

内蒙古科尔沁城市建设投资
集团有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 31-00050 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 31-00050 号

内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月三十日



合并资产负债表

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	658,971,774.26	2,675,453,391.23
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	五（二）	122,873,614.54	77,380,438.91
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	122,873,614.54	77,380,438.91
预付款项	五（三）	299,895,599.35	270,621,260.51
其他应收款	五（四）	6,455,633,535.50	6,326,559,084.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	5,817,671,768.77	5,808,761,837.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	1,858,465.63	993,555.03
流动资产合计		13,356,904,758.05	15,159,769,567.45
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	17,347,500.00	17,347,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	1,000,000.00	
投资性房地产	五（九）	95,839,569.11	98,670,218.25
固定资产	五（十）	146,539,851.38	416,170,126.57
在建工程	五（十一）	1,370,633.00	1,251,294.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	527,839,171.16	540,867,286.43
开发支出			
商誉	五（十三）		
长期待摊费用	五（十四）	12,086,983.66	14,550,423.20
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十五）	200,000,000.00	200,000,000.00
非流动资产合计		1,002,023,708.31	1,288,856,848.45
资产总计		14,358,928,466.36	16,448,626,415.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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	五（十六）	29,807,894.57	94,257,393.59
预收款项	五（十七）	1,022,297.23	2,233,263.93
应付职工薪酬	五（十八）	113,517.21	104,313.45
应交税费	五（十九）	4,839,339.32	4,776,385.36
其他应付款	五（二十）	1,082,028,820.44	639,647,358.60
其中：应付利息	五（二十）	94,079,082.86	99,164,778.94
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	1,394,811,518.26	1,724,190,891.58
其他流动负债	五（二十二）	335,250.00	123,500.00
流动负债合计		2,512,958,637.03	2,465,333,106.51
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	3,429,441,064.28	4,984,663,924.94
应付债券	五（二十四）	780,000,000.00	1,240,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十五）	23,651,871.10	23,515,826.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）		146,311,057.73
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（二十七）		971,200,000.00
非流动负债合计		4,233,092,935.38	7,365,690,808.67
负债合计		6,746,051,572.41	9,831,023,915.18
所有者权益：			
实收资本	五（二十八）	1,986,000,000.00	1,008,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	5,269,253,722.84	5,413,052,999.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	119,836,738.72	104,574,287.90
未分配利润	五（三十一）	237,786,432.39	91,975,213.08
归属于母公司所有者权益合计		7,612,876,893.95	6,617,602,500.72
少数股东权益			
所有者权益合计		7,612,876,893.95	6,617,602,500.72
负债和所有者权益总计		14,358,928,466.36	16,448,626,415.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

2018年12月31日

单位：人民币 元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		625,091,702.08	2,610,899,329.74
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	十三（一）	121,781,307.54	73,221,986.09
其中：应收票据			
应收账款	十三（一）	121,781,307.54	73,221,986.09
预付款项		290,854,706.34	270,437,000.00
其他应收款	十三（二）	5,758,826,692.13	5,665,998,279.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,799,015,060.71	5,799,015,060.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,595,569,468.80	14,419,571,655.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,347,500.00	5,347,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	52,438,791.14	45,338,791.14
投资性房地产		95,839,569.11	98,670,218.25
固定资产		36,891,566.82	38,599,940.76
在建工程		1,370,633.00	1,251,294.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		520,448,240.08	533,300,760.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,194,925.18	8,652,879.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		200,000,000.00	200,000,000.00
非流动资产合计		920,531,225.33	931,161,384.04
资产总计		13,516,100,694.13	15,350,733,039.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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		26,915,590.67	66,309,859.69
预收款项		1,022,297.23	2,125,816.32
应付职工薪酬			
应交税费		4,198,528.96	2,630,129.53
其他应付款		584,354,539.61	186,015,816.04
其中：应付利息		90,739,103.00	95,824,799.08
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,094,811,518.26	1,724,190,891.58
其他流动负债			
流动负债合计		1,711,302,474.73	1,981,272,513.16
非流动负债：			
长期借款		3,429,441,064.28	4,684,663,924.94
应付债券		780,000,000.00	1,240,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,736,045.10	10,600,000.00
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			971,200,000.00
非流动负债合计		4,211,177,109.38	6,906,463,924.94
负债合计		5,922,479,584.11	8,887,736,438.10
所有者权益：			
实收资本		1,986,000,000.00	1,008,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,269,253,722.84	5,269,253,722.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		119,836,738.72	104,574,287.90
未分配利润		218,530,648.46	81,168,591.04
所有者权益合计		7,593,621,110.02	6,462,996,601.78
负债和所有者权益总计		13,516,100,694.13	15,350,733,039.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十二）	415,817,224.21	547,878,887.90
减：营业成本	五（三十二）	411,037,066.22	554,742,027.36
税金及附加	五（三十三）	1,064,401.04	1,043,379.30
销售费用	五（三十四）	111,750.00	198,150.00
管理费用	五（三十五）	45,485,979.69	36,305,930.05
研发费用			
财务费用	五（三十六）	-4,240,979.36	-16,966,678.02
其中：利息费用			
利息收入	五（三十六）	4,305,864.16	17,027,059.89
资产减值损失	五（三十七）	1,008,098.66	31,597,414.20
加：其他收益	五（三十八）	8,536.39	10,393,990.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	13,087,467.99	
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“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,553,087.66	-48,647,344.57
加：营业外收入	五（四十）	200,037,443.80	200,532,061.08
减：营业外支出	五（四十一）	323,218.02	4,928,991.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,161,138.12	146,955,725.37
减：所得税费用	五（四十二）		1,393,146.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,161,138.12	145,562,578.75
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,161,138.12	145,562,578.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,161,138.12	145,562,578.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者（或股东）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			
六、综合收益总额		174,161,138.12	145,562,578.75
归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		174,161,138.12	145,562,578.75
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

