

# 河南神火光明房地产开发有限公司

## 审计报告

2019年1-6月

| 索引           | 页码    |
|--------------|-------|
| 审计报告         |       |
| 公司财务报告       |       |
| — 合并资产负债表    | 1-2   |
| — 公司资产负债表    | 3-4   |
| — 合并利润表      | 5     |
| — 公司利润表      | 6     |
| — 合并现金流量表    | 7     |
| — 公司现金流量表    | 8     |
| — 合并所有者权益变动表 | 9-10  |
| — 公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注     | 13-48 |



信永中和会计师事务所

ShineWing  
Certified Public Accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
Telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
Facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2019ZZA20727

河南神火光明房地产开发有限公司全体股东:

### 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(以下简称光明地产公司)财务报表,包括2019年6月30日的合并及公司资产负债表,2019年1-6月份的合并及公司利润表、现金流量表、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的规定编制,公允反映了光明地产公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月份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,我们独立于光明地产公司,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

光明地产公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则编制财务报表,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,管理层负责评估光明地产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光明地产公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光明地产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，就可能导致对光明地产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光明地产公司不能持续经营。

(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) 就光明地产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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年七月二十二日

## 合并资产负债表

2019年06月30日

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注八  | 年末余额                    | 年初余额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | (一)  | 165,071,929.95          | 339,519,999.99          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           | (二)  |                         | 9,944,960.00            |
| 应收账款           | (三)  | 82,053,955.14           | 108,503,246.56          |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           | (四)  | 28,749,208.17           | 19,162,462.51           |
| 其他应收款          | (五)  | 13,337,718.82           | 17,562,467.94           |
| 存货             | (六)  | 1,986,853,276.43        | 1,750,712,682.59        |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         | (七)  | 172,710,822.17          | 105,309,381.35          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,448,776,910.68</b> | <b>2,350,715,200.94</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         |      |                         |                         |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           | (八)  | 655,435.15              | 743,869.21              |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 无形资产           | (九)  | 31,653.20               | 37,669.82               |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             | (十)  | 24,379,469.37           | 24,379,469.37           |
| 长期待摊费用         | (十一) | 720,094.50              | 1,055,599.98            |
| 递延所得税资产        | (十二) | 2,581,086.81            | 2,825,607.00            |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>28,367,739.03</b>    | <b>29,042,215.38</b>    |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>2,477,144,649.71</b> | <b>2,379,757,416.32</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2019年06月30日

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注八   | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |       |                         |                         |
| 短期借款             |       |                         |                         |
| 交易性金融负债          |       |                         |                         |
| 衍生金融负债           |       |                         |                         |
| 应付票据             |       |                         |                         |
| 应付账款             | (十三)  | 114,593,401.99          | 135,894,564.60          |
| 预收款项             | (十四)  | 1,528,920,748.60        | 867,349,007.27          |
| 应付职工薪酬           | (十五)  | 2,274,104.91            | 2,043,397.66            |
| 应交税费             | (十六)  | 2,325,273.97            | 8,147,238.07            |
| 其他应付款            | (十七)  | 216,210,756.28          | 892,536,013.82          |
| 持有待售负债           |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      | (十八)  |                         | 300,000,000.00          |
| 其他流动负债           |       |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>    |       | <b>1,864,324,285.75</b> | <b>2,205,970,221.42</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |       |                         |                         |
| 长期借款             | (十九)  |                         |                         |
| 应付债券             |       |                         |                         |
| 长期应付款            |       |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬         |       |                         |                         |
| 预计负债             |       |                         |                         |
| 递延收益             | (二十)  | 4,880,000.00            | 4,880,000.00            |
| 递延所得税负债          | (十二)  | 16,951,398.46           | 16,951,398.46           |
| 其他非流动负债          |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |       | <b>21,831,398.46</b>    | <b>21,831,398.46</b>    |
| <b>负 债 合 计</b>   |       | <b>1,886,155,684.21</b> | <b>2,227,801,619.88</b> |
| <b>所有者权益：</b>    |       |                         |                         |
| 实收资本             | (二十一) | 41,676,700.00           | 20,000,000.00           |
| 其他权益工具           |       |                         |                         |
| 资本公积             | (二十二) | 436,238,918.91          | 7,915,618.91            |
| 减：库存股            |       |                         |                         |
| 其他综合收益           |       |                         |                         |
| 专项储备             |       |                         |                         |
| 盈余公积             | (二十三) | 3,315,545.78            | 3,315,545.78            |
| 未分配利润            | (二十四) | -92,910,290.68          | -83,552,595.46          |
| 归属于母公司所有者权益合计    |       | 388,320,874.01          | -52,321,430.77          |
| 少数股东权益           |       | 202,668,091.49          | 204,277,227.21          |
| <b>股东权益合计</b>    |       | <b>590,988,965.50</b>   | <b>151,955,796.44</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |       | <b>2,477,144,649.71</b> | <b>2,379,757,416.32</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 公司资产负债表

2019年06月30日

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注十一 | 年末余额                    | 年初余额                    |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           |      | 26,345,831.99           | 140,215,711.21          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 衍生金融资产         |      |                         |                         |
| 应收票据           |      |                         | 9,944,960.00            |
| 应收账款           | (一)  | 33,731,680.35           | 34,463,999.15           |
| 应收款项融资         |      |                         |                         |
| 预付款项           |      | 22,343,750.00           | 533,104.00              |
| 其他应收款          | (二)  | 315,486,140.50          | 383,052,482.96          |
| 存货             |      | 367,892,278.43          | 376,015,323.77          |
| 持有待售资产         |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      | 34,008,459.96           | 32,756,796.72           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>799,808,141.23</b>   | <b>976,982,377.81</b>   |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 债权投资           |      |                         |                         |
| 其他债权投资         |      |                         |                         |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | (三)  | 349,306,781.09          | 349,306,781.09          |
| 其他权益工具投资       |      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |      |                         |                         |
| 投资性房地产         |      |                         |                         |
| 固定资产           |      | 126,757.28              | 149,941.34              |
| 在建工程           |      |                         |                         |
| 无形资产           |      | 9,202.17                | 10,655.19               |
| 开发支出           |      |                         |                         |
| 商誉             |      |                         |                         |
| 长期待摊费用         |      | 589,696.70              | 797,824.88              |
| 递延所得税资产        |      | 2,581,086.81            | 2,581,086.81            |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>352,613,524.05</b>   | <b>352,846,289.31</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,152,421,665.28</b> | <b>1,329,828,667.12</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表（续）

2019年06月30日

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>     |                         |                         |
| 短期借款             |                         |                         |
| 交易性金融负债          |                         |                         |
| 衍生金融负债           |                         |                         |
| 应付票据             |                         |                         |
| 应付账款             | 77,292,845.08           | 78,979,330.02           |
| 预收款项             | 176,538,473.00          | 184,306,977.51          |
| 应付职工薪酬           | 890,751.93              | 1,060,294.97            |
| 应交税费             | 1,633,801.75            | 4,985,216.97            |
| 其他应付款            | 396,209,176.07          | 710,658,479.73          |
| 持有待售负债           |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      |                         | 300,000,000.00          |
| 其他流动负债           |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>    | <b>652,565,047.83</b>   | <b>1,279,990,299.20</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |                         |                         |
| 长期借款             |                         |                         |
| 应付债券             |                         |                         |
| 长期应付款            |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬         |                         |                         |
| 预计负债             |                         |                         |
| 递延收益             |                         |                         |
| 递延所得税负债          |                         |                         |
| 其他非流动负债          |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |                         |                         |
| <b>负 债 合 计</b>   | <b>652,565,047.83</b>   | <b>1,279,990,299.20</b> |
| <b>所有者权益：</b>    |                         |                         |
| 实收资本             | 41,676,700.00           | 20,000,000.00           |
| 其他权益工具           |                         |                         |
| 资本公积             | 428,323,300.00          |                         |
| 减：库存股            |                         |                         |
| 其他综合收益           |                         |                         |
| 专项储备             |                         |                         |
| 盈余公积             | 3,315,545.78            | 3,315,545.78            |
| 未分配利润            | 26,541,071.67           | 26,522,822.14           |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>499,856,617.45</b>   | <b>49,838,367.92</b>    |
| <b>负债和股东权益总计</b> | <b>1,152,421,665.28</b> | <b>1,329,828,667.12</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并利润表**  
2019年1-6月份

