

濮阳开州投资集团有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 2-00566 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00566 号

濮阳开州投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了濮阳开州投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。

我们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。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二三年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：濮阳开州投资集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,559,597,136.85	1,504,798,601.50
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		1,000,000.00
应收账款	五（三）	510,835,201.33	379,602,912.00
应收款项融资			
预付款项	五（四）	528,979,316.45	474,135,695.15
其他应收款	五（五）	3,696,751,838.61	2,915,921,039.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	22,337,391,019.61	18,948,324,229.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	244,742,886.17	420,131,454.85
流动资产合计		28,878,297,399.02	24,643,913,932.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	1,352,468,263.11	1,345,151,253.49
其他权益工具投资	五（九）	619,692,650.00	591,915,950.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	78,130,751.56	81,838,208.11
固定资产	五（十一）	542,223,901.58	459,758,671.00
在建工程	五（十二）	317,421,342.70	183,764,160.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十三）	169,279,709.88	48,190,213.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	870,361.90	1,442,139.95
递延所得税资产			
其他非流动资产		291,018,750.64	7,249,385.97
非流动资产合计		3,371,105,731.37	2,719,309,982.46
资产总计		32,249,403,130.39	27,363,223,914.53

法定代表人：王 杰 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：濮阳开州投资集团有限公司

2022年12月31日

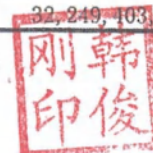
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十五）	320,000,000.00	158,049,100.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	265,291,063.96	475,926,437.00
应付账款	五（十七）	265,605,440.63	362,497,809.73
预收款项	五（十八）	414,118,582.88	398,583,924.87
合同负债	五（十九）	1,229,235,502.17	774,050,124.50
应付职工薪酬	五（二十）	700,634.03	645,784.83
应交税费	五（二十一）	228,185,574.04	62,866,093.60
其他应付款	五（二十二）	1,797,458,821.14	1,506,340,744.43
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	109,500,000.00
其他流动负债		110,631,195.18	69,664,511.20
流动负债合计		4,661,226,814.03	3,918,124,530.16
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	5,853,737,031.76	4,866,405,564.43
应付债券	五（二十四）	1,359,898,438.30	1,371,188,118.09
租赁负债			
长期应付款	五（二十五）	4,539,658,695.40	1,524,294,566.28
长期应付职工薪酬			
预计负债		28,205,720.10	
递延收益	五（二十六）	20,221,140.71	17,731,415.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,801,721,026.27	7,779,619,664.77
负债合计		16,462,947,840.30	11,697,744,194.93
所有者权益：			
实收资本	五（二十七）	3,220,055,400.00	3,220,055,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	11,728,607,783.89	11,700,368,564.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（二十九）	814,099,814.18	720,514,495.24
归属于母公司所有者权益合计		15,762,762,998.07	15,640,938,459.81
少数股东权益		23,692,292.02	24,541,259.79
所有者权益合计		15,786,455,290.09	15,665,479,719.60
负债和所有者权益总计		32,249,403,130.39	27,363,223,914.53

法定代表人：王 强 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：濮阳开州投资集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		421,697,252.91	558,532,065.93
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	184,086,708.38	57,272,267.31
应收款项融资			
预付款项		294,655,913.57	113,695,110.16
其他应收款	十一（二）	4,555,861,293.52	2,920,399,960.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,879,757,795.53	1,370,891,328.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,177,937.62	20,642,119.01
流动资产合计		7,392,236,901.53	5,041,432,851.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	3,194,123,852.29	3,130,703,969.92
其他权益工具投资		564,169,700.00	558,304,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,632,286.58	104,781,737.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		86,773.98	131,613.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		119,530.96	74,412.21
非流动资产合计		3,860,132,143.81	3,793,995,832.63
资产总计		11,252,369,045.34	8,835,428,683.84

法定代表人：王开州 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：濮阳开州投资集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		170,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		102,451,892.96	109,905,628.19
应付账款		42,303,967.00	29,607,273.15
预收款项		30,951,751.00	82,436,066.12
合同负债		397,766,463.30	83,284,599.08
应付职工薪酬		2,191.81	2,191.81
应交税费		78,645,768.08	14,311,880.66
其他应付款		3,396,370,729.50	1,770,108,053.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		35,798,981.70	7,495,613.92
流动负债合计		4,254,291,745.35	2,217,151,306.84
非流动负债：			
长期借款		79,950,000.00	15,000,000.00
应付债券		1,359,898,438.30	1,371,188,118.09
租赁负债			
长期应付款		294,962,121.40	55,607,217.29
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		1,734,810,559.70	1,441,795,335.38
负债合计		5,989,102,305.05	3,658,946,642.22
所有者权益：			
实收资本		3,220,055,400.00	3,220,055,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,425,885,128.35	1,425,885,128.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		617,326,211.94	530,541,513.27
所有者权益合计		5,263,266,740.29	5,176,482,041.62
负债和所有者权益总计		11,252,369,045.34	8,835,428,683.84

法定代表人：王

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王



合并利润表

编制单位：濮阳开州投资集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十）	1,280,386,427.61	1,133,376,241.70
减：营业成本	五（三十）	1,072,104,605.31	924,747,951.79
税金及附加	五（三十一）	92,081,572.80	57,485,285.69
销售费用	五（三十二）	26,851,198.15	23,456,304.30
管理费用	五（三十三）	57,659,523.51	54,716,482.05
研发费用			
财务费用	五（三十四）	94,540,489.00	55,837,875.86
其中：利息费用	五（三十四）	93,678,439.97	56,708,241.07
利息收入	五（三十四）	9,134,470.06	2,690,263.32
加：其他收益	五（三十五）	161,755.87	418,816.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	8,568,899.62	80,039,992.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十六）	-2,686,904.30	14,314,295.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-6,011,242.34	-7,316,393.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	89,543.11	-99,231.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,042,004.90	90,175,525.61
加：营业外收入	五（三十九）	223,309,917.22	84,077,175.80
减：营业外支出	五（四十）	45,322,681.71	29,282,039.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,945,230.61	144,970,662.29
减：所得税费用	五（四十一）	25,408,879.48	24,660,648.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,536,351.13	120,310,014.21
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,536,351.13	120,310,014.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		93,585,318.94	120,967,238.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,048,967.81	-657,224.35
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		92,536,351.13	120,310,014.21
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		93,585,318.94	120,967,238.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,048,967.81	-657,224.35

