

审 计 报 告

大信审字[2012]第 2-0003 号

开封市发展投资有限公司：

我们审计了后附的开封市发展投资有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度、2010 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度、2010 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：李俊男

中国注册会计师：李敏

二〇一二年一月二十日

合并资产负债表

编制单位：开封市发展投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、（1）	508,183,239.50	1,876,778,442.93	1,671,895,932.28
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据		1,000,000.00		
应收账款	八、（2）	568,023,124.66	164,363,000.55	266,656,422.85
预付款项	八、（4）	377,580,625.53	81,489,755.67	274,347,593.67
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	八、（3）	3,306,369,339.80	2,720,649,347.14	2,132,581,689.09
买入返售金融资产				
存货	八、（5）	4,519,840,574.08	3,266,378,936.97	1,356,425,691.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		9,280,996,903.57	8,109,659,483.26	5,701,907,329.45
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	八、（6）	1,979,453,956.64	1,781,450,082.00	1,393,028,754.92
投资性房地产				
固定资产	八、（7）	47,891,518.72	48,944,817.82	49,217,876.69
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	八、（8）	762,718,162.21	36,589,913.21	36,602,589.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,766,369.98	2,196,663.46	519,225.97
递延所得税资产	八、（9）	3,511,678.91	3,098,307.92	2,855,707.36
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,795,341,686.46	1,872,279,784.41	1,482,224,154.15
资产总计		12,076,338,590.03	9,981,939,267.67	7,184,131,483.60

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红印欲

合并资产负债表（续）

编制单位：开封市发展投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、（10）	144,900,000.00	864,700,000.00	1,028,800,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	八、（11）	155,543,832.84	172,825,159.43	17,970,634.00
预收款项	八、（12）	64,405,464.76	49,220,944.76	48,646,015.76
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	八、（13）	49,685.64	94,976.35	39,817.99
应交税费	八、（14）	4,540,162.46	12,678,961.68	4,439,212.36
应付利息				
应付股利				
其他应付款	八、（15）	631,162,485.36	150,617,953.79	449,449,735.92
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	八、（16）	285,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		1,285,601,631.06	1,250,137,996.01	1,549,345,416.03
非流动负债：				
长期借款	八、（17）	4,237,850,000.00	3,953,580,000.00	2,793,680,000.00
应付债券		2,511,700.00	2,511,700.00	2,511,700.00
长期应付款				
专项应付款	八、（18）	1,335,229,425.29	692,718,445.05	561,768,445.05
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,575,591,125.29	4,648,810,145.05	3,357,960,145.05
负债合计		6,861,192,756.35	5,898,948,141.06	4,907,305,561.08
所有者权益：				
实收资本	八、（19）	325,450,000.00	325,450,000.00	325,450,000.00
资本公积	八、（20）	4,015,052,257.37	3,287,101,344.61	1,744,788,905.28
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	八、（21）	85,241,635.43	49,127,659.54	21,469,798.67
一般风险准备				
未分配利润	八、（22）	789,401,940.88	421,196,409.70	184,943,035.94
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		5,215,145,833.68	4,082,875,413.85	2,276,651,739.89
少数股东权益			115,712.76	174,182.63
所有者权益合计		5,215,145,833.68	4,082,991,126.61	2,276,825,922.52
负债和所有者权益总计		12,076,338,590.03	9,981,939,267.67	7,184,131,483.60

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红代印欲

母公司资产负债表

编制单位：开封市发展投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：				
货币资金	九、（1）	34,727,536.30	57,953,764.23	140,593,371.84
交易性金融资产				
应收票据		1,000,000.00		
应收账款	九、（2）	339,787,524.11	92,929,167.19	211,350,407.66
预付款项		880,700.00		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	九、（3）	2,463,918,351.88	2,373,323,935.87	2,061,792,648.41
存货				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,840,314,112.29	2,524,206,867.29	2,413,736,427.91
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	九、（4）	941,428,635.65	940,244,777.46	891,955,853.87
投资性房地产				
固定资产		331,656.62	631,849.46	501,810.69
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		726,115,200.00		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,426,597.49	1,783,357.49	
递延所得税资产		3,511,678.91	3,098,307.92	2,855,707.36
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,672,813,768.67	945,758,292.33	895,313,371.92
资产总计		4,513,127,880.96	3,469,965,159.62	3,309,049,799.83

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红代印



母公司资产负债表（续）

编制单位：开封市发展投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债：				
短期借款		50,000,000.00		50,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬		13,413.60	13,413.60	13,413.60
应交税费		1,576,870.53	2,294,623.05	1,119,622.70
应付利息				
应付股利				
其他应付款		30,196,362.26	20,890,847.26	47,003,675.81
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		81,786,646.39	23,198,883.91	98,136,712.11
非流动负债：				
长期借款		1,627,900,000.00	1,730,580,000.00	1,805,680,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,627,900,000.00	1,730,580,000.00	1,805,680,000.00
负债合计		1,709,686,646.39	1,753,778,883.91	1,903,816,712.11
所有者权益：				
实收资本		325,450,000.00	325,450,000.00	325,450,000.00
资本公积		1,625,574,880.32	899,459,680.32	865,085,100.99
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		85,241,635.43	49,127,659.54	21,469,798.67
一般风险准备				
未分配利润		767,174,718.82	442,148,935.85	193,228,188.06
所有者权益合计		2,803,441,234.57	1,716,186,275.71	1,405,233,087.72
负债和所有者权益总计		4,513,127,880.96	3,469,965,159.62	3,309,049,799.83



法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红代印欲

合并利润表

编制单位：开封市发展投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业总收入		1,773,488,174.93	1,817,510,183.30	1,254,694,675.43
其中：营业收入	八、(23)	1,773,488,174.93	1,817,510,183.30	1,254,694,675.43
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,400,793,574.86	1,560,975,246.07	1,140,648,550.13
其中：营业成本	八、(23)	1,379,105,962.69	1,542,238,938.52	1,130,642,787.04
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加		476,394.08	2,685,774.64	263,694.61
销售费用		12,000.00	356,280.76	
管理费用		16,901,550.42	13,986,548.74	5,577,207.39
财务费用	八、(24)	-525,172.18	-598,388.74	-934,887.90
资产减值损失	八、(26)	4,822,839.85	2,306,092.15	5,099,748.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(25)	8,413,342.98	8,058,684.21	6,711,649.59
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）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		381,107,943.05	264,593,621.44	120,757,774.89
加：营业外收入	八、(27)	24,305,259.00		
减：营业外支出	八、(28)	1,061,670.06	2,283.14	70,950.00
其中：非流动资产处置净损失		141,021.66		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,351,531.99	264,591,338.30	120,686,824.89
减：所得税费用	八、(29)	32,024.92	738,573.54	-785,095.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		404,319,507.07	263,852,764.76	121,471,919.89
其中：归属于母公司所有者的净利润		404,319,507.07	263,911,234.63	121,517,869.15
少数股东损益			-58,469.87	-45,949.26
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		404,319,507.07	263,852,764.76	121,471,919.89
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		404,319,507.07	263,911,234.63	121,517,869.15
归属于少数股东的综合收益总额			-58,469.87	-45,949.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红代印

