

焦作市城市建设投资集团有限公司

## 审计报告

勤信审字【2026】第 2851 号

# 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.合并利润表	6
3.合并现金流量表	7
4.合并所有者权益变动表	8-9
5.母公司资产负债表	10-11
6.母公司利润表	12
7.母公司现金流量表	13
8.母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-91

## 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【2026】第 2851 号

焦作市城市建设投资集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了焦作市城市建设投资集团有限公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了焦作市城市建设投资集团有限公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于焦作市城市建设投资集团有限公司，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

焦作市城市建设投资集团有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括焦作市城市建设投资集团有限公司 2025 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，管理层负责评估焦作市城市建设投资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焦作市城市建设投资集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督焦作市城市建设投资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，就可能导致对焦作市城市建设投资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焦作市城市建设投资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) 就焦作市城市建设投资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)



二〇二〇年五月九日

中国注册会计师:

Handwritten signature of Kong Jianbo in black ink. To the right is a red circular seal for a Chinese Certified Public Accountant. The seal contains the text '中国注册会计师' and the number '1000162008'.

(项目合伙人)

中国注册会计师:

Handwritten signature of Wang Wei in black ink. To the right is a red circular seal for a Chinese Certified Public Accountant. The seal contains the text '中国注册会计师' and the number '10001620506'.



# 合并资产负债表

编制单位：焦作市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	543,153,281.23	650,414,560.46
交易性金融资产	六、2	113,259,711.49	131,348,090.33
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	16,629,110.70	2,239,178.86
应收账款	六、4	5,779,720,316.99	5,625,323,574.00
应收款项融资		-	-
预付款项	六、5	275,796,329.15	321,014,758.22
其他应收款	六、6	4,364,682,381.14	3,680,346,570.37
存货	六、7	6,742,732,781.87	6,681,767,885.80
合同资产	六、8	781,255,570.38	850,139,231.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	-	192,120,598.64
其他流动资产	六、10	386,305,415.12	399,547,597.98
<b>流动资产合计</b>		<b>19,003,534,898.07</b>	<b>18,534,262,046.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
长期应收款	六、11	-	821,912,244.99
长期股权投资	六、12	5,812,578,830.86	5,532,346,877.41
其他权益工具投资	六、13	2,186,783,751.85	2,200,399,459.88
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、14	286,296,832.27	283,198,880.12
固定资产	六、15	1,043,135,966.81	1,079,323,314.69
在建工程	六、16	1,324,866,333.71	1,024,244,814.22
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、17	5,666,461.53	6,335,265.59
无形资产	六、18	814,468,542.23	627,980,915.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、19	21,794,649.43	25,364,770.31
递延所得税资产	六、20	135,282,667.72	105,980,691.93
其他非流动资产	六、21	5,184,418,580.91	5,238,630,021.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,815,292,617.32</b>	<b>16,945,717,255.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,818,827,515.39</b>	<b>35,479,979,302.12</b>

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：焦作市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、22	1,168,659,816.76	758,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、23	44,211,909.42	18,959,735.02
应付账款	六、24	1,253,490,576.07	1,383,392,885.31
预收款项		166,990.08	121,039.90
合同负债	六、25	200,161,516.70	101,766,793.66
应付职工薪酬		17,073,217.26	17,866,148.98
应交税费	六、26	25,168,061.98	20,278,739.49
其他应付款	六、27	3,679,166,076.57	4,197,229,523.72
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、28	1,223,508,005.04	3,194,716,833.42
其他流动负债	六、29	93,453,313.37	87,013,890.73
<b>流动负债合计</b>		<b>7,705,059,483.25</b>	<b>9,779,345,590.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、30	3,778,659,925.33	3,548,691,049.43
应付债券	六、31	2,428,177,814.46	706,568,909.82
租赁负债	六、32	5,481,584.14	6,559,964.60
长期应付款	六、33	2,328,458,233.20	2,253,741,132.34
预计负债		-	83,300.00
递延收益	六、34	207,043,056.47	209,472,175.41
递延所得税负债	六、20	52,100,988.91	48,052,132.24
其他非流动负债	六、35	217,935,611.01	207,744,078.13
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,017,857,213.52</b>	<b>6,980,912,741.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,722,916,696.77</b>	<b>16,760,258,332.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	六、36	1,456,495,951.74	1,408,548,951.74
其他权益工具		-	-
资本公积	六、37	12,654,428,295.27	12,654,653,015.82
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、38	99,820,473.06	95,037,817.08
专项储备		-	-
盈余公积	六、39	27,228,136.24	26,373,740.00
一般风险准备		17,444,444.07	17,232,824.13
未分配利润	六、40	3,369,438,806.93	3,279,832,634.05
归属于母公司股东权益合计		17,624,856,107.31	17,481,678,982.82
少数股东权益		1,471,054,711.31	1,238,041,987.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,095,910,818.62</b>	<b>18,719,720,969.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>35,818,827,515.39</b>	<b>35,479,979,302.12</b>

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：焦作市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,523,791,634.47</b>	<b>2,415,818,984.67</b>
其中：营业收入	六、41	1,523,791,634.47	2,415,818,984.67
△手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,786,548,065.28</b>	<b>2,588,889,062.82</b>
其中：营业成本	六、41	1,384,257,771.55	2,265,874,852.41
税金及附加	六、42	41,836,855.13	44,935,238.11
销售费用		26,148,341.89	22,467,643.55
管理费用		143,649,627.08	156,533,495.29
研发费用			-
财务费用	六、43	190,655,469.63	99,077,833.46
其中：利息费用		367,454,717.50	180,850,015.78
利息收入		179,543,737.66	89,176,167.45
加：其他收益	六、44	15,207,770.23	11,621,783.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	75,389,376.61	83,096,350.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,527,483.64	61,842,897.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	14,837,752.20	15,298,584.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-37,190,708.49	-33,606,290.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-81,169,461.64	-79,398,097.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	3,309,064.03	45,089.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-272,372,637.87</b>	<b>-176,012,657.73</b>
加：营业外收入	六、50	298,445,303.74	291,264,099.19
减：营业外支出	六、51	4,835,639.31	6,933,785.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,237,026.56</b>	<b>108,317,655.90</b>
减：所得税费用	六、52	-19,045,582.81	-16,629,379.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,282,609.37</b>	<b>124,947,035.16</b>
（一）按经营持续性分类		40,282,609.37	124,947,035.16
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,282,609.37	124,947,035.16
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		40,282,609.37	124,947,035.16
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,049,071.95	-22,936,985.49
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,331,681.32	147,884,020.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>4,782,655.98</b>	<b>13,692,500.41</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,782,655.98	6,983,175.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,782,655.98	6,983,175.21
1、重新计量设定受益计变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		4,782,655.98	6,983,175.21
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	6,709,325.20
<b>七、综合收益总额</b>		<b>45,065,265.35</b>	<b>138,639,535.57</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		88,114,337.30	154,867,195.86
归属于少数股东的综合收益总额		-43,049,071.95	-16,227,660.29

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：焦作市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,143,086,239.78	2,398,408,682.21
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
收到的税费返还		90,495.25	122,548.18
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,537,672,065.05	2,756,574,719.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,680,848,800.08</b>	<b>5,155,105,949.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,944,504,058.30	2,245,159,358.12
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		157,752,914.59	157,043,533.29
支付的各项税费		81,516,205.24	96,444,877.36
支付其他与经营活动有关的现金		3,889,844,127.13	3,666,179,973.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,073,617,305.26</b>	<b>6,164,827,742.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-392,768,505.18</b>	<b>-1,009,721,792.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		598,172,077.49	627,226,264.91
取得投资收益收到的现金		61,415,495.05	77,545,052.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,174,978.46	77,033.40
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		5,274,900.00	621,632.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>667,037,451.00</b>	<b>705,469,982.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		518,131,840.43	292,038,064.14
投资支付的现金		561,923,087.72	550,320,586.01
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		270,592,455.92	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,350,647,384.07</b>	<b>842,358,650.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-683,609,933.07</b>	<b>-136,888,667.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		351,757,000.00	20,160,000.00
取得借款收到的现金		3,960,065,425.25	2,060,554,491.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,618,633,536.04	1,108,612,993.29
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,930,455,961.29</b>	<b>3,189,327,484.29</b>
偿还债务支付的现金		3,938,541,837.98	2,046,209,183.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,301,908.38	351,107,825.88
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		731,487,129.39	445,871,648.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,975,330,875.75</b>	<b>2,843,188,657.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>955,125,085.54</b>	<b>346,138,826.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		614,335,604.80	1,414,807,238.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>493,082,252.09</b>	<b>614,335,604.80</b>

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

金额单位：人民币元

项目	2025年度													
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益							
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,408,548,951.74	-	-	-	12,654,653,015.82	-	95,037,817.08	-	26,373,740.00	17,232,824.13	3,279,832,634.05	-	1,238,041,987.10	18,719,720,969.92
二、本年期初余额	1,408,548,951.74	-	-	-	12,654,653,015.82	-	95,037,817.08	-	26,373,740.00	17,232,824.13	3,279,832,634.05	-	1,238,041,987.10	18,719,720,969.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,947,000.00	-	-	-	-224,720.55	-	4,782,655.98	-	854,396.24	211,619.94	89,606,172.88	-	233,012,724.21	376,189,848.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,782,655.98	-	-	-	83,331,681.32	-	-43,049,071.95	45,065,265.35
（二）所有者投入和减少资本	47,947,000.00	-	-	-	-224,720.55	-	-	-	-	-	-	-	276,061,796.16	323,784,075.61
1、股东投入的普通股	206,479,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206,479,000.00
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	-158,532,000.00	-	-	-	-224,720.55	-	-	-	-	-	-	-	276,061,796.16	117,305,075.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	854,396.24	211,619.94	-1,228,816.18	-	-	-162,800.00
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	854,396.24	211,619.94	-854,396.24	-	-	-
3、对所有者权益的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-211,619.94	-	-	-162,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,503,307.74	-	-	7,503,307.74
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,503,307.74	-	-	7,503,307.74
（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	1,456,495,951.74	-	-	-	12,654,428,295.27	-	99,820,473.06	-	27,228,136.24	17,444,444.07	3,369,438,806.93	-	1,471,054,711.31	19,095,910,818.62

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

李坤印

郭桂印

红关玉印

# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,408,548,951.74	-	-	9,899,568,003.33	-	28,143,488.85	-	17,018,054.99	16,462,996.70	3,063,353,583.00	-	736,740,421.41	15,169,835,500.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	68,789,544.60	-	34,887,276.70	-	7,759,793.84	-	70,960,749.00	-	321,514,127.57	503,911,491.71
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,408,548,951.74	-	-	9,968,357,547.93	-	63,030,765.55	-	24,777,848.83	16,462,996.70	3,134,314,332.00	-	1,058,254,548.98	15,673,746,991.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,686,295,467.89	-	32,007,051.53	-	1,595,891.17	769,827.43	145,518,302.05	-	179,787,438.12	3,045,973,978.19
（一）综合收益总额	-	-	-	2,686,295,467.89	-	6,983,175.21	-	-	-	147,884,020.65	-	-16,227,660.29	138,639,535.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	25,023,876.32	-	-	-	-	-	196,015,098.41	2,907,334,442.62
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,060,000.00	1,060,000.00
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	-	-	-	2,686,295,467.89	-	25,023,876.32	-	-	-	-	-	194,955,098.41	2,906,274,442.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,595,891.17	769,827.43	-2,365,718.60	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,595,891.17	-	-1,595,891.17	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	769,827.43	-769,827.43	-	-	-
3、对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,408,548,951.74	-	-	12,654,653,015.82	-	95,037,817.08	-	26,373,740.00	17,232,824.13	3,279,832,634.05	-	1,238,041,987.10	18,719,720,969.92

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

郭君印

李坤印



红关玉印

# 母公司资产负债表

编制单位：焦作市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,902,606.78	49,570.81
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		13,488,888.78	-
其他应收款	十三、1	130,621,753.13	-
存货		69,370,000.00	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	8,973,956.68
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>232,383,248.69</b>	<b>9,023,527.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
长期应收款		-	36,765,998.59
长期股权投资	十三、2	17,374,688,147.38	17,586,568,732.08
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		6,234,811.13	7,437,587.76
在建工程		1,708,495.08	24,342.10
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		200,947,000.00	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		101,114.58	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,583,679,568.17</b>	<b>17,630,796,660.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,816,062,816.86</b>	<b>17,639,820,188.02</b>

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：焦作市城市建设投资集团有限公司

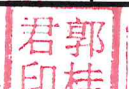
金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,150,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		288,000.00	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		35,087.71	389,772.47
其他应付款		47,986,061.73	186,343,753.87
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		9,615,035.71	8,973,956.68
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>115,074,185.15</b>	<b>198,707,483.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		193,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		47,150,962.88	36,765,998.59
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>240,150,962.88</b>	<b>36,765,998.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>355,225,148.03</b>	<b>235,473,481.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		1,456,495,951.74	1,408,548,951.74
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,959,658,293.03	15,959,658,293.03
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,468,342.40	18,613,946.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,215,081.66	17,525,515.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,460,837,668.83</b>	<b>17,404,346,706.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,816,062,816.86</b>	<b>17,639,820,188.02</b>

