

平顶山发展投资控股集团有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第 1624 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001622022723001976
报告名称：	平顶山发展投资控股集团有限公司审计报告
报告文号：	勤信审字【2022】第 1624 号
被审（验）单位名称：	平顶山发展投资控股集团有限公司
会计师事务所名称：	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 28 日
签字人员：	宋伟杰(110001620224)， 张莎(110001620298)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	4-5
2.母公司资产负债表	6-7
3.合并利润表	8
4.母公司利润表	9
5.合并现金流量表	10
6.母公司现金流量表	11
7.合并所有者权益变动表	12-13
8.母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-69

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2022】第 1624 号

平顶山发展投资控股集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了平顶山发展投资控股集团有限公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了平顶山发展投资控股集团有限公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于平顶山发展投资控股集团有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

平顶山发展投资控股集团有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估平顶山发展投资控股集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算平顶山发展投资控股集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平顶山发展投资控股集团有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对平顶山发展投资控股集团有限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平顶山发展投资控股集团有限公司不能持续经营。

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

(6) 就平顶山发展投资控股集团有限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，以对财务报表发表审计意见。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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,148,503,486.02	6,115,177,921.30
交易性金融资产		173,719,769.72	161,421,052.33
衍生金融资产		-	-
应收票据		17,541,356.00	1,700,000.00
应收账款	六、2	2,485,397,492.15	2,347,935,557.26
预付款项	六、3	1,667,731,584.38	1,264,832,709.92
其他应收款	六、4	10,793,695,867.70	11,109,134,441.87
存货	六、5	28,626,125,584.25	25,080,700,304.35
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	290,995,105.70	264,202,836.67
流动资产合计		51,203,710,245.92	46,345,104,823.70
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	六、7	2,176,021,866.92	2,214,740,066.93
可供出售金融资产		-	1,411,239,824.00
长期股权投资	六、8	2,213,515,038.61	2,339,622,891.88
其他权益工具投资	六、9	1,892,676,170.00	-
其他非流动金融资产	六、10	110,000,000.00	-
投资性房地产	六、11	2,771,550,843.23	2,809,348,963.72
固定资产	六、12	7,020,895,168.19	6,660,396,253.36
在建工程	六、13	3,718,799,999.60	1,911,223,818.68
生产性生物资产		-	-
无形资产	六、14	4,125,776,495.23	4,028,722,620.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		118,905,176.85	71,181,920.13
递延所得税资产	六、15	107,834,192.95	96,979,435.71
其他非流动资产		465,502,859.71	153,275,330.75
非流动资产合计		24,721,477,811.29	21,696,731,125.39
资产总计		75,925,188,057.21	68,041,835,949.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	3,472,549,000.00	2,788,749,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、17	1,294,181,754.69	756,508,848.00
应付账款	六、18	2,222,686,108.81	1,002,462,818.30
预收款项		-	2,488,729,900.45
合同负债	六、19	2,068,085,660.86	-
应付职工薪酬		31,630,726.41	26,670,548.38
应交税费	六、20	489,332,385.92	397,869,317.04
其他应付款	六、21	5,591,948,618.55	5,647,210,277.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、22	5,335,171,639.16	422,100,000.00
其他流动负债		184,194,712.77	-
流动负债合计		20,689,780,607.17	13,530,300,709.85
非流动负债：			
长期借款	六、23	14,504,938,216.87	13,258,866,966.01
应付债券	六、24	5,377,659,874.20	6,476,792,452.82
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、25	3,322,204,238.26	3,992,516,207.30
预计负债		-	-
递延收益	六、26	193,574,761.38	152,501,216.55
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、27	10,824,801.05	10,518,781.58
非流动负债合计		23,409,201,891.76	23,891,195,624.26
负债合计		44,098,982,498.93	37,421,496,334.11
股东权益：			
股本	六、28	14,388,279,436.86	14,388,279,436.86
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、29	8,003,669,950.41	7,445,663,100.77
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、30	49,103,375.86	44,006,805.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、31	2,043,518,934.93	1,848,726,056.10
归属于母公司股东权益合计		24,484,571,698.06	23,726,675,398.77
少数股东权益		7,341,633,860.22	6,893,664,216.21
股东权益合计		31,826,205,558.28	30,620,339,614.98
负债和股东权益总计		75,925,188,057.21	68,041,835,949.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		206,293,918.47	510,444,816.67
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	十三、1	10,790,047,404.19	9,563,839,202.33
存货		343,224,910.51	343,224,910.51
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		11,339,566,233.17	10,417,508,929.51
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		2,158,842,600.24	2,186,861,882.42
可供出售金融资产		-	987,300,000.00
长期股权投资	十三、2	20,783,774,852.74	20,557,958,678.00
其他权益工具投资		1,587,300,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,446,646.46	2,224,483.57
在建工程		11,167,302.01	11,167,302.01
生产性生物资产		-	-
无形资产		-	23,200.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,973,970.28	19,181,517.46
递延所得税资产		30,928,326.89	30,928,326.89
其他非流动资产		35,306,820.70	35,306,820.70
非流动资产合计		24,614,740,519.32	23,830,952,211.86
资产总计		35,954,306,752.49	34,248,461,141.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,495,000,000.00	1,230,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		643,911.40	643,911.40
预收款项		-	154,900,000.00
应付职工薪酬		-	-
应交税费		14,536,356.68	19,228,213.64
其他应付款		260,983,603.54	260,683,885.96
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,941,499,206.17	198,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,712,663,077.79	1,863,956,011.00
非流动负债：			
长期借款		4,490,120,326.41	5,294,359,375.69
应付债券		5,377,659,874.20	6,476,792,452.82
长期应付款		250,850,000.00	590,850,000.00
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		10,118,630,200.61	12,362,001,828.51
负债合计		15,831,293,278.40	14,225,957,839.51
股东权益：			
股本		14,388,279,436.86	14,388,279,436.86
其他权益工具		-	-
资本公积		5,243,700,278.55	5,194,155,814.56
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		49,103,375.86	44,006,805.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		441,930,382.82	396,061,245.40
股东权益合计		20,123,013,474.09	20,022,503,301.86
负债和股东权益总计		35,954,306,752.49	34,248,461,141.37

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：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、32	4,896,388,414.60	4,929,970,383.89
其中：营业收入	六、32	4,896,388,414.60	4,929,970,383.89
二、营业总成本		5,371,121,579.11	5,304,457,091.46
其中：营业成本	六、32	3,885,528,341.33	4,015,250,444.45
税金及附加	六、33	68,019,601.48	78,038,208.15
销售费用		39,658,760.11	43,750,557.95
管理费用		355,621,696.32	264,398,660.00
研发费用		-	-
财务费用	六、34	1,022,293,179.87	903,019,220.91
其中：利息费用		1,120,502,177.04	917,888,118.76
利息收入		107,780,767.69	70,000,447.13
加：其他收益	六、35	891,000,000.00	837,801,935.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	17,358,026.46	9,584,798.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,767,182.59	3,196,068.19
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-183,548,626.41	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-	-228,687,971.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-364,242.84	-885,180.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,711,992.70	243,326,874.14
加：营业外收入	六、40	4,069,690.05	6,995,362.54
减：营业外支出	六、41	8,588,335.98	10,819,871.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,193,346.77	239,502,365.60
减：所得税费用	六、42	36,158,399.97	39,500,407.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,034,946.80	200,001,958.49
（一）按经营持续性分类		-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		209,034,946.80	200,001,958.49
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）		9,145,497.15	136,865,143.68
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		199,889,449.65	63,136,814.81
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		209,034,946.80	200,001,958.49
归属于母公司股东的综合收益总额		199,889,449.65	63,136,814.81
归属于少数股东的综合收益总额		9,145,497.15	136,865,143.68
八、每股收益：		-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、3	714,364,277.34	608,886,223.62
减：营业成本		-	-
税金及附加		5,073,817.25	3,869,623.52
销售费用		-	-
管理费用		16,663,532.98	29,712,423.55
研发费用		-	-
财务费用		644,373,001.11	666,608,051.29
其中：利息费用		648,131,165.85	680,382,177.95
利息收入		6,304,939.28	14,418,910.10
加：其他收益		-	111,456,504.05
投资收益（损失以“-”号填列）		5,301,949.72	6,053,578.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,507,382.57	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	11,807,126.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,048,493.15	38,013,334.78
加：营业外收入		1,000,100.00	1,160,548.29
减：营业外支出		2,082,884.91	790,053.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,965,708.24	38,383,829.16
减：所得税费用		-	2,951,781.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,965,708.24	35,432,047.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,965,708.24	35,432,047.41
（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		-	-
六、综合收益总额		50,965,708.24	35,432,047.41
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		5,080,628,509.08	5,554,945,426.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,289,133,043.74	4,899,211,857.95
经营活动现金流入小计		10,369,761,552.82	10,454,157,284.15
购买商品、接受劳务支付的现金		5,000,636,537.75	8,352,655,382.42
支付给职工以及为职工支付的现金		206,754,489.70	179,709,848.96
支付的各项税费		138,188,678.91	217,013,933.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,477,685,166.42	4,558,005,814.94
经营活动现金流出小计		10,823,264,872.78	13,307,384,979.44
经营活动产生的现金流量净额		-453,503,319.96	-2,853,227,695.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,130,010,000.00	1,747,064,085.98
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,130,010,000.00	1,747,064,085.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,357,557,489.42	680,201,156.10
投资支付的现金		1,057,779,660.16	2,179,931,652.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,415,337,149.58	2,860,132,808.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,285,327,149.58	-1,113,068,722.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,535,802,071.64	6,646,115,503.46
收到其他与筹资活动有关的现金		3,780,462,596.08	8,117,388,375.16
筹资活动现金流入小计		13,316,264,667.72	14,763,503,878.62
偿还债务支付的现金		7,437,480,820.78	8,666,215,980.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,476,165,216.60	1,405,426,847.76
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		2,366,044,894.64	1,351,373,313.52
筹资活动现金流出小计		11,279,690,932.02	11,423,016,141.64
筹资活动产生的现金流量净额		2,036,573,735.70	3,340,487,736.98
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		297,743,266.16	-625,808,680.45
加：期初现金及现金等价物余额		4,055,626,673.30	4,681,435,353.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,353,369,939.46	4,055,626,673.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：10



