

开封市发展投资有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	八、(一)	3,742,524,301.11	3,516,955,524.66
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、(二)	696,402,308.74	495,601,759.09
预付款项	八、(三)	8,237,637.43	7,423,243.37
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	八、(四)	4,407,567,723.85	4,526,793,968.70
△买入返售金融资产			
存货	八、(五)	16,038,470,893.75	15,433,428,642.96
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、(六)	332,297,808.23	245,740,746.64
流动资产合计		25,225,500,673.11	24,225,943,885.42
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、(七)	2,673,699,710.82	2,670,199,710.82
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、(八)	574,234,602.33	584,162,028.12
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、(九)	870,380,711.04	877,316,927.96
固定资产	八、(十)	115,948,499.65	116,756,083.07
在建工程	八、(十一)	343,875,156.59	333,720,033.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、(十二)	697,079,059.90	704,891,303.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、(十三)	2,429,756.86	1,259,535.03
递延所得税资产	八、(十四)	910,197.15	1,027,822.81
其他非流动资产	八、(十五)	8,268,246,879.42	8,299,494,339.43
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		13,546,804,573.76	13,588,827,784.02
资产总计		38,772,305,246.87	37,814,771,669.44

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



开封市发展投资集团有限公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
短期借款	八、(十六)	636,750,000.00	200,000,000.00
△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			
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	八、(十七)	537,626,849.55	555,755,659.60
预收款项	八、(十八)	543,729,707.25	412,564,213.07
△合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、(十九)	228,968.45	78,581.17
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十)	7,340,123.81	7,656,500.45
其中：应交税金			
其他应付款	八、(二十一)	961,311,435.23	1,005,609,674.97
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十二)	2,076,409,977.23	1,418,125,334.14
其他流动负债	八、(二十三)	900,000,000.00	400,000,000.00
流动负债合计		5,663,397,061.52	3,999,789,963.40
非流动负债：			
长期借款	八、(二十四)	9,326,707,415.88	8,667,434,714.15
应付债券	八、(二十五)	4,397,878,379.25	5,372,411,874.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、(二十六)	1,747,248,877.70	2,088,088,877.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、(二十七)	227,125,478.80	229,044,150.71
递延所得税负债			
其他非流动负债	八、(二十八)	1,079,815,955.94	1,090,815,955.94
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		16,778,776,107.57	17,447,795,572.92
负债合计		22,442,173,169.09	21,447,585,536.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、(二十九)	325,450,000.00	325,450,000.00
国有资本			
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
△减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		325,450,000.00	325,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十)	13,478,291,858.05	13,478,291,858.05
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、(三十一)	196,315,260.18	196,315,260.18
其中：法定公积金		196,315,260.18	196,315,260.18
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(三十二)	2,227,083,428.72	2,363,224,113.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,227,140,546.95	16,363,281,231.60
少数股东权益		102,991,530.83	3,904,901.52
所有者权益（或股东权益）合计		16,330,132,077.78	16,367,186,133.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,772,305,246.87	37,814,771,669.44

注：加△项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 开封市发展投资集团有限公司
 资产负债表
 2019年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		100,080,963.61	96,222,515.11
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		493,480,946.99	495,391,946.99
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款		3,781,804,315.02	3,502,896,906.88
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
☆合同资产			
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		4,375,366,225.62	4,094,511,368.98
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		635,303,710.82	633,303,710.82
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,086,117,443.16	1,017,051,013.16
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,378,590.95	50,992,224.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,400.00	5,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,630,019,736.21	6,630,019,736.21
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		8,400,822,881.14	8,331,371,884.78
资产总计		12,776,189,106.76	12,425,883,253.76

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



开封市发展投资集团有限公司
资产负债表(续)
2019年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:		
短期借款		
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存放		
△拆入资金		
交易性金融资产		
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		
应付票据及应付账款		
预收款项		
合同负债		
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,750.00	5,105.98
其中: 应付工资		
应付福利费		
其中: 职工奖励及福利基金		
应交税费	1,578,797.28	1,681,152.13
其中: 应交税金		
其他应付款	150,060,694.53	100,408,399.86
△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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	147,000,000.00	129,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	298,647,241.81	231,094,657.97
非流动负债:		
长期借款	440,460,888.17	122,460,888.17
应付债券	1,553,002,697.16	1,552,227,616.53
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,393,958.63	50,062,715.83
递延所得税负债		
其他非流动负债	879,815,955.94	890,815,955.94
其中: 专项储备基金		
非流动负债合计	2,922,173,499.90	2,616,067,176.47
负债合计	3,220,820,741.71	2,847,161,834.44
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	325,450,000.00	325,450,000.00
资本公积		
其中: 国有资本		
集体资本		
民营资本		
其中: 个人资本		
外商资本		
减: 已归还投资		
实收资本(或股本)净额	325,450,000.00	325,450,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	7,707,171,002.30	7,707,171,002.30
减: 库存股		
其他综合收益		
其中: 外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	196,315,260.18	196,315,260.18
其中: 法定公积金	196,315,260.18	196,315,260.18
任意公积金		
储备基金		
企业发展基金		
利润归还投资		
△一般风险准备		
未分配利润	1,326,432,102.57	1,349,785,156.84
所有者权益(或股东权益)合计	9,555,368,365.05	9,578,721,419.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计	12,776,189,106.76	12,425,883,253.76

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

开封市发展投资集团有限公司
合并利润表
2019年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	八、(三十三)	765,933,809.90	442,996,112.74
其中:营业收入		765,933,809.90	442,996,112.74
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中:营业成本	八、(三十三)	725,572,983.75	451,757,249.10
△利息支出		726,116,809.17	392,756,194.55
△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			
税金及附加		10,279,046.70	9,575,826.74
销售费用		24,171.75	
管理费用		27,193,215.08	23,179,002.88
其中:党建工作经费			
研发费用			
财务费用			
其中:利息费用	八、(三十四)	11,539,552.96	15,423,279.04
利息收入			
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失			
☆信用减值损失	八、(三十五)	420,188.09	10,872,945.89
其他			
加:其他收益	八、(三十六)	34,069,418.37	3,436,122.14
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(三十七)	2,295,537.17	30,907,492.69
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)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		26,725,781.69	25,582,478.47
加:营业外收入	八、(三十八)	143,282.99	274,771.00
其中:政府补助			
债务重组利得			
减:营业外支出	八、(三十九)	201,100.00	2,020.14
其中:债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		26,667,964.68	25,855,229.33
减:所得税费用	八、(四十)	1,221,378.16	760,347.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,446,586.52	25,094,881.57
(一)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		24,859,315.35	25,094,881.57
少数股东损益		587,271.17	
(二)按经营持续性分类:			
持续经营净利润		25,446,586.52	25,094,881.57
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者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			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,446,586.52	25,094,881.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,859,315.35	25,094,881.57
归属于少数股东的综合收益总额		587,271.17	
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注:加△项目为金融类企业专用,加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人:

印守

主管会计工作负责人:

穆彬

会计机构负责人:

