

# 迁安市城市建设投资发展有限公司 2018 年度合并财务报表审计报告

CAC 审字[2019] 0768 号

## 目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、 合并及母公司资产负债表	4—7 页
2、 合并及母公司利润表	8—9 页
3、 合并及母公司现金流量表	10—11 页
4、 合并所有者权益变动表	12—13 页
5、 母公司所有者权益变动表	14—15 页
6、 财务报表附注	16—62 页

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

# 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190430656387

报告编号：CAC审字[2019]0768号

报告单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

报备日期：2019-04-30

报告日期：2019-04-30

签字注册会计师：易冬 冯文惠

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP

北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层 邮编(POST): 100037

5/F, Building 2, Bailianzhong Street No.22, Xicheng District, Beijing Post 100037

电话(Tel): 010-62378528 传真(Fax): 010-62378010

网址(Web): www.caccgallp.com

## 审计报告

CAC 审字[2019] 0768 号

迁安市城市建设投资发展有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了迁安市城市建设投资发展有限公司（以下简称“城建投公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迁安市城市建设投资发展有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

城建投公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，

以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估城建投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财

务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国·天津

2019年4月30日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	355,069,029.70	75,739,559.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	6,554,172,009.83	6,175,326,782.25
预付款项	五（三）	83,653,433.79	80,458,325.43
其他应收款	五（四）	7,809,790,315.10	7,891,437,534.06
存货	五（五）	1,970,707,790.97	2,200,669,275.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>16,773,392,579.39</b>	<b>16,423,631,476.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五（六）	60,150,000.00	60,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	10,117,018.60	11,878,871.60
在建工程	五（八）	2,219,596,292.77	2,131,725,828.35
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	2,099,019,245.73	2,131,816,421.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	8,213,311.25	7,988,914.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,397,095,868.35</b>	<b>4,343,560,036.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,170,488,447.74</b>	<b>20,767,191,513.14</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷

## 合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十一）	291,564,797.16	337,211,059.16
预收款项	五（十二）	210,000.00	210,000.00
应付职工薪酬	五（十三）		
应交税费	五（十四）	673,496,285.75	641,284,094.70
其他应付款	五（十五）	7,431,347,642.39	6,622,461,737.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）	500,000,000.00	564,588,219.18
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,896,618,725.30</b>	<b>8,165,755,110.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（十七）	13,000,000.00	277,090,000.00
应付债券	五（十八）	400,000,000.00	600,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（十九）	645,362,858.38	551,567,338.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,058,362,858.38</b>	<b>1,428,657,338.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,954,981,583.68</b>	<b>9,594,412,449.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五（二十）	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	8,544,443,802.34	8,544,443,802.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	428,590.22	428,590.22
未分配利润	五（二十三）	2,434,553,807.02	2,391,942,600.02
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>11,129,426,199.58</b>	<b>11,086,814,992.58</b>
少数股东权益		86,080,664.48	85,964,071.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,215,506,864.06</b>	<b>11,172,779,064.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>21,170,488,447.74</b>	<b>20,767,191,513.14</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷



## 母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		324,379,169.60	19,038,652.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	十二（一）	1,836,881,921.93	1,872,836,680.18
存货		8,628.00	8,628.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,161,269,719.53</b>	<b>1,891,883,960.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		60,150,000.00	60,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	3,305,302,300.00	3,305,302,300.00
投资性房地产			
固定资产		9,898,961.95	11,602,603.17
在建工程		1,760,273,756.97	1,682,239,647.38
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,135,625,018.92</b>	<b>5,059,294,550.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,296,894,738.45</b>	<b>6,951,178,511.34</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷

## 母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,496,256.26	1,496,256.26
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		6,032,770.56	6,032,770.56
其他应付款		1,823,653,941.22	1,220,461,612.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	255,588,219.18
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,031,182,968.04</b>	<b>1,483,578,858.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		400,000,000.00	600,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		205,572,086.47	205,572,086.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>605,572,086.47</b>	<b>805,572,086.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,636,755,054.51</b>	<b>2,289,150,944.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,412,612,098.04	4,412,612,098.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		428,590.22	428,590.22
未分配利润		97,098,995.68	98,986,878.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,660,139,683.94</b>	<b>4,662,027,566.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,296,894,738.45</b>	<b>6,951,178,511.34</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：

李婷

## 合并利润表

2018年度

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	五(二十四)	502,591,354.01	1,318,693,641.22
减：营业成本	五(二十四)	406,699,361.05	1,125,098,921.71
税金及附加	五(二十五)	1,809,328.86	5,940,056.71
销售费用			
管理费用	五(二十六)	36,154,549.36	38,693,529.88
研发费用			
财务费用	五(二十七)	-781,856.23	-960,021.23
其中：利息费用			
利息收入		791,819.23	974,892.48
资产减值损失	五(二十八)	897,585.55	13,404,087.22
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		57,812,385.42	136,517,066.93
加：营业外收入	五(二十九)	16,625.14	1,560.00
减：营业外支出	五(二十九)	100.00	9,041,833.31
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		57,828,910.56	127,476,793.62
减：所得税费用	五(三十)	15,101,110.63	32,757,296.13
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		42,727,799.93	94,719,497.49
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,727,799.93	695,591.07
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		42,611,207.00	88,514,045.08
少数股东损益		116,592.93	6,205,452.41
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		42,727,799.93	94,719,497.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,611,207.00	88,514,045.08
归属于少数股东的综合收益总额		116,592.93	6,205,452.41

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷

## 母公司利润表

2018年度

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,540,781.27	2,028,136.44
研发费用			
财务费用		-649,518.79	-167,653.06
其中：利息费用		-	259,549.33
利息收入		651,947.79	172,425.06
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,891,262.48	-1,860,483.38
加：营业外收入		3,380.00	
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,887,882.48	-1,860,483.38
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,887,882.48	-1,860,483.38
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,887,882.48	-1,860,483.38
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-1,887,882.48	-1,860,483.38

