

禹州市投资总公司
审 计 报 告
2016 年度至 2018 年度

利安

目 录

	页次
一、 审计报告	1-4
二、 合并资产负债表	5-6
三、 合并利润表	7
四、 合并现金流量表	8
五、 合并所有者权益变动表	9-11
六、 资产负债表	12-13
七、 利润表	14
八、 现金流量表	15
九、 所有者权益变动表	16-18
十、 财务报表附注	19-100

委托单位：禹州市投资总公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2019]第 2420 号

禹州市投资总公司：

一、审计意见

我们审计了禹州市投资总公司（以下简称“禹州投资公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2017 年度、2016 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，公允反映了禹州投资公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的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，我们独立于禹州投资公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入的确认

1、事项描述

禹州投资公司报告期收入的重大来源为建设移交项目收入，如附注四、23、（4）所述，按商品销售收入确认的原则，禹州投资公司已签订了委托代建合同、并在开发项目所有权和使用权移交给对方时，根据委托代建合同中项目收益的约定，确认相关建设移交项目的

收入。禹州投资公司的营业收入中建设移交项目收入占比较大，属于关键性业绩指标，从而存在禹州投资公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

具体信息披露详见财务报表附注八、31 和附注十二、4。

2、审计应对

我们就项目移交收入及成本确认执行的审计程序主要包括：

对照禹州投资公司建造业务及合同条款具体情况、结合会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；

我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖；

结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，包括竣工移交单、实际成本的发生、收入是否按照合同约定收益确认等，检查已确认的收入真实性；

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认相关的重大差异。

（二）政府补助

1、事项描述

禹州投资公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度来自于政府的补贴金额分别为 380,787,412.98 元、360,251,176.23 元、293,004,314.89 元，为利润的主要来源，对财务报表影响较大，政府补助的真实性以及款项性质对利润影响额很重要，为此我们确定政府补助为关键审计事项。

具体信息披露详见财务报表附注八、37、39。

2、审计应对

我们执行的审计应对程序主要包括：检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件；分析补助款项的用途，判断政府补助与资产相关，还是与收益相关。

四、其他信息

禹州投资公司管理层对其他信息负责。其他信息包括禹州投资公司 2016-2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

禹州投资公司管理层(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，管理层负责评估禹州投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算禹州投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督禹州投资公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对禹州投资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禹州投资公司不能持续经营。

(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）就禹州投资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。我们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。

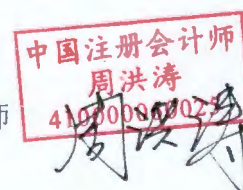
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

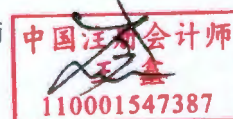


中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一九年七月十九日

合并资产负债表

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	八、1	455,553,502.48	2,291,041,911.18	3,413,499,807.22
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	八、2	2,150,793,992.05	1,948,729,128.57	1,151,630,962.90
预付款项	八、3	1,248,051,140.39	1,075,651,372.94	467,447,886.37
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	八、4	5,770,604,402.93	7,003,758,782.72	4,297,750,035.38
买入返售金融资产				
存货	八、5	19,867,407,122.52	18,284,882,712.98	17,598,753,922.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		29,492,410,160.37	30,604,063,908.39	26,929,082,614.10
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	八、6	356,790,000.00	318,780,000.00	231,780,000.00
持有至到期投资				
长期应收款	八、7	142,480,000.00	151,860,000.00	108,160,000.00
长期股权投资	八、8	48,451,523.71	105,779,222.00	
投资性房地产	八、9			65,252,835.27
固定资产	八、10	426,815,954.63	360,789,531.05	260,536,699.81
在建工程	八、11	8,003,202.59	6,003,409.71	646,800.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	八、12	250,087,646.73	209,428,574.17	165,190,663.39
开发支出				
商誉	八、13	57,942,641.39		
长期待摊费用	八、14	5,601,744.47	6,580,111.02	7,347,010.28
递延所得税资产	八、15	21,407,579.15	3,119,577.32	1,686,588.00
其他非流动资产	八、16	2,302,897,898.29	2,302,897,898.29	2,242,457,235.09
非流动资产合计		3,620,478,190.96	3,465,238,323.56	3,083,057,831.84
资产总计		33,112,888,351.33	34,069,302,231.95	30,012,140,445.94



(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 禹州市投资总公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款	八、17	281,200,000.00	190,000,000.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	八、18	252,864,188.81	464,293,025.70	6,031,422.80
预收款项	八、19	63,352,018.70		
应付职工薪酬	八、20	287,794.93	126,012.76	
应交税费	八、21	88,437,327.64	44,092,233.76	16,648,603.69
其他应付款	八、22	2,984,722,460.08	2,654,619,128.04	1,240,374,481.27
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、23	1,376,884,508.88	1,567,171,316.97	852,312,724.64
其他流动负债				
流动负债合计		5,047,748,299.04	4,920,301,717.23	2,275,367,232.40
非流动负债:				
长期借款	八、24	2,335,900,000.00	2,985,150,000.00	1,624,950,000.00
应付债券	八、25	2,469,443,233.69	2,467,791,898.28	2,466,210,858.31
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	八、26	2,362,978,361.79	3,188,891,203.60	2,455,997,195.39
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,168,321,595.48	8,641,833,101.88	6,547,158,053.70
负债合计		12,216,069,894.52	13,562,134,819.11	8,822,525,286.10
所有者权益:				
实收资本	八、27	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	八、28	20,115,300,752.16	19,968,697,905.16	19,958,697,905.16
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	八、29	146,859,148.41	121,576,129.07	93,273,142.93
未分配利润	八、30	234,658,556.24	17,245,619.73	737,644,111.75
归属于母公司股东权益合计		20,896,818,456.81	20,507,519,653.96	21,189,615,159.84
少数股东权益			-352,241.12	
所有者权益合计		20,896,818,456.81	20,507,167,412.84	21,189,615,159.84
负债和所有者权益总计		33,112,888,351.33	34,069,302,231.95	30,012,140,445.94

载于第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	八、31	808,114,545.83	817,288,391.38	789,796,608.28
其中：营业收入		808,114,545.83	817,288,391.38	789,796,608.28
二、营业总成本		940,264,406.09	938,950,334.45	859,785,505.25
其中：营业成本	八、31	726,895,259.15	742,309,312.12	722,484,483.78
税金及附加	八、32	4,633,652.67	14,205,618.68	2,419,132.91
销售费用	八、33	62,868.09	144,822.19	
管理费用	八、34	48,193,164.16	38,404,602.44	14,888,355.56
研发费用				
财务费用	八、35	90,390,929.05	120,973,601.73	117,800,728.30
其中：利息费用		153,340,226.19	190,941,556.28	
利息收入		62,986,726.93	70,099,273.53	
资产减值损失	八、36	70,088,532.97	22,912,377.29	2,192,804.70
加：其他收益	八、37	380,787,412.98	360,251,176.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、38	936,899.78		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,201,523.72		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,574,452.50	238,589,233.16	-69,988,896.97
加：营业外收入	八、39	119.00	0.26	293,004,314.89
减：营业外支出	八、40	8,014,245.80	1,389,031.16	1,953,517.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		241,560,325.70	237,200,202.26	221,061,900.45
减：所得税费用	八、41	-1,135,630.15	-1,352,050.74	-548,201.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		242,695,955.85	238,552,253.00	221,610,101.63
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		242,695,955.85	238,552,253.00	221,610,101.63
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-352,241.12	
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		242,695,955.85	238,904,494.12	221,610,101.63
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		242,695,955.85	238,552,253.00	221,610,101.63
归属于母公司股东的综合收益总额		242,695,955.85	238,904,494.12	221,610,101.63
归属于少数股东的综合收益总额			-352,241.12	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

载于第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘杨

主管会计工作负责人：

刘艳

会计机构负责人：

刘艳

合并现金流量表

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		691,024,023.72	43,367,620.36	310,955,183.44
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	八、42	3,171,232,121.80	2,043,902,706.96	6,562,784,284.51
经营活动现金流入小计		3,862,256,145.52	2,087,270,327.32	6,873,739,467.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,951,746,203.29	1,509,561,909.18	1,082,168,411.82
支付给职工以及为职工支付的现金		3,082,122.78	935,821.47	116,949.18
支付的各项税费		1,638,343.45	11,371,838.50	53,992,651.48
支付其他与经营活动有关的现金	八、42	910,717,368.75	2,908,965,638.87	8,687,528,681.57
经营活动现金流出小计		3,867,184,038.27	4,430,835,208.02	9,823,806,694.05
经营活动产生的现金流量净额		-4,927,892.75	-2,343,564,880.70	-2,950,067,226.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,303.78		
收到其他与投资活动有关的现金				841,547,070.23
投资活动现金流入小计		88,303.78		841,547,070.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,277,608.23	152,420,585.16	96,742,107.97
投资支付的现金		43,010,000.00	342,779,222.00	247,180,000.00
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		69,287,608.23	495,199,807.16	343,922,107.97
投资活动产生的现金流量净额		-69,199,304.45	-495,199,807.16	497,624,962.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	761,000,000.00
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		456,000,000.00	1,971,200,000.00	1,210,000,000.00
发行债券收到的现金				2,465,120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	八、42	206,340,431.86	2,225,794,827.11	2,015,650,000.00
筹资活动现金流入小计		662,340,431.86	4,206,994,827.11	6,451,770,000.00
偿还债务支付的现金		1,264,500,000.00	180,000,000.00	259,127,741.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,991,561.60	1,121,941,134.72	169,016,469.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	八、42	1,084,210,081.76	1,188,746,900.57	291,413,300.00
筹资活动现金流出小计		2,503,701,643.36	2,490,688,035.29	719,557,511.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,841,361,211.50	1,716,306,791.82	5,732,212,488.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,915,488,408.70	-1,122,457,896.04	3,279,770,224.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,171,041,911.18	3,293,499,807.22	13,729,582.37
六、期末现金及现金等价物余额		255,553,502.48	2,171,041,911.18	3,293,499,807.22

载于第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘杨印

主管会计工作负责人：

刘艳印

会计机构负责人：

刘艳印

合并所有者权益变动表

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

2018年度														
项 目	归属于母公司股东的所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	400,000,000.00				19,968,697,905.16			121,576,129.07				17,245,619.73	-352,241.12	20,507,167,412.84
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	400,000,000.00				19,968,697,905.16			121,576,129.07				17,245,619.73	-352,241.12	20,507,167,412.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					146,602,847.00			25,283,019.34				217,412,936.51	352,241.12	389,651,043.97
（一）综合收益总额												242,695,955.85		242,695,955.85
（二）所有者投入和减少资本					146,602,847.00									146,602,847.00
1、所有者投入资本					146,602,847.00									146,602,847.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配								25,283,019.34				-25,283,019.34		
1、提取盈余公积								25,283,019.34				-25,283,019.34		
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、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													352,241.12	352,241.12
四、本期期末余额	400,000,000.00				20,115,300,752.16			146,859,148.41				234,658,556.24		20,896,818,456.81

截至第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

刘杨

主管会计工作负责人：

刘艳

会计机构负责人：

刘艳

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：惠州市投资总公司

金额单位：人民币元

2017年度													
归属于母公司所有者权益													
实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	400,000,000.00			19,958,697,905.16			93,273,142.93			737,644,111.75			21,189,615,159.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	400,000,000.00			19,958,697,905.16			93,273,142.93			737,644,111.75			21,189,615,159.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				10,000,000.00			28,302,986.14			-720,399,492.02		-352,241.12	-682,447,747.00
（一）综合收益总额										238,904,494.12		-352,241.12	238,552,253.00
（二）所有者投入和减少资本				10,000,000.00									10,000,000.00
1、所有者投入资本				10,000,000.00									10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配							28,302,986.14			-959,302,986.14			-931,000,000.00
1、提取盈余公积							28,302,986.14			-28,302,986.14			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-931,000,000.00			-931,000,000.00
4、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、本期期末余额	400,000,000.00			19,968,697,905.16			121,576,129.07			17,245,619.73		-352,241.12	20,507,167,412.84

