资产负债表

编制单位：唐山金融控股集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,876,506,778.32	880,157,779.82	1,520,248,639.40	625,708,567.74
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	129,943,786.58		232,675,679.48	
应收账款	五、3 十三、1	1,693,326,855.05	717,236,503.83	1,485,767,840.30	639,255,703.83
应收款项融资	五、4	162,356,184.83		343,484,499.80	
预付款项	五、5	111,988,924.40	16,879,352.25	46,285,569.38	60,395.51
其他应收款	五、6 十三、2	1,549,604,825.15	7,035,834,977.00	1,610,278,191.69	5,760,004,153.14
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	1,161,177,714.31	427,756,461.25	1,059,922,504.63	483,570,003.75
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	981,820,021.91		788,337,008.57	
其他流动资产	五、9	35,457,862.75		36,726,803.83	
流动资产合计		**7,702,182,953.30**	**9,077,865,074.15**	**7,123,726,737.08**	**7,508,598,823.97**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、10	3,898,397,295.11		2,342,639,870.76	
长期股权投资	五、11 十三、3	3,085,132,708.82	5,915,034,127.26	3,008,253,910.74	5,813,511,726.55
其他权益工具投资	五、12	232,085,287.29	11,800,000.00	389,131,561.39	11,800,000.00
其他非流动金融资产	五、13	30,000,000.00		30,000,000.00	
投资性房地产	五、14	124,199,301.47		127,292,246.03	
固定资产	五、15	905,158,041.69	25,625,230.76	923,754,090.81	26,375,330.94
在建工程	五、16	5,069,527,878.88	4,910,456,788.46	5,005,918,698.27	4,910,456,788.46
油气资产					
使用权资产	五、17	12,899,249.06		17,829,711.78	
无形资产	五、18	5,744,466,206.84	5,611,478,308.97	5,808,117,668.92	5,682,752,976.05
开发支出					
商誉	五、19	557,039,577.81		557,039,577.81	
长期待摊费用	五、20	23,073,230.90	16,682,664.70	35,188,388.97	27,471,029.46
递延所得税资产	五、21	121,087,638.24	4,525,408.01	116,760,174.30	3,183,906.81
其他非流动资产	五、22	7,745,549,427.43	4,051,929,543.88	7,745,538,520.58	4,051,929,543.88
非流动资产合计		**27,548,615,843.54**	**20,547,532,072.04**	**26,107,464,420.36**	**20,527,481,302.15**
资产总计		**35,250,798,796.84**	**29,625,397,146.19**	**33,231,191,157.44**	**28,036,080,126.12**

公司法定代表人：王建祥　　主管会计工作的公司负责人：陈宇之　　公司会计机构负责人：贺艳苓

资产负债表（续）

编制单位：唐山金融控股集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	1,995,007,416.87	950,000,000.00	2,256,213,299.12	1,200,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、24	633,304,664.58		317,283,692.23	
应付账款	五、25	367,847,269.56	517,561.43	371,762,112.08	17,561.43
预收款项	五、26	54,796,567.79		2,581,767.91	
合同负债	五、27	11,102,264.27		22,138,200.22	
应付职工薪酬	五、28	18,882,604.14	5,174.00	45,987,010.61	4,527.30
应交税费	五、29	1,384,965,232.98	1,066,547,877.27	1,125,958,235.48	827,494,207.18
其他应付款	五、30	1,174,184,992.82	2,697,180,598.79	1,344,249,223.28	3,009,514,094.11
其中：应付利息		169,471,463.82	168,180,718.94	287,338,855.98	286,159,996.47
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	3,233,219,618.77	2,972,460,000.00	1,315,993,523.95	1,075,500,000.00
其他流动负债	五、32	2,671,111,264.21	2,665,183,621.06	1,200,642,976.42	1,200,000,000.00
流动负债合计		**11,544,421,895.99**	**10,351,894,832.55**	**8,002,810,041.30**	**7,312,530,390.02**
非流动负债：					
长期借款	五、33	3,504,617,565.36	1,380,000,000.00	3,802,152,971.48	1,659,160,000.00
应付债券	五、34	5,128,604,520.00	4,732,000,000.00	6,803,918,260.00	6,409,900,000.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、35	5,979,892.62		8,309,817.11	
长期应付款	五、36	45,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00
长期应付职工薪酬	五、37	1,860,041.35		1,860,041.35	
预计负债					
递延收益	五、38	7,685,997.24		2,939,170.93	
递延所得税负债	五、21	5,434,476.63		5,834,735.94	
其他非流动负债					
非流动负债合计		**8,699,182,493.20**	**6,152,000,000.00**	**10,675,014,996.81**	**8,109,060,000.00**
负债合计		**20,243,604,389.19**	**16,503,894,832.55**	**18,677,825,038.11**	**15,421,590,390.02**
股东权益：					
股本	五、39	9,195,680,000.00	9,195,680,000.00	9,195,680,000.00	9,195,680,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、40	1,223,207,506.72	1,119,749,525.18	1,238,696,582.34	1,133,037,611.68
减：库存股					
其他综合收益	五、41	-209,382,807.80	23,161,742.28	-223,292,679.01	25,427,044.34
专项储备	五、42	916,152.03		799,453.07	
盈余公积	五、43	226,034,508.02	226,034,508.02	226,034,508.02	226,034,508.02
一般风险准备	五、44	100,958.91		100,958.91	
未分配利润	五、45	3,023,074,972.23	2,556,876,538.16	2,579,887,221.92	2,034,310,572.06
归属于母公司股东权益合计		13,459,631,290.11	13,121,502,313.64	13,017,906,045.25	12,614,489,736.10
少数股东权益		1,547,563,117.54		1,535,460,074.08	
股东权益合计		**15,007,194,407.65**	**13,121,502,313.64**	**14,553,366,119.33**	**12,614,489,736.10**
负债和股东权益总计		**35,250,798,796.84**	**29,625,397,146.19**	**33,231,191,157.44**	**28,036,080,126.12**

公司法定代表人：王建祥印　　主管会计工作的公司负责人：陈字之印　　公司会计机构负责人：贺艳苓印

利 润 表

编制单位：唐山金融控股集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、46（十三、4）	2,967,545,299.90	1,104,587,155.97	3,947,475,730.59	1,272,076,095.54
减：营业成本	五、46（十三、4）	1,742,637,551.94	90,997,033.39	2,203,429,960.07	199,204,636.98
税金及附加	五、47	23,927,207.14	14,385,833.61	42,916,321.76	19,445,431.58
销售费用	五、48	33,095,243.54	-	94,412,948.51	
管理费用	五、49	92,558,329.57	4,693,862.64	187,548,726.49	7,419,299.78
研发费用	五、50	43,928,006.91	-	98,082,746.70	
财务费用	五、53	588,930,757.49	477,592,707.51	949,950,365.88	779,804,411.31
其中：利息费用		564,786,370.62	454,061,559.63	924,786,365.71	728,698,524.65
利息收入		5,869,596.34	2,354,082.92	8,484,112.54	2,905,937.29
加：其他收益	五、51	2,542,481.07	-	17,349,372.61	107.66
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52（十三、5）	172,307,549.71	138,955,789.27	734,317,240.56	705,648,872.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		136,887,200.36	138,955,789.27	691,121,901.45	706,571,837.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、55	-36,139,906.69	-5,403,277.90	-8,393,478.46	-1,460,200.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54			-4,165,018.55	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、56	-543.92		-119,013.15	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**581,177,783.48**	**650,470,230.19**	**1,110,123,764.19**	**970,391,095.25**
加：营业外收入	五、57	67,151.58	450.58	243,365.66	-
减：营业外支出	五、58	289,163.65	4,904.60	2,049,554.31	1,319.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**580,955,771.41**	**650,465,776.17**	**1,108,317,575.54**	**970,389,775.35**
减：所得税费用	五、59	132,762,076.76	127,899,810.07	122,489,393.16	66,198,220.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**448,193,694.65**	**522,565,966.10**	**985,828,182.38**	**904,191,554.47**
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类		448,193,694.65	522,565,966.10	985,828,182.38	904,191,554.47
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		448,193,694.65	522,565,966.10	985,828,182.38	904,191,554.47
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
（二）按所有权归属分类		448,193,694.65	-	985,828,182.38	-
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		450,537,860.18		970,434,223.91	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-2,344,165.53		15,393,958.47	
五、其他综合收益的税后净额		13,909,871.21	-	**55,573,060.99**	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		13,909,871.21	-	55,573,060.99	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		16,173,125.48	-	28,419,939.59	-
（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				3,569,201.39	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		16,173,125.48		24,850,738.20	
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,263,254.27	-	27,153,121.40	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-2,263,160.49		21,857,842.95	
（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		-93.78		5,295,278.45	
（7）可供出售金融资产公允价值变动损益					
（8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
（9）现金流量套期损益的有效部分					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		462,103,565.86	522,565,966.10	**1,041,401,243.37**	**904,191,554.47**
归属于母公司股东的综合收益总额		464,447,731.39		1,026,007,284.90	
归属于少数股东的综合收益总额		-2,344,165.53		15,393,958.47	

公司法定代表人：王建祥　　主管会计工作的公司负责人：陈字之　　公司会计机构负责人：贺艳苓

现金流量表

编制单位：唐山金控控股集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年1-6月		2021年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,371,273,264.14	1,126,019,200.00	3,934,024,223.60	951,165,700.06
收到的税费返还		27,684,507.06	-	9,770,630.79	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	103,813,454.28	2,354,082.92	57,813,323.81	2,906,044.95
经营活动现金流入小计		3,502,771,225.48	1,128,373,282.92	4,001,608,178.20	954,071,745.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,927,298,468.20	0.00	1,890,916,834.24	3,332,044.63
支付给职工以及为职工支付的现金		155,304,323.84	48,840.53	269,451,410.21	89,637.87
支付的各项税费		32,440,852.61	3,858,345.52	93,773,697.79	7,754,044.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	139,415,976.79	13,564,567.80	233,953,104.51	5,746,981.52
经营活动现金流出小计		2,254,459,621.44	17,471,753.85	2,488,095,046.75	16,922,708.90
经营活动产生的现金流量净额		**1,248,311,604.04**	**1,110,901,529.07**	**1,513,513,131.45**	**937,149,036.11**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		186,260,331.55		662,378,754.82	
取得投资收益收到的现金		27,500,000.00	27,500,000.00	111,998,650.43	55,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,340.00			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				35,839.40	
收到其他与投资活动有关的现金	五、60	13,999,840.05	243,337,467.24	1,646,850,354.44	3,116,492,022.66
投资活动现金流入小计		227,953,511.60	270,837,467.24	2,421,263,599.09	3,171,492,022.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,937,731.97	225,229.09	3,048,399,785.55	1,708,658,970.35
投资支付的现金		20,000,000.00	5,620,000.00	384,876,242.00	626,325,150.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	115,023,851.76	
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	557,491,018.55	814,657,967.87	2,400,534,955.75	3,917,878,826.76
投资活动现金流出小计		681,428,750.52	820,503,196.96	5,948,834,835.06	6,252,862,947.11
投资活动产生的现金流量净额		**-453,475,238.92**	**-549,665,729.72**	**-3,527,571,235.97**	**-3,081,370,924.45**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-		10,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				10,250,000.00	
取得借款收到的现金		4,536,083,213.40	3,913,400,000.00	7,990,273,584.02	5,969,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	2,818,810,937.78	2,584,141,135.39	3,642,585,690.93	3,808,608,804.01
筹资活动现金流入小计		7,354,894,151.18	6,497,541,135.39	11,643,109,274.95	9,777,608,804.01
偿还债务支付的现金		3,392,025,662.12	2,758,316,378.94	4,851,600,550.66	4,041,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		679,344,171.66	572,040,837.16	886,500,462.92	649,734,500.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	4,029,887,284.45	3,747,409,283.13	3,799,750,038.23	2,715,251,879.23
筹资活动现金流出小计		8,101,257,118.23	7,077,766,499.23	9,537,851,051.81	7,406,006,379.51
筹资活动产生的现金流量净额		**-746,362,967.05**	**-580,225,363.84**	**2,105,258,223.14**	**2,371,602,424.50**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-3,769,986.33**		735,961.18	
五、现金及现金等价物净增加额		**44,703,411.74**	**-18,989,564.49**	**91,936,079.80**	**227,380,536.16**
加：期初现金及现金等价物余额		764,472,238.02	329,232,504.63	672,536,158.22	101,851,968.47
六、期末现金及现金等价物余额		**809,175,649.76**	**310,242,940.14**	**764,472,238.02**	**329,232,504.63**