母公司利润表

编制单位：开封市发展投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入		1,278,234,009.80	1,781,317,221.00	1,255,894,675.43
减：营业成本		921,286,825.85	1,509,565,343.08	1,130,642,787.04
营业税金及附加		118,236.18	284,240.00	216,257.93
销售费用				
管理费用		3,610,381.16	3,312,809.48	2,758,844.72
财务费用		-225,831.74	-1,492,090.86	-911,401.52
资产减值损失		1,653,483.95	970,402.24	5,008,641.31
加：公允价值变动收益				
投资收益		9,113,326.53	8,551,701.39	7,001,839.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		360,904,240.93	277,228,218.45	125,181,385.81
加：营业外收入				
减：营业外支出		177,853.06	1,450.00	950.00
其中：非流动资产处置净损失		141,021.66		
三、利润总额		360,726,387.87	277,226,768.45	125,180,435.81
减：所得税费用		-413,370.99	648,159.79	-785,095.00
四、净利润		361,139,758.86	276,578,608.66	125,965,530.81
五、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		361,139,758.86	276,578,608.66	125,965,530.81

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红代印欲

合并现金流量表

编制单位：开封市发展投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		381,818,604.30	427,536,091.30	13,593,634.43
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,578,659,852.14	2,997,969,361.96	2,323,859,115.68
经营活动现金流入小计		1,960,478,456.44	3,425,505,453.26	2,337,452,750.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,600,407,600.00	1,595,814,648.42	1,244,223,659.68
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		6,647,808.91	3,633,409.60	2,051,093.86
支付的各项税费		5,003,198.34	2,154,862.05	412,823.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,564,022,397.32	2,613,215,067.70	2,333,702,013.64
经营活动现金流出小计		3,176,081,004.57	4,214,817,987.77	3,580,389,590.91
经营活动产生的现金流量净额		-1,215,602,548.13	-789,312,534.51	-1,242,936,840.80
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,950.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		77,950.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,187,313.00	233,499.00	1,578,014.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,187,313.00	233,499.00	1,578,014.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,109,363.00	-233,499.00	-1,578,014.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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		1,348,000,000.00	3,964,300,000.00	3,481,600,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,348,000,000.00	3,964,300,000.00	3,481,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,498,530,000.00	2,968,500,000.00	650,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,292.30	1,371,455.84	2,360,158.34
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		1,499,083,292.30	2,969,871,455.84	652,680,158.34
筹资活动产生的现金流量净额		-151,083,292.30	994,428,544.16	2,828,919,841.66
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		-1,368,795,203.43	204,882,510.65	1,584,404,986.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,876,778,442.93	1,671,895,932.28	87,490,945.42
六、期末现金及现金等价物余额		507,983,239.50	1,876,778,442.93	1,671,895,932.28

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红印

母公司现金流量表

编制单位：开封市发展投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		106,698,583.97	390,768,200.00	3,931,962.43
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		594,096,198.36	2,260,644,799.01	1,458,044,557.01
经营活动现金流入小计		700,794,782.33	2,651,412,999.01	1,461,976,519.44
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		1,242,077.37	1,187,775.30	1,297,127.02
支付的各项税费		932,171.58	35,666.09	43,253.08
支付其他与经营活动有关的现金		668,680,459.01	2,607,495,666.23	2,328,762,627.35
经营活动现金流出小计		670,854,707.96	2,608,719,107.62	2,330,103,007.45
经营活动产生的现金流量净额		29,940,074.37	42,693,891.39	-868,126,488.01
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,950.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		77,950.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,960.00	233,499.00	23,870.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,960.00	233,499.00	23,870.00
投资活动产生的现金流量净额		66,990.00	-233,499.00	-23,870.00
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		70,000,000.00	2,593,400,000.00	1,425,700,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	2,593,400,000.00	1,425,700,000.00
偿还债务支付的现金		122,680,000.00	2,718,500,000.00	500,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,292.30		2,360,158.34
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		123,233,292.30	2,718,500,000.00	502,680,158.34
筹资活动产生的现金流量净额		-53,233,292.30	-125,100,000.00	923,019,841.66
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		-23,226,227.93	-82,639,607.61	54,869,483.65
加：期初现金及现金等价物余额		57,953,764.23	140,593,371.84	85,723,888.19
六、期末现金及现金等价物余额		34,727,536.30	57,953,764.23	140,593,371.84

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红代印欲



合并所有者权益变动表

编制单位：开封市发展投资有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	325,450,000.00	3,287,101,344.61			49,127,659.54		421,196,409.70		4,082,875,413.85	115,712.76	4,082,991,126.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	325,450,000.00	3,287,101,344.61			49,127,659.54		421,196,409.70		4,082,875,413.85	115,712.76	4,082,991,126.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		727,950,912.76			36,113,975.89		368,205,531.18		1,132,270,419.83	-115,712.76	1,132,154,707.07
（一）净利润							404,319,507.07		404,319,507.07		404,319,507.07
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							404,319,507.07		404,319,507.07		404,319,507.07
（三）所有者投入和减少资本		727,950,912.76							727,950,912.76	-115,712.76	727,835,200.00
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他		727,950,912.76							727,950,912.76	-115,712.76	727,835,200.00
（四）利润分配					36,113,975.89		-36,113,975.89				
1.提取盈余公积					36,113,975.89		-36,113,975.89				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	325,450,000.00	4,015,052,257.37			85,241,635.43		789,401,940.88		5,215,145,833.68		5,215,145,833.68

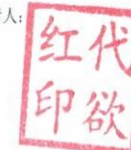
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：开封市发展投资有限公司