源曹
印继
1523254502060

主管会计工作负责人：

源曹
印继
1523254502060

会计机构负责人：

宇王
印尚
1523254502060



母公司利润表

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	409,723,397.62	533,062,750.03
减：营业成本	十三（四）	399,921,106.76	520,643,751.05
税金及附加		1,033,849.60	852,861.77
销售费用			
管理费用		26,152,622.96	20,757,429.51
研发费用			
财务费用		-3,671,102.93	-14,141,534.71
其中：利息费用			
利息收入		3,718,555.12	14,185,866.93
资产减值损失		33,698,612.99	50,294,306.29
加：其他收益			1,980,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,411,691.76	-43,364,063.88
加：营业外收入		200,036,200.00	200,529,444.09
减：营业外支出			31,568.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,624,508.24	157,133,811.60
减：所得税费用			1,004,164.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,624,508.24	156,129,647.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,624,508.24	156,129,647.52
（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		152,624,508.24	156,129,647.52
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司 2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		373,474,856.02	523,132,670.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	667,458,458.90	236,600,944.52
经营活动现金流入小计		1,040,933,314.92	759,733,615.04
购买商品、接受劳务支付的现金		697,718,126.96	633,625,160.97
支付给职工以及为职工支付的现金		7,858,316.13	6,971,290.86
支付的各项税费		2,085,522.24	2,802,404.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	447,900,854.89	69,129,452.73
经营活动现金流出小计		1,155,562,820.22	712,528,309.26
经营活动产生的现金流量净额		-114,629,505.30	47,205,305.78
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-4,088,931.83	
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	421,269,853.69	3,680,463,694.61
投资活动现金流入小计		417,180,921.86	3,680,463,694.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,383,511.09	68,545,055.22
投资支付的现金		1,000,000.00	5,347,500.00
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	五（四十二）	295,634,158.86	4,909,914,689.77
投资活动现金流出小计		299,017,669.95	4,983,807,244.99
投资活动产生的现金流量净额		118,163,251.91	-1,303,343,550.38
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		1,020,881,453.34	2,560,276,298.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	422,671,456.08	585,041,125.16
筹资活动现金流入小计		1,443,552,909.42	3,145,317,423.77
偿还债务支付的现金		3,005,622,453.98	829,953,770.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,080,819.02	763,849,236.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	15,840,000.00	68,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,462,543,273.00	1,661,803,006.73
筹资活动产生的现金流量净额		-2,018,990,363.58	1,483,514,417.04
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		-2,015,456,616.97	227,376,172.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,672,683,391.23	2,445,307,218.79
六、期末现金及现金等价物余额		657,226,774.26	2,672,683,391.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司 2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		364,019,794.68	506,664,335.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		566,898,435.89	418,964,934.56
经营活动现金流入小计		930,918,230.57	925,629,270.21
购买商品、接受劳务支付的现金		682,239,555.73	607,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,091,249.58	1,469,685.43
支付的各项税费		700,631.26	6,099.00
支付其他与经营活动有关的现金		360,309,415.91	39,993,217.87
经营活动现金流出小计		1,045,340,852.48	648,469,002.30
经营活动产生的现金流量净额		-114,422,621.91	277,160,267.91
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			
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		421,269,853.69	3,100,463,694.61
投资活动现金流入小计		421,269,853.69	3,100,463,694.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,687.00	51,786,979.25
投资支付的现金		7,100,000.00	8,347,500.00
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		295,634,158.86	4,324,389,587.37
投资活动现金流出小计		303,042,845.86	4,384,524,066.62
投资活动产生的现金流量净额		118,227,007.83	-1,284,060,372.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,020,881,453.34	2,560,276,298.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		422,671,456.08	549,062,775.16
筹资活动现金流入小计		1,443,552,909.42	3,109,339,073.77
偿还债务支付的现金		3,005,622,453.98	829,953,770.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,702,469.02	735,470,886.65
支付其他与筹资活动有关的现金		14,840,000.00	50,915,826.00
筹资活动现金流出小计		3,433,164,923.00	1,616,340,482.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,989,612,013.58	1,492,998,591.04
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		-1,985,807,627.66	486,098,486.94
加：期初现金及现金等价物余额		2,610,899,329.74	2,124,800,842.80
六、期末现金及现金等价物余额		625,091,702.08	2,610,899,329.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：内蒙古科尔沁右翼前旗建设投资集团有限公司

项	本 期										少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,008,000,000.00				5,413,052,999.74				104,574,287.90	91,975,213.08	6,617,602,500.72	6,617,602,500.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,008,000,000.00				5,413,052,999.74				104,574,287.90	91,975,213.08	6,617,602,500.72	6,617,602,500.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	978,000,000.00				-143,799,276.90				15,262,450.82	145,811,219.31	995,274,393.23	995,274,393.23
（一）综合收益总额										174,161,138.12	174,161,138.12	174,161,138.12
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	978,000,000.00											
1.所有者（或股东）投入的普通股	978,000,000.00											
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									15,262,450.82	-28,349,918.81	-13,087,467.99	-13,087,467.99
2.对所有者（或股东）的分配									15,262,450.82	-15,262,450.82		
3.其他												
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他										-13,087,467.99	-13,087,467.99	-13,087,467.99
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,986,000,000.00				-143,799,276.90				119,836,738.72	237,786,432.39	-143,799,276.90	-143,799,276.90
					5,269,253,722.64						7,612,876,893.95	7,612,876,893.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资股份有限公司

项 目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,008,000,000.00		5,413,052,999.74				88,961,323.15	162,025,599.08	6,672,039,921.97	6,672,039,921.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,008,000,000.00		5,413,052,999.74				88,961,323.15	162,025,599.08	6,672,039,921.97	6,672,039,921.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,612,964.75	-70,050,386.00	-54,437,421.25	-54,437,421.25
（一）综合收益总额								145,562,578.75	145,562,578.75	145,562,578.75
（二）所有者（或股东）投入和减少资本										
1.所有者（或股东）投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积							15,612,964.75	-215,612,964.75	-200,000,000.00	-200,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配							15,612,964.75	-15,612,964.75		
3.其他								-200,000,000.00	-200,000,000.00	-200,000,000.00
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,008,000,000.00		5,413,052,999.74				104,574,287.90	91,975,213.08	6,617,602,500.72	6,617,602,500.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

源曹继印

源曹继印



母公司所有者权益变动表

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,008,000,000.00				5,269,253,722.84				104,574,287.90	81,168,591.04	6,462,996,601.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,008,000,000.00				5,269,253,722.84				104,574,287.90	81,168,591.04	6,462,996,601.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	978,000,000.00								15,262,450.82	137,362,057.42	1,130,624,508.24
（一）综合收益总额										152,624,508.24	152,624,508.24
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配									15,262,450.82	-15,262,450.82	
1.提取盈余公积									15,262,450.82	-15,262,450.82	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转	978,000,000.00										978,000,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）	978,000,000.00										978,000,000.00
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,986,000,000.00				5,269,253,722.84				119,836,738.72	218,530,648.46	7,593,621,110.02