法定代表人：王 主管会计工作负责人：

玉杨
印国

会计机构负责人：

刚韩
印俊

母公司利润表

编制单位：濮阳开州投资集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	841,170,814.33	621,326,190.08
减：营业成本	十一（四）	758,329,854.94	571,444,408.23
税金及附加		21,307,939.74	8,632,478.30
销售费用		3,644,165.37	3,203,799.17
管理费用		24,869,769.23	25,102,819.33
研发费用			
财务费用		16,081,267.80	475,538.17
其中：利息费用		8,496,034.95	
利息收入		2,040,609.47	443,598.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		89,719,925.17	44,886,373.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,831,964.83	14,314,295.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,206,927.26	-1,513,511.59
资产减值损失（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）		105,450,815.16	55,840,008.91
加：营业外收入		1,395,895.78	81,455,883.87
减：营业外支出		8,078,155.56	20,715,234.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,768,555.38	116,580,658.42
减：所得税费用		11,983,856.71	2,932,334.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,784,698.67	113,648,323.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,784,698.67	113,648,323.67
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		86,784,698.67	113,648,323.67

法定代表人：王世杰 主管会计工作负责人：

玉杨
印国

会计机构负责人：

刚韩
印俊

合并现金流量表

编制单位：濮阳开州投资集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,794,748,530.70	1,770,301,169.96
收到的税费返还		148,836,239.47	
收到其他与经营活动有关的现金		3,557,882,787.53	4,713,335,364.40
经营活动现金流入小计		5,501,467,557.70	6,483,636,534.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,190,450,291.47	4,761,216,268.73
支付给职工以及为职工支付的现金		22,041,746.26	19,801,299.88
支付的各项税费		150,505,595.89	102,136,638.48
支付其他与经营活动有关的现金		735,530,953.23	6,142,994,002.04
经营活动现金流出小计		6,098,528,586.85	11,026,148,209.13
经营活动产生的现金流量净额		-597,061,029.15	-4,542,511,674.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			44,773,400.00
取得投资收益收到的现金		3,610,587.75	53,481,093.12
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		7,941,302.25	85,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,551,890.00	184,154,493.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,481,922.34	15,243,424.54
投资支付的现金		16,165,600.00	7,850,700.00
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		386,647,522.34	23,094,124.54
投资活动产生的现金流量净额		-375,095,632.34	161,060,368.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		38,779,500.00	2,520,679,262.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,053,374,653.47	2,452,667,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		327,000,280.00	647,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,419,154,433.47	5,620,346,362.29
偿还债务支付的现金		859,620,769.47	476,320,929.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,747,856.62	58,208,241.07
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		306,344,718.58	203,480,566.66
筹资活动现金流出小计		1,355,713,344.67	738,009,737.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,063,441,088.80	4,882,336,624.70
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		91,284,427.31	500,885,318.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,132,869,961.86	631,984,643.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,224,154,389.17	1,132,869,961.86

法定代表人：王→2

主管会计工作负责人：

玉杨
印国

会计机构负责人：

刚韩
印俊

母公司现金流量表

编制单位：濮阳开州投资集团有限公司

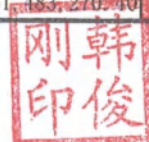
2022年度

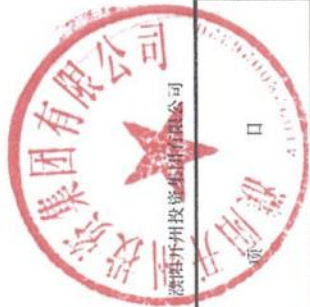
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,087,778,613.46	748,834,807.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		950,296,590.19	4,834,519,479.07
经营活动现金流入小计		2,038,075,203.65	5,583,354,286.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,551,533,450.31	642,110,749.99
支付给职工以及为职工支付的现金		13,198,670.48	10,439,775.22
支付的各项税费		57,624,001.84	33,667,365.42
支付其他与经营活动有关的现金		385,788,968.50	4,867,007,877.67
经营活动现金流出小计		2,008,145,091.13	5,553,225,768.30
经营活动产生的现金流量净额		29,930,112.52	30,128,518.07
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		3,610,587.75	5,988,114.76
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		7,941,302.25	85,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,551,890.00	91,888,114.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,871.76	584,838.23
投资支付的现金		5,865,600.00	4,850,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		332,926,600.00	206,797,326.38
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,306,071.76	212,232,864.61
投资活动产生的现金流量净额		-327,754,181.76	-120,344,749.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			330,000,000.00
取得借款收到的现金		493,000,000.00	1,490,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,651,329,707.24	119,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,144,329,707.24	1,939,850,000.00
偿还债务支付的现金		120,050,000.00	219,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,136,034.95	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,762,054,723.89	1,159,480,566.66
筹资活动现金流出小计		2,984,240,758.84	1,378,980,566.66
筹资活动产生的现金流量净额		160,088,948.40	560,869,433.34
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		-137,735,120.84	470,653,201.56
加：期初现金及现金等价物余额		499,218,391.24	28,565,189.68
六、期末现金及现金等价物余额		361,483,270.40	499,218,391.24

法定代表人：王世生 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：滁州投资集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

本期												
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	3,220,055,400.00			11,700,368,564.57					720,514,495.24	15,610,938,459.81	24,541,259.79	15,665,479,719.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,220,055,400.00			11,700,368,564.57					720,514,495.24	15,610,938,459.81	24,541,259.79	15,665,479,719.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				28,239,219.32					93,585,318.94	121,824,538.26	-848,967.77	120,975,570.49
（一）综合收益总额									93,585,318.94	93,585,318.94	-1,048,967.81	92,536,351.13
（二）所有者投入和减少资本				28,239,219.32						28,239,219.32	200,000.04	28,439,219.36
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				28,239,219.32						28,239,219.32	200,000.04	28,439,219.36
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,220,055,400.00			11,728,607,783.89					814,099,814.18	15,762,762,998.07	23,692,292.02	15,786,455,290.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉杨印国

刚韩印俊

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度

	上 期											所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	2,890,055,400.00			9,433,013,171.35					601,047,256.68	12,924,145,828.03	25,198,484.14	12,949,344,312.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,890,055,400.00			9,433,013,171.35					601,047,256.68	12,924,145,828.03	25,198,484.14	12,949,344,312.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,000,000.00			2,267,325,393.22					119,467,238.56	2,716,792,631.78	-657,224.35	2,716,135,407.43
（一）综合收益总额									120,967,238.56	120,967,238.56	-657,224.35	120,310,014.21
（二）所有者投入和减少资本	330,000,000.00			2,267,325,393.22						2,597,325,393.22		2,597,325,393.22
1.所有者投入的普通股	330,000,000.00									330,000,000.00		330,000,000.00
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				2,267,325,393.22						2,267,325,393.22		2,267,325,393.22
（三）利润分配									-1,500,000.00	-1,500,000.00		-1,500,000.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配									-1,500,000.00	-1,500,000.00		-1,500,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,220,055,400.00			11,700,338,564.57					720,514,495.24	15,640,938,459.81	24,541,259.79	15,665,479,719.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王明生