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注八   | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | (二十五) | 122,518,986.02 | 619,994,770.29 |
| <b>减：营业成本</b>                       | (二十五) | 105,484,365.79 | 669,867,502.36 |
| 税金及附加                               | (二十六) | 5,201,715.34   | 15,518,230.35  |
| 销售费用                                |       | 9,196,803.83   | 17,516,507.84  |
| 管理费用                                |       | 1,667,982.63   | 5,015,358.27   |
| 研发费用                                |       |                |                |
| 财务费用                                | (二十七) | 11,026,925.29  | 53,359,932.02  |
| 其中：利息费用                             |       | 12,309,983.77  | 56,332,086.05  |
| 利息收入                                |       | 1,473,922.47   | 3,145,398.38   |
| 加：其他收益                              |       |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | (二十八) |                | 245,859,762.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）       |       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                  |       |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |       |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                   | (二十九) | 319,619.95     |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                   | (三十)  |                | -26,519,762.01 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |       |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |       | -9,739,186.91  | 78,057,239.78  |
| 加：营业外收入                             | (三十一) | 348,796.62     | 441,324.55     |
| 减：营业外支出                             | (三十二) | 502,383.12     | 2,140,877.77   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |       | -9,892,773.41  | 76,357,686.56  |
| 减：所得税费用                             | (三十三) | 1,074,057.53   | 19,378,421.39  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |       | -10,966,830.94 | 56,979,265.17  |
| <b>（一）按经营持续性分类：</b>                 |       | -10,966,830.94 | 56,979,265.17  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |       | -10,966,830.94 | 56,979,265.17  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |       |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |       | -9,357,695.22  | 61,493,273.86  |
| 少数股东损益                              |       | -1,609,135.72  | -4,514,008.69  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |       |                |                |
| <b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>         |       |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动                   |       |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动                   |       |                |                |
| <b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>          |       |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                     |       |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额               |       |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备                     |       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备                         |       |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                       |       |                |                |
| 7. 其他                               |       |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |       | -10,966,830.94 | 56,979,265.17  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | -9,357,695.22  | 61,493,273.86  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       | -1,609,135.72  | -4,514,008.69  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 公司利润表

2019年1-6月份

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注十一 | 本年金额                | 上年金额                  |
|-------------------------------------|------|---------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | (四)  | 80,552,913.02       | 63,934,679.93         |
| 减：营业成本                              | (四)  | 64,286,373.50       | 55,029,631.52         |
| 税金及附加                               |      | 1,397,094.70        | 2,642,961.84          |
| 销售费用                                |      | 1,726,088.32        | 4,146,012.28          |
| 管理费用                                |      | 1,137,670.11        | 3,120,075.11          |
| 研发费用                                |      |                     |                       |
| 财务费用                                |      | 10,907,129.85       | 34,962,991.63         |
| 其中：利息费用                             |      | 11,084,633.54       | 37,430,298.33         |
| 利息收入                                |      | 196,382.68          | 2,518,479.83          |
| 加：其他收益                              |      |                     |                       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | (五)  |                     | 182,041,040.28        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                     |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）       |      |                     |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                  |      |                     |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |      |                     |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                   |      | -43,700.90          | -19,775,639.48        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                   |      |                     |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      |                     |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | <b>1,054,855.64</b> | <b>126,298,408.35</b> |
| 加：营业外收入                             |      | 97,348.27           | 52,910.38             |
| 减：营业外支出                             |      | 59,896.85           | 94,663.50             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | <b>1,092,307.06</b> | <b>126,256,655.23</b> |
| 减：所得税费用                             |      | 1,074,057.53        | 25,736,413.20         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | <b>18,249.53</b>    | <b>100,520,242.03</b> |
| <b>（一）按经营持续性分类：</b>                 |      |                     |                       |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 18,249.53           | 100,520,242.03        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      |                     |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      |                     |                       |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                     |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                     |                       |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                     |                       |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动                   |      |                     |                       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动                   |      |                     |                       |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                     |                       |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                     |                       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                     |      |                     |                       |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额               |      |                     |                       |
| 4. 其他债权投资信用减值准备                     |      |                     |                       |
| 5. 现金流量套期储备                         |      |                     |                       |
| 6. 外币财务报表折算差额                       |      |                     |                       |
| 7. 其他                               |      |                     |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |      | <b>18,249.53</b>    | <b>100,520,242.03</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2019年1-6月份

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 本年金额            | 上年金额             |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                 |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 670,761,372.69  | 1,100,041,208.90 |
| 收到的税费返还                   |                 |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 40,094,570.22   | 351,420,306.46   |
| 经营活动现金流入小计                | 710,855,942.91  | 1,451,461,515.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 387,510,011.08  | 526,606,983.95   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 6,486,774.18    | 10,246,825.75    |
| 支付的各项税费                   | 63,489,180.63   | 52,917,682.35    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 110,409,047.94  | 436,201,527.14   |
| 经营活动现金流出小计                | 567,895,013.83  | 1,025,973,019.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 142,960,929.08  | 425,488,496.17   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 | 197,910,509.87   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 | 553,958,959.72   |
| 投资活动现金流入小计                |                 | 751,869,469.59   |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                 | 146,125.40       |
| 投资支付的现金                   |                 | 21,401,470.92    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 2,800,000.00    |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 2,800,000.00    | 21,547,596.32    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -2,800,000.00   | 730,321,873.27   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 450,000,000.00  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                 |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 450,000,000.00  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 | 793,892,045.26  | 923,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 12,309,983.77   | 22,812,500.04    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 806,202,029.03  | 945,812,500.04   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -356,202,029.03 | -945,812,500.04  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                 |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |                 |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 330,503,376.06  | 120,505,506.66   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |                 |                  |
|                           | 114,462,276.11  | 330,503,376.06   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 公司现金流量表

2019年1-6月份

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 本年金额            | 上年金额             |
|---------------------------|-----------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                 |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 90,411,761.49   | 141,542,832.55   |
| 收到的税费返还                   |                 |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 299,084,057.38  | 862,831,588.10   |
| 经营活动现金流入小计                | 389,495,818.87  | 1,004,374,420.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 73,796,134.79   | 80,516,207.15    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 3,126,221.92    | 2,927,432.04     |
| 支付的各项税费                   | 11,468,540.37   | 23,125,413.86    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 60,495,365.68   | 587,306,099.51   |
| 经营活动现金流出小计                | 148,886,262.76  | 693,875,152.56   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 240,609,556.11  | 310,499,268.09   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 | 198,041,040.28   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 | 553,958,959.72   |
| 投资活动现金流入小计                |                 | 752,000,000.00   |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                 |                  |
| 投资支付的现金                   |                 | 31,401,470.92    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                  |
| 投资活动现金流出小计                |                 | 31,401,470.92    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |                 | 720,598,529.08   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 450,000,000.00  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                 |                  |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 450,000,000.00  |                  |
| 偿还债务支付的现金                 | 793,892,045.26  | 923,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 12,309,983.77   | 22,812,500.04    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 806,202,029.03  | 945,812,500.04   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -356,202,029.03 | -945,812,500.04  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |                 |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |                 |                  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 131,199,087.28  | 45,913,790.15    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |                 |                  |
|                           | 15,606,614.36   | 131,199,087.28   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益(股东权益)变动表

2019年1-6月份

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 行次 | 本年金额          |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
|-----------------------|----|---------------|--------|----------------|-------|--------|------|--------------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|                       |    | 归属于母公司所有者权益   |        |                |       |        |      |              |                |    |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                       |    | 实收资本(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         | 未分配利润          | 其他 | 小计             |                |                |
| 1                     | 2  | 3             | 4      | 5              | 6     | 7      | 8    | 9            | 10             | 11 | 12             |                |                |
| 一、上年年末余额              | 1  | 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 |
| 加：会计政策变更              | 2  |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 前期差错更正                | 3  |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 其他                    | 4  |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 二、本年初余额               | 5  | 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 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | 21,676,700.00 |        | 428,323,300.00 |       |        |      |              | -9,357,695.22  |    | 440,642,304.78 | -1,609,135.72  | 439,033,169.06 |
| (一)综合收益总额             | 7  |               |        |                |       |        |      |              | -9,357,695.22  |    | -9,357,695.22  | -1,609,135.72  | -10,966,830.94 |
| (二)所有者投入和减少资本         | 8  | 21,676,700.00 |        | 428,323,300.00 |       |        |      |              |                |    | 450,000,000.00 |                | 450,000,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 4.其他                  | 12 | 21,676,700.00 |        | 428,323,300.00 |       |        |      |              |                |    | 450,000,000.00 |                | 450,000,000.00 |
| (三)利润分配               | 13 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 1.提取盈余公积              | 14 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 2.提取一般风险准备            | 15 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | 16 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 4.其他                  | 17 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| (四)所有者权益内部结转          | 18 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 19 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | 20 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            | 21 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 22 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 23 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 6.其他                  | 24 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| (五)专项储备提取和使用          | 25 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 1.提取专项储备              | 26 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 2.使用专项储备              | 27 |               |        |                |       |        |      |              |                |    |                |                |                |
| 四、本年年末余额              | 28 | 41,676,700.00 |        | 436,238,918.91 |       |        |      | 3,315,545.78 | -92,910,290.68 |    | 388,320,874.01 | 202,668,091.49 | 590,988,965.50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益(股东权益)变动表