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	1,008,000,000.00			5,269,253,722.84				6,506,866,954.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,008,000,000.00			5,269,253,722.84				6,506,866,954.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-43,870,352.48
（一）综合收益总额								156,129,647.52
（二）所有者（或股东）投入和减少资本								
1.所有者（或股东）投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益(或股东权益)的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								-200,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配								-15,612,964.75
3.其他								-200,000,000.00
（四）所有者权益(或股东权益)内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	1,008,000,000.00			5,269,253,722.84				6,462,996,601.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司系在原通辽市天诚城市建设投资有限公司基础上更名组建的集团有限公司, 取得由通辽市工商行政管理局颁发的营业执照, 统一社会信用代码为 911505007870923662。

公司注册地为内蒙古自治区通辽市科尔沁区霍林河大街 1793 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司的主要业务为: 城市建设项目投资等。

公司经批准的经营范围为: 城市建设项目投资、建设运营管理、地产投资、建设承包、项目投资、参股经营、土地收益、广告经营(固定形式和印刷品广告除外), 为中小企业、社会发展和城市基础设施建设项目提供融资、以及与有关的咨询中介服务(不含金融、期货、证券咨询); 公路建设项目的投资与经营、管理; 房地产开发与销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2019 年 4 月 30 日经公司经理办公会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司、通辽市天信中小企业投资担保有限公司、通辽市惠通城市建设管理有限公司、通辽市盛通房地产开发有限公司、通辽市迎晨农业发展有限公司、通辽市神骏汽车租赁有限公司、通辽市科尔沁区旅游投资开发有限公司、通辽市科尔沁培训中心、内蒙古科能新能源科技有限公司、通辽市科尔沁区城投应收账款债权管理有限公司、内蒙古天诚非金融资产管理有限公司、通辽市木里图污水处理厂。详见附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础:

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(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。

(二) 持续经营:

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

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间

差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 300 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1 无风险组合	主要包括关联方往来、政府部门及本地政府控制的国有企业往来、融资保证金、受政府委托支付款项组合，此类应收款项回收风险较小
组合 2 承接国开行资金组合	以应收款项是否为以本公司为承接平台承接国开行资金转付为信用风险特征划分组合，此类应收款项回收风险较小
组合 3 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 无风险组合	无风险组合，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合 2 承接国开行资金组合	分析回收风险后按应收款项余额1%—5%计提
组合 3 账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、开发成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	5	2.375-9.5
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他	5-10	5	9.5-19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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；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。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1、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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：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；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。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定

提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

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。

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，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。

4、本公司具体收入确认政策：

工程业务收入在相关业务已实际完成，并取得对方确认结算数据后确认收入。

污水处理收入在已提供相关劳务，收取了相关款项或取得了索取相关款项的凭据时确认收入。

担保业务按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认收入。

客房、餐饮、会议等服务收入在相关业务已完成，收取了相关款项或取得了索取相关款项的凭据时确认收入。

(二十一) 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助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;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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1、应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	1,082,028,820.44	639,647,358.60	应付利息：99,164,778.94 其他应付款：540,482,579.66
2、专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	23,651,871.10	23,515,826.00	专项应付款：23,515,826.00

四、 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	6%、3%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，通辽市木里图污水处理厂污水处理劳务享受增值税即征即退 70% 的税收优惠。

根据《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号），本公司专项用途财政性资金为不征税收入。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	466,916.96	120,271.05
银行存款	658,504,857.30	2,675,333,120.18
合计	658,971,774.26	2,675,453,391.23

注：期末有 1,745,000.00 元银行存款用于担保质押。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	122,978,039.54	77,688,540.69
减：坏账准备	104,425.00	308,101.78
合计	122,873,614.54	77,380,438.91

1、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	122,878,039.54	99.92	4,425.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.08	100,000.00	100.00
合计	122,978,039.54	100.00	104,425.00	0.08

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	77,588,540.69	99.87	208,101.78	0.27

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.13	100,000.00	100.00
合 计	77,688,540.69	100.00	308,101.78	0.40

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①未计提坏账准备的无风险组合应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
无风险组合（政府国企往来）	122,789,539.54			73,426,505.09		
合 计	122,789,539.54			73,426,505.09		

②采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	88,500.00	5	4,425.00	4,162,035.60	5	208,101.78
合 计	88,500.00	5	4,425.00	4,162,035.60	5	208,101.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 203,676.78 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
通辽市科尔沁区财政局	121,781,307.54	99.03	
通辽市科尔沁区接待办	982,897.00	0.80	
内蒙古本纯环保工程有限公司	100,000.00	0.08	100,000.00
新天地电气股份有限公司	44,500.00	0.04	2,225.00
通辽市鸿溢园林绿化有限公司	44,000.00	0.04	2,200.00
合 计	122,952,704.54	99.99	104,425.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,866,939.35	9.96	107,621,260.51	39.77
1至2年	107,028,660.00	35.69	163,000,000.00	60.23
2至3年	163,000,000.00	54.35		
合 计	299,895,599.35	100.00	270,621,260.51	100.00

账龄超过1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
本公司	通辽城东新型城镇化示范区管委会	270,000,000.00	1-2年及2-3年	前期启动款项,主体工作尚未开展
合计		270,000,000.00		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
通辽城东新型城镇化示范区管委会	270,000,000.00	90.03
通辽万华房地产开发有限公司	20,854,706.34	6.95
通辽市曦金荣华太阳能有限责任公司	8,800,000.00	2.93
通辽热电有限责任公司	89,087.85	0.03
通辽市新奥燃气有限公司	58,660.00	0.02
合计	299,802,454.19	99.96

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,502,450,355.34	6,372,512,098.65
减: 坏账准备	46,816,819.84	45,953,014.53
合计	6,455,633,535.50	6,326,559,084.12

1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	75,483,705.00	1.16	27,709,705.00	36.71
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,419,845,445.07	98.73	11,985,909.57	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	7,121,205.27	0.11	7,121,205.27	100.00
合计	6,502,450,355.34	100.00	46,816,819.84	0.72

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	75,483,705.00	1.18	27,709,705.00	36.71
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,288,939,758.88	98.69	10,154,674.76	0.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	8,088,634.77	0.13	8,088,634.77	100.00
合计	6,372,512,098.65	100.00	45,953,014.53	0.72