钱上第19页至第100页的财务报表附注是本报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

刘杨

主管会计工作负责人：

刘艳

会计机构负责人：

刘艳

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17			69,171,115.30				622,540,037.75		5,293,884,393.22
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	400,000,000.00				4,202,173,240.17			69,171,115.30				622,540,037.75		5,293,884,393.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,756,524,664.99			24,102,027.63				115,104,074.00		15,895,730,766.62
（一）综合收益总额												221,610,101.63		221,610,101.63
（二）股东投入和减少资本					15,756,524,664.99									15,756,524,664.99
1、股东投入的普通股					15,756,524,664.99									15,756,524,664.99
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配								24,102,027.63				-106,506,027.63		-82,404,000.00
1、提取盈余公积								24,102,027.63				-24,102,027.63		
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配												-82,404,000.00		-82,404,000.00
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	400,000,000.00				19,958,697,905.16			93,273,142.93				737,644,111.75		21,189,615,159.84

载于第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘杨

主管会计工作负责人：

刘艳

会计机构负责人：

刘艳

资产负债表

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		55,723,463.36	1,287,067,267.80	2,539,360,599.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十二、1	1,166,600,666.96	1,757,549,471.37	917,737,305.70
预付款项		525,985,355.86	1,053,315,089.70	412,066,498.27
其他应收款	十二、2	6,281,432,031.96	6,015,192,134.49	4,044,458,544.38
存货		16,081,946,914.68	15,452,758,127.48	15,426,780,544.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		24,111,688,432.82	25,565,882,090.84	23,340,403,491.98
非流动资产：				
可供出售金融资产		330,980,000.00	295,780,000.00	231,780,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、3	5,398,141,797.90	4,956,320,998.00	4,293,635,996.00
投资性房地产				65,252,835.27
固定资产		190,363,879.25	192,986,143.65	153,225,102.73
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		158,338,292.05	161,264,702.74	133,795,067.84
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,274,015.22	3,119,577.32	761,588.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,085,097,984.42	5,609,471,421.71	4,878,450,589.84
资产总计		30,196,786,417.24	31,175,353,512.55	28,218,854,081.82



(转下页)

资产负债表(续)

编制单位: 禹州市投资总公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:				
短期借款				60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		229,771,662.65	439,771,662.65	2,797,422.80
预收款项		30,000,000.00		
应付职工薪酬				
应交税费		42,944,250.33	42,789,068.99	15,532,811.17
其他应付款		5,932,289,034.29	6,631,595,686.78	3,921,137,655.07
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		11,850,000.00	420,000,000.00	22,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		6,246,854,947.27	7,534,156,418.42	4,021,467,889.04
非流动负债:				
长期借款		510,000,000.00	602,350,000.00	522,150,000.00
应付债券		2,469,443,233.69	2,467,791,898.28	2,466,210,858.31
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,979,443,233.69	3,070,141,898.28	2,988,360,858.31
负债合计		9,226,298,180.96	10,604,298,316.70	7,009,828,747.35
所有者权益:				
实收资本		400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		20,115,300,752.16	19,968,697,905.16	19,958,697,905.16
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		146,859,148.41	121,576,129.07	93,273,142.93
一般风险准备				
未分配利润		308,328,335.71	80,781,161.62	757,054,286.38
所有者权益合计		20,970,488,236.28	20,571,055,195.85	21,209,025,334.47
负债和所有者权益总计		30,196,786,417.24	31,175,353,512.55	28,218,854,081.82

载于第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18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:

利润表

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十二、4	10,018,040.12	815,498,866.34	436,169,642.25
减：营业成本	十二、4	3,593,670.65	741,362,605.76	402,204,719.02
税金及附加		12,544.94	13,164,585.73	1,338,542.48
销售费用				
管理费用		16,895,433.71	12,901,233.67	8,302,007.97
研发费用				
财务费用		101,124,812.87	117,292,901.14	75,126,392.42
其中：利息费用		141,687,717.63	190,864,501.97	
利息收入		40,572,025.20	74,612,131.21	
资产减值损失		20,568,551.62	9,431,957.28	-307,195.30
加：其他收益		380,774,036.30	360,150,966.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	197,952.90		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		197,952.90		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,795,015.53	281,496,548.99	-50,494,824.34
加：营业外收入				293,004,314.89
减：营业外支出		119,260.00	824,676.93	1,412,415.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		248,675,755.53	280,671,872.06	241,097,075.08
减：所得税费用		-4,154,437.90	-2,357,989.32	76,798.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		252,830,193.43	283,029,861.38	241,020,276.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		252,830,193.43	283,029,861.38	241,020,276.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		252,830,193.43	283,029,861.38	241,020,276.26

载于第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18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：



现金流量表

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		631,026,385.69		310,805,183.44
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		419,675,022.34	3,104,878,595.33	6,038,369,139.24
经营活动现金流入小计		1,050,701,408.03	3,104,878,595.33	6,349,174,322.68
购买商品、接受劳务支付的现金		632,782,457.85	868,944,240.65	927,779,218.72
支付给职工以及为职工支付的现金		53,790.00	382,314.99	116,949.18
支付的各项税费		68,571.44	10,373,293.90	53,992,651.48
支付其他与经营活动有关的现金		667,824,172.98	1,954,317,773.43	6,074,036,815.60
经营活动现金流出小计		1,300,728,992.27	2,834,017,622.97	7,055,925,634.98
经营活动产生的现金流量净额		-250,027,584.24	270,860,972.36	-706,751,312.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,908,502.57	10,992,912.25	
投资支付的现金		330,220,000.00	827,355,302.00	382,180,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		339,128,502.57	838,348,214.25	382,180,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-339,128,502.57	-838,348,214.25	-382,180,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			10,000,000.00	761,000,000.00
取得借款收到的现金			478,200,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金				2,465,120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			488,200,000.00	3,776,120,000.00
偿还债务支付的现金		500,500,000.00	60,000,000.00	19,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,687,717.63	1,113,006,089.77	120,664,370.61
支付其他与筹资活动有关的现金				21,293,300.00
筹资活动现金流出小计		642,187,717.63	1,173,006,089.77	161,557,670.61
筹资活动产生的现金流量净额		-642,187,717.63	-684,806,089.77	3,614,562,329.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,231,343,804.44	-1,252,293,331.66	2,525,631,017.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,287,067,267.80	2,539,360,599.46	13,729,582.37
六、期末现金及现金等价物余额		55,723,463.36	1,287,067,267.80	2,539,360,599.46

载于第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18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：



所有者权益变动表

编制单位：温州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				19,968,697.905.16				121,576,129.07		80,781,161.62	20,571,055,195.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,000,000.00				19,968,697.905.16				121,576,129.07		80,781,161.62	20,571,055,195.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					146,602,847.00				25,283,019.34		227,547,174.09	399,433,040.43
（一）综合收益总额											252,830,193.43	252,830,193.43
（二）所有者投入和减少资本					146,602,847.00							146,602,847.00
1、所有者投入资本					146,602,847.00							146,602,847.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									25,283,019.34		-25,283,019.34	
1、提取盈余公积									25,283,019.34		-25,283,019.34	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、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、本期期末余额	400,000,000.00				20,115,300,752.16				146,859,148.41		308,328,335.71	20,970,488,236.28

截至第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

刘杨印

主管会计工作负责人

刘艳印
4110310032862

会计机构负责人

刘艳印
4110310032862

所有者权益变动表

编制单位：贵阳市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				19,958,697,905.16				93,273,142.93		757,054,286.38	21,209,025,334.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,000,000.00				19,958,697,905.16				93,273,142.93		757,054,286.38	21,209,025,334.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,000,000.00				28,302,986.14		-676,273,124.76	-637,970,388.62
（一）综合收益总额											283,029,861.38	283,029,861.38
（二）所有者投入和减少资本					10,000,000.00							10,000,000.00
1、所有者投入资本					10,000,000.00							10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									28,302,986.14		-959,302,986.14	-931,000,000.00
1、提取盈余公积									28,302,986.14		-28,302,986.14	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-931,000,000.00	-931,000,000.00
4、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、本期期末余额	400,000,000.00				19,968,697,905.16				121,576,129.07		80,781,161.62	20,571,055,195.85

设计第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

刘杨印

主管会计工作负责人

刘艳敏印
4110810032862

会计机构负责人

刘艳敏印
4110810032862

所有者权益变动表（续）

编制单位：禹州市投资总公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17				69,171,115.30		622,540,037.75	5,293,884,393.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,000,000.00				4,202,173,240.17				69,171,115.30		622,540,037.75	5,293,884,393.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,756,524,664.99				24,102,027.63		134,514,248.63	15,915,140,941.25
（一）综合收益总额											241,020,276.26	241,020,276.26
（二）股东投入和减少资本					15,756,524,664.99							15,756,524,664.99
1、股东投入的普通股					15,756,524,664.99							15,756,524,664.99
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									24,102,027.63		-106,506,027.63	-82,404,000.00
1、提取盈余公积									24,102,027.63		-24,102,027.63	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-82,404,000.00	-82,404,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	400,000,000.00				19,958,697,905.16				93,273,142.93		757,054,286.38	21,209,025,334.47

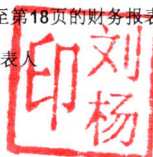
载于第19页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第18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：



禹州市投资总公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

禹州市投资总公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名禹州市财务开发公司,系禹州市财政局根据禹州市编制委员会出具的禹编(1989)02号文件出资设立,公司于1991年10月21日经禹州市工商行政管理局批准成立,为全民所有制企业,企业统一社会信用代码为91411081177519991K;公司成立时注册资本200,000.00元,由禹州市财政局以货币出资,上述出资业经禹州会计师事务所予以验证,并于1991年10月19日出具注册资本第10号验资鉴定书。公司法定代表人朱春喜,经营地址为禹州市书院后街44号。经营范围为贷款、财政信用,引进外部资金;兼营电力开发。

1994年5月10日,根据禹州市财政局《关于尹朝营等同志任职的通知》(禹财人字[1994]01号)文件的规定,公司法定代表人由朱春喜变更为路少瑜。公司经营地址发生变更,由禹州市书院后街44号变更为禹州市建设路。

2000年3月22日,禹州市财政局出资增加注册资本,注册资本由200,000.00元增加到4,000,000.00元,上述事项业经禹州市工商行政管理局进行工商登记变更。

2003年12月23日,根据禹州市人民政府《任免通知》(禹政任[2003]02号)文件和禹州市委组织部《关于张东旭等同志职务任免的通知》(禹组任[2003]50号)文件的规定,公司法定代表人由路少瑜变更为王松林。

2006年4月11日,根据禹州市人民政府《关于将禹州市财务开发公司更名为禹州市开发投资公司的通知》(禹政[2006]24号)文件的规定,公司名称由禹州市财务开发公司变更为禹州市开发投资公司。同时公司经营范围变更为向本市工业、商业、公用事业、城市基础设施等行业重点项目进行投资,兼营财政信用资金,引进外部资金及市政府规定的其他相关业务(以上经营事项不含国家限制性项目,涉及前置审批的,凭相关有效许可证或资质经营)。

2006年5月10日,根据禹州市人民政府《关于变更部分单位国有资产出资人的通知》(禹政

[2006]25 号)文件和禹州市财政局《关于将禹州市钧瓷研究所等单位国有资产划拨到市开发投资公司的批复》(禹财[2006]11 号)文件的规定,禹州市财政局向公司增加注册资本 396,000,000.00 元,增资后公司注册资本由 4,000,000.00 元增加到 400,000,000.00 元,上述出资事项业经河南博达会计师事务所有限公司审验,并于 2006 年 4 月 30 日出具禹博会变验字(2006)12 号《验资报告》。