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		173,393,086.13	335,911,925.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,827,964,536.15	2,924,797,661.70
经营活动现金流入小计		3,001,357,622.28	3,260,709,587.16
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,768,328.30	6,290,283.16
支付的各项税费		8,481,279.19	25,359,337.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,303,445,642.09	4,707,742,143.36
经营活动现金流出小计		3,320,695,249.58	4,739,391,763.87
经营活动产生的现金流量净额		-319,337,627.30	-1,478,682,176.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	265,970,000.00
投资活动现金流入小计		-	265,970,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,085.67	9,199,891.97
投资支付的现金		196,000,000.00	341,811,600.00
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		-	542,570,145.51
投资活动现金流出小计		196,060,085.67	893,581,637.48
投资活动产生的现金流量净额		-196,060,085.67	-627,611,637.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,859,000,000.00	3,337,775,375.69
收到其他与筹资活动有关的现金		1,949,544,463.99	4,438,258,000.00
筹资活动现金流入小计		3,808,544,463.99	7,776,033,375.69
偿还债务支付的现金		2,021,739,049.28	6,053,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		690,924,148.69	680,657,307.01
支付其他与筹资活动有关的现金		-	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,712,663,197.97	6,774,257,307.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,095,881,266.02	1,001,776,068.68
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		580,483,553.05	-1,104,517,745.51
加：期初现金及现金等价物余额		510,444,816.67	1,614,962,562.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,090,928,369.72	510,444,816.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司
2021年度
金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	14,388,279,436.86	-	-	-	7,445,663,100.77	-	-	-	44,006,805.04	1,848,726,056.10	6,893,664,216.21	30,620,339,614.98
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	14,388,279,436.86	-	-	-	7,445,663,100.77	-	-	-	44,006,805.04	1,848,726,056.10	6,893,664,216.21	30,620,339,614.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	558,006,849.64	-	-	-	5,096,570.82	194,792,878.83	447,969,644.01	1,205,865,943.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,889,449.65	9,145,497.15	209,034,946.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	558,006,849.64	-	-	-	-	-	438,824,146.86	996,830,996.50
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000,000.00	-
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	-	-	-	-	558,006,849.64	-	-	-	-	-	358,824,146.86	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,096,570.82	-5,096,570.82	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,096,570.82	-5,096,570.82	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,388,279,436.86	-	-	-	8,003,669,950.41	-	-	-	49,103,375.86	2,043,518,934.93	7,341,633,860.22	31,826,205,558.28

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

国刘建印 林松印柏 华白印全

4104020000408 12/24 12

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										上年数	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	14,388,279.436.86	-	-	-	5,844,614,690.09	-	-	-	40,463,600.30	1,789,132,446.03	5,215,162,784.45	27,277,652,957.73
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	14,388,279.436.86	-	-	-	5,844,614,690.09	-	-	-	40,463,600.30	1,789,132,446.03	5,215,162,784.45	27,277,652,957.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,601,048,410.68	-	-	-	3,543,204.74	59,593,610.07	1,678,501,431.76	3,342,686,657.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,136,814.81	136,865,143.68	200,001,958.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,601,048,410.68	-	-	-	-	-	1,541,636,288.08	3,142,684,696.76
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	1,601,048,410.68	-	-	-	-	-	1,541,636,288.08	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,543,204.74	-3,543,204.74	-	-
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（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,388,279.436.86	-	-	-	7,445,663,100.77	-	-	-	44,006,805.04	1,848,726,056.10	6,893,664,216.21	30,620,339,614.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	14,388,279,436.86	-	-	-	5,194,155,814.56	-	-	-	44,006,805.04	396,061,245.40	20,022,503,301.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	14,388,279,436.86	-	-	-	5,194,155,814.56	-	-	-	44,006,805.04	396,061,245.40	20,022,503,301.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	49,544,463.99	-	-	-	5,096,570.82	45,869,137.42	100,510,172.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	49,544,463.99	-	-	-	-	-	49,544,463.99
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	49,544,463.99	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,096,570.82	-5,096,570.82	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,096,570.82	-5,096,570.82	-
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（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,388,279,436.86	-	-	-	5,243,700,278.55	-	-	-	49,103,375.86	441,930,382.82	20,123,013,474.09

法定代表人：国刘印建

主管会计工作负责人：

林松印柏

会计机构负责人：

华白印全

母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2021年度

上年数

编制单位：平顶山发展投资控股集团有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	14,388,279.436.86	-	-	-	5,094,156,397.89	-	-	-	40,463,600.30	364,172,402.73	19,887,071,837.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	14,388,279.436.86	-	-	-	5,094,156,397.89	-	-	-	40,463,600.30	364,172,402.73	19,887,071,837.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	99,999,416.67	-	-	-	3,543,204.74	31,888,842.67	135,431,464.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,432,047.41	35,432,047.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	99,999,416.67	-	-	-	-	-	99,999,416.67
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	99,999,416.67	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,543,204.74	-3,543,204.74	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,543,204.74	-3,543,204.74	-
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（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	14,388,279.436.86	-	-	-	5,194,155,814.56	-	-	-	44,006,805.04	396,061,245.40	20,022,503,301.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国刘印建

林松印柏

华白印全

平顶山发展投资控股集团有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 历史沿革

2005 年 8 月, 平顶山发展投资控股集团有限公司根据平顶山市人民政府《关于成立平顶山市发展投资公司的通知》(平政文【2005】43 号) 批准成立; 2017 年 11 月, 根据平顶山市国有资产监督管理局《关于对平顶山市发展投资公司改制实施方案的批复》(平国资企改[2017]158 号), 由全民所有制变更为有限责任公司(国有独资), 股东由平顶山市人民政府变更为平顶山市国有资产监督管理局, 公司名称变更为平顶山发展投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

(2) 基本情况

公司注册资本 143.88 亿元。

公司现持有统一社会信用代码为 91410400779412219M 的营业执照。

法定代表人: 刘建国。

公司住所: 河南省平顶山市新城区平顶山市财政局办公楼 15 楼。

经营范围: 城市基础设施建设专项资金的筹措、管理; 城建项目的咨询、投资、开发建设; 城建国有资产运营、管理; 中小企业投资服务、管理; 房屋租赁。

2、合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 24 家, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

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》和具体会计准则、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”)等披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（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在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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）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，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、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权

投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵消

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

（6）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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技

术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在

争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项——特殊交易对象组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收特殊交易对象组合包括应收关联方及政府投资单位的款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、

或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款——账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——特殊交易对象组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款特殊交易对象组合包括应收关联方及政府投资单位的款项。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括土地使用权、开发成本、工程施工、原材料、低值易耗品等。

（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，对土地使用权采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

（4）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于领用时按一次摊销法摊销。

11、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。

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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、（2）“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。

12、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。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。

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、18“长期资产减值”。

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。

13、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定

资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
管网设备	10-20	3-5	4.75-9.70
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备、电子设备及其他	3-10	3-5	9.50-32.33

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、18“长期资产减值”。

（4）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。

14、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、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（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、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

（1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

（2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

（3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

（4）在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

22、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

2) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

3) 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收账款	2,488,729,900.45	154,900,000.00	-	-
合同负债	-	-	2,283,238,440.78	146,132,075.47
其他流动负债	-	-	205,491,459.67	8,767,924.53
可供出售金融资产	1,411,239,824.00	987,300,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	-	1,242,173,170.00	927,300,000.00
其他非流动金融资产	-	-	60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动资产	-	-	109,066,654.00	-

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,767,754.89	1,223,749.26
银行存款	4,351,602,184.57	4,054,402,924.04
其他货币资金	2,795,133,546.56	2,059,551,248.00
合计	7,148,503,486.02	6,115,177,921.30

截止到 2021 年 12 月 31 日, 本公司其他货币资金余额为 2,795,133,546.56 元, 其中银行承兑汇票保证金为 776,633,546.56 元、质押的定期存单金额为 1,955,200,000.00 元、农民工工资保证金 6,300,000.00 元、信用证保证金金额为 57,000,000.00 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	2,582,600,687.46	100.00	97,203,195.31	3.76	2,485,397,492.15
账龄分析法组合	1,552,137,378.24	60.10	97,203,195.31	6.62	1,454,934,182.93
应收特殊的交易对象组合	1,030,463,309.22	39.90	-	-	1,030,463,309.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,582,600,687.46	100.00	97,203,195.31	/	2,485,397,492.15

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款项	2,446,900,966.64	100.00	98,965,409.38	4.04	2,347,935,557.26
账龄分析法组合	1,371,486,748.97	56.05	98,965,409.38	7.22	1,272,521,339.59
应收特殊的交易对象组合	1,075,414,217.67	43.95	-	-	1,075,414,217.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,446,900,966.64	100.00	98,965,409.38	/	2,347,935,557.26

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
河南金兴农商发展有限责任公司	440,989,555.50	1 年以内	17.08	工程款
舞钢市财政局	422,448,519.24	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	16.36	工程款
舞钢市钢城公路养护工程有限责任公司	397,387,832.45	1 年以内、1 至 2 年	15.39	工程款
舞钢市顺通公路养护工程有限责任公司	301,203,772.17	1 年以内、1 至 2 年	11.66	工程款
河南金鹏润通工程建设有限公司	159,098,682.28	1 至 2 年	6.16	工程款
合计	1,721,128,361.64	/	66.65	/

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,356,419,188.34	81.33	963,707,601.36	76.19
1 至 2 年	70,513,099.56	4.23	146,286,280.83	11.57
2 至 3 年	144,819,444.88	8.68	49,634,131.91	3.92
3 年以上	95,979,851.60	5.76	105,204,695.82	8.32
合计	1,667,731,584.38	100.00	1,264,832,709.92	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
河南省九建工程有限公司	221,500,000.00	1 年以内	13.28	工程款
河南君麟房地产开发有限公司	188,112,200.00	1 至 2 年、3 年以上	11.28	工程款
海粮农业科技(平顶山)有限公司	185,415,181.93	1 年以内	11.12	购货款
江苏广宇建设集团有限公司	155,000,000.00	1 年以内	9.29	工程款
河南省产权交易中心	117,540,000.00	1 年以内	7.05	保证金
合计	867,567,381.93	/	52.02	/

