

资产负债表

编制单位：河南盛润控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年06月30日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	5,620,097,099.09	7,789,828.53	4,407,022,755.97	18,088,211.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	22,280,000.00		38,260,815.03	800,000.00
应收账款	五、3	674,301,750.76	41,535,000.00	691,320,695.80	-
预付款项	五、4	2,041,738,407.07	21,100,000.00	849,170,709.49	21,000,000.00
应收利息	五、5	69,735,703.99	-	65,674,004.99	-
应收股利					-
其他应收款	五、6	3,595,438,238.47	4,991,298,639.05	6,143,252,324.95	4,904,110,062.20
存货	五、7	4,905,675,457.67	40,258.90	3,775,757,567.01	40,258.90
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	363,461,553.82		399,617,365.29	
流动资产合计		17,292,728,210.87	5,061,763,726.48	16,370,076,238.53	4,944,038,532.54
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	2,028,479,991.10	2,002,179,991.10	2,028,479,991.10	2,002,179,991.10
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	五、10	50,000,000.00	-	55,750,963.52	-
长期股权投资	五、11	1,219,307,912.18	3,559,608,089.68	1,175,913,859.37	3,371,095,601.29
投资性房地产	五、12	2,509,029,317.60	-	2,509,029,317.60	-
固定资产	五、13	6,037,805,848.16	3,347,774.55	6,202,904,032.64	3,726,289.33
在建工程	五、14	2,557,986,784.93		1,583,859,872.66	-
工程物资	五、15	38,371,806.25		8,674,714.63	-
固定资产清理		-		-	-
生产性生物资产	五、16	14,695.78		14,695.78	-
油气资产		-		-	-
无形资产	五、17	4,415,334,082.63	3,431,783.98	4,478,753,416.72	4,097,292.88
开发支出	五、18	29,926,708.16	-	29,417,279.88	-
商誉	五、19	66,788,557.48	-	66,788,557.48	-
长期待摊费用	五、20	161,763,514.60	-	157,213,087.01	-
递延所得税资产	五、21	63,489,934.42	4,950,327.67	63,077,433.31	3,875,050.30
其他非流动资产	五、22	1,044,000,000.00	1,043,000,000.00	1,044,000,000.00	1,043,000,000.00
非流动资产合计		20,222,299,153.29	6,616,517,966.98	19,403,877,221.70	6,427,974,224.90
资产总计		37,515,027,364.16	11,678,281,693.46	35,773,953,460.23	11,372,012,757.44

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：河南盛润控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年06月30日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、23	2,123,100,000.00	-	2,213,620,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、24	6,950,912,798.67		5,141,328,602.40	-
应付账款	五、25	1,202,440,843.36		1,327,525,905.97	-
预收款项	五、26	1,283,691,584.86		583,640,294.14	-
应付职工薪酬	五、27	18,756,514.45	385,238.91	18,992,795.64	578,978.97
应交税费	五、28	244,763,472.87	18,692.19	404,485,744.41	19,998.14
应付利息	五、29	14,055,763.31		47,196,868.32	-
应付股利					-
其他应付款	五、30	2,641,841,572.49	1,904,037,047.14	3,557,112,686.29	1,541,793,380.14
持有待售负债					-
一年内到期的非流动负债	五、31	1,677,789,832.82	1,098,095,912.10	626,925,023.39	-
其他流动负债	五、32	18,815,447.52		18,815,447.52	-
流动负债合计		16,176,167,830.35	3,002,536,890.34	13,939,643,368.08	1,542,392,357.25
非流动负债：					
长期借款	五、33	6,173,300,000.00	950,000,000.00	6,156,000,000.00	950,000,000.00
应付债券	五、34	2,994,976,471.87	2,994,976,471.87	4,024,786,552.66	4,024,786,552.66
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、35	1,989,023,865.08		1,199,239,204.05	200,000,000.00
长期应付职工薪酬					
专项应付款	五、36	4,000,000.00		4,000,000.00	
预计负债		-			
递延收益	五、37	55,803,482.28		11,788,482.28	-
递延所得税负债	五、21	458,924,068.46	42,217,497.78	458,924,068.46	42,217,497.78
其他非流动负债		-		-	
非流动负债合计		11,676,027,887.69	3,987,193,969.65	11,854,738,307.45	5,217,004,050.44
负债合计		27,852,195,718.04	6,989,730,859.99	25,794,381,675.53	6,759,396,407.69
所有者权益：					
实收资本	五、38	850,000,000.00	850,000,000.00	850,000,000.00	850,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、39	3,538,225,459.91	3,093,526,443.68	3,538,225,459.91	3,093,526,443.68
减：库存股					
其他综合收益	五、40	661,389,783.75	125,426,695.49	661,389,783.75	125,426,695.49
专项储备	五、41	3,215,841.33		2,071,495.56	
盈余公积	五、42	68,585,262.12	67,859,592.94	68,585,262.12	67,859,592.94
未分配利润	五、43	3,374,835,162.71	551,738,101.36	3,262,360,777.74	475,803,617.64
归属于母公司所有者权益合计		8,496,251,509.82	4,688,550,833.47	8,382,632,779.08	4,612,616,349.75
少数股东权益		1,166,580,136.30		1,596,939,005.62	
所有者权益合计		9,662,831,646.12	4,688,550,833.47	9,979,571,784.70	4,612,616,349.75
负债和所有者权益总计		37,515,027,364.16	11,678,281,693.46	35,773,953,460.23	11,372,012,757.44

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





利润表

编制单位：河南盛利控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-6月		2017年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、44	4,696,175,643.22		1,440,679,591.92	47,138.83
减：营业成本	五、44	3,879,957,557.17		989,487,831.42	
税金及附加	五、45	215,833,399.20	1,215.00	70,946,935.59	169.70
销售费用	五、46	25,582,068.79	-	10,425,371.13	-
管理费用	五、47	151,429,400.47	10,183,021.00	107,660,491.15	24,312,553.55
财务费用	五、48	336,335,286.59	12,936.58	258,966,785.74	75,369,177.68
资产减值损失	五、49	8,338,018.89	4,301,109.46	-1,874,976.68	407,967.50
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、50				
投资收益(损失以“-”号填列)	五、51	90,373,067.08	89,357,488.39	105,045,399.12	104,219,127.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				83,045,399.12	82,219,127.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	-476,226.96		-200,627.32	
其他收益	五、53	67,433,475.18		16,639,508.85	
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		236,030,227.41	74,859,206.35	126,551,434.22	4,176,398.05
加：营业外收入	五、54	3,092,280.37		327,433.96	-
减：营业外支出	五、55	2,216,253.68		2,378,601.19	165,850.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		236,906,254.10	74,859,206.35	124,500,266.99	4,010,548.05
减：所得税费用	五、56	49,998,470.79	-1,075,277.37	2,089,987.19	-101,991.87
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		186,907,783.31	75,934,483.72	122,410,279.80	4,112,539.92
(一) 按经营持续性分类		186,907,783.31	75,934,483.72	122,410,279.80	4,112,539.92
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		186,907,783.31	75,934,483.72	122,410,279.80	4,112,539.92
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		186,907,783.31		122,410,279.80	
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		115,690,226.30		138,737,946.06	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		71,217,557.01		-16,327,666.26	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-23,653,770.00	-23,653,770.00
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-23,653,770.00	-23,653,770.00
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
(2) 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					
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	五、40	-	-	-23,653,770.00	-23,653,770.00
(1) 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					
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益				-23,653,770.00	-23,653,770.00
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
(4) 现金流量套期损益的有效部分					
(5) 外币财务报表折算差额					
(6) 投资性房地产重分类时形成的利得或损失					
(二) 归属少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		186,907,783.31	75,934,483.72	98,756,509.80	-19,541,230.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,690,226.30		115,084,176.06	
归属于少数股东的综合收益总额		71,217,557.01		-16,327,666.26	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元；上期被合并方实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：




现金流量表

编制单位：河南盛润控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月		2017年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,362,986,795.03	-	1,017,399,860.63	
收到的税费返还				10,864.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	2,922,522,312.27	3,905,306,493.15	3,208,156,841.38	10,722,747,045.86
经营活动现金流入小计		8,285,509,107.30	3,905,306,493.15	4,225,567,566.19	10,722,747,045.86
购买商品、接受劳务支付的现金		4,684,334,870.64		665,677,067.32	-
支付给职工以及为职工支付的现金		219,440,730.06	4,134,916.09	168,494,641.55	3,488,731.80
支付的各项税费		386,288,619.63	283,545.82	97,453,885.54	252,829.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	2,219,801,664.78	3,914,151,834.70	2,510,189,669.46	10,258,665,817.37
经营活动现金流出小计		7,509,865,885.11	3,918,570,296.61	3,441,815,263.87	10,262,407,378.69
经营活动产生的现金流量净额		775,643,222.19	-13,263,803.46	783,752,302.32	460,339,667.17
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		49,110,000.00	49,110,000.00		
取得投资收益收到的现金		14,394,014.27	14,200,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,989.42	-	1,120,680.00	
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		2,000.00		4,381,735.00	
投资活动现金流入小计		63,530,003.69	63,310,000.00	5,502,415.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,285,420.68	32,860.00	203,131,804.33	53,120.00
投资支付的现金				311,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				3,920,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				5,261,759.00	
投资活动现金流出小计		233,285,420.68	32,860.00	523,313,563.33	9,053,120.00
投资活动产生的现金流量净额		-169,755,416.99	63,277,140.00	-517,811,148.33	-9,053,120.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				184,010,909.90	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		1,999,255,745.41		3,553,620,000.00	950,000,000.00
发行债券收到的现金		-		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	500,000,000.00		829,744,240.74	
筹资活动现金流入小计		2,499,255,745.41	-	4,567,375,150.64	950,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,614,392,165.17		2,794,286,705.33	1,546,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,237,394.55	60,311,719.45	310,999,719.35	76,722,240.27
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	五、57	2,850,185,222.51	-	100,955,722.48	-
筹资活动现金流出小计		4,951,814,782.23	60,311,719.45	3,206,242,147.16	1,623,212,240.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,452,559,036.82	-60,311,719.45	1,361,133,003.48	-673,212,240.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-1,846,671,231.62	-10,298,382.91	1,627,074,157.47	-221,925,693.10
加：期初现金及现金等价物余额		2,336,294,201.98	18,088,211.44	1,035,466,170.34	295,204,773.92
六、期末现金及现金等价物余额		489,622,970.36	7,789,828.53	2,662,540,327.81	73,279,080.82

代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2018年1-6月										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	850,000,000.00	3,538,225,459.91	-	661,389,783.75	2,071,495.56	66,585,262.12	3,262,360,777.74	-	8,382,632,779.08	1,596,939,005.62	9,979,571,784.70
二、本年初余额	850,000,000.00	3,538,225,459.91	-	661,389,783.75	2,071,495.56	66,585,262.12	3,262,360,777.74	-	8,382,632,779.08	1,596,939,005.62	9,979,571,784.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,144,345.77	-	112,474,384.97	-	113,618,730.74	-430,358,669.32	-316,740,138.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	112,474,384.97	-	112,474,384.97	-	112,474,384.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	115,690,226.30	-	115,690,226.30	71,217,557.01	186,907,783.31
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	1,144,345.77	-	-3,215,841.33	-	-2,071,495.56	-	-2,071,495.56
1. 本期提取	-	-	-	-	3,215,841.33	-	-3,215,841.33	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-2,071,495.56	-	-	-	-2,071,495.56	-	-2,071,495.56
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	850,000,000.00	3,538,225,459.91	-	661,389,783.75	3,215,841.33	66,585,262.12	3,374,835,162.71	-	8,496,251,509.82	1,166,580,136.30	9,662,831,646.12

主管会计工作负责人：印浩

公司法定代表人：印珂





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度							所有者权益合计		
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	850,000,000.00	1,467,894,194.30	-	644,314,242.27	54,924,770.04	2,888,843,128.49	-	5,909,981,948.65	980,795,440.08	6,890,777,388.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	850,000,000.00	1,467,894,194.30	-	644,314,242.27	54,924,770.04	2,888,843,128.49	-	5,909,981,948.65	980,795,440.08	6,890,777,388.73
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,070,341,265.61	-	17,075,541.48	13,660,492.08	373,517,851.25	-	2,472,850,830.43	616,143,563.54	3,088,994,393.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	17,075,541.48	13,660,492.08	387,462,212.95	-	404,557,754.43	96,143,563.54	500,701,319.97
1. 所有者投入的资本	-	2,070,341,265.61	-	-	-	-	-	2,070,341,265.61	520,000,000.00	2,590,341,265.61
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	2,070,341,265.61	-	-	13,660,492.08	-13,660,492.08	-	2,070,341,265.61	-	2,070,341,265.61
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	850,000,000.00	3,538,235,459.91	-	661,389,783.75	68,585,262.12	3,262,360,777.74	-	8,332,632,779.08	1,596,930,005.62	9,929,571,784.70

主管会计工作的公司负责人：

（印章）

公司会计机构负责人：

（印章）

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	850,000,000.00	-	-	3,093,526,443.68	-	125,426,696.49	4,612,616,349.75
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	850,000,000.00	-	-	3,093,526,443.68	-	125,426,696.49	4,612,616,349.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
1. 所有者投入和减少资本							
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							
（二）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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	850,000,000.00	-	-	3,093,526,443.68	-	125,426,696.49	4,688,550,833.47

主管会计工作的公司负责人
印

公司法定代表人
印

561,738,107.35
印

公司会计机构负责人

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河南盛润控股集团股份有限公司

项 目	2017年度		减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他								
一、上年年末余额	850,000,000.00	-	-	2,018,655,333.46	1,087,472,121.17	-	54,938,039.41	359,509,635.88	-	3,391,850,220.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	850,000,000.00	-	-	2,018,655,333.46	1,087,472,121.17	-	54,938,039.41	359,509,635.88	-	3,391,850,220.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,074,871,110.22	16,679,483.32	-	12,921,553.53	116,293,981.76	-	1,220,766,128.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	16,679,483.32	-	-	129,215,535.29	-	145,895,018.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	1,074,871,110.22	-	-	-	-	-	1,074,871,110.22
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	1,074,871,110.22	-	-	12,921,553.53	-12,921,553.53	-	1,074,871,110.22
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	12,921,553.53	-12,921,553.53	-	-
2.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.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	850,000,000.00	-	-	3,093,526,443.68	1,254,269,695.49	-	67,859,592.94	475,005,617.64	-	4,612,616,346.75

公司法定代表人：胡李印喜

主管会计工作负责人：胡李印喜

公司会计机构负责人：胡李印喜

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

本公司（前身为“河南盛润创业投资管理有限公司”）成立于2001年10月24日，系由舒蒲娟、河南盛润置业有限公司、河南省豫盛石化公司共同投资组建的有限责任公司，取得河南省工商行政管理局颁发的4100001005763号企业法人营业执照，初始注册资本5,000.00万元（本次出资已经河南精诚联合会计师事务所审验，并出具精诚内验字（2001）第105号验资报告），2004年10月，根据公司2004年第一次股东会决议和修改后的公司章程，河南省豫盛石化公司将其持有的公司3%股权转让给林洁。

2005年3月，根据公司2005年第一次股东会决议和修改后的公司章程，公司以资本公积转增注册资本80,000.00万元，变更后的注册资本为人民币85,000.00万元（本次增资已经河南利安达信隆会计师事务所有限公司审验，并出具豫利安达验字【2005】第006号验资报告），本次变更后的股权比例为：