公司法定代表人：王建祥印　　主管会计工作的公司负责人：陈宇之印　　公司会计机构负责人：贺艳苓印

合并股东权益变动表

编制单位：唐山金融控股集团股份有限公司　　2022年1-6月　　单位：人民币元

项　目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	一般风险准备金	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末金额	9,195,680,000.00				1,238,696,582.34		-223,292,679.01	799,453.07	226,034,508.02	100,958.91	2,579,887,221.92		13,017,906,045.25	1,535,460,074.08	14,553,366,119.33
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年期初金额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,238,696,582.34	-	-223,292,679.01	799,453.07	226,034,508.02	100,958.91	2,579,887,221.92		13,017,906,045.25	1,535,460,074.08	14,553,366,119.33
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填	-	-	-	-	-15,489,075.62	-	13,909,871.21	116,698.96	-		443,187,750.31		441,725,244.86	12,103,043.46	453,828,288.32
（一）综合收益总额							8,823,015.61				450,537,860.18		459,360,875.79	-2,344,165.53	457,016,710.26
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-11,616,329.20	-11,616,329.20
1、股东投入的普通股													-	200,000.00	200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													-		-
3、股份支付计入股东权益的金额													-		-
4、其他													-	-11,816,329.20	-11,816,329.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-		-
1、提取盈余公积											-		-		-
2、对股东的分配											-		-		-
3、其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	7,350,109.87	-	-		-7,350,109.87		-	-	-
1、资本公积转增股本													-		-
2、盈余公积转增股本													-		-
3、盈余公积弥补亏损													-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5、其他							7,350,109.87				-7,350,109.87		-		-
（五）专项储备								116,698.96					116,698.96	-	116,698.96
1、本期提取								228,329.19					228,329.19		228,329.19
2、本期使用								111,630.23					111,630.23		111,630.23
（六）其他					-15,489,075.62		-2,263,254.27						-17,752,329.89	26,063,538.19	8,311,208.30
四、本年期末金额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,223,207,506.72	-	-209,382,807.80	916,152.03	226,034,508.02	100,958.91	3,023,074,972.23		13,459,631,290.11	1,547,563,117.54	15,007,194,407.65

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

编制单位：唐山金融控股集团股份有限公司

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	一般风险准备金	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	9,195,680,000.00				1,971,664,642.89		-278,865,740.00	548,141.47	135,615,352.57	100,958.91	1,741,051,751.79		12,765,795,107.63	1,570,183,830.07	14,335,978,937.70
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,971,664,642.89	-	-278,865,740.00	548,141.47	135,615,352.57	100,958.91	1,741,051,751.79	-	12,765,795,107.63	1,570,183,830.07	14,335,978,937.70
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-732,968,060.55	-	55,573,060.99	251,311.60	90,419,155.45		838,835,470.13	-	252,110,937.62	-34,723,755.99	217,387,181.63
（一）综合收益总额							14,393,462.66				970,434,223.91		984,827,686.57	15,393,958.47	1,000,221,645.04
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,535,203.59	-	-	-	-		-	-	1,535,203.59	14,907,654.34	16,442,857.93
1、股东投入的普通股													-	10,250,000.00	10,250,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					1,856,412.67								1,856,412.67	5,572,209.46	7,428,622.13
4、其他					-321,209.08								-321,209.08	-914,555.12	-1,235,764.20
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	90,419,155.45		-90,419,155.45	-	-	-37,482,484.20	-37,482,484.20
1、提取盈余公积									90,419,155.45		-90,419,155.45		-		-
2、对股东的分配													-	-37,482,484.20	-37,482,484.20
3、其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	41,179,598.33	-	-		-41,179,598.33	-	-	-	-
1、资本公积转增股本													-		-
2、盈余公积转增股本													-		-
3、盈余公积弥补亏损													-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5、其他综合收益结转留存收益													-		
6、其他							41,179,598.33				-41,179,598.33		-	-	-
（五）专项储备								251,311.60					251,311.60		251,311.60
1、本期提取								391,659.32					391,659.32		391,659.32
2、本期使用								140,347.72					140,347.72		140,347.72
（六）其他					-734,503,264.14								-734,503,264.14	-27,542,884.60	-762,046,148.74
四、本年期末余额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,238,696,582.34	-	-223,292,679.01	799,453.07	226,034,508.02	100,958.91	2,579,887,221.92	-	13,017,906,045.25	1,535,460,074.08	14,553,366,119.33

公司法定代表人：王建祥

主管会计工作的公司负责人：陈宇之

公司会计机构负责人：贺艳苓

股东权益变动表

编制单位：唐山金融控股集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-6月											
	股本	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,133,037,611.68	-	25,427,044.34	-	226,034,508.02	2,034,310,572.06	-	12,614,489,736.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,133,037,611.68	-	25,427,044.34	-	226,034,508.02	2,034,310,572.06	-	12,614,489,736.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-13,288,086.50	-	-2,265,302.06	-	-	522,565,966.10	-	507,012,577.54
（一）综合收益总额										522,565,966.10		522,565,966.10
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												-
（五）专项储备								-				-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他					-13,288,086.50		-2,265,302.06					-15,553,388.56
四、本年期末余额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,119,749,525.18	-	23,161,742.28	-	226,034,508.02	2,556,876,538.16	-	13,121,502,313.64

公司法定代表人：王建祥印　　主管会计工作的公司负责人：陈宇之印　　公司会计机构负责人：贺艳苓印

股东权益变动表

编制单位：唐山金融控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,872,168,945.25	-	-	-	135,615,352.57	1,220,538,173.04	-	12,424,002,470.86
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,872,168,945.25	-	-	-	135,615,352.57	1,220,538,173.04	-	12,424,002,470.86
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-739,131,333.57	-	25,427,044.34	-	90,419,155.45	813,772,399.02	-	305,395,512.80
（一）综合收益总额										904,191,554.47		305,395,512.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	90,419,155.45	-90,419,155.45	-	-
1. 提取盈余公积									90,419,155.45	-90,419,155.45		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备								-				-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他					-739,131,333.57		25,427,044.34					-713,704,289.23
四、本年期末余额	9,195,680,000.00	-	-	-	1,133,037,611.68	-	25,427,044.34	-	226,034,508.02	2,034,310,572.06	-	12,614,489,736.10

公司法定代表人：王建祥印

主管会计工作的公司负责人：陈宇之印

公司会计机构负责人：贺艳苓印

财务报表附注

一、公司基本情况

唐山金融控股集团股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2010 年 7 月 2 日，是唐山市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的有限责任公司。公司于 2016 年 6 月 26 日完成股份改制，注册资本 91.96 亿元人民币，实收资本 91.96 亿元人民币。法定代表人：王建祥，公司住所：唐山市路北区金融中心 1 号楼。营业期限：2010 年 7 月 2 日至长期。

2016 年 6 月 26 日，公司完成股份改制，公司名称变更为唐山金融控股集团股份有限公司，公司地址变更为唐山市路北区金融中心 1 号楼。

公司经营范围：对国家允许行业的非金融性投资；资产管理服务；投资咨询服务；投资管理服务；土地整理；旅游项目开发；为企业提供项目策划（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 70 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度新增 5 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度，本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合

并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注六、2（1））和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务

报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产

按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

益转出，计入留存收益。

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

除了康达新材以外的其他公司：

应收账款组合 1：销售款

康达新材及其子公司确认组合的依据：

应收账款组合 1：销售货款

应收账款组合 2：应收其他款项

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

政府单位及政府单位控股的企业单项金额超过 100 万，单独进行测试，未发生减值的不计提坏账。

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

唐山金控及其原子公司确认组合的依据：

其他应收款组合 1：应收其他款项

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方和其他关联方单位往来款项。

合并范围的子公司康达新材及其子公司确认组合的依据：

其他应收款组合 1：保证金、押金、备用金、合并范围内关联方往来

其他应收款组合 2：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，本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

本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，本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。本公司考虑的信息包括：

a.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

b.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；

c.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

d.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本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，本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，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

金融资产逾期超过 180 天。

已发生信用减值的金融资产

本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：

a.发行方或债务人发生重大财务困难；

b.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c.本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；

d.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e.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，本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，本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

如果本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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、土地使用权、开发成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料和土地使用权发出时采用个别计价法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

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

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

分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策祥见附注三、10 金融工具。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公器具	年限平均法	5	5	19.00

机械设备类	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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。

融资租入的固定资产，能够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。

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

（3）大修理费用

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

②租赁负债

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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤售后租回交易

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

收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

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

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

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

19、无形资产

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

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	25-50 年
软件	3-5 年
非专利技术	5 年
商标权	5 年

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于

资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

25、收入的确认原则

（1）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

全部作为销售商品处理。

本公司提供的劳务收入为旅游服务收入，本公司以给客户提供旅游服务结束作为收入确认的时点。其中：销售门票收入，于实际收讫价款之日，确认收入；客房是每晚过租的时候确认收入；餐饮、娱乐提供服务后确认收入。

（2）销售商品

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

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

根据公司与客户签订的销售订单约定，由物流配送或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收确认，收款或取得收款权利时确认销售收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司让渡资产使用权收入为土地使用权转让收入、房屋建筑物出租收入。

①本公司土地使用权转让收入按照土地实际交割作为收入确认的时点。以合同金额乘以实际交割比例确认合同的收入。

②本公司房屋建筑物出租收入按照租赁期间确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

本公司建造收入为工程代建管理收入，按照代建工程每期末完工工程量的15%比例计算项目管理费作为收入确认原则。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和

与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

28、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29、一般风险准备

《金融企业财务规则》中第 44 条规定：主营担保业务的企业,应按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴流转税额计算	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应缴流转税额计算	15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

（1）本公司子公司康达新材顺利通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201931000791 号的高新技术企业证书，发证时间为 2019 年 10 月 8 日，有效期三年。根据 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第 2 款规定，国家对于需要重点扶持的高新技术企业减按 15%征收企业所得税，本公司 2019 至 2021 年 1-3 月企业所得税享受 15%的优惠税率。

（2）经川经信产业函[2013]524 号文件批复，必控科技公司主营业务为国家鼓励类

产业项目，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（四川省国家税务局公告 2012 年第 7 号）文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

（3）北京力源公司于 2018 年 10 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR201811005248 号高新技术企业证书，有效期 3 年。故按照高新技术企业优惠税率 15%缴纳企业所得税。

（4）康厦汽车公司、深圳康凝公司、微相邦公司、晟宇科技公司、河北云町和适用小型微利企业所得税优惠政策，根据财税（2019）13 号规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）香港公司首个 200 万元利润的所得税税率为 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%税率征税。

（6）理日新材公司于 2020 年 11 月 12 日取得编号为 GR202031003183 号的高新技术企业证书，有效期 3 年。故按照高新技术企业优惠税率 15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	160,144.44	161,215.38
银行存款	809,015,505.32	764,311,022.64
其他货币资金	1,067,331,128.56	755,776,401.38
受限的存款		
合计	**1,876,506,778.32**	**1,520,248,639.40**
其中：存放在境外的款项总额	8,062,897.20	16,103,490.17

注：截至 2022 年 6 月 30 日，公司受限资金总额为 1,067,331,128.56 元，其中定期存款质押金额为 969,914,839.68 元、票据保证金 96,888,033.30 元、存出投资款 528,255.58 元，不作为现金及现金等价物。除其他货币资金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）分类列示

种类	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	138,363,728.98	8,419,942.40	129,943,786.58	246,097,209.21	13,421,529.73	232,675,679.48

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,363,728.98	100.00	8,419,942.40	6.09	129,943,786.58
1.组合 1 商业承兑汇票	138,363,728.98	100.00	8,419,942.40	6.09	129,943,786.58
合计	**138,363,728.98**	**100.00**	**8,419,942.40**	**6.09**	**129,943,786.58**

坏账准备计提的具体说明：

于 2022 年 6 月 30 日，按组合 1 商业承兑汇票计提坏账准备情况如下：

名 称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

名　称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	138,363,728.98	8,419,942.40	6.09	246,097,209.21	13,421,529.73	5.45

