可解除限售人数变动、业绩完成情况等后续信息进行确定。
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,796,399.42
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	

注：上述相关股份支付属于子公司汇金股份。

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①子公司深圳市汇金天源数字技术有限公司（以下简称“汇金天源”）2018 年与深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“赛为智能”）就贵州省（安顺）数据中心机房 IDC 及云平台项目的 UPS 系统、微模块系统签订《购销合同》，约定由汇金天源为赛为智能提供该项目 UPS 系统、微模块系统的采购、安装调试等服务，其中，UPS 系统合同金额 2,400.28 万元，微模块系统合同金额 2,374.84 万元。合同总价款为 4,775.12 万元。由于赛为智能没有按照合同约定条款支付该 2 合同的第三笔货款，汇金天源向深圳市南山区人民法院提起诉讼。根据深圳市南山区人民法院出具的（2021）粤 0305 民初 22869 号、22873 号民事裁定，判决赛为智能向汇金天源支付上述 2 购销合同的第三笔货款及违约金 966.41 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，赛为智能尚欠汇金天源货款 2,117.34 万元，汇金天源对该应收账款计提坏账准备 1,058.67 万元。

②2021 年 8 月，赛为智能就上述 UPS 系统购销合同的执行对汇金天源提起诉讼。事由为 UPS 系统在执行过程中，由于汇金天源第一次自供应商深圳昶乐电气有限公司（以下简称“深圳昶乐”）购买的电池存在质量问题，虽然汇金天源重新购买电池进行安装调试并取得验收报告，但因此导致项目整体验收时间滞后。赛为智能要求汇金天源退回该合同采购货款 1,280.88 万元，并按照合同总金额 50%支付违约金 1,187.42 万元。目前该诉讼尚未判决。

③2021 年 1 月，汇金天源对上述 UPS 系统涉及到的电池供应商深圳昶乐提起诉讼，要求深圳昶乐返还汇金天源购买电池货款 643.00 万元以及利息，并按照合同约定支付违约金。深圳市前海合作区人民法院于 2021 年 8 月 11 日作出判决，判定深圳昶乐返还汇金天源货款 643.00 万元，并按照全国银行同业拆借中心公布的贷款市场报价利率支付自 2021 年 1 月 15 日开始计算至款项清偿之日的利息，另支付违约金 33.85 万元。深圳昶乐对此判决提起上诉，汇金天源也提出上诉申请。

④子公司汇金天源 2021 年 6 月与联想云领（北京）信息技术有限公司（以下简称“联想云领公司”）、被告联想（北京）有限公司（以下简称“联想公司”）签署了《建设工程施工合同》，合同约定由汇金天源承包被告联想云领公司发包的位于河北省廊坊市龙河高新技术产业开发区富饶道 120 号的“廊坊市云风数据中心项目”外电工程的施工；工程计划开工日期 2020 年 3 月 15 日，计划竣工日期 2020 年 12 月 31 日；工程总价款为 163,021,257.10 元（含税价）。合同还对各方的其他权利义务进行了约定，其中被告联想公司自愿对该合同的履行承担履约担保责任。

2021 年 9 月 3 日，上述三方签署了《<建设工程施工合同>补充及变更协议》（合同编号：202108250074），确认案涉工程原告汇金天源已经施工完毕，并经各方验收合格；被告联想云领公

司保证于 2021 年 12 月 15 日前付清所欠原告的全部工程款 163,021,257.10 元, 被告联想公司再次确认为被告联想云领公司的付款义务承担履约担保责任。但此后二被告未履行付款义务。

2020 年 3 月份, 被告中鹏云控股(深圳)有限公司(以下简称“中鹏云公司”)向原告出具《廊坊市云风数据中心项目业主(中鹏云控股(深圳)有限公司)担保承诺函》, 中鹏云公司对案涉工程的付款义务承担连带担保责任。

2020 年 11 月 25 日, 原告与被告中鹏云公司、被告廊坊市云风数据科技有限公司(以下简称“云风公司”)签订《廊坊市云风数据中心项目业主(中鹏云控股(深圳)有限公司)担保承诺函补充协议》, 二被告对案涉工程的付款义务承担连带担保责任。

2021 年 9 月份, 原告与被告汤福根签订《股权质押协议》, 协议约定被告汤福根用其持有的被告中鹏云公司 10% 的股权为案涉工程的付款义务提供质押担保。

2021 年 9 月 17 日, 双方办理了股权质押登记手续。另, 被告联想云领公司为一人有限公司, 被告云领信息技术(天津)有限公司(以下简称“云领天津公司”)为其唯一股东。根据《公司法》规定, 被告云领天津公司应对被告联想云领公司的债务承担连带责任。