股东	出资金额	出资比例（%）
舒蒲娟	739,500,000.00	87.00
河南盛润置业有限公司	85,000,000.00	10.00
林洁	25,500,000.00	3.00
合计	850,000,000.00	100.00

2007年11月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，舒蒲娟将其持有的部分公司股权32,300.00万元转让给李喜朋，河南盛润置业有限公司将其持有的公司股权8,500.00万元转让给李喜朋，林洁将其持有的公司股权2,550.00万元转让给李喜朋，本次变更后的股权比例为：

股东	出资金额	出资比例（%）
李喜朋	433,500,000.00	51.00
舒蒲娟	416,500,000.00	49.00
合计	850,000,000.00	100.00

公司经营范围：投资及投资服务管理；信息技术咨询服务；企业策划管理；项目策划管理；电子网络工程服务（国家限定审批的项目除外）。

2016年6月24日，公司完成相关工商变更登记手续并取得河南省工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91410000732460774Q，住所：郑州市金水区金水路219号1号楼1单元26层2601号，法定代表人：李喜朋。

本公司实际控制人为李喜朋、舒蒲娟。

2、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于2018年8月20日批准。

3、合并范围变化

本期纳入合并范围的子公司及孙公司包括 44 家，与 2017 年度相比本期新增合并单位 1 家。原因为本年度投资设立 1 家孙公司。

本年减少孙公司 2 家，河南省柏之蓝医疗器械有限公司、河南中原鼎盛云科技服务有限公司已经于 2018 年 1-6 月已经转让。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司应评价自报告期末 12 个月的持续经营能力。如果评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应说明导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的合并及公司的财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合

并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方

重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现

金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量【以及境外子公司的现金流量】，采用现金流量发生日的【即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率】折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对境外经营控制权时，将资产负债表中【所有者权益】项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

益。

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

B. 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，

除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	本公司将单笔金额 1,000.00 万元以上的应收账款以及单笔金额 1,000.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司采用对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项按照关联方组合计提坏账准备，对其他单位按照账龄分析法计提坏账准备。

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。
关联方组合	关联方组合不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.50	0.50
1—2年（含2年）	2.00	2.00
2—3年（含3年）	5.00	5.00
3—4年（含4年）	20.00	20.00
4—5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项，如果出现账龄过长、与债务人产生纠纷或者债务人出现严重财务困难等减值迹象的应收款项，按个别方式评估减值损失。
坏账准备的计提方法	本公司对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、 存货

（1） 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法（其中医院的存货发出时按先进先出法）计价。

（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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（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

1) 低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法。

2) 包装物采用一次转销法或分次摊销法。

（6） 开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

3) 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

4) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

5) 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

（7）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，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

（8）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：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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

（9）维修基金的核算方法

房地产开发企业和购房人签订购房合同收取房款并同时按规定收取业主维修基金，作为代收代缴款项在其他应付款中核算，待购房合同在房屋管理局备案时将业主维修基金上交给“郑州市物业维修基金管理中心”。

14、长期股权投资

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

作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

A. 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

B. 定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

（3）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券

作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（4）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权

投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

（1）投资性房地产的初始计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。本公司对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

（2）投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

1) 选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于郑州市中原区、金水区等核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

2) 公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

- ①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；
- ②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；
- ③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

16、 固定资产及其累计折旧

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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。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。

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。

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；

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，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	0.00-3.00	4.85-1.94
机器设备	6-30	0.00-3.00	16.17-3.23
办公及其他设备	3-5	0.00-3.00	32.33-19.40
运输设备	5-10	0.00-3.00	19.40-9.70

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（6）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（7）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资

产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计收益年限
土地使用权	30-50年	合同约定年限
专有技术	10年	预计收益年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调

整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（6）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括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。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

25、 股份支付

（1） 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、 收入的确认原则

（1） 销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（2） 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3） 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)建造合同收入的确认

建造合同的结果能够可靠估计，在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(5)公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

1) 房地产销售业务

①商品房销售收入：对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）并办理完成商品房实物移交手续时，确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款，先作为预收款项管理，待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

②物业管理收入：在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

③出租物业收入：按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

④代建房屋和工程结算收入：对于代建房屋和工程结算，在签订了不可撤销的建造合同，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定；公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（或者：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或者：实际测定的完工进度）确定完工百分比，按照完工百分比法确认收入。

2) 高速公路收费业务、水务收费业务（BOT业务收入）

A.建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照附注26、（4）建造合同收入的规定确认相关的收入和费用。设施建成后，应当按照收入的规定确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

a.合同规定设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理。

b.合同规定公司在有关设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

B.公司未提供实际建造服务，将设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

3) 电力、热力能源销售业务

公司对于电力、热力能源的销售业务应当按照附注三、26（1）销售商品收入的规定确认相关的收入和费用。商品销售收入主要是指售电、售热收入等，即向电网公司输电、向热力公司输热。公司根据实际生产的上网电量、热量，按照交易习惯，每月与客户即时结算，经与客户核对确认产品数量、价格后，公司依据确认结算单确认结算，此时收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认电力和热力收入。

4) 医院服务业务

医疗收入应当在提供医疗服务（包括发出药品）并收讫价款或取得收款权利时，按照国家规定的医疗服务项目收费标准计算确定的金额确认入账。医院给予病人或其他付费方的折扣不计入医疗收入。

医院同医疗保险机构结算时，医疗保险机构实际支付金额与医院确认的应收医疗款金额之间存在差额的，对于除医院因违规治疗等管理不善原因被医疗保险机构拒付所产生的差额以外的差额，应当调整医疗收入。

5) 纺织等销售业务

公司对于纺织等销售业务应当按照附注三、26（1）销售商品收入的规定确认相关的收入和费用。公司以客户收到货物之后签发的收货单为依据确认销售收入的实现，按照约定的价格从供应商处购买原材料、商品等，原材料、商品等入库后作为公司存货核算，原材料、商品等的所有权归公司所有。在商品已经售出，取得收货确认单时确认

销售收入，同时根据所销售商品的对应存货价值结转主营业务成本。

27、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

29、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

30、持有待售的非流动资产及处置组

(1) 持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- 1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- 2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- 3) 该资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本公司关联方包括但不限于：

- （1）母公司；
- （2）子公司；
- （3）受同一母公司控制的其他企业；
- （4）实施共同控制的投资方；
- （5）施加重大影响的投资方；
- （6）合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、本集团主要税种及税率

(1) 本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税、消费税	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(2) 企业所得税特殊纳税的分支机构一览表：

与本公司关系	纳税主体名称	所得税税率（%）
子公司	郑州颐和医院	不计征企业所得税
孙公司	郑州市郑汴市政工程有限公司	按照营业收入的10%的25%核定征收
孙公司	郑州四棉置业有限公司	按照预收账款乘以25%减去当期期间费用

2、税收优惠及批文

(1) 郑州市郑东新区热电有限公司

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》财税财税[2016]94号文件，本公司子公司郑州市郑东新区热电有限公司自2016年1月1日供暖期至2018年供暖期结束，向居民个人供热而收取的采暖费收入继续免征增值税；自2016年1月1日至2018年12月31日为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

(2) 郑州颐和医院

根据财政部、国家税务总局下发的财税（2000）42号文《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》以及国办发[2010]58号文《关于进一步鼓励和引导社会资本举办医疗机构意见的通知》中的规定，本公司子公司郑州颐和医院按照国家规定的价格取得的医疗服务收入免征各项税收。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	7,650,860.50	1	7,650,860.50	5,480,329.62		5,480,329.62
其中：人民币	7,650,860.50	1	7,650,860.50	5,480,329.62	1.00	5,480,329.62
美元						

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	原币金额	折算 汇率	人民币金额	原币金额	折算 汇率	人民币金额
银行存款	474,827,335.28		474,827,335.28	629,262,274.04		629,262,274.04
其中：人民币	474,827,335.28		474,827,335.28	629,262,274.04		629,262,274.04
美元						
其他货币资金	5,137,618,903. 31		5,137,618,903. 31	3,772,280,152. 31		3,772,280,152. 31
其中：人民币	5,137,618,903. 31		5,137,618,903. 31	3,772,280,152. 31		3,772,280,152. 31
美元						
合计	--	--	5,620,097,099. 09	--	--	4,407,022,755. 97

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	2,857,872,754.12	1,020,282,987.16
履约保证金	28,000,000.00	
用于担保的银行定期存单	2,244,601,374.61	1,050,445,566.83
合计	5,130,474,128.73	2,070,728,553.99

截至2018年06月30日，货币资金中其他货币资金人民币2,857,872,754.12元为本集团向银行申请开具的银行承兑汇票的保证金存款；28,000,000.00元为履约保证金；人民币2,244,601,374.61元为本集团用于向银行申请开具的承兑汇票的定期存单质押。

剩余其他货币资金为微信平台、刷卡等其他方式收到的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	20,280,000.00	36,360,815.03
商业承兑汇票	2,000,000.00	1,900,000.00
合计	22,280,000.00	38,260,815.03

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	20,280,000.00	36,360,815.03
合计	20,280,000.00	36,360,815.03

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

种类	2018.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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				
按账龄分析法特征组合的应收账款	625,236,984.72	90.13	10,553,051.47	1.69
关联方组合	59,617,817.51	8.59		
组合小计	684,854,802.23	98.72		1.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,884,664.00	1.28	8,884,664.00	100.00
合计	693,739,466.23	100.00	19,437,715.47	—

(续)

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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				
按账龄分析法特征组合的应收账款	561,184,156.59	79.33	7,234,932.26	1.29
关联方组合	137,371,471.47	19.42		
组合小计	698,555,628.06	98.75	7,430,098.99	1.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,884,664.00	1.25	8,884,664.00	100.00
合计	707,440,292.06	100.00	16,119,596.26	

(2) 组合中，按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	357,133,305.53	57.12	1,785,666.53	430,189,085.74	76.67	2,150,945.43
1-2年(含2年)	163,120,811.27	26.09	3,262,416.22	86,712,413.74	15.45	1,734,248.28
2-3年(含3年)	104,706,841.27	16.75	5,235,342.07	39,478,845.64	7.03	1,973,942.28
3-4年(含4年)	8,000.00		1,600.00	4,285,019.01	0.76	857,003.81
4-5年(含5年)	-		-			
5年以上	268,026.65	0.04	268,026.65	518,792.46	0.09	518,792.46
合计	625,236,984.72	100.00	10,553,051.47	561,184,156.59	100.00	7,234,932.26

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018.06.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新鑫花园业主	7,781,047.00	7,781,047.00	100.00	业务终止, 预计无法收回
四季花城业主	367,258.00	367,258.00	100.00	业务终止, 预计无法收回
美丽源业主	736,359.00	736,359.00	100.00	业务终止, 预计无法收回
合计	8,884,664.00	8,884,664.00	--	--

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	16,119,596.26	3,318,119.21			19,437,715.47

(5) 其中重要的应收账款核销情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
省医保门诊欠费	非关联方	77,711,100.94	1年以内 14,403,050.70 ; 1-2年 18470138.46; 2-3年 44,837,911.78	11.20	2,683,313.61

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比 例（%）	坏账准备期 末余额
市医保门诊欠费	非关联方	69,415,453.83	1年以内 35,919,298.94； 1-2年 19,385,560.12；2-3 年 14214387.62	10.01	1,278,027.0 8
河南省电力公司	非关联方	69,057,750.82	1年以内	9.95	307,518.75
应收在院病人医疗款	非关联方	53,833,480.69	1年以内	7.76	229,222.39
省医保住院欠费	非关联方	48,860,915.85	1年以内 19,668,642.12； 1-2年 29,192,273.73	7.04	682,188.69
合计	--	318,878,702.13	--	45.96	5,180,270.5 1

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,176,967,296.23	57.65	375,645,990.48	44.24
1至2年	538,411,897.99	26.37	155,877,956.33	18.36
2至3年	32,125,212.85	1.57	288,150,521.76	33.93
3年以上	294,234,000.00	14.41	29,496,240.92	3.47
合计	2,041,738,407.07	100.00	849,170,709.49	100.00

(2) 截至2018年06月30日，预付款项中不存在预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

(3) 预付款项前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的 比例%	账龄	未结算原因
郑州市二七区重点项目保证金管理领导小组	非关联方	250,000,000.00	12.24	3-4年	未到结算期
新密市非税收入管理局	非关联方	220,000,000.00	10.78	1至2年	未到结算期
黑龙江联合石油化工有限公司	非关联方	210,318,439.35	10.30	1年以内	未到结算期
北京中铁大都工程有限公司	非关联方	154,814,390.00	7.58	1年以内	未到结算期
南阳建工集团有限公司	非关联方	105,363,741.23	5.16	1年以内	未到结算期
合计		940,496,570.58	46.06		

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2018.06.30	2017.12.31
定期存款	66,337,563.89	62,571,063.89
对外借款	3,398,140.10	3,102,941.10
合计	69,735,703.99	65,674,004.99

(2) 重要逾期利息

项目	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其原因
河南志远置业有限公司	30,000,000.00	2016年11月9日至今		合同规定可按实际还款日期归还
合计	30,000,000.00	--	--	--

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	102,975,878.49	2.67	102,975,878.49	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法特征组合的其他应收款	3,716,499,316.46	96.23	163,578,030.13	4.40
关联方组合	-		-	
其他组合（备用金押金）	42,516,952.14	1.10	-	
组合小计	3,759,016,268.60	97.33	163,578,030.13	4.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,861,992,147.09	100.00	266,553,908.62	

续表

种类	2017.12.31	
	账面余额	坏账准备

河南盛润控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	102,975,878.49	1.61	102,975,878.49	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法特征组合的其他应收款	4,293,014,078.79	67.01	160,713,596.28	3.74
关联方组合	2,010,951,842.44	31.39		
其他组合（备用金押金）				
组合小计	6,303,965,921.23	98.39	160,713,596.28	2.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	6,406,941,799.72	100.00	263,689,474.77	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州华亚房地产开发有限公司	32,975,878.49	32,975,878.49	100	业务终止，预计款项不能收回
河南融鑫汽车贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	业务终止，预计款项不能收回
安阳市豫大房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	业务终止，预计款项不能收回
巩义市康百万电视剧制作有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100	业务终止，预计款项不能收回
郑州金月湾商贸有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100	业务终止，预计款项不能收回
合计	102,975,878.49	102,975,878.49	--	--

(3) 组合中，按账龄分析法特征组合的其他应收款

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	1,206,563,318.78	32.46	6,032,816.59	2,555,054,119.91	59.52	12,775,270.60
1—2年（含2年）	2,092,502,149.28	56.30	41,850,042.98	1,477,892,686.84	34.43	29,570,282.40
2—3年（含3年）	235,605,411.00	6.34	11,780,270.55	72,268,222.23	1.68	3,613,411.12

河南盛润控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3—4年（含4年）	77,244,368.13	2.08	15,448,873.63	85,106,283.30	1.98	17,021,256.66
4—5年（含5年）	32,236,085.80	0.87	16,118,042.91	9,918,782.03	0.23	4,959,391.02
5年以上	72,347,983.47	1.95	72,347,983.47	92,773,984.48	2.16	92,773,984.48
合计	3,716,499,316.46	100.00	163,578,030.13	4,293,014,078.79	100.00	160,713,596.28

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.06.30
		计提	合并转入	转回	转销	
坏账准备	263,689,474.77	16,512,494.20		3,648,060.35	10,000,000.00	266,553,908.62

