

三门峡市投资集团有限公司

审计报告

守正创新审字(2023)041号

河南守正创新会计师事务所(普通合伙)

二〇二三年四月二十七日



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	5
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并所有者权益变动表	9
资产负债表	11
利润表	13
现金流量表	14
所有者权益变动表	15
财务报表附注	17



河南守正创新会计师事务所（普通合伙）

地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口

绿地新都会9号楼9层906

电话：0371 65335617 65335627

审计报告

守正创新审字(2023)041号

三门峡市投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了三门峡市投资集团有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑



其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



[本页无正文，为三门峡市投资集团有限公司审计报告（守正创新审字(2023)041号）签字盖章页]

河南守正创新会计师事务所（普通合伙）



中国·郑州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日





合并资产负债表

编制单位：三门峡市投资集团有限公司

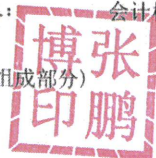
单位：人民币元

项 目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	3,312,795,818.50	5,448,713,750.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	217,270,883.69	106,040,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	58,306,219.41	4,118,056.25
应收账款	(四)	1,938,656,157.66	1,104,759,955.10
应收款项融资			
预付款项	(五)	1,876,708,514.29	1,832,409,710.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	7,370,007,448.86	5,885,688,651.02
买入返售金融资产			
存货	(七)	31,549,640,357.22	29,985,012,815.83
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,358,875,086.70	2,871,411,528.69
流动资产合计		48,682,260,486.33	47,238,154,466.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(九)	6,523,153,939.79	6,793,679,982.45
长期股权投资	(十)	5,416,235,270.71	5,148,419,122.28
其他权益工具投资	(十一)	998,683,998.22	1,118,450,065.93
投资性房地产	(十二)	481,884,647.68	441,452,771.38
固定资产	(十三)	1,498,109,497.50	908,325,392.78
在建工程	(十四)	1,559,694,516.61	1,331,826,114.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	1,160,008.45	
无形资产	(十六)	12,076,261,936.14	11,881,210,992.86
开发支出	(十七)	21,617,316.81	13,660,567.02
商誉	(十八)	30,055,000.00	30,055,000.00
长期待摊费用	(十九)	18,544,335.60	28,314,172.98
递延所得税资产	(二十)	94,155,912.22	41,617,378.19
其他非流动资产	(二十一)	11,265,463,118.71	7,973,067,121.20
非流动资产合计		39,985,019,498.44	35,710,078,681.40
资产总计		88,667,279,984.77	82,948,233,148.33

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





合并资产负债表（续）

编制单位：三门峡市投资集团有限公司

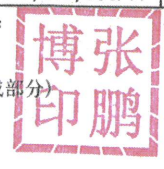
单位：人民币元

项 目	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	(二十二)	4,077,895,151.57	3,707,481,173.49
向中央银行借款			
吸收存款向同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	3,093,922,500.00	4,844,041,200.00
应付账款	(二十四)	739,742,608.12	464,553,570.32
预收款项	(二十五)	33,038,736.17	80,080,383.57
合同负债	(二十六)	653,946,866.18	536,211,452.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十七)	29,322,077.82	23,267,735.90
应交税费	(二十八)	870,224,346.66	784,726,778.65
其他应付款	(二十九)	3,799,532,024.63	4,012,248,539.36
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	3,087,720,288.89	4,109,192,627.59
其他流动负债	(三十一)	4,815,533,625.19	3,799,474,677.26
流动负债合计		21,200,878,225.23	22,361,278,139.08
非流动负债：			
长期借款	(三十二)	20,863,997,689.11	20,692,260,350.00
应付债券	(三十三)	4,808,453,824.66	2,049,949,931.37
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	109,889.69	
长期应付款	(三十五)	2,008,636,211.68	1,699,275,748.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十六)	22,000,000.00	22,000,000.00
递延所得税负债	(二十)	42,894,797.81	9,984,960.69
其他非流动负债	(三十七)	51,472,216.68	42,991,370.43
非流动负债合计		27,797,564,629.63	24,516,462,360.68
负债合计		48,998,442,854.86	46,877,740,499.76
所有者权益：			
股本（实收资本）	(三十八)	507,900,000.00	507,900,000.00
其他权益工具			
资本公积	(三十九)	26,670,331,454.31	23,485,137,546.70
减：库存股			
其他综合收益		-369,535,682.79	-329,769,615.88
专项储备	(四十)	431,801.55	469,392.37
盈余公积	(四十一)	14,523,475.76	545,895.98
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	3,216,644,385.11	2,906,265,227.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		30,040,295,433.94	26,570,548,446.85
少数股东权益		9,628,541,695.97	9,499,944,201.72
所有者权益合计		39,668,837,129.91	36,070,492,648.57
负债和所有者权益总计		88,667,279,984.77	82,948,233,148.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





合并利润表

编制单位：三门峡市投资集团有限公司

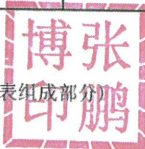
单位：人民币元

项 目	附注五	2022年度	2021年度
一、营业总收入		11,422,571,679.63	8,878,349,424.23
其中：营业收入	(四十三)	11,422,571,679.63	8,878,349,424.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,120,687,965.51	9,103,123,943.75
其中：营业成本	(四十三)	10,415,972,057.64	7,744,443,474.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额		5,511,457.02	403,480.50
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十四)	50,696,944.11	26,759,918.51
销售费用	(四十五)	62,746,737.15	64,845,108.62
管理费用	(四十六)	232,943,292.06	262,194,037.13
研发费用	(四十七)	345,790,223.55	121,715,450.89
财务费用	(四十八)	1,007,027,253.98	882,762,473.47
其中：利息费用		1,219,975,851.51	1,012,141,767.94
利息收入		324,198,537.37	137,366,924.51
加：其他收益	(四十九)	362,950,638.41	238,428,453.33
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	167,235,700.93	42,139,871.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-213,986,380.30	-50,551,035.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-1,115,880.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	1,964,529.33	6,610,343.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-381,067,677.51	11,853,113.47
加：营业外收入	(五十四)	796,956,609.69	462,120,750.50
减：营业外支出	(五十五)	14,226,087.93	2,644,092.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		401,662,844.25	471,329,771.25
减：所得税费用	(五十六)	49,713,106.38	30,347,312.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		351,949,737.87	440,982,458.52
（一）按经营持续性分类：		351,949,737.87	440,982,458.52
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		351,949,737.87	440,982,458.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		585,372,637.21	471,026,599.48
2.少数股东损益		-233,422,899.34	-30,044,140.96
六、其他综合收益的税后净额：		-39,766,066.91	-61,940,715.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-39,766,066.91	-61,940,715.49
（一）以后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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-39,766,066.91	-61,940,715.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		-39,766,066.91	-61,940,715.49
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额：		312,183,670.96	379,041,743.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		545,606,570.30	409,085,883.99
归属于少数股东的综合收益总额		-233,422,899.34	-30,044,140.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





合并现金流量表

编制单位：宜昌市投资集团有限公司

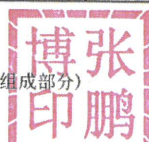
单位：人民币元

项 目	附注五	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		11,755,657,824.13	5,548,439,631.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		610,708,736.41	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	23,197,378,751.47	16,088,144,396.08
经营活动现金流入小计		35,563,745,312.01	21,636,584,027.84
购买商品、接受劳务支付的现金		13,779,375,904.96	9,274,270,996.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		209,071,683.42	163,439,862.00
支付的各项税费		118,725,536.04	71,192,305.91
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	23,068,160,835.05	17,368,784,060.62
经营活动现金流出小计		37,175,333,959.47	26,877,687,225.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,611,588,647.46	-5,241,103,197.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,786,429,808.18	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		110,998,283.73	10,881,551.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,171,787.06	333,289.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,189,733.40	
收到其他与投资活动有关的现金		122,644,362.04	756,392,568.60
投资活动现金流入小计		4,038,433,974.41	788,607,409.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,800,152.83	704,482,336.00
投资支付的现金		4,117,260,000.00	513,900,000.80
质押贷款净增加额			
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		21,114,624.05	325,214,559.03
投资活动现金流出小计		4,444,174,776.88	1,543,596,895.83
投资活动产生的现金流量净额		-405,740,802.47	-754,989,486.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		722,781,400.00	323,833,979.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		722,781,400.00	171,034,000.00
取得借款收到的现金		16,912,518,528.60	24,100,014,547.24
收到其他与筹资活动有关的现金		2,548,518,938.23	3,122,866,855.52
筹资活动现金流入小计		20,183,818,866.83	27,546,715,382.52
偿还债务支付的现金		13,655,010,512.49	17,213,189,929.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,912,108,694.62	1,462,907,790.64
支付其他与筹资活动有关的现金		2,725,579,543.74	3,052,342,228.27
筹资活动现金流出小计		18,292,698,750.85	21,728,439,948.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,891,120,115.98	5,818,275,433.78
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		-126,209,333.95	-177,817,249.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,679,324,254.62	1,857,141,504.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,553,114,920.67	1,679,324,254.62

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





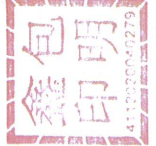
合并所有者权益变动表

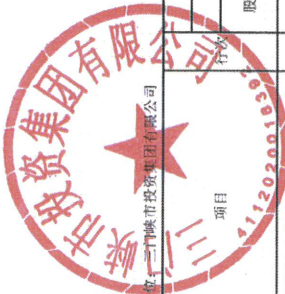
2022年度													单位：人民币元
项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本(实收资本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
			优先股	永续债									
一、上年期末余额	1	507,900,000.00			23,485,137,546.70		-329,769,615.88	469,392.37	545,895.98		2,906,265,227.68	9,499,944,201.72	36,070,492,648.57
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
同一控制下企业合并	4												
其他	5												
二、本年期初余额	6	507,900,000.00			23,485,137,546.70		-329,769,615.88	469,392.37	545,895.98		2,906,265,227.68	9,499,944,201.72	36,070,492,648.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7				3,185,193,907.61		-39,766,066.91	-37,590.82	13,977,579.78		310,379,157.43	128,597,494.25	3,598,344,481.34
（一）综合收益总额	8						-39,766,066.91				585,372,637.21	-233,422,899.34	312,183,670.96
（二）所有者投入和减少资本	9				3,185,193,907.61							362,020,393.59	3,547,214,301.20
1. 股东投入的普通股	10												
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12												
4. 其他	13				3,185,193,907.61							362,020,393.59	362,020,393.59
（三）利润分配	14												
1. 提取盈余公积	15							-	13,977,579.78		-274,993,479.78		3,185,193,907.61
2. 提取一般风险准备	16								13,977,579.78		-13,977,579.78		-261,015,900.00
3. 对所有者（或股东）的分配	17												
4. 其他	18												
（四）所有者权益内部结转	19												
1. 资本公积转增资本（或股本）	20												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21												
3. 盈余公积弥补亏损	22												
4. 其他	23												
（五）专项储备	24												
1. 本期提取	25												
2. 本期使用	26												
（六）其他	27												
四、本期期末余额	28	507,900,000.00			26,670,331,454.31		-369,535,682.79	431,801.55	14,523,475.76		3,216,644,385.11	9,628,541,695.97	39,668,837,129.91

公司负责人：

主管会计上负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

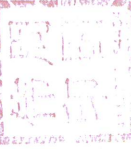
单位：人民币元

2021年度														
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本（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	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				23,435,769,428.62			-267,828,900.39	350,162.70	545,895.98		2,516,923,699.59	9,358,954,342.68	35,414,714,629.18
加：会计政策变更												-1,097,071.39		-1,097,071.39
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	400,000,000.00				23,435,769,428.62			-267,828,900.39	350,162.70	545,895.98		2,515,826,628.20	9,358,954,342.68	35,413,617,557.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,900,000.00				49,368,118.08			-61,940,715.49	119,229.67			390,138,599.48	140,989,859.04	626,875,090.78
（一）综合收益总额								-61,940,715.49				471,026,599.48	-30,044,140.96	379,041,743.03
（二）所有者投入和减少资本	107,900,000.00				49,368,118.08								171,034,000.00	328,302,118.08
1. 股东投入的普通股	107,900,000.00				52,334,637.27								171,034,000.00	331,268,637.27
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					-2,966,519.19									-2,966,519.19
（三）利润分配												-80,588,000.00		-80,588,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-80,588,000.00		-80,588,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备									119,229.67					119,229.67
1. 本期提取									119,229.67					119,229.67
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	507,900,000.00				23,485,137,546.70			-329,769,615.88	469,392.37	545,895.98		2,906,265,227.68	9,499,944,201.72	36,070,492,648.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：三门峡市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,226,423,640.10	2,298,163,669.49
交易性金融资产		217,270,883.69	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		411,303.18	16,179,346.20
应收账款融资			
预付款项		127,867,858.54	254,258.52
其他应收款	(一)	3,504,223,972.15	3,258,029,193.77
存货		937,077,820.94	800,307,820.94
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		230,300,000.00	407,948,518.04
其他流动资产		4,161,336,883.72	2,497,398,813.29
流动资产合计		10,404,912,362.32	9,278,281,620.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,577,430,000.00	5,652,260,000.00
长期股权投资	(二)	14,231,810,535.60	13,481,480,760.18
其他权益工具投资		342,548,300.00	422,548,300.80
投资性房地产			
固定资产		222,048.08	378,905.93
在建工程			
无形资产		19,477,378.28	19,509,754.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		46,761,067.40	22,852,509.13
其他非流动资产		3,559,246,242.15	2,233,041,324.71
非流动资产合计		23,777,495,571.51	21,832,071,555.25
资产总计		34,182,407,933.83	31,110,353,175.50

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





资产负债表（续）

编制单位：三门峡市投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,346,274,007.80	2,328,322,109.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,407,770,000.00	4,036,660,000.00
应付账款		39,885.13	15,824,938.49
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,203,039.12	835,020.32
应交税费		2,566,746.20	17,363,683.97
其他应付款		2,425,934,881.56	1,326,415,452.16
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,247,655,561.24	2,650,526,367.86
其他流动负债		4,698,094,879.12	3,694,944,703.32
流动负债合计		14,129,539,000.17	14,070,892,275.72
非流动负债：			
长期借款		5,516,260,000.00	5,444,260,000.00
应付债券		4,808,453,824.66	2,049,949,931.37
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,324,713,824.66	7,494,209,931.37
负债合计		24,454,252,824.83	21,565,102,207.09
所有者权益：			
股本（实收资本）		507,900,000.00	507,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,079,933,415.22	9,079,933,415.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,523,475.76	545,895.98
一般风险准备			
未分配利润		125,798,218.02	-43,128,342.79
外币报表折算差额			
所有者权益合计		9,728,155,109.00	9,545,250,968.41
负债和所有者权益总计		34,182,407,933.83	31,110,353,175.50

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）



利润表

编制单位：三峡市投资集团有限公司

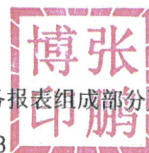
单位：人民币元

项 目	附注十一	2022年度	2021年度
一、营业收入	(三)	975,969,504.77	1,626,785,517.77
减：营业成本	(三)	785,099,959.11	1,199,326,399.25
税金及附加		2,897,035.56	5,246,087.82
销售费用		437,288.38	
管理费用		16,880,399.50	31,000,204.46
研发费用			
财务费用		504,409,314.22	386,286,919.39
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,266.57	2,147.91
投资收益（损失以“-”号填列）		188,386,890.81	15,186,201.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-95,634,233.06	-5,813,961.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-240,998,567.68	14,300,294.55
加：营业外收入		400,000,000.00	60,003,000.00
减：营业外支出		5,850.00	102,970.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,995,582.32	74,200,324.02
减：所得税费用		-23,908,558.27	-1,453,490.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,904,140.59	75,653,814.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,904,140.59	75,653,814.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		182,904,140.59	75,653,814.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)