2019年1-6月份

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 行次 | 上年金额          |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
|---------------------|----|---------------|--------|----------------|-------|--------|--------------|----------------|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|                     |    | 归属于母公司所有者权益   |        |                |       |        |              |                |                 |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                |
|                     |    | 实收资本(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           | 未分配利润           | 其他 |                |                | 小计             |
| 1                   | 2  | 3             | 4      | 5              | 6     | 7      | 8            | 9              | 10              | 11 | 12             |                |                |
| 一、上年年末余额            | 1  | 20,000,000.00 |        | 26,000,000.00  |       |        |              |                | -138,413,233.71 |    | -92,413,233.71 | 208,791,235.90 | 116,378,002.19 |
| 加：会计政策变更            | 2  |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 前期差错更正              | 3  |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 其他                  | 4  |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 二、本年初余额             | 5  | 20,000,000.00 |        | 26,000,000.00  |       |        |              |                | -138,413,233.71 |    | -92,413,233.71 | 208,791,235.90 | 116,378,002.19 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号) | 6  |               |        | -18,084,381.09 |       |        | 3,315,545.78 | 54,860,638.25  | 61,493,273.86   |    | 40,091,802.94  | -4,514,008.69  | 35,577,794.25  |
| (一)综合收益总额           | 7  |               |        |                |       |        |              | 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       | 8  |               |        | -18,084,381.09 |       |        |              |                |                 |    | -18,084,381.09 |                | -18,084,381.09 |
| 1.所有者投入的普通股         | 9  |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本     | 10 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额    | 11 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 4.其他                | 12 |               |        | -18,084,381.09 |       |        |              |                |                 |    | -18,084,381.09 |                | -18,084,381.09 |
| (三)利润分配             | 13 |               |        |                |       |        | 3,315,545.78 | -6,632,635.61  |                 |    | -3,317,089.83  |                | -3,317,089.83  |
| 1.提取盈余公积            | 14 |               |        |                |       |        | 3,315,545.78 | -3,315,545.78  |                 |    |                |                |                |
| 2.提取一般风险准备          | 15 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配      | 16 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 4.其他                | 17 |               |        |                |       |        |              |                | -3,317,089.83   |    | -3,317,089.83  |                | -3,317,089.83  |
| (四)所有者权益内部结转        | 18 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)     | 19 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)     | 20 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损          | 21 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益   | 22 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益      | 23 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 6.其他                | 24 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| (五)专项储备提取和使用        | 25 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 1.提取专项储备            | 26 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 2.使用专项储备            | 27 |               |        |                |       |        |              |                |                 |    |                |                |                |
| 四、本年年末余额            | 28 | 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 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 公司所有者权益(股东权益)变动表

2019年1-6月份

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 行次 | 本 年 金 额              |        |                       |       |        |      |                     |                      |    | 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                | 未分配利润                | 其他 |                       |
| 栏 次                          | —  | 1                    | 2      | 3                     | 4     | 5      | 6    | 7                   | 8                    | 9  | 10                    |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 1  | <b>20,000,000.00</b> |        |                       |       |        |      | <b>3,315,545.78</b> | <b>26,522,822.14</b> |    | <b>49,838,367.92</b>  |
| 加：会计政策变更                     | 2  |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 前期差错更正                       | 3  |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 其他                           | 4  |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| <b>二、本年初余额</b>               | 5  | <b>20,000,000.00</b> |        |                       |       |        |      | <b>3,315,545.78</b> | <b>26,522,822.14</b> |    | <b>49,838,367.92</b>  |
| <b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b> | 6  | <b>21,676,700.00</b> |        | <b>428,323,300.00</b> |       |        |      |                     | <b>18,249.53</b>     |    | <b>450,018,249.53</b> |
| (一)综合收益总额                    | 7  |                      |        |                       |       |        |      |                     | 18,249.53            |    | 18,249.53             |
| (二)所有者投入和减少资本                | 8  | 21,676,700.00        |        | 428,323,300.00        |       |        |      |                     |                      |    | 450,000,000.00        |
| 1.所有者投入的普通股                  | 9  |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 2.其他权益工具持有者投入资本              | 10 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额             | 11 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 4.其他                         | 12 | 21,676,700.00        |        | 428,323,300.00        |       |        |      |                     |                      |    | 450,000,000.00        |
| (三)利润分配                      | 13 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 1.提取盈余公积                     | 14 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 2.提取一般风险准备                   | 15 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 3.对所有者(或股东)的分配               | 16 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 4.其他                         | 17 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| (四)所有者权益内部结转                 | 18 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 1.资本公积转增资本(或股本)              | 19 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)              | 20 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 3.盈余公积弥补亏损                   | 21 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益            | 22 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 5.其他综合收益结转留存收益               | 23 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 6.其他                         | 24 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| (五)专项储备提取和使用                 | 25 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 1.提取专项储备                     | 26 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| 2.使用专项储备                     | 27 |                      |        |                       |       |        |      |                     |                      |    |                       |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 28 | <b>41,676,700.00</b> |        | <b>428,323,300.00</b> |       |        |      | <b>3,315,545.78</b> | <b>26,541,071.67</b> |    | <b>499,856,617.45</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 公司所有者权益(股东权益)变动表

2019年1-6月份

编制单位：河南神火光明房地产开发有限公司

单位：人民币元

| 项 目                 | 行次 | 上年金额          |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
|---------------------|----|---------------|--------|------|-------|--------|------|--------------|----------------|----|----------------|
|                     |    | 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         | 未分配利润          | 其他 | 合计             |
| 栏 次                 | -- | 1             | 2      | 3    | 4     | 5      | 6    | 7            | 8              | 9  | 10             |
| 一、上年年末余额            | 1  | 20,000,000.00 |        |      |       |        |      |              | -67,364,784.28 |    | -47,364,784.28 |
| 加：会计政策变更            | 2  |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 前期差错更正              | 3  |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 其他                  | 4  |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 二、本年初余额             | 5  | 20,000,000.00 |        |      |       |        |      |              | -67,364,784.28 |    | -47,364,784.28 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号) | 6  |               |        |      |       |        |      | 3,315,545.78 | 93,887,606.42  |    | 97,203,152.20  |
| (一)综合收益总额           | 7  |               |        |      |       |        |      |              | 100,520,242.03 |    | 100,520,242.03 |
| (二)所有者投入和减少资本       | 8  |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 1.所有者投入的普通股         | 9  |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本     | 10 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额    | 11 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 4.其他                | 12 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| (三)利润分配             | 13 |               |        |      |       |        |      | 3,315,545.78 | -6,632,635.61  |    | -3,317,089.83  |
| 1.提取盈余公积            | 14 |               |        |      |       |        |      | 3,315,545.78 | -3,315,545.78  |    |                |
| 2.提取一般风险准备          | 15 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配      | 16 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 4.其他                | 17 |               |        |      |       |        |      |              | -3,317,089.83  |    | -3,317,089.83  |
| (四)所有者权益内部结转        | 18 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 1.资本公积转增资本(或股本)     | 19 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)     | 20 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 3.盈余公积弥补亏损          | 21 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益   | 22 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益      | 23 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 6.其他                | 24 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| (五)专项储备提取和使用        | 25 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 1.提取专项储备            | 26 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 2.使用专项储备            | 27 |               |        |      |       |        |      |              |                |    |                |
| 四、本年年末余额            | 28 | 20,000,000.00 |        |      |       |        |      | 3,315,545.78 | 26,522,822.14  |    | 49,838,367.92  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

### （一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

河南神火光明房地产开发有限公司（以下简称本公司）系由河南神火集团有限公司出资 2,000.00 万元，于 2003 年 12 月 16 日在永城市成立的有限责任公司；2014 年 4 月 18 日，河南神火集团有限公司将其持有本公司 100% 股份转让给控股子公司河南神火煤电股份有限公司，公司股东变为河南神火煤电股份有限公司；2019 年 6 月 6 日，河南神火集团有限公司出资 4.50 亿元对本公司进行增资，其中计入实收资本金额 2,167.67 万元，增资后，本公司注册资本变更为 4,167.67 万元，河南神火集团有限公司出资 2167.67 万元，占注册资本的比例为 52.01%，河南神火煤电股份有限公司出资 2,000.00 万元，占注册资本的比例为 47.99%，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本 4,167.67 万元，实收资本 4,167.67 万元，统一社会信用代码为 914114817258290433。

### （二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属房地产开发与经营，经营范围包括：房地产开发，建筑材料销售。

### （三） 控股股东以及最终控制人的名称

本公司的控股股东为河南神火集团有限公司，最终控制人为商丘市国有资产监督管理委员会。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

### （四） 注册地址

公册地：永城市产业集聚区。

经营地址：永城市东城区文化路南段东侧。

### （五） 法定代表人

法定代表人为石洪新。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本财务报表会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

## 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，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。

## 企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## （二）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本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截至 2019 年 6 月 30 日止期间的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表。子公司是指被本公司控制的主体。

### 2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其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，对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团

和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，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。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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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投资损益。