说明：本年度已核销的安阳市豫大房地产开发有限公司其他应收款全部收回，故冲销坏账准备。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
押金及保证金	97,708,596.03	67,892,737.80
备用金	16,520,406.67	2,999,327.31
借款本金	222,750,000.00	265,690,100.00
借款利息		
代垫款	396,889,524.85	159,021,230.32
往来款	3,023,222,319.03	5,746,505,241.84
其他	104,901,300.51	164,833,162.45
合计	3,861,992,147.09	6,406,941,799.72

(7) 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	与本公司关系	2018.06.30	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南贝利石化股份有限公司	非关联方	600,000,000.00	1年以内	15.54	3,000,000.00
首都产业控股有限公司	非关联方	320,000,000.00	1年以内	8.29	1,600,000.00

河南盛润控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	2018.06.30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南丰利能源化工有限公司	非关联方	170,000,000.00	1年以内	4.40	3,400,000.00
河南能信热力股份有限公司	非关联方	163,744,140.78	1年以内	4.24	818,720.70
深圳前海鼎力投资基金管理有限公司	非关联方	150,000,001.00	1-2年	3.88	3,000,000.00
合计	—	1,403,744,141.78		36.35	11,818,720.70

7、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	199,619,161.10	-	199,619,161.10	215,007,505.69		215,007,505.69
在途物资						
周转材料(包装物、低值易耗品等)	28,310,975.84	-	28,310,975.84	2,264,287.04		2,264,287.04
委托加工物资						
在产品	69,996,227.19	-	69,996,227.19	3,211,087.32		3,211,087.32
库存商品	248,750,139.00	458,136.66	248,292,002.34	117,822,086.24	458,136.66	117,363,949.58
发出商品						
开发成本	4,359,384,631.90	-	4,359,384,631.90	3,070,007,458.74		3,070,007,458.74
开发产品						
消耗性生物资产	63,761.51	-	63,761.51	346,321,912.40		346,321,912.40
其他				21,581,366.24		21,581,366.24
合计	4,906,133,594.33	458,136.66	4,905,675,457.67	3,775,958,771.16	458,136.66	3,775,757,567.01

其中：期末数中有账面价值人民币 263,014,200.00 元的存货用于抵押，详细情况如下：

子公司郑州市郑东新区热电有限公司以“盛润-锦绣城”B 地块地下 1-3 层（开发成本）”抵押，向中原银行借款 17,000.00 万元，抵押期限为 2018 年 2 月 23 日至 2019 年 2 月 22

河南盛润控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

日，抵押权人为中原银行股份有限公司。

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	2018.06.30	2017.12.31
四季花城（二期）	2012.12.11	2015.12.31	15,000.00 万元	92,585,584.66	83,257,130.04
锦绣城项目	2012.06.14	2016.12.31	30,000.00 万元	261,292,846.20	240,342,181.43
平顶山盛润项目	2015.04.25	2018.09.10	67,000.00 万元	407,835,078.87	321,476,271.34
海南英协项目				29,506,330.73	29,399,945.88
开封盛润项目	2012.12.31	2015.12.31	52,000.00 万元	379,385,581.82	358,890,710.40
郑州晟润运河城项目	2018.5.31	2025.5.31	1,500.00 万元	1,910,601,185.85	716,874,532.48
檀岭小镇	2018.10.31	2020.12.31	55,000.00 万元	174,685,541.88	119,161,085.58
万宁华凯项目	2012.12.31	2018.06.30	300,000 万元	1,090,288,146.36	1,130,805,278.52
郑州熹原生态旅游	2018.03.01			1,965,927.49	
其他				11,238,408.04	69,800,323.07
合计				4,359,384,631.90	3,070,007,458.74

(3) 存货跌价准备

存货种类	2017.12.31	本期计提额	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
库存商品	458,136.66				458,136.66
合计	458,136.66				458,136.66

8、其他流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
应交增值税	257,586,004.91	319,274,751.00
未交增值税		12,060.01
待抵扣进项税额	48,293,075.28	24,184,953.14
待认证进项税额	435,715.27	392,508.43
预缴的营业税	18,147,748.44	8378403.53
尚未收到的代收应收款项	38,374,689.18	38,374,689.18
理财产品		9,000,000.00
预交的消费税	624,320.74	

项目	2018.06.30	2017.12.31
合计	363,461,553.82	399,617,365.29

说明：其他流动资产-尚未收到的代收应收款项为根据并购协议，在并购截止日之前海南英协投资有限公司的债权由原股东享有，由海南英协投资有限公司代收。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,025,179,991.1 0		2,025,179,991.1 0	2,025,179,991.1 0		2,025,179,991.1 0
其中：按公允价值计量	2,002,179,991.1 0		2,002,179,991.1 0	2,002,179,991.1 0		2,002,179,991.1 0
按成本计量的	23,000,000.00		23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00
其他	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
合计	2,028,479,991.1 0		2,028,479,991.1 0	2,028,479,991.1 0		2,028,479,991.1 0

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,833,310,000.00		1,833,310,000.0 0
公允价值	2,002,179,991.10		2,002,179,991.1 0
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	168,869,991.10		168,869,991.10
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初	本期增加	本期减少	期末	
荏平县信发园林工程有限公司	12,000,000.0 0			12,000,000.0 0					35.70

河南盛润控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初	本期增加	本期减少	期末	
河南英地置业有限公司	4,400,000.0			4,400,000.0					1.10
郑州联合置业有限公司	6,600,000.00			6,600,000.00					6.10
合计	23,000,000.0			23,000,000.0					--

其他说明：1、河南盛润控股集团有限公司对在平县信发园林工程有限公司持股35.70%，但并未实际拥有对该公司的经营和财务的决策权，故未列入长期股权投资。

10、长期应收款

项目	2018.06.30			2017.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款押金	50,000,000.00	-	50,000,000.00	55,750,963.52		55,750,963.52	2
其中：未实现融资收益				2,048,384.26		2,048,384.26	
合计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	55,750,963.52		55,750,963.52	2

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.06.30
对子公司投资		10,000,000.00	-	10,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,175,913,859.37	33,394,052.81	-	1,209,307,912.18
小计	1,175,913,859.37	43,394,052.81	-	1,219,307,912.18
减：长期投资减值准备			-	-
合计	1,175,913,859.37	43,394,052.81	-	1,219,307,912.18

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
中原信托投资有限公司	457,570,400.00	1,053,279,025.55
范县农村信用合作联社	105,000,000.00	122,634,833.82
濮阳丰范贸易有限公司	10,000,000.00	
合计	572,570,400.00	1,175,913,859.37

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
中原信托投资有限公司		31,750,923.97			
范县农村信用合作联社		1,643,128.84			
濮阳丰范贸易有限公司					
合计		33,394,052.81			

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
中原信托投资有限公司						
范县农村信用合作联社						
濮阳丰范贸易有限公司						
合计						

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中原信托投资有限公司	1,085,029,949.52		
范县农村信用合作联社	124,277,962.66		
濮阳丰范贸易有限公司	10,000,000.00		
合计	1,219,307,912.18		

说明：濮阳丰范贸易有限公司为子公司丰利石化本期投资的全资子公司，由于目前尚未实际控制，故暂未进行合并抵消。

12、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

1) 公允价值变动表

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	2,509,029,317.60	2,509,029,317.60
二、本期变动		
加：自用房地产或存货转入		
减：处置		
转为自用房地产		
公允价值变动		
三、期末余额	2,509,029,317.60	2,509,029,317.60

说明：以公允价值计量的投资性房地产，为子公司河南盛润置业集团有限公司和孙公司郑州四棉置业有限公司的出租房产，期末公允价值以资产评估机构的评估报告为确认价值依据，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司以2017年12月31日为基准日对两家机构的房产进行了评估，并于2018年4月9日出具了中铭评报字【2018】第16054资产评估报告。其中：（1）河南盛润置业集团有限公司出租房产124处，年初账面价值1,664,844,547.01元，期末评估价值1,676,223,895.21元，增值11,379,348.20元；（2）郑州四棉置业有限公司出租房产及车库139处，年初账面价值736,621,009.73元，期末评估价值832,805,422.39元，增值96,184,412.66元。

2) 初始成本

项目	房屋、建筑物	合计
初始成本	732,184,316.37	732,184,316.37
期初金额	732,184,316.37	732,184,316.37
期末金额	732,184,316.37	732,184,316.37

其他说明：截止2018年06月30日投资性房地产抵押价值为1,261,258,037.97元。其中：

（1）美丽源908,363,787.56元抵押于中信银行郑州东风路支行，抵押期限为2013年1月10日至2019年1月10日；

（2）盛润国际广场343,575,703.76元抵押于长城国兴金融租赁有限公司，抵押期限为2014年12月19日至2019年12月18日；

（3）政三街9,318,546.65元抵押于国家开发银行河南省分行，抵押期限为2011年12月6日至2021年11月9日。

13、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
1.年初余额	3,635,755,436.14	3,989,664,296.33	43,078,474.48	82,683,545.17	7,751,181,752.12
2.本期增加金额	6,669,896.82	48,939,637.40	1,044,024.70	4,002,191.60	60,655,750.52
(1) 购置		48,939,637.40	1,044,024.70	4,002,191.60	53,985,853.70
(2) 在建工程转入	6,669,896.82				6,669,896.82
(3) 合并转入					
3.本期减少金额		725,948.48	84,615.39		810,563.87
其中：处置或报废		725,948.48	84,615.39		810,563.87
其他					
4.期末余额	3,642,425,332.96	4,037,877,985.25	44,037,883.79	86,685,736.77	7,811,026,938.77
二、累计折旧					
1.年初余额	458,541,214.61	1,032,669,255.99	26,782,371.73	30,284,877.15	1,548,277,719.48
2.本期增加金额	55,045,112.30	155,599,404.75	1,655,420.46	12,781,929.10	225,081,866.61
其中：计提	55,045,112.30	155,599,404.75	1,655,420.46	12,781,929.10	225,081,866.61
3.本期减少金额		131,444.18	7,051.30		138,495.48
其中：处置或报废		131,444.18	7,051.30		138,495.48
其他					
4.期末余额	513,586,326.91	1,188,137,216.56	28,430,740.89	43,066,806.25	1,773,221,090.61
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,128,839,006.05	2,849,740,768.69	15,607,142.90	43,618,930.52	6,037,805,848.16
2.期初账面价值	3,177,214,221.53	2,956,995,040.34	16,296,102.75	52,398,668.02	6,202,904,032.64

截止2018年06月30日，用于担保的固定资产价值为261,589,119.30元，具体详情如下：

1) 权证号为郑房权证字第1401308030号的房产抵押期限为2014-12-19至2019-12-18，抵押建筑面积2,399.68 m²，抵押权人为长城国兴金融租赁有限公司。

2) 权证号为郑房权证字第1001050056号的房产抵押期限为2012-04-18至

2021-04-17，抵押建筑面积 1,155.24 m²，抵押权人为中国工商银行股份有限公司。

3) 权证号为郑房权证字第 1001050050 号的房产抵押期限为 2012-04-18 至 2021-04-17，抵押建筑面积 1,154.56 m²，抵押权人为中国工商银行股份有限公司。

4) 权证号为郑房权证字第 1001050049 号的房产抵押期限为 2012-04-18 至 2021-04-17，抵押建筑面积 1,154.56 m²，抵押权人为中国工商银行股份有限公司。

5) 权证号为郑房权证字第 1301033149 号的房产抵押期限为 2013-11-25 至 2020-11-25，抵押建筑面积 1,154.56 m²，抵押权人为交通银行河南省分行。

6) 孙公司郑州四棉纺织有限公司以其拥有的土地房产为子公司郑州颐和医院 1.58 亿元的长期借款提供房产抵押担保，借款期限为九年。

7) 孙公司郑州四棉纺织有限公司以其拥有的土地房产向郑州银行东区支行借款 5,000.00 万提供抵押担保，借款到期日为 2018 年 8 月 22 日。

8) 孙公司郑州四棉纺织有限公司以其拥有的土地房产向郑州银行东区支行借款 5,000.00 万提供抵押担保，借款到期日为 2018 年 8 月 22 日。

(2) 经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
郑州四棉纺织有限公司—房屋及建筑物	152,285,805.02
郑州四棉纺织有限公司—机器设备	3,023,585.42
合计	155,309,390.44

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
子公司郑汴热力郑汴产业带白沙组团区域集中供热管网工程项目	207,957,685.46		207,957,685.46	109,511,576.70		109,511,576.70
子公司郑东热电电站一期铁路工程	106,990,409.3		106,990,409.3	86,941,542.35		86,941,542.35
子公司郑东热电电站二期前期开支	25,970,3231.73		25,970,3231.73	3,861,526.01		3,861,526.01
子公司郑东热电灰罐扩建项目	9,702,798.68		9,702,798.68	9,702,798.68		9,702,798.68

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
子公司郑东热电机组脱硫除尘一体化技改工程	0		0	54,590,925.89		54,590,925.89
子公司郑东热电机组烟气超低排放工程脱硫除尘一体化技改项目合同	683,760.68		683,760.68			
子公司郑东热电脱硝改造工程				58,211,356.78		58,211,356.78
子公司郑东热电低氮燃烧器微油枪改造				10,657,340.89		10,657,340.89
子公司郑东热电市政热网首站扩容改造				6,763,784.11		6,763,784.11
子公司郑东热电中水管网敷设工程				893,356.23		893,356.23
子公司东润热力供热管道	19,088,246.42		19,088,246.42	12,361,915.39		12,361,915.39
子公司郑汴水务官渡组团东片区供水厂管道铺设项目	23,286,782.41		23,286,782.41	23,262,366.33		23,262,366.33
子公司郑汴水务官渡组团东片区污水处理管道铺设项目	338,000.00		338,000.00	338,000.00		338,000.00
子公司郑汴水务郑汴产业带给水管网管道铺设项目	36,847,118.14		36,847,118.14	25,308,254.21		25,308,254.21
子公司郑汴水务郑汴产业带排水管网管道铺设项目	775,842,274.97		775,842,274.97	851,155,531.58		851,155,531.58
子公司郑汴水务白沙组团供水厂管道铺设项目	1,179,336.33		1,179,336.33	1,179,336.33		1,179,336.33