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
A 淀粉有限公司	35,000,000.00	5,000,000.00	5 年以上	14.29	诉讼已胜诉, 尚未执行回款, 对超过财政拨款资金部分计提减值
B 铝业有限公司	27,509,705.00	10,709,705.00	5 年以上	38.93	账龄较长, 难以收回, 对超过财政拨款资金部分计提减值
C 金属有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5 年以上	100.00	诉讼已胜诉, 尚未执行回款
D 玉米淀粉有限公司	3,974,000.00	3,000,000.00	5 年以上	75.49	账龄较长, 难以收回, 对超过财政拨款资金部分计提减值
E 铝业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100.00	诉讼已胜诉, 尚未执行回款
合计	75,483,705.00	27,709,705.00		36.71	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	665,741.16	5	33,287.06	2,272,230.84	5	113,589.07
1 至 2 年	1,510,718.35	10	151,071.84	1,042,000.00	10	104,200.00
2 至 3 年	642,000.00	30	192,600.00	760,883.48	30	228,265.04
3 至 4 年	758,883.48	50	379,441.73	851,045.50	50	425,522.75
4 至 5 年	785,229.50	80	628,183.60	1,048,577.98	80	838,862.38
5 年以上	4,297,236.10	100	4,297,236.10	3,373,070.12	100	3,373,070.12
合计	8,659,808.59	65.61	5,681,820.33	9,347,807.92	54.38	5,083,509.36

②采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
承接国开行资金组合	630,408,924.11	1	6,304,089.24	507,116,540.93	1	5,071,165.41
合计	630,408,924.11	1	6,304,089.24	507,116,540.93	1	5,071,165.41

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合(政府国企往来)	5,510,751,318.35			5,509,461,942.74		
无风险组合(受托支付款项)	223,875,394.02			220,013,467.29		
无风险组合(融资保证金)	46,150,000.00			43,000,000.00		
合计	5,780,776,712.37			5,772,475,410.03		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 863,805.31 元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
政府国企往来	5,510,751,318.35	5,509,461,942.74
国开行资金转付	630,408,924.11	507,116,540.93
受托支付资金	288,359,099.02	285,444,601.79
托管企业相关往来	13,609,676.34	13,834,008.26
保证金	47,648,718.35	44,498,718.35
其他	11,672,619.17	12,156,286.58
合计	6,502,450,355.34	6,372,512,098.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
通辽市利达建设投资有限公司	政府国企往来	1,210,000,000.00	1-2 年	18.61	
通辽市科尔沁区工业园区管委会	政府国企往来	955,930,000.00	1-3 年	14.70	
内蒙古通科多式联运物流有限公司	政府国企往来	936,350,859.00	2 年以内	14.40	
通辽市通科交通建设管理有限公司	政府国企往来	889,625,395.08	1-2 年	13.68	
通辽市绿缘食品加工投资有限公司	政府国企往来	804,345,498.24	2 年以内	12.37	
合计		4,796,251,752.32		73.76	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	706,322.99		706,322.99	249,099.63		249,099.63
开发成本—停车场项目	17,950,385.07		17,950,385.07	9,497,677.31		9,497,677.31
开发成本—土地	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71	5,799,015,060.71		5,799,015,060.71
合计	5,817,671,768.77		5,817,671,768.77	5,808,761,837.65		5,808,761,837.65

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,858,465.63	993,555.03
合计	1,858,465.63	993,555.03

(七) 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	17,347,500.00		17,347,500.00	17,347,500.00		17,347,500.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	17,347,500.00		17,347,500.00	17,347,500.00		17,347,500.00
合计	17,347,500.00		17,347,500.00	17,347,500.00		17,347,500.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
通辽市木里图供水有限公司（注）	2,000,000.00			2,000,000.00					100.00	
通辽市汇鑫投资担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00					8.33	
通辽市医养投资有限公司	5,347,500.00			5,347,500.00					5.00	
合计	17,347,500.00			17,347,500.00						

注：子公司通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司对通辽市木里图供水有限公司为名义持股 100%，相关出资资金由通辽梅花生物科技有限公司提供，通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司对其不具有控制、共同控制或重大影响。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
晶鑫晶体（内蒙古）科技有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
合计		1,000,000.00								1,000,000.00	

(九) 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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	112,129,058.63	112,129,058.63
2.本期增加金额	683,281.80	683,281.80

项目	房屋建筑物	合计
(1) 外购	683,281.80	683,281.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	112,812,340.43	112,812,340.43
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,412,837.49	3,412,837.49
2.本期增加金额	3,513,930.94	3,513,930.94
(1) 计提或摊销	3,513,930.94	3,513,930.94
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,926,768.43	6,926,768.43
三、减值准备		
1.期初余额	10,046,002.89	10,046,002.89
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,046,002.89	10,046,002.89
四、账面价值		
1.期末账面价值	95,839,569.11	95,839,569.11
2.期初账面价值	98,670,218.25	98,670,218.25

未办妥产权证书的项目情况

项目名称	账面价值	未办妥原因	预计办结时间
万华上都小区商业综合体房产	45,547,825.90	款未付完	2019 年
合 计	45,547,825.90		

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	146,539,851.38	416,170,126.57
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	146,539,851.38	416,170,126.57

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	249,133,445.12	217,979,909.37	3,610,039.33	3,074,392.20	26,306,451.73	500,104,237.75
2.本期增加金额		506,099.00	314,677.79	556,509.00	228,808.00	1,606,093.79
(1) 购置		506,099.00	314,677.79	556,509.00	228,808.00	1,606,093.79

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额	109,024,481.00	205,927,955.85	627,797.50	400,026.00	10,866,428.61	326,846,688.96
(1) 污水厂转出	109,024,481.00	205,927,955.85	627,797.50	400,026.00	10,866,428.61	326,846,688.96
4.期末余额	140,108,964.12	12,558,052.52	3,296,919.62	3,230,875.20	15,668,831.12	174,863,642.58
二、累计折旧						
1.期初余额	23,951,743.62	54,751,108.61	937,165.10	1,164,082.76	3,130,011.09	83,934,111.18
2.本期增加金额	7,482,236.24	1,205,518.49	284,255.41	469,548.73	2,933,995.06	12,375,553.93
(1) 计提	7,482,236.24	1,205,518.49	284,255.41	469,548.73	2,933,995.06	12,375,553.93
3.本期减少金额	13,343,843.24	53,511,935.04	452,477.01	375,474.87	302,143.75	67,985,873.91
(1) 污水厂转出	13,343,843.24	53,511,935.04	452,477.01	375,474.87	302,143.75	67,985,873.91
4.期末余额	18,090,136.62	2,444,692.06	768,943.50	1,258,156.62	5,761,862.40	28,323,791.20
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	122,018,827.50	10,113,360.46	2,527,976.12	1,972,718.58	9,906,968.72	146,539,851.38
2.期初账面价值	225,181,701.50	163,228,800.76	2,672,874.23	1,910,309.44	23,176,440.64	416,170,126.57