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：焦作市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	十三、3	3,809.52	13,809.52
减：营业成本	十三、3	-	-
税金及附加		143,568.67	551,244.79
销售费用		-	-
管理费用		1,890,964.59	2,001,403.38
研发费用		-	-
财务费用		795,533.59	543,776.69
其中：利息费用		823,211,273.35	341,365,820.92
利息收入		-7,183,796.18	8,083,744.72
加：其他收益		380.96	785.71
投资收益（损失以“-”号填列）		11,674,658.07	19,040,741.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,104,946.69	-
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）		-404,458.31	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,444,323.39</b>	<b>15,958,911.71</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		1,475.55	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,442,847.84</b>	<b>15,958,911.71</b>
减：所得税费用		-101,114.58	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,543,962.42</b>	<b>15,958,911.71</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>8,543,962.42</b>	<b>15,958,911.71</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,543,962.42</b>	<b>15,958,911.71</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：焦作市城市建设投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,000.00	14,500.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		377,376,980.94	90,823,005.47
经营活动现金流入小计		<b>377,380,980.94</b>	<b>90,837,505.47</b>
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		-	-
支付的各项税费		499,538.50	1,952,237.37
支付其他与经营活动有关的现金		358,493,932.00	134,066,886.16
经营活动现金流出小计		<b>358,993,470.50</b>	<b>136,019,123.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,387,510.44</b>	<b>-45,181,618.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,811,900.00	-
投资活动现金流入小计		<b>2,811,900.00</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,973,375.20	16,763.10
投资支付的现金		-	-
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		10,829,888.78	-
投资活动现金流出小计		<b>290,803,263.98</b>	<b>16,763.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-287,991,363.98</b>	<b>-16,763.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		47,947,000.00	-
取得借款收到的现金		300,150,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	48,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>348,097,000.00</b>	<b>51,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		57,564,372.62	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,530,737.87	106,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		545,000.00	5,963,302.00
筹资活动现金流出小计		<b>59,640,110.49</b>	<b>6,070,102.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>288,456,889.51</b>	<b>44,929,898.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,853,035.97</b>	<b>-268,483.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		49,570.81	318,053.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,902,606.78</b>	<b>49,570.81</b>

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

金额单位：人民币元

编制单位：焦作市城市建设投资集团有限公司

项目	2025年度												
	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,408,548,951.74	-	-	-	15,959,658,293.03	-	-	-	-	18,613,946.16	-	17,525,515.48	17,404,346,706.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,408,548,951.74	-	-	-	15,959,658,293.03	-	-	-	-	18,613,946.16	-	17,525,515.48	17,404,346,706.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,947,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	854,396.24	-	7,689,566.18	56,490,962.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,543,962.42	8,543,962.42
（二）所有者投入和减少资本	47,947,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,947,000.00
1、股东投入的普通股	47,947,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,947,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	854,396.24	-	-854,396.24	-854,396.24
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	854,396.24	-	-854,396.24	-854,396.24
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	1,456,495,951.74	-	-	-	15,959,658,293.03	-	-	-	-	19,468,342.40	-	25,215,081.66	17,460,837,668.83

主管会计工作负责人：

郭君印

李坤印

法定代表人：

红关玉印

# 母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2024年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,408,548,951.74	-	-	12,935,192,621.29	-	-	-	17,018,054.99	-	3,162,494.94	14,363,922,122.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,408,548,951.74	-	-	12,935,192,621.29	-	-	-	17,018,054.99	-	3,162,494.94	14,363,922,122.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	3,024,465,671.74	-	-	-	1,595,891.17	-	14,363,020.54	3,040,424,583.45
（一）综合收益总额	-	-	-	3,024,465,671.74	-	-	-	-	-	15,958,911.71	15,958,911.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	3,024,465,671.74	-	-	-	1,595,891.17	-	-1,595,891.17	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,595,891.17	-	-1,595,891.17	-
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	1,408,548,951.74	-	-	15,959,658,293.03	-	-	-	18,613,946.16	-	17,525,515.48	17,404,346,706.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

红印玉

君郭印桂

李印坤

## 焦作市城市建设投资集团有限公司

## 财务报表附注

## 2025 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

**一、公司基本情况****(一) 公司历史沿革**

焦作市城市建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 曾用名: 焦作市科林城市环保投资开发有限公司, 焦作市科林城市环保有限公司。

焦作市科林城市环保投资开发有限公司于 2003 年 3 月经焦作市工商行政管理局批准注册成立, 由焦作市城市建设投资开发有限公司出资人民币 500.00 万元。上述出资业经河南瑞华会计师事务所有限公司审验, 并出具豫瑞华会验字(2003)74 号验资报告予以验证。

2006 年 9 月, 根据《焦作市人民政府关于变更焦作市城市建设投资开发有限公司名称及经营范围的批复》(焦政[2006]85 号), 本公司股东名称由焦作市城市建设投资开发有限公司变更为焦作市建设投资(控股)有限公司。

2013 年 5 月, 根据股东会决议, 本公司名称由焦作市科林城市环保投资开发有限公司变更为焦作市科林城市环保有限公司。

2023 年 2 月, 根据股东会决议及公司章程, 本公司名称由焦作市科林城市环保有限公司变更为焦作市城市建设投资集团有限公司, 注册资本由 500.00 万变更为 200,000.00 万元, 由焦作市建设投资(控股)有限公司 100.00% 持股, 在 2043 年 12 月 31 日前完成认缴出资。

2023 年 3 月, 根据股东会决议、股权转让协议及公司章程, 本公司股东由焦作市建设投资(控股)有限公司变更为焦作市投资集团有限公司, 变更后由焦作市投资集团有限公司 100.00% 持股, 在 2043 年 12 月 31 日前完成认缴出资 200,000.00 万元。

**(二) 公司注册地址及组织形式等**

公司注册地址: 河南省焦作市山阳区山阳路南段 4456 号

统一社会信用代码: 91410811753887726P

公司法定代表人: 关玉红

注册资本: 人民币 2,000,000,000.00 元

公司组织形式: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

**(三) 公司经营范围**

一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；公共事业管理服务；园区管理服务；商业综合体管理服务；供应链管理服务；电动汽车充电基础设施运营；热力生产和供应；污水处理及其再生利用；水资源管理；防洪除涝设施管理；水污染治理；水环境污染防治服务；市政设施管理；工程管理服务；土地整治服务（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：燃气经营；燃气汽车加气经营；自来水生产与供应；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）。

#### （四）母公司以及最终实际控制人的名称

本公司的母公司为焦作市投资集团有限公司

本公司的实际控制人为焦作市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### （五）合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围包括本公司及本公司的 7 个子公司的具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变动和七、在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （二）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。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

### （四）重要性的判断标准

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 1,000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入大于等于 10%
重要的投资活动	单项业务的发生额大于等于 1,000 万元

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

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。

#### **（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

##### **1、控制的判断标准**

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况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。

##### **3、合并财务报表编制的方法**

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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（所有者）权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，

作为权益性交易核算,调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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。

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。

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”(详见前两段)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”(详见前一段)适用的原则进行会计处理。

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。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务；

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 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）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、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 4、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销

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，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。

### （十）金融资产的减值

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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

#### 1、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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素（不限于）：

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- （3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- （4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- （5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息（不限于）：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 4、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：应收合并范围内的关联方款项；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组合，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

##### (1) 金融资产减值的会计处理方法

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。

##### (2) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。

##### 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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与应收账款组合划分相同

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

作为信用风险管理的一部分，本公司对发生重大财务困难的债务人或者存在信用下降的业务客户在单资产的基础上单项确定其信用损失；对其余应收账款在组合基础上确定信用损失，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款在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的基础上，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。本公司的应收账款分类：

项目	确定组合的依据
单项计提坏账准备的应收账款	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
低信用风险组合	本公司的保证金、合并范围内的关联方、与财政局和其他相关单位等往来的应收款项（应收账款和其他应收款），预计不能够收回的风险较低，因此将此类应收款项作为低信用风险组合。
中小企业担保组合	焦作中小企业融资担保集团有限公司应收账款中应收代偿款，已按照《担保企业会计核算办法》提取相应未到期责任准备金和风险准备金，不再计提坏账准备，因此将此类款项作为中小企业担保组合。

本公司对低信用风险组合按照千分之三的比例计提坏账准备。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1
1—2年	5
2—3年	10
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	100

### ③其他应收款

本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，具体计量方法为：在组合基础上确定信用失，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款在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的基础上，编制其他应收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，具体信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表参考上述②；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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。对于资产负债表日只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未显著增加。

#### ④合同资产

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。

本公司 PPP 项目所形成的合同资产，回款期限比较长，按照期末余额的 0.05% 的比例计提坏账准备，其余合同资产按照信用风险特征组合计提坏账准备。

合同资产-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

#### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

#### ⑦长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。本公司对焦作市投资集团有限公司合并范围内的关联方长期应收款不计提减值损失。

### （十一）存货

#### 1、存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：原材料、合同履约成本、低值易耗品、库存商品、开发成本等。

## 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，合同履约成本、开发成本结转时采用个别计价法。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，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，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

## 7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本。

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

## （十二）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）金融工具减值。

## （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

### 1、投资成本确定

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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，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股东权益/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。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。

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核

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

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

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价

值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

#### （十四）投资性房地产

##### 1、投资性房地产的种类

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，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：（1）已出租的土地使用权。（2）持有并准备增值后转让的土地使用权。（3）已出租的建筑物。

##### 2、投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的公允价值进行初始计量。在资产负债表日，本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

##### 3、投资性房地产的折旧或摊销方法

公司投资性房地产采用公允价值模式计量，不对投资性房地产计提折旧或摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

##### 4、投资性房地产的转换

当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产，应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

#### （十五）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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、专用设备、运输设备、电子设备及其他。

##### 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定

资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

#### 4、固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司各类固定资产预计使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50 年	3%-5%	1.90%-9.70%
机器设备	年限平均法	3-25 年	0-5%	3.80%-33.33%
专用设备	年限平均法	4-20 年	5%	4.75%-23.75%
运输设备	年限平均法	5-10 年	3%-5%	9.50%-19.40%
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	0-5%	19.00%-33.33%

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十）长期资产减值。

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

#### 7、固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：（1）与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

#### （十六）在建工程

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

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

在建工程计提资产减值方法见附注四、（二十）长期资产减值。

### （十七）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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

#### 2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

### （十八）使用权资产

使用权资产，是指公司作为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，公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

公司的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、公司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。

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。公司根据准则重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （十九）无形资产

#### 1、无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括软件、土地使用权、土地收益权、专利权、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法
软件	2-10年	年限平均法
土地使用权	40-50年	年限平均法
专利权	10年	年限平均法
特许经营权	10-30年	年限平均法、产量法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、(二十)长期资产减值。

#### (二十) 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值, 按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本公司将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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, 每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时, 本公司将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### (二十二) 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。如果在本公司向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权, 本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十三）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

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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### 2、离职后福利

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

#### 3、辞退福利

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。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，确认为长期应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

#### （3）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。公司的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。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作

为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。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，并计入当期损益或资产成本。在租赁期开始日后，公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后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；在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### （二十五）预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### （二十六）收入确认原则和计量方法

#### 1、收入确认原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 3、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### （1）工程项目收入

本公司在履约义务时段内按履行进度确认收入。本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，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，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于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。

### （2）房地产销售收入

本公司房地产销售业务在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

### （3）商品销售收入

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。本公司通常以控制权转移时点确认收入：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。

### （4）PPP 项目会计核算方法

PPP 项目合同，是指社会资本方与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时“双特征”和“双控制”条件。其中，“双特征”是指社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务，并就其提供的公共产品和服务获得补偿；“双控制”是指政府方控制或管制社会资本方使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格，PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本公司提供基础设施建设服务，确定其身份是主要责任人还是代理人，按照“建造合同”的会计政策确认相关建造服务合同收入，同时确认合同资产。对于确认的基础设施建设收入确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司在提供运营服务时，确认相应的运营服务收入。

本公司根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本公司在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认为应收款项。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本。

## （二十七）合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

率计算相关借款费用。

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

### (二十九) 所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

3、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

4、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，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。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

1、合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在

物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产。

2、承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益;

3、承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是,对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁,本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分,并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

4、本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产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。

资产负债表日,使用权资产存在减值迹象的,公司估计其可收回金额,并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。对可收回金额低于账面价值的差额计提使用权资产减值准备。使用权资产减值准备一经计提,在以后会计期间不得转回。

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,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

(1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动;

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的

账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 5、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**短期租赁和低价值租赁：**对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### (三十一) 持有待售资产

#### 1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

#### 2、持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期

损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

### （三十二）担保企业核算方法

公司所属中小企业信用担保机构按照当年融资性担保费收入 50% 比例计提未到期责任准备。同时，未到期责任准备按照年度融资性担保费收入实行差额计提，对超过年度融资性担保费收入 50% 所提取的准备金部分转为当期收入。

另外，公司所属中小企业信用担保机构按当年年末担保责任余额 1% 的比例以及所得税后利润 10% 的比例提取风险准备金，用于担保赔付。风险准备金累计达到担保责任余额的 10% 后，实行差额提取。