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
子公司濮阳濮阳热电工程	78,042,900.07		78,042,900.07	64,544,539.99		64,544,539.99
子公司内蒙古盛润能源低阶煤新型热解多联产分级转化利用项目	827,500.00		827,500.00	827,500.00		827,500.00
子公司郑州颐和医院整体医院工程	131,093,928.82		131,093,928.82	96,049,933.39		96,049,933.39
子公司郑东热电机组烟气MGGH本体加工与超低排放CEMS升级改造改造工程				8,153,983.23		8,153,983.23
子公司郑东热电宇通项目	21,541,112.75		21,541,112.75			
子公司郑东热电卸煤沟区域封闭工程	940,274.75		940,274.75			
子公司百优福设备安装工程	8,857,686.51		8,857,686.51	2,729,222.55		2,729,222.55
子公司正东云计算厂房工程	44,582,263.27		44,582,263.27	20,357,759.14		20,357,759.14
子公司盛润置业白宫热力改造工程	934,796.00		934,796.00	934,796.00		934,796.00
孙公司四棉纺织厂房搬迁改造工程	4,286,400.00		4,286,400.00	4,286,400.00		4,286,400.00
孙公司四棉纺织设备安装工程	3,914,160.77		3,914,160.77	3,914,160.77		3,914,160.77
孙公司动物园建设工程	31,914,609.73		31,914,609.73	29,162,009.73		29,162,009.73
河南熙普企业管理咨询有限公司	2,512,020.27		2,512,020.27			
内蒙古恒嘉矿业有限公司项目	1,316,350.40		1,316,350.40			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
子公司大香山文化旅游景区项目	655,481,991.03		655,481,991.03	6,949,570.99		6,949,570.99
子公司丰利石化项目建设	130,121,146.44		130,121,146.44	91,210,385.39		91,210,385.39
合计	2,557,986,784.93		2,557,986,784.93	1,583,859,872.66		1,583,859,872.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
子公司郑汴热力郑汴产业带白沙组团区域集中供热管网工程项目	800,000,000.00	109,511,576.70	98,446,108.76			207,957,685.46
子公司郑东热电站一期铁路工程	200,000,000.00	86,941,542.35	20,048,866.95			106,990,409.30
子公司郑东热电站二期前期开支	20,000,000.00	3,861,526.01	255,841,705.72			259,703,231.73
子公司郑东热电厂灰罐扩建项	8,000,000.00	9,702,798.68				9,702,798.68

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
目						
子公司郑东热电机组脱硫除尘一体化技改工程	24,200,000.00	54,590,925.89			54,590,925.89	
子公司郑东热电机组烟气超低排放工程脱硫除尘一体化技改项目合同	45,380,000.00	0	683,760.68		683,760.68	683,760.68
子公司郑东热电脱硝改造工程	70,000,000.00	58,211,356.78			58,211,356.78	
子公司郑东热电低氮燃烧器微油枪改造		10,657,340.89			10,657,340.89	
子公司郑东热电市政热网首站扩容改造	6,000,000.00	6,763,784.11			6,763,784.11	

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
子公司郑东热电中水管网敷设工程	1,000,000.00	893,356.23			893,356.23	
子公司郑东热电宇通项目	45,380,000.00	0	21,541,112.75			21,541,112.75
子公司郑东热电卸煤沟区域封闭工程	2,160,000.00		940,274.75			940,274.75
子公司东润热力供热管道	200,000,000.00	12,361,915.39	6,726,331.03			19,088,246.42
子公司郑汴水务官渡组团东片区供水厂管道铺设项目	73,800,000.00	23,262,366.33	24,416.08			23,286,782.41
子公司郑汴水务官渡组团东片区污水处理管道铺设项目	98,820,000.00	338,000.00				338,000.00

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
子公司 郑汴水 务郑汴 产业带 给水管 网管道 铺设项 目	331,400,000.00	25,308,254.21	11,538,863.93			36,847,118.14
子公司 郑汴水 务郑汴 产业带 排水管 网管道 铺设项 目	1,080,560,000.00	851,155,531.58	8,686,743.36	84,000,000.00		775,842,274.97
子公司 郑汴水 务白沙 组团供 水厂管 道铺设 项目	69,650,500.00	1,179,336.33				1,179,336.33
子公司 濮润濮 阳热电 工程	780,000,000.00	64,544,539.99	13,498,360.08			78,042,900.07
子公司 内蒙古 盛润能 源低阶 煤新型 热解多 联产分 级转化		827,500.00				827,500.00

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
利用项目						
子公司 郑州颐和医院 整体医院工程	2,100,000,000.00	96,049,933.39	35,043,995.43			131,093,928.82
子公司 郑东热电机组 烟气MGGH 本体加工与超低排放 CEMS 升级改造 工程	97,700,000.00	8,153,983.23		8,153,983.23		
子公司 百优福 设备安装 工程		2,729,222.55	6,128,463.96			8,857,686.51
子公司 正东云 计算厂房 工程	21,726,069.68	20,357,759.14	24,224,504.13			44,582,263.27
子公司 正东云 机房配 电室工 程	7,792,014.70					
子公司 盛润置 业白官 热力改	892,796.00	934,796.00				934,796.00

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
造工程						
孙公司四棉纺织厂房搬迁改造	260,633,042.00	4,286,400.00				4,286,400.00
孙公司四棉纺织设备安装工	130,339,250.57	3,914,160.77				3,914,160.77
孙公司动物园建		29,162,009.73	2,752,600.00			31,914,609.73
子公司大香山文化旅游景区项目		6,949,570.99	648,532,420.04			655,481,991.03
子公司丰利石化项目建		91,210,385.39	43,415,488.08	4,504,727.03		130,121,146.44
河南熙普企业管理咨询有			2,512,020.27			2,512,020.27
内蒙古恒嘉矿业有			1,316,350.40			1,316,350.40
合计		1,583,859,872.66				2,557,986,784.9

3

15、工程物资

类别	2018.06.30	2017.12.31
专用材料	38,364,456.23	8,660,485.98
专用设备	7,350.02	14,228.65
工程用工具器具		
合计	38,371,806.25	8,674,714.63

16、生产性生物资产

项目	水果树	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,695.78	14,695.78
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)自行培育		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
4.期末余额		
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		

项目	水果树	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	14,695.78	14,695.78

17、无形资产

项目	土地使用 权	专有技 术	采矿权	电脑软件	特许权	商标权	合计
一、账面原值							
1.年初余额	315,103,507.61	14,744,500.00	69,700,961.56	14,665,442.88	4,279,317,212.31		4,693,531,624.36
2.本期增加金额	12,621.36			2,386,787.09			2,399,408.45
其中：购置	12,621.36			2,386,787.09			2,399,408.45
3.本期减少金额	3,351,822.66			34,000.00			3,385,822.66
其中：处置				34,000.00			34,000.00
其他	3,351,822.66						3,351,822.66
4.期末余额	311,764,306.31	14,744,500.00	69,700,961.56	17,018,229.97	4,279,317,212.31		4,692,545,210.15
二、累计摊销							
1.年初余额	45,881,550.68	8,894,020.83	3,486,833.11	9,232,133.43	147,283,669.59		214,778,207.64
2.本期增加金额	14,122,544.55	4,399,450.00	230,175.00	889,986.57	42,794,163.76		62,436,319.88
其中：计提	14,122,544.55	4,399,450.00	230,175.00	889,986.57	42,794,163.76		62,436,319.88
3.本期减少金额				3,400.00			3,400.00
其中：处置				3,400.00			3,400.00
4.期末余额	60,004,095.23	13,293,470.83	3,717,008.11	10,118,720.00	190,077,833.35		277,211,127.52
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本期增加金额							
其中：计提							
3.本期减少金额							
其中：处置							
4.期末余额							
四、账面价值							

项目	土地使用权	专有技术	采矿权	电脑软件	特许权	商标权	合计
1.期末账面价值	251,760,211.08	1,451,029.17	65,983,953.45	6,899,509.97	4,089,239,378.96		4,415,334,082.63
2.期初账面价值	269,221,956.93	5,850,479.17	66,214,128.45	5,433,309.45	4,132,033,542.72		4,478,753,416.72

1、本期摊销额 62,436,319.88 元。

2、期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 65,770,272.04 元，具体如下：

(1) 子公司郑州市郑汴水务有限公司向农业银行中牟县支行借款 20,000.00 万元，借款期限为 8 年（自 2011 年 4 月 29 日至 2019 年 4 月 28 日），截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为 12,500.00 万元，由子公司郑州市郑东新区热电有限公司以其 200 亩土地的使用权作为抵押担保。

(2) 子公司郑州颐和医院向工商银行郑州铁路支行借款 15,800.00 万元，借款期限为 9 年（自 2012 年 9 月 13 日至 2021 年 4 月 17 日），截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为 9,400.00 万元，由孙公司郑州四棉纺织有限公司以其拥有的土地、房产提供抵押担保。

18、开发支出

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.06.30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化支出	29,417,279.88	509,428.28	-	-	-	29,926,708.16
合计	29,417,279.88	509,428.28	-	-	-	29,926,708.16

19、商誉

被投资单位或形成商誉事项	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	期末减值准备
海南英协投资发展有限公司	23,529,740.16			23,529,740.16	
海南万宁华凯置业有限公司	29,536,432.59			29,536,432.59	
内蒙古恒嘉矿业有限责任公司	13,722,384.73			13,722,384.73	
合计	66,788,557.48			66,788,557.48	

20、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.06.30
----	------------	--------	--------	--------	------------

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.06.30
丰利石化产能补偿费	124,548,127.99		6,279,737.52		118,268,390.47
颐和医院融资租赁服务费	30,201,000.00	8,300,000.00	6,175,000.00		32,326,000.00
颐和医院卡巴斯基软件维护费		154,826.00	51,608.67		103,217.33
盛润置业集团幼儿园装修	1,758,764.37	1,120,719.55	430,904.83		2,448,579.09
四棉纺织安久项目	547,336.47		234,572.70		312,763.77
设备改造费		7,741,258.62			7,741,258.62
非机动车车棚	68,133.33		14,600.00		53,533.33
办公室装修	89,724.85		10,049.19		79,675.66
润强开办费		430,096.33			430,096.33
合计	157,213,087.01	17,746,900.50	13,196,472.91	-	161,763,514.60

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	63,489,934.42	274,328,212.09	63,077,390.81	272,231,834.15
合计	63,489,934.42	274,328,212.09	63,077,390.81	272,231,834.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
投资性房地产公允价值变动	417,160,987.95	1,621,679,582.26	417,160,987.95	1,621,679,582.26
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	41,763,080.51	202,637,343.38	41,763,080.51	202,637,343.38
合计	458,924,068.46	1,824,316,925.64	458,924,068.46	1,824,316,925.64

22、其他非流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
长期收益性资产	1,043,000,000.00	1,043,000,000.00
河南丰利石化有限公司投资款		

项目	2018.06.30	2017.12.31
土地竞买保证金		
购买银河期货有限公司基金款		
其他（账龄两年以上的预付账款）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,044,000,000.00	1,044,000,000.00

说明：长期收益性资产为本公司对平顶山平临高速公路有限责任公司 95.00% 股权份的投资成本，该部分股权由本公司实际出资，通过协议由香港智安中国有限公司代持，本公司为该部分股权的实际受益人，根据协议约定，“待平顶山平临高速公路有限责任公司经营全面盈利，再根据实际情况协商投资款的收回”。在该部分股权尚未收回之前，暂做其他非流动资产-长期收益性资产处理。

23、短期借款

（1）借款分类

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
抵押借款	1,173,000,000.00	857,800,000.00
质押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
保证借款	940,600,000.00	1,346,320,000.00
信用借款	-	
合 计	2,123,100,000.00	2,213,620,000.00

（2）短期借款明细

借款人	借款银行	期末余额	利率	借款起止日	担保事项
郑州市郑汴水务有限公司	中信银行郑州蓝堡湾支行	50,000,000.00	5.4375%	2017.10.30-2018.10.30	河南盛润控股集团有限公司、李喜朋、舒蒲娟提供无限连带责任保证担保
郑州市郑汴热力有限公司	中信银行东风支	40,000,000.00	5.22%	2018.1.2-2019.1.2	李喜朋、舒蒲娟、盛润控股、平临高速保证担保
平顶山太澳高速公路有限责任公司	平顶山银行平顶山营业部	35,000,000.00	8.2650%	2017.12.14-2018.12.13	河南盛润控股集团有限公司提供无限连带责任保证担保
平顶山太澳高速公路有限责任公司	长安国际信托股份有限公司	300,000,000.00	8.1300%	2017.12.06-2018.12.06	河南盛润控股集团有限公司、河南盛润置业集团有限公司、郑州市郑东新区热电有限公司、李喜朋、舒蒲娟提供无限连带责任保证担保

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郑州颐和医院	中信银行郑州东风路支行	60,000,000.00	5.2200%	2017.11.17-2018.11.17	河南盛润控股集团有限公司、李喜朋、舒蒲娟，平顶山平临高速公路有限责任公司提供无限连带责任保证担保，河南盛润置业集团有限公司提供房产抵押担保
郑州市郑汴水务有限公司	平顶山银行紫荆山支行	20,000,000.00	5.66%	2018.4.13-2019.4.12	东电、控股集团、盛润置业集团保证担保
郑州颐和医院	中原银行郑州金水路支行	50,000,000.00	6.5250%	2017.08.14-2018.08.14	郑州四棉置业置业有限公司、河南盛润控股集团有限公司、李喜朋、舒蒲娟提供无限连带责任保证担保、河南盛润置业集团有限公司提供房产抵押担保
郑州颐和医院	中原银行郑州分行营业部	30,000,000.00	6.8000%	2017.12.22-2018.12.21	河南盛润控股集团有限公司、河南盛润置业集团有限公司、李喜朋、舒蒲娟提供无限连带责任保证担保、郑州四棉置业有限公司提供房产抵押担保
郑州颐和医院	中国光大银行郑州纬二路支行	70,000,000.00	5.3500%	2017.12.19-2018.12.18	河南盛润控股集团有限公司，平顶山平临高速公路有限责任公司提供无限连带责任保证担保
郑州颐和医院	河南省中原小额贷款有限公司	50,000,000.00	10.0000%	2017.07.12-2018.07.12	平顶山平临高速公路有限责任公司、河南盛润控股集团有限公司、李喜朋提供无限连带责任保证担保
郑州颐和医院	中国银行银行信阳分行	40,000,000.00	4.3500%	2017.12.25-2018.12.25	平顶山平临高速公路有限责任公司、河南盛润控股集团有限公司、李喜朋提供无限连带责任保证担保
郑州颐和医院	恒丰银行	50,000,000.00	5.22%	2018.1.21-2019.1.20	光彩集团有限公司保证担保
郑州颐和医院	平顶山银行	50,000,000.00	5.655%	2018.4.12-2019.4.11	东电、控股集团、盛润置业集团保证担保
郑州市郑东新区	郑州银行营	20,000,000.00	6.09%	2018.1.11-2	平临高速、四棉置业、盛润

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

热电有限公司	业部			019.1.10	置业集团连带责任担保
郑州市郑东新区热电有限公司	郑州银行营业部	30,000,000.00	6.0900%	2017.08.29-2018.08.28	河南盛润置业集团有限公司、平顶山平临高速公路有限责任公司、郑州四棉置业有限公司提供无限连带责任保证担保
郑州市郑东新区热电有限公司	郑州银行营业部	37,500,000.00	6.0900%	2017.08.25-2018.08.24	
郑州市郑东新区热电有限公司	郑州银行营业部	32,500,000.00	6.0900%	2017.11.07-2018.11.06	
郑州市郑东新区热电有限公司	郑州银行营业部	10,000,000.00	6.0900%	2017.11.16-2018.11.15	
郑州市郑东新区热电有限公司	郑州银行营业部	20,000,000.00	6.0900%	2017.12.18-2018.12.15	
郑州市郑东新区热电有限公司	中信银行信息大厦支行	30,000,000.00	5.4375%	2017.08.24-2018.08.23	郑州市郑东新区热电有限公司提供生产设备抵押担保及生产设备质押担保、李喜朋及河南盛润控股集团有限公司提供无限连带责任供保证担保
郑州市郑东新区热电有限公司	中信银行信息大厦支行	20,000,000.00	5.4375%	2017.11.21-2018.11.21	平顶山平临高速公路有限责任公司、李喜朋、河南盛润置业集团有限公司提供无限连带责任保证担保
郑州市郑东新区热电有限公司	中原银行	170,000,000.00	7.2%	2018.2.23-2019.2.22	四棉置业房产抵押担保、盛润置业、盛润控股、平临高速、李喜朋、舒蒲娟保证担保
郑州市郑东新区热电有限公司	华夏银行郑州分行	40,000,000.00	5.6550%	2017.10.31-2018.10.30	河南盛润控股集团有限公司提供无限连带责任保证担保
郑州市郑东新区热电有限公司	中原银行	100,000,000.00	7.2%	2018.3.24-2019.3.22	四棉置业、李喜朋、保证担保
河南丰利石化有限公司	浦发银行洛阳分行	38,000,000.00	6.525%	2018.3.19-2018.9.19	丰利石化 1.1 亿大额存单质押
河南丰利石化有限公司	浦发银行洛阳分行	104,500,000.00	6.525%	2018.3.16-2018.9.16	丰利石化 4000 万大额存单质押
河南丰利石化有限公司	中信银行南阳支	70,000,000.00	5.22%	2018.1.11-2019.1.10	控股集团、李喜朋、刘恩如保证担保
河南丰利石化有限公司	郑州银行花卉支	200,000,000.00	6.53%	2018.6.7-2019.6.6	控股集团、丰利能源、刘恩如保证担保