陈鹏



开封市发展投资集团有限公司

利润表

2019年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入			
其中:营业收入		3,593,382.19	1,183,145.01
△利息收入		3,593,382.19	1,183,145.01
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中:营业成本		3,263,520.66	1,622,880.29
△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			
税金及附加			
销售费用		204,759.32	69,637.31
管理费用			
其中:党建工作经费		4,127,262.77	2,837,139.71
研发费用			
财务费用			
其中:利息费用		-499,524.54	-183,390.17
利息收入			
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失			
☆信用减值损失		-568,976.89	-1,100,506.56
其他			
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		1,668,757.20	1,585,219.62
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			30,767,350.21
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,998,618.73	31,912,834.55
加:营业外收入			
其中:政府补助			1,620.00
债务重组利得			
减:营业外支出			
其中:债务重组损失		200,000.00	870.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,798,618.73	31,913,584.55
减:所得税费用		151,673.00	286,558.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,646,945.73	31,627,025.96
(一)持续经营净利润		1,646,945.73	31,627,025.96
(二)终止经营净利润			
六、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			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额			
八、每股收益:		1,646,945.73	31,627,025.96
基本每股收益			
稀释每股收益			

注:加△项目为金融类企业专用;加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人:

王守印

主管会计工作负责人:

穆彬

会计机构负责人:

陈鹏

开封市发展投资集团有限公司
合并现金流量表
2019年1-6月
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		562,114,162.01	1,255,580,633.29
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
△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		1,786,500,342.87	841,052,862.48
经营活动现金流入小计		2,348,614,504.88	2,096,633,495.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,314,417,152.41	1,364,224,894.09
△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		13,905,694.56	13,662,862.00
支付的各项税费		74,105,698.29	38,347,085.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,577,744,352.40	1,960,968,550.00
经营活动现金流出小计		2,980,172,897.66	3,377,203,391.22
经营活动产生的现金流量净额		-631,558,392.78	-1,280,569,895.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		29,933,570.00	27,615,425.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,933,570.00	57,615,425.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,798,923.61	33,742,548.90
投资支付的现金		97,000,000.00	
△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		105,798,923.61	33,742,548.90
投资活动产生的现金流量净额		-75,865,353.61	23,872,876.10
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		2,773,879,000.00	1,806,200,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,107,768,954.77	
筹资活动现金流入小计		3,881,647,954.77	1,806,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,766,352,340.13	1,123,870,228.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,539,552.96	469,680,458.55
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		1,145,763,538.84	
筹资活动现金流出小计		2,948,655,431.93	1,593,550,686.89
筹资活动产生的现金流量净额		932,992,522.84	212,649,313.11
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		225,568,776.45	-1,044,047,706.24
加: 期初现金及现金等价物余额		3,516,955,524.66	4,697,074,390.61
六、期末现金及现金等价物余额		3,742,524,301.11	3,653,026,684.37

注: 加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人:

王守印

主管会计工作负责人:

穆彬

会计机构负责人:

陈鹏

开封市发展投资集团有限公司

现金流量表

2019年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
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		5,808,985.12	1,777,319.77
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
△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		-266,121,104.70	304,510,632.56
经营活动现金流入小计		-260,312,119.58	306,287,952.33
购买商品、接受劳务支付的现金		81,670.00	
△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		1,883,515.00	688,530.77
支付的各项税费		478,923.17	132,153.40
支付其他与经营活动有关的现金		318,893.75	45,058,807.27
经营活动现金流出小计		2,763,001.92	45,879,491.44
经营活动产生的现金流量净额		-263,075,121.50	260,408,460.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,933,570.00	27,615,420.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,933,570.00	57,615,420.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			16,400.00
投资支付的现金		97,000,000.00	
△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		97,000,000.00	16,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-69,066,430.00	57,599,020.00
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		400,000,000.00	
△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		400,000,000.00	
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	162,630,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	33,396,026.14
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			65,000,000.00
筹资活动现金流出小计		64,000,000.00	261,026,026.14
筹资活动产生的现金流量净额		336,000,000.00	-261,026,026.14
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		3,858,448.50	56,981,454.75
加:期初现金及现金等价物余额		96,222,515.11	67,804,769.93
六、期末现金及现金等价物余额		100,080,963.61	124,786,224.68

注:加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人:

王守印

主管会计工作负责人:

穆彬

会计机构负责人:

陈鹏



开封市发展投资集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2019年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	325,435,000.00				13,478,291.85		179,374,697.40				2,329,535,230.42	
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、其他												
五、本年年初余额	325,435,000.00				13,478,291.85		179,374,697.40				2,329,535,230.42	
六、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							16,940,362.38				-26,311,117.05	
(一)综合收益总额							16,940,362.38				195,629,440.30	
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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的金额												
4.其他												
(三)专项储备使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积							16,940,362.38				-225,940,362.38	
其中：法定公积金							16,940,362.38				-16,940,362.38	
任意公积金												
盈余公积												
未分配利润												
专项储备												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)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(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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
七、本年年末余额	325,435,000.00				13,478,291.85		196,315,060.18				2,365,254,113.37	

[illegible]

金立法電訊人

本報告係以可得的資料。

會計機構負責人，

开封市发展投资集团有限公司
所有者权益变动表

2019年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本年金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	专项储备	盈余公积	其他综合收益	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					106,315,260.18			1,349,785,156.84	9,578,721,419.32
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	325,450,000.00		7,707,171,002.30			106,315,260.18			1,349,785,156.84	9,578,721,419.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额									-23,353,054.27	-23,353,054.27
(二)所有者投入和减少资本									1,646,945.73	1,646,945.73
1.所有者投入的普通股										
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的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中:法定公积金										
任意公积金										
盈余公积										
企业奖励基金										
利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)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(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										
合计:其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	325,450,000.00		7,707,171,002.30			106,315,260.18			1,326,432,102.57	9,555,368,365.05

注:如△项目为金额类企业专用,如△为外商投资企业专用,如△为执行新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈楠

陈楠

开封市发展投资集团有限公司
所有者权益变动表(续)

2019年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,450,000.00					179,374,697.80		1,407,320,095.45		9,619,315,795.55
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					179,374,697.80		1,407,320,095.45		9,619,315,795.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						16,940,562.38		-57,534,928.61		-40,594,326.23
(一)综合收益总额								169,405,623.77		169,405,623.77
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
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的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中:法定公积金										
任意公积金										
*储备基金										
*企业发展基金										
*利润归还投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)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(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										
合:其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
四、本年年末余额	325,450,000.00					196,315,260.18		1,349,785,166.84		9,578,721,419.32

注:如△项目为金融类企业专用,如*为外商投资企业专用,如*为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



开封市发展投资集团有限公司

财务报表及报表附注

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	资产负债表	1-4
	利润表	5-6
	现金流量表	7-8
	所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-67

开封市发展投资集团有限公司 二〇一九年上半年财务报表附注

(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

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。开封市发展投资有限公司于 2019 年 5 月 14 日名称变更为开封市发展投资集团有限公司。

