

郑州通航建设发展有限公司
2022 年度合并财务报表审计报告
[2023]京会兴审字第 16000098 号

目 录

一、审计报告	
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	1 页
2、资产负债表	2 页
2、合并利润表	3 页
2、利润表	4 页
3、合并现金流量表	5 页
3、现金流量表	6 页
4、合并所有者权益变动表	7-8 页
4、所有者权益变动表	9-10 页
5、财务报表附注	11-74 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层





审计报告

[2023]京会兴审字第 16000098 号

郑州通航建设发展有限公司：

一、 审计意见

我们审计了郑州通航建设发展有限公司（以下简称“郑州通航公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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和企业会计准则的规定编制，公允反映了郑州通航公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于郑州通航公司，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

郑州通航公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则和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，管理层负责评估郑州通航公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算郑州通航公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑州通航公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对郑州通航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





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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郑州通航公司不能持续经营。

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

6、就郑州通航公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京
二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：

郭国卫



中国注册会计师：

翟岩





合并资产负债表

编制单位: 中航建设发展股份有限公司		2022年12月31日		项目		2022年12月31日	
项目	行次	期末金额	年初金额	项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产:	1			流动资产:	75		
货币资金	2			短期借款	76		
△结算备付金	3	112,895,988.21	64,867,286.29	△向中央银行借款	77	148,485,364.69	124,996,114.22
△拆出资金	4	-	-	△拆入资金	78	-	-
交易性金融资产	5	-	-	交易性金融资产	79	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	80	-	-
衍生金融资产	7	-	-	衍生金融负债	81	-	-
应收票据	8	-	84,000.00	应付票据	82	-	-
应收账款	9	260,244,906.28	15,779,584.00	应付账款	83	75,540,164.05	56,892,624.77
应收款项融资	10	-	-	预收款项	84	1,526,338.83	2,563,386.46
△应收保理	11	-	-	合同负债	85	-	-
△应收保溢款	12	21,518.00	2,144,130.01	△卖出回购金融资产款	86	-	-
△应收分保账款	13	-	-	△吸收存款及同业存放	87	-	-
△应收分保准备金	14	-	-	△代理买卖证券款	88	-	-
应收款项中管理款	15	-	-	△代理承销证券款	89	-	-
其他应收款	16	-	-	应付职工薪酬	90	113,148.99	182,833.51
其中: 应收股利	17	1,425,316,354.62	1,158,935,712.12	其中: 应付工资	91	107,354.49	176,000.00
△买入返售金融资产	18	-	-	其中: 职工奖金及福利基金	92	6,100.00	6,100.00
存货	19	-	-	应交税费	93	-	-
其中: 原材料	20	2,585,876,978.45	3,146,934,486.08	其中: 应交税金	94	8,424,109.53	8,098,809.03
库存商品(产成品)	21	-	-	其他应付款	95	7,873,091.90	7,678,028.74
合同资产	22	-	173,492.12	其中: 应付股利	96	342,859,387.58	55,468,657.94
持有待售资产	23	-	-	△应付手续费及佣金	97	-	-
一年内到期的非流动资产	24	-	-	△应付分保账款	98	-	-
其他流动资产	25	-	-	持有待售负债	99	-	-
流动资产合计	26	4,384,355,745.56	4,388,824,189.26	一年内到期的非流动负债	100	-	-
非流动资产:	27			其他流动负债	101	1,141,600,297.20	1,224,563,761.47
△发放贷款和垫款	28	-	-	非流动负债合计	102	10,699,825.96	14,197,340.97
债权投资	29	-	-	△保险合同准备金	103	1,629,248,636.83	1,486,963,530.37
可供出售金融资产	30	-	-	长期借款	104	-	-
其他债权投资	31	-	-	应付债券	105	-	-
持有至到期投资	32	-	-	其中: 优先股	106	1,843,390,000.00	1,218,800,000.00
长期应收款	33	-	-	永续债	107	159,662,831.42	318,818,128.62
长期股权投资	34	-	-	租赁负债	108	-	-
其他权益工具投资	35	38,553,526.16	95,903,958.05	长期应付款	109	-	-
其他非流动金融资产	36	-	-	长期应付职工薪酬	110	-	-
投资性房地产	37	-	-	预计负债	111	-	-
固定资产	38	-	-	递延收益	112	-	-
其中: 固定资产原值	39	483,886,349.80	766,839,954.77	递延所得税负债	113	-	-
累计折旧	40	571,246,992.41	368,468,222.94	其他非流动负债	114	-	-
固定资产减值准备	41	87,260,642.61	101,628,268.17	其中: 特准储备基金	115	164,500,000.00	715,260,000.00
在建工程	42	-	-	非流动负债合计	116	-	-
生产性生物资产	43	2,731,618,000.79	2,723,460,553.61	负债合计	117	2,167,552,831.42	2,252,878,128.62
油气资产	44	-	-	所有者权益(或股东权益):	118	3,796,801,468.25	3,739,841,658.99
使用权资产	45	-	-	实收资本(或股本)	119	870,060,000.00	362,000,000.00
无形资产	46	-	-	国家资本	120	-	-
开发支出	47	62,229,312.08	304,519,921.09	国有法人资本	121	-	-
商誉	48	-	-	集体资本	122	870,060,000.00	362,000,000.00
长期待摊费用	49	-	-	民营资本	123	-	-
递延所得税资产	50	1,195,892.09	1,519,323.34	外商资本	124	-	-
其他非流动资产	51	-	-	其他权益工具	125	-	-
其中: 特准储备物资	52	-	6,123,603.45	其中: 优先股	126	-	-
非流动资产合计	53	3,317,483,080.92	3,398,367,314.11	永续债	127	-	-
	54	-	-	资本公积	128	1,624,107,027.26	2,323,710,810.58
	55	-	-	其中: 库存股	129	-	-
	56	-	-	其他综合收益	130	-	-
	57	-	-	其中: 外币报表折算差额	131	-	-
	58	-	-	专项储备	132	-	-
	59	-	-	盈余公积	133	117,667,356.63	112,604,257.80
	60	-	-	其中: 法定公积金	134	117,667,356.63	112,604,257.80
	61	-	-	储备基金	135	-	-
	62	-	-	企业发展基金	136	-	-
	63	-	-	利润分配	137	-	-
	64	-	-	△一般风险准备	138	-	-
	65	-	-	未分配利润	139	-	-
	66	-	-	所有者权益合计	140	3,905,037,358.23	4,047,349,844.58
	67	-	-	其中: 少数股东权益	141	-	-
	68	-	-	负债和所有者权益总计	142	7,701,838,826.48	7,787,191,503.57
	69	-	-		143	-	-
	70	-	-		144	-	-
	71	-	-		145	-	-
	72	-	-		146	-	-
	73	-	-		147	-	-
	74	-	-		148	-	-