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南丰利石化有限公司	华夏银行郑州分行	40,000,000.00	5.6550%	2017.10.30-2018.10.29	河南盛润控股集团有限公司提供无限连带责任保证担保
郑州四棉纺织有限公司	郑州银行东区分行	100,000,000.00	6.5250%	2017.08.23-2018.08.22	郑州四棉纺织有限公司提供房地产抵押担保、郑州四棉纺织有限公司提供无限连带责任保证担保
郑州四棉纺织有限公司	平顶山银行紫荆山支行	50,000,000.00	5.22%	2018.4.15-2019.4.14	东电、控股集团、置业集团保证担保
郑州四棉纺织有限公司	中信银行郑州蓝堡湾支行	60,000,000.00	5.4375%	2017.11.01-2018.11.01	平顶山玉京温泉度假酒店有限公司提供房地产抵押担保，李喜朋提供无限连带责任保证担保
郑州四棉纺织有限公司	中信银行郑州蓝堡湾支行	60,000,000.00	5.4375%	2017.10.25-2018.10.25	平顶山玉京温泉度假酒店有限公司提供房地产抵押担保，李喜朋提供无限连带责任保证担保
平顶山大香山文化旅游有限公司	平顶山银行	12,350,000.00	4.785%	2018.1.24-2019.1.24	
平顶山大香山文化旅游有限公司	平顶山银行	19,000,000.00	4.785%	2018.6.15-2019.6.25	
平顶山大香山文化旅游有限公司	平顶山银行	4,750,000.00	4.785%	2018.6.26-2019.6.25	
平顶山大香山文化旅游有限公司	平顶山银行	4,750,000.00	4.785%	2018.6.27-2019.6.27	
平顶山大香山文化旅游有限公司	平顶山银行	4,750,000.00	4.785%	2018.6.28-2019.6.27	
合计		2,123,100,000.00			

24、应付票据

种类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	6,690,020,000.00	4,900,300,000.00
商业承兑汇票	260,892,798.67	241,028,602.40
合计	6,950,912,798.67	5,141,328,602.40

25、应付账款

(1)应付账款按账龄列示

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	582,307,178.45	48.43	1,001,278,039.08	75.42
1-2年（含2年）	529,020,701.07	44.00	239,612,884.36	18.05
2-3年（含3年）	59,693,709.61	4.96	25,099,701.74	1.89
3年以上	31,419,254.23	2.61	61,535,280.79	4.64
合计	1,202,440,843.36	100.00	1,327,525,905.97	100.00

(2) 应付账款前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
郑州煤电股份有限公司	货款	133,525,177.56	1-2年	11.10
北京中铁大都工程有限公司	工程款	53,000,000.00	1年以内	4.41
范县财政局国库股	土地款	31,179,017.51	1年以内	2.59
河南第一火电建设公司	工程款	30,000,000.00	1年以内	2.49
河南省对外建设有限公司	工程款	29,576,166.05	1年以内	2.46
合计		277,280,361.12		23.06

26、预收账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	656,886,369.37	51.17	512,374,032.23	87.79
1年以上	626,805,215.49	48.83	71,266,261.91	12.21
合计	1,283,691,584.86	100.00	583,640,294.14	100.00

(2) 预收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例%
郑州祥宁置业有限公司	非关联方	616,299,800.00	1年以内 205,225,600 ; 1-2年 411,074,200	48.01
河南省中州石油运营管理有限公司	非关联方	130,000,000.00	1年以内	10.13
郑州市郑汴开发建设有限公司	非关联方	29,236,366.77	1年以内	8.68
住院预收款	非关联方	23,303,219.13	1-2年	2.28

郑州威利实业有限公司	非关联方	17,022,527.45	1年以内	1.82
合计		700,810,069.35		63.56

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	18,774,731.08	199,103,005.09	199,532,141.77	18,345,594.40
二、离职后福利-设定提存计划	218,064.56	16,462,882.12	16,270,026.63	410,920.05
合 计	18,992,795.64	215,565,887.21	215,802,168.40	18,756,514.45

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,390,145.31	173,625,271.75	175,507,227.48	12,508,189.58
二、职工福利费	255,144.23	10,391,359.07	10,646,503.30	-
三、社会保险费	2,745,292.96	7,349,772.04	6,949,972.06	3,145,092.94
其中：1、医疗保险费	-154,085.05	6,102,733.57	5,732,406.74	216,241.78
2、工伤保险费	12,399.70	468,462.79	456,403.68	24,458.81
3、生育保险费	24,047.09	593,857.58	587,818.82	30,085.85
4、其他	2,862,931.22	184,718.10	173,342.82	2,874,306.50
四、住房公积金	559,165.84	6,621,278.91	6,011,271.00	1,169,173.75
五、工会经费和职工教育经费	120,319.36	1,115,323.32	417,167.93	818,474.75
六、短期带薪缺勤	704,663.38	-	-	704,663.38
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	18,774,731.08	199,103,005.09	199,532,141.77	18,345,594.40

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	389,056.17	15,862,066.59	15,762,756.09	488,366.67
2、失业保险费	-170,991.61	600,815.53	507,270.54	-77,446.62
3、企业年金缴费				
合 计	218,064.56	16,462,882.12	16,270,026.63	410,920.05

28、应交税费

税 项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	-	115,074,936.57
消费税	-	51,033,077.79
营业税	2,438,915.77	2,199,295.79
资源税	977,312.73	378,442.95
企业所得税	205,292,901.71	213,088,211.70
城市维护建设税	20,172,646.25	4,783,693.03
房产税	2,710,653.29	2,532,435.31
土地使用税	4,123,485.58	4,243,200.38
土地增值税	2,378,535.63	4,068,353.40
个人所得税	1,619,738.66	1,674,091.36
教育费附加	2,528,196.50	3,204,688.48
车船税	2,084.92	63,856.02
其他税费	2,519,001.83	2,128,185.8
合 计	244,763,472.87	404,472,468.58

29、应付利息

项目	2018.06.30	2017.12.31
企业债券利息		
分期付息到期还本的长期借款利息	2,780,750.00	3,145,663.89
融资租赁利息		
其他利息	11,275,013.31	44,051,204.43
合计	14,055,763.31	47,196,868.32

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
借款本金	274,070,000.00	499,123,201.19
代垫款项	271,739,744.65	290,667,669.58
代扣代缴款	418,390,233.52	8,087,595.29
往来款	1,132,654,198.78	2,398,233,985.11
保证金及押金	135,827,796.51	169,160,438.60
公共维修基金		71,857.19
认筹意向金		4,175,647.65

项目	2018.06.30	2017.12.31
未付费用		1,560,613.95
未退房费		7,022,492.61
备用金		1,947,835.30
其他	404,867,684.00	177,061,349.82
科室预留活动经费	1,913,535.30	
党费	12,053.10	
第三方支付	268,878.63	
投标保证金	2,097,448.00	
合计	2,641,841,572.49	3,557,112,686.29

(2) 其他应付款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2018.06.30	账龄	占其他应付款 年末余额合计 数的比例(%)
开封市顺河古城建设开发有限公司	工程款	240,339,308.91		9.10
华凯投资集团有限公司	暂借款	102,223,988.34		3.87
海南华凯置业有限公司	暂借款	64,800,000.00		2.45
郑州汉奕京商业管理有限公司	暂借款	40,000,000.00		1.51
海南南燕湾海洋旅游业开发有限公司	往来款	27,500,000.00		1.04
合计		474,863,297.25		17.97

31、一年内到期的其他流动负债

项目	2018.06.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款	435,400,000.00	341,400,000.00
一年内到期的长期应付款	144,293,920.72	285,525,023.39
一年内到期的应付债券	1,098,095,912.10	
合计	1,677,789,832.82	626,925,023.39

32、其他流动负债

项目	2018.06.30	2017.12.31
尚未支付的代付应付款项	18,815,447.52	18,815,447.52
合计	18,815,447.52	18,815,447.52

说明：其他流动负债为根据并购协议，在并购截止日之前海南英协投资有限公司的

债务由原股东承担，由海南英协投资有限公司代付。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
信用借款		
抵押借款	905,000,000.00	750,000,000.00
保证借款	1,187,000,000.00	1,197,000,000.00
质押借款	4,081,300,000.00	4,209,000,000.00
合 计	6,173,300,000.00	6,156,000,000.00

说明：长期借款说明：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，郑州市郑东新区热电有限公司向国家开发银行借款 500,000,000.00 元，用于电站建设。借款期限是 2006 年 12 月 6 日至 2023 年 12 月 5 日，本合同项下的借款担保方式为质押担保和保证担保，分别由郑州市郑东新区热电有限公司一期工程投产后热费电费的收益权权益质押担保、河南盛润集团股份有限公司持郑州市郑东新区热电有限公司 80% 股权作为抵押担保、郑州市热力总公司持郑州市郑东新区热电有限公司 20% 股权抵押担保，河南盛润集团股份有限公司提供连带责任保证担保。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，郑州市郑汴热力有限公司向国家开发银行借款 37,300,000.00 元，用于管网工程建设。借款期限是 2011 年 5 月 11 日至 2021 年 5 月 10 日，本合同项下的借款担保方式为保证担保和质押担保，分别由李喜朋、舒蒲娟提供无限连带责任保证担保，李喜朋、舒蒲娟其持有依法可以出质的河南盛润置业有限公司 51%、49% 的股权提供质押担保，郑州市郑汴热力有限公司的经营收益权提供质押担保。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，郑州市郑汴水务有限公司向农业银行中牟县支行借款 110,000,000.00 元，用于郑汴产业带排水管网工程。借款期限是 2011 年 7 月 19 日至 2019 年 7 月 18 日，本合同项下的借款担保方式为保证担保和抵押担保，分别由河南盛润置业有限公司提供连带责任担保、由郑州市郑东新区热电有限公司 200 亩土地提供抵押担保，利率为 4.90%。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，河南盛润置业集团有限公司向中原信托有限公司借款 550,000,000.00 元，用于地产项目开发建设。借款期限是 2017 年 1 月 25 日至 2020 年 1 月 25 日，本合同项下的借款担保方式为保证担保，由河南盛润控股集团有限公司提供连带责任保证，利率为 8.5%。

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日，河南盛润控股集团有限公司向九江银行股份有限公司借款 190,000,000.00 元，用于日常经营周转。借款期限是 2017 年 3 月 17 日至 2020 年 3 月 17 日，本合同项下的借款担保方式为质押担保，由河南盛润控股集团有限公司提供中原银行股权质押担保，利率为 6.10%。

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日，河南盛润控股集团有限公司向九江银行股份有限公司借款 190,000,000.00 元，用于日常经营周转。借款期限是 2017 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 17 日，

本合同项下的借款担保方式为质押担保，由河南盛润控股集团有限公司提供中原银行股权质押担保，利率为6.10%。

(7) 截止2018年6月30日，河南盛润控股集团有限公司向九江银行股份有限公司借款190,000,000.00元，用于日常经营周转。借款期限是2017年3月20日至2020年3月17日，本合同项下的借款担保方式为质押担保，由河南盛润控股集团有限公司提供中原银行股权质押担保，利率为6.10%。

(8) 截止2018年6月30日，河南盛润控股集团有限公司向九江银行股份有限公司借款190,000,000.00元，用于日常经营周转。借款期限是2017年3月20日至2020年3月17日，本合同项下的借款担保方式为质押担保，由河南盛润控股集团有限公司提供中原银行股权质押担保，利率为6.10%。

(9) 截止2018年6月30日，河南盛润控股集团有限公司向九江银行股份有限公司借款190,000,000.00元，用于日常经营周转。借款期限是2017年3月20日至2020年3月17日，本合同项下的借款担保方式为质押担保，由河南盛润控股集团有限公司提供中原银行股权质押担保，利率为6.10%。

(10) 截止2018年6月30日，郑州颐和医院向工商银行郑州铁路支行借款6,000,000.00元，用于购买固定资产。借款期限是2012年6月1日至2021年4月17日，本合同项下的借款担保方式为抵押担保，由河南盛润置业有限公司提供房产权，土地证抵押担保，利率为4.90%。

(11) 截止2018年6月30日，郑州颐和医院向工商银行郑州铁路支行借款49,000,000.00元，用于购买固定资产。借款期限是2012年9月13日至2021年4月17日，本合同项下的借款担保方式为抵押担保，由郑州四棉纺织有限公司提供房产权，土地证抵押担保，利率为4.90%。

(12) 截止2018年6月30日，郑州颐和医院向交通银行郑州东区支行借款85,000,000.00元，用于购买固定资产。借款期限是2013年11月25日至2020年11月25日，本合同项下的借款担保方式为质押担保，分别由河南盛润控股集团有限公司，河南盛润置业有限公司提供股权、房产质押担保，利率为5.390%。

(13) 截止2018年6月30日，郑州颐和医院向国家开发银行河南省分行借款56,000,000.00元，用于购买固定资产。借款期限是2013年11月25日至2020年11月25日，本合同项下的借款担保方式为保证担保，由河南盛润置业有限公司提供连带责任保证担保，利率为5.782%。

(14) 截止2018年6月30日，平顶山太澳高速公路有限责任公司向光大银行郑州纬二路支行借款255,000,000.00元，用于建设高速公路。借款期限是2006年12月28日至2019年12月5日，本合同项下的借款担保方式为保证担保和质押担保，分别由河南盛润控股集团有限公司提供连带责任保证担保、平顶山太澳高速公路有限责任公司公路收费权提供质押担保，利率为4.90%。

(15) 截止2018年6月30日，平顶山太澳高速公路有限责任公司向建设银行平顶山平东支行借款1,022,000,000.00元，用于建设高速公路。借款期限是2007年1月4日至2032年1月3日，本合同项下的借款担保方式为质押担保，由平顶山太澳高速公路有限责任公司公路收费权提供质押担保，利率为4.90%。

(16) 截止2018年6月30日，平顶山太澳高速公路有限责任公司向中国农业银行鲁山县支

行营业部借款 766,000,000.00 元，用于建设高速公路。借款期限是 2006 年 10 月 20 日至 2021 年 7 月 10 日，本合同项下的借款担保方式为保证担保，由河南盛润控股集团有限公司提供连带责任保证担保，利率为 4.90%。