⑤子公司邯郸大龙新能源科技有限责任公司(以下简称“大龙新能源”)与英伦泵业江苏有限公司因承揽合同纠纷, 英伦泵业江苏有限公司对大龙新能源已提起民事诉讼, 要求法院判令大龙新能源向其支付设备加工款 7,828,525.00 元, 截至 2022 年 12 月 31 日因该诉讼事项大龙新能源已被法院冻结资金 850.00 万元, 目前该案件正在审理过程中。

(2) 本公司及子公司作为担保方提供的对外担保

担保方	被担保人	担保余额(万元)	担保是否已经履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸市南方城市开发建设有限公司	15,400.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	邯郸开发区城市发展有限公司	15,280.00	尚未履行完毕
邯郸市建设投资集团有限公司	河北华燃长通燃气有限公司	9,628.93	尚未履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司	磁县和泰商贸有限公司	6,000.00	尚未履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司	磁县磁州水墨园旅游开发有限公司	25,892.00	尚未履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司	磁县美丽乡村建设投资有限公司	1,188.00	尚未履行完毕
河北中岳城市建设投资有限公司、磁县溢泉湖旅游开发有限公司	磁县恒泽城市发展有限公司	41,272.00	尚未履行完毕
邯郸中岳置业有限公司	中岳虹桥嘉园个人购房款	6,792.65	尚未履行完毕
河北凯盛力尔新材料销售有限公司	河北力尔铝业有限公司	4,980.00	详见“注”
合计		126,433.58	

注: 2019 年 6 月 12 日, 本公司子公司河北凯盛力尔新材料销售有限公司与邯郸银行股份有限公司广平支行签订《保证合同》, 为河北力尔铝业有限公司与邯郸银行股份有限公司广平支行签订

的《流动资金借款合同》提供 5,000.00 万元人民币连带责任保证担保, 期限 2019 年 6 月 12 日至 2020 年 12 月 11 日。由于河北力尔铝业有限公司未按照《流动资金借款合同》要求到期偿还贷款, 该笔贷款已逾期, 截至 2022 年 12 月 31 日该笔贷款逾期金额 4,980.00 万元。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2023 年 3 月, 汇金股份控股子公司深圳市汇金天源数字技术有限公司 (以下简称“汇金天源”) 与联想云领 (北京) 信息技术有限公司、联想 (北京) 有限公司、云领信息技术 (天津) 有限公司、廊坊市云风数据科技有限公司、中鹏云控股 (深圳) 有限公司、汤福根就廊坊市云风数据中心项目建设工程施工合同纠纷签署《和解协议》, 与联想 (北京) 有限公司就廊坊市云风数据中心项目数据中心设备集成销售及服务合同纠纷签署《和解协议》。

汇金股份控股子公司汇金天源已收到以上《和解协议》中约定的和解款项, 合计 196,530,595.58 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

根据深圳市南山区人民法院出具的 (2021) 粤 0305 民初 22869 号、22873 号民事裁定, 判决书为智能向子公司汇金股份支付货款及违约金 966.41 万元。2023 年 1 月, 赛为智能已向深圳市汇金天源数字技术有限公司支付货款及违约金 10,294,745.97 元。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 前期重大差错更正的原因

①公允价值变动损益计算

子公司汇金股份投资的张家口棋鑫股权投资基金合伙企业计入其他非流动金融资产, 按公允价值计量。按照投资协议约定: “合伙人收回全部出资本金后, 投资净回收的可分配资金按照 8:2 的比例进行分配, 即其中的 80% 分配给本合伙企业的各合伙人 (各合伙人按实缴出资比例进行分配), 20% 作为绩效奖励分配给本合伙企业管理人”。汇金股份在计算 2020 年度、2021 年度公允价值变动损益时未考虑上述约定, 全额按照出资比例确认公允价值变动损益, 导致汇金股份 2020 年度多计公允价值变动损益 239.08 万元, 影响汇金股份净利润 203.22 万元; 导致汇金股份 2021 年度多计公允价值变动损益 682.66 万元, 影响汇金股份净利润 580.26 万元。

②应收账款信用减值损失计提

子公司深圳市汇金天源数字技术有限公司 (以下简称“汇金天源”) 2020 年 6 月与联想云领 (北京) 信息技术有限公司 (以下简称“联想云领”) 签署《一路外电施工合同》, 当期完成验收并形成 1.63 亿元应收账款。截止 2021 年末, 该应收账款账龄为 1-2 年, 公司将该笔应收账款与该项目的其他应收账款累计 3.15 亿元按照“数据中心项目”组合以 5% 的比例计提坏账准备。公司 2021 年报