现金流量表

编制单位：三门峡市投资集团有限公司

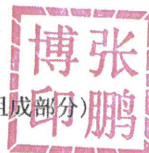
单位：人民币元

项 目	附注十一	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		1,453,258,104.69	1,458,042,858.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,497,396,452.97	23,654,315,081.53
经营活动现金流入小计		25,950,654,557.66	25,112,357,939.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,509,587,169.21	1,076,270,674.96
支付给职工以及为职工支付的现金		7,335,137.16	9,058,834.53
支付的各项税费		27,623,510.73	12,537,647.51
支付其他与经营活动有关的现金		26,946,766,340.15	24,629,673,794.06
经营活动现金流出小计		28,491,312,157.25	25,727,540,951.06
经营活动产生的现金流量净额		-2,540,657,599.59	-615,183,011.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,095,890,594.87	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		187,597,763.77	4,044,963.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00
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			299,831,197.22
投资活动现金流入小计		1,283,488,358.64	304,876,961.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,360.00	218,430,899.81
投资支付的现金		1,495,677,647.58	1,232,238,281.10
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			
投资活动现金流出小计		1,495,681,007.58	1,450,669,180.91
投资活动产生的现金流量净额		-212,192,648.94	-1,145,792,219.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			107,900,000.00
取得借款收到的现金		14,686,368,342.60	14,639,584,547.24
收到其他与筹资活动有关的现金		1,613,640,237.56	1,697,308,355.52
筹资活动现金流入小计		16,300,008,580.16	16,444,792,902.76
偿还债务支付的现金		11,029,332,026.60	11,488,262,282.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		706,669,144.43	574,486,531.58
支付其他与筹资活动有关的现金		1,350,547,158.61	2,554,037,950.44
筹资活动现金流出小计		13,086,548,329.64	14,616,786,764.06
筹资活动产生的现金流量净额		3,213,460,250.52	1,828,006,138.70
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		460,610,001.99	67,030,907.72
加：期初现金及现金等价物余额		230,000,532.34	162,969,624.62
六、期末现金及现金等价物余额		690,610,534.33	230,000,532.34

公司负责人：



主管会计工作负责人：

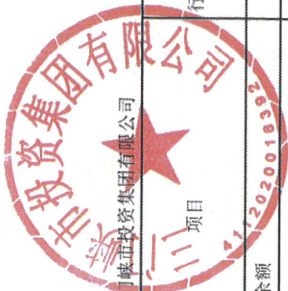


会计机构负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)





所有者权益变动表

单位：人民币元

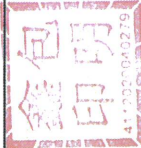
编制单位：三博投资集团有限公司

项目	行次	2022年度							
		股本（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
			优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	1	507,900,000.00			9,079,933,415.22				545,895.98
加：会计政策变更	2								-43,128,342.79
前期差错更正	3								
其他	4								
二、本年期初余额	5	507,900,000.00			9,079,933,415.22				545,895.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								-43,128,342.79
（一）综合收益总额	7								13,977,579.78
（二）所有者投入和减少资本	8								168,926,560.81
1. 股东投入的普通股	9								182,904,140.59
2. 其他权益工具持有者投入资本	10								
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11								
4. 其他	12								
（三）利润分配	13								-13,977,579.78
1. 提取盈余公积	14								13,977,579.78
2. 对所有者（或股东）的分配	15								-13,977,579.78
3. 其他	16								
（四）所有者权益内部结转	17								
1. 资本公积转增资本（或股本）	18								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19								
3. 盈余公积弥补亏损	20								
4. 其他	21								
（五）专项储备	22								
1. 本期提取	23								
2. 本期使用	24								
（六）其他	25								
四、本期期末余额	26	507,900,000.00			9,079,933,415.22				14,523,475.76
									125,798,218.02
									9,728,155,109.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(所附注系财务报表组成部分)

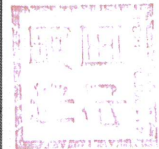




所有者权益变动表

编制单位：三门县投资集团有限公司
单位：人民币元

项目		行次	2021年度										
			股本（实收资本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
				优先股	永续债								其他
一、上年期末余额		1	400,000,000.00			9,072,480,041.44					545,895.98	-118,782,157.21	9,354,243,780.21
加：会计政策变更		2											
前期差错更正		3											
其他		4											
二、本年期初余额		5	400,000,000.00			9,072,480,041.44					545,895.98	-118,782,157.21	9,354,243,780.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		6	107,900,000.00			7,453,373.78						75,653,814.42	191,007,188.20
（一）综合收益总额		7										75,653,814.42	75,653,814.42
（二）所有者投入和减少资本		8	107,900,000.00			7,453,373.78							115,353,373.78
1. 股东投入的普通股		9	107,900,000.00										107,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额		11											
4. 其他		12											
（三）利润分配		13				7,453,373.78							7,453,373.78
1. 提取盈余公积		14											
2. 对所有者（或股东）的分配		15											
3. 其他		16											
（四）所有者权益内部结转		17											
1. 资本公积转增资本（或股本）		18											
2. 盈余公积转增资本（或股本）		19											
3. 盈余公积弥补亏损		20											
4. 其他		21											
（五）专项储备		22											
1. 本期提取		23											
2. 本期使用		24											
（六）其他		25											
四、本期期末余额		26	507,900,000.00			9,079,933,415.22					545,895.98	-43,128,342.79	9,545,250,968.41



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



公司负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



三门峡市投资集团有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况**(一) 公司历史沿革**

三门峡市投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经三门峡市人民政府《三门峡市人民政府关于成立三门峡市投资集团有限公司的通知》(三政【2011】66 号文)批准,由三门峡市财政局出资成立的有限责任公司(国有独资)。2011 年 8 月 3 日经三门峡康华会计师事务所有限责任公司康华会验字【2011】第 115 号验资报告确认,于 2011 年 8 月 3 日取得三门峡市工商行政管理局经济技术开发区分局核发的 411291000002759 营业执照,实收资本为 40,000 万元。

2017 年 6 月 19 日,三门峡市人民政府下发《三门峡市人民政府关于三门峡市投资集团有限公司重组整合的通知》(三政【2017】27 号),本公司由三门峡市政府授权三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会管理并履行出资人职责。2017 年 11 月 13 日,变更工商登记,本公司投资人由三门峡市财政局变更为三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会。

2021 年 6 月 30 日,三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于三门峡投资集团有限责任公司修订公司章程请示的批复》(三国资[2021]72 号),公司变更章程,本公司投资人由三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会持股 100%变更为三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会持股 90%,河南省财政厅持股 10%;公司实收资本变更为 50,790.00 万元。

(二) 公司注册地址及组织形式等

公司注册地址:三门峡市五原西路传媒大厦 10 楼

公司组织形式:有限责任公司(国有控股)

公司统一社会信用代码:9141120058031796XP

公司法定代表人:包明鑫

(三) 公司经营范围

一般项目:市政基本建设及基础设施投资经营性项目固定资产投资建筑业等城市建设相关产业投资产业项目投资及符合规定的自有资金投资市政工程施工、市政管线网建设、供热工程建设、园林绿化提升等工程项目的施工建设市政基础设施、城市道路、土地、林业资源等资产维护,产权管理和资本运营土地资产经营、管理和开发矿业资产经营和开发委托贷款、参股、控股房屋租赁、建材销售及特色经贸业务合作各类市政投资经营信息咨询服务及建设项目技术

服务，国有企业并购重组及策划农产品、农副产品、预包装食品(含冷藏冷冻食品)、矿产品、五金产品、化工产品（危险化学品除外）、建材、金属产品、黄金、白银产品的销售；货物和技术进出口业务代理进出口业务汽车租赁企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司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,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公

允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目

采用发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）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,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。

（十一）金融资产的减值

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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素（不限于）：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息(不限于):

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为组合,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等,在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。

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, 应与“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, 本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。作为信用风险管理的一部分, 本公司对发生重大财务困难的债务人或者存在信用下降的业务客户在单资产的基础上单项确定其信用损失; 对其余应收账款在组合基础上确定信用损失, 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款在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的基础上, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。本公司的应收账款分类:

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	
低信用风险组合	公司与所属行政机关、事业单位以及担负部分政府职能的企业之间的特定用途的往来款项、合并范围内关联方之间的应收款项(应收账款和其他应收款), 备用金、保证金、押金等预计能够收回的风险较低, 因此将此类应收款项作为低信用风险组合。
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司对合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

③其他应收款

本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 具体计量方法为: 在组合基础上确定信用失, 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款在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

的基础上，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表参考上述②；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

本公司之子公司浍池会盟投资有限公司应收账款坏账计提方法

①应收票据

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，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

应收款项包括应收账款、合同资产、其他应收款等。

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，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：

A 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：余额百分比组合	单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2：应收财政款项及合并范围内关联方组合	单项金额重大但不用计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：余额百分比组合	余额百分比法
组合 2：应收财政款项及合并范围内关联方组合	其他方法

a 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
余额百分比组合	0.20	0.20

b 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
应收财政款项及合并范围内关联方组合	坏账风险较小，不计提坏账

C 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄 5 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

本公司之子公司三门峡崤云信息服务股份有限公司应收账款坏账计提方法
公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府款项
- 应收账款组合 2：应收企业客户

- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金
- 其他应收款组合 2：代扣代缴款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已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。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产和金融负债的抵销

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：库存商品、在产品、待出售土地、原材料、周转材料、开发成本、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

公司存货按取得时的实际成本记账；低值易耗品领用时一次摊销；合同履约成本、开发成本结转时采用个别计价法；其他于发出时按加权平均法结转成本。开发成本的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发成本发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将

要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时按实际成本采用一次摊销法进行核算。

（十三） 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）金融工具减值。

（十四） 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 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。长期股权投资分为：对子公司长期股权投资；对合营企业长期股权投资；对联营企业长期股权投资。

1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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、所承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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）。

② 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。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。

(2) 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

(1) 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入

当期损益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；并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所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

3. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、（二十二）。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

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，该投资性房地

产能够单独计量和出售，包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

3. 投资性房地产的转换

当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产，并将投资性房地产转换前的账面价值作为转换后其他资产的入账价值。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他固定资产。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，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。

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

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

4. 固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司各类固定资产预计使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	------	-----------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30-50 年	5.00	1.90-3.17
机器设备	平均年限法	5 年	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	6 年	5.00	15.83
电子设备及其他	平均年限法	5 年	5.00	19.00

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

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

7. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十八） 在建工程

1. 在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调

整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十二）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十一） 无形资产

1. 无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

- ①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。
- ②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、专利权、软件、特许经营权等。

3. 估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在

的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

5. 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注“三、(二十二)长期资产减值”。

(二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价

值的，确认商誉的减值损失

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（二十四） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

（二十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

3. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十六） 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

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

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

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

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

（二十七） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- （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。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十八） 收入确认原则和计量方法

1. 收入确认原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司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。

2. 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售

价。

（二十九） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十） 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政

府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一） 所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十二） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁，本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。

资产负债表日，使用权资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。对可收回金额低于账面价值的差额计提使用权资产减值准备。使用权资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

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，折现率为租赁内含利率。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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- （1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- （2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- （3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 30 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”），解释 15 号“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’）”和“关于亏损合

同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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。本项会计政策变更对公司报表无影响。

2. 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

3. 会计差错更正

本公司报告期内未发生会计差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末金额	期初金额
库存现金	1,080,341.61	1,013,786.15
银行存款	1,556,914,949.08	1,683,267,451.79
其他货币资金	1,754,800,527.81	3,764,432,512.09
合 计	3,312,795,818.50	5,448,713,750.03

注 1：银行存款中冻结及其他使用限制资金金额 5,054,383.85 元；

注 2：其他货币资金中受限货币资金明细如下：

项 目	金额
保证金	1,134,626,513.98

项 目	金 额
定期存单	620,000,000.00
合 计	1,754,626,513.98

(二) 交易性金融资产

项 目	期末金额	期初金额
基金	217,270,883.69	106,040,000.00
合 计	217,270,883.69	106,040,000.00

(三) 应收票据

项 目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	4,421,033.75	3,818,056.25
商业承兑汇票	53,885,185.66	300,000.00
合 计	58,306,219.41	4,118,056.25

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末金额	期初金额
1 年以内	973,903,174.18	934,658,610.25
1 至 2 年	860,395,578.89	117,035,417.41
2 至 3 年	104,537,554.35	4,145,346.90
3 至 4 年	3,877,288.47	1,578,348.47
4 至 5 年	1,268,938.47	6,243,144.87
5 年以上	17,770,650.06	58,300,485.51
小计	1,961,753,184.42	1,121,961,353.41
减：坏账准备	23,097,026.76	17,201,398.31
合计	1,938,656,157.66	1,104,759,955.10

2. 期末金额应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2, 177, 583. 00	0. 11	2, 177, 583. 00	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1, 959, 575, 601. 42	99. 89	20, 919, 443. 76	1. 07	1, 938, 656, 157. 66
1、账龄风险组合	361, 356, 496. 82	18. 42	20, 919, 443. 76	5. 79	340, 437, 053. 06
2、低信用风险组合	1, 598, 219, 104. 60	81. 47			1, 598, 219, 104. 60
合计	1, 961, 753, 184. 42	100. 00	23, 097, 026. 76	1. 18	1, 938, 656, 157. 66

(续上表)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,177,583.00	0.19	2,177,583.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,119,783,770.41	99.81	15,023,815.31	1.34	1,104,759,955.10
1、账龄风险组合	253,352,622.55	22.58	15,023,815.31	5.93	238,328,807.24
2、低信用风险组合	866,431,147.86	77.22			866,431,147.86
合计	1,121,961,353.41	100.00	17,201,398.31	1.53	1,104,759,955.10

①期末单项计提坏账准备的应收账款：

项目	期末金额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三门峡湖滨果汁有限公司	1,102,957.00	1,102,957.00	100.00	公司已经停止营业,处于破产清算状态
河南景源果业有限公司	873,492.00	873,492.00	100.00	公司已经停止营业,处于破产清算状态
灵宝阿姆斯果汁有限公司	201,134.00	201,134.00	100.00	公司已经停止营业,处于破产清算状态
合计	2,177,583.00	2,177,583.00		

②期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

项目	期末金额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内	144,723,988.19	2,057,739.78
1 至 2 年	176,853,770.76	2,580,663.88
2 至 3 年	23,067,850.21	2,163,513.84
3 至 4 年	2,825,897.84	830,955.18
4 至 5 年	1,196,837.47	598,418.73
5 年以上	12,688,152.35	12,688,152.35
合计	361,356,496.82	20,919,443.76

(续上表)

项目	期初金额	
	账面余额	坏账准备
1 年以内	202,774,895.32	2,027,748.96
1 至 2 年	32,947,262.51	1,521,382.48
2 至 3 年	2,995,524.90	298,550.19
3 至 4 年	1,435,437.47	430,631.24
4 至 5 年	4,907,999.84	2,453,999.93
5 年以上	8,291,502.51	8,291,502.51

合计	253,352,622.55	15,023,815.31
----	----------------	---------------

3. 坏账准备的情况

类别	期初金额	本期变动金额				期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	会计政策变更	
单项计提	2,177,583.00					2,177,583.00
组合计提	15,023,815.31	5,895,628.45				20,919,443.76
合计	17,201,398.31	5,895,628.45				23,097,026.76

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
三门峡市陕州区财政局	工程款	1,539,963,274.30	78.50
三门峡市政务服务和大数据管理局	技术服务款	173,350,191.16	8.84
中建桥梁有限公司	材料款	23,594,512.59	1.20
中国水利水电第十一工程局有限公司 渑池分公司	工程款	15,060,000.00	0.77
河南三川云汇信息服务有限公司	技术服务款	11,951,000.00	0.61
合 计		1,763,918,978.05	89.92

6. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	576,374,589.06	30.71	797,383,685.97	43.52
1-2 年	439,817,125.70	23.44	528,868,930.28	28.86
2-3 年	508,326,938.01	27.08	329,636,411.55	17.99
3 年以上	352,189,861.52	18.77	176,520,682.21	9.63
合 计	1,876,708,514.29	100.00	1,832,409,710.01	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	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
三门峡市城乡一体化示范区管理委员会	405,317,650.00	21.60
渑池县住房和城乡建设局	226,669,130.73	12.08
渑池县交通运输局	185,330,392.65	9.88
渑池县水利局	149,431,659.04	7.96
海绵水环境科技控股有限公司	119,748,870.00	6.38

