



合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：韩城市城市投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期 末 数	年 初 数
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,477,852,021.22	2,977,595,991.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、（二）	969,986,359.22	1,391,343,161.38
预付款项	八、（三）	2,434,625,870.09	2,426,311,787.80
应收代偿款	八、（四）	20,752,827.31	20,752,827.31
其他应收款及应收利息	八、（五）	3,879,584,934.69	3,857,030,489.21
买入返售金融资产			
存货	八、（六）	10,166,372,624.95	9,797,561,750.50
持有待售资产			61,970,800.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	26,083,674.84	12,185,955.43
流动资产合计		18,975,258,312.32	20,544,752,762.98
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、（八）	142,000,000.00	142,000,000.00
存出保证金	八、（九）	140,735,826.25	131,925,825.00
持有至到期投资			
长期应收款	八、（十）	2,298,760,537.52	1,973,404,301.92
长期股权投资	八、（十一）	267,054,794.81	265,002,316.57
投资性房地产	八、（十二）	158,219,330.62	158,743,248.56
固定资产	八、（十三）	1,131,551,216.31	600,022,546.23
在建工程	八、（十四）	2,511,111,041.03	1,920,137,989.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十五）	520,887,464.40	455,763,111.83
开发支出			
商誉	八、（十六）	461,555.58	461,555.58
长期待摊费用	八、（十七）	75,821,767.98	89,642,321.94
递延所得税资产	八、（十八）	9,208,345.03	5,942,747.43
其他非流动资产	八、（十九）	1,349,719,190.27	1,198,719,190.27
非流动资产合计		8,605,531,069.80	6,941,765,155.18
资产总计		27,580,789,382.12	27,486,517,918.16

合并资产负债表（续）

2018年6月30日


编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期 末 数	年 初 数
流动负债：			
短期借款	八、（二十）	483,762,293.00	481,762,293.00
向中央银行借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	八、（二十一）	2,866,145,037.53	3,151,989,608.80
预收款项	八、（二十二）	216,093,855.41	862,604,442.97
应付手续费及佣金			
预收担保费			3,657,500.00
应付职工薪酬	八、（二十三）	4,175,974.08	2,601,095.73
应交税费	八、（二十四）	183,710,957.67	211,131,191.95
其他应付款	八、（二十五）	1,549,370,099.01	1,562,017,832.02
未到期责任保证金	八、（二十六）	9,051,682.44	9,419,614.67
担保赔偿准备金	八、（二十七）	16,742,500.00	17,647,500.00
一年内到期的非流动负债	八、（二十八）	1,331,231,884.96	1,969,303,859.63
其他流动负债	八、（二十九）	70,482,025.12	70,839,790.85
流动负债合计		6,730,766,309.22	8,342,974,729.62
非流动负债：			
长期借款	八、（三十）	5,851,844,097.28	5,281,834,143.26
应付债券	八、（三十一）	2,035,703,221.30	1,039,472,619.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、（三十二）	1,313,356,239.94	1,078,296,078.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、（十八）	11,017,362.29	11,017,362.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,211,920,920.81	7,410,620,204.28
负债合计		15,942,687,230.03	15,753,594,933.90
股东权益：			
股本	八、（三十三）	532,179,003.18	532,179,003.18
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（三十四）	10,220,377,899.50	10,283,477,899.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	八、（三十五）	53,116.22	13,120.82
盈余公积	八、（三十六）	78,556,810.03	78,556,810.03
一般风险准备			
未分配利润	八、（三十七）	377,596,506.53	539,649,586.32
归属于母公司股东权益合计		11,208,763,335.46	11,433,876,419.85
少数股东权益		429,338,816.63	299,046,564.41
股东权益合计		11,638,102,152.09	11,732,922,984.26
负债和股东权益总计		27,580,789,382.12	27,486,517,918.16

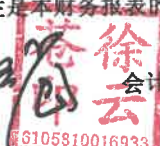
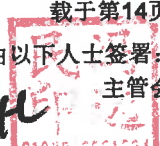
载于第14页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并利润表

2018年1-6月

编制单位：韩城市城市投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业总收入	八、(三十八)	3,945,033,123.64	4,190,326,453.45
其中：营业收入	八、(三十八)	3,945,033,123.64	4,190,326,453.45
二、营业总成本		4,180,345,503.67	4,039,496,413.59
其中：营业成本	八、(三十八)	3,779,471,976.65	3,779,471,976.65
税金及附加	八、(三十九)	38,207,448.99	38,878,758.98
销售费用	八、(四十)	8,806,347.19	1,824,123.78
管理费用	八、(四十一)	63,737,540.65	28,355,641.81
研发费用			
财务费用	八、(四十二)	285,703,349.96	190,284,471.65
其中：利息费用		218,524,117.49	208,006,826.73
利息收入		9,791,013.52	18,259,227.22
资产减值损失	八、(四十三)	4,418,840.23	-6,000.00
加：其他收益	八、(四十四)	86,050,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(四十五)	-1,027,713.76	8,649,281.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(四十六)	19,372,213.97	
三、营业利润		-130,917,079.82	-154,892,814.41
加：营业外收入	八、(四十七)	54,647.30	82,762,415.11
减：营业外支出	八、(四十八)	13,478,996.04	9,703,757.12
四、利润总额		-144,341,428.56	-81,834,156.42
减：所得税费用	八、(四十九)	5,523,356.32	3,309,921.49
五、净利润		-149,864,784.88	-85,144,077.91
(一) 按经营持续性分类：		-149,864,784.88	-85,144,077.91
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,864,784.88	-85,144,077.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：		-149,864,784.88	-85,144,077.91
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,188,294.91	37,973,047.49
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-162,053,079.79	-123,117,125.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-149,864,784.88	-85,144,077.91
归属于母公司股东的综合收益总额		-149,864,784.88	-85,144,077.91
归属于少数股东的综合收益总额		-149,864,784.88	-85,144,077.91

载于第14页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

冯凯印选
6105810016934

主管会计工作负责人：

徐云印
6105810016933

会计机构负责人：

李红印



合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位：韩城市城市投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,681,190,864.20	4,581,303,402.39
收到原保险合同保费取得的现金			10,823,333.00
收取利息、手续费及佣金的现金		1,012,938.33	2,525.70
收到的税费返还		1,472.60	
收到其他与经营活动有关的现金		2,848,538,836.36	2,559,457,953.04
经营活动现金流入小计		4,530,744,111.49	7,151,587,214.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,311,192.05	4,598,696,860.52
支付原保险合同赔付款项的现金			25,150,192.62
支付利息、手续费及佣金的现金		687,765.87	17,303.59
支付给职工以及为职工支付的现金		20,988,430.75	9,040,542.14
支付的各项税费		313,164,505.92	298,850,593.16
支付其他与经营活动有关的现金		3,618,391,928.93	3,794,033,212.53
经营活动现金流出小计		5,551,543,823.52	8,725,788,704.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,020,799,712.03	-1,574,201,490.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			620,133,012.96
取得投资收益收到的现金		1,419,808.00	7,878,642.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		649,349,943.49	534,695,476.98
投资活动现金流入小计		650,769,751.49	1,162,707,132.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		899,058,722.05	586,256,831.49
投资支付的现金		1,500,000.00	642,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		697,000,000.00	998,105,108.11
投资活动现金流出小计		1,597,558,722.05	2,226,861,939.60
投资活动产生的现金流量净额		-946,788,970.56	-1,064,154,806.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		58,680,000.00	25,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		780,670,000.00	4,556,702,474.01
收到其他与筹资活动有关的现金		1,256,050,612.03	290,194,717.09
筹资活动现金流入小计		2,095,400,612.03	4,872,247,191.10
偿还债务支付的现金		691,890,000.00	1,385,672,819.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,326,136.72	43,615,908.29
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		103,088,245.15	1,207,538,430.16
筹资活动现金流出小计		988,304,381.87	2,636,827,157.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,107,096,230.16	2,235,420,033.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、(五十)	-860,492,452.43	-402,936,263.72
加：期初现金及现金等价物余额	八、(五十)	1,952,795,991.35	2,493,927,471.09
六、期末现金及现金等价物余额	八、(五十)	1,092,303,538.92	2,090,991,207.37

载于第14页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第13页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并股东权益变动表
2018年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：韩城市城市投资(集团)有限公司

本期数

归属于母公司股东权益

	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额			10,283,477,899.50			13,120.82	78,556,810.03		539,649,586.32	299,046,564.41	11,732,922,984.26
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、本年年年初余额			10,283,477,899.50			13,120.82	78,556,810.03		539,649,586.32	299,046,564.41	11,732,922,984.26
三、本期增减变动金额			-63,100,000.00			39,995.40			-162,053,079.79	130,292,252.22	-94,820,897.17
(一) 综合收益总额									-162,053,079.79	12,188,294.91	-149,864,784.88
(二) 股东投入和减少资本			-63,100,000.00							118,103,957.31	55,003,957.31
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			-63,100,000.00							118,103,957.31	118,103,957.31
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备						39,995.40					39,995.40
1、本期提取						39,995.40					39,995.40
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额			10,220,377,899.50			53,116.22	78,556,810.03		377,596,506.53	429,338,816.63	11,638,102,152.09

载于第14页至第77页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

冯民选



主管会计工作负责人：

徐云



会计机构负责人：

李红



合并股东权益变动表 (续)

2018年1-6月

编制单位: 韩城市城事投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项目	上年同期数											
	归属于母公司股东权益											
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	522,179,003.18			8,940,787,133.22			9,519.27	58,661,548.11		499,984,781.42	366,129,287.50	10,397,751,272.70
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、本年初余额	532,179,003.18			8,940,787,133.22			9,519.27	58,661,548.11		499,984,781.42	366,129,287.50	10,397,751,272.70
三、本期增减变动金额				29,000,004.00			37,391.97			-134,417,125.39	22,643,047.49	-82,736,681.93
(一) 综合收益总额										-123,117,125.39	37,973,047.49	-85,144,077.90
(二) 股东投入和减少资本				29,000,004.00							350,000.00	29,350,004.00
1、股东投入的普通股				4.00								350,004.00
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												
(三) 利润分配				29,000,000.00						-11,300,000.00	-15,680,000.00	-26,980,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备							37,391.97					37,391.97
1、本期提取							37,391.97					37,391.97
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	532,179,003.18			8,969,787,137.22			46,911.24	58,661,548.11		365,567,656.03	388,772,334.99	10,315,014,590.77