玉杨印

刚韩印

母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,220,055,400.00				1,425,885,128.35					530,541,513.27	5,176,482,041.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,220,055,400.00				1,425,885,128.35					530,541,513.27	5,176,482,041.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,220,055,400.00				1,425,885,128.35					617,326,211.94	5,263,266,740.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

玉杨印国

刚韩印俊



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	上 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积				
		优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	2,890,055,400.00				1,421,365,035.42		418,393,189.60	4,729,813,625.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,890,055,400.00				1,421,365,035.42		418,393,189.60	4,729,813,625.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,000,000.00				4,520,092.93		112,148,323.67	446,668,416.60
（一）综合收益总额							113,648,323.67	113,648,323.67
（二）所有者投入和减少资本	330,000,000.00				4,520,092.93			334,520,092.93
1.所有者投入的普通股	330,000,000.00							330,000,000.00
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					4,520,092.93			4,520,092.93
（三）利润分配							-1,500,000.00	-1,500,000.00
1.提取盈余公积								
2.对所有者的分配							-1,500,000.00	-1,500,000.00
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	3,220,055,400.00				1,425,885,128.35		530,541,513.27	5,176,482,041.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江世杰

玉杨印

刚韩印

濮阳开州投资集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司成立情况

濮阳开州投资集团有限公司(以下简称公司或本公司)于 2004 年 11 月 30 日在濮阳县市场监督管理局注册登记的有限责任公司, 公司成立时名称为濮阳市濮水建设工程有限公司, 系由濮阳县财政局国资股以濮阳县建设工程公司净资产作价 1,039 万元, 葛培君、王洪文、赵孟显、李存宽、杨国俊、程海全以实物作价 1,010 万元共同出资成立。

2021 年 4 月 15 日, 根据股东会决议, 由濮阳县财政局认缴出资 204,000 万元, 占注册资本的 51.00%, 濮阳投资集团有限公司认缴出资 196,000 万元, 占注册资本的 49.00%并办理工商变更手续。

(二) 公司其他信息

统一社会信用代码: 914109287694730187

注册资本: 400,000 万元

法定代表人: 张世杰

公司住所: 河南省濮阳市濮阳县解放路 295 号

(三) 公司所处行业、经营范围、主要产品及劳务

本公司主要是对所属国有资产依法进行经营、管理和运作和市政工程开发业务。

经营范围包括许可项目: 房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包; 各类工程建设活动; 房地产开发经营; 城市公共交通(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; 公共事业管理服务; 企业管理; 市政设施管理; 商业综合体管理服务; 智能农业管理; 园区管理服务; 与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务; 园林绿化工程施工; 人工造林; 住房租赁; 土地使用权租赁; 非居住房地产租赁; 建筑工程机械与设备租赁; 城市绿化管理; 以自有资金从事投资活动; 自有资金投资的资产管理服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 融资咨询服务; 非融资担保服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技

术交流、技术转让、技术推广；创业投资（限投资未上市企业）；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）（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）

（四）本年度合并财务报表范围

公司合并范围情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
按单项评估计提坏账准备的应收账款	本组合为应收款项账面余额在100.00万元以上的款项。
合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1至2年	5
2至3年	5
3至4年	5
4至5年	5
5年以上	5

合并范围内关联方往来形成的应收账款，不计提坏账准备。

按单项评估计提坏账准备的应收账款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提减值准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
合并范围内关联方往来	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。
按单项评估计提坏账准备的应收其他账款	本组合为日常经常活动中应收取的其他应收款账面余额在 100.00 万元以上的款项。。

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

对于划分为应收其他款项组合的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	5
2 至 3 年	5
3 至 4 年	5
4 至 5 年	5
5 年以上	5

合并范围内关联方往来形成的其他应收账款，不计提坏账准备。

按单项评估计提坏账准备的应收其他账款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提减值准备。

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要为开发成本、原材料、低值易耗品及库存商品，开发成本包括前期费用、土地成本、房屋开发成本、基础设施配套费用及间接费用。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）投资性房地产

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

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、工程管网、机器设备、运输设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5.00	2.38—4.75
工程管网	10—25	5.00	3.8—9.50
机器设备	5—20	5.00	4.32—19.00
运输设备	5—12	5.00	7.92—19.00
其他	3—8	5.00	11.88—34.90

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（十七）长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程代建服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2. 如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明
无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务或应税服务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	190,847.62	402,929.30
银行存款	1,223,963,541.55	1,132,467,032.56
其他货币资金	335,442,747.68	371,928,639.64
合 计	1,559,597,136.85	1,504,798,601.50

注：期末其他货币资金系银行保证金存款。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	204,020,880.72	333,515,765.97
1至2年	276,591,115.07	46,741,243.20
2至3年	37,777,354.04	26,402.22
3至4年	26,402.22	
5年以上	6,940,000.00	6,940,000.00
减：坏账准备	14,520,550.72	7,620,499.39
合 计	510,835,201.33	379,602,912.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	234,944,737.63	44.72		
按组合计提坏账准备的应收账款	290,411,014.42	55.28	14,520,550.72	5.00
其中：组合 1：账龄组合	290,411,014.42	55.28	14,520,550.72	5.00
合计	525,355,752.05	100.00	14,520,550.72	2.76

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	234,813,423.65	60.64		
按组合计提坏账准备的应收账款	152,409,987.74	39.36	7,620,499.39	5.00
其中：组合 1：账龄组合	152,409,987.74	39.36	7,620,499.39	5.00
合计	387,223,411.39	100.00	7,620,499.39	1.97

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
濮阳县财政局	234,944,737.63		1年以内、1-2年		未见减值迹象

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	204,020,880.72	5.00	10,201,044.04	98,702,342.32	5.00	4,935,117.12
1至2年	41,646,377.44	5.00	2,082,318.87	46,741,243.20	5.00	2,337,062.16
2至3年	37,777,354.04	5.00	1,888,867.70	26,402.22	5.00	1,320.11
3至4年	26,402.22	5.00	1,320.11			
5年以上	6,940,000.00	5.00	347,000.00	6,940,000.00	5.00	347,000.00
合计	290,411,014.42	—	14,520,550.72	152,409,987.74	—	7,620,499.39

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
濮阳县财政局	234,944,737.63	44.72	
河南省城控建工集团有限公司濮阳县分公司	46,206,360.44	8.80	2,310,318.02

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
国网河南省电力公司濮阳县供电公司	34,051,942.35	6.48	1,702,597.12
濮阳县教育局	17,837,583.98	3.40	891,879.20
濮阳县市政园林管理局	17,709,606.78	3.37	885,480.34
合 计	350,750,231.18	66.77	5,790,274.68

