



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

韩城市城市投资（集团）有限公司

2019年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8
5. 资产负债表	10
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14
9. 财务报表附注	16



审计报告

中审亚太审字（2020）020110号

韩城市城市投资（集团）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了韩城市城市投资（集团）有限公司（以下简称城投公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了城投公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于城投公司，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、 其他信息

城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表



任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

城投公司管理层（以下简称管理层）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。

在编制财务报表时，管理层负责评估城投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城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城投公司的财务报告过程。

五、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所导致，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,就可能导致对城投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城投公司不能持续经营。

(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。

(六)就城投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。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。

我们与治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。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:李伟(取印区人)



中国注册会计师:付星



中国·北京

二〇二〇年四月三十日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	668,960,420.77	1,144,126,622.93
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	6.2	15,500,000.00	13,166,960.00
应收账款	6.3	868,090,558.24	1,594,734,694.70
应收代偿款	6.4	69,063,102.99	35,682,957.36
预付款项	6.5	2,320,355,148.63	2,134,276,153.59
其他应收款	6.6	5,230,521,994.94	4,773,919,373.68
存货	6.7	6,003,133,738.09	6,646,028,730.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.8	25,649,864.20	38,874,441.18
流动资产合计		15,201,274,827.86	16,380,809,933.54
非流动资产：			
可供出售金融资产	6.9	142,000,000.00	142,000,000.00
存出保证金	6.10	121,625,830.03	139,695,827.51
持有至到期投资			
长期应收款	6.11	2,395,522,594.69	2,065,514,590.24
长期股权投资	6.12	281,033,845.89	218,871,058.48
投资性房地产			
固定资产	6.13	1,044,033,810.62	1,043,608,962.18
在建工程	6.14	963,344,229.06	338,055,519.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.15	297,133,329.27	321,621,230.40
开发支出	6.16	73,706.90	73,706.90
商誉	6.17		
长期待摊费用	6.18	41,583,875.84	61,751,879.10
递延所得税资产	6.19	19,508,313.55	13,717,636.13
其他非流动资产	6.20	1,190,256,000.00	1,481,080,250.00
非流动资产合计		6,496,115,535.85	5,825,990,660.87
资产总计		21,697,390,363.71	22,206,800,594.41

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	6.21	206,195,062.09	232,762,293.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6.22	217,910,320.00	375,100,000.00
应付账款	6.23	1,515,257,969.84	1,775,740,140.11
预收款项	6.24	2,087,794,901.09	1,068,065,840.71
应付职工薪酬	6.25	3,485,443.59	4,143,545.58
应交税费	6.26	95,689,288.19	290,081,029.92
其他应付款	6.27	2,778,542,197.61	1,340,514,312.84
未到期责任准备金	6.28	5,304,393.44	8,235,866.87
担保赔偿准备金	6.29	30,627,400.00	25,342,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.30	2,283,144,458.81	1,592,565,418.99
其他流动负债	6.31	83,822,930.04	76,541,907.48
流动负债合计		9,307,774,364.70	6,789,092,355.50
非流动负债：			
长期借款	6.32	2,888,922,138.90	4,754,171,240.30
应付债券	6.33	1,794,627,418.49	1,824,774,999.00
长期应付款	6.34	752,154,615.22	872,024,245.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.35	12,851,572.96	3,607,370.38
递延所得税负债	6.19	61,017,362.29	11,017,362.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,509,573,107.86	7,465,595,217.56
负债合计		14,817,347,472.56	14,254,687,573.06
股东权益：			
实收资本（或股本）	6.36	532,179,003.18	532,179,003.18
其他权益工具			
资本公积	6.37	5,192,471,939.99	6,325,548,659.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6.38	112,354.46	33,111.62
盈余公积	6.39	102,856,293.45	85,550,041.60
未分配利润	6.40	726,950,438.25	656,557,900.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,554,570,029.33	7,599,868,716.22
少数股东权益		325,472,861.82	352,244,305.13
所有者权益（或股东权益）合计		6,880,042,891.15	7,952,113,021.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,697,390,363.71	22,206,800,594.41

载于第16页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

孙振宇

主管会计工作负责人：

郭丽

会计机构负责人：

李红

合并利润表

2019年度

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,981,584,222.36	9,425,177,385.36
其中：营业收入	6.41	7,968,043,962.03	9,414,729,451.00
担保业务收入	6.41	13,540,260.33	10,447,934.36
二、营业总成本		8,164,320,169.36	9,606,168,002.99
其中：营业成本	6.41	7,431,515,133.91	9,029,121,684.01
提取担保赔偿准备金			7,705,587.36
税金及附加	6.42	51,927,895.76	84,024,312.37
销售费用	6.43	15,948,903.66	17,219,492.73
管理费用	6.44	103,820,686.21	137,971,704.99
研发费用			
财务费用	6.45	561,107,549.82	330,125,221.53
其中：利息费用		448,216,606.47	275,387,437.53
利息收入		55,635,987.56	48,690,023.84
加：其他收益	6.46	345,801,413.16	352,098,339.55
投资收益（损失以“-”号填列）	6.47	-36,752,278.38	59,205,413.73
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.48	-19,966,223.82	-25,777,275.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（损失以“-”号填列）		106,346,963.96	204,535,860.42
加：营业外收入	6.49	162,683.56	282,637.89
减：营业外支出	6.50	213,751.77	13,656,499.23
四、利润总额（损失总额以“-”号填列）		106,295,895.75	191,161,999.08
减：所得税费用	6.51	-2,612,262.58	53,184,324.65
五、净利润（净损失以“-”号填列）		108,908,158.33	137,977,674.43
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净损失以“-”号填列）		108,908,158.33	137,977,674.43
2.终止经营净利润（净损失以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者权益的净利润（净损失以“-”号填列）		87,698,789.94	123,901,545.41
2.少数股东损益（净损失以“-”号填列）		21,209,368.39	14,076,129.02
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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			
2.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			
(二)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		108,908,158.33	137,977,674.43
(一)归属于母公司所有者权益的综合收益总额		87,698,789.94	123,901,545.41
(二)归属于少数股东的综合收益总额		21,209,368.39	14,076,129.02
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

载于第16页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		11,754,791,446.76	4,822,974,742.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,996,648,991.67	2,304,975,400.66
经营活动现金流入小计		14,751,440,438.43	7,127,950,142.70
购买商品、接受劳务支付的现金		11,302,293,067.86	4,371,473,326.35
支付给职工以及为职工支付的现金		29,324,322.76	36,044,379.55
支付的各项税费		518,515,320.70	637,910,603.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,592,155,918.43	2,278,022,034.54
经营活动现金流出小计		13,442,288,629.75	7,323,450,343.49
经营活动产生的现金流量净额		1,309,151,808.68	-195,500,200.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	548,000,000.00
取得投资收益收到的现金		476,739.81	16,038,770.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,352.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-9,366,583.21
收到其他与投资活动有关的现金		267,900,000.00	81,200,000.00
投资活动现金流入小计		268,389,091.81	635,872,187.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,124,965.19	537,953,019.87
投资支付的现金		93,530,956.53	759,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	321,922,409.93
投资活动现金流出小计		138,655,921.72	1,619,575,429.80
投资活动产生的现金流量净额		129,733,170.09	-983,703,242.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,785,333.33	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		904,341,469.09	1,012,670,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,316,712,259.84	3,039,542,771.34
筹资活动现金流入小计		3,230,839,062.26	4,057,112,771.34
偿还债务支付的现金		3,251,783,979.93	1,312,613,111.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,897,320.62	514,228,962.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			13,720,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,218,399,314.38	2,108,970,777.94
筹资活动现金流出小计		5,045,080,614.93	3,935,812,852.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,814,241,552.67	121,299,918.92
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		-375,356,573.90	-1,057,903,524.61
加：期初现金及现金等价物余额		861,882,466.74	1,919,785,991.35
六、期末现金及现金等价物余额		486,525,892.84	861,882,466.74

载于第16页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：韩城市城市投资(集团)有限公司

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	532,179,003.18	-	-	-	6,325,548,659.66	-	-	33,111.62	85,550,041.60	656,557,900.16	352,244,305.13	7,952,113,021.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	532,179,003.18	-	-	-	6,325,548,659.66	-	-	33,111.62	85,550,041.60	656,557,900.16	352,244,305.13	7,952,113,021.35
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-1,133,076,719.67	-	-	79,242.84	17,306,251.85	70,392,538.09	-26,771,443.31	-1,072,070,130.20
(一) 综合收益总额										87,696,789.94	21,209,368.39	108,908,158.33
(二) 所有者投入和减少资本					-1,133,076,719.67						-47,980,811.70	-1,181,057,531.37
1、所有者投入的普通股					-1,133,076,719.67							-1,133,076,719.67
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) 利润分配									17,306,251.85	-17,306,251.85		
1、提取盈余公积									17,306,251.85	-17,306,251.85		
2、对所有者(或股东)的分配												
3、其他												
(四) 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												
(五) 专项储备								79,242.84				79,242.84
1、本期提取								217,242.84				217,242.84
2、本期使用								138,000.00				138,000.00
(六) 其他												
四、本年年末余额	532,179,003.18	-	-	-	5,192,471,939.99	-	-	112,354.46	102,856,293.45	726,950,438.25	325,472,861.82	6,880,042,891.15

法定代表人：

孙振学

主管会计工作负责人：

郭亚明

会计机构负责人：

李红

合并所有者权益变动表 (续)


2019年度

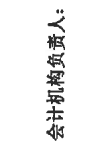
金额单位: 人民币元

项目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	532,179,003.18				10,283,477,899.50			13,120.82	78,556,810.03	539,649,586.32	299,046,564.41	11,732,922,984.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	532,179,003.18				10,283,477,899.50			13,120.82	78,556,810.03	539,649,586.32	299,046,564.41	11,732,922,984.26
三、本期增减变动金额					-3,957,929,239.84			19,990.80	6,993,231.57	116,908,313.84	53,197,740.72	-3,780,809,962.91
(一) 综合收益总额										123,901,545.41	14,076,129.02	137,977,674.43
(二) 所有者投入和减少资本					-3,957,929,239.84						39,121,611.70	-3,918,807,628.14
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					-217,500,000.00						39,121,611.70	-178,378,388.30
4、其他					-3,740,429,239.84							-3,740,429,239.84
(三) 利润分配									6,993,231.57	-6,993,231.57		
1、提取盈余公积									6,993,231.57	-6,993,231.57		
2、对所有者(或股东)的分配												
3、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备								19,990.80				19,990.80
1、本期提取								19,990.80				19,990.80
2、本期使用								60,000.00				60,000.00
(六) 其他												
四、本年年末余额	532,179,003.18				6,325,548,659.66			33,111.62	85,550,041.60	656,557,900.16	362,244,305.13	7,952,113,021.35

