

河南神火光明房地产开发有限公司

已审财务报表

2018年度



目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6
合并所有者权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司所有者权益变动表	14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 61

审计报告

安永华明（2019）审字第61348484_R20号
河南神火光明房地产开发有限公司

河南神火光明房地产开发有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了河南神火光明房地产开发有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南神火光明房地产开发有限公司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，公允反映了河南神火光明房地产开发有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及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，我们独立于河南神火光明房地产开发有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

河南神火光明房地产开发有限公司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，管理层负责评估河南神火光明房地产开发有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南神火光明房地产开发有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61348484_R20号
河南神火光明房地产开发有限公司

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，就可能对河南神火光明房地产开发有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南神火光明房地产开发有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就河南神火光明房地产开发有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61348484_R20号
河南神火光明房地产开发有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所 中国注册会计师：李继新

中国注册会计师：陆 俊

中国 郑州

2019年4月25日

河南神火光明房地产开发有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	339,519,999.99	128,329,091.18
应收票据及应收账款	2	118,448,206.56	41,512,856.30
预付款项	3	19,162,462.51	44,476,140.68
其他应收款	4	17,562,467.94	70,727,216.10
存货	5	1,750,712,682.59	2,231,241,469.74
其他流动资产	6	<u>105,309,381.35</u>	<u>57,664,352.16</u>
流动资产合计		<u>2,350,715,200.94</u>	<u>2,573,951,126.16</u>
非流动资产			
固定资产	7	743,869.21	805,424.48
无形资产	8	37,669.82	52,448.06
商誉	9	24,379,469.37	24,379,469.37
长期待摊费用	10	1,055,599.98	1,845,490.06
递延所得税资产	11	<u>2,825,607.00</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>29,042,215.38</u>	<u>27,082,831.97</u>
资产总计		<u><u>2,379,757,416.32</u></u>	<u><u>2,601,033,958.13</u></u>

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
应付票据及应付账款	14	135,894,564.60	78,771,911.06
预收款项	15	867,349,007.27	541,791,438.05
应付职工薪酬	16	2,043,397.66	985,954.83
应交税费	17	8,147,238.07	1,093,566.21
其他应付款	18	892,536,013.82	1,532,843,861.38
一年内到期的非流动负债	19	300,000,000.00	-
流动负债合计		<u>2,205,970,221.42</u>	<u>2,155,486,731.53</u>
非流动负债			
长期借款	20	-	300,000,000.00
递延收益	21	4,880,000.00	4,880,000.00
递延所得税负债	11	16,951,398.46	24,289,224.41
非流动负债合计		<u>21,831,398.46</u>	<u>329,169,224.41</u>
负债总计		<u>2,227,801,619.88</u>	<u>2,484,655,955.94</u>
所有者权益			
实收资本	22	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	23	7,915,618.91	26,000,000.00
盈余公积	24	3,315,545.78	-
未弥补亏损	25	(83,552,595.46)	(138,413,233.71)
少数股东权益		<u>204,277,227.21</u>	<u>208,791,235.90</u>
所有者权益合计		<u>151,955,796.44</u>	<u>116,378,002.19</u>
负债和所有者权益总计		<u>2,379,757,416.32</u>	<u>2,601,033,958.13</u>

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

第4页至第61页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南神火光明房地产开发有限公司
合并利润表
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
营业收入	26	619,994,770.29	97,612,177.89
减：营业成本	33	669,867,502.36	102,522,701.07
税金及附加	27	15,518,230.35	7,920,059.06
销售费用	33	17,516,507.84	7,274,030.70
管理费用	33	5,015,358.27	3,493,473.18
财务费用	28	53,359,932.02	30,686,432.24
其中：利息费用		56,332,086.05	31,047,479.54
利息收入		3,145,398.38	428,975.38
资产减值损失	29	26,519,762.01	2,439,629.25
加：投资收益	30	245,859,762.34	-
营业利润/(亏损)		78,057,239.78	(56,724,147.61)
加：营业外收入	31	441,324.55	398,428.40
减：营业外支出	32	2,140,877.77	718,605.11
利润/(亏损)总额		76,357,686.56	(57,044,324.32)
减：所得税费用	34	19,378,421.39	-
净利润/(亏损)		<u>56,979,265.17</u>	<u>(57,044,324.32)</u>
按持续分类			
持续经营净利润/(亏损)		56,979,265.17	(57,044,324.32)
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润/(亏损)		61,493,273.86	(55,738,693.09)
少数股东损益		<u>(4,514,008.69)</u>	<u>(1,305,631.23)</u>
综合收益/(亏损)总额		<u>56,979,265.17</u>	<u>(57,044,324.32)</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益/(亏损)总额		61,493,273.86	(55,738,693.09)
归属于少数股东的综合亏损总额		<u>(4,514,008.69)</u>	<u>(1,305,631.23)</u>

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度

单位：人民币元

	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	资本公积	盈余公积	未弥补亏损	小计		
一、 本年年初余额	20,000,000.00	26,000,000.00	-	(138,413,233.71)	(92,413,233.71)	208,791,235.90	116,378,002.19
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	61,493,273.86	61,493,273.86	(4,514,008.69)	56,979,265.17
(二) 所有者投入和减少资本							
1 所有者投入资本	-	-	-	(3,317,089.83)	(3,317,089.83)	-	(3,317,089.83)
2 其他	-	(18,084,381.09)	-	-	(18,084,381.09)	-	(18,084,381.09)
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	3,315,545.78	(3,315,545.78)	-	-	-
三、 本年年末余额	20,000,000.00	7,915,618.91	3,315,545.78	(83,552,595.46)	(52,321,430.77)	204,277,227.21	151,955,796.44