合并所有者权益变动表

2010年度

单位：人民币元

目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	325,450,000.00	1,744,788,905.28			21,469,798.67		184,943,035.94		2,276,651,739.89	174,182.63	2,276,825,922.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	325,450,000.00	1,744,788,905.28			21,469,798.67		184,943,035.94		2,276,651,739.89	174,182.63	2,276,825,922.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,542,312,439.33			27,657,860.87		236,253,373.76		1,806,223,673.96	-58,469.87	1,806,165,204.09
（一）净利润							263,911,234.63		263,911,234.63	-58,469.87	263,852,764.76
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							263,911,234.63		263,911,234.63	-58,469.87	263,852,764.76
（三）所有者投入和减少资本		1,542,312,439.33							1,542,312,439.33		1,542,312,439.33
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他		1,542,312,439.33							1,542,312,439.33		1,542,312,439.33
（四）利润分配					27,657,860.87		-27,657,860.87				
1.提取盈余公积					27,657,860.87		-27,657,860.87				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	325,450,000.00	3,287,101,344.61			49,127,659.54		421,196,409.70		4,082,875,413.85	115,712.76	4,082,991,126.61

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

高娟

会计机构负责人：

红代印欲

合并所有者权益变动表

编制单位：开封市发展投资有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	325,450,000.00	106,516,373.04			8,873,245.59		76,021,719.87		516,861,338.50	115,131.89	516,976,470.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	325,450,000.00	106,516,373.04			8,873,245.59		76,021,719.87		516,861,338.50	115,131.89	516,976,470.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,638,272,532.24			12,596,553.08		108,921,316.07		1,759,790,401.39	59,050.74	1,759,849,452.13
（一）净利润							121,517,869.15		121,517,869.15	-45,949.26	121,471,919.89
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							121,517,869.15		121,517,869.15	-45,949.26	121,471,919.89
（三）所有者投入和减少资本		1,638,272,532.24							1,638,272,532.24	105,000.00	1,638,377,532.24
1.所有者投入资本										105,000.00	105,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他		1,638,272,532.24							1,638,272,532.24		1,638,272,532.24
（四）利润分配					12,596,553.08		-12,596,553.08				
1.提取盈余公积					12,596,553.08		-12,596,553.08				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	325,450,000.00	1,744,788,905.28			21,469,798.67		184,943,035.94		2,276,651,739.89	174,182.63	2,276,825,922.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：开滦市发展投资有限公司

母公司所有者权益变动表

2011年度

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,450,000.00	899,459,680.32			49,127,659.54		442,148,935.85	1,716,186,275.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	325,450,000.00	899,459,680.32			49,127,659.54		442,148,935.85	1,716,186,275.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		726,115,200.00			36,113,975.89		325,025,782.97	1,087,254,958.86
（一）净利润							361,139,758.86	361,139,758.86
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							361,139,758.86	361,139,758.86
（三）所有者投入和减少资本		726,115,200.00						726,115,200.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		726,115,200.00						726,115,200.00
（四）利润分配					36,113,975.89		-36,113,975.89	
1.提取盈余公积					36,113,975.89		-36,113,975.89	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	325,450,000.00	1,625,574,880.32			85,241,635.43		767,174,718.82	2,803,441,234.57

法定代表人：

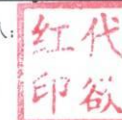


主管会计工作负责人：

- 14 -



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：开封市发展投资有限公司

2010年度

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,450,000.00	865,085,100.99			21,469,798.67		193,228,188.06	1,405,233,087.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	325,450,000.00	865,085,100.99			21,469,798.67		193,228,188.06	1,405,233,087.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		34,374,579.33			27,657,860.87		248,920,747.79	310,953,187.99
（一）净利润							276,578,608.66	276,578,608.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							276,578,608.66	276,578,608.66
（三）所有者投入和减少资本		34,374,579.33						34,374,579.33
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		34,374,579.33						34,374,579.33
（四）利润分配					27,657,860.87		-27,657,860.87	
1.提取盈余公积					27,657,860.87		-27,657,860.87	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	325,450,000.00	899,459,680.32			49,127,659.54		442,148,935.85	1,716,186,275.71

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

- 15 -

高娟

会计机构负责人：

红代印



母公司所有者权益变动表

编制单位：开封市发展投资有限公司

2009年度

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,450,000.00	106,516,373.04			8,873,245.59		79,859,210.33	520,698,828.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	325,450,000.00	106,516,373.04			8,873,245.59		79,859,210.33	520,698,828.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		758,568,727.95			12,596,553.08		113,368,977.73	884,534,258.76
（一）净利润							125,965,530.81	125,965,530.81
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							125,965,530.81	125,965,530.81
（三）所有者投入和减少资本		758,568,727.95						758,568,727.95
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		758,568,727.95						758,568,727.95
（四）利润分配					12,596,553.08		-12,596,553.08	
1.提取盈余公积					12,596,553.08		-12,596,553.08	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	325,450,000.00	865,085,100.99			21,469,798.67		193,228,188.06	1,405,233,087.72

法定代表人：

马宏

主管会计工作负责人：

- 16 -

高娟

会计机构负责人：

红代印欲

开封市发展投资有限公司

2009 年 12 月 31 日至 2011 年 12 月 31 日

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司概况

开封市发展投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2003 年 5 月 30 日在开封市工商行政管理局注册成立，由开封市人民政府投资设立的国有独资有限公司。

公司法定代表人：马宏

公司住所：开封市黄河大街北段 6 号

企业法人营业执照注册号：410200000008573

经济性质：有限公司（国有独资）

注册资本：人民币叁亿贰仟伍佰肆拾伍万元整

公司经营范围：对城市基础设施和重点工程进行投资、开发、建设与管理。

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2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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的财务状况、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

（一）会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（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

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其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与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（四）外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

- 1、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- 2、利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；
- 3、按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
- 4、现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金为公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融资产和金融负债

1、金融资产或负债的确认条件

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类与计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

（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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（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。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）其他金融负债

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、交易费用

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

5、公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、折现率的确认

在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权，看涨期权，类似期权等）的基础上预计未来现金流量来确认折现率，但不应当考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于折现率组成部分的各项收费，交易费用及溢价或折价等，在确定折现率时也予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

7、金融资产减值

本公司于资产负债表日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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（3）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，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。

8、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（七）坏账损失核算方法

1、 **坏账的确认：**凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经公司董事会批准列作坏账的应收款项。