(17)截止 2018 年 6 月 30 日，郑州晟润置业有限公司向深圳前海鼎立基金借款 997,000,000.00 元，用于补充流动资金周转。借款期限是 2017 年 1 月 18 日至 2022 年 1 月 11 日，本合同项下的借款担保方式为保证担保，分别由河南盛润控股集团有限公司、河南盛润置业集团有限公司、李喜朋、舒蒲娟提供保证担保，利率为 5.50%。

(18)截止 2018 年 6 月 30 日，河南丰利石化有限公司向郑州银行花卉支行借款 600,000,000.00 元，用于厂区建设。借款期限是 2018 年 6 月 27 日至 2021 年 6 月 27 日，本合同项下的借款担保方式为保证担保，由丰利能源、能信热力、刘恩如提供保证担保，利率是 6.175%。

(19)截止 2018 年 6 月 30 日，河南丰利石化有限公司向安信信托借款 190,000,000.00 元，用于厂区建设。借款期限是 2017 年 6 月 19 日至 2020 年 6 月 19 日，本合同项下的借款担保方式为抵押担保，由丰利石化提供其厂区土地抵押担保，利率是 8.70%。

34、应付债券

(1) 应付债券

项目	代码	2018.06.30	2017.12.31	备注
13 豫盛润	124112		1,087,195,662.10	公募
13 豫盛润债	1380006			公募
16 盛润债	112378	670,035,001.92	645,204,170.61	公募
16 盛润 01	118880	2,324,941,469.95	2,292,386,719.95	私募
16 盛润 02	118880			
16 盛润 03	118880			
16 盛润 04	118880			
合计		2,994,976,471.87	4,024,786,552.66	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
13 豫盛润、13 豫盛润债	1,100,000,000.00	2013-1-10	6 年	1,100,000,000.00
16 盛润债	650,000,000.00	2016-4-12	5 年	650,000,000.00
16 盛润 01-04	2,300,000,000.00	2016-9-21	5 年	2,300,000,000.00
合计	--	--	--	4,050,000,000.00

(续表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还（转出）	期末余额
13 豫盛润、13 豫盛润债	1,087,195,662.10		40,645,000.00		1,098,095,912.10	
16 盛润债	645,204,170.61		22,750,000.00	2,080,831.31		670,035,001.92
16 盛润 01-04	2,292,386,719.95		84,100,000.00		51,545,250.00	2,324,941,469.95
合计	4,024,786,552.66		147,495,000.00	2,080,831.31	1,149,641,162.10	2,994,976,471.87

应付债券说明：

(1) 本公司于 2012 年 12 月 18 日由国海证券股份有限公司承销，经国家发展和改革委员会（发改财金[2012]3933 号文件）核准发行面值为 11.00 亿元，票面利率为 7.39% 的公司债券，债券实际发行日期为 2013 年 1 月 10 日，发行期限为 6.00 年，债券按年计息。本公司控股子公司河南盛润置业有限公司合法拥有的 4 宗房屋所有权、香港智安中国有限公司以其合法持有的平顶山平临高速公路有限责任公司 70.00% 的股权分别为本期债券提供抵质押担保。由于该债券于 2019 年 1 月 10 日到期，故转出。

(2) 本公司于 2016 年 4 月 8 日由新时代证券股份有限公司承销，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2016]470 号文件）核准发行面值为 6.50 亿元，票面利率为 7.00% 的公司债券，债券实际发行日期为 2016 年 4 月 12 日，发行期限为 5.00 年，债券按年计息。

(3) 本公司于 2016 年 9 月 21 日由中信建投证券股份有限公司承销，核准发行面值为 9.00 亿，票面利率为 7.30%；面值为 6.00 亿，票面利率为 7.50% 的非公开发行债券，债券实际发行日期为 2016 年 9 月 21 日。同年 11 月 18 日分别非公开发行面值为 5.00 亿、票面利率为 7.00% 和面值为 3.00 亿、票面利率为 7.50% 的债券。

35、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2018.06.30	2017.12.31
融资租赁设备款	1,989,023,865.08	1,199,239,204.05
合计	1,989,023,865.08	1,199,239,204.05

(2) 按客户明细列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
河南九鼎金融租赁股份有限公司	616,825,099.58	135,964,542.51
长城国兴金融租赁有限公司-融资租赁	560,046,321.94	336,659,825.66
中民国际融资租赁股份有限公司-融资租赁-回租	472,152,443.56	517,115,655.88
中国长城资产管理公司	200,000,000.00	200,000,000.00

项目	2018.06.30	2017.12.31
山东通达金融租赁有限公司	110,000,000.00	
上海中蓄化工设备成套有限公司		9,499,180.00
郑州银行花卉市场支行(融资租赁)	30,000,000.00	
合计	1,989,023,865.08	1,199,239,204.05

36、专项应付款

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	形成原因
郑汴水务扩建机污水处理 工程建设专项资金	4,000,000.00			4,000,000.00	工程已完工
合计	4,000,000.00			4,000,000.00	--

37、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30	款项性质
濮阳濮润热电厂厂区建设项目补贴	11,718,482.28			11,718,482.28	政府拨款
大香山宣传费补助	70,000.00		70,000.00		- 政府拨款
预收30年房屋租金		44,085,000.00		44,085,000.00	预收房租
合计	11,788,482.28	44,085,000.00	70,000.00	55,803,482.28	--

38、实收资本

项目	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.06.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
李喜朋	433,500,000.00	51.00			433,500,000.00	51.00
舒蒲娟	416,500,000.00	49.00			416,500,000.00	49.00
合计	850,000,000.00	100.00			850,000,000.00	100.00

39、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
资本溢价	1,415,422,847.28			1,415,422,847.28
其他资本公积	2,122,802,612.63			2,122,802,612.63
合计	3,538,225,459.91			3,538,225,459.91

40、其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
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	-1,225,797.83			-1,225,797.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	127,048,551.48			127,048,551.48
投资性房地产重分类时形成的利得或损失	535,567,030.10			535,567,030.10
合计	661,389,783.75			661,389,783.75

(2) 其他综合收益明细

项目	2017.12.31	本期发生金额					2018.06.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
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	-1,225,797.83						-1,225,797.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	127,048,551.48						127,048,551.4

项目	2017.12.31	本期发生金额				2018.06.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
投资性房地产重分类时形成的利得或损失	535,567,030.10					535,567,030.10
其他综合收益合计	661,389,783.75					661,389,783.75

41、专项储备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
安全生产费	2,071,495.56	3,215,841.33	2,071,495.56	3,215,841.33
合计	2,071,495.56	3,215,841.33	2,071,495.56	3,215,841.33

42、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	67,859,592.94			67,859,592.94
储备基金	725,669.18			725,669.18
合计	68,585,262.12			68,585,262.12

43、未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,262,360,777.74	2,888,843,126.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	3,262,360,777.74	2,888,843,126.49	
加：归属于母公司所有者的净利润	115,690,226.30	387,482,212.95	
减：提取法定盈余公积		12,921,553.53	10%
提取任意盈余公积			

应付现金股利			
转作股本的股利			
储备基金及其他	3,215,841.33	1,043,008.17	
年末未分配利润	3,374,835,162.71	3,262,360,777.74	

44、营业收入及成本

A、营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,592,773,433.38	3,850,591,816.77	1,400,014,787.52	965,678,203.93
其他业务收入	103,402,209.84	29,365,740.40	40,664,804.40	23,809,627.49
合 计	4,696,175,643.22	3,879,957,557.17	1,440,679,591.92	989,487,831.42

B、主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
基础设施板块	127,636,649.76	96,756,383.17	62,851,319.60	45,556,876.73
电力能源板块	458,807,742.48	417,562,538.02	473,896,442.58	394,434,035.23
房地产板块	331,641,931.10	165,576,583.42	436,997,623.03	181,311,764.43
石化板块	3,187,626,366.64	2,691,559,456.05		
其他业务板块	487,060,743.40	479,136,856.11	426,269,402.31	344,375,527.54
合 计	4,592,773,433.38	3,850,591,816.77	1,400,014,787.52	965,678,203.93

45、税金及附加

税种	2018年1-6月	2017年1-6月	计缴标准
营业税	397,878.04	46,002.26	5%
消费税	150,185,848.90		
资源税	608,525.00		
城建税	13,986,348.39	2,582,472.92	7%、5%
教育费附加	13,777,142.86	2,071,616.94	5%
房产税	3,834,433.47	2,860,184.46	
土地使用税	8,464,625.11	6,514,122.39	
车船税	34,134.64	16,838.10	
印花税	3,296,630.29	393,677.18	
土地增值税	1,429,932.07	56,422,597.29	
其他	19,817,900.43	39,424.05	
合计	215,833,399.20	70,946,935.59	

说明：由于房地产板块采取预售模式，因此，虽然已经营改增，但仍有营业税发生。

46、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工工资	3,713,838.15	3,284,832.26
福利费	143,357.26	119,003.08
社保费用	161,811.50	67,445.25
住房公积金	45,768.29	25,776.00
差旅费	138,981.59	316,014.88
会议费	0.00	0.00
业务招待费	142,826.70	337,740.32
办公费	1,154,585.74	307,701.09
房租及物业费		
折旧费	155,744.98	100,266.42
广告宣传费	5,447,182.83	3,295,034.81
运输费	2,089,744.52	1,125,046.68
车辆使用费	207,966.38	414,001.00
房产交易费	10,000.00	157,976.00
佣金	11,468,265.65	285,583.28
展览费		28,566.04
装修费	530,118.75	294,074.86
物料消耗	1,297.58	66,743.77
其他		199,565.39
仓储费	170,578.87	
合计	25,582,068.79	10,425,371.13

47、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工工资	45,634,876.35	35,910,606.54
福利费	7,876,087.98	2,921,286.17
社保费用	12,198,163.00	16,270,097.42
住房公积金	2,681,677.85	2,663,757.42
工会经费及职工教育经费	895,895.95	706,524.09
折旧费	9,661,927.22	7,330,785.05
无形资产摊销	6,003,090.64	2,931,811.64

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务招待费	6,764,678.28	3,880,549.44
差旅费	1,495,392.89	919,016.12
办公费	2,179,749.27	1,826,114.17
交通费	3,283,545.84	2,517,144.53
通讯费	368,636.42	265,638.76
中介机构服务费	12,350,460.65	21,910,916.34
研发费用	2,652,770.37	354,669.62
房租及物业费	7,415,585.08	5,598,830.62
税金	32,000.00	305,137.36
广告费	2,882,910.02	1,900.00
低值易耗品摊销	2,540,921.27	54,818.96
长期待摊费用摊销	5,000,358.05	12,312.09
维修费	1,617,706.41	53,608.00
保教费		307,733.92
伙食费	462,272.90	
劳务费	2,379,613.74	
电费	6,802,849.91	
燃气费	3,949,711.30	
取暖费	4,040,932.80	
会议费	257,586.28	366,412.54
车辆使用费		114,075.06
诉讼费		105,353.00
其他		331,392.29
合计	151,429,400.47	107,660,491.15

48、财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	336,666,714.83	262,623,047.27
减：利息收入	22,402,173.59	36,684,113.70
汇兑损失	10,373.33	
减：汇兑收益	2,759.49	23,309.36
手续费	22,063,131.51	33,051,161.53
合 计	336,335,286.59	258,966,785.74

49、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	8,338,018.89	-1,874,976.68
其 他		
合 计	8,338,018.89	-1,874,976.68

50、公允价值变动收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

说明：期初公允价值变动损益来源于盛润置业集团和四棉置业投资性房地产经资产评估机构进行评定估算后扣除递延所得税负债的余额。

51、投资收益

(1) 投资收益明细

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	33,394,052.81	83,045,399.12
处置长期股权投资产生的投资收益	1,050,000.00	
理财产品收益	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的	194,014.27	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	55,735,000.00	22,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	
其他	-	
合 计	90,373,067.08	105,045,399.12

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上，或不到5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	2018年1-6月	2017年1-6月	本期比上期增减变动的原因
中原信托投资有限公司	31,750,923.97	81,435,968.62	被投资单位净利润变动
范县农村信用合作联社	1,643,128.84	1,609,430.50	被投资单位净利润变动
合计	33,394,052.81	83,045,399.12	--

52、资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置收益合计	-476,226.96	-200,627.32	-476,226.96
其中：固定资产收益损失	-476,226.96	-200,627.32	-476,226.96
无形资产收益损失			

合 计	-476,226.96	-200,627.32	-476,226.96
-----	-------------	-------------	-------------

53、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
四棉纺织收中牟县财政局补贴款	9,080,080.00	16,428,960.00
郑东热电房产税减免税		20,391.37
郑东热电土地使用税	31,532.95	190,157.48
郑汴水务河南省财政厅环保监控中心拨付排污监控设备补助资金	242,685.00	
郑汴热力供热管道配套费	28,784,044.98	
东润热力基础设施配套费	17,295,132.25	
市财政局电煤补贴款	12,000,000.00	
合 计	67,433,475.18	16,639,508.85

54、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	28,000.00	116,750.00	28,000.00
政府补助	70,000.00	52,000.00	0.00
罚款收入	108,645.00		108,645.00
保险赔偿	366,250.00		366,250.00
违约金收入	2,420,169.45		2,420,169.45
固定资产报废处理		73.00	
其他	99,215.92	158,610.96	169,215.92
合 计	3,092,280.37	327,433.96	3,092,280.37

计入当期损益的政府补助：

说明：

计入当期损益的政府：

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
收到郑东新区管委会计划财政局能源节约利用资金			与收益相关
除尘改造奖金			与收益相关
收到郑州市郑东新区白沙管委会企业注册资金奖励		50,000.00	与收益相关
省财政厅拨付2016年第六批高成长资金			与收益相关
住院医师规范化培训补助			与收益相关
市企业技术中心补助资金			与收益相关

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
大香山宣传费补助	70,000.00		与收益相关
专利资助资金		2,000.00	与收益相关
合计	70,000.00	52,000.00	--

55、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠			
非货币性资产交换损失		7,924.30	
盘亏损失			
补偿金、违约金	1,840,730.22		1,840,730.22
转回已作营业外收入的应付 账款			
滞纳金、罚金	296,335.96		296,335.96
其他	79,187.50	2,370,676.89	79,187.50
合计	2,216,253.68	2,378,601.19	2,216,253.68

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	51,237,776.36	1,472,757.07
递延所得税费用	-1,239,305.57	617,230.12
合计	49,998,470.79	2,089,987.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	215,182,262.49	130,992,302.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,795,565.62	32,748,075.66
子公司适用不同税率的影响	-284,871.63	405,284.41
调整以前期间所得税的影响	49,764.38	
非应税收入的影响	-3,915,125.20	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	353,137.62	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性		-31,063,372.88

差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	49,998,470.79	2,089,987.19

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、收回代垫款		2,332,056,810.17
2、利息收入	22,402,173.59	33,907,756.77
3、政府补助	67,433,475.18	45,530,161.02
4、保证金及押金收回		565,824,131.76
5、往来款	2,832,686,663.50	230,837,981.66
合计	2,922,522,312.27	3,208,156,841.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、支付代垫款		736,737,819.50
2、付现费用	82,838,872.04	863,745,870.16
3、保证金及押金		68,836,400.00
4、往来款	2,136,962,792.74	840,869,579.80
合计	2,219,801,664.78	2,510,189,669.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、收到借款本金		3,795,275.00
2、往来款		586,460.00
3、其他	2,000.00	
合计	2,000.00	4,381,735.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、收到借款本金		
2、其他	2,000.00	5,261,759.00
合计	2,000.00	5,261,759.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
融资租赁款	500,000,000.00	820,000,000.00
票据贴现		9,744,240.74
合计	500,000,000.00	829,744,240.74