未办妥产权证书的项目情况

项目名称	账面价值	未办妥原因	预计办结时间
国资公司办公楼	733,885.13	拍卖取得后未办	未确定
迎晨培训中心房屋	56,163,117.08	自建未办	未确定
迎晨培训中心构筑物	29,790,724.55	构筑物	未确定
合 计	86,687,726.76		

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,370,633.00	1,251,294.00
工程物资		
减：减值准备		
合 计	1,370,633.00	1,251,294.00

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	652,148,831.57	109,900.00	652,258,731.57
2.本期增加金额		63,370.00	63,370.00

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置		63,370.00	63,370.00
3.本期减少金额		15,000.00	15,000.00
(1) 污水厂转出		15,000.00	15,000.00
4.期末余额	652,148,831.57	158,270.00	652,307,101.57
二、累计摊销			
1.期初余额	111,350,311.94	41,133.20	111,391,445.14
2.本期增加金额	13,036,336.72	55,148.55	13,091,485.27
(1) 计提	13,036,336.72	55,148.55	13,091,485.27
3.本期减少金额		15,000.00	15,000.00
(1) 污水厂转出		15,000.00	15,000.00
4.期末余额	124,386,648.66	81,281.75	124,467,930.41
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	527,762,182.91	76,988.25	527,839,171.16
2.期初账面价值	540,798,519.63	68,766.80	540,867,286.43

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
通辽市迎晨农业发展有限公司	3,539,230.93					3,539,230.93
合计	3,539,230.93					3,539,230.93

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
通辽市迎晨农业发展有限公司	3,539,230.93					3,539,230.93
合计	3,539,230.93					3,539,230.93

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	8,652,879.11	3,243,019.30	3,700,973.23		8,194,925.18
污水厂食堂改造	612,364.00			612,364.00	

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
科区培训中心装修	5,285,180.09		1,981,942.53		3,303,237.56
迎晨草莓园改造		642,350.09	53,529.17		588,820.92
合计	14,550,423.20	3,885,369.39	5,736,444.93	612,364.00	12,086,983.66

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
内蒙古忠大铝业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
通辽市源通物流有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

注：其他非流动资产为本公司将国开基金资金以委托贷款形式提供给相关项目单位。期末相关委托贷款不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	29,807,894.57	94,257,393.59
合计	29,807,894.57	94,257,393.59

1、应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	824,310.20	86,135,179.83
1年以上	28,983,584.37	8,122,213.76
合计	29,807,894.57	94,257,393.59

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
通辽市科尔沁区房屋征收管理局	3,586,908.50	未清算
建国街道办事处	18,647,512.08	未清算
木里图镇政府	1,643,001.36	未清算
辽宁城润建设工程有限公司	1,876,305.60	未清算
通辽市凌云园艺有限公司	1,013,169.10	未清算
合计	26,766,896.64	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	231,391.26	2,233,263.93

项目	期末余额	期初余额
1年以上	790,905.97	
合计	1,022,297.23	2,233,263.93

1、账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
通辽市金旺房地产开发有限公司	328,344.66	未到期
内蒙古民族大学	325,755.02	未到期
合计	654,099.68	

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	104,313.45	6,862,102.28	6,852,898.52	113,517.21
离职后福利-设定提存计划		975,752.82	975,752.82	
合计	104,313.45	7,837,855.10	7,828,651.34	113,517.21

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	104,313.45	6,101,749.64	6,096,509.64	109,553.45
社会保险费		432,914.16	432,914.16	
其中：医疗保险费		394,347.73	394,347.73	
工伤保险费		16,090.88	16,090.88	
生育保险费		22,475.55	22,475.55	
住房公积金		274,451.44	274,451.44	
工会经费和职工教育经费		52,987.04	49,023.28	3,963.76
合计	104,313.45	6,862,102.28	6,852,898.52	113,517.21

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		952,218.10	952,218.10	
失业保险费		23,534.72	23,534.72	
合计		975,752.82	975,752.82	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,099,890.51	1,569,773.67
营业税	244,803.37	244,803.37

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,567,243.60	2,009,177.40
城市维护建设税	58,831.14	49,461.38
个人所得税	8,738.49	1,988.86
房产税	1,815,547.41	852,462.77
印花税	455.00	105.40
教育费附加	25,379.36	26,068.47
地方教育费附加	10,290.33	10,826.63
水利基金	8,160.11	11,717.41
合计	4,839,339.32	4,776,385.36

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	94,079,082.86	99,164,778.94
应付股利		
其他应付款项	987,949,737.58	540,482,579.66
合计	1,082,028,820.44	639,647,358.60

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	37,982,138.86	19,310,656.27
企业债券利息	56,096,944.00	73,318,056.00
其他应付利息		6,536,066.67
合计	94,079,082.86	99,164,778.94

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
政府性往来	855,794,560.99	427,187,639.16
迎晨原股东提供资金	87,525,730.01	97,525,730.01
保证金、押金	30,000,000.00	1,015,000.00
其他	14,629,446.58	14,754,210.49
合计	987,949,737.58	540,482,579.66

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
通辽市科尔沁区财政局	250,842,942.38	主要为财政拨付国资公司扶持当地企业资金
俞培生	48,833,084.67	通辽市迎晨农业发展有限公司原股东投入建设资金

单位名称	期末余额	未偿还原因
韩庆福	38,692,645.34	通辽市迎晨农业发展有限公司原股东投入建设资金
合计	338,368,672.39	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	921,461,518.26	1,257,390,891.58
其中：质押借款	98,792,620.49	7,500,000.00
保证借款	772,668,897.77	1,209,890,891.58
信用借款	50,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的应付债券	460,000,000.00	460,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	13,350,000.00	6,800,000.00
合计	1,394,811,518.26	1,724,190,891.58

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	218,500.00	
未到期责任准备金	116,750.00	123,500.00
合计	335,250.00	123,500.00

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	2,243,122,728.24	3,031,000,000.00	4.525%-9.79%
保证借款	547,318,336.04	963,663,924.94	6.35%-9.00%
信用借款	639,000,000.00	990,000,000.00	6.69%
合计	3,429,441,064.28	4,984,663,924.94	

(二十四) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
12 通辽天诚债		200,000,000.00
15 通辽天诚债 01	480,000,000.00	640,000,000.00
15 通辽天诚债 02	300,000,000.00	400,000,000.00
合计	780,000,000.00	1,240,000,000.00

1、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
12 通辽天诚债	100	2012-9-24	7 年	1,000,000,000.00	200,000,000.00
15 通辽天诚债 01	100	2015-3-11	7 年	800,000,000.00	640,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 通辽天诚债 02	100	2015-4-30	7 年	500,000,000.00	400,000,000.00
合计				2,300,000,000.00	1,240,000,000.00