### （三） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### （四） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移, 且本公司及其子公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 应收账款-关联方组合-河南神火集团有限公司及其控制企业的应收款项。

组合 2 应收账款-其他组合-除组合 1 之外的应收款项。

对于其他应收款，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 其他应收款-关联方组合-河南神火集团有限公司及其控制企业的应收款项。

组合 2 其他应收款-低风险组合-应收押金、保证金、备用金、代垫款，应收地方政府款等，回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项。

组合 3 其他应收款-其他组合-除组合 1 和组合 2 之外的其他应收款项

对于划分为关联方组合的应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，判断收回风险极低，不计提预期信用损失。

对于划分为低风险组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失。

对于划分为其他组合的应收账款及其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

| 账龄       | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|----------|-------------|--------------|
| 1 年以内    | 5.00        | 5.00         |
| 1 年至 2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2 年至 3 年 | 30.00       | 30.00        |
| 3 年以上    | 50.00       | 50.00        |

如果有客观证据表明某项应收账款或其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款或其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司将计提或转回的预期信用损失计入当期损益

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （五） 存货

本集团存货主要包括开发产品、开发成本、周转材料等。

各项存货按照取得时的实际成本计价，存货的日常核算采用个别计价法。

开发产品包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，分摊转入开发产品等可售物业成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，则计入固定资产。

开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的。已预售或拟出售并预计在一个正常营业周期中预售之开发成本在财务报表中列作流动资产。拟持有自用、持有并投资或拟出售但预计不能在一个正常营业周期中预售之开发成本在财务报表中列作非流动资产。

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。

### （六） 长期股权投资

## 1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团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其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

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

#### （七） 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

#### （八） 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、通用设备、专用设备、运输设备、电子及办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别   | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|----|------|---------|----------|-------------|
| 1  | 通用设备 | 5—18 年  | 3        | 5.39-19.40  |
| 2  | 运输设备 | 5—9 年   | 3        | 10.78-19.40 |
| 3  | 其他设备 | 7—12 年  | 3        | 8.08-13.86  |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

#### (九) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、探矿及采矿权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### （十一）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十二）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### （十三）职工薪酬

本集团的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各种形式的报酬或补偿，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。

1. 短期薪酬，是指本集团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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 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。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

#### (十四) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### (十五) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

1. 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

#### (十六) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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;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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

#### (十八) 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更及影响

1、执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业 财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),将“应收票据及应收账款”分拆至新增的“应收票据”和“应收账款”项目,将“应付票据及应付账款”分拆至新增的“应付票据”和“应付账款”项目。

本集团在编制本期度财务报表时,遵循了上述文件要求,并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响,对 2018 年合并报表项目的影响如下:

| 列报项目      | 会计政策变更前        | 会计政策变更影响        | 会计政策变更后    |
|-----------|----------------|-----------------|------------|
|           | 期末余额/本期发生额     |                 | 期末余额/本期发生额 |
| 应收票据及应收账款 | 118,448,206.56 | -118,448,206.56 |            |

|           |                |                 |                |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| 应收票据      |                | 9,944,960.00    | 9,944,960.00   |
| 应收账款      |                | 108,503,246.56  | 108,503,246.56 |
| 应付票据及应付账款 | 135,894,564.60 | -135,894,564.60 |                |
| 应付票据      |                |                 |                |
| 应付账款      |                | 135,894,564.60  | 135,894,564.60 |

2、执行财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》三项会计准则。

资产负债表中，增加“交易性金融资产”项目、“应收款项融资”项目、“债权投资”项目、“其他债权投资”项目、“其他权益工具投资”项目、“其他非流动金融资产”项目、“交易性金融负债”项目、“衍生金融负债”项目；；利润表中，增加“信用减值损失”项目、“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目、“净敞口套期收益”项目。

#### （二） 会计估计变更及影响

本报告期内本集团无会计估计变更。

#### （三） 重要前期差错更正及影响

本报告期内本集团无前期差错更正。

## 六、 税项

#### （一） 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率        |
|---------|--------|-----------|
| 增值税     | 境内销售   | 10%、9%、5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%        |
| 教育费附加   | 应交流转税额 | 3%        |
| 地方教育附加  | 应纳税所得额 | 2%        |
| 土地增值税   | 预收房款   | 1.5%      |
| 企业所得税   | 应交流转税额 | 25%       |

#### （二） 税收优惠及批文

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的相关规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%，从 2019 年 4 月 1 日开始执行，本公司相关增值税率也相应进行调整。

## 七、 企业合并及合并财务报表

### (一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 序号 | 企业名称           | 级次 | 企业类型 | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质          | 注册资本(万元) | 持股比例 (%) | 享有表决权 (%) | 投资额(万元)   | 取得方式 |
|----|----------------|----|------|-------|-------|---------------|----------|----------|-----------|-----------|------|
| 1  | 商丘神火明锦置业有限公司   | 2  | 1    | 商丘永城  | 商丘永城  | 房地产开发与经营      | 2,200.00 | 100.00   | 100.00    | 10,551.79 | 3    |
| 2  | 商丘新长盛置业有限公司    | 2  | 1    | 商丘    | 商丘    | 房地产开发与经营；物业管理 | 2,040.82 | 51.00    | 51.00     | 21,370.45 | 3    |
| 3  | 禹州龙辰置业有限公司     | 2  | 1    | 许昌禹州  | 许昌禹州  | 房地产开发         | 1,600.00 | 100.00   | 100.00    | 912.18    | 2    |
| 4  | 新疆神火房地产开发有限公司  | 2  | 1    | 新疆昌吉州 | 新疆昌吉州 | 房地产开发经营       | 1,000.00 | 100.00   | 100.00    | 1,000.00  | 1    |
| 5  | 吉木萨尔县神火置业有限公司  | 2  | 1    | 新疆昌吉州 | 新疆昌吉州 | 房地产开发经营       | 1,000.00 | 100.00   | 100.00    | 896.25    | 2    |
| 6  | 河南神火物业服务服务有限公司 | 2  | 1    | 商丘永城  | 商丘永城  | 物业管理          | 200.00   | 100.00   | 100.00    | 200.00    | 1    |

注：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) 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) 重要非全资子公司情况

无

(四) 本期合并范围的变化

无

## 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 06 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

### 1. 货币资金余额

| 项目            | 期末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金          | 5,500.20              | 10,985.07             |
| 银行存款          | 114,456,775.91        | 330,492,390.99        |
| 其他货币资金        | 50,609,653.84         | 9,016,623.93          |
| <b>合计</b>     | <b>165,071,929.95</b> | <b>339,519,999.99</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                       |                       |

### 2. 受限制的货币资金明细

| 项目        | 期末余额                 | 年初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 商品房按揭保证金  | 50,609,653.84        | 9,016,623.93        |
| <b>合计</b> | <b>50,609,653.84</b> | <b>9,016,623.93</b> |

(二) 应收票据

### (1) 应收票据分类

| 项目        | 期末余额 | 年初余额                |
|-----------|------|---------------------|
| 银行承兑汇票    |      | 9,944,960.00        |
| 商业承兑汇票    |      |                     |
| <b>合计</b> |      | <b>9,944,960.00</b> |

(2) 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、应收账款按照信用风险特征列示如下：

| 类别                | 期末余额                 |               |                      |              | 账面价值                 |
|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                   | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |                      |
|                   | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       |                      |
| 关联方组合             |                      |               |                      |              |                      |
| 其他组合              | 99,494,967.41        | 100.00        | 17,441,012.27        | 17.53        | 82,053,955.14        |
| 其中: 单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                      |              |                      |
| <b>合计</b>         | <b>99,494,967.41</b> | <b>100.00</b> | <b>17,441,012.27</b> | <b>17.53</b> | <b>82,053,955.14</b> |

(续)

| 类别                | 年初余额                  |               |                      |              | 账面价值                  |
|-------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|                   | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              |                       |
|                   | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       |                       |
| 关联方组合             |                       |               |                      |              |                       |
| 其他组合              | 126,352,331.91        | 100.00        | 17,849,085.35        | 14.13        | 108,503,246.56        |
| 其中: 单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |              |                       |
| <b>合计</b>         | <b>126,352,331.91</b> | <b>100.00</b> | <b>17,849,085.35</b> | <b>14.13</b> | <b>108,503,246.56</b> |

(1) 其按他组合列示应收账款如下

| 项目        | 期末余额                 |               |                      |            |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|------------|
|           | 余额                   | 比例 (%)        | 坏账准备                 | 坏账计提比例 (%) |
| 1 年以内     | 34,673,497.41        | 34.85         | 1,733,674.87         | 5.00       |
| 1-2 年     | 18,695,903.00        | 18.79         | 1,869,590.30         | 10.00      |
| 2-3 年     | 46,125,182.00        | 46.36         | 13,837,554.60        | 30.00      |
| 3 年以上     | 385.00               |               | 192.50               | 50.00      |
| <b>合计</b> | <b>99,494,967.41</b> | <b>100.00</b> | <b>17,441,012.27</b> |            |