法定代表人

高凯印

主管会计工作负责人

高凯印

会计机构负责人

张丽花印





资产负债表

2022年12月31日		2022年12月31日		2022年12月31日			
项目	行次	期末金额	年初金额	项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产:	1			流动负债:	75		
货币资金	2			短期借款	76		
△应收票据	3	50,101,607.87	52,742,061.87	△向中央银行借款	77	35,000,000.00	35,000,000.00
△应收账款	4	-	-	△拆入资金	78	-	-
交易性金融资产	5	-	-	交易性金融负债	79	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6	-	-	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	80	-	-
衍生金融资产	7	-	-	衍生金融负债	81	-	-
应收票据	8	-	-	应付票据	82	-	-
应收账款	9	148,644,489.29	-	应付账款	83	28,729,342.80	29,068,374.18
应收款项融资	10	-	-	合同负债	84	-	176,631.00
预付账款	11	-	-	△卖出回购金融资产款	85	-	-
△应收保费	12	-	-	△吸收存款及同业存放	86	-	-
△应收分保账款	13	-	-	△代理买卖证券款	87	-	-
△应收分保准备金	14	-	-	△代理承销证券款	88	-	-
应收资金集中管理款	15	-	-	应付职工薪酬	89	40,600.00	31,040.00
其他应收款	16	1,480,851,484.31	1,210,927,732.09	其中: 应付工资	90	40,600.00	31,040.00
其中: 应收股利	17	-	-	应付福利费	91	40,600.00	31,040.00
△买入返售金融资产	18	-	-	其中: 职工奖励及福利基金	92	-	-
存货	19	324,974,328.70	169,108,807.75	应交税费	93	-	-
其中: 原材料	20	-	-	其中: 应交税金	94	2,797,079.70	2,026,781.03
库存商品(产成品)	21	-	-	其他应付款	95	2,434,852.10	1,752,639.31
合同资产	22	-	-	其中: 应付股利	96	1,236,866,584.93	766,566,768.51
持有待售资产	23	-	-	△应付手续费及佣金	97	-	-
一年内到期的非流动资产	24	-	-	△应付分保账款	98	-	-
其他流动资产	25	-	-	持有待售负债	99	-	-
流动资产合计	26	2,004,571,910.17	1,432,778,601.71	一年内到期的非流动负债	100	-	-
非流动资产:	27			其他流动负债	101	882,760,297.20	1,075,017,577.48
△发放贷款和垫款	28	-	-	非流动负债合计	102	10,313,881.47	13,430,246.43
债权投资	29	-	-	△保险合同准备金	103	2,196,507,786.10	1,921,317,418.63
可供出售金融资产	30	-	-	长期借款	104	-	-
其他债权投资	31	-	-	应付债券	105	-	-
△持有至到期投资	32	-	-	其中: 优先股	106	839,630,000.00	220,000,000.00
长期应收款	33	-	-	永续债	107	159,662,831.42	318,818,128.62
长期股权投资	34	2,765,523,969.57	2,803,379,255.50	租赁负债	108	-	-
其他权益工具投资	35	-	-	长期应付款	109	-	-
其他非流动金融资产	36	-	-	长期应付职工薪酬	110	-	-
投资性房地产	37	-	-	预计负债	111	-	-
固定资产	38	61,928,428.11	67,510,338.14	递延收益	112	-	-
其中: 固定资产原价	39	108,265,904.28	109,801,804.28	递延所得税负债	113	-	-
累计折旧	40	46,337,476.17	42,291,466.14	其他非流动负债	114	-	-
固定资产减值准备	41	-	-	其中: 特准储备基金	115	-	-
在建工程	42	2,731,618,000.79	2,723,460,553.64	非流动负债合计	116	60,000,000.00	517,260,000.00
生产性生物资产	43	-	-	负债合计	117	1,059,292,831.42	1,056,078,128.62
油气资产	44	-	-	所有者权益(或股东权益):	118	3,255,800,617.52	2,977,395,547.25
使用权资产	45	-	-	实收资本(或股本)	119	870,060,000.00	362,000,000.00
无形资产	46	-	-	国家资本	120	-	-
开发支出	47	4,441,602.50	-	国有法人资本	121	-	-
商誉	48	-	-	集体资本	122	870,060,000.00	362,000,000.00
长期待摊费用	49	-	-	民营资本	123	-	-
递延所得税资产	50	-	-	外商资本	124	-	-
其他非流动资产	51	-	-	减: 已归还投资	125	-	-
其中: 特准储备物资	52	-	-	实收资本(或股本)净额	126	870,060,000.00	362,000,000.00
非流动资产合计	53	5,559,070,308.47	5,598,791,749.75	其他权益工具	127	-	-
	54			其中: 优先股	128	-	-
	55			永续债	129	-	-
	56			资本公积	130	2,210,671,900.98	2,323,710,810.58
	57			减: 库存股	131	-	-
	58			其他综合收益	132	-	-
	59			其中: 外币报表折算差额	133	-	-
	60			专项储备	134	-	-
	61			盈余公积	135	117,667,356.63	112,604,257.80
	62			其中: 法定公积金	136	117,667,356.63	112,604,257.80
	63			任意公积金	137	-	-
	64			储备基金	138	-	-
	65			企业发展基金	139	-	-
	66			利润分配	140	-	-
	67			△一般风险准备	141	-	-
	68			未分配利润	142	-	-
	69			归属于母公司所有者权益合计	143	1,109,442,743.51	1,255,859,735.83
	70			少数股东权益	144	4,307,841,691.12	4,054,174,804.21
	71			所有者权益合计	145	4,307,841,691.12	4,054,174,804.21
资产总计	74	7,563,642,308.64	7,031,570,351.46	负债和所有者权益总计	148	7,563,642,308.64	7,031,570,351.46

法定代表人:

高凯



后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分
主管会计工作负责人:

高凯



会计机构负责人:

张丽花



合并利润表

编制单位: 郑州通航建设发展有限公司

2022年度

企财02表
金额单位: 人民币元

项目	行次	本期金额	上年金额	项目	行次	本期金额	上年金额
一、营业总收入	1	264,353,277.81	201,595,992.58	减: 营业外支出	37	130,266.32	53,117.63
其中: 营业收入	2	264,353,277.81	201,595,992.58	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	49,793,304.01	77,805,729.97
△利息收入	3	-	-	减: 所得税费用	39	586,000.78	1,195,474.93
△已赚保费	4	-	-	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	49,207,303.23	76,610,255.04
△手续费及佣金收入	5	-	-	(一) 按所有权归属分类:	41	-	-
二、营业总成本	6	222,019,021.80	143,807,703.93	归属于母公司所有者的净利润	42	49,207,303.23	76,610,255.04
其中: 营业成本	7	182,533,063.11	118,949,433.36	*少数股东损益	43	-	-
△利息支出	8	-	-	(二) 按经营持续性分类:	44	-	-
△手续费及佣金支出	9	-	-	持续经营净利润	45	49,207,303.23	76,610,255.04
△退保金	10	-	-	终止经营净利润	46	-	-
△赔付支出净额	11	-	-	六、其他综合收益的税后净额	47	-	-
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-	-
△保单红利支出	13	-	-	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-
△分保费用	14	-	-	1. 重新计量设定受益计划变动额	50	-	-
税金及附加	15	3,098,600.24	4,168,508.57	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-	-
销售费用	16	6,488,311.73	303,028.70	3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	-	-
管理费用	17	27,756,727.86	19,001,275.18	4. 企业自身信用风险公允价值变动	53	-	-
研发费用	18	-	-	5. 其他	54	-	-
财务费用	19	2,142,318.86	1,385,458.12	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
其中: 利息费用	20	2,960,260.84	1,764,408.33	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	-	-
利息收入	21	844,652.54	404,095.02	2. 其他债权投资公允价值变动	57	-	-
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-	-	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-	-
其他	23	-	-	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	-	-
加: 其他收益	24	4,028,258.45	14,545,449.77	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	25	3,007,997.22	4,345,426.77	6. 其他债权投资信用减值准备	61	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26	144,449.06	280,155.03	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收	27	-	-	8. 外币财务报表折算差额	63	-	-
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28	-	-	9. 其他	64	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	65	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-	-	七、综合收益总额	66	49,207,303.23	76,610,255.04
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	49,207,303.23	76,610,255.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	-	-	八、每股收益:	69	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	49,370,511.68	76,679,165.19	(一) 基本每股收益	70	-	-
加: 营业外收入	35	553,058.65	1,179,682.41	(二) 稀释每股收益	71	-	-
其中: 政府补助	36	-	-		72	-	-

注: 表中带*科目为合并会计报表专用; 带△楷体科目为金融类企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:

高凯



主管会计工作负责人:

高凯



会计机构负责人:

张丽花

张丽花





利润表

编制单位：郑州通航建设发展有限公司

2022年度

企财02表
金额单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年金额	项目	行次	本期金额	上年金额
一、营业总收入	1	162,547,707.03	132,062,201.06	减：营业外支出	37	-	-
其中：营业收入	2	162,547,707.03	132,062,201.06	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	51,214,447.06	76,806,038.99
△利息收入	3	-	-	减：所得税费用	39	583,458.75	763,460.98
△已赚保费	4	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	50,630,988.31	76,042,578.01
△手续费及佣金收入	5	-	-	（一）按所有权归属分类：	41	-	-
二、营业总成本	6	104,680,656.71	69,865,402.95	归属于母公司所有者的净利润	42	50,630,988.31	76,042,578.01
其中：营业成本	7	95,019,702.40	60,490,472.67	*少数股东损益	43	-	-
△利息支出	8	-	-	（二）按经营持续性分类：	44	-	-
△手续费及佣金支出	9	-	-	持续经营净利润	45	50,630,988.31	76,042,578.01
△退保金	10	-	-	终止经营净利润	46	-	-
△赔付支出净额	11	-	-	六、其他综合收益的税后净额	47	-	-
△提取保险合同准备金净额	12	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-	-
△保单红利支出	13	-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49	-	-
△分保费用	14	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	50	-	-
税金及附加	15	1,499,970.05	1,810,899.52	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51	-	-
销售费用	16	-	-	3.其他权益工具投资公允价值变动	52	-	-
管理费用	17	6,188,633.84	6,093,767.22	4.企业自身信用风险公允价值变动	53	-	-
研发费用	18	-	-	5.其他	54	-	-
财务费用	19	1,972,350.42	1,470,263.54	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-
其中：利息费用	20	2,138,334.77	1,764,408.33	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-	-
利息收入	21	177,881.83	300,177.74	2.其他债权投资公允价值变动	57	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-	-	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58	-	-
其他	23	-	-	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	-	-
加：其他收益	24	4,001,849.88	14,520,896.00	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-10,993,484.52	88,332.70	6.其他债权投资信用减值准备	61	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-	-	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收	27	-	-	8.外币财务报表折算差额	63	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28	-	-	9.其他	64	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	65	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-	-	七、综合收益总额	66	50,630,988.31	76,042,578.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	50,630,988.31	76,042,578.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-	-	*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-	-	八、每股收益：	69	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	50,875,415.68	76,806,026.81	（一）基本每股收益	70	-	-
加：营业外收入	35	339,031.38	12.18	（二）稀释每股收益	71	-	-
其中：政府补助	36	-	-		72	-	-