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、融资租赁咨询服务费	149,531,102.67	94,813,729.84
2、偿还借款（企业+个人）		
3、汇票保证金	1,865,589,766.96	
4、往来款		
5、其他	835,064,352.88	6,141,992.64
合计	2,850,185,222.51	100,955,722.48

(6) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	489,622,970.36	2,662,540,327.81
其中：库存现金	7,650,860.50	4,107,005.37
可随时用于支付的银行存款	474,827,335.28	1,062,856,307.42
可随时用于支付的其他货币资金	7,144,774.58	1,595,577,015.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	489,622,970.36	2,662,540,327.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		809213233.94

(7) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	165,183,791.70	122,410,279.80

加：资产减值准备	8,338,018.89	-1,874,976.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,081,866.61	124,123,048.86
无形资产摊销	62,436,319.88	11,479,982.43
长期待摊费用摊销	13,196,472.91	3,365,005.18
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）	476,226.96	7,982.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-73.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	336,666,714.83	198,353,231.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,649,075.47	-105,045,399.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-412,501.11	617,230.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,129,917,890.66	321,599,716.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,420,340,261.44	6,551,205,110.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-257,096,983.79	-6,282,881,124.22
其他	-	-159,607,712.07
经营活动产生的现金流量净额	775,643,222.19	783,752,302.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	489,622,970.36	2,662,540,327.81
减：现金的期初余额	2,336,294,201.98	1,035,466,170.34
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	-1,846,671,231.62	1,627,074,157.47

58、受限资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,130,474,128.73	质押的定期存款和定期的保证金
存货	263,014,200.00	用于抵押的开发产品（成本）
投资性房地产	1,261,258,037.97	用于抵押出租的房产
固定资产	261,589,119.30	用于抵押的房屋建筑物

无形资产	65,770,272.04	抵押土地使用权
合计	6,982,105,758.04	

59、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
大香山宣传费补助	70,000.00					70,000.00	
合计	70,000.00					70,000.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
四棉纺织收中牟县财政局补贴款		9,080,080.00		
郑东热电房产税减免税				
郑东热电土地使用税		31,532.95		
郑汴水务河南省财政厅环保监控中心拨付排污监控设备补助资金		242,685.00		
郑汴热力供热管道配套费		28,784,044.98		
东润热力基础设施配套费		17,295,132.25		
市财政局电煤补贴款		12,000,000.00		
合计		67,433,475.18		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 新增公司

本期纳入合并范围的子公司及孙公司包括 44 家，与 2017 年度相比本期新增合并单位 1 家。原因为本年度投资设立 1 家孙公司郑州润之美置业有限公司。

(2) 减少公司

本年减少孙公司 2 家，河南省柏之蓝医疗器械有限公司、河南中原鼎盛云科技服务有限公司已经于 2018 年 1-6 月转让。

七、在其他主体中的权益

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	经营范围
郑州市郑东新区热电有限公司	郑东热电	有限责任	中牟县	中牟县	49,275.00	电力生产、热力生产销售
郑州市郑汴水务有限公司	郑汴水务	有限责任	郑州市	郑州市	7,000.00	城市供水和污水处理
郑州颐和医院	颐和医院	民非企业	郑州市	郑州市	8,880.00	医疗与护理
河南百优福生物能源有限公司	百优福	有限责任	郑州市	郑州市	2,000.00	新能源、再生能源的研究
河南格润生物燃料工程技术有限公司	格润生物	有限责任	郑州市	郑州市	1,000.00	新能源产品、再生能源产品的研究
河南盛润置业有限公司	盛润置业	有限责任	郑州市	郑州市	6,000.00	房地产开发与经营
河南熙普管理咨询有限公司	熙普管理	有限责任	郑州市	郑州市	100.00	企业管理咨询
内蒙古盛润能源有限公司	内蒙盛润	有限责任	内蒙古	内蒙古	10,000.00	煤炭销售；建材批发销售
内蒙古矿业（集团）赛恩能源有限公司	赛恩能源	有限责任	托克托	内蒙古	5,000.00	钢材、建材销售
平顶山大澳高速公路有限责任公司	大澳高速	有限责任	平顶山	平顶山	10,000.00	高速公路项目投资、建设、经营管理
濮阳濮润热电有限公司	濮阳濮润	有限责任	郑州市	郑州市	10,000.00	电力、热力生产与供应；粉煤灰的综合利用，电力工业蒸汽销售
河南正东云计算有限公司	正东云计算	有限责任	郑州市	郑州市	1,000.00	云平台服务；计算机硬件技术开发；技术咨询；技术服务等
平顶山大香山文化旅游有限公司	大香山公司	有限责任	平顶山	平顶山	10,000.00	园林绿化设计施工；房地产开发销售经营；房屋租赁；物业服务；会务服务、大型活动组织服务；广告制作发布；旅游工

子公司全称	子公司简称	子公司类型	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	经营范围
						艺术品销售；广播电视节目制作、文艺创作与表演
河南丰利石化有限公司	丰利石化	有限责任	濮阳市	濮阳市范县	58,000.00	化工产品、商品及技术的进出口销售、燃料油、沥青进出口及销售；碳四、芳烃、导热油、变压器油、润滑油、蜡油等产品的生产、仓储、销售。
郑州颐和惠民大药房有限公司	惠民药房	有限责任	郑州	郑州	100.00	批发零售；药品、预包装食品、三类医疗器械、一类、二类医疗器械、化工产品、化妆品消毒用品等。
河南仁爱之家养老服务有限公司	仁爱之家	有限责任	郑州	郑州	100.00	为老年人提供家政服务；、企业管理、健康咨询、企业营销策划
郑州润强新能源科技有限公司	润强新能源	有限责任	郑州	郑州	2,000.00	新能源装备加工销售、集中供热、供热服务、电力工程安装，节能减排、技术改造。
内蒙古恒嘉矿业有限责任公司	恒嘉矿业	有限责任	呼和浩特	呼和浩特	4,000.00	矿业投资、咨询

续表一

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
郑东热电	39,420.00		80.00	80.00
郑汴水务	44,300.00		80.00	80.00
颐和医院	22,120.00		80.00	80.00
百优福	1,400.00		70.00	70.00
格润生物	1,000.00		100.00	100.00

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额(万元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)
盛润置业	25,940.00		99.00	99.00
熙普管理	99.00		99.00	99.00
内蒙盛润	2,000.00		65.00	65.00
赛思能源	1,950.00		59.00	59.00
太澳高速	11,204.76		51.00	51.00
濮阳濮润			100.00	100.00
正东云计算	1,000.00		100.00	100.00
丰利石化	16,000.00		23.53%	60%
大香山	392.00		100%	100%
惠民药房	30.00		80%	80%
仁爱之家	80.00		80%	80%
润强新能源			100%	100%
恒嘉矿业	3,400.00		85%	

说明：

(1) 河南丰利石化有限公司。本公司于2016年9月20日与丰利石化签定投资协议，并于同年4-9月份完成1.6亿元投资款的实缴。根据章程规定，增资后本公司拥有其23.529%股权的比例，同时本集团公司向其派驻了方伟、牛芳、武蕾3名董事，在5位董事席位中占有多数表决权，因此，本公司对其生产经营拥有控制权，故将其纳入合并范围，按照股权比例享有其权益。

2、纳入合并范围的孙公司

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公 司简称	孙公 司类型	主要 经营地	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围
郑州市郑汴热力有限公司	郑汴热力	有限责任	郑州市	郑州市	企业	2,000.00	集中供热、供热服务、供热管道维修
郑州润合置业有限公司	润合置业	有限责任	郑州市	郑州市	企业	10,000.00	房地产开发与经营
河南盛润物业管理有限公司	盛润物业	有限责任	郑州市	郑州市	企业	500.00	物业管理
郑州四棉置业有限公司	四棉置业	有限责任	郑州市	郑州市	企业	100,000.00	房地产开发与销售
平顶山盛润置业有限公司	平顶山盛润	有限责任	平顶山	平顶山	企业	3,000.00	房地产开发、商品房销售

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
郑州致润置业有限公司	郑州致润	有限责任	郑州市	郑州市	企业	5,000.00	房地产开发与经营
三亚润迪置业有限公司	三亚润迪	有限责任	三亚市	三亚市	企业	1,000.00	房地产开发与经营
郑州市金水区盛润新鑫幼儿园	新鑫幼儿园	民非企业	郑州市	郑州市	民非	50.00	学前教育
开封盛润置业有限公司	开封盛润	有限责任	开封市	开封市	企业	20,000.00	房地产开发与经营
郑州四棉纺织有限公司	四棉纺织	有限责任	郑州市	郑州市	企业	5,666.00	纺织品、针织品、服装的生产加工与销售；纺织原料、辅助材料、纺织设备及配件的销售
河南伊科生物能源有限公司	伊科生物	有限责任	郑州市	郑州市	企业	5,000.00	新能源、再生能源、生物质能源的研究
郑州润合城乡建设发展有限公司	润合城乡	有限责任	郑州市	郑州市	企业	10,000.00	土地整理；基础设施及配套设施工程施工；以自有资金对城镇化建设项目、城中村改造项目、新农村建设项目改造项目的投资
郑州晟润置业有限公司	晟润置业	有限责任	郑州市	郑州市	企业	10,000.00	房地产开发与经营
郑州润凯置业有限公司	润凯置业	有限责任	郑州市	郑州市	企业	5,000.00	房地产开发与经营
海南英协投资发展有限公司	海南英协	有限责任	三亚市	三亚市	企业	5,000.00	酒店投资及管理；文化交流；设计、策划、制作、发布、代理国内各类广告业务；建筑材料、装饰材料、五金交电、工艺品的销售
郑州市郑汴市	郑汴市政	有限责任	郑州市	郑州市	企业	1,000.00	市政工程、消防工

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
政工程有限公司				市			程、供排水管网及设备的铺设、安装和维修
郑州雁鸣湖野生动物园有限责任公司	雁鸣湖野生动物园	有限责任	郑州市	郑州市	企业	10,000.00	动物园管理服务；野生动物驯养、繁育；农业观光旅游景区运营与管理；酒店管理；餐饮服务
郑州国际物流园区东润热力有限公司	东润热力	有限责任	郑州市	郑州市	企业	2,000.00	集中供热设施建设、热力输配、供热管理、供热服务、热力工程设计、热力工程施工安装与技术咨询服务
郑州市郑汴拓能实业有限公司	郑汴拓能	有限责任	郑州市	郑州市	企业	1,000.00	防腐保温工程施工、集中供热工程设计与施工
郑州市东电售电有限公司	东电售电	有限责任	郑州市	郑州市	企业	200.00	电力热力销售、电力设备检修、清洁能源项目开发、充电设备的系统建设；合同能源管理。
郑州市中原区盛润锦绣城幼儿园	锦绣城幼儿园	民办非企业	郑州市	郑州市	民办非企业	50.00	学前（幼儿园）教育
郑州市熹原生态旅游有限公司	熹原生态	有限责任	郑州市	郑州市	企业	3,000.00	旅游项目开发与管理；房地产开发与销售；物业服务；展览展示服务；珠宝玉器、矿产品、工艺品销售
海南万宁华凯置业有限公司	万宁华凯	有限责任	海南省万宁市	海南省万宁市	企业	10,000.00	房地产开发与经营；出租自有房屋；园林景观设计与咨询服务。
海南万宁南燕	南燕湾酒	有限责任	海南省	海南	企业	100.00	酒店管理；物业管

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
湾酒店管理有限公司	店		万宁市	省万宁市			理；房地产经纪；房屋租赁、家用电器修理；
郑州润之美置业有限公司	润之美	有限责任	郑州市	郑州市	企业	10,000.00	房地产开发与经营

续表一

孙公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
郑汴热力	7,370.69		80.00	80.00
润合置业	10,000.00		90.00	90.00
盛润物业	430.00		86.00	86.00
四棉置业	100,000.00		100.00	100.00
平顶山盛润	3,000.00		100.00	100.00
郑州致润	5,000.00		100.00	100.00
三亚润迪	1,000.00		100.00	100.00
新鑫幼儿园	50.00		100.00	100.00
开封盛润	20,000.00		100.00	100.00
大香山公司	80.00		100.00	100.00
四棉纺织	334,13.60		90.61	90.61
伊科生物	1,000.00		100.00	100.00
润合城乡	10,000.00		100.00	100.00
晟润置业	5,000.00		100.00	100.00
润凯置业	3,500.00		70.00	70.00
海南英协	5,000.00		100.00	100.00
郑汴市政			100.00	100.00
雁鸣湖野生动物园	6,200.00		100.00	100.00
致润置业	5,000.00		100.00	100.00
东润热力	1,600.00		100.00	100.00
郑汴拓能	1,000.00		100.00	100.00
东电售电	200.00		100.00	100%
锦绣城幼儿园			100.00	100%

孙公司简称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
熹原生态	180.00		65.00	65%
万宁华凯	7,000.00		70.00	70%
南燕湾酒店			70.00	70%
润之美			100.00	100.00%

3、在联营企业中的权益

(1) 重要合营安排和联营企业的基本信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中原信托有限公司	郑州市	郑州市	信托业务	12.54		权益法
范县农村信用合作联社	濮阳市	濮阳市	银行业务	19.76		权益法

(2) 重要合营和联营企业的主要财务信息（单位：元）

项目	本期金额		上期金额	
	中原信托有限公司	范县农村信用合作联社	中原信托有限公司	范县农村信用合作联社
流动资产	2,617,106,305.95	6,261,589,352.71	2,848,298,346.80	5,196,197,745.74
非流动资产	6,675,187,799.86		7,205,441,294.74	29,136,004.86
资产合计	9,292,294,105.81	6,261,589,352.71	10,053,739,641.54	5,225,333,750.60
流动负债	192,600,917.05	5,855,390,722.80	288,990,384.01	4,007,978,678.10
非流动负债	801,186,196.68		1,718,092,509.08	9,079,598.82
负债合计	993,787,113.73	5,855,390,722.80	2,007,082,893.09	4,017,058,276.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,298,506,992.08	406,198,629.91	8,046,656,748.45	397,891,608.46
按持股比例计算的净资产份额	1,040,632,776.81	80,264,849.27	1,009,050,756.26	78,623,381.83
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,085,029,949.51	124,277,962.66	1,053,279,025.55	122,634,833.82

项目	本期金额		上期金额	
	中原信托有限公司	范县农村信用合作联社	中原信托有限公司	范县农村信用合作联社
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	466,137,613.03	102,899,830.37	708,993,741.81	101,281,697.58
净利润	253,274,718.63	8,307,021.45	444,887,499.45	8,144,891.19
终止经营的净利润				
其他综合收益			-6,186,998.79	
综合收益总额	253,274,718.63	8,307,021.45	438,700,500.66	8,144,891.19
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、关联方及其交易

1、本公司控制方情况

本公司的控制方为李喜朋和舒蒲娟，两者合计持有本公司 100.00% 股权，为本公司的共同控制人。

2、本公司的子公司、孙公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、1；本公司孙公司的情况详见本附注七、2。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注七、3。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常伟	本公司的董事、副总经理
林洁	本公司的董事、财务总监
马周存	本公司的董事、副总经理
刘萍	本公司的董事、副总经理
郑治	本公司的副总经理
牛芳	本公司的监事、财务部经理
宋慧芳	本公司的监事、财务部会计
赵文萍	本公司的监事、财务部会计