载于第16页至第80页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:
 法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





资产负债表

2019年12月31日

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		208,937,031.57	529,824,807.11
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			
应收账款	12.1	205,794,610.89	210,267,333.38
预付款项		455,301,398.69	977,920,327.69
其他应收款	12.2	5,142,734,291.20	4,407,439,885.82
存货		4,458,322,412.54	4,545,559,532.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,601,509.56	14,532,293.29
流动资产合计		10,487,691,254.45	10,685,544,179.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		130,000,000.00	130,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		1,804,630,333.54	1,527,976,526.01
长期股权投资	12.3	2,293,375,502.70	2,212,134,007.06
投资性房地产			
固定资产		717,290,851.43	721,657,338.05
在建工程		846,064,084.13	228,823,177.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		238,404,978.09	261,672,844.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,933,142.69	54,559,497.36
递延所得税资产		46,746,295.41	40,546,460.88
其他非流动资产		701,000,000.00	901,000,000.00
非流动资产合计		6,815,445,187.99	6,078,369,851.56
资产总计		17,303,136,442.44	16,763,914,031.52



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		62,000,000.00	82,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		531,794,356.05	477,396,552.59
预收款项		7,303,269.05	20,806,461.29
应付职工薪酬		3,639.61	326,082.88
应交税费		72,307,298.41	129,452,514.99
其他应付款		3,175,314,582.19	1,429,503,175.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,242,582,778.30	1,531,615,297.32
其他流动负债		49,639,513.01	24,516,402.86
流动负债合计		6,140,945,436.62	3,695,616,487.33
非流动负债：			
长期借款		2,125,057,515.07	4,017,420,000.00
应付债券		1,794,627,418.49	1,824,774,999.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		366,960,658.34	485,140,383.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		50,000,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,336,645,591.90	6,327,335,382.08
负债合计		10,477,591,028.52	10,022,951,869.41
所有者权益：			
实收资本		532,179,003.18	532,179,003.18
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,342,386,868.01	5,430,866,134.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,856,293.45	85,550,041.60
未分配利润		848,123,249.28	692,366,982.65
所有者权益合计		6,825,545,413.92	6,740,962,162.11
负债和所有者权益总计		17,303,136,442.44	16,763,914,031.52

法定代表人：

孙振强

主管会计工作负责人：

郭丽

会计机构负责人：

李红



利润表

2019年度

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	525,759,081.44	429,565,883.94
减：营业成本	12.4	38,174,431.76	129,975,831.03
税金及附加		5,610,109.64	4,961,826.05
销售费用			
管理费用		75,432,728.29	68,611,972.88
研发费用			
财务费用		398,348,706.27	203,240,643.90
其中：利息费用		440,829,479.29	230,139,390.64
利息收入		42,576,122.42	26,944,179.39
加：其他收益		200,000,000.00	200,212,809.93
投资收益		-23,801,764.55	16,230,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,278,504.36	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,799,338.17	-153,320,450.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		159,592,002.76	85,897,969.76
加：营业外收入		51,545.65	151,414.32
减：营业外支出		134,442.69	5,896,963.23
三、利润总额（损失总额以“-”号填列）		159,509,105.72	80,152,420.85
减：所得税费用		-13,553,412.76	10,220,105.14
四、净利润（净损失以“-”号填列）		173,062,518.48	69,932,315.71
其中：持续经营损益（净损失以“-”号填列）		173,062,518.48	69,932,315.71
终止经营损益（净损失以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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）以后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			
六、综合收益总额		173,062,518.48	69,932,315.71

法定代表人：

孙振学

主管会计工作负责人：

李红

会计机构负责人：

李红



现金流量表

2019年度

编制单位：韩城市城市投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		41,188,785.81	195,568,499.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,040,330,432.05	1,187,125,204.85
经营活动现金流入小计		2,081,519,217.86	1,382,693,704.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,532,262.87	283,530,438.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,585,963.84	4,673,725.52
支付的各项税费		5,512,901.87	17,193,676.08
支付其他与经营活动有关的现金		829,408,607.15	1,621,697,311.52
经营活动现金流出小计		843,039,735.73	1,927,095,151.12
经营活动产生的现金流量净额		1,238,479,482.13	-544,401,447.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			199,500,000.00
取得投资收益收到的现金		476,739.81	16,230,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			217,500,000.00
投资活动现金流入小计		476,739.81	433,230,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,299,598.41	154,407,480.85
投资支付的现金		105,520,000.00	98,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,819,598.41	253,107,480.85
投资活动产生的现金流量净额		-110,342,858.60	180,122,519.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,785,333.33	
取得借款收到的现金		690,599,700.00	483,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,873,804,289.23	3,945,658,083.41
筹资活动现金流入小计		3,574,189,322.56	4,428,658,083.41
偿还债务支付的现金		3,046,883,979.93	959,003,111.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,571,201.87	422,218,628.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,475,493,067.76	2,833,115,376.37
筹资活动现金流出小计		5,022,948,249.56	4,214,337,116.83
筹资活动产生的现金流量净额		-1,448,758,927.00	214,320,966.58
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			
		-320,622,303.47	-149,957,961.32
加：期初现金及现金等价物余额		518,124,807.11	1,103,082,768.43
六、期末现金及现金等价物余额			
		197,502,503.64	953,124,807.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙振宇

李红

李红

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：韩城市城市投资(集团)有限公司

项	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
	一、上年年末余额	其他权益工具		其他	优先股	永续债	其他							
		532,179,003.18												
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	532,179,003.18						5,430,866,134.68					85,550,041.60	692,366,982.65	6,740,962,162.11
三、本期增减变动金额	-						-88,479,266.67					17,306,251.85	155,756,266.63	84,583,251.81
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本							-88,479,266.67							173,062,518.48
1、所有者投入的普通股							-88,479,266.67							-88,479,266.67
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) 利润分配														
1、提取盈余公积												17,306,251.85	-17,306,251.85	
2、对所有者分配												17,306,251.85	-17,306,251.85	
3、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、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、本年年末余额	532,179,003.18						5,342,386,868.01					102,856,293.45	848,123,249.28	6,825,545,413.92

金额单位：人民币元

本年金额

法定代表人

孙振学

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

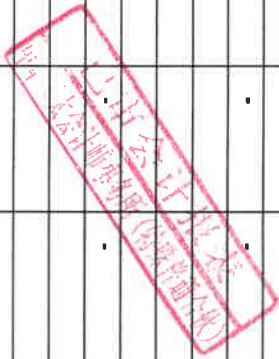
李红

所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额			未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积		
	优先股	永续债	其他	专项储备	
一、上年年末余额	532,179,003.18			629,427,898.51	6,671,029,846.40
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	532,179,003.18				6,671,029,846.40
三、本期增减变动金额				629,427,898.51	69,932,315.71
(一) 综合收益总额					69,932,315.71
(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) 利润分配					
1、提取盈余公积				-6,993,231.57	
2、对所有者的分配				-6,993,231.57	
3、其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本					
2、盈余公积转增资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、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、本年年末余额	532,179,003.18			692,366,982.65	6,740,962,162.11



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

韩城市城市投资（集团）有限公司

2019 年度合并财务报表附注

1、公司基本情况

韩城市城市投资（集团）有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2005 年 7 月，是韩城市人民政府国有资产监督管理委员会注资成立的以城市基础设施项目建设、投资、融资、开发和经营管理的国有控股公司。经韩城市工商行政管理局批准，取得了统一社会信用代码：916105817738411192 的营业执照。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 53,217.90 万元，实收资本为人民币 53,217.90 万元，实收资本情况详见附注 6.36。

1.1 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：韩城市金塔东路与东二环丁字路口新兴产业示范基地 3 号楼 5 层。

1.2 本公司的业务性质和主要经营活动

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

1.3 公司最终控制方的名称

本公司最终控制人为韩城市人民政府国有资产监督管理委员会。

1.4 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 4 月 30 日经公司总经理办公会批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础**2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并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、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表

进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公

司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4.9.2.4 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.9.5.3 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

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

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

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

a. 对于保证金、备用金、集团内关联方及政府部门等无风险的应收款项确定为特定组合。

b. 对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的,按照账龄确定信用风险特征组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

对于特定组合组合的应收款项不计提坏账准备。

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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,下同)	0.50	0.50
1至2年	2.00	2.00
2至3年	5.00	5.00
3至4年	10.00	10.00
4至5年	20.00	20.00
5年以上	30.00	30.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,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。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、工程施工、开发产品(成本)、周转材料、库存商品、低值易耗品、已完工未结算等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

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

开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。销售时按个别计价法结转其成本。

其他存货在取得时按实际成本计价,领用和发出时按加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

4.11.6 房地产企业开发成本的核算

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

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

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

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

4.12 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

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

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

4.13.2.3 收购少数股权

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

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

4.14 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3	4.85-2.43
机器设备	8-10	3	12.13-9.70
运输工具	10	3	9.70
电子及办公设备	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 借款费用

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

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

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

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

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

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 未到期责任准备金和担保赔偿准备金

4.21.1 未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司尚未终止的担保责任提取的准备金。在确认担保费收入的当期,按担保费收入的50%计提,担保合同在未解除责任前维持50%不变,担保责任解除(含提前解除或代偿解除)后将该计提数全额转回。公司每月末未到期责任准备按照未到期担保合同担保费收入实际实行差额计提,对超过担保费收入50%所提取的准备金部分转为当期收入。

4.21.2 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金;担保赔偿准备金分为代偿准备金和理赔费用准备金。代偿准备金是公司为了承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金;公司提取比例按不低于当年年末担保责任余额1%的比例提取;担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%的,实行差额提取。

4.22 收入

4.22.1 商品销售收入

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

4.22.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

4.22.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同

收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

4.22.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

4.24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.24.4 所得税的抵销

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。

4.25 租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.25.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 报表格式修订

财政部于2019年4月、9月分别发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式

的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订,本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下:

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
(1)“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	依据国家政策	合并应收票据:增加 13,166,960.00 合并应收账款:增加 1,594,734,694.70 合并应收票据及应收账款:减少 1,607,901,654.70 公司应收账款:增加 210,267,333.38 公司应收票据及应收账款:减少 210,267,333.38
(2)“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	依据国家政策	合并应付票据:增加 375,100,000.00 合并应付账款:增加 1,775,740,140.11 合并应付票据及应付账款:减少 2,150,840,140.11 公司应付账款:增加 477,396,552.59 公司应付票据及应付账款:减少 477,396,552.59