### （三十三）重要会计政策、会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

无

#### 2、本公司报告期重要会计估计变更

无

#### 3、会计差错更正及其它调整因素对财务报表期初数的影响

无

## 五、税项

### （一）主要税种和税率

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

### （二）税收优惠及批文

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 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 2025 年 1 月 1

日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,143.83	185,182.84
银行存款	474,838,139.25	590,939,789.45
其他货币资金	68,177,998.15	59,289,588.17
<b>合计</b>	<b>543,153,281.23</b>	<b>650,414,560.46</b>

注 1:银行存款中包含子公司焦作中小企业融资担保集团有限公司存出的担保保证金 9,116,658.72 元。

注 2: 其他货币资金明细如下:

项目	期末余额
存出投资款	18,106,969.01
保证金	43,800,482.44
诉讼冻结金额	6,270,546.70
<b>合计</b>	<b>68,177,998.15</b>

### 2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	113,259,711.49	131,348,090.33
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	83,257,359.51	116,216,125.09
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	30,002,351.98	15,131,965.24
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>113,259,711.49</b>	<b>131,348,090.33</b>

### 3.应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,162,709.31	2,001,596.43
商业承兑汇票	8,466,401.39	237,582.43

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>16,629,110.70</b>	<b>2,239,178.86</b>

#### 4. 应收账款

##### 1. 按账龄披露的应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	941,906,400.84	783,631,788.17
1至2年	212,789,044.26	390,395,280.77
2至3年	279,554,218.11	573,161,002.61
3至4年	529,145,790.58	708,712,394.23
4至5年	703,421,533.65	948,970,506.51
5年以上	3,288,033,098.11	2,368,605,064.75
小计	5,954,850,085.55	5,773,476,037.04
减：坏账准备	175,129,768.56	148,152,463.04
合计	<b>5,779,720,316.99</b>	<b>5,625,323,574.00</b>

##### 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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,519,124.78	0.09	5,519,124.78	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	886,359,070.12	14.88	155,532,571.96	17.55	730,826,498.16
低信用风险组合	4,677,903,792.99	78.56	14,078,071.82	0.30	4,663,825,721.17
中小企业担保组合	385,068,097.66	6.47	-	-	385,068,097.66
合计	<b>5,954,850,085.55</b>	<b>100.00</b>	<b>175,129,768.56</b>	<b>/</b>	<b>5,779,720,316.99</b>

(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	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,519,124.78	0.10	5,519,124.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	952,618,496.75	16.50	129,402,968.71	13.58	823,215,528.04
低信用风险组合	4,406,559,353.14	76.32	13,230,369.55	0.30	4,393,328,983.59

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
中小企业担保组合	408,779,062.37	7.08	-	-	408,779,062.37
<b>合计</b>	<b>5,773,476,037.04</b>	<b>100.00</b>	<b>148,152,463.04</b>	<b>/</b>	<b>5,625,323,574.00</b>

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	520,905,467.70	5,209,054.68	1.00
1至2年	89,549,260.95	4,477,463.05	5.00
2至3年	55,902,220.87	5,590,222.09	10.00
3至4年	47,853,457.20	14,356,037.16	30.00
4至5年	92,497,736.83	46,248,868.42	50.00
5年以上	79,650,926.57	79,650,926.57	100.00
<b>合计</b>	<b>886,359,070.12</b>	<b>155,532,571.96</b>	<b>/</b>

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	568,052,245.43	5,680,522.39	1.00
1至2年	116,999,058.76	5,849,952.96	5.00
2至3年	85,789,390.62	8,578,939.07	10.00
3至4年	98,248,106.00	29,474,431.80	30.00
4至5年	7,421,146.92	3,710,573.47	50.00
5年以上	76,108,549.02	76,108,549.02	100.00
<b>合计</b>	<b>952,618,496.75</b>	<b>129,402,968.71</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明：

本公司将应收账款按账龄进行组合计提坏账准备，比例如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	1.00
1—2年	5.00
2—3年	10.00
3—4年	30.00
4—5年	50.00

账龄	预期信用损失率 (%)
5年以上	100.00

## (2) 按欠款方归集的期末大额的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
焦作市财政局	4,074,999,368.15	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	68.43
焦作市住房和城乡建设局	471,349,268.78	1年以内、1-2年、2-3年	7.92
焦作煤业(集团)有限责任公司中央医院	80,014,601.76	1年以内, 1至2年	1.34
河南宏和房地产开发有限公司	78,934,048.99	4-5年、5年以上	1.33
温县人民医院	77,950,642.48	1年以内, 1至2年	1.31
<b>合计</b>	<b>4,783,247,930.16</b>	<b>/</b>	<b>80.33</b>

## 5. 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	66,042,834.62	23.95	97,573,311.91	30.40
1至2年	46,172,735.94	16.74	71,922,571.48	22.40
2至3年	62,663,237.25	22.72	30,945,490.22	9.64
3年以上	100,917,521.34	36.59	120,573,384.61	37.56
<b>合计</b>	<b>275,796,329.15</b>	<b>100.00</b>	<b>321,014,758.22</b>	<b>100.00</b>

## (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 (%)
孟州市开创有限公司	60,000,000.00	2-3年	21.76
河南城际铁路有限公司	60,000,000.00	3年以上	21.76
清丰县清阳绿化种植场	24,000,000.00	1年以内	8.70
焦作通财创业投资有限责任公司	11,632,680.98	1年以内	4.22
河南九鼎金融租赁股份有限公司	10,829,888.78	1年以内	3.93
<b>合计</b>	<b>166,462,569.76</b>	<b>/</b>	<b>60.36</b>

## 6. 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收股利	7,067,263.07	
其他应收款	4,357,615,118.07	3,680,346,570.37

合计	<b>4,364,682,381.14</b>	<b>3,680,346,570.37</b>
----	-------------------------	-------------------------

## (a) 应收股利

种类	期末余额	期初余额
焦作中裕燃气有限公司	6,123,820.75	-
焦作市天然气储运有限公司	943,442.32	-
焦作市万方集团供应链管理有限公司	-	-
<b>合计</b>	<b>7,067,263.07</b>	<b>-</b>

## (b) 按账龄披露的其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,811,711,051.45	973,353,909.66
1至2年	646,927,020.10	1,045,661,194.92
2至3年	904,722,052.02	253,494,974.93
3至4年	186,383,899.58	390,005,393.55
4至5年	123,315,824.95	269,322,389.17
5年以上	1,009,226,628.77	1,018,701,224.74
小计	4,682,286,476.87	3,950,539,086.97
减：坏账准备	324,671,358.80	270,192,516.60
<b>合计</b>	<b>4,357,615,118.07</b>	<b>3,680,346,570.37</b>

## (c) 其他应收分明细列示

## 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	48,931,437.26	1.05	48,931,437.26	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		-			
其中：账龄组合	620,608,488.61	13.25	263,719,225.13	42.49	356,889,263.48
低信用风险组合	4,012,746,551.00	85.70	12,020,696.41	0.30	4,000,725,854.59
<b>合计</b>	<b>4,682,286,476.87</b>	<b>100.00</b>	<b>324,671,358.80</b>	<b>/</b>	<b>4,357,615,118.07</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	48,931,437.26	1.24	48,931,437.26	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	674,518,760.18	17.07	211,579,812.65	31.37	462,938,947.53
低信用风险组合	3,227,088,889.53	81.69	9,681,266.69	0.30	3,217,407,622.84
<b>合计</b>	<b>3,950,539,086.97</b>	<b>100.00</b>	<b>270,192,516.60</b>	<b>6.84</b>	<b>3,680,346,570.37</b>

## (2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	63,766,560.39	637,665.60	1
1至2年	116,729,350.58	5,836,467.53	5
2至3年	75,822,650.45	7,582,265.05	10
3至4年	77,528,099.01	23,258,429.70	30
4至5年	120,714,861.86	60,357,430.93	50
5年以上	166,046,966.32	166,046,966.32	100
<b>合计</b>	<b>620,608,488.61</b>	<b>263,719,225.13</b>	<b>/</b>

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	142,721,595.05	1,427,215.96	1.00
1至2年	105,733,919.54	5,286,695.97	5.00
2至3年	79,481,110.72	7,948,111.09	10.00
3至4年	177,990,585.99	53,397,175.80	30.00
4至5年	50,141,870.12	25,070,935.07	50.00
5年以上	118,449,678.76	118,449,678.76	100.00
<b>合计</b>	<b>674,518,760.18</b>	<b>211,579,812.65</b>	<b>/</b>

## 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
------	------	----	---------------------	------

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
焦作市投资集团有限公司	1,874,577,125.13	1年以内、1-2年、2-3年、5年以上	40.04	往来款
焦作市财政局	1,047,991,282.79	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	22.38	往来款
焦作市土地储备中心	364,475,516.03	1年以内、5年以上	7.78	往来款
焦作市智慧城市投资发展有限公司	250,000,000.00	1年以内	5.34	往来款
焦作市城市建设项目管理有限公司	135,670,428.93	5年以上	2.90	往来款
<b>合计</b>	<b>3,672,714,352.88</b>	<b>/</b>	<b>78.44</b>	<b>/</b>

### 7. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	50,531,463.95	385,503.90	50,145,960.05
原材料	26,204,860.96	3,587,705.48	22,617,155.48
开发成本	6,648,263,025.30	-	6,648,263,025.30
合同履约成本	21,706,641.04	-	21,706,641.04
<b>合计</b>	<b>6,746,705,991.25</b>	<b>3,973,209.38</b>	<b>6,742,732,781.87</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	85,682,122.74	273,703.48	85,408,419.26
在途物资	1,139,931.90	-	1,139,931.90
原材料	15,369,054.27	2,547,230.98	12,821,823.29
开发成本	6,558,481,522.12	-	6,558,481,522.12
合同履约成本	23,916,189.23	-	23,916,189.23
<b>合计</b>	<b>6,684,588,820.26</b>	<b>2,820,934.46</b>	<b>6,681,767,885.80</b>

### 8. 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	875,491,018.70	99,978,003.93	775,513,014.77
销售合同形成的已完工未结算资产			
项目质保金	5,759,835.12	17,279.51	5,742,555.61
<b>合计</b>	<b>881,250,853.82</b>	<b>99,995,283.44</b>	<b>781,255,570.38</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	904,567,048.75	64,322,822.25	840,244,226.50
销售合同形成的已完工未结算资产			
项目质保金	9,939,766.78	44,761.66	9,895,005.12
<b>合计</b>	<b>914,506,815.53</b>	<b>64,367,583.91</b>	<b>850,139,231.62</b>

**9. 一年内到期的其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
长期应收款重分类	-	192,120,598.64
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>192,120,598.64</b>

**10. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	30,000,000.00	98,135,600.00
可抵扣的增值税	275,939,669.45	222,911,033.09
预缴所得税	291.49	147,510.12
预缴土地增值税	18,034,619.65	16,717,470.08
其他	62,330,834.53	61,635,984.69
<b>合计</b>	<b>386,305,415.12</b>	<b>399,547,597.98</b>

**11. 长期应收款**

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	-	821,912,244.99
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>821,912,244.99</b>

**12. 长期股权投资**

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-
对联营、合营企业投资	5,812,578,830.86	-	5,812,578,830.86
<b>合计</b>	<b>5,812,578,830.86</b>	<b>-</b>	<b>5,812,578,830.86</b>

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

账龄	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-
对联营、合营企业投资	5,532,346,877.41	-	5,532,346,877.41
合计	<b>5,532,346,877.41</b>	-	<b>5,532,346,877.41</b>

对联营、合营企业投资明细如下

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		本期增加	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
武陟县中嘉投资运营集团有限公司	2,843,615,178.10			24,645,392.30	-	-
河南鑫宇光科技股份有限公司	40,953,298.41		31,367,315.18	8,254,231.68	-	-
孟州市开创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00		-	-2,101.71	-	-
河南空天产业基金合伙企业（有限合伙）		210,000,000.00		-1,174.59	-	-
河南云台山中药科技有限公司	9,147,006.85			-1,788,437.69	-	-
焦作卓立膜材料有限责任公司	134,623,819.55			6,453,542.37	-	-
焦作皓杭信息咨询服务合伙企业（有限合伙）	16,952,716.80			1,559,826.12	-	-
焦作通诚资产经营合伙企业（有限合伙）		58,240,000.00		3,947,814.59	-	-
河南省精细化工科技研发有限公司		500,000.00		-354,738.99	-	-
焦作豫资焦投新兴产业投资引导基金合伙企业（有限合伙）	7,745,037.46	-	-	-85,781.15	-	-
焦作市南水北调建设发展有限公司	2,010,104,000.00	-	2,010,104,000.00		-	-
焦作市天然气储运有限公司	34,972,500.59	-	-	1,340,800.16	-	-
焦作市文化旅游产业投资集团有限公司		- 2,010,104,000.00	-	4,641,681.60	-	-
焦作云台山旅游股份有限公司	150,604,061.32	-	-	14,330,566.19	-	-
焦作焦投军民融合产业投资基金（有限合伙）	23,447,787.55	-	-	11,080,207.67	-	-
焦作焦投淮泽天使投资基金合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	26,000,000.00	-	2,048,331.43	-	-
河南新焦城际铁路有限公司	5,208,012.26			33,371.41	-	-
焦作方舟创新产业投资基金（有限合伙）	222,036,782.32	-	-	-42,202,060.98	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		本期增加	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
中原中焦资产管理有限公司	5,914,286.20			-98,759.47		
焦作市葛洲坝中铁十九局生态治理建设运营有限公司	8,022,390.00			-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,532,346,877.41</b>	<b>2,304,844,000.00</b>	<b>2,041,471,315.18</b>	<b>33,802,710.94</b>	-	-