(四) 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	80,573,275.39	15.23	135,691,146.13	28.62
1年以上	448,406,041.06	84.77	338,444,549.02	71.38
合 计	528,979,316.45	100.00	474,135,695.15	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数 的比例(%)
中国建材国际工程集团有限公司	188,630,000.00	35.66
河南省兴乾置业有限公司	60,264,063.88	11.39
河南宝鼎建设工程有限公司	53,514,427.19	10.12
濮阳市精诚建设有限公司	37,654,707.50	7.12
濮阳豫开物资有限公司	30,000,000.00	5.67
合 计	370,063,198.57	69.96

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,733,382,463.60	2,953,440,473.40
减：坏账准备	36,630,624.99	37,519,433.98
合 计	3,696,751,838.61	2,915,921,039.42

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,261,286,462.89	2,360,949,130.98

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	69,690,084.16	223,102,412.79
2至3年	138,213,347.33	41,558,689.74
3至4年	38,668,580.14	241,766,885.81
4至5年	141,739,635.00	83,108,248.81
5年以上	83,784,354.08	2,955,105.27
减：坏账准备	36,630,624.99	37,519,433.98
合 计	3,696,751,838.61	2,915,921,039.42

(2) 坏账准备计提情况

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损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	37,519,433.98			37,519,433.98
本期计提	-888,808.99			-888,808.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	36,630,624.99			36,630,624.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南濮兴建设集团有限公司	往来款	1,043,468,744.34	27.95	
濮阳县财政局	往来款	971,735,785.99	26.03	
濮阳市铁路投资有限责任公司	往来款	340,580,000.00	9.12	
濮阳县黄河滩区居民迁建服务中心	往来款	218,426,015.43	5.85	
濮阳县龙乡风貌建筑综合开发有限公司	往来款	180,000,000.00	4.82	9,000,000.00
合 计		2,754,210,545.76	73.77	9,000,000.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,289,084.61		53,289,084.61	33,742,198.34		33,742,198.34
开发成本	22,284,101,935.00		22,284,101,935.00	18,914,582,030.81		18,914,582,030.81

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	22,337,391,019.61		22,337,391,019.61	18,948,324,229.15		18,948,324,229.15

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	224,624,256.54	413,466,370.32
预交税金	20,118,629.63	6,665,084.53
合 计	244,742,886.17	420,131,454.85

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
联营企业							
濮阳濮建城市配套服务有限公司	296,086.08		296,086.08				
濮阳豫开百城建设有限公司	1,334,855,167.41			-1,831,964.83			1,333,023,202.58
河南明海光电子科技有限公司	10,000,000.00	10,300,000.00		-854,939.47			19,445,060.53
合 计	1,345,151,253.49	10,300,000.00	296,086.08	-2,686,904.30			1,352,468,263.11

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收入转入留存收益原因
华澳国际信托有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
河南省中豫融资担保有限公司	153,000,000.00	153,000,000.00	3,610,587.75				对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
河南开润先进制造业投资基金（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
濮阳县新蒲教育投资有限公司	16,161,100.00	16,161,100.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
濮阳县贵濮工程建设有限责任公司	5,260,000.00	5,260,000.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
河南清濮智慧化工科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
濮阳县中燃能源发展有限公司	4,109,000.00	4,109,000.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
中原银行股份有限公司	453,400.00	453,400.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
城发环保能源（濮阳）有限公司	10,716,300.00	4,850,700.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
濮阳县中州供水有限公司	4,692,850.00	3,581,750.00					对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
濮阳兴东公共管廊有限公司	800,000.00						对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
河南君合新材料科技有限公司	20,000,000.00						对不存在活跃市场的金融工具，采用成本法确定其公允价值。	
合计	619,692,650.00	591,915,950.00	3,610,587.75					

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	93,114,044.00	93,114,044.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	93,114,044.00	93,114,044.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	11,275,835.89	11,275,835.89
2. 本期增加金额	3,707,456.55	3,707,456.55
(1) 计提或摊销	3,707,456.55	3,707,456.55
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,983,292.44	14,983,292.44
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	78,130,751.56	78,130,751.56
2. 期初账面价值	81,838,208.11	81,838,208.11

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	542,223,901.58	459,758,671.00
合 计	542,223,901.58	459,758,671.00

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	工程管网	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	59,414,083.17	285,561,725.38	218,450,762.69	10,681,742.98	9,527,770.26	583,636,084.48
2. 本期增加金额	103,175,240.00	6,116,771.06	233,869.75	657,521.64	1,219,384.23	111,402,786.68
(1) 购置	103,175,240.00	3,386,064.64	233,869.75	422,356.64	1,219,384.23	108,436,915.26

项 目	房屋及建筑物	工程管网	机器设备	运输设备	其他	合计
(2) 在建工程转入		2,730,706.42				2,730,706.42
(3) 其他				235,165.00		235,165.00
3.本期减少金额			29,536.45	92,264.96	110,015.00	231,816.41
(1) 处置或报废			29,536.45	92,264.96	110,015.00	231,816.41
4.期末余额	162,589,323.17	291,678,496.44	218,655,095.99	11,246,999.66	10,637,139.49	694,807,054.75
二、累计折旧						
1.期初余额	5,034,744.75	75,073,651.74	36,194,716.84	3,274,384.73	4,299,915.42	123,877,413.48
2.本期增加金额	965,304.38	10,094,351.05	12,880,950.82	1,797,677.42	3,140,495.23	28,878,778.90
(1) 计提	965,304.38	10,094,351.05	12,880,950.82	1,797,677.42	3,140,495.23	28,878,778.90
3.本期减少金额			8,211.72	87,651.71	77,175.78	173,039.21
(1) 处置或报废			8,211.72	87,651.71	77,175.78	173,039.21
4.期末余额	6,000,049.13	85,168,002.79	49,067,455.94	4,984,410.44	7,363,234.87	152,583,153.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	156,589,274.04	206,510,493.65	169,587,640.05	6,262,589.22	3,273,904.62	542,223,901.58
2.期初账面价值	54,379,338.42	210,488,073.64	182,256,045.85	7,407,358.25	5,227,854.84	459,758,671.00

(十二) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	317,421,342.70	183,764,160.33
合 计	317,421,342.70	183,764,160.33

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凯利来产业园	185,567,503.67		185,567,503.67	111,383,021.05		111,383,021.05
现代智慧农业项目	116,017,566.77		116,017,566.77	59,793,119.69		59,793,119.69
其他	15,836,272.26		15,836,272.26	12,588,019.59		12,588,019.59
合 计	317,421,342.70		317,421,342.70	183,764,160.33		183,764,160.33