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷

## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,785,351.77	6,591,400.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	918,779,172.30	1,498,978,341.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>937,564,524.07</b>	<b>1,505,569,741.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		99,190,155.15	502,421,469.77
支付给职工以及为职工支付的现金		2,032,944.95	1,550,465.38
支付的各项税费		447.75	1,229,989.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	7,328,745.15	658,262,679.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,552,293.00</b>	<b>1,163,464,604.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>829,012,231.07</b>	<b>342,105,136.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		21,394.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,394.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		76,614,154.83	11,792,352.46
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>76,614,154.83</b>	<b>11,792,352.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,592,760.83</b>	<b>-11,792,352.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		473,090,000.00	595,910,000.00
分配利润或偿付利息支付的现金		-	53,712,001.05
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>473,090,000.00</b>	<b>649,622,001.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-473,090,000.00</b>	<b>-649,622,001.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		279,329,470.24	-319,309,217.06
加：期初现金及现金等价物余额		75,739,559.46	395,048,776.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		355,069,029.70	75,739,559.46

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷

## 母公司现金流量表

2018年度

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		570,451,947.79	739,939,533.69
经营活动现金流入小计		570,451,947.79	739,939,533.69
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,000.00	-
支付的各项税费		-	144.22
支付其他与经营活动有关的现金		701,350.80	468,920,174.60
经营活动现金流出小计		743,350.80	468,920,318.82
经营活动产生的现金流量净额		569,708,596.99	271,019,214.87
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,420.00	
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			
投资活动现金流入小计		3,420.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		64,371,500.00	438,692.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,371,500.00	438,692.00
投资活动产生的现金流量净额		-64,368,080.00	-438,692.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	260,000,000.00
分配利润或偿付利息支付的现金		-	46,371,670.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		200,000,000.00	306,371,670.37
筹资活动产生的现金流量净额		-200,000,000.00	-306,371,670.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		19,038,652.61	54,829,800.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		324,379,169.60	19,038,652.61

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	150,000,000.00				8,544,443,802.34				428,590.22	2,391,942,600.02	11,086,814,992.58	85,964,071.55	11,172,779,064.13
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	150,000,000.00	-	-	-	8,544,443,802.34	-	-	-	428,590.22	2,391,942,600.02	11,086,814,992.58	85,964,071.55	11,172,779,064.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,611,207.00	42,611,207.00	116,592.93	42,727,799.93
(一)综合收益总额										42,611,207.00	42,611,207.00	116,592.93	42,727,799.93
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本											-		-
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、对所有者的分配											-		-
3、其他											-		-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本											-		-
2、盈余公积转增实收资本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-		-
2、本期使用											-		-
(六)其他											-		-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	8,544,443,802.34	-	-	-	428,590.22	2,434,553,807.02	11,129,426,199.58	86,080,664.48	11,215,506,864.06

公司法定代表人：

马广印

主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷

### 合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	150,000,000.00				8,544,443,802.34				428,590.22	2,303,428,554.94	10,998,300,947.50	79,758,619.14	11,078,059,566.64
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	150,000,000.00	-	-	-	8,544,443,802.34	-	-	-	428,590.22	2,303,428,554.94	10,998,300,947.50	79,758,619.14	11,078,059,566.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,514,045.08	88,514,045.08	6,205,452.41	94,719,497.49
(一)综合收益总额										88,514,045.08	88,514,045.08	6,205,452.41	94,719,497.49
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本											-		-
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、对所有者的分配											-		-
3、其他											-		-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本											-		-
2、盈余公积转增实收资本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-		-
2、本期使用											-		-
(六)其他											-		-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	8,544,443,802.34	-	-	-	428,590.22	2,391,942,600.02	11,086,814,992.58	85,964,071.55	11,172,779,064.13

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	150,000,000.00				4,412,612,098.04				428,590.22	98,986,878.16	4,662,027,566.42
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	150,000,000.00	-	-	-	4,412,612,098.04	-	-	-	428,590.22	98,986,878.16	4,662,027,566.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,887,882.48	-1,887,882.48
(一)综合收益总额										-1,887,882.48	-1,887,882.48
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本											-
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.对所有者的分配											-
3.其他											-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增实收资本											-
2.盈余公积转增实收资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
(六)其他											-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	4,412,612,098.04	-	-	-	428,590.22	97,098,995.68	4,660,139,683.94

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：迁安市城市建设投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	150,000,000.00				4,412,612,098.04	-	-		428,590.22	100,847,361.54	4,663,888,049.80
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	150,000,000.00	-	-	-	4,412,612,098.04	-	-	-	428,590.22	100,847,361.54	4,663,888,049.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,860,483.38	-1,860,483.38
(一) 综合收益总额										-1,860,483.38	-1,860,483.38
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
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. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本											-
2. 盈余公积转增实收资本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	150,000,000.00	-	-	-	4,412,612,098.04	-	-	-	428,590.22	98,986,878.16	4,662,027,566.42

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

李婷

会计机构负责人：

李婷

## 迁安市城市建设投资发展有限公司 财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：迁安市城市建设投资发展有限公司

注册地址：河北省迁安市花园街101号

营业期限：2003年6月12日至2023年6月11日

注册资本：人民币15,000.00万元

法定代表人：马广月

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：建筑业

公司经营范围：对市政、农村公共基础设施进行投资、开发、经营、管理；土地开发整理（取得备案后方可经营）。

#### (三) 公司历史沿革

公司系经迁安市工商局（迁工商）名称预核内字（2003）第189号批准，于2003年6月12日在迁安市工商行政管理局登记注册，取得注册号为130283000002056的《企业法人营业执照》。公司注册资本为10,000.00万元，2003年6月10日，迁安市建业资产经营中心以实物出资9,000.00万元，迁安市自来水公司以实物出资1,000.00万元，出资后，迁安市建业资产经营中心占公司注册资本的90%，迁安市自来水公司占公司注册资本的10%，此次验资经迁安弘信会计师事务所有限责任公司出具的“迁弘信验字（2003）066号验资报告”予以验证。