2009 年 7 月 13 日,根据禹州市人民政府《关于加强融资平台建设的意见》(禹政[2009]71 号)文件的规定,公司名称由禹州市开发投资公司变更为禹州市投资总公司。

2011 年 10 月 31 日,根据禹州市人民政府《关于赵恩昌等同志职务任免的通知》(禹政任[2011]10 号)文件的规定,公司法定代表人由王松林变更为赵恩昌。

2014 年 12 月,根据禹州市人民政府《关于置换禹州市投资总公司公益性资产的批复》(禹政文[2014]102 号)文件的规定,将禹州市诸河镇北沈村 307,539.704 平方米商住用地注入公司,用于置换根据禹政[2006]25 号文件和禹财[2006]11 号文件注入公司的国有资产,上述事项业经河南豫永信联合会计师事务所审验,并于 2014 年 12 月 10 日出具了豫永信会验(2014)006 号《验资报告》。

2014 年 12 月 19 日,根据禹州市人民政府《关于变更禹州市投资总公司主管单位的通知》(禹政[2014]29 号)文件的规定,禹州市投资总公司的主管单位由禹州市财政局变更为禹州市人民政府。根据禹州市人民政府出具的《关于禹州市投资总公司变更住所和经营范围等事项的通知》(禹政文[2014]109 号)文件的规定,公司经营地址由禹州市建设路变更为禹州市人民防空大楼三楼;公司经营范围变更为:对城镇基础设施的投资、运营与管理;对新农村建设的投资、运营与管理;房屋租赁;房地产开发;交通建设管理;向本市工业、商业、公用事业投资;土地开发与经营。(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)

2015 年 11 月,本公司申请变更法定代表人,由原法定代表人赵恩昌变更为王英坤,并于 11 月 12 日办理了工商变更登记。

2018 年 1 月,本公司申请变更法定代表人,由原法定代表人王英坤变更为刘杨,并于 1 月 23 日办理了工商变更登记。

公司所属行业为投资开发与资产管理。

本公司经批准的经营范围:对城镇基础设施的投资、运营与管理;对新农村建设的投资、运营与管理;房屋租赁;房地产开发;交通建设管理;向本市工业、商业、公用事业投资;土地开发与

经营。（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）

营业期限自 2008 年 10 月 21 日至 2022 年 10 月 20 日，企业统一社会信用代码为 91411081177519991K。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。

2、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。

3、记账基础和计价原则

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（1）），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四、（12）“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。

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。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

（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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制

权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、(12)“长期股权投资”。

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”（详见本附注四、(12)）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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，按照本附注四、(12)“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、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。

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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

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。

（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。

（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。

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。

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。

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。

（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。

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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可

供出售权益工具投资发生减值。

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）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。

（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。

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。

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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。

(2) 坏账准备的计提方法

①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，其中单项金额重大的判断依据为应收款项账面余额在 1000.00 万元以上的款项。

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	按照与应收款往来对象划分
应收财政款项组合	本公司应收财政款项
其他组合	应收除财政、合并范围内关联方及适用账龄分析组合以外的其他单位款项
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债

务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

账龄分析组合	账龄分析法
应收财政款项组合	其他方法
其他组合	其他方法
合并范围内关联方组合	其他方法

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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
应收财政款项组合	坏账风险较小, 不计提坏账
其他组合	坏账风险较小, 不计提坏账
合并范围内关联方组合	坏账风险较小, 不计提坏账

(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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品、工程施工成本、开发成本及开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地使用权等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量, 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。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时按实际成本采用一次摊销法进行核算。

12、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四、（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。

（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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

（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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

13、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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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四、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。

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。

14、固定资产

(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。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-50	3.00	4.85-1.94	年限平均法
机器设备	10-15	3.00	9.70-6.47	年限平均法
运输工具	5-10	3.00	19.40-9.70	年限平均法
电子设备及其他	3-5	3.00	32.33-19.40	年限平均法

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(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。

(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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19长期资产减值。

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。

17、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

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。

（2）无形资产的摊销

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

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。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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、商誉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。

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。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。

21、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

22、预计负债

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

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

23、收入

（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。

①出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②物业收入确认方法

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

③其他业务收入确认方法

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

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 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) 建设移交销售

按上述商品销售收入确认的原则，本公司已签订了建设移交合同、并在开发项目完工并交付对方使用，取得了买方按销售合同约定交付的付款证明时，确认相关建设移交项目的收入。

(5) 租赁收入

按照风险所有权转移确认租赁收入。

24、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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26、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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租

赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（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。

（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。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，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）本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，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。

27、持有待售

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。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、 会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财会[2018]15 号，对一般企业财务报表格式进行了修订，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
在资产负债表中“应收票据”、“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”。比较数据相应调整	应收账款、应收票据及应收账款	2017 年 12 月 31 日应收账款减少 1,948,729,128.57 元，应收票据及应收账款增加 1,948,729,128.57 元；
		2016 年 12 月 31 日应收账款减少 1,151,630,962.90 元，应收票据及应收账款增加 1,151,630,962.90 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目 名称	影响 金额
在资产负债表中“应付票据”、“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”。比较数据相应调整	应付账款、应付票据及应付账款	2017年12月31日应付账款减少464,293,025.70元,应付票据及应付账款增加464,293,025.70元;2016年12月31日应付账款减少6,031,422.80元,应付票据及应付账款增加6,031,422.80元。
在资产负债表中“应付利息”、“应付股利”、“其他应付款”合并列示为“其他应付款”。比较数据相应调整	应付利息、应付股利、其他应付款	2017年12月31日应付利息减少81,217,866.66元,其他应付款增加81,217,866.66元;2016年12月31日应付利息减少72,912,311.10元,其他应付款增加72,912,311.10元。

(2) 其他会计政策变更

本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

2、会计估计变更

本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正

本公司报告期内无应披露的重要前期差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%的征收率计算应交增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
土地增值税	每平方米年应纳税额6元

注：本公司以小规模纳税人身份缴纳增值税。

2、税收优惠及批文

根据《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）的相关规定，公司2018年度、2017年度、2016年度收到禹州市财政局拨付的专项用途资金分别为380,000,000.00

元、347,000,000.00元、291,166,238.89元，作为不征税收入于当期申报时免征所得税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

单位：万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	禹州市禹信实业有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	资产管理、项目开发建设	100.00	100.00	4,265.00	吸收合并
2	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	开发投资	72.15	100.00	50,000.00	投资设立
3	禹州市创业投资有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	开发投资	100.00	100.00	10,000.00	划拨
4	禹州市交运投资有限责任公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	投资开发	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
5	禹州水务发展有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	投资开发	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
6	河南神垕古镇发展有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	旅游资源开发管理	100.00	100.00	20,000.00	划拨

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
7	禹州市孙思邈医药研究院有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	中药技术研发	100.00	100.00	1,200.00	投资设立
8	河南省钧都钧瓷研究院有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	钧瓷技术研究	100.00	100.00	100.00	投资设立
9	禹州市禹翔房地产开发有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	房产开发	100.00	100.00	100.00	投资设立
10	禹州市坪山建材有限公司	一级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	建材开采与销售	100.00	100.00	100.00	购买
11	禹州市神垕古镇酒店有限公司	二级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	酒店经营	100.00	100.00	100.00	投资设立
12	禹州市润禹贸易有限公司	二级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	贸易	100.00	100.00	100.00	投资设立
13	禹州水务设备租赁有限公司	二级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	设备租赁	100.00	100.00	100.00	投资设立
14	禹州市禹水工程设计有限公司	二级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	工程设计	100.00	100.00	100.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
15	禹州市孙思邈国医馆有限公司	二级子公司	境内非金融子公司	禹州	禹州	中医服务与中药销售	100.00	100.00	100.00	投资设立

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

单位：万元

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	许昌市力民光伏发电有限公司	89.0085	0.00	4,275.00	0.00	二级	详见注释 1
2	许昌国储林业开发有限公司	60.00	0.00	1,000.00	600.00	二级	详见注释 2
3	禹州市中原云都云平台科技有限公司	51.00	0.00	10,000.00	0.00	二级	详见注释 3

注 1：根据 2017 年禹州市人民政府会议纪要 15 号文件，许昌市力民光伏发电有限公司属于光伏扶贫项目，本公司子公司禹州水务发展有限公司只负责项目管理，不具有实际控制决策权，因此未纳入合并范围。

注 2：根据 2017 年 10 月许昌国储林业开发有限公司召开的临时股东会决议，本公司不参与许昌国储林业开发有限公司的重大决策及日常的经营管理，对其不具有实际控制，因此未纳入合并范围。

注 3：禹州市中原云都云平台科技有限公司系本公司子公司禹州市新型城镇化建设开发有限公司与禹州市智汇街区科技有限公司共同成立，该公司主要由禹州市智汇街区科技有限公司负责管理，且目前无实际经营，本公司不参与禹州市中原云都云平台科技有限公司的重大决策及日常的经营管理，对其不具有实际控制，因此未纳入合并范围。

3、新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 新纳入合并范围的主体

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
						直接	间接		
1	禹州市禹翔房地产开发有限公司	一级子公司	禹州	禹州	房产开发	100.00		100.00	投资设立

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
						直接	间接		
2	禹州市坪山建材有限公司	一级子公司	禹州	禹州	建材开采与销售	100.00		100.00	投资设立
3	禹州市神垕古镇酒店有限公司	二级子公司	禹州	禹州	酒店经营	100.00		100.00	投资设立
4	禹州市润禹贸易有限公司	二级子公司	禹州	禹州	贸易	100.00		100.00	投资设立
5	禹州水务设备租赁有限公司	二级子公司	禹州	禹州	设备租赁	100.00		100.00	投资设立
6	禹州市禹水工程设计有限公司	二级子公司	禹州	禹州	工程设计	100.00		100.00	投资设立
7	禹州市孙思邈国医馆有限公司	二级子公司	禹州	禹州	中医服务与中药销售	100.00		100.00	投资设立

(2) 不再纳入合并范围的主体

序号	公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	不纳入原因
						直接	间接		
1	禹州兴禹房地产开发有限公司	二级子公司	禹州	禹州	房地产开发				转让
2	禹州市城市停车场建设有限公司	二级子公司	禹州	禹州	停车场建设				注销

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	142,974.76	25,797.37	43,861.49
银行存款	255,410,527.72	2,171,016,113.81	3,293,455,945.73
其他货币资金	200,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	455,553,502.48	2,291,041,911.18	3,413,499,807.22

注：2018 年 12 月 31 日其他货币资金为郑州银行的定期存单；2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日其他货币资金为浦发银行的定期保函保证金，起息日为 2016 年 6 月 8 日，到期日为 2019 年 6 月 8 日。

2、应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据			
应收账款	2,150,793,992.05	1,948,729,128.57	1,151,630,962.90
合计	2,150,793,992.05	1,948,729,128.57	1,151,630,962.90

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,174,712,619.56	100.00	23,918,627.51	1.10	2,150,793,992.05
账龄分析组合	470,789,216.82	21.65	23,918,627.51	5.08	446,870,589.31
应收政府款项组合	1,703,923,402.74	78.35		0.00	1,703,923,402.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,174,712,619.56	100.00	23,918,627.51	1.10	2,150,793,992.05

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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账款					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,949,032,461.90	100.00	303,333.33	0.02	1,948,729,128.57
账龄分析组合	1,516,666.67	0.08	303,333.33	20.00	1,213,333.34
应收政府款项组合	1,947,515,795.23	99.92			1,947,515,795.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,949,032,461.90	100.00	303,333.33	0.02	1,948,729,128.57