(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		
武陟县中嘉投资运营集团有限公司	-	-	-	2,868,260,570.40	-
河南鑫宇光科技股份有限公司	-	-	-	17,840,214.91	-
孟州市开创产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	6,997,898.29	-
河南空天产业基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	209,998,825.41	-
河南云台山中药科技有限公司	-	-	-	7,358,569.16	-
焦作卓立膜材料有限责任公司	-	-	-	141,077,361.92	-
焦作皓杭信息咨询服务合伙企业(有限合伙)	-	-	-	18,512,542.92	-
焦作通诚资产经营合伙企业(有限合伙)	-	-	-	62,187,814.59	-
河南省精细化工科技研发有限公司	-	-	-	145,261.01	-
焦作豫资焦投新兴产业投资引导基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	7,659,256.31	-
焦作市南水北调建设发展有限公司	-	-	-	-	-
焦作市天然气储运有限公司	943,442.32	-	-	35,369,858.43	-
焦作市文化旅游产业投资集团有限公司	-	-	-	2,014,745,681.60	-
焦作云台山旅游股份有限公司	16,000,000.00	-	-	148,934,627.51	-
焦作焦投军民融合产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	34,527,995.22	-
焦作焦投淮泽天使投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	40,048,331.43	-
河南新焦城际铁路有限公司	-	-	-	5,241,383.67	-
焦作方舟创新产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	179,834,721.34	-
中原中焦资产管理有限公司	-	-	-	5,815,526.73	-
焦作市葛洲坝中铁十九局生态治理建设运营有限公司	-	-	-	8,022,390.00	-
<b>合计</b>	<b>16,943,442.32</b>	-	-	<b>5,812,578,830.86</b>	-

**13.其他权益工具投资**

被投资单位	期末余额	期初余额
焦作中裕燃气有限公司	17,010,613.21	17,003,195.88
焦作农村商业银行股份有限公司	480,000,000.00	480,000,000.00
中原银行股份有限公司	959,697,529.12	959,697,529.12
中原股权交易中心股份有限公司	8,944,856.00	8,944,856.00
河南省中豫融资担保有限公司	342,948,282.00	342,948,282.00
风神轮胎股份有限公司	16,838,438.72	14,945,934.08
河南昆仑能源天然气有限公司	31,560,000.00	31,560,000.00
河南创业投资股份有限公司	5,420,288.13	5,420,288.13
焦作市智慧金融服务有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00
河南省霖雨饮品股份有限公司	125,000.00	125,000.00
河南正旭科技股份有限公司	5,250,000.00	5,250,000.00
焦作蓝天资源循环有限公司	9,880,000.00	9,880,000.00
焦作市海成农业发展有限公司	1,514,666.67	1,514,666.67
云南国钛金属股份有限公司	131,840,478.00	50,000,000.00
中原大地传媒股份有限公司	5,000,000.00	127,356,108.00
焦作通财创业投资有限责任公司	30,000,000.00	5,000,000.00
焦作市怀源生态管理有限公司	38,093,600.00	38,093,600.00
阳光房地产经营有限责任公司	99,300,000.00	99,300,000.00
<b>合计</b>	<b>2,186,783,751.85</b>	<b>2,200,399,459.88</b>

**14.投资性房地产**

## (1) 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	<b>268,592,785.72</b>	<b>14,154,048.00</b>	<b>282,746,833.72</b>
2、本期增加金额	11,557,832.42		11,557,832.42
(1) 外购	11,557,832.42		11,557,832.42
(2) 存货转入			
(3) 固定资产转入			
(4) 在建工程转入			
(5) 其他			
3、本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置			
(2) 其他转出	3,644,609.15		3,644,609.15
4、期末余额	<b>276,506,008.99</b>	<b>14,154,048.00</b>	<b>290,660,056.99</b>
二、公允价值变动损益			
1、期初余额	<b>-3,971,105.60</b>	<b>4,423,152.00</b>	<b>452,046.40</b>
2、本期增加金额	<b>-8,048,571.12</b>	<b>3,233,300.00</b>	<b>-4,815,271.12</b>
(1) 公允价值变动	-8,048,571.12	3,233,300.00	-4,815,271.12
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	<b>-12,019,676.72</b>	<b>7,656,452.00</b>	<b>-4,363,224.72</b>
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	<b>264,486,332.27</b>	<b>21,810,500.00</b>	<b>286,296,832.27</b>
2、期初账面价值	<b>264,621,680.12</b>	<b>18,577,200.00</b>	<b>283,198,880.12</b>

**15. 固定资产**

种类	期末余额	期初余额
固定资产	1,043,132,014.91	1,079,319,362.79
固定资产清理	3,951.90	3,951.90
<b>合计</b>	<b>1,043,135,966.81</b>	<b>1,079,323,314.69</b>

**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备、办公设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	<b>581,299,864.31</b>	<b>590,701,065.88</b>	<b>202,522,875.92</b>	<b>20,185,639.62</b>	<b>258,652,671.09</b>	<b>1,653,362,116.82</b>
2、本期增加	<b>6,033,317.65</b>	<b>9,979,027.80</b>	<b>8,093,203.09</b>	<b>1,646,743.59</b>	<b>2,136,600.99</b>	<b>6,033,317.65</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备、办公设备及其他	合计
金额						
(1) 购置	-	1,452,001.32	199,368.09	896,770.14	1,818,344.02	4,366,483.57
(2) 在建工程转入	2,388,708.50	8,527,026.48	7,893,835.00	749,973.45	318,256.97	19,877,800.40
(3) 投资性房地产转入	3,644,609.15	-	-	-	-	3,644,609.15
(4) 政府注入	-	-	-	-	-	-
(5) 合并增加	-	-	-	-	-	-
(6) 其他增加	-	-	-	-	-	-
<b>3、本期减少金额</b>	<b>13,329,815.61</b>	<b>-</b>	<b>165,071.62</b>	<b>733,997.13</b>	<b>793,894.05</b>	<b>13,329,815.61</b>
(1) 处置或报废	13,329,815.61	-	5,071.62	733,997.13	793,894.05	13,329,815.61
(2) 合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 转至存货	-	-	-	-	-	-
(4) 其他减少	-	-	160,000.00	-	-	160,000.00
<b>4、期末余额</b>	<b>574,003,366.35</b>	<b>600,680,093.68</b>	<b>210,451,007.39</b>	<b>21,098,386.08</b>	<b>259,995,378.03</b>	<b>1,666,228,231.53</b>
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	166,963,108.46	231,922,775.59	94,751,986.95	14,161,008.55	66,243,874.48	574,042,754.03
<b>2、本期增加金额</b>	<b>18,287,186.22</b>	<b>19,117,404.25</b>	<b>14,255,100.66</b>	<b>1,540,861.08</b>	<b>9,492,383.87</b>	<b>62,692,936.08</b>
(1) 计提	18,287,186.22	19,117,404.25	14,255,100.66	1,540,861.08	9,492,383.87	62,692,936.08
(2) 合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 政府注入	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
<b>3、本期减少金额</b>	<b>12,332,539.43</b>	<b>-</b>	<b>1,055.70</b>	<b>837,129.34</b>	<b>468,749.02</b>	<b>13,639,473.49</b>
(1) 处置或报废	12,332,539.43	-	1,055.70	837,129.34	468,749.02	13,639,473.49
(2) 合并减少	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备、办公设备及其他	合计
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	<b>172,917,755.25</b>	<b>251,040,179.84</b>	<b>109,006,031.91</b>	<b>14,864,740.29</b>	<b>75,267,509.33</b>	<b>623,096,216.62</b>
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	<b>401,085,611.10</b>	<b>349,639,913.84</b>	<b>101,444,975.48</b>	<b>6,233,645.79</b>	<b>184,727,868.70</b>	<b>1,043,132,014.91</b>
2、期初账面价值	<b>414,336,755.85</b>	<b>358,778,290.29</b>	<b>107,770,888.97</b>	<b>6,024,631.06</b>	<b>192,408,796.61</b>	<b>1,079,319,362.79</b>

**16.在建工程**

种类	期末余额	期初余额
在建工程	1,324,713,143.97	1,024,091,624.48
工程物资	153,189.74	153,189.74
<b>合计</b>	<b>1,324,866,333.71</b>	<b>1,024,244,814.22</b>

**1.在建工程资料明细**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
安装高效除尘系统	552,240.00	552,240.00	-
再生水综合利用项目	1,708,495.08	-	1,708,495.08
绿能环保砂石骨料线项目	330,345,685.56	-	330,345,685.56
盛达智慧冷链物流	89,463,767.63	-	89,463,767.63
焦作市东部多式联运冷链物流园项目	64,156,372.99	-	64,156,372.99
供水管网工程	11,593,837.62	-	11,593,837.62
经开通港物流园区（三期）	9,436,300.84	-	9,436,300.84

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源充电桩项目	5,888,489.22	-	5,888,489.22
厂房东区升级改造	4,366,499.14	-	4,366,499.14
盛达商砼产业园项目	1,765,395.09	-	1,765,395.09
“三供一业”改造项目	193,751,465.02	-	193,751,465.02
城乡供水一体化项目	322,698,622.62	-	322,698,622.62
修武垃圾焚烧电厂配套供热项目	-	-	-
供水管网工程	9,762,997.69	-	9,762,997.69
盛达精细化工新材料科创中试基地（一期）	179,554.30	-	179,554.30
中原路节点绿化及南水北调倒虹吸至南张路堤顶道路工程	137,646,415.81	-	137,646,415.81
大沙河生态治理提升项目（出山口至南水北调倒虹吸段）	83,754,290.50	-	83,754,290.50
焦作市大沙河生态治理工程 K15+750 景观坝绿化工程	862,134.96	-	862,134.96
大沙河、新河生态补水工程（南水北调水源）项目	19,126,631.70	-	19,126,631.70
影视沟蓄水区防渗技改项目	4,281,145.58	-	4,281,145.58
焦作市大沙河、新河生态补水出水口工程	694,183.20	-	694,183.20
大沙河生态治理提升项目（出山口—南水北调倒虹吸段）水毁修复工程	9,573,336.50	-	9,573,336.50
再生水配套管网工程（一期）一标段	23,657,522.92	-	23,657,522.92
<b>合计</b>	<b>1,325,265,383.97</b>	<b>552,240.00</b>	<b>1,324,713,143.97</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
安装高效除尘系统	552,240.00	552,240.00	-
再生水综合利用项目	24,342.10	-	24,342.10
中原路节点绿化项目	137,646,415.81	-	137,646,415.81
大沙河生态治理提升项目	83,754,290.50	-	83,754,290.50
景观坝绿化工程	862,134.96	-	862,134.96
南水北调生态补水工程	19,126,631.70	-	19,126,631.70
影视沟蓄水区防渗技改	4,281,145.58	-	4,281,145.58
生态补水出水口工程	694,183.20	-	694,183.20
大沙河生态治理提升项目水毁修复工程	9,573,336.50	-	9,573,336.50

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
再生水配套管网工程（一期）一标段	2,519,908.25	-	2,519,908.25
“三供一业”改造项目	193,751,465.02	-	193,751,465.02
城乡供水一体化项目	285,344,377.65	-	285,344,377.65
修武垃圾焚烧电厂配套供热项目	1,721,953.73	-	1,721,953.73
东部多式联运项目	32,111,468.83	-	32,111,468.83
新能源充电桩项目	8,879,476.10	-	8,879,476.10
盛达绿色建材产业园（原商砼产业园）	1,765,395.09	-	1,765,395.09
厂房东区升级改造	4,354,069.89	-	4,354,069.89
盛达智慧冷链物流	67,721,455.25	-	67,721,455.25
绿能环保砂石骨料线项目	149,945,472.05	-	149,945,472.05
经开通港物流园区（三期）	8,790,300.84	-	8,790,300.84
供水管网工程	11,223,801.43	-	11,223,801.43
<b>合计</b>	<b>1,024,643,864.48</b>	<b>552,240.00</b>	<b>1,024,091,624.48</b>

### 17.使用权资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原价合计	8,695,122.38	-	-	8,695,122.38
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
土地	8,695,122.38	-	-	8,695,122.38
机器设备	-	-	-	-
二、累计摊销合计	2,359,856.79	668,804.06	-	3,028,660.85
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
土地	2,359,856.79	668,804.06	-	3,028,660.85
机器设备	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
土地	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	6,335,265.59	-668,804.06	-	5,666,461.53
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
土地	6,335,265.59	-668,804.06	-	5,666,461.53
机器设备	-	-	-	-