根据公司2006年7月27日的股东会决议，由于迁安市建业资产经营中心、迁安市自来水公司投入的实物资产没有办理过户手续，公司申请变更出资方式。2006年8月3日，迁安市建业资产经营中心和迁安市自来水公司分别以货币资金5,500.00万元、1,000.00万元置换原未办理过户手续的实物出资6,500.00万元，注册资本仍为10,000.00万元，置换后，迁安市建业资产经营中心占公司注册资本的90%，迁安市自来水公司占公司注册资本的10%，此次验资经迁安弘信会计师事务所有限责任公司出具的“迁弘信验字（2006）149号验资报告”予以验证。

2010年9月，根据《股权转让协议》，迁安市建业资产经营中心、迁安市自来水公司分别将持有公司90%、10%的股权转让给迁安市兴源水务产业投资有限公司，转让后，迁安市兴源水务产业投资有限公司占公司注册资本的100%。

2015年9月，本公司与母公司迁安市兴源水务产业投资有限公司、国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）签定投资合同，国开基金对本公司增资5000万元，用于迁安市大西区建设开发有限公司污水处理厂及管网建设工程、迁安市鼎辉建设开发有限公司迁安高新技术产业开发

区污水处理)和迁安市立力源供水有限责任公司二期供水工程。本公司于2016年5月经工商管理批准换领了统一社会信用代码911302837502753531的企业法人营业执照。增资后,2016年本公司的控股股东迁安市兴源水务产业投资有限公司投资金额1亿元,投资比例66.67%,国开发展基金有限公司投资金额5000万元,投资比例33.33%。2017年,国开发展基金有限公司减资2300万元,减资后投资比例18%;迁安市兴源水务产业投资有限公司增资2300万元,增资后投资比例82%。2018年,国开发展基金有限公司减资300万元,减资后投资比例16%;迁安市兴源水务产业投资有限公司增资300万元,增资后投资比例84%。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年4月30日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》和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)及其他相关规定编制财务报表。

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。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (二) 持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

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。

#### (四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### (五) 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

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之（十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公

司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）金融工具的确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

#### 6、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。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。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。

#### （十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

##### 1、单项金额重大并单独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	本公司将期末余额占该类应收款项合计金额10%及以上的应收款项为单项金额重大的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单独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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

注：无风险组合指政府部门的款项、与企业职工相关的的备用金等特殊性质款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0	0
1至2年	30	30
2至3年	60	60
3年以上	100	100

##### 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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## （十一）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、在产品 and 开发产品、开发成本等种类。

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按先进先出法计价、开发产品按个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

## （十二）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(九)。

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公

司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并中形成的长期股权投资

#### ① 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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

#### ② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投

资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十三）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其

账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

##### 2、固定资产分类及折旧方法

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年		5.00
机器设备	10-20年		5.00-10.00
运输设备	8-10年		10.00-12.50
其他	5年		20.00

##### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十五) 在建工程

##### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

##### 2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但

不调整原已计提的折旧额。

## （十六）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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### 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、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果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，购建累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

### （十七）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

##### （2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	权证

#### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

#### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

#### (十八) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

#### (十九) 长期待摊费用

##### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本公司报告期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

##### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

## （二十）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）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。
- （2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的

有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

#### (二十二) 股份支付

##### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1） 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2） 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十三）收入

### 1、销售商品收入

#### （1）确认和计量原则：

公司在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。

#### (2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

② 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

#### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 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和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### (二十四) 政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

##### 1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十六）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

(1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的

原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

#### (二十八) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

##### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### ① 变更的内容及原因

财政部于2018年颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)。

本公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

##### ② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响

未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	-	-	-
应收账款	6,175,326,782.25	-6,175,326,782.25	-
应收票据及应收账款	-	6,175,326,782.25	6,175,326,782.25
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,891,437,534.06	-	7,891,437,534.06
固定资产	11,876,871.60	2,000.00	11,878,871.60
在建工程	2,131,725,828.35	-	2,131,725,828.35
工程物资	-	-	-
固定资产清理	2,000.00	-2,000.00	-
资产总计	16,210,369,016.26	-	16,210,369,016.26
应付票据	-	-	-
应付账款	337,211,059.16	-337,211,059.16	-
应付票据及应付账款	-	337,211,059.16	337,211,059.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	6,622,461,737.59	-	6,622,461,737.59
长期应付款	-	551,567,338.38	551,567,338.38
专项应付款	551,567,338.38	-551,567,338.38	-
负债和股东权益总计	7,511,240,135.13	-	7,511,240,135.13

2017年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收票据及应收账款	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,872,836,680.18	-	1,872,836,680.18
固定资产	11,602,603.17	-	11,602,603.17
在建工程	1,682,239,647.38	-	1,682,239,647.38
工程物资	-	-	-

固定资产清理	-	-	-
资产总计	3,566,678,930.73	-	3,566,678,930.73
应付票据	-	-	-
应付账款	1,496,256.26	-1,496,256.26	-
应付票据及应付账款	-	1,496,256.26	1,496,256.26
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,220,461,612.45	-	1,220,461,612.45
长期应付款	-	205,572,086.47	205,572,086.47
专项应付款	205,572,086.47	-205,572,086.47	-
负债和股东权益总计	1,427,529,955.18	-	1,427,529,955.18

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	17%、11%、3%、0%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

### (二) 税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2018年12月31日，期初指2018年1月1日，本公司报告期指2018年度，上期指2017年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119.18	97.60
银行存款	355,068,910.52	75,739,461.86
其他货币资金		
合计	355,069,029.70	75,739,559.46
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		