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合 计	1,086,497,702.42	57.89

(六) 其他应收款

种类	期末金额	期初金额
应收利息	2,833,176.57	
应收股利	6,248,600.00	3,460,000.00
其他应收款	7,360,925,672.29	5,882,228,651.02
合 计	7,370,007,448.86	5,885,688,651.02

1. 应收利息

项目	期末金额	期初金额
资金利息	2,833,176.57	
合 计	2,833,176.57	

2. 应收股利

被投资单位	期末金额	期初金额
大唐三门峡风力发电有限公司	6,248,600.00	3,460,000.00
合 计	6,248,600.00	3,460,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	2,693,228,403.26	1,842,644,548.25
1 至 2 年	964,645,372.31	1,045,627,919.67
2 至 3 年	950,540,804.94	600,974,588.01
3 至 4 年	597,154,911.78	639,203,790.93
4 至 5 年	605,548,948.80	277,205,971.16
5 年以上	2,221,012,657.96	1,944,853,637.47
小计	8,032,131,099.05	6,350,510,455.49
减：坏账准备	671,205,426.76	468,281,804.47
合计	7,360,925,672.29	5,882,228,651.02

(2) 按款项性质分类情况披露

款项性质	期末金额	期初金额
政府单位往来	4,152,521,225.58	4,034,239,514.11
企业往来	3,759,504,048.85	2,227,857,768.16
保证金	104,817,683.75	72,483,868.96
备用金及其他	15,288,140.87	15,929,304.26
小计	8,032,131,099.05	6,350,510,455.49

款项性质	期末金额	期初金额
减：坏账准备	671, 205, 426. 76	468, 281, 804. 47
合计	7, 360, 925, 672. 29	5, 882, 228, 651. 02

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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）	
期初账面余额：	468, 281, 804. 47			468, 281, 804. 47
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	202, 923, 622. 29			202, 923, 622. 29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末金额余额	671, 205, 426. 76			671, 205, 426. 76

(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	与本公司关系	款项的性质	期末余额
三门峡市陕州区财政局	非关联方	往来款	1, 001, 000, 000. 00
三门峡市财政局	非关联方	往来款	623, 139, 582. 01
三门峡市湖滨区城中村（旧城区）改造指挥部办公室	非关联方	往来款	916, 809, 126. 86
三门峡市财投新能源有限公司	非关联方	往来款	434, 518, 092. 00
三门峡经济技术开发区产业集聚区投融资有限公司	非关联方	往来款	428, 921, 000. 00
合 计			3, 404, 387, 800. 87

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(6) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本报告期无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
待出售土地	12,023,730,952.36		12,023,730,952.36	11,886,960,952.36		11,886,960,952.36
原材料	16,719,041.50		16,719,041.50	21,582,371.85		21,582,371.85
在产品	71,790,525.24		71,790,525.24	92,642,163.99		92,642,163.99
工程施工	43,671,214.48		43,671,214.48	41,050,901.60		41,050,901.60
开发成本	19,061,253,111.14		19,061,253,111.14	17,269,501,862.16		17,269,501,862.16
库存商品	288,051,400.81		288,051,400.81	669,155,740.62		669,155,740.62
消耗性生物资产	262,733.93		262,733.93	262,733.93		262,733.93
周转材料	5,724,100.16		5,724,100.16	3,191,514.95		3,191,514.95
合同履约成本	38,437,277.60		38,437,277.60			
其他				664,574.37		664,574.37
合 计	31,549,640,357.22		31,549,640,357.22	29,985,012,815.83		29,985,012,815.83

(八) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
税费重分类	285,661,404.17	797,049,913.67
委托贷款	503,527,174.33	439,135,530.11
其他	950,828.48	987,271.62
其他债权	1,568,735,679.72	1,634,238,813.29
合 计	2,358,875,086.70	2,871,411,528.69

(九) 长期应收款

项目	期末金额	期初金额
长期应收款	6,523,153,939.79	6,793,679,982.45
合 计	6,523,153,939.79	6,793,679,982.45

(十) 长期股权投资

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	5,416,235,270.71		5,416,235,270.71
合 计	5,416,235,270.71		5,416,235,270.71

(续上表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	5,148,419,122.28		5,148,419,122.28
合 计	5,148,419,122.28		5,148,419,122.28

1. 长期股权投资明细

被投资单位名称	股权比例 (%)	初始投资金额	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
河南省产业集聚区发展投资有限责任公司	20.60	1,018,666,667.00	1,111,944,106.63	-703,126.90		1,111,240,979.73
河南鸿博资本管理有限公司	20.00	2,000,000.00	17,780,903.72	7,907,128.20		25,688,031.92
三门峡市天鹅电力有限公司	17.25	52,500,000.00	50,859,462.74	50,830.85		50,910,293.59
河南盈海供应链产业基金管理有限公司	20.00	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
中科芯时代科技有限公司	18.79	333,000,000.00	329,687,546.46	-5,171,721.55		324,515,824.91
三门峡市公交出租汽车有限公司	40.00	6,240,824.99	5,582,287.96	-970,400.28		4,611,887.68
河南新动能猛狮企业管理中心（有限合伙）	49.99	470,000,000.00	470,373,473.43	-700.78		470,372,772.65
河南砥盈私募基金管理有限公司	36.00	900,000.00	322,882.49	-322,882.49		
四川金地田岭洞生物科技有限公司	10.00	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00
三门峡达昌矿业有限公司	33.38	52,600,000.00	55,139,615.63		55,139,615.63	
三门峡智慧停车服务有限公司	30.00	3,000,000.00	1,064,457.63	-1,060,427.32		4,030.31
三门峡农村商业银行股份有限公司	14.01	151,430,000.00		151,430,000.00		151,430,000.00
三门峡市国道二零九王官黄河大桥项目建设管理有限公司	35.66	8,844,400.00	8,844,400.00	133,170,000.00		142,014,400.00
三门峡金渠集团化工机械有限公司	100.00	99,521,004.32	99,521,004.32		99,521,004.32	
河南光宇矿业有限公司	40.00	134,429,991.05		134,429,991.05		134,429,991.05
深圳市兰卡之星珠宝有限公司	49.00	1,000,000.00	466,504.00		466,504.00	
三门峡金渠网络科技服务有限公司	49.00	200,000.00	20,201.54			20,201.54
河南高创润玉基金管理有限公司	25.00	2,500,000.00	1,955,106.88	-20,217.00		1,934,889.88

被投资单位名称	股权比例 (%)	初始投资金额	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
三门峡白天鹅旅游开发有限公司	20	2,968,546,438.55	2,968,160,410.03	-371,705.96		2,967,788,704.07
三门峡清钰体育文化产业投资基金（有限合伙）	24.85	5,000,000.00	4,086,883.64	-361,654.95		3,725,228.69
河南峡丰现代农业发展合伙企业（有限合伙）	33	8,000,000.00	8,035,160.99	-35,160.99	8,000,000.00	
中能建（渑池）投资建设有限公司	20	6,000,000.00	5,574,714.19	15,000,000.00	2,026,679.50	18,548,034.69
合 计		5,333,379,325.91	5,148,419,122.28	432,969,951.87	165,153,803.45	5,416,235,270.71

（十一）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资的情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
其 他 权 益 工 具 投资	998,683,998.22		998,683,998.22	1,122,939,805.45	4,489,739.52	1,118,450,065.93
合 计	998,683,998.22		998,683,998.22	1,122,939,805.45	4,489,739.52	1,118,450,065.93

其中，期末按公允价值计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
中原银行	226,038,696.13		39,766,066.91	186,272,629.22						
合 计	226,038,696.13		39,766,066.91	186,272,629.22						

（十二）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、期初金额	484,516,437.57	252,453,931.14	736,970,368.71
2、本年增加金额	64,994,623.84		64,994,623.84
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入	64,994,623.84		64,994,623.84
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额		4,320,183.35	4,320,183.35
（1）处置		4,320,183.35	4,320,183.35
（2）其他转出			
4、期末金额	549,511,061.41	248,133,747.79	797,644,809.20

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初金额	228,381,738.07	67,135,859.26	295,517,597.33
2、本年增加金额	15,718,990.64	5,265,363.27	20,984,353.91
（1）计提或摊销	15,718,990.64	5,265,363.27	20,984,353.91
3、本年减少金额		741,789.72	741,789.72
（1）处置		741,789.72	741,789.72
（2）其他转出			
4、期末金额	244,100,728.71	71,659,432.81	315,760,161.52
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4、期末金额			
四、账面价值			
1、期末金额	305,410,332.70	176,474,314.98	481,884,647.68
2、期初金额	256,134,699.50	185,318,071.88	441,452,771.38

（十三） 固定资产

1. 分类列示

项目	期末金额	期初金额
固定资产	1,497,966,969.05	908,162,864.33
固定资产清理	142,528.45	162,528.45
合 计	1,498,109,497.50	908,325,392.78

2. 固定资产情况

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、账面原值合计：	1,192,354,931.08	731,426,780.62	15,236,520.07	1,908,545,191.63
其中：房屋及建筑物	793,773,444.90	487,147,588.05	3,603,530.56	1,277,317,502.39
机器设备	175,223,669.69	125,008,093.92	6,348,895.14	293,882,868.47
运输工具	94,390,309.75	5,727,459.87	1,129,357.98	98,988,411.64
办公设备及其他	128,967,506.74	113,543,638.78	4,154,736.39	238,356,409.13
二、累计折旧合计：	284,192,066.75	137,013,575.29	10,627,419.46	410,578,222.58
其中：房屋及建筑物	109,746,340.12	26,376,675.56	731,747.68	135,391,268.00
机器设备	72,503,795.73	18,344,440.71	5,193,209.65	85,655,026.79
运输工具	28,434,426.35	12,355,729.83	802,905.12	39,987,251.06
办公设备及其他	73,507,504.55	79,936,729.19	3,899,557.01	149,544,676.73

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
三、固定资产账面净值合计	908,162,864.33			1,497,966,969.05
其中：房屋及建筑物	684,027,104.78			1,141,926,234.39
机器设备	102,719,873.95			208,227,841.68
运输工具	65,955,883.40			59,001,160.58
办公设备及其他	55,460,002.20			88,811,732.40
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	908,162,864.33			1,497,966,969.05
其中：房屋及建筑物	684,027,104.78			1,141,926,234.39
机器设备	102,719,873.95			208,227,841.68
运输工具	65,955,883.40			59,001,160.58
办公设备及其他	55,460,002.20			88,811,732.40

3. 固定资产清理

项目	期末金额	期初金额
机器设备及办公设备	133,428.45	153,428.45
运输设备	9,100.00	9,100.00
合 计	142,528.45	162,528.45

(十四) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
在建工程	1,560,810,396.61	1,115,880.00	1,559,694,516.61	1,331,826,114.33		1,331,826,114.33
工程物资						
合 计	1,560,810,396.61	1,115,880.00	1,559,694,516.61	1,331,826,114.33		1,331,826,114.33

2. 主要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数（万元）	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)
三门峡铁路综合枢纽物流园	260,000.00	10.04	10.04
三门峡市崤函生态廊道示范项目 (崤函大道道路工程)	302,746.59	30.41	30.41
三门峡黄河天鹅湖湿地旅游度假区	91,373.66	14.13	14.13
合 计	654,120.25	54.58	54.58

(续上表)

工程名称	期初金额	本年增加	本期转入固定资产	其他减少	期末金额
三门峡铁路综合枢纽物流园	217,773,524.76	43,256,018.26			261,029,543.02
三门峡市崤函生态廊道示范项目（崤函大道道路工程）	733,986,763.20	186,558,915.62			920,545,678.82
三门峡黄河天鹅湖湿地旅游度假区	132,211,028.36	5,670,690.39	8,762,422.86		129,119,295.89
合 计	1,083,971,316.32	235,485,624.27	8,762,422.86		1,310,694,517.73

（十五）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	2,017,140.78	213,795.00	2,230,935.78
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,017,140.78	213,795.00	2,230,935.78
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	1,008,570.39	62,356.94	1,070,927.33
计提	1,008,570.39	62,356.94	1,070,927.33
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,008,570.39	62,356.94	1,070,927.33
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			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,008,570.39	151,438.06	1,160,008.45
2. 期初账面价值			

（十六）无形资产

1. 无形资产情况：

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、原价合计	12,133,045,491.26	723,216,287.18	280,144,168.14	12,576,117,610.30
土地使用权	1,392,478,862.88	10,379,956.95	23,141.51	1,402,835,678.32
软件使用权	2,457,845.19	67,464,500.12	9,326.63	69,913,018.68
采矿权	329,321,594.46	50,888,300.00	280,111,700.00	100,098,194.46
专利权	1,217,762.60	11,411,622.10		12,629,384.70
PPP 项目特许经营权	10,407,569,426.13	583,071,908.01		10,990,641,334.14

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
二、累计摊销合计	251,834,498.40	248,028,975.76	7,800.00	499,855,674.16
土地使用权	192,035,928.47	15,350,650.59		207,386,579.06
软件使用权	1,180,391.45	53,075,348.46	7,800.00	54,247,939.91
采矿权	8,886,118.58	3,248,700.04		12,134,818.62
专利权	216,161.17	1,067,311.98		1,283,473.15
PPP 项目特许经营权	49,515,898.73	175,286,964.69		224,802,863.42
三、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
软件使用权				
采矿权				
专利权				
PPP 项目特许经营权				
四、账面价值合计	11,881,210,992.86			12,076,261,936.14
土地使用权	1,200,442,934.41			1,195,449,099.26
软件使用权	1,277,453.74			15,665,078.77
采矿权	320,435,475.88			87,963,375.84
专利权	1,001,601.43			11,345,911.55
PPP 项目特许经营权	10,358,053,527.40			10,765,838,470.72

(十七) 开发支出

项目	期末金额	期初金额
银粉筛选		2,048,944.92
多式联运管理平台软件	200,000.00	200,000.00
金精炼含酸废液处理方法的研究		5,504,078.69
金银精炼废水吸附载金炭回收金银的预处理方法的研究		5,907,543.41
金银精炼合质金火试金法分析用灰皿体积的研究	15,497,093.86	
金渠银通-联合的气流磨装置的研发	2,048,944.92	
金渠银通-提高银粉回收率的设备	1,443,321.62	
金渠银通-银粉表面处理的高效方法	1,443,321.64	
可视化数字孪生建设项目	984,634.77	
合 计	21,617,316.81	13,660,567.02

(十八) 商誉

项目	期末金额	期初金额
收购股权	30,055,000.00	30,055,000.00

项目	期末金额	期初金额
合 计	30,055,000.00	30,055,000.00

(十九) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末金额
装修改造费	2,451,159.89	963,389.59	940,660.31		2,473,889.17
开办费	25,282,018.89		11,843,553.63		13,438,465.26
其他	580,994.20	6,242,037.27	4,191,050.30		2,631,981.17
合 计	28,314,172.98	7,205,426.86	16,975,264.24		18,544,335.60

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末金额		期初金额	
	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	376,623,648.88	94,155,912.22	166,469,512.76	41,617,378.19
合 计	376,623,648.88	94,155,912.22	166,469,512.76	41,617,378.19

2. 期末未经抵销的递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	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
职业技术学院 PPP 项目	171,579,191.24	42,894,797.81	39,939,842.76	9,984,960.69
合 计	171,579,191.24	42,894,797.81	39,939,842.76	9,984,960.69

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
置换工程资产	1,095,898,828.00	1,315,078,628.00
其他工程资产	1,349,661,384.46	1,349,661,384.46
林权资产	3,064,293,965.00	3,064,293,965.00
其他债权	1,299,289,724.11	490,306,325.71
PPP 项目合同资产	1,660,242,917.14	1,447,106,818.03
其他	2,796,076,300.00	306,620,000.00
合 计	11,265,463,118.71	7,973,067,121.20

(二十二) 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

项目	期末金额	期初金额
质押借款	815,060,000.00	836,950,000.00
抵押借款	1,460,000,000.00	366,140,000.00
保证借款	1,180,774,007.80	2,092,277,934.60
信用借款	612,430,186.00	411,560,000.00
应付利息	9,630,957.77	553,238.89
合 计	4,077,895,151.57	3,707,481,173.49