5、关联方交易情况（关联担保情况） 金额单位：元

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南盛润控股集团有限公司	郑州四棉纺织有限公司	144,000,000.00	2018年5月25日	2019年5月24日	否
河南盛润控股集团有限公司	郑州四棉纺织有限公司	30,000,000.00	2018年2月9日	2019年2月8日	否
河南盛润控股集团有限公司	郑州四棉纺织有限公司	50,000,000.00	2018年4月13日	2019年4月12日	否
河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	70,000,000.00	2017年12月19日	2018年12月18日	否
河南盛润控股集团有限公司	平顶山太澳高速公路有限责任公司	355,000,000.00	2006年12月28日	2019年12月05日	否
河南盛润控股集团有限公司	平顶山太澳高速公路有限责任公司	35,000,000.00	2017年12月25日	2018年12月14日	否
河南盛润控股集团有限公司	平顶山太澳高速公路有限责任公司	221,000,000.00	2006年10月20日	2021年07月10日	否
河南盛润控股集团有限公司	平顶山太澳高速公路有限责任公司	200,000,000.00	2006年10月20日	2021年07月10日	否
河南盛润控股集团有限公司	平顶山太澳高速公路有限责任公司	150,000,000.00	2006年10月20日	2021年07月10日	否
河南盛润控股集团有限公司	平顶山太澳高速公路有限责任公司	102,000,000.00	2006年10月20日	2021年07月10日	否
河南盛润控股集团有限公司	平顶山太澳高速公路有限责任公司	1,079,000,000.00	2007年01月04日	2032年01月03日	否
河南盛润控股集团有限公司	平顶山太澳高速公路有限责任公司	300,000,000.00	2017年12月4日	2018年12月3日	否
河南盛润控股集团	郑州市郑汴热	73,200,000.00	2011年5月11日	2021年5月10日	否

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司、舒蒲娟、郑州市郑汴热力有限公司、李喜朋	力有限公司				
河南盛润控股集团有限公司	郑州市郑汴热力有限公司	40,000,000.00	2017年11月2日	2018年11月2日	否
河南盛润置业有限公司	郑州晟润置业有限公司	998000000.00	2017年1月18日	2022年1月11日	否
河南盛润置业有限公司	郑州市郑汴水务有限公司	55,000,000.00	2011年7月19日	2019年7月18日	否
河南盛润置业有限公司、郑州市郑东新区热电有限公司	郑州市郑汴水务有限公司	125,000,000.00	2011年4月29日	2019年4月28日	否
河南盛润置业有限公司	郑州市郑汴水务有限公司	90,000,000.00	2011年7月27日	2019年7月26日	否
河南盛润置业有限公司	郑州市郑汴水务有限公司	200,000,000.00	2017年11月30日	2022年11月29日	否
河南盛润置业有限公司、郑州市郑东新区热电有限公司	郑州市郑汴水务有限公司	20,000,000.00	2018年4月13日	2019年4月12日	否
河南盛润置业集团有限公司	郑州市郑汴水务有限公司	50,000,000.00	2017年12月3日	2018年12月2日	否
河南盛润置业集团有限公司	郑州颐和医院	240,000,000.00	2017年12月21日	2018年12月22日	否
河南盛润置业集团有限公司	郑州颐和医院	50,000,000.00	2018年4月12日	2019年4月11日	否
河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	110,000,000.00	2018年1月24日	2021年1月23日	否
河南盛润置业集团有限公司、河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	500,000,000.00	2017年1月6日	2022年4月15日	否
河南盛润置业集团有限公司、河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	380,000,000.00	2017年6月29日	2022年6月28日	否

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保 金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是 否已经 履行完 毕
河南盛润控股集团 有限公司	郑州颐和医院	374,086,600.0	2014年4月29日	2019年4月18日	否
郑州四棉置业有限 公司	郑州颐和医院	500,000,000.0	2018年5月22日	2023年5月21日	否
河南盛润控股集团 有限公司	河南丰利石化	200,000,000.0	2018年5月31日	2019年5月30日	否
河南盛润控股集团 有限公司	河南丰利石化	40,000,000.00	2017年10月30日	2018年10月29日	否
河南盛润控股集团 有限公司	河南丰利石化	144,000,000.0	2018年1月24日	2019年1月23日	否
河南盛润置业集团 有限公司	郑州颐和医院	60,000,000.00	2017年11月17日	2018年11月16日	否
河南盛润置业集团 有限公司、河南盛润 控股集团有限公司	郑州市郑东新 区热电有限公 司	300,000,000.0	2018年2月23日	2019年2月22日	否
河南盛润置业集团 有限公司	郑州市郑东新 区热电有限公 司	50,000,000.00	2018年3月25日	2019年3月24日	否
河南盛润置业集团 有限公司	郑州市郑东新 区热电有限公 司	40,000,000.00	2017年11月2日	2018年11月1日	否
河南盛润控股集团 有限公司	郑州市郑东新 区热电有限公 司	75,000,000.00	2018年5月8日	2019年5月7日	否
河南盛润置业集团 有限公司、河南盛润 控股集团有限公司	郑州市郑东新 区热电有限公 司	300,000,000.0	2018年2月10日	2019年2月10日	否
河南盛润置业集团 有限公司	郑州市郑东新 区热电有限公 司	72,000,000.00	2017年8月24日	2018年8月23日	否
河南盛润控股集团 有限公司、郑州市热 力总公司、郑州市郑 东新区热电有限公 司	郑州市郑东新 区热电有限公 司	800,000,000.0	2006年12月6日	2023年12月5日	否

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保 金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是 否已经 履行完 毕
东新区热电有限公司					
河南盛润控股集团有限公司	郑州市郑东新区热电有限公司	300,000,000.00	2015年9月29日	2018年9月29日	否
河南盛润控股集团有限公司、河南盛润置业集团有限公司	郑州市郑东新区热电有限公司	167,851,439.65	2014年12月19日	2019年12月18日	否
河南盛润置业集团有限公司、河南盛润控股集团有限公司	郑州晟润置业有限公司	1,000,000,000.00	2017年1月18日	2022年1月11日	否
河南盛润置业集团有限公司	郑州颐和医院	240,000,000.00	2014年4月29日	2019年4月18日	否
河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	200,000,000.00	2017年11月30日	2019年11月30日	否
河南盛润置业有限公司	郑州颐和医院	17,000,000.00	2012年6月1日	2021年4月17日	否
郑州四棉纺织有限公司	郑州颐和医院	94,000,000.00	2012年9月13日	2021年4月17日	否
河南盛润控股集团有限公司、河南盛润置业有限公司	郑州颐和医院	115,000,000.00	2013年11月25日	2020年11月25日	否
河南盛润置业有限公司	郑州颐和医院	106,000,000.00	2011年12月6日	2021年11月9日	否
河南盛润控股集团有限公司、郑州四棉置业有限公司	郑州颐和医院	40,000,000.00	2017年12月25日	2018年12月24日	否
河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	90,000,000.00	2018年3月27日	2019年3月27日	否
河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	80,000,000.00	2018年3月27日	2019年3月27日	否
河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	100,000,000.00	2018年3月27日	2019年3月27日	否

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南盛润控股集团有限公司	郑州颐和医院	120,000,000.00	2017年9月12日	2019年9月11日	否
河南盛润置业集团有限公司、河南盛润控股集团有限公司、郑州四棉置业有限公司	郑州颐和医院	50,000,000.00	2017年7月12日	2018年7月11日	否
河南盛润控股集团有限公司	河南盛润置业集团有限公司	600,000,000.00	2016年12月16日	2018年12月15日	否

九、承诺及或有事项

为合并范围以外的关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

金额单位：元

被担保单位	担保金额	债务到期日	担保方式
关联方：			
平顶山叶舞高速公路有限公司	392,000,000.00	2024年2月10日	保证
平顶山平临高速公路有限责任公司	80,000,000.00	2019年6月12日	保证
平顶山平临高速公路有限责任公司	55,000,000.00	2019年1月9日	保证
平顶山平临高速公路有限责任公司	60,000,000.00	2018年9月26日	保证
平顶山平临高速公路有限责任公司	120,000,000.00	2018年9月26日	保证
平顶山平临高速公路有限责任公司	500,000,000.00	2019年12月12日	保证
平顶山平临高速公路有限责任公司	115,000,000.00	2018年12月5日	质押
小计	1,322,000,000.00	--	--
非关联方：			
平顶山玉京温泉度假酒店有限公司	20,000,000.00	2018年12月5日	保证
平顶山玉京温泉度假酒店有限公司	30,000,000.00	2019年4月27日	保证
平顶山玉京温泉度假酒店有限公司	25,000,000.00	2019年4月27日	保证
河南光彩新乡高速公路有限公司	107,000,000.00	2018年8月26日	保证
河南光彩新乡高速公路有限公司	119,000,000.00	2019年8月27日	保证
河南省中州石油有限公司	110,000,000.00	2018年10月9日	保证
小计	411,000,000.00	--	--

被担保单位	担保金额	债务到期日	担保方式
合计	1,733,000,000.00	--	--

十、资产负债表日后事项

截止2018年06月30日至审计报告日，内蒙古矿业（集团）赛恩能源有限公司正在办理税务注销手续；内蒙古盛润能源有限公司目前正在进行注销事宜，税务注销手续已经完毕。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收帐款按风险分类

种类	2018.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并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	41,535,000.00	100.00	-	0.00
按账龄分析法特征组合的应收账款				
关联方组合	41,535,000.00	100.00	-	0.00
组合小计	-			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	41,535,000.00	100.00	-	—

(2) 前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中原银行股份有限公司	关联方	41,535,000.00	1年以内	100.00	

合计	--	41,535,000.00	--	100.00
----	----	---------------	----	--------

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	5,036,099,949.72	100.00	44,801,310.67	0.90	4,991,298,639.05
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	964,091,448.67	19.14	44,801,310.67	4.65	919,290,138.00
组合 2: 关联方组合	4,072,008,501.05	80.86			4,072,008,501.05
组合 3:					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	5,036,099,949.72	100.00	44,801,310.67		4,991,298,639.05

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	5,852,114,912.40	100.00	40,500,201.21	0.69	5,811,614,711.19
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	1,103,234,036.04	18.85	40,500,201.21	3.67	1,062,733,834.83
组合 2: 关联方组合	4,748,880,876.3	81.15	-		

	6				
组合3:	-		-		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-		-		
合计	5,852,114,912.40	100.00	40,500,201.21	—	5,811,614,711.19

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	420,451,763.30	43.61	2,102,258.82	689,213,320.97	62.46	3,446,066.60
1至2年	351,629,397.37	36.47	7,032,587.95	345,741,311.48	31.34	6,914,826.23
2至3年	132,575,078.00	13.75	6,628,753.90	23,444,235.59	2.13	1,172,211.78
3-4年	25,600,000.00	2.66	5,120,000.00	19,834,958.00	1.80	3,966,991.60
4-5年	19,835,000.00	2.06	9,917,500.00	210.00		105.00
5年以上	14,000,210.00	1.45	14,000,210.00	25,000,000.00	2.27	25,000,000.00
合计	964,091,448.67	100.00	44,801,310.67	1,103,234,036.04	100.00	40,500,201.21

(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	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
平顶山大澳高速公路有限责任公司	是	200,234,600.00	1年以内	22.65	
		577,671,969.17	1-2年		
		362,920,000.00	2-3年		
郑州市郑东新区热电有限公司	是	576,449,652.81	1年以内	11.45	
河南正东云计算有限公司	是	32,687,963.00	1年以内	8.48	
		54,582,726.51	1-2年		
		340,000,000.00	2-3年		
首都产业控股有限公司	否	320,000,000.00	1年以内	6.35	
郑州颐和医院	是	284,121,232.37	1-2年	5.64	
		2,748,668,143.86		54.58	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的长期股权投资	2,412,437,620.64			2,256,497,620.64		2,256,497,620.64
按权益法核算的长期股权投资	1,147,170,469.04			1,114,597,980.65		1,114,597,980.65
其中：合营企业						
联营企业	1,147,170,469.04			1,114,597,980.65		1,114,597,980.65
其他按成本法核算的长期股权投资	-			-		-
合 计	3,559,608,089.68			3,371,095,601.29		3,371,095,601.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
河南百优福生物能源有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
河南格润生物燃料工程技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
河南熙普企业管理咨询有限公司	990,000.00			990,000.00
河南中原鼎盛云科技服务有限公司	30,060,000.00		30,060,000.00	
内蒙古矿业（集团）赛恩能源有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00
内蒙古盛润能源有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00
郑州市郑汴水务有限公司	443,000,000.00			443,000,000.00
郑州颐和医院	221,200,000.00			221,200,000.00
郑州市郑东新区热电有限公司	394,200,000.00			394,200,000.00
河南盛润置业集团有限公司	259,400,000.00			259,400,000.00
郑州润合置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
平顶山太澳高速公路有限责任公司	481,047,620.64	190,000,000.00		671,047,620.64
河南丰利石化有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00

河南盛润控股集团有限公司
 财务报表附注
 2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
平顶山大香山旅游开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
内蒙古恒嘉矿业有限责任公司	83,000,000.00			83,000,000.00
河南省柏之蓝医疗器械有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
河南仁爱之家养老服务有限公司	800,000.00			800,000.00
郑州颐和惠民大药房有限公司	300,000.00			300,000.00
河南正东云计算有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
郑州润强新能源科技有限公司				
濮阳濮润热电有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	2,256,497,620.64	190,000,000.00	34,060,000.00	2,412,437,620.64

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
二、联营企业						
中原信托有限公司	1,053,279,025.54			31,750,923.97		
范县农村信用合作联社	61,318,955.11			821,564.42		
小计	1,114,597,980.65			32,572,488.39		
合计	1,114,597,980.65			32,572,488.39		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
二、联营企业					
中原信托有限公司				1,085,029,949.51	
范县农村信用合作				62,140,519.53	

联社				
小计				1,147,170,469.04
合计				1,147,170,469.04

说明：

（1）本公司对中原信托有限公司的初始投资金额为 457,570,400.00 元，占股比例为 12.53616%，由于本公司对在该单位派驻一名董事和一名监事。虽然股权比例未达到 20%，但是仍然对其经营活动有重大影响，因此，采用权益法核算。

（2）本公司对范县农村信用合作联社的初始投资金额 52,500,000.00 元，投资比例为 9.89%，但是对该机构派驻了董事和监事，虽然股权比例未达到 20%，但是仍然对其经营活动有重大影响，因此，也采用权益法核算。

（3）本公司对郑州润强新能源科技有限公司的出资尚未到位。

4、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	32,572,488.39	82,219,127.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,050,000.00	
理财产品收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	55,735,000.00	22,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产投资收益		
合计	89,357,488.39	104,219,127.65

十三、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	-476,226.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	67,433,475.18	
对非金融企业收取的资金占用费	295,199.00	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投		

河南盛润控股集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	28,000.00	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	194,014.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,000,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	848,026.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（投资收益）		
非经常性损益总额	78,322,488.18	-
减：非经常性损益的所得税影响数	19,580,622.05	-
非经常性损益净额	58,741,866.14	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	58,741,866.14	-

河南盛润控股集团有限公司
财务报表附注
2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

此页无正文，为《河南盛润控股集团有限公司财务报表附注（2018年1-6月）》盖章页