应收账款	6,554,172,009.83	6,175,326,782.25
合 计	6,554,172,009.83	6,175,326,782.25

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,554,172,009.83	100.00			6,554,172,009.83
其中: 账龄组合					
无风险组合	6,554,172,009.83	100.00			6,554,172,009.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,554,172,009.83	100.00			6,554,172,009.83

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,175,326,782.25	100.00			6,175,326,782.25
其中: 账龄组合					
无风险组合	6,175,326,782.25	100.00			6,175,326,782.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,175,326,782.25	100.00			6,175,326,782.25

(2) 本公司报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本公司报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
迁安市财政局	5,811,506,487.23	88.67	
迁安市兴源水务产业投资有限公司	742,389,681.60	11.33	
迁安市教育局	275,841.00	0.00	
合 计	6,554,172,009.83	100.00	

(5) 本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司报告期应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(8) 2014年12月, 本公司的子公司迁安市城乡建设投资管理有限公司向中国农业发展银行迁

安支行借款人民币 100,000 万元，借款期限 5 年。为确保借款合同的履行，迁安市城乡建设投资管理公司同时与中国农业发展银行迁安支行签订了以其合法享有的应收账款做质押，向质权人中国农业发展银行迁安支行提供担保的应收账款质押合同。截至 2018 年 12 月 31 日，上述借款余额为 15,000.00 万元。

### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,906,788.36	10.65	436,813.43	0.54
1 至 2 年	436,813.43	0.52	1,680,000.00	2.09
2 至 3 年			2,000,000.00	2.49
3 年以上	74,309,832.00	88.83	76,341,512.00	94.88
合 计	83,653,433.79	100.00	80,458,325.43	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
唐山隆鑫房地产开发有限公司	73,875,132.00	2015 年	工程款尚未结算
北京时运通交通设施工程有限公司	228,416.24	2017 年	工程款尚未结算
迁安市建业资产经营中心市政维修队	200,000.00	2017 年	工程款尚未结算
合 计	74,303,548.24		

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
唐山隆鑫房地产开发有限公司	73,875,132.00	88.31
迁安市永泰建筑工程有限公司	301,260.00	0.36
北京时运通交通设施工程有限公司	228,416.24	0.27
迁安市建业资产经营中心市政维修队	200,000.00	0.24
迁安市荣丰水泥管厂	100,000.00	0.12
合 计	74,704,808.24	89.30%

3、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### （四）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	7,859,638,260.10	7,940,387,893.51
合 计	7,859,638,260.10	7,940,387,893.51

#### 1、其他应收款项

##### （1）分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,859,638,260.10	100.00	49,847,945.00	0.63	7,809,790,315.10
其中：账龄组合	52,443,510.59	0.67	49,847,945.00	95.05	2,595,565.59
无风险组合	7,807,194,749.51	99.33			7,807,194,749.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
<b>合计</b>	<b>7,859,638,260.10</b>	<b>100.00</b>	<b>49,847,945.00</b>	<b>0.63</b>	<b>7,809,790,315.10</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,940,387,893.51	100.00	48,950,359.45	0.62	7,891,437,534.06
其中：账龄组合	59,126,439.74	0.74	48,950,359.45	82.79	10,176,080.29
无风险组合	7,881,261,453.77	99.26			7,881,261,453.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
<b>合计</b>	<b>7,940,387,893.51</b>	<b>100.00</b>	<b>48,950,359.45</b>	<b>0.62</b>	<b>7,891,437,534.06</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	205,565.59		0.00
1至2年	3,700,000.00	1,110,000.00	30.00
2至3年			60.00
3年以上	48,737,945.00	48,737,945.00	100.00
<b>合计</b>	<b>52,643,510.59</b>	<b>49,847,945.00</b>	

(2) 本公司报告期无计提、收回或转回的坏账准备。

(3) 本公司报告期无实际核销的其他应收款项。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	95,500.00	95,500.00
往来款	7,859,542,760.10	7,940,292,393.51
<b>合计</b>	<b>7,859,638,260.10</b>	<b>7,940,387,893.51</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
迁安市财政局	往来款	5,357,006,357.41	1年以内 552,126,448.02 2-3年 1,395,514,637.80; 3年以上 3,409,365,271.59	68.16	
杨店子拆迁管理办公室	往来款	1,004,800,000.00	3年以上	12.78	
迁安市交通局	往来款	820,203,111.11	3年以上	10.44	
中太建设集团股份有限公司	往来款	159,098,901.84	1-2年	2.29	
迁安市发展投资有限公司	往来款	125,658,978.50	2-3年 26,008,600.00 3年以上 99,650,378.50	2.02	
合计		7,466,767,348.86		95.69	

(6) 本公司报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 其他应收款项中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

#### (五) 存货

##### 1、存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,970,699,162.97		1,970,699,162.97	2,200,660,647.69		2,200,660,647.69
低值易耗品	8,628.00		8,628.00	8,628.00		8,628.00
合计	1,970,707,790.97		1,970,707,790.97	2,200,669,275.69		2,200,669,275.69

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

#### (六) 可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	60,150,000.00		60,150,000.00	60,150,000.00		60,150,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	60,150,000.00		60,150,000.00	60,150,000.00		60,150,000.00
合计	60,150,000.00		60,150,000.00	60,150,000.00		60,150,000.00

##### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额			
	期初	本公司报告期增加	本公司报告期减少	期末
唐山市商业银行	60,000,000.00			60,000,000.00
迁安城通网络工程投资有限公司	150,000.00			150,000.00
合计	60,150,000.00			60,150,000.00

续表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本公司报告期现金红利
	期初	本公司报告期增加	本公司报告期减少	期末		
唐山市商业银行					4.79	
迁安城通网络工程投资有限公司					15.00	
合计						

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,117,018.60	11,876,871.60
固定资产清理		2,000.00
合计	10,117,018.60	11,878,871.60