4.26.2 非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》,以上准则修订自2019年1月1日起适用,不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.26.3 会计估计变更

本公司2019年度无应披露的会计估计变更事项。

4.27 其他

本公司2019年度无应披露的其他事项。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%、13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税2%计缴
土地使用税	按税法规定的单位税额计缴
房产税	房屋租赁收入或房产原值的12%或1.2%计缴

注:根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)规定,自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%;根据《财政部、税务总局、海关总署关于深

化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 增值税

根据《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》财税[2017]90 号第六条“小微企业等融资担保、再担保免征增值税”的规定，本公司子公司韩城市政鑫融资担保有限责任公司于 2018 年 1 月 25 日在韩城市国家税务局备案相关业务免增值税，减免期由 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

5.2.2 企业所得税

根据“《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条及《企业所得税优惠事项备案管理目录》第 49 条，本公司子公司韩城市政鑫融资担保有限责任公司执行西部大开发优惠，企业所得税适用税率 15%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	189,363.84	467,452.44
银行存款	486,375,809.92	861,415,014.30
其他货币资金	182,395,247.01	282,244,156.19
合 计	668,960,420.77	1,144,126,622.93
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.1 受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	171,000,000.00	270,544,156.19
银行贷款保证金	11,434,527.93	11,700,000.00
合 计	182,434,527.93	282,244,156.19

6.2 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	13,166,960.00
商业承兑汇票	15,000,000.00	
合 计	15,500,000.00	13,166,960.00

6.3 应收账款

6.3.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	868,307,032.05	100.00	216,473.81	0.02	868,090,558.24
其中：组合1：账龄组合	43,237,882.45	4.98	216,473.81	0.50	43,021,408.64
组合2：特定组合	825,069,149.60	95.02			825,069,149.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	868,307,032.05	100.00	216,473.81	0.02	868,090,558.24

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,595,168,767.50	100.00	434,072.80	0.03	1,594,734,694.70
其中：组合1：账龄组合	86,705,599.73	5.44	434,072.80	0.50	86,271,526.93
组合2：特定组合	1,508,463,167.77	94.56			1,508,463,167.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,595,168,767.50	100.00	434,072.80	0.03	1,594,734,694.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,231,562.45	216,157.81	0.50
1至2年			
2至3年	6,320.00	316.00	5.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	43,237,882.45	216,473.81	

6.3.2 本期计提的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 217,598.99 元。

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	606,850,034.92	69.89	
韩城市人民政府	206,275,801.05	23.76	
韩城市城市管理工作室	1,980,000.00	0.23	
韩城市粮食局	1,950,107.50	0.22	
韩城市军粮供应站	384,297.00	0.04	
合计	817,440,240.47	94.14	

6.4 应收代偿款

6.4.1 分类

项目	期末余额	期初余额
应收代偿款	69,063,102.99	35,682,957.36
合计	69,063,102.99	35,682,957.36

6.4.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收代偿款情况

债务人名称	账面余额	占应收代偿款合计的比例 (%)	坏账准备
韩城市秦峪煤焦发运有限公司	9,390,396.22	13.60	
陕西杨凌园林绿化工程有限公司	9,070,013.01	13.13	
韩城市旺源再生燃料有限责任公司	8,199,459.06	11.87	
陕西鸿盛物流有限公司	4,462,982.79	6.46	
陕西天寿杏仁食品有限责任公司	4,012,587.90	5.81	
合计	35,135,438.98	50.87	

6.5 预付款项

6.5.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,147,959,752.99	49.47	978,220,170.25	45.83
1 至 2 年	192,389,822.71	8.29	1,024,649,399.31	48.01
2 至 3 年	848,737,965.30	36.58	131,406,584.03	6.16
3 年以上	131,267,607.63	5.66		
合计	2,320,355,148.63	100.00	2,134,276,153.59	100.00

6.5.2 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
韩城市城市投资（集团）有限公司	韩城市龙门镇人民政府	193,400,000.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	项目未结束
韩城汇金物流贸易有	陕西紫兆装备制造有	125,943,505.83	1-2 年、2-3 年	预付设备款

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
限公司	限公司			
韩城市城市投资(集团)有限公司	韩城市新天地实业有限公司	92,611,700.00	1-2年、2-3年、3年以上	项目未结束
韩城市城市投资(集团)有限公司	天津滨海新区华谊启明东方暖公关顾问有限责任公司	34,433,962.39	2-3年、3年以上	项目未结束
韩城市城市投资(集团)有限公司	西安聚德置业(韩城)有限责任公司	50,000,000.00	3年以上	项目未结束
韩城市城市投资(集团)有限公司	韩城市芝阳镇财政结算中心专项资金	28,207,236.80	1-2年、2-3年	项目未结束
韩城市城市投资(集团)有限公司	韩城市芝阳镇农村财务结算中心	26,848,024.50	2-3年	项目未结束
合计		551,444,429.52		

6.5.3 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款合计的比例(%)
韩城市侃达煤焦有限公司	469,232,256.17	16.68
韩城市龙门镇人民政府	193,400,000.00	6.87
山西华宁焦煤有限责任公司	161,707,013.85	5.75
陕西紫兆装备制造有限公司	125,943,505.83	4.48
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	92,240,480.00	3.28
合计	1,042,523,255.85	37.06

6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	344,190,979.15	231,894,733.58
应收股利		
其他应收款	4,886,331,015.79	4,542,024,640.10
合计	5,230,521,994.94	4,773,919,373.68

6.6.1 应收利息

6.6.1.1 分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	17,490,833.34	10,060,612.25
其他	326,700,145.81	221,834,121.33
合计	344,190,979.15	231,894,733.58

注：其他系外部单位资金拆借应收利息。

6.6.2 其他应收款

6.6.2.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	4,946,760,803.16	100.00	60,429,787.37	1.22	4,886,331,015.79
其中：组合1：账龄组合	3,432,579,150.81	69.39	60,429,787.37	1.76	3,372,149,363.44
组合2：特定组合	1,514,181,652.35	30.61			1,514,181,652.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,946,760,803.16	100.00	60,429,787.37	1.22	4,886,331,015.79

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	4,582,270,604.66	100.00	40,245,964.56	0.88	4,542,024,640.10
其中：组合1：账龄组合	2,999,357,538.15	65.46	40,245,964.56	1.34	2,959,111,573.59
组合2：特定组合	1,582,913,066.51	34.54			1,582,913,066.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,582,270,604.66	100.00	40,245,964.56	0.88	4,542,024,640.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,891,279,951.52	9,456,399.76	0.50
1至2年	947,691,094.62	18,953,821.90	2.00
2至3年	548,965,973.96	27,448,298.70	5.00
3至4年	44,106,861.00	4,410,686.10	10.00
4至5年			20.00
5年以上	535,269.71	160,580.91	30.00
合计	3,432,579,150.81	60,429,787.37	

6.6.2.2 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,183,822.81 元。

6.6.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,894,969,326.14	4,234,283,204.42
保证金	11,467,996.51	2,863,352.70
代收代付款	8,186,425.09	6,393,439.93
备用金	693,155.42	6,610,958.64
短期投资本金	31,271,300.00	331,724,000.00
其他	172,600.00	395,648.97
合计	4,894,969,326.14	4,582,270,604.66

6.6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韩城市经济技术开发区建设投资有限责任公司	往来款	764,902,187.99	1年以内	15.46	3,824,510.94
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	往来款	524,483,372.49	1年以内	10.60	
韩城市城建投资发展有限责任公司	往来款	459,689,331.15	1年以内、1-2年	9.29	8,385,467.80
陕西金玉陶瓷有限公司	往来款	330,374,609.26	1年以内、1-2年	6.68	1,831,379.27
韩城市人民政府	往来款	250,362,785.07	1年以内、1-2年、2-3年	5.06	
合计	—	2,329,812,285.96	—	47.09	

6.7 存货

6.7.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,521.92		191,521.92
库存商品	27,741,327.22		27,741,327.22
发出商品	768,501,805.69		768,501,805.69
周转材料	326,072.59		326,072.59
开发成本	5,162,038,930.34		5,162,038,930.34
工程施工	44,334,080.33		44,334,080.33
合计	6,003,133,738.09		6,003,133,738.09

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,104.05		184,104.05

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	84,609,865.98		84,609,865.98
发出商品	243,387,466.02		243,387,466.02
周转材料	311,198.03		311,198.03
开发成本-土地使用权	6,272,424,865.80		6,272,424,865.80
开发间接费	688,789.18		688,789.18
工程施工	44,334,080.33		44,334,080.33
低值易耗品	88,360.71		88,360.71
合 计	6,646,028,730.10		6,646,028,730.10

6.8 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	962,894.03	963,688.50
待抵扣增值税	23,490,895.12	34,778,227.56
预缴印花税	2,500.00	
待摊费用		73,478.70
预缴增值税	1,193,575.05	3,059,046.42
合 计	25,649,864.20	38,874,441.18

6.9 可供出售金融资产

6.9.1 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	142,000,000.00		142,000,000.00	142,000,000.00		142,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	142,000,000.00		142,000,000.00	142,000,000.00		142,000,000.00
其他						
合 计	142,000,000.00		142,000,000.00	142,000,000.00		142,000,000.00

6.9.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增减变动	期末余额		
西安交大韩城学校	12,000,000.00		12,000,000.00	40.00	
陕西省文化产业(韩城)投资有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	10.00	
韩城市光大融资担保有限责任公司	15,000,000.00		15,000,000.00	5.00	

被投资单位	账面余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增减变动	期末余额		
韩城市中小企业应急转贷服务有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00	1.67	
陕西金融资产管理股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0.22	476,739.81
合计	142,000,000.00		142,000,000.00	—	476,739.81

(续)

被投资单位	减值准备				账面净值
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
西安交大韩城学校					12,000,000.00
陕西省文化产业（韩城）投资有限公司					100,000,000.00
韩城市光大融资担保有限责任公司					15,000,000.00
韩城市中小企业应急转贷服务有限责任公司					5,000,000.00
陕西金融资产管理股份有限公司					10,000,000.00
合计					142,000,000.00

6.10 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
原担保保证金	121,625,830.03	139,695,827.51
合计	121,625,830.03	139,695,827.51

注：存出保证金是指公司按规定交存银行业金融机构等的保证金，按协议约定存入指定账户，在担保责任解除之前不得动用的专项资金。

6.11 长期应收款

6.11.1 长期应收款情况

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
代建工程款	2,350,022,594.69		2,350,022,594.69	2,020,014,590.24		2,020,014,590.24
融资租赁保证金	45,500,000.00		45,500,000.00	45,500,000.00		45,500,000.00
合计	2,395,522,594.69		2,395,522,594.69	2,065,514,590.24		2,065,514,590.24