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017年度

单位：人民币元

	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	资本公积	未弥补亏损	小计		
一、 本年年初余额	8,000,000.00	26,000,000.00	(82,674,540.62)	(48,674,540.62)	-	(48,674,540.62)
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合亏损总额	-	-	(55,738,693.09)	(55,738,693.09)	(1,305,631.23)	(57,044,324.32)
（二） 所有者投入和减少资本						
1 所有者投入资本	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00		12,000,000.00
1 其他	-	-	-	-	210,096,867.13	210,096,867.13
三、 本年年末余额	20,000,000.00	26,000,000.00	(138,413,233.71)	(92,413,233.71)	208,791,235.90	116,378,002.19

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
合并现金流量表
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
一、经营活动产生/(使用)的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,041,208.90	288,461,736.79
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>351,420,306.46</u>	<u>115,141,962.28</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,451,461,515.36</u>	<u>403,603,699.07</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		526,606,983.95	228,272,022.05
支付给职工以及为职工支付的现金		10,246,825.75	8,685,960.09
支付的各项税费		52,917,682.35	32,194,974.87
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>436,201,527.14</u>	<u>369,613,389.80</u>
经营活动现金流出小计		<u>1,025,973,019.19</u>	<u>638,766,346.81</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	35	<u>425,488,496.17</u>	<u>(235,162,647.74)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		197,910,509.87	-
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>553,958,959.72</u>	<u>1,616,779.22</u>
投资活动现金流入小计		<u>751,869,469.59</u>	<u>1,616,779.22</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,125.40	101,023.00
投资支付的现金		<u>21,401,470.92</u>	-
投资活动现金流出小计		<u>21,547,596.32</u>	<u>101,023.00</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>730,321,873.27</u>	<u>1,515,756.22</u>

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

单位：人民币元

	附注六	2018年	2017年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得借款所收到的现金		-	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	310,000,000.00
偿还债务支付的现金		923,000,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,812,500.04	5,750,020.01
筹资活动现金流出小计		945,812,500.04	66,750,020.01
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(945,812,500.04)	243,249,979.99
四、现金及现金等价物净增加额		209,997,869.40	9,603,088.47
加：年初现金及现金等价物余额		120,505,506.66	110,902,418.19
五、年末现金及现金等价物余额	36	330,503,376.06	120,505,506.66

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		140,215,711.21	53,737,374.67
应收票据及应收账款	1	44,408,959.15	41,512,856.30
预付款项		533,104.00	1,057,463.84
其他应收款	2	383,052,482.96	773,842,985.46
存货		376,015,323.77	346,696,958.26
其他流动资产		32,756,796.72	29,997,776.16
流动资产合计		976,982,377.81	1,246,845,414.69
非流动资产			
长期股权投资	3	349,306,781.09	337,222,400.00
固定资产		149,941.34	197,948.53
无形资产		10,655.19	13,561.23
长期待摊费用		797,824.88	1,214,081.24
递延所得税资产		2,581,086.81	-
非流动资产合计		352,846,289.31	338,647,991.00
资产总计		1,329,828,667.12	1,585,493,405.69

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
 资产负债表（续）
 2018年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
应付票据及应付账款		78,979,330.02	66,828,814.35
预收款项		184,306,977.51	111,185,589.51
应付职工薪酬		1,060,294.97	377,568.63
应交税费		4,985,216.97	281,823.36
其他应付款		710,658,479.73	1,154,184,394.12
一年内到期的非流动负债		300,000,000.00	-
流动负债合计		1,279,990,299.20	1,332,858,189.97
非流动负债			
长期借款		-	300,000,000.00
非流动负债合计		-	300,000,000.00
负债总计		1,279,990,299.20	1,632,858,189.97
所有者权益			
实收资本		20,000,000.00	20,000,000.00
盈余公积		3,315,545.78	-
未分配利润/(未弥补亏损)		26,522,822.14	(67,364,784.28)
所有者权益合计		49,838,367.92	(47,364,784.28)
负债和所有者权益总计		1,329,828,667.12	1,585,493,405.69

河南神火光明房地产开发有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

单位：人民币元

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
 利润表
 2018年度

单位：人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	4	63,934,679.93	97,574,769.79
减：营业成本		55,029,631.52	102,236,983.41
税金及附加		2,642,961.84	3,572,710.57
销售费用		4,146,012.28	4,473,162.77
管理费用		3,120,075.11	2,749,383.22
财务费用		34,962,991.63	11,021,837.61
其中：利息费用		37,430,298.33	11,174,979.61
利息收入		(2,518,479.83)	(181,718.05)
资产减值损失		19,775,639.48	2,385,850.10
加：投资收益	5	182,041,040.28	-
营业利润/(亏损)		126,298,408.35	(28,865,157.89)
加：营业外收入		52,910.38	38,800.01
减：营业外支出		94,663.50	718,095.11
利润/(亏损)总额		126,256,655.23	(29,544,452.99)
减：所得税费用		25,736,413.20	-
净利润/(亏损)		100,520,242.03	(29,544,452.99)
其中：持续经营净利润/(亏损)		100,520,242.03	(29,544,452.99)
综合收益/(亏损)总额		100,520,242.03	(29,544,452.99)