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		207,862.00	766,815.00	35,269,396.00	36,244,073.00
2.本公司报告期增加金额			91,500.00	6,300.00	97,800.00
(1) 购置			91,500.00	6,300.00	97,800.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本公司报告期减少金额		90,962.00	149,800.00		240,762.00
(1) 处置或报废		90,962.00	149,800.00		240,762.00
4.期末余额		116,900.00	708,515.00	35,275,696.00	36,101,111.00
二、累计折旧					
1.期初余额		178,163.62	532,422.17	23,656,615.61	24,367,201.40
2.本公司报告期增加金额		19,552.00	39,521.40	1,795,810.74	1,854,884.14
(1) 计提		19,552.00	39,521.40	1,795,810.74	1,854,884.14
3.本公司报告期减少金额		88,233.14	149,760.00		237,993.14
(1) 处置或报废		88,233.14	149,760.00		237,993.14
4.期末余额		109,482.48	422,183.57	25,452,426.35	25,984,092.40
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本公司报告期增加金额					
(1) 计提					
3.本公司报告期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	-	7,417.52	286,331.43	9,823,269.65	10,117,018.60
2.期初账面价值	-	29,698.38	234,392.83	11,612,780.39	11,876,871.60

(2) 本公司报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

## 2、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
待报废固定资产	-	2,000.00

说明：尚未处置。

## (八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,219,596,292.77	2,131,725,828.35
工程物资		
合计	2,219,596,292.77	2,131,725,828.35

### 1、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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市区西部基础设施工程	363,204,202.21		363,204,202.21	363,204,202.21		363,204,202.21
三里河综合治理工程	649,646,918.84		649,646,918.84	649,646,918.84		649,646,918.84
滨河新民居工程	245,196,278.79		245,196,278.79	245,196,278.79		245,196,278.79
市政工程	501,500,057.13		501,500,057.13	423,465,947.54		423,465,947.54
会展中心项目	211,034,779.46		211,034,779.46	211,033,930.63		211,033,930.63
城乡社区公共设施	249,014,056.34		249,014,056.34	239,178,550.34		239,178,550.34
合计	2,219,596,292.77		2,219,596,292.77	2,131,725,828.35		2,131,725,828.35

(2) 重要在建工程项目本公司报告期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本公司报告期增加金额	本公司报告期转入固定资产金额	本公司报告期其他减少金额	期末余额
市区西部基础设施工程	412,000,000.00	363,204,202.21				363,204,202.21
三里河综合治理工程	600,000,000.00	649,646,918.84				649,646,918.84
滨河新民居工程		245,196,278.79				245,196,278.79
市政工程		423,465,947.54	78,034,109.59			501,500,057.13
会展中心项目	150,000,000.00	211,033,930.63	848.83			211,034,779.46
城乡社区公共设施	864,380,000.39	239,178,550.34	9,835,506.00			249,014,056.34
合计	2,026,380,000.39	2,131,725,828.35	87,870,464.42			2,219,596,292.77

(3) 本公司报告期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	2,321,402,088.32				2,321,402,088.32
1.期初余额	2,321,402,088.32				2,321,402,088.32
2.本公司报告期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本公司报告期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	2,321,402,088.32				2,321,402,088.32
二、累计摊销					
1.期初余额	189,585,666.88				189,585,666.88
2.本公司报告期增加金额	32,797,175.71				32,797,175.71
(1)计提	32,797,175.71				32,797,175.71
3.本公司报告期减少金额					
4.期末余额	222,382,842.59				222,382,842.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本公司报告期增加金额					
3.本公司报告期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,099,019,245.73				2,099,019,245.73
2.期初账面价值	2,131,816,421.44				2,131,816,421.44

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,853,245.00	8,213,311.25	31,955,659.45	7,988,914.86

2、本公司无未经抵销的递延所得税负债

3、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,994,700.00	16,994,700.00
可抵扣亏损	197,905,896.1	197,220,037.64
合 计	214,900,596.10	214,214,737.64

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	197,905,896.11	197,220,037.64	
2019	197,905,896.11	197,905,896.11	
2020	171,838,144.40	197,905,896.11	
2021	52,455,974.44	171,838,144.40	
2022	49,043,714.37	52,455,974.44	
2023	2,591,743.42	49,043,714.37	
合计	671,741,368.85	866,369,663.07	

(十一) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	291,564,797.16	337,211,059.16
合 计	291,564,797.16	337,211,059.16

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
工程款	291,564,797.16	337,211,059.16

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
秦皇岛市第三建筑工程公司	126,610,000.00	工程款尚未结算
中太建设集团股份有限公司	84,708,515.84	工程款尚未结算
合肥同创建设工程公司	23,500,000.00	工程款尚未结算
唐山联旺房地产开发有限公司	20,341,664.00	工程款尚未结算
合 计	255,160,179.84	

(3) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### (十二) 预收款项

#### 1、预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	210,000.00	210,000.00

#### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
迁安金业宏源工贸公司	210,000.00	尚未完工

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬		1,828,695.76	1,828,695.76	
二、离职后福利-设定提存计划		206,016.47	206,016.47	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		2,034,712.23	2,034,712.23	

#### 2、短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本公司报告期增加	本公司报告期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,746,385.82	1,746,385.82	
2、职工福利费				
3、社会保险费		82,309.94	82,309.94	
其中：医疗保险费		66,600.57	66,600.57	
工伤保险费		8,449.90	8,449.90	
生育保险费		7,259.47	7,259.47	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计		1,828,695.76	1,828,695.76	

#### 3、设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本公司报告期增加	本公司报告期减少	期末余额
-----	------	----------	----------	------

1、基本养老保险		200,679.38	200,679.38
2、失业保险费		5,337.09	5,337.09
3、企业年金缴费			
合 计		206,016.47	206,016.47