(2) 本期计提坏账准备金额-408,073.08 元。

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

(4) 本期度无实际核销的应收账款。

(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                 |
|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| 商丘市发展投资有限公司          | 46,125,182.00        | 46.36          | 13,837,554.60        |
| 中国共产党商丘市纪律检查委员会工会委员会 | 12,339,424.00        | 12.40          | 1,233,942.40         |
| 代建厂                  | 905,287.00           | 0.91           | 90,528.70            |
| 李文宇                  | 661,003.00           | 0.66           | 66,100.30            |
| 赵奇                   | 326,589.00           | 0.33           | 16,329.45            |
| <b>合计</b>            | <b>60,357,485.00</b> | <b>60.66</b>   | <b>15,244,455.45</b> |

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额                 |               | 年初余额                 |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)        |
| 1 年以内     | 27,994,325.86        | 97.38         | 16,318,266.43        | 85.16         |
| 1-2 年     | 690,982.00           | 2.40          | 2,056,764.08         | 10.73         |
| 2-3 年     | 100.31               |               | 567,482.00           | 2.96          |
| 3 年以上     | 63,800.00            | 0.22          | 219,950.00           | 1.15          |
| <b>合计</b> | <b>28,749,208.17</b> | <b>100.00</b> | <b>19,162,462.51</b> | <b>100.00</b> |

## 2. 无账龄超过 1 年的大额预付款项

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

| 债务人名称            | 账面余额                 | 占预付款项合计的比例 (%) |
|------------------|----------------------|----------------|
| 河南神火建筑安装工程有限公司   | 18,800,000.00        | 65.39          |
| 中建八局第二建设有限公司     | 4,361,182.29         | 15.17          |
| 永城市永昌建筑工程有限公司    | 1,600,000.00         | 5.57           |
| 河南金华建筑工程有限公司     | 900,000.00           | 3.13           |
| 沈阳远大智能工业集团股份有限公司 | 778,305.00           | 2.71           |
| <b>合计</b>        | <b>26,439,487.29</b> | <b>91.97</b>   |

## (五) 其他应收款

| 项目        | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      |                      |                      |
| 应收股利      |                      |                      |
| 其他应收款     | 13,337,718.82        | 17,562,467.94        |
| <b>合计</b> | <b>13,337,718.82</b> | <b>17,562,467.94</b> |

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按照信用风险特征列示如下

| 类别                | 期末余额                 |               |                      |              | 账面价值                 |
|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                   | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |                      |
|                   | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       |                      |
| 关联方组合             | 6,621,688.40         | 26.90         |                      |              | 6,621,688.40         |
| 低风险组合             | 1,717,742.08         | 6.98          |                      |              | 1,717,742.08         |
| 其他组合              | 16,273,393.10        | 66.12         | 11,275,104.76        | 69.29        | 4,998,288.34         |
| 其中：单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,052,507.26        | 40.84         | 10,052,507.26        | 100.00       |                      |
| <b>合计</b>         | <b>24,612,823.58</b> | <b>100.00</b> | <b>11,275,104.76</b> | <b>45.81</b> | <b>13,337,718.82</b> |

(续)

| 类别                | 年初余额                 |               |                      |              | 账面价值                 |
|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                   | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              |                      |
|                   | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)       |                      |
| 关联方组合             | 10,353,590.54        | 36.01         |                      |              | 10,353,590.54        |
| 低风险组合             | 1,038,263.60         | 3.61          |                      |              | 1,038,263.60         |
| 其他组合              | 17,357,265.43        | 60.38         | 11,186,651.63        | 64.45        | 6,170,613.80         |
| 其中：单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,052,507.26        | 34.97         | 10,052,507.26        | 100.00       |                      |
| <b>合计</b>         | <b>28,749,119.57</b> | <b>100.00</b> | <b>11,186,651.63</b> | <b>38.91</b> | <b>17,562,467.94</b> |

(1) 按低风险组合列示其他应收款如下

| 项目类别      | 期末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金       | 571,600.00          | 471,600.00          |
| 备用金       | 1,017,685.00        | 536,059.60          |
| 代垫款项      | 128,457.08          | 30,604.00           |
| <b>合计</b> | <b>1,717,742.08</b> | <b>1,038,263.60</b> |

(2) 按其他组合列示其他应收款如下

| 账龄        | 期末余额                 |               |                      |            |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|------------|
|           | 账面余额                 | 占总额比例 (%)     | 坏账准备                 | 坏账准备比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 13,619,333.26        | 83.69         | 9,656,797.92         | 70.91      |
| 1-2年      |                      |               |                      |            |
| 2-3年      | 54,275.00            | 0.33          | 16,282.50            | 30.00      |
| 3年以上      | 2,599,784.84         | 15.98         | 1,602,024.34         | 61.62      |
| <b>合计</b> | <b>16,273,393.10</b> | <b>100.00</b> | <b>11,275,104.76</b> |            |

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------|------|------|----|----------|------|
|-------|------|------|----|----------|------|

|              |                      |                      |       |        |        |
|--------------|----------------------|----------------------|-------|--------|--------|
| 许昌明锦置业有限公司   | 9,448,243.42         | 9,448,243.42         | 1 年以内 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 中航华夏工程建设有限公司 | 604,263.84           | 604,263.84           | 3 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>    | <b>10,052,507.26</b> | <b>10,052,507.26</b> |       |        |        |

(3) 本期计提坏账准备金额 88,453.13 元。

(4) 本期度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 债务人名称                | 款项性质  | 账面余额                 | 账龄    | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备                 |
|----------------------|-------|----------------------|-------|-----------------|----------------------|
| 许昌明锦置业有限公司           | 往来款   | 9,448,243.42         | 1 年以内 | 38.39           | 9,448,243.42         |
| 河南神火建筑安装工程有限<br>公司   | 往来款   | 4,000,000.00         | 1 年以内 | 16.25           |                      |
| 亚翔建设集团有限公司           | 借款    | 2,800,000.00         | 1 年以内 | 11.38           | 140,000.00           |
| 商丘市城乡一体化示范区环<br>保住建局 | 履约保证金 | 1,000,000.00         | 1 年以内 | 4.06            | 50,000.00            |
| 中航华夏工程建设有限公司         | 往来款   | 604,263.84           | 3 年以上 | 2.46            | 604,263.84           |
| <b>合计</b>            |       | <b>17,852,507.26</b> |       | <b>72.54</b>    | <b>10,242,507.26</b> |

(六) 存货

### 1. 存货分类

| 项目        | 期末余额                    |                     |                         |
|-----------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 跌价准备                | 账面价值                    |
| 原材料       | 34,680.50               |                     | 34,680.50               |
| 开发成本      | 1,874,889,014.55        |                     | 1,874,889,014.55        |
| 开发产品      | 114,368,535.06          | 2,673,122.88        | 111,695,412.18          |
| 周转材料      | 234,169.20              |                     | 234,169.20              |
| <b>合计</b> | <b>1,989,526,399.31</b> | <b>2,673,122.88</b> | <b>1,986,853,276.43</b> |

(续)

| 项目        | 年初余额                    |                     |                         |
|-----------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 跌价准备                | 账面价值                    |
| 原材料       | 129,133.95              |                     | 129,133.95              |
| 开发成本      | 1,639,944,666.99        |                     | 1,639,944,666.99        |
| 开发产品      | 113,172,288.78          | 2,673,122.88        | 110,499,165.90          |
| 周转材料      | 139,715.75              |                     | 139,715.75              |
| <b>合计</b> | <b>1,753,385,805.47</b> | <b>2,673,122.88</b> | <b>1,750,712,682.59</b> |

(七) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税额   | 53,885,253.69         | 26,879,798.29         |
| 预缴所得税     | 26,583,104.39         | 13,870,915.10         |
| 预缴增值税     | 35,978,543.37         | 27,272,497.83         |
| 预缴土地增值税   | 51,157,856.88         | 32,915,817.41         |
| 其他预缴税项    | 5,106,063.84          | 4,370,352.72          |
| <b>合计</b> | <b>172,710,822.17</b> | <b>105,309,381.35</b> |

## (八) 固定资产

| 项目        | 期末账面价值            | 年初账面价值            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产      | 655,435.15        | 743,869.21        |
| 固定资产清理    |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>655,435.15</b> | <b>743,869.21</b> |

