

河南城发环境股份有限公司  
审计报告

大信审字[2019]第 16-00022 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax:  
网址 Internet:



# 审计报告

大信审字[2019]第 16-00022 号

河南城发环境股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了河南城发环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一） 固定资产之收费高速公路资产的会计处理

#### 1、 事项描述

于 2018 年 12 月 31 日，贵公司子公司河南省许平南高速公路有限责任公司（以下简称“许平南公司”）运营的收费高速公路相关固定资产账面价值为 51.16 亿元，占贵公司总资产的





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

62.94%。于 2018 年度，收费高速公路相关固定资产全年增加及计提折旧的金额分别为 3.46 亿元和 3.42 亿元。

许平南公司运营的收费高速公路以建造成本进行初始计量，在相关公路开始营运时依照当地政府部门授予的经营期限采用年限平均法进行摊销，其折旧构成高速公路运营成本的主要组成部分。在经营期内对公路资产进行更新改造时，符合固定资产确认条件的更新改造支出计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的更新改造支出计入当期损益。收费高速公路相关固定资产账面价值以其初始确认金额减去累计折旧及累计减值损失金额进行列报，若收费高速公路相关固定资产的账面价值高于其预计可收回金额，其账面价值应计提减值。

收费高速公路相关固定资产构成贵公司资产的主要组成部分，收费高速公路的折旧计提、更新改造的会计处理及减值计提涉及重大判断，对贵公司经营成果影响重大，因此，我们认为该事项为关键审计事项。

关于固定资产之收费高速公路资产的会计政策参见附注三、（十六）、（二十）。

## 2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估和测试管理层对收费高速公路相关固定资产的日常管理和会计处理方面的内部控制；

（2）针对本年度新增的收费高速公路相关固定资产和更新改造支出，检查金额重大的施工工程合同、施工结算证书，函证应付款项余额，核实相关交易金额的准确性；通过检查期后付款记录和收到的发票等，核实是否存在未记录负债的情况；检查管理层关于更新改造支出及被替换部分的会计处理；

（3）评价折旧年限的合理性，测算全年度的折旧费用，检查管理层对收费高速公路相关固定资产的减值评估。

## （二）水务公司报装工程收入及成本确认

### 1、事项描述

2018 年度，贵公司下属水务公司报装工程收入 2.49 亿元，占营业收入的 12%，为贵公司本年收入的重要来源之一。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

贵公司自来水报装工程采用完工百分比法确认收入和成本，如附注三、（二十四）所述，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

完工百分比的确定涉及管理层重要的判断和估计，包括合同服务范围、合同预计总成本、未完工合同成本、合同总收入和合同风险。此外，由于合同金额或实际执行情况改变，此类合同实现的收入、成本和毛利都可能与管理层原始估计产生差异。因此，我们认为该事项为关键审计事项。

关于自来水报装工程收入及成本确认的会计政策参见附注三、（二十四）收入会计政策中的提供劳务部分。

## 2、审计应对

我们在审计过程中对该事项执行的主要审计程序包括：

（1）对照自来水报装工程合同及业务具体情况，结合企业会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；

（2）了解、评估和测试管理层对自来水报装工程的日常管理和收入成本确认方面的内部控制；

（3）了解管理层对预计总成本的估算方法并判断是否合理，检查主要项目的预计总成本并与实际成本总额进行比对，以检查是否存在成本超支；

（4）对截止资产负债表日的完工百分比进行检查和重新计算，并与项目形象进度比对，以判断完工百分比的合理性；

（5）将项目进度情况与施工计划进行比较，以确保项目按照合同规定的计划进行。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(四) 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月十八日

# 合并资产负债表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	696,732,798.02	404,822,642.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	7,989,798.96	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（三）	56,990,549.81	45,463,224.63
其中：应收票据		800,000.00	50,000.00
应收账款		56,190,549.81	45,413,224.63
预付款项	五、（四）	1,991,055.37	1,536,927.49
其他应收款	五、（五）	16,066,989.28	6,656,122.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	17,549,406.06	17,276,269.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	276,000,000.00	30,947,544.08
其他流动资产	五、（八）	6,780,851.64	21,208,567.59
流动资产合计		1,080,101,449.14	527,911,297.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（九）	691,297,379.32	1,209,635,927.82
长期股权投资	五、（十）	25,649,597.77	25,903,919.75
投资性房地产	五、（十一）	5,131,619.86	5,409,895.30
固定资产	五、（十二）	5,996,415,846.65	5,822,201,277.97
在建工程	五、（十三）	152,934,820.00	404,523,911.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十四）	104,661,338.66	10,374,980.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	56,474,058.38	73,712,533.81
递延所得税资产	五、（十六）	14,367,624.20	19,073,948.56
其他非流动资产	五、（十七）	138,920.00	2,938,920.00
非流动资产合计		7,047,071,204.84	7,573,775,315.36
资产总计		8,127,172,653.98	8,101,686,613.34