应付债券的增减变动（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
12 通辽天诚债		26,737,500.00		200,000,000.00	
15 通辽天诚债 01		43,448,888.00		160,000,000.00	480,000,000.00
15 通辽天诚债 02		27,842,500.00		100,000,000.00	300,000,000.00
合计		98,028,888.00		460,000,000.00	780,000,000.00

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	23,651,871.10	23,515,826.00
合计	23,651,871.10	23,515,826.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
盛通公共停车场建设资金	23,515,826.00			23,515,826.00	
“三供一业”老旧小区改造专项资金		2,720,902.00	2,584,856.90	136,045.10	
合计	23,515,826.00	2,720,902.00	2,584,856.90	23,651,871.10	

(二十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
污水厂二期扩建资金	146,311,057.73		146,311,057.73		本期污水处理厂不再纳入合并范围
合计	146,311,057.73		146,311,057.73		

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水厂二期扩建资金	146,311,057.73			146,311,057.73		
合计	146,311,057.73			146,311,057.73		

(二十七) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
国开基金		971,200,000.00
合 计		971,200,000.00

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
通辽市科尔沁区国有资产管理委员会	1,008,000,000.00	100.00			1,008,000,000.00	50.76
国开发展基金有限公司			978,000,000.00		978,000,000.00	49.24
合 计	1,008,000,000.00	100.00	978,000,000.00		1,986,000,000.00	100.00

注：根据本公司 2015 年-2016 年与国开发展基金有限公司、通辽市科尔沁区国有资产管理委员会签订的投资合同，约定国开发展基金有限公司向本公司增资，本期新增实收资本为国开发展基金有限公司投资本公司 978,000,000.00 元，计入公司实收资本 978,000,000.00 元，2018 年 9 月 25 日完成实收资本工商变更登记手续。

合同约定投资期限为 11—20 年不等，在投资期限内及投资期限到期后，国开发展基金有限公司有权按照合同约定行使投资回收选择权，要求通辽市科尔沁区国有资产管理委员会按投资合同规定的时间、比例和价格回购国开发展基金有限公司持有的本公司股权。

在投资期限内，国开发展基金有限公司的平均年化投资收益率最高不超过 1.2%。

本次增资完成后国开发展基金有限公司不向本公司委派董事、监事和高级管理人员，股东会本公司最高权力机构。

(二十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	502,249.91			502,249.91
其他资本公积	5,412,550,749.83		143,799,276.90	5,268,751,472.93
合 计	5,413,052,999.74		143,799,276.90	5,269,253,722.84

注：本期减少资本公积为根据 2016 年 8 月内蒙古通辽市科尔沁区人民政府与通辽市东立环境治理有限责任公司签订的《通辽市科尔沁工业园区（南区）水资源综合利用及人湿地生态一体化 PPN 项目合同》，通辽市木里图污水处理厂 2018 年 4 月 1 日起正式交由通辽市东立环境治理有限公司经营管理，经营期限为 20 年，通辽市木里图污水处理厂 2018 年 4 月 1 日起不再纳入本公司的合并范围。

(三十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	104,574,287.90	15,262,450.82		119,836,738.72
合计	104,574,287.90	15,262,450.82		119,836,738.72

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	91,975,213.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	91,975,213.08	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	91,975,213.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	91,975,213.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,161,138.12	
减：提取法定盈余公积	15,262,450.82	10%
减：应付普通股股利	13,087,467.99	
期末未分配利润	237,786,432.39	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,568,681.11	409,094,088.68	543,491,618.29	552,745,788.39
其他业务	4,248,543.10	1,942,977.54	4,387,269.61	1,996,238.97
合计	415,817,224.21	411,037,066.22	547,878,887.90	554,742,027.36

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,514.22	66,467.84
教育费附加	21,220.37	71,252.31
地方教育费附加	5,394.26	40,339.12
水利基金		4,085.15
房产税	967,052.13	857,893.82
土地使用税		2,549.56
印花税	14,570.06	791.50
其他	6,650.00	
合计	1,064,401.04	1,043,379.30

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
担保赔偿准备金	218,500.00	319,600.00
未到期责任准备金	-106,750.00	-121,450.00
合计	111,750.00	198,150.00

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	29,359,737.3	26,507,439.14

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,816,023.65	3,130,321.14
聘请中介机构费	2,897,686.20	1,668,342.00
办公费	1,266,762.24	1,225,626.63
交通差旅车辆费用	740,415.55	730,897.48
水电气暖	1,504,504.00	467,448.56
物料费	266,389.42	243,796.80
业务招待费	347,726.65	200,781.00
房租物业	1,103,570.42	135,737.00
通讯网络费	77,416.80	53,203.70
邮寄快递费	16,603.00	20,076.05
其他	2,089,144.46	1,922,260.55
合计	45,485,979.69	36,305,930.05

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,305,864.16	17,027,059.89
手续费支出	64,884.80	60,381.87
合计	-4,240,979.36	-16,966,678.02

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,008,098.66	21,551,411.31
投资性房地产减值损失		10,046,002.89
合计	1,008,098.66	31,597,414.20

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
污水厂运营补贴		8,407,099.99	
经费补贴		1,982,142.86	
小微企业增值税减免	8,536.39	4,747.57	与收益相关
合计	8,536.39	10,393,990.42	

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	13,087,467.99	
合计	13,087,467.99	

(四十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	200,000,000.00	200,529,444.09	200,000,000.00
其他	37,443.80	2,616.99	37,443.80
合计	200,037,443.80	200,532,061.08	200,037,443.80

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴	200,000,000.00	200,529,444.09	与收益相关
合计	200,000,000.00	200,529,444.09	

注：本公司的主要利润来源为其他补贴收入。

(四十一) 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
罚款、滞纳金支出	323,218.02	4,006,267.76	323,218.02
赔偿支出		782,565.25	
其他		140,158.13	
合计	323,218.02	4,928,991.14	323,218.02

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

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费用		1,393,146.62
合计		1,393,146.62

(四十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	667,458,458.90	236,600,944.52
其中：政府补助	200,000,000.00	210,871,044.09
存款利息	4,305,864.16	17,027,059.89
经营业务保证金	30,060,000.00	4,773,381.74
与政府相关部门往来款	425,062,523.90	200,000.00
受托支付（含与托管企业相关往来）	7,884,025.00	3,662,430.50
其他	146,045.84	67,028.30
支付其他与经营活动有关的现金	447,900,854.89	69,129,452.73