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
所有者权益变动表
2018年度

单位：人民币元

2018年度

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	20,000,000.00	-	(67,364,784.28)	(47,364,784.28)
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	100,520,242.03	100,520,242.03
(二) 所有者投入和减少资本				
1 其他	-	-	(3,317,089.83)	(3,317,089.83)
(三) 利润分配				
1 提取盈余公积	-	3,315,545.78	(3,315,545.78)	-
三、 本年年末余额	20,000,000.00	3,315,545.78	26,522,822.14	49,838,367.92

2017年度

	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	8,000,000.00	-	(37,820,331.29)	(29,820,331.29)
二、 本年增减变动金额				
(一) 综合亏损总额	-	-	(29,544,452.99)	(29,544,452.99)
(二) 所有者投入和减少资本				
1 所有者投入资本	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
三、 本年年末余额	20,000,000.00	-	(67,364,784.28)	(47,364,784.28)

非上市有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2017年度

人民币元

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
现金流量表
2018年度

单位：人民币元

	附注十四	2018年	2017年
一、经营活动产生/(使用)的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,542,832.55	128,518,140.00
收到的其他与经营活动有关的现金		<u>862,831,588.10</u>	<u>36,148,666.76</u>
经营活动现金流入小计		<u>1,004,374,420.65</u>	<u>164,666,806.76</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		80,516,207.15	73,055,734.73
支付给职工以及为职工支付的现金		2,927,432.04	4,616,592.52
支付的各项税费		23,125,413.86	14,550,868.81
支付的其他与经营活动有关的现金		<u>587,306,099.51</u>	<u>138,270,608.94</u>
经营活动现金流出小计		<u>693,875,152.56</u>	<u>230,493,805.00</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>310,499,268.09</u>	<u>(65,826,998.24)</u>
二、投资活动产生/(使用)的现金流量:			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		198,041,040.28	-
收到的其他与投资活动有关的现金		<u>553,958,959.72</u>	-
投资活动现金流入小计		<u>752,000,000.00</u>	-
投资支付的现金		<u>31,401,470.92</u>	<u>215,704,500.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>31,401,470.92</u>	<u>215,704,500.00</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>720,598,529.08</u>	<u>(215,704,500.00)</u>

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

河南神火光明房地产开发有限公司
 现金流量表（续）
 2018年度

单位：人民币元

	附注十四	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		-	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	923,000,000.00		-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,812,500.04		5,750,020.01
筹资活动现金流出小计	945,812,500.04		5,750,020.01
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(945,812,500.04)		294,249,979.99
四、现金及现金等价物净增加额	85,285,297.13		12,718,481.75
加：年初现金及现金等价物余额	45,913,790.15		33,195,308.40
五、年末现金及现金等价物余额	131,199,087.28		45,913,790.15

载于第17页至第61页的附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

河南神火光明房地产开发有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国河南省注册的有限责任公司，于2003年12月16日成立，营业期限为2006年12月16日至2026年12月15。本公司总部位于河南省商丘市永城市东城区文化路南段东侧。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事房地产开发，建筑材料销售。

本公司的母公司为河南神火煤电股份有限公司，最终控制人为河南省商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2018年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、重要会计政策和会计估计（续）

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 企业合并

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。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度/期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融工具分类和计量

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试[或单独进行减值测试]。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。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，计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

7. 存货

存货按成本进行初始计量。存货的成本包括土地出让金、拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费、建筑安装工程费、公共配套支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

9. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
通用设备	5-18年	3%	5.39-19.40%
运输设备	5-9年	3%	10.78-19.40%
其他设备	7-12年	3%	8.08-13.86%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益，适用不同折旧率和折旧方法。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

12. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

12. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件及其他	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期限
沙盘制作费	5年
售楼部装饰费	5年
多媒体营销系统	5年

14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 资产减值（续）

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的[除股份支付以外]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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

17. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

18. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 所得税（续）

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

19. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

20. 会计政策变更

根据《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）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目；在利润表中，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯重述了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 会计政策变更（续）

上述会计政策变更对财务报表的主要影响如下：

	会计政策变更前 2018年1月1日余额	会计政策变更后 2018年1月1日余额
应收票据	-	-
应收账款	41,512,856.30	-
应收票据和应收账款	-	41,512,856.30
应付票据	-	-
应付账款	78,771,911.06	-
应付票据和应付账款	-	78,771,911.06

四、税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- 增值税 — 2018年5月1日之前应税收入按11%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 企业所得税 — 按应纳税所得额的25%计缴。
- 土地增值税 — 按预收房款的1.5%预缴。

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		表决权 比例（%）	备注
				直接	间接		
商丘神火明锦置业有限公司(“商丘明锦”)	商丘市	房地产开发	人民币800.00	100.00	-	100.00	-
河南神火物业服务服务有限公司(“神火物业”)	永城市	物业管理	人民币200.00	100.00	-	100.00	-
商丘新长盛置业有限公司(“新长盛”)	商丘市	房地产开发	人民币2,040.82	51.00	-	51.00	-
吉木萨尔县神火置业有限公司(“吉木萨尔置业”)	昌吉市	房地产开发	人民币1,000.00	100.00	-	100.00	注1
禹州龙辰置业有限公司(“龙辰置业”)	禹州市	房地产开发	人民币1,600.00	100.00	-	100.00	注2
新疆神火房地产开发有限公司(“新疆地产”)	昌吉市	房地产开发	人民币1,000.00	100.00	-	100.00	注3