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）

编制单位：河南城发环境股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	343,090,060.30	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十九）	846,760,338.21	801,657,294.47
预收款项	五、（二十）	159,259,565.94	71,040,424.41
应付职工薪酬	五、（二十一）	37,865,377.11	35,650,929.34
应交税费	五、（二十二）	69,857,201.19	124,246,277.57
其他应付款	五、（二十三）	110,038,890.10	717,105,265.57
其中：应付利息		20,131,659.78	15,805,666.97
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	642,599,539.88	795,284,044.40
其他流动负债			
流动负债合计		2,209,470,972.73	2,744,984,235.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十五）	2,644,595,301.26	3,014,044,162.35
应付债券			
长期应付款	五、（二十六）	344,886,411.96	146,310,748.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	110,942,489.67	108,099,087.85
递延所得税负债	五、（十六）	2,264,626.09	
其他非流动负债	五、（二十八）	177,000,000.00	77,000,000.00
非流动负债合计		3,279,688,828.98	3,345,453,999.11
负债合计		5,489,159,801.71	6,090,438,234.87
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（二十九）	496,381,983.00	496,381,983.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十）	55,213,528.20	55,213,528.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	404,795,063.71	381,966,053.83
未分配利润	五、（三十二）	1,529,549,725.38	932,414,790.58
归属于母公司股东权益合计		2,485,940,300.29	1,865,976,355.61
少数股东权益		152,072,551.98	145,272,022.86
股东权益合计		2,638,012,852.27	2,011,248,378.47
负债和或股东权益总计		8,127,172,653.98	8,101,686,613.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		287,944,815.15	76,776,286.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			124,416.44
预付款项			
其他应收款	十二、（一）	816,840.27	705,949.25
其中：应收利息			116,966.67
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		114,307.83	80,742,554.10
流动资产合计		288,875,963.25	158,349,206.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	2,832,413,369.53	2,827,413,369.53
投资性房地产			
固定资产		1,073,140.73	1,393,557.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,036.71	42,809.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,833,524,546.97	2,828,849,736.32
资产总计		3,122,400,510.22	2,987,198,942.97

法定代表人：



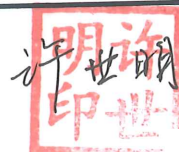
4101050228669

主管会计工作负责人：



8 印长

会计机构负责人：



印世明

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：河南城发环境股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		122,030,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		909,916.00	
预收款项			
应付职工薪酬		2,936,619.99	2,166,653.93
应交税费		100,727.51	82,792,559.04
其他应付款		1,361,043,694.20	1,272,948,843.07
其中：应付利息		74,259.70	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,487,020,957.70	1,357,908,056.04
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		1,487,020,957.70	1,357,908,056.04
股东权益：			
股本		496,381,983.00	496,381,983.00
其他权益工具			
资本公积		742,092,295.96	699,658,592.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,314,527.02	73,314,527.02
未分配利润		323,590,746.54	359,935,784.62
股东权益合计		1,635,379,552.52	1,629,290,886.93
负债和股东权益总计		3,122,400,510.22	2,987,198,942.97