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

2022 年 6 月 30 日坏账准备的变动情况

类　别	2021.12.31	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
商业承兑汇票	13,421,529.73	5,220,023.46	10,208,711.99		12,898.80	8,419,942.40

（3）期末已质押的应收票据

项　目	已质押金额
商业承兑汇票	23,659,130.69

（4）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	180,119,161.38	

注：截至 2022 年 6 月 30 日，应收票据受限金额为 23,659,130.69 元。

3、应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,756,624,561.14	63,297,706.09	1,693,326,855.05	1,542,406,871.16	56,639,030.86	1,485,767,840.30

合计	1,756,624,561.14	63,297,706.09	1,693,326,855.05	1,542,406,871.16	56,639,030.86	1,485,767,840.30

（1）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 截止 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户 1	717,236,503.83			政府单位及政府单位控股的企业单位进行测试，未发生减值
客户 2	2,734,629.94	100.00	2,734,629.94	收回的可能性
客户 3	1,759,643.00	100.00	1,759,643.00	收回的可能性
客户 4	1,466,364.35	50.00	733,182.18	收回的可能性
客户 5	125,992.05	100.00	125,992.05	收回的可能性
客户 6	64,260.00	100.00	64,260.00	收回的可能性
合计	**723,387,393.17**		**5,417,707.17**	

② 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合—康达新材及其子公司按组合计提坏账准备的应收账款

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	887,173,381.07	5.00	44,363,475.74
1 至 2 年	106,544,944.08	10.00	10,655,654.41
2 至 3 年	952,901.62	20.00	190,580.33
3 至 4 年	124,230.18	30.00	37,269.05
4 至 5 年	326,833.10	50.00	163,416.55
5 年以上	102,260.00	100.00	102,260.00
合计	**995,224,550.05**		**55,512,656.08**

组合—唐山金控及其子公司组合计提坏账准备的应收账款：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	12,564,288.82	1.00	125,642.88

1 至 2 年	12,167,863.45	5.00	608,393.17
2 至 3 年	10,227,863.45	10.00	1,022,786.35
3 至 4 年	3,052,602.20	20.00	610,520.44
合计	**38,012,617.92**		**2,367,342.84**

③ 坏账准备的变动

项目	**2021.12.31**	合并增加	本期增加	本期减少		其他增加	**2022.6.30**
				转回	转销或核销		
应收账款坏账准备	56,639,030.86		19,628,515.61	13,331,188.04	82,550.00	443,897.66	63,297,706.09

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	**82,550.00**

其中重要的应收账款核销情况：

无。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **1,022,748,313.60** 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 **58.22%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **15,308,099.83** 元。

单位名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
第一名	717,236,503.83	40.83	
第二名	180,373,113.65	10.27	9,018,655.68
第三名	45,861,599.20	2.61	2,325,266.80
第四名	41,274,342.21	2.35	2,064,039.61
第五名	38,002,754.71	2.16	1,900,137.74

合计	**1,022,748,313.60**	**58.22**	**15,308,099.83**

4、应收款项融资

（1）分类列示

项　目	2022年6月30日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据	162,356,184.83	343,484,499.80
应收账款		
合计	**162,356,184.83**	**343,484,499.80**

注：截至 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资受限的账面价值为 73,040,113.88 元。

（2）应收票据按减值计提方法分类披露

类　别	2022 年 6 月 30 日		
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	备注
按单项计提减值准备			
按组合计提减值准备	162,356,184.83		
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	162,356,184.83		
合计	**162,356,184.83**		

（续上表）

类　别	2021 年 12 月 31 日		
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	备注
按单项计提减值准备			
按组合计提减值准备	343,484,499.80		
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	343,484,499.80		
合计	**343,484,499.80**		

（3）期末本公司已质押的应收票据

项　目	已质押金额

银行承兑汇票	73,040,113.88

（4）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	174,273,564.82	

用于背书或贴现的应收票据信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	110,952,366.63	99.07	45,909,975.76	99.19
1 至 2 年	749,698.50	0.67	80,184.92	0.17
2 至 3 年	8,742.02	0.01	290,441.17	0.63
3 年以上	278,117.25	0.25	4,967.53	0.01
合计	**111,988,924.40**	**100.00**	**46,285,569.38**	**100.00**

说明：本公司无账龄超过 1 年的重要的预付款项

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%	款项性质
第一名	26,482,561.75	23.65	材料款
第二名	19,049,160.00	17.01	材料款
第三名	8,140,873.02	7.27	材料款
第四名	7,128,000.00	6.36	材料款
第五名	7,090,161.62	6.33	材料款
合计	**67,890,756.39**	**60.62**	

6、其他应收款

种类	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,549,604,825.15	1,610,278,191.69
合计	**1,549,604,825.15**	**1,610,278,191.69**

（1）应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

（2）应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额。

（3）其他应收款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,624,050,896.65	74,446,071.50	1,549,604,825.15	1,650,361,267.50	40,083,075.31	1,610,278,191.69
合计	**1,624,050,896.6**	**74,446,071.50**	**1,549,604,825.**	**1,650,361,267.**	**40,083,075.**	**1,610,278,191.**

①坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
借款	925,611,612.40			925,611,612.40	政府单位及政府单位控股的企业单位进行测试，未发生减值
保证金、押金、备用金、员工暂借款	11,832,453.98			11,832,453.98	信用风险低，不计提坏账
其他往来款	185,000.00	32.43	60,000.00	125,000.00	
合计	**937,629,066.38**		**60,000.00**	**937,569,066.38**	

B、截止 2022 年 6 月 30 唐山金控及其原子公司，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如

下：

账龄	2022.6.30			
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
1 年以内	287,543,794.78	41.89	2,875,437.95	1.00
1 至 2 年	100,020,752.51	14.57	5,001,037.63	5.00
2 至 3 年	35,244,023.91	5.13	3,524,402.39	10.00
3 至 4 年	247,011,727.03	35.99		20.00
4 至 5 年	6,037,367.80	0.88	3,018,683.90	50.00
5 年以上	10,564,164.24	1.54		100.00
合计	**686,421,830.27**	**100.00**		

C、截止 2022 年 6 月 30 本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	351,199.84	39,731,875.97		40,083,075.81
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
合并增加				
本期计提		34,654,195.53		34,654,195.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	291,199.84			291,199.84
2022 年 6 月 30 日余额	**60,000.00**	**74,386,071.50**		**74,446,071.50**

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
保证金、押金	309,989,794.73	55,824,002.26
借款	1,285,997,856.59	1,580,665,499.39
其他往来	2,500,382.10	6,055,972.46
代垫款		1,426,153.21
员工借款	371,969.47	329,640.18
应收股利款	6,060,000.00	6,060,000.00
出口退税	19,130,893.76	
合计	**1,624,050,896.65**	**1,650,361,267.50**

注：应收股利款因股票质押股利一并质押，截至 2022 年 6 月 30 日，其他应收款受限账面价值为 6,060,000.00 元。

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	是	借款	575,000,000.00	4-5 年	35.41	-
第二名	是	借款	5,000,000.00	1 年以内	0.31	
			137,160,795.37	4-5 年	8.45	-
第三名	是	借款	92,987,401.20	1 年以内	5.73	-
			44,538,638.82	1-2 年	2.74	-
第四名	否	借款	25,184,846.98	1-2 年	1.55	1,259,242.35
			9,269,230.20	2-3 年	0.57	926,923.02
			59,752,409.61	3-4 年	3.68	11,950,481.92
			2,456,296.57	4-5 年	0.15	1,228,148.29
第五名	否	借款	61,000,000.00	3-4 年	3.76	12,200,000.00

合计			**1,012,349,618.75**		**62.35**	**27,564,795.58**

7、存货

（1）存货分类

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	463,749,815.36		463,749,815.36
房屋	195,592,900.91		195,592,900.91
原材料	282,316,060.83	2,139,527.39	280,176,533.44
库存商品	187,635,945.02	10,963,475.19	176,672,469.83
发出商品	16,407,549.95		16,407,549.95
包装物	1,383,850.68		1,383,850.68
低值易耗品	27,064,589.58	109,067.70	26,955,521.88
委托加工物资	239,072.26		239,072.26
合计	**1,174,389,784.59**	**13,212,070.28**	**1,161,177,714.31**

（续）

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	483,570,003.75		483,570,003.75
房屋	195,592,900.91		195,592,900.91
原材料	179,830,411.25	2,139,527.39	177,690,883.86
库存商品	158,031,484.45	10,963,475.19	147,068,009.26
发出商品	38,338,167.22	109,067.70	38,229,099.52
包装物	15,906,587.84		15,906,587.84
低值易耗品	1,483,570.79		1,483,570.79
委托加工物资	381,448.70		381,448.70
合计	**1,073,134,574.91**	**13,212,070.28**	**1,059,922,504.63**

（2）土地使用权

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
土地使用权	483,570,003.75		19,820,188.39	463,749,815.36
房屋	195,592,900.91			195,592,900.91

合计	**679,162,904.66**		**19,820,188.39**	**659,342,716.27**

（3）存货跌价准备

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.6.30
		计提	企业合并增加	转回	转销	
原材料	2,139,527.39					2,139,527.39
库存商品	10,963,475.19					10,963,475.19
发出商品	109,067.70					109,067.70
合计	**13,212,070.28**					**13,212,070.28**

注：截至 2022 年 6 月 30 日，存货受限的账面价值为 463,749,815.36 元。

8、一年内到期的非流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的长期应收款	981,820,021.91	788,337,008.57
合计	981,820,021.91	**788,337,008.57**

9、其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
增值税留抵金额	31,551,555.74	33,360,662.03
预缴所得税	3,004,402.24	2,922,745.58
个人所得税借方余额重	458,508.55	
其他	443,396.22	443,396.22
合 计	**35,457,862.75**	**36,726,803.83**

10、 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,880,217,317		4,880,217,317	3,130,976,879		3,130,976,879	
其中：未实现融资收益	974,514,872.9		974,514,872.9	400,360,225.9		400,360,225.9	
减：一年内到期的长期应收款	981,820,021.92		981,820,021.92	788,337,008.57		788,337,008.57	

项目	2022.6.30			2021.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	**3,898,397,295**		**3,898,397,295**	**2,342,639,870**		**2,342,639,870**	

11、 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	3,085,132,708.82		3,085,132,708.82	3,008,253,910.74		3,008,253,910.74
合计	**3,085,132,708.**		**3,085,132,708.**	**3,008,253,910.**		**3,008,253,910.**

（2）联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					
		企业合并增加	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业							
唐山银行股份有限公司	1,883,888,491.15				128,487,786.41	2,078,555.69	
冀东发展集团有限责任公司	995,798,085.40				10,468,002.86	-4,343,857.75	-13,288,086.50
北京中晟海洋投资基金管理中心（有限合伙）	16,955,013.72			16,955,013.72			
唐山金控	5,851,831.55				-1,848,065.96		

被投资单位	年初余额	本年增减变动					
		企业合并增加	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
云町科技有限公司							
博航天海科技（北京）有限公司	5,453,187.46				-1,572.80		
东方电气风电（山东）有限公司	59,071,329.02				-69,238.35		
南京聚发新材料有限公司	17,714,223.35				-7,278.12		
成都铭瓷电子科技有限公司	13,316,709.27				276,874.10		
上海汉未科技有限公司	10,205,039.82				-419,307.78		
合计	**3,008,253,910.74**			**16,955,013.72**	**136,887,200.36**	**-2,265,302.06**	**-13,288,086.50**

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		
一、联营企业					
唐山银行股份有限公司	27,500,000.00			1,986,954,833.25	
冀东发展集团有限公司				988,634,144.01	
北京中晟海洋投资基金管理中心（有限合伙）				-	
唐山金控云町科技有限公司				4,003,765.59	
博航天海科技（北京）有限公司				5,451,614.66	
东方电气风电（山东）有限公司				59,002,090.67	

南京聚发新材料有限公司				17,706,945.23	
成都铭瓷电子科技有限公司				13,593,583.37	
上海汉未科技有限公司				9,785,732.04	
合计	**27,500,000.00**			**3,085,132,708.82**	