公司法定代表人：王守军

公司住所：开封市黄河大街北段 6 号

统一社会信用代码：91410200750740497D

经济性质：有限责任公司（国有独资）

注册资本：人民币伍亿元整

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；房屋租赁。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

(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

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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力机构审批通过；
- 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。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值(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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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已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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	余额法计提
组合 2	不计提

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。

(九) 存货

1、 存货的分类

本公司的存货主要包括在日常活动持有以备出售的土地、提供劳务过程中耗用的材料和物料、工程施工、房地产开发成本及库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

日常业务取得的存货按实际成本计量；工程施工按实际发生的工程施工合同成本和合同毛利计量。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失,减记的金额予以恢复,则在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“二、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、(五)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时,公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理,即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值,并对预计负债的账面价值进行复核,根据复核后的最佳估计数予以调整。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8—40 年	5	2.3-12.5
机器设备	5—20 年	5	4.5-20
运输设备	5—12 年	5	7.5-20
其他设备	5—20 年	5	4.5-20

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十三) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

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

2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	
软件	3-5 年	

每期末，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、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,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十七) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十九) 收入

1、 现行收入准则会计政策

(1) 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

（二十）建造合同

1、 建造合同收入，包括下列内容

（1）合同规定的初始收入；

（2）因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

2、 合同收入的确认

（1）合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1）客户能够认可因变更而增加的收入；

2）该收入能够可靠计量。

（2）索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1）根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；

2）对方同意接受的金额能够可靠计量。

（3）奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

1）根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；

2）奖励金额能够可靠计量。

3、 合同成本的确认

合同成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

直接费用在发生时直接计入合同成本，间接费用在资产负债表日按照系统、合理的方法分摊计入合同成本。

合同完成后处置残余物资取得的收益与合同有关的零星收益，冲减合同成本。

合同成本不包括计入当期损益的管理费用、销售费用和财务费用。因订立合同而发生的有关费用，直接计入当期损益。

4、 合同收入与合同费用的确认

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

5、 确定合同完工进度的方法

本公司合同完工进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

6、 合同预计损失的确认和计提

本公司对于在建造的合同，期末进行减值测试。当建造合同的预计总成本超过合同总收入时，形成合同预计损失，提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

企业应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，披露会计政策和会计估计变更以及差错更正的情况，内容包括：

（一） 会计政策变更

1、 重要会计政策变更

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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 696,402,308.74 元，上期金额 495,601,759.09 元； “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，本期金额 4,407,567,723.85 元，上期金额 4,526,793,968.70 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 537,626,849.55 元，上期金额 555,755,659.60 元； “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期金额 961,810,793.37 元，上期金额 1,005,609,674.97 元； “固定资产清理”并入“固定资产”列示，本期金额 115,948,499.65 元，上期金额 116,756,083.07 元； “专项应付款”并入“长期应付款”列示，本期金额 1,747,248,877.70 元，上期金额 2,088,088,877.70 元。

2、重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；工程建设收入按照《营业税改征增值税试点实施办法》、《营业税改征增值税试点有关事项的规定》适用建筑收入税率，老项目（合同开工日期在 2016 年 4 月 30 前的建筑工程项目）以取得的全部价款和价外费用扣除支付的分包款后的余额适用 3%的征收率，新项目适用 11%的税率	3、5、6
营业税	按应税营业收入计缴（2016 年 5 月起营改增缴纳增值税）	3、5
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	

(二) 税收优惠

公司三级子公司开封新区基础设施建设投资有限公司的工程建设收入、政府补助按照开封新区财政局文件《关于明确财政资金的通知》，均系财政性资金。国家税务总局开封经济技术开发区税务局出具的《关于对开封新区基础设施建设投资有限公司工程建设收入及政府补助不予以征税的复函》，明确公司收到的财政性资金可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子企业情况

序号	子公司全称	级次	企业类型	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例(%)	取得方式
1	开封发投融资管理运营有限公司	2	1	有限责任公司	开封市黄河大街北段 6 号	房地产业	10000.00	房地产开发；房屋租赁，室内健身服务。	100.00	1
2	开封徐府街文化开发建设有限公司	2	1	有限责任公司	开封市徐府街 84 号	建筑业	800.00	旅游项目开发、经营与管理、工艺品销售、票务服务、企业营销策划；房屋租赁；物业管理；文化交流活动策划，企业形象策划，市内停车场管理。	100.00	1
3	开封经济技术开发区（集团）公司	2	1	全民所有制	开封市晋安路	基础设施投资建设	6,585.80	开封经济技术开发区基础设施投资，农业综合开发。	100.00	2
4	开封高新技术创业服务有限公司	3	1	有限责任公司	开封市郑开大道 30 号市民之家办公楼第十一层 11-66	租赁和商务服务业	200.00	科技企业管理服务,企业管理咨询,房屋租赁,科技开发推广,教育信息咨询,会务活动策划,摄影摄像服务,物业服务,向国家法律法规允许的、项目投资。	100.00	1
5	河南汴西电子商务有限公司	3	1	有限责任公司	郑开大道与第四大街交汇处西南角国际金融中心 D 座	商业服务业	1,000.00	提供企业孵化器服务；科技推广与交流服务；企业管理信息咨询；物业管理；综合商厦租赁服务；房地产经纪服务；教育信息咨询；会议会展服务；文化旅游产品开发与经营；设计、制作、代理、发布国内广告业务；电脑图文设计；标识标牌制作；企业营销策划；文化艺术活动组织策划与推广；网络信息工程技术推广；礼仪庆典服务。	100.00	1
6	开封市水务开发建设有限公司	2	1	有限责任公司	开封市黄河路北段育新街 12 号院	土木工程建筑业	9,600.00	对新改建建水利工程、滩涂地整理、供水工程、污水处理、新农村建设的项目及开封市水系规划建设项目、水务一体化项目进行开发建设、经营管理。	100.00	2

7	开封市洞水河工程建设管理有限公司	3	1	有限责任公司	开封市黄河路北段育新街 12 号院	土木工程建筑业	12,000.00	对洞水河综合治理项目的投资、开发、建设、策划及运营维护。	100.00	1
8	开封市一渠六河工程建设管理有限公司	3	1	有限责任公司	开封市黄河路中段 88 号开封市水利局院内	土木工程建筑业	10,000.00	对一渠六河综合治理项目的投资、开发、建设、策划及运营维护。	100.00	1
9	开封市大学科技园发展有限公司	4	1	其他有限责任公司	河南自贸试验区开封片区郑开大道 296 号自贸大厦 A 座 204 室住所集中地(经营场所: 开封市开港大道 88 号德豪光电科技园第 II-28 幢 1 单元一层 01 号房	科学研究和技术服务业	1,000.00	企业孵化服务、创业投资、创业培训、职业技术鉴定、会展服务、软件开发、产业规划、建筑规划设计、工艺设计、文化创意设计、企业管理咨询服务、科技服务、工程咨询、技术开发、技术转移、成果转化、知识产权服务、中介服务、房屋租赁、物业管理、房地产开发与销售。	60.00	1
10	开封复兴置业有限公司	2	1	有限责任公司	开封市龙亭区体育路 16 号	房地产业	17,000.00	房地产开发, 商品房销售, 酒店管理, 旅游文化开发。	100.00	1
11	开封新区基础设施建设投资有限公司	3	1	其他有限责任公司	河南自贸试验区开封片区郑开大道 296 号自贸大厦 A 栋 901 室	基础设施建设投资业	46,000.00	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。	100.00	2
12	开封市开封新区集英测绘信息有限公司	4	1	有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口东南角新安苑小区 1 号楼 411	租赁和商务服务业	100.00	工程测量、地籍测绘、房产测绘的信息咨询。	100.00	1
13	开封市集英物业服务有限公司	4	1	有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口东南角	租赁和商务服务业	50.00	物业服务, 房屋租赁。	100.00	1