注1： 上述子公司为本年通过同一控制下的企业合并取得。

注2： 上述子公司为本年通过同一控制下的企业合并取得。

注3： 上述子公司为本年新设成立。

除企业合并、处置子公司、新设立的子公司外， 合并财务报表范围与上年度一致。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 企业合并

（1） 同一控制下企业合并

于2018年7月，本公司以人民币1,000万元收购新疆神火煤电有限公司持有吉木萨尔县神火置业有限公司100%的股权，由于合并前吉木萨尔县神火置业有限公司和河南神火光明房地产开发有限公司均受河南神火煤电股份有限公司控制的公司，控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为6月30日。

于2018年9月，本公司以现金人民币1,140.15万元收购河南省许昌新龙矿业有限责任公司持有禹州龙辰100%的股权，河南省许昌新龙矿业有限责任公司持有禹州龙辰和河南神火光明房地产开发有限公司均为河南神火煤电股份有限公司控制的公司，故该收购形成同一控制下企业合并，合并日为2018年9月30日。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 企业合并（续）

（1） 同一控制下企业合并（续）

吉木萨尔县神火置业有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金	987,000.63	351,876.07
存货	58,288,463.47	58,278,763.47
其他流动资产	22,116.06	14,649.39
应付账款	(150,000.00)	(164,250.00)
预收账款	(2,431,228.85)	(1,619,514.54)
应交税费	(5,547.10)	-
其他应付款	(42,868,258.97)	(42,848,954.67)
递延收益	(4,880,000.00)	(4,880,000.00)
合计	<u>8,962,545.24</u>	<u>9,132,569.72</u>
合并差额（计入权益）	<u>1,037,454.76</u>	
合并对价	<u>10,000,000.00</u>	

吉木萨尔县神火置业有限公司自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年1月1日至6月30日期间	2017年度
净亏损	(675,488.02)	(361,966.74)
现金流量净额	(61,938.23)	16,213.48

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 企业合并（续）

（1） 同一控制下企业合并（续）

禹州龙辰置业有限公司在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2018年9月30日	2017年12月31日
货币资金	47,738,340.46	49,697,987.79
预付款项	6,469,590.03	5,609,020.03
其他应收款	16,864,242.90	3,211,720.75
存货	434,446,116.75	361,455,318.47
其他流动资产	19,206,964.56	12,279,097.97
固定资产	151,565.94	173,010.78
无形资产	-	2,745.00
长期待摊费用	224,641.35	406,106.74
应付账款	(12,564,660.18)	(803,178.40)
预收款项	(288,064,871.09)	(202,880,301.00)
应付职工薪酬	(336,545.85)	(349,799.40)
应交税费	(285,306.36)	(289,644.79)
其他应付款	(214,728,242.66)	(217,110,613.02)
合计	<u>9,121,835.85</u>	<u>11,401,470.92</u>
合并差额（计入权益）	<u>2,279,635.07</u>	
合并对价	<u><u>11,401,470.92</u></u>	

禹州龙辰置业有限公司自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年1月1日至9月30日期间	2017年
净利润	(167,988.43)	(1,484,724.82)
现金流量净额	(1,959,647.33)	12,233,321.79

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 处置子公司

(1) 本年不再纳入合并范围的原子公司

	注册地	业务性质	本集团持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为子公司的 原因
许昌明锦置业有限公司	河南许昌	房地产开发	100	100	注

注： 本集团所属许昌明锦置业有限公司与许昌市腾飞房地产开发有限公司于2018年10月签订股权转让协议，以人民币19,804.10万元出售其所持有许昌明锦置业有限公司的100%股权，处置日为2018年8月31日。故自2018年10月1日起，本集团不再将许昌明锦置业有限公司纳入合并范围。

许昌明锦置业有限公司的相关财务信息列示如下：

	2018年9月30日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	543,546,328.69	517,630,281.47
非流动资产	36,938.41	41,526.62
流动负债	<u>572,997,553.24</u>	<u>547,025,843.80</u>
	<u>(29,414,286.14)</u>	<u>(29,354,035.71)</u>
少数股东权益	-	-
剩余股权的公允价值	-	-
处置损益	<u>245,859,762.34</u>	
处置对价	<u><u>198,041,040.28</u></u>	

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 处置子公司（续）

(1) 本年不再纳入合并范围的原子公司（续）

	2018年1月1日 至9月30日期间
营业收入	-
营业成本	-
净利润	(18,464,686.35)

(2) 处置上述子公司收到的现金净额

	2018年
处置子公司的价格	198,041,040.28
处置子公司收到的现金和现金等价物	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>130,530.41</u>
处置子公司收到的现金净额	<u><u>197,910,509.87</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	10,985.07	3,508.27
银行存款	330,492,390.99	120,501,998.39
其他货币资金	<u>9,016,623.93</u>	<u>7,823,584.52</u>
	<u><u>339,519,999.99</u></u>	<u><u>128,329,091.18</u></u>

于2018年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币9,016,623.93元（2017年12月31日，人民币为7,823,584.52元），参见附注六、13。

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	9,944,960.00	-
应收账款	<u>126,352,331.91</u>	<u>46,125,567.00</u>
减：坏账准备	<u>17,849,085.35</u>	<u>4,612,710.70</u>
	<u>118,448,206.56</u>	<u>41,512,856.30</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>9,944,960.00</u>	-
	<u>9,944,960.00</u>	-