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

高凯



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

高凯



会计机构负责人：

张丽花





合并现金流量表

编制单位：高凯建设发展有限公司

2022年度

金额单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年金额	项目	行次	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	191,353,689.03	170,860,506.40	取得投资收益收到的现金	31	3,183,519.06	4,065,271.74
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	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	32	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	34	-	21,500,620.51
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	投资活动现金流入小计	35	3,183,519.06	25,565,892.25
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	25,504.69	2,819,133.67
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	投资支付的现金	37	-	6,000,000.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-	-	△质押贷款净增加额	38	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	-
△拆入资金净增加额	11	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	40	106,714,031.44	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-	投资活动现金流出小计	41	106,739,536.13	8,819,133.67
△代理买卖证券收到的现金净额	13	-	-	投资活动产生的现金流量净额	42	-103,556,017.07	16,746,758.58
收到的税费返还	14	94.64	23,358.29	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	98,606,542.82	209,104,462.82	吸收投资收到的现金	44	380,148,636.04	152,000,000.00
经营活动现金流入小计	16	289,960,326.49	379,988,327.51	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	17	81,338,823.36	55,253,631.66	取得借款收到的现金	46	828,705,364.69	1,024,136,114.22
△客户贷款及垫款净增加额	18	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	47	238,710,489.99	608,594,884.36
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-	-	筹资活动现金流入小计	48	1,447,564,490.72	1,784,730,998.58
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	-	-	偿还债务支付的现金	49	974,827,298.21	1,668,019,930.23
△拆出资金净增加额	21	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	217,340,184.24	198,622,316.37
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	-
△支付保单红利的现金	23	-	-	支付其他与筹资活动有关的现金	52	170,644,519.66	35,255,547.40
支付给职工以及为职工支付的现金	24	9,132,527.02	9,787,023.57	筹资活动现金流出小计	53	1,362,812,002.11	1,901,897,794.00
支付的各项税费	25	10,113,367.57	11,119,147.20	筹资活动产生的现金流量净额	54	84,752,488.61	-117,166,795.42
支付其他与经营活动有关的现金	26	122,543,078.16	235,551,676.80	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-	-
经营活动现金流出小计	27	223,127,796.11	311,711,479.23	五、现金及现金等价物净增加额	56	48,029,001.92	-32,143,188.56
经营活动产生的现金流量净额	28	66,832,530.38	68,276,848.28	加：期初现金及现金等价物余额	57	64,866,986.29	97,010,174.85
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	112,895,988.21	64,866,986.29

注：表中带*科目为合并会计报表专用；△加楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

高凯

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

高凯

会计机构负责人：

张丽花



现金流量表

编制单位：郑州通建建设发展有限公司

2022年度

企财03表

金额单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年金额	项目	行次	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—				
销售商品、提供劳务收到的现金	2	168,544,032.63	137,805,522.64	收回投资收到的现金	30	-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-	取得投资收益收到的现金	31	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-	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	32	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	-	-	收到其他与投资活动有关的现金	34	-	-
△收到再保险业务现金净额	7	-	-	投资活动现金流入小计	35	-	-
△保户储金及投资款净增加额	8	-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	2,600.00	2,645,696.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	-	-	投资支付的现金	37	75,190,000.00	50,000,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	-	-	△质押贷款净增加额	38	-	-
△拆入资金净增加额	11	-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	-	-
△回购业务资金净增加额	12	-	-	支付其他与投资活动有关的现金	40	100,000,000.00	-
△代理买卖证券收到的现金净额	13	-	-	投资活动现金流出小计	41	175,192,600.00	52,645,696.00
收到的税费返还	14	-	-	投资活动产生的现金流量净额	42	-175,192,600.00	-52,645,696.00
收到其他与经营活动有关的现金	15	179,731.71	7,461,073.74	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
经营活动现金流入小计	16	168,723,764.34	145,266,596.38	吸收投资收到的现金	44	379,448,636.04	152,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	56,108,882.48	26,594,588.08	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	-
△客户贷款及垫款净增加额	18	-	-	取得借款收到的现金	46	523,370,000.00	457,140,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19	-	-	收到其他与筹资活动有关的现金	47	387,427,017.74	582,409,829.02
△支付原保险合同赔付款项的现金	20	-	-	筹资活动现金流入小计	48	1,290,245,653.78	1,191,549,829.02
△拆出资金净增加额	21	-	-	偿还债务支付的现金	49	891,235,000.00	843,870,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	22	-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	146,700,154.00	154,617,600.34
△支付保单红利的现金	23	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	24	222,967.00	381,376.34	支付其他与筹资活动有关的现金	52	170,644,519.66	78,756,957.97
支付的各项税费	25	7,292,087.17	8,930,813.19	筹资活动现金流出小计	53	1,208,579,673.66	1,077,244,558.31
支付其他与经营活动有关的现金	26	14,213,661.81	207,531,354.12	筹资活动产生的现金流量净额	54	81,665,980.12	114,305,270.71
经营活动现金流出小计	27	77,837,598.46	243,438,131.73	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	-	-
经营活动产生的现金流量净额	28	90,886,165.88	-98,171,535.35	五、现金及现金等价物净增加额	56	-2,640,454.00	-36,511,960.64
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	57	52,742,061.87	89,254,022.51
				六、期末现金及现金等价物余额	58	50,101,607.87	52,742,061.87


注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△横体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

高凯 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

高凯 

会计机构负责人：

张丽花 





所有者权益变动表

金财04表
金额单位：人民币元

武汉机场建设发展有限公司

2022年度

	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	1	362,000,000.00	-	-	-	2,323,710,810.58	-	-	-	112,694,257.80	-	1,255,859,735.83	4,054,174,804.21	-	4,054,174,804.21
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	362,000,000.00	-	-	-	2,323,710,810.58	-	-	-	112,694,257.80	-	1,255,859,735.83	4,054,174,804.21	-	4,054,174,804.21
三、本年年末余额	6	508,060,000.00	-	-	-	-113,039,219.60	-	-	-	5,063,098.83	-	-146,416,992.32	253,666,886.91	-	253,666,886.91
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,630,988.31	50,630,988.31	-	50,630,988.31
(二)所有者投入和减少资本	8	508,060,000.00	-	-	-	-113,039,219.60	-	-	-	-	-	-	395,020,780.40	-	395,020,780.40
1.所有者投入的普通股	9	508,060,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508,060,000.00	-	508,060,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-113,039,219.60	-	-	-	-	-	-	-113,039,219.60	-	-113,039,219.60
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	5,063,098.83	-	-197,047,980.63	-191,984,881.80	-	-191,984,881.80
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	5,063,098.83	-	-5,063,098.83	-	-	
其中：法定盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	5,063,098.83	-	-5,063,098.83	-	-	
任意盈余公积	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*利润分配转增	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-191,984,881.80	-191,984,881.80	-	-191,984,881.80
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	508,060,000.00	-	-	-	2,210,671,590.98	-	-	-	117,667,356.63	-	1,109,442,743.51	4,307,841,691.12	-	4,307,841,691.12

注：盈余公积项目为金融类企业专用，如为外商投资企业专用，如为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：高凯

法定代表人：高凯



会计机构负责人：张丽花

张丽花





合并所有者权益变动表

编制单位：高凯建设发展有限公司

2022年度

企财04表
金额单位：人民币元

	上 年 金 额														
	归属母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
15	优先股	永续债	其他	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	1	210,000,000.00	-	-	-	2,313,710,810.58	-	-	-	105,000,000.00	-	1,180,186,817.42	3,808,897,628.00	-	3,808,897,628.00
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	210,000,000.00	-	-	-	2,313,710,810.58	-	-	-	105,000,000.00	-	1,180,186,817.42	3,808,897,628.00	-	3,808,897,628.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	152,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	7,604,257.80	-	68,847,958.78	238,452,216.58	-	238,452,216.58
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,610,255.04	76,610,255.04	-	76,610,255.04
(二)所有者投入和减少资本	8	152,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	162,000,000.00	-	162,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	152,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	162,000,000.00	-	162,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备增加和减少	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	7,604,257.80	-	-7,622,296.26	-158,038.46	-	-158,038.46
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	7,604,257.80	-	-7,604,257.80	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	7,604,257.80	-	-7,604,257.80	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■利润分配专项	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-158,038.46	-158,038.46	-	-158,038.46
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	362,000,000.00	-	-	-	2,323,710,810.58	-	-	-	112,604,257.80	-	1,249,034,776.20	4,047,349,844.58	-	4,047,349,844.58

注：盈余公积项目为金融类企业专用，如为外商投资企业专用，如为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

高凯



后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分
主管会计工作负责人：

高凯



会计机构负责人：

张丽花



合并所有者权益变动表

企财04表
金额单位：人民币元

编制单位：高凯建设发展有限公司

2022年度

本期金额

项目	行次	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(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	小计
			优先股	永续债	其他										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	362,000,000.00	-	-	-	2,323,710,810.58	-	-	-	112,604,257.80	-	1,249,034,776.20	4,047,349,844.58	-	4,047,349,844.58
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	362,000,000.00	-	-	-	2,323,710,810.58	-	-	-	112,604,257.80	-	1,249,034,776.20	4,047,349,844.58	-	4,047,349,844.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	508,060,000.00	-	-	-	-699,603,783.32	-	-	-	5,063,098.83	-	44,168,198.14	-142,312,486.35	-	-142,312,486.35
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,207,303.23	49,207,303.23	-	49,207,303.23
(二)所有者投入和减少资本	8	508,060,000.00	-	-	-	-699,603,783.32	-	-	-	-	-	-	-191,543,783.32	-	-191,543,783.32
1.所有者投入的普通股	9	508,060,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508,060,000.00	-	508,060,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-699,603,783.32	-	-	-	-	-	-	-699,603,783.32	-	-699,603,783.32
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	5,063,098.83	-	-5,039,105.09	23,993.74	-	23,993.74
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	5,063,098.83	-	-5,063,098.83	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	5,063,098.83	-	-5,063,098.83	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
■利润补充资金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,993.74	23,993.74	-	23,993.74
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	870,060,000.00	-	-	-	1,624,107,027.26	-	-	-	117,667,356.63	-	1,293,202,974.34	3,905,037,358.23	-	3,905,037,358.23

注：加△表示项目为金融企业专用，加□表示项目为其他企业专用，加△为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分
主管会计工作负责人：高凯