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,793,695,867.70	11,109,134,441.87
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	10,793,695,867.70	11,109,134,441.87

(1) 坏账准备计提情况

账龄	年末余额
1 年以内	5,169,484,386.04
1 至 2 年	822,778,608.42
2 至 3 年	1,323,815,254.87
3 至 4 年	1,176,649,563.65
4 至 5 年	1,465,438,271.14
5 年以上	1,702,244,501.35
小计	11,660,410,585.47
减：坏账准备	866,714,717.77
合计	10,793,695,867.70

(2) 其他应收款分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用减值损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用减值损失（已发生信用减值）	
期初余额	681,403,877.29	-	-	681,403,877.29
本期计提	258,081,245.59	-	-	258,081,245.59
本期转回	72,770,405.11	-	-	72,770,405.11
期末余额	866,714,717.77	-	-	866,714,717.77

(3) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质
平顶山市财政局	1,247,000,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	10.71	往来款
叶县财政局	908,426,568.41	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年	7.80	往来款
平顶山市交通管理局	601,469,873.79	1 年以内、1 至 2 年、4 至 5 年	5.16	往来款
舞钢市财政局	529,462,056.97	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	4.54	往来款
新华区西高皇街道办事处	437,115,865.37	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	3.75	往来款
合计	3,723,474,364.54	/	31.96	/

(4) 涉及政府补助的应收款项

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	2,933,518,748.13	-	2,933,518,748.13

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	10,900,339,638.93	-	10,900,339,638.93
工程施工	14,699,921,988.64	-	14,699,921,988.64
库存商品	77,639,718.95	-	77,639,718.95
原材料	12,071,175.24	-	12,071,175.24
低值易耗品	2,634,314.36	-	2,634,314.36
合计	28,626,125,584.25	-	28,626,125,584.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	2,418,570,309.81	-	2,418,570,309.81
开发成本	10,460,860,376.12	-	10,460,860,376.12
工程施工	12,115,466,615.79	-	12,115,466,615.79
库存商品	74,742,929.77	-	74,742,929.77
原材料	11,019,642.82	-	11,019,642.82
低值易耗品	40,430.04	-	40,430.04
合计	25,080,700,304.35	-	25,080,700,304.35

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	194,146,364.96	186,183,786.70
预缴税金	96,848,740.74	78,019,049.97
合计	290,995,105.70	264,202,836.67

7、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期债权	2,158,842,600.24	-	2,158,842,600.24	2,186,861,882.42	-	2,186,861,882.42
融资租赁设备款	17,179,266.68	-	17,179,266.68	27,878,184.51	-	27,878,184.51
合计	2,176,021,866.92	-	2,176,021,866.92	2,214,740,066.93	-	2,214,740,066.93

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		本年增加	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		本年增加	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
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	26,800,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-
小计	26,800,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
平顶山自来水有限公司	505,069,220.93	-	-	1,277,248.23	-	-
叶县东方正本生态治理有限公司	18,139,879.23	-	-	-	-	-
平顶山市平煤神马尼龙科技投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	-	-	-	-
平顶山燃气有限责任公司	152,275,397.54	-	-	4,024,701.49	-	-
平顶山市东方城市建设投资发展有限公司	70,000,000.00	-	-	-	-	-
河南远海鹰城供应链产业发展基金（有限合伙）	242,155,587.65	-	-	5,449,422.88	-	-
舞钢市启航农业发展有限公司	637,836,928.82	-	-	9,909.27	-	-
舞钢市浩源水利设施建设有限公司	443,046,478.69	-	-	-	-	-
舞钢市绿城汽车租赁有限公司	15,184,899.02	-	-	-	-	-
平顶山丰财新城中医医院管理有限公司	171,568,500.00	-	111,086,067.57	-	-	-
平顶山市晟龙建材有限公司	7,546,000.00	15,500,000.00	-	-	-	-
平顶山乐境科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	-
平顶山市建交公路发展有限公司	-	16,613,718.00	-	-	-	-
平顶山市东鑫置业有限公司	-	-	-	-5,994,099.28	-	-
国药控股叶县有限公司	-	1,051,010.45	-	-	-	-
小计	2,312,822,891.88	35,164,728.45	111,086,067.57	4,767,182.59	-	-
合计	2,339,622,891.88	36,664,728.45	111,086,067.57	4,767,182.59	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	-	-	-	28,300,000.00	-
小计	-	-	-	28,300,000.00	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
平顶山自来水有限公司	-	-	-	506,346,469.16	-
叶县东方正本生态治理有限公司	-	-	-	18,139,879.23	-
平顶山市平煤神马尼龙科技投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-50,000,000.00	-	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
平顶山燃气有限责任公司	-	-	-	156,300,099.03	-
平顶山市东方城市建设投资发展有限公司	-	-	-	70,000,000.00	-
河南远海鹰城供应链产业发展基金(有限合伙)	-	-	-	247,605,010.53	-
舞钢市启航农业发展有限公司	-	-	-	637,846,838.09	-
舞钢市浩源水利设施建设有限公司	-	-	-	443,046,478.69	-
舞钢市绿城汽车租赁有限公司	-	-	-15,184,899.02	-	-
平顶山丰财新城中医医院管理有限公司	-	-	-	60,482,432.43	-
平顶山市晟龙建材有限公司	-	-	-	23,046,000.00	-
平顶山乐境科技有限公司	-	-	-	2,000,000.00	-
平顶山市建交公路发展有限公司	-	-	-	16,613,718.00	-
平顶山市东鑫置业有限公司	-	-	8,731,202.28	2,737,103.00	-
国药控股叶县有限公司	-	-	-	1,051,010.45	-
小计	-	-	-56,453,696.74	2,185,215,038.61	-
合计	-	-	-56,453,696.74	2,213,515,038.61	-

9、其他权益工具投资

被投资单位	期末余额	期初余额
平顶山银行股份有限公司	927,300,000.00	927,300,000.00
平顶山中房建设集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
平煤神马建工集团叶县市政工程有限公司	11,054,600.00	11,054,600.00
河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	168,000,000.00	114,000,000.00
叶县天业仁和信息化教育有限公司	1,512,000.00	1,512,000.00
平顶山神鹰天泰盐业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
舞钢市两江智慧市政建设有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
舞钢智慧城市科技发展有限公司	2,501,000.00	2,501,000.00
河南金业房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
舞钢市中州水务有限公司	1,733,500.00	1,733,500.00
舞钢市安舞砂石骨料科技有限公司	1,000,000.00	-
河南舞钢农村商业银行股份有限公司	30,327,570.00	30,327,570.00
郑州滚雷电子商务有限公司	-	4,497,000.00
平顶山源众置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
平顶山鹰城农村商业银行股份有限公司	600,000,000.00	-

被投资单位	期末余额	期初余额
平顶山市新区管网建设有限公司	800,000.00	800,000.00
中原股权交易中心股份有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
联储证券有限责任公司	30,580,000.00	30,580,000.00
平煤神马建工集团平顶山市政路桥工程管理有限公司	22,784,500.00	22,784,500.00
平顶山中建路桥工程管理有限公司	36,683,000.00	36,683,000.00
河南中平兴成科技有限公司	400,000.00	400,000.00
平顶山中兴科技产业园有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,892,676,170.00	1,242,173,170.00

10、其他非流动金融资产

被投资单位	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：权益工具投资	110,000,000.00	60,000,000.00
债务工具投资	-	-
合计	110,000,000.00	60,000,000.00

(续)

被投资单位	期末余额	期初余额
平顶山市鹰城发展产业升级引导基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00
平顶山市平煤神马尼龙科技投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-
合计	110,000,000.00	60,000,000.00

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	2,929,510,007.71	119,037,851.92	3,048,547,859.63
2.本期增加金额	41,481,523.99	-	41,481,523.99
（1）外购	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	41,481,523.99	-	41,481,523.99
（3）政府注入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	2,970,991,531.70	119,037,851.92	3,090,029,383.62
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	229,987,318.89	9,211,577.02	239,198,895.91
2.本期增加金额	76,452,495.50	2,827,148.98	79,279,644.48
（1）计提或摊销	74,482,289.06	2,827,148.98	77,309,438.04
（2）固定资产转入	1,970,206.44	-	1,970,206.44
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	306,439,814.39	12,038,726.00	318,478,540.39
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	2,664,551,717.31	106,999,125.92	2,771,550,843.23
2.期初账面价值	2,699,522,688.82	109,826,274.90	2,809,348,963.72

12、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网设备	机器设备	运输设备	办公设备、电子设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	5,559,020,485.18	1,136,548,626.93	316,462,643.22	139,514,058.22	131,432,446.35	7,282,978,259.90
2、本期增加金额	126,534,365.96	22,758,822.36	364,974,332.86	50,625,183.49	8,243,944.99	573,136,649.66
（1）购置	1,894,042.17	518,457.14	12,253,332.86	22,543,709.32	7,687,165.09	44,896,706.58
（2）在建工程转入	116,204,738.79	-	-	-	-	116,204,738.79
（3）政府注入	-	22,240,365.22	352,721,000.00	-	-	374,961,365.22
（4）合并增加	8,435,585.00	-	-	28,081,474.17	556,779.90	37,073,839.07
（5）其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	46,624,782.20	-	170,360.49	2,058,132.00	541,307.38	49,394,582.07
（1）处置或报废	3,615,262.01	-	170,360.49	1,693,332.00	160,086.60	5,639,041.10
（2）合并减少	1,527,996.20	-	-	364,800.00	381,220.78	2,274,016.98