2、 公司坏账准备的核算方法

公司采用备抵法。公司根据按期末应收款项（含应收账款和其他应收款）余额的 0.5%计提坏账准备。

（八）存货核算方法

- 1、 公司存货分为低值易耗品、市政工程、开发成本、开发产品等等。
- 2、 公司存货的取得及发出采用实际成本核算；低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。
- 3、 公司存货采用永续盘存制。
- 4、 公司存货发出的计价：采用加权平均法。
- 5、 存货跌价准备核算方法：期末对存货按成本与可变现净值孰低计量，对于可变现净值低于成本的部分，计提存货跌价准备。

（九） 长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本确定

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为

初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算；

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、 共同控制、重大影响的判断

1) 共同控制及判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

存在下列情形之一，判断为共同控制：

1) 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的重要财务和经营决策；2) 涉及合营企业的基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；3) 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

（2）重大影响及判断

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的，认定为重大影响。

存在下列一种或几种情形，判断为重大影响：

1) 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；2) 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等制定；3) 与被投资单位之间发生重大交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

4、 长期股权投资权益法与成本法核算的转换

本公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，应当改为成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，应当改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

5、 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

（十）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认

1、 固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则——非货币性资产交换》、《企业会计准则——债务重组》、《企业会计准则——企业合并》和《企业会计准则——租赁》确定。

2、 固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	8—40 年	2.3%-12.5%
机器设备	5—20 年	4.5%-20%
运输设备	5—12 年	7.5%-20%
其他设备	5—20 年	4.5%-20%

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3、 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；租赁过程中发生的手续费、印花税等直接费用，计入租入资产初始成本。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

5、 固定资产减值准备

资产负债表日，本公司对固定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。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但

存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（十一）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）借款费用

本公司借款费用为因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化与费用化的原则

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

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，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

2、资本化金额的确定方法

本公司资本化金额的确定：①借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、无形资产的确认

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。

2、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。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

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。无形资产中由市政府有关部门无偿划入本公司的土地，本公司对于该类无形资产不摊销。

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

4、无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当期大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5、 开发项目的研究阶段和开发阶段的划分标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的确认标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。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。

（十五）职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）非货币性福利；7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、 职工薪酬的确认原则及会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，根据提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬(包括货币性薪酬和非货币性福利)计入相关资产成本或当期损益，同时确认“应付职工薪酬”。但解除劳动关系补偿除外。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

3、 职工薪酬的计量

职工薪酬的计量方法：

1) 国家规定了计提基础和计提比例的，应当按照国家规定的标准计提；2) 没有规定计提基础和计提比例的，本公司根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的，应当补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，应当冲回多提的应付职工薪酬。3) 本公司以非货币性福利部分，根据受益对象按照公允价值计入相关资产成本或当期损益。4) 其他职工薪酬根据实际发生成本计量。

(十六) 股份支付

1、 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、 可行权权益工具最佳估计数的确定依据

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(十七) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整

（十九）收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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已经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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十）建造合同

1、 建造合同收入、成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开

始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。

建造合同收入、成本的确认原则：

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

2、合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

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（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1、 租赁的分类

租赁的分类为融资租赁和经营租赁。

2、 融资租赁的判断标准

融资租赁的判断标准：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

3、 租赁会计处理

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(二十四) 所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中

确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十五）企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、非同一控制下的企业合并

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权利机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（二十六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、 会计政策、会计估计变更和差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更和差错更正。

六、主要税项

- 1、营业税：按应税收入的 3%或 5%计缴；对于收到的财政性资金未计征营业税。
- 2、城市维护建设税：按应交流转税额的 7%计缴。
- 3、教育费附加：按应交流转税额的 3%计缴。
- 4、企业所得税：按应纳税所得额的 25%计缴；对于收到的委托经营土地收入、BT 收入及财政补助未计征所得税。

七、控股子公司情况

被投资单位名称	注册地	主营业务	经济性质	法定代表人	实收资本 (万元)	持股比例	级次
开封发投物业服务有限公司	开封市晋安路西段 1 号	物业服务，房屋租赁	国有独资	马宏	100.00	100.00%	2

被投资单位名称	注册地	主营业务	经济性质	法定代表人	实收资本 (万元)	持股比例	级次
开封发投置业有限公司	开封市黄河大街北段 6 号	房地产开发, 物业管理	国有独资	马宏	800.00	100.00%	2
开封市宋都古城建设投资有限公司	开封市龙亭区东京大道 139 号	水系及基础设施建设项目、危旧房成片更新改造、拆迁安置政策性住房建设项目	国有独资	王书增	19,550.00	100.00%	2
开封市城投住房建设公司	开封市龙亭区西大街 109 号	棚户区改造; 房地产开发、销售; 物业管理(以上范围凭资质证经营); 保障性住房建设投资, 房屋租赁	国有独资	韩满库	2,000.00	100.00%	3
开封经济技术开发区(集团)公司	开封市晋安路	开封经济技术开发区基础设施投资, 农业综合开发	国有独资	张扬	6,585.80	100.00%	2
开封高新技术创业服务有限公司	开封市金明东街 39 号 A 楼 206 室	科技企业管理服务, 企业管理咨询, 房屋租赁, 科技开发推广, 向国家法律法规允许的行业、项目投资	国有独资	张磊	200.00	100.00%	3
开封新区基础设施建设投资有限公司	开封市集英街北段路东	房地产开发、销售; 物业管理; 基础设施建设投资, 建材、建筑工程机械销售, 向国家法律法规允许的行业、项目投资	国有独资	张扬	40,000.00	100.00%	3
开封市开封新区集英测绘信息有限公司	开封市集英街北段路东	工程测量、地籍测绘、房产测绘的信息咨询	国有独资	王玉英	100.00	100.00%	4
开封市文化旅游投资集团有限公司	开封市龙亭区龙亭北路 12 号	向国家法律法规允许的文化旅游项目投资; 设计、制作、发布、代理国内广告业务	国有独资	何伟	35,000.00	100.00%	2
开封市东部旅游管理有限公司	开封市龙亭区龙亭北路 12 号	旅游信息咨询, 旅游纪念品销售		何伟	30.00	100.00%	3
开封市东都文化传播有限公司	开封市龙亭区龙亭北路 12 号	广告制作, 代理、发布; 商务咨询, 会议服务, 企业营销策划, 公关策划, 庆典服务, 影视策划等	国有独资	何伟	30.00	100.00%	3
开封市文旅旅行社有限公司	开封市徐府街 84 号	国内游和入境游(以上范围国家禁止经营的不得经营, 国家有专项规定的从其规定)	国有独资	高建忠	30.00	100.00%	3