14	开封汴西湖文化产业投资有限公司	4	1	有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口	租赁和商务服务业	3,000.00	以自有资金对文化产业、旅游、游乐设施、旅游产品、房地产、交通设施及餐饮设施项目进行投资；对企业投资（除证券期货咨询），市水系旅游船舶运输,停车场管理服务，房屋及设施租赁、自行车、船舶租赁，渔业养殖及销售，预包装食品销售，设计、制作、发布、代理国内广告业务，物业服务、保洁服务、垃圾清扫。	100.00	1
15	开封市集英园林绿化工程有限公司	4	1	有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口	建筑业	3,100.00	园林绿化工程设计及施工、花木养护以及销售。	100.00	1
16	开封新建投房地产开发有限公司	4	1	有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口东南角	房地产业	2,000.00	房地产开发与经营，棚户区改造，城中村改造，物业管理。	100.00	1
17	开封市集英市政工程有限公司	4	1	其他有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口东南角	建筑业	200,000.00	市政公用工程、房屋建筑工程、环保工程、公路工程、钢结构工程、电力工程、土石方工程、城市及道路照明工程、公路交通工程施工，建筑工程机械与设备租赁，建筑材料销售，水利工程及附属配套设施的投资、建设及运营，项目管理，土地整理与开发，城市基础设施、公用事业、基础产业的投资与运营。	35.72	1
18	河南省集英工程咨询有限公司	4	1	有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口东南角	科学研究和技术服务业	500.00	工程建设项目招标代理,工程监理,工程造价咨询,工程项目管理,工程预决算编制审核,编制项目建议书,编制项目可行性研究报告。	100.00	1
19	河南发投联杰国际贸易有限公司	3	1	其他有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口东南角六五楼	贸易和技术服务业	50,000.00	货物或技术进出口；金属材料、冶金材料、化工产品、橡胶制品、矿产品的销售；供应链管理服务。	51.00	1
20	开封发投文化教育投资有限公司	2	1	有限责任公司	河南自贸试验区开封片区汉兴西路与八大街交叉口东南角五楼	基础设施建设投资业	10,000.00	文化、教育、医疗基础设施投资、建设、运营、管理；对国家允许的行业、工程进行投资；文化交流活动的策划、组织服务；会议服务；服务租赁；物业管理；酒店管理；餐饮管	100.00	1

								理。		
--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本(万元)	级次	纳入合并范围原因
开封市集英市政工程有限公司	35.72	100.00	200,000.00	4	其他股东持股为明股实债

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	开封市文化旅游投资集团有限公司	100.00		10,000.00	62,830.37	2	没有派任何董事丧失控制权且不具有重大影响

(四) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

2019 年 5 月 10 日成立二级全资子公司开封发投文化教育投资有限公司在 2019 年上半年纳入合并范围。

2019 年 1 月 10 日二级全资子公司开封发投投资管理运营有限公司与武汉联杰能源有限公司成立三级合资子公司河南发投联杰国际贸易有限公司,持股 51%,在 2019 年上半年纳入合并范围。

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	115,256.99	118,375.92
银行存款	3,671,409,044.12	3,506,380,246.24
其他货币资金	71,000,000.00	10,456,902.50
合计	3,742,524,301.11	3,516,955,524.66

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		1,386,902.50
用于担保的定期存款或通知存款	36,225,001.33	38,122,647.41
合计	36,225,001.33	39,509,549.91

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		2,000,000.00
应收账款	696,40,2308.74	493,601,759.09
合计	696,402,308.74	495,601,759.09

1、 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				2,000,000.00		2,000,000.00
商业承兑汇票						
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

2、 应收账款情况

(1) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	699,901,817.83	0.50	3,499,509.09	496,082,169.94	0.50	2,480,410.85
合并范围内的应收款项						
合计	699,901,817.83	0.50	3,499,509.09	496,082,169.94	0.50	2,480,410.85

(2) 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
开封市财政局	收入款	495,871,303.51	70.85	2,479,356.52
嘉善贸峰能源有限公司	收入款	104,786,788.92	14.97	523,933.94
嘉善利湾供应链管理有限公司	收入款	97,503,991.73	13.93	487,519.96
合 计		698,162,084.16	99.75	3,490,810.42

(三) 预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	814,394.06	9.89				

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 至 2 年	7,255,498.87	88.08		7,255,498.87	97.74	
2-3 年	167,744.50	2.03		167,744.50	2.26	
合计	8,237,637.43	100.00		7,423,243.37	100.00	

(2)、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）
河南同生环境工程有限公司	2,137,970.00	25.95
开封市城市管理局	1,769,513.00	21.48
河南省新惠建设投资有限公司	1,659,316.00	20.14
四川中港建设工程有限公司	1,011,825.87	12.28
中国石化销售有限公司开封石油分公司	121,213.00	1.47
合 计	6,699,837.87	81.32

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,082,022.83	2,125,147.83
应收股利	5,956,833.06	5,956,833.06
其他应收款	4,399,528,867.96	4,518,711,987.81
合计	4,407,567,723.85	4,526,793,968.70

1、 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
债券投资	2,082,022.83	2,125,147.83
合计	2,082,022.83	2,125,147.83

2、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
开封金控投资集团有限公司	5,956,833.06	5,956,833.06	2018 年底出具的 分红决议	否

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
合计	5,956,833.06	5,956,833.06		

3、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,421,637,053.23	100.00	22,108,185.27	0.50	4,541,419,083.23	100.00	22,707,095.42	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款								
合计	4,421,637,053.23	100.00	22,108,185.27		4,541,419,083.23	100.00	22,707,095.42	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内的应收款项						
合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	4,421,637,053.27	100.00	22,108,185.27	4,541,419,083.23	0.50	22,707,095.42
合计	4,421,637,053.27		22,108,185.27	4,541,419,083.23		22,707,095.42

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
开封市财政局	往来款	8,205,531.20	5 年以内	0.19	41,027.66
		1,028,869,291.81	5 年以上	23.27	5,144,346.46
开封新区富士康项目建设指挥部	工程款	709,116,337.00	1-2 年以内	16.04	3,545,581.69
河南省铁路投资有限公司	往来款	269,000,000.00	5 年以上	6.08	1,345,000.00
中联重机股份有限公司	股权回购款	258,065,207.93	1-2 年以内	5.84	1,290,326.04
开封耀居房地产开发有限公司	借款	204,819,781.71	1-2 年以内	4.63	1,024,098.90
合计		2,478,076,149.65		56.04	12,390,380.75