载于第15页至第**页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第**页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表

2018年6月30日

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		745,994,464.33	1,665,082,768.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		257,567,333.38	205,886,092.38
预付款项		947,296,523.69	1,110,183,876.49
其他应收款		3,967,179,410.95	3,499,016,290.70
存货		5,208,208,264.63	5,081,376,378.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,269,682.48	6,198,376.91
流动资产合计		11,139,515,679.46	11,567,743,783.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		130,000,000.00	130,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,615,460,752.64	1,421,218,204.38
长期股权投资		5,388,049,627.55	5,333,149,627.55
投资性房地产			
固定资产		289,712,991.82	282,079,086.41
在建工程		655,220,840.96	550,528,160.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		265,443,885.21	269,214,925.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,357,827.03	71,359,143.90
递延所得税资产		5,362,112.75	2,216,348.31
其他非流动资产		901,000,000.00	700,000,000.00
非流动资产合计		9,313,608,037.96	8,759,765,496.86
资产总计		20,453,123,717.42	20,327,509,280.62



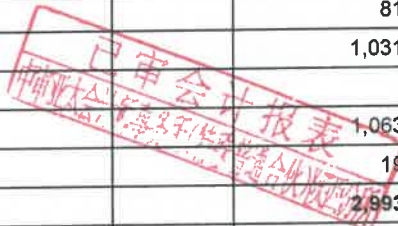
资产负债表 (续)

2018年6月30日

编制单位: 韩城市城市投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元


项目	注释	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款		75,000,000.00	91,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		721,479,991.25	1,437,386,909.55
预收款项		131,000.00	131,000.00
应付职工薪酬		186,640.93	226,700.58
应交税费		81,783,810.79	93,037,608.82
其他应付款		1,031,887,795.01	826,474,410.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,063,534,179.45	1,736,722,424.60
其他流动负债		19,064,535.12	13,870,392.92
流动负债合计		2,993,067,952.55	4,198,849,446.70
非流动负债:			
长期借款		4,463,300,000.00	4,062,300,000.00
应付债券		1,980,098,791.86	984,375,276.74
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		716,702,875.01	670,334,378.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,160,101,666.87	5,717,009,655.17
负债合计		10,153,169,619.42	9,915,859,101.87
股东权益:			
股本		532,179,003.18	532,179,003.18
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,168,086,467.03	9,171,486,467.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,556,810.03	78,556,810.03
一般风险准备			
未分配利润		521,131,817.76	629,427,898.51
股东权益合计		10,299,954,098.00	10,411,650,178.75
负债和股东权益总计		20,453,123,717.42	20,327,509,280.62



法定代表人:


主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

冯志化

 6105810016933

徐云

 6105810016933

李红




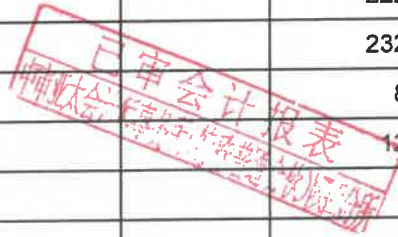
利润表

2018年1-6月

编制单位：韩城市城市投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
一、营业收入		141,918,327.55	106,113,907.80
减：营业成本			28,353,465.25
税金及附加		3,529,450.84	243,162.68
销售费用			
管理费用		29,335,394.61	15,902,841.51
研发费用			
财务费用		222,288,934.06	179,014,172.03
其中：利息费用		232,854,749.59	166,395,123.24
利息收入		8,587,486.78	17,069,127.36
资产减值损失		12,583,057.77	
加：其他收益		150,000.00	
投资收益（损失以“-”号填报）		750,000.00	16,625,753.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填报）			
资产处置收益（损失以“-”号填报）		19,372,213.97	
二、营业利润		-105,546,295.76	-100,773,980.25
加：营业外收入		1,413.80	102,000.01
减：营业外支出		5,896,963.23	213.45
三、利润总额		-111,441,845.19	-100,672,193.69
减：所得税费用		-3,145,764.44	
四、净利润		-108,296,080.75	-100,672,193.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可能转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-108,296,080.75	-100,672,193.69



法定代表人：

李红

主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

李红



现金流量表

2018年1-6月

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元


项 目	注释	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,995,000.89	233,141.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,360,487,839.99	3,887,527,180.38
经营活动现金流入小计		1,372,482,840.88	3,887,760,321.38
购买商品、接受劳务支付的现金		288,169,601.51	7,457,545.60
支付给职工以及为职工支付的现金		3,231,538.97	1,691,801.49
支付的各项税费		15,037,768.91	306,470.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,875,675,922.82	5,012,702,438.86
经营活动现金流出小计		2,182,114,832.21	5,022,158,256.75
经营活动产生的现金流量净额		-809,631,991.33	-1,134,397,935.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		750,000.00	11,605,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			47,973,487.51
投资活动现金流入小计		750,000.00	59,579,240.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,273,148.84	179,185,166.37
投资支付的现金		54,900,000.00	105,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			300,000,000.00
投资活动现金流出小计		136,173,148.84	584,185,166.37
投资活动产生的现金流量净额		-135,423,148.84	-524,605,925.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		401,000,000.00	3,117,967,000.00
发行债券收到的现金		984,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,333,242,860.49	290,097,000.00
筹资活动现金流入小计		2,718,742,860.49	3,408,064,000.00
偿还债务支付的现金		586,100,000.00	707,084,044.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,854,749.59	11,300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,423,521,274.83	1,205,552,085.00
筹资活动现金流出小计		2,242,476,024.42	1,923,936,129.30
筹资活动产生的现金流量净额		476,266,836.07	1,484,127,870.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-468,788,304.10	-174,875,990.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,103,082,768.43	1,741,451,589.11
六、期末现金及现金等价物余额		634,294,464.33	1,566,575,599.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯民选


徐苍云


李红


股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：韩城市城市投资(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	532,179,003.18				9,171,486,467.03				78,556,810.03		629,427,898.51	10,411,650,178.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	532,179,003.18				9,171,486,467.03				78,556,810.03		629,427,898.51	10,411,650,178.75
三、本期增减变动金额					-3,400,000.00						-108,296,080.75	-111,696,080.75
(一) 综合收益总额											-108,296,080.75	-108,296,080.75
(二) 股东投入和减少资本					-3,400,000.00							-3,400,000.00
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					-3,400,000.00							-3,400,000.00
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	532,179,003.18				9,168,086,467.03				78,556,810.03		521,131,817.76	10,299,954,098.00



李红

法定代表人



徐云

会计机构负责人



冯选

主管会计工作负责人

股东权益变动表 (续)

2018年度1-6月

编制单位: 郴州市城市投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	532,179,003.18				6,173,219,850.86				58,661,548.11		523,306,753.43	7,287,367,155.58
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	532,179,003.18				6,173,219,850.86				58,661,548.11		523,306,753.43	7,287,367,155.58
三、本期增减变动金额					4,000,004.00						-100,672,193.69	-96,672,189.69
(一) 综合收益总额											-100,672,193.69	-100,672,193.69
(二) 股东投入和减少资本					4,000,004.00							4,000,004.00
1、股东投入的普通股					4.00							4.00
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					4,000,000.00							4,000,000.00
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	532,179,003.18				6,177,219,854.86				58,661,548.11		422,634,559.74	7,190,694,965.89

法定代表人

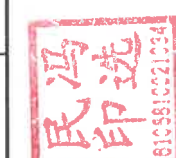
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李红

徐云

冯民选



韩城市城市投资（集团）有限公司**财务报表附注**

2018年1-6月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

韩城市城市投资（集团）有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年7月，是韩城市国有资产管理局注资成立的以城市基础设施项目建设、投资、融资、开发和经营管理的国有控股公司。注册地址韩城市金塔东路与东二环丁字路口新兴产业示范基地3号楼5层。

截至2018年6月30日，本公司注册资本为人民币53,217.90万元，实收资本为人民币53,217.90万元，实收资本情况详见附注八、（三十三）。

本公司纳入合并范围的子公司共21户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户，详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事房地产开发经营、城市基础设施项目的投资、融资、开发、建设和经营管理；土地开发、土地储备收购、开发经营等。

本财务报表于2018年7月25日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），以及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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

应披露重要会计政策，会计估计，结合企业具体实际披露重要会计政策的确定依据和财务报表项目的计量基础、会计估计采用的关键假设和不确定因素。

（一）会计期间

本公司以公历1月1日起至12月31日为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本作为计量原则。以公允价值计量且变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“合并报表编制方法”），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）。

（五）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被投资单方的权利，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变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件

以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（六）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“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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1、金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融资产的分类和计量

（1）本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

(2) 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 金融资产的减值准备

①本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能

无法收回投资成本；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③金融资产减值损失的计量

A、持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

3、金融负债的分类和计量

(1) 本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

(2) 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

公司应收款项坏账准备计提方法如下：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款，100 万元以上其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应的组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 信用风险组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
特定组合	本组合为保证金、备用金、集团内关联方及政府部门等无风险的应收款项。
按照账龄确定信用风险特征组合	对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的确定为本组合

(2) 根据信用风险组合特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
特定组合	不计提坏账准备
按照账龄确定信用风险特征组合	采用账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内（含1年，下同）	0.5	0.5

账 龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1-2年	2	2
2-3年	5	5
3-4年	10	10
4-5年	20	20
5年以上	30	30

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大，但按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征。

(2) 坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十) 应收代偿款

对应收代偿款，本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代偿款不再计提坏账准备。每个资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货分类：

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、开发产品（成本）、周转材料、产成品、库存商品、已完工未结算等。

2、存货取得和发出的计价方法：

建造合同成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

开发产品的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。销售时按个别计价法结转其成本。

其他存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5、房地产企业开发成本的核算

开发用土地的核算方法：房地产企业取得的土地使用权用于建造对外出售的房屋建筑物，其相关的土地使用权计入房地产开发成本。

公共配套设施费用的核算方法：不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于该商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

存货跌价准备的确认标准及计提方法：本公司房地产企业存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。按照单个存货项目计提存货跌价准备。

6、存货跌价准备的确认标准及计提方法：

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

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

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

（十二）持有待售类别的确认标准及会计处理方法

1、持有待售类别的确认标准

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

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售

将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2、持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组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适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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而不再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时，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。