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

编制单位：河南城发环境股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十三)	2,028,041,814.03	4,720,412,334.99
减：营业成本	五、(三十三)	819,522,960.14	2,800,137,069.06
税金及附加	五、(三十四)	25,601,160.99	50,018,005.98
销售费用	五、(三十五)	21,831,752.43	140,823,921.26
管理费用	五、(三十六)	152,367,354.62	480,538,161.88
研发费用			
财务费用	五、(三十七)	193,264,373.58	181,045,845.20
其中：利息费用		186,429,882.96	202,642,008.57
利息收入		3,050,339.38	22,676,622.23
资产减值损失	五、(三十八)	1,105,290.54	5,168,359.52
加：其他收益	五、(三十九)	2,629,786.90	36,397,184.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	10,275,158.89	12,527,554.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,275,158.89	11,783,651.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	7,989,798.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		5,677,205.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		835,243,666.48	1,117,282,917.11
加：营业外收入	五、(四十三)	289,841.04	3,797,403.31
减：营业外支出	五、(四十四)	29,326,382.53	52,144,576.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		806,207,124.99	1,068,935,744.21
减：所得税费用	五、(四十五)	216,912,535.03	405,276,984.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		589,294,589.96	663,658,759.57
(一) 按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		589,294,589.96	426,025,897.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			237,632,861.85
(二) 按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		582,494,060.84	602,850,812.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,800,529.12	60,807,947.36
五、其他综合收益的税后净额			458.41
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			458.41
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			458.41
1.外币财务报表折算差额			458.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		589,294,589.96	663,659,217.98
归属于母公司股东的综合收益总额		582,494,060.84	602,851,270.62
归属于少数股东的综合收益总额		6,800,529.12	60,807,947.36
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		1.1735	1.2234
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：河南城发环境股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（三）		14,406,619.53
减：营业成本	十二、（三）		1,092,666.64
税金及附加		909,398.06	3,647,809.72
销售费用			966,692.88
管理费用		25,516,356.33	42,052,479.72
研发费用			
财务费用		5,437,708.60	7,337,831.76
其中：利息费用		7,220,127.37	39,342,904.64
利息收入		1,810,084.65	32,037,040.27
资产减值损失		148,005.48	-3,388.40
加：其他收益		80,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）		743,903.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			738,113.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,931,468.47	-39,205,456.51
加：营业外收入		4,743.38	619.16
减：营业外支出			500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,926,725.09	-39,704,837.35
减：所得税费用		-545,506.84	112,735,216.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,381,218.25	-152,440,053.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,381,218.25	-152,440,053.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-31,381,218.25	-152,440,053.39

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

编制单位：河南城发环境股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

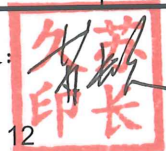
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,089,244,809.30	4,221,177,781.43
收到的税费返还			33,950,630.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	60,876,228.65	703,517,074.47
经营活动现金流入小计		2,150,121,037.95	4,958,645,486.43
购买商品、接受劳务支付的现金		261,163,886.57	1,480,161,141.23
支付给职工以及为职工支付的现金		176,322,872.46	372,659,703.36
支付的各项税费		360,744,422.42	545,990,865.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	111,858,232.85	840,428,323.02
经营活动现金流出小计		910,089,414.30	3,239,240,033.04
经营活动产生的现金流量净额		1,240,031,623.65	1,719,405,453.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		433,777,320.76	193,201,039.68
取得投资收益收到的现金		76,444,672.50	71,957,404.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,083.70	2,120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,625,113,884.73
投资活动现金流入小计		510,328,076.96	1,892,392,328.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		322,355,806.50	593,300,639.44
投资支付的现金		750,064,132.98	1,014,031,706.72
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			411,789,000.00
投资活动现金流出小计		1,072,419,939.48	2,019,121,346.16
投资活动产生的现金流量净额		-562,091,862.52	-126,729,017.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,433,703.67	291,699,530.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		520,794,000.00	1,311,689,892.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	480,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,043,227,703.67	1,603,389,422.51
偿还债务支付的现金		883,995,577.41	1,556,531,402.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,281,076.38	1,412,911,689.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	332,802,624.84	210,481,334.57
筹资活动现金流出小计		1,399,079,278.63	3,179,924,426.47
筹资活动产生的现金流量净额		-355,851,574.96	-1,576,535,003.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,798.01	
五、现金及现金等价物净增加额		322,036,388.16	16,141,431.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十七）	366,820,692.33	350,679,260.43
六、期末现金及现金等价物余额		688,857,080.49	366,820,692.33