披露“上述应收账款系公司子公司深圳市前海汇金天源数字技术有限公司执行北京延庆能源互联网绿色计算机中心项目、廊坊市云风数据中心项目所形成的应收债权。该项目的业主方中鹏云控股（深圳）有限公司实际控制人汤福根以其所持有的中鹏云控股（深圳）有限公司 23%的股权、中鹏云企业管理（深圳）有限公司以其持有的深圳中数云谷科技有限公司 100%股权为上述应收债权的执行提供无条件不可撤销担保。公司将其作为一项单独组合，按照 5%预期信用损失率确认预期信用损失”。公司未提供充分的证据证明上述担保能够覆盖上述债权，2021 年末联想云领 1.63 亿元应收账款信用减值损失不谨慎。汇金股份对 2021 年末联想云领 1.63 亿元应收账款信用减值损失进行补提 841.86 万元，影响汇金股份 2021 年度净利润 631.40 万元。

（2）具体的会计处理

①2020 年度、2021 年度在在确认对张家口棋鑫股权投资基金合伙企业的公允价值变动损益时，未考虑投资协议中约定的分配比例，需更正冲回汇金股份 2020 年度公允价值变动损益 239.08 万元，2021 年度公允价值变动损益 682.66 万元。

②2021 年末对联想云领（北京）信息技术有限公司 1-2 年的应收账款按 5%计提坏账准备，需更正补充计提汇金股份 2021 年末坏账准备 841.86 万元。

（3）对比较期间财务状况和经营成果的影响

对 2021 年 12 月 31 日本公司合并资产负债表的影响：

受影响的报表项目名称	2021 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
流动资产：			
应收账款	3,227,370,628.47	-8,418,623.07	3,218,952,005.40
流动资产合计	16,477,812,951.12	-8,418,623.07	16,469,394,328.05
非流动资产：			
其他非流动金融资产	404,479,870.00	-9,217,462.24	395,262,407.76
递延所得税资产	51,591,187.60	2,104,655.77	53,695,843.37
非流动资产合计	13,444,496,345.70	-7,112,806.47	13,437,383,539.23
资产总计	29,922,309,296.82	-15,531,429.54	29,906,777,867.28
非流动负债：			
递延所得税负债	22,275,619.07	-1,382,619.34	20,892,999.73
非流动负债合计	13,751,620,095.79	-1,382,619.34	13,750,237,476.45
负债总计	18,071,831,798.57	-1,382,619.34	18,070,449,179.23
股东权益：			
未分配利润	731,161,034.45	-3,508,498.51	727,652,535.94

受影响的报表项目名称	2021 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
归属于母公司股东权益合计	10,312,064,403.53	-3,508,498.51	10,308,555,905.02
少数股东权益	1,538,413,094.72	-10,640,311.69	1,527,772,783.03
股东权益合计	11,850,477,498.25	-14,148,810.20	11,836,328,688.05
负债和股东权益总计	29,922,309,296.82	-15,531,429.54	29,906,777,867.28

对 2021 年度本公司合并利润表的影响：

受影响的报表项目名称	2021 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
公允价值变动收益	105,199,811.98	-6,826,621.37	98,373,190.61
信用减值损失	-69,735,728.17	-8,418,623.07	-78,154,351.24
营业利润	220,883,978.07	-15,245,244.44	205,638,733.63
利润总额	218,427,976.84	-15,245,244.44	203,182,732.40
所得税费用	98,465,149.57	-3,128,648.98	95,336,500.59
净利润	119,962,827.27	-12,116,595.46	107,846,231.81
归属于母公司股东的净利润	130,496,422.13	-2,920,809.23	127,575,612.90
少数股东损益	-10,533,594.86	-9,195,786.23	-19,729,381.09

2、子公司汇金股份原高管留置

子公司汇金股份董事、总经理郭俊凯因个人原因自 2022 年 8 月起未出席汇金股份董事会会议，2022 年 9 月任期届满汇金股份换届选举了新的总经理。汇金股份于 2022 年 11 月收到邯郸市永年区纪委监委《立案通知书》，汇金股份董事、副总经理、董事会秘书刘俊超女士因涉嫌违法被采取留置措施。截至财务报表报出日，邯郸市永年区纪委监委调查工作仍在进行中，公司尚未收到结论性意见或决定。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	87,149,000.00	98,387,500.00
1-2 年（含 2 年）	9,567,500.00	88,711,500.00
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上		
小计	96,716,500.00	187,099,000.00
减：坏账准备		
合计	96,716,500.00	187,099,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,716,500.00	100.00			96,716,500.00
其中：账龄组合					
无风险组合	96,716,500.00	100.00			96,716,500.00
合计	96,716,500.00	100.00			96,716,500.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	187,099,000.00	100.00			187,099,000.00
其中：账龄组合					
无风险组合	187,099,000.00	100.00			187,099,000.00
合计	187,099,000.00	100.00			187,099,000.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