（十三）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

1、投资成本的确定

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

2、后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以

外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回

金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋建筑物	20-40	4.85-2.43	3
机器设备	8-10	12.13-9.70	3
运输设备	10	9.70	3
办公	5	19.40	3
电子设备	5	19.40	3

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

1、本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用，在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：① 资产支出已经发生；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

(十八) 无形资产

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的初始计量

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、无形资产的后续计量

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

使用寿命不确定的判断依据：① 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；② 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

3、无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（十九）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、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。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时确认职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

(1) 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建议而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议提供的辞退福利时，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。

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

4、其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利按照设定受益计划进行账务处理。

(二十二) 收入

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠计量；④ 相关经济利益很可能流入本公司；⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

（1）让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

（2）具体确认方法

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

5、其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（二十三）政府补助

1、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该

资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债的确认

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，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；对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。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。

2、递延所得税资产的减值

对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（二十五）租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，公司作为出租人、承租人均在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，均计入当期损益。或有租金均在实际发生时计入当期损益。

（二十六）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生

的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、 会计政策和会计估计的变更

（一） 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更

（二） 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更

（三） 重大会计判断和估计

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

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

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

1、 收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“四、（二十二） 收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6、长期资产减值准备

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

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

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

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

7、折旧和摊销

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

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

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

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
个人所得税	应纳税所得	参照税法规定
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%或 1.2%

（二）税收优惠及批文

无

七、 企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	韩城市太史雪面业有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	农副产品初加工、储备粮油承储、粮油贸易
2	韩城市经济技术开发区建设投资有限公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	房地产项目投资、开发；市政工程项目投资；土地储备

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
3	韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	建筑工程、建筑业安装、建筑装饰;房地产开发经营
4	韩城市芝川重点示范镇建设开发有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	芝川镇区规划用地所涉及建设项目的投资、运营
5	韩城市政鑫融资担保有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	融资担保
6	韩城市花椒产业园区投资建设有限公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	市政府授权范围内的花椒产业园区项目土地的储备、整治、开发及资本运营
7	韩城市土地建设有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	土地整理、复垦
8	韩城市教育投资管理有限公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	教育项目投资、建设、管理
9	乌镇·韩城古城旅游投资有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	旅游项目投资与开发、景区的运营管理和服务
10	韩城市公共交通有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	交通运输、仓储和邮政业
11	韩城市工程建设有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	基础设施项目投资开发建设
12	韩城市城市投资置业发展有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	房地产开发、经营及销售
13	韩城市商贸科技发展有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	批发和零售业
14	韩城市体育产业有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	体育场馆及设施的修建、维护、经营开发、体育文化传播
15	韩城市文化产业有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	文化基础设施建设、文化资源开发、文化发展项目的建设、经营、管理
16	韩城市一卡通科技有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	信息传输、软件和信息技术服务业
17	韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	城市基础设施项目的投资、开发、建设和经营
18	韩城市粮油储运有限责任公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	粮油储备、加工;粮油贸易
19	陕西文史实业发展有限公司	1	1	陕西省西安市	西安市	房地产开发及销售
20	韩城市城投协和置业股份有限公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	房地产开发、销售
21	韩城中鲁果汁有限公司	1	1	陕西省韩城市	陕西省韩城市	生产浓缩苹果清汁、混汁、浓缩梨汁、桃汁等果蔬汁制品的生产

(续上表)

序号	企业名称	级次	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	韩城市太史雪面业有限责任公司	1	100.00	100.00	7,062,634.50	4
2	韩城市经济技术开发区建设投资有限公司	1	100.00	100.00	50,000,000.00	4
3	韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	1	100.00	100.00	50,000,000.00	4

序号	企业名称	级次	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
4	韩城市芝川重点示范镇建设开发有限责任公司	1	100.00	100.00	47,000,000.00	4
5	韩城市政鑫融资担保有限责任公司	1	51.00	51.00	204,000,000.00	1
6	韩城市花椒产业园区投资建设有限公司	1	100.00	100.00	50,000,000.00	4
7	韩城市土地建设有限责任公司	1	100.00	100.00	457,393,233.70	4
8	韩城市教育投资管理有限公司	1	100.00	100.00	77,200,000.00	4
9	乌镇·韩城古城旅游投资有限责任公司	1	100.00	100.00	500,000,000.00	1
10	韩城市公共交通有限责任公司	1	100.00	100.00	10,000,000.00	1
11	韩城市工程建设有限责任公司	1	100.00	100.00	100,000,000.00	1
12	韩城市城市投资置业发展有限责任公司	1	100.00	100.00	3,522,536,740.21	1
13	韩城市商贸科技发展有限公司	1	100.00	100.00	34,800,000.00	1
14	韩城市体育产业有限责任公司	1	100.00	100.00	5,000,000.00	4
15	韩城市文化产业有限责任公司	1	100.00	100.00	30,000,000.00	4
16	韩城市一卡通科技有限责任公司	1	51.00	51.00	3,570,000.00	3
17	韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司	1	100.00	100.00	50,000,000.00	1
18	韩城市粮油储运有限责任公司	1	100.00	100.00	4,300,000.00	4
19	陕西文史实业发展有限公司	1	100.00	100.00	45,000,000.00	1
20	韩城市城投协和置业股份有限公司	1	51.00	51.00	5,100,000.00	1
21	韩城中鲁果汁有限公司	1	100.00	100.00	135,087,019.14	3

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	韩城市汇金物流贸易有限公司	46.00	46.00	100,000,000.00	46,000,000.00	2	关键人事任免权

(三) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	韩城市一卡通科技有限责任公司	49.00	-541,168.68		1,907,374.54
2	韩城市政鑫融资担保有限责任公司	49.00	5,686,722.61		216,312,959.43
3	韩城市城投协和置业股份有限公司	49.00	-153,258.80		4,746,741.20

2、主要财务信息

项 目	本期数			上年数		
	韩城市一卡通科技有限责任公司	韩城市政鑫融资担保有限责任公司	韩城市城投协和置业股份有限公司	韩城市一卡通科技有限责任公司	韩城市政鑫融资担保有限责任公司	韩城市城投协和置业股份有限公司
流动资产	528,479.48	387,474,243.99	29,987,226.94	639,714.01	519,632,318.66	
非流动资产	5,503,072.34	142,545,231.23		6,142,800.99	1,837,363.34	
资产合计	6,031,551.82	530,019,475.22	29,987,226.94	6,782,515.00	521,469,682.00	
流动负债	2,138,950.72	88,564,455.97	20,300,000.00	1,785,488.02	91,620,219.10	
非流动负债						
负债合计	2,138,950.72	88,564,455.97	20,300,000.00	1,785,488.02	91,620,219.10	
营业收入				1,455.00	46,219,429.57	
净利润	-1,104,425.88	11,605,556.35	-312,773.06	-1,549,202.65	30,124,959.15	
综合收益总额	-1,104,425.88	11,605,556.35	-312,773.06	-1,549,202.65	30,124,959.15	
经营活动现金流量	-752,729.76	5,179,955.78	8,756,894.70	-875,101.20	10,472,517.10	

（四）本期新纳入合并范围的主体

韩城市城投协和置业股份有限公司为本期新设成立纳入合并范围的子公司，于2018年4月2日成立，注册资本1,000.00万元，本公司持股比例51%，期末净资产9,687,226.94元，本期净利润-312,773.06元。

陕西文史实业发展有限公司为新设成立纳入合并范围的子公司，于2017年12月25日成立，注册资本5,000.00万元，为本公司的全资子公司。截止2018年6月30日，实缴出资4,500.00万元，期末净资产44,744,175.30元，本期净利润-255,824.70元。

韩城市文投实业有限公司为新设成立纳入合并范围的子公司，于2017年3月10日成立，注册资本3,000.00万元，为本公司子公司韩城市文化产业投资有限责任公司的全资子公司。截止2018年6月30日，注册资本尚未出资到位，期末净资产-63,656.00元，本期净利润-63,656.00元。

八、合并会计报表重要项目的说明

注：“期末余额”为2018年6月30日余额，“年初余额”为2017年12月31日余额；“本期发生额”为2018年1-6月发生额，“上期发生额”为2017年1-6月发生额。

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	713,108.01	522,748.88
银行存款	1,050,080,430.91	1,931,263,242.47
其他货币资金	427,058,482.30	1,045,810,000.00
合 计	1,477,852,021.22	2,977,595,991.35

项 目	期末余额	年初余额
其中:存放在境外的款项总额		

注:1、银行存款中有2,000,000.00元系韩城市移民(脱贫)搬迁办公室回购房款押金,需对方法人签章方能使用。

2、其他货币资金系履约保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金等。

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	年初余额
回购房款押金	2,000,000.00	12,000,000.00
银行承兑汇票保证金	254,081,268.80	968,410,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	28,277,213.50	71,400,000.00
银行贷款保证金		6,000,000.00
合计	284,358,482.30	1,057,810,000.00

(二) 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	15,600,000.00	24,857,652.42
应收账款	954,386,359.22	1,366,485,508.96
合计	969,986,359.22	1,391,343,161.38

1、应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,600,000.00	24,857,652.42
商业承兑汇票		
合计	15,600,000.00	24,857,652.42

2、应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	955,976,467.16	100.00	1,590,107.94	0.17
其中:特定组合	679,544,388.40	71.08		
账龄组合	276,432,078.76	28.92	1,590,107.94	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	955,976,467.16	100.00	1,590,107.94	0.17

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,367,573,420.23	100.00	1,087,911.27	0.08
其中：特定组合	58,891,423.14	4.31		
账龄组合	1,308,681,997.09	95.69	1,087,911.27	1.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,367,573,420.23	100.00	1,087,911.27	0.08

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	262,568,908.91	0.50	1,312,844.54	56,324,908.34	1.48	831,259.79
1至2年	13,863,169.85	2.00	277,263.40	2,566,514.80	10.00	256,651.48
2至3年						
3年以上						
合计	276,432,078.76	--	1,590,107.94	58,891,423.14	--	1,087,911.27

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收帐款合计的比例(%)
陕西黄河矿业(集团)有限责任公司	408,198,360.71	42.70
韩城市人民政府	206,651,036.05	21.62
韩城市侃达煤焦有限公司	180,000,000.00	18.83
韩城市国土资源局	51,814,000.00	5.42
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	31,202,280.63	3.26
合计	877,865,677.39	91.83