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	48,915,412.88	446,258.73	49,361,671.61
2.本期增加金额	128,132,115.76		128,132,115.76
(1) 购置	128,132,115.76		128,132,115.76
3.本期减少金额	5,875,480.00		5,875,480.00
(1) 处置	5,875,480.00		5,875,480.00
4.期末余额	171,172,048.64	446,258.73	171,618,307.37
二、累计摊销			
1.期初余额	1,006,230.56	165,227.44	1,171,458.00
2.本期增加金额	1,445,329.48	89,027.51	1,534,356.99
(1) 计提	1,445,329.48	89,027.51	1,534,356.99
3.本期减少金额	367,217.50		367,217.50
(1) 处置	367,217.50		367,217.50
4.期末余额	2,084,342.54	254,254.95	2,338,597.49
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	169,087,706.10	192,003.78	169,279,709.88
2.期初账面价值	47,909,182.32	281,031.29	48,190,213.61

注：土地权证正在办理中。

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费	40,000.00		15,000.00		25,000.00
装修费	776,420.06	255,708.95	588,842.01		443,287.00
其他	625,719.89		223,644.99		402,074.90
合 计	1,442,139.95	255,708.95	827,487.00		870,361.90

(十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	150,000,000.00	
抵押借款	120,000,000.00	148,500,000.00
保证借款	50,000,000.00	9,500,000.00
短期借款应付利息		49,100.00
合 计	320,000,000.00	158,049,100.00

注：1、期末质押借款 150,000,000.00 元，其中 105,000,000.00 元系对上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款，以河南省中豫融资担保有限公司的存单作为质押；45,000,000.00 元系对恒丰银行股份有限公司郑州分行借款，以河南省中豫融资担保有限公司提供的足额定期存单作为质押。

2、期末抵押借款 120,000,000.00 元，系对中原银行股份有限公司濮阳县支行借款，以濮阳县城市建设投资开发有限公司的土地资产进行抵押，并由濮阳县建设投资有限公司提供保证。

3、期末保证借款 50,000,000.00 元系对郑州银行股份有限公司濮阳分行的借款，由濮阳县城市建设投资开发有限公司提供保证。

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	213,381,218.04	343,941,565.53
商业承兑汇票	51,909,845.92	131,984,871.47
合 计	265,291,063.96	475,926,437.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	79,499,255.65	171,047,572.76
1 年以上	186,106,184.98	191,450,236.97
合 计	265,605,440.63	362,497,809.73

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交建筑集团有限公司濮阳县分公司	71,903,116.98	未结算

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	413,331,998.88	398,583,924.87
1年以上	786,584.00	
合 计	414,118,582.88	398,583,924.87

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预售房款	1,163,581,809.88	774,050,124.50
工程款	61,467,889.91	
其他	4,185,802.38	
合 计	1,229,235,502.17	774,050,124.50

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	645,784.83	21,643,180.55	21,588,900.65	700,064.73
离职后福利-设定提存计划		453,414.91	452,845.61	569.30
合 计	645,784.83	22,096,595.46	22,041,746.26	700,634.03

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	156,463,113.24	15,927,741.51
企业所得税	44,556,318.60	23,205,825.10
城市维护建设税	12,138,289.78	9,660,309.98
教育费附加	7,256,512.52	5,799,225.48
地方教育费附加	4,881,356.30	3,862,063.20
其他税费	2,889,983.60	4,410,928.33
合 计	228,185,574.04	62,866,093.60

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	1,797,458,821.14	1,506,340,744.43
合 计	1,797,458,821.14	1,506,340,744.43

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项账龄

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	141,570,026.27	155,066,519.40
1 年以上	1,655,888,794.87	1,351,274,225.03
合 计	1,797,458,821.14	1,506,340,744.43

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
濮阳县土地投资开发有限公司	79,118,559.37	未结算
中国二十冶集团有限公司	60,743,443.21	未结算
产业集聚区管委会	45,490,900.00	未结算
合 计	185,352,902.58	—

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	3,937,587,078.29	4,037,073,194.29
抵押借款	894,330,000.00	194,900,000.00
保证借款	725,054,653.47	601,667,070.14
信用借款	296,765,300.00	32,765,300.00
合 计	5,853,737,031.76	4,866,405,564.43

注 1：期末质押借款 3,937,587,078.29 元，其中：濮阳县城市建设投资开发有限公司向建设银行借款 194,500,000.00 元，系以政府购买服务协议项下的应收账款进行质押；向农发行借款 350,237,294.29 元、农业银行借款 273,499,000.00 元、系以项目下产生的所有所有者权益和收益提供质押担保；濮阳县建设投资有限公司向国开行借款 417,000,000.00 元、农发行借款 532,223,900.00 元，系以项目下的全部权益和收益提供质押；濮阳开州教育发展有限公司向国开行借款 527,250,000.00 元，以项目下的全部权益和收益作为质押；濮阳市化工产业集聚区投资建设有限公司向农村信用合作社的借款 30,000,000.00 元，系由濮阳县经济技术开发公司提供质押；濮阳开州农业投资开发有限公司向农发行借款 882,376,884.00 元，系由濮阳县 2019 年补充耕地储备及河南省濮阳县黄河滩区居民迁建三年规划县城安置区建设项目的奖补资金作为质押物；濮阳开州水生生态建设有限公司向国开行借款 641,000,000.00 元，系由本公司提供连带责任担保，并以项目下的所有者权益和收益作为质押；濮阳濮食为尚食品有限公司和濮阳县城兴物业管理有限公司向农村信用合作社各自借款 30,000,000.00 元，系由濮阳县经济技术开发公司持有的股权作为质押；濮阳市富荣物业管理服务有限公司向农村信用合作社借款 29,500,000.00 元，系由本公

司对濮阳县文化产业投资有限公司的股权作为质押。

注 2：期末抵押借款 894,330,000.00 元，其中：濮阳开州物业管理有限公司、濮阳开州租赁有限公司向濮阳县农村信用合作联社各自借款 30,000,000.00 元，均以土地提供抵押；濮阳开州租赁有限公司向中国农业发展银行濮阳县支行借款 124,330,000.00 元，以自有资产抵押；濮阳开州金堤河生态建设有限公司向国家开发银行河南省分行借款 500,000,000.00 元，以土地提供抵押，并由本公司提供连带责任保证；其余借款 210,000,000.00 元由本公司及子公司的土地作为抵押。

注 3：期末保证借款 725,054,653.47 元，其中：本公司向濮阳县农村信用合作联社借款 15,000,000.00 元，由濮阳市龙源建筑劳务分包有限公司提供保证；濮阳县城市建设投资开发有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司安阳分行借款 110,000,000.00 元，由濮阳县经济技术开发区提供保证；濮阳开州租赁有限公司向中国农业发展银行濮阳县支行借款 3,660,000.00 元，由河南濮兴路桥工程有限公司（现用名：河南濮兴建设集团有限公司）提供连带责任担保；濮阳县洁达污水处理有限公司向濮阳县农村信用合作联社借款 29,000,000.00 元，由王凤伦提供连带责任担保；濮阳开州贸易有限公司向濮阳县农村信用合作联社借款 25,000,000.00 元，由河南濮兴路桥工程有限公司（现用名：河南濮兴建设集团有限公司）提供连带责任担保；其余借款 542,394,653.47 元，由本公司及子公司提供保证。