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,151,782,629.57	100.00	151,666.67	0.01	1,151,630,962.90
账龄分析组合	1,516,666.67	0.13	151,666.67	10.00	1,365,000.00
应收政府款项组合	1,150,265,962.90	99.87			1,150,265,962.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,151,782,629.57	100.00	151,666.67	0.01	1,151,630,962.90

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	469,272,550.15	23,463,627.51	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,516,666.67	455,000.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	470,789,216.82	23,918,627.51	-

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,516,666.67	303,333.33	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,516,666.67	303,333.33	-

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	1,516,666.67	151,666.67	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,516,666.67	151,666.67	-

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
禹州市财政局	工程款	347,159,745.25	1 年以内	15.96	
禹州市财政局	工程款	678,991,294.74	1-2 年	31.22	
禹州市财政局	工程款	674,138,114.80	2-3 年	31.00	
禹州市财政局	工程款	3,589,247.95	3-4 年	0.16	
禹州市市政工程 有限公司	工程款	469,139,781.77	1 年以内	21.57	23,456,989.09
禹州市医药公司	租金	333,333.34	3-4 年	0.02	100,000.00
禹州市文广传媒 有限公司	租金	333,333.34	3-4 年	0.02	100,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
禹州市杏林春医 药有限公司	租金	333,333.33	3-4 年	0.02	100,000.00
合计	—	2,174,018,184.52	—	99.97	23,756,989.09

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	742,321,959.53	59.48	710,177,975.86	66.02
1 至 2 年	467,345,355.86	37.44	365,473,397.08	33.98
2 至 3 年	38,383,825.00	3.08		
3 年以上				
合计	1,248,051,140.39	100.00	1,075,651,372.94	100.00

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	467,447,886.37	100.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	467,447,886.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
禹州市禹翔房地产开发 有限公司	禹州市财政局	504,970,000.00	1 年以内	未到结算期
禹州市投资总公司	禹州市财政局	320,415,718.86	1-2 年	未到结算期
禹州市新型城镇化 建设开发有限公司	郑万铁路客运专线河南公 司	108,000,000.00	1 年以内	未到结算期
禹州市新型城镇化 建设开发有限公司	郑万铁路客运专线河南公 司	17,600,000.00	1-2 年	未到结算期
禹州市投资总公司	许昌腾飞建设工程集团有 限公司	100,000,000.00	1 年以内	未到结算期
禹州市投资总公司	禹州市住建局	53,200,000.00	1-2 年	未到结算期

禹州市投资总公司	禹州市农村信用社	50,000,000.00	1-2 年	尚未完成股改
合计		1,154,185,718.86		

4、其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5,770,604,402.93	7,003,758,782.72	4,297,750,035.38
合计	5,770,604,402.93	7,003,758,782.72	4,297,750,035.38

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	5,835,638,237.67	100.00	65,033,834.74	1.11	5,770,604,402.93
账龄分析组合	827,039,448.08	14.15	65,033,834.74	7.86	762,005,613.34
应收政府款项组合	4,608,598,789.59	78.90			4,608,598,789.59
其他组合	400,000,000.00	6.85			400,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,644,000.00	0.10	5,644,000.00	100.00	
合计	5,841,282,237.67	100.00	70,677,834.74	1.21	5,770,604,402.93

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	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	7,026,270,178.68	100.00	22,511,395.96	0.32	7,003,758,782.72
账龄分析组合	400,963,092.05	5.70	22,511,395.96	5.61	378,451,696.09
应收政府款项组合	6,225,307,086.63	88.53			6,225,307,086.63
其他组合	400,000,000.00	5.69			400,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,644,000.00	0.08	5,644,000.00	100.00	

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
合计	7,031,914,178.68	100.00	28,155,395.96	0.40	7,003,758,782.72

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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	4,304,344,720.71	100.00	6,594,685.33	0.15	4,297,750,035.38
账龄分析组合	105,738,706.68	2.46	6,594,685.33	6.24	99,144,021.35
应收政府款项组合	3,798,606,014.03	88.25			3,798,606,014.03
其他组合	400,000,000.00	9.29			400,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,304,344,720.71	100.00	6,594,685.33	0.15	4,297,750,035.38

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	444,749,855.63	22,237,492.78	5.00
1 至 2 年	343,088,765.24	34,308,876.52	10.00
2 至 3 年	35,609,827.21	7,121,965.44	20.00
3 至 4 年	2,150,000.00	645,000.00	30.00
4 至 5 年	1,441,000.00	720,500.00	50.00
5 年以上			
合计	827,039,448.08	65,033,834.74	

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	361,762,264.84	18,088,113.24	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	35,609,827.21	3,560,982.72	10.00
2 至 3 年	2,150,000.00	430,000.00	20.00
3 至 4 年	1,441,000.00	432,300.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	400,963,092.05	22,511,395.96	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,753,706.68	4,687,685.33	5.00
1 至 2 年	4,900,000.00	490,000.00	10.00
2 至 3 年	7,085,000.00	1,417,000.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	105,738,706.68	6,594,685.33	

② 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
禹州市夏都柔性铸管有限公司	5,644,000.00	5,644,000.00	100.00%	债务人已存在失信记录,且诉讼事项较多,预计可收回可能性较小。

(2) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
禹州市财政局	往来款	932,910,457.34	1 年以内	15.97	
禹州市财政局	往来款	2,468,223,885.87	1-2 年	42.26	
禹州市财政局	往来款	523,560,164.39	2-3 年	8.96	
禹州市农村信用	往来款	400,000,000.00	2-3 年	6.85	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合作联社					
禹州市教体局	往来款	190,000,000.00	1 年以内	3.25	
禹州市汇丰置业有限公司	往来款	153,000,000.00	1 年以内	2.62	7,650,000.00
禹州市国资委	往来款	139,050,000.00	1-2 年	2.38	
合计	—	4,806,744,507.60	—	82.29	7,650,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本-委托代建项目	1,731,966,700.06		1,731,966,700.06
开发成本-土地使用权	18,133,537,429.81		18,133,537,429.81
库存商品	1,902,992.65		1,902,992.65
合计	19,867,407,122.52		19,867,407,122.52

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本-委托代建项目	1,460,807,432.02		1,460,807,432.02
开发成本-土地使用权	16,823,345,280.96		16,823,345,280.96
库存商品	730,000.00		730,000.00
合计	18,284,882,712.98		18,284,882,712.98

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本-委托代建项目	775,408,641.27		775,408,641.27
开发成本-土地使用权	16,823,345,280.96		16,823,345,280.96
合计	17,598,753,922.23		17,598,753,922.23

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	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	326,290,000.00		326,290,000.00	288,780,000.00		308,780,000.00
可供出售权益工具	30,500,000.00		30,500,000.00	30,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的						
其他						
合计	356,790,000.00		356,790,000.00	318,780,000.00		318,780,000.00

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	231,780,000.00		231,780,000.00
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的			
其他			
合计	231,780,000.00		231,780,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日		
百瑞信托有限公司	7,800,000.00	2,310,000.00	4,800,000.00	5,310,000.00						
中国农业银行禹州市分行	1,980,000.00			1,980,000.00						
禹州市农村信用合作社	225,000,000.00			225,000,000.00						
许昌市财信担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					3.09	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日		
禹州市神垕古镇保护建设有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
禹州华夏未名健康产业基金(有限合伙)	54,000,000.00	40,000,000.00		94,000,000.00						
禹州高铁站前设施建设运营有限公司		500,000.00		500,000.00					5.00	
合计	318,780,000.00	42,810,000.00	4,800,000.00	356,790,000.00					—	

(续)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日		
百瑞信托有限公司	4,800,000.00	3,000,000.00		7,800,000.00						
中国农业银行禹州市分行	1,980,000.00			1,980,000.00						
禹州市农村信用合作社	225,000,000.00			225,000,000.00						
许昌市财信担保		10,000,000.00		10,000,000.00					3.09	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日		
有限公司										
禹州市神垕古镇保护建设有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					10.00	
禹州华夏未名健康产业基金（有限合伙）		54,000,000.00		54,000,000.00						
合计	231,780,000.00	87,000,000.00		318,780,000.00					—	

(续)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日		
百瑞信托有限公司		4,800,000.00		4,800,000.00						
中国农业银行禹州市分行		1,980,000.00		1,980,000.00						
禹州市农村信用合作社		225,000,000.00		225,000,000.00						
合计		231,780,000.00		231,780,000.00					—	

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位名称	项 目	账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
洛银金融租赁股份有限公司	融资保证金			7,600,000.00
上海电气租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	10,000,000.00	10,000,000.00
中航国际租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	13,500,000.00	13,500,000.00
徽银金融租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	10,000,000.00	10,000,000.00
长江联合金融租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	3,000,000.00	3,000,000.00
中国康富国际租赁股份有限公司	融资保证金	2-3 年	10,000,000.00	10,000,000.00
广州金控花都金融投资有限公司	融资保证金	2-3 年	15,000,000.00	15,000,000.00
东航国际融资租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	10,000,000.00	10,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	融资保证金	2-3 年	15,000,000.00	15,000,000.00
君创国际融资租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	4,000,000.00	4,000,000.00
远东融资租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	3,060,000.00	3,060,000.00
中原航空融资租赁股份有限公司	融资保证金	2-3 年	6,000,000.00	6,000,000.00
苏银金融租赁股份有限公司	融资保证金	2-3 年	5,000,000.00	5,000,000.00
皖江金融租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	3,200,000.00	3,200,000.00
山东通达融资租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	4,000,000.00	4,000,000.00
国药控股租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	2,000,000.00	2,000,000.00
浙江稠州金融租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	4,000,000.00	4,000,000.00
平安国际融资租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	3,000,000.00	3,000,000.00
浙江浙银金融租赁有限公司	融资保证金			4,000,000.00
中远海运租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	3,000,000.00	3,000,000.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	融资保证金	1 年以内、 1-2 年	18,720,000.00	16,500,000.00
合 计			142,480,000.00	151,860,000.00

(续)

单位名称	项 目	账龄	2016 年 12 月 31 日
洛银金融租赁股份有限公司	融资保证金		3,600,000.00
上海电气租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	10,000,000.00
中航国际租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	13,500,000.00
徽银金融租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	10,000,000.00

单位名称	项 目	账龄	2016 年 12 月 31 日
长江联合金融租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	3,000,000.00
中国康富国际租赁股份有限公司	融资保证金	2-3 年	10,000,000.00
广州金控花都金融投资有限公司	融资保证金	2-3 年	15,000,000.00
东航国际融资租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	10,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	融资保证金	2-3 年	15,000,000.00
君创国际融资租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	4,000,000.00
远东融资租赁有限公司	融资保证金	2-3 年	3,060,000.00
中原航空融资租赁股份有限公司	融资保证金	2-3 年	6,000,000.00
苏银金融租赁股份有限公司	融资保证金	2-3 年	5,000,000.00
皖江金融租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	
山东通达融资租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	
国药控股租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	
浙江稠州金融租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	
平安国际融资租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	
浙江浙银金融租赁有限公司	融资保证金		
中远海运租赁有限公司	融资保证金	1-2 年	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	融资保证金	1 年以内、1-2 年	
合 计			108,160,000.00

8、长期股权投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动				
		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
联营企业						
禹州市坪山建材有限公司	63,529,222.00					-63,529,222.00
禹州市衡麓资产管理有限公司	4,000,000.00			197,952.90		
禹州市神垕古镇旅游运营管理有限公司	2,250,000.00			-2,250,000.00		
河南华洋发动机制造股份有限公司	30,000,000.00			6,014,192.11		
许昌国储林业开发有	6,000,000.00					