(三) 应收代偿款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收代偿款	20,752,827.31	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收代偿款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收代偿款				
合计	20,752,827.31	100.00		

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收代偿款	20,752,827.31	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收代偿款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收代偿款				
合计	20,752,827.31	100.00		

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收代偿款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
韩城市佰胜煤业有限责任公司	15,000,000.00		1-2年		有反担保措施,发生坏账风险不大
韩城市韩牟发有限责任公司	3,842,111.20		1-2年		有反担保措施,发生坏账风险不大
韩城市鑫欣肉业有限公司	1,910,716.11		1-2年		有反担保措施,发生坏账风险不大
合计	20,752,827.31				

(2) 按欠款方归集的期末余额前三名应收代偿款情况

债务人名称	账面余额	占应收帐款合计的比例(%)
韩城市佰胜煤业有限责任公司	15,000,000.00	72.28
韩城市韩牟发有限责任公司	3,842,111.20	18.51
韩城市鑫欣肉业有限公司	1,910,716.11	9.21
合计	20,752,827.31	100.00

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	1,515,770,667.10	62.26		2,255,072,271.38	92.95	
1至2年	914,610,202.99	37.57		150,297,508.92	6.19	
2至3年	4,195,000.00	0.17		20,942,007.50	0.86	
3年以上	50,000.00					
合计	2,434,625,870.09	100.00		2,426,311,787.80	100.00	

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
韩城市城市投资(集团)有限公司	韩城市新城街道办事处河滨村委会	493,527,100.00	1年以内及1-2年	项目未结束
韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司	绿地集团西安置业有限公司	289,256,000.00	1-2年	项目未结束
韩城市汇金物流贸易有限公司	陕西紫兆装备制造有限公司	222,351,000.00	1年以内及1-2年	项目未结束

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
韩城市经济技术开发区建设投资有限公司	中国水利水电第三工程局有限公司	137,120,000.00	1年以内及1-2年	项目未结束
韩城市城市投资(集团)有限公司	韩城市新天地实业有限公司	75,000,000.00		
合计		1,217,254,100.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
韩城市新城街道办事处河滨村委会	493,527,100.00	20.27	
绿地集团西安置业有限公司	289,256,000.00	11.88	
陕西紫兆装备制造有限公司	222,351,000.00	9.13	
韩城市龙门镇人民政府	193,400,000.00	7.94	
中国水利水电第三工程局有限公司	137,120,000.00	5.63	
合计	1,335,654,100.00	54.86	--

(五) 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	187,718,040.94	129,429,494.29
应收股利		
其他应收款	3,691,866,893.75	3,727,600,994.92
合计	3,879,584,934.69	3,857,030,489.21

1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	656,167.80	3,865,875.00
其他	187,061,873.14	125,563,619.29
合计	187,718,040.94	129,429,494.29

2、其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,108,258.00	0.06	2,108,258.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,717,424,571.78	100.00		
其中：账龄组合	2,123,907,772.74	58.13	25,557,678.03	1.20
特定组合	1,593,516,799.04	42.87		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,719,532,829.78	--	27,665,936.03	--

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,108,258.00	0.06	2,108,258.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,748,868,800.82	99.94	21,267,805.90	0.57
其中: 账龄组合	1,781,943,862.77	47.54	21,267,805.90	1.19
特定组合	1,966,924,938.05	52.40		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,750,977,058.82	100.00	23,376,063.90	--

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例((%)	计提理由
紫砂陶土矿项目	2,108,258.00	2,108,258.00		100.00	应收项目前期费用,项目已失败,无法收回
合计	2,108,258.00	2,108,258.00	--	--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
1年以内	1,194,632,159.97	0.50	5,973,160.80	1,669,802,459.30	0.88	14,753,890.03
1至2年	900,591,492.86	2.00	18,011,829.86	91,530,168.56	5.4	4,944,424.86
2至3年	28,101,616.00	5.00	1,405,080.80	20,051,192.00	5.06	1,013,809.60
3至4年	35,723.00	10.00	3,572.30	8,723.00	50.00	4,361.50
4至5年						
5年以上	546,780.91	30.00	164,034.27	551,319.91	100.00	551,319.91
合计	2,123,907,772.74	--	25,557,678.03	1,781,943,862.77	--	21,267,805.90

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
韩城市城建投资发展有限责任公司	借款	576,110,000.00	1年内	15.49	2,880,550.00
韩城市国土资源局	往来款	360,583,379.49	1年以内及1-2年	9.69	
韩城市交通建设投资集团有限责任公司	借款	319,140,000.00	1年以内及1-2年	8.58	4,912,800.00
韩城市旅游投资有限责任公司	往来款	269,550,000.00	1年以内及1-2年	7.25	447,750.00
108国道工程指挥部	往来款	146,000,000.00	5年以上	3.93	
合计		1,671,383,379.49	--	44.94	8,241,100.00

(4) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
韩城市财政局	财政贴息及奖补补助	300,000,000.00	1年以内	预计在本年度收取,截止报告报出日已收到2亿元
合计		300,000,000.00		

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,732.74		17,732.74	13,082,548.50		13,082,548.50
库存商品	293,481,954.11		293,481,954.11	57,696,251.63		57,696,251.63
周转材料	4,005,088.65		4,005,088.65	240,755.03		240,755.03
消耗性生物资产	860,675.26		860,675.26	856,775.26		856,775.26
开发成本--土地使用权	9,823,673,093.86		9,823,673,093.86	9,673,994,498.60		9,673,994,498.60
工程施工	44,334,080.33		44,334,080.33	51,690,921.48		51,690,921.48
合计	10,166,372,624.95		10,166,372,624.95	9,797,561,750.50		9,797,561,750.50

注: 本公司共拥有 81 宗待开发土地, 其中 75 宗系韩城市人民政府无偿划拨(子公司韩城市城市投资置业发展有限责任公司拥有 14 宗, 韩城市土地建设有限责任公司拥有 8 宗, 韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司拥有 5 宗, 本公司拥有 48 宗), 6 宗系购入土地使用权。2018 年 1 月 26 日陕西恒达土地房地产评估咨询有限公司对本公司无偿划入的 48 宗土地出具了陕恒达【2018】(估)字第 007 号的评估报告, 评估价值 452,645.77 万元, 与账面价值相同; 韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司拥有的 5 宗土地, 分别于 2017 年 8 月 11 日及 2017 年 7 月 30 日由陕西恒达土地房地产评估咨询有限公司出具了陕恒达【2017】(估)字第 143 号及陕恒达【2017】(估)字第 142 号的评估报告, 评估价值共 103,755.67 万元, 与账面价值相同; 子公司韩城市城市投资置业发展有限责任公司拥有 14 宗、韩城市土地建设有限责任公司拥有 8 宗土地与本公司所拥有的土地位置及性质一致, 故本公司所拥有的土地未发生减值迹象。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	26,083,674.84	12,185,955.43
合计	26,083,674.84	12,185,955.43

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额	年初余额
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	142,000,000.00	142,000,000.00
按公允价值计量的		
按成本计量的	142,000,000.00	142,000,000.00
其他		
合计	142,000,000.00	142,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	年末	年初	年末		
陕西省文化产业(韩城)投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			10.00	
韩城市光大融资担保有限责任公司	15,000,000.00		15,000,000.00			5.00	
韩城市中小企业应急转贷服务有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00			1.67	
陕西金融资产管理股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			0.22	
西安交大韩城学校	12,000,000.00		12,000,000.00				
合计	142,000,000.00		142,000,000.00			16.89	

(九) 存出保证金

项目	期末余额	年初余额
原担保保证金	140,735,826.25	131,925,825.00
合计	140,735,826.25	131,925,825.00

注：已按协议约定存入指定账户，在担保责任解除之前不得动用。

(十) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	3,953,638.27		3,953,638.27	3,769,519.64		3,769,519.64
其中：未确认融资收益	1,130,480.36		1,130,480.36	1,130,480.36		1,130,480.36
代建工程款	2,249,306,899.25		2,249,306,899.25	1,924,134,782.28		1,924,134,782.28
融资租赁保证金	45,500,000.00		45,500,000.00	45,500,000.00		45,500,000.00
合计	2,298,760,537.52		2,298,760,537.52	1,973,404,301.92		1,973,404,301.92

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	265,002,316.57	4,500,000.00	2,447,521.76	267,054,794.81

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资				
小计	265,002,316.57	4,500,000.00	2,447,521.76	267,054,794.81
减：长期股权投资减值准备				
合计	265,002,316.57	4,500,000.00	2,447,521.76	267,054,794.81

2、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
陕西香辛料检验检测中心有限公司	8,865,076.00			-324,742.72		
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	50,000,000.00					
韩城维康水科技有限公司	8,724,859.47			-233,983.70		
陕西建工（韩城）杭萧钢构有限公司	44,156,388.96			-165,115.71		
陕西建第十五建设有限公司	6,096,712.29			-878,456.60		
韩城伟力远大建筑工业有限公司	6,807,163.51	1,000,000.00		-563,138.41		
韩城龙门紫砂文化产业运营管理有限公司	84,471.80					
韩城慧谷酒店有限责任公司	1,305,777.04			-282,084.62		
韩城市交大基础教育园区建设有限公司	138,961,867.50	3,500,000.00				
合计	265,002,316.57	4,500,000.00		-2,447,521.76		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
陕西香辛料检验检测中心有限公司				8,540,333.28	
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司				50,000,000.00	
韩城维康水科技有限公司				8,490,875.77	
陕西建工（韩城）杭萧钢构有限公司				43,991,273.25	
陕西建第十五建设有限公司				5,218,255.69	
韩城伟力远大建筑工业有限公司				7,244,025.10	
韩城龙门紫砂文化产业				84,471.80	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
园运营管理有限公司					
韩城慧谷酒店有限责任公司				1,023,692.42	
韩城市交大基础教育 园区建设有限公司				142,461,867.50	
合 计				267,054,794.81	