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	522,206,616.34	506,881,557.07
增值税	59,702,319.57	44,624,578.95
营业税	65,703,043.25	67,920,913.68
土地使用税	10,921,160.05	10,921,160.05
地方教育费附加	1,857,424.70	
城市维护建设税	8,552,930.85	6,206,957.59
教育附加	4,251,811.63	4,433,541.15
代扣代缴个人所得税	284.27	221.97
其他	300,695.09	295,164.24
合 计	673,496,285.75	641,284,094.70

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,392,328.77	
应付股利		
其他应付款项	7,397,955,313.62	6,622,461,737.59
合 计	7,431,347,642.39	6,622,461,737.59

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	33,392,328.77	
合 计	33,392,328.77	

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,392,200,573.62	6,616,706,997.59
设备工程款	5,754,740.00	5,754,740.00
合 计	7,397,955,313.62	6,622,461,737.59

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
迁安市兴源水务产业投资有限公司	2,684,800,000.00	借款未到期

迁安市城市建设投资发展有限公司  
2018年财务报表附注

迁安市发展投资有限公司	950,193,636.23	借款未到期
迁安市宏海实业有限公司	596,465,022.28	借款未到期
迁安市凌云开发建设投资有限责任公司	425,966,000.00	借款未到期
迁安市凌云实业发展有限责任公司	360,000,000.00	借款未到期
合 计	5,017,424,658.51	

(3) 其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十六) 一年内到期的非流动负债

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	300,000,000.00	309,000,000.00
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	255,588,219.18
合 计	500,000,000.00	564,588,219.18

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债：

债权单位	债务起始日	债务到期日	利率（%）	金 额
国家开发银行股份有限公司	2015/01/15	2040/01/14	4.995	150,000,000.00
中国农业发展银行迁安支行	2014/12/18	2019/12/17	6.60	150,000,000.00
14 迁安 01（一期）债	2014/01/23	2021/01/22	8.88	100,000,000.00
14 迁安城投债 02（二期）债	2014/08/11	2021/08/10	7.19	100,000,000.00
合 计				500,000,000.00

(十七) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	163,000,000.00
抵押借款		114,090,000.00
合 计	13,000,000.00	277,090,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率（%）	期末数	
					原币金额	本币金额
国家开发银行股份有限公司	2015/01/15	2040/01/14	人民币	4.995	13,000,000.00	13,000,000.00
合 计						13,000,000.00

(十八) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
14 迁安 01（一期）	200,000,000.00	300,000,000.00
14 迁安城投债 02（二期）	200,000,000.00	300,000,000.00
合 计	400,000,000.00	600,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
14 迁安 01（一期）	100 元	2014/1/23	7 年	500,000,000.00
14 迁安城投债 02（二期）	100 元	2014/8/11	7 年	500,000,000.00
合计				1,000,000,000.00

（续表）

期初余额	本公司报 告期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本公司报告期偿 还	期末余额
400,000,000.00	-	27,199,561.65	-	100,000,000.00	300,000,000.00
400,000,000.00	-	25,982,493.14	-	100,000,000.00	300,000,000.00
800,000,000.00	-	53,182,054.79	-	200,000,000.00	1,800,000,000.00

3、本公司无可转换公司债券。

4、本公司无划分为金融负债的其他金融工具。

（十九）长期应付款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	645,362,858.38	551,567,338.38
合 计	645,362,858.38	551,567,338.38

2、专项应付款

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数	形成原因
财政局拨代建项目款	551,567,338.38	93,795,520.00	-	645,362,858.38	项目代建

（二十）实收资本

投资者名称	期初数	本公司报告期增加	本公司报告期减少	期末数
迁安市兴源水务产业投资有限公司	123,000,000.00	3,000,000.00	-	126,000,000.00
国开行发展基金	27,000,000.00	-	3,000,000.00	24,000,000.00
合计	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00

注：2015年9月，本公司与母公司迁安市兴源水务产业投资有限公司、国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）签定投资合同，国开基金以账面价值法为基准对本公司增资5000万元，以用于迁安市大西区建设开发有限公司污水处理厂及配套管网建设工程、迁安市鼎辉建设开发有限公司迁安高新技术产业开发区污水处理厂项目和迁安市立方源供水有限责任公司二期供水工程三个项目。本公司已实际收到国开发展基金有限公司增资款5000万元，并于2016年5月经工商管理批准换领了统一社会信用代码911302837502753531的企业法人营业执照。增资后，本公司的实际控股股东迁安市兴源水务产业投资有限公司投资金额为1亿元，投资比例为66.67%，国开发展基金有限公司投资金额为5000万元，投资比例为33.33%。2017年，依据上述

协议，国开发展基金有限公司减资 2300 万元，投资占比 18%；迁安市兴源水务产业投资有限公司增资 2300 万元，投资占比 82%。2018 年，国开发展基金有限公司减资 300 万元，减资后投资比例 16%；迁安市兴源水务产业投资有限公司增资 300 万元，增资后投资比例 84%。

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本公司报告期增加	本公司报告期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	8,544,443,802.344			8,544,443,802.34
合 计	8,544,443,802.344			8,544,443,802.34

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本公司报告期增加	本公司报告期减少	期末余额
法定盈余公积	428,590.22			428,590.22

(二十三) 未分配利润

项 目	本公司报告期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,391,942,600.02	2,303,428,554.94
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	2,391,942,600.02	2,303,428,554.94
加: 本公司报告期归属于母公司所有者的净利润	42,611,207.00	88,514,045.08
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,434,553,807.02	2,391,942,600.02

(二十四) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本公司报告期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	502,591,354.01	406,699,361.05	1,318,693,641.22	1,125,098,921.71
其他业务				
合 计	502,591,354.01	406,699,361.05	1,318,693,641.22	1,125,098,921.71