法定代表人：



4101050226659

主管会计工作负责人：



12

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

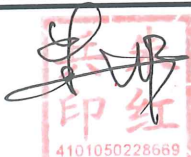
编制单位：河南城发环境股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			19,402,423.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,504,725.56	1,652,700.86
经营活动现金流入小计		46,504,725.56	21,055,124.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,082,411.87	20,243,371.25
支付的各项税费		90,525,341.05	34,057,372.86
支付其他与经营活动有关的现金		31,503,831.34	14,470,382.21
经营活动现金流出小计		139,111,584.26	68,771,126.32
经营活动产生的现金流量净额		-92,606,858.70	-47,716,001.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			743,903.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,628.70	1,800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		81,488,666.67	1,849,193,264.79
投资活动现金流入小计		81,500,295.37	1,891,737,167.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,000.00	70,299.22
投资支付的现金		505,000,000.00	936,943,548.79
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			539,789,000.00
投资活动现金流出小计		505,011,000.00	1,476,802,848.01
投资活动产生的现金流量净额		-423,510,704.63	414,934,319.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,433,703.67	291,699,530.00
取得借款收到的现金		122,030,000.00	640,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		902,679,075.18	974,425,705.77
筹资活动现金流入小计		1,067,142,778.85	1,906,125,235.77
偿还债务支付的现金			1,425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,007,578.21	35,981,134.37
支付其他与筹资活动有关的现金		323,849,109.02	765,750,649.91
筹资活动现金流出小计		339,856,687.23	2,226,731,784.28
筹资活动产生的现金流量净额		727,286,091.62	-320,606,548.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		211,168,528.29	46,611,769.85
加：期初现金及现金等价物余额		76,776,286.86	30,164,517.01
六、期末现金及现金等价物余额		287,944,815.15	76,776,286.86

法定代表人：



410105022869

主管会计工作负责人：



13

会计机构负责人：



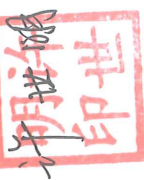


# 合并股东权益变动表

2018年度

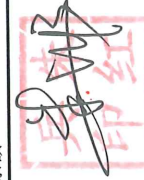
单位：人民币元

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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	小计			
一、上年期末余额	496,381,983.00	-	55,213,528.20	-	-	-	381,966,053.83	932,414,790.58	1,865,976,355.61	-	145,272,022.86	2,011,248,378.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	496,381,983.00	-	55,213,528.20	-	-	-	381,966,053.83	932,414,790.58	1,865,976,355.61	-	145,272,022.86	2,011,248,378.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	496,381,983.00	-	55,213,528.20	-	-	-	404,795,063.71	1,529,549,725.38	2,485,940,300.29	-	152,072,551.98	2,638,012,852.27



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



法定代表人：

# 合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	上期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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	小计			
一、上年期末余额	474,799,283.00		1,188,858,920.17		-20,212.14	31,133,766.06	95,980,566.81	437,254,119.61	2,228,006,443.51		668,288,089.60	2,896,294,533.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并			1,462,788,174.75				445,538,000.23	1,234,291,367.03	3,142,617,542.01			3,142,617,542.01
其他												
二、本年期初余额	474,799,283.00	-	2,651,647,094.92	-	-20,212.14	31,133,766.06	541,518,567.04	1,671,545,486.64	5,370,623,985.52		668,288,089.60	6,038,912,075.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,582,700.00	-	-2,596,433,566.72	-	20,212.14	-31,133,766.06	-159,552,513.21	-739,130,696.06	-3,504,647,629.91		-523,016,066.74	-4,027,663,696.65
（一）综合收益总额					458.41			602,850,812.21	602,851,270.62		60,807,947.36	663,659,217.98
（二）股东投入和减少资本	21,582,700.00	-	-2,596,433,566.72	-	19,753.73	-35,094,404.26	-159,552,513.21	-137,017,688.44	-2,906,495,718.90		-585,302,936.45	-3,491,798,655.35
1. 股东投入的普通股	21,582,700.00		268,499,020.91						290,081,720.91			290,081,720.91
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					19,753.73	-35,094,404.26	-159,552,513.21	-137,017,688.44	-3,196,577,439.81		-585,302,936.45	-3,781,880,376.26
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备						3,960,638.20			3,960,638.20		1,476,922.35	5,439,560.55
1. 本期提取						5,160,373.81			5,160,373.81		1,871,632.45	7,032,006.26
2. 本期使用						-1,199,735.61			-1,199,735.61		-392,710.10	-1,592,445.71
（六）其他												
四、本期末余额	496,381,983.00	-	55,213,528.20	-	-	-	381,966,053.83	932,414,790.58	1,865,976,355.61		145,272,022.86	2,011,248,378.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	本 期						股东权益合计		
	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
一、上年期末余额	496,381,983.00	-	699,658,592.29	-	-	-	73,314,527.02	359,935,784.62	1,629,290,886.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	496,381,983.00	-	699,658,592.29	-	-	-	73,314,527.02	359,935,784.62	1,629,290,886.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	42,433,703.67	-	-	-	-	-36,345,038.08	6,088,665.59
（一）综合收益总额								-31,381,218.25	-31,381,218.25
（二）股东投入和减少资本			42,433,703.67					-	42,433,703.67
1. 股东投入的普通股			42,433,703.67						42,433,703.67
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配								-4,963,819.83	-4,963,819.83
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	496,381,983.00	-	742,092,295.96	-	-	-	73,314,527.02	323,590,746.54	1,635,379,552.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：河南城发环境股份有限公司