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

现金	141,360.83	79,588.79
银行存款	507,841,878.67	1,876,698,854.14
其他货币资金	200,000.00	
合计	508,183,239.50	1,876,778,442.93

注：（1）、公司本期银行存款减少主要系公司二级子公司开封经济技术开发（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设有限公司加大对新区的基础设施建设的投入。

注：（2）、其他货币资金系公司二级子开封市文化旅游投资集团有限公司的子公司开封市文旅旅行社有限公司存于中国银行开封宋都支行的旅保通保证金，期限为企业经营期限内。

2、应收账款

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	570,877,512.23	100.00%	109,655,010.41	66.38%
1—2 年			44,229,004.36	26.77%
2—3 年				
3 年以上			11,304,930.50	6.85%
合计	570,877,512.23	100.00%	165,188,945.27	100.00%
减：坏账准备	2,854,387.57		825,944.72	
应收账款净额	568,023,124.66		164,363,000.55	

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	782,470,580.30	23.55%	1,043,685,083.74	38.17%
1—2 年	930,875,858.88	28.01%	692,708,073.31	25.34%
2—3 年	656,643,373.16	19.76%	515,727,214.79	18.86%
3 年以上	952,821,104.19	28.68%	482,048,588.43	17.63%
合计	3,322,810,916.53	100.00%	2,734,168,960.27	100.00%
减：坏账准备	16,441,576.73		13,519,613.13	
其他应收款净额	3,306,369,339.80		2,720,649,347.14	

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付账款

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	296,190,869.46	78.44%	59,656,440.00	73.21%
1—2 年	59,556,440.40	15.77%		
2—3 年			1,173,586.83	1.44%
3 年以上	21,833,315.67	5.79%	20,659,728.84	25.35%
合计	377,580,625.53	100.00%	81,489,755.67	100.00%

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、存货

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
低值易耗品	78,281.00	54,101.00
市政工程	3,810,217,966.13	2,854,351,527.96
开发成本	484,103,145.25	411,973,308.01
开发产品	225,441,181.70	
合计	4,519,840,574.08	3,266,378,936.97

注：（1）、存货市政工程的增加主要为公司二级子公司开封经济技术开发（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司对新区的基础设施建设的投入；

（2）、公司未发现存货账面价值高于可收回金额的情况。

6、长期股权投资

序号	被投资单位名称	投资比例	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日	核算方法
1	奇瑞汽车股份有限公司	2.58%	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00	成本法
2	河南瑞创通用机械制造有限公司		183,000,000.00	190,000,000.00		373,000,000.00	成本法
3	北大资源（开封）投资有限公司	20%	200,000,000.00			200,000,000.00	权益法
4	开封发投实业有限公司	40.00%	22,808,985.01	-2,237,947.91		20,571,037.10	权益法
5	开封市汴西新区民生小额贷款股份有限公司	10%	4,000,000.00			4,000,000.00	成本法
6	开封清明上河园股份有限公司	45.00%	38,310,708.59	2,941,806.10		41,252,514.69	权益法
7	开封晨曦置业有限公司	40.00%		7,880,930.46		7,880,930.46	权益法
8	开封全兴纸业有限公司	10%	1,349,958.99			1,349,958.99	成本法
9	开封市商业银行	2%	500,000.00			500,000.00	成本法
10	开发区建材大市场	10%	220,000.00			220,000.00	成本法
11	开封汇源果汁有限公司	2%	23,980,000.00			23,980,000.00	成本法
12	开封太阳金明食品有限公司	30%	7,280,429.41	-580,914.01		6,699,515.40	权益法
	合 计		1,781,450,082.00	198,003,874.64		1,979,453,956.64	

7、固定资产

项目	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日
一、固定资产原价合计	64,877,615.13	2,132,313.00	519,708.00	66,490,220.13
其中：房屋及建筑物	59,403,629.55			59,403,629.55
机器设备	306,778.00			306,778.00
运输设备	3,566,618.65	1,593,034.00	519,708.00	4,639,944.65
其他	1,600,588.93	539,279.00		2,139,867.93
二、累计折旧合计	15,932,797.31	2,966,640.44	300,736.34	18,598,701.41
其中：房屋及建筑物	13,977,299.15	1,881,114.94		15,858,414.09
机器设备	199,221.31	34,221.14		233,442.45
运输设备	1,398,730.82	640,273.82	300,736.34	1,738,268.30
其他	357,546.03	411,030.54		768,576.57
三、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他				
四、固定资产净值合计	48,944,817.82			47,891,518.72
其中：房屋及建筑物	45,426,330.40			43,545,215.46
机器设备	107,556.69			73,335.55
运输设备	2,167,887.83			2,901,676.35
其他	1,243,042.90			1,371,291.36

注：1、固定资产抵押情况见八、15、一年内到期的非流动负债；

2、期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

8、无形资产

项目	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日
一、无形资产原价合计	36,607,967.01	726,140,925.00		762,748,892.01
其中：土地使用权	36,544,587.01	726,115,200.00		762,659,787.01
软件	63,380.00	25,725.00		89,105.00
二、累计摊销合计	18,053.80	12,676.00		30,729.80
其中：土地使用权				
软件	18,053.80	12,676.00		30,729.80
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、无形资产净值合计	36,589,913.21			762,718,162.21
其中：土地使用权	36,544,587.01			762,659,787.01

项目	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日
软件	45,326.20			58,375.20

- 注：1、无形资产抵押情况见八、15、一年内到期的非流动负债；
- 2、公司本期土地使用权的增加见八、19、资本公积
- 3、期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

9、递延所得税资产

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
坏帐准备	3,511,678.91	3,098,307.92
合 计	3,511,678.91	3,098,307.92

10、短期借款

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		200,000,000.00
保证借款	94,900,000.00	24,700,000.00
信用借款	50,000,000.00	640,000,000.00
合计	144,900,000.00	864,700,000.00

注：1、保证借款系子公司开封经济技术开发区（集团）公司向开封市商业银行营业部贷款，由开封金明物业公司提供担保取得 490 万元期限为 2011-5-27 至 2012-1-15；子公司开封市文化旅游投资集团有限公司向上海浦东发展银行郑州分行贷款，由开封新区基础设施建设投资有限公司提供担保取得 9000 万元期限为 2011-1-7 至 2012-1-6。