(十二) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	161,021,025.14			161,021,025.14
2、本期增加金额				
(1) 在建工程转入	1,428,461.96			1,428,461.96
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	162,449,487.10			162,449,487.10
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	2,277,776.58			2,277,776.58
2、本期增加金额	1,952,379.90			1,952,379.90
(1) 计提或摊销	1,952,379.90			1,952,379.90
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,230,156.48			4,230,156.48
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	158,219,330.62			158,219,330.62
四、账面价值				
1、期末账面价值	158,219,330.62			158,219,330.62
2、年初账面价值	158,743,248.56			158,743,248.56

2、未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
PC 厂房	158,219,330.62	系达到预定可使用状态的 PC 厂房项目，决算尚未办理，账面为预转固，尚未达到办理权证条件。

(十三) 固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	1,131,551,216.31	600,022,546.23
固定资产清理		
合计	1,131,551,216.31	600,022,546.23

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1、年初余额	530,007,928.50	5,090,949.60	107,810,277.28	7,741,071.73	650,650,227.11
2、本期增加金额	506,942,245.31	143,385.44	1,522,423.70	50,541,977.44	559,150,031.89
(1) 购置	506,937,555.31	143,385.44	1,522,423.70	50,541,977.44	559,145,341.89
(2) 在建工程转入	4,690.00				4,690.00
(3) 企业合并增加					
(4) 政府投入					
3、本期减少金额	14,563.10				14,563.10
(1) 处置或报废					
(2) 转入其他类别资产	14,563.10				14,563.10
4、期末余额	1,036,935,610.71	5,234,335.04	109,332,700.98	58,283,049.17	1,209,785,695.90
二、累计折旧					-
1、年初余额	30,899,076.68	2,532,250.50	14,840,344.93	2,356,008.77	50,627,680.88
2、本期增加金额	18,550,243.10	282,408.99	5,791,980.40	2,984,463.92	27,609,096.41
(1) 计提	18,550,243.10	282,408.99	5,791,980.40	2,984,463.92	27,609,096.41
3、本期减少金额		2,297.70			2,297.70
(1) 处置或报废		2,297.70			2,297.70
(2) 转入其他类别资产					
4、期末余额	49,449,319.78	2,812,361.79	20,632,325.33	5,340,472.69	78,234,479.59
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	987,486,290.93	2,421,973.25	88,700,375.65	52,942,576.48	1,131,551,216.31
2、年初账面价值	499,108,851.82	2,558,699.10	92,969,932.35	5,385,062.96	600,022,546.23

(1) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
运输设备	24,257,702.50
合计	24,257,702.50

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技孵化大楼中心	113,995,637.59	尚未决算, 不具备办理条件
格兰云天大酒店及体育中心	492,046,078.41	尚未决算, 不具备办理条件

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10KV 电力工程	79,068.98		79,068.98	67,082.94		67,082.94
高压配电室	17,642,338.36		17,642,338.36	14,503.00		14,503.00
北环路	12,704,530.87		12,704,530.87	11,899,287.49		11,899,287.49
露源路	785,139.91		785,139.91	635,800.59		635,800.59
南街	72,006.84		72,006.84	60,474.85		60,474.85
陶渠路	497,964.81		497,964.81	378,151.49		378,151.49
新义路	363,053.73		363,053.73	257,711.08		257,711.08
新义路北段	3,203,705.37		3,203,705.37	3,072,249.26		3,072,249.26
兴业大街	298,921.12		298,921.12	192,187.67		192,187.67
芝水大街	417,883.05		417,883.05	345,860.92		345,860.92
芝水大街东延	7,109,923.51		7,109,923.51	6,817,954.73		6,817,954.73
中心大街	337,527.47		337,527.47	280,131.93		280,131.93
中心大街东延	6,038,403.87		6,038,403.87	5,791,100.79		5,791,100.79
雕塑工程	1,488,330.33		1,488,330.33	136,792.46		136,792.46
沆水大街绿化工程	276,080.86		276,080.86	275,372.13		275,372.13
花椒大道绿化工程	587,129.02		587,129.02	419,784.58		419,784.58
沆水大街照明工程	74,140.83		74,140.83	65,775.49		65,775.49
花椒大道照明工程	267,741.64		267,741.64	237,340.72		237,340.72
科技商务会展区	1,150,775.75		1,150,775.75	690,293.11		690,293.11
雨水引出线路工程	15,399.81		15,399.81	13,689.91		13,689.91
芝川镇吕庄村人饮工程	226,563.07		226,563.07	220,529.29		220,529.29
自来水接入工程	38,244.88		38,244.88	15,303.87		15,303.87
综合交易区	538,596,413.23		538,596,413.23	516,848,252.66		516,848,252.66
市政管网项目-给排水工程	1,811,332.38		1,811,332.38			
花椒大道(吕庄段)护坡绿化工程	2,927,557.41		2,927,557.41			
道路工程室外总配电系统	4,266.02		4,266.02			
管网	900,901.22		900,901.22			
配电工程	17,642,338.36		17,642,338.36			
室外工程	37,870,628.38		37,870,628.38			
道路工程	38,782,096.23		38,782,096.23	20,745,485.88		20,745,485.88
孵化基地项目	1,259,122.27		1,259,122.27	659,563.08		659,563.08
沃特玛新能源项目	67,664,840.00		67,664,840.00	51,552,851.96		51,552,851.96
腾龙陶瓷二期项目	89,710,570.27		89,710,570.27	11,282,822.73		11,282,822.73

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北湖工程项目	155,947,205.72		155,947,205.72	42,396,811.18		42,396,811.18
陶瓷厂房项目	20,397,498.39		20,397,498.39	11,423,112.44		11,423,112.44
新能源汽车产业园项目	13,845,291.01		13,845,291.01	10,287,306.92		10,287,306.92
黄河金三角数据中心	11,983,028.25		11,983,028.25	10,192,135.14		10,192,135.14
黄金水道工程项目	67,315.01		67,315.01	51,450.33		51,450.33
小曲沟涵洞工程	30,027,935.31		30,027,935.31	24,861,643.79		24,861,643.79
年产 300 万吨钢管基地项目	11,216,852.45		11,216,852.45	9,218,576.16		9,218,576.16
环己酮项目	227,348.26		227,348.26			
100 万吨带钢项目	103,128.76		103,128.76			
经开区海燕新能源项目	142,504.17		142,504.17			
其他项目	2,778,157.84		2,778,157.84	1,853,371.25		1,853,371.25
特色小镇	138,000.00		138,000.00	138,000.00		138,000.00
汽博园	379,466.15		379,466.15	195,005.08		195,005.08
金三角孵化中心	3,701,515.85		3,701,515.85	150,000.00		150,000.00
韩城市职业中等专业学校	150,000.00		150,000.00	150,000.00		150,000.00
韩城市文化中心在建项目	198,705,065.47		198,705,065.47	190,561,526.07		190,561,526.07
薛曲充电站工程	233,616.92		233,616.92	233,616.92		233,616.92
文史公园	1,105,016,376.98		1,105,016,376.98	914,498,807.75		914,498,807.75
司马迁甬道	2,487,244.00		2,487,244.00	1,792,421.70		1,792,421.70
芝川 4#区及文化广场等项目	71,811,266.98		71,811,266.98	68,676,136.94		68,676,136.94
乌镇水街						
商业水街	3,390,497.49		3,390,497.49	371,629.57		371,629.57
六宗商业用地	27,480,579.27		27,480,579.27	110,084.00		110,084.00
安装设备	36,206.90		36,206.90			
合 计	2,511,111,041.03		2,511,111,041.03	1,920,137,989.85		1,920,137,989.85

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
北环路	140,000,000.00	11,899,287.49	805,243.38			12,704,530.87
新义路北段		3,072,249.26	131,456.11			3,203,705.37
芝水大街东延		6,817,954.73	291,968.78			7,109,923.51
中心大街东延		5,791,100.79	247,303.08			6,038,403.87
综合交易区	730,000,000.00	518,640,782.54	25,423,753.31			540,388,943.11
道路工程		20,745,485.88	18,259,420.21			39,004,906.09
沃特玛新能源项目		51,552,851.96	23,336,068.63			74,888,920.59

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
腾龙陶瓷二期项目		13,834,195.16	80,988,411.05			94,822,606.21
北湖工程项目		42,396,811.18	123,210,487.74			165,607,298.92
陶瓷厂房项目		11,423,112.44	10,185,838.15			21,608,950.59
新能源汽车产业园项目		10,287,306.92	4,561,726.76			14,849,033.68
黄河金三角数据中心		10,192,135.14	2,775,386.63			12,967,521.77
小曲沟涵洞工程		24,861,643.79	7,572,346.89			32,433,990.68
年产300万吨钢管基地项目		9,218,576.16	2,890,904.66			12,109,480.82
韩城市文化中心在建项目		190,561,526.07	8,143,539.40			198,705,065.47
国家文史公园项目		919,478,871.99	206,890,965.30	1,538,270.71		1,124,831,566.58
芝川4#区及文化广场等项目		68,676,136.94	6,370,858.04			75,046,994.98
合计	870,000,000.00	1,919,450,028.44	522,085,678.12	1,538,270.71		2,436,321,843.11

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北环路						
新义路北段						
芝水大街东延						
中心大街东延						
综合交易区			67,625,055.24	14,064,359.82		专门借款
道路工程			3,562,725.55	762,464.54		自筹
沃特玛新能源项目			8,938,289.94	8,446,372.90		自筹
腾龙陶瓷二期项目			6,955,582.58	6,496,786.03		自筹
北湖工程项目			13,321,880.96	11,915,835.25		自筹
陶瓷厂房项目			1,841,413.89	1,477,008.51		自筹
新能源汽车产业园项目			1,625,716.11	1,284,548.38		自筹
黄河金三角数据中心			1,570,500.49	1,232,489.04		自筹
小曲沟涵洞工程			3,812,344.99	2,987,834.69		自筹
年产300万吨钢管基地项目			1,120,071.90	1,120,071.90		自筹
韩城市文化中心在建项目						自筹
国家文史公园项目			96,640,925.12	35,045,684.36		专门借款、一般借款
芝川4#区及文化广场等项目						
合计			207,014,506.77	84,833,455.42		