6.12 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
陕西韩城黄河汽车产业投资有限责任公司	11,551,728.80	2,327,716.53		-6,627,386.51		
韩城市交大基础教育园区建设有限公司	146,661,867.50	1,203,240.00				
陕西香辛料检验检测中心有限公司	10,657,462.18			-462,278.25		
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	50,000,000.00					
韩城市濂水河生态建设开发有限公司		90,000,000.00		-24,278,504.36		
合计	218,871,058.48	93,530,956.53		-31,368,169.12		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
陕西韩城黄河汽车产业投资有限责任公司				7,252,058.82	
韩城市交大基础教育园区建设有限公司				147,865,107.50	
陕西香辛料检验检测中心有限公司				10,195,183.93	
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司				50,000,000.00	
韩城市濂水河生态建设开发有限公司				65,721,495.64	
合计				281,033,845.89	

6.13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,044,033,810.62	1,043,608,962.18
固定资产清理		
合计	1,044,033,810.62	1,043,608,962.18

6.13.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	1,003,273,389.72	4,926,775.34	113,043,077.61	29,128,629.19	1,150,371,871.86
2、本期增加金额	19,299,219.67	183,180.23	22,409,384.07	554,834.50	42,446,618.47
(1) 购置		183,180.23	22,409,384.07	554,834.50	23,147,398.80
(2) 在建工程转入	19,299,219.67				19,299,219.67
3、本期减少金额	263,184.95	148,854.27	80,000.00	7,519,033.62	8,003,169.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废	255,281.81	148,854.27	80,000.00	7,519,033.62	7,854,315.43
(2) 其他(根据竣工报告调整)	7,903.14				7,903.14
4、期末余额	1,022,309,424.44	4,961,101.30	135,372,461.68	22,164,430.07	1,184,807,417.49
二、累计折旧					
1、期初余额	64,131,693.66	2,939,267.46	26,757,474.31	12,934,474.25	106,762,909.68
2、本期增加金额	30,847,364.73	500,487.84	16,399,182.52	3,277,182.27	51,024,217.36
(1) 计提	30,847,364.73	500,487.84	16,399,182.52	3,277,182.27	51,024,217.36
3、本期减少金额	9,890,731.26	84,196.66	72,847.25	6,965,745.00	17,013,520.17
(1) 处置或报废	9,890,731.26		72,847.25	6,965,745.00	16,929,323.51
(2) 处置		84,196.66			84,196.66
4、期末余额	85,088,327.13	3,355,558.64	43,083,809.58	9,245,911.52	140,773,606.87
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	937,221,097.31	1,605,542.66	92,288,652.10	12,918,518.55	1,044,033,810.62
2、期初账面价值	939,141,696.06	1,987,507.88	86,285,603.30	16,194,154.94	1,043,608,962.18

注：其他减少系移交股东投资资产等。

6.13.2 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备	18,189,724.16
合计	18,189,724.16

6.14 在建工程

6.14.1 在建工程情况

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
在建工程	963,344,229.06		963,344,229.06	338,055,519.93		338,055,519.93
工程物资						
合计	963,344,229.06		963,344,229.06	338,055,519.93		338,055,519.93

6.14.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
棚户二期(4号区1-4号楼)		30,390,624.69	9,615,273.82			40,005,898.51
商业水街		43,679,901.74				43,679,901.74
综合交易区	730,000,000.00	190,103,222.79	55,719,092.38			245,822,315.17
合计	730,000,000.00	264,173,749.22	65,334,366.20			329,508,115.42

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
棚户区二期(4号 区1-4号楼)						
商业水街						
综合交易区	33.67	33.67	46,118,333.34	46,118,333.34	4.69	借款
合计		—	46,118,333.34	46,118,333.34		—

6.15 无形资产

6.15.1 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	362,760,144.32	4,902,676.00	258,036.88	367,920,857.20
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额	18,748,129.31		26,633.37	18,774,762.68
(1) 处置或报废	18,748,129.31		26,633.37	18,774,762.68
4、期末余额	344,012,015.01	4,902,676.00	231,403.51	349,146,094.52
二、累计摊销				
1、期初余额	45,720,058.77	502,440.20	77,127.83	46,299,626.80
2、本期增加金额	5,887,259.88	267,867.60	27,748.73	6,182,876.21
(1) 计提	5,887,259.88	267,867.60	27,748.73	6,182,876.21
3、本期减少金额	439,194.47		30,543.29	469,737.76
(1) 其他(移交股东 投资资产等)	439,194.47		30,543.29	469,737.76
4、期末余额	51,168,124.18	770,307.80	74,333.27	52,012,765.25
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	292,843,890.83	4,132,368.20	157,070.24	297,133,329.27
2、期初账面价值	317,040,085.55	4,400,235.80	180,909.05	321,621,230.40

6.16 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
VR 控制系统软件	73,706.90					73,706.90
合计	73,706.90					73,706.90

注：研发支出资本化主要系本公司内部研发 VR 控制系统软件，已完成 60%，未来将形成本公司资产，故研发支出达到资本化条件。

6.17 商誉

6.17.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
韩城中鲁果汁有限公司	461,555.58			461,555.58
合计	461,555.58			461,555.58

6.17.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
韩城中鲁果汁有限公司	461,555.58					461,555.58
合计	461,555.58					461,555.58

注：韩城中鲁果汁有限公司未实际生产经营，且在未来无经营计划，已对商誉全额计提减值准备。

6.18 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资咨询服务费	35,581,998.74		12,178,591.58		23,403,407.16
装修、修缮费等	2,225,065.71	147,572.82	1,857,808.42		514,830.11
绿化工程	19,738,147.98		5,017,176.21		14,720,971.77
线路经营赔偿费	4,206,666.67		1,261,999.87		2,944,666.80
合计	61,751,879.10		20,315,576.08		41,583,875.84

6.19 递延所得税资产/递延所得税负债

6.19.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,183,461.04	13,530,229.62	37,378,383.47	8,532,004.04
可抵扣亏损	5,507,319.52	1,376,829.88	5,507,319.52	1,376,829.88
担保赔偿准备	30,627,400.00	4,594,110.00	25,342,000.00	3,801,300.00
其他	47,627.03	7,144.05	50,014.72	7,502.21
合计	90,365,807.59	19,508,313.55	68,277,717.72	13,717,636.13

6.19.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	44,069,449.16	11,017,362.29	44,069,449.16	11,017,362.29
应纳税暂时性差异	200,000,000.00	50,000,000.00		
合 计	244,069,449.16	61,017,362.29	44,069,449.16	11,017,362.29

6.19.3 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,462,800.14	3,301,653.89
可抵扣亏损	197,688,501.72	137,612,554.74
合 计	204,151,301.86	140,911,708.63

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

6.20 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
定期存单	901,000,000.00	1,191,000,000.00
项目合作款项	289,256,000.00	289,256,000.00
预付购车款		824,250.00
合 计	1,190,256,000.00	1,481,080,250.00

注：定期存单存款期限均为一年以上。

6.21 短期借款

6.21.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	90,432,769.09	65,000,000.00
保证借款	115,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	762,293.00	27,762,293.00
合 计	206,195,062.09	232,762,293.00

6.21.2 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
交通银行渭南分行	62,000,000.00	陕(2018)韩城市不动产权第0002374号、0002376号、0002421号、0002423号、陕(2019)韩城市不动产权第0000201号
长安国际信托股份有限公司	28,432,769.09	抵押物为：土地使用权，所在地为：韩城市新城区二环东路东侧；金塔路东延以南。
合 计	90,432,769.09	—

6.21.3 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
韩城浦发村镇银行股份有限公司	10,000,000.00	韩城市政鑫融资担保有限责任公司
韩城浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	陕西黄河矿业(集团)有限责任公司
西安银行股份有限公司公司韩城市支行	100,000,000.00	韩城市城市投资(集团)有限公司、 陕西黄河矿业(集团)有限责任公司
合计	115,000,000.00	—

6.22 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	217,910,320.00	375,100,000.00
合计	217,910,320.00	375,100,000.00

6.23 应付账款

6.23.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款等货款	1,420,879,031.88	1,136,531,831.13
工程款	93,467,937.96	617,728,486.52
项目款	911,000.00	21,479,822.46
合计	1,515,257,969.84	1,775,740,140.11

6.23.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还的原因
中国建筑西北设计研究院有限公司	378,496,751.71	工程未完工
陕西建新煤化有限责任公司	123,071,139.38	未开票结算
陕西航天建设集团有限公司	57,736,990.78	尚未结算
陕西丰义实业有限公司	15,602,799.26	尚未结算
陕西绿盛园林建设有限公司	11,423,584.60	尚未结算
合计	586,331,265.73	—

6.24 预收款项

6.24.1 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,076,617,748.14	1,041,693,047.47
劳务款	11,160,000.00	
房款		21,795,665.70
其他	17,152.95	4,577,127.54
合计	2,087,794,901.09	1,068,065,840.71

6.24.2 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古黑猫煤化工有限公司	159,594,142.00	未开票结算
合 计	159,594,142.00	—

6.25 应付职工薪酬

6.25.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,729,702.62	27,565,692.14	28,226,629.38	2,068,765.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,413,842.96	1,241,010.01	1,238,174.76	1,416,678.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,143,545.58	28,806,702.15	29,464,804.14	3,485,443.59

6.25.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,638,402.46	25,612,627.25	26,294,996.93	1,956,032.78
2、职工福利费		441,631.00	424,391.00	17,240.00
3、社会保险费	2,828.86	1,136,403.49	1,135,115.65	4,116.70
其中：医疗保险费	2,743.12	1,002,814.83	1,001,689.03	3,868.92
工伤保险费	32.99	114,150.37	114,074.77	108.59
生育保险费	52.75	19,438.29	19,351.85	139.19
4、住房公积金		346,829.00	341,256.00	5,573.00
5、工会经费和职工教育经费	88,471.30	28,201.40	30,869.80	85,802.90
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,729,702.62	27,565,692.14	28,226,629.38	2,068,765.38

6.25.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,413,416.96	1,223,122.69	1,220,437.32	1,416,102.33
2、失业保险费	426.00	17,887.32	17,737.44	575.88
3、企业年金缴费				
合 计	1,413,842.96	1,241,010.01	1,238,174.76	1,416,678.21

6.26 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,350,464.55	114,989,668.25
企业所得税	78,780,390.48	154,658,644.90
个人所得税	375,167.69	359,960.42
城市维护建设税	104,018.39	3,363,729.32