项目	上期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	474,799,283.00		1,375,435,514.74				73,314,527.02	517,339,657.84	2,440,888,982.60
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	474,799,283.00	-	1,375,435,514.74	-	-	-	73,314,527.02	517,339,657.84	2,440,888,982.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,582,700.00	-	-675,776,922.45	-	-	-	-157,403,873.22	-157,403,873.22	-811,598,095.67
（一）综合收益总额									-152,440,053.39
（二）股东投入和减少资本	21,582,700.00	-	-675,776,922.45	-	-	-	-	-	-654,194,222.45
1. 股东投入的普通股	21,582,700.00		268,499,020.91						290,081,720.91
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他			-944,275,943.36						-944,275,943.36
（三）利润分配									-4,963,819.83
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									-4,963,819.83
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	496,381,983.00	-	699,658,592.29	-	-	-	73,314,527.02	359,935,784.62	1,629,290,886.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于世印

于世印



# 河南城发环境股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

河南城发环境股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 注册地址为郑州市农业路41号投资大厦9层; 注册资本为49,638.1983万元, 统一社会信用代码为: 91410000711291895J。公司总部办公地址为郑州市农业路41号投资大厦16层。

公司原名洛阳春都食品股份有限公司, 于1999年3月19日在深圳证券交易所挂牌交易。经中国证券监督管理委员会《关于同意洛阳春都食品股份有限公司重大资产置换方案的意见》(证监公司字[2007]44号)批准, 公司2007年与河南投资集团有限公司(原名河南省建设投资总公司, 以下简称“河南投资集团”)进行资产置换, 公司主营业务由食品加工业转变为水泥制造业, 公司名称变更为河南同力水泥股份有限公司。

经2017年第三次临时股东大会批准, 本公司以水泥制造业务相关资产与控股股东河南投资集团的高速公路资产进行置换, 置换差额部分由本公司以现金方式向河南投资集团予以支付。本次重大资产置换于2017年9月完成后, 公司主营业务由水泥制造业转变为高速公路开发运营和基础设施投资。2018年9月, 公司完成工商登记变更, 公司名称由河南同力水泥股份有限公司变为河南城发环境股份有限公司。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司2018年度主要经营活动为高速公路开发运营和基础设施投资。

经依法登记, 公司的经营范围为: 环境及公用事业项目的投资、建设、运营及管理; 城市给排水、污水综合处理、中水利用、污泥处理; 热力生产和供应; 垃圾发电; 水污染治理、大气环境治理、土壤治理、固体废弃物治理、餐厨垃圾处理、资源综合利用、生态工程和生态修复领域的技术研究与科技开发、设备制造与销售、工程设计与总承包建设、项目管理、工程咨询、技术服务; 高速公路及市政基础设施投资、建设、运营; 生态工程和生态修复; 苗木种植; 园林设计; 园林绿化工程和园林维护; 国内贸易。

### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月18日批准报出。

### (四) 本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的子公司共 10 户，具体包括：

子公司名称	本附注中简称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例	备注
河南省许平南高速公路有限责任公司	许平南公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
河南双丰高速公路开发有限责任公司	双丰公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
河南宏路广告有限公司	宏路广告	全资子公司	四级	100.00%	100.00%	
河南投资集团控股发展有限公司	控股发展公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	
郑州航空港水务发展有限公司	港区水务公司	控股子公司	三级	65.00%	65.00%	
郑州航空港百川生态治理工程有限公司	百川生态公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
郑州航空港展达公路工程有限公司	展达公路公司	全资子公司	三级	100.00%	100.00%	
郑州牟源水务发展有限公司	牟源水务公司	控股子公司	三级	70.00%	70.00%	
郑州牟源水务工程有限公司	牟源工程公司	控股子公司	四级	100.00%	100.00%	
河南城发环保能源有限公司	环保能源公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%	

本年度纳入合并财务报表范围的主体与上期相比发生变化，详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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——基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币



本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1、 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

纳入合并范围的母子公司采用统一会计政策及会计期间。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3、 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中

所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

## 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十)金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持



有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产（不含应收款项）减值

在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值时，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