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动				
		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
限公司						
禹州新天地建设开发有限公司		5,000,000.00		-2,760,621.30		
合计	105,779,222.00	5,000,000.00		1,201,523.71		-63,529,222.00

(续)

被投资单位	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例 (%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
禹州市坪山建材有限公司					100.00
禹州市衡麓资产管理有限公司				4,197,952.90	40.00
禹州市神垕古镇旅游运营管理有限公司					45.00
河南华洋发动机制造股份有限公司				36,014,192.11	35.00
许昌国储林业开发有限公司				6,000,000.00	60.00
禹州新天地建设开发有限公司				2,239,378.70	25.00
合计				48,451,523.71	

注：禹州市坪山建材有限公司于 2018 年年初完成交接手续，2018 年度纳入合并范围。

(续)

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动				
		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
联营企业						
禹州市坪山建材有限公司		63,529,222.00				

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动				
		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
限公司						
禹州市衡麓资产管理 有限公司		4,000,000.00				
禹州市神垕古镇旅 游运营管理有限公司		2,250,000.00				
河南华洋发动机制 造有限公司		30,000,000.00				
许昌国储林业开发 有限公司		6,000,000.00				
合计		105,779,222.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比 例 (%)
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
禹州市坪山建材有限 公司				63,529,222.00	100.00
禹州市衡麓资产管理 有限公司				4,000,000.00	40.00
禹州市神垕古镇旅游 运营管理有限公司				2,250,000.00	45.00
河南华洋发动机制造 有限公司				30,000,000.00	35.00
许昌国储林业开发有 限公司				6,000,000.00	60.00
合计				105,779,222.00	

9、投资性房地产

(1) 按成本模式进行计量的投资性房地产

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、账面原价合计	71,224,732.13		71,224,732.13	

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、房屋、建筑物	35,479,500.75		35,479,500.75	
2、土地使用权	35,745,231.38		35,745,231.38	
二、累计折旧和累计摊销合计	5,971,896.86		5,971,896.86	
1、房屋、建筑物	2,425,418.10		2,425,418.10	
2、土地使用权	3,546,478.76		3,546,478.76	
三、投资性房地产账面净值合计	67,792,873.47		67,792,873.47	
1、房屋、建筑物	34,201,253.17		34,201,253.17	
2、土地使用权	33,591,620.30		33,591,620.30	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	65,252,835.27		65,252,835.27	
1、房屋、建筑物	33,054,082.65		33,054,082.65	
2、土地使用权	32,198,752.62		32,198,752.62	

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原价合计	71,224,732.13			71,224,732.13
1、房屋、建筑物	35,479,500.75			35,479,500.75
2、土地使用权	35,745,231.38			35,745,231.38
二、累计折旧和累计摊销合计	3,431,858.66	2,540,038.20		5,971,896.86
1、房屋、建筑物	1,278,247.58	1,147,170.52		2,425,418.10
2、土地使用权	2,153,611.08	1,392,867.68		3,546,478.76
三、投资性房地产账面净值合计	67,792,873.47			67,792,873.47
1、房屋、建筑物	34,201,253.17			34,201,253.17
2、土地使用权	33,591,620.30			33,591,620.30
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	67,792,873.47			65,252,835.27
1、房屋、建筑物	34,201,253.17			33,054,082.65

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
2、土地使用权	33,591,620.30			32,198,752.62

10、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、2018 年 1 月 1 日余额	366,537,400.72	4,487,200.00	10,871,258.34	6,054,512.77	387,950,371.83
2、本年增加金额	47,581,706.42	32,704,607.46	10,828,283.42	1,605,900.86	92,720,498.16
(1) 购置	47,581,706.42	32,704,607.46	10,828,283.42	1,605,900.86	92,720,498.16
(2) 转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		4,555,000.00	44,581.10		4,599,581.10
(1) 处置或报废					
4、2018 年 12 月 31 日余额	414,119,107.14	32,636,807.46	21,654,960.66	7,660,413.63	476,071,288.89
二、累计折旧					
1、2018 年 1 月 1 日余额	25,595,802.31	391,724.80	410,076.54	763,237.13	27,160,840.78
2、本年增加金额	12,800,824.84	5,308,191.58	3,062,439.15	1,131,062.95	22,302,518.52
(1) 计提	12,800,824.84	5,308,191.58	3,062,439.15	1,131,062.95	22,302,518.52
(2) 转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		208,025.04			208,025.04
(1) 处置或报废		208,025.04			208,025.04
4、2018 年 12 月 31 日余额	38,396,627.15	5,491,891.34	3,472,515.69	1,894,300.08	49,255,334.26
三、减值准备					
1、2018 年 1 月 1 日余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2018 年 12 月 31 日账面价值	375,722,479.99	27,144,916.12	18,182,444.97	5,766,113.55	426,815,954.63
2、2018 年 1 月 1 日账面价值	340,941,598.41	4,095,475.20	10,461,181.80	5,291,275.64	360,789,531.05

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、2017 年 1 月 1 日余额	272,491,991.10		379,289.77	2,399,804.69	275,271,085.56
2、本年增加金额	94,045,409.62	4,487,200.00	10,491,968.57	3,654,708.08	112,679,286.27
(1) 购置	33,731,808.87	3,730,000.00	10,491,968.57	3,654,708.08	51,608,485.52
(2) 转入	35,479,500.75				35,479,500.75
(3) 企业合并增加	24,834,100.00	757,200.00			25,591,300.00
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017 年 12 月 31 日余额	366,537,400.72	4,487,200.00	10,871,258.34	6,054,512.77	387,950,371.83
二、累计折旧					
1、2017 年 1 月 1 日余额	14,069,582.66		174,457.72	490,345.37	14,734,385.75
2、本年增加金额	11,526,219.65	391,724.80	235,618.82	272,891.76	12,426,455.03
(1) 计提	6,137,474.91		235,618.82	272,891.76	6,645,985.49
(2) 转入	3,782,806.27				3,782,806.27
(3) 企业合并增加	1,605,938.47	391,724.80			1,997,663.27
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017 年 12 月 31 日余额	25,595,802.31	391,724.80	410,076.54	763,237.13	27,160,840.78
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、2017 年 12 月 31 日账面价值	340,941,598.41	4,095,475.20	10,461,181.80	5,291,275.64	360,789,531.05
2、2017 年 1 月 1 日账面价值	258,422,408.44	0.00	204,832.05	1,909,459.32	260,536,699.81

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1、2016 年 1 月 1 日余额	140,719,437.70		159,920.00	334,177.00	141,213,534.70
2、本年增加金额					
(1) 购置	131,772,553.40		219,369.77	2,065,627.69	134,057,550.86
(2) 转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016 年 12 月 31 日余额	272,491,991.10		379,289.77	2,399,804.69	275,271,085.56
二、累计折旧					
1、2016 年 1 月 1 日余额	4,929,089.20		155,122.40	241,838.18	5,326,049.78
2、本年增加金额					
(1) 计提	9,140,493.46		19,335.32	248,507.19	9,408,335.97
(2) 转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016 年 12 月 31 日余额	14,069,582.66		174,457.72	490,345.37	14,734,385.75
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、2016 年 12 月 31 日账面价值	258,422,408.44		204,832.05	1,909,459.32	260,536,699.81
2、2016 年 1 月 1 日账面价值	135,790,348.50		4,797.60	92,338.82	135,887,484.92

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老街改造项目	4,880,700.00		4,880,700.00	4,777,850.00		4,777,850.00

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文化公园	780,000.00		780,000.00	780,000.00		780,000.00
孙思邈医药文化研究和传承中心	175,195.03		175,195.03	66,927.81		66,927.81
中药材种植技术服务中心（生产中心）	134,228.90		134,228.90	66,720.90		66,720.90
中药产业工程技术中心	22,100.00		22,100.00	22,100.00		22,100.00
禹州市药材种植办公室	358,681.10		358,681.10	34,611.00		34,611.00
博物馆建设项目	1,652,297.56		1,652,297.56	255,200.00		255,200.00
合计	8,003,202.59		8,003,202.59	6,003,409.71		6,003,409.71

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
老街改造项目	646,800.00		646,800.00
合计	646,800.00		646,800.00

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	商标	IP 形象	合计
一、账面原值					
1、2018 年 1 月 1 日余额	227,611,901.74		19,500.00	1,000,000.00	228,631,401.74
2、本年增加金额		52,436,300.00			52,436,300.00
(1) 购置					
(2) 转入					
(3) 企业合并增加		52,436,300.00			52,436,300.00
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2018 年 12 月 31 日余额	227,611,901.74	52,436,300.00	19,500.00	1,000,000.00	281,067,701.74
二、累计摊销					
1、2018 年 1 月 1 日余额	19,202,502.57		325.00		19,202,827.57
2、本年增加金额	4,176,609.40	7,599,643.04	975.00		11,777,227.44

项目	土地使用权	采矿权	商标	IP 形象	合计
(1) 计提	4,176,609.40	7,599,643.04	975.00		11,777,227.44
(2) 转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、2018 年 12 月 31 日余额	23,379,111.97	7,599,643.04	1,300.00		30,980,055.01
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、2018 年 12 月 31 日账面价值	204,232,789.77	44,836,656.96	18,200.00	1,000,000.00	250,087,646.73
2、2018 年 1 月 1 日账面价值	208,409,399.17		19,175.00	1,000,000.00	209,428,574.17

(续)

项目	土地使用权	商标	IP 形象	合计
一、账面原值				
1、2017 年 1 月 1 日余额	174,128,270.36			174,128,270.36
2、本年增加金额	53,483,631.38	19,500.00	1,000,000.00	54,503,131.38
(1) 购置	17,738,400.00	19,500.00	1,000,000.00	18,757,900.00
(2) 转入	35,745,231.38			35,745,231.38
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2017 年 12 月 31 日余额	227,611,901.74	19,500.00	1,000,000.00	228,631,401.74
二、累计摊销				
1、2017 年 1 月 1 日余额	8,937,606.97			8,937,606.97
2、本年增加金额	10,264,895.60	325.00		10,265,220.60

项目	土地使用权	商标	IP 形象	合计
(1) 计提	5,535,766.81	325.00		5,536,091.81
(2) 转入	4,729,128.79			4,729,128.79
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2017 年 12 月 31 日 余额	19,202,502.57	325.00		19,202,827.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、2017 年 12 月 31 日 账面价值	208,409,399.17	19,175.00	1,000,000.00	209,428,574.17
2、2017 年 1 月 1 日账 面价值	165,190,663.39			165,190,663.39

(续)

项目	土地使用权	商标	IP 形象	合计
一、账面原值				
1、2016 年 1 月 1 日余 额	141,858,707.48			141,858,707.48
2、本年增加金额				
(1) 购置	32,269,562.88			32,269,562.88
(2) 转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2016 年 12 月 31 日 余额	174,128,270.36			174,128,270.36
二、累计摊销				

项目	土地使用权	商标	IP 形象	合计
1、2016 年 1 月 1 日余额	6,290,405.80			6,290,405.80
2、本年增加金额				
(1) 计提	2,647,201.17			2,647,201.17
(2) 转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2016 年 12 月 31 日余额	8,937,606.97			8,937,606.97
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、2016 年 12 月 31 日账面价值	165,190,663.39			165,190,663.39
2、2016 年 1 月 1 日账面价值	135,568,301.68			135,568,301.68

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
收购禹州市坪山建材有限公司		57,942,641.39		57,942,641.39
合计		57,942,641.39		57,942,641.39

14、长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
电商孵化园装修费	1,523,241.97	2,173,138.42	2,611,567.78
老街重点院落租金	4,078,502.50	4,406,972.60	4,735,442.50
合计	5,601,744.47	6,580,111.02	7,347,010.28

15、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	85,630,316.60	21,407,579.15	12,478,309.28	3,119,577.32
合计	85,630,316.60	21,407,579.15	12,478,309.28	3,119,577.32