2. 短期借款明细

贷款银行	借款金额	贷款期限	借款方式
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	34,000,000.00	2022/07/30-2023/07/30	质押
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	32,000,000.00	2022/06/18-2023/06/18	质押
中国工商银行股份有限公司三门峡分行	2,540,000.00	2022/06/28-2023/06/28	质押
中国工商银行股份有限公司三门峡分行	4,770,000.00	2022/05/30-2023/05/30	质押
中国进出口银行河南省分行	300,000,000.00	2022/09/28-2023/09/27	质押
中原银行股份有限公司三门峡分行	47,500,000.00	2022/01/25-2023/01/25	质押
中原银行股份有限公司渑池支行	156,750,000.00	2022/11/21-2023/11/21	质押
郑州银行股份有限公司洛阳体育场路支行	123,500,000.00	2022/02/25-2023/02/25	质押
郑州银行股份有限公司洛阳体育场路支行	114,000,000.00	2022/02/28-2023/02/26	质押
中原银行股份有限公司三门峡分行	130,000,000.00	2022/12/14-2023/12/14	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	300,000,000.00	2022/12/15-2023/12/15	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	200,000,000.00	2022/12/16-2023/12/15	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	140,000,000.00	2022/12/16-2023/12/15	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	60,000,000.00	2022/12/21-2023/12/21	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	150,000,000.00	2022/12/28-2023/12/28	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	350,000,000.00	2022/01/12-2023/01/12	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	60,000,000.00	2022/04/01-2023/04/01	抵押
上海浦东发展银行股份有限公司酒泉分行	10,000,000.00	2022/09/30-2023/09/30	抵押
甘肃银行股份有限公司玉门支行	20,000,000.00	2022/05/25-2023/05/25	抵押
三门峡农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	2022/03/09-2023/03/09	抵押
三门峡农村商业银行股份有	34,000,000.00	2022/02/16-2023/02/16	抵押

贷款银行	借款金额	贷款期限	借款方式
限公司崖底支行			
光大银行首尔分行欧元	343,209,022.20	2022/05/25-2023/05/25	保证
光大银行首尔分行美元	163,064,985.60	2022/11/10-2023/11/10	保证
中国光大银行股份有限公司 洛阳西苑路支行	50,000,000.00	2022/01/20-2023/01/19	保证
中国光大银行股份有限公司 甘肃兰州中山支行	10,000,000.00	2022/12/13-2023/12/12	保证
中国光大银行洛阳西苑路支行	8,000,000.00	2022/06/16-2023/06/15	保证
中国银行三门峡湖滨支行	100,000,000.00	2022/08/09-2023/08/09	保证
中国银行三门峡湖滨支行	200,000,000.00	2022/11/18-2023/11/18	保证
中原银行股份有限公司三门峡分行	40,000,000.00	2022/03/30-2023/03/30	保证
中原银行三门峡神泉路支行	8,000,000.00	2022/12/30-2023/12/30	保证
中原银行三门峡文博城支行	10,000,000.00	2022/12/06-2023/12/06	保证
中原银行股份有限公司三门峡分行	5,000,000.00	2021/11/22-2022/11/22	保证
中原银行股份有限公司三门峡分行	50,000,000.00	2022/01/27-2023/01/29	保证
中原银行股份有限公司三门峡分行	165,000,000.00	2022/11/22-2023/11/22	保证
中国银行股份有限公司三门峡湖滨支行	10,000,000.00	2022/09/08-2023/09/08	保证
河南浚池农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	2022/05/23-2023/07/23	保证
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	9,500,000.00	2022/09/03-2023/09/03	保证
中国银行股份有限公司三门峡湖滨支行	650,000.00	2022/01/20-2023/01/20	信用
广发银行三门峡分行营业部	190,000,000.00	2022/04/20-2023/04/19	信用
中国银行股份有限公司三门峡湖滨支行	530,000.00	2022/08/15-2023/08/15	信用
中国光大银行洛阳西苑路支行	100,000,000.00	2022/11/03-2023/05/02	信用
中信银行郑州未来路支行	270,000,000.00	2022/11/17-2023/11/17	信用
兴业银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	2022/12/23-2023/6/23	信用
中原银行股份有限公司三门峡分行	1,250,186.00	2022/06/10-2023/06/10	信用
合 计	4,068,264,193.80		

3. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十三) 应付票据

种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	2,973,832,500.00	4,782,141,200.00

种类	期末金额	期初金额
商业承兑汇票	120,090,000.00	61,900,000.00
合 计	3,093,922,500.00	4,844,041,200.00

(二十四) 应付账款**1. 应付账款列示:**

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	540,333,104.24	339,514,754.52
1-2 年	98,913,267.32	52,777,093.20
2-3 年	21,623,457.07	33,903,824.14
3 年以上	78,872,779.49	38,357,898.46
合 计	739,742,608.12	464,553,570.32

2. 期末金额较大的前五应付账款

债权单位名称	金额	未偿还或结转的原因
中国水利水电第十一工程局有限公司	191,080,833.24	未结算
中国建筑股份有限公司三门峡市国道三一零南移新建工程建设指挥部(总项目部)	87,141,618.92	未结算
中建三局集团有限公司	62,625,294.69	未结算
中铁第五勘察设计集团有限公司	29,559,637.15	未结算
深圳市科源建设集团有限公司	25,612,446.03	未结算
合 计	396,019,830.03	

(二十五) 预收账款**1. 预收账款列示:**

项目	期末金额	期初金额
1 年以内(含 1 年)	4,320,266.17	1,481,913.57
1 年-2 年	150,000.00	78,045,030.00
2 年-3 年	28,045,030.00	523,440.00
3 年以上	523,440.00	30,000.00
合 计	33,038,736.17	80,080,383.57

(二十六) 合同负债**1. 合同负债情况**

项目	期末金额	期初金额
预收合同未履约货款	653,946,866.18	536,211,452.94
合 计	653,946,866.18	536,211,452.94

(二十七) 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示:**

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	22,643,909.49	185,920,457.78	180,520,655.98	28,043,711.29
二、离职后福利-设定提存计划	623,826.41	29,185,123.38	28,530,583.26	1,278,366.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	23,267,735.90	215,105,581.16	209,051,239.24	29,322,077.82

2. 短期薪酬列示:

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,167,501.11	148,999,351.37	144,743,396.23	21,423,456.25
二、职工福利费	496,108.55	6,550,108.68	6,742,722.51	303,494.72
三、社会保险费	160,012.56	12,039,678.59	11,838,008.73	361,682.42
其中：1. 医疗保险费	126,679.18	10,806,542.61	10,661,251.96	271,969.83
2. 工伤保险费	18,338.52	982,147.49	954,465.81	46,020.20
3. 生育保险费	14,994.86	250,988.49	222,290.96	43,692.39
四、住房公积金	251,914.41	15,009,644.46	14,804,046.24	457,512.63
五、工会经费和职工教育经费	4,568,372.86	3,321,674.68	2,392,482.27	5,497,565.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	22,643,909.49	185,920,457.78	180,520,655.98	28,043,711.29

3. 设定提存计划列示:

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、基本养老保险	561,957.96	23,557,983.51	22,936,196.16	1,183,745.31
二、失业保险费	19,065.23	1,035,191.37	975,007.38	79,249.22
三、企业年金缴费	42,803.22	4,591,948.50	4,619,379.72	15,372.00
合 计	623,826.41	29,185,123.38	28,530,583.26	1,278,366.53

(二十八) 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	398,884,886.62	355,031,003.30
房产税	2,852,864.31	1,661,510.18
个人所得税	235,733.30	391,726.45

项目	期末金额	期初金额
企业所得税	415,485,619.67	377,404,683.50
城市维护建设税	25,873,500.87	23,959,239.04
土地使用税	1,341,848.68	1,302,305.16
教育费附加	12,040,582.53	11,164,020.75
地方教育附加	7,852,875.22	7,319,907.40
印花税	959,924.76	1,164,715.90
土地增值税	2,906,318.27	3,576,462.35
资源税	16,292.12	8,362.68
水利基金	1,745,272.94	1,742,841.94
环境保护税	1,236.39	
其他税费	27,390.98	
合 计	870,224,346.66	784,726,778.65

(二十九) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,799,532,024.63	4,012,248,539.36
合 计	3,799,532,024.63	4,012,248,539.36

1. 本报告期内应付利息
2. 本报告期内无应付股利
3. 其他应付款按性质列示

债权单位名称	期末金额	期初金额
往来款	3,314,334,448.92	3,616,293,447.04
保证金	440,049,645.08	188,522,909.14
其他	45,147,930.63	207,432,183.18
合 计	3,799,532,024.63	4,012,248,539.36

4. 其他应付款前五名:

债权单位名称	期末金额	款项性质
三门峡市陕州区城建房地产开发公司	752,000,000.00	往来款
三门峡市商务中心区指挥部办公室	553,584,496.00	往来款
三门峡猛狮新能源科技有限公司	250,000,000.00	往来款

债权单位名称	期末金额	款项性质
三门峡市金泉商贸有限公司	200,000,000.00	往来款
三门峡市陕州区国有资产投资运营有限公司	107,550,000.00	往来款
合 计	1,863,134,496.00	

(三十) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	700,167,700.00	733,817,700.00
一年内到期的应付债券	2,030,655,561.24	3,058,254,940.28
一年内到期的长期应付款	82,502,322.23	87,111,620.00
一年内到期的应付利息	274,394,705.42	230,008,367.31
合 计	3,087,720,288.89	4,109,192,627.59

(三十一) 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
待转销项税额	117,438,746.07	104,529,973.94
1 年期债券	4,698,094,879.12	3,694,944,703.32
合 计	4,815,533,625.19	3,799,474,677.26

(三十二) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末金额	期初金额
信用借款		
抵押借款	192,440,000.00	103,500,000.00
保证借款	754,755,039.11	597,900,000.00
质押借款	20,616,970,350.00	20,724,678,050.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、三十）	700,167,700.00	733,817,700.00
合 计	20,863,997,689.11	20,692,260,350.00

2. 长期借款明细

贷款银行	借款金额	贷款期限	借款方式
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	35,000,000.00	2022/12/30-2025/12/31	抵押
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	10,000,000.00	2022/12/8-2025/12/8	抵押
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	27,970,000.00	2022/09/19-2025/09/19	抵押

贷款银行	借款金额	贷款期限	借款方式
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	34,000,000.00	2022/05/31-2025/05/31	抵押
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	27,570,000.00	2022/06/17-2025/06/17	抵押
三门峡农村商业银行股份有限公司崖底支行	34,000,000.00	2022/06/29-2025/06/29	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	17,000,000.00	2017/01/10-2025/01/10	抵押
中原银行股份有限公司三门峡分行	6,900,000.00	2018/06/20-2023/06/20	抵押
国家开发银行河南省分行	133,170,000.00	2022/08/14-2042/08/13	保证
国家开发银行河南省分行	155,830,000.00	2022/09/19-2042/09/19	保证
郑州银行股份有限公司洛阳体育场路支行	127,500,000.00	2022/09/30-2024/09/29	保证
中国农业发展银行渑池县支行	68,845,039.11	2020/12/28—2026/12/11	保证
中国农业发展银行渑池县支行	1,510,000.00	2020/12/28—2026/12/11	保证
郑州银行股份有限公司洛阳体育场支行	225,000,000.00	2020/01/10-2023/01/09	保证
河南渑池农村商业银行	28,000,000.00	2022/06/28-2025/06/28	保证
河南渑池农村商业银行股份有限公司	5,900,000.00	2022/01/29-2023/07/29	保证
河南渑池农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	2022/01/29-2023/07/29	保证
国开行河南省分行-灵宝棚改项目	704,000,000.00	2017/05/27-2042/05/26	质押
国开行河南省分行-灵宝棚改项目	704,000,000.00	2019/03/15-2042/05/26	质押
国家开发银行河南省分行	762,500,000.00	2017/08/29-2042/08/28	质押
国家开发银行河南省分行	1,408,000,000.00	2017/08/29-2042/08/28	质押
国家开发银行河南省分行	375,000,000.00	2017/10/26-2042/10/25	质押
国家开发银行河南省分行	595,000,000.00	2019/03/18-2042/10/25	质押
国家开发银行河南省分行	55,760,000.00	2017/11/30-2042/11/29	质押
国家开发银行河南省分行	420,000,000.00	2021/04/9-2042/11/29	质押
国家开发银行河南省分行-	235,000,000.00	2019/02/02-2044/02/02	质押
中国农业银行股份有限公司卢氏县支行	185,000,000.00	2017/11/30-2042/11/29	质押
国家开发银行河南省分行	998,750,000.00	2019/03/07—2044/03/07	质押
中国银行股份有限公司三门峡分行	998,750,000.00	2019/03/07—2044/03/07	质押
国家开发银行河南省分行	1,067,750,000.00	2019/11/15-2044/3/7	质押
中国农业银行三门峡分行	1,070,000,000.00	2019/11/15-2044/03/07	质押
国家开发银行河南省分行	898,750,000.00	2019/03/07—2044/03/07	质押
中国银行股份有限公司三门峡分行	898,750,000.00	2019/03/07—2044/03/07	质押
国家开发银行河南省分行	894,750,000.00	2019/11/15-2044/03/07	质押
中国农业银行三门峡分行	892,500,000.00	2019/11/15-2044/03/07	质押

贷款银行	借款金额	贷款期限	借款方式
国家开发银行河南省分行	257,600,000.00	2016/12/29-2031/12/28	质押
国家开发银行河南省分行	138,200,000.00	2017/05/10-2032/05/09	质押
国家开发银行河南省分行	3,880,000,000.00	2018/10/16-2024/10/16	质押
中国农业发展银行三门峡市分行营业部	893,250,000.00	2020/03/13-2040/03/12	质押
国家开发银行河南省分行	797,500,000.00	2021/06/22-2042/11/2	质押
中国农业发展银行渑池县支行	5,294,100.00	2018/08/21-2028/8/21	质押
中国农业发展银行渑池县支行	37,647,050.00	2019/07/03-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	588,200.00	2018/12/28-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	25,294,100.00	2019/07/03-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	28,000,000.00	2020/03/09-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	121,430,600.00	2020/06/30-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	63,150,000.00	2020/06/30-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	126,000,000.00	2020/09/30-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	95,000,000.00	2020/09/30-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	23,480,000.00	2021/07/01-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	47,850,000.00	2021/07/01-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	61,400,000.00	2022/01/03-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	33,810,000.00	2022/01/04-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	10,280,000.00	2022/08/11-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	10,820,000.00	2022/04/01-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	14,470,000.00	2022/07/01-2038/08/20	质押
中国农业发展银行渑池县支行	20,730,000.00	2022/03/10-2038/08/20	质押
国家开发银行河南省分行	440,000,000.00	2019/08/15-2034/02/15	质押
国家开发银行河南省分行	40,000,000.00	2020/03/23-2044/03/22	质押
国家开发银行河南省分行	80,000,000.00	2020/04/16-2044/03/22	质押
国家开发银行河南省分行	80,000,000.00	2020/05/28-2044/03/22	质押
中国农业发展银行股份有限公司	120,916,300.00	2020/12/29-2039/12/28	质押
减：一年内到期的长期借款（附注五、三十）	700,167,700.00		
合计	20,863,997,689.11		

（三十三） 应付债券

1. 应付债券明细

项目	期末金额	期初金额
20 三门峡（疫情防控债）MTN001		338,944,080.00
20 三门峡 MTN002		258,966,889.95
19 豫峡 01		205,983,685.91
21 豫峡 01		598,508,105.70
21 豫峡 02		647,547,169.81
19 豫峡 03	1,048,217,853.28	
19 豫峡 04	797,603,528.96	
22 三投 01	752,397,405.66	
22 三门峡 MTN001	803,471,798.76	
22 三门峡 MTN002	402,730,190.82	
22 三投 02	402,709,037.74	
22 三投 03	601,324,009.44	
合 计	4,808,453,824.66	2,049,949,931.37