项目	房屋及建筑物	管网设备	机器设备	运输设备	办公设备、电子设备及其他	合计
(3) 其他	41,481,523.99	-	-	-	-	41,481,523.99
4、期末余额	5,638,930,068.94	1,159,307,449.29	681,266,615.59	188,081,109.71	139,135,083.96	7,806,720,327.49
二、累计折旧	-	-	-	-	-	0.00
1、期初余额	226,430,503.27	75,781,094.97	228,496,636.07	59,860,125.71	32,013,646.52	622,582,006.54
2、本期增加金额	85,498,852.83	46,185,987.62	14,252,166.40	16,275,537.51	10,421,201.85	172,633,746.21
(1) 计提	81,913,211.21	46,185,987.62	14,252,166.40	10,759,686.01	10,089,756.27	163,200,807.51
(2) 合并增加	3,585,641.62	-	-	5,467,084.84	331,445.58	9,384,172.04
(3) 其他	-	-	-	48,766.66	-	48,766.66
3、本期减少金额	6,690,069.22	-	169,074.02	1,816,969.13	714,481.08	9,390,593.45
(1) 处置或报废	3,348,889.22	-	169,074.02	1,452,169.13	237,911.61	5,208,043.98
(2) 合并减少	3,341,180.00	-	-	364,800.00	167,340.02	3,873,320.02
(3) 其他	-	-	-	-	309,229.45	309,229.45
4、期末余额	305,239,286.88	121,967,082.59	242,579,728.45	74,318,694.09	41,720,367.29	785,825,159.30
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	5,333,690,782.06	1,037,340,366.70	438,686,887.14	113,762,415.62	97,414,716.67	7,020,895,168.19
2、期初账面价值	5,332,589,981.91	1,060,767,531.96	87,966,007.15	79,653,932.51	99,418,799.83	6,660,396,253.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

13、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础建设工程	926,951,440.38	-	926,951,440.38	405,239,431.34	-	405,239,431.34

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	956,151,193.20	-	956,151,193.20	479,963,201.65	-	479,963,201.65
电力工程	356,836,543.76	-	356,836,543.76	140,000.00	-	140,000.00
管网建设工程	34,318,041.77	-	34,318,041.77	24,670,508.42	-	24,670,508.42
职教园区	10,393,844.74	-	10,393,844.74	9,642,406.82	-	9,642,406.82
平顶山市第一人民医院 新院区（含儿童医院）	1,367,923,784.34	-	1,367,923,784.34	970,643,593.83	-	970,643,593.83
其他工程	66,225,151.41	-	66,225,151.41	20,924,676.62	-	20,924,676.62
合计	3,718,799,999.60	-	3,718,799,999.60	1,911,223,818.68	-	1,911,223,818.68

14、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用费	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、期初余额	3,953,636,392.71	106,295,500.00	1,444,642.85	4,061,376,535.56
2、本期增加金额	135,707,432.50	-	1,273,544.20	136,980,976.70
（1）购置	132,933,946.27	-	1,273,544.20	134,207,490.47
（2）少数股东注资	2,773,486.23	-	-	2,773,486.23
3、本期减少金额	25,700,350.00	-	-	25,700,350.00
（1）出售	25,700,350.00	-	-	25,700,350.00
（2）其他减少	-	-	-	-
4、期末余额	4,063,643,475.21	106,295,500.00	2,718,187.05	4,172,657,162.26
二、累计摊销	-	-	-	-
1、期初余额	32,228,944.91	-	424,970.42	32,653,915.33
2、本期增加金额	14,508,136.95	-	746,628.75	15,254,765.70
（1）计提	14,508,136.95	-	746,628.75	15,254,765.70
3、本期减少金额	1,028,014.00	-	-	1,028,014.00
（1）出售	1,028,014.00	-	-	1,028,014.00
（2）其他减少	-	-	-	-
4、期末余额	45,709,067.86	-	1,171,599.17	46,880,667.03
三、减值准备	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	特许经营权	软件使用费	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、期末账面价值	4,017,934,407.35	106,295,500.00	1,546,587.88	4,125,776,495.23
2、期初账面价值	3,921,407,447.80	106,295,500.00	1,019,672.43	4,028,722,620.23

15、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	431,336,771.80	107,834,192.95	387,917,742.84	96,979,435.71
合计	431,336,771.80	107,834,192.95	387,917,742.84	96,979,435.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	532,581,141.28	392,451,543.83
合计	532,581,141.28	392,451,543.83

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	565,250,000.00	441,750,000.00
抵押借款	161,800,000.00	124,500,000.00
质押及保证	9,500,000.00	-
抵押及保证	46,000,000.00	-
保证借款	2,289,999,000.00	1,332,499,000.00
信用借款	400,000,000.00	890,000,000.00
合计	3,472,549,000.00	2,788,749,000.00

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日短期借款分类说明

①质押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	平顶山银行股份有限公司建东支行	38,000,000.00	存单

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山市瑞德源商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	48,000,000.00	存单
平顶山市瑞德源商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	47,000,000.00	存单
平顶山市瑞德源商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	57,000,000.00	存单
平顶山市瑞德源商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	19,000,000.00	存单
平顶山市瑞融商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	37,000,000.00	存单
平顶山市瑞融商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	23,750,000.00	存单
平顶山市瑞融商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	39,000,000.00	存单
平顶山市瑞融商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	40,000,000.00	存单
平顶山市瑞融商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司建设中路支行	45,500,000.00	存单
平顶山市源众商贸有限公司	平顶山银行股份有限公司	76,000,000.00	存单
叶县发展投资有限责任公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	47,500,000.00	存单
叶县发展投资有限责任公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	47,500,000.00	存单
合计	/	565,250,000.00	/

②抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
平顶山市东部投资有限公司	河南叶县农村商业银行股份有限公司	8,900,000.00	土地使用权
平顶山市融晟建设开发有限公司	河南叶县农村商业银行股份有限公司	8,900,000.00	土地使用权
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	100,000,000.00	土地使用权
舞钢市绿城汽车租赁有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	土地使用权
平顶山市瑞德源商贸有限公司	平顶山市新华区农村信用合作联社	5,000,000.00	土地使用权
平顶山市瑞融商贸有限公司	平顶山市新华区农村信用合作联社	5,000,000.00	土地使用权
平顶山市应龙文化发展有限公司	平顶山市新华区农村信用合作联社	19,500,000.00	土地使用权
平顶山市应河建设发展有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	5,000,000.00	土地使用权
合计	/	161,800,000.00	/

③质押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物及保证人
河南贝特药业有限公司	河南叶县农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	股权质押；叶县交通建设有限公司、谢宝宝、谢秋欣、李玲；
合计	/	9,500,000.00	/

④抵押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物及保证人
舞钢市园林绿化有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司郑州国基路支行	36,000,000.00	土地使用权；舞钢市泽源发展投资有限公司
平顶山市新民投产业新城有限公司	平顶山市新华区农村信用合作联社	5,000,000.00	土地使用权；平顶山市惠华商贸有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物及保证人
平顶山市应山城乡建设发展有限公司	平顶山市新华区农村信用合作联社	5,000,000.00	土地使用权；平顶山市舒山科技产业发展有限公司
合计	/	46,000,000.00	/

⑤保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
平顶山发展投资控股集团有限公司	平顶山银行股份有限公司祥云路支行	30,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	平顶山银行股份有限公司祥云路支行	230,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	平顶山银行股份有限公司祥云路支行	140,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	平顶山银行股份有限公司祥云路支行	200,000,000.00	河南中亚交建集团有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	195,000,000.00	平顶山交通建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	100,000,000.00	平顶山交通建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	100,000,000.00	平顶山交通建设投资有限公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	100,000,000.00	平顶山交通建设投资有限公司
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	中国民生银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司、平顶山交通建设投资有限公司
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	华夏银行股份有限公司郑州分行	50,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	五矿国际信托有限公司	99,800,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	五矿国际信托有限公司	86,800,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市兴华城市建设发展有限公司	平顶山银行股份有限公司营业部	100,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市兴华城市建设发展有限公司	平顶山银行股份有限公司营业部	80,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市兴华城市建设发展有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	80,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市天浩城市建设发展有限公司	中原银行平顶山建东支行	50,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市发投市场发展有限公司	平顶山银行股份有限公司体育路支行	20,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山银行股份有限公司	20,000,000.00	平顶山市源众商贸有限公司、平顶山市湛南新城发展有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山银行股份有限公司	30,000,000.00	平顶山市源众商贸有限公司、平顶山市湛南新城发展有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山银行股份有限公司	80,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山银行股份有限公司	60,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司、平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山银行股份有限公司	60,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司、平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	60,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市源众商贸有限公司	洛阳银行股份有限公司平顶山分行	3,000,000.00	平顶山湛源城市发展有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
河南贝特药业有限公司	中国工商银行股份有限公司平顶山分行	7,399,000.00	平顶山尼龙新材料产业集聚区管理委员会
叶县发展投资有限责任公司	平顶山银行股份有限公司叶县支行	50,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
叶县发展投资有限责任公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	50,000,000.00	叶县盐都产业集聚区建设投资有限公司、叶县兴叶建设发展有限公司
叶县发展投资有限责任公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	48,000,000.00	叶县盐都产业集聚区建设投资有限公司、叶县兴叶建设发展有限公司
河南中亚交建集团有限公司	平顶山银行股份有限公司湛北路支行	30,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
河南中亚交建集团有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司、平顶山叶舞高速公路有限责任公司
河南中亚交建集团有限公司	渤海银行股份有限公司郑州分行	40,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
河南中亚交建集团有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行营业部	10,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
合计	/	2,289,999,000.00	/

⑥信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额
平顶山发展投资控股集团有限公司	平安银行股份有限公司	400,000,000.00
合计	/	400,000,000.00

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	93,898,175.67	64,000,000.00
银行承兑汇票	1,200,283,579.02	692,508,848.00
合计	1,294,181,754.69	756,508,848.00

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,048,490,206.12	92.16	809,863,542.19	80.79
1 至 2 年	117,510,762.60	5.29	144,620,536.47	14.43
2 至 3 年	32,377,821.30	1.46	16,344,740.86	1.62
3 年以上	24,307,318.79	1.09	31,633,998.78	3.16
合计	2,222,686,108.81	100.00	1,002,462,818.30	100.00

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
中国建筑第七工程局有限公司	454,657,637.36	1 年以内	20.45	工程款