注：截至 2022 年 6 月 30 日，长期股权投资受限的账面价值为 1,850,445,878.91 元。

12、 其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
中原银行	443,279,391.01	-294,924,382.15	148,355,008.86			管理层指定
遵化融合村镇银行股份有限公司	11,800,000.00		11,800,000.00			管理层指定
安徽载盛新材料有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			管理层指定
烟台康凯环保技术服务有限公司	7,466,700.00		7,466,700.00			管理层指定
福建邵武农村商业银行股份有限公司	6,555,859.20		6,555,859.20			管理层指定
康达亚华（北京）新材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			管理层指定
上海庸捷新材料科技有限公司	700,000.00		700,000.00			管理层指定
烟台凯盛环境科技有限公司	907,719.23		907,719.23			管理层指定
深圳市易快来科技股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			管理层指定
上海志摩新材料有限公司	300,000.00		300,000.00			管理层指定
合肥东华复材科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			管理层指定
成都立扬信息技术有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			管理层指定

合计	573,810,162.76	-294,924,382.15	232,085,287.29			

13、 其他非流动金融资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
债务工具投资		
权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	**30,000,000.00**	**30,000,000.00**

14、 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	**163,100,263.09**	**163,100,263.09**
2、本年增加金额		
（1）固定资产转入		
（2）企业合并增加		
3、本年减少金额	4,997,080.69	4,997,080.69
（1）处置	4,997,080.69	4,997,080.69
（2）其他转出		
4、年末余额	**158,103,182.40**	**158,103,182.40**
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	35,808,017.06	35,808,017.06
2、本年增加金额	2,190,984.35	2,190,984.35
（1）计提或摊销	2,190,984.35	2,190,984.35
（2）固定资产转入		
3、本年减少金额	4,095,120.48	4,095,120.48
（1）处置	4,095,120.48	4,095,120.48
（2）其他转出		
4、年末余额	33,903,880.93	33,903,880.93
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	**124,199,301.47**	**124,199,301.47**
2、年初账面价值	**127,292,246.03**	**127,292,246.03**

注：截至 2022 年 6 月 30 日，投资性房地产受限账面价值为 123,850,368.77 元。

15、 固定资产及累计折旧

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	873,028,771.19	923,754,090.81
固定资产清理	32,129,270.50	
合计	**905,158,041.69**	**923,754,090.81**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机械设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	898,014,286	23,397,747.	2,459,577.	253,432,077	101,001,587	1,278,305,277
2、本年增加金额	4,997,080.6	975,442.39	79,323.09	10,974,569.	3,693,320.8	20,719,736.71
（1）购置		629,884.87	79,323.09	4,570,778.0	2,153,281.6	7,433,267.61
（2）在建工程转入				6,403,791.6	1,448,760.7	7,852,552.39
（3）企业合并增加	4,997,080.6	345,557.52			91,278.50	5,433,916.71
3、本年减少金额	33,872,127.	263,198.23	42,489.48	193,282.06	218,810.22	34,589,907.84
（1）处置或报废	33,872,127.	263,198.23	42,489.48	193,282.06	218,810.22	34,589,907.84
（2）转入在建工程						
（3）转入投资性房地产						
（4）其他减少						
4、年末余额	869,139,239	24,109,992.	2,496,411.	264,213,365	104,476,098	1,264,435,106

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机械设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧						
1、年初余额	172,026,575	16,571,554.	1,612,541.	91,439,482.	72,901,033.	354,551,186.9
2、本年增加金额	18,810,500.	1,503,141.3	132,650.52	11,217,548.	7,440,307.2	39,104,148.64
（1）计提	14,715,380.	1,386,874.4	132,650.52	11,217,548.	7,424,811.9	34,877,265.89
（2）企业合并增加	4,095,120.4	116,266.93			15,495.34	4,226,882.75
3、本年减少金额	1,743,003.6	83,201.27	38,837.98	177,869.36	206,087.94	2,249,000.15
（1）处置或报废	1,743,003.6	83,201.27	38,837.98	177,869.36	206,087.94	2,249,000.15
（2）转入在建工程少						
（3）其他转出						
4、年末余额	189,094,072	17,991,494.	1,706,354.	102,479,161	80,135,252.	391,406,335.4
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	**680,045,166**	**6,118,497.4**	**790,057.05**	**161,734,203**	**24,340,846.**	**873,028,771.1**
2、年初账面价值	**725,987,711**	**6,826,193.4**	**847,035.97**	**161,992,595**	**28,100,554.**	**923,754,090.8**

注：截至 2022 年 6 月 30 日，固定资产受限账面价值为 193,417,667.66 元。

16、 在建工程

项目	2022.6.30	2021.12.31
在建工程	5,069,527,878.88	5,005,918,698.27
工程物资		
合计	**5,069,527,878.88**	**5,005,918,698.27**

（1）在建工程情况

项目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
三岛综合体	2,804,237,288.46		2,804,237,288.46

智慧景区及配套基础设施建设项目	2,106,219,500.00		2,106,219,500.00
研发中心扩建项目	13,547,029.27		13,547,029.27
用友 U9 系统建设	488,682.24		488,682.24
AIMS 智能共享工厂项目	1,609,972.41		1,609,972.41
10 吨/年胶黏剂及上下游新材料项目	1,353,525.36		1,353,525.36
待安装设备	5,325,922.72		5,325,922.72
85 亩丁基项目（设备及安装）	417,826.06		417,826.06
盐田小镇	20,981,073.17		20,981,073.17
聚氨酯项目	1,163,863.14		1,163,863.14
基体树脂项目	2,039,330.44		2,039,330.44
其他零星项目	889,811.15		889,811.15
康达鑫宇基地项目	68,057,237.38		68,057,237.38
丰南基地项目	22,099,036.30		22,099,036.30
理日聚酯+聚酰胺项目	5,657,486.90		5,657,486.90
风电拉挤大梁板项目	11,978,993.95		11,978,993.95
无溶剂腹膜胶扩产项目	588,495.58		588,495.58
85 亩 1#2#仓库环氧地坪安装工程	1,108,241.38		1,108,241.38
制胶设备 5 套	1,091,504.44		1,091,504.44
用电增容等	673,058.53		673,058.53
合计	**5,069,527,878.88**		**5,069,527,878.88**

（续）

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
三岛综合体	2,804,237,288.46		2,804,237,288.46
智慧景区及配套基础设施建设项目	2,106,219,500.00		2,106,219,500.00
研发中心扩建项目	10,714,443.71		10,714,443.71
用友 U9 系统建设	1,882,350.92		1,882,350.92
AIMS 智能共享工厂项目	1,609,972.41		1,609,972.41
10 吨/年胶黏剂及上下游新材料项目	1,353,525.36		1,353,525.36

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	6,009,386.44		6,009,386.44
85 亩丁基项目（设备及安装）	572,693.32		572,693.32
盐田小镇	20,933,442.10		20,933,442.10
聚氨酯项目	342,599.10		342,599.10
基体树脂项目	2,039,330.44		2,039,330.44
其他零星项目	368,347.62		368,347.62
奉贤厂区改造工程	1,027,600.00		1,027,600.00
康达鑫宇基地项目	22,538,260.73		22,538,260.73
丰南基地项目	14,902,691.58		14,902,691.58
理日聚酯+聚酰胺项目	4,913,303.60		4,913,303.60
风电拉挤大梁板项目	4,616,769.26		4,616,769.26
50 亩 10#房设备及管道安装工程	821,264.04		821,264.04
河北迁安门窗拉挤板项目	815,929.18		815,929.18
合计	**5,005,918,698.27**		**5,005,918,698.27**

注：截至 2022 年 6 月 30 日，在建工程受限账面价值为 68,057,237.38 元。

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例（%）	工程进度（%）
智慧景区及配套基础设施建设项	2,106,219,500.00	自有资金	100.00	100.00
三岛综合体	3,622,086,300.00	自有资金	77.42	完工未验收
研发中心扩建项目	55,045,871.56	募集资金	28.38	85.00
丰南康达基地项目	299,077,227.96	自筹资金	7.39	18.00
康达鑫宇基地项目	526,710,000.00	自筹资金	12.92	65.00

（续）

工程名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30

		企业合并增加	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	转入投资性房地产	余额	其中：利息资本化金额
三岛综合	2,804,237,288						2,804,237,288	
智慧景区及配套基础设施建	2,106,219,500.00						2,106,219,500.00	
盐田小镇	20,933,442.10		47,631.07				20,981,073.17	
研发中心扩建项目	10,714,443.71		2,832,585.56				13,547,029.27	
丰南康达基地项目	14,902,691.58		7,196,344.72				22,099,036.30	
康达鑫宇基地项目	22,538,260.73		45,518,976.65				68,057,237.38	
合计	**4,979,545,626**		**55,595,538.0**				**5,035,141,164**	

（3）在建工程减值准备：无。

17、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2021年12月31日	26,133,888.60
会计政策变更	
2022年1月1日	26,133,888.60
2.本期增加金额	83,486.99
3.合并增加	
4.本期减少金额	1,140,528.53
5.2022年6月30日	25,076,847.06
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	8,304,176.82
会计政策变更	
2022年1月1日	8,304,176.82
2.本期增加金额	4,274,147.37
3.合并增加	

4.本期减少金额	400,726.19
5.2022年6月30日	12,177,598.00
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021年12月31日账面价值	**12,899,249.06**
2. 2022年6月30日账面价值	**17,829,711.78**

18、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					-
1、年初余额	7,250,248,630.65	20,333,513.12	25,437,408.25	443,680.75	7,296,463,232.77
2、本年增加	11,227,000.00	2,137,094.78	-	-	13,364,094.78
（1）购置	11,227,000.00	2,137,094.78	-	-	13,364,094.78
（2）企业合					
3、本年减少					
（1）处置					
（2）合并范					
4、年末余额	7,261,475,630.65	22,470,607.90	25,437,408.25	443,680.75	7,309,827,327.55
二、累计摊销					
1、年初余额	1,463,313,817.79	11,379,862.62	13,222,891.32	428,992.12	1,488,345,563.85
2、本年增加	73,411,075.97	2,190,403.25	1,413,261.60	816.04	77,015,556.86
（1）计提	73,411,075.97	2,190,403.25	1,413,261.60	816.04	77,015,556.86
（2）企业合					
3、本年减少					
（1）处置					
（2）合并范					
4、年末余额	1,536,724,893.76	13,570,265.87	14,636,152.92	429,808.16	1,565,361,120.71
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加					
（1）计提					
3、本年减少					
（1）处置					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面	**5,724,750,736.89**	**8,900,342.03**	**10,801,255.33**	**13,872.59**	
2、年初账面	**5,786,934,812.86**	**8,953,650.50**	**12,214,516.93**	**14,688.63**	**5,808,117,668.92**

注：截至 2022 年 6 月 30 日，无形资产受限账面价值为 40,260,554.93 元。

19、 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
冀商唐银国际贸易（天津）有限公司	157,753.29			157,753.29
康达新材料（集团）股份有限公司	447,159,364.80			447,159,364.80
唐山金控旅游科技有限公司	344,834.53			344,834.53
上海理日化工新材料有限公司	15,390,724.5			15,390,724.50
南平天宇实业有限公司	64,344,167.08			64,344,167.08
天津瑞宏汽车配件制造有限公司	5,246,411.46			5,246,411.46
天津易远通国际贸易有限公司	38,243.13			38,243.13
河北惟新科技有限公司	21,499,344.79			21,499,344.79
唐山倍爽饮用水有限公司	2,858,734.23			2,858,734.23
合计	**557,039,577.81**			**557,039,577.81**

注：期末对商誉进行减值测试，商誉未发生减值迹象。

20、 长期待摊费用

项目	**2021.12.31**	本期增加	本期摊销	其他减少	**2022.6.30**	其他减少的原因
装修费	7,717,359.51	158,045.53	1,484,838.84		6,390,566.20	

债券承销费	27,471,029.46	1,886,792.45	12,675,157.21		16,682,664.70	
合计	**35,188,388.97**	**2,044,837.98**	**14,159,996.05**		**23,073,230.90**	