（二十四）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
21 濮阳开州债	291,888,968.00	290,899,039.39
21 濮阳开州债 02	292,422,301.89	291,209,550.43
2021 年非公开发行公司债券（保障性住房）	775,587,168.41	775,224,528.27
企业债券利息		13,855,000.00
合 计	1,359,898,438.30	1,371,188,118.09

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	期初余额
21 濮阳开州债	300,000,000.00	2021-7-16	7 年	300,000,000.00	291,888,968.00	290,899,039.39
21 濮阳开州债 02	300,000,000.00	2021-9-17	7 年	300,000,000.00	292,422,301.89	291,209,550.43
2021 年非公开发行公司债券（保障性住房）	800,000,000.00	2021-12-27	5 年	800,000,000.00	775,587,168.41	775,224,528.27
合计	1,400,000,000.00	—	—	1,400,000,000.00	1,359,898,438.30	1,357,333,118.09

（二十五）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	226,350,000.00	248,610,000.00
新华信托股份有限公司	260,000,000.00	270,000,000.00
中国农业发展银行	7,777,348.99	12,777,348.99

项 目	期末余额	期初余额
中原信托有限公司	537,900,000.00	650,100,000.00
河南九鼎金融租赁股份有限公司	36,962,121.40	55,607,217.29
河南资产管理有限公司	161,500,000.00	287,200,000.00
中原航空融资租赁股份有限公司	100,000,000.00	
濮阳投资集团有限公司	232,000,000.00	
农发基础设施基金有限公司	65,000,000.00	
专项应付款	2,912,169,225.01	
合 计	4,539,658,695.40	1,524,294,566.28

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
城南自来水配套项目	17,731,415.97	3,666,500.00	1,176,775.26	20,221,140.71
合 计	17,731,415.97	3,666,500.00	1,176,775.26	20,221,140.71

(二十七) 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	比例			投资金额	比例
濮阳县财政局	3,220,055,400.00	100.00			3,220,055,400.00	100.00
合 计	3,220,055,400.00	100.00			3,220,055,400.00	100.00

(二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	11,700,368,564.57	38,779,500.00	10,540,280.68	11,728,607,783.89
合 计	11,700,368,564.57	38,779,500.00	10,540,280.68	11,728,607,783.89

注：资本公积-其他资本公积本期增加 38,779,500.00 元，为收到政府单位拨入资本金 38,779,500.00 元。本期资本公积-其他资本公积减少系政府划入资产核减 10,540,280.68 元导致。

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	720,514,495.24	

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	720,514,495.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,585,318.94	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	814,099,814.18	

(三十) 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
一、主营业务小计	1,277,666,476.01	1,067,392,286.71	1,129,239,423.61	918,910,386.75
二、其他业务小计	2,719,951.60	4,712,318.60	4,136,818.09	5,837,565.04
合 计	1,280,386,427.61	1,072,104,605.31	1,133,376,241.70	924,747,951.79

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,376,127.91	2,175,550.40
教育费附加	3,196,367.33	1,305,147.38
地方教育费附加费	2,177,628.50	870,098.26
房产税	1,355,132.32	1,280,755.04
土地使用税	15,487,731.52	16,193,455.14
印花税	1,590,174.94	2,496,686.93
土地增值税	22,572,319.44	30,579,654.04
水资源税	40,316,970.84	2,582,078.50
其他	9,120.00	1,860.00
合 计	92,081,572.80	57,485,285.69

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,247,069.01	2,691,357.39
固定资产折旧	5,248,716.72	4,381,770.08
销售代理费	8,251,639.82	4,193,228.68
广告费	2,871,919.93	4,969,153.93

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	8,231,852.67	7,220,794.22
合 计	26,851,198.15	23,456,304.30

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,935,809.81	14,806,279.35
折旧费	9,706,146.19	9,153,217.87
办公费	2,607,570.14	1,848,683.43
中介机构费用	6,259,536.07	8,764,851.35
其他	21,150,461.30	20,143,450.05
合 计	57,659,523.51	54,716,482.05

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	93,678,439.97	56,708,241.07
减：利息收入	9,134,470.06	2,690,263.32
手续费支出	456,896.40	1,819,898.11
融资担保费	9,539,622.69	
合 计	94,540,489.00	55,837,875.86

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费抵减	11,755.87	418,816.50	与收益相关
污水处理费手续费	150,000.00		与收益相关
合 计	161,755.87	418,816.50	

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,686,904.30	14,314,295.02
处置长期股权投资产生的投资收益	7,645,216.17	59,737,582.49
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,610,587.75	5,988,114.76
合 计	8,568,899.62	80,039,992.27

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,900,051.33	-2,721,915.09
其他应收款信用减值损失	888,808.99	-4,594,478.88
合计	-6,011,242.34	-7,316,393.97

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	89,543.11	-99,231.20
合计	89,543.11	-99,231.20

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	221,000,000.00	79,623,325.00
非流动资产损坏报废利得	37,176.75	
罚款、违约金收入	506,497.00	90,500.00
其他	1,766,243.47	4,363,350.80
合计	223,309,917.22	84,077,175.80

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴收入	221,000,000.00	79,623,325.00	与收益相关
合计	221,000,000.00	79,623,325.00	

注：本期财政补贴收入系濮阳县财政局为支持公司的经营与发展所给予的财政补贴。

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	2,603,617.70	561,454.76
滞纳金	10,475,787.52	
非流动资产损坏报废损失		140,658.07
罚款支出	2,420,683.00	2,987,275.00
其他	29,822,593.49	25,592,651.29
合计	45,322,681.71	29,282,039.12

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	25,408,879.48	24,660,648.08
合 计	25,408,879.48	24,660,648.08

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	92,536,351.13	120,310,014.21
加：信用减值准备	6,011,242.34	7,316,393.97
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,586,235.45	13,534,987.95
无形资产摊销	1,534,356.99	258,413.92
长期待摊费用摊销	827,487.00	476,516.28
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）	-89,543.11	99,231.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-37,176.75	140,658.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,218,062.66	56,708,241.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,568,899.62	-80,039,992.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,389,066,790.46	-4,199,521,521.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-796,529,383.48	-695,953,352.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,360,517,028.70	234,158,734.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-597,061,029.15	-4,542,511,674.77
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	1,224,154,389.17	1,132,869,961.86
减：现金的期初余额	1,132,869,961.86	631,984,643.35
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,284,427.31	500,885,318.51

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,224,154,389.17	1,132,869,961.86
其中：库存现金	190,847.62	402,929.30
可随时用于支付的银行存款	1,223,963,541.55	1,132,467,032.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,224,154,389.17	1,132,869,961.86