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
中建七局安装工程有限公司	266,713,860.13	1 年以内	12.00	工程款
中国建筑第五工程局有限公司	174,620,470.26	1 年以内	7.86	工程款
中佳环境建设集团股份有限公司	138,634,369.97	1 年以内	6.24	工程款
福建省永泰建筑工程公司	78,978,608.23	1 年以内、1 至 2 年	3.55	工程款
合计	1,113,604,945.95	/	50.10	/

19、合同负债

项目	年末余额	年初余额
购房款	1,227,809,865.61	988,138,907.22
工程款	816,113,336.28	1,295,099,533.56
其他预收款	24,162,458.97	
合计	2,068,085,660.86	2,283,238,440.78

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	172,189,480.45	195,154,531.67
增值税	236,842,234.61	123,480,585.12
营业税	39,656,103.50	39,656,103.50
城市维护建设税	16,211,387.84	9,564,875.32
教育费附加	10,922,512.61	6,444,387.88
地方教育费附加	5,182,786.34	3,057,893.97
房产税	1,235,916.54	8,114,202.72
印花税	314,210.61	862,271.34
城镇土地使用税	4,967,588.80	10,039,533.59
土地增值税	-	273,831.90
个人所得税	696,158.50	1,221,100.03
资源税	1,114,006.12	-
合计	489,332,385.92	397,869,317.04

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,900,976.31	3,306,531.31
应付股利		-
其他应付款	5,589,047,642.24	5,643,903,746.37
合计	5,591,948,618.55	5,647,210,277.68

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,464,140,066.55	61.98	2,447,888,740.46	43.37
1至2年	797,471,381.89	14.27	1,500,716,537.94	26.59
2至3年	161,967,035.15	2.90	801,756,127.47	14.21
3年以上	1,165,469,158.65	20.85	893,542,340.50	15.83
合计	5,589,047,642.24	100.00	5,643,903,746.37	100.00

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的其他应付账款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
平顶山市湛河区住房和城乡建设局	554,466,052.62	1年以内、1至2年	9.92	往来款
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	478,786,115.21	1年以内、1至2年、2至3年	8.57	借款
河南昆阳租赁有限公司	189,718,850.00	1至2年	3.39	往来款
购房意向金	171,950,000.00	1年以内	3.08	购房意向金
平顶山中建城市建设开发有限公司	179,000,000.00	2至3年、年以上	3.20	往来款
合计	1,573,921,017.83	/	28.16	/

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,398,000,000.00	359,000,000.00
1年内到期的应付债券	2,726,499,206.17	-
1年内到期的长期应付款	1,210,672,432.99	63,100,000.00
合计	5,335,171,639.16	422,100,000.00

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,412,934,568.05	7,155,169,375.69
抵押借款	65,000,000.00	38,768,978.98
质押及抵押借款	126,000,000.00	146,000,000.00
质押及保证借款	2,981,194,040.66	1,521,428,611.34
抵押及保证借款	664,760,000.00	-
质押、抵押及保证借款	-	16,000,000.00
保证借款	4,067,249,608.16	2,469,700,000.00
信用借款	1,187,800,000.00	1,911,800,000.00
合计	14,504,938,216.87	13,258,866,966.01

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日长期借款分类说明

①质押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
平顶山发展投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	760,000,000.00	应收账款
平顶山发展投资控股集团有限公司	国家开发银行河南省分行	316,500,000.00	应收账款
平顶山发展投资控股集团有限公司	国家开发银行河南省分行	1,655,000,000.00	应收账款
平顶山发展投资控股集团有限公司	中国农业发展银行平顶山市分行营业部	340,660,950.72	应收账款
平顶山发展投资控股集团有限公司	中国农业发展银行平顶山市分行营业部	640,959,375.69	应收账款
平顶山市西部投资建设开发有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	289,900,000.00	应收账款
平顶山市西部投资建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司平顶山分行	290,530,000.00	应收账款
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	平顶山银行股份有限公司建东支行	18,900,000.00	存单
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	115,263,120.00	应收账款
平顶山市发投中建市一院新院区管理有限公司	中信银行股份有限公司平顶山分行	800,000,000.00	应收账款、存单
平顶山市发投中建市一院新院区管理有限公司	中信银行股份有限公司平顶山分行	22,508,121.00	应收账款、存单
平顶山市发投中建市一院新院区管理有限公司	中信银行股份有限公司平顶山分行	7,548,995.45	应收账款、存单
平顶山市发投中建市一院新院区管理有限公司	中信银行股份有限公司平顶山分行	54,164,005.19	应收账款、存单
叶县发展投资有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	101,000,000.00	应收账款
合计	/	5,412,934,568.05	/

②抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
平顶山市西部投资建设开发有限公司	平顶山市新华区农村信用合作联社	35,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物
舞钢市利民水资源建设服务有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	房屋建筑物
合计	/	65,000,000.00	/

③质押及抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押及抵押物
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	126,000,000.00	应收账款；土地使用权、房屋建筑物
合计	/	126,000,000.00	/

④质押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物及保证人
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	367,662,775.87	应收账款；叶县发展投资有限责任公司、舞钢市泽源发展投资有限公司
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	41,990,000.00	应收账款；舞钢市龙凤湖旅游开发投资有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物及保证人
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	76,990,000.00	应收账款；舞钢市龙凤湖旅游开发投资有限公司
舞钢市绿城林木种植有限公司	国家开发银行河南省分行	100,000,000.00	应收账款；舞钢市城乡开发建设投资有限公司
平顶山市兴华城市建设发展有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	500,000,000.00	应收账款、平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市天浩城市建设发展有限公司	中国农业发展银行平顶山市分行营业部	224,850,000.00	应收账款、平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市天浩城市建设发展有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	180,000,000.00	应收账款、平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市兴城湛河市政设施管理服务有限公司	中国工商银行股份有限公司平顶山分行	800,000,000.00	应收账款、平顶山发展投资控股集团有限公司
叶县国森林业有限责任公司	国家开发银行河南省分行	150,000,000.00	应收账款；叶县发展投资有限责任公司
叶县发展投资有限责任公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	105,155,964.79	应收账款；叶县盐都产业集聚区建设投资有限公司
叶县昆阳育兴建设投资管理有限公司	中原银行股份有限公司平顶山分行	194,000,000.00	应收账款；叶县发展投资有限责任公司、河南国基建设集团有限公司
平顶山市启航运输有限公司	中信银行股份有限公司平顶山分行	167,564,350.00	应收账款、河南中亚交建集团有限公司
平顶山市启航运输有限公司	中信银行股份有限公司平顶山分行	72,980,950.00	应收账款、河南中亚交建集团有限公司
合计	/	2,981,194,040.66	/

⑤抵押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物及保证人
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	47,500,000.00	土地使用权、舞钢市龙凤湖旅游开发投资有限公司
平顶山利本顺商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	土地使用权、韩冬冬
平顶山尼龙城建设投资有限公司	国家开发银行河南省分行	400,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物；平顶山发展投资控股集团有限公司、中国平煤神马能源化工集团有限责任公司
平顶山尼龙城建设投资有限公司	国家开发银行河南省分行	130,000,000.00	土地使用权、房屋建筑物；平顶山发展投资控股集团有限公司、中国平煤神马能源化工集团有限责任公司
叶县发展投资有限责任公司	中国农业发展银行叶县支行	57,260,000.00	土地使用权、叶县金叶农商发展有限责任公司
合计	/	664,760,000.00	/

⑥保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
平顶山发展投资控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司郑州交通路支行	99,500,000.00	平顶山西部投资建设开发公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司郑州交通路支行	99,500,000.00	平顶山西部投资建设开发公司
平顶山发展投资控股集团有限公司	郑州银行股份有限公司平顶山分行	99,000,000.00	平顶山交通建设投资有限公司
平顶山市建昌房地产开发有限公司	国家开发银行河南省分行	300,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市建昌房地产开发有限公司	国家开发银行河南省分行	10,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	平顶山银行股份有限公司建东支行	79,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	389,000,000.00	平顶山市公路管理局
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	中国工商银行股份有限公司平顶山分行	50,000,000.00	平顶山市公路管理局
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	中国工商银行股份有限公司平顶山分行	300,000,000.00	平顶山市公路管理局
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	中国工商银行股份有限公司平顶山分行	300,000,000.00	平顶山市公路管理局
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	舞钢市启航农业发展有限公司
舞钢市龙凤湖旅游开发投资有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	舞钢市启航农业发展有限公司
舞钢市远宏工程管理有限公司	中国农业发展银行舞钢市支行	500,000,000.00	舞钢市城乡开发建设投资有限公司
舞钢市融成建材有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,800,000.00	舞钢市正弘物资有限公司
舞钢市顺泰土石方工程有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	舞钢市升腾公共交通客运有限公司
舞钢市城市产业发展集团有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	舞钢市园林绿化有限公司
舞钢市融汇物资贸易有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,600,000.00	舞钢市豫资城乡建设发展有限公司
舞钢市融泰商贸有限公司	河南舞钢农村商业银行股份有限公司	9,700,000.00	舞钢市正弘物资有限公司
平顶山市兴华城市建设发展有限公司	平顶山新华区农村信用合作联社	34,900,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市新高置业有限公司	中国农业发展银行平顶山山分行营业部	95,000,000.00	平顶山市兴华城市建设发展有限公司
平顶山市天浩城市建设发展有限公司	洛阳银行股份有限公司平顶山分行	2,549,608.16	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市兴城湛河市政设施管理服务 有限公司	国家开发银行河南省分行	800,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市兴城湛河市政设施管理服务 有限公司	中信银行股份有限公司平顶山分行	149,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市源众商贸有限公司	平顶山市市郊农村信用合作联社	5,900,000.00	平顶山湛源城市建设发展有限公司
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山市市郊农村信用合作联社	20,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司
平顶山市湛润园林绿化有限公司	平顶山市市郊农村信用合作联社	5,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司
平顶山市湛润园林绿化有限公司	平顶山市市郊农村信用合作联社	5,000,000.00	平顶山市湛南新城发展有限公司
平顶山尼龙城建设投资有限公司	上海浦东发展银行郑州分行健康路支行	98,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
平顶山市应河建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	402,900,000.00	平顶山市应山城乡建设发展有限公司
叶县民生投资有限公司	河南叶县农村商业银行股份有限公司	23,900,000.00	叶县城建投资集团有限责任公司
河南中亚交建集团有限公司	洛阳银行股份有限公司平顶山分行	30,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
河南中亚交建集团有限公司	洛阳银行股份有限公司平顶山分行	20,000,000.00	平顶山发展投资控股集团有限公司
合计	/	4,067,249,608.16	/