21、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失及	32,539,023.87	141,960,400.60	23,211,233.10	123,355,706.69
其他权益工具投资公允价值变动	73,731,095.55	294,924,382.15	79,122,137.37	316,488,549.47
股份支付产生的	1,882,129.52	12,222,171.33	1,491,414.53	9,874,908.28
可抵扣亏损	12,935,389.30	86,235,928.65	12,935,389.30	86,235,928.65
合计	**121,087,638.24**	**535,342,882.73**	**116,760,174.30**	**535,955,093.09**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	4,044,007.82	22,767,700.42	4,444,267.13	22,080,611.52
其他权益工具投资公允价值变动	1,390,468.81	5,561,875.24	1,390,468.81	5,561,875.24
合计	**5,434,476.63**	**28,329,575.66**	**5,834,735.94**	**27,642,486.76**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣亏损	121,798,822.04	56,638,980.08
合计	**121,798,822.04**	**56,638,980.08**

22、 其他非流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
预付土地款	281,929,543.88	281,929,543.88
预付购房款	24,371,705.61	24,371,705.61
金沙滩资产	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
菩提岛资产	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
三贝明珠码头及附属设施	1,859,543,976.23	1,859,543,976.23
月岛资产	1,192,556,979.76	1,192,556,979.76
黄金摆件	715,700.00	715,700.00
预付工程、设备款	26,356,324.98	26,345,418.13
受让债权资产	590,075,196.97	590,075,196.97
合计	**7,745,549,427.43**	**7,745,538,520.58**

23、 短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
质押借款	454,415,781.78	524,428,444.54
保证借款	355,226,267.45	463,784,854.58
信用借款	67,365,367.64	300,000,000.00
抵押借款	1,118,000,000.00	968,000,000.00
合计	**1,995,007,416.87**	**2,256,213,299.12**

24、 应付票据

种类	2022.6.30	2021.12.31
银行承兑汇票	613,622,538.17	284,815,469.10
商业承兑汇票	19,682,126.41	32,468,223.13
合计	**633,304,664.58**	**317,283,692.23**

25、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
材料款	321,881,135.71	303,515,053.65

工程、设备款	17,078,777.99	30,522,891.05
其他款项	28,887,355.86	37,724,167.38
合计	**367,847,269.56**	**371,762,112.08**

（2）期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

26、 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	54,796,567.79	1,435,927.63
预收房租		1,145,840.28
其他		
合计	**54,796,567.79**	**2,581,767.91**

期末，本公司无账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

27、 合同负债

（1）合同负债情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	11,102,264.27	22,138,200.22
合计	**11,102,264.27**	**22,138,200.22**

28、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬	45,935,752.		116,021,845.	143,154,459.	18,803,137.80
二、离职后福利-设定提存计划	51,258.14		11,593,916.35	11,565,708.15	79,466.34
三、辞退福利			139,997.60	139,997.60	
四、一年内到期的其他福利					
合计	**45,987,010.**		**127,755,759.**	**154,860,165.**	**18,882,604.14**

（2）短期薪酬列示

项目	2021.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2022.6.30

项目	2021.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,048,477.79		98,080,505.00	126,075,555.53	17,053,427.26
2、职工福利费	7,400.00		3,756,452.35	3,763,492.3	360.00
3、社会保险费	37,375.59		7,604,676.06	7,587,053.0	54,998.63
其中：医疗保险费	31,876.98		6,227,756.17	6,211,079.8	48,553.28
工伤保险费	825.85		490,686.75	490,065.67	1,446.93
生育保险费	4,672.76		886,233.14	885,907.49	4,998.41
4、住房公积金	447.00		4,829,353.52	4,711,163.5	118,637.00
5、工会经费和职工教育经费	842,052.09		1,750,858.24	1,017,195.42	1,575,714.91
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
合计	**45,935,752.4**		**116,021,845.1**	**143,154,459**	**18,803,137**

（3）设定提存计划列示：

项目	2021.12.31	合并增加	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险费	49,703.80		11,226,122.32	11,198,768.92	77,057.20
失业保险费	1,554.34		367,794.03	366,939.23	2,409.14
合计	**51,258.14**		**11,593,916.35**	**11,565,708.15**	**79,466.34**

29、 应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	780,228,225.17	543,100,869.41
教育费附加	18,754,224.14	15,936,141.36
地方教育附加	12,502,816.09	10,621,554.01
企业所得税	538,004,377.21	525,718,464.39
个人所得税	161,543.24	529,888.92
城市维护建设税	31,401,718.88	26,627,154.14
印花税	3,637,165.87	3,125,316.30
房产税	170,068.67	174,627.42
土地使用税	104,942.13	124,093.07
其他税金	151.58	126.46

合计	**1,384,965,232.98**	**1,125,958,235.48**

30、 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	169,471,463.82	287,623,788.56
应付股利		
其他应付款	1,004,713,529.00	1,056,910,367.30
合计	**1,174,184,992.82**	**1,344,534,155.86**

（1）应付利息

项目	2022.6.30	2021.12.31
长期借款应付利息	74,661.20	899,179.61
短期借款应付利息	952,102.04	564,612.48
发行债券利息	168,444,700.58	286,159,996.47
合计	**169,471,463.82**	**287,623,788.56**

（2）应付股利

本期无应付股利发生额和期初期末余额

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
借款	1,001,084,738.80	1,048,080,457.49
保证金	735,670.03	1,511,622.11
往来款	2,183,366.29	7,238,350.47
其他	709,753.88	79,937.23
合计	**1,004,713,529.00**	**1,056,910,367.30**

31、 一年内到期的非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的长期借款	1,339,358,106.99	982,069,887.69
一年内到期的应付债券	1,878,900,000.00	320,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,441,511.78	8,638,703.68
一年内到期的长期应付款	8,520,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的未确认融资费用		
合计	**3,233,219,618.77**	**1,315,708,591.37**

32、 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
融单	4,600,000.00	
责任准备金	9,827.05	126,965.41
担保赔偿准备金	250,000.00	250,000.00
待转销项税额	1,067,816.10	266,011.01
短期应付债券	2,665,183,621.06	1,200,000,000.00
合计	**2,671,111,264.21**	**1,200,642,976.42**

33、 长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
抵押借款	438,384,870.79	282,651,903.37
信用借款	1,050,000,000.00	797,600,000.00
保证借款	2,402,030,801.56	2,435,910,955.80
质押借款	951,560,000.00	1,268,060,000.00
保证＋抵押借款	2,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,339,358,106.99	982,069,887.69
合计	**3,504,617,565.36**	**3,802,152,971.48**

34、 应付债券

（1）应付债券

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付债券	7,007,504,520.00	7,123,918,260.00
减：一年内到期应付债券	1,878,900,000.00	320,000,000.00
合计	**5,128,604,520.00**	**6,803,918,260.00**

（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
2016 年唐山金控债	1,600,000,000.00	2016/3/16	7 年	1,600,000,000.00
2018 年唐山金控债	1,600,000,000.00	2018/5/15	7 年	1,600,000,000.00
2020 唐山 01	1,190,000,000.00	2020/5/15	5 年	1,190,000,000.00
2020 唐山 02	810,000,000.00	2020/9/10	5 年	810,000,000.00

2020 年唐山金控美元	318,785,000.00	2020/9/23	3 年	318,785,000.00
2021 唐控 01	500,000,000.00	2021/4/13	5 年	500,000,000.00
2021 唐控 03	500,000,000.00	2021/6/18	5 年	500,000,000.00
2021 唐控 F1	430,000,000.00	2021/6/24	5 年	430,000,000.00
2021 唐控 F2	201,000,000.00	2021/7/13	2 年	201,000,000.00
2021 唐控 F3	260,000,000.00	2021/11/22	2 年	260,000,000.00
2021 康达美元债	74,908,760.00	2021/5/26	3 年	74,908,760.00
2022 唐山 01	500,000,000.00	2022/5/11	2 年	500,000,000.00
2022 唐山 02	891,000,000.00	2022/6/10	2 年	891,000,000.00
合计	**8,875,693,760.00**			**8,875,693,760.00**

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提	溢价摊销	本期偿还	其他	期末余额
2016 年唐山金控债	1,558,900,000.00						1,558,900,000.00
2018 年唐山金控债	1,280,000,000.00				320,000,000.00		960,000,000.00
2020 唐山 01	1,190,000,000.00				1,190,000,000.00		-
2020 唐山 02	810,000,000.00						810,000,000.00

2020年唐山金控美元债	318,785,000.00					1,375,000.00	317,410,000.00
2021唐控01	500,000,000.00						500,000,000.00
2021唐控03	500,000,000.00						500,000,000.00
2021唐控F1	430,000,000.00						430,000,000.00
2021唐控F2	201,000,000.00						201,000,000.00
2021唐控F3	260,000,000.00						260,000,000.00
2022唐山01		500,000,000.00					500,000,000.00
2022唐山02		891,000,000.00					891,000,000.00
2021康达美	75,233,260.00					-3,961,260.00	79,194,520.00

元债							
减：一年内到期部分年末余额	320,000,000.00	1,558,900,000.00					1,878,900,000.00
合计	**6,803,918,260.00**	**-167,900,000.00**			**1,510,000,000.00**	**-2,586,260.00**	**5,128,604,520.00**

35、 租赁负债

（1） 租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
租赁负债	12,421,404.40	16,948,520.79
减：一年内到期的租赁负债	6,441,511.78	8,638,703.68
合计	**5,979,892.62**	**8,309,817.11**

36、 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2022.6.30	2021.12.31
股权收购款	10,000,000.00	15,000,000.00
专项应付款	43,520,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期部分	8,520,000.00	5,000,000.00
未确认融资费用		
合计	**45,000,000.00**	**50,000,000.00**

其中，专项应付款情况

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
智慧景区及配套基础设施建设项目	40,000,000.00			40,000,000.00	企业构建资产政府提供的补助
合计	**40,000,000.00**			**40,000,000.00**	

37、 长期应付职工薪酬

项目	2022.6.30	2021.12.31
其他长期福利	1,860,041.35	1,860,041.35

合计	**1,860,041.35**	**1,860,041.35**
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合计	**1,860,041.35**	**1,860,041.35**

38、 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
政府补助	2,939,170.93	6,300,000.00	1,553,173.69	7,685,997.24
合计	**2,939,170.93**	**6,300,000.00**	**1,553,173.69**	**7,685,997.24**

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
工业强基工程	2,444,698.63	5,000,000.00	1,372,395.81	6,072,302.82	与资产相关
无溶剂（UV-LED）凹版油墨（市工业强基）	122,423.58		85,518.60	36,904.98	与资产相关
工业强基工程	64,425.94		64,425.94		与收益相关
工程中心能力提升项目	956.11			956.11	与资产相关
2019 年中央引导地方科技发展专项资金-河北省科技厅	306,666.67		20,000.01	286,666.66	与资产相关
高性能新材料技术创新专项-1520mm 大尺寸高性能 ITO 平面靶材研发		1,300,000.00	10,833.33	1,289,166.67	与资产相关
合计	**2,939,170.93**	**6,300,000.00**	**1,553,173.69**	**7,685,997.24**	

39、 股本

项目	2022.01.01	本期增减				2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	**9,195,680,000.00**					**9,195,680,000.00**

40、 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30

其他资本公积	1,238,696,582.34	2,846,922.22	18,335,997.84	
合计	**1,238,696,582.34**	**2,846,922.22**	**18,335,997.84**	

注：子公司康达新材资本公积变化导致合并报表资本公积其他资本公积减少 2,200,989.12 元。

参股公司冀东发展集团有限责任公司资本公积变化导致合并报表资本公积其他资本公积减少 13,288,086.50 元。

41、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-233,797,210.70	28,914,277.18	7,350,109.87	7,841,078.45	16,173,125.48		-217,624,085.22
其中：其	-237,366,412.09	28,914,277.18	7,350,109.87	7,841,078.45	16,173,125.48		-221,193,286.61

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
他权益工具投资							
权益法下不能转损益的其他综合收益	3,569,201.39						3,569,201.39
二、将重分	10,504,531.69	-2,263,254.27			-2,263,254.27		8,241,277.42

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
类进损益的其他综合收益							
权益法下可转损益的其他综合收益	21,857,842.95	-2,263,160.49			-2,263,160.49		19,594,682.46
外	-11,353,311.26	-93.78			-93.78		-11,353,405.04

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	**-223,292,679.01**	**26,651,022.91**	**7,350,109.87**	**7,841,078.45**	**13,909,871.21**		**-209,382,807.80**