会计机构负责人：张丽花

法定代表人：高凯



张丽花

所有者权益变动表

企财04表
金额单位：人民币元

编制单位：惠州通航建设发展有限公司

2022年度

上 年 金 额

行次	归属母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他												
一、1年年末余额	1	210,000,000.00	-	-	-	2,313,710,810.58	-	-	-	-	105,000,000.00	-	1,187,579,454.08	3,816,290,264.66	-	3,816,290,264.66
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	210,000,000.00	-	-	-	2,313,710,810.58	-	-	-	-	105,000,000.00	-	1,187,579,454.08	3,816,290,264.66	-	3,816,290,264.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	152,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	7,604,257.80	-	68,280,281.75	237,884,539.55	-	237,884,539.55
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,042,578.01	76,042,578.01	-	76,042,578.01
(二)所有者投入和减少资本	8	152,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	162,000,000.00	-	162,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	152,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	162,000,000.00	-	162,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,604,257.80	-	-7,762,296.26	-158,038.46	-	-158,038.46
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,604,257.80	-	-7,604,257.80	-	-	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,604,257.80	-	-7,604,257.80	-	-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
*储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
*企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
*利润(亏损)结转	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-158,038.46	-158,038.46	-	-158,038.46
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33	362,000,000.00	-	-	-	2,323,710,810.58	-	-	-	-	112,604,257.80	-	1,255,859,735.83	4,054,174,804.21	-	4,054,174,804.21

注：如表格项目为金融类企业专用，use与科技型企业专用，如合为执行新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

法定代表人：

高凯



高凯



会计机构负责人：

张丽花

张丽花

郑州通航建设发展有限公司 2022 年度合并财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址:

1、历史沿革:

(1) 原名为郑州诚信房地产开发有限公司, 于 2006 年 9 月 27 日, 在郑州市工商行政管理局上街分局注册成立, 法定代表人为王清波, 成立时注册资本 1,000.00 万元, 其中郑州诚信资产经营有限公司出资 600.00 万元、郑州诚信地产经营有限公司出资 400.00 万元, 经由河南致诚联合会计师事务所审验出具致诚验字[2006]第 073 号验资报告。

(2) 2007 年 9 月, 在郑州市工商行政管理局上街分局备案, 法定代表人变更为郭小国。

(3) 2007 年 12 月, 郑州诚信资产经营有限公司和郑州诚信地产经营有限公司将其出资转让给郑州市上街区人民政府预算外资金管理办公室, 郑州市上街区人民政府预算外资金管理办公室将公司注册资本增资至 7,000.00 万元, 经由河南立信会计师事务所有限公司审验出具豫立信验字[2007]第 105 号验资报告。

(4) 2009 年 11 月, 在郑州市工商行政管理局上街分局备案, 法定代表人变更为高国祯。

(5) 2010 年 11 月, 郑州市上街区人民政府预算外资金管理办公室将其出资转让给郑州诚信地产经营有限公司。

(6) 2011 年 7 月, 在郑州市工商行政管理局上街分局备案, 法定代表人变更为王豫新。

(7) 2011 年 12 月, 经郑州市上街区人民政府文件(上政[2011]21 号)《关于印发郑州市上街区区属国有企业整合重组方案的通知》, 将郑州诚信房地产开发有限公司经营范围变更为国有资产管理、投资、国有土地整理、城市基础设施投资与管理, 其投资主体由郑州诚信地产经营有限公司变更为郑州市上街区国有资产管理办公室。

(8) 2013 年 7 月, 在郑州市工商行政管理局上街分局备案, 经郑州市上街区人民政府文件(上政[2013]44 号)《关于成立郑州通航试验区建设发展有限公司的通知》, 将郑州诚信房地产开发有限公司更名为郑州通航建设发展有限公司, 郑州市上街区国有资产管理办公室将其出资转让给郑州诚信资产经营有限公司。

(9) 2013 年 11 月, 在郑州市工商行政管理局上街分局备案, 经郑州市上街区人民政府文件上政[2013]6 号文《关于印发郑州市上街区区属国有企业 2013 年整合重组方案的通

知》，其投资主体由郑州诚信资产经营有限公司变更为郑州市上街区国有资产管理办公室，同时法定代表人变更为牛志甫。

(10) 2015 年 4 月，根据郑州市上街区国有资产管理办公室决议文件及本公司修订后公司章程，同意以资本公积 14,000.00 万元转增实收资本，并完成工商变更登记，变更后本公司注册资金为 21,000.00 万元。

(11) 2018 年 7 月，在郑州市工商行政管理局上街分局备案，法定代表人变更为高凯。

(12) 2021 年 8 月收到郑州市上街区国有资产管理办公室注资款 5,000.00 万元，2021 年 10 月收到郑州市上街区国有资产管理办公室注资款 10,000.00 万元，2021 年 12 月收到郑州市上街区国有资产管理办公室注资款 200.00 万元。此次变更后，郑州市上街区国有资产管理办公室持股 100%，实收资本 36,200.00 万元。

(13) 2022 年收到郑州市上街区国有资产管理办公室注资款 40,806.00 万元，2022 年 9 月 29 日根据郑州市上街区国有资产管理办公室签署的《一人公司股东决定》将持有的 100% 股权无偿划转至郑州郑上新城建设发展集团有限公司，2022 年度收到郑上新城建设发展集团有限公司注资款 10,000.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，郑州郑上新城建设发展集团有限公司持股 100%，实收资本 87,006.00 万元。

2023 年 3 月 8 日，公司根据郑通航【2021】13 号《关于为郑州通航建设发展有限公司增资的请示》及批复、郑通航【2022】14 号《关于为郑州通航建设发展有限公司增资的请示》及批复、上财【2022】56 号《关于申请为郑州通航建设发展有限公司增资的请示》及批复，注册资金由 21,000.00 万元变更为 91,000.00 万元，实收资本变更为 87,556.00 万元，郑州郑上新城建设发展集团有限公司持股 100%。

2、注册地：河南省郑州市上街区

3、组织形式：有限责任公司

4、总部地址：郑州市上街区中心路 81 号

5、法定代表人：高凯

6、统一社会信用代码：91410106794284913N

(二) 公司经营范围、业务性质：

1、经营范围：城区基础投资建设、管理；招商引资管理服务；收储土地的整治、开发；对政府已授权的国有资产管理；对授权的城市建设项目、基础设施项目、园林绿化项目的规划、开发、建设运营和管理；房屋租赁、场地租赁。

2、业务性质：城市基础设施投资与管理；收储土地的整治、开发；国有资产管理、投资等。

(三) 母公司和集团总部的名称、治理结构:

1、母公司: 郑州郑上新城建设发展集团有限公司

2、集团总部: 郑州郑上新城建设发展集团有限公司

3、治理结构: 公司依法设立董事会, 董事会成员 3 人, 其中职工代表 1 人; 公司依法设立监事会, 监事会成员 5 人, 其中职工代表 1 人。

(四) 财务报告的批准报出者为董事会, 财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

(五) 营业期限: 2006 年 09 月 27 日至 2064 年 09 月 26 日。

二、财务报表的编制基础

本公司及子公司(以下简称“本集团”)执行 2006 年前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定。

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的合并财务报表符合 2006 年前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本集团在对会计要素进行计量时, 以历史成本为计价原则。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

（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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并程序

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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。

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, 本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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, 调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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, 调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

- (1) 合营安排的法律形式表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明, 合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）应收款项

（1）坏账的确认标准

对确实无法收回的应收款项经批准后确认为坏账，其确认标准如下：

- ①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。坏账发生时，冲销已提取的坏账准备。

(3) 坏账准备的确认标准

根据公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息合理估计坏账准备。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大外，下列各种情况不能全额计提坏账准备：

- ①当年发生的应收款项；
- ②计划对应收款项进行重组；
- ③与关联方发生的应收款项；
- ④其他已逾期，但无确凿证据证明不能收回的应收款项。

(4) 坏账准备的计提方法：

坏账准备按账龄分析与个别认定相结合的方法计提。

坏账准备具体计提方法为：按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提。计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	不计提
1-2 年	10
2-3 年	15
3 年以上	20

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

5. 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。

(十一) 长期股权投资

(1) 长期股权投资的计价及投资收益确认方法

①长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，初始投资成本按以下原则确定：

- 现金购入的长期股权投资按实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后确定为初始投资成本。

- 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

- 以非货币性交易换入的长期股权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按下述规定确定换入的长期股权投资的初始投资成本：

收到补价的,按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额,作为初始投资成本。支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为初始投资成本。

- 通过行政划拨方式取得的长期股权投资,按划出单位的账面价值确定为初始投资成本。

②长期股权投资的核算方法

本集团对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%(含 20%)以上但不具有重大影响的,按成本法核算。公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上,或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%,但有重大影响的采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的摊销方法

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额,分别情况进行会计处理:初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按合同投资期限的剩余年限平均摊销计入各摊销期的损益;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按 10 年计入各摊销期的损益。自财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(二)》(财会[2003]10 号)发布之后发生的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,记入“资本公积—股权投资准备”科目。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法

①长期债权投资的计价方法

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下原则确定:

- 现金购入的长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后确定为初始投资成本;

- 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资,或以应收债权换入的长期债权投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的,按下述规定确定受让的长期债权投资的初始投资成本:收到补价的,按应收债权账面价值减去补价,加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。支付补价的,按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费,作为初始投资成本。

- 以非货币性交易换入的长期债权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的,按下述规定确定换入的长期债权投资的初始投资成本:收到补价的,按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额,作为初始投资成本。支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为初始投资成本。