项目	本期发生额	上期发生额
其中：与政府相关部门往来款	398,557,173.47	46,100,826.00
付现费用	8,783,616.13	6,375,161.58
受托支付（含与托管企业相关往来）	6,218,411.34	5,112,326.56
经营业务保证金	4,875,060.00	4,200,000.00
营业外支出	323,218.02	4,897,422.53
代偿支出		1,118,882.12
其他	29,143,375.93	1,324,833.94

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	421,269,853.69	3,680,463,694.61
其中：与政府相关部门资金拆借	421,269,853.69	3,679,463,694.61
其他		1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	295,634,158.86	4,909,914,689.77
其中：与政府相关部门资金拆借	100,110,709.00	1,398,060,760.00
与地方国有企业资金拆借	180,800,191.54	3,389,716,752.32
其他	14,723,258.32	122,137,177.45

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	422,671,456.08	585,041,125.16
其中：利息补贴	419,950,554.08	548,927,199.16
专项资金	2,720,902.00	23,515,826.00
污水厂扩建专项资金及折旧补贴		7,600,000.00
融资保证金		4,998,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,840,000.00	68,000,000.00
其中：国开基金项目资金退回		30,000,000.00
归还迎晨原股东投入资金	10,000,000.00	30,000,000.00
融资保证金	5,840,000.00	8,000,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	174,161,138.12	145,562,578.75
加：资产减值准备	1,008,098.66	31,597,414.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,889,484.86	25,753,760.59

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	13,091,485.27	13,019,542.79
长期待摊费用摊销	5,794,874.51	1,475,822.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,087,467.99	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,367,948.71	-9,330,950.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,211,589.21	-131,916,199.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,907,580.81	-19,373,205.93
其他		-9,583,456.70
经营活动产生的现金流量净额	-114,629,505.30	47,205,305.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	657,226,774.26	2,672,683,391.23
减：现金的期初余额	2,672,683,391.23	2,445,307,218.79
现金及现金等价物净增加额	-2,015,456,616.97	227,376,172.44

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	657,226,774.26	2,672,683,391.23
其中：库存现金	466,916.96	120,271.05
可随时用于支付的银行存款	656,759,857.3	2,672,563,120.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	657,226,774.26	2,672,683,391.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,745,000.00	2,770,000.00

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,088,931.83
其中：木里图污水处理厂公司	4,088,931.83
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-4,088,931.83

六、合并范围的变更

本期公司新设子公司内蒙古科能新能源科技有限公司，通辽市科尔沁区域城投应收账款债权管理有限公司，内蒙古天诚非金融资产管理有限公司，自设立之日起，上述三家公司纳入合

并范围。

根据 2016 年 8 月内蒙古通辽市科尔沁区人民政府与通辽市东立环境治理有限责任公司签订的《通辽市科尔沁工业园区（南区）水资源综合利用及人湿地生态一体化 PPN 项目合同》，区政府将把通辽市木里图污水处理厂委托给通辽市东立环境治理有限责任公司经营，根据合同约定，通辽市木里图污水处理厂原有的债权、债务由通辽市东立环境治理有限责任公司承继，委托经营期限 20 年。该委托经营 2018 年 4 月已办妥移交，从办妥移交之月起，本公司不再将通辽市木里图污水处理厂纳入本公司的合并范围。

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司	科尔沁区	科尔沁区	国有资产运营	100		划入
通辽市木里图污水处理厂（注）	科尔沁区	科尔沁区	污水处理		100	划入
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	科尔沁区	科尔沁区	担保		100	划入
通辽市惠通城市建设管理有限公司	科尔沁区	科尔沁区	城市建设管理	100		划入
通辽市盛通房地产开发有限公司	科尔沁区	科尔沁区	房地产	100		设立
通辽市迎晨农业发展有限公司	科尔沁区	科尔沁区	农业生产、建设、技术咨询	100		非同一控制下企业合并
通辽市神骏汽车租赁有限公司	科尔沁区	科尔沁区	汽车租赁	100		设立
通辽市科尔沁区旅游投资开发有限公司	科尔沁区	科尔沁区	旅游开发		100	设立
通辽市科尔沁培训中心	科尔沁区	科尔沁区	会议培训、餐饮、住宿	100		设立
内蒙古科能新能源科技有限公司	科尔沁区	科尔沁区	新能源技术	100		设立
通辽市科尔沁区城投应收账款债权管理有限公司	科尔沁区	科尔沁区	应收账款债权	100		设立
内蒙古天诚非金融资产管理有限公司	科尔沁区	科尔沁区	应收账款债权	100		设立

注：详见“六、合并范围的变更。”

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
通辽市科达泽信物业服务有限责任公司	通辽市	通辽市科尔沁区	物业管理服务	51		权益法

注：本期投资通辽市科达泽信物业服务有限责任公司，持股比例 51%，但不具有实际控制权。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项以及应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具风险控制在限定范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

其中：市场风险

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司利率风险产生于银行借款等带息债务，本公司的带息债务尽管其中大部分资金为固定利率，但有部分借款利率系基于基准利率调整而浮动，如果利率上行，将引起本公司债务成本上升及现金流出增加。

2、价格风险

本公司主要经营业务为城市基础设施政府工程的投资建设、污水处理等，主要价格受政府定价影响较大。

3、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，本公司信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，不会因为违约给本公司带来损失。

对应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，本公司选择与认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的营销策略，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，为监控本公司的信用风险，本公司采用客户性质、账龄等要素对本公司客户欠款进行分析和分类，期末本公司已对应收款项按风险分类计提了减值准备。

4、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，综合运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
通辽市科尔沁区国有资产管理委员会	内蒙古通辽市科尔沁区	国资管理		100.00	

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联方应收应付款项

无。

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

根据公司 2017 年 6 月 15 日股东决议，公司与中科实业集团（控股）有限公司和广东中科天元绿色食品有限公司共同出资成立内蒙古中科乙醇有限公司，注册资本 1 亿元，其中公司出资 947 万元，持股 9.47%，约定出资时间为 2020 年 6 月 30 日，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资。

(二) 或有事项

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保到期日	备注
本公司	通辽市科尔沁区第四人民医院	17,000,000.00	连带保证	2021-4-23	中国建设银行股份有限公司通辽分行
本公司、通辽市天信中小企业投资担保有限公司	新天地电气股份有限公司	4,450,000.00	质押担保	2019-11-22	包商银行股份有限公司通辽分行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市天泰木器有限公司	500,000.00	质押保证	12 个月	中国银行股份有限公司通辽市永清大街支行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古沙枝食品有限公司	2,900,000.00	质押保证	12 个月	中国银行股份有限公司通辽市永清大街支行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	内蒙古沙枝食品有限公司	1,600,000.00	质押保证	12 个月	中国银行股份有限公司通辽市永清大街支行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市启航铝业集团有限责任公司	3,000,000.00	质押保证	12 个月	中国银行股份有限公司通辽市永清大街支行
通辽市天信中小企业投资担保有限公司	通辽市鸿溢园林绿化有限公司	4,400,000.00	连带保证	12 个月	内蒙古银行股份有限公司通辽明仁支行
合计		33,850,000.00			