42、 专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
安全生产费	799,453.07	228,329.19	111,630.23	916,152.030
合计	**799,453.07**	**228,329.19**	**111,630.23**	**916,152.030**

43、 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	226,034,508.02			226,034,508.02
合计	**226,034,508.02**			**226,034,508.02**

44、 一般风险准备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一般风险准备	100,958.91			100,958.91
合计	**100,958.91**			**100,958.91**

45、 未分配利润

项目	2022.6.30	2021.12.31
调整前上期末未分配利润	2,579,887,221.92	1,741,051,751.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,579,887,221.92	1,741,051,751.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	450,537,860.18	970,434,223.91
减：提取法定盈余公积		90,419,155.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	7,350,109.87	41,179,598.33
期末未分配利润	**3,023,074,972.23**	**2,579,887,221.92**

46、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本列示如下：

项目	2022 年 1-6 月		2021.12.31	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,145,013,477.1	987,298,545.11	3,392,222,279.9	1,808,425,685.42
其他业务	822,531,822.73	755,339,006.83	555,253,450.67	395,004,274.65
合计	**2,967,545,299.9**	**1,742,637,551.94**	**3,947,475,730.5**	**2,203,429,960.07**

（2）分产品营业收入和营业成本

①分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
土地使用权转	1,040,366,972.48	19,820,188.39	1,397,871,942.68	144,736,285.28
胶粘剂行业	686,106,797.68	601,750,515.72	1,592,588,996.60	1,413,086,794.71
电子产品服务	96,847,246.20	44,077,840.88	273,320,973.67	108,248,915.43

复合材料销售	257,472,277.32	250,473,155.12		
旅游业务收入	64,220,183.49	71,176,845.00	128,440,366.97	142,353,690.00
合计	**2,145,013,477.17**	**987,298,545.11**	**3,392,222,279.92**	**1,808,425,685.42**

②产品其他业务收入和其他业务成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
保费收入	5,458,467.65		11,251,550.91	
租金收入	2,512,622.46	2,017,431.43	4,782,464.66	4,034,862.86
租息收入	47,565,371.82			
其他产品类	766,995,360.80	753,321,575.40	409,292,528.37	390,969,411.79
合计	**822,531,822.73**	**755,339,006.83**	**555,253,450.67**	**395,004,274.65**

47、 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
城市维护建设税	5,589,413.92	8,645,820.17
教育费附加	3,257,323.98	5,371,127.03
地方教育费附加	2,171,549.30	3,569,775.87
印花税	1,583,311.13	2,377,393.77
土地使用税	7,948,526.07	18,182,749.32
车船税	15,623.24	22,805.40
房产税	3,306,218.10	4,732,861.75
资源税	5,556.60	4,960.20
其他	49,684.80	8,828.25
合计	**23,927,207.14**	**42,916,321.76**

48、 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
工资及福利费	17,102,586.76	45,659,460.45
办公及业务费用	10,607,344.15	39,697,087.94
技术服务费	2,556,167.98	3,099,650.66
广告、宣传费	302,146.84	1,947,162.67
股权激励	1,693,539.92	1,092,835.48
折旧费	294,130.52	567,637.47
房租水电费		262,662.79

使用权资产折旧	71,677.98	1,955,366.04
其他	467,649.39	131,085.01
合计	**33,095,243.54**	**94,412,948.51**

49、 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
办公费用	6,572,329.63	15,597,960.62
差旅费	186,890.92	763,145.91
汽车费用	218,682.82	507,076.05
低值易耗品	261,486.87	965,626.35
工资及福利费	30,329,089.94	66,652,507.94
股权激励	5,442,218.05	3,963,173.90
广告宣传费	283,018.87	64,535.01
会议费		7,075.47
劳务费	156,813.46	139,197.24
社保费	632,922.83	1,006,247.30
公积金	171,609.52	267,478.34
工会经费	67,717.40	100,399.31
物业及水电费	3,408,395.16	1,522,982.89
摊销费用	5,921,705.18	11,316,616.35
修理费	202,267.32	103,021.57
业务招待费	298,115.21	697,609.46
劳保费	741.15	4,516.00
邮电通讯费	100,688.90	577,352.19
折旧费	24,005,722.50	49,597,681.12
职工教育经费	16,160.49	58,855.98
中介机构服务费	8,233,606.49	12,147,703.36
其他	3,537,111.01	9,448,202.06
安全生产费		1,567,264.20
房租	756,923.82	6,897,601.18
质量管理费	515,587.34	900,838.02
责任准备金	-117,138.36	89,229.56
提取担保赔偿准备金		-40,000.00
使用权资产折旧	1,290,084.93	2,624,829.11

服务费	65,578.12	
合计	**92,558,329.57**	**187,548,726.49**

50、 研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
人工费	26,529,028.34	53,056,423.65
材料费	4,496,072.33	21,090,632.70
折旧费	3,927,003.19	7,295,674.35
技术服务费	2,023,299.45	6,350,825.79
股权激励	2,505,797.99	1,449,304.22
维修检测费	1,054,594.32	2,740,919.97
房租水电费	1,181,209.66	291,842.18
评审鉴定费	359,452.77	846,678.11
办公及业务费用	350,885.11	975,226.31
车辆差旅费	118,296.96	919,954.91
无形资产摊销	118,911.92	181,928.92
长期待摊费用摊销	249,398.10	562,075.40
其他	310,856.11	404,412.20
使用权资产折旧	703,200.66	1,916,847.99
合计	**43,928,006.91**	**98,082,746.70**

51、 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	2,158,234.24	17,042,032.13	
其中：与递延收益相关的政府补助	1,488,747.75	184,370.53	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	64,425.94	6,105.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	346,579.08	16,851,556.60	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	384,246.83	307,340.48	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	642,728.30	307,340.48	与收益相关
合计	**2,542,481.07**	**17,349,372.61**	

52、 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度

权益法核算的长期股权投资收益	136,887,200.36	691,121,901.45
处置长期股权投资产生的投资收益	35,420,349.35	481,760.73
长期股权投资持有期间取得的投资收益		
股票分红收益		42,291,401.15
持有其他权益工具投资取得的投资收益		493,150.02
其他		-315,479.75
理财合同收益		244,506.96
合计	**172,307,549.71**	**734,317,240.56**

53、 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
贷款利息支出	276,523,369.02	498,791,217.75
租赁利息支出	352,116.63	945,624.35
减：利息收入	5,869,596.34	8,484,112.54
融资服务费	11,901,727.45	37,814,063.03
汇兑损失	3,830,123.63	-24,007,633.49
减：汇兑收益		
手续费	1,514,056.22	995,685.89
债券利息	287,910,884.97	425,049,523.61
债券承销费	14,514,779.85	16,002,869.85
债券托管费		39,641.50
其他	-1,746,703.94	2,803,485.93
合计	**588,930,757.49**	**949,950,365.88**

54、 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
存货跌价损失		-4,165,018.55
合计		**-4,165,018.55**

55、 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
坏账损失	-36,139,906.69	-8,393,478.46
合计	**-36,139,906.69**	**-8,393,478.46**

56、 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-543.92	-119,013.15	-543.92
其中：固定资产处置利得	-543.92	-119,013.15	-543.92
合计	**-543.92**	**-119,013.15**	**-543.92**

57、 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益金额
其他	46,883.91	221,059.02	46,883.91
非流动资产毁损报废利得	3,404.42	22,306.64	3,404.42
政府补助	16,863.25		16,863.25
合计	**67,151.58**	**243,365.66**	**67,151.58**

58、 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	计入当期非经常性损益
公益性捐赠支出	257,500.00	874,640.00	257,500.00
罚款、滞纳金	1,863.31	968,153.51	1,863.31
其他	16,801.77	3,949.86	16,801.77
非流动资产毁损报废损失	12,998.57	202,810.94	12,998.57
合计	**289,163.65**	**2,049,554.31**	**289,163.65**

59、 所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
所得税费用	132,762,076.76	122,489,393.16
合计	**132,762,076.76**	**122,489,393.16**

60、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利息收入	5,512,059.65	7,508,716.52
收到的保证金、押金	86,810,396.43	26,359,751.60
收到的政府补助收入及个税返还	2,537,163.44	17,337,213.06

罚款收入	10.00	16,783.99
其他收入		278.93
代收代付款项	104,697.84	6,590,579.71
手续费返还	23,427.63	
存出投资款	8,825,699.29	
合计	**103,813,454.28**	**57,813,323.81**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
付现费用、往来款变动、代收代付款、票据保证金、存出投资款等	139,415,976.79	233,953,104.51
合计	**139,415,976.79**	**233,953,104.51**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
拆借款	13,642,303.36	1,645,746,974.88
募集资金利息	357,536.69	911,859.01
购买子公司		191,520.55
合计	**13,999,840.05**	**1,646,850,354.44**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
拆借款	557,491,018.55	2,400,534,955.75
合计	**557,491,018.55**	**2,400,534,955.75**

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
拆借款	2,396,112,876.67	3,642,585,690.93
收回受限资金	296,476,063.11	
股权激励	30,334,998.00	
融单	4,600,000.00	
收到保证金	91,287,000.00	

合计	2,818,810,937.78	3,642,585,690.93

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
拆借款	3,020,211,970.53	3,378,138,919.89
融资服务费	16,818,956.74	51,783,063.03
支付的受限资金	609,914,839.68	296,466,376.35
股份回购款	29,487,464.25	50,538,844.28
购买必控科技公司少数股权		13,500,000.00
支付保证金	349,385,905.54	
支付租赁负债的本金和利息	4,068,147.71	9,322,834.68
合计	**4,029,887,284.45**	**3,799,750,038.23**

61、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	448,193,694.65	985,828,182.37
加：信用减值损失	36,139,906.69	8,393,478.46
资产减值准备	-	4,165,018.55
固定资产折旧	34,877,265.89	82,265,652.20
投资性房地产折旧	2,190,984.35	4,619,310.07
使用权资产折旧	4,274,147.37	7,673,516.95
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	77,015,556.86	153,111,539.46
长期待摊费用摊销	14,159,996.05	18,973,658.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	543.92	119,013.15
固定资产报废损失	11,864.82	180,504.34
公允价值变动损失		
财务费用	564,786,370.62	924,034,274.21
投资损失	-172,307,549.71	-734,317,240.56
递延所得税资产减少	-9,590,073.79	-15,549,347.86

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度
递延所得税负债增加	-400,259.31	4,071,209.65
存货的减少	-100,289,584.70	-100,439,747.13
经营性应收项目的减少	-1,939,170,914.96	-800,097,549.95
经营性应付项目的增加	2,282,028,864.79	966,974,180.78
其他	6,390,790.50	3,507,478.50
经营活动产生的现金流量净额	**1,248,311,604.04**	**1,513,513,131.45**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资		
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：		
现金的年末余额	809,175,649.76	764,472,238.02
减：现金的年初余额	764,472,238.02	672,536,158.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	**44,703,411.74**	**91,936,079.80**

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

（3）现金和现金等价物

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
一、现金	**809,175,649.76**	**764,472,238.02**
其中：库存现金	160,144.44	161,215.38
可随时用于支付的银行存款	809,015,505.32	764,311,022.64
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		

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	809,175,649.76	764,472,238.02

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,067,331,128.56	定期存单质押、保证金质押
应收票据	23,659,130.69	用于上海康达化工新材料集团股份有限公司质押给浙商银行股份有限公司上海分行、上海银行福民支行
应收款项融资	73,040,113.88	用于上海康达化工新材料集团股份有限公司质押给浙商银行股份有限公司上海分行
存货	463,749,815.36	用于唐山金融控股集团股份有限公司抵押给唐山银行股份有限公司
固定资产	193,417,667.66	用于唐山湾菩提岛文化旅游管理有限公司向唐山湾三岛旅游区旅游开发建设有限公司提供担保；用于唐山金融控股集团融资担保有限公司向盛京银行北京分行按揭贷款的抵押担保；用于中晟（深圳）金融服务集团有限公司向厦门国际银行贷款的抵押担保；用于南平天宇实业有限公司向兴业银行股份有限公司邵武支行借款的抵押担保
无形资产	40,260,554.93	用于南平天宇实业有限公司向兴业银行股份有限公司邵武支行借款的抵押担保；以位于上海市浦东新区庆达路 655 号、奉贤区雷州路 169 号房产及所属土地使用权作为抵押
投资性房地产	123,850,368.77	用于中晟（深圳）金融服务集团有限公司向厦门国际银行贷款的抵押担保；用于上海康达化工新材料集团股份有限公司抵押给中国农业银行股份有限公司唐山新华西道支行
其他应收款	6,060,000.00	因股票质押股利一并质押
在建工程	68,057,237.38	用于上海康达化工新材料集团股份有限公司抵押给中国建设银行股份有限公司邵武支行
长期股权投资	1,850,445,878.91	用于金隅与唐山市政府未决事项提供担保