## 1. 固定资产情况

| 项目              | 年初余额                | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| <b>账面原值合计</b>   | <b>1,399,365.40</b> |                  |      | <b>1,399,365.40</b> |
| 运输设备            | 223,921.59          |                  |      | 223,921.59          |
| 通用设备            | 1,059,038.81        |                  |      | 1,059,038.81        |
| 其他设备            | 116,405.00          |                  |      | 116,405.00          |
| <b>累计折旧合计</b>   | <b>655,496.19</b>   | <b>88,434.06</b> |      | <b>743,930.25</b>   |
| 运输设备            | 75,313.29           | 11,239.20        |      | 86,552.49           |
| 通用设备            | 540,226.18          | 55,720.22        |      | 595,946.40          |
| 其他设备            | 39,956.72           | 21,474.64        |      | 61,431.36           |
| <b>固定资产减值合计</b> |                     |                  |      |                     |
| 运输设备            |                     |                  |      |                     |
| 通用设备            |                     |                  |      |                     |
| 其他设备            |                     |                  |      |                     |
| <b>固定资产账面价值</b> | <b>743,869.21</b>   |                  |      | <b>655,435.15</b>   |
| 运输设备            | 148,608.30          |                  |      | 137,369.10          |
| 通用设备            | 518,812.63          |                  |      | 463,092.41          |
| 其他设备            | 76,448.28           |                  |      | 54,973.64           |

2. 无暂时闲置的固定资产

3. 无未办妥产权证书的固定资产

4. 无融资租入的固定资产

## (九) 无形资产

## 1. 无形资产分类

| 项目     | 年初余额      | 本期增加     | 本期减少 | 期末余额      |
|--------|-----------|----------|------|-----------|
| 原价合计   | 87,765.67 |          |      | 87,765.67 |
| 软件     | 87,765.67 |          |      | 87,765.67 |
| 累计摊销合计 | 50,095.85 | 6,016.62 |      | 56,112.47 |
| 软件     | 50,095.85 | 6,016.62 |      | 56,112.47 |
| 减值准备合计 |           |          |      |           |
| 软件     |           |          |      |           |
| 账面价值合计 | 37,669.82 |          |      | 31,653.20 |
| 软件     | 37,669.82 |          |      | 31,653.20 |

## (十) 商誉

## 1. 商誉账面价值

| 被投资单位名称或形成商誉事项 | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------|---------------|------|------|---------------|
| 商丘神火明锦置业有限公司   | 24,379,469.37 |      |      | 24,379,469.37 |
| 合计             | 24,379,469.37 |      |      | 24,379,469.37 |

## 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉事项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------|------|------|------|
| 商丘神火明锦置业有限公司   |      |      |      |      |
| 合计             |      |      |      |      |

## (十一) 长期待摊费用

| 项目      | 年初余额         | 本期增加 | 本期摊销       | 本期其他减少 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|---------|--------------|------|------------|--------|------------|---------|
| 沙盘制作费   | 34,801.00    |      | 14,550.00  |        | 20,251.00  |         |
| 售楼部装饰费  | 877,424.86   |      | 279,991.50 |        | 597,433.36 |         |
| 多媒体营销系统 | 143,374.12   |      | 40,963.98  |        | 102,410.14 |         |
| 合计      | 1,055,599.98 |      | 335,505.48 |        | 720,094.50 |         |

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目      | 期末余额       |              | 年初余额       |              |
|---------|------------|--------------|------------|--------------|
|         | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产 |            |              |            |              |

| 项目                   | 期末余额                 |                      | 年初余额                 |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                      | 递延所得税资产/<br>负债       | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异     | 递延所得<br>税资产/负债       | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异     |
| 资产减值准备               | 2,581,086.81         | 10,324,347.24        | 2,581,086.81         | 10,324,347.24        |
| 其他                   |                      |                      | 244,520.19           | 978,080.75           |
| <b>合计</b>            | <b>2,581,086.81</b>  | <b>10,324,347.24</b> | <b>2,825,607.00</b>  | <b>11,302,427.99</b> |
| <b>递延所得税负债</b>       |                      |                      |                      |                      |
| 非同一控制下企业<br>合并资产评估增值 | 16,951,398.46        | 67,805,593.84        | 16,951,398.46        | 67,805,593.84        |
| <b>合计</b>            | <b>16,951,398.46</b> | <b>67,805,593.84</b> | <b>16,951,398.46</b> | <b>67,805,593.84</b> |

## (十三) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下:

| 账龄            | 期末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 61,539,301.55         | 98,996,873.68         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 36,858,800.82         | 35,474,732.48         |
| 2-3 年 (含 3 年) | 14,870,016.98         | 371,132.77            |
| 3 年以上         | 1,325,282.64          | 1,051,825.67          |
| <b>合计</b>     | <b>114,593,401.99</b> | <b>135,894,564.60</b> |

(2) 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 |
|----------------|----------------------|-------|
| 河南神火建筑安装工程有限公司 | 9,657,989.70         | 未到结算期 |
| 河南国业建筑工程有限公司   | 5,890,100.00         | 未到结算期 |
| 河南省建华建筑工程有限公司  | 5,652,208.57         | 未到结算期 |
| 永城市永昌建筑工程有限公司  | 3,836,690.91         | 未到结算期 |
| 河南超远建筑工程有限公司   | 2,394,000.00         | 未到结算期 |
| 河南金华建筑工程有限公司   | 2,096,054.55         | 未到结算期 |
| <b>合计</b>      | <b>29,527,043.73</b> |       |

## (十四) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示如下:

| 账龄            | 期末余额                    | 年初余额                  |
|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,004,262,255.49        | 773,364,297.89        |
| 1 年以上         | 524,658,493.11          | 93,984,709.38         |
| <b>合计</b>     | <b>1,528,920,748.60</b> | <b>867,349,007.27</b> |

2. 预收款项全部为预收个人缴纳的房款, 无账龄超过 1 年的重要预收款项

## (十五) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 1,698,296.96        | 6,081,721.65        | 5,869,619.83        | 1,910,398.78        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 345,100.70          | 711,936.45          | 693,331.02          | 363,706.13          |
| 辞退福利         |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b>    | <b>2,043,397.66</b> | <b>6,793,658.10</b> | <b>6,562,950.85</b> | <b>2,274,104.91</b> |

## 2. 短期薪酬

| 项目          | 年初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,094,122.11        | 4,921,180.25        | 4,959,013.36        | 1,056,289.00        |
| 职工福利费       |                     | 120,219.23          | 120,219.23          |                     |
| 社会保险费       | -4,567.41           | 278,429.70          | 262,565.15          | 11,297.14           |
| 其中：医疗保险费    | -6,124.63           | 223,248.88          | 208,719.83          | 8,404.42            |
| 工伤保险费       | -1,157.73           | 35,877.69           | 34,674.62           | 45.34               |
| 生育保险费       | 2,714.95            | 19,303.13           | 19,170.70           | 2,847.38            |
| 住房公积金       | 229,414.00          | 530,883.00          | 381,852.00          | 378,445.00          |
| 工会经费和职工教育经费 | 379,328.26          | 231,009.47          | 145,970.09          | 464,367.64          |
| 短期带薪缺勤      |                     |                     |                     |                     |
| 短期利润分享计划    |                     |                     |                     |                     |
| 其他短期薪酬      |                     |                     |                     |                     |
| <b>合计</b>   | <b>1,698,296.96</b> | <b>6,081,721.65</b> | <b>5,869,619.83</b> | <b>1,910,398.78</b> |

## 3. 设定提存计划

| 项目        | 年初余额              | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 基本养老保险    | 139,544.71        | 702,028.64        | 679,946.38        | 161,626.97        |
| 失业保险费     | 205,555.99        | 9,907.81          | 13,384.64         | 202,079.16        |
| 企业年金缴费    |                   |                   |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>345,100.70</b> | <b>711,936.45</b> | <b>693,331.02</b> | <b>363,706.13</b> |

## (十六) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 435.70       | 2,234,015.56 |
| 营业税     | 160,821.60   | 160,821.60   |
| 企业所得税   | 1,074,057.53 | 4,714,860.04 |
| 个人所得税   | 2,439.48     | 29,556.63    |
| 城市维护建设税 | 11,288.01    | 123,341.57   |
| 房产税     | 69,532.03    |              |
| 土地使用税   | 998,599.24   | 764,863.31   |
| 教育费附加   | 4,860.23     | 119,779.36   |

| 项目        | 期末余额                | 年初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 地方教育费附加   | 3,240.15            |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,325,273.97</b> | <b>8,147,238.07</b> |

## (十七) 其他应付款

| 项目        | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息      |                       |                       |
| 应付股利      |                       |                       |
| 其他应付款     | 216,210,756.28        | 892,536,013.82        |
| <b>合计</b> | <b>216,210,756.28</b> | <b>892,536,013.82</b> |

## 1. 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额                  | 年初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 各类保证金及抵押等 | 43,660,189.35         | 48,608,152.03         |
| 业务单位往来款   | 13,521,459.31         | 75,005,021.87         |
| 关联方单位往来   |                       | 483,519,907.31        |
| 诚意金       | 143,905,995.00        | 268,353,693.00        |
| 其他        | 15,123,112.62         | 17,049,239.61         |
| <b>合计</b> | <b>216,210,756.28</b> | <b>892,536,013.82</b> |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称          | 期末余额                 | 未偿还原因  |
|---------------|----------------------|--------|
| 商丘市发展投资有限公司   | 8,000,000.00         | 暂未结算   |
| 河南沱滨置业有限公司    | 2,306,716.22         | 质保金未到期 |
| 河南省建华建筑工程有限公司 | 1,628,199.75         | 质保金未到期 |
| 江苏中道园林建设有限公司  | 1,520,021.11         | 质保金未到期 |
| <b>合计</b>     | <b>13,454,937.08</b> |        |