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	期初金额
20 三门峡（疫情防控债）MTN001	340,000,000.00	2020-2-27	3 年	340,000,000.00	338,944,080.00
20 三门峡 MTN002	260,000,000.00	2020-6-30	3 年	260,000,000.00	258,966,889.95
19 豫峡 01	540,000,000.00	2021-1-31	2 年	540,000,000.00	205,983,685.91
21 豫峡 01	600,000,000.00	2021-4-27	2+2+1	600,000,000.00	598,508,105.70
21 豫峡 02	650,000,000.00	2021-11-24	2+2+1	650,000,000.00	647,547,169.81
19 豫峡 03	1,050,000,000.00	2022-4-26	3 年	1,050,000,000.00	
19 豫峡 04	810,000,000.00	2022-9-5	3+2	810,000,000.00	
22 三投 01	750,000,000.00	2022-3-17	2 年	750,000,000.00	
22 三门峡 MTN001	800,000,000.00	2022-4-22	3 年	800,000,000.00	
22 三门峡 MTN002	400,000,000.00	2022-6-2	3+3	400,000,000.00	
22 三投 02	400,000,000.00	2022-6-10	3+2	400,000,000.00	
22 三投 03	600,000,000.00	2022-8-15	2+1	600,000,000.00	
合 计	7,200,000,000.00			7,200,000,000.00	2,049,949,931.37

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期回售	一年内到期的应付债券	期末金额
20 三门峡（疫	12,172,000.00	-2,921,288.12			336,022,791.88	

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期回售	一年内到期的应付债券	期末金额
情防控债) MTN001						
20 三门峡 MTN002	9,854,000.00	-2,465,519.61			256,501,370.34	
19 豫峡 01	3,762,000.00	-1,044,719.98			64,955,280.02	
21 豫峡 01	30,000,000.00	-5,568,055.71			592,940,049.99	
21 豫峡 02	29,185,000.00	-5,562,718.48			641,984,451.33	
19 豫峡 03	48,825,000.00	-1,782,146.72	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00		1,048,217,853.28
19 豫峡 04	37,218,750.00	-2,396,471.04	720,000,000.00	710,000,000.00		797,603,528.96
22 三投 01	24,875,000.00	2,397,405.66				752,397,405.66
22 三门峡 MTN001	9,466,666.67	3,471,798.76				803,471,798.76
22 三门峡 MTN002	8,750,000.00	2,730,190.82				402,730,190.82
22 三投 02	8,983,333.33	2,709,037.74				402,709,037.74
22 三投 03	8,750,000.00	1,324,009.44				601,324,009.44
合 计	231,841,750.00	-9,108,477.24	1,770,000,000.00	1,760,000,000.00	1,892,403,943.56	4,808,453,824.66

(三十四) 租赁负债

项 目	期末金额	期初金额
租赁付款额	853,813.00	
减：未确认的融资费用	31,934.66	
小 计	821,878.34	
减：一年内到期的租赁负债	711,988.65	
合 计	109,889.69	

(三十五) 长期应付款

项目	期末金额	期初金额
长期应付款	293,837,171.00	389,181,707.51
专项应付款	1,714,799,040.68	1,310,094,040.68
合 计	2,008,636,211.68	1,699,275,748.19

1. 长期应付款

项目	期末金额	期初金额
国开基金借款	49,000,000.00	49,000,000.00
三门峡市财政局	50,000,000.00	100,000,000.00
融资租赁款	44,837,171.00	69,861,707.51

项目	期末金额	期初金额
裕戎制造业产业投资基金借款	140,000,000.00	150,000,000.00
河南省中小企业发展基金（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
三门峡金亿新材料基金合伙企业		10,320,000.00
合 计	293,837,171.00	389,181,707.51

2. 专项应付款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
三门峡中专老校区改建项目	24,682,801.12			24,682,801.12
崤函大道道路工程	690,000,000.00	170,000,000.00		860,000,000.00
日常户代收市财政拨付项目配套资金	10,000,000.00			10,000,000.00
市财政局拨付第一批地方政府专项债券资金	192,441,439.56	45,000,000.00		237,441,439.56
物流园项目工程款	20,000,000.00			20,000,000.00
华阳路、摩云路市政道路示范区专项债借款	363,000,000.00	170,000,000.00		533,000,000.00
三门峡实验高中项目	9,969,800.00	8,690,000.00		18,659,800.00
三门峡市黄河流域生态保护开发项目		8,015,000.00		8,015,000.00
崤函大道与国道 310 连接线项目		3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	1,310,094,040.68	404,705,000.00		1,714,799,040.68

(三十六) 递延收益

项目/类别	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
职教园区学府路等五条道路	22,000,000.00			22,000,000.00
合 计	22,000,000.00			22,000,000.00

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
待转销项税额	51,472,216.68	42,991,370.43
合 计	51,472,216.68	42,991,370.43

(三十八) 实收资本

投资者名称	期末金额		期初金额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会	457,110,000.00	90.00	457,110,000.00	90.00
河南省财政厅	50,790,000.00	10.00	50,790,000.00	10.00

投资者名称	期末金额		期初金额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
合 计	507,900,000.00	100.00	507,900,000.00	100.00

注：实收资本变动情况详见上述一、（一）公司历史沿革。

（三十九） 资本公积

项目	期末金额	期初金额
一、资本（或股本）溢价		
二、其他资本公积	26,670,331,454.31	23,485,137,546.70
合 计	26,670,331,454.31	23,485,137,546.70

（四十） 专项储备

项目	期末金额	期初金额
安全生产费	431,801.55	469,392.37
合 计	431,801.55	469,392.37

（四十一） 盈余公积

项目	期末金额	期初金额
法定盈余公积	14,523,475.76	545,895.98
任意盈余公积		
合 计	14,523,475.76	545,895.98

（四十二） 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	2,906,265,227.68	2,516,923,699.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,097,071.39
调整后年初未分配利润	2,906,265,227.68	2,515,826,628.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	585,372,637.21	471,026,599.48
减：提取法定盈余公积	13,977,579.78	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	261,015,900.00	80,588,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,216,644,385.11	2,906,265,227.68

(四十三) 营业收入、营业成本

(一) 营业收入、营业成本

本年度		上年度	
营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
11,422,571,679.63	10,415,972,057.64	8,878,349,424.23	7,744,443,474.63

(四十四) 税金及附加

项目	本年度	上年度
城市维护建设税	4,478,815.39	5,073,977.61
教育费附加	2,038,412.16	2,262,373.31
地方教育附加	1,433,704.09	1,508,269.74
土地使用税	6,677,386.22	6,071,553.84
房产税	20,607,401.91	5,187,103.44
车船税	45,652.00	75,142.18
印花税	5,520,125.32	3,947,778.95
土地增值税	6,311,934.39	591,385.33
资源税	3,063,348.00	1,843,940.20
消费税	57,456.82	94,086.80
环境保护税	339,613.53	
其他	123,094.28	104,307.11
合 计	50,696,944.11	26,759,918.51

(四十五) 销售费用

项目	本年度	上年度
销售费用	62,746,737.15	64,845,108.62
合 计	62,746,737.15	64,845,108.62

(四十六) 管理费用

项目	本年度	上年度
管理费用	232,943,292.06	262,194,037.13
合 计	232,943,292.06	262,194,037.13

(四十七) 研发费用

项目	本年度	上年度
研究与开发费用	345,790,223.55	121,715,450.89

合 计	345,790,223.55	121,715,450.89
-----	----------------	----------------

(四十八) 财务费用

项目	本年度	上年度
利息支出	1,220,127,335.73	1,017,834,362.07
减：利息收入	324,333,306.43	137,366,924.51
汇兑损失		
减：汇兑收益	15,531,429.80	20,756,315.60
银行手续费	122,385,496.79	16,117,058.34
其他	4,379,157.69	6,934,293.17
合 计	1,007,027,253.98	882,762,473.47

(四十九) 其他收益

项目	本年度	上年度
增值税返还	1,152,665.29	215,836.33
政府补助	360,982,381.42	237,465,375.90
个人所得税返还	390,964.77	62,866.39
稳岗补贴	424,626.93	684,374.71
合 计	362,950,638.41	238,428,453.33

(五十) 投资收益

项目	本年度	上年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,186,786.43	13,907,352.32
处置长期股权投资产生的投资收益	23,442,011.69	5,036,536.96
交易性金融资产持有期间的投资收益	85,206,358.17	370,553.85
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	1,222,510.70	1,633,852.78
处置其他权益工具投资取得的投资收益		2,818,357.65
理财产品持有期间的投资收益	67,050.92	3,465,000.00
其他	56,110,983.02	14,908,217.93
合 计	167,235,700.93	42,139,871.49

(五十一) 信用减值损失

项 目	本年度	上年度
一、坏账损失	-213,986,380.30	-50,551,035.58
二、债权投资减值损失		

项 目	本年度	上年度
三、其他债权投资减值损失		
四、长期股权投资减值损失		
五、商誉减值损失		
六、其他		
合 计	-213,986,380.30	-50,551,035.58

(五十二) 资产减值损失

项 目	本年度	上年度
在建工程减值损失	-1,115,880.00	
合 计	-1,115,880.00	

(五十三) 资产处置收益

项目	本年度	上年度
非流动资产处置利得合计	1,964,529.33	6,610,343.75
其中：固定资产处置利得	1,964,529.33	30,033.75
无形资产处置利得		6,580,310.00
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
合 计	1,964,529.33	6,610,343.75

(五十四) 营业外收入

项目	本年度	上年度
非流动资产处置利得合计	16,244.92	129,444.38
其中：固定资产处置利得	16,244.92	129,444.38
无形资产处置利得		
政府补助	784,904,470.62	428,487,668.57
盘盈利得		9,550.00
其他	12,035,894.15	33,494,087.55
合 计	796,956,609.69	462,120,750.50

(五十五) 营业外支出

项目	本年度	上年度
非流动资产报废损失合计	201,586.49	38,338.40

项目	本年度	上年度
其中：固定资产报废损失	201,586.49	38,338.40
无形资产报废损失		
债务重组损失		
对外捐赠	174,754.00	431,572.35
盘亏损失		
赔偿金	80,444.47	941,280.41
罚款支出	5,072,604.04	953,106.20
其他	8,696,698.93	279,795.36
合 计	14,226,087.93	2,644,092.72

(五十六) 所得税费用

项 目	本年度	上年度
当期所得税费用	99,774,953.74	33,621,537.59
递延所得税费用	-50,061,847.36	-3,274,224.85
合 计	49,713,106.38	30,347,312.73

(五十七) 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
暂借及往来款	21,853,353,626.00	15,247,509,754.22
利息收入	189,629,489.18	137,366,924.51
政府补助	1,145,886,852.04	665,953,044.47
其他	4,713,382.28	687,891.04
营业外收入	3,795,401.97	36,626,781.84
合 计	23,197,378,751.47	16,088,144,396.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
暂借及往来款	22,690,805,384.04	16,103,175,821.58
保证金	176,398,347.92	1,153,480,264.79
日常费用	80,970,205.17	89,454,715.14
罚款	5,072,604.04	953,106.20
银行手续费	122,385,496.79	16,117,058.34
其他	1,430,192.94	5,603,094.57

项 目	本年度	上年度
合 计	23,077,062,230.90	17,368,784,060.62

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年度	上年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	351,949,737.87	440,982,458.52
加：资产减值准备	1,115,880.00	
信用减值损失	213,986,380.30	50,551,035.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,576,408.63	76,819,216.10
无形资产摊销	248,028,975.76	89,032,103.82
长期待摊费用摊销	16,975,264.24	12,952,047.72
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）	-1,964,529.33	-6,610,343.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	185,341.57	91,105.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,220,127,335.73	1,017,834,362.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-167,235,700.93	-42,139,871.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-52,538,534.03	-9,170,917.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	32,909,837.12	9,984,960.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,564,627,541.39	-3,161,055,002.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,052,431,759.00	-1,248,716,626.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,104,509,262.00	-2,471,657,726.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,611,588,647.46	-5,241,103,197.27
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	1,553,114,920.67	1,679,324,254.62
减：现金的期初余额	1,679,324,254.62	1,857,141,504.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本年度	上年度
现金及现金等价物净增加额	-126,209,333.95	-177,817,249.93

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	1,553,114,920.67	1,679,324,254.62
其中：库存现金	1,080,341.61	1,013,786.15
可随时用于支付的银行存款	1,552,034,579.06	1,678,310,468.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,553,114,920.67	1,679,324,254.62

六、在其他主体中的权益

（一）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	注册资本 (万元)	所占权益 (%)
1	三门峡市建设投资发展有限公司	1 级	10,000.00	100.00
2	三门峡砥行汽车服务有限公司	2 级	3,000.00	80.00
3	三门峡市飞创新能源汽车服务有限公司	3 级	100.00	100.00
4	三门峡市天鹅湖旅游开发有限责任公司	3 级	11,000.00	100.00
5	三门峡市农发投资有限公司	1 级	40,230.30	49.08
6	三门峡市中小企业融资担保有限公司	1 级	32,200.00	97.70
7	三门峡市国土资源开发投资有限公司	1 级	11,000.00	100.00
8	三门峡市砥砺供应链科技有限公司	2 级	2,000.00	100.00
9	三门峡市砥兴商贸有限公司	2 级	2,000.00	100.00
10	三门峡市砥盛商贸有限公司	2 级	2,000.00	100.00
11	三门峡达昌矿业有限公司	2 级	15,760.00	33.38
12	三门峡市好得置业有限责任公司	1 级	800.00	100.00
13	三门峡市诚信物业服务有限公司	2 级	50.00	100.00
14	三门峡市财经投资有限公司	1 级	115,980.60	74.74
15	三门峡大鹏酒店有限公司	2 级	300.00	100.00

序号	企业名称	级次	注册资本 (万元)	所占权益 (%)
16	三门峡市今辉包装有限公司	2 级	116.00	77.59
17	三门峡路桥建设集团有限责任公司	1 级	61,006.00	100.00
18	三门峡瑞通建筑材料有限公司	2 级	500.00	100.00
19	三门峡顺通建筑材料有限公司	2 级	1,000.00	100.00
20	三门峡市瑞达公路养护工程有限责任公司	2 级	1,500.00	100.00
21	三门峡锦通公路服务区管理有限公司	2 级	1,450.00	100.00
22	三门峡科建工程检测有限公司	3 级	100.00	100.00
23	三门峡科建工程监理咨询有限公司	2 级	200.00	79.25
24	三门峡路德路桥工程检测有限公司	2 级	200.00	79.25
25	三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司	2 级	166,700.00	100.00
26	三门峡龙腾置业有限责任公司	1 级	5,000.00	100.00
27	三门峡文博城文化传播有限公司	2 级	300.00	100.00
28	河南文博会展服务有限公司	3 级	100.00	100.00
29	三门峡市双和物业管理有限责任公司	2 级	51.00	100.00
30	三门峡金渠集团有限公司	1 级	15,000.00	100.00
31	三门峡金渠金银精炼有限公司	2 级	19,000.00	100.00
32	河南金渠置业有限公司	2 级	2,050.00	100.00
33	三门峡金质建筑工程监理有限公司	2 级	100.00	100.00
34	玉门市昌源矿业有限公司	2 级	2,780.00	70.00
35	河南金渠银通金属材料有限公司	2 级	10,000.00	100.00
36	三门峡金渠珠宝首饰有限公司	2 级	2,000.00	100.00
37	三门峡市黄金设计院有限公司	2 级	316.00	100.00
38	三门峡市职园教育投资发展有限公司	1 级	43,430.00	100.00
39	三门峡市鸿鹄企业管理有限公司	2 级	100.00	60.00
40	三门峡市陕州区财经开发有限公司	1 级	33,000.00	51.00
41	三门峡市陕州区路安汽车服务有限公司	2 级	1,000.00	100.00
42	三门峡市陕州区易充电桩运营有限公司	2 级	100.00	100.00
43	三门峡市陕州区天宇通用航空产业发展有限公司	2 级	300.00	100.00
44	渑池会盟投资有限公司	1 级	80,000.00	51.00
45	三门峡市铁路建设运营有限公司	1 级	10,000.00	100.00
46	三门峡铁建物流有限公司	2 级	2,000.00	100.00
47	河南省鲲鹏物流有限公司	2 级	3,000.00	100.00