2、主营业务按产品(业务类型)分类列示

项 目	本公司报告期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	502,591,354.01	406,699,361.05	1,318,693,641.22	1,125,098,921.71
其他收入				

合 计	502,591,354.01	406,699,361.05	1,318,693,641.22	1,125,098,921.71
-----	----------------	----------------	------------------	------------------

3、本公司报告期营业收入前五名客户情况：

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
迁安市财政局	502,591,354.01	100%

(二十五) 税金及附加

项 目	本公司报告期金额	上期金额
地方教育费附加	301,554.81	-
城市维护建设税	1,055,441.84	3,465,033.08
教育费附加	452,332.21	2,475,023.63
合 计	1,809,328.86	5,940,056.71

(二十六) 管理费用

项 目	本公司报告期金额	上期金额
职工薪酬	543,405.00	390,477.96
办公费	11,812.00	75,701.82
差旅费	6,138.50	40,037.57
养老等保险费	89,450.66	66,411.99
工会经费	-	1,253.00
运杂费	25,623.13	-
折 旧	1,854,884.14	1,799,859.80
业务招待费	19,363.00	500.00
聘请中介机构费	495,000.00	-
税 金	-	21,381.32
车辆费	-	19,496.00
无形资产摊销	32,797,175.71	32,797,175.71
保险费	93,833.12	-
其 他	217,864.10	3,481,234.71
合 计	36,154,549.36	38,693,529.88

(二十七) 财务费用

项 目	本公司报告期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	791,819.23	974,892.48
汇兑损失（减：收益）		
手续费	9,963.00	14,871.25
合 计	-781,856.23	-960,021.23

(二十八) 资产减值损失

项 目	本公司报告期金额	上期金额
一、坏账损失	897,585.55	13,404,087.22

二、存货跌价损失		
合 计	897,585.55	13,404,087.22

### (二十九) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示：

项 目	本公司报告期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废毁损利得	16,625.14		16,625.14
其他		1,560.00	
合 计	16,625.14	1,560.00	16,625.14

#### 2、营业外支出

项 目	本公司报告期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	100.00	9,041,833.31	100.00
其他			
合 计	100.00	9,041,833.31	100.00

### (三十) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项 目	本公司报告期金额	上期金额
当期所得税费用	15,325,507.02	34,408,847.93
递延所得税费用	-224,396.39	-1,651,551.80
合 计	15,101,110.63	32,757,296.13

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本公司报告期金额
利润总额	57,828,910.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,457,227.64
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	447.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本公司报告期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	643,435.24
所得税费用	15,101,110.63

### (三十一) 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	本公司报告期金额
收回往来款、代垫款（不含合并关联方）	917,987,260.38
收到银行利息	791,819.23
其他	92.69

合 计	918,779,172.30
<b>2、支付的其他与经营活动有关的现金</b>	
项目	本公司报告期金额
支付往来款、垫付款、押金保证金（不含合并关联方）	6,453,713.86
支付日常费用	875,031.29
合 计	7,328,745.15

**（三十二）现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本公司报告期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,727,799.93	94,719,497.49
加：资产减值准备	897,585.55	13,404,087.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,854,884.14	1,858,194.80
无形资产摊销	32,797,175.71	32,797,175.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-16,625.14	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-224,396.39	-1,651,551.80
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）	229,961,484.72	712,302,167.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-335,091,911.06	-1,317,841,123.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	856,106,233.61	788,660,564.23
其他	-	17,856,124.60
经营活动产生的现金流量净额	829,012,231.07	342,105,136.45
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	355,069,029.70	75,739,559.46
减：现金的期初余额	75,739,559.46	395,048,776.52
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	279,329,470.24	-319,309,217.06

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	119.18	97.60
可随时用于支付的银行存款	355,068,910.52	75,739,461.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	355,069,029.70	75,739,559.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

本公司报告期合并范围未变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
迁安市城乡建设投资管理有限责任公司	河北省迁安	河北省迁安	329,280.23	建筑业	99.46		99.46	设立
迁安市筑建市政工程有限责任公司	河北省迁安	河北省迁安	500.00	建筑业	100.00		100.00	设立
迁安市炎黄会展有限公司	河北省迁安	河北省迁安	800.00	建筑业	93.75		93.75	设立
迁安市城乡市政园林绿化工程有限公司	河北省迁安	河北省迁安	2,000.00	其他建筑业		100.00	100.00	设立
迁安市城乡房地产开发有限责任公司	河北省迁安	河北省迁安	10,500.00	建筑业		95.24	95.24	设立
迁安市临港建设开发有限公司	河北省迁安	河北省迁安	121,218.71	建筑业		100.00	100.00	设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本公司报告期归属于少数股东的损益	本公司报告期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
迁安市城乡建设投资管理有限责任公司	0.54	-	-	18,000,000.00
迁安市炎黄会展有限公司	6.25	-	-	502,410.14
迁安市城乡房地产开发有限责任公司	4.76	116,592.93	-	67,578,254.34

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

迁安市城市建设投资发展有限公司  
2018年财务报表附注

迁安市城乡建设投资管理有限责任公司	11,460,961,295.71	3,439,415,019.72	14,900,376,315.43	6,320,507,644.44		6,320,507,644.44
迁安市炎黄会展有限公司	12,002.41		211,034,779.46	10,053,248.36	192,954,971.32	203,008,219.68
迁安市城乡房地产开发有限责任公司	2,140,943,685.20	7,293.93	2,140,950,979.13	709,015,509.17	13,000,000.00	722,015,509.17

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
迁安市城乡建设投资管理有限责任公司	11,347,783,431.92	3,471,993,130.50	14,819,776,562.42	6,168,670,448.69	114,090,000.00	6,282,760,448.69
迁安市炎黄会展有限公司	12,851.24	211,033,930.63	211,046,781.87	90,853,248.36	112,154,971.32	203,008,219.68
迁安市城乡房地产开发有限责任公司	2,139,638,181.69	8,751.21	2,139,646,932.90	560,160,894.31	163,000,000.00	723,160,894.31