### 18.无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值		-	-	-
1、期初余额	<b>256,938,739.51</b>	<b>396,231,120.56</b>	<b>7,693,134.09</b>	<b>660,862,994.16</b>
2、本期增加金额		200,947,000.00	252,309.74	201,199,309.74
(1) 购置		200,947,000.00	252,309.74	201,199,309.74
(2) 合并范围增加				
(3) 政府划拨				
(4) 其他				
3、本期减少金额	4,650,932.83	-	-	4,650,932.83
(1) 出售	4,650,932.83			4,650,932.83
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、期末余额	<b>252,287,806.68</b>	<b>597,178,120.56</b>	<b>7,945,443.83</b>	<b>857,411,371.07</b>
二、累计摊销				
1、期初余额	<b>28,253,969.18</b>	<b>262,634.35</b>	<b>4,365,475.50</b>	<b>32,882,079.03</b>
2、本期增加金额	5,477,058.06	4,417,607.17	716,444.96	10,611,110.19
(1) 计提	5,477,058.06	4,417,607.17	716,444.96	10,611,110.19
(2) 合并范围增加				
(2) 政府划拨				
3、本期减少金额	550,360.38			550,360.38
(1) 出售	550,360.38			550,360.38
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4、期末余额	<b>33,180,666.86</b>	<b>4,680,241.52</b>	<b>5,081,920.46</b>	<b>42,942,828.84</b>
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
1、期末账面价值	219,107,139.82	592,497,879.04	2,863,523.37	814,468,542.23
2、期初账面价值	228,684,770.33	395,968,486.21	3,327,658.59	627,980,915.13

## 19.长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	期末余额
房屋维修加固费用	-	560,624.43	-	560,624.43
中站区政府购买补充林地指标款（400亩）	14,200,000.00	-	1,200,000.00	13,000,000.00
修武荒山合作经营权	87,111.15	-	5,333.32	81,777.83
修武高密房屋租赁费	55,740.00	-	9,290.00	46,450.00
修武双庙洞河租赁费	190,395.00	-	21,155.00	169,240.00
办公楼加固改造工程款	556,294.23	289,273.11	556,294.23	289,273.11
售楼部装修款	829,456.01	-	829,456.01	-
融资租赁手续费	449,421.04	-	271,601.24	177,819.80
集团宿舍楼改造	1,529,617.77	-	470,652.00	1,058,965.77
和平街市场改造	362,807.69	-	362,807.69	-
绿化费	5,838,499.69	-	362,418.64	5,476,081.05
办公楼装修	430,101.02	225,564.61	399,350.18	256,315.45
其他	835,326.71	927,563.63	1,084,788.35	678,101.99
合计	25,364,770.31	2,003,025.78	5,573,146.66	21,794,649.43

## 20.递延所得税资产/递延所得税负债

## 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
坏账准备	534,566,054.92	133,641,513.73	418,859,948.60	104,714,987.15
租赁负债的递延所得税	-	-	677,412.56	169,353.14
其他权益工具投资公允价值变动	2,591,406.56	647,851.64	4,385,406.56	1,096,351.64
存货跌价准备	3,973,209.40	993,302.35	-	-
合计	541,130,670.88	135,282,667.72	423,922,767.72	105,980,691.93

## 2.递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	114,071,108.36	28,517,777.09	112,522,998.24	28,130,749.56

项目	期末余额		期初余额	
交易性金融资产公允价值变动	23,426,912.92	5,856,728.23	3,332,857.44	833,214.36
使用权资产递延所得税	16,932.24	4,233.06	648,400.08	162,100.02
投资性房地产公允价值变动	70,889,002.12	17,722,250.53	75,704,273.20	18,926,068.30
<b>合计</b>	<b>208,403,955.64</b>	<b>52,100,988.91</b>	<b>192,208,528.96</b>	<b>48,052,132.24</b>

**21.其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
盛达-交通银行股份有限公司焦作分行-购买交通银行债权(博爱永威)	181,852,500.00	-
盈通不良资产包	11,886,327.97	92,755,655.39
通良河南富恒实业4户资产包	10,000,000.00	-
工投-东方资产不良资产包	68,431,561.04	68,269,092.90
通港持有的不良资产	350,000.00	350,000.00
瑞塞尔持有的不良资产包	6,802,483.46	7,806,672.33
焦作鑫安打包资产	116,073,407.24	116,073,407.24
待收回长城公司不良贷款	40,957,038.59	40,957,038.59
中旅银行纳士科技等资产包	116,215,255.48	119,847,056.19
河南资产中轴资产包	-	55,900,000.00
远大宏信资产包	39,513,186.26	160,602,993.29
通良持有的其他零星不良资产包	92,651,102.39	20,641,975.85
中原路PPP项目合同资产	664,946,296.31	725,020,241.08
东海大道PPP项目合同资产	1,518,779,338.57	1,633,514,100.10
城市管廊PPP项目合同资产	390,841,459.29	271,773,164.30
公益性资产	1,903,759,986.91	1,903,759,986.91
其他	21,358,637.40	21,358,637.40
<b>合计</b>	<b>5,184,418,580.91</b>	<b>5,238,630,021.57</b>

**22.短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	68,059,816.76	10,000,000.00
抵押借款	21,400,000.00	67,150,000.00
质押借款	350,000,000.00	456,000,000.00
保证借款	552,650,000.00	224,850,000.00

抵押及保证借款	100,150,000.00	
质押及保证借款	32,400,000.00	
抵押、质押及保证借款	40,000,000.00	
已贴现未到期的承兑汇票	4,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>1,168,659,816.76</b>	<b>758,000,000.00</b>

## (2) 截至 2025 年 12 月 31 日短期借款分类说明

## ①信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额
焦作市水务有限责任公司	兴业银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00
焦作市城投建设工程有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市民主南路支行	1,146,573.34
焦作市城投建设工程有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市民主南路支行	6,913,243.42
焦作市城市建设投资集团有限公司	中原信托有限公司	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>68,059,816.76</b>

## ②抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物
焦作亿地置业有限公司	河南农村商业银行股份有限公司焦作解放支行	9,400,000.00	房屋建筑物
焦作市正朔商贸有限公司	河南农村商业银行股份有限公司焦作解放支行	1,850,000.00	房屋建筑物
焦作市城乡供水建设管理有限公司	焦作解放农村商业银行股份有限公司工业路支行	3,000,000.00	清华园商铺
焦作市城市建设投资集团有限公司	河南农村商业银行股份有限公司焦作解放支行	7,150,000.00	房屋建筑物
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>21,400,000.00</b>	<b>/</b>

## ③质押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
焦作市云台山医药股份有限公司	中信银行股份有限公司焦作分行	25,000,000.00	信用证
焦作市云台山医药股份有限公司	中信银行股份有限公司焦作分行	5,000,000.00	信用证
焦作市云台山医药股份有限公司	中信银行股份有限公司焦作分行	20,000,000.00	信用证
焦作市城投建设工程有限公司	兴业银行股份有限公司郑州科源路支行	90,000,000.00	存单质押
焦作市城投建设工程有限公司	兴业银行股份有限公司郑州科源路支行	210,000,000.00	存单质押
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>350,000,000.00</b>	<b>/</b>

## ④保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
焦作市建设投资（控股）有限公司	郑州银行股份有限公司新乡学院路支行	100,000,000.00	焦作市投资集团有限公司
焦作市盛海道路建设开发有限公司	焦作解放农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	焦作市盛源道路建设开发有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
焦作市水务管道工程有限责任公司	交通银行焦作东方红广场支行	10,000,000.00	焦作市城市建设投资集团有限公司
焦作市水务管道工程有限责任公司	中原银行股份有限公司焦作建东支行	4,500,000.00	焦作市建设投资(控股)有限公司、焦作市水务有限责任公司
焦作市水务管道工程有限责任公司	中原银行股份有限公司焦作建东支行	500,000.00	焦作市建设投资(控股)有限公司、焦作市水务有限责任公司
焦作市水务有限责任公司	中国光大银行股份有限公司焦作分行	10,000,000.00	焦作市水务管道工程有限责任公司
焦作市水务有限责任公司	中原银行股份有限公司焦作建东支行	10,000,000.00	焦作市建设投资(控股)有限公司
焦作市盛源道路建设开发有限公司	焦作市山阳区农村信用合作联社	3,000,000.00	焦作市城市建设投资集团有限公司
焦作市城投物资供应有限公司	中国光大银行股份有限公司焦作分行	4,000,000.00	焦作市建设投资(控股)有限公司
焦作市盛发物业服务有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市民主南路支行	1,500,000.00	焦作市建设投资(控股)有限公司
河南中安钢结构有限公司	河南农村商业银行股份有限公司修武支行	2,750,000.00	焦作市正成建设工程有限公司、秦连平、崔荣杰、王秋琳
焦作市新兴产业投资集团有限公司	交通银行焦作东方红广场支行	300,000,000.00	焦作市城市建设投资集团有限公司
焦作市新兴产业投资集团有限公司	焦作解放农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	焦作市城乡供水建设管理有限公司
焦作经开通港物流有限公司	恒丰银行股份有限公司郑州分行营业部	10,000,000.00	焦作市投资集团有限公司
焦作市城投新能源开发运营有限公司	焦作解放农村商业银行股份有限公司工业路支行	3,000,000.00	焦作市城乡供水建设管理有限公司
焦作市城投新能源开发运营有限公司	交通银行股份有限公司焦作东方红广场支行	30,000,000.00	焦作市建设投资(控股)有限公司
焦作瑞塞尔盘式制动器有限公司	交通银行股份有限公司焦作东方红广场支行	10,000,000.00	焦作市城市建设投资集团有限公司
焦作市通安供应链有限公司	中国光大银行股份有限公司焦作分行	2,400,000.00	焦作通财创业投资有限责任公司
焦作市云台山医药股份有限公司	中原银行股份有限公司焦作分行	13,000,000.00	焦作市云台山医药股份有限公司-保证 金/贺屿、马杰、马增祥、杨文成、张新平-保证
焦作市云台山医药股份有限公司	中原银行股份有限公司焦作分行	12,000,000.00	焦作市云台山医药股份有限公司-保证 金/贺屿、马杰、马增祥、杨文成、张新平-保证
焦作市云台山医药股份有限公司	中原银行股份有限公司焦作分行	20,000,000.00	焦作市云台山医药股份有限公司-保证 金/贺屿、马杰、马增祥、杨文成、张新平-保证
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>552,650,000.00</b>	<b>/</b>

## ⑤抵押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物、保证人
焦作市建设投资(控股)有限公司	中原银行股份有限公司焦作分行	57,150,000.00	迎宾馆房产/焦作市投资集团有限公司
焦作市盛海道路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司焦作解放分行	10,000,000.00	房屋建筑物/焦作市投资集团有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物、保证人
焦作市水务管道工程有限责任公司	中国农业银行股份有限公司焦作解放支行	7,000,000.00	房屋建筑物/焦作市投资集团有限公司
焦作市盛源道路建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司焦作解放支行	10,000,000.00	房屋建筑物/焦作市投资集团有限公司
焦作市城投建设工程有限公司	中国农业银行股份有限公司焦作解放支行	6,000,000.00	房屋建筑物/焦作市投资集团有限公司
焦作市城投物资供应有限公司	中国农业银行股份有限公司焦作解放支行	10,000,000.00	房屋建筑物/焦作市投资集团有限公司
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>100,150,000.00</b>	<b>/</b>

## ⑥质押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物、保证人
焦作瑞塞尔盘式制动器有限公司	中国光大银行股份有限公司焦作分行	4,500,000.00	非上市公司股权/焦作通财创业投资有限责任公司
焦作市云台山医药股份有限公司	河南修武农村商业银行股份有限公司	17,900,000.00	应收账款质押/焦作市田美生物工程有限公司、杨文成、贺屿、马增祥、张新平、马杰、张桂枝、付予新、杜虹、崔霞
焦作市云台山医药股份有限公司	中国银行股份有限公司修武支行	5,000,000.00	应收账款收费权-应收账款（往来账款）/杨文成
焦作市云台山医药股份有限公司	中国银行股份有限公司修武支行	5,000,000.00	应收账款收费权-应收账款（往来账款）/杨文成
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>32,400,000.00</b>	<b>/</b>

## ⑦抵押、质押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物、质押物、保证人
焦作市云台山医药股份有限公司	中信银行股份有限公司焦作分行	16,450,000.00	商用房地产和居住用房地产/应收账款/付予新、崔霞、张新平、张桂芝、杜虹、杨文成、焦作市云台山医药股份有限公司、焦作市百信医药连锁有限公司、贺屿、马增祥、马杰
焦作市云台山医药股份有限公司	中信银行股份有限公司焦作分行营业部	8,550,000.00	商用房地产和居住用房地产/应收账款/付予新、崔霞、张新平、张桂芝、杜虹、杨文成、焦作市云台山医药股份有限公司、焦作市百信医药连锁有限公司、贺屿、马增祥、马杰
焦作市云台山医药股份有限公司	中信银行股份有限公司焦作分行营业部	15,000,000.00	商用房地产和居住用房地产/应收账款/付予新、崔霞、张新平、张桂芝、杜虹、杨文成、焦作市云台山医药股份有限公司、焦作市百信医药连锁有限公司、贺屿、马增祥、马杰
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>/</b>

## ⑧已贴现未到期的承兑汇票

借款单位	贷款银行	借款余额
焦作市绿能建材有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市跃进街支行	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>4,000,000.00</b>

## 23.应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,211,909.42	18,959,735.02

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
信用证	-	-
<b>合计</b>	<b>44,211,909.42</b>	<b>18,959,735.02</b>