## (十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 年初余额                  |
|------------|------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 |      | 300,000,000.00        |
| <b>合计</b>  |      | <b>300,000,000.00</b> |

## (十九) 长期借款

| 借款类别                  | 期末余额 | 年初余额           |
|-----------------------|------|----------------|
| 信用借款                  |      | 300,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款【附注八（十八）】 |      | 300,000,000.00 |

| 借款类别 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 合计   |      |      |

## (二十) 递延收益

| 项目   | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 政府补助 | 4,880,000.00 |      |      | 4,880,000.00 |
| 合计   | 4,880,000.00 |      |      | 4,880,000.00 |

## 政府补助：

| 政府补助种类          | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 家属区项目基础设施建设补助资金 | 4,880,000.00 | 4,880,000.00 |
| 合计              | 4,880,000.00 | 4,880,000.00 |

## (二十一) 实收资本

(单位：万元)

| 投资者名称        | 年初余额     |          | 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 (%) |
| 河南神火煤电股份有限公司 | 2,000.00 | 100.00   |          |      | 2,000.00 | 47.99    |
| 河南神火集团有限公司   |          |          | 2,167.67 |      | 2,167.67 | 52.01    |
| 合计           | 2,000.00 | 100.00   | 2,167.67 |      | 4,167.67 | 100.00   |

## (二十二) 资本公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|--------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价   |              | 428,323,300.00 |      | 428,323,300.00 |
| 其他资本公积 | 7,915,618.91 |                |      | 7,915,618.91   |
| 合计     | 7,915,618.91 | 428,323,300.00 |      | 436,238,918.91 |

注：资本溢价形成原因为 2019 年 6 月，公司进行增资扩股，原股东放弃认购新增的股权，河南神火集团有限公司出资 4.5 亿人民币认购新增的股权，出资后占公司的股权比例为 52.01%，认购的资本中 2167.67 万元作为实收资本，剩余 42,832.23 万元作为资本公积-资本溢价。

## (二十三) 盈余公积

| 项目      | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 3,315,545.78 |      |      | 3,315,545.78 |
| 合计      | 3,315,545.78 |      |      | 3,315,545.78 |

## (二十四) 未分配利润

| 项目                | 本期金额           | 上年金额            |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 本期年初余额            | -83,552,595.46 | -138,413,233.71 |
| 本期增加              | -9,357,695.22  | 61,493,273.86   |
| 其中：本期归属于母公司所有者的净利 | -9,357,695.22  | 61,493,273.86   |

| 项目          | 本期金额           | 上年金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 润转入         |                |                |
| 其他调整因素      |                |                |
| 本期减少        |                | 6,632,635.61   |
| 其中：本期提取盈余公积 |                | 3,315,545.78   |
| 本期提取一般风险准备  |                |                |
| 本期分配现金股利    |                |                |
| 转增资本        |                |                |
| 其他减少        |                | 3,317,089.83   |
| 本期期末余额      | -92,910,290.68 | -83,552,595.46 |

## (二十五) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入及成本

| 项目        | 本期金额                  |                       | 上年金额                  |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务小计    | 122,518,986.02        | 105,484,365.79        | 619,985,978.75        | 669,851,774.51        |
| 其他业务小计    |                       |                       | 8,791.54              | 15,727.85             |
| <b>合计</b> | <b>122,518,986.02</b> | <b>105,484,365.79</b> | <b>619,994,770.29</b> | <b>669,867,502.36</b> |

## (二十六) 税金及附加

| 项目        | 本期金额                | 上年金额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 城建税       | 362,917.25          | 1,785,245.87         |
| 教育费附加     | 136,650.68          | 784,305.64           |
| 地方教育费附加   | 91,100.47           | 522,870.44           |
| 土地增值税     | 550,432.41          | 2,722,867.90         |
| 房产税       | 365,384.94          |                      |
| 土地使用税     | 3,161,459.29        | 5,130,105.00         |
| 印花税       | 533,770.30          | 967,115.50           |
| 营业税       |                     | 3,605,000.00         |
| 其他        |                     | 720.00               |
| <b>合计</b> | <b>5,201,715.34</b> | <b>15,518,230.35</b> |

## (二十七) 财务费用

| 项目        | 本期金额                 | 上年金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息费用      | 12,309,983.77        | 56,332,086.05        |
| 减：利息收入    | 1,473,922.47         | 3,145,398.38         |
| 汇兑净收益     |                      |                      |
| 加：汇兑净损失   |                      |                      |
| 其他支出      | 190,863.99           | 173,244.35           |
| <b>合计</b> | <b>11,026,925.29</b> | <b>53,359,932.02</b> |

## (二十八) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期金额 | 上年金额                  |
|-----------------|------|-----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |      | 245,859,762.34        |
| <b>合计</b>       |      | <b>245,859,762.34</b> |

## (二十九) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额              | 上年金额 |
|-----------|-------------------|------|
| 应收款项坏账损失  | 408,073.08        |      |
| 其他应收款坏账损失 | -88,453.13        |      |
| <b>合计</b> | <b>319,619.95</b> |      |

## (三十) 资产减值损失

| 项目        | 本期金额 | 上年金额                  |
|-----------|------|-----------------------|
| 坏账损失      |      | -23,846,639.13        |
| 存货跌价损失    |      | -2,673,122.88         |
| 固定资产减值损失  |      |                       |
| 在建工程减值损失  |      |                       |
| 无形资产减值损失  |      |                       |
| 商誉减值损失    |      |                       |
| <b>合计</b> |      | <b>-26,519,762.01</b> |

## (三十一) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

| 项目        | 本期金额              | 上年金额              | 计入本期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 罚款收入      | 230,420.00        | 433,230.43        | 230,420.00        |
| 其他        | 118,376.62        | 8,094.12          | 118,376.62        |
| <b>合计</b> | <b>348,796.62</b> | <b>441,324.55</b> | <b>348,796.62</b> |

## (三十二) 营业外支出

| 项目        | 本期金额              | 上年金额                | 计入本期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 公益性捐赠     |                   | 2,000,000.00        |                   |
| 罚款及赔偿金    | 6,860.00          | 94,663.50           | 6,860.00          |
| 其他        | 495,523.12        | 46,214.27           | 495,523.12        |
| <b>合计</b> | <b>502,383.12</b> | <b>2,140,877.77</b> | <b>502,383.12</b> |

## (三十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上年金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                    |                     |                      |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的本期所得税费用 | 1,074,057.53        | 29,541,854.34        |
| 递延所得税调整            |                     | -10,163,432.95       |
| <b>合计</b>          | <b>1,074,057.53</b> | <b>19,378,421.39</b> |

## (三十四) 股份支付

无

## (三十五) 合并现金流量表

## 1. 合并 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额            | 上年金额            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>            |                 |                 |
| 净利润                                  | -10,966,830.94  | 56,979,265.17   |
| 加：资产减值准备                             | -319,619.95     | 26,519,762.01   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 88,434.06       | 166,154.05      |
| 无形资产摊销                               | 6,016.62        | 14,778.24       |
| 长期待摊费用摊销                             | 335,505.48      | 416,256.36      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                 |                 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                 |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                 |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 12,309,983.77   | 37,430,298.33   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                 | -245,859,762.34 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 244,520.19      | -2,825,607.00   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                 | 7,337,825.95    |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -236,140,593.84 | 477,855,664.27  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 719,049,449.36  | 99,767,984.79   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -341,645,935.67 | -32,314,123.66  |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 142,960,929.08  | 425,488,496.17  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>          |                 |                 |
| 债务转为资本                               |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                 |                 |
| 融资租入固定资产                             |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>              |                 |                 |
| 现金的期末余额                              | 114,462,276.11  | 330,503,376.06  |
| 减：现金的期初余额                            | 330,503,376.06  | 120,505,506.66  |
| 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                         | -216,041,099.95 | 209,997,869.40  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项目                          | 本期金额           | 上年金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 现金                          | 114,462,276.11 | 330,503,376.06 |
| 其中：库存现金                     | 5,500.20       | 10,985.07      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 114,456,775.91 | 330,492,390.99 |
| 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                      |                |                |
| 现金等价物                       |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 期末现金及现金等价物余额                | 114,462,276.11 | 330,503,376.06 |
| 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 |                |                |

## (三十六) 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 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 50,609,653.84 | 注 1  |
| 合计   | 50,609,653.84 |      |

注：2019 年 6 月 30 日所有权受到限制的货币资金人民币 50,609,653.84 元为本集团缴纳的按揭贷款保证金。

## 九、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，为购买本集团开发的住宅的客户办理按揭贷款而提供的担保，金额为 50,609,653.84 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。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