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,746,352.00	1,686,588.00
合计	6,746,352.00	1,686,588.00

16、其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
购入安置房	120,880,663.20	120,880,663.20
国资委拨入道路和管网入账	2,182,017,235.09	2,182,017,235.09
合计	2,302,897,898.29	2,302,897,898.29

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日
购入安置房	60,440,000.00
国资委拨入道路和管网入账	2,182,017,235.09
合计	2,242,457,235.09

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	190,000,000.00		
抵押借款	91,200,000.00		
保证借款		190,000,000.00	160,000,000.00
信用借款			
合计	281,200,000.00	190,000,000.00	160,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据及应付账款

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据			
应付账款	252,864,188.81	464,293,025.70	6,031,422.80
合计	252,864,188.81	464,293,025.70	6,031,422.80

(1) 应付账款列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	3,416,024.36	461,495,602.90	4,251,711.13
1-2 年	246,650,741.65	1,017,711.13	
2-3 年	1,017,711.13		702,762.45
3 年以上	1,779,711.67	1,779,711.67	1,076,949.22
合计	252,864,188.81	464,293,025.70	6,031,422.80

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	备注
禹州市投资总公司	禹州市住房和城乡建设局	226,974,239.85	1-2 年	工程款

19、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	63,352,018.70		
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	63,352,018.70		

(2) 年末主要预收账款明细如下

债权单位名称	年末余额	款项性质
禹州市大地房地产开发有限公司	30,000,000.00	地块订金
禹州市住房和城乡建设局	33,350,000.00	项目资金
合计	63,350,000.00	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	92,454.04	3,233,455.34	3,038,114.45	287,794.93
二、离职后福利-设定提存计划	33,558.72	10,449.61	44,008.33	
三、辞退福利				

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
四、一年内到期的其他福利				
合计	126,012.76	3,243,904.95	3,082,122.78	287,794.93

(续)

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		1,028,275.51	935,821.47	92,454.04
二、离职后福利-设定提存计划		33,558.72		33,558.72
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,061,834.23	935,821.47	126,012.76

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		116,949.18	116,949.18	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计				

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,513.00	2,815,987.56	2,638,947.15	271,553.41
2、职工福利费		110,362.50	110,362.50	
3、社会保险费	8,086.44	3,515.15	11,601.59	
其中：医疗保险费	8,086.44	3,045.43	11,131.87	
工伤保险费		150.17	150.17	
生育保险费		319.55	319.55	
4、住房公积金	-10,145.40	274,390.13	251,327.21	12,917.52
5、工会经费和职工教育经费		29,200.00	25,876.00	3,324.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	92,454.04	3,233,455.34	3,038,114.45	287,794.93

(续)

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
----	----------------	------	------	------------------

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,020,189.07	925,676.07	94,513.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		8,086.44		8,086.44
其中：医疗保险费		8,086.44		8,086.44
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金			10,145.40	-10,145.40
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		1,028,275.51	935,821.47	92,454.04

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		116,949.18	116,949.18	
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		116,949.18	116,949.18	

3、设定提存计划列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	32,345.76	10,119.40	42,465.16	
二、失业保险费	1,212.96	330.21	1,543.17	
三、企业年金缴费				
合计	33,558.72	10,449.61	44,008.33	

(续)

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
----	----------------	------	------	------------------

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		32,345.76		32,345.76
二、失业保险费		1,212.97		1,212.97
三、企业年金缴费				
合计		33,558.72		33,558.72

21、应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	60,588,743.47	36,618,604.71	11,186,716.40
土地使用税	497,211.00	138,165.00	
企业所得税	20,082,032.09	3,049,335.56	3,003,348.03
城市维护建设税	4,234,091.08	2,563,302.33	850,553.48
教育费附加	1,717,353.36	999,567.89	364,522.93
地方教育费附加	1,164,682.72	686,858.27	243,015.28
房产税	152,951.35	36,400.00	36,400.00
个人所得税	262.57		
营业税			964,047.57
合计	88,437,327.64	44,092,233.76	16,648,603.69

22、其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	80,726,800.00	81,217,866.66	72,912,311.10
其他应付款	2,903,995,660.08	2,573,401,261.38	1,167,462,170.17
合计	2,984,722,460.08	2,654,619,128.04	1,240,374,481.27

(1) 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业债券利息	72,421,244.44	80,726,800.00	72,421,244.44
借款利息	8,305,555.56	491,066.66	491,066.66
合计	80,726,800.00	81,217,866.66	72,912,311.10

(2) 其他应付款

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	1,046,427,111.32	2,039,453,701.00	859,425,961.94
1—2 年(含 2 年)	1,529,680,903.53	528,947,766.38	283,036,414.23
2—3 年(含 3 年)	322,887,851.23		20,000,000.00
3 年以上	4,999,794.00	4,999,794.00	4,999,794.00
合计	2,903,995,660.08	2,573,401,261.38	1,167,462,170.17

截止 2018 年 12 月 31 日，其他应付款前五名单位情况：

债权单位	期末余额	账龄	未偿还原因
禹州市豫资城乡建设发展有限公司	790,199,075.00	1 年以内至 1-2 年	借款未到期
禹州市人民医院	388,540,319.14	1-2 年	借款未到期
禹州市教育体育局	351,210,937.00	1 年以内至 1-2 年	借款未到期
禹州市中医院	209,385,909.17	1 年以内至 1-2 年	借款未到期
禹州市恒达房地产有限公司	278,345,634.00	1 年以内	借款未到期
合计	2,017,681,874.31		

23、一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	199,550,000.00	420,000,000.00	30,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	1,177,334,508.88	1,147,171,316.97	822,312,724.64
合计	1,376,884,508.88	1,567,171,316.97	852,312,724.64

24、长期借款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	962,000,000.00	1,150,350,000.00	614,150,000.00
抵押借款	167,100,000.00		
保证借款	1,206,800,000.00	1,834,800,000.00	1,010,800,000.00
信用借款			
合计	2,335,900,000.00	2,985,150,000.00	1,624,950,000.00

期末长期借款明细：

借款单位	借款起始日	借款终止日	2018.12.31 余额	借款类型
上海国际信托有限公司	2016-3-7	2021-3-7	70,000,000.00	保证借款
陕西省国际信托股份有限公司	2017-1-17	2020-1-17	440,000,000.00	保证借款
国家开发银行河南省分行	2015-11-30	2025-11-29	150,000,000.00	保证借款
国家开发银行河南省分行	2015-11-30	2025-11-29	2,300,000.00	保证借款
国家开发银行河南省分行	2015-11-4	2025-11-4	20,000,000.00	保证借款
国家开发银行河南省分行	2015-11-9	2025-11-9	59,500,000.00	保证借款
国家开发银行河南省分行	2015-10-21	2025-10-20	150,000,000.00	保证借款
国家开发银行河南省分行	2016-2-1	2021-1-31	22,000,000.00	质押借款
上海国际信托有限公司	2016-1-28	2021-1-28	120,000,000.00	保证借款
国家开发银行河南省分行	2016-9-27	2031-9-26	235,000,000.00	质押借款
国家开发银行河南省分行	2016-10-31	2027-10-31	300,000,000.00	质押借款

中国建设银行股份有限公司禹州支行	2016-12-26	2026-12-26	300,000,000.00	质押借款
中信银行郑州未来路支行	2017-1-3	2020-1-3	105,000,000.00	质押借款
禹州市农村信用合作联社	2017-5-31	2020-5-31	45,000,000.00	质押借款
中信信托有限责任公司	2017-8-28	2026-12-19	150,000,000.00	保证借款
禹州市农村信用合作联社	2018-11-30	2020-11-20	35,000,000.00	抵押借款
百瑞信托有限责任公司	2018-5-18	2020-5-18	15,500,000.00	抵押借款
百瑞信托有限责任公司	2018-5-25	2020-5-25	5,000,000.00	抵押借款
百瑞信托有限责任公司	2018-8-31	2020-8-31	48,900,000.00	抵押借款
百瑞信托有限责任公司	2018-9-4	2020-9-4	14,500,000.00	抵押借款
百瑞信托有限责任公司	2018-9-7	2020-9-7	9,800,000.00	抵押借款
百瑞信托有限责任公司	2018-9-20	2020-9-20	28,600,000.00	抵押借款
百瑞信托有限责任公司	2018-6-22	2020-6-22	4,800,000.00	抵押借款
百瑞信托有限责任公司	2018-8-10	2020-8-10	5,000,000.00	抵押借款
合计			2,335,900,000.00	

25、应付债券

(1) 应付债券

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
16 禹州债	1,195,550,235.10	1,194,574,683.64	1,193,643,662.19
16 禹停车	1,273,892,998.59	1,273,217,214.64	1,272,567,196.12
合计	2,469,443,233.69	2,467,791,898.28	2,466,210,858.31

(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	2018 年 1 月 1 日
16 禹州债	1,200,000,000.00	2016/1/19	7 年	1,200,000,000.00	1,194,574,683.64
16 禹停车	1,280,000,000.00	2016/8/11	10 年	1,280,000,000.00	1,273,217,214.64
合计	2,480,000,000.00			2,480,000,000.00	2,467,791,898.28

(续)

债券名称	2018 年发行	按面值计提利息	摊余成本摊销	本年偿还	2018 年 12 月 31 日
16 禹州债		56,160,000.00	975,551.46		1,195,550,235.10
16 禹停车		49,792,000.00	675,783.95		1,273,892,998.59
合计		105,952,000.00	1,651,335.41		2,469,443,233.69

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017 年 1 月 1 日
------	----	------	------	------	----------------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017 年 1 月 1 日
16 禹州债	1,200,000,000.00	2016/1/19	7 年	1,200,000,000.00	1,193,643,662.19
16 禹停车	1,280,000,000.00	2016/8/11	10 年	1,280,000,000.00	1,272,567,196.12
合计	2,480,000,000.00			2,480,000,000.00	2,466,210,858.31

(续)

债券名称	2017 年发行	按面值计提利息	摊余成本摊销	本年偿还	2017 年 12 月 31 日
16 禹州债		56,160,000.00	931,021.45		1,194,574,683.64
16 禹停车		49,792,000.00	650,018.52		1,273,217,214.64
合计		105,952,000.00	1,581,039.97		2,467,791,898.28

(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2016 年 1 月 1 日
16 禹州债	1,200,000,000.00	2016/1/19	7 年	1,200,000,000.00	
16 禹停车	1,280,000,000.00	2016/8/11	10 年	1,280,000,000.00	
合计	2,480,000,000.00			2,480,000,000.00	

(续)

债券名称	2016 年发行	按面值计提利息	摊余成本摊销	本年偿还	2016 年 12 月 31 日
16 禹州债		53,196,000.00			1,193,643,662.19
16 禹停车		19,225,244.14			1,272,567,196.12
合计		105,952,000.00			2,466,210,858.31

26、长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
租赁款总额	2,591,360,788.72	3,634,802,266.53	2,969,435,190.57
减：未确认融资费用	376,382,426.93	638,911,062.93	726,437,995.18
租赁款净额	2,214,978,361.79	2,995,891,203.60	2,242,997,195.39
国开基金夹层投资	148,000,000.00	193,000,000.00	193,000,000.00
农发基金夹层投资			20,000,000.00
合计	2,362,978,361.79	3,188,891,203.60	2,455,997,195.39

27、实收资本

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动 (+、-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
禹州市人民政府	400,000,000.00						400,000,000.00

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动 (+、-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	400,000,000.00						400,000,000.00

(续)

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动 (+、-)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
禹州市人民政府	400,000,000.00						400,000,000.00
合计	400,000,000.00						400,000,000.00

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增减变动 (+、-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
禹州市人民政府	400,000,000.00						400,000,000.00
合计	400,000,000.00						400,000,000.00