## 24.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	398,797,179.30	31.81	578,952,357.07	41.85
1 至 2 年	410,739,360.77	32.77	296,871,682.74	21.46
2 至 3 年	113,704,788.38	9.07	177,195,861.87	12.81
3 年以上	330,249,247.62	26.35	330,372,983.63	23.88
<b>合计</b>	<b>1,253,490,576.07</b>	<b>100.00</b>	<b>1,383,392,885.31</b>	<b>100.00</b>

注：截止 2025 年 12 月 31 日止，应付账款主要为应付的工程款及货款等。

## 25.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	68,766,568.31	67,853,181.69
建造合同形成的已结算未完工合同义务	10,894,597.01	13,818,356.93
预收房款	120,500,351.38	20,095,255.04
<b>合计</b>	<b>200,161,516.70</b>	<b>101,766,793.66</b>

## 26.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,338,070.96	3,184,176.47
城建税	1,031,180.89	806,779.13
教育费附加	593,567.64	497,876.38
地方教育费附加	98,750.63	35,617.39
房产税	1,060,130.92	1,410,671.79
印花税	562,025.75	1,401,008.49
土地使用税	2,618,490.24	3,059,367.82
企业所得税	4,096,168.25	3,454,548.78
个人所得税	936,316.96	983,370.86
资源税	5,482,697.01	5,131,459.28
土地增值税	350,587.73	-

项目	期末余额	期初余额
环保税	75.00	-
其他	-	313,863.10
<b>合计</b>	<b>25,168,061.98</b>	<b>20,278,739.49</b>

**27.其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	880,485.00	-
应付股利	90,750.00	1,677,319.00
其他应付款	3,678,194,841.57	4,195,552,204.72
<b>合计</b>	<b>3,679,166,076.57</b>	<b>4,197,229,523.72</b>

**1.应付股利**

种类	期末余额	期初余额
中原再担保集团股份有限公司	90,750.00	1,677,319.00
<b>合计</b>	<b>90,750.00</b>	<b>1,677,319.00</b>

**2.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	2,301,647,462.63	62.58	2,197,990,070.93	52.39
1至2年	206,129,409.60	5.60	1,149,633,950.68	27.40
2至3年	322,614,142.23	8.77	410,729,340.95	9.79
3年以上	847,803,827.11	23.05	437,198,842.16	10.42
<b>合计</b>	<b>3,678,194,841.57</b>	<b>100.00</b>	<b>4,195,552,204.72</b>	<b>100.00</b>

**3.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
焦作市投资集团有限公司	1,346,809,533.34	1年以内、2-3年、3年以上	36.62	往来款
焦作市财政局	821,215,517.63	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	22.33	往来款
焦作农商银行	160,000,000.00	3年以上	4.35	往来款
河南资产管理有限公司	134,701,377.13	1-2年、3年以上	3.66	往来款
焦作市中财投资有限公司	88,000,000.00	1-2年、2-3年、3年以上	2.39	往来款
<b>合计</b>	<b>2,550,726,428.10</b>	<b>/</b>	<b>69.35</b>	<b>/</b>

**28.一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	681,877,427.30	548,863,336.29
一年内到期的应付债券	-	2,048,770,072.06
一年内到期的长期应付款	540,792,345.52	596,462,888.34
一年内到期的租赁负债	838,232.22	620,536.73
<b>合计</b>	<b>1,223,508,005.04</b>	<b>3,194,716,833.42</b>

**29.其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	4,268,047.29	5,370,677.29
未到期责任准备	772,828.64	1,061,411.98
待转销项税额	88,412,437.44	80,581,801.46
<b>合计</b>	<b>93,453,313.37</b>	<b>87,013,890.73</b>

**30.长期借款**

## 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	191,783,167.65	133,824,879.31
保证借款	780,993,247.63	1,180,486,305.57
抵押借款	-	273,000,000.00
质押借款	64,220,000.00	1,961,379,864.55
抵押及保证借款	517,316,305.50	
质押及保证借款	2,224,347,204.55	
<b>合计</b>	<b>3,778,659,925.33</b>	<b>3,548,691,049.43</b>

## 2、长期借款明细

## ①信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额
焦作市绿能建材有限责任公司	中国工商银行股份有限公司焦作分行	53,711,209.95
焦作市绿能建材有限责任公司	中国建设银行股份有限公司焦作韩愈路支行	32,060,000.00
焦作市绿能建材有限责任公司	交通银行股份有限公司焦作分行	74,491,957.70
焦作市水务有限责任公司	中国建设银行股份有限公司焦作分行	31,520,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>191,783,167.65</b>

## ②保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
------	------	------	-----

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
焦作市新兴产业投资集团有限公司	中国农业发展银行河南省分行	41,000,000.00	焦作市城市建设投资集团有限公司
焦作经开通港物流有限公司	河南农村商业银行股份有限公司焦作高新支行	5,000,000.00	焦作市投资集团有限公司
焦作市绿能建材有限责任公司	上海浦东发展银行股份有限公司郑州月湖南路支行	171,788,677.81	焦作市投资集团有限公司
焦作市城投新能源开发运营有限公司	中原银行股份有限公司焦作建东支行	61,710,000.00	焦作市建设投资（控股）有限公司
焦作市建设投资（控股）有限公司	中国工商银行股份有限公司焦作分行	177,530,800.00	焦作市投资集团有限公司
焦作市建设投资（控股）有限公司	中国农业发展银行焦作市分行营业部	235,413,769.82	焦作市投资集团有限公司
焦作市水务有限责任公司	中国工商银行股份有限公司焦作民主路支行	36,000,000.00	焦作市建设投资（控股）有限公司
焦作市水务有限责任公司	中国建设银行股份有限公司焦作分行	9,600,000.00	焦作市建设投资（控股）有限公司
焦作市城投物资供应有限公司	河南农村商业银行股份有限公司焦作解放支行	2,950,000.00	焦作市城乡供水建设管理有限公司
焦作市城市建设投资集团有限公司	国家开发银行河南省分行	40,000,000.00	焦作市新兴产业投资集团有限公司
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>780,993,247.63</b>	<b>/</b>

## ③质押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物
焦作市水务有限责任公司	中国银行股份有限公司焦作塔南路支行	27,180,000.00	供水经营权项下收益权
焦作市水务有限责任公司	中国银行股份有限公司焦作塔南路支行	14,810,000.00	供水经营权项下收益权
焦作市水务有限责任公司	中国银行股份有限公司焦作塔南路支行	22,230,000.00	供水经营权项下收益权
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>64,220,000.00</b>	

## ④抵押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物、保证人
焦作经开通港物流有限公司	中原银行股份有限公司焦作人民西路支行	75,000.00	酒店宾馆、综合用地/焦作市投资集团有限公司
焦作经开通港物流有限公司	中原银行股份有限公司焦作人民西路支行	30,000,000.00	酒店宾馆、综合用地/焦作市投资集团有限公司
焦作经开通港物流有限公司	中原银行股份有限公司焦作人民西路支行	53,025,000.00	酒店宾馆、综合用地/焦作市投资集团有限公司
焦作经开通港物流有限公司	中原银行股份有限公司焦作人民西路支行	73,200,000.00	酒店宾馆、综合用地/焦作市投资集团有限公司
焦作市韶华房地产开发有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市民主南路支行	61,796,815.09	泰和苑项目/焦作市投资集团有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	抵押物、保证人
焦作市韶华房地产开发有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市民主南路支行	7,972,885.98	泰和苑项目/焦作市投资集团有限公司
焦作市韶华房地产开发有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市民主南路支行	12,399,104.43	泰和苑项目/焦作市投资集团有限公司
焦作市康华房地产开发有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市高新区支行	111,260,000.00	泽华园在建工程、商服用地/焦作市投资集团有限公司
孟州市润华房地产开发有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司孟州市韩愈大道西段支行	76,000,000.00	孟州市农村教师住房建设项目/焦作市投资集团有限公司
孟州市润华房地产开发有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司孟州市韩愈大道西段支行	65,000,000.00	孟州市农村教师住房建设项目/焦作市投资集团有限公司
焦作市建设投资（控股）有限公司	中原银行股份有限公司焦作建东支行	8,587,500.00	焦作迎宾馆房产/焦作市投资集团有限公司
焦作市建设投资（控股）有限公司	中原银行股份有限公司焦作建东支行	18,000,000.00	焦作迎宾馆房产/焦作市投资集团有限公司
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>517,316,305.50</b>	<b>/</b>

## ⑤质押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物、保证人
焦作市建设投资（控股）有限公司	交通银行股份有限公司焦作分行	101,000,000.00	股权质押/焦作市投资集团有限公司
焦作市盛海道路建设开发有限公司	国家开发银行河南省分行	535,000,000.00	东海大道收益及权益质押/焦作市投资集团有限公司
焦作市盛海道路建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司焦作分行	535,000,002.17	东海大道收益及权益质押/焦作市投资集团有限公司
焦作市盛源道路建设开发有限公司	国家开发银行河南省分行	535,300,000.00	中原路收益及权益/焦作市投资集团有限公司
焦作市城市管廊建设开发有限公司	中国工商银行股份有限公司焦作分行	365,047,202.38	PPP项目项下政府付费应收账款质押、PPP项目项下特许经营收费权质押/焦作市投资集团有限公司
焦作市城市建设投资集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司焦作市分行	153,000,000.00	应收账款质押/焦作市投资集团有限公司
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>2,224,347,204.55</b>	<b>/</b>

## 31.应付债券

项目	期末余额	期初余额
焦作市建设投资（控股）有限公司 2024 年度第一期中期票据	507,429,641.07	507,018,727.36
焦作市建设投资（控股）有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	199,780,601.75	199,550,182.46
2025 年度第一期中期票据	511,228,741.05	-
2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	302,691,415.20	-

2025年面向专业投资者非公开发行公司债券 (第二期)	907,047,415.39	-
<b>合计</b>	<b>2,428,177,814.46</b>	<b>706,568,909.82</b>

**32. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
土地租金	5,481,584.14	6,559,964.60
<b>合计</b>	<b>5,481,584.14</b>	<b>6,559,964.60</b>

**33. 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,695,274,810.77	1,638,559,696.73
专项应付款	633,183,422.43	615,181,435.61
<b>合计</b>	<b>2,328,458,233.20</b>	<b>2,253,741,132.34</b>

**(1) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
污水管网国债	5,000,000.00	5,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	-	29,186,666.67
中国环球租赁有限公司	27,150,962.88	35,156,372.23
河南九鼎金融租赁股份有限公司	183,709,002.70	155,388,092.00
风险补偿专项资金	12,747,705.60	14,847,705.60
分期购车款	378,435.44	488,299.76
苏菌水厂、府城水厂建设地方政府专项债券	200,000,000.00	200,000,000.00
东部多式联运项目专项债	39,510,000.00	210,010,000.00
电动汽车充换电基础设施建设项目专项债	73,000,000.00	73,000,000.00
冷链物流项目专项债	90,000,000.00	90,000,000.00
焦作市自然资源和规划局	155,056,789.00	183,730,315.48
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	350,879,813.02	495,452,244.99
山东汇通金融租赁有限公司	80,000,000.00	140,000,000.00
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	159,547,901.00	
河南广通融资租赁有限公司	295,000.00	-
邦银金融租赁股份有限公司	173,236,466.51	-
焦作市城乡一体化供水设施建设及管网漏损治理项目专项债资金	20,000,000.00	-
河南资产管理有限公司	120,000,000.00	-
焦作通财创业投资有限责任公司	4,762,734.62	6,300,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>1,695,274,810.77</b>	<b>1,638,559,696.73</b>

## (2) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
三供一业项目改造资金	197,710,769.64	197,708,782.82
中原路建设资金	30,000,000.00	30,000,000.00
和平街专项工程款	80,000.00	80,000.00
商务中心区专项资金	130,578,097.54	132,578,097.54
中原路节点项目资金	137,646,400.00	137,646,400.00
大沙河生态治理提升项目	83,754,290.50	83,754,290.50
南水北调生态补水工程	19,126,631.70	19,126,631.70
景观坝绿化工程	462,134.96	462,134.96
影视沟蓄水区防渗技改工程	3,557,578.39	3,557,578.39
生态补水出水口工程	694,183.20	694,183.20
大沙河生态治理提升项目水毁修复工程	9,573,336.50	9,573,336.50
再生水综合利用项目（一期）	20,000,000.00	-
合计	<b>633,183,422.43</b>	<b>615,181,435.61</b>

## 34. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
南水北调工程管网补助款	1,464,583.55	1,524,947.39
棚户区管网补助款	184,000.00	203,200.00
老城区管网改造国债资金	9,118,368.03	9,705,611.43
老城区支管网改造补助款	1,699,630.35	2,120,217.39
火车站南广场改造项目	181,065,674.54	188,918,199.20
冷链物流专项补贴	13,440,000.00	7,000,000.00
高速服务区充电站项目	70,800.00	-
合计	<b>207,043,056.47</b>	<b>209,472,175.41</b>

## 35. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	217,935,611.01	207,744,078.13
合计	<b>217,935,611.01</b>	<b>207,744,078.13</b>

## 36. 实收资本

投资者名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
-------	-------------	------	------	-------------