项 目	期末余额	期初余额
教育费附加	56,585.52	1,457,404.23
地方教育费附加	16,783.08	944,334.91
印花税	1,178,223.30	806,124.26
房产税	702,881.26	603,578.49
土地使用税	8,406,107.47	11,808,811.75
水利基金	244,309.61	
其他	3,474,356.84	1,088,773.39
合 计	95,689,288.19	290,081,029.92

6.27 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	64,100,817.14	23,424,585.69
应付股利		
其他应付款	2,714,441,380.47	1,317,089,727.15
合 计	2,778,542,197.61	1,340,514,312.84

6.27.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
非金融单位资金拆借利息	39,491,466.59	23,424,585.69
分期付息到期还本的长期借款利息	24,609,350.55	
合 计	64,100,817.14	23,424,585.69

注：其他系本公司从关联方企业资金拆借所应支付的利息。

6.27.2 其他应付款**6.27.2.1 款项性质**

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	6,431,234.54	9,259,460.75
履约保证金	84,003,516.10	92,099,502.60
往来款借款	2,621,787,134.92	1,209,247,768.87
其他	2,219,494.91	6,482,994.93
合 计	2,714,441,380.47	1,317,089,727.15

6.27.2.2 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还的原因
韩城市人民政府	194,412,730.00	项目资本金
苏州姑苏市政园林建设有限公司	100,000,000.00	借款未偿还
西安协和置业股份有限公司	21,170,600.00	借款未偿还
韩城金融控股集团有限公司	10,000,000.00	借款未偿还
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	8,800,000.00	未偿还

项目	期末余额	未偿还的原因
合计	334,383,330.00	—

6.28 未到期责任准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原担保合同	8,235,866.87		2,931,473.43	5,304,393.44
合计	8,235,866.87		2,931,473.43	5,304,393.44

6.29 担保赔偿准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原担保合同	25,342,000.00	5,285,400.00		30,627,400.00
合计	25,342,000.00	5,285,400.00		30,627,400.00

6.30 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款(附注6.32)	1,682,590,000.00	1,061,576,888.34
1年内到期的应付债券(附注6.33)	200,000,000.00	239,734,863.02
1年内到期的长期应付款(附注6.34)	400,554,458.81	291,253,667.63
合计	2,283,144,458.81	1,592,565,418.99

6.31 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	50,334,192.09	24,951,907.48
存入保证金	33,488,737.95	51,590,000.00
合计	83,822,930.04	76,541,907.48

6.32 长期借款

6.32.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,190,000,000.00	2,253,280,000.00
抵押借款	1,723,927,515.07	2,824,600,000.00
保证借款	657,584,623.83	737,868,128.64
减:一年内到期的长期借款(附注6.30)	1,682,590,000.00	1,061,576,888.34
合计	2,888,922,138.90	4,754,171,240.30

6.32.2 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行股份有限公司	168,000,000.00	与韩城市人民政府签订的《韩城市城市南区雨洪水蓄积利用工程政府购买服务合同》项下享有的全部权益和收益

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行股份有限公司	1,089,020,000.00	与韩城市人民政府签订的《韩城市 2016 年棚户区改造一期项目政府购买服务合同》项下全部权益和收益
陕西省国际信托股份有限公司	500,000,000.00	5 亿元大额存单
广发银行股份有限公司西安分行	198,000,000.00	大额存单，金额 201,000,000.00 元
重庆银行西安分行	186,500,000.00	大额存单，金额 200,000,000.00 元
中国农业发展银行	48,480,000.00	以本公司“应收韩城市人民政府 37,179.00 万元作为质押”（61058101-2017 年韩城（质）字 0001 号）
合计	2,190,000,000.00	—

6.32.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
北京银行西安分行	500,000,000.00	土地证号为韩国用（2012）第 003910 号、韩国用（2012）第 003912 号的土地使用权
西安银行渭南分行	280,000,000.00	韩国用（2018）第 0002419、0003343 号、韩国用（2017）第 0001782 号-0001790 号
长安国际信托股份有限公司	273,530,000.00	土地证号为韩国用（2016）第 004220 号、韩国用（2016）第 004218 号、韩国用（2016）第 004209 号、韩国用（2016）第 004210 号的土地使用权
华夏银行	134,400,000.00	韩国用（2016）第 004208 号的土地使用权、陕（2018）韩城市不动产权第 0002422 号、陕（2018）韩城市不动产权第 0002424 号、陕（2018）韩城市不动产权第 0000286 号
陕西省国际信托股份有限公司	396,000,000.00	土地证号为韩国用（2016）第 004213 号、韩国用（2016）第 004214 号、韩国用（2016）第 004219 号的土地使用权
广发银行股份有限公司西安分行	109,997,515.07	土地证号为韩国用（2016）第 004273 号、韩国用（2016）第 004274 号的土地使用权
陕西韩城农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	陕（2019）韩城市不动产证明第 0007033 号
合计	1,723,927,515.07	—

6.32.4 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
国通信托有限责任公司	158,000,000.00	韩城金融控股集团有限公司
安徽国元信托有限责任公司	181,111,476.25	韩城市城市投资（集团）有限公司
湖南省信托有限责任公司	318,473,147.58	韩城市城市投资（集团）有限公司
合计	657,584,623.83	—

6.33 应付债券

6.33.1 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
16 韩城城投债	584,615,751.72	777,482,278.69
18 韩城城投债		1,047,292,720.31
19 韩城 01	899,946,769.24	
19 韩城 02	310,064,897.53	
合 计	1,794,627,418.49	1,824,774,999.00

6.33.2 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	期初余额
16 韩城城投债	1,000,000,000.00	2016/12/05	7 年	1,000,000,000.00	977,482,278.69
18 韩城城投债	1,000,000,000.00	2018/3/23	5 年	1,000,000,000.00	1,047,292,720.31
19 韩城 01					
19 韩城 02					
开金定融定向融资产品 (KJDR2017A116005)	12,500,000.00	2018/3/21	1 年		13,244,383.56
开金定融定向融资产品 (KJDR2017A116004)	12,500,000.00	2018/3/9	1 年		13,214,863.02
开金定融定向融资产品 (KJDR2017A116006)	12,500,000.00	2018/4/9	1 年		13,275,616.44
减:一年内到期部分期末余 额(附注 6.30)					239,734,863.02
合 计	2,037,500,000.00	—	—		1,824,774,999.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
16 韩城城投债		46,118,333.34	8,924,573.65	246,900,000.00	784,615,751.72
18 韩城城投债		28,884,754.82	13,475,623.51	1,090,662,532.60	
19 韩城 01	886,500,000.00	12,400,000.00	1,046,769.24		899,946,769.24
19 韩城 02	310,000,000.00		64,897.53		310,064,897.53
开金定融定向融资产 品(KJDR2017A116005)				13,244,383.56	
开金定融定向融资产 品(KJDR2017A116004)				13,214,863.02	
开金定融定向融资产 品(KJDR2017A116006)				13,275,616.44	
减:一年内到期部分 期末余额(附注 6.30)					200,000,000.00
合 计	1,196,500,000.00	87,403,088.16	23,511,863.93	1,377,297,395.62	1,794,627,418.49

6.34 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	368,414,819.98	522,373,641.22
专项应付款	383,739,795.24	349,650,604.37
合 计	752,154,615.22	872,024,245.59

6.34.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	768,969,278.79	813,627,308.85
减：一年内到期的长期应付款(附注6.30)	400,554,458.81	291,253,667.63
合计	368,414,819.98	522,373,641.22

6.34.2 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其中：交大基础教育园区项目建设资金	79,083,695.00			79,083,695.00	教育局转来项目建设资金
污水处理厂项目资金	2,676,774.67			2,676,774.67	
三供一业	145,891,124.00	7,673,729.79	5,735,922.86	147,828,930.93	
陕西省保障性安居工程项目	10,024,000.00			10,024,000.00	
棚户区改造配套基础设施建设项目	20,000,000.00			20,000,000.00	
陕西保障性安居工程配套基础设施建设项目	24,130,000.00			24,130,000.00	
省级重点示范镇建设补助项目	9,000,000.00			9,000,000.00	
中央财政城镇保障性安居工程项目	38,780,000.00			38,780,000.00	
财政代还农发行贷款本金及利息		4,912,907.81		4,912,907.81	
失地农民培训费		260,000.00		260,000.00	
融资担保服务平台项目	21,523.87		21,523.87		
拆迁补偿款	20,043,486.83	27,000,000.00		47,043,486.83	住建局等拨款
合计	349,650,604.37	39,846,637.60	5,757,446.73	383,739,795.24	

6.35 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,607,370.38	13,496,000.00	4,251,797.42	12,851,572.96	
合计	3,607,370.38	13,496,000.00	4,251,797.42	12,851,572.96	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
道路客运一体化专项资金	707,370.38			707,370.38			与资产相关	
新能源公交车推广补助资金	2,000,000.00	13,256,000.00		3544427.04		11,711,572.96	与资产相关	
西安交大韩城基础教育园区PPP项目前期工作费用资金	900,000.00					900,000.00	与资产相关	
融资信息平台		240,000.00				240,000.00	与资产相关	
合计	3,607,370.38	13,496,000.00		4,251,797.42		12,851,572.96	—	

6.36 实收资本

投资者名称	期初金额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
韩城市人民政府国有资产监督管理委员会	476,360,579.00	89.51			476,360,579.00	89.51
国开发展基金有限公司	55,818,424.18	10.49			55,818,424.18	10.49
合计	532,179,003.18	100.00			532,179,003.18	100.00

6.37 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	350,428,262.57			350,428,262.57
其他资本公积	5,975,120,397.09	9,785,333.33	1,142,862,053.00	4,842,043,677.42
合计	6,325,548,659.66	9,785,333.33	1,142,862,053.00	5,192,471,939.99

注：本期资本公积增加系收到花椒产业园、108国道基金本金及收益，本期减少中83,264,600.00元系调整政府划拨土地价值，15,000,000.00元系归还国开发展基金本金，其余系根据文件收回子公司土地使用权。

6.38 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
生产安全基金	33,111.62	217,242.84	138,000.00	112,354.46	
合计	33,111.62	217,242.84	138,000.00	112,354.46	

6.39 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,550,041.60	17,306,251.85		102,856,293.45
任意盈余公积				
合计	85,550,041.60	17,306,251.85		102,856,293.45

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

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

6.40 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	656,557,900.16	539,649,586.32
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	656,557,900.16	539,649,586.32
加：本期归属于母公司股东的净利润	87,698,789.94	123,901,545.41

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积	17,306,251.85	6,993,231.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转增资本		
期末未分配利润	726,950,438.25	656,557,900.16