28、资本公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	19,968,697,905.16	146,602,847.00		20,115,300,752.16
合计	19,968,697,905.16	146,602,847.00		20,115,300,752.16

注：本期增加主要系 2018 年 8 月禹州市国有资产管理委员会划入禹州市创业投资有限公司禹州市职业中专新校区项目资金。

(续)

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	19,958,697,905.16	10,000,000.00		19,968,697,905.16
合计	19,958,697,905.16	10,000,000.00		19,968,697,905.16

注：本期增加的投资 1000 万元，系 2017 年 5 月收到的禹州市国有资产管理委员会注入的资本金 1000 万元。

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价				
其他资本公积	4,202,173,240.17	15,756,524,664.99		19,958,697,905.16
合计	4,202,173,240.17	15,756,524,664.99		19,958,697,905.16

注：本期增加资本公积，主要系禹州市人民政府将河南神垕古镇发展有限公司、禹州市新型城镇化建设开发有限公司的股权划以及禹州市创业投资有限公司转至本公司名下，河南神垕古镇发展有限公司、禹州市新型城镇化建设开发有限公司划转基准日 2016 年 5 月 31 日的净资产值合计为 1,083,980,302.21 元，禹州市创业投资有限公司划转基准日 2016 年 11 月 30 日的净资产合计为 34,510,358.69 元；禹州市人民政府相关文件，划转其所拥有的房产土地评估值为 11,695,016,769.00 元，划转其所拥有的道路管网评估价值为 2,182,017,235.09 元；根据禹州市人民政府相关文件，禹州市国资委拨入资本金 761,000,000.00 元。

29、盈余公积

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	121,576,129.07	25,283,019.34		146,859,148.41
合计	121,576,129.07	25,283,019.34		146,859,148.41

(续)

项目	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	93,273,142.93	28,302,986.14		121,576,129.07
合计	93,273,142.93	28,302,986.14		121,576,129.07

(续)

项目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	69,171,115.30	24,102,027.63		93,273,142.93
合计	69,171,115.30	24,102,027.63		93,273,142.93

30、未分配利润

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	17,245,619.73	737,644,111.75	622,540,037.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	17,245,619.73	737,644,111.75	622,540,037.75
加：本年归属于母公司股东的净利润	242,695,955.85	238,904,494.12	221,610,101.63
减：提取法定盈余公积	25,283,019.34	28,302,986.14	24,102,027.63
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		931,000,000.00	82,404,000.00
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	234,658,556.24	17,245,619.73	737,644,111.75

31、营业收入和营业成本

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	797,328,118.93	724,507,992.04	815,498,866.34	741,362,605.76	789,653,751.14	722,435,208.92
项目建设收入	797,008,471.33	724,370,501.19	815,498,866.34	741,362,605.76	789,653,751.14	722,435,208.92
酒店收入	319,647.60	137,490.85				
其他业务	10,786,426.90	2,387,267.11	1,789,525.04	946,706.36	142,857.14	49,274.86
租赁收入	10,786,426.90	2,387,267.11	1,789,525.04	946,706.36	142,857.14	49,274.86
合计	808,114,545.83	726,895,259.15	817,288,391.38	742,309,312.12	789,796,608.28	722,484,483.78

32、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,681,994.21	1,716,191.68	848,799.78
教育费附加	721,475.47	636,741.66	363,771.34
地方教育费附加	480,983.65	445,766.97	242,514.22
土地使用税	1,049,871.00	967,155.00	
印花税	156,398.96	10,439,763.37	
房产税	542,929.38		
营业税			964,047.57
合计	4,633,652.67	14,205,618.68	2,419,132.91

33、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
差旅费	55,335.12	132,771.69	
交通费	7,532.97	12,050.50	
合计	62,868.09	144,822.19	

34、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
办公费	3,707,521.95	650,501.53	1,799,415.19
保洁费		32,456.00	
编制费			328,551.00
差旅费	146,490.44	483,571.42	13,727.80
车辆费	58,142.00	218,466.08	
福利费	32,700.00	370,082.14	470.00
工资	3,243,904.95	553,729.60	276,486.44
广告宣传费	219,023.00	4,121,293.00	

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
钧瓷文化节服务费	341,558.81	9,492,049.90	
开办费	22,275.00	157,624.00	
劳务费	254,180.50	58,475.58	
林地使用费			1,378,362.00
绿化费	81,850.00	4,800.00	
培训费		19,784.00	
其他商品与劳务支出	2,301,058.05	943,304.00	
社会保险费		255,215.26	
水电费	151,881.66	122,040.00	
摊销费	11,777,227.44	6,928,959.49	1,840,822.10
维修费	1,177,985.00	181,893.99	
物料消耗费	4,500.00	41,000.00	
物业费		107,000.00	
印刷费		78,823.17	
邮电费		55,734.00	
招待费	64,594.83	87,035.00	1,142,323.00
折旧费	22,302,518.53	9,790,819.28	6,380,936.03
中介费用	2,044,235.00	3,135,510.00	1,727,262.00
住房公积金		73,003.80	
租赁费	261,517.00	441,431.20	
合计	48,193,164.16	38,404,602.44	14,888,355.56

35、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	154,991,561.60	190,941,556.28	155,703,449.25
减：利息收入	64,638,062.34	70,099,273.53	59,274,046.32
银行手续费	37,429.79	131,318.98	78,025.37
其他			21,293,300.00
合计	90,390,929.05	120,973,601.73	117,800,728.30

36、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	70,088,532.97	22,912,377.29	2,192,804.70
合计	70,088,532.97	22,912,377.29	2,192,804.70

37、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
专项政府补助	380,000,000.00	347,000,000.00	
财政经费补贴	787,412.98	13,251,176.23	
合计	380,787,412.98	360,251,176.23	

38、投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,201,523.72		
处置长期股权投资产生的投资收益			
其他	-264,623.94		
合计	936,899.78		

39、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助			293,004,314.89
盘盈收益		0.26	
罚没收入	119.00		
合计	119.00	0.26	293,004,314.89

40、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	4,992,799.00		
债务重组损失			
其他	3,021,446.80	1,389,031.16	1,953,517.47
合计	8,014,245.80	1,389,031.16	1,953,517.47

注：其他主要为滞纳金支出及拆迁奖励款支出等。

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	17,152,371.68	80,938.58	
递延所得税费用	-18,288,001.83	-1,432,989.32	-548,201.18
合计	-1,135,630.15	-1,352,050.74	-548,201.18

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
存款利息收入	62,986,726.93	70,098,976.97	57,765,611.89
罚没收入	119.00		
单位往来	2,727,457,862.89	1,613,552,553.76	6,206,594,616.33
政府补贴	380,787,412.98	360,251,176.23	293,004,314.89
资金占用费收入			5,419,741.40
合计	3,171,232,121.80	2,043,902,706.96	6,562,784,284.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
办公费	3,707,521.94	650,501.53	1,799,415.19
招待费	64,594.83	87,035.00	1,142,323.00
邮电费		55,734.00	
车辆运行费	58,142.00	218,466.08	
维修费		11,204.00	
中介费用	2,044,235.00	3,135,510.00	1,727,262.00
差旅费	209,358.53	483,571.42	13,727.80
培训费		19,784.00	
手续费	37,429.79	28,461.52	
劳务费	254,180.50	15,266.58	
印刷费	4,500.00	41,410.00	
滞纳金	93,758.99	869,029.76	
单位往来	892,214,184.43	2,887,688,503.42	8,681,139,040.58
扶贫款	113,999.00	20,000.00	
修理费	1,177,985.00	181,893.99	
水电费	151,881.66	121,540.00	
保洁费		16,456.00	
物业费		107,000.00	
开办费	22,275.00	157,624.00	
广告宣传费	219,023.00	4,121,293.00	
钧瓷文化节服务费	341,558.81	9,492,049.90	
拆迁奖励款		500,000.67	
其他	2,644,425.05	943,304.00	1,706,913.00

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
罚款	2,365,516.22		
非流动资产毁损报废损失	4,992,799.00		
合计	910,717,368.75	2,908,965,638.87	8,687,528,681.57

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
取得子公司收到的现金			841,547,070.23
合计			841,547,070.23

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
融资租赁筹资款	206,340,431.86	2,225,794,827.11	
单位资金拆借			2,015,650,000.00
合计	206,340,431.86	2,225,794,827.11	2,015,650,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
融资服务费	18,253,068.60	43,700,000.00	171,413,300.00
偿还支付的融资租赁款	865,957,013.16	1,145,046,900.57	
定期存单	200,000,000.00		
保函保证金			120,000,000.00
合计	1,084,210,081.76	1,188,746,900.57	291,413,300.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	242,695,955.85	238,552,253.00	221,610,101.63
加：资产减值准备	70,088,532.97	22,912,377.29	2,192,804.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,302,518.53	9,790,819.28	11,948,374.17
无形资产摊销	11,777,227.44	6,928,959.49	2,647,201.17
长期待摊费用摊销	978,366.55	766,899.26	49,274.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号			

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
填列)			
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)			
财务费用 (收益以“—”号填列)	154,991,561.60	190,941,556.28	176,996,749.25
投资损失 (收益以“—”号填列)	-936,899.78		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-18,288,001.83	-1,432,989.32	-548,201.18
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)			
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-1,469,916,888.54	-686,128,790.75	-86,059,785.58
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	109,163,757.48	-5,990,187,627.48	-6,545,263,615.77
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	872,215,976.98	3,864,291,662.25	3,266,359,870.65
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,927,892.75	-2,343,564,880.70	-2,950,067,226.10
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:			
现金的年末余额	255,553,502.48	2,171,041,911.18	3,293,499,807.22
减: 现金的年初余额	2,171,041,911.18	3,293,499,807.22	13,729,582.37
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-1,915,488,408.70	-1,122,457,896.04	3,279,770,224.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	255,553,502.48	2,171,041,911.18	3,293,499,807.22
其中: 库存现金	142,974.76	25,797.37	43,861.49
可随时用于支付的银行存款	255,410,527.72	2,171,016,113.81	3,293,455,945.73

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	255,553,502.48	2,171,041,911.18	3,293,499,807.22
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			

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	200,000,000.00	定期存单
存货	3,610,767,421.24	融资抵押担保
其他非流动资产	2,182,017,235.09	融资租赁抵押担保
合计	5,992,784,656.33	

九、关联方及关联交易**1、本公司的出资人情况**

出资人名称	注册地	业务性质	注册资本	出资人对本公司的持股比例 (%)	出资人对本公司的表决权比例 (%)
禹州市人民政府	禹州市建设路 4 号	国家机关		100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是禹州市人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
禹州市衡麓资产管理有限公司	联营企业
禹州华夏未名健康产业基金（有限合伙）	联营企业
河南华洋发动机制造股份有限公司	联营企业
禹州市神垕古镇保护建设有限公司	联营企业
禹州市神垕古镇旅游运营管理有限公司	联营企业
禹州市晟健实业有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司的关系
禹州市凯璞庭城市产业发展基金（有限合伙）	联营企业
禹州华誉未名资产管理有限公司	联营企业
禹州市中药产业发展有限公司	联营企业
禹州新天地建设开发有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
许昌国储林业开发有限公司	股权代管单位
许昌市力民光伏发电有限公司	股权代管单位
禹州市中原云都云平台科技有限公司	股权代管单位
许昌市财信担保有限公司	参股单位

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供债务担保情况：

金额：万元

担保单位	担保对象		担保方式	反担保方式	实际担保金额	其中：本期新增担保金额
	名称	企业性质				
一、对集团内						
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	30,000.00	30,000.00
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	30,000.00	30,000.00
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	30,000.00	30,000.00
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	29,525.10	29,525.10