②长期债权投资收益的确认方法

- 债券持有时，按期计提利息收入，确认为当期投资收益；
- 债券处置时，按取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的投资损益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：

长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资的溢价或折价，按直线法在债券存续期间内摊销，计入各期损益。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

本集团期末长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认和计量

(1) 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) 本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 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下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公设备	5	5	19.00

(1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

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

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

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。

(十五) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

3. 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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 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。

内部研究开发支出的资本化时点：开发完成后可形成资产。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（十八）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（十九）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时，本公司确认为预计负债：

- （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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内

各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

(3) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

(1) 销售商品

公司销售收入的确认采用权责发生制原则，在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常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控制，与交易相关的经济利益很可能流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额按合同或协议总金额；

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同

在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入实现；

对开工与完工日期分属不同会计年度的建造合同，如建造合同的结果能够可靠地估计，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地

估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

（二十一）建造合同

1. 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用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，是指同时满足下列条件：

- （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企业；
- （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，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2. 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

（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。

3. 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

（二十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）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. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 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。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

本期本公司无重大会计政策变更情况。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	租金收入 5%；土地整治代理收入 5%；工程施工收入 3%；市政

税种	计税依据	税率或征收率
		设施维护收入 5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率

（一）税收优惠及批文

1、企业所得税

根据上街区人民政府上政文[2014]113 号《上街区人民政府关于郑州通航建设发展有限公司有关税收优惠政策的通知》，郑州通航建设发展有限公司及其所属子公司所取得的市政基础设施回购项目所取得的收入、项目经营收入以及储备土地出让收入，系由区财政局支付，并用于上街区基础设施建设，明确为有专项用途的财政性资金收入，根据财税[2009]87 号、财税[2011]70 号文规定，属于不征税收入，无需计缴企业所得税。

根据《财务部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财务部税务总局公告[2022]13 号，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团之子公司郑州诚信资产经营有限公司、郑州市鼎丰置业有限公司符合该要求，享受减征企业所得税的优惠政策。

2、增值税

根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号），小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 15 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 15 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。本集团之子公司郑州诚信资产经营有限公司、郑州市鼎丰置业有限公司适用上述税收优惠条件，部分季度免征增值税。

3、其他税收优惠

根据《国务院关于印发扎实稳住经济一揽子政策措施的通知》（国发〔2022〕12 号）、《河南省人民政府关于印发河南省贯彻落实稳住经济一揽子政策措施实施方案的通知》（豫政〔2022〕19 号），2022 年对减免租金的各类出租人，可按减免租金比例减免相

应的房产税、城镇土地使用税。本集团之子公司郑州通航公用事业服务有限公司适用上述税收优惠条件。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	企业级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额(万元)	取得方式
1	郑州市上街区城市开发建设投资有限公司	二级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	城建建设项目、基础设施项目、园林绿化项目的规划、开发、建设运营和管理等	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
2	郑州市上街产业集聚区建设发展有限公司	二级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	集中管理财政委托的建设资金、园区基础设施建设等	50,000.00	100.00	100.00	38,969.00	1
3	郑州市鼎通城市开发建设有限公司	二级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	城市建设项目、基础设施项目、园林绿化项目的规划、开发、建设运营和管理等	50,000.00	100.00	100.00	20,708.00	1
4	郑州通航公用事业服务有限公司	二级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	资本运作经营, 固定资产管理等	33,739.70	100.00	100.00	33,739.70	1
5	郑州诚信资产经营有限公司	二级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	资本运作经营, 固定资产管理等	29,323.01	100.00	100.00	29,323.01	1
6	郑州鹏程置业有限公司	三级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	房地产开发与销售等	1,700.00	100.00	100.00	1,700.00	1
7	郑州市鼎昇建筑安装有限公司	二级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	建筑房屋工程, 景观工程, 机电设备安装工程, 安防工程等; 销售: 建筑装饰材料等	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	1
8	郑州市鼎丰置业有限公司	二级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	房地产开发与销售等	31,709.00	100.00	100.00	31,709.00	1
9	郑州市鼎京实业有限公司	二级	1	郑州市上街区	郑州市上街区	房地产开发、销售、租赁; 城市拆迁; 安置房开发; 农村城镇化项目的建设	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1

企业类型: 1、境内非金融子企业; 2、境内金融子企业; 3、境外子企业; 4、事业单位; 5、基建单位;

取得方式: 1. 投资设立; 2. 同一控制下的企业合并; 3. 非同一控制下的企业合并; 4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

无。

(五) 合并范围内主体存在会计期间不一致情况时的特殊编制说明

无。

(六) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	不再纳入合并范围的原因
郑州郑上新城建设发展集团有限公司 (原郑州诚信地产经营有限公司)	郑州市上街区	土地开发代理服务、土地整理等	100.00	100.00	股权划转
郑州方顶文化旅游发展有限公司 (原郑州雾云山森林公园开发建设有限公司)	郑州市上街区	苗木销售; 森林公园建造、绿化等	100.00	100.00	股权划转
郑州市上街区诚信资产管理有限公司	郑州市上街区	企业管理咨询服务、对政府已授权的国有资产进行管理	100.00	100.00	股权划转

原子公司主要财务信息:

项目	郑州郑上新城建设发展集团有限公司	郑州方顶文化旅游发展有限公司	郑州市上街区诚信资产管理有限公司
期初资产总额	259,870,146.01	131,220,406.19	138,868,649.94
期初负债总额	171,769,294.00	10,805,719.74	370,258.86
期初所有者权益	88,100,852.01	120,414,686.45	138,498,391.08
处置日所有者权益	88,557,531.40	120,460,618.15	140,247,068.89
期初至处置日营业收入	44,185,378.11	1,994,159.47	6,797,479.21
期初至处置日成本费用	43,740,930.76	1,959,573.17	9,782,690.48
期初至处置日净利润	456,679.39	45,931.70	1,748,677.81

(七) 本期新纳入合并范围的主体

无。

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本期发生的反向购买

无。

(十一) 本期发生的吸收合并

无。

(十二) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十四) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,204.36	52,319.06
数字货币	-	-
银行存款	112,892,783.85	64,814,667.23
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	-	300.00
未到期应收利息	-	-
合计	112,895,988.21	64,867,286.29
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	-	300.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	84,000.00	-	84,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	84,000.00	-	84,000.00

2. 应收票据坏账准备

应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	84,000.00	-	-	-	84,000.00
其中:										
银行承兑票据	-	-	-	-	-	84,000.00	-	-	-	84,000.00
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	84,000.00	-	-	-	84,000.00

(1) 单项计提预期信用损失的应收票据

无。

(2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑票据	-	-	-
商业承兑票据	-	-	-
合计	-	-	-

续表

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑票据	84,000.00	-	-
商业承兑票据	-	-	-
合计	84,000.00	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

3. 期末已质押的应收票据

无。

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

注释3. 应收账款

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,047,190.67	100.00	802,284.39	0.31
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	261,047,190.67	100.00	802,284.39	0.31

续表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,500,622.25	100.00	721,038.25	4.37
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	16,500,622.25	100.00	721,038.25	4.37

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	189,524,569.82	2,457,078.33
1-2 年 (含 2 年)	39,049,239.88	10,461,415.64
2-3 年 (含 3 年)	30,750,914.73	1,774,290.48
3 年以上	1,722,466.24	1,807,837.80
小计	261,047,190.67	16,500,622.25
减: 坏账准备	802,284.39	721,038.25
合计	260,244,906.28	15,779,584.00

1. 单项计提坏账准备的应收账款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	1,613,047.77	21.43	-	7,043,340.87	52.56	-
1-2 年 (含 2 年)	2,407,810.22	31.99	240,781.02	4,884,482.76	36.45	485,121.68
2-3 年 (含 3 年)	2,790,517.88	37.08	418,577.68	1,174,290.48	8.76	176,143.57
3 年以上	714,628.44	9.50	142,925.69	298,865.00	2.23	59,773.00
合计	7,526,004.31	100.00	802,284.39	13,400,979.11	100.00	721,038.25

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用组合	253,521,186.36	-	-	3,099,643.14	-	-

3. 收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5. 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
郑州市上街区财政局	250,280,771.36	95.88	-
郑州意之谷科技服务有限公司	4,341,359.68	1.66	239,497.80
郑州市托展企业服务有限公司	2,661,078.42	1.02	299,120.19
郑州市上街区峡窝镇人民政府	2,500,000.00	0.96	-
郑州市上街区公安局	405,005.87	0.16	-
合计	260,188,215.33	99.68	538,617.99

6. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 应收账款转移继续涉入形成的资产、负债

无。

注释4. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	21,518.00	100.00	-	2,144,130.01	100.00	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	21,518.00	100.00	-	2,144,130.01	100.00	-

1. 账龄超过一年的大额预付款项

无。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河南库丽装饰材料有限公司	21,518.00	100.00	-

注释5. 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	1,425,316,354.62	1,158,935,712.12
合计	1,425,316,354.62	1,158,935,712.12

(一) 应收利息

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	85,170,943.87	5.63	85,170,943.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,426,823,001.81	94.37	1,506,647.19	-	1,425,316,354.62
合计	1,511,993,945.68	100.00	86,677,591.06	—	1,425,316,354.62

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	147,754,557.74	11.97	74,377,278.87	50.34	73,377,278.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,087,122,546.94	88.04	1,564,113.69	0.14	1,085,558,433.25
合计	1,234,877,104.68	100.00	75,941,392.56	—	1,158,935,712.12