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
工程建设项目	14,601,570,443.32		14,601,570,443.32	14,039,375,959.52		14,039,375,959.52
土地使用权	1,436,900,450.43		1,436,900,450.43	1,394,052,683.44		1,394,052,683.44
合计	16,038,470,893.75		16,038,470,893.75	15,433,428,642.96		15,433,428,642.96

说明：1、截止 2019 年 6 月 30 日未发现存货账面价值高于可收回金额的情况；
2、截止 2019 年 6 月 30 日公司及公司三级子公司开封新区基础设施建设投资有限公司将土地证登记日期超过一年以上且未出售的存货转入其他非流动资产，详见八（十五）其他非流动资产；
3、存货质押情况情况见八、（二十四）长期借款。

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的，应予以披露。

截止到 2019 年 6 月 30 日，存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 308,937.51 万元。

（六） 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	208,571,000.00	200,000,000.00
预缴税款	123,726,808.23	45,740,746.64
合计	332,297,808.23	245,740,746.64

说明：理财产品系 2018 年度公司二级子公司开封市集英市政工程有限公司购买“结构性存款”产品，持有时间 1 年。

（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			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售债务工具	454,000,000.00		454,000,000.00	452,500,000.00		452,500,000.00
可供出售权益工具	2,219,699,710.82		2,219,699,710.82	2,217,699,710.82		2,217,699,710.82
其中：按公允价值 计量						
按成本计量	2,219,699,710.82		2,219,699,710.82	2,217,699,710.82		2,217,699,710.82
合计	2,673,699,710.82		2,673,699,710.82	2,670,199,710.82		2,670,199,710.82

2、 期末按成本法计量的可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
奇瑞汽车股份有限公司	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00
开封市汴西新区民生小额贷款股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
中原银行股份有限公司（认购信托保障基金）	2,500,000.00		2,500,000.00	500,000.00		500,000.00
开封市文化旅游投资集团有限公司	628,303,710.82		628,303,710.82	628,303,710.82		628,303,710.82
开封新区绿城置业有限公司	6,896,000.00		6,896,000.00	6,896,000.00		6,896,000.00
北大资源（开封）投资有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
河南省中豫融资担保有限公司	75,000,000.00		75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
开封微众电子商务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,219,699,710.82		2,219,699,710.82	2,217,699,710.82		2,217,699,710.82

说明：1、公司在 2015 年度对开封市文化旅游投资集团有限公司失去控制权且不具有重大影响，因此自 2015 年度起未纳入合并范围并转入此核算；

2、开封新区绿城置业有限公司系公司四级子公司开封新建投房地产开发有限公司与开封绿城置业有限公司成立的项目公司，开封新建投房地产开发有限公司投资 6,896,000.00 元，占比 34.48%，但公司章程约定，开封新建投房地产开发有限公司不参与其生产经营，不具有重大影响；

3、2016 年度增加的北大资源（开封）投资有限公司系公司三级子公司开封新区基础设施建设投资有限公司对其失去重大影响，自长期股权投资重分类至可供出售金融资产；

4、2017 年度公司三级子公司开封新区基础设施建设投资有限公司新增对河南省中豫融资担保有限公司投资 75,000,000.00 元，出资比例为 2.5%，按照 2.5%的比例享受股东权利和承担股东义务，不具有重大影响；

5、2017 年度公司三级子公司河南汴西电子商务发展有限公司新增对开封微众电子商务有限公司出资 450,000.00 元，2018 年增资 1,555,000.00 元，不具有重大影响。

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	584,162,028.12	18,006,144.21	27,933,570.00	574,234,602.33
小计	584,162,028.12	18,006,144.21	27,933,570.00	574,234,602.33
减：长期股权投资减值准备				
合计	584,162,028.12	18,006,144.21	27,933,570.00	574,234,602.33

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
开封发投实业有限公司	12,000,000.00	8,797,876.52									8,797,876.52	
开封清明上河园股份有限公司	37,215,000.00	151,833,202.03						27,933,570.00			123,899,632.03	
开封太阳金明食品有限公司	4,781,743.20	15,009,457.75									15,009,457.75	
开封同晟置业有限公司	30,000,000.00	28,080,103.40									28,080,103.40	
河南开封城际铁路投资公司	70,000,000.00	70,000,000.00									70,000,000.00	
开封中石化油品经营有限责任	8,400,000.00	8,400,330.50	18,000,000.00		6,144.21						26,406,471.71	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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		
公司												
开封金控投资集团有限公司	300,000,000.00	302,041,057.92									302,041,057.92	
合计数	462,396,743.20	584,162,028.12	18,000,000.00		6,144.21			27,933,570.00			574,234,602.33	

说明：根据开封城际铁路投资有限公司的章程约定修正案，公司持股开封城际铁路投资有限公司 10.22%，享有 49%的表决权；

(九) 投资性房地产

以成本计量明细如下:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	918,799,878.36	4,279,874.71		923,079,753.07
其中: 1、房屋、建筑物	863,100,674.68	4,279,874.71		867,380,549.39
2、土地使用权	55,699,203.68			55,699,203.68
二、累计折旧和累计摊销合计	41,482,950.40	11,216,091.63		52,699,042.03
其中: 1、房屋、建筑物	40,156,617.14	10,492,561.47		50,649,178.61
2、土地使用权	1,326,333.26	723,530.16		2,049,863.42
三、投资性房地产账面净值合计	877,316,927.96			870,380,711.04
其中: 1、房屋、建筑物	822,944,057.54			816,731,370.78
2、土地使用权	54,372,870.42			53,649,340.26
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中: 1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	877,316,927.96			870,380,711.04
其中: 1、房屋、建筑物	822,944,057.54			816,731,370.78
2、土地使用权	54,372,870.42			53,649,340.26

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	115,178,499.65	115,986,083.07
固定资产清理	770,000.00	770,000.00
合计	115,948,499.65	116,756,083.07

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	153,133,126.31	2,547,952.19		155,681,078.50
其中: 房屋及建筑物	131,841,202.90			131,841,202.90
机器设备	5,631,761.10	4,980.00		5,636,741.10
运输工具	5,417,841.02	1,205,016.05		6,622,857.07

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	10,242,321.29	1,337,956.14		11,580,277.43
二、累计折旧合计:	37,147,043.24	3,355,535.61		40,502,578.85
其中: 房屋及建筑物	24,034,255.18	2,111,754.04		26,146,009.22
机器设备	2,895,280.03	185,007.24		3,080,287.27
运输工具	4,350,521.70	569,104.40		4,919,626.10
其他	5,866,986.33	489,669.93		6,356,656.26
三、固定资产账面净值合计	115,986,083.07			115,178,499.65
其中: 房屋及建筑物	107,806,947.72			105,695,193.68
机器设备	2,736,481.07			2,556,453.83
运输工具	1,067,319.32			1,703,230.97
其他	4,375,334.96			5,223,621.17
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	115,986,083.07			115,178,499.65
其中: 房屋及建筑物	107,806,947.72			105,695,193.68
机器设备	2,736,481.07			2,556,453.83
运输工具	1,067,319.32			1,703,230.97
其他	4,375,334.96			5,223,621.17