合计	**3,909,871,896.14**	

63、外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	885,704.62	6.7114	5,944,318.01
港币	2,477,290.91	0.8552	2,118,579.19
应收账款			
其中：美元	293,339.50	6.7114	1,968,718.75
合计	**3,656,335.03**		**10,031,615.95**

64、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
国家工信部工业强基工程	10,000,000.00	1,372,395.81			64,425.94			是
市级工业强基配套	1,500,000.00	85,518.60						是
高性能新材料技术创新专项-1520mm 大尺寸高性能 ITO 平面靶材研发	1,500,000.00	10,833.33			200,000.00			是
2019 年中央引导地方科技发展专项资金-河北省科技厅	320,000.00	20,000.01						是
个税手续费返还	642,728.30				642,728.30			是
稳岗补贴	96,074.30				96,074.30			是
残疾人就业岗位补贴	13,200.00				13,200.00			是
合计	**14,072,002.60**	**1,488,747.75**			**1,016,428.54**			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入	计入	冲减成本费用
		其他收益	营业外收入	

2019 年中央引导地方科技发展专项资金-河北省科技厅	与资产相关	210,833.33		
个税手续费返还	与收益相关	642,728.30		
稳岗补贴	与收益相关	96,074.30		
国家工信部工业强基工程	与收益相关	64,425.94		
残疾人就业岗位补贴	与收益相关	13,200.00		
合计		**1,016,428.54**		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：

无

2、其他原因的合并范围变动

（1）报告期增加子公司

1、2022 年 1 月，公司出资成立康达新材料科技（保定）有限公司，持有 100%股份，从 2022 年 1 月起，康达新材料科技（保定）有限公司纳入公司财务合并报表范围。

2、2022 年 3 月，公司出资成立上海易远通新能源科技有限公司，持有 100%股份，从 2022 年 3 月起，上海易远通新能源科技有限公司纳入公司财务合并报表范围。

3、2022 年 4 月，公司出资成立天津易远通能源发展有限公司，持有 100%股份，从 2022 年 5 月起，天津易远通能源发展有限公司纳入公司财务合并报表范围。

4、2022 年 4 月，公司出资成立天津易远通国际供应链有限公司，持有 100%股份，从 2022 年 5 月起，天津易远通国际供应链有限公司纳入公司财务合并报表范围。

5、2022 年 5 月，公司出资成立唐山冀云供应链有限公司，持有 100%股份，从 2022 年 5 月起，唐山冀云供应链有限公司纳入公司财务合并报表范围。

（2）报告期减少子公司

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接%	间接%	
1	唐山金融控股集团股权投资基金管理有限公司	唐山	唐山	公共设施管理业	100.00		设立
2	唐山湾（上海）投资控股有限公司	唐山	唐山	商务服务业	50.00	50.00	设立
3	唐控（北京）创业资本投资控股有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00		设立
4	唐山金融控股集团融资担保有限公司	唐山	唐山	其他金融业	100.00		设立
5	唐山金融控股集团土地整理有限公司	唐山	唐山	商务服务业	100.00		设立
6	唐山金融控股集团交通基建有限公司	唐山	唐山	商务服务业	100.00		设立
7	唐山金控园区经济集团有限公司	唐山	唐山	商务服务业	48.7805	51.2195	设立
8	唐山金控产业孵化器集团有限公司	唐山	唐山	商务服务业	48.7805	51.2195	设立
9	唐山湾爱琴海旅游发展有限公司	唐山	唐山	商务服务业	100.00		设立
10	中晟（深圳）金融服务集团有限公司	深圳	深圳	其他金融业		100.00	设立
11	中晟凤凰（深圳）商业保理有限公司	深圳	深圳	货币金融服务	12.25	87.75	设立
12	中晟资本（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立
13	中晟凤凰融资租赁（深圳）有限公司	深圳	深圳	资本市场服务	40.00	60.00	设立
14	燕赵国际金融控股有限公司	香港	香港			100.00	设立
15	天津唐银融资租赁有限公司	天津	天津	租赁业		100.00	设立
16	唐山金融控股集团物流发展有限公司	唐山	唐山	商务服务业		100.00	设立
17	唐山金融控股集团住宅科技有限公司	唐山	唐山	商务服务业		100.00	设立
18	唐山金融控股集团惠谷科技有限公司	唐山	唐山	软件和信息技术服务业		100.00	设立
19	冀商唐银国际贸易（天津）有限公司	天津	天津	批发业		100.00	设立
20	腾轩国际贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立
21	唐山金控旅游科技有限公司	唐山	唐山	公共设施管理业		100.00	设立
22	唐山首信旅游壹股权投资基金管理中心（有限合伙）	唐山	唐山	资本市场服务		100.00	设立

23	唐山湾菩提岛文化旅游管理有限公司	唐山	唐山	公共设施管理业		100.00	设立
24	唐山湾祥云岛文化旅游管理有限公司	唐山	唐山	公共设施管理业		100.00	设立
25	唐山金融控股集团城市发展有限公司	唐山	唐山	土地管理业		100.00	设立
26	唐山国际投资（香港）有限公司	唐山	唐山	贸易		100.00	设立
27	唐山海环旅游发展有限公司	唐山	唐山	公共设施管理业	100.00		设立
28	唐山康凝旅游发展有限公司	唐山	唐山	公共设施管理业	100.00		设立
29	唐山海旅客运服务有限公司	唐山	唐山	水上运输业	100.00		设立
30	唐山海青农业发展有限公司	唐山	唐山	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00		设立
31	唐山海月景区管理有限公司	唐山	唐山	公共设施管理业	100.00		设立
32	天津晟唐新商业管理有限公司	天津	天津	批发业	100.00		设立
33	天津唐控科创集团有限公司	唐山	唐山	科技推广和应用服务业	100.00		设立
34	唐山星言物业服务有限公司	唐山	唐山	房地产业	100.00		设立
35	唐山倍爽饮用水有限公司	唐山	唐山	酒、饮料和精制茶制造业		100.00	购买
36	唐山金瑞再生资源有限公司	唐山	唐山	废弃资源综合利用业	100.00		设立
37	唐山轨道交通职业学院筹备有限公司	唐山	唐山	教育		100.00	设立
38	唐山唐控金服园区运营管理有限公司	唐山	唐山	商务服务业		100.00	设立
39	天津易远通国际贸易有限公司	天津	天津	批发业		78.2609	购买
40	康达新材料（集团）股份有限公司	上海	上海	制造业		24.99	购买
41	上海康达新材料科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00		设立
42	上海康厦科技有限公司	上海	上海	制造业		100.00	设立
43	成都必控科技有限责任公司	成都	成都	制造业		100.00	购买
44	深圳康达电子材料研发有限公司	深圳	深圳	贸易	100.00		设立
45	北京力源兴达科技有限公司	北京	北京	贸易		100.00	购买

46	上海康达新材（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立
47	唐山曹妃甸康达新材料有限公司	唐山	唐山	制造业		100.00	设立
48	北京康达晟璟科技有限公司	北京	北京	技术开发服务	100.00		设立
49	上海微相邦创业孵化器管理有限公司	上海	上海	创业孵化器	51.00		设立
50	上海万斯先进新材料科技有限公司	上海	上海	技术服务和销售		51.00	设立
51	唐山丰南区康达化工新材料有限公司	唐山	唐山	制造业		100.00	设立
52	福建康达鑫宇新材料有限公司	南平	南平	制造业		97.00	购买
53	成都康达晟宇科技有限公司	成都	成都	制造业		100.00	设立
54	康达国际供应链（天津）有限公司	天津	天津	贸易	100.00		设立
55	上海理日化工新材料有限公司	上海	上海	制造业		100.00	购买
56	南平天宇实业有限公司	南平	南平	制造业		90.00	购买
57	顺璟投资（北京）有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00		购买
58	天津璟创投资合伙企业(有限合伙)	天津	天津	资本市场服务	98.00	2.00	设立
59	康达新材料科技（天津）有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业	100.00		设立
60	北京瑞贝斯智能科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		62.00	设立
61	天津瑞宏汽车配件制造有限公司	天津	天津	汽车制造业		70.00	购买
62	天津三友新材料科技有限公司	天津	天津	批发业		70.00	购买
63	河北惟新科技有限公司	河北	河北	软件和信息技术服务业		72.51	购买
64	康达新材料（河北）有限公司	河北	河北	批发业		100.00	设立
65	河北惟新半导体材料有限公司	河北	河北	软件和信息技术服务业		72.51	设立
66	康达新材料科技（保定）有限公司	河北	河北	制造业	100.00		设立
67	上海易远通新能源科技有限公司	河北	河北	科技推广和应用服务业		100.00	设立
68	天津易远通能源发展有限公司	河北	河北	批发业		100.00	设立

69	天津易远通国际供应链有限公司	河北	河北	批发业		100.00	设立
70	唐山冀云供应链有限公司	河北	河北	批发业		100.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
唐山银行股份有限公司	唐山	唐山	金融业	9.84%		权益法
冀东发展集团有限责任公司	唐山	唐山	商务服务业	45%		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年1-6月	2021年度
	唐山银行股份有限公司	唐山银行股份有限公司
资产合计	235,064,643,549.14	216,554,992,857.83
负债合计	215,769,252,293.21	198,152,540,691.16
所有者权益合计	19,295,391,255.93	18,402,452,166.67
营业收入	1,261,019,637.91	3,900,237,760.42
净利润	630,029,417.40	1,549,055,753.09

注：截至 2022 年 6 月 30 日公司对唐山银行股份有限公司持股 9.84% 。

项目	2022年1-6月	2021年度
	冀东发展集团有限责任公司	冀东发展集团有限责任公司
资产合计	23,410,055,256.32	22,244,682,386.44
负债合计	20,744,137,836.28	19,550,167,323.02
所有者权益合计	2,665,917,420.04	2,694,515,063.42
营业收入	4,070,142,543.38	57,960,385,124.11
净利润	38,551,343.89	3,977,947,424.51

注：截至 2022 年 6 月 30 日公司对冀东发展集团有限责任公司直接持股 45% 。

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东

公司名称	地址	主要职能	持股比例（%）	表决权比例（%）
唐山市人民政府国有资产监督管理委员会	唐山市西山道与建设路交叉口西行 100 米	履行出资人职责的国有资本运营机构	98.478	98.478

注：本公司的最终控制方为唐山市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况：详见附注七、1

3、本公司的合营和联营企业情况：详见附注七、2

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	说明
王建祥	法定代表人、董事长、总经理	
孙昌岭	监事会主席	
刘占成	董事、董事会秘书	
刘丙江	董事	
李新晖	董事、总经理助理	
李晓敏	监事	
宋兆庆	董事	
陈宇	总经理助理、代理财务总监	
杨振辉	监事	
田甜	总经理助理、副总经济师	
耿学军	常务副总经理	
唐山国际旅游岛佳翰房旅游集团有限公司（2021.11.19 变更）	对唐山金融控股集团股份有限公司持股 1.3%（2020.4.29 变更）、王建祥、刘丙江等任董事、高管	
唐山湾国际旅游岛建设工程监理有限公司	王建祥任监事	
唐山湾祥云岛晟景投资发展有限公司	刘丙江任董事，李新晖任法人	
唐山湾祥云岛百庆投资发展有限公司	刘丙江、李新晖任董事	