⑦信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额
平顶山发展投资控股集团有限公司	华夏银行股份有限公司郑州分行	299,000,000.00
平顶山发展投资控股集团有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	180,000,000.00
平顶山市应山城乡建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	391,700,000.00
平顶山市应山城乡建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平顶山分行	107,100,000.00
平顶山市兴华城市建设发展有限公司	中国建设银行股份有限公司平顶山煤炭专业支行	106,000,000.00
平顶山市新高置业有限公司	中国农业发展银行平顶山分行	4,000,000.00
平顶山湛源城市建设发展有限公司	中国农业发展银行平顶山市分行	100,000,000.00
合计	/	1,187,800,000.00

24、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券面值	5,390,000,000.00	6,490,000,000.00
应付债券利息调整	-12,340,125.80	-13,207,547.18
合计	5,377,659,874.20	6,476,792,452.82

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限(年)	发行金额	年初余额
20 平发 MTN001	1,000,000,000.00	2020/8/5	5	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 平发 PPN001	800,000,000.00	2020/9/3	3	800,000,000.00	800,000,000.00
20 平发 01	910,000,000.00	2020/3/10	3	910,000,000.00	910,000,000.00
20 平发 02	1,080,000,000.00	2020/10/22	3	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00
21 平投 01	700,000,000.00	2021/7/22	7	700,000,000.00	-
21 平发 PPN001	900,000,000.00	2021/8/12	3	900,000,000.00	
合计	5,390,000,000.00	/	/	5,390,000,000.00	3,790,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	本期偿还	期末余额
20 平发 MTN001	-	-	1,000,000,000.00
20 平发 PPN001	-	-	800,000,000.00
20 平发 01	-	-	910,000,000.00
20 平发 02	-	-	1,080,000,000.00
21 平投 01	700,000,000.00	-	700,000,000.00
21 平发 PPN001	900,000,000.00	-	900,000,000.00
合计	1,600,000,000.00	-	5,390,000,000.00

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,968,191,027.77	3,842,516,207.30
专项应付款	354,013,210.49	150,000,000.00
合计	3,322,204,238.26	3,992,516,207.30

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中原信托有限公司	-	340,000,000.00
河南九鼎金融租赁股份有限公司	537,841,840.87	367,918,054.67
中粮信托有限责任公司	-	382,200,000.00
成都益航资产管理有限公司	-	200,000,000.00
中国长城资产管理股份有限公司河南分公司	189,000,000.00	221,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	210,000,000.00	270,000,000.00
华夏金融租赁有限公司	140,000,000.00	180,000,000.00
远东国际租赁有限公司	-	28,765,476.59
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	174,564,296.56	158,717,256.02
中国外贸金融租赁公司	-	107,441,103.64
海通恒信国际租赁股份有限公司	149,965,118.47	221,816,595.67
渤海国际信托股份有限公司	-	219,000,000.00
湖北金融租赁股份有限公司	50,245,212.10	82,230,027.94
诚泰融资租赁（上海）有限公司	140,048,507.61	78,322,860.48
五矿国际信托有限公司	270,000,000.00	-
河南资产管理有限公司	368,850,000.00	519,850,000.00
中原信托有限公司	-	203,000,000.00
河南安和融资租赁有限公司	-	19,604,832.18
河南资产融资租赁有限公司	-	100,000,000.00
舞钢城乡投 2019 债权 001	79,310,000.11	69,210,000.11
舞钢城乡开发建设投资有限公司 2018 年债权融资计划	24,710,000.00	73,440,000.00
华宝证券华悦 8 号单一资产管理计划	250,000,000.00	-
江苏金融租赁股份有限公司	84,873,473.00	-
平安信托有限责任公司	199,800,000.00	-
舞钢城建 1 号债权资产系列产品	27,260,000.00	-
中原航空融资租赁股份有限公司	71,722,579.05	-

项目	期末余额	期初余额
合计	2,968,191,027.77	3,842,516,207.30

(2) 专项应付款

项目	年末余额	年初余额
南水北调配套工程款	354,013,210.49	150,000,000.00
合计	354,013,210.49	150,000,000.00

26、递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	193,574,761.38	152,501,216.55
合计	193,574,761.38	152,501,216.55

注：递延收益主要系子公司平顶山市中亚交建有限公司沙河复航平顶山段工程项目政府补助。

27、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
仓库维修款	10,824,801.05	10,518,781.58
合计	10,824,801.05	10,518,781.58

28、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
平顶山市国有资产监督管理局	14,388,279,436.86	100.00	-	53,000,666.13	14,335,278,770.73	99.63
河南省财政厅	-	-	53,000,666.13	-	53,000,666.13	0.37
合计	14,388,279,436.86	100.00	53,000,666.13	53,000,666.13	14,388,279,436.86	100.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	7,445,663,100.77	558,006,849.64	-	8,003,669,950.41
合计	7,445,663,100.77	558,006,849.64	-	8,003,669,950.41

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,006,805.04	5,096,570.82	-	49,103,375.86
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	44,006,805.04	5,096,570.82	-	49,103,375.86

31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,848,726,056.10	1,789,132,446.03
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	1,848,726,056.10	1,789,132,446.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	199,889,449.65	63,136,814.81
减：提取法定盈余公积	5,096,570.82	3,543,204.74
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的未分配利润	-	-
期末未分配利润	2,043,518,934.93	1,848,726,056.10

32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,299,772,240.63	3,785,576,439.87	4,485,001,587.85	3,935,894,509.69
其他业务	596,616,173.97	99,951,901.46	444,968,796.04	79,355,934.76
合计	4,896,388,414.60	3,885,528,341.33	4,929,970,383.89	4,015,250,444.45

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,523,413.79	11,859,353.24
教育费附加	6,477,421.65	5,525,340.81
地方教育费附加	4,329,009.47	3,724,774.02
房产税	3,542,519.63	2,258,451.67
印花税	2,181,500.39	2,959,248.63
土地使用税	27,987,491.35	27,584,960.99
车船使用税	131,581.42	74,890.66
资源税	3,003,700.60	32,076.90
土地增值税	5,842,963.18	23,718,058.50
环境保护税	-	301,052.73
合计	68,019,601.48	78,038,208.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,120,502,177.04	917,888,118.76
减：利息收入	107,780,767.69	70,000,447.13
其他	9,571,770.52	55,131,549.28
合计	1,022,293,179.87	903,019,220.91

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到与经营相关的政府补助	891,000,000.00	837,801,935.84
合计	891,000,000.00	837,801,935.84

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,767,182.59	3,196,068.19
处置长期股权投资产生的投资收益	4,950,732.44	1,291,878.10
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,640,111.43	5,096,852.17
合计	17,358,026.46	9,584,798.46

37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-183,548,626.41	-
长期股权投资减值准备	-	-
合计	-183,548,626.41	-

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-191,406,167.83
长期股权投资减值准备	-	-37,281,803.83
合计	-	-228,687,971.66

39、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-364,242.84	-1,283,875.18
非流动资产处置利得	-	398,694.25
合计	-364,242.84	-885,180.93

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	21,988.13	-
路产赔偿收入	2,990,275.75	623,702.83
其他	1,057,426.17	6,371,659.71
合计	4,069,690.05	6,995,362.54

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	435,020.72	15,354.90
赔偿、罚款及滞纳金支出	6,195,966.94	7,173,310.14
对外捐赠	229,716.19	158,953.03
其他	1,727,632.13	3,472,253.01
合计	8,588,335.98	10,819,871.08

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	47,013,157.21	58,114,215.25
递延所得税费用	-10,854,757.24	-18,613,808.14
合计	36,158,399.97	39,500,407.11

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	209,034,946.80	200,001,958.49
加：信用减值损失	183,548,626.41	191,406,167.83
资产减值损失	-	37,281,803.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,510,245.55	232,061,561.16
无形资产摊销	15,254,765.70	2,644,057.47
长期待摊费用摊销	34,172,275.77	26,613,224.11
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）	364,242.84	885,180.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	435,020.72	15,354.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,120,502,177.04	917,888,118.76
投资损失（收益以“-”号填列）	17,358,026.46	-9,584,798.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,854,757.24	-18,613,808.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,545,425,279.90	-3,894,254,772.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	224,922,235.18	-882,529,462.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,034,964,640.23	342,957,718.67
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-453,503,319.96	-2,853,227,695.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	4,353,369,939.46	4,055,626,673.30
减：现金的期初余额	4,055,626,673.30	4,681,435,353.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	297,743,266.16	-625,808,680.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	1,767,754.89	1,223,749.26
可随时用于支付的银行存款	4,351,602,184.57	4,054,402,924.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,353,369,939.46	4,055,626,673.3
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	-	-

七、合并范围的变更

1、报告期内发生的合并范围变更

被合并方名称	股权取得时点	股权取得比例（%）	股权取得方式
舞钢市聚星广告传媒有限公司	2021 年 4 月 15 日	100.00	出资
舞钢市绿城汽车租赁有限公司	2021 年 11 月 8 日	100.00	出资
舞钢市泰宇工程管理有限公司	2021 年 4 月 19 日	100.00	出资
舞钢市绿城林木种植有限公司	2021 年 1 月 1 日	100.00	出资
舞钢市远宏工程管理有限公司	2021 年 1 月 1 日	100.00	出资

舞钢市正平房地产估价有限公司	2021年5月21日	100.00	划转
平顶山城市能源发展有限公司	2021年7月19日	100.00	出资
平顶山市财信土地开发有限公司	2021年1月25日	100.00	出资
平顶山市卓信产业运营管理有限责任公司	2021年11月26日	100.00	出资
平顶山建诺物业管理有限公司	2021年10月13日	55.00	出资
平顶山市润民物业服务有限公司	2021年12月6日	100.00	出资
平顶山市兴华市场发展有限公司	2021年7月6日	100.00	出资
平顶山城市能源发展有限公司	2021年7月19日	100.00	出资
平顶山市顶鲜生福康商贸有限公司	2021年8月9日	10000	出资
平顶山市顶鲜生福文商贸有限公司	2021年10月25日	100.00	出资
平顶山市黔豫共济商贸有限公司	2021年4月1日	51.00	出资
平顶山市广通汽车租赁有限公司	2021年5月26日	100.00	出资