	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
焦作市投资集团有限公司	1,408,548,951.74	100.00	47,947,000.00	-	1,456,495,951.74	100.00
<b>合计</b>	<b>1,408,548,951.74</b>	<b>100.00</b>	<b>47,947,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,456,495,951.74</b>	<b>100.00</b>

**37.资本公积**

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价	14,169,000.00	-	-	14,169,000.00
其他资本公积	12,640,484,015.82	200,000.00	424,720.55	12,640,259,295.27
<b>合计</b>	<b>12,654,653,015.82</b>	<b>200,000.00</b>	<b>224,720.55</b>	<b>12,654,428,295.27</b>

**38.其他综合收益**

项目	期初余额	调整期初其他综合收益	本期增加	本期减少	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	38,598,647.01		4,782,655.98		43,381,302.99
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
其他权益工具投资公允价值变动	38,598,647.01		4,782,655.98		43,381,302.99
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	56,439,170.07		-		56,439,170.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
其他非流动金融资产公允价值变动					
投资性房地产公允价值变动	56,439,170.07		-		56,439,170.07
<b>合计</b>	<b>95,037,817.08</b>		<b>4,782,655.98</b>		<b>99,820,473.06</b>

**39.盈余公积**

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	26,373,740.00	854,396.24	-	27,228,136.24
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>26,373,740.00</b>	<b>854,396.24</b>	<b>-</b>	<b>27,228,136.24</b>

**40.未分配利润**

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
调整前上年末未分配利润	3,279,832,634.05	3,063,353,583.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	70,960,749.00
调整后年初未分配利润	3,279,832,634.05	3,134,314,332.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	83,331,681.32	147,884,020.65
减：提取法定盈余公积	854,396.24	1,595,891.17
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	211,619.94	769,827.43
对所有者的分配	162,800.00	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的未分配利润	-	-
其他	7,503,307.74	-
期末未分配利润	<b>3,369,438,806.93</b>	<b>3,279,832,634.05</b>

#### 41.营业收入和营业成本

项目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
土地项目	147,770,000.00	154,894,218.94	-	-
担保服务	1,599,545.42	158,994.83	2,382,020.05	186,534.32
租金服务	22,273,331.12	10,540,749.52	14,970,724.57	-
追偿收入	15,326,674.69	-	18,771,523.85	-
工程项目	509,842,588.65	481,056,052.66	780,230,698.96	717,383,330.17
物业管理	6,700,625.16	8,681,416.77	9,949,521.04	8,016,182.02
房屋销售	17,276,111.01	26,496,071.53	735,561,030.12	774,608,857.14
商品销售	525,921,267.04	482,393,776.16	564,994,845.99	532,200,444.85
运输服务	31,405,676.55	31,238,488.56	45,897,590.44	45,791,849.46
水费	200,492,216.87	161,026,292.99	196,364,969.59	148,764,920.66
利息收入	5,612,704.96	-	-	-
服务费	16,791,338.39	9,413,705.98	-	-
充电桩收入	4,175,374.72	4,242,351.54	-	-
垃圾处理	13,808.23	-	-	-
其他收入	18,590,371.66	14,115,652.07	46,696,060.06	38,922,733.79
合计	<b>1,523,791,634.47</b>	<b>1,384,257,771.55</b>	<b>2,415,818,984.67</b>	<b>2,265,874,852.41</b>

#### 42.税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
城市建设维护税	2,360,027.01	4,258,675.17
教育费附加	1,044,051.93	1,852,028.26
地方教育费附加	684,074.53	1,215,344.80
土地增值税	1,139,985.67	-
印花税	1,437,622.16	2,861,389.32
车船税	35,191.18	43,846.36
房产税	4,090,013.56	4,670,460.90
土地使用税	9,730,512.70	10,496,626.25
资源税	21,193,381.76	19,490,091.18
其他	-	46,775.87
环保税	101,690.05	-
地方水利建设基金	15,504.58	-
耕地占用税	4,800.00	-
合计	<b>41,836,855.13</b>	<b>44,935,238.11</b>

**43.财务费用**

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	367,454,717.57	180,850,015.78
减：利息收入	179,543,737.66	89,176,167.45
手续费	2,744,505.23	7,403,985.13
合计	<b>190,655,485.14</b>	<b>99,077,833.46</b>

**44.其他收益**

项目	2025 年度	2024 年度
收到的与企业日常活动相关的政府补助	14,734,857.56	11,621,783.15
其他	472,912.67	-
合计	<b>15,207,770.23</b>	<b>11,621,783.15</b>

**45.投资收益**

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	33,802,710.94	61,842,897.64
处置长期股权投资产生的投资收益	3,091,612.24	1,526,026.08
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,223,308.35	2,727,298.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	29,271,693.25	14,571,712.02
债权投资在持有期间取得的利息收入	984,660.57	-

项目	2025 年度	2024 年度
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,528,720.30	256,326.43
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
其他	6,544,111.56	2,172,089.83
合计	<b>75,389,376.61</b>	<b>83,096,350.91</b>

**46.公允价值变动损益**

项目	2025 年度	2024 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	19,653,023.32	11,489,467.24
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-4,815,271.12	3,809,117.34
其他	-	-
合计	<b>14,837,752.20</b>	<b>15,298,584.58</b>

**47.资产减值损失**

项目	2025 年度	2024 年度
合同资产减值损失	-37,190,708.49	-33,606,290.96
合计	<b>-37,190,708.49</b>	<b>-33,606,290.96</b>

**48.信用减值损失**

项目	2025 年度	2024 年度
坏账损失	-81,169,461.64	-79,398,097.25
合计	<b>-81,169,461.64</b>	<b>-79,398,097.25</b>

**49.资产处置收益**

项目	当期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	3,309,064.03	45,089.99
其中：固定资产处置利得	7,409,636.48	45,089.99
无形资产处置利得	-4,100,572.45	-
合计	<b>3,309,064.03</b>	<b>45,089.99</b>

**50.营业外收入**

项目	2025 年度	2024 年度
非流动资产报废利得合计	-	542,653.76

项目	2025 年度	2024 年度
其中：固定资产报废利得	-	542,653.76
无形资产报废利得	-	-
罚款、奖金、利息等	59,800.00	130,866.50
接受捐赠	-	-
税收减免	6,983.87	-
政府补助	297,520,437.34	290,372,077.14
其他	858,082.53	218,501.79
<b>合计</b>	<b>298,445,303.74</b>	<b>291,264,099.19</b>

**51.营业外支出**

项目	2025 年度	2024 年度
非流动资产报废损失合计	2,187,505.03	2,754,055.01
其中：固定资产报废损失	-	2,754,055.01
无形资产报废损失	-	-
对外捐赠	12,828.00	7000.00
盘亏损失	-	2,679,656.90
罚款支出	1,115,340.91	1,137,468.20
违约金支出	-	195,411.00
其他	1,519,965.37	160,194.45
<b>合计</b>	<b>4,835,639.31</b>	<b>6,933,785.56</b>

**52.所得税费用**

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	7,559,705.75	8,512,701.01
递延所得税费用	-26,605,288.56	-25,142,080.27
<b>合计</b>	<b>-19,045,582.81</b>	<b>-16,629,379.26</b>

**53.现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,282,609.37	124,947,035.16
加：信用减值损失	81,169,461.64	79,398,097.25
资产减值准备	37,190,708.49	33,606,290.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,692,936.08	60,614,598.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	10,611,110.19	6,035,649.98
长期待摊费用摊销	5,573,146.66	10,540,051.07
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）	-3,309,064.03	-45,089.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,187,505.03	-2,211,401.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,837,752.20	-15,298,584.58
财务费用（收益以“-”号填列）	367,454,717.57	185,554,345.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,389,376.61	-83,096,350.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,301,975.79	-26,702,760.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,048,856.67	1,688,309.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,964,896.07	447,696,998.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-193,507,537.80	-1,669,913,589.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-618,571,241.04	-162,535,392.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-392,768,505.18	-1,009,721,792.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	493,082,252.09	614,335,604.80
减：现金的期初余额	614,335,604.80	1,414,807,238.29
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	-121,253,352.71	-800,471,633.49

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2025 年度	2024 年度
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	137,143.83	185,182.84
可随时用于支付的银行存款	474,838,139.25	590,939,789.45
可随时用于支付的其他货币资金	18,106,969.01	23,210,632.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	2025 年度	2024 年度
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>493,082,252.09</b>	<b>614,335,604.80</b>
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、本期新增的公司

无。

### 2、本期减少的公司

子公司名称	主要经营地	持股比例（%）	备注
焦作市恒信典当有限责任公司	焦作市	46.67	出售
焦作市泽华房地产开发有限责任公司	焦作市	100.00	注销

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
焦作市新兴产业投资集团有限公司	焦作市	焦作市	许可项目：保税物流中心经营（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：以自有资金从事投资活动；工程管理服务；园区管理服务；旅游开发项目策划咨询；大数据服务；创业空间服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；自有资金投资的资产管理服务；供应链管理；公共事业管理服务；企业管理；非融资担保服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；项目策划与公关服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营（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）	51.00		出资设立
焦作市建设投资（控股）有限公司	焦作市	焦作市	负责为焦作市人民政府授权的城市建设、投资土地开发整理项目、工业项目、县域经济、农业开发、旅游产业等方面重大建设项目建设和投资管理；对城市基础设施和供水、供热、燃气、污水处理及再生利用等项目进行投资开发建设和经营管理；经营房屋建筑、市政公用、公路、环保、水利水电、城市及道路照明等工程施工、园林绿化设计与施工、建筑材料销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	100.00		划转
焦作市水生生态建设投资有限公司	焦作市	焦作市	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；公共事业管理服务；市政设施管理；城市绿化管理；园林绿化工程施工；污水处理及其再生利用；水资源管理；防洪除涝设施管理；水污染治理；水污染防治服务；工程管理服务；水利相关咨询服务；建筑材料销售；金属材料销售；机械设备租赁（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）	100.00		收购

子公司名称	主要经营	注册地	经营范围	持股比例 (%)		取得方式
			执照依法自主开展经营活动)许可项目:建设工程施工;建设工程监理;水利工程建设监理;建设工程设计;建设工程勘察;水力发电;天然水收集与分配;建筑劳务分包(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)			
焦作市城乡投资发展有限公司	焦作市	焦作市	一般项目:土地整治服务;土地使用权租赁;工程管理服务;市政设施管理;公共事业管理服务;供应链管理服务;商业综合体管理服务;园区管理服务;非居住房地产租赁;创业空间服务(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)	100.00		收购
焦作市盛业房地产开发有限责任公司	焦作市	焦作市	限承担建筑面积25万平方米以下(分期开发的项目按项目总规模计算)的房地产开发项目	100.00		出资设立
焦作铁路投资有限公司	焦作市	焦作市	一般项目:以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务;创业投资(限投资未上市企业);工程管理服务;停车场服务;市政设施管理;非居住房地产租赁;土地整治服务;广告制作;广告设计、代理;专业保洁、清洗、消毒服务;建筑物清洁服务;洗车服务(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)	100.00		收购
焦作市科恒再生水有限公司	焦作市	焦作市	再生水利用项目的规划、建设和管理;项目竣工后再生水及其附属设施的维护管理;污水、污泥的处理、深度净化、再生利用、经营销售	100.00		划转

## 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
云台山旅游股份有限公司	修武县云台山百家岩综合服务楼西侧	许可项目:道路旅客运输经营;省际普通货船运输,省内船舶运输;营业性演出;演出场所经营;自来水生产与供应(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:公园,景区小型设施娱乐活动;休闲观光活动;票务代理服务;客运索道经营;机动车修理和维护;机动车充电销售(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)。	20.00	-
焦作焦投军民融合产业投资基金(有限合伙)	焦作市山阳区塔南路1736号嘉隆国际2号楼21层8号	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。	60.00	-
焦作豫资焦投新兴产业投资引导基金合伙企业(有限合伙)	河南省焦作市示范区世纪路2830号203室	一般项目: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)(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)。	71.00	-

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
河南鑫宇光科技股份有限公司	河南省焦作市修武县经济技术开发区工业路中段北侧	电子元器件, 光通讯器件及零部件, 光纤连接器, 激光管组件, 计算机, 软件的研发, 生产, 批发兼零售; 物联网的技术开发, 通讯工程; 机电设备, 电子产品, 通讯设备, 机械设备的设计, 技术研发, 生产, 销售, 维修及技术服务; 房屋租赁; 机械加工的生产及相关的技术开发和销售, 经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需要的机械设备, 零配件, 原辅材料及技术的进出口业务。	9.28	-
焦作焦投准泽天使投资基金合伙企业(有限合伙)	河南省焦作市山阳区新安路怀庆药都商业街7号楼三楼7313A	一般项目: 创业投资(限投资未上市企业)(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: 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)(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)。	38.00	
孟州市开创产业投资基金合伙企业(有限合伙)	河南省焦作市孟州市西虢镇常付路139号保税大厦3楼301	许可项目: 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)(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: 创业投资(限投资未上市企业)(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)。	70.00	
焦作方舟创新产业投资基金(有限合伙)	河南省焦作市示范区文苑街道神州路东段899号创基智谷产业园A-22号	一般项目: 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)(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)。	20.00	
焦作卓立膜材料股份有限公司	河南省焦作市示范区南海西路959号	生产, 销售: 热打印色带, 热转印膜, 墨轮, 碳带, 薄膜烫印, 转印, 打印材料, 标签以及印刷材料, 打印机械以及配件, 食品包装及打码机械; 赋码软件, 电子联接材料及烫印材料相关技术的研发, 转让, 服务; 销售: 化工原料(不含易燃易爆及有毒有害危险化学品); 货物或技术进出口**涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营。。	11.66	
焦作皓杭信息咨询服务有限公司(有限合伙)	河南省焦作市城乡一体化示范区南海西路959号卓立办公楼304室	一般项目: 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 网络技术服务; 软件开发(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)	40.00	
河南空天产业基金合伙企业(有限合伙)	河南省焦作市高新区创新服务中心305号	许可经营项目: 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)(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)。	43.00	
焦作通诚资产经营合伙企业(有限合伙)	河南省焦作市解放区王褚街道民主路建筑科技产业园A座1004-3	一般项目: 自有资金投资的资产管理服务; 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)。	10.00	
河南省精细化工科	河南省焦作市中站区许衡	一般项目: 化工产品生产(不含许可类化工产品); 专用化学产品	34.00	