6.41 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	7,649,296,991.99	7,428,330,967.44	9,171,234,745.08	9,026,099,728.95
其中：煤产品销售	7,360,740,711.77	7,290,891,184.86	8,736,173,316.58	8,663,616,413.48
液化天然气	16,097,158.03	16,077,718.30	32,485,144.23	32,400,135.88
商品房销售	37,358,067.60	38,174,431.76		
土地收入			156,587,345.00	129,975,831.03
工程代建	116,073,275.03		50,628.51	
面粉加工销售	54,267,287.48	51,823,873.83	61,453,161.24	60,410,124.24
粮食销售			15,567,417.97	15,195,992.71
已赚保费	13,540,260.33		10,447,934.36	7,705,587.36
投资收益	24,602,023.64		21,058,962.27	
利息收入	1,815,720.27	9,185.64	6,972,103.77	3,852,909.07
酒店收入			21,421,287.78	9,070,806.25
商品销售	1,026,659.48		86,206,896.59	85,778,006.52
其他收入			603,941.29	48,817.79
公共交通收入	22,049,794.86	30,323,087.46	13,849,061.90	23,813,601.07
旅游、服务	1,726,033.50	1,031,485.59	1,149,996.42	1,926,003.55
其他业务	332,287,230.37	3,184,166.47	261,150,187.45	3,033,042.42
其中：租赁收入	9,294,038.40	3,032,935.92	7,913,495.16	3,033,042.42
借款利息收入	322,558,252.55		251,693,346.61	
其他	434,939.42	151,230.55	1,543,345.68	
合 计	7,981,584,222.36	7,431,515,133.91	9,425,177,385.36	9,036,827,271.37

6.42 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,346,485.11	39,357,954.20
教育费附加	10,010,302.52	16,907,490.52
水利基金	4,123,605.98	5,528,899.96
地方教育费附加	6,665,758.31	11,205,338.32
土地使用税	3,445,140.30	6,091,827.69

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,417,897.23	3,096,933.74
房产税	1,902,925.77	1,816,780.30
其他	15,780.54	19,087.64
合 计	51,927,895.76	84,024,312.37

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.43 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	911,446.04	2,099,583.47
职工工资、福利费	674,136.67	8,167,851.76
差旅费、交通费	2,050.00	562,216.30
招待费	198.00	3,968.00
办公费	129.00	3,279,897.92
折旧费	5,012,301.91	25,929.20
装卸	2,693,381.22	307,680.86
物料消耗		1,388,126.93
运输费	6,126,482.47	1,012,729.63
其他	528,778.35	371,508.66
合 计	15,948,903.66	17,219,492.73

6.44 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、社保、劳保	16,319,155.61	22,510,631.79
办公费	734,853.50	3,971,922.84
差旅费	1,021,886.61	1,585,694.83
维修费	76,144.81	400,246.05
交通费、运输费	816,036.30	1,526,849.45
水、电费	409,428.01	272,661.43
折旧费	25,742,381.65	55,291,243.93
业务招待费	1,454,008.89	1,592,552.37
无形资产摊销	10,189,999.16	13,535,600.55
聘请中介机构费	37,882,957.90	29,686,996.40
业务宣传费	240,913.48	658,187.56
物业、环卫费	163,986.80	254,229.03
房屋租赁费	270,105.00	786,107.24
提取担保责任赔偿金	5,285,400.00	
待处理财产损溢	235,849.06	
业务宣传费	240,913.48	
其他	2,736,665.95	5,898,781.52

项目	本期发生额	上期发生额
合计	103,820,686.21	137,971,704.99

6.45 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	448,216,606.47	275,387,437.53
减：利息收入	55,635,987.56	48,690,023.84
贴现费用	167,857,422.77	146,802,386.96
手续费及其他	669,508.14	2,192,622.50
合计	561,107,549.82	330,125,221.53

6.46 其他收益

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
市属国有企业补助	200,000,000.00		200,000,000.00
运营补贴		200,000,000.00	
大型商贸企业奖励	140,281,800.00	146,652,900.00	140,281,800.00
工作功勋企业奖励		700,000.00	
道路客运一体化专项资金		4,292,629.62	
新增规上企业奖金		20,000.00	
农发基金采煤沉陷区资金		200,000.00	
新能源公交车专项运营补助	707,370.38		707,370.38
道路客运一体化专项资金	3,544,427.04		3,544,427.04
2018年粮食生产适度规模贴息补助项目	1,107,600.00		1,107,600.00
其他	160,215.74	232,809.93	160,215.74
合计	345,801,413.16	352,098,339.55	345,801,413.16

6.47 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-37,229,018.19	-1,728,168.49
处置长期股权投资产生的投资收益		58,983,582.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	476,739.81	1,950,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益		
合计	-36,752,278.38	59,205,413.73

6.48 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,966,223.82	-25,315,719.65
商誉减值损失		-461,555.58
合计	-19,966,223.82	-25,777,275.23

6.49 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		170,000.00	
固定资产处置	72,847.25		72,847.25
其他	89,836.31	112,637.89	89,836.31
合计	162,683.56	282,637.89	162,683.56

注：其中固定资产处置收益系下属子公司政鑫担保公司根据国资委文件收回车辆所致。

6.50 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
罚款支出		11,021,593.89	
固定资产报废损失	52,882.11	1,822.30	52,882.11
无形资产报废损失		8,908.35	
滞纳金	36,480.00	6,328.98	36,480.00
捐赠支出	20,000.00	2,500,000.00	20,000.00
其他	104,389.66	117,845.71	104,389.66
合计	213,751.77	13,656,499.23	213,751.77

6.51 所得税费用

6.51.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,178,414.83	60,318,447.55
递延所得税费用	-80,790,677.41	-7,134,122.90
其他		
合计	-2,612,262.58	53,184,324.65

6.51.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	106,295,895.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,573,973.94
子公司适用不同税率的影响	-942,970.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	744,449.99

项 目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,108,298.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,120,582.94
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-2,612,262.58

6.52 现金流量表补充资料

6.52.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	108,908,158.33	137,977,674.43
加：资产减值准备	19,966,223.82	25,777,275.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,024,217.36	81,456,845.68
无形资产摊销	6,182,876.21	9,466,701.47
长期待摊费用摊销	20,315,576.08	20,335,105.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	52,305.61	1,822.30
公允价值变动损失		
财务费用	616,074,029.24	722,189,824.49
投资损失	-36,752,278.38	-59,205,413.73
递延所得税资产减少	-5,790,677.42	-7,774,888.70
递延所得税负债增加	50,000,000.00	
存货的减少	642,894,992.01	3,151,533,020.40
经营性应收项目的减少	-385,266,145.52	-3,528,266,365.93
经营性应付项目的增加	221,542,531.34	-748,991,801.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,309,151,808.68	-195,500,200.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	486,525,892.84	861,882,466.74
减：现金的期初余额	861,882,466.74	1,919,785,991.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-375,356,573.90	-1,057,903,524.61

6.52.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	486,525,892.84	861,882,466.74
其中：库存现金	189,363.84	467,452.44
可随时用于支付的银行存款	486,336,529.00	861,415,014.30
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		
银行承兑汇票保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	486,525,892.84	861,882,466.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.53 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	182,434,527.93	银行承兑汇票保证金、银行贷款保证金
存货—待开发土地使用权	4,256,658,076.51	存货中 38 宗土地用于长、短期借款抵押
其他非流动资产—定期存单	901,000,000.00	长期借款，质押大额定期存单
固定资产—道路及管网	9.00	融资租赁抵押物
无形资产—土地使用权	179,666,030.36	无形资产中 8 宗土地用于长、短期借款抵押
合 计	5,519,758,643.80	

6.54 政府补助

6.54.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
市属国有企业补助	200,000,000.00				200,000,000.00		是
大型商贸企业奖励	140,281,800.00				140,281,800.00		是
2018 年粮食生产适度规模贴息补助项目	1,107,600.00				1,107,600.00		是
新能源公交车专项运营补助	707,370.38	707,370.38					是
道路客运一体化专项资金	3,544,427.04	3,544,427.04					是
政策性退税	96,937.10				96,937.10		是
融资担保服务平台	60,000.00				60,000.00		
合计	345,798,134.52	4,251,797.42			341,546,337.10		—

6.54.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
市属国有企业补助	与收益相关	200,000,000.00		
大型商贸企业奖励	与收益相关	140,281,800.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018年粮食生产适度规模贴息补助项目	与收益相关	1,107,600.00		
新能源公交车专项运营补助	与资产相关	707,370.38		
道路客运一体化专项资金	与资产相关	3,544,427.04		
政策性退税	与收益相关	96,937.10		
融资担保服务平台	与收益相关	60,000.00		
合计	—	345,798,134.52		

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
韩城市商贸科技发展有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	批发和零售业	100.00		1
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	陕西省韩城市	韩城市	房地产开发、经营及销售	100.00		1
韩城市工程建设有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	基础设施项目投资开发建设	100.00		1
韩城市花椒产业园区投资建设有限公司	陕西省韩城市	韩城市	市政府授权范围内的花椒产业园区项目土地的储备、整治、开发及资本运营	100.00		4
韩城市土地建设有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	土地整理、复垦	100.00		4
韩城太史雪面业有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	农副产品初加工、储备粮油承储、粮油贸易	100.00		4
韩城市一卡通科技有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		3
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	融资担保	51.00		1
韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	城市基础设施项目的投资、开发、建设和经营；	100.00		1
韩城市教育投资管理有限公司	陕西省韩城市	韩城市	教育项目投资、建设、管理	100.00		4
韩城市公共交通有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	交通运输、仓储和邮政业	100.00		1
韩城市芝川重点示范镇建设开发有限公司	陕西省韩城市	韩城市	芝川镇区规划用地所涉及建设项目的投资、运营	100.00		4
乌镇韩城古城旅游投资有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	旅游项目投资与开发、景区的运营管理和运营服务	100.00		1
韩城中鲁果汁股份有限公司	陕西省韩城市	韩城市	生产浓缩苹果清汁、混汁、浓缩梨汁、桃汁等果蔬汁制品的生产	100.00		3
陕西文史实业发展有限公司	陕西省西安市	韩城市	房地产开发及销售；酒店管理；物业管理；城市基础设施项目的开发、建设、经营管理	100.00		1
韩城市城投协和置业股份有限公司	陕西省韩城市	韩城市	房地产开发、销售；建筑材料装饰材料（除木材）的批发、零售	51.00		1

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
韩城市生态园林建设有限责任公司	陕西省韩城市	韩城市	城市环卫设施、城市园林绿化项目的投资、建设、运营	100.00		1

注：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.无偿划拨

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
韩城市一卡通科技有限责任公司	49.00	-586,023.18		954,930.16
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	49.00	17,078,063.17		225,622,740.57
韩城市城投协和置业股份有限公司	49.00	-2,872,404.58		-1,140,789.72