按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	392,413,462.14	286,238,150.05
1-2 年 (含 2 年)	248,605,288.45	25,380,646.22
2-3 年 (含 3 年)	25,380,646.22	387,550,139.45
3 年以上	845,594,548.87	535,708,168.96
小计	1,511,993,945.68	1,234,877,104.68
减: 坏账准备	86,677,591.06	75,941,392.56
合计	1,425,316,354.62	1,158,935,712.12

1. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南华泰特种电缆集团有限公司	62,583,613.87	62,583,613.87	100.00	破产清算
郑州感知电缆网络技术服务有限公司	21,587,330.00	21,587,330.00	100.00	失信人
运管所	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	该款项账龄已达到 10 年以上,且难以收回,故全额计提
合计	85,170,943.87	85,170,943.87	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	43,182,259.29	84.45	-	-	-	-
1-2年(含2年)	2,000.00	-	200.00	1,671,786.09	-	167,178.61
2-3年(含3年)	1,671,786.09	3.27	250,766.91	213,050.00	-	31,957.50
3年以上	6,278,401.39	12.28	1,255,680.28	6,824,887.88	-	1,364,977.58
合计	51,134,446.77	100.00	1,506,647.19	8,709,723.97	-	1,564,113.69

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项

无。

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
特殊信用组合	1,375,688,555.04	-	-	1,078,412,822.97	-	-

3. 收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
郑州市上街区预算绩效评价中心	往来款	456,089,045.66	1年以内 128,192,630.02 元, 2-3年 1,350,000.00 元, 3-4年 326,546,415.64 元	30.16	-
郑州市上街区工业路街道办事处	往来款	199,457,988.15	1-2年 199,354,943.15 元, 5年以上 103,045.00 元	13.19	-
郑州方顶文化旅游发展有限公司	往来款	151,820,000.00	1年以内 2,320,000.00 元, 3-4年 149,500,000.00 元	10.04	-
郑州郑上新城建设发展集团有限公司	往来款	283,190,946.97	1年以内	18.73	-
郑州市上街区峡窝镇人民政府	往来款	79,618,882.72	1-2年	5.27	-
合计	—	1,170,176,863.50	—	77.39	-

6. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

7. 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债

无。

8. 涉及政府补助的其他应收款项

无。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	779,229,782.91	-	779,229,782.91	2,718,865,475.62	-	2,718,865,475.62
开发产品	1,806,647,195.54	-	1,806,647,195.54	427,895,518.34	-	427,895,518.34
库存商品	-	-	-	173,492.12	-	173,492.12
合计	2,585,876,978.45	-	2,585,876,978.45	3,146,934,486.08	-	3,146,934,486.08

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	-	78,990.76

注释8. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	39,296,692.86	-	743,166.70	38,553,526.16
对其他企业投资	56,607,265.19	-	56,607,265.19	-
小计	95,903,958.05	-	57,350,431.89	38,553,526.16
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	95,903,958.05	-	57,350,431.89	38,553,526.16

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
合计	77,800,000.00	95,903,958.05	-	-	144,449.06	-	-	-	-	-57,494,880.94	38,553,526.16	-
郑州市上街中小企业融资担保有限公司	38,100,000.00	38,553,526.16	-	-	-	-	-	-	-	-	38,553,526.16	-
中铝新材料郑州有限公司（曾用名：郑州海赛高技术陶瓷有限责任公司）	1,000,000.00	743,166.71	-	-	-	-	-	-	-	-887,615.76	-	-
郑州银行股份有限公司	27,200,000.00	40,004,592.79	-	-	144,449.06	-	-	-	-	-40,004,592.79	-	-
郑州市上街区天伦燃气有限公司	1,500,000.00	6,602,672.39	-	-	-	-	-	-	-	-6,602,672.39	-	-
郑州国家中心城市产业发展基金股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-

注：本期联营公司减少主要系合并范围减少所致。

注释9. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	483,886,349.80	266,839,954.77
固定资产清理	-	-
合 计	483,886,349.80	266,839,954.77

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	368,468,222.94	288,858,243.53	86,079,474.06	571,246,992.41
其中：房屋及建筑物	355,555,530.08	288,496,283.55	74,475,697.34	569,576,116.29
机器设备	57,750.00	-	43,150.00	14,600.00
运输工具	751,608.04	11,791.76	174,766.17	588,633.63
电子设备	398,423.56	-	383,923.56	14,500.00
办公设备	11,372,711.98	2,600.00	11,001,936.99	373,374.99
其他	332,199.28	347,568.22	-	679,767.50
二、累计折旧合计	101,628,268.17	13,522,092.67	27,789,718.23	87,360,642.61
其中：房屋及建筑物	97,385,529.49	13,252,801.58	24,496,098.39	86,142,232.68
机器设备	50,386.48	-	38,319.11	12,067.37
运输工具	672,682.94	-	125,156.70	547,526.24
电子设备	237,575.36	-	223,075.36	14,500.00
办公设备	3,161,178.18	5,510.35	2,907,068.67	259,619.86
其他	120,915.72	263,780.74	-	384,696.46
三、账面净值合计	266,839,954.77	---	---	483,886,349.80
其中：房屋及建筑物	258,170,000.59	---	---	483,433,883.61
机器设备	7,363.52	---	---	2,532.63
运输工具	78,925.10	---	---	41,107.39
电子设备	160,848.20	---	---	-
办公设备	8,211,533.80	---	---	113,755.13
其他	211,283.56	---	---	295,071.04
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备				-
运输工具				-
电子设备				-
办公设备				-
其他				-
五、账面价值合计	266,839,954.77	---	---	483,886,349.80
其中：房屋及建筑物	258,170,000.59	---	---	483,433,883.61
机器设备	7,363.52	---	---	2,532.63
运输工具	78,925.10	---	---	41,107.39
电子设备	160,848.20	---	---	-
办公设备	8,211,533.80	---	---	113,755.13
其他	211,283.56	---	---	295,071.04

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
创新创业综合体	367,184,601.47	产权证办理中

4. 固定资产清理情况

无。

注释10.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
峡窝镇改造安置项目	2,731,618,000.79		-2,731,618,000.79	2,723,460,553.61		-2,723,460,553.61

注释11.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	372,161,507.67	-	293,177,285.73	78,984,221.94
其中：土地使用权	372,161,507.67	-	293,177,285.73	78,984,221.94
二、累计摊销额合计	67,641,586.58	1,806,116.72	52,692,793.44	16,754,909.86
其中：土地使用权	67,641,586.58	1,806,116.72	52,692,793.44	16,754,909.86
三、减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	304,519,921.09	—	—	62,229,312.08
其中：土地使用权	304,519,921.09	—	—	62,229,312.08

注释12.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修改造费	1,519,323.34	-	323,431.25	-	-1,195,892.09	—

注释13.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	-	6,123,603.45

注释14.短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	148,485,364.69	124,996,114.22

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

注释15.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,283,374.30	5,081,675.78
1-2 年（含 2 年）	1,485,798.91	2,793,810.50
2-3 年（含 3 年）	117,834.48	1,764,696.88
3 年以上	45,653,156.36	47,252,441.61
合计	75,540,164.05	56,892,624.77

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南华宸工程建设有限公司	28,932,193.59	未到结算期
河南省大成建设工程有限公司	7,460,000.00	未到结算期
林州市昌弘建筑工程有限公司	6,450,000.00	未到结算期
河南亚星建筑安装工程有限公司	2,603,005.69	未到结算期
合计	45,445,199.28	—

注释16.预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,497,027.83	2,534,586.46
1 年以上	29,311.00	28,800.00
合计	1,526,338.83	2,563,386.46

账龄超过 1 年的重要预收账款项：无。

注释17.应付职工薪酬
1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	182,835.51	1,456,014.11	1,525,700.63	113,148.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	162,380.38	162,380.38	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	182,835.51	1,618,394.49	1,688,081.01	113,148.99

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	176,000.00	1,155,147.67	1,223,793.18	107,354.49
二、职工福利费	6,100.00	12,605.00	12,605.00	6,100.00
三、社会保险费	-	148,359.96	148,840.97	-481.01
其中：医疗保险费及生育保险费	-	145,989.45	146,470.46	-481.01
工伤保险费	-	2,370.51	2,370.51	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	137,179.48	137,739.48	-560.00
五、工会经费和职工教育经费	735.51	2,722.00	2,722.00	735.51
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	182,835.51	1,456,014.11	1,525,700.63	113,148.99

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
一、基本养老保险	-	157,854.00	157,854.00	-
二、失业保险费	-	4,526.38	4,526.38	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	162,380.38	162,380.38	-

注释18.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,999,733.33	3,884,818.34
企业所得税	126,824.68	1,119,324.47
城市维护建设税	395,152.11	588,373.84
房产税	1,197,560.46	1,272,836.56
土地使用税	87,847.62	200,839.17
教育费附加（含地方教育费附加）	282,685.46	420,780.29
其他税费	334,305.87	611,836.36
合计	8,424,109.53	8,098,809.03

注释19.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	242,859,387.58	55,468,657.94
合计	242,859,387.58	55,468,657.94