续表

子公司名称	本公司报告期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迁安市城乡建设投资管理有限责任公司	483,139,418.56	42,852,557.26	42,852,557.26	249,561,711.75
迁安市炎黄会展有限公司				800,000.00
迁安市城乡房地产开发有限责任公司	19,451,935.45	2,449,431.37	2,449,431.37	18,710,724.93

续表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迁安市城乡建设投资管理有限责任公司	341,577,251.24	10,815,732.71	10,815,732.71	521,301,566.84
迁安市炎黄会展有限公司		-22,652.82	-22,652.82	6,984,991.44
迁安市城乡房地产开发有限责任公司	977,116,389.98	130,396,391.02	130,396,391.02	-22,318,549.91

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本公司无重要的合营企业和联营企业。

(四) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

#### 八、关联方及关联交易

##### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
迁安市兴源水务产业投资有限公司	迁安市	国有企业	972,536,700.00	84.00	84.00

本公司的母公司情况的说明：本公司最终控制方是河北省迁安市国资委。

## (二) 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注{七（一）、（二）}。

## (三) 本企业合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无资产负债表日存在的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

1、本公司在资产负债表日存在的重要或有事项：

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响如下：

#### (1) 重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (2) 或有事项

截止2018年12月31日，尚未结清的对外担保金额为人民币621,832万元。

担保对象	贷款银行	担保金额	担保期限
迁安市凌云开发建设投资有限责任公司	唐山商业银行	35,000万元	5年
迁安市凌云实业发展有限责任公司	唐山商业银行	30,000万元	5年
迁安市大西区建设开发有限公司	迁安市农村信用合作联社	2,500万元	1年
迁安市热力公司	唐山商业银行	10,000万元	8年
迁安安科实业有限公司	中国农业发展银行迁安市支行	70,000万元	2年
迁安市中医医院	唐山银行	20,000万元	3年
合计	--	621,832万元	--

## 十、资产负债表日后事项

截至2019年4月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款项	1,836,881,921.93	1,872,836,680.18
合 计	1,836,881,921.93	1,872,836,680.18

1、其他应收款项

(1) 分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,836,881,921.93	100.00			1,836,881,921.93
其中：账龄组合					
无风险组合	1,836,881,921.93	100.00			1,836,881,921.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	1,836,881,921.93	100.00			1,836,881,921.93

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,872,836,680.18	100.00			1,872,836,680.18
其中：账龄组合					
无风险组合	1,872,836,680.18	100.00			1,872,836,680.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	1,872,836,680.18	100.00			1,872,836,680.18

(2) 本公司报告期无计提、收回或转回的坏账准备。

(3) 本公司报告期无实际核销的其他应收款项。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,836,786,421.93	1,872,741,180.18
押金、保证金	95,500.00	95,500.00
合 计	1,836,881,921.93	1,872,836,680.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
迁安市交通局	往来款	820,203,111.11	3年以上	44.65	
迁安市财政局	往来款	745,145,407.16	3年以上	40.57	

迁安市城市建设投资发展有限公司  
2018年财务报表附注

迁安市兴源水务产业投资有限公司	往来款	105,446,976.68	3年以上	5.74
迁安市产业聚集区	往来款	55,480,000.00	3年以上	1.42
迁安市成建园林有限公司	往来款	26,000,000.00	3年以上	3.02
合 计		1,752,275,494.95		95.40

(6) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(8) 其他应收款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,305,302,300.00		3,305,302,300.00	3,305,302,300.00		3,305,302,300.00
对联营、合营企业投资						
合 计	3,305,302,300.00		3,305,302,300.00	3,305,302,300.00		3,305,302,300.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本公司报告 期增加	本公司报告 期减少	期末余额	本公司报告期 计提减值准备	减值准备期 末余额
迁安市城乡建设投资有 限公司	3,292,802,300.00	-	-	3,292,802,300.00	-	-
迁安市筑建市政工程有 限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
迁安市炎黄会展有限公 司	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	-	-
合 计	3,305,302,300.00			3,305,302,300.00		

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

迁安市城市建设投资发展有限公司  
2018 年财务报表附注

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,以及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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-67,698.38	罚款滞纳金赔偿金支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	16,924.60	
少数股东权益影响额		
合 计	-50,773.78	

迁安市城市建设投资发展有限公司  
二〇一九年四月三十日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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



登记机关



2018年12月10日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

证书序号: 0000311

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 方文森  
 主任会计师:  
 经营场所: 天津开发区第二大街  
 21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙  
 12010011  
 执业证书编号: 津财会〔2007〕27号  
 批准执业文号: 二〇〇七年十二月二十七日  
 批准执业日期:



证书序号：000405

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：方文森



证书号：29

发证时间：二〇二〇年八月三十日

证书有效期至：二〇二〇年八月三十日

# 易冬



# CAC

证书编号	110001372508
身份证号	430602770110452

易冬  
110001372508  
430602770110452

证书编号: 110001372508  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2002年11月28日  
Date of Issuance

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

同意变更  
中审华富会计师事务所  
Special General Partner Firm

同意变更  
中审华富会计师事务所  
Special General Partner Firm

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

合格专用章  
2018年3月30日

# 冯文惠



证书编号	110001660121
身份证号	140311197307150942

姓名: 冯文惠  
性别: 女  
出生日期: 1973-07-10  
工作单位: 北京德盛会计师事务所有限公司  
身份证号: 140311197307150942

证书编号: 110001660121  
No. of Certificate  
北京德盛会计师事务所  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 二〇〇九年一月二十二日  
Date of Issuance: 2009-01-22

注册会计师协会  
The Institute of Certified Public Accountants of Beijing  
This QR code is valid for member's information.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
2012年12月21日

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
2012年12月21日