2、信用借款系 2011 年 2 月 12 日，公司国家开发银行河南省分行借款 5000 万元用于年抗旱救灾应急贷款项目，为期一年。

11、应付账款

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,448,646.07	2.86%	162,500,377.90	94.03%
1—2 年	141,752,860.09	91.13%	384,790.99	0.22%
2—3 年	351,075.39	0.23%	5,202,088.35	3.01%
3 年以上	8,991,251.29	5.78%	4,737,902.19	2.74%
合计	155,543,832.84	100.00%	172,825,159.43	100.00%

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

12、预收账款

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	15,184,520.00	23.58%	624,929.00	1.27%
1—2 年	624,929.00	0.97%	39,433,730.76	80.11%
2—3 年	39,433,730.76	61.23%	8,858,925.00	18.00%
3 年以上	9,162,285.00	14.22%	303,360.00	0.62%
合计	64,405,464.76	100.00%	49,220,944.76	100.00%

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

13、应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,478.17	6,690,730.14	6,647,808.91	74,399.40
职工福利费	13,413.60	779,848.10	779,848.10	13,413.60
三、社会保险费	3,216.58	1,146,480.35	1,172,224.38	-22,527.45
其中：医疗保险费	3,337.59	223,836.30	227,662.19	-488.30
基本养老保险费	-389.67	585,498.44	605,541.87	-20,433.10
年金缴费				
失业保险费	268.66	336,377.60	338,252.31	-1,606.05
工伤保险费				
生育保险费		768.01	768.01	
四、住房公积金	46,868.00	327,975.21	393,516.22	-18,673.01
五、辞退福利				
六、其他		16,065.12	12,992.02	3,073.10
合 计	94,976.35	8,961,098.92	9,006,389.63	49,685.64

14、应交税费

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
营业税	374,531.19	2,843,443.95
城建税	206,524.65	592,649.23
企业所得税	1,731,348.66	1,457,578.72
个人所得税	1,290.80	52,378.69
教育费附加	64,903.04	102,278.53
其他	2,161,564.12	7,630,632.56
合计	4,540,162.46	12,678,961.68

15、其他应付款

账龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	539,086,144.75	85.41%	70,546,447.13	46.84%
1—2 年	30,110,623.73	4.77%	37,673,645.22	25.01%
2—3 年	19,589,887.54	3.11%	628,867.30	0.42%
3 年以上	42,375,829.34	6.71%	41,768,994.14	27.73%
合计	631,162,485.36	100.00%	150,617,953.79	100.00%

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

16、一年内到期的非流动负债

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
抵押借款	285,000,000.00	
合计	285,000,000.00	

注：抵押借款系 2010 年 1 月，公司二级子公司开封经济技术开发区（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司向中国银行开封分行借款 3 亿元，借款期限为 35 个月，截止 2011-12-31 日余额 2.85 亿元由子公司开封经济技术开发区（集团）公司以其房屋和土地使用权汴房地权证字第（240572）号、（240573）号提供抵押担保。房屋评估价值为 1172 万元，土地使用权为 1178.91 万元，共计 2350.91 万元。开封新区基础设施建设投资有限公司以其拥有的可以出质的奇瑞汽车股份有限公司的 1 亿股作为质押担保，开封市政府同意将偿还贷款人本息的资金纳入年度财政预算。

17、长期借款

借款类别	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
保证质押借款	3,337,900,000.00	3,210,580,000.00
抵押借款		295,000,000.00
保证借款	599,950,000.00	148,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	4,237,850,000.00	3,953,580,000.00

注：（1）、保证质押借款系 2010 年 2 月 8 日，公司二级子公司开封经济技术开发区（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司与国家开发银行签订 16 亿元为期 10 年，截止 2011-12-31 借款余额为 13.5 亿元，由出质人公司二级子公司开封经济技术开发区（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司以其依法享有并可以出质的与开封市政府签订的《开封市汴西新区启动区基础设施项目一期工程回购协议书》项下开封新区基础建设投资有限公司享有的获得政府委托代建资金所产生的全部应收账款以及其依法持有并可以出质的河南瑞创通用机械制造有限公司的股权提供质押担保；2011 年 5 月，公司二级子公司开封经济技术开发区（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司就开封市农业综合开发项目向中国农业发展银行借款 4.8 亿元，截止 2011 年 12 月 31 日，余额为 3.6 亿元，贷款期限为 8 年，以项目周边可出让商业用地的出让收益作为贷款的质押保证；公司与国家开发银行签订 7.8 亿为期 10-15 年借款，截止 2011 年 12 月 31 日借款余额为 6.3045 亿元，此借款由开封市政府采用土地收益权及城建规费收入权作质押担保；公司与国家开发银行签订 1.2 亿为期 10 年借款，截止 2011 年 12 月 31 日借款余额为 0.32 亿，此借款由开封市供水总公司以其依法可以出

质的开封市污水处理费提供质押担保、可以出质的全市水费提供担保、开封市土地整理储备中心以其依法可以出质的市区全部土地收益权提供质押担保；2010年2月8日，公司与国家开行签订6亿为期10年借款，截止2011年12月31日借款余额为6亿元，此借款由出质人开封发展投资有限公司与开封市政府签订的《开封市危旧房改造项目一期工程回购协议书》项下开封发展投资有限公司享有的获得政府委托代建资金所产生的全部应收账款权益质押；2007年12月28日，开封发展投资有限公司与国家开行签订0.16亿为期10年借款，截止2011年12月31日借款余额为0.1395亿元，此借款由出质人开封发展投资有限公司与兰考县政府签订得《兰考县第一中学项目回购协议书》项下所有应收账款权益质押；2009年8月26日，公司与国家开行签订0.35亿为期10年借款，截止2011年12月31日借款余额为0.31亿元，此借款由出质人开封发展投资有限公司与兰考县政府签订得《兰考县县城道路改造项目回购协议书》项下所有应收账款权益质押；2009年5月4日，开封发展投资有限公司与国家开行签订0.11亿为期10年借款，截止2011年12月31日借款余额为0.1亿元，此借款由出质人开封发展投资有限公司与杞县人民政府签订得《杞县人民医院回购协议书》项下所有应收账款权益质押；2009年6月30日，公司与国家开行签订0.3亿为期15年借款，截止2011年12月31日借款余额为0.28亿元，此借款由出质人开封发展投资有限公司与杞县人民政府签订得《杞县安全用水项目回购协议书》项下所有应收账款权益质押；2009年11月2日，公司与国家开行签订0.35亿为期10年借款，截止2011年12月31日借款余额为0.325亿元，此借款由出质人开封发展投资有限公司与通许县人民政府签订得《通许县城道路改造项目回购协议书》项下所有应收账款权益质押；2009年12月21日，公司与开封县农村信用联社签订2.5亿为期3年借款，截止2011年12月31日借款余额为2.5亿元，此借款由开封市政府采用土地收益权及城建规费收入权作质押担保。