1. 应付利息情况表

无。

2. 应付股利情况

无。

3. 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	238,259,390.90	50,120,020.30
应付土地款	-	1,577,450.43
保证金	955,171.00	991,721.00
代收代扣款项	37,455.77	78,591.41
其他	3,607,369.91	2,700,874.80
合计	242,859,387.58	55,468,657.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
郑州郑上新城建设发展集团有限公司(曾用名: 郑州诚信地产经营有限公司)	113,214,382.86	未到结算期
郑州诚信基础设施建设有限公司	35,329,000.00	未到结算期
峡窝镇农村集体三资委托代理服务中心	20,000,000.00	未到结算期
郑州市上街区预算绩效评价中心	14,528,785.56	未到结算期
郑州市上街区经济发展投资服务中心	10,049,593.60	未到结算期
郑州市上街区保安服务公司	5,000,000.00	未到结算期
郑州〇一三五河南省粮食储备库	5,000,000.00	未到结算期
河南合力新材料股份有限公司	1,800,000.00	未到结算期
郑州市上街区财政局	1,000,000.00	未到结算期
合计	205,921,762.02	——

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	275,185,000.00	787,036,183.99
1 年内到期的应付债券	159,155,297.20	158,677,577.48
1 年内到期的其他长期负债	707,260,000.00	278,850,000.00
合计	1,141,600,297.20	1,224,563,761.47

注释21.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	220,910.55	65,129.17
长期借款利息	2,029,177.82	2,265,225.48
债券利息	6,835,024.66	10,252,536.99
其他非流动负债利息	1,614,712.93	1,614,449.33
合计	10,699,825.96	14,197,340.97

注释22.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	530,000,000.00	605,000,000.00
保证借款	1,234,430,000.00	613,800,000.00
信用借款	78,960,000.00	-
合计	1,843,390,000.00	1,218,800,000.00

注释23.应付债券

项目	期末余额	期初余额
17 郑通航债 01	79,871,932.90	159,487,397.84
17 郑通航债 02	79,790,898.52	159,330,730.78
合计	159,662,831.42	318,818,128.62

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
17 郑通航债 01	400,000,000.00	2017/6/27	7 年	400,000,000.00
17 郑通航债 02	400,000,000.00	2017/10/18	7 年	400,000,000.00
合计	800,000,000.00	——	——	800,000,000.00

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	其他变动	期末余额
17 郑通航债 01	159,487,397.84	-	-	-	-	-79,615,464.94	79,871,932.90
17 郑通航债 02	159,330,730.78	-	-	-	-	-79,539,832.26	79,790,898.52
合计	318,818,128.62	-	-	-	-	-159,155,297.20	159,662,831.42

本期应付债券其他变动系重分类的一年内到期的应付债券。

注释24.其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
郑州银行股份有限公司上街金屏路支行委托贷款	-	200,000,000.00
陕西省国际信托股份有限公司	49,000,000.00	98,000,000.00
中原信托有限公司	-	187,260,000.00
鑫沅资产管理有限公司	-	21,000,000.00
工商银行股份有限公司郑州上街支行债权投资	60,000,000.00	130,000,000.00
首誉光控资产管理有限公司	55,500,000.00	79,000,000.00
合计	164,500,000.00	715,260,000.00

注释25.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
郑州市上街区国有资产管理办公室	362,000,000.00	100.00	408,060,000.00	770,060,000.00	-	-
郑州郑上新城建设发展集团有限公司	-	-	870,060,000.00	-870,060,000.00	100.00	100.00
合计	362,000,000.00	100.00	1,278,120,000.00	770,060,000.00	870,060,000.00	100.00

实收资本变动情况详见附注一（一）公司历史沿革。

注释26.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	-	-	-	-
二、其他资本公积	2,323,710,810.58	-	699,603,783.32	1,624,107,027.26
合计	2,323,710,810.58	-	699,603,783.32	1,624,107,027.26
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

2、变动情况

本期资本公积减少主要系根据《郑州市上街区人民政府关于印发郑州市上街区区属国有企业市场化改革实施方案的通知》（上政文【2022】62号）郑州通航公司将持有的郑州郑上新城建设发展集团有限公司（原郑州诚信地产经营有限公司）100%股权无偿转让给区国有资产事务中心、将持有郑州市上街区诚信资产管理有限公司 100%股权、郑州方顶文化旅游发展有限公司（原郑州雾云山森林公园开发建设有限公司）100%股权无偿转让给郑州郑上新城建设发展集团有限公司所致。

注释27.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	112,604,257.80	5,063,098.83	-	117,667,356.63

盈余公积增减变动说明：

2022 年度本公司根据净利润的 10%计提法定盈余公积金 5,063,098.83 元。

注释28.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	1,249,034,776.20	1,180,186,817.42
本期增加额	49,231,296.97	76,610,255.04
其中：本期净利润转入	49,207,303.23	76,610,255.04
其他调整因素	23,993.74	-
本期减少额	5,063,098.83	7,762,296.26
其中：本期提取盈余公积数	5,063,098.83	7,604,257.80
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	158,038.46
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	1,293,202,974.34	1,249,034,776.20

注：本期末分配利润其他增加系本集团子公司郑州通航公用事业服务有限公司调整固定资产中以前年度车辆的原值和折旧需冲减资本公积，资本公积不足部分冲减留存收益导致。

注释29.营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	260,746,243.82	179,418,277.45	198,583,198.90	116,227,747.76
2. 其他业务小计	3,607,033.99	3,114,785.66	3,012,793.68	2,721,685.60
合计	264,353,277.81	182,533,063.11	201,595,992.58	118,949,433.36

注释30.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	6,190,863.40	289,967.73
业务招待及广告宣传费	560.00	4,120.00
办公及检测、设计安装、中介服务费	-	5,626.20
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	-	-
其他	296,888.33	3,314.77
合计	6,488,311.73	303,028.70

注释31.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,953,989.93	3,296,518.21
办公、租赁、差旅及中介服务费	11,152,556.63	16,664,470.58
业务招待及广告宣传费	82,949.23	16,830.02
其他费用	13,567,232.07	-976,543.63
合计	27,756,727.86	19,001,275.18

注：本期管理费用其他费用主要系应收款项计提的坏账准备。

注释32.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,960,260.84	1,764,408.33
减：利息收入	844,652.54	404,095.02
汇兑净损失	-	-
银行手续费	26,710.56	25,144.81
其他	-	-
合计	2,142,318.86	1,385,458.12

注释33.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
城建专项补助收入	4,000,000.00	14,520,896.00
税收返还	16,410.41	24,553.77
稳岗补贴	11,848.04	-
合计	4,028,258.45	14,545,449.77

注释34.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	144,449.06	280,155.03
成本法核算的长期股权投资收益	3,183,519.06	4,065,271.74
其他	-319,970.90	-
合 计	3,007,997.22	4,345,426.77

注释35.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
其他	553,058.65	1,179,682.41	553,058.65

注：本期营业外收入主要系核销长期挂账应付账款 339,031.38 元、协议优惠 50,000.00 元等。

注释36.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销长期挂账应收款项	99,594.64	-	99,594.64
其他	30,671.68	53,117.63	30,671.68
合计	130,266.32	53,117.63	130,266.32

注释37.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	586,000.78	1,195,474.93
递延所得税调整	-	-
合计	586,000.78	1,195,474.93

注释38.合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	---	---
净利润	50,630,988.31	76,610,255.04
加：资产减值损失	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,522,092.67	17,273,785.18
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,806,116.72	4,431,780.17
长期待摊费用摊销	323,431.25	323,431.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	2,960,260.84	1,764,408.33
投资损失（收益以“-”填列）	-4,431,682.30	-4,345,426.77
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	561,057,507.63	-83,020,232.43

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-519,456,797.41	-85,506,245.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-39,579,387.33	140,745,092.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	66,832,530.38	68,276,848.28
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	112,895,988.21	64,866,986.29
减：现金的期初余额	64,866,986.29	97,010,174.85
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	48,029,001.92	-32,143,188.56

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,714,031.44
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	6,714,031.44

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,895,988.21	64,866,986.29
其中：库存现金	3,204.36	52,319.06
可随时用于支付的银行存款	112,892,783.85	64,814,667.23

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	112,895,988.21	64,866,986.29
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	-	-

4. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

无。

注释39.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	45,171,717.46	借款抵押

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的涉及诉讼案件情况。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

无。

3. 开出保函、信用证

无。

4. 贷款承诺

无。

5. 产品质量保证条款

无。

6. 经营租赁承诺

无。

7. 其他或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

8. 或有负债预计产生的财务影响

无。

（二）或有资产

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2023 年 3 月 8 日，公司根据郑通航【2021】13 号《关于为郑州通航建设发展有限公司增资的请示》及批复、郑通航【2022】14 号《关于为郑州通航建设发展有限公司增资的请示》及批复、上财【2022】56 号《关于申请为郑州通航建设发展有限公司增资的请示》及批复，注册资金由 21,000.00 万元变更为 91,000.00 万元，实收资本变更为 87,556.00 万元，郑州郑上新城建设发展集团有限公司持股 100%。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

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 (%)
郑州郑上新城建设发展集团有限公司	郑州市上街区	专业技术服务业	500,000,000.00	100.00	100.00

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 8 长期股权投资

4. 其他关联方情况

无。

(二) 关联方交易

无。

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑州方项文化旅游发展有限公司 (原郑州雾云山森林公园开发建设有限公司)	151,820,000.00	-	151,820,000.00	-
其他应收款	郑州郑上新城建设发展集团有限公司 (原郑州诚信地产经营有限公司)	150,000,000.00	-	-	-
其他应收款	郑州市上街中小企业担保有限公司	1,142,696.38	-	1,142,696.38	-
	合计	302,962,696.38	-	1,142,696.38	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	郑州方顶文化旅游发展有限公司（原郑州雾云山森林公园开发建设有限公司）	225,149,575.75	225,293,715.75
其他应付款	郑州郑上新城建设发展集团有限公司（原郑州诚信地产经营有限公司）	113,214,382.86	113,214,382.86
其他应付款	郑州诚信基础设施建设有限公司	90,729,691.61	90,729,691.61
其他应付款	郑州市上街区保安服务公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	郑州市上街区诚信资产管理有限公司	2,490,000.00	-
	合计	436,583,650.22	434,237,790.22