序号	企业名称	级次	注册资本 (万元)	所占权益 (%)
48	河南会盟铁路建设运营有限公司	2 级	3,000.00	100.00
49	河南函谷铁路建设运营有限公司	2 级	5,000.00	100.00
50	三门峡市职教园区建设开发投资有限责任公司	1 级	10,000.00	51.00
51	三门峡市天鹅城酒店管理集团有限公司	1 级	10,000.00	100.00
52	三门峡天鹅韵国际酒店有限责任公司	2 级	100.00	100.00
53	河南天鹅情商贸有限公司	2 级	500.00	100.00
54	三门峡天鹅风文化传播有限公司	2 级	500.00	100.00
55	洛阳金城(黄河)宾馆	2 级	189.00	100.00
56	三门峡天鹅城国际酒店有限责任公司	2 级	100.00	100.00
57	三门峡保税物流有限公司	1 级	5,000.00	51.00
58	三门峡市城市建设集团有限公司	1 级	100,000.00	100.00
59	三门峡城市发展集团有限公司	2 级	500,000.00	100.00
60	三门峡市城市建设投资开发有限公司	2 级	100,000.00	100.00
61	三门峡市好丰企业管理服务有限公司	3 级	100.00	100.00
62	三门峡崤云信息服务股份有限公司	1 级	10,740.74	72.07

(二) 本期新纳入合并范围的主体基本情况

序号	企业名称	级次	注册资本(万元)	所占权益(%)
1	三门峡达昌矿业有限公司	2 级	15,760.00	33.38
2	三门峡文博城文化传播有限公司	2 级	300.00	100.00
3	河南文博会展服务有限公司	3 级	100.00	100.00
4	三门峡市双和物业管理有限责任公司	2 级	51.00	100.00
5	三门峡市陕州区天宇通用航空产业发展有限公司	2 级	300.00	100.00
6	河南函谷铁路建设运营有限公司	2 级	5,000.00	100.00
7	三门峡崤云信息服务股份有限公司	1 级	10,740.74	72.07

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

控股股东名称	注册地	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
三门峡市人民政府国有资产监督管理委员会	三门峡市	90.00	90.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注六、在其他主体中的权益。

(三) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已做抵销。

2、关联担保情况

单位：万元

序号	担保单位	担保类型	被担保单位	担保金额
1	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡市陕州区财经开发有限公司	12,750.00
2	三门峡市投资集团有限公司	保证	渑池会盟投资有限公司	30,000.00
3	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡金渠集团有限公司	5,000.00
4	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡大鹏酒店有限公司	800.00
5	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡金渠集团有限公司	4,000.00
6	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡金渠集团有限公司	30,000.00
7	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	6,000.00
8	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡市城市建设投资开发有限公司	35,000.00
9	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡金渠金银精炼有限公司	5,000.00
10	三门峡市农发投资有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	105,000.00
11	三门峡市国土资源开发投资有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	105,000.00
12	三门峡路桥建设集团有限责任公司	保证	三门峡顺通建筑材料有限公司	320.00
13	三门峡瑞达公路养护工程有限责任公司	保证	三门峡顺通建筑材料有限公司	950.00
14	三门峡金渠集团有限公司	保证	玉门市昌源矿业有限公司	1,000.00
15	三门峡金渠集团有限公司	保证	玉门市昌源矿业有限公司	2,000.00
16	三门峡金渠集团有限公司	保证	玉门市昌源矿业有限公司	1,000.00
17	三门峡金渠集团有限公司	保证	河南金渠银通金属材料有限公司	500.00
18	三门峡金渠金银精炼有限公司	保证	三门峡金渠集团有限公司	5,000.00
19	三门峡金渠金银精炼有限公司	保证	玉门市昌源矿业有限公司	1,000.00
20	三门峡金渠金银精炼有限公司	保证	玉门市昌源矿业有限公司	1,000.00
21	三门峡市城市建设投资开发有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	13,317.00
22	三门峡市城市建设投资开发有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	15,583.00
23	三门峡市城市建设投资开发有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	10,000.00

序号	担保单位	担保类型	被担保单位	担保金额
24	三门峡市城市建设投资开发有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	20,000.00
25	三门峡市建设投资发展有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	11,000.00
26	三门峡市财经投资有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	105,000.00
27	三门峡市财经投资有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	30,000.00
28	三门峡市财经投资有限公司	保证	三门峡市职园教育投资发展有限公司	90,000.00
29	三门峡市财经投资有限公司	保证	三门峡市职园教育投资发展有限公司	80,000.00
30	三门峡市财经投资有限公司	保证	三门峡大鹏酒店有限公司	1,000.00
31	三门峡市陕州区财经开发有限公司	保证	三门峡市投资集团有限公司	30,000.00
32	渑池会盟投资有限公司	保证	渑池城市建设投资有限公司	5,990.00
33	渑池会盟投资有限公司	保证	渑池会盟林业有限公司	20,000.00
34	渑池会盟投资有限公司	保证	渑池会盟教育基础设施投资管理有限公司	45,600.00
35	渑池会盟投资有限公司	保证	渑池会盟七星建设有限公司	12,091.63
36	渑池会盟投资有限公司	保证	渑池会盟蓝天生态建设有限公司	9,790.00
37	渑池会盟投资有限公司	保证	渑池县祥瑞矿产资源开发有限公司	990.00
	合计			851,681.63

(四) 关联方应收应付款项

会计科目	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	三门峡运通路桥有限公司	2,355,251.85	3,000,000.00
应收账款	三门峡市财投新能源有限公司	31,694.40	
应收账款	河南金渠黄金股份有限公司	502,175.09	1,182,175.09
应收账款	三门峡戴卡轮毂制造有限公司	15,027.54	18,450.00
应收账款	大唐三门峡发电有限责任公司	13,125.00	2,780.00
应收账款	三门峡市三联热力有限公司	93,455,200.00	93,455,200.00
应收账款	三门峡金泉宾馆洗浴中心	308,638.28	308,638.28
应收利息	三门峡市财投新能源有限公司	2,833,176.57	
其他应收款	三门峡市国道二零九王官黄河大桥项目建设管理有限公司	280,269,579.94	
其他应收款	三门峡市公交出租汽车有限公司		21,000,000.00
其他应收款	三门峡市财投新能源有限公司	434,518,092.00	
其他应收款	河南天鹅城饭店有限公司	30,000,000.00	
其他应收款	中青黄金珠宝三门峡有限公司	32,857,036.96	30,000,000.00

会计科目	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	三门峡运通路桥有限公司	72,576,324.95	12,000,000.00
其他应收款	三门峡金渠网络科技服务有限公司	122,389.55	
其他应收款	甘肃湛昌矿业有限责任公司	50,781,642.00	44,976,358.15
其他应收款	三门峡崤云信息服务股份有限公司		10,000,000.00
其他应收款	渑池县财政局	43,765,319.24	
其他应收款	三门峡市金泉商贸有限公司	409,253,169.84	
应付账款	三门峡市金泉商贸有限公司	261,654.68	
其他应付款	三门峡运通路桥有限公司	1,419,570.76	
其他应付款	三门峡市财投新能源有限公司	1,549,013.00	
其他应付款	渑池县财政局		83,858,534.88
其他应付款	三门峡市金泉商贸有限公司	200,000,000.00	

八、或有事项

（一）、未决诉讼或有事项

本期无未决诉讼或有事项。

（二）、对外提供债务担保形成的或有事项：

为关联方提供担保详见“本附注七、（三）、关联方交易情况”。本公司对外担保的情况如下：

单位：万元

序号	担保人	类型	被担保人	金额
1	三门峡市投资集团有限公司	保证	三门峡绿能环保能源有限公司	16,660.00
2	三门峡市陕州区财经开发有限公司	保证	三门峡市陕州区产业开发投资有限公司	8,323.00
3	三门峡市陕州区财经开发有限公司	保证	三门峡兴水水利开发有限公司	7,350.00
4	三门峡市财经投资有限公司	保证	三门峡市湖滨区财经投资有限公司	20,000.00
5	三门峡市财经投资有限公司	保证	卢氏县远达投资有限公司	11,000.00
6	渑池会盟投资有限公司	保证	渑池县瑞资建设工程有限公司	15,000.00
	合计			78,333.00

（三）、截止期末金额质押借款、抵押借款情况：

1、截止期末金额质押借款情况：

（1）2017年8月31日，本公司以其享有的应收账款，即与三门峡经济开发区房屋征收管理办公室签署的三门峡经济开发区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为150,000,000.0元的长期借款合同

(合同编码: 4111201701100000322)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 62,500,000.00 元, 其中一年内到期的金额是 35,000,000.00 元, 已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(2) 2017 年 10 月 26 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与渑池县住房和城乡建设局签署的渑池县棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益(包括但不限于《政府购买服务协议》项下渑池县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金)为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 100,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号: 4111201701100000328)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 75,000,000.00 元, 其中一年内到期的金额是 10,000,000.00 元, 已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(3) 2017 年 11 月 30 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与三门峡市湖滨区房地产管理局签署的三门峡市湖滨区师家渠村及周边棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益(包括但不限于《政府购买服务协议》项下三门峡市湖滨区房地产管理局支付的采购资金及其他资金)为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 80,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号: 4111201701100000323)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 58,000,000.00 元, 其中一年内到期的金额是 64,000,000.00 元, 已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(4) 2017 年 12 月 5 日, 本公司以其享有的应收账款, 即其与卢氏县住房和城乡建设局于签署的卢氏县农资市场、靖华西路(寨子村)、南寺桥头、西城区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益(包括但不限于《政府购买服务协议》项下卢氏县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金)为质押物, 与中国农业银行股份有限公司卢氏县支行签定了总金额为 95,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号: 4111201701100000339)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 83,000,000.00 元。

(5) 2018 年 1 月 2 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与渑池县住房和城乡建设局签署的渑池县棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益(包括但不限于《政府购买服务协议》项下渑池县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金)为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 300,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号: 4111201701100000328)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 300,000,000.00 元。

(6) 2018 年 1 月 2 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与三门峡经济开发区房屋征收管理办公室签署的三门峡经济开发区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 150,000,000.00 元的长期借款合同(合同编码: 4111201701100000322)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 150,000,000.00 元。

(7) 2018 年 1 月 2 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与三门峡市湖滨区房地产管理局签署的三门峡市湖滨区师家渠村及周边棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益(包括但不限于《政府购买服务协议》项下三门峡市湖滨区房地产管理局支付

的采购资金及其他资金)为质押物,与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 200,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号:4111201701100000323)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 200,000,000.00 元。

(8) 2018 年 2 月 1 日,本公司以其享有的应收账款,即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物,与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 100,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号:4111201701100000289)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 100,000,000.00 元。

(9) 2018 年 3 月 5 日,本公司以其享有的应收账款,即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物,与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 44,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号:4111201701100000289)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 44,000,000.00 元。

(10) 2018 年 4 月 4 日,本公司以其享有的应收账款,即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物,与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 110,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号:4111201701100000289)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 110,000,000.00 元。

(11) 2018 年 6 月 5 日,本公司以其享有的应收账款,即与三门峡市湖滨区房地产管理局签署的三门峡市湖滨区师家渠村及周边棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益(包括但不限于《政府购买服务协议》项下三门峡市湖滨区房地产管理局支付的采购资金及其他资金)为质押物,与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 200,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号:4111201701100000323)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 200,000,000.00 元。

(12) 2017 年 5 月 5 日,本公司以其享有的应收账款,即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物,与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 500,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号:4111201701100000289)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 404,000,000.00 元,其中一年内到期的金额是 32,000,000.00 元,已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(13) 2019 年 01 月 29 日,本公司以其享有的应收账款,即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物,与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 46,000,000.00 元的长期借款合同(合同编号:4111201701100000289)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 46,000,000.00 元。

(14) 2019 年 02 月 02 日,本公司以其享有的应收账款,即其与三门峡市陕州区住房和城乡建设局签署的三门峡市陕州区辛店村棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益(包括但不限于《政府购买服务协议》项下三门峡市陕州区住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金)为质押物,与国家开发银行河南省分行签定了总金额为

240,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000463）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 235,000,000.00 元，其中一年内到期的金额是 6,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（15）2019 年 3 月 18 日，本公司以其享有的应收账款，即与渑池县住房和城乡建设局签署的渑池县棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下渑池县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额 50,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000471）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 20,000,000.00 元，其中一年内到期的金额是 16,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（16）2019 年 3 月 28 日，本公司以其享有的应收账款，即其与卢氏县住房和城乡建设局于签署的卢氏县农资市场、靖华西路（寨子村）、南寺桥头、西城区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下卢氏县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与中国农业银行股份有限公司卢氏县支行签定了总金额为 105,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000339）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 102,000,000.00 元。

（17）2019 年 3 月 18 日，本公司以其享有的应收账款，即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 100,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201901100000464）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额 4,000,000.00 元，其中一年内到期的金额是 32,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（18）2019 年 3 月 28 日，本公司以其享有的应收账款，即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 150,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201901100000464）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 150,000,000.00 元。

（19）2019 年 4 月 09 日，本公司以其享有的应收账款，即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 100,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201901100000464）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 100,000,000.00 元。

（20）2019 年 4 月 09 日，本公司以其享有的应收账款，即与渑池县住房和城乡建设局签署的渑池县棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下渑池县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 50,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000471）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 50,000,000.00 元。

（21）2019 年 04 月 25 日，本公司以其享有的应收账款，即其与卢氏县住房和城乡建设局

建设局签署的卢氏县农资市场、靖华西路（寨子村）、南寺桥头、西城区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下卢氏县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 195,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000339）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 55,760,000.00 元，其中一年内到期的金额是 10,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（22）2019 年 5 月 09 日，本公司以其享有的应收账款，即与渑池县住房和城乡建设局签署的渑池县棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下渑池县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 200,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000471）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 200,000,000.00 元。

（23）2019 年 5 月 22 日，本公司以其享有的应收账款，即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有者权益和收益为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 300,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201901100000464）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 300,000,000.00 元。

（24）2019 年 5 月 22 日，本公司以其享有的应收账款，即与三门峡经济开发区房屋征收管理办公室签署的三门峡经济开发区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有者权益和收益为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 100,000,000.00 元的长期借款合同（合同编码：4111201701100000322）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 100,000,000.00 元。

（25）2019 年 5 月 22 日，本公司以其享有的应收账款，即与渑池县住房和城乡建设局签署的渑池县棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下渑池县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 200,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000471）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 200,000,000.00 元。

（26）2019 年 11 月 14 日，本公司以其享有的应收账款，即与三门峡经济开发区房屋征收管理办公室签署的三门峡经济开发区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有者权益和收益为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 30,000,000.00 元的长期借款合同（合同编码：4111201701100000322）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 30,000,000.00 元。

（27）2019 年 12 月 05 日，本公司以其享有的应收账款，即与三门峡经济开发区房屋征收管理办公室签署的三门峡经济开发区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有者权益和收益为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 100,000,000.00 元的长期借款合同（合同编码：4111201701100000322）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 100,000,000.00

元。

(28) 2020 年 02 月 11 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 100,000,000.00 元的长期借款合同 (合同编号: 4111201901100000464)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 100,000,000.00 元。

(29) 2020 年 02 月 12 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与三门峡市湖滨区房地产管理局签署的三门峡市湖滨区师家渠村及周边棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益 (包括但不限于《政府购买服务协议》项下三门峡市湖滨区房地产管理局支付的采购资金及其他资金) 为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 100,000,000.00 元的长期借款合同 (合同编号: 4111201701100000323)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 100,000,000.00 元。

(30) 2020 年 3 月 09 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与三门峡市湖滨区房地产管理局签署的三门峡市湖滨区师家渠村及周边棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益 (包括但不限于《政府购买服务协议》项下三门峡市湖滨区房地产管理局支付的采购资金及其他资金) 为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 200,000,000.00 元的长期借款合同 (合同编号: 4111201701100000323)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 200,000,000.00 元。

(31) 2020 年 4 月 08 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与三门峡经济开发区房屋征收管理办公室签署的三门峡经济开发区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 200,000,000.00 元的长期借款合同 (合同编号: 4111201701100000322)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 200,000,000.00 元。

(32) 2020 年 4 月 08 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与三门峡经济开发区房屋征收管理办公室签署的三门峡经济开发区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 120,000,000.00 元的长期借款合同 (合同编号: 4111201701100000322)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 120,000,000.00 元。

(33) 2020 年 5 月 26 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与灵宝市住房和城乡建设局签署的灵宝市棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下的所有权益和收益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 50,000,000.00 元的长期借款合同 (合同编号: 4111201901100000464)。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 50,000,000.00 元。