应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	80,226,764.91	-
1年至2年	-	46,125,182.00
2年至3年	46,125,182.00	-
3年以上	<u>385.00</u>	<u>385.00</u>
减：应收账款坏账准备	<u>17,849,085.35</u>	<u>4,612,710.70</u>
	<u>108,503,246.56</u>	<u>41,512,856.30</u>

应收票据及应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2018年	4,612,710.70	13,236,374.65	17,849,085.35
2017年	2,306,374.60	2,306,336.10	4,612,710.70

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	16,318,266.43	42,320,838.53
1年至2年	2,056,764.08	1,214,992.31
2年至3年	567,482.00	279,950.00
3年以上	219,950.00	660,359.84
	<u>19,162,462.51</u>	<u>44,476,140.68</u>

4. 其他应收款

	2018年	2017年
备用金	514,386.75	13,447.50
代扣款项	71,026.52	206,286.00
单位往来	25,314,122.29	3,683,752.75
土地款	-	64,470,000.00
保证金	1,290,566.00	2,465,873.00
其他	1,559,018.01	464,244.00
	<u>11,186,651.63</u>	<u>576,387.15</u>
减：坏账准备	<u>17,562,467.94</u>	<u>70,727,216.10</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	23,331,383.57	2,106,038.25
1年至2年	842,171.00	2,275,320.00
2年至3年	2,275,320.00	1,839,245.00
3年以上	2,300,245.00	65,083,000.00
	<u>11,186,651.63</u>	<u>576,387.15</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>17,562,467.94</u>	<u>70,727,216.10</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2018年	576,387.15	10,610,264.48	11,186,651.63
2017年	443,094.00	133,293.15	576,387.15

5. 存货

	2018年	2017年
原材料	129,133.95	96,756.95
房地产开发成本	1,639,944,666.99	2,148,646,736.28
房地产开发产品	113,172,288.78	82,368,166.05
低值易耗品	139,715.75	129,810.46
减：存货跌价准备	2,673,122.88	-
	<u>1,750,712,682.59</u>	<u>2,231,241,469.74</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初金额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	核销	
房地产开发产品	-	2,673,122.88	-	-	2,673,122.88

6. 其他流动资产

	2018年	2017年
待抵扣进项税额	26,879,798.29	-
预缴所得税	13,870,915.10	10,818,507.58
其他预缴税项	4,370,352.72	27,648,854.48
预缴增值税	32,915,817.41	15,665,069.64
预缴土地增值税	27,272,497.83	3,531,920.46
	<u>105,309,381.35</u>	<u>57,664,352.16</u>

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 固定资产

2018年

	运输设备	通用设备	其他设备	合计
原价				
年初余额	223,921.59	912,913.41	179,925.00	1,316,760.00
购置	-	146,125.40	-	146,125.40
处置	-	-	(63,520.00)	(63,520.00)
年末余额	<u>223,921.59</u>	<u>1,059,038.81</u>	<u>116,405.00</u>	<u>1,399,365.40</u>
累计折旧				
年初余额	52,834.87	399,509.89	58,990.76	511,335.52
计提	22,478.42	140,716.29	2,959.34	166,154.05
处置	-	-	(21,993.38)	(21,993.38)
年末余额	<u>75,313.29</u>	<u>540,226.18</u>	<u>39,956.72</u>	<u>655,496.19</u>
账面价值				
年末	<u>148,608.30</u>	<u>518,812.63</u>	<u>76,448.28</u>	<u>743,869.21</u>
年初	<u>171,086.72</u>	<u>513,403.52</u>	<u>120,934.24</u>	<u>805,424.48</u>

2017年

	运输设备	通用设备	其他设备	合计
原价				
年初余额	223,921.59	772,319.53	151,965.00	1,148,206.12
购置	-	140,593.88	27,960.00	168,553.88
年末余额	<u>223,921.59</u>	<u>912,913.41</u>	<u>179,925.00</u>	<u>1,316,760.00</u>
累计折旧				
年初余额	30,356.41	290,564.24	50,559.74	371,480.39
计提	22,478.46	108,945.65	8,431.02	139,855.13
年末余额	<u>52,834.87</u>	<u>399,509.89</u>	<u>58,990.76</u>	<u>511,335.52</u>
账面价值				
年末	<u>171,086.72</u>	<u>513,403.52</u>	<u>120,934.24</u>	<u>805,424.48</u>
年初	<u>193,565.18</u>	<u>481,755.29</u>	<u>101,405.26</u>	<u>776,725.73</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 无形资产

2018年

	软件及其他
原价	
年初及年末余额	<u>87,765.67</u>
累计摊销	
年初余额	35,317.61
计提	<u>14,778.24</u>
年末余额	<u>50,095.85</u>
账面价值	
年末	<u>37,669.82</u>
年初	<u>52,448.06</u>

2017年

	软件及其他
原价	
年初余额	57,400.00
购置	<u>30,365.67</u>
年末余额	<u>87,765.67</u>
累计摊销	
年初余额	24,464.96
计提	<u>10,852.65</u>
年末余额	<u>35,317.61</u>
账面价值	
年末	<u>52,448.06</u>
年初	<u>32,935.04</u>

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
商丘神火明锦置业有限公司	24,379,469.37	-	-	24,379,469.37
	<u>24,379,469.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,379,469.37</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
商丘神火明锦置业有限公司	24,379,469.37	-	-	24,379,469.37
	<u>24,379,469.37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,379,469.37</u>