注：本期归属于少数股东的损益主要还包括：本公司下属全资子公司韩城市商贸科技发展有限公司的下属非全资子公司韩城汇金物流贸易有限公司本期少数股东的损益 7,589,732.98 元，少数股东的持股比例为 54.00%，期末少数股东权益余额为 106,539,790.67 元。

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
韩城市一卡通科技有限责任公司	386,403.93	4,226,064.71	4,612,468.64	2,663,631.58		2,663,631.58
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	424,797,360.71	126,673,333.39	551,470,694.10	90,776,121.51	240,000.00	91,016,121.51
韩城市城投协和置业股份有限公司	26,276,854.15	186,122.12	26,462,976.27	28,791,118.56		28,791,118.56

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
韩城市一卡通科技有限责任公司	561,444.94	5,121,836.08	5,683,281.02	2,538,478.28		2,538,478.28
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	512,870,364.71	3,009,827.81	515,880,192.52	92,243,463.41	21,523.87	92,264,987.28
韩城市城投协和置业股份有限公司	24,570,447.77	248,015.44	24,818,463.21	21,284,555.34		21,284,555.34

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
韩城市一卡通科技有限责任公司	87,378.65	-1,195,965.68	-1,195,965.68	12,358.99
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	40,230,106.20	34,853,190.14	34,853,190.14	-15,738,294.86
韩城市城投协和置业股份有限公司		-5,862,050.16	-5,862,050.16	-7,715,680.76

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
韩城市一卡通科技有限责任公司	30,000.00	-1,852,224.24	-1,852,224.24	-1,211,811.30
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	41,196,118.09	21,765,742.34	21,765,742.34	-17,563,855.68
韩城市城投协和置业股份有限公司		-6,466,092.13	-6,466,092.13	2,998,997.87

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
陕西韩城黄河汽车产业投资有限责任公司	韩城市	韩城市	商务服务业	15.00		权益法
韩城市交大基础教育园区建设有限公司	韩城市	韩城市	项目建设	30.00		权益法
陕西香辛料检验检测中心有限公司	韩城市	韩城市	检验检测服务	32.43		权益法
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	韩城市	韩城市	项目建设	47.62		权益法
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	韩城市	韩城市	建筑工程、建筑业安装、建筑装饰;房地产开发经营	47.37		权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

联营企业名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
陕西韩城黄河汽车产业投资有限责任公司	60,273,789.46	262,563,730.20	322,837,519.66
韩城市交大基础教育园区建设有限公司	118,147,952.07	974,252,160.87	1,092,400,112.94
陕西香辛料检验检测中心有限公司	262,693.96	10,677,310.68	10,940,004.64
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	163,650.48	36,273,207.27	36,436,857.75
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	160,892,756.74	1,500,604,763.39	1,661,497,520.13

(续)

联营企业名称	期末余额			
	流动负债	非流动负债	负债合计	按持股比例计算的净资产份额
陕西韩城黄河汽车产业投资有限责任公司	267,020,096.42		267,020,096.42	8,372,613.49
韩城市交大基础教育园区建设有限公司	181,303,706.05	700,000,000.00	881,303,706.05	63,328,922.07
陕西香辛料检验检测中心有限公司	2,377,545.82		2,377,545.82	2,776,805.40
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	-13,552,163.30			23,804,771.82
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	1,176,499,667.39	404,899,490.78	1,581,399,158.17	37,942,594.06

注：韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司为本期新投资的联营企业。

(续)

联营企业名称	期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	按持股比例计算的净资产份额
陕西韩城黄河汽车产业投资有限责任公司	40,441,131.72	11,633,220.20	52,074,351.92	54,144,716.37		54,144,716.37	-310,554.67
韩城市交大基础教育园区建设有限公司	85,374,117.09	830,612,121.53	915,986,238.62	4,789,831.73	700,000,000.00	704,789,831.73	63,358,922.07
陕西香辛料检验检测中心有限公司	281,618.20	11,783,349.02	12,064,967.22	2,077,149.05		2,077,149.05	3,239,049.41
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	1,333,584.39		1,333,584.39	-48,800,000.00		-48,800,000.00	23,873,612.89

(续)

联营企业名称	本期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
陕西韩城黄河汽车产业投资有限责任公司		-36,712,212.31	-36,712,212.31
韩城市交大基础教育园区建设有限公司			
陕西香辛料检验检测中心有限公司	16,566.56	-1,425,359.35	-1,425,359.35
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司		-141,588.62	-141,588.62
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	1,014,566.52	-5,862,527.95	-5,862,527.95

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是韩城市人民政府国有资产监督管理委员会。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	关联股东
陕西建工第十五建设有限公司	参股公司
韩城市城投民沃新能源汽车有限责任公司	参股公司
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	关联股东

注：1、陕西黄河矿业（集团）有限责任公司为本公司子公司韩城市商贸科技发展有限责任公司下属子

公司韩城汇金物流贸易有限公司股东。

2、2016年3月本公司参股陕西建工第十五建设有限公司，持股比例30%，截止2019年12月31日本公司未对上述公司实际出资，也未参与上述公司公司的经营管理。

3、2016年4月本公司参股韩城市城投民沃新能源汽车有限责任公司，认缴出资比例分别为49.00%，截止2019年12月31日本公司未对上述公司实际出资，也未参与上述公司公司的经营管理。

4、韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司为本公司子公司韩城市土地建设有限责任公司的联营企业，持股比例47.62%。

8.4 关联方交易情况

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	销售商品	4,972,830,358.81	4,770,215,858.52
合计		4,972,830,358.81	4,770,215,858.52

8.5 关联方交易情况

8.5.1 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	56,510,000.00	2014/12/5	2022/11/10	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	280,000,000.00	2016/6/27	2021/6/27	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	71,819,200.00	2017/9/30	2020/9/30	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	46,270,000.00	2017/11/23	2020/12/19	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	38,000,000.00	2019/1	2021/1	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	35,000,000.00	2019/3/1	2020/3/1	否
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2019/11/22	2020/11/21	否
陕西建工第十五建设有限公司	50,000,000.00	2018/12/7	2020/11/17	否
陕西建工第十五建设有限公司	50,000,000.00	2018/12/21	2020/12/10	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	5,000,000.00	2019-9-5	2020-9-3	否
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2019-11-5	2020-11-4	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	280,000,000.00	2018-12-22	2020-12-20	否

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	606,850,034.92		1,290,579,423.66	
合计	606,850,034.92		1,290,579,423.66	
应收利息：				
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	23,372,420.26		20,295,230.17	
合计	23,372,420.26		20,295,230.17	
其他应收款：				
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	524,483,372.49			
合计	524,483,372.49			

8.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	2,000,000.00	2,152,000.00
陕西建工第十五建设有限公司		9,000,000.00
韩城市梁山生态修复工程建设管理有限公司	9,100,000.00	8,800,000.00
合计	11,100,000.00	19,952,000.00

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

9.2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的未决诉讼、仲裁事项。

9.2.2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	56,510,000.00	2014/12/5	2022/11/10	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	280,000,000.00	2016/6/27	2021/6/27	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	71,819,200.00	2017/9/30	2020/9/30	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	46,270,000.00	2017/11/23	2020/12/19	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	38,000,000.00	2019/1	2021/1	否
韩城市濂水河生态建设开发有限责任公司	35,000,000.00	2019/3/1	2020/3/1	否
韩城市移民搬迁工程开发投资有限公司	70,000,000.00	2016/1/29	2036/1/25	否
韩城市芝川重点示范镇建设开发有限责任公司	48,480,000.00	2017/1/13	2032/1/12	否
韩城市芝川重点示范镇建设开发有限责任公司	169,412,700.00	2015/5/29	2029/5/29	

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩城金融控股集团有限公司	132,400,000.00	2018/3/7	2019/4/27	否
韩城金融控股集团有限公司	105,000,000.00	2017/12/27	2022/12/27	否
韩城金融控股集团有限公司	200,000,000.00	2018/3/30	2020/4/27	否
韩城金融控股集团有限公司	330,840,000.00	2017/7/28	2022/7/25	否
韩城市人民医院	46,800,000.00	2016/10/20	2026/10/20	否
陕西强大实业有限公司	43,000,000.00	2016/12/2	2020/3/9	否
韩城市经济技术开发区建设投资有限公司	150,000,000.00	2017/1/25	2027/1/24	否
韩城市经济技术开发区建设投资有限公司	252,600,000.00	2017/10/30	2020/2/9	否
韩城市产业投资集团有限公司	405,000,000.00	2016/12/28	2021/12/27	否
陕西黄河矿业（集团）有限责任公司	200,000,000.00	2019/11/22	2020/11/21	否
韩城市文化产业投资有限责任公司	126,335,000.00	2017/3/22	2029/10/15	否
韩城市城市公共服务发展有限公司	165,420,000.00	2017/7/20	2022/11/3	否
韩城市城市公共服务发展有限公司	30,525,200.00	2017/11/4	2022/11/4	否
韩城市城建投资发展有限责任公司	53,125,000.00	2017/10/26	2022/7/26	否
韩城市城建投资发展有限责任公司	72,510,600.00	2017/11/14	2022/11/14	否
韩城市城建投资发展有限责任公司	110,278,900.00	2017/10/4	2022/7/4	否
韩城市城建投资发展有限责任公司	107,250,400.00	2017/12/28	2020/9/28	否
韩城市城建投资发展有限责任公司	135,900,000.00	2018/2/14	2020/2/14	否
韩城宾馆（韩城市人民政府第一招待所）	17,500,000.00	2017/6/30	2020/6/30	否
韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司	180,000,000.00	2017/11/24	2019/12/26	否
韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司	301,670,000.00	2018/2/9	2020/3/28	否
韩城市粮油储运有限责任公司	10,000,000.00	2019/9/11	2020/9/11	否
韩城市太史雪面业有限责任公司	10,000,000.00	2019/9/17	2020/9/17	否
陕西建工第十五建设有限公司	50,000,000.00	2018/12/7	2020/11/17	否
陕西建工第十五建设有限公司	50,000,000.00	2018/12/21	2020/12/10	否
韩城旅游运输有限公司	46,360,000.00	2018/12/4	2021/12/4	否
陕西海鑫能源有限公司	52,000,000.00	2019/9/28	2020/9/27	否
龙门国际控股集团有限公司	97,040,000.00	2018/9/30	2020/9/30	否

10、资产负债表日后事项

10.1 子公司利润分配情况

本公司子公司韩城市商贸科技发展有限责任公司下属子公司韩城汇金物流贸易有限公司于2020年4月3日召开2020年第二次股东会，各股东审议通过了2019年度的利润分配方案，根据该方案，韩城市商贸科技发展有限责任公司将按照持股比例享有的分配现金股利为人民币40,217,828.09元。