无

③组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府部门款项	96,716,500.00		
合 计	96,716,500.00		

(3) 坏账准备的情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
邯郸市人民政府	96,716,500.00	100.00	
合 计	96,716,500.00	100.00	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	350,000,000.00	5,992,925.12
其他应收款	5,691,882,037.27	5,228,301,469.04
合 计	6,041,882,037.27	5,234,294,394.16

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
邯郸建投新能源有限公司		5,992,925.12
河北中岳城市建设投资有限公司	350,000,000.00	
小计	350,000,000.00	5,992,925.12
减：坏账准备		
合计	350,000,000.00	5,992,925.12

(3) 其他应收款情况

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,697,752,923.96	2,311,119,707.20
1-2 年 (含 2 年)	853,917,278.00	1,672,860,556.77
2-3 年 (含 3 年)	901,833,829.51	465,120,000.00
3-4 年 (含 4 年)	457,170,000.00	109,051,095.00
4-5 年 (含 5 年)	109,048,095.00	60,500,000.00
5 年以上	694,547,769.82	634,047,769.82
小计	5,714,269,896.29	5,252,699,128.79
减：坏账准备	22,387,859.02	24,397,659.75
合计	5,691,882,037.27	5,228,301,469.04

②按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	期初餘額
合併範圍內的往來款	4,784,762,606.03	3,978,229,803.73
待轉股權投資款	800,735,470.83	800,735,470.83
政府補助	103,583,600.00	220,000,000.00
合併範圍外的往來款	25,167,619.43	233,713,254.23
備用金	20,000.00	20,000.00
保證金、押金	600.00	600.00
合 計	5,714,269,896.29	5,252,699,128.79

③壞賬準備的情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	
期初餘額	2,009,820.76		22,387,838.99	24,397,659.75
期初餘額在本期：				
——轉入第二階段				
本期計提	-2,009,800.73			-2,009,800.73
其他變動				
期末餘額	20.03		22,387,838.99	22,387,859.02

3、長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
對子公司投資	8,174,076,954.53	1,195,633,285.61		9,369,710,240.14
對合營企業投資				
對聯營企業投資	848,338,873.97	128,501,532.29	6,333,600.00	970,506,806.26
小 計	9,022,415,828.50	1,324,134,817.90	6,333,600.00	10,340,217,046.40
減：長期股權投資減值準備				
合 計	9,022,415,828.50	1,324,134,817.90	6,333,600.00	10,340,217,046.40

4、營業收入和營業成本

項 目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	87,149,000.00	101,674,620.51	97,750,000.00	244,532,074.68

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	23,859,462.72		6,560,245.31	
合 计	111,008,462.72	101,674,620.51	104,310,245.31	244,532,074.68

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	350,253,260.87	8,594,322.03
权益法核算的长期股权投资收益	113,265,886.00	76,655,482.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,003,760.12	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		22,825,430.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,905,860.79	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	154,091.00	164,406.00
其他	2,200,206.36	
合 计	457,963,823.32	108,239,641.32

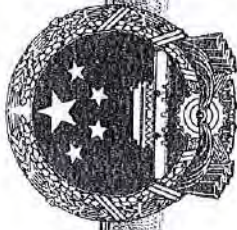
十四、补充资料

无

邯郸市建设投资集团有限公司

2023 年 4 月 28 日





统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)
(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡柏和

经营范围

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

出资额 1920万元

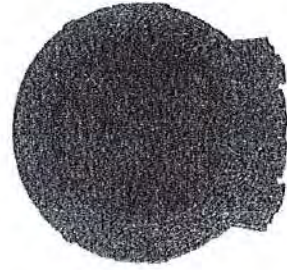
成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



登记机关

2023年02月14日



证书序号: 0014470

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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 7月14日
Sex: 女
Date of birth: 1981.11.14
Working unit: 四川省注册会计师协会
Identity card No.: 310101198111140000



姓名: 右朝欣

证书编号: 620100010039

2017 检验合格, 延续有效
This certificate is valid for another
this renewal.



右朝欣年检二维码

证书编号: 620100010039
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 03 月 16 日
Date of Issuance



2000 年 3 月 20 日



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



姓名: 孙红玉
 证书编号: 110001620111

该证书经复核合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001620111
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇八年十二月二十四日
 Date of Issuance

09 年 3 月 20 日
 Year Month Day