10. 长期待摊费用

	2018年	2017年
沙盘制作费	34,801.00	84,875.00
售楼部装饰费	877,424.86	1,535,312.98
多媒体营销系统	143,374.12	225,302.08
	<u>1,055,599.98</u>	<u>1,845,490.06</u>

11. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2018年	2017年
资产减值准备	2,581,086.81	-
预计利润	244,520.19	-
	<u>2,825,607.00</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币21,384,512.62元(2017年12月31日为5,189,097.85元)，可抵扣亏损为人民币52,287,625.08元(2017年12月31日为51,775,617.67元)。

已确认递延所得税负债：

	2018年	2017年
非同一控制下企业合并公允价值调整	16,951,398.46	24,289,224.41
	<u>16,951,398.46</u>	<u>24,289,224.41</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	5,189,097.85	23,846,639.13	-	-	29,035,736.98
存货跌价准备	-	2,673,122.88	-	-	2,673,122.88
	<u>5,189,097.85</u>	<u>26,519,762.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,708,859.86</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	2,749,468.60	2,439,629.25	-	-	5,189,097.85

13. 所有权受到限制的资产

	2018年	2017年
货币资金	<u>9,016,623.93</u>	<u>7,823,584.52</u> 注

注：本集团应银行要求，为购买本集团开发的住宅的客户办理按揭贷款而提供担保，于2018年12月31日，由此产生的使用权收到限制的人民币9,016,623.93元。该等担保将于客户取得商品房所有权证交予该等银行作为已授按揭贷款之抵押后解除。

14. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付账款	<u>135,894,564.60</u>	<u>78,771,911.06</u>
	<u>135,894,564.60</u>	<u>78,771,911.06</u>

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 应付票据及应付账款（续）

应付账款

应付账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	98,996,873.68	74,569,326.76
1至2年	35,474,732.48	1,616,951.18
2至3年	371,132.77	806,196.99
3年以上	1,051,825.67	1,779,436.13
	<u>135,894,564.60</u>	<u>78,771,911.06</u>

15. 预收款项

	2018年	2017年
1年以内	773,364,297.89	235,338,997.54
1至2年	86,497,338.87	227,990,674.00
2至3年	131,553.00	62,925,681.00
3年以上	7,355,817.51	15,536,085.51
	<u>867,349,007.27</u>	<u>541,791,438.05</u>

16. 应付职工薪酬

	2018年 应付金额	2018年末 未付金额	2017年 应付金额	2017年末 未付金额
工资、奖金、津贴和贴	8,285,374.00	1,094,122.11	6,279,988.00	167,607.00
职工福利费	(99,082.20)	-	321,978.40	-
社会保险费	445,900.46	(4,567.41)	337,155.90	3,068.12
其中：医疗保险费	354,217.37	(6,124.63)	286,386.02	2,038.38
工伤保险费	57,425.52	(1,157.73)	33,000.49	669.34
生育保险费	34,257.57	2,714.95	17,769.39	360.40
住房公积金	980,292.00	229,414.00	899,878.00	181,889.00
工会经费和职工教育费	369,020.56	379,328.26	333,004.02	200,494.94
设定提存计划	1,220,910.09	345,100.70	1,006,028.07	432,895.77
其中：基本养老保险费	1,203,827.04	139,544.71	979,494.22	190,112.76
失业保险费	17,083.05	205,555.99	26,533.85	242,783.01
	<u>11,202,414.91</u>	<u>2,043,397.66</u>	<u>9,178,032.39</u>	<u>985,954.83</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	2,234,015.56	-
营业税	160,821.60	160,821.60
企业所得税	4,714,860.04	-
个人所得税	29,556.63	30,573.69
城市维护建设税	123,341.57	11,257.51
土地使用税	764,863.31	882,834.81
教育费附加	119,779.36	8,078.60
	<u>8,147,238.07</u>	<u>1,093,566.21</u>

18. 其他应付款

	2018年	2017年
各类保证金及抵押等	48,608,152.03	69,241,440.88
业务单位往来款	75,005,021.87	1,452,855,627.89
其他	17,049,239.61	10,746,792.61
关联方单位往来	483,519,907.31	-
诚意金	268,353,693.00	-
	<u>892,536,013.82</u>	<u>1,532,843,861.38</u>

19. 一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
一年内到期的长期借款	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>

本公司于2017年9月20日接受委托贷款人民币300,000,000.00元，委托人是河南神火煤电股份有限公司，贷款人是中原银行股份有限公司永城滨河支行，年利率为7.50%，到期日为2019年9月20日。

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 长期借款

	2018年	2017年
信用借款	300,000,000.00	300,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>300,000,000.00</u>

21. 递延收益

	2018年	2017年
家属区项目基础设施建设补助资金	<u>4,880,000.00</u>	<u>4,880,000.00</u>

22. 实收资本

注册资本及实收资本

	2018年		2017年	
	人民币	比例	人民币	比例
河南神火煤电股份有限公司	<u>20,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>100%</u>

23. 资本公积

2018年

	其他
年初余额	26,000,000.00
所有者增资	<u>(18,084,381.09)</u>
年末余额	<u>7,915,618.91</u>

2017年

	其他
年初余额	<u>26,000,000.00</u>
年末余额	<u>26,000,000.00</u>

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	-	3,315,545.78	-	3,315,545.78