11、其他重要事项

11.1 本公司于2016年3月、2015年10月注册设立了韩城市黄河国际会展中心有限公

司及韩城市交通建设投资集团有限责任公司, 认缴出资比例分别为 100.00% 及 66.67%, 截止 2018 年 12 月 31 日本公司未对上述公司实际出资。

11.2 本公司于 2016 年 5 月、2016 年 4 月、2016 年 3 月、2017 年 2 月、2015 年 1 月分别注册成立了陕西金控通用航空产业投资基金合伙企业(有限合伙)、韩城市城投民沃新能源汽车有限责任公司、陕西建工第十五建设有限公司、韩城中车空轨交通有限公司及韩城市民沃新能源汽车有限责任公司, 认缴出资比例分别为 21.98%、49.00%、30.00%、20.00% 及 49.00%, 截止 2019 年 12 月 31 日本公司未对上述公司实际出资。

除上述事项外, 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	205,794,610.89	100.00			205,794,610.89
其中: 组合 1: 账龄组合					
组合 2: 特定组合	205,794,610.89	100.00			205,794,610.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	205,794,610.89	100.00			205,794,610.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	210,267,333.38	100.00			210,267,333.38
其中: 组合 1: 账龄组合					
组合 2: 特定组合	210,267,333.38	100.00			210,267,333.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	210,267,333.38	100.00			210,267,333.38

①组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
特定组合	210,267,333.38		
合计	210,267,333.38		

12.1.2 本期计提的坏账准备情况

划分为特定组合的应收账款不确认坏账，故本期未计提坏账准备。

12.1.3 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
韩城市人民政府	205,378,098.38	99.80	
华禹嘉苑个人差价款	375,235.00	0.18	
租金增值税	41,277.51	0.02	
合计	205,794,610.89	100.00	

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	320,688,192.30	228,052,456.99
应收股利		
其他应收款	4,822,046,098.90	4,179,387,428.83
合计	5,142,734,291.20	4,407,439,885.82

12.2.1 应收利息

12.2.1.1 分类

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	320,688,192.30	228,052,456.99
合计	320,688,192.30	228,052,456.99

注：本公司应收利息系资金拆借应收的借款利息。

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	4,873,944,261.41	100.00	51,898,162.51	1.06	4,822,046,098.90
其中：组合1：账龄组合	3,080,047,797.63	63.19	51,898,162.51	1.68	3,028,149,635.12
组合2：特定组合	1,793,896,463.78	36.81			1,793,896,463.78

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,873,944,261.41	100.00	51,898,162.51	1.06	4,822,046,098.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	4,206,486,253.17	100.00	27,098,824.34	0.64	4,179,387,428.83
其中：组合1：账龄组合	2,545,415,605.53	60.51	27,098,824.34	1.06	2,518,316,781.19
组合2：特定组合	1,661,070,647.64	39.49			1,661,070,647.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,206,486,253.17	100.00	27,098,824.34	0.64	4,179,387,428.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,769,730,995.43	8,848,654.98	0.50
1至2年	822,359,187.78	16,447,183.76	2.00
2至3年	443,868,753.42	22,193,437.67	5.00
3至4年	44,088,861.00	4,408,886.10	10.00
4至5年			
5年以上			
合计	3,080,047,797.63	51,898,162.51	

12.2.2.2 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,799,338.17 元。

12.2.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	42,186.00	38,226.52
各单位往来借款	4,873,902,075.41	4,206,448,026.65
合计	4,873,944,261.41	4,206,486,253.17

12.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韩城市经济技术开发区建设投资有限责任公司	往来款	764,902,187.99	1年以内	15.69	3,824,510.94
韩城市灤水河生态建设开发有限责任公司	往来款	524,483,372.49	1年以内	10.76	2,622,416.86
韩城市城建投资发展有限责任公司	往来款	459,689,331.15	1年以内、1-2年	9.43	8,385,467.80
陕西金玉陶瓷有限公司	往来款	330,374,609.26	1年以内、1-2年	6.78	1,831,379.27
韩城市花椒产业园区投资建设有限公司	往来款	315,391,800.00	1年以内、1-2年、2-3年	6.47	
合计	—	2,394,841,300.89	—	49.13	16,663,774.87

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
韩城市太史雪面业有限责任公司	7,062,634.50	2,600,000.00				
韩城市芝川重点示范镇建设开发有限责任公司	47,000,000.00	3,300,000.00				
韩城市政鑫融资担保有限责任公司	204,000,000.00					
韩城市花椒产业园区投资建设有限公司	30,000,000.00					
韩城市土地建设有限责任公司	20,818,736.91					
韩城市教育投资管理有限公司	77,200,000.00					
乌镇·韩城古城旅游投资有限责任公司	500,000,000.00					
韩城市公共交通有限责任公司	10,000,000.00					
韩城市工程建设有限责任公司	100,000,000.00					
韩城市城市空间开发运营管理有限公司	1,033,782,635.65					
韩城市商贸科技发展有限责任公司	76,600,000.00	9,620,000.00				
韩城市一卡通科技有限责任公司	3,570,000.00					
韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司	50,000,000.00					
陕西文史实业发展有限公司	45,000,000.00					

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
韩城市城投协和置业股份有限公司	5,100,000.00					
韩城中鲁果汁有限公司	135,087,019.14					
韩城市生态园林建设有限责任公司	2,000,000.00					
小计	2,347,221,026.20	15,520,000.00				
二、联营企业						
韩城市瀑水河生态建设开发有限责任公司		90,000,000.00		-24,278,504.36		
小计		90,000,000.00		-24,278,504.36		
合计	2,347,221,026.20	105,520,000.00		-24,278,504.36		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
韩城市太史雪面业有限责任公司				9,662,634.50	
韩城市芝川重点示范镇建设开发有限责任公司				50,300,000.00	
韩城市政鑫融资担保有限责任公司				204,000,000.00	
韩城市花椒产业园区投资建设有限公司				30,000,000.00	
韩城市土地建设有限责任公司				20,818,736.91	
韩城市教育投资管理有限公司				77,200,000.00	
乌镇·韩城古城旅游投资有限责任公司				500,000,000.00	
韩城市公共交通有限责任公司				10,000,000.00	
韩城市工程建设有限责任公司				100,000,000.00	
韩城市城市空间开发运营管理有限公司				1,033,782,635.65	
韩城市商贸科技发展有限责任公司				86,220,000.00	
韩城市一卡通科技有限责任公司				3,570,000.00	
韩城市黄河新区建设开发投资有限责任公司				50,000,000.00	
陕西文史实业发展有限公司				45,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
韩城市城投协和置 业股份有限公司				140,187,019.14	
韩城中鲁果汁有限 公司					135,087,019.14
韩城市生态园林建 设有限责任公司				2,000,000.00	
小计				2,362,741,026.2	135,087,019.14
二、联营企业					
韩城市濂水河生态 建设开发有限责任 公司				65,721,495.64	
小计				65,721,495.64	
合计				2,428,462,521.84	135,087,019.14

12.4 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	153,431,342.63	38,174,431.76	157,122,762.00	129,975,831.03
其中：土地收入			156,587,345.00	129,975,831.03
租赁收入			535,417.00	
商品房销售	37,358,067.60	38,174,431.76		
代建收入	116,073,275.03			
其他业务	372,327,738.81		272,443,121.94	
其中：利息收入	372,327,738.81		272,443,121.94	
合计	525,759,081.44	38,174,431.76	429,565,883.94	129,975,831.03

韩城市城市投资（集团）有限公司

2020年4月30日



第 16 页至第 80 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： 孙振宇

签名： 张一

签名： 李红

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至长期

执行事务合伙人 郝树平

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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、清算等审计业务；提供财务报告咨询；基本建设前期估算、概算编制和审核、工程造价咨询；管理、代理、受托、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

仅供报税使用



登记机关

2019年10月22日



证书序号: 000401

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
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

仅供报告使用

证书号：

发证时间：

证书有效期至：二〇二一年一月二十日



证书序号 0011854



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人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注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：郝树平

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

发证机关：北京市财政局

二〇一二年五月八日



中华人民共和国财政部制



姓名: 李 强
 Full name: LI QIANG
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1985-07-09
 Date of birth: 1985-07-09
 工作单位: 陕西中甲会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 陕西中甲会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 610103198507090012
 Identity card No: 610103198507090012



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 0100002781353
 No. of Certificate: 0100002781353
 批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institution (CMA): 陕西省注册会计师协会
 发证日期: 2017年11月10日
 Date of Issuance: 2017年11月10日

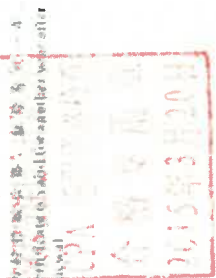
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

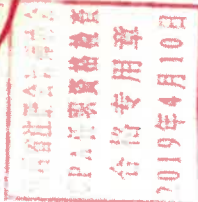


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 李强
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1985-10-10
 Date of birth: _____
 工作单位: 德勤华永会计师事务所
 Working unit: 德勤华永会计师事务所
 身份证号: 110115198510101010
 ID card no.: _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效。如持证人发生变更，应在变更之日起30日内向发证机关申请换发新证书。
 This certificate is valid from the date of issuance. If the holder's information changes, the holder should apply for a new certificate to the issuing authority within 30 days of the change.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效。如持证人发生变更，应在变更之日起30日内向发证机关申请换发新证书。
 This certificate is valid from the date of issuance. If the holder's information changes, the holder should apply for a new certificate to the issuing authority within 30 days of the change.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效。如持证人发生变更，应在变更之日起30日内向发证机关申请换发新证书。
 This certificate is valid from the date of issuance. If the holder's information changes, the holder should apply for a new certificate to the issuing authority within 30 days of the change.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效。如持证人发生变更，应在变更之日起30日内向发证机关申请换发新证书。
 This certificate is valid from the date of issuance. If the holder's information changes, the holder should apply for a new certificate to the issuing authority within 30 days of the change.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自颁发之日起有效。如持证人发生变更，应在变更之日起30日内向发证机关申请换发新证书。
 This certificate is valid from the date of issuance. If the holder's information changes, the holder should apply for a new certificate to the issuing authority within 30 days of the change.



姓名: 李强
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1985-10-10
 Date of birth: _____
 工作单位: 德勤华永会计师事务所
 Working unit: 德勤华永会计师事务所
 身份证号: 110115198510101010
 ID card no.: _____

2017年10月10日

2017年10月10日

2017年10月10日