2、披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
驻京办房屋	49,272,085.51	产权证正在办理
金明工业园 1# 楼	677,238.19	产权证正在办理
长智厂房	17,658,000.00	产权证正在办理
新安苑 1 栋	37,558,096.21	产权证正在办理
合计	105,165,419.91	

3、固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	770,000.00		准备出售
合计	770,000.00		

(十一) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	343,875,156.59		343,875,156.59	333,720,033.60		333,720,033.60
合计	343,875,156.59		343,875,156.59	333,720,033.60		333,720,033.60

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西湖 11#院	190,302,984.96		190,302,984.96	187,172,021.35		187,172,021.35
西湖 12#院	141,748,625.15		141,748,625.15	135,157,451.32		135,157,451.32
西湖 3 号院	1,123,188.11		1,123,188.11	1,041,881.89		1,041,881.89
西湖 4 号院	1,659,704.54		1,659,704.54	1,515,664.09		1,515,664.09
西湖 5 号院	1,458,571.98		1,458,571.98	1,345,023.52		1,345,023.52
西湖 6 号院	1,761,961.13		1,761,961.13	1,694,639.08		1,694,639.08
西湖 7 号院	1,212,219.35		1,212,219.35	1,210,935.04		1,210,935.04
西湖 8 号院	2,688,354.50		2,688,354.50	2,665,439.06		2,665,439.06
西湖 9 号院	954,895.60		954,895.60	953,611.29		953,611.29
西湖 10 号院	964,651.27		964,651.27	963,366.96		963,366.96
合计	343,875,156.59		343,875,156.59	333,720,033.60		333,720,033.60

(十二) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	782,122,623.00	32,871.84		782,155,494.84
其中：软件	3,300,207.99	10,000.00		3,310,207.99
土地使用权	778,822,415.01	22,871.84		778,845,286.85
二、累计摊销合计	77,231,319.82	7,845,115.12		85,076,434.94
其中：软件	1,479,841.85	20,124.23		1,499,966.08
土地使用权	75,751,477.97	7,824,990.89		83,576,468.86
三、无形资产减值准备 金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	704,891,303.18			697,079,059.90
其中：软件	1,820,366.14			1,810,241.91
土地使用权	703,070,937.04			695,268,817.99

(十三) 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
装修费	1,259,535.03	1,580,230.33	410,008.50	2,429,756.86
合计	1,259,535.03	1,580,230.33	410,008.50	2,429,756.86

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产	910,197.15	3,640,788.60	1,027,822.81	4,111,291.23
其中：资产减值准备	910,197.15	3,640,788.60	1,027,822.81	4,111,291.23

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地使用权	8,267,676,879.42	8,267,676,879.42
其他	570,000.00	31,817,460.01
合计	8,268,246,879.42	8,299,494,339.43

说明：土地使用权系公司与公司三级子公司开封新区基础设施建设投资有限公司将土地证登记日期超过一年以上且未出售的存货转入其他非流动资产；其他系购买开封市建设投资有限公司债权 570,000.00 元。

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

贷款单位	期末余额	年初余额
交银国际信托有限公司	300,000,000.00	
五矿国际信托公司	100,000,000.00	100,000,000.00
中原银行	61,750,000.00	
兴业银行	52,500,000.00	
浦发银行	22,500,000.00	
中信银行	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	636,750,000.00	200,000,000.00

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	200,000,000.00	201,386,902.50
应付账款	337,626,849.55	354,368,757.10
合计	537,626,849.55	555,755,659.60

1、 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	201,386,902.50
合计	200,000,000.00	201,386,902.50

2、 应付账款情况

(1) 应付账款列示:

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	20,963,322.60	314,604,527.53
1—2 年 (含 2 年)	281,523,600.40	5,760,145.77
2—3 年 (含 3 年)	4,265,880.00	7,596,559.31
3 年以上	30,874,046.55	26,407,524.49
合计	337,626,849.55	354,368,757.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
开封市高速公路建设指挥部	12,339,621.93	尚未结算
中国建筑第七工程局有限公司	3,356,811.76	尚未结算
合计	15,696,433.69	

(十八) 预收款项

预收账款列示:

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	200,307,185.71	411,252,543.54
1 年以上	343,422,521.54	1,311,669.53
合计	543,729,707.25	412,564,213.07

说明: 预收账款主要系预收新区财政局工程回购款。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,300.14	12,859,043.84	12,708,656.56	228,687.42
二、离职后福利-设定提存计划	281.03	773,084.59	773,084.59	281.03
合计	78,581.17	13,632,128.42	13,481,741.14	228,968.45

(二十) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	358,800.20	96,887.85
企业所得税	1,056,233.60	1,716,658.34
城市维护建设税	68,546.55	75,604.44
房产税	785,621.20	751,502.02
土地使用税	3,612,415.90	3,748,123.92
个人所得税	9,876.56	6,876.91
教育费附加	46,546.55	54,275.55
其他税费	1,402,083.25	1,206,571.42
合计	7,340,123.81	7,656,500.45

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	249,470,227.44	159,071,361.58
其他应付款	711,841,207.79	846,538,313.39
合计	961,311,435.23	1,005,609,674.97

1、 其他应付款情况

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
拆借款及利息	287,289,560.52	306,033,239.96
往来款	314,527,647.14	419,469,051.96
保证金	98,653,789.50	108,196,576.75
其他	11,370,210.63	12,839,444.72

项目	期末余额	年初余额
合计	711,841,207.79	846,538,313.39

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南省豫资城乡投资有限公司	35,700,000.00	借款
万汇投资控股有限公司	30,000,000.00	专项保证金
开封市建设投资公司	29,513,263.43	往来款
开封发投实业有限公司	19,500,000.00	借款
北京建工路桥工程建设有限责任公司	13,000,000.00	往来款
合计	127,713,263.43	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

贷款单位	期末余额	年初余额
工银金融租赁有限公司		83,333,334.14
上海国际信托有限公司	750,000,000.00	500,000,000.00
华夏银行股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
陕西省国际信托股份有限公司		150,000,000.00
15 汴新建投债	160,000,000.00	
山高融资租赁（北京）有限公司	100,000,000.00	
兴业金融租赁有限责任公司	64,225,084.80	62,209,200.00
交通银行股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
广州越秀融资租赁有限公司	58,101,798.28	56,450,800.00
郑州银行股份有限公司		85,000,000.00
郑州银行债权融资计划	60,000,000.00	
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	200,000,000.00	
交银国际信托有限公司	100,000,000.00	
远东宏信融资租赁有限公司	67,951,094.15	
中原银行股份有限公司	18,000,000.00	
国家开发银行（杞县人民医院项目）		2,000,000.00
国家开发银行河南省分行（杞县安全水项目）	2,000,000.00	2,000,000.00
国家开发银行河南省分行（兰考道路项目）	5,000,000.00	5,000,000.00
国家开发银行河南省分行（古城危旧房项目）	140,000,000.00	120,000,000.00
焦作中旅银行股份有限公司		1,000,000.00
中行中州支行	3,572,000.00	3,572,000.00
农业银行东京支行（350 万出质）	60,000.00	60,000.00
农行银行东京支行（67739.5 万出质-3751）	2,500,000.00	2,500,000.00
农业银行东京支行（67739.5 万出质-3066）	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	2,076,409,977.23	1,418,125,334.14