(十五) 无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	492,594,912.00	4,902,676.00	72,949.03	497,570,537.03
2、本期增加金额	66,494,404.46	5,048,000.00	69,876.07	71,612,280.53
其中：购置	66,494,404.46	5,048,000.00	69,876.07	71,612,280.53
3、本期减少金额			18,150.00	18,150.00
其中：处置			18,150.00	18,150.00
4、期末余额	559,089,316.46	9,950,676.00	124,675.10	569,164,667.56
二、累计摊销				
1、期初余额	41,548,708.32	237,459.87	21,257.01	41,807,425.20
2、本期增加金额	6,254,922.28	214,424.52	9,339.49	6,478,686.29
其中：计提	6,254,922.28	214,424.52	9,339.49	6,478,686.29
3、本期减少金额			8,908.33	8,908.33
其中：处置			8,908.33	8,908.33
4、期末余额	47,803,630.60	451,884.39	21,688.17	48,277,203.16
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	511,285,685.86	9,498,791.61	102,986.93	520,887,464.40
2、期初账面价值	451,046,203.68	4,665,216.13	51,692.02	455,763,111.83

注：截止报告日本年度新购入的土地，使用权证尚未办妥。

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
韩城中鲁果汁有限公司	461,555.58			461,555.58
合计				

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资咨询服务费	47,270,761.64		5,201,254.43		42,069,507.20	
装修、修缮费等	3,867,546.31	485,310.29	842,061.98		3,510,794.62	
待摊利息费用	13,271,330.00	1,498,625.00	6,459,414.39		8,310,540.61	
绿化工程	25,232,683.99	52,560.00	3,454,957.16		21,830,286.83	
其他		187,515.84	86,877.13		100,638.72	
合计	89,642,321.94	2,224,011.13	16,044,565.09		75,821,767.98	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,193,742.36	7,298,435.59	16,131,352.01	4,032,838.00
可抵扣亏损	707,761.80	176,940.45	707,761.80	176,940.45
担保赔偿准备	11,553,126.60	1,732,968.99	11,553,126.60	1,732,968.98
合计	41,454,630.76	9,208,345.03	28,392,240.41	5,942,747.43

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	44,069,449.16	11,017,362.29	44,069,449.16	11,017,362.29
合计	44,069,449.16	11,017,362.29	44,069,449.16	11,017,362.29

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,437,333.22	8,332,623.16
可抵扣亏损	67,949,008.66	67,949,008.66
合计	77,386,341.88	76,281,631.82

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022年	46,005,411.83		
2021年	21,943,596.83	21,943,596.83	
2020年			
2019年			
2018年			
合计	67,949,008.66	21,943,596.83	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
定期存单	1,191,000,000.00	1,040,000,000.00
道路类资产	158,719,190.27	158,719,190.27
合计	1,349,719,190.27	1,198,719,190.27

注1：定期存单存款期限均为一年以上。

注2：道路类资产系由本公司子公司韩城市经济技术开发区建设投资有限公司代韩城市政府持有。

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
保证借款	408,000,000.00	390,000,000.00
信用借款	762,293.00	16,762,293.00
合计	483,762,293.00	481,762,293.00

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
交通银行渭南分行	75,000,000.00	土地证号为韩国用（2016）第 004278 号的土地使用权
合计	75,000,000.00	--

3、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
浙商银行西安分行	30,000,000.00	韩城市城市投资（集团）有限公司、韩城汇金物流贸易有限公司
韩城农商银行	35,000,000.00	韩城市政鑫融资担保有限公司
韩城浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	陕西黄河矿业（集团）有限责任公司
西安银行股份有限公司公司韩城市支行	100,000,000.00	韩城市城市投资（集团）有限公司、陕西黄河矿业（集团）有限责任公司
韩城农商银行	24,000,000.00	韩城市政鑫融资担保有限公司
韩城市经济技术开发区建设投资有限公司	190,000,000.00	韩城市城市建设投资开发有限责任公司
重庆银行股份有限公司西安分行	24,000,000.00	韩城市城市投资（集团）有限公司
合计	408,000,000.00	--

(二十一) 应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	649,660,072.47	1,543,065,636.50
其中：商业承兑汇票		
银行承兑汇票	649,660,072.47	1,543,065,636.50
应付账款	2,216,484,965.06	1,608,923,972.30
其中：应付材料款	1,138,479,390.67	1,288,929,648.06
应付工程款	1,078,005,574.39	319,994,324.24
合计	2,866,145,037.53	3,151,989,608.80

1、账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	所欠金额	账龄	未偿还的原因
渭南光明电力集团有限公司	8,417,929.00	1-2年	资金紧张未结算
重庆金渝建设工程有限公司	15,442,967.41	1-2年	资金紧张未结算
陕西苏东建设工程有限公司	8,207,496.31	1-2年	资金紧张未结算
浙江人文园林有限公司	162,149,808.48	1-2年	资金紧张未结算
合计	194,218,201.20	--	--

(二十二) 预收款项

项目	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	214,452,970.80	99.24	813,263,468.83	94.28
1年以上	1,640,884.61	0.76	49,340,974.14	5.72
合计	216,093,855.41	100.00	862,604,442.97	100.00

账龄超过1年的重要预收款项

债权人名称	所欠金额	账龄	未结转的原因
陕西龙门钢铁有限责任公司	273,342.00	1-2年	未结算
陕西建工第十五建设有限公司	100,000.00	1-2年	未结算
合计	373,342.00	--	--

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,583,478.09	20,633,838.04	19,691,987.94	2,525,328.19
二、离职后福利-设定提存计划	1,017,617.64	1,455,088.61	822,060.36	1,650,645.89
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,601,095.73	22,088,926.65	20,514,048.30	4,175,974.08

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,581,634.37	19,716,728.71	18,890,397.65	2,407,965.43
二、职工福利费		131,531.80	130,571.80	960.00
三、社会保险费	1,843.72	454,023.98	452,359.10	3,508.60
其中：医疗保险费	1,925.00	378,593.48	377,722.92	2,795.56
工伤保险费	-48.42	62,240.24	61,881.06	310.76
生育保险费	-32.86	13,190.26	12,755.12	402.28
四、住房公积金		149,296.00	145,048.00	4,248.00
五、工会经费和职工教育经费		180,127.55	71,481.39	108,646.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,130.00	2,130.00	
合计	1,583,478.09	20,633,838.04	19,691,987.94	2,525,328.19

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,017,340.56	1,438,612.24	809,778.15	1,646,174.65

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费	277.08	16,476.37	12,282.21	4,471.24
三、企业年金缴费				
合计	1,017,617.64	1,455,088.61	822,060.36	1,650,645.89

(二十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	49,740,058.14	62,154,677.11
企业所得税	108,146,118.18	91,865,278.46
个人所得税	386,270.22	269,505.74
城市维护建设税	3,487,645.91	14,542,970.77
教育费附加	1,493,823.10	6,253,786.56
地方教育费附加	995,882.09	4,132,434.96
印花税	2,089,384.28	5,393,129.37
房产税	5,848,040.65	6,533,413.80
土地使用税	11,109,787.60	10,235,352.20
其他	413,947.50	9,750,642.98
合计	183,710,957.67	211,131,191.95

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非金融单位资金拆借利息	40,182,976.37	14,984,995.60
代扣代缴款	2,336,579.55	302,415.21
代扣代缴款	554,326,364.62	203,366,348.99
投标保证金	8,722,112.58	12,451,823.00
往来款借款	890,554,406.89	1,280,748,826.02
其他	53,247,659.00	50,163,423.20
合计	1,549,370,099.01	1,562,017,832.02

1、账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
陕西建工第十五建设有限公司	56,000,000.00	1-2年	资金紧张
韩城经济技术开发区管理委员会	52,147,133.88	1-2年	资金紧张
陕西建工第四建设集团有限公司	20,000,000.00	1-2年, 2-3年	履约保证金未到期
陕西水利水电工程集团有限公司	3,651,600.00	1-2年	工程质保金未到期
韩城市粮食局	2,000,000.00	1-2年	资金紧张
中国水利水电第四工程局有限公司 韩城市濠河工程项目部	1,472,916.57	1-2年	工程质保金未到期
合计	135,271,650.45	--	--

(二十六) 未到期责任准备金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原担保合同	9,419,614.67		367,932.23	9,051,682.44

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,419,614.67		367,932.23	9,051,682.44

(二十七) 担保赔偿准备金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原担保合同	17,647,500.00		905,000.00	16,742,500.00
合计	17,647,500.00		905,000.00	16,742,500.00

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,073,900,000.00	1,661,200,000.00
1年内到期的应付债券	39,653,269.81	3,465,000.00
1年内到期的长期应付款	217,678,615.15	304,638,859.63
合计	1,331,231,884.96	1,969,303,859.63

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
增值税待转销项税额	19,412,025.12	15,714,790.85
存入保证金	51,070,000.00	55,125,000.00
合计	70,482,025.12	70,839,790.85

(三十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,491,645,000.00	1,903,235,000.00
抵押借款	3,006,700,000.00	3,646,800,000.00
保证借款	1,387,399,097.28	995,500,000.00
信用借款	40,000,000.00	397,499,143.26
减: 一年内到期的长期借款	1,073,900,000.00	1,661,200,000.00
合计	5,851,844,097.28	5,281,834,143.26

1、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行股份有限公司	56,510,000.00	应收账款
重庆银行西安分行	186,800,000.00	大额存单
中国建设银行股份有限公司渭南分行	138,335,000.00	政府购买服务的全部权益和收益
中国农业发展银行	80,000,000.00	长期应收账款
国家开发银行股份有限公司	210,000,000.00	与韩城市人民政府签订的《韩城市城市南区雨洪水蓄积利用工程政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益
国家开发银行股份有限公司	1,119,000,000.00	与韩城市人民政府签订的《韩城市2016年棚户区改造一期项目政府购买服务合同》项下全部权益和收益
陕西省国际信托股份有限公司	500,000,000.00	5亿元大额存单
广发银行股份有限公司	201,000,000.00	20010万元广发银行定期存单
合计	2,491,645,000.00	--