25. 未弥补亏损

	2018年	2017年
年初未弥补亏损	(138,413,233.71)	(82,674,540.62)
归属于母公司所有者的净利润/(亏损)	61,493,273.86	(55,738,693.09)
减：提取法定盈余公积	3,315,545.78	-
所有者投入资本	3,317,089.83	-
年末未弥补亏损	<u>(83,552,595.46)</u>	<u>(138,413,233.71)</u>

26. 营业收入

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
主营业务收入	619,985,978.75	97,515,430.17
其他业务收入	8,791.54	96,747.72
	<u>619,994,770.29</u>	<u>97,612,177.89</u>
	2018年	2017年
销售商品	619,030,633.13	97,515,430.17
提供劳务	955,345.62	36,308.10
其他	8,791.54	60,439.62
	<u>619,994,770.29</u>	<u>97,612,177.89</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 税金及附加

	2018年	2017年
城建税	1,785,245.87	739,671.17
教育费附加	784,305.64	378,287.58
地方教育费附加	522,870.44	221,986.02
土地增值税	2,722,867.90	10,965.30
房产税	-	11,447.87
土地使用税	5,130,105.00	5,186,139.20
印花税	967,115.50	785,603.33
营业税	3,605,000.00	-
其他	720.00	585,958.59
	<u>15,518,230.35</u>	<u>7,920,059.06</u>

28. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	82,048,432.39	82,510,001.50
减：利息收入	3,145,398.38	428,975.38
减：利息资本化金额	25,716,346.34	51,462,521.96
其他	173,244.35	67,928.08
	<u>53,359,932.02</u>	<u>30,686,432.24</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	23,846,639.13	2,439,629.25
存货跌价损失	2,673,122.88	-
	<u>26,519,762.01</u>	<u>2,439,629.25</u>

30. 投资收益

	2018年	2017年
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>245,859,762.34</u>	<u>-</u>

31. 营业外收入

	2018年	2017年
罚款收入	433,230.43	149,110.00
其他	8,094.12	249,318.40
	<u>441,324.55</u>	<u>398,428.40</u>

32. 营业外支出

	2018年	2017年
公益性捐赠支出	2,000,000.00	-
赔偿金、罚款	94,663.50	718,605.11
其他	46,214.27	-
	<u>2,140,877.77</u>	<u>718,605.11</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 成本费用按性质分类

	2018年	2017年
销售成本	669,867,502.36	102,522,701.07
开发成本的变动	(9,325,119.31)	(7,239,338.61)
耗用的原材料	-	69,267.48
职工薪酬	11,202,414.91	9,178,032.39
折旧和摊销	597,188.65	945,984.28
租金	26,000.00	-
销售佣金	6,265,951.99	-
广告宣传费	9,361,326.66	4,446,160.23
其他	4,404,103.21	3,367,398.11
	<u>692,399,368.47</u>	<u>113,290,204.95</u>

34. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	29,541,854.34	-
递延所得税费用	(10,163,432.95)	-
	<u>19,378,421.39</u>	<u>-</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润/(亏损)总额	76,357,686.56	(57,044,324.32)
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	19,089,421.64	(14,261,081.08)
不可抵扣的费用	9,765,527.41	19,902.20
利用以前年度可抵扣亏损	(27,894,562.08)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>18,418,034.42</u>	<u>14,241,178.88</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>19,378,421.39</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润/(亏损)	56,979,265.17	(57,044,324.32)
加：资产减值准备	26,519,762.01	2,439,629.25
固定资产折旧	166,154.05	139,855.13
无形资产摊销	14,778.24	10,852.65
长期待摊费用摊销	416,256.36	795,276.50
财务费用	37,430,298.33	31,047,479.54
投资收益	(245,859,762.34)	-
递延所得税资产增加	(2,825,607.00)	-
递延所得税负债减少	7,337,825.95	-
存货的减少/(增加)	477,855,664.27	(579,644,121.99)
经营性应收项目的减少/(增加)	99,767,984.79	(5,887,731.64)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(32,314,123.66)</u>	<u>372,980,437.14</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>425,488,496.17</u>	<u>(235,162,647.74)</u>

36. 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金		
其中：库存现金	10,985.07	3,508.27
可随时用于支付的银行存款	330,492,390.99	120,501,998.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	<u>330,503,376.06</u>	<u>120,505,506.66</u>
	2018年	2017年
现金的年末余额	330,503,376.06	120,505,506.66
减：现金的年初余额	<u>120,505,506.66</u>	<u>110,902,418.19</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>209,997,869.40</u>	<u>9,603,088.47</u>

七、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2018年	2017年
货币资金	339,519,999.99	128,329,091.18
应收票据及应收账款	118,448,206.56	41,512,856.30
其他应收款	17,562,467.94	70,727,216.10
	<u>475,530,674.49</u>	<u>240,569,163.58</u>

金融负债

	2018年	2017年
应付票据及应付账款	135,894,564.60	78,771,911.06
其他应付款	892,536,013.82	1,532,843,861.38
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	-
	<u>1,328,430,578.42</u>	<u>1,611,615,772.44</u>

2. 金融工具风险

本公司的金融工具导致的主要风险是流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营等产生的资金为经营融资。

七、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付票据及应付账款	135,894,564.60	-	-	-	135,894,564.60
其他应付款	892,536,013.82	-	-	-	892,536,013.82
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00				300,000,000.00
	<u>1,328,430,578.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,328,430,578.42</u>

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指是期末负债总额除以资产总额的百分比。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2018年	2017年
资产负债率	93.61%	95.53%