(续)

被合并方名称	丧失取得比例(%)	股权丧失方式
舞钢市悦晟房地产开发有限公司	100.00%	出售
舞钢市玖玖置业有限公司	100.00%	出售
平顶山市东鑫置业有限公司	51.00%	出售

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例(%)	
			直接	间接
平顶山市建昌房地产开发有限公司	河南省平顶山市新城区复兴路与菊香路交叉口西南角科技产业园区18号楼5楼	房地产开发与经营；自有房屋租赁。	100.00	-
河南中亚交建集团有限公司	河南省平顶山市湛河区黄河路与新华路交叉口西南角	公路工程施工；市政公用工程施工；公路养护；砼结构构件制造；园林绿化工程施工；城市及道路照明工程施工；自有房屋租赁；机械设备租赁；建材批发。	52.00	-
平顶山市西部投资建设开发公司	平顶山市新城区湖光花园内规划支路以南湖光花园3号商业楼	非金融性融资、投资参股、控股；支持省、市区确定的投资项目、参与新城区城市建设项目的建设、管理；国有资产的授权经营；广告经营；石灰石生产、销售。	100.00	-
平顶山市高速公路建设有限责任公司	平顶山市建设路东段716号	投资、开发、经营、管理高速公路；公路、桥梁、隧道工程建筑施工；交通安全工程、市政公用工程、环保工程建筑施工；房屋建筑工程施工；建筑施工劳务；工程技术咨询服务；工程项目管理和技术试验检测。	100.00	-
叶县发展投资有限责任公司	叶县新文化路与德化街交叉口向北300米	许可项目：各类工程建设活动（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：投资与资产管理（限金融机构、从事金融活动的企业）；土地整治服务；太阳能发电技术服务；花卉种植；园艺产品种植；树木种植经营；森林改培；园林绿化工程施工；城市绿化管理；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；林业产品销售；建筑材料销售；金属材料销售；金属制品销售；金属结	80.00	-

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例 (%)	
			直接	间接
		构销售；制冷、空调设备销售；新兴能源技术研发；以自有资金从事投资、项目投资、创业投资、股权投资；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
平顶山叶舞高速公路有限责任公司	河南省平顶山市舞钢市庙街乡刘沟村（叶舞高速舞钢建设路收费站院内）	投资、经营：高速公路。	82.00	5.00
平顶山市污水净化公司	平顶山市中兴路东 28 号院城乡建设培训中心楼 13	污水处理。	100.00	-
平顶山市发投市场发展有限公司	平顶山市新城区福佑路中段市场发展服务中心	市场基础建设；土地开发；物业管理；房屋租赁；商品房销售；建筑装饰工程施工；网上贸易代理、互联网零售；批发和零售：农副产品、粮油及制品、蔬菜、水果、鲜活肉蛋禽、食品饮料、酒及其他副食品、日用百货、卫生用品、预包装食品、散装食品、保健食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；零售香烟；农副产品收购及加工	100.00	-
平顶山市发投产业园区投资建设有限公司	平顶山市新城区复兴路与菊香路交叉口西南角东方今典科技产业园 21#楼 5 楼	对工业园区基础设施建设、化工技术产业、农业产业化、道路、旅游的投资及咨询服务。房屋租赁。	100.00	-
平顶山市城发投资有限公司	河南省平顶山市新城区平顶山市市财政局办公楼 15 楼	城市基础设施建设专项资金的投资、管理；城市规划区范围内可利用的城市资源投资；城市基础设施建设投资管理；企业投资服务、管理。	27.70	-
平顶山市兴城城市建设有限责任公司	平顶山市新华区稻香路中段（市生态园办公楼一楼）	市政道路建筑工程施工、城市管道设施工程施工、园林绿化工程施工、市政道路设施养护服务、城市照明工程服务、城市水域治理服务、建筑工程质量检测服务、工程监理、城市供水服务、城市供热服务、城市污水处理、中水利用、园林绿化养护服务、广告制作发布；河湖治理及防洪设施工程建筑；输水管道工程服务；建筑工程机械与设备租赁、汽车租赁；工程管理服务；汽车充电桩服务；停车场服务。	72.99	-
平顶山市兴华城市建设发展有限公司	河南省平顶山市新华区凌云路与园林路交叉口向西 100 米路南蓝天学校六楼	城市市政工程建设，房地产开发；项目投资咨询服务；房屋租赁、汽车租赁；建材销售；土地开发经营整理服务；数据处理和存储服务；物业管理。	100.00	-
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	舞钢市党群服务中心三楼 313 室	城乡基础设施建设项目投资服务；国有资产经营管理服务；国有土地开发利用；农业项目建设经营；土地储备收购服务；土地流转服务；土地整治；土地复垦、土地复耕；林木种植养护；园林绿化；水利工程建设施工；房地产开发、销售；建材销售；建筑装饰；物业管理；土石方工程服务；旅游资源的开发建设。	80.00	-
平顶山市东部投资有限公司	平顶山市建设路东段（平顶山高新技术产业开发区办公楼 6 楼）	一般项目：对城市基础设施、公益性项目及产业项目建设投资；物业管理；住房租赁；非居住房地产租赁；园区管理服务；创业空间服务；企业管理咨询；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；停车场服务；建筑材料销售；金属材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	51.00	-
平顶山市财信投资有限责任公司	河南省平顶山市新华区中兴路东优越路北万家综合楼 10 楼	以自有资金对城镇基础设施建设和实业进行投资；房地产开发；房屋租赁、汽车租赁；建材销售；土地开发经营、整理服务；数据处理服务。	100.00	-
平顶山湛源城市建设发展有限公司	平顶山市湛河区沁园西路（湛河区财政局院内）	许可项目：各类工程建设活动；房地产开发经营；城市建筑垃圾处置（清运）；危险化学品经营；城市生活垃圾经营性服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：土地整治服务；工程管理服务；非居住房地产租赁；建筑材料销售；机械设备销售；金属材料销售；林业产品销售；橡胶制品销售；五金产品批发；棉、麻销售；	44.05	-

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例(%)	
			直接	间接
		办公用品销售；针纺织品销售；服装服饰批发；日用品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用玻璃制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		
平顶山市天浩城市建设发展有限公司	河南省平顶山市卫东区建设东路 790 号（原东高皇乡政府院内）	市政公用工程施工；建筑工程施工；机电工程施工；钢结构工程施工；地基基础工程施工；建筑装修装饰工程施工；建筑幕墙工程施工；防水防腐保温工程施工；城市及道路照明工程施工；特种工程施工；房地产开发；项目投资咨询服务；房屋租赁、汽车租赁；建材销售；土地开发经营整理服务；数据处理和存储服务；物业管理。	55.56	-
平顶山市发投土地开发有限责任公司	河南省平顶山市新城区复兴路与菊香路交叉口西南角东方今典科技产业园区 21 号楼 3 楼	一般项目：土地整治服务；房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目总承包；各类工程建设活动；房地产租赁经营；建筑材料销售；旅游饭店；园林绿化工程施工；工程管理服务；工程造价咨询服务；农业专业及辅助性活动；建设工程监理；公路工程监理；信息技术咨询服务；物业评估服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。	100.00	-
平顶山尼龙城建设投资有限公司	平顶山市叶县德化街中段	工业园区基础设施建设及管理；土地整理服务、土地开发；物业管理；公用事业建设和运营管理服务；物流服务；项目投资及咨询服务汽车租赁；自来水生产、销售（限工业用水）；售配电（限工业用电）；蒸汽购销；天然气购销物资储运（危化品除外）化工原料及化工产品（危化品除外）、化学纤维及制品、塑料及制品、办公用品购销；自有房地产经营；房屋、土地、机械设备收购、租赁及销售；建材购销；会务代理；广告设计、制作、发布、代理；工程项目建设维护及运营；污水处理。	30.00	10.00
平顶山市发投中建市一院新院区管理有限公司	河南省平顶山市新城区福佑路中段市场发展服务中心新城区管理处办公场所三楼	市一院新院区管理及工程建设、设备安装、维护、保洁服务、绿化管理；物业管理；新院区停车场服务；新、老院区药品、卫生耗材的配送（不含医疗设备的维修维护）。	42.77	-
平顶山市馨苑易居公有房屋租赁有限公司	河南省平顶山市新城区清风路与祥云路交叉口市房产管理中心 8 楼	房屋租赁；房屋装修装饰工程施工及房屋维修；国内广告设计、制作、发布代理服务；餐饮服务；物业服务。	100.00	-
平顶山市大数据产业发展有限公司	平顶山市新华区新城区复兴路与菊香路交叉口东方今典产业园 18 号楼 3 楼	互联网接入及相关服务；信息系统集成服务；弱电工程，公共安全技术防范系统安装、运营；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；互联网信息服务；软件开发；软件和信息技术服务；图片、文字、视频、音频等信息内容数字化加工处理并整合应用的服务；物联网服务；云平台服务、云基础设施服务、云软件服务；设计、制作、发布各类广告。	100.00	
平顶山市水利发展有限责任公司	平顶山市新城区祥云路与顺德路交叉口东南角行政服务中心三楼 365	水利基础设施、南水北调供水工程项目建设及运营管理维护；区域性水资源（水库、地热等）综合开发利用、建设、经营管理；城乡防洪除涝；水环境开发治理；水土流失防治服务；水利工程项目代建；水利基础设施项目的附属设施经营管理；水利工程勘测设计、咨询与代理、监理、评估服务。	100.00	
平顶山城市能源发展有限公司	平顶山市湛河区黄河路西段河滨办事处 3 楼	土地整治服务；石油天然气技术服务；机动车修理和维护；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；洗车服务；电动汽车充电基础设施运营；汽车零配件批发；汽车零配件零售；日用品批发；日用品销售；汽车新车销售；食品经营（仅销售预包装食品）	100.00	