1. 应收账款按照信用风险特征列示如下

| 类别    | 期末余额          |        |               |        | 账面价值          |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|       | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |               |
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 关联方组合 |               |        |               |        |               |
| 其他组合  | 47,729,133.00 | 100.00 | 13,997,452.65 | 29.33  | 33,731,680.35 |

|                  |               |        |               |       |               |
|------------------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 其中：单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |       |               |
| 合计               | 47,729,133.00 | 100.00 | 13,997,452.65 | 29.33 | 33,731,680.35 |

(续)

| 类别               | 年初余额          |        |               |        | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 关联方组合            |               |        |               |        |               |
| 其他组合             | 48,416,282.00 | 100.00 | 13,952,282.85 | 28.82  | 34,463,999.15 |
| 其中：单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |        |               |
| 合计               | 48,416,282.00 | 100.00 | 13,952,282.85 | 28.82  | 34,463,999.15 |

(1) 按其他组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额          |           |               |            |
|---------------|---------------|-----------|---------------|------------|
|               | 账面余额          | 占总额比例 (%) | 坏账准备          | 坏账准备比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 13,021.00     | 0.03      | 651.05        | 5.00       |
| 1-2 年         | 1,590,545.00  | 3.33      | 159,054.50    | 10.00      |
| 2-3 年         | 46,125,182.00 | 96.64     | 13,837,554.60 | 30.00      |
| 3 年以上         | 385.00        |           | 192.50        | 50.00      |
| 合计            | 47,729,133.00 | 100.00    | 13,997,452.65 |            |

(2) 本期计提坏账准备金额 45,169.80 元。

(3) 本期度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额较大应收账款情况

| 债务人名称       | 账面余额          | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备          |
|-------------|---------------|----------------|---------------|
| 商丘市发展投资有限公司 | 46,125,182.00 | 96.64          | 13,837,554.60 |
| 代建厂         | 905,287.00    | 1.90           | 90,528.70     |
| 李文宇         | 661,003.00    | 1.38           | 66,100.30     |
| 合计          | 47,691,472.00 | 99.92          | 13,994,183.60 |

(一) 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  |                |                |
| 应收股利  |                |                |
| 其他应收款 | 315,486,140.50 | 383,052,482.96 |
| 合计    | 315,486,140.50 | 383,052,482.96 |

## 1. 其他应收款

(1) 其他应收款按照信用风险特征列示如下:

| 类别                 | 期末余额                  |               |                      |             | 账面价值                  |
|--------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                    | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                    | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)      |                       |
| 关联方组合              | 313,104,729.49        | 95.93         |                      |             | 313,104,729.49        |
| 低风险组合              | 1,261,254.86          | 0.39          |                      |             | 1,261,254.86          |
| 其他组合               | 12,022,762.58         | 3.68          | 10,902,606.43        | 90.68       | 1,120,156.15          |
| 其中: 单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,052,507.26         | 3.08          | 10,052,507.26        | 100.00      |                       |
| <b>合计</b>          | <b>326,388,746.93</b> | <b>100.00</b> | <b>10,902,606.43</b> | <b>3.34</b> | <b>315,486,140.50</b> |

(续)

| 类别                 | 年初余额                  |               |                      |             | 账面价值                  |
|--------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                    | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                    | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)      |                       |
| 关联方组合              | 380,524,397.37        | 96.59         |                      |             | 380,524,397.37        |
| 低风险组合              | 815,530.34            | 0.21          |                      |             | 815,530.34            |
| 其他组合               | 12,616,630.58         | 3.20          | 10,904,075.33        | 86.43       | 1,712,555.25          |
| 其中: 单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,052,507.26         | 2.55          | 10,052,507.26        | 100.00      |                       |
| <b>合计</b>          | <b>393,956,558.29</b> | <b>100.00</b> | <b>10,904,075.33</b> | <b>2.77</b> | <b>383,052,482.96</b> |

(2) 按低风险组合列示其他应收款如下:

| 项目类别      | 期末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 保证金       | 471,600.00          | 471,600.00        |
| 备用金       | 724,680.00          | 333,892.34        |
| 代垫款项      | 64,974.86           | 10,038.00         |
| <b>合计</b> | <b>1,261,254.86</b> | <b>815,530.34</b> |

(2) 按其他组合列示其他应收款如下:

| 账龄            | 期末余额                 |               |                      |            |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|------------|
|               | 账面余额                 | 占总额比例 (%)     | 坏账准备                 | 坏账准备比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,748,306.74         | 81.08         | 9,463,246.59         | 97.08      |
| 1-2 年         |                      |               |                      |            |
| 2-3 年         |                      |               |                      |            |
| 3 年以上         | 2,274,455.84         | 18.92         | 1,439,359.84         | 63.28      |
| <b>合计</b>     | <b>12,022,762.58</b> | <b>100.00</b> | <b>10,902,606.43</b> |            |

## 1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称        | 账面余额                 | 坏账准备                 | 账龄    | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|--------------|----------------------|----------------------|-------|----------|--------|
| 许昌明锦置业有限公司   | 9,448,243.42         | 9,448,243.42         | 1 年以内 | 100.00   | 无法收回   |
| 中航华夏工程建设有限公司 | 604,263.84           | 604,263.84           | 3 年以上 | 100.00   | 预计无法收回 |
| <b>合计</b>    | <b>10,052,507.26</b> | <b>10,052,507.26</b> |       |          |        |

(3) 本期计提坏账准备金额-1,468.90 元。

(4) 本期度无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 债务人名称         | 款项性质 | 账面余额                  | 账龄    | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备                |
|---------------|------|-----------------------|-------|-----------------|---------------------|
| 禹州龙辰置业有限公司    | 往来款  | 172,548,142.33        | 1 年以内 | 52.87           |                     |
| 新疆神火房地产开发有限公司 | 往来款  | 78,057,002.40         | 1 年以内 | 23.92           |                     |
| 吉木萨尔县神火置业有限公司 | 往来款  | 40,480,000.00         | 1 年以内 | 12.40           |                     |
| 商丘新长盛置业有限公司   | 往来款  | 20,274,279.54         | 1 年以内 | 6.21            |                     |
| 许昌明锦置业有限公司    | 往来款  | 9,448,243.42          | 1 年以内 | 2.89            | 9,448,243.42        |
| <b>合计</b>     |      | <b>320,807,667.69</b> |       | <b>83.88</b>    | <b>9,448,243.42</b> |

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

| 项目           | 年初余额                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                  |
|--------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 对子公司投资       | 349,306,781.09        |      |      | 349,306,781.09        |
| 对合营企业投资      |                       |      |      |                       |
| 对联营企业投资      |                       |      |      |                       |
| 小计           | 349,306,781.09        |      |      | 349,306,781.09        |
| 减：长期股权投资减值准备 |                       |      |      |                       |
| <b>合计</b>    | <b>349,306,781.09</b> |      |      | <b>349,306,781.09</b> |

## 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位            | 投资成本                  | 年初余额                  | 本期增减变动 |      |                     |                  |            |                     |                |    | 期末余额                  | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|--------|------|---------------------|------------------|------------|---------------------|----------------|----|-----------------------|--------------|
|                  |                       |                       | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                       |              |
| 一、子公司            |                       |                       |        |      |                     |                  |            |                     |                |    |                       |              |
| 商丘神火明锦置业有限公司     | 105,517,900.00        | 105,517,900.00        |        |      |                     |                  |            |                     |                |    | 105,517,900.00        |              |
| 商丘新长盛置业有限公司      | 213,704,500.00        | 213,704,500.00        |        |      |                     |                  |            |                     |                |    | 213,704,500.00        |              |
| 禹州龙辰置业有限公司       | 9,121,835.85          | 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         |        |      |                     |                  |            |                     |                |    | 10,000,000.00         |              |
| 吉木萨尔县神火置业有限公司    | 8,962,545.24          | 8,962,545.24          |        |      |                     |                  |            |                     |                |    | 8,962,545.24          |              |
| 河南神火物业服务<br>有限公司 | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          |        |      |                     |                  |            |                     |                |    | 2,000,000.00          |              |
| <b>合计</b>        | <b>349,306,781.09</b> | <b>349,306,781.09</b> |        |      |                     |                  |            |                     |                |    | <b>349,306,781.09</b> |              |

## (四) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期金额                 |                      | 上年金额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务小计    | 80,552,913.02        | 64,286,373.50        | 63,934,679.93        | 55,029,631.52        |
| 其他业务小计    |                      |                      |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>80,552,913.02</b> | <b>64,286,373.50</b> | <b>63,934,679.93</b> | <b>55,029,631.52</b> |

## (五) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期金额 | 上年金额                  |
|-----------------|------|-----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |      | 182,041,040.28        |
| <b>合计</b>       |      | <b>182,041,040.28</b> |

河南神火光明房地产开发有限公司

二〇一九年七月二十二日