(2)、保证借款系2009年11月3日，由开封市预算处资金管理处保证，向开封商业银行借款4,800万元，期限四年，截止至2011年12月31日，余额为4795万元；2010年1月，由本公司为公司二级子公司开封经济技术开发区（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司提供保证，向中国农业银行借款1亿元，贷款期限为三年，截止至2011年12月31日，余额为5200万元；2011年4月，由开封发展投资有限公司和开封市非税收收入管理处为公司二级子公司开封经济技术开发区（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司提供保证，向浦发银行借款5亿元，用于开封新区的四大街、十大街等七条道路及相关工程的建设，期限三年。

(3)、信用借款系2009年6月公司二级子公司开封经济技术开发区（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司向开封农村信用合作联社借款3亿元。贷款期限为五年。

18、专项应付款

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
开发区基础设施建设项目资金	795,229,425.29	442,718,445.05
黑岗口项目资本金	540,000,000.00	250,000,000.00
合 计	1,335,229,425.29	692,718,445.05

19、实收资本

股东名称	2011年12月31日		2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
开封市人民政府	325,450,000.00	100%	325,450,000.00	100%	325,450,000.00	100%
合计	325,450,000.00	100%	325,450,000.00	100%	325,450,000.00	100%

20、资本公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年度增加	2009 年度减少	2009 年 12 月 31 日	2010 年度增加	2010 年度 减少	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日
其他资本公积	106,516,373.04	1,638,272,532.24		1,744,788,905.28	1,542,312,439.33		3,287,101,344.61	727,950,912.76		4,015,052,257.37
合 计	106,516,373.04	1,638,272,532.24		1,744,788,905.28	1,542,312,439.33		3,287,101,344.61	727,950,912.76		4,015,052,257.37

注：(1)、公司 2008 年度资本公积的变动为：① 增加 2,821.50 由开封市人民政府出具汴政[2008]95 号无偿划转清明上河园有限公司的 45%股权；②增加 7,830.14 万元由开封市人民政府出具汴政[2007]97 号无偿划转开封经济技术开发（集团）公司的 100%股权；

(2)、公司 2009 年度资本公积的变动主要为：① 增加 59,392.91 万元由开封市人民政府出具汴政[2009]131 号无偿划转开封市宋都古城建设投资有限公司的 100%股权；②增加 4 亿、6.4 亿分别为财政局拨入企业和子公司开封经济技术开发（集团）公司共同成立开封新区基础设施建设投资有限公司投资的注册资本金及财政局拨入对开封新区基础设施建设投资有限公司的代为政府投资的出资资金；

(3)、公司 2010 年度资本公积的变动主要为：① 增加 3,437.46 万元由开封市人民政府出具汴政[2010]145 号无偿划转开封市文化旅游投资集团有限公司的 100%股权；②增加 13.08 亿元为市财政局拨付给公司二级子公司开封经济技术开发（集团）公司的子公司开封新区基础设施建设投资有限公司投资的代为政府投资的出资资金；③增加 2 亿元为市财政局拨付给子公司开封市宋都古城建设投资有限公司的项目资本金。

(4)、公司 2011 年度资本公积的变动主要为：①增加 62,718.95 万元为由开封市人民政府出具汴政【2011】103 号将东京大道地块土地使用权划转至公司，公司根据汴方迪（开封市）2011【估】字第 108 号评估报告的评估值入帐；②增加 9,892.57 万元为由开封市人民政府出具汴政【2011】104 号将集英街北段地块土地使用权划转至公司，公司根据汴方迪（开封市）2011【估】字第 109 号评估报告的评估值入帐。

21、盈余公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	2009 年度增加	2009 年度减少	2009 年 12 月 31 日	2010 年度增加	2010 年度减少	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,873,245.59	12,596,553.08		21,469,798.67	27,657,860.87		49,127,659.54	36,113,975.89		85,241,635.43
合 计	8,873,245.59	12,596,553.08		21,469,798.67	27,657,860.87		49,127,659.54	36,113,975.89		85,241,635.43

22、未分配利润

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	421,196,409.70	184,943,035.94	76,021,719.87
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	421,196,409.70	184,943,035.94	76,021,719.87
加：本期归属于母公司所有	404,319,507.07	263,911,234.63	121,517,869.15

者的净利润			
减：提取法定盈余公积	36,113,975.89	27,657,860.87	12,596,553.08
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	789,401,940.88	421,196,409.70	184,943,035.94

23、营业收入与营业成本

项 目	2011 年度		2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地经营收入	1,281,084,261.00	922,171,242.75	1,815,231,321.00	1,541,641,640.52	1,251,962,713.00	1,130,642,787.04
BT 收入	489,318,013.45	456,665,459.63				
测绘收入	202,032.30	91,355.82	1,510,862.30	597,298.00		
房租收入	504,289.70	177,904.49				
其他	2,379,578.48		768,000.00		2,731,962.43	
合计	1,773,488,174.93	1,379,105,962.69	1,817,510,183.30	1,542,238,938.52	1,254,694,675.43	1,130,642,787.04

24、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
利息支出	553,292.30	1,371,455.84	2,360,158.34
减：利息收入	1,103,670.68	3,193,682.23	3,396,346.54
手续费及其他	25,206.20	1,223,837.65	101,300.30
合 计	-525,172.18	-598,388.74	-934,887.90

25、投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
权益法核算的长期股权投资收益	8,413,342.98	8,058,684.21	6,711,649.59
合 计	8,413,342.98	8,058,684.21	6,711,649.59

26、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
坏账损失	4,822,839.85	2,306,092.15	5,099,748.99
合 计	4,822,839.85	2,306,092.15	5,099,748.99

27、营业外入

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
财政补贴收入	24,305,200.00		
其他	59.00		
合 计	24,305,259.00		