唐山湾祥云岛广恒投资发展有限公司	刘丙江、李新晖任董事	
唐山湾国际旅游岛新兴产业示范区发展有限公司	李新晖等任董事	
唐山国际旅游岛汇盛土地整理有限公司	李新晖任董事	
唐山湾国际旅游岛能源水务林业发展有限公司	李新晖任董事	
唐山湾国际旅游岛文化体育传媒有限公司	李新晖任董事	
唐山湾月岛文化旅游发展有限公司	李新晖任董事	
唐山湾祥云岛文化旅游发展有限公司	李新晖任高管	
唐山湾菩提岛文化旅游发展有限公司	李新晖任董事、高管	
唐山湾国际游艇发展有限公司	于建龙任董事	
唐山湾国际旅游岛旅游装备产业园发展有限公司	刘占成等任董事	
唐山湾国际旅游岛文化创意产业园发展有限公司	李新晖任高管	
唐山湾国际旅游岛科技产业园投资发展有限公司	刘占成等任董事	
唐山湾国际旅游岛通用航空产业园发展有限公司	李新晖、刘占成等任董事	
唐山湾国际旅游岛农林科技产业园发展有限公司	李新晖任高管	
唐山湾国际旅游岛医疗康体产业园发展有限公司	李新晖、于建龙等任董事	
唐山湾三岛旅游区灵珠游艇服务旅游服务有限公司	刘丙江等任董事	

唐山湾紫珠投资发展有限公司	对中晟凤凰融资租赁（深圳）有限公司持股 20%	
唐山湾国际旅游岛旅游发展有限公司	王建祥、刘丙江等任董事	
唐山湾国际旅游岛海洋经济发展有限公司	李新晖任高管	
北京中晟红博投资基金管理中心（有限合伙）	唐山旅游产业集团有限公司持股 50%	
北京中晟海洋投资基金管理中心（有限合伙）	唐山旅游产业集团有限公司持股 97%	

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年1-6月（含税）	2021年度（含税）
唐山湾国际旅游岛旅游发展有限公司	旅游租赁业务	70,000,000.00	140,000,000.00
合计		**70,000,000.00**	**140,000,000.00**

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方：无

（3）关联方担保情况

①本公司作为担保方：（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
唐山金融控股集团	唐山金融控股集团担保有限公司	5,534.00	2018-1-23	2028-1-21	否
	唐山海旅客运服务有限公司	160,000.00	2020-5-29	2035-5-27	否
	唐山海月景区管理有限公司	137,518.0	2021-2-1	2036-1-27	否

股份有限公司		0	2022-3-18	2036-1-27	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	20,000.00	2020-10-28	2022-7-9	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	20,000.00	2020-9-29	2022-7-9	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	6,000.00	2022-2-17	2022-12-26	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	10,000.00	2022-3-10	2023-1-13	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	1,000.00	2022-4-11	2023-4-10	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	4,000.00	2022-4-13	2023-4-12	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	12,500.00	2022-5-12	2023-5-12	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	12,500.00	2022-5-19	2023-5-19	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	12,500.00	2022-5-26	2023-5-26	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	12,500.00	2022-6-9	2023-6-9	否
	北京力源兴达科技有限公司	7,500.00	2021-7-2	2022-7-1	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-7-7	2022-7-6	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-7-7	2022-7-6	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-7-29	2022-7-28	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-7-29	2022-7-28	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-9-1	2022-8-31	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-9-1	2022-8-31	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-9-24	2022-9-23	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-9-24	2022-9-23	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-10-26	2023-4-24	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-11-22	2023-5-19	否
	北京力源兴达科技有限公司		2021-12-17	2023-6-16	否
	北京力源兴达科技有限公司		2022-2-23	2023-8-22	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	1,000.00	2021-8-18	2022-8-10	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	1,000.00	2021-9-30	2022-9-16	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	5,000.00	2021-8-24	2022-8-23	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司		2021-9-16	2022-9-15	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司		2021-9-9	2022-9-8	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	1,043.21	2021-11-11	2022-10-24	否
	上海康达化工新材料集团股份有限公司	1,000.00	2021-11-1	2022-10-19	否

		7		
上海康达化工新材料集团股份有限公司	1,000.00	2021-11-25	2022-10-12	否
上海康达化工新材料集团股份有限公司	956.79	2021-12-7	2022-9-27	否
天津易远通国际贸易有限公司	246.33	2022-6-27	2022-9-7	否
天津易远通国际贸易有限公司		2022-6-27	2022-8-25	否
天津易远通国际贸易有限公司		2022-6-27	2022-9-14	否
唐山湾国际旅游岛旅游发展有限公司	10,000.00	2019-12-25	2022-12-25	否
唐山湾国际旅游岛旅游发展有限公司	10,000.00	2019-7-2	2022-7-2	否
唐山湾国际旅游岛旅游发展有限公司	9,522.63	2019-5-31	2023-5-31	否
唐山湾三岛旅游区灵珠游艇旅游服务有限公司	12,000.00	2021-8-6	2024-8-6	否
唐山金控云町科技有限公司	800.00	2021-9-10	2022-9-2	否

②关联方之间的担保:（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中晟凤凰（深圳）商业保理有限公司	中晟（深圳）金融服务集团有限公司	15,000.00	2019/8/16	2022/08/13	否

（4）关联方资产转让、债务重组情况：无。

（5）关键管理人员报酬

姓名	职务	2022年1-6月	2021年度
关键管理人员报酬	董事、监事、高管	53.16 万	101.06 万

6、关联方往来款项

（1）应收账款：无

（2）应付账款：无

（3）其他应收项目

关联方名称	2022.6.30		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
唐山湾国际旅游岛农林科技产业园发展有限公司	575,000,000.00		575,000,000.00	

北京中晟海洋投资基金管理中心（有限合伙）	7,694,543.99		780,899.92	
唐山金控云町科技有限公司			8,479,062.60	
唐山倍爽饮用水有限公司				
唐山湾国际旅游岛旅游发展有限公司				
合计	**582,694,543.99**		**584,259,962.52**	

（4）其他应付项目

关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
	账面余额	账面余额
唐山湾祥云岛广恒投资发展有限公司	706,328.45	706,328.45
唐山湾国际旅游岛旅游发展有限公司	434,167.00	434,167.00
合计	**1,140,495.45**	**1,140,495.4**

7、关联方承诺：无

九、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏	账面价值
应收账款	717,236,503.83		717,236,503.83	639,255,703.83		639,255,703.83

合计	**717,236,503.83**		**717,236,503.83**	**639,255,703.83**		**639,255,703.83**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
客户一	717,236,503.83			政府单位及政府单位控股的企业单位进行测试，未发生减值
合计	**717,236,503.83**			

② 2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

无

③ 坏账准备的变动无

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

无。

（3）本报告期按欠款方归集的期末余额应收账款汇总金额 717,236,503.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
第一名	717,236,503.83	1 年以内	100.00	
合计	**717,236,503.83**		**100.00**	-

2、其他应收款

种类	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,035,834,977.00	5,760,004,153.14
合计	**7,035,834,977.00**	**5,760,004,153.14**

名称	原值	取得时间	摊销时长	月度摊销金额								
				2022.1	2022.2	2022.3	2022.4	2022.5	2022.6	2022.7	2022.8	余额
天津唐银装修费摊销	2012196.7	2020.12	60	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	1341464.48
合计	2012196.7			33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	33536.61	1341464.48

（1）其他应收款情况：

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他	7,053,936,609.03	18,101,632.03	7,035,834,977.00	5,772,739,780.37	12,735,627.23	5,760,004,153.14
合	**7,053,936,609.**	**18,101,632.**	**7,035,834,977.**	**5,772,739,780.**	**12,735,627.**	**5,760,004,153.**

①坏账准备

A、期末处于第一阶段的坏账准备：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
借款	396,528,455.62			政府单位及政府单位控股的企业单位进行测试，未发生减值
借款	6,340,238,266.03			合并范围内关联方，不计提坏账
合计	**6,736,766,721.65**			

B、2022 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

账龄	2022.6.30		
	金额	坏账准备	比例%
1 年以内	265,120,087.95	2,651,200.88	1.00
1 至 2 年	16,202,899.92	810,145.00	5.00
2 至 3 年	20,465,474.00	2,046,547.40	10.00
3 至 4 年	1,260,000.00	252,000.00	20.00
4 至 5 年	3,559,373.51	1,779,686.75	50.00
5 年以上	10,562,052.00	10,562,052.00	100.00
合计	**317,169,887.38**	**18,101,632.03**	

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计

2022 年 1 月 1 日余额		12,735,627.23		12,735,627.23
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		5,366,004.80		5,366,004.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 余额		**18,101,632.03**		**18,101,632.03**

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
借款	6,754,085,539.29	5,730,237,410.63
保证金	299,850,587.33	42,501,887.33
社保	482.41	482.41
合计	**7,053,936,609.03**	**5,772,739,780.37**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天津唐银融资租赁有限公司	是	借款	818,904,800.00	1 年以内	11.61	-
			2,882,061,990.99	1-2 年	40.86	
中晟（深圳）金融服务集团有限公司	是	借款	649,835,608.64	1 年以内	9.21	
唐控（北京）创业资	是	借	210,200.00	1 年以内	-	

本投资控股有限公司		款	271,000.00	1-2 年	-
			610,445,964.99	2-3 年	8.65
唐山金融控股集团产业孵化器有限公司	是	借款	83,841,749.32	1 年以内	1.19
			135,092,947.89	1-2 年	1.92
			367,678,302.75	2-3 年	5.21
唐山金融控股集团房屋租赁有限公司	是	借款	3,750,000.00	1 年以内	0.05
			22,536,500.00	1-2 年	0.32
			460,524,786.97	2-3 年	6.53
合计			**6,035,153,851.55**		**85.55**

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,939,445,150.00		2,939,445,150.00	2,933,825,150.00		2,933,825,150.00
对联营投资	2,975,588,977.26		2,975,588,977.26	2,879,686,576.55		2,879,686,576.55
合计	**5,915,034,127.26**		**5,915,034,127.26**	**5,813,511,726.55**		**5,813,511,726.55**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山金融控股集团融资担保有限公司	990,000,000.00			990,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
唐山金控园区经济集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
中晟凤凰（深圳）商业保理有限公司	122,500,000.00			122,500,000.00
中晟凤凰融资租赁（深圳）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
唐控（北京）创业资本投资控股有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
唐山金控产业孵化器集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
唐山湾（上海）投资控股有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
唐山海青农业发展有限公	65,000,000.00			65,000,000.00
唐山海月景区管理有限公	356,325,150.00	5,620,000.00		361,945,150.00
唐山湾海旅客运服务有限公司	630,000,000.00			630,000,000.00
唐山金融控股集团交通基建有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
唐控科创（天津）有限公	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	**2,933,825,150.00**	**5,620,000.00**		**2,939,445,150.00**

（3）联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
唐山银行股份有限公司	1,883,888,491.15			100,987,786.41	2,078,555.69	
冀东发展集团有限公司	995,798,085.40			10,468,002.86	-4,343,857.75	-13,288,086.50
合计	**2,879,686,576.55**			**111,455,789.27**	**-2,265,302.06**	**-13,288,086.50**

（续）

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
唐山银行股份有限公司				1,986,954,833.25	
冀东发展集团有限公司				988,634,144.01	
合计				**2,975,588,977.26**	

注：截止 2022 年 6 月 30 日公司对唐山银行股份有限公司直接持股 9.84 %，对冀东发展集团有限公司持股 45.00%。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本列示如下：

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,104,587,155.97	90,997,033.39	1,223,217,529.26	199,204,636.98
其他业务			48,858,566.28	
合计	**1,104,587,155.97**	**90,997,033.39**	**1,272,076,095.54**	**199,204,636.98**

（2） 分产品营业收入和营业成本

① 分产品主营业务收入和主营业务成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
土地使用权转让收	1,040,366,972.48	19,820,188.39	1,094,777,162.29	56,850,946.98
旅游业务收入	64,220,183.49	71,176,845.00	128,440,366.97	142,353,690.00
合计	**1,104,587,155.97**	**90,997,033.39**	**1,223,217,529.26**	**199,204,636.98**

② 分产品其他业务收入和其他业务成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
租息收入			48,858,566.28	
合计			**48,858,566.28**	

5、投资收益

被投资单位名称	2022 年 1-6 月	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	138,955,789.27	706,571,837.02

理财合同收益		-922,964.90
合计	**138,955,789.27**	**705,648,872.12**

唐山金融控股集团股份有限公司

2022 年 6 月 30 日