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
1	濮阳开州农业投资开发有限公司	濮阳县	农业项目开发运营	100.00	设立
2	濮阳县文化产业投资有限公司	濮阳县	城市文化基础设施	100.00	划拨
3	濮阳县城市建设投资开发有限公司	濮阳县	城市建设与开发	100.00	划拨
4	濮阳濮食为尚食品有限公司	濮阳县	网上销售预包装食品兼散装食品	100.00	设立
5	濮阳县城兴物业管理有限公司	濮阳县	物业管理	100.00	设立
6	濮阳市富荣物业管理有限公司	濮阳县	物业管理	100.00	设立
7	濮阳县精诚光伏扶贫有限公司	濮阳县	对小型光伏电站项目进行投资、建设、维护及运营	100.00	设立
8	濮阳县建设投资有限公司	濮阳县	经营管理县级固定资产投资项目	100.00	划拨
9	濮阳市化工产业集聚区投资建设有限公司	濮阳县	基础设施建设和辖区内棚户区改造	100.00	非同一控制下企业合并
10	凯盛光电材料（濮阳）有限公司	濮阳县	太阳能光伏发电及照明工程	100.00	设立
11	濮阳县维康供水有限公司	濮阳县	城市供水及供水工程建设	100.00	划拨
12	濮阳县洁达污水处理有限公司	濮阳县	污水处理	100.00	划拨
13	濮阳县澶州电力工程有限公司	濮阳县	对小型光伏电站项目进行投资、建设、维护及运营	100.00	设立
14	濮阳开州贸易有限公司	濮阳县	建材、化工原料及产品（除危险品）、电器配件销售	100.00	设立
15	凯盛濮阳现代智慧农业有限公司	濮阳县	农业大棚的投资、运营、咨询	100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
16	濮阳开州商品混凝土有限公司	濮阳县	制造业	100.00	设立
17	濮阳开州租赁有限公司	濮阳县	厂房租赁、机械及设备租赁	100.00	设立
18	濮阳开州物业管理有限公司	濮阳县	物业管理	100.00	设立
19	濮阳开州智慧新能源有限公司	濮阳县	机动车、电子产品和日用产品修理业	100.00	设立
20	濮阳开州广告传媒有限公司	濮阳县	租赁和商务服务业	100.00	设立
21	濮阳开州水利投资开发有限公司	濮阳县	商务服务业	100.00	设立
22	河南开州地产开发有限公司	濮阳县	房地产开发	100.00	设立
23	濮阳开州智慧城市投资运营有限公司	濮阳县	智慧城市规划、设计、咨询服务	100.00	设立
24	濮阳开州教育发展有限公司	濮阳县	基础教育、职业教育的投资管理	90.00	设立
25	河南开州汽车保险销售有限公司	濮阳县	代理销售保险产品	51.00	非同一控制下企业合并
26	濮阳开州水生态建设有限公司	濮阳县	公共设施管理业	95.00	设立
27	河南濮洲汽车服务有限公司	濮阳县	租赁业	100.00	设立
28	河南绿洲农业发展有限公司	濮阳县	科技推广和应用服务业	100.00	设立
29	河南子丁信息技术有限公司	濮阳县	软件和信息技术服务业	100.00	设立
30	濮阳开州水生态建设有限公司	濮阳县	生态保护和环境治理业	100.00	设立
31	濮阳开州金堤河生态建设有限公司	濮阳县	生态保护和环境治理业	100.00	设立
32	濮阳开州标准化厂房建设有限公司	濮阳县	零售业	100.00	设立
33	濮阳开州万泽房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
34	濮阳开州安顺房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
35	濮阳开州中誉房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
36	濮阳开州隆盛房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
37	濮阳开州隆昌房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
38	濮阳开州濮信房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
39	濮阳开州丽景房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
40	濮阳开州宜居房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
41	濮阳开州龙盛房地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
42	濮阳开州林业发展有限公司	濮阳县	林业	100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
43	濮阳开州恒盛企业管理有限公司	濮阳县	商务服务业	100.00	设立
44	濮阳开州城乡建设开发有限公司	濮阳县	公共设施管理业	100.00	设立
45	濮阳开州百盛置业有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
46	濮阳开州商业地产开发有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
47	濮阳开州产业投资管理有限公司	濮阳县	其他金融业	100.00	设立
48	濮阳开州资产管理有限公司	濮阳县	资本市场服务	100.00	设立
49	濮阳开州产业园管理有限公司	濮阳县	房地产业	100.00	设立
50	濮阳开州城镇建设有限公司	濮阳县	公共设施管理业	100.00	设立
51	濮阳开州低碳科技园有限公司	濮阳县	通用设备制造业	100.00	设立
52	濮阳开州生态农业发展有限公司	濮阳县	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	100.00	设立
53	濮阳开州物流有限公司	濮阳县	装卸搬运和仓储业	100.00	设立
54	濮阳开州医学生物检测有限公司	濮阳县	专业技术服务业	100.00	设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	投资的会计处理方法
濮阳濮建城市配套服务有限公司	濮阳县	项目开发与运营管理	51.00	权益法
濮阳豫开百城建设有限公司	濮阳县	基础产业项目建设	49.00	权益法
河南明海光电子科技有限公司	濮阳县	光电子器件的制造、销售	50.00	权益法

注：公司虽然持有濮阳濮建城市配套服务有限公司 51.00%的股权，但没有对其派遣管理人员，没有控制该公司。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	业务性质	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
濮阳县财政局	政府机关	51.00	100.00

注：股东濮阳投资集团有限公司持股比例为 49%，但未实际出资。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“五（九）长期股权投资”、“六、在其他主体中的权益”。

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	155,288,540.15	59,178,341.45
1 年以上	33,365,121.79	
减：坏账准备	4,566,953.56	1,906,074.14
合 计	184,086,708.38	57,272,267.31

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来的应收账款	97,314,590.65	51.58		
按组合计提坏账准备的应收账款	91,339,071.29	48.42	4,566,953.56	5.00
其中：组合 1：账龄组合	91,339,071.29	48.42	4,566,953.56	5.00
合计	188,653,661.94	100.00	4,566,953.56	2.42

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,056,858.69	35.58		
按组合计提坏账准备的应收账款	38,121,482.76	64.42	1,906,074.14	5.00
其中：组合 1：账龄组合	38,121,482.76	64.42	1,906,074.14	5.00
合计	59,178,341.45	100.00	1,906,074.14	3.22