(34) 2020 年 5 月 28 日, 本公司以其享有的应收账款, 即与三门峡市湖滨区房地产管理局签署的三门峡市湖滨区师家渠村及周边棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益 (包括但不限于《政府购买服务协议》项下三门峡市湖滨区房地产管理局支付

的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 113,500,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000323）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 113,500,000.00 元。

（35）2021 年 4 月 02 日，本公司以其享有的应收账款，即与三门峡市湖滨区房地产管理局签署的三门峡市湖滨区师家渠村及周边棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下三门峡市湖滨区房地产管理局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 536,500,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000323）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 536,500,000.00 元。

（36）2021 年 4 月 09 日，本公司以其享有的应收账款，即其与卢氏县住房和城乡建设局签署的卢氏县农资市场、靖华西路（寨子村）、南寺桥头、西城区棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下卢氏县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 435,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111202001100000475）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 420,000,000.00 元，其中一年内到期的金额是 12,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（37）2020 年 8 月 28 日，本公司以其享有的应收账款，即与渑池县住房和城乡建设局签署的渑池县棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有者权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下渑池县住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）为质押物，与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 125,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201701100000471）。截止 2021 年 12 月 31 日未偿还金额为 125,000,000.00 元。

（38）2018 年 10 月 18 日，本公司之子公司三门峡市城市建设投资开发有限公司与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 1,950,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4111201801100000438），以出质人合法享有的、其与灵宝市住房和城乡建设局于 2018 年 5 月 17 日签署的灵宝市 2018 年棚户区改造项目《政府购买服务协议》项下享有的所有权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下灵宝市住房和城乡建设局支付的采购资金及其他资金）项下享有的全部权益和收益作质押担保。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 3,880,000,000.00 元，其中一年内到期的金额是 45,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（39）2016 年 12 月 29 日，本公司之子公司三门峡市城市建设投资开发有限公司与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 600,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4110201601100000937），以三门峡市城建投资开发有限公司与三门峡市住房和城乡建设局签订三门峡市商务中心区水环境综合治理工程的《政府采购服务协议》项下享有的全部权益和收益作质押担保。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 257,600,000.00 元，其中一年内到期的金

额是 40,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债

(40) 2017 年 05 月 10 日，本公司之子公司三门峡市城市建设投资开发有限公司与国家开发银行河南省分行签定了总金额为 280,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：4110201701100000979），以三门峡市城建投资开发有限公司与三门峡市住房和城乡建设局签订的庙底沟文化旅游产业园建设项目《政府采购服务协议》项下享有的全部权益和收益作质押担保。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 138,200,000.00 元，其中一年内到期的金额是 20,600,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(41) 2022 年 2 月 16 日本公司之子公司三门峡路桥建设集团有限责任公司以其享有的工业土地使用权为抵押物，并以其作为最高额质押合同的出质人，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签订了农商行最高额流动资金短期借款合同。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 34,000,000.00 元。

(42) 2022 年 7 月 30 日本公司之子公司三门峡瑞通建筑材料有限公司以三门峡市昌通路桥建设有限责任公司作为最高额质押合同的出质人，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签订了短期借款合同。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 34,000,000.00 元。

(43) 2022 年 6 月 18 日本公司之子公司三门峡瑞达公路养护工程有限责任公司以三门峡路桥建设集团有限责任公司的应收账款为质押物，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签订了短期借款合同。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 32,000,000.00 元。

(44) 2022 年 6 月 28 日本公司之子公司三门峡瑞达公路养护工程有限责任公司以三门峡市财政局的应收账款为质押物，与中国工商银行股份有限公司三门峡分行签订了短期借款合同（合同编号：0171300194-2022 年(营业)字 00158 号）。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 2,540,000 元。

(45) 2022 年 5 月 30 日本公司之子公司三门峡瑞达公路养护工程有限责任公司以三门峡市财政局的应收账款为质押物，与中国工商银行股份有限公司三门峡分行签订了短期借款合同（合同编号：0171300194-2022 年(营业)字 00118 号）。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 4,770,000 元。

(46) 2019 年 3 月 7 日，本公司之子公司三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司以《国道 310 洛三界至豫陕界段南移新建工程政府与社会资本合作（PPP）项目特许经营协议》项下享有的全部权益和收益和该项目建成后车辆通行费收费权及其项下全部收益作为质押物向国家开发银行河南省分行及中国银行股份有限公司三门峡分行签订了总金额为 2,000,000,000.00 元的借款合同（合同编号：4110201901100001173），两家银行贷款承诺比例各位 50%，即 1,000,000,000.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 1,997,500,000.00 元。其中一年内到期的金额是 1,500,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(47) 2019 年 3 月 7 日，本公司之子公司三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司以《国道 310 洛三界至豫陕界段南移新建工程政府与社会资本合作（PPP）项目特许经营协

议》项下享有的全部权益和收益和该项目建成后车辆通行费收费权及其项下全部收益作为质押物向国家开发银行河南省分行及中国银行股份有限公司三门峡分行签订了总金额为 1,800,000,000.00 元的借款合同（合同编号:4110201901100001175），两家银行贷款承诺比例各位 50%，即 900,000,000.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 1,797,500,000.00 元。其中一年内到期的金额是 1,500,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（48）2019 年 11 月 15 日，本公司之子公司三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司以《国道 310 洛三界至豫陕界段南移新建工程政府与社会资本合作（PPP）项目特许经营协议》项下享有的全部权益和收益和该项目建成后车辆通行费收费权及其项下全部收益作为质押物向国家开发银行河南省分行及中国农业银行股份有限公司三门峡分行签订了总金额为 2,140,000,000.00 元的借款合同（合同编号:4110201901100001275），两家银行贷款承诺比例各位 50%，即 1,070,000,000.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 2,137,750,000.00 元。其中一年内到期的金额是 2,500,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（49）2019 年 11 月 15 日，本公司之子公司三门峡市国道三一零南移项目建设管理有限公司以《国道 310 洛三界至豫陕界段南移新建工程政府与社会资本合作（PPP）项目特许经营协议》项下享有的全部权益和收益和该项目建成后车辆通行费收费权及其项下全部收益作为质押物向国家开发银行河南省分行及中国农业银行股份有限公司三门峡分行签订了总金额为 1,790,000,000.00 元的借款合同（合同编号:4110201901100001280），两家银行贷款承诺比例各位 50%，即 895,000,000.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 1,787,250,000.00 元。其中一年内到期的金额是 1,500,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（50）2022 年 9 月 28 日，本公司之子公司三门峡金渠集团有限公司与中国进出口银行河南省分行短期借款合同（合同编号：HET0229000010202209000000036），以单位定期存单作为质押担保。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 300,000,000.00 元。

（51）2020 年 3 月 13 日本公司之子公司三门峡市职园教育投资发展有限公司以其享有的《三门峡职业技术学院新校区建设项目 PPP 项目合同》项下“使用者付费+财政可行性缺口补助”应收账款为质押物，并以三门峡市财经投资有限公司作为保证人，与中国农业发展银行三门峡市分行营业部签订了长期借款合同（合同编号：41129901-2020 年（三营）字 0010 号）。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 893,250,000.00 元。其中一年内到期的金额是 13,500,000.00，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（52）2021 年 6 月 22 日本公司之子公司三门峡市职园教育投资发展有限公司以其享有的其与三门峡职业技术学院签署的三门峡职业技术学院新校区建设项目《PPP 协议》项下全部权益和收益的 47%（包括但不限于《PPP 协议》）项下三门峡职业技术学院拨付的补贴资金及其他资金）的应收账款为质押物，并以三门峡市财经投资有限公司作为保证人，与国家开发银行河南省分行签订了长期借款合同（合同编号：4110202101100001532）。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 797,500,000.00 元。其中一年内到期的金额是 5,000,000.00，已重分类至一年

内到期的其他非流动负债。

(53) 2018 年 12 月 28 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的乔岭棚户区改造项目应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同(合同编号: 41122101-2018 年(渑池)字 0010 号), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 588,200.00 元。

(54) 2018 年 8 月 21 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的西关棚户区改造项目应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同(合同编号: 41122101-2018 年(渑池)字 0011 号)。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 5,294,100.00 元。

(55) 2019 年 7 月 3 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的乔岭棚户区改造项目应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同(合同编号: 41122101-2018 年(渑池)字 0010 号), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 37,647,050.00 元。

(56) 2019 年 7 月 3 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的西关棚户区改造项目应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同(合同编号: 41122101-2018 年(渑池)字 0011 号), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 25,294,100.00 元。其中一年内到期的金额是 24,705,900.00 元, 已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(57) 2019 年 8 月 15 日, 本公司之子公司渑池会盟教育基础设施投资管理有限公司以其享有的渑池县仰韶高级中学及会盟小学、会盟丽景小学建设项目全部权益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签订了长期借款合同(合同编号: 4110201901100001258), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 440,000,000.00 元。其中一年内到期的金额是 18,000,000.00 元, 已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(58) 2020 年 3 月 09 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的西关棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同(合同编号: 41122101-2018 年(渑池)字 0011 号), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 28,000,000.00 元。

(59) 2020 年 3 月 23 日, 本公司之子公司渑池会盟林业有限公司以其享有的渑池县国家储备林基地建设项目政府和社会资本合作 PPP 协议项下全部权益和收益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签订了长期借款合同(合同编号: 4112202001100000173), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 40,000,000.00 元。

(60) 2020 年 4 月 16 日, 本公司之子公司渑池会盟林业有限公司以其享有的渑池县国家储备林基地建设项目政府和社会资本合作 PPP 协议项下全部权益和收益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签订了长期借款合同(合同编号: 4112202001100000173), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 80,000,000.00 元。

(61) 2020 年 5 月 28 日, 本公司之子公司渑池会盟林业有限公司以其享有的渑池县国家储备林基地建设项目政府和社会资本合作 PPP 协议项下全部权益和收益为质押物, 与国家开发银行河南省分行签订了长期借款合同 (合同编号: 4112202001100000173), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 80,000,000.00 元。

(62) 2020 年 6 月 30 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的乔岭棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同 (合同编号: 41122101-2018 年 (渑池) 字 0010 号), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 121,430,600.00 元。其中一年内到期的金额是 29,411,800.00 元, 已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(63) 2020 年 6 月 30 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的西关棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同 (合同编号: 41122101-2018 年 (渑池) 字 0011 号), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 63,150,000.00 元。

(64) 2020 年 9 月 30 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的乔岭棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同 (合同编号: 41122101-2018 年 (渑池) 字 0010 号), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 126,000,000.00 元。

(65) 2020 年 9 月 30 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的西关棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同 (合同编号: 41122101-2018 年 (渑池) 字 0011 号), 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 95,000,000.00 元。

(66) 2020 年 12 月 29 日, 本公司之子公司渑池会盟七星建设有限公司以其享有的应收账款为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 120,916,300.00 元。

(67) 2021 年 7 月 1 日本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的政府购买协议项下应收账款 (权力有限期限 20 年、出质权力兑现日期 20 年、总价值 90159.19 万元、评估价值 78810.67 万元) 为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 23,480,000.00 元。

(68) 2021 年 7 月 1 日本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的政府购买协议项下应收账款 (权力有限期限 20 年、出质权力兑现日期 20 年、总价值 90159.19 万元、评估价值 78810.67 万元) 为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 47,850,000.00 元。

(69) 2022 年 1 月 25 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有 50,000,000.00 元的单位定期存单为质押物, 与中原银行三门峡分行签订了总金额为 47,500,000.00 元的短期

借款合同。截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 47,500,000.00 元。

(70) 2022 年 11 月 21 日, 本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的 165,000,000.00 元定期存单为质押物, 与中原银行股份有限公司渑池支行签订了短期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 156,750,000.00 元。

(71) 2022 年 2 月 25 日本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的 130,000,000.00 元定期存单为质押物, 与郑州银行股份有限公司洛阳体育场路支行签订了短期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 123,500,000.00 元。

(72) 2022 年 2 月 28 日本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的 120,000,000.00 元定期存单为质押物, 与郑州银行股份有限公司洛阳体育场路支行签订了短期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 114,000,000.00 元。

(73) 2022 年 1 月 3 号本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的政府购买协议项下应收账款(权力有限期限 20 年、出质权力兑现日期 20 年、总价值 90159.19 万元、评估价值 78810.67 万元)为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 61,400,000.00 元。

(74) 2022 年 1 月 4 号本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的政府购买协议项下应收账款(权力有限期限 20 年、出质权力兑现日期 20 年、总价值 90159.19 万元、评估价值 78810.67 万元)为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 33,810,000.00 元。

(75) 2022 年 8 月 11 号本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的政府购买协议项下应收账款(权力有限期限 20 年、出质权力兑现日期 20 年、总价值 90159.19 万元、评估价值 78810.67 万元)为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 10,280,000.00 元。

(76) 2022 年 4 月 1 号本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的政府购买协议项下应收账款(权力有限期限 20 年、出质权力兑现日期 20 年、总价值 90159.19 万元、评估价值 78810.67 万元)为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 10,820,000.00 元。

(77) 2022 年 7 月 1 号本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的政府购买协议项下应收账款(权力有限期限 20 年、出质权力兑现日期 20 年、总价值 90159.19 万元、评估价值 78810.67 万元)为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 14,470,000.00 元。

(78) 2022 年 3 月 10 号本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的政府购买协议项下应收账款(权力有限期限 20 年、出质权力兑现日期 20 年、总价值 90159.19 万元、评估价值 78810.67 万元)为质押物, 与中国农业发展银行渑池县支行签订了长期借款合同, 截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 20,730,000.00 元。

2、截止期末金额抵押借款情况：

(1) 2017 年 8 月 10 日，本公司之子公司三门峡龙腾置业有限责任公司与中原银行三门峡分行签定了总金额为 156,000,000.00 元的借款合同（合同编号：中原银（三门峡）国贷字 2017 第 420008 号），由河南天鹅城置业有限公司与抵押权人签订编码为：中原银（三门峡）抵字 2017 第 420008-1 号的抵押合同，抵押物为提供评估值为 320,924,800.00 元的 8787 平方米的房产；由河南天鹅城饭店有限公司与保证权人签订编号为：中原银（三门峡）保字 2017 第 420008-2 号的保证合同；由三门峡大鹏酒店有限公司与保证权人签订编码为：中原银（三门峡）保字 2017 第 420008-3 的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 0.00 元。

(2) 2017 年 01 月 10 日，本公司之子公司三门峡市大鹏酒店有限公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 70,000,000.00 元的借款合同（合同编号：中原银（三门峡）国贷字 2016 第 360064 号），分别由河南天鹅城置业有限公司与乙方签订编号为中原银（三门峡）抵字 2016 第 360064-1 号的《抵押合同》，抵押物是天鹅城置业有限公司提供 3 个房产合计估价 204,349,000.00 元；由河南天鹅城饭店有限公司同担保权人签订编号为中原银（三门峡）保字 2016 第 360064-2 号的《保证合同》；由河南天鹅城置业有限公司与抵押权人签订编号为中原银（三门峡）抵字 2016 第 360064-3 号的《抵押合同》。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 17,000,000.00 元，其中一年内到期的金额是 10,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(3) 2018 年 6 月 20 日，本公司之子公司渑池会盟投资有限公司以其享有的豫（2018）渑池不动产权第 0000121 号为抵押物，与中原银行股份有限公司渑池支行签订了长期借款合同（合同编号：中原银（三门峡）物业字 2018 第 180013 号），截至 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 7,000,000.00 元。其中一年内到期的金额是 7,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

(4) 2022 年 9 月 30 日，本公司子公司玉门市昌源矿业有限公司以土地为抵押物，与上海浦东发展银行股份有限公司酒泉分行签定了总金额为 10,000,000.00 元的短期借款合同（合同编号：24412022280071）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 10,000,000.00 元。

(5) 2022 年 5 月 25 日，本公司子公司玉门市昌源矿业有限公司以采矿证为抵押物，与甘肃银行股份有限公司玉门支行签定了总金额为 20,000,000.00 元的短期借款合同（合同编号：20220525000108）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 20,000,000.00 元。

(6) 2022 年 3 月 9 日，本公司子公司河南金渠银通金属材料有限公司以金渠置业在建工程抵押为抵押物，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签定了总金额为 6,000,000.00 元的短期借款合同（合同编号：三湖农商崖贷字 2022（002））。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 6,000,000.00 元。