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	900,000,000.00	400,000,000.00
合计	900,000,000.00	400,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
短期融资券-中信 17 开封基建 CP001	5 亿元	2019-3-19	一年	500,000,000.00		500,000,000.00			500,000,000.00
短期融资券-中信 18 开封基建 CP002	4 亿元	2018/11/8	270 天	400,000,000.00	400,000,000.00				400,000,000.00
合计	7 亿元			900,000,000.00	400,000,000.00	500,000,000.00			900,000,000.00

(二十四) 长期借款

贷款单位	期末余额	年初余额
华夏银行股份有限公司		300,000,000.00
中信信托有限责任公司	257,100,000.00	
上海国际信托有限公司	500,000,000.00	1,000,000,000.00
百瑞信托有限责任公司	300,000,000.00	
山高融资租赁（北京）有限公司	279,500,000.00	329,500,000.00
中原银行股份有限公司	252,000,000.00	
广州越秀融资租赁有限公司	160,791,253.07	190,260,878.97
兴业金融租赁有限责任公司	218,826,368.79	251,416,947.01
上海国际信托有限公司	4,346,000,000.00	4,346,000,000.00
交通银行股份有限公司	460,000,000.00	480,000,000.00
远东宏信融资租赁有限公司	152,048,905.85	
焦作中旅银行	149,500,000.00	99,000,000.00
中原信托公司	200,000,000.00	
中铁信托公司	200,000,000.00	
交通银行河南省分行（东污项目）	28,460,888.17	28,460,888.17
国家开发银行河南省分行（危旧房项目）		80,000,000.00
国家开发银行河南省分行（杞县安全水项目）	12,000,000.00	14,000,000.00
交通银行（一渠六河）	440,000,000.00	440,000,000.00
农业银行（一渠六河）	1,281,196,000.00	1,015,940,000.00
中行中州支行	89,284,000.00	92,856,000.00
合 计	9,326,707,415.88	8,667,434,714.15

(二十五) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
12 开封发投债	259,988,859.34	259,805,544.98
17 汴投绿色债	1,293,013,837.82	1,292,422,071.55
15 汴新建投债	318,717,276.15	638,311,193.75

15 开封基建 PPN 01	991,166,236.01	988,398,356.69
17 开封基建 PPN001	498,225,513.83	497,627,739.63
光大、浦发中票	499,276,558.50	498,965,044.41
18 开封基建 MTN001	299,572,901.86	299411062.7
18 开封基建 CP001		599944171.6
18 豫开封新区 ZR001	237,917,195.74	297526689.1
合计	4,397,878,379.25	5,372,411,874.42

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期新增	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 开封发投债	13 亿元	2012-7-11	7 年	1,300,000,000.00	259,805,544.98		8,341,868.49	183,314.36		259,988,859.34
17 汴投绿色债	13 亿元	2017-9-8	10 年	1,300,000,000.00	1,292,422,071.55		39,324,109.59	591,766.27		1,293,013,837.82
15 汴新建投债	8 亿元	2015-3-27	3+2 年	800,000,000.00	638,311,193.75		17,486,927.47	406,082.40	40,640,000.00	318,717,276.15
15 开封基建 PPN 01	10 亿元	2015-12-25	7 年	1,000,000,000.00	988,398,356.69		37,191,780.83	2,767,879.33		991,166,236.01
17 开封基建 PPN001	5 亿元	2017-11-22	3+2 年	500,000,000.00	497,627,739.63		17,852,054.80	597,774.19		498,225,513.83
光大、浦发中票	5 亿元	2017-8-2	3+2 年	500,000,000.00	498,965,044.41		14,827,123.29	311,514.09		499,276,558.50
18 开封基建 MTN001	3 亿元	2018-9-21		300,000,000.00	299,411,062.73		11,901,369.86	161,839.13		299,572,901.86
18 开封基建 CP001	6 亿元	2018-1-12		600,000,000.00	599,944,171.60		1,282,191.77	55,828.40	600,000,000.00	
18 豫开封新区 ZR001	3 亿元	2018-11-27		300,000,000.00	297,526,689.08		9,980,616.43	390,506.66		237,917,195.74
合计				6,600,000,000.00	5,372,411,874.42		158,188,042.53	5,466,504.83	640,640,000.00	4,397,878,379.25

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	945,700,000.00	1,285,700,000.00
专项应付款	801,548,877.70	802,388,877.70
合计	1,747,248,877.70	2,088,088,877.70

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	年初余额
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	200,000,000.00	400,000,000.00
河南交银豫资城镇化发展基金（有限合伙）	92,000,000.00	92,000,000.00
交银国际信托有限公司	259,000,000.00	399,000,000.00
中国政企合作投资基金股份有限公司	394,700,000.00	394,700,000.00
合计	94,570,000.00	1,285,700,000.00

说明：根据公司与其二级子公司开封市集英市政工程公司其他股东签订的投资回购协议，约定到一定年限后要求公司开始回购其股权，并支付相应的股权溢价款以及利息款。其中，公司与交银国际信托有限公司的股权回购由开封市发展投资有限公司担保。2018 年度，公司回购河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司股权 200,000,000.00 元及交银国际信托有限公司股权 50,000,000.00 元。

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中水回用项目	500,000.00			500,000.00
涧水河项目	50,000,000.00			50,000,000.00
开发区基础设施建设项目	751,048,877.70			751,048,877.70
合计	801,548,877.70			801,548,877.70

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京驻京办房屋项目	50,062,715.83		1,668,757.20	48,393,958.63
公租房项目	41,069,074.93		554,987.52	40,514,087.41
开封电子商务产业园 区建设	929,672.08			929,672.08
产业集聚区科技研发 服务平台	2,251,300.00			2,251,300.00
雍景台 A 区项目	133,924,026.27	2,000,000.00	1,694,927.19	134,229,099.08
国金 D 座房租	807,361.60			807,361.60
合计	229,044,150.71	2,000,000.00	3,918,671.91	227,125,478.80

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
北京驻京办房屋项目	50,062,715.83		1,668,757.20			48,393,958.63		与资产相关
公租房项目	41,069,074.93		554,987.52			40,514,087.41		与资产相关
开封电子商务产业园区建设	929,672.08					929,672.08		与资产相关
产业集聚区科技研发服务平台	2,251,300.00					2,251,300.00		与收益相关
雍景台 A 区项目	133,924,026.27	2,000,000.00	1,694,927.19			134,229,099.08		与资产相关
国金 D 座房租	807,361.60					807,361.60		与收益相关
合计	229,044,150.71	2,000,000.00	3,918,671.91			227,125,478.80		