(1) 期末合并范围内关联方往来的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
濮阳开州商业地产开发有限公司	40,683,739.07		1 年以内		不计提坏账
濮阳开州金堤河生态建设有限公司	23,400,613.99		1 年以内		不计提坏账
濮阳县城市建设投资开发有限公司城投馨园项目部	11,869,648.95		1 年以内		不计提坏账
濮阳县城市建设投资开发有限公司城投花园项目部	9,572,651.10		1 年以内、1-2 年		不计提坏账
濮阳开州水生态建设有限公司	7,258,607.64		1 年以内、1-2 年		不计提坏账
濮阳县城市建设投资开发有限公司城投佳园项目部	2,884,282.30		1 年以内、1-2 年		不计提坏账
濮阳开州租赁有限公司	876,315.21		1 年以内		不计提坏账
濮阳开州教育发展有限公司	534,949.46		1 年以内、1-2 年		不计提坏账
濮阳开州标准化厂房建设有限公司	233,782.93		1 年以内		不计提坏账
合 计	97,314,590.65		——		——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	57,826,158.39	5.00	2,891,307.91	38,121,482.76	5.00	1,906,074.14

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以上	33,512,912.90	5.00	1,675,645.65			
合计	91,339,071.29	—	4,566,953.56	38,121,482.76	—	1,906,074.14

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
濮阳开州商业地产开发有限公司	40,683,739.07	21.57	
濮阳开州金堤河生态建设有限公司	23,400,613.99	12.40	
濮阳县教育局	17,837,583.98	9.46	891,879.20
濮阳县市政园林管理局	17,709,606.78	9.39	885,480.34
中国建材国际工程集团有限公司	12,079,206.27	6.40	603,960.31
合 计	111,710,750.09	59.22	2,381,319.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,559,404,465.17	2,925,397,084.56
减：坏账准备	3,543,171.65	4,997,123.81
合 计	4,555,861,293.52	2,920,399,960.75

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,111,397,092.79	1,191,448,809.71
1至2年	87,577,486.42	1,554,615,129.44
2至3年	186,263,100.96	177,026,894.60
3至4年	174,166,785.00	27,250.81
4至5年		2,279,000.00
减：坏账准备	3,543,171.65	4,997,123.81
合 计	4,433,955,973.30	2,920,399,960.75

(2) 坏账准备计提情况

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损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,997,123.81			4,997,123.81

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损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,543,171.65			3,543,171.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
濮阳县财政局	往来款	1,983,964,025.97	43.51	
濮阳市铁路投资有限责任公司	往来款	340,580,000.00	7.47	
濮阳开州恒盛企业管理有限公司	往来款	251,260,000.00	5.51	
濮阳开州贸易有限公司	往来款	248,374,855.42	5.45	
濮阳开州龙盛房地产开发有限公司	往来款	196,204,632.70	4.30	
合 计		3,020,383,514.09	66.24	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,861,100,649.71		1,861,100,649.71	1,795,848,802.51		1,795,848,802.51
对联营企业投资	1,333,023,202.58		1,333,023,202.58	1,334,855,167.41		1,334,855,167.41
合 计	3,194,123,852.29		3,194,123,852.29	3,130,703,969.92		3,130,703,969.92

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
濮阳县城市建设投资开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
濮阳县建设投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
濮阳县维康供水有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00
濮阳县洁达污水处理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
濮阳县文化产业投资有限公司	50,000,000.00	200,000.00		50,200,000.00
濮阳县精诚光伏扶贫有限公司	500,000.00			500,000.00
濮阳县澶州电力工程有限公司	13,699,500.00	2,345,500.00		16,045,000.00
濮阳开州贸易发展有限公司	2,719,143.05			2,719,143.05
濮阳开州教育发展有限公司	125,748,000.00			125,748,000.00
濮阳开州租赁有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南开州汽车保险销售有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00
濮阳开州农业投资开发有限公司	14,650,000.00	4,111,100.00		18,761,100.00
濮阳开州智慧城市投资运营有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00
濮阳开州物业管理有限公司	3,100,000.00	1,050,000.00		4,150,000.00
河南开州地产开发有限公司	324,254,026.00	23,500,000.00		347,754,026.00
濮阳开州商品混凝土有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
濮阳开州水生态建设有限公司	168,085,300.00			168,085,300.00
凯盛濮阳现代智慧农业有限公司	36,218,080.66	11,500,000.00		47,718,080.66
濮阳开州防水工程有限公司	800,000.00			800,000.00
濮阳开州金堤河生态建设有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00
濮阳开州林业发展有限公司	100,000.00			100,000.00
濮阳开州标准化厂房建设有限公司	2,000,000.00	20,500,000.00		22,500,000.00
濮阳金濮置业有限公司	267,674,752.80		267,674,752.80	
濮阳开州恒盛企业管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
濮阳开州城乡建设开发有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
濮阳开州商业地产开发有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00
濮阳开州产业投资管理有限公司		20,100,000.00		20,100,000.00
濮阳开州资产管理有限公司		45,920,000.00		45,920,000.00
濮阳开州产业园管理有限公司		80,000,000.00		
濮阳开州城镇建设有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
濮阳开州低碳科技园有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
濮阳开州生态农业发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
濮阳开州物流有限公司		65,500,000.00		65,500,000.00
濮阳开州医学生物检测有限公司		200,000.00		200,000.00
合 计	1,795,848,802.51	332,926,600.00	267,674,752.80	1,861,100,649.71

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
濮阳豫开百城建设有限公司	1,334,855,167.41			-1,831,964.83			1,333,023,202.58
合 计	1,334,855,167.41			-1,831,964.83			1,333,023,202.58

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	840,770,608.67	757,862,666.91	620,973,518.95	571,444,408.23
二、其他业务小计	400,205.66	467,188.03	352,671.13	
合 计	841,170,814.33	758,329,854.94	621,326,190.08	571,444,408.23

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止资产负债表日，公司无需披露的其他内容。



第 1 页至第 45 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 江州立

日期: 2023.4.27

主管会计工作负责人

签名: 杨国印

日期: 2023.4.27

会计机构负责人

签名: 韩俊刚

日期: 2023.4.27

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0017384

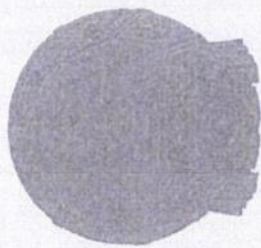
说明

- 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

二〇一一年十月二十二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名 胡涛

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1977-07-04

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码 420121770704221

Identity card No.

立信会计师事务所有限公司湖北分公司



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.

证书编号:
No. of Certificate

420003204827

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006 年 9 月 1 日
y m d





2017 06 27

姓名 薛峰
Full name 薛峰
性别 男
Sex 男
出生日期 1971-02-20
Date of birth 1971-02-20
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
身份证号码 420102197102202817
Identity card No. 420102197102202817



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.



证书编号: 110101410424
No. of Certificate 110101410424

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2017 年 06 月 27 日
Date of Issuance 2017 /y /m /d

月 日
/m /d