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	121,781,307.54	73,221,986.09
减：坏账准备		
合计	121,781,307.54	73,221,986.09

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	121,781,307.54	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	121,781,307.54	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	73,221,986.09	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	73,221,986.09	100.00		

2、 按组合计提坏账准备的应收账款

①未计提坏账准备的无风险组合应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
无风险组合(政府国企往来)	121,781,307.54			73,221,986.09		
合 计	121,781,307.54			73,221,986.09		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
通辽市科尔沁区财政局	121,781,307.54	100.00	

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,840,773,608.52	5,714,246,582.70
减：坏账准备	81,946,916.39	48,248,303.40
合 计	5,758,826,692.13	5,665,998,279.30

1、其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	78,258,743.52	1.34	75,642,827.15	96.66
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,762,514,865.00	98.66	6,304,089.24	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	5,840,773,608.52	100.00	81,946,916.39	1.40

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	59,705,191.81	1.04	43,177,138.00	72.32
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,654,541,390.89	98.96	5,071,165.40	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	5,714,246,582.70	100.00	48,248,303.40	0.84

1、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
通辽市迎晨农业发展有限公司	43,447,452.11	43,447,452.11	3 年以内	100.00	子公司，资不抵债，预计短期难以扭转

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
通辽市科尔沁培训中心	20,556,914.95	20,556,914.95	2年以内	100.00	子公司，资不抵债
A 金属材料有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5年以上	100.00	诉讼已胜诉，尚未执行回款
B 铝业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5年以上	100.00	诉讼已胜诉，尚未执行回款
通辽市神骏汽车租赁有限公司	3,254,376.46	638,460.09	3年以内	20.15	子公司，资不抵债
合计	78,258,743.52	75,642,827.15			

2、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
承接国开行资金组合	630,408,924.11	1	6,304,089.24	507,116,540.93	1	5,071,165.40
合计	630,408,924.11	1	6,304,089.24	507,116,540.93	1	5,071,165.40

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合（政府国企往来）	4,628,910,045.24			4,820,373,229.31		
无风险组合（关联方往来）	460,045,895.65			287,051,620.65		
无风险组合（融资保证金）	43,150,000.00			40,000,000.00		
合计	5,132,105,940.89			5,147,424,849.96		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 33,698,612.99 元。

4、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
政府国企往来	4,628,910,045.24	4,820,373,229.31
国开行资金转付	630,408,924.11	507,116,540.93
关联方往来	527,304,639.17	335,756,812.46
保证金	43,150,000.00	40,000,000.00
其他	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	5,840,773,608.52	5,714,246,582.70

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
通辽市利达建设投资有限公司	政府国企往来	1,060,000,000.00	1-2年	18.15	
通辽市科尔沁区工业园区管委会	政府国企往来	955,930,000.00	3年以内	16.37	
内蒙古通科多式联运物流有限公司	政府国企往来	936,350,859.00	2年以内	16.03	
通辽市绿缘食品加工投资有限公司	政府国企往来	770,156,323.24	2年以内	13.19	
通辽市通科交通建设管理有限公司	政府国企往来	459,625,395.08	1-2年	7.87	
合计		4,182,062,577.32		71.61	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,438,791.14	3,000,000.00	52,438,791.14	48,338,791.14	3,000,000.00	45,338,791.14
合计	55,438,791.14	3,000,000.00	52,438,791.14	48,338,791.14	3,000,000.00	45,338,791.14

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通辽市科尔沁区国有资产经营管理公司	5,786,903.38			5,786,903.38		
通辽市惠通城市建设管理有限公司	19,551,887.76			19,551,887.76		
通辽市盛通房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
通辽市迎晨农业发展有限公司(注1)						
通辽市神骏汽车租赁有限公司(注3)						
通辽市科尔沁培训中心(注2)	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
内蒙古科能新能源科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
通辽市科尔沁区城投应收账款债权管理有限公司(注3)						
内蒙古天诚非金融资产管理(注3)		100,000.00		100,000.00		
合计	48,338,791.14	7,100,000.00		55,438,791.14		3,000,000.00

注1：通辽市迎晨农业发展有限公司通过非同一控制下企业合并取得，但连年来资不抵债，账面初始投资成本为0；

注2：通辽市科尔沁培训中心2017年设立，因毛利倒挂，已资不抵债，预计短期难以好转，对其长期股权投资全额计提减值准备。

注3：通辽市神骏汽车租赁有限公司、通辽市科尔沁区城投应收账款债权管理有限公司尚未实缴出资；

(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
主营业务	405,487,150.52	397,978,129.22	528,718,337.56	518,647,512.08
其他业务	4,236,247.10	1,942,977.54	4,344,412.47	1,996,238.97
合计	409,723,397.62	399,921,106.76	533,062,750.03	520,643,751.05

十四、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

内蒙古科尔沁城市建设投资集团有限公司

二〇一九年四月三十日



第 16 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：



签名：



签名：



日期：

日期：

日期：

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

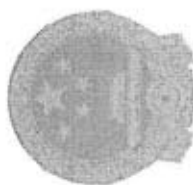
证书序号: 0000119

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年一月十八日



黄福生
 姓 名 Full name 男
 性 别 Sex
 1976-09-02
 出生日期 Date of birth
 大信会计师事务所(特殊普
 通合伙)上海自贸试验区分
 所
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No. 362131197609020956



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 Valid for another year after



黄福生(110001690031)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

证书编号: 110001690031
 No. of Certificate

批准注册会计师协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 03 月 03 日
 Date of Issuance y m d

年 月 日
 y m d



姓名: 黄友高
 Full Name: 黄友高
 Sex: 男
 出生日期: 1968-09-25
 Date of Birth: 1968-09-25
 工作单位: 利安达会计师事务所(特设普通合伙)上海分所
 Working Unit: 利安达会计师事务所(特设普通合伙)上海分所
 身份证号: 360111196809250015
 Identity Card No.: 360111196809250015



黄友高(110001693605)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

记
 istration

格, 继续有效一年。
 valid for another year after

证书编号: 110001693605
 No. of Certificate: 110001693605

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance: 年 月 日

年 月 日
 /y /m /d