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
长安银行	290,000,000.00	土地证号为韩国用（2012）字第003907号的土地使用权
北京银行西安分行	700,000,000.00	土地证号为韩国用（2012）第003910号、韩国用（2012）第003912号的土地使用权
西安银行渭南分行	258,900,000.00	韩国用（2012）第003906号韩国用（2012）第003904号的土地使用权
长安国际信托股份有限公司	600,000,000.00	土地证号为韩国用（2016）第004220号韩国用（2016）第004218号韩国用（2016）第004209号韩国用（2016）第004210号的土地使用权
华夏银行	187,800,000.00	土地证号为韩国用（2012）第003909号、韩国用（2012）第003911号、韩国用（2016）第004208号的土地使用权
陕西省国际信托股份有限公司	500,000,000.00	土地证号为韩国用（2016）第004213号、韩国用（2016）第004214号、韩国用（2016）第004219号的土地使用权
西部信托有限公司	270,000,000.00	土地证号为韩国用（2016）第004283号的土地使用权
广发银行股份有限公司	200,000,000.00	土地证号为韩国用（2016）第004273号、韩国用（2016）第004274号的土地使用权
合计	3,006,700,000.00	

3、保证借款

贷款单位	借款余额	
国通信托有限责任公司	300,000,000.00	韩城金融控股集团有限公司
韩城农商银行	33,000,000.00	韩城市城市建设投资开发有限责任公司
华夏银行	19,300,000.00	韩城市城市建设投资开发有限责任公司
光大银行西安分行	180,000,000.00	韩城市城市建设投资开发有限责任公司
北京银行股份有限公司西安分行	360,000,000.00	韩城市城市投资（集团）有限公司
安徽国元信托有限责任公司	197,921,814.92	韩城市城市投资（集团）有限公司
湖南省信托有限责任公司	297,177,282.36	韩城市城市投资（集团）有限公司
合计	1,387,399,097.28	--

(三十一) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	年初余额
16 韩城城投债	980,098,791.86	984,375,276.74
富祥 17 号.司马迁祠定向融资工具 01-02 号产品	12,544,804.75	12,518,208.00
富祥 17 号.司马迁祠定向融资工具 11-15 号产品	43,059,624.69	42,579,135.12
18 韩城城投债 01 期	1,000,000,000.00	
合计	2,035,703,221.30	1,039,472,619.86

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	年初余额
16 韩城城投债	1,000,000,000.00	2016/12/5	7 年		984,375,276.74

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
开鑫金服 115 号产品	40,000,000.00	2017/12/26	1 年		3,465,000.00
富祥 17 号.司马迁祠定向融资工具 01-02 号产品	12,660,000.00	2017/12/5	3 年	12,660,000.00	12,518,208.00
富祥 17 号.司马迁祠定向融资工具 11-15 号产品	43,650,000.00	2017/11/23	2 年	43,650,000.00	42,579,135.12
18 韩城城投债 01 期	967,000,000.00	2018/3/30	7 年	1,000,000,000.00	
小计	2,063,310,000.00			2,096,310,000.00	1,042,937,619.86
减:一年内到期部分期末余额	40,000,000.00			40,000,000.00	3,465,000.00
合计	2,056,310,000.00	--	--	2,056,310,000.00	1,039,472,619.86

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 韩城城投债		27,358,333.31	31,634,818.19		980,098,791.86
开鑫金服 115 号产品	36,500,000.00		311,730.19		39,653,269.81
富祥 17 号.司马迁祠定向融资工具 01-02 号产品			115,195.25		12,544,804.75
富祥 17 号.司马迁祠定向融资工具 11-15 号产品			590,375.31		43,059,624.69
18 韩城城投债 01 期	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
小计	1,036,500,000.00	27,358,333.31	32,652,118.94		2,075,356,491.11
减:一年内到期部分期末余额	40,000,000.00		311,730.19		39,653,269.81
合计	996,500,000.00	23,449,999.98	32,340,388.75		2,035,703,221.30

(三十二) 长期应付款

科目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	950,065,609.20	923,313,048.92	950,065,609.20	923,313,048.92
专项应付款	128,230,469.67	390,043,191.02	128,230,469.67	390,043,191.02
合计	1,078,296,078.87	1,313,356,239.94	1,078,296,078.87	1,313,356,239.94

1、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
借款	156,900,000.00	156,900,000.00
融资租赁款	548,734,433.77	1,097,804,468.83
减:一年内到期的长期应付款	217,678,615.15	304,638,859.63
合计	923,313,048.92	950,065,609.20

2、专项应付款

种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住建局新城办 2016 一期棚改项目、火车站棚户区分区改造项目拆迁补偿款		69,652,400.00	26,280,913.17	43,371,486.83
美丽乡村财政拨款款		8,103,999.89		8,103,999.89
棚户区改造项目		30,024,000.00		30,024,000.00

种类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
棚户区改造项目配套资金		24,130,000.00		24,130,000.00
重点示范镇补助资金		9,000,000.00		9,000,000.00
韩城市环境保护局污水处理厂项目	2,676,774.67			2,676,774.67
韩城市经济适用住房建设和廉租住房建设领导小组		38,780,000.00		38,780,000.00
腾龙陶瓷二期	5,000,000.00			5,000,000.00
新城办北湖项目	10,000,000.00			10,000,000.00
工业化集成建筑生产基地项目标准化厂房	11,000,000.00			11,000,000.00
经开区新型工业园区排水工程	4,000,000.00			4,000,000.00
独立工矿区马庄北路道路工程		10,000,000.00		10,000,000.00
国家文史公园建设项目补助	6,470,000.00			6,470,000.00
盘乐乡城中村改造项目资金	10,000,000.00		120,000.00	9,880,000.00
韩城二电三供一业改造项目		2,670,434.63		2,670,434.63
韩城一电三供一业改造项目		10,852,800.00		10,852,800.00
交大基础教育园区项目建设资金	79,083,695.00			79,083,695.00
道路客运一体化专项资金	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
生态修复与农业重建项目财政资金	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
合计	128,230,469.67	288,213,634.52	26,400,913.17	390,043,191.02

(三十三) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
韩城市国有资产管理局	476,360,579.00	89.51			476,360,579.00	89.51
国开发展基金有限公司	55,818,424.18	10.49			55,818,424.18	10.49
合计	532,179,003.18	100.00			532,179,003.18	100.00

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	567,928,262.57			567,928,262.57
二、其他资本公积	9,715,549,636.93	5,300,000.00	68,400,000.00	9,652,449,636.93
合计	10,283,477,899.50	5,300,000.00	68,400,000.00	10,220,377,899.50
其中:国有独享资本公积				

注:其他资本公积本期增加 5,300,000.00 元系韩城市人民政府拨入的购买位于芝川镇司马迁大道西侧面积为 72,880.00 平方米的土地款。

其他资本公积本期减少 3,400,000.00 元系归还国开基金集中供热项目本金和龙门新村棚改项目本金;减少 65,000,000.00 元系调整生态修复与农业重建项目财政资至专项应付款。

(三十五) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
生产安全基金	13,120.82	39,995.40		53,116.22	
合 计	13,120.82	39,995.40		53,116.22	

(三十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	78,556,810.03			78,556,810.03
任意盈余公积金				
合 计	78,556,810.03			78,556,810.03

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(三十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期年初余额	539,649,586.32	492,340,575.91
本期增加额	-162,053,079.79	128,504,272.33
其中：本期净利润转入	-162,053,079.79	128,504,272.33
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		19,895,261.92
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		61,300,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	377,596,506.53	539,649,586.32

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,869,158,264.05	3,775,839,803.79	4,130,746,157.19	4,091,237,981.57
其中：煤产品销售	3,748,594,705.28	3,718,640,663.90	4,046,121,655.11	4,012,015,974.79
商品房销售			37,028,365.01	28,353,465.25
工程代建	36,413,828.84			
面粉加工销售	43,000,731.43	41,840,629.89	32,507,961.83	30,141,023.18
粮食销售			38,706.60	36,417.50
已赚保费	7,540,400.81	-897,896.50	10,560,691.58	
演出收入	51,415.10	1,115,006.02		1,250,000.00
活动收入	373,280.63	275,228.84	872,339.63	5,941,133.96

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
公共交通收入	6,060,216.07	10,408,111.07	2,529,954.09	13,446,366.17
旅游、服务	1,133,581.33	1,422,669.18	1,086,483.34	53,600.72
其他	7,713,128.00	3,035,391.39		
其他业务	75,874,859.59	3,632,172.86	59,580,296.26	2,606,130.62
其中：租赁收入	5,048,500.05	40,000.00		
利息收入	87,835,190.55	3,534,083.31	59,580,296.26	2,606,130.62
其他	1,268,145.55	58,089.55		
合计	3,945,033,123.64	3,779,471,976.65	4,190,326,453.45	4,093,844,112.19

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,585,106.20	19,897,342.19
教育费附加	7,105,210.16	8,525,971.05
水利基金	2,225,540.60	3,317,492.25
地方教育费附加	4,737,279.01	5,683,912.67
土地使用税	2,902,741.32	
印花税	2,096,043.62	1,454,039.82
房产税	2,536,402.55	
其他	19,125.53	
合计	38,207,448.99	38,878,757.98

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	139,480.58	32,000.00
职工工资、福利费	4,193,864.43	404,243.29
差旅费、交通费	14,854.18	243,313.69
招待费	11,476.29	64,725.00
办公费	25,861.31	141,967.41
租赁		828,092.66
折旧费	2,520,601.17	26,252.70
装卸	736,935.96	
其他	1,163,273.27	83,529.03
合计	8,806,347.19	1,824,123.78

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、社保、劳保	12,081,983.88	6,082,170.08
办公费	616,674.43	563,274.71
差旅费	597,337.41	426,287.04

项 目	本期金额	上期金额
维修费	266,304.71	54,670.00
交通费、运输费	1,239,169.13	288,757.10
水、电费	1,018,010.71	
折旧费	20,472,467.01	11,499,856.00
业务招待费	562,995.56	352,055.33
无形资产摊销	4,146,955.70	47,166.66
聘请中介机构费	15,978,396.06	6,062,054.83
业务宣传费	228,754.40	567,483.98
物业、环卫费	581,485.50	
房屋租赁费	580,810.90	93,000.00
其他	5,366,195.25	2,318,866.08
合 计	63,737,540.65	28,355,641.81

(四十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	218,524,117.49	178,721,283.18
减：利息收入	9,791,013.52	18,259,227.22
汇兑净损失	75,334,299.62	
手续费	1,635,946.37	536,872.14
其他		29,285,543.55
合 计	285,703,349.96	190,284,471.65

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,418,840.23	-6,000.00
合 计	4,418,840.23	-6,000.00