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	注册地	经营范围	持股比例(%)	
			直接	间接
平顶山市自来水有限公司	平顶山市新华区矿工西路(南)270 号	自来水生产和供应；水质化验（限分支机构经营）；房屋租赁；工程设计；工程总承包；给排水设备、节	40.00	-

合营企业或联营企业名称	注册地	经营范围	持股比例 (%)	
			直接	间接
		水设备销售。		
平顶山平叶尼龙铁路有限公司	河南省叶县龚店盐神大道中段公共服务中心 403 室	铁路运输；铁路设备租赁、管理和维护；铁路沿线管理维护服务；货场经营服务。	-	50.00
叶县东方正本生态治理有限公司	河南省叶县产业集聚区文化路东段标准化厂房西排 3 号	河流综合生态治理；园林植物的种植、销售；公共工程建设、基础设施建设等项目（含市政道路、公路、商业服务、园林绿化、环境保护、生态工程等市政公用工程设施、水利工程设施和公共生活服务设施等）的勘察、规划、设计、建设、经营管理以及上述工程所需的建筑装饰材料、建筑机械、建筑设备等材料设备批发零售。	-	23.27
平顶山燃气有限责任公司	平顶山市新城区纬一路(燃气大厦)	管道燃气经营；燃气设施管理、维护；燃气热力工程设计、安装；车用燃气加气站经营；该经营范围仅供办理分支机构使用；燃气具制造、销售、维修，燃气表具维修、检测、服务；房屋租赁。	38.00	-
平顶山市东方城市建设投资发展有限公司	平顶山市新城区长青路与祥云路交叉口(市房产管理局综合楼二楼)	实业投资，土地整理。	35.00	-
舞钢市启航农业发展有限公司	河南省平顶山市舞钢市党员群众综合服务中心 312	农业项目建设、经营管理；土地开发利用；土地流转高效项目规划设计、咨询评估与服务；林木种植养护。	-	49.00
舞钢市浩源建设发展有限公司	河南省平顶山市舞钢市党员群众综合服务中心三楼 313 号	城市基础设施建设项目投资；国有资产经营管理；建筑材料销售；水利工程施工和其他需要政府出资工程项目建设。	-	49.00
平顶山丰财新城中医医院管理有限公司	平顶山市新华区应滨管委会菊香路电子商务产业园 21 号楼	医院后勤管理、物业管理；房产租赁；餐饮服务；医用耗材和药品配送；健康咨询与服务。		30.00
平顶山市晟龙建材有限公司	河南省平顶山市石龙区 S520 省道路北 50 米山高矿院内	建筑材料的销售；石料的开采、加工、销售，沥青混合料、水稳混合料、干混砂浆、预拌砂浆、预拌商品混凝土、预制构件、特种砂浆机制砂、骨料的研究、生产、销售；机械化砂浆喷涂、技能培训和技术成果转让、节能技术推广服务、新型建筑材料的研发、销售；道路货物运输；环保技术研发、转让服务。		48.00
平顶山乐境科技有限公司	河南省平顶山市新城区复兴路与菊香路交叉口西南角东方今典科技产业园 6 号楼 303 室	游览景区管理；游乐园服务；旅游开发项目策划咨询；组织文化艺术交流活动；旅客票务代理；票务代理服务；停车场服务；会议及展览服务；食品销售（仅销售预包装食品）；玩具、动漫及游艺用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电影放映		29.00
平顶山市建交公路发展有限公司	河南省平顶山市石龙区刘庄村	公路工程施工，建筑工程施工，建筑工程技术咨询，自有房屋租赁，国内广告发布，公路停车场服务，公路养护服务，道路运营管理服务。		33.00
平顶山市东鑫置业有限公司	河南省平顶山市市辖区建设路东段 706 号高新区管委会办公楼五楼东南第 2 间	房地产开发经营；商品房销售；园林绿化工程施工，建筑装饰工程施工；城市停车场服务。		49.00
国药控股叶县有限公司	河南省平顶山市叶县昆阳办事处南大街前进街 142 号	药品批发；食品销售；第三类医疗器械经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：日用品批发；化妆品批发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；玻璃仪器销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；卫生用杀虫剂销售		10.00

九、关联方及关联交易

1、本公司股东及最终控制方

本公司股东为平顶山市财政局(国有资产监督管理局)持股 99.63%，河南省财政厅持股 0.37%，最终控制方为平顶山市人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关联方应收应付款项

科目名称	公司名称	期末余额	期初余额
其他应收款	平顶山中兴科技产业园有限公司	-	171,734,114.02
其他应收款	舞钢市浩源水利设施建设有限公司	127,063,677.77	-
其他应收款	平顶山市东鑫置业有限公司	131,370,477.34	-
其他应收款	平顶山燃气有限责任公司	2,829,207.00	-
其他应收款	平顶山市东鑫置业有限公司	131,370,477.34	-
其他应收款	平顶山源众置业有限公司	71,750,000.00	-
其他应收款	平顶山市财政局	1,247,000,000.00	1,147,000,000.00
其他应收款	舞钢市绿城汽车租赁有限公司	-	300,000.00
其他应收款	平顶山市晟龙建材有限公司	-	225,100.93
应收账款	平顶山中建路桥工程管理有限公司	-	235,006.87
应付账款	平顶山市自来水有限公司	8,414,891.57	9,544,865.66
预收账款	平顶山中兴科技产业园有限公司	-	3,000.00
预收账款	平顶山市自来水有限公司	-	675,979.59
其他应付款	舞钢市浩源水利设施建设有限公司	47,000,000.00	59,494,122.23
其他应付款	平顶山市新区管网建设有限公司	440,000.00	-
其他应付款	平顶山市自来水有限公司	21,944,796.44	41,844,796.44
其他应付款	河南远海鹰城供应链产业发展基金（有限合伙）	-	12,900,000.00
应付账款	平顶山市自来水有限公司	605,228.31	-

5、关联方交易情况**①采购商品/接受劳务情况**

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
平顶山市自来水有限公司	购水	8,064,596.95	12,884,463.66

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

无。

2、截至 2021 年 12 月 31 日对外担保情况：

单位：万元

担保方	担保金额	担保类型
平顶山发展投资控股集团有限公司	370,199.69	担保

十一、其他重要事项

河南贝特尔药业有限公司作为担保人为平顶山佳瑞高科实业股份有限公司在平顶山银行股份有限公司建东支行 1,100.00 万元借款提供担保，截至到 2021 年 12 月 31 日平顶山佳瑞高科实业股份有限公司借款已逾期本金 515.75 万元，逾期总额 698.72 万元。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

2、项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,790,047,404.19	9,563,839,202.33
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	10,790,047,404.19	9,563,839,202.33

(1) 坏账准备计提情况

账龄	年末余额
1 年以内	4,627,660,838.40
1 至 2 年	4,436,617,131.95
2 至 3 年	54,293,164.81
3 至 4 年	535,610,000.00
4 至 5 年	768,285,003.70
5 年以上	492,801,955.48
小计	10,915,268,094.34
减：坏账准备	125,220,690.15
合计	10,790,047,404.19

(2) 其他应收款分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用减值损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用减值损失（已发生信用减值）	
期初余额	123,713,307.58	-	-	123,713,307.58
本期计提	1,507,382.57	-	-	1,507,382.57
本期转回	-	-	-	-
期末余额	125,220,690.15	-	-	125,220,690.15

(3) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质
平顶山市建昌房地产开发有限公司	4,478,763,651.72	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	41.03	往来款
平顶山市财政局	1,247,000,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	11.43	往来款
平顶山市交通管理局	601,469,873.79	1 年以内、1 至 2 年、4 至 5 年	5.51	往来款
平顶山市西部投资建设开发公司	597,247,388.90	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	5.47	往来款
平顶山市发投土地开发有限责任公司	532,515,875.76	1 年以内、1 至 2 年	4.88	往来款
合计	7,456,996,790.17	/	68.32	/

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,051,128,284.55	-	20,051,128,284.55	19,830,614,059.53	-	19,830,614,059.53
对联营、合营企业投资	732,646,568.19	-	732,646,568.19	727,344,618.47	-	727,344,618.47
合计	20,783,774,852.74	-	20,783,774,852.74	20,557,958,678.00	-	20,557,958,678.00

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	714,364,277.34	-	608,886,223.62	-
合计	714,364,277.34	-	608,886,223.62	-

平顶山发展投资控股集团有限公司

2022 年 4 月 26 日



营业执照

统一社会信用代码

91110102089698790Q



(副本)(6-1)

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 胡柏和

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；基本财务咨询；税务咨询；代理记账；其他会计、税务咨询、审计、会计培训、法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



登记机关

2022年02月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：胡柏和
主任会计师：
经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000162
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号
批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

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
二〇二〇年十一月十一日
中华人民共和国财政部制



证书编号: 110001620224
No. of Certificate
批准注册协会: 河南信义会计师事务所
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 27 日
Date of Issuance



姓名: 宋伟杰
Full name: 男
性: 男
Sex: 1985-05-06
出生日期: 1985-05-06
Date of Birth: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit: 410222198505063659
身份证号码: 410222198505063659
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.

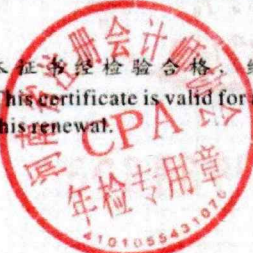


2016年3月30日



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.



2021年6月30日

年 月 日
/y /m /d

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.



2019年3月30日



2020年3月30日

年 月 日
/y /m /d



姓名: 张莎
Sex: 女
出生日期: 1987-12-01
工作单位: 中勤万信会计师事务所(特勤部)河南分所
身份证号: 370725198712010020



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110001820298

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

发证日期:
Date of Issuance 2018^y 05^m 18^d

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.

2019年3月30日

注册会计师协会
CPA
年检专用章

2020年3月30日

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.

注册会计师协会
CPA
年检专用章

2021年6月30日

年 / 月 / 日

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.

年 / 月 / 日