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
技研发有限公司	街道新园路与经五路交叉口路北盛达科技产业园区(北区)2号楼201号	制造(不含危险化学品);化工产品销售(不含许可类化工产品);生物化工产品技术研发;专用化学产品销售(不含危险化学品);技术服务,技术开发,技术咨询,技术交流,技术转让,技术推广;工程和技术研究和试验发展;新材料技术推广服务;新材料技术研发;新兴能源技术研发;人工智能双创服务平台;信息技术咨询服务(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)。		
焦作市天然气储运有限公司	河南省焦作市博爱县磨头镇X013县道东侧	许可项目:危险化学品仓储;燃气经营;危险化学品经营;移动式压力容器/气瓶充装(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:仓储设备租赁服务;非居住房地产租赁;电子,机械设备维护(不含特种设备);安全咨询服务;工程管理服务;技术服务,技术开发,技术咨询,技术交流,技术转让,技术推广;货物进出口;进出口代理;技术进出口(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)。	35.00	
焦作市文化旅游产业投资集团有限公司	焦作市山阳区文成路南恩州花园南侧	一般项目:以自有资金从事投资活动;旅游开发项目策划咨询;农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营;组织文化艺术交流活动;会议及展览服务;专业设计服务;数字文化创意软件开发;数字内容制作服务(不含出版发行);数字文化创意内容应用服务;数字创意产品展览展示服务;广告设计、代理;广告发布;广告制作;体育赛事策划;体育竞赛组织;体育场地设施经营(不含高危险性体育运动);健身休闲活动;游览景区管理;名胜风景区管理;露营地服务;休闲观光活动;票务代理服务;文化场馆管理服务;园区管理服务;酒店管理;停车场服务;品牌管理;餐饮管理;商业综合体管理;服务;供应链管理服务;植物园管理服务;市场营销策划;户外用品销售;玩具、动漫及游艺用品销售;日用百货销售;租赁服务(不含许可类租赁服务);非居住房地产租赁;住房租赁;文物文化遗址保护服务;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)(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:旅游业务;电影发行;电影放映;电视剧发行;演出经纪;营业性演出;演出场所经营;互联网游戏服务;网络文化经营;出版物批发;出版物零售;餐饮服务;住宿服务;食品销售;酒类经营;文物销售;文物保护工程设计(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)。	37.00	
武陟县中嘉投资运营集团有限公司	河南省焦作市武陟县龙泉街道工业路018号一号楼三层	依法经营县政府及授权范围内的国有资产;对县政府及有关部门委托经营的资产进行管理、咨询、服务;运作管理县政府已规划项目;对市政工程项目、文化旅游项目进行投资、建设、维护和运营管理;开展土地整理开发利用、园区管理服务、环境卫生管理;工业设计、乡村规划设计的服	49.00	

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
中原中焦资产管理有限公司	河南省焦作市解放区民主路 1319 号焦作市建筑科技产业园 B3-3 室	河南省焦作市解放区民主路 1319 号焦作市建筑科技产业园 B3-3 室	59.20	
焦作市葛洲坝中铁十九局生态治理建设运营有限公司	焦作市解放区丰收路锦祥花园社区办公楼 206 房	负责焦作市新河生态治理 PPP 项目的投资、融资（不含银行业融资业务、非银行业金融机构融资业务、融资租赁、融资担保业务及国家有专项规定的除外；仅限本企业向银行贷款使用）、建设及运营维护（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	5.00	
河南新焦城际铁路有限公司	新乡市牧野区和平大道中段 80 号	铁路建设项目投资、建设及管理；场站土地综合开发；物业管理；广告设计制作代理。	50.00	
河南云台山中药科技有限公司	修武县云台大道中段 66 号	一般项目：中草药种植；中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；科普宣传服务；初级农产品收购；食用农产品批发；食用农产品初加工；食用农产品零售；农副产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；企业管理；企业管理咨询；货物进出口；食品进出口；进出口代理（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：食品互联网销售；保健食品生产；食品销售；食品生产；药品生产；药品批发；药品委托生产；药品互联网信息服务；药品进出口；药品零售；茶叶制品生产（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）	16.18	

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司股东情况

本公司控股股东为焦作市投资集团有限公司，对本公司的持股比例及表决权比例均为 100%。

### 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
应收账款	焦作市绿鑫城发有限公司	3,738,382.95	7,378,192.86
	焦作市投资集团有限公司	-	239,438.96
	河南云台山中药科技有限公司	6,105,055.50	3,147,503.69

科目名称	公司名称	期末余额	期初余额
其他应收款	焦作市投资集团有限公司	1,874,577,125.13	1,265,601,579.85
	河南通财投资管理有限公司	-	1,000,000.00
	焦作通财创业投资有限责任公司	71,896,414.40	65,970,000.00
预付账款	焦作市万方集团有限责任公司	190,281.16	1,710,121.49
一年内到期的非流动资产	焦作市投资集团有限公司		192,120,598.64
其他流动资产	焦作市投资集团有限公司		40,000,000.00
	焦作市万方集团有限责任公司		30,000,000.00
长期应收款	焦作市投资集团有限公司		821,912,244.99
应付账款	焦作通财创业投资有限责任公司	-	1,000,000.00
	焦作市盛通地产经营有限公司	2,604,217.01	50,000.00
	焦作市投资集团有限公司	1,472,790,752.70	2,742,172,186.63
其他应付款	焦作通财创业投资有限责任公司	14,146,600.00	
	焦作市煤炭储备基地有限公司	-	422,104.98
	焦作卓成咨询服务有限责任公司	-	4,029,226.89
一年内到期的非流动负债	焦作市投资集团有限公司	-	50,000,000.00
长期应付款	焦作通财创业投资有限责任公司	-	6,300,000.00

### 5、关联方交易情况

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
焦作市投资集团有限公司	提供劳务	2,881,427.89	1,321,780.04
焦作市投资集团有限公司	提供服务	460,798.12	921,596.24
焦作市投资集团有限公司	利息收入	4,546,983.36	4,770,516.42
焦作市绿鑫城发有限公司	提供劳务	-	538,590.72
焦作市绿鑫城发有限公司	提供服务	-	169,811.32
焦作市绿鑫城发有限公司	销售商品	622,965.27	550,298.21
焦作市万方集团有限公司	利息收入	963,073.68	1,335,053.29
河南云台山中药科技有限公司	销售商品	244,996.52	268,141.61
河南云台山中药科技有限公司	利息收入	-	299,004.20
河南鹏程路桥建设有限公司	提供服务	-	37,735.85
焦作市投资集团有限公司	借款利息	136,268.34	3,117,138.38
河南通财投资管理有限公司	借款利息	185,272.51	371,278.81
焦作通财创业投资有限责任公司	借款利息	446,226.44	486,792.48
河南省全华地理信息技术有限公司	接受服务	14,356.44	44,554.46

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无。

### 2、截至 2025 年 12 月 31 日对外担保情况：

担保企业	被担保企业	担保余额（万元）
焦作市云台山医药股份有限公司	焦作市田美生物工程有限公司	300.00
焦作正成建设工程管理有限公司	焦作市建业工程施工有限公司	270.00
合计	/	570.00

## 十一、其他重要事项

截至报告日，本公司被执行情况进展明细如下：

公司名称	申请执行人	涉诉金额	进展情况
河南中安建设工程有限公司	献县玉新种植专业合作社	328,414.50	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	河南易象林园园林绿化工程有限公司	903,402.60	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	河南碧水园林绿化工程有限公司	8,705,144.57	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	河南锦艺航园林绿化有限公司	83,160.00	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	河南鹏华实业有限公司	2,207,406.55	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	焦作雅饰实业有限公司	244,732.75	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	河南省纺织建筑设计院有限公司	104,835.00	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	河南紫东建筑设备租赁有限公司	340,294.36	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	郑州圣特兰建材股份有限公司	2,275,299.97	已达成执行和解协议
河南中安建设工程有限公司	河南祥中工程建设有限公司	716,699.00 元及利息	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	新密市双联建材有限公司	8,865,344.25	已达成执行和解协议
河南中安建设工程有限公司	洛阳市洛龙区京国建材租赁站	599,431.04	已达成执行和解协议
河南中安建设工程有限公司	孙金萍	419,106.00	已被法院暂停执行
河南中安建设工程有限公司	河南翔锐建筑设备租赁有限公司	12,400.00	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	河南翔锐建筑设备租赁有限公司	8,000.00	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	焦作麟瑞建筑设备租赁有限公司	168,000.00	正在协商执行和解
河南中安建设工程有限公司	焦作麟瑞建筑设备租赁有限公司	240,000.00	正在协商执行和解

## 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

种类	期末余额	期初余额
应收股利	943,442.32	-
其他应收款	129,678,310.81	-
<b>合计</b>	<b>130,621,753.13</b>	<b>-</b>

## 1.应收股利

种类	期末余额	期初余额
焦作市天然气储运有限公司	943,442.32	-
<b>合计</b>	<b>943,442.32</b>	<b>-</b>

## 2.（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		-			
其中：账龄组合	2,030,000.00	1.56	20,300.00	1.00	2,009,700.00
低信用风险组合	128,052,769.12	98.44	384,158.31	0.30	127,668,610.81
<b>合计</b>	<b>130,082,769.12</b>	<b>100.00</b>	<b>404,458.31</b>	<b>/</b>	<b>129,678,310.81</b>

## （2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,030,000.00	20,300.00	1
1至2年	-	-	5
2至3年	-	-	10
3至4年	-	-	30
4至5年	-	-	50
5年以上	-	-	100
<b>合计</b>	<b>2,030,000.00</b>	<b>20,300.00</b>	<b>/</b>

## 3.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)	

期初余额				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	404,458.31			404,458.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>404,458.31</b>			<b>404,458.31</b>

## 4. 坏账准备计提情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备		20,300.00				20,300.00
按低信用风险组合计提坏账准备		384,158.31				384,158.31
合计		<b>404,458.31</b>				<b>404,458.31</b>

## 5. 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
焦作市投资集团有限公司	67,444,900.45	1年以内	51.84	往来款
焦作市建设投资（控股）有限公司	37,067,868.67	1年以内	28.50	往来款
焦作市科恒再生水有限公司	23,540,000.00	1年以内	18.10	往来款
中国环球租赁有限公司	2,000,000.00	1年以内	1.54	保证金
王子杰	30,000.00	1年以内	0.02	借款
合计	<b>130,082,769.12</b>	/	100.00	/

## 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

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	14,506,427,576.98		14,506,427,576.98	14,707,981,053.39		14,707,981,053.39
对联营、合营企业投资	2,868,260,570.40		2,868,260,570.40	2,878,587,678.69		2,878,587,678.69
合计	<b>17,374,688,147.38</b>		<b>17,374,688,147.38</b>	<b>17,586,568,732.08</b>		<b>17,586,568,732.08</b>

焦作市城市建设投资集团有限公司

2026年5月9日





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 胡柏和

出资额 2140 万元

成立日期 2013 年 12 月 13 日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街 112 号十层  
1001

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：税务服务；企业  
管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得  
许可的培训）。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限  
制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 12 月 01 日



# 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

二〇一三年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 孔建波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1974-06-17  
 Date of birth  
 工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 41022219740617501X  
 Identity card No.



证书编号: 110001620081  
 No. of certificate  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorization of CPA  
 发证日期: 2008 年 12 月 15 日  
 Date of issuance

2021年6月30日



姓名: 孔建波  
 证书编号: 110001620081



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.

2013 年 03 月 25 日



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014 年 3 月 5 日

中勤万信(普通合伙)河南分公司  
 CPAs



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



2014 年 03 月 23 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日

2014 年 03 月 30 日

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

2014年3月30日



2014 年 03 月 30 日



中国注册会计师协会

姓名	王威
Full name	王威
性别	男
Sex	男
出生日期	1993-12-24
Date of birth	1993-12-24
工作单位	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	411325199312240719
Identity card No.	411325199312240719



### 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: 110001620506  
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 年 07 月 25 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



王威 110001620506

年 月 日  
/y      /m      /d