(二十八) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
开封市财政局	329,000,000.00		11,000,000.00	318,000,000.00
河南开封城际铁路投资有限公司	351,815,955.94			351,815,955.94
中国政企合作投资基金股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
开封市财政局	210,000,000.00			210,000,000.00
合计	1,090,815,955.94		11,000,000.00	1,079,815,955.94

(二十九) 实收资本

投资者名称	期末余额		年初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
开封市人民政府	325,450,000.00	100.00	325,450,000.00	100.00
合计	325,450,000.00	100.00	325,450,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	期末余额	年初余额
其他资本公积	13,478,291,858.05	13,478,291,858.05
合计	13,478,291,858.05	13,478,291,858.05

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	196,315,260.18			196,315,260.18
合计	196,315,260.18			196,315,260.18

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	2,363,224,113.37	2,399,535,230.42
本期增加额	248,593,153.35	190,629,445.33
其中：本期净利润转入	248,593,153.35	190,629,445.33
其他调整因素		
本期减少额	161,000,000.00	226,940,562.38
其中：本期提取盈余公积数		16,940,562.38
本期提取一般风险准备		
本期分配股利	161,000,000.00	210,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	2,227,083,428.72	2,363,224,113.37

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,933,809.90	726,116,809.17	442,996,112.74	392,756,194.55

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	765,933,809.90	726,116,809.17	442,996,112.74	392,756,194.55

(三十四) 财务费用

1、 财务费用

类别	本期发生金额	上年同期发生额
利息费用	16,135,453.61	14,551,315.55
减：利息收入	5,648,256.90	344,175.26
其他	1,052,356.25	1,216,138.75
合计	11,539,552.96	15,423,279.04

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	420,188.09	10,822,945.89
合计	420,188.09	10,822,945.89

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/收益相关
政府补助	34,069,418.37	3,436,122.14	
合计	34,069,418.37	3,436,122.14	

政府补助明细：

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/收益相关
新安苑公租房	2,249,914.71	554,987.52	与资产相关①
自贸区办公楼 2018~2019 年贴息资金	30,149,867.07		与收益相关②
税收优惠减免税款	595.43		与收益相关③
城市管理费及水电费		1,295,915.00	
驻京办房屋递延收益摊销	1,668,757.20	1,585,219.62	与资产相关④
合计	34,069,134.41	3,436,122.14	

注：其中①2,249,914.71 元补助系新区财政局拨付给公司的新安苑公租房补助金本年度摊销额；

②30,149,867.07 元系新区财政局拨付给公司 2018-2019 年自贸区办公楼的贴息资金。

③1,668,757.20 元系开封市财政局拨付给公司的驻京办房款和装修款本年度摊销额；

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,292,039.25	30,767,350.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	3497.92	140,142.48
合计	2,295,537.17	30,907,492.69

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	99,900.00		
政府补贴		170,000.00	
其他	43,382.99	104,771.00	
合计	143,282.99	274,771.00	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		
其他	1,100.00	2,020.14	
合计	201,100.00	2,020.14	

(四十) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,103,752.50	772,883.58
递延所得税调整	117,625.66	-12,535.82
合计	1,221,378.16	760,347.76

九、 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2019 年 7 月 20 日，公司无其他资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,956,833.06	5956833.06
其他应收款	3,775,847,481.96	3,496,940,073.82
合计	3,781,804,315.02	3,502,896,906.88

1、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,782,538,390.47	100.00	6,690,908.51	0.18	3,504,199,959.22	100.00	7,259,885.40	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,782,538,390.47		6,690,908.51	0.18	3,504,199,959.22	100.00	7,259,885.40	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内的应收款项	2,444,356,687.91			2,052,222,879.22		
合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项	1,338,181,702.56	0.5	6,690,908.51	1,451,977,080.00	0.5	7,259,885.40
合计	3,782,538,390.47		6,690,908.51	3,504,199,959.22		7,259,885.40

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
开封市水务开发建设有限公司	往来款	1,230,000,000.00	3 年以内	32.52	
开封徐府街文化开发建设有限公司	往来款	759,000,000.00	5 年以上	20.07	
开封市财政局	往来款	712,704,749.48	5 年以上	18.84	
开封市宋都古城建设投资有限公司	往来款	220,000,000.00	5 年以上	5.82	3,563,523.75
开封复兴置业有限公司	往来款	200,000,000.00	3 年以内	5.29	1,100,000.00
合计		3,121,704,749.48		82.53	4,663,523.75

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	456,298,773.29	97000000		553,298,773.29
对联营企业投资	560,752,239.87		27,933,570.00	532,818,669.87
小计	1,017,051,013.16	97,000,000.00	27,933,570.00	1,086,117,443.16
减：长期股权投资减值准备				0.00
合计	1,017,051,013.16	97,000,000.00	27,933,570.00	1,086,117,443.16

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	年末余额	减值
-------	------	------	--------	------	----

			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		准备年末余额
开封新区基础设施投资建设有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00									160,000,000.00	
开封发投投资管理运营有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00	92,000,000.00								130,000,000.00	
开封复兴置业有限公司	17,000,000.00	170,000,000.00									170,000,000.00	
开封经济技术开发区（集团）公司	78,301,373.04	78,301,373.04									78,301,373.04	
开封市水务开发建设有限公司	9,997,400.25	9,997,400.25									9,997,400.25	
开封发投实业公司	12,000,000.00	8,797,876.52									8,797,876.52	
开封清明上河园股份有限公司	37,215,000.00	151,833,202.03						27,933,570.00			123,899,632.03	
开封同晟置业有限公司	30,000,000.00	28,080,103.40									28,080,103.40	
开封金控投资集团有限公司	300,000,000.00	302,041,057.92									302,041,057.92	
河南开封城际铁路投资公司	70,000,000.00	70,000,000.00									70,000,000.00	
开封发投文化教育投资有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
合计	757,513,773.29	1,017,051,013.16	97,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,933,570.00	0.00	0.00	1,086,117,443.16	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	3,593,382.19		1,183,145.01	
合计	3,593,382.19		1,183,145.01	

(四) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	1,646,945.73
加：资产减值准备	-568976.89
信用资产减值损失	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,625,329.48
无形资产摊销	1,800.00
长期待摊费用摊销	
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）	
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）	-499524.54
投资损失（收益以“—”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	
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）	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-278,427,431.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	49,552,583.84
其他	-893676.57
经营活动产生的现金流量净额	-227,562,950.20
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	

补充资料	本期发生额
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	100,080,963.61
减：现金的年初余额	96,222,515.11
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	3,858,448.50

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	100,080,963.64
其中：库存现金	4,575.34
可随时用于支付的银行存款	100,076,388.30
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	100,080,963.64

开封市发展投资集团有限公司

2019 年 8 月 15 日