八、关联方关系及其交易

1. 母公司和子公司

	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
河南神火煤电股份有限公司	河南省 永城市	煤炭、电解铝、发 电、铝材及房地产 等	100	100	190,050

本公司最终控制方为河南省商丘市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 其他关联方

公司名称	关联方关系
河南神火集团有限公司	最终控制方
河南神火集团职工总医院	最终控制方子公司
河南神火建筑安装工程有限公司	最终控制方子公司
永城市神火利达商贸有限公司	最终控制方子公司
河南神火兴隆矿业有限责任公司	同一母公司
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	同一母公司

3. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方购买商品

	注释	2018年	2017年
河南神火煤电股份有限公司	资金拆借利息	<u>39,806,946.26</u>	<u>75,786,133.08</u>

河南神火光明房地产开发有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额

	2018年	2017年
其他应收款		
新疆神火炭素制品有限公司	<u>7,788,397.54</u>	<u>-</u>
应付票据及应付账款		
河南神火煤电股份有限公司	3,213.00	-
永城市神火利达商贸有限公司	333,833.50	-
河南神火建筑安装工程有限公司	8,882,170.20	-
河南神火集团职工总医院	-	4,200.00
	<u>9,219,216.70</u>	<u>4,200.00</u>
其他应付款		
河南神火煤电股份有限公司	480,576,227.31	1,092,427,720.22
河南神火兴隆矿业有限责任公司	2,943,180.00	8,561,656.00
河南神火集团有限公司	10,000,000.00	-
河南神火建筑安装工程有限公司	484,121.77	50.00
河南省许昌新龙矿业有限责任公司	-	33,107,366.22
商丘新发投资有限公司	-	49,197,397.47
	<u>494,003,529.08</u>	<u>1,183,294,189.91</u>

九、或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司并无须作披露的或有事项。

十、承诺事项

截至本财务报表批准报出日，本公司并无须作披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司并无须作披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露其他重要事项。

十三、比较数据

如附注三、20所述，由于财务报表列报方式变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	9,944,960.00	-
应收账款	<u>48,416,282.00</u>	<u>46,125,567.00</u>
减：坏账准备	<u>13,952,282.85</u>	<u>4,612,710.70</u>
	<u>44,408,959.15</u>	<u>41,512,856.30</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>9,944,960.00</u>	-
	<u>9,944,960.00</u>	-

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年	2017年
1年以内	2,290,715.00	-
1年至2年	-	46,125,182.00
2年至3年	46,125,182.00	-
3年以上	385.00	385.00
	<u>13,952,282.85</u>	<u>4,612,710.70</u>
减：应收账款坏账准备		
	<u>34,463,999.15</u>	<u>41,512,856.30</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2018年	<u>4,612,710.70</u>	<u>9,339,572.15</u>	<u>13,952,282.85</u>
2017年	<u>2,306,374.60</u>	<u>2,306,336.10</u>	<u>4,612,710.70</u>

2. 其他应收款

	2018年	2017年
备用金	312,219.49	13,447.50
代扣款项	-	206,286.00
单位往来	11,290,923.42	2,014,334.00
保证金	270,000.00	293,988.00
其他	1,559,018.01	250,000.00
关联方往来款	<u>380,524,397.37</u>	<u>771,532,937.96</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>10,904,075.33</u>	<u>468,008.00</u>
	<u>383,052,482.96</u>	<u>773,842,985.46</u>

河南神火光明房地产开发有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	332,855,774.58	772,037,313.46
1年至2年	58,827,103.71	1,501,480.00
2年至3年	1,501,480.00	341,200.00
3年以上	772,200.00	431,000.00
	<u>383,052,482.96</u>	<u>773,842,985.46</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>10,904,075.33</u>	<u>468,008.00</u>
	<u>383,052,482.96</u>	<u>773,842,985.46</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2018年	<u>468,008.00</u>	<u>10,436,067.33</u>	<u>10,904,075.33</u>
2017年	<u>388,494.00</u>	<u>79,514.00</u>	<u>468,008.00</u>

3. 长期股权投资

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
许昌明锦置业有限公司	16,000,000.00	-	(16,000,000.00)	-
商丘神火明锦置业有限公司	105,517,900.00	-	-	105,517,900.00
河南神火物业服务有限责任公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
商丘新长盛置业有限公司	213,704,500.00	-	-	213,704,500.00
吉木萨尔县神火置业有限公司	-	8,962,545.24	-	8,962,545.24
禹州龙辰置业有限公司	-	9,121,835.85	-	9,121,835.85
新疆神火房地产开发有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	<u>337,222,400.00</u>	<u>28,084,381.09</u>	<u>(16,000,000.00)</u>	<u>349,306,781.09</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
许昌明锦置业有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00
商丘神火明锦置业有限公司	105,517,900.00	-	-	105,517,900.00
河南神火物业服务服务有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
商丘新长盛置业有限公司	-	213,704,500.00	-	213,704,500.00
	<u>121,517,900.00</u>	<u>215,704,500.00</u>	<u>-</u>	<u>337,222,400.00</u>

4. 营业收入

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
主营业务收入	63,934,679.93	97,515,430.17
其他业务收入	-	59,339.62
	<u>63,934,679.93</u>	<u>97,574,769.79</u>

营业收入按产品分类列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	63,934,679.93	97,515,430.17
其他	-	59,339.62
	<u>63,934,679.93</u>	<u>97,574,769.79</u>

5. 投资收益

	2018年	2017年
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>182,041,040.28</u>	<u>-</u>

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准。