28、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损失	141,021.66		
其中：固定资产处置损失	141,021.66		
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	28,000.00		
其他	892,648.40	2,283.14	70,950.00
合 计	1,061,670.06	2,283.14	70,950.00

29、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	445,395.91	981,174.10	467,065.33
递延所得税调整	-413,370.99	-242,600.56	-1,252,160.33
合 计	32,024.92	738,573.54	-785,095.00

30、现金流量表附注

1. 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	404,319,507.07	263,852,764.76	121,471,919.89
加：资产减值准备	4,822,839.85	2,306,092.15	5,099,748.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,966,640.44	2,559,041.66	2,213,124.08
无形资产摊销	12,676.00	12,676.00	5,377.80
长期待摊费用摊销	531,597.51	786,399.30	234,543.00
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）	141,021.66		

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
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）	553,292.30	1,371,455.84	2,360,158.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,413,342.98	-8,058,684.21	-6,711,649.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-413,370.99	-242,600.56	-1,252,160.33
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）	-1,253,461,637.11	-1,909,953,245.41	-987,942,398.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,285,470,986.63	-292,916,397.75	-1,310,841,597.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	918,809,214.75	1,150,969,963.71	932,426,092.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,215,602,548.13	-789,312,534.51	-1,242,936,840.80
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	507,983,239.50	1,876,778,442.93	1,671,895,932.28
减：现金的年初余额	1,876,778,442.93	1,671,895,932.28	87,490,945.42
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,368,795,203.43	204,882,510.65	1,584,404,986.86

2. 现金及现金等价物

项 目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
一、现金	507,983,239.50	1,876,778,442.93	1,671,895,932.28
其中：库存现金	141,360.83	79,588.79	44,420.89
可随时用于支付的银行存款	507,841,878.67	1,876,698,854.14	1,671,851,511.39
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	507,983,239.50	1,876,778,442.93	1,671,895,932.28
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			

3. 现金流量表补充资料的说明

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	2011 年度
期末货币资金	508,183,239.50
减：使用受到限制的存款	200,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	507,983,239.50
减：期初现金及现金等价物的余额	1,876,778,442.93
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-1,368,795,203.43

注：公司二级子开封市文化旅游投资集团有限公司的子公司开封市文旅旅行社有限公司存于中国银行开封宋都支行的旅保通保证金 20 万元，期限为企业经营期限内。

九、母公司主要财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金	11,814.08	17,434.88
银行存款	34,715,722.22	57,936,329.35
合 计	34,727,536.30	57,953,764.23

注：本期银行存款减少主要系本公司归还往来款形成。

2、应收账款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	341,494,999.11	100.00%	93,396,147.93	100.00%
1—2 年				
合 计	341,494,999.11	100.00%	93,396,147.93	100.00%
减：坏账准备	1,707,475.00		466,980.74	
应收账款净额	339,787,524.11		92,929,167.19	

注：2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	215,605,931.40	8.71%	749,376,701.99	31.42%
1—2 年	705,765,575.47	28.50%	685,348,256.46	28.73%
2—3 年	651,515,556.31	26.31%	489,262,802.74	20.51%

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
3 年以上	903,370,529.32	36.48%	461,262,425.61	19.34%
合 计	2,476,257,592.50	100.00%	2,385,250,186.80	100.00%
减：坏账准备	12,339,240.62		11,926,250.93	
其他应收款净额	2,463,918,351.88		2,373,323,935.87	

注： 2011 年 12 月 31 日无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、长期股权投资

序号	被投资单位名称	投资比例	2010 年 12 月 31 日	2011 年度增加	2011 年度减少	2011 年 12 月 31 日	核算方法
1	开封发投物业服务有限公司	100%	520,000.00	480,000.00		1,000,000.00	成本法
2	开封发投置业有限公司	100%	8,000,000.00			8,000,000.00	成本法
3	开封发投实业有限公司	40%	22,808,985.01	-2,237,947.91		20,571,037.10	权益法
4	开封市汴西新区民生小额贷款股份有限公司	10%	4,000,000.00			4,000,000.00	成本法
5	开封清明上河园股份有限公司	45%	38,310,708.59	2,941,806.10		41,252,514.69	权益法
6	开封新区基础设施建设投资有限公司	40%	160,000,000.00			160,000,000.00	成本法
7	开封经济技术开发（集团）公司	100%	78,301,373.04			78,301,373.04	成本法
8	开封市宋都古城建设投资有限公司	100%	593,929,131.49			593,929,131.49	成本法
9	开封市文化旅游投资集团有限公司	100%	34,374,579.33			34,374,579.33	成本法
	合计		940,244,777.46	1,183,858.19		941,428,635.65	

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

企业名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
开封市人民政府	控股股东	100%	100%

(二) 关联方交易情况

无。

十一、或有事项

公司拟向国家发展与改革委员会申请发行 15 亿元企业债券。截止报告日，发行债券相关程序仍在进行之中。

十二、承诺事项

截止报告日，公司无重大需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司及子公司当前对外提供担保金额 123,800.00 万元，具体明细如下表：

金融机构	担保金额 (万元)	担保方式	被担保单位	担保期限
中国农业银行开封分行	10,000.00	保证担保	开封新区基础设施建设投资有限公司	2010 年 1 月 13 日-2013 年 1 月 12 日
国家开发银行北京分行	14,800.00	保证担保	北京易华录公司	2009 年 12 月 30-2019 年 12 月 29
浦发银行开封支行	55,000.00	保证担保	开封新区基础设施建设投资有限公司	2011 年 4 月 27-2014 年 3 月 26
上海浦东发展银行郑州分行	5,500.00	保证担保	开封市第一人民医院	2011 年 1 月 7 日-2014 年 1 月 6 日
上海浦东发展银行郑州分行	9,900.00	保证担保	开封市非税收入管理处	2011 年 1 月 23 日-2014 年 1 月 22 日
上海浦东发展银行郑州分行	8,800.00	保证担保	开封市土地整理储备中心	2011 年 1 月 7 日-2014 年 1 月 6 日
上海浦东发展银行郑州分行	9,900.00	保证担保	开封市文化旅游投资集团有限公司	2011 年 1 月 7 日-2014 年 1 月 6 日
上海浦东发展银行郑州分行	9,900.00	保证担保	开封市非税收入管理处	2011 年 1 月 7 日-2014 年 1 月 7 日

开封市发展投资有限公司

二〇一二年一月二十日