担保单位	担保对象		担保方式	反担保方式	实际担保金额	其中:本期新增担保金额
	名称	企业性质				
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	19,462.02	
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	20,000.00	
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	20,000.00	20,000.00
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	18,000.00	18,000.00
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	16,000.00	16,000.00
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	15,000.00	
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	15,000.00	15,000.00
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	12,000.00	12,000.00
禹州市投资总公司	禹州市新型城镇化建设开发有限公司	有限公司	保证担保	无	4,500.00	4,500.00
禹州市投资总公司	禹州市创业投资有限公司	有限公司	保证担保	无	27,500.00	27,500.00
禹州市投资总公司	禹州市创业投资有限公司	有限公司	抵押担保	无	40,000.00	40,000.00
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市投资总公司	国有企业	保证担保	无	50,000.00	
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	禹州市投资总公司	国有企业	保证担保	无	7,000.00	
二、对集团外						

担保单位	担保对象		担保方式	反担保方式	实际担保金额	其中:本期新增担保金额
	名称	企业性质				
禹州市投资总公司	禹州市中医院	事业单位	保证担保	无	7,400.00	
禹州市投资总公司	禹州市中心医院	事业单位	保证担保	无	6,400.00	
禹州市投资总公司	禹州市人民医院	事业单位	保证担保	无	5,000.00	
禹州市投资总公司	禹州市第二人民医院	事业单位	保证担保	无	1,500.00	
禹州市投资总公司	河南统一电器股份有限公司	有限公司	保证担保	无	3,200.00	
禹州市投资总公司	河南统一电器股份有限公司	有限公司	保证担保	无	14,500.00	
禹州市投资总公司	许昌市力民光伏发电有限公司	有限公司	保证担保	无	15,600.00	
禹州市投资总公司	禹州市豫资城乡建设发展有限公司	有限公司	保证担保	无	27,000.00	
禹州市投资总公司	许昌国储林业开发有限公司	有限公司	保证担保	无	7,400.00	7,400.00
禹州市投资总公司	许昌国储林业开发有限公司	有限公司	保证担保	无	10,300.00	10,300.00
合计					482,287.12	290,225.10

(3) 其他或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至目前, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据			
应收账款	1,166,600,666.96	1,757,549,471.37	917,737,305.70
合计	1,166,600,666.96	1,757,549,471.37	917,737,305.70

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,167,055,666.96	100.00	455,000.00	0.04	1,166,600,666.96
账龄分析组合	1,516,666.67	0.13	455,000.00	30.00	1,061,666.67
应收政府款项组合	1,165,539,000.29	99.87			1,165,539,000.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,167,055,666.96	100.00	455,000.00	0.04	1,166,600,666.96

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,757,852,804.70	100.00	303,333.33	0.02	1,757,549,471.37
账龄分析组合	1,516,666.67	0.09	303,333.33	20.00	1,213,333.34
应收政府款项组合	1,756,336,138.03	99.91			1,756,336,138.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,757,852,804.70	100.00	303,333.33	0.02	1,757,549,471.37

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄分析组合	1,516,666.67	0.17	151,666.67	10.00	1,365,000.00
应收政府款项组合	916,372,305.70	99.83			916,372,305.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	917,888,972.37	100.00	151,666.67	0.02	917,737,305.70

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,516,666.67	455,000.00	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,516,666.67	455,000.00	

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,516,666.67	303,333.33	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,516,666.67	303,333.33	20.00%

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	1,516,666.67	151,666.67	10%

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,516,666.67	151,666.67	10%

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	比例 (%)
禹州市财政局	工程款	1,165,539,000.29		
禹州市医药公司	租金	333,333.34	100,000.00	30.00
禹州市文广传媒有限公司	租金	333,333.34	100,000.00	30.00
禹州市杏林春医药有限公司	租金	333,333.33	100,000.00	30.00
禹州市中西药采购站	租金	333,333.33	100,000.00	30.00
合计		1,166,872,333.63	400,000.00	0.03

2、其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,281,432,031.96	6,015,192,134.49	4,044,458,544.38
合计	6,281,432,031.96	6,015,192,134.49	4,044,458,544.38

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	6,304,429,092.85	100.00	22,997,060.89	0.36	6,281,432,031.96
账龄分析组合	362,373,736.26	5.74	22,997,060.89	6.35	339,376,675.37
应收政府款项组合	3,981,365,356.59	63.10			3,981,365,356.59
合并范围内关联方组合	1,560,690,000.00	24.73			1,560,690,000.00

其他组合	400,000,000.00	6.34			400,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,644,000.00	0.09	5,644,000.00	100.00	
合计	6,310,073,092.85	100.00	28,641,060.89	0.45	6,281,432,031.96

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	6,021,723,110.44	100.00	6,530,975.95	0.11	6,015,192,134.49
账龄分析组合	92,354,691.82	1.53	6,530,975.95	7.07	85,823,715.87
应收政府款项组合	5,523,838,418.62	91.65			5,523,838,418.62
合并范围内关联方组合	5,530,000.00	0.09			5,530,000.00
其他组合	400,000,000.00	6.64			400,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,644,000.00	0.09	5,644,000.00	100.00	
合计	6,027,367,110.44	100.00	12,174,975.95	0.20	6,015,192,134.49

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	4,047,353,229.71	100.00	2,894,685.33	0.07	4,044,458,544.38
账龄分析组合	33,738,706.68	0.84	2,894,685.33	8.58	30,844,021.35
应收政府款项组合	3,613,614,523.03	89.15			3,613,614,523.03
合并范围内关联方组合					
其他组合	400,000,000.00	10.01			400,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款					
合计	4,047,353,229.71	100.00	2,894,685.33	0.07	4,044,458,544.38

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	334,153,909.05	16,707,695.45	5.00%
1 至 2 年	19,000.00	1,900.00	10.00%
2 至 3 年	24,609,827.21	4,921,965.44	20.00%
3 至 4 年	2,150,000.00	645,000.00	30.00%
4 至 5 年	1,441,000.00	720,500.00	50.00%
5 年以上			
合计	362,373,736.26	22,997,060.89	

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,153,864.61	3,207,693.23	5.00%
1 至 2 年	24,609,827.21	2,460,982.72	10.00%
2 至 3 年	2,150,000.00	430,000.00	20.00%
3 至 4 年	1,441,000.00	432,300.00	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	92,354,691.82	6,530,975.95	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,753,706.68	1,187,685.33	5.00%
1 至 2 年	2,900,000.00	290,000.00	10.00%
2 至 3 年	7,085,000.00	1,417,000.00	20.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	33,738,706.68	2,894,685.33	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
禹州市财政局	往来款	3,924,694,507.60	1 年以内及 1-3 年	62.20	
禹州市禹翔房地产开发有限公司	往来款	1,555,690,000.00	1 年以内	24.65	
禹州市农村信用合作联社	往来款	400,000,000.00	2-3 年	6.34	
禹州市汇丰置业有限公司	往来款	153,000,000.00	1 年以内	2.42	7,650,000.00
禹州市文广传媒有限公司	往来款	83,386,547.21	1 年以内, 2-3 年	1.32	5,160,801.44
合计	—	6,116,771,054.81	—	96.93	12,810,801.44

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,393,943,845.00		5,393,943,845.00	4,952,320,998.00		4,952,320,998.00
对联营、合营企业投资	4,197,952.90		4,197,952.90	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	5,398,141,797.90		5,398,141,797.90	4,956,320,998.00		4,956,320,998.00

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,293,635,996.00		4,293,635,996.00
对联营、合营企业投资			
合计	4,293,635,996.00		4,293,635,996.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
禹州市新型城镇化建设开发	2,833,819,679.57	1,000,000.00		2,834,819,679.57		

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
有限公司						
河南神垕古镇发展有限公司	781,948,717.74			781,948,717.74		
禹州市交运投资有限责任公司	138,000,000.00	100,230,000.00		238,230,000.00		
禹州市创业投资有限公司	965,693,678.69	146,602,847.00		1,301,796,525.69		
禹州市禹信实业有限公司	53,329,700.00	2,890,000.00		56,219,700.00		
禹州水务发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
禹州市孙思邈医药研究院有限公司	15,000,000.00	1,400,000.00		16,400,000.00		
河南省钧都钧瓷研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
禹州市坪山建材有限公司	63,529,222.00			63,529,222.00		
合计	4,952,320,998.00	252,122,847.00		5,393,943,845.00		

(续)

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
禹州市新型城镇化建设开发有限公司	2,727,448,819.57	106,370,860.00		2,833,819,679.57		
河南神垕古镇发展有限公司	588,948,717.74	193,000,000.00		781,948,717.74		
禹州市交运投资有限责任公司	100,000,000.00	38,000,000.00		138,000,000.00		
禹州市创业投资有限公司	877,238,458.69	88,455,220.00		965,693,678.69		
禹州市禹信实业有限公司		53,329,700.00		53,329,700.00		
禹州水务发展有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
禹州市孙思邈医药研究院有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
河南省钧都钧瓷研究院有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
禹州市坪山建材有限公司		63,529,222.00		63,529,222.00		
合计	4,293,635,996.00	658,685,002.00		4,952,320,998.00		

(续)

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
禹州市新型城镇化建设开发有限公司		2,727,448,819.57		2,727,448,819.57		
河南神垕古镇发展有限公司		588,948,717.74		588,948,717.74		
禹州市交运投资有限责任公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
禹州市创业投资有限公司		877,238,458.69		877,238,458.69		
合计		4,293,635,996.00		4,293,635,996.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动				
		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
联营企业						
禹州市衡麓资产管理有限公司	4,000,000.00			197,952.90		
合计	4,000,000.00			197,952.90		

(续)

被投资单位	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
禹州市衡麓资产管理有限公司				4,197,952.90	
合计				4,197,952.90	

(续)

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本年增减变动				
		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
联营企业						
禹州市衡麓资产管理有限公司		4,000,000.00				
小计		4,000,000.00				
合计		4,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
禹州市衡麓资产管理有限公司				4,000,000.00	
小计				4,000,000.00	
合计				4,000,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,484,706.75	3,167,915.23	815,498,866.34	741,362,605.76	436,169,642.25	402,204,719.02
其他业务	6,533,333.37	425,755.42				
合计	10,018,040.12	3,593,670.65	815,498,866.34	741,362,605.76	436,169,642.25	402,204,719.02

5、投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	197,952.90		
处置长期股权投资产生的投资收益			
合计	197,952.90		

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 7 月 19 日经本公司董事会通过及批准发布。

企业名称：禹州市投资总公司



法定代表人： 	主管会计工作负责人： 	会计机构负责人：
日期：2019 年 7 月 19 日	日期：2019 年 7 月 19 日	日期：2019 年 7 月 19 日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区东三环北路210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询;税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 19日

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

证书序号: 0000109

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》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一八年十一月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
利安达会计师事务所(普通合伙)
1101050524070

首席合伙人:
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000154
批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号
批准执业日期: 2013年10月11日



证书序号: 0000111

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。



证书号: 15

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日

年度检查登记
Annual Renewal Registration



本证书年检合格者有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日

证书编号: 410000060025
No. of Certificate

批准注册协会河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 月 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名: 周洪涛
Full name: 周洪涛
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1967-10-21
Date of birth: 1967-10-21
工作单位: 利安达会计师事务所(普通合伙)河南分所
Working unit: 利安达会计师事务所(普通合伙)河南分所
身份证号码: 41020519671021203X
Identity card No.: 41020519671021203X





姓名: 王静
Full name: Wang Jing
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1989-03-12
Date of birth: 1989-03-12
工作单位: 利安达会计师事务所(普通合伙) 河南分公司
Working unit: Liananda Accounting Firm (General Partnership) Henan Branch
身份证号码: _____
Identity card No: _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 110001547387
No. of Certificate: 110001547387
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Henan Provincial Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 01 月 29 日
Date of Issuance: 2015 / 01 / 29