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十三、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,644,489.29	100.00	-	-
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	148,644,489.29	100.00	-	-

续表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	148,644,489.29	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-
3 年以上	-	-
小计	148,644,489.29	-
减: 坏账准备	-	-
合计	148,644,489.29	-

1. 单项计提坏账准备的应收账款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用组合	148,644,489.29	-	-	-	-	-

3. 收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5. 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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
郑州市上街区财政局	148,644,489.29	100.00	-

6. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 应收账款转移继续涉入形成的资产、负债

无。

注释2. 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	1,480,851,484.31	1,210,927,732.09
合计	1,480,851,484.31	1,210,927,732.09

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

无。

2. 重要逾期利息

无。

3. 应收利息坏账准备计提情况

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,920,557.00	0.40	5,920,557.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,481,024,655.61	99.60	173,171.30	0.01	1,480,851,484.31
合计	1,486,945,212.61	100.00	6,093,728.30	—	1,480,851,484.31

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	11,841,114.00	0.97	5,920,557.00	50.00	5,920,557.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,205,180,346.39	99.03	173,171.30	0.01	1,205,007,175.09
合计	1,217,021,460.39	100.00	6,093,728.30	—	1,210,927,732.09

按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	279,058,309.22	652,170,457.19
1-2 年 (含 2 年)	649,970,451.19	293,075,114.00
2-3 年 (含 3 年)	286,140,557.00	153,682,444.43
3 年以上	271,775,895.20	118,093,444.77
小计	1,486,945,212.61	1,217,021,460.39
减: 坏账准备	6,093,728.30	6,093,728.30
合计	1,480,851,484.31	1,210,927,732.09

1. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南华泰特种电缆集团有限公司	5,920,557.00	5,920,557.00	100.00	破产清算

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	-	-	-	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	865,856.50	100.00	173,171.30	865,856.50	100.00	173,171.30
合计	865,856.50	—	173,171.30	865,856.50	—	173,171.30

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项

无。

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
特殊信用特征组合	1,480,158,799.11	-	-	1,204,314,489.89	-	-

3. 收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
郑州市鼎京实业有限公司	往来款	642,000,000.00	1-2 年	43.18	-
郑州市鼎通城市建设有限公司	往来款	435,276,037.56	1 年以内 1,058,593.13 元; 1-2 年 315,000.00 元; 2-3 年 280,220,000.00 元; 3-4 年 15,3682,444.43 元	29.27	-
郑州郑上新城建设发展集团有限公司	往来款	150,000,000.00	1 年以内	10.09	-
郑州市上街区预算绩效评价中心	往来款	111,420,252.61	1 年以内 261,420,252.61 元	7.49	-
郑州诚信资产经营有限公司	往来款	93,872,631.15	4-5 年 2,051,083.34 元; 5 年以上 91,821,547.81 元	6.31	-
合计	—	1,432,568,921.32	—	96.34	-

6. 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

7. 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债

无。

8. 涉及政府补助的其他应收款项

无。

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,803,379,255.50	543,106,379.24	580,961,665.17	2,765,523,969.57
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
小计	2,803,379,255.50	543,106,379.24	580,961,665.17	2,765,523,969.57
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	2,803,379,255.50	543,106,379.24	580,961,665.17	2,765,523,969.57

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
合计	1,803,915,800.00	2,803,379,255.50	75,190,000.00		-11,016,330.51		-569,945,334.66		467,916,379.24	2,765,523,969.57	-
一. 子公司	1,803,915,800.00	2,803,379,255.50	75,190,000.00		-11,016,330.51		-569,945,334.66		467,916,379.24	2,765,523,969.57	-
郑州市上街产业集聚区建设发展有限公司	370,370,000.00	391,139,567.75	19,320,000.00		-334,911.63		-49,943,573.58			360,181,082.54	-
郑州市上街区域城市开发建设投资有限公司	500,000,000.00	1,049,177,525.74			5,470,864.87					1,054,648,390.61	-
郑州郑上新城建设发展集团有限公司(曾用名:郑州诚信地产经营有限公司)	101,707,900.00	88,100,852.01			456,679.39		-88,557,531.40				-
郑州诚信资产经营有限公司	293,230,100.00	654,278,630.52			-104,847.72		-99,166,347.29			555,007,435.51	-
郑州通航公用事业服务有限公司	337,397,000.00	296,608,385.68			-17,237,155.59					278,771,230.09	-
郑州市鼎盛城市开发建设有限公司	151,210,800.00	137,175,902.72	55,870,000.00		-1,015,089.22		-192,030,813.50				-
郑州市上街区诚信资产管理有限公司	1,000,000.00	138,498,391.08			1,748,677.81		-140,247,068.89				-
郑州市鼎京实业有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00			-548.42					48,999,451.58	-
郑州市鼎昇建筑安装有限公司									151,810,617.71	151,810,617.71	-
郑州市鼎丰置业有限公司									316,105,761.53	316,105,761.53	-
二. 合营企业											
三. 联营企业											

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	162,547,707.03	95,019,702.40	132,062,201.06	60,490,472.67
2. 其他业务小计	-	-	-	-
合计	162,547,707.03	95,019,702.40	132,062,201.06	60,490,472.67

注释5. 投资收益
1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,016,330.51	88,332.70
其他	22,845.99	-
合计	-10,993,484.52	88,332.70

注释6. 现金流量表
1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	50,630,988.31	76,042,578.01
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,209,180.00	5,208,773.80
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	137,506.50
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“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	2,138,334.77	1,764,408.33
投资损失（收益以“-”填列）	10,993,484.52	-88,332.70

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-155,865,520.95	34,047,566.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-418,568,241.51	-641,862,741.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	596,347,940.74	426,578,705.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	90,886,165.88	-98,171,535.35
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	50,101,607.87	52,742,061.87
减：现金的期初余额	52,742,061.87	89,254,022.51
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	-2,640,454.00	-36,511,960.64

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

无。

3. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	50,101,607.87	52,742,061.87
其中：库存现金	1,000.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	50,100,607.87	52,741,061.87
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-

项目	期末余额	期初余额
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	50,101,607.87	52,742,061.87
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

4. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

无。

十四、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

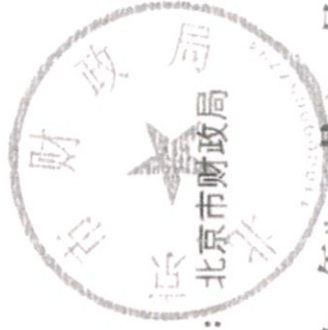
2022 年度合并财务报表已经本公司董事会批准。



证书序号: 0011908

说明

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



发证机关: 北京市财政局
二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张恩军

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000010

批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号

批准执业日期: 2013年10月10日

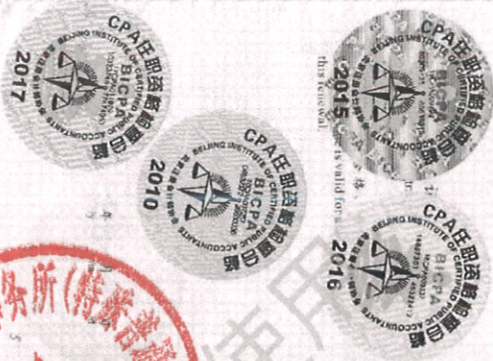




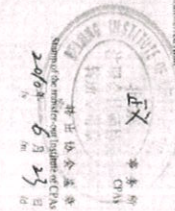
证书编号: 110000642321
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年一月二十二日
 Date of Issuance: 2009 年 1 月 22 日



姓 名: 韩国卫
 Full name: 韩国卫
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-08-06
 Date of birth: 1976-08-06
 工作单位: 北京正义会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京正义会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 4104251976080665011
 Identity card No. 4104251976080665011



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree to be taken to be transferred to
 2016年6月23日
 Stamp of the member-institution of CPAs
 2016年6月23日



同意调入
 Agree to be taken to be transferred to
 2016年6月23日
 Stamp of the member-institution of CPAs
 2016年6月23日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree to be taken to be transferred to
 2014年2月19日
 Stamp of the member-institution of CPAs
 2014年2月19日



同意调入
 Agree to be taken to be transferred to
 2014年2月19日
 Stamp of the member-institution of CPAs
 2014年2月19日



姓名: 韩国卫
 证书编号: 110000642321



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书为检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年3月4日



姓名: 翟岩
 Full name: 翟岩
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-10-07
 Date of birth: 1985-10-07
 工作单位: 亚太(集团)会计师事务所
 Working unit: 亚太(集团)会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号码: 620502198510072074
 ID card No.: 620502198510072074



年度检验登记
 Annual Renewal Registrations

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



姓名: 翟岩
 证书编号: 110100750164

年 月 日

证书编号: 110100750164
 No. of Certificate: 110100750164

北京注册会计师协会
 Address of Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 登记日期: 2020 年 04 月 20 日
 Date of Issuance: 2020 年 04 月 20 日



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

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年 11 月 14 日
 y /m /d

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

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