(7) 2022 年 6 月 29 日，本公司子公司三门峡金渠珠宝首饰有限公司以金渠置业在建工程抵押为抵押物，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签定了总金额为 34,000,000.00

元的长期借款合同（合同编号：三湖农商崖贷字 2022（013））。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 34,000,000.00 元。

（8）2022 年 6 月 17 日，本公司子公司河南金渠银通金属材料有限公司以金渠置业在建工程抵押为抵押物，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签定了总金额为 28,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：三湖农商崖贷字 2022（012））。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 27,570,000.00 元。

（9）2022 年 9 月 19 日，本公司子河南金渠置业有限公司以其在建工程抵押为抵押物，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签定了总金额为 30,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：三湖农商崖贷字 2022(020)）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 27,970,000.00 元。其中一年内到期的金额是 600,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（10）2022 年 5 月 31 日，本公司子河南金渠置业有限公司以其在建工程抵押为抵押物，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签定了总金额为 34,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：三湖农商崖贷字 2022(009)）。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 34,000,000.00 元。

（11）2022 年 12 月 28 日，本公司子三门峡金渠集团有限公司以金渠置业在建工程抵押为抵押物，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签定了总金额为 10,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：三湖农商崖贷字 2022（028））。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 10,000,000.00 元。其中一年内到期的金额是 200,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（12）2022 年 12 月 30 日，本公司子三门峡金渠集团有限公司以金渠置业在建工程抵押为抵押物，与三门峡湖滨农村商业银行股份有限公司签定了总金额为 35,000,000.00 元的长期借款合同（合同编号：三湖农商崖贷字 2022（031））。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 35,000,000.00 元。其中一年内到期的金额是 700,000.00 元，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

（13）2022 年 1 月 10 日，本公司之子公司三门峡市城市建设投资开发有限公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 350,000,000.00 元的短期借款合同（合同编号：中原银（三门峡）流贷字 2022 第 050004 号），由三门峡市投资集团有限公司与抵押权人签订编码为：中原银（三门峡）最抵字 2022 第 050003-2 号的抵押合同，抵押物为国有建设用地使用权；由三门峡市投资集团有限公司与保证权人签订编号为：中原银（三门峡）最保字 2022 第 050003-1 号的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 350,000,000.00 元。

（14）2022 年 12 月 14 日，本公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 200,000,000.00 元的短期借款合同（合同编号：中原银（三门峡）流贷字 2022 第 10012923 号），由三门峡市投资集团有限公司与抵押权人签订编码为：中原银（三门峡）最抵字 2022 第 10012923-1 号的抵押合同，抵押物为土地；由三门峡市投资集团有限公司与保证权人签订编

号为：中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-1 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-2 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-3 号的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 130,000,000.00 元。

(15) 2022 年 12 月 15 日，本公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 300,000,000.00 元的短期借款合同(合同编号：中原银(三门峡)流贷字 2022 第 10014251 号)，由三门峡市投资集团有限公司与抵押权人签订编码为：中原银(三门峡)最抵字 2022 第 10012923-1 号的抵押合同，抵押物为土地；由三门峡市投资集团有限公司与保证权人签订编号为：中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-1 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-2 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-3 号的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 300,000,000.00 元。

(16) 2022 年 12 月 16 日，本公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 200,000,000.00 元的短期借款合同(合同编号：中原银(三门峡)流贷字 2022 第 10014254 号)，由三门峡市投资集团有限公司与抵押权人签订编码为：中原银(三门峡)最抵字 2022 第 10012923-1 号的抵押合同，抵押物为土地；由三门峡市投资集团有限公司与保证权人签订编号为：中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-1 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-2 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-3 号的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 200,000,000.00 元。

(17) 2022 年 12 月 16 日，本公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 140,000,000.00 元的短期借款合同(合同编号：中原银(三门峡)流贷字 2022 第 10014296 号)，由三门峡市投资集团有限公司与抵押权人签订编码为：中原银(三门峡)最抵字 2022 第 10012923-1 号的抵押合同，抵押物为土地；由三门峡市投资集团有限公司与保证权人签订编号为：中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-1 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-2 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-3 号的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 140,000,000.00 元。

(18) 2022 年 12 月 21 日，本公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 60,000,000.00 元的短期借款合同(合同编号：中原银(三门峡)流贷字 2022 第 10014297 号)，由三门峡市投资集团有限公司与抵押权人签订编码为：中原银(三门峡)最抵字 2022 第 10012923-1 号的抵押合同，抵押物为土地；由三门峡市投资集团有限公司与保证权人签订编号为：中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-1 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-2 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-3 号的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 60,000,000.00 元。

(19) 2022 年 12 月 21 日，本公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 150,000,000.00 元的短期借款合同(合同编号：中原银(三门峡)流贷字 2022 第 10014897 号)，由三门峡市投资集团有限公司与抵押权人签订编码为：中原银(三门峡)最抵字 2022 第

10012923-1 号的抵押合同，抵押物为土地；由三门峡市投资集团有限公司与保证权人签订编号为：中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-1 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-2 号、中原银(三门峡)最保字 2022 第 10012923-3 号的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 150,000,000.00 元。

(20) 2022 年 4 月 1 日，本公司之子公司三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司与中原银行股份有限公司三门峡分行签定了总金额为 60,000,000.00 元的短期借款合同（合同编号：中原银（三门峡）流贷字 2022 第 050007 号），由河南天鹅城置业有限公司与抵押权人签订编号为：中原银（三门峡）抵字 2022 第 050007-1 号的抵押合同，抵押物为提供评估值为 251,545,100.00 元的房产；由三门峡市投资集团有限公司与保证权人签订编号为：中原银（三门峡）保字 2022 第 050007-2 号的保证合同。截止 2022 年 12 月 31 日未偿还金额为 60,000,000.00 元。

九、资产负债表日后事项

本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本期不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

单位名称	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,504,223,972.15	3,258,029,193.77
合计	3,504,223,972.15	3,258,029,193.77

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	1,732,715,170.07	1,251,328,991.78
1 至 2 年	427,831,643.88	670,320,724.44
2 至 3 年	545,365,127.79	918,600,176.08
3 至 4 年	479,000,000.00	391,012,401.04
4 至 5 年	391,000,000.00	32,857,736.96

账龄	期末金额	期初金额
5 年以上	115,265,300.00	85,264,600.00
小计	3,691,177,241.74	3,349,384,630.30
减：坏账准备	186,953,269.59	91,355,436.53
合计	3,504,223,972.15	3,258,029,193.77

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

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	91,355,436.53			91,355,436.53
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	95,597,833.06			95,597,833.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	186,953,269.59			186,953,269.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
三门峡市城市建设投资开发有限公司	往来款	829,691,421.75	22.48
三门峡市财经投资有限公司	往来款	514,323,812.19	13.93
宁波致云股权投资基金管理有限公司	往来款	500,000,000.00	13.55
三门峡经济技术开发区产业集聚区投融资有限公司	往来款	420,000,000.00	11.38
三门峡市金泉商贸有限公司	往来款	409,253,169.84	11.09
合计		2,673,268,403.78	72.43

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本报告期无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 长期股权投资

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 成本法核算	12,242,470,745.13		12,242,470,745.13
2. 权益法核算	1,989,339,790.47		1,989,339,790.47
合计	14,231,810,535.60		14,231,810,535.60

(续上表)

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 成本法核算	11,492,930,096.75		11,492,930,096.75
2. 权益法核算	1,988,550,663.43		1,988,550,663.43
合计	13,481,480,760.18		13,481,480,760.18

1. 长期股权投资分类

被投资单位	持股比例	核算方法	投资成本	期初金额
三门峡市国土资源开发投资有限公司	100.00%	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00
三门峡市财经投资有限公司	74.74%	成本法	866,806,000.00	866,806,000.00
三门峡市农发投资有限公司	49.08%	成本法	177,500,000.00	177,500,000.00
三门峡市中小企业担保有限责任公司	97.70%	成本法	310,000,000.00	510,000,000.00
三门峡金渠集团有限公司	100.00%	成本法	618,154,268.23	618,154,268.23
三门峡路桥建设集团有限责任公司	100.00%	成本法	118,335,828.57	118,335,828.57
三门峡龙腾置业有限责任公司	100.00%	成本法	362,166,300.11	378,666,300.11
三门峡市建设投资发展有限公司	100.00%	成本法	314,076,376.12	314,076,376.12
三门峡市铁路建设运营有限公司	100.00%	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00
三门峡市职园教育投资发展有限公司	100.00%	成本法	283,050,000.00	434,300,000.00
三门峡市陕州区财经开发有限公司	51.00%	成本法	2,908,696,414.78	2,908,696,414.78

被投资单位	持股比例	核算方法	投资成本	期初金额
渑池会盟投资有限公司	51.00%	成本法	2,929,890,997.99	2,929,890,997.99
三门峡市好得置业有限责任公司	100.00%	成本法	27,615,630.65	87,785,630.65
三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司	100.00%	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00
三门峡保税物流有限公司	51.00%	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00
三门峡市城市建设集团有限公司	100.00%	成本法	2,000,036,925.42	2,000,036,925.42
三门峡市职教园区建设开发投资有限责任公司	51.00%	成本法	51,381,354.88	381,354.88
三门峡崤云信息服务股份有限公司	72.07%	成本法	80,000,000.80	
四川金地田岭润生物科技有限公司	10.00%	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00
河南省产业集聚区发展投资有限责任公司	20.60%	权益法	1,130,000,000.00	1,111,944,106.63
河南鸿博资本管理有限公司	20.00%	权益法	2,000,000.00	17,780,903.72
三门峡市天鹅电力有限公司	17.25%	权益法	105,000,000.00	50,859,462.74
河南盈海供应链产业基金管理有限公司	20.00%	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00
中科芯时代科技有限公司	18.79%	权益法	333,000,000.00	329,687,546.46
三门峡市公交出租汽车有限公司	40.00%	权益法	6,240,824.99	5,582,287.96
河南新动能猛狮企业管理中心(有限合伙)	49.99%	权益法	470,000,000.00	470,373,473.43
河南砥盈私募基金管理有限公司	36.00%	权益法	900,000.00	322,882.49
合计			13,245,150,922.54	13,481,480,760.18

(续上表)

被投资单位	本期增加	本期减少	期末金额	减值准备	减值准备期末余额
三门峡市国土资源开发投资有限公司			110,000,000.00		
三门峡市财经投资有限公司			866,806,000.00		
三门峡市农发投资有限公司	19,953,000.00		197,453,000.00		
三门峡市中小企业融资担保有限公司			510,000,000.00		
三门峡市金渠集团有限公司			618,154,268.23		

被投资单位	本期增加	本期减少	期末金额	减值准备	减值准备期末余额
三门峡路桥建设集团有限责任公司			118,335,828.57		
三门峡龙腾置业有限责任公司			378,666,300.11		
三门峡市建设投资发展有限公司			314,076,376.12		
三门峡市铁路建设运营有限公司			1,000,000.00		
三门峡市职园教育投资发展有限公司	13,190,000.00		447,490,000.00		
三门峡市陕州区财经开发有限公司			2,908,696,414.78		
渑池会盟投资有限公司			2,929,890,997.99		
三门峡市好得置业有限责任公司	185,397,647.58		273,183,278.23		
三门峡天鹅城酒店管理集团有限公司			15,000,000.00		
三门峡保税物流有限公司			15,300,000.00		
三门峡市城市建设集团有限公司	400,000,000.00		2,400,036,925.42		
三门峡市职教园区建设开发投资有限责任公司	51,000,000.00		51,381,354.88		
三门峡崤云信息服务股份有限公司	80,000,000.80		80,000,000.80		
四川金地田岭润生物科技有限公司			7,000,000.00		
河南省产业集聚区发展投资有限责任公司	-703,126.90		1,111,240,979.73		
河南鸿博资本管理有限公司	7,907,128.20		25,688,031.92		
三门峡市天鹅电力有限公司	50,830.85		50,910,293.59		
河南盈海供应链产业基金管理有限公司			2,000,000.00		
中科芯时代科技有限公司	-5,171,721.55		324,515,824.91		
三门峡市公交出租汽车有限公司	-970,400.28		4,611,887.68		
河南新动能猛狮企业管理中心（有限合伙）	-700.79		470,372,772.64		
河南砥盈私募基金管理有限公司	-322,882.49				
合计	750,329,775.42		14,231,810,535.60		

（三）营业收入、营业成本

本年度		上年度	
营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
975,969,504.77	785,099,959.11	1,626,785,517.77	1,199,326,399.25

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

(此页无正文，系三门峡市投资集团有限公司财务报表附注签字盖章页)

企业名称：三门峡市投资集团有限公司



公司负责人：



主管会计工作负责人：



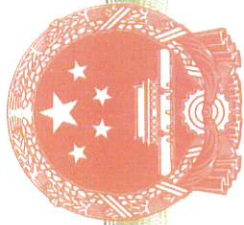
会计机构负责人：



日期：2023 年 04 月 27 日

日期：2023 年 04 月 27 日

日期：2023 年 04 月 27 日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91410100MA485H2P23



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息、
备案、登记、管
理信息。

名称	河南守正创新会计师事务所(普通合伙)	出资额	壹佰贰拾万圆整
类型	普通合伙企业	成立日期	2020年04月03日
执行事务合伙人	李强龙	主要经营场所	河南自贸试验区郑州片区(郑东)) 东风南路与金水东路交叉口绿地 新都会9号楼9层906
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;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理 咨询。		



登记机关



2022年10月31日

证书序号: 0014825

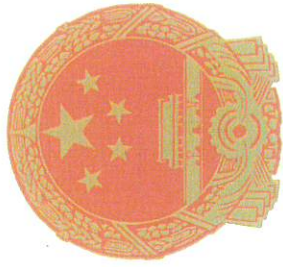
说明

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

发证机关: 河南省财政厅

二〇二〇年十月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 河南寺正创新会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李强龙

主任会计师:

经营场所:

河南自贸试验区郑州片区(郑东)东风南路与金水东路交叉口绿地新都会9号楼9层906

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 41010191

批准执业文号: 豫财会〔2020〕17号

批准执业日期: 2020年11月03日





当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
新增2022.03.01-2022.03.31

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案首单证券服务业务类型	备案公告日期
1	深圳宣达会计师事务所（普通合伙）	91440300MA5GQNTT96	47470352	挂牌公司年报审计业务	2022.3.30
2	深圳振兴会计师事务所（普通合伙）	914403007727302060	47470138	*ST公司年报审计业务	2022.3.30
3	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	9144030077986256X2	47470150	挂牌公司年报审计业务	2022.3.30
4	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	91420100MA4F41E797	42010425	挂牌公司年报审计业务	2022.3.30
5	河南守正创新会计师事务所（普通合伙）	91410100MA485H2P23	41010191	债券发行人子公司年报审计业务	2022.3.30
6	辽宁景永会计师事务所（普通合伙）	91210103MA1191N40F	21010393	挂牌公司年报审计业务	2022.3.30

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

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息（新增2022.03.01-2022.03.31）.xlsx

发布日期：2022年03月30日



【 大 中 小 】 【 打印本页 】 【 关闭窗口 】

网站地图 | 联系我们

主办单位：中华人民共和国财政部

网站标识码：bm14000001 京ICP备05003860号 京公网安备110102020080号

技术支持：财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有 如需转载 请注明来源





罗聪

女

Full name

1989-03-22

Sex

出生

罗聪 (集团) 会计师事务所 (特

殊普通合伙) 河南分所

410108198903220047



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

五太河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年10月11日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

河南守正创新

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年10月11日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年10月11日

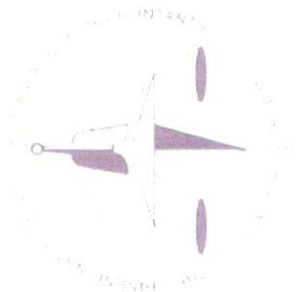
同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年10月11日



姓名	曹晓朋
性别	男
出生日期	1986-11-29
工作单位	河南守正创新会计师事务所
执业类别	普通合伙
执业证书编号	41018519861129205X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for annual renewal

证书编号 410101910003
No. of Certificate

批准注册协会 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 2022 年 05 月 26 日
Date of Issuance