(四十四) 其他收益

1、其他收益分类

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
2017年农村工作会先进集体奖金	50,000.00		50,000.00
2017年功勋企业奖	200,000.00		200,000.00
融资奖励	150,000.00		150,000.00
大型商贸企业奖励	83,510,800.00		83,510,800.00
2016年度经济工作功勋企业奖励	500,000.00		500,000.00
日常经费补贴	1,640,000.00		1,640,000.00
合 计	86,050,800.00		86,050,800.00

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
融资奖励	150,000.00		150,000.00
大型商贸企业奖励	83,510,800.00		83,510,800.00
2016年度经济工作功勋企业奖励	500,000.00		500,000.00
日常经费补贴	1,640,000.00		1,640,000.00
合 计	85,800,800.00		85,800,800.00

（四十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,777,713.76	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产在持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产期间取得的投资收益	750,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		8,649,281.27
合 计	-1,027,713.76	8,649,281.27

（四十六）资产处置收益

项 目	本年发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）	19,372,213.97	
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-99,913.28
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
其他		
合 计	19,372,213.97	-99,913.28

注：本期资产处置收益系韩城国土资源局收回本公司三宗土地的赔偿款，分别为白田小区土地使用权（陕（2017）韩城市不动产权第0001496号）、华星电子土地使用权（陕（2017）韩城市不动产权第0006086号）、建都工程土地使用权（陕（2017）韩城市不动产权第0006087号）。

（四十七）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		82,753,764.76	250,000.00
其他	54,647.30	8,650.35	54,647.30
合 计	54,647.30	82,762,415.11	304,647.30

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
四城联创补助		160,000.00	与收益相关
粮食托管费补贴		232,164.76	与收益相关
瞪羚企业奖励		50,000.00	与收益相关
引导支持型商贸企业发展		75,179,600.00	与收益相关
工作经费		30,000.00	与收益相关
艺术节补助金		3,000,000.00	与收益相关
冷僻路线补助		4,000,000.00	与收益相关
收骨干企业奖励		102,000.00	与收益相关
合 计		82,753,764.76	-

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,500,000.00		2,500,000.00
罚款支出	10,921,093.89	9,542,658.32	10,921,093.89
其他	57,902.15	61,185.52	48,993.82
合 计	13,478,996.04	9,603,843.84	13,470,087.71

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,788,953.92	3,309,715.45
递延所得税调整	-3,265,597.60	206.04
合 计	5,523,356.32	3,309,921.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额：	-144,341,428.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,085,357.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,442,111.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,166,601.48
其他	
所得税费用：	5,523,356.32

(五十) 合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-149,864,784.88	-85,144,077.90
加: 资产减值准备	4,418,840.23	-6,000.00
固定资产折旧、投资性房地产折旧	29,561,476.31	9,666,120.42
无形资产摊销	6,478,686.29	3,901,042.81
长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销	16,044,565.09	3,206,902.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-19,372,213.97	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	193,326,136.72	208,006,826.73
投资损失(收益以“-”号填列)	1,027,713.76	-8,649,281.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,265,597.60	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-368,810,874.45	-392,289,094.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	531,409,834.52	-1,345,388,795.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,261,753,494.05	32,488,866.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,020,799,712.03	-1,574,201,490.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,092,303,538.92	2,090,991,207.37
减: 现金的期初余额	1,952,795,991.35	2,493,927,471.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-860,492,452.43	-402,936,263.72

2、现金及现金等价物的信息

项 目	本期发生额	上年发生额
一、现金	1,092,303,538.92	2,090,991,207.37
其中: 库存现金	713,108.01	613,750.86
可随时用于支付的银行存款	1,091,590,430.91	2,090,377,456.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,092,303,538.92	2,090,991,207.37

项 目	本期发生额	上年发生额
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

(一) 或有负债

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2018年6月30日,本公司无需要说明的未决诉讼、仲裁事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年6月30日,本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保人	担保金额(元)	期限	保证方式	担保是否履行完毕
韩城市移民搬迁工程开发投资有限公司	630,000,000.00	2016-1-29至2036-1-25	连带责任保证	否
韩城腾龙陶瓷有限公司	100,000,000.00	2016-7-1至2018-7-1	多人分保	否
韩城市人民医院	100,000,000.00	2016-10-20至2026-10-20	连带责任保证	否
陕西强大实业有限公司	50,000,000.00	2016-12-2至2019-12-1	连带责任保证	否
韩城市产业投资集团有限公司	500,000,000.00	2016-12-28至2021-12-27	连带责任保证方式	否
陕西龙飞陶瓷科技有限公司	70,000,000.00	2017-1-3至2020-1-2	连带责任保证	否
韩城金融控股集团有限公司	150,000,000.00	2017-4-27至2020-4-26	反担保	否
	40,000,000.00	2017-3-23至2020-3-21	反担保	否
	210,000,000.00	2017-7-28至2022-7-25	连带责任保证	否
	210,000,000.00	2017-7-28至2022-7-25	连带责任保证	否
韩城市城市公共服务发展有限公司	210,000,000.00	2017-7-28至2022-7-25	连带责任保证	否
韩城宾馆	20,000,000.00	2017-6-30至2020-6-30	连带责任保证	否
韩城市城建投资发展有限责任公司	100,000,000.00	2017-7-26至2022-7-26	连带责任保证	否

十、资产负债表日后事项

截至2018年7月25日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2018年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		

科目	期末余额	年初余额
应收账款	257,567,333.38	205,886,092.38
合计	257,567,333.38	205,886,092.38

1. 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,567,333.38	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	257,567,333.38	100.00		

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,886,092.38	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	205,886,092.38	100.00		

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
特定组合-政府部门	257,567,333.38			205,886,092.38		
合计	257,567,333.38			205,886,092.38		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收帐款合计的比例(%)
韩城市人民政府	205,753,333.38	79.88
韩城市国土资源局	51,814,000.00	20.12
合计	257,567,333.38	100.00

(二) 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	210,870,832.48	142,373,632.04
应收股利		
其他应收款	3,756,308,578.47	3,356,642,658.66
合计	3,967,179,410.95	3,499,016,290.70

1. 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
其他	210,870,832.48	142,373,632.04
合计	210,870,832.48	142,373,632.04

注：其他系各公司资金拆借应收利息。

2.其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,777,757,029.47	100.00		
其中：账龄组合	1,763,949,539.77	47.73	21,448,451.00	0.57
特定组合	2,013,807,489.70	52.27		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,777,757,029.47	100.00	21,448,451.00	0.57

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,365,508,051.89	100.00	8,865,393.23	0.26
其中：账龄组合	1,443,078,646.48	42.88	8,865,393.23	0.61
特定组合	1,922,429,405.41	57.12		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,365,508,051.89	100.00	8,865,393.23	0.26

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	922,035,986.35	0.50	4,610,179.93	1,373,078,646.48	0.50	6,865,393.23
1至2年	841,913,553.42	2.00	16,838,271.07	50,000,000.00	2.00	1,000,000.00
2至3年				20,000,000.00	5.00	1,000,000.00
3年以上						
合计	1,763,949,539.77		21,448,451.00	1,443,078,646.48		8,865,393.23

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
特定组合	2,013,807,489.70			1,922,429,405.41		
合计	2,013,807,489.70			1,922,429,405.41		

(2) 按欠款方归集的期末余额前十名其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
韩城市经济技术开发区建设投资有限责任公司	借款	488,100,000.00	1年内	12.92	
韩城市财政局	往来款	108,302,763.51	1年内	2.87	
韩城市城建投资发展有限责任公司	借款	576,110,000.00	1年内	15.25	2,880,550.00
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	借款	322,257,174.00	1年内	8.53	
韩城市交通建设投资集团有限责任公司	借款	319,140,000.00	1年以内及1-2年	8.45	4,912,800.00
108国道工程指挥部	往来款	146,000,000.00	5年以上	3.86	
韩城汇金物流贸易有限公司	借款	111,414,385.27	1年以内及1-2年	2.95	
韩城市旅游投资有限责任公司	借款	89,550,000.00	1年内	2.37	447,750.00
韩城市人力资源服务集团有限公司	借款	66,000,000.00	1年以内及1-2年	1.75	1,215,000.00
韩城市芝川重点示范镇建设开发有限责任公司	往来款	56,000,000.00	1年内	1.48	
合计		2,282,874,322.78		60.43	9,456,100.00

(3) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
韩城市财政局	财政贴息及奖补补助	300,000,000.00	1年以内	预计在本年度收取,截止报告报出日已收到2亿元。
合计		300,000,000.00		

(三) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,333,149,627.55	54,900,000.00		5,388,049,627.55
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	5,333,149,627.55	54,900,000.00		5,388,049,627.55
减:长期股权投资减值准备				
合计	5,333,149,627.55	54,900,000.00		5,388,049,627.55

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	36,363,200.33		37,028,365.01	28,353,465.25
代建管理	36,363,200.33		37,028,365.01	28,353,465.25

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	105,555,127.22		69,085,542.79	
利息收入	105,555,127.22		69,085,542.79	
合计	141,918,327.55		106,113,907.80	28,353,465.25

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产期间取得的投资收益	750,000.00	
其他		16,625,753.42
合计	750,000.00	16,625,753.42

(六) 现金流量表补充资料**1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-108,296,080.75	-100,672,193.69
加：资产减值准备	12,583,057.77	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,340,206.31	3,588,205.87
无形资产摊销	3,773,064.19	3,780,569.10
长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销	8,001,316.87	3,204,444.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-19,372,213.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	204,285,219.52	195,680,666.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-750,000.00	-16,625,753.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,145,764.44	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,831,885.78	-358,228,872.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-497,077,602.93	-131,385,474.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-294,432,837.00	-733,739,527.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-809,631,991.33	-1,134,397,935.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	634,294,464.33	1,566,575,599.00

项目	本期发生额	上年发生额
减：现金的期初余额	1,103,082,768.43	1,741,451,589.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-468,788,304.10	-174,875,990.11

2、现金及现金等价物的信息

项目	本期发生额	上年发生额
一、现金	634,294,464.33	1,566,575,599.00
其中：库存现金	15,209.46	3,319.17
可随时用于支付的银行存款	601,279,254.87	1,566,572,279.83
可随时用于支付的其他货币资金	33,000,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	634,294,464.33	1,566,575,599.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会 2018 年 7 月 25 日决议批准。

韩城市城市投资（集团）有限公司

2018年7月25日