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

征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。对以成本计量的可供出售权益工具投资，发生的减值损失，一经确认，不再转回。

本公司对可供出售金融资产的减值标准为公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌。本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超过 12 个月
成本的计算方法	该金融资产取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

#### (十一)委托贷款

##### 1、委托贷款的确认和计量

贷款按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

##### 2、委托贷款减值准备

本公司参照《金融企业准备金计提管理办法》（财金〔2012〕20号），对发放的委托贷款，除合并范围内子公司外，均按照正常类 1.5%、关注类 3%、次级类 30%、可疑类 60%、损失类 100%的比例计提减值准备。

#### (十二)应收款项



本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款、长期应收款和其他应收款。

应收款项的计量：按与购货方合同或协议规定的实际发生的应收价款作为初始入账金额，合同或协议价款的收取如采用递延方式（收款期在3年以上），按应收款项的现值计量。企业收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1000.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
其他组合	应收控股股东的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	基础设施业务	高速公路业务	基础设施业务	高速公路业务
1年以内（含1年）	1%	不计提	1%	不计提
1至2年	10%	10%	10%	10%
2至3年	40%	40%	40%	40%
3至4年	60%	60%	60%	60%
4至5年	80%	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%	100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	个别认定法

## (十三) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、



在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、周转材料、包装物、低值易耗品、半成品、产成品（库存商品）、备品备件、已完工尚未结算的建造合同形成的资产等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

取得存货按照实际成本计量：包括采购成本、加工成本和其他成本。采购成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用；加工成本包括人工成本、制造费用；投资者投入存货成本按投资合同或协议约定的价值确定，约定价值不公允的按公允价值入账；非货币性资产交换取得的存货按其交换是否具有商业实质分别采用公允价值计量和账面价值计量；债务重组取得的存货按公允价值入账；盘盈的存货成本按其重置成本入账，并通过“待处理财产损益”科目进行会计处理，按管理权限经批准后冲减当期管理费用。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值确定方式如下：

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司每半年对存货进行盘点，并于年度终了前进行一次全面的盘点清查。对于盘盈、盘亏以及报废的存货应当及时查明原因，分情况及时处理。盘亏、毁损和报废的存货，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后，经公司批准后计入管理费用。存货毁损属于非正常损失的部分，扣除过失人或者保险公司赔款和残料价值后，按审批权限批准后计入营业外支出。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 6、已完工未结算的建造合同

已完工未结算的建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利或亏损减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利或亏损超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利或亏损的金额列为负债。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十五) 投资性房地产



本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，单位价值在 3000 元以上的、能够单独发挥效用的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：公路及构筑物、房屋建筑物、安全设施、监控设施、收费设施、通讯设施、运输设备、机器设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
公路及构筑物	5-30		3.33%-20.00%
房屋建筑物	10-45	5%	2.11%-9.50%
安全设施	3-15	5%	6.33-31.67%
监控设施	5-10	5%	9.50%-19.00%
收费设施	8-10	5%	9.50%-11.88%
通讯设施	5-15	5%	6.33%-19.00%
运输设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
机器设备	12-28	5%	3.39%-7.92%
其他设备	5-10	5%	9.50%-19.00%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 4、固定资产后续支出

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的日常修理费、大修理费用等后续支出不符合固定资产确认条件的，发生时直接计入当期管理费用或销售费用。

##### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算后再按照实际成本调整原估价，不调整原已计提的折旧金额。

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来3年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减计至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

##### (十八) 借款费用

###### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

###### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (二十) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

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



企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 收入

##### 1、一般原则

##### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (4) 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

### (5) BT 业务

BT (BuildTransfer) 业务经营方式为“建设—移交”，即政府或其代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议，并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府或其代理公司，政府或其代理公司根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对 BT 业务采用以下方法进行会计核算：

公司提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认长期应收款；公司未提供建造服务的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

## 2、收费高速公路营业收入确认

本公司收费高速公路车辆通行收入具体确认方法如下：

河南省高速公路实行联网收费，河南省交通运输厅（以下简称“省交通厅”）、发改委在《关于明确我省高速公路联网收费计算拆分有关问题的通知》（豫交征〔2007〕5号）文中规定“在我省高速公路联网收费实现精确拆分之前，暂按‘最短路径收费、交通概率拆分’的原则收取通行费”。为了合理拆分各路段的通行费收入，河南省设立了拆分主管单位省交通厅高速公路管理局及河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司（以下统称“拆分主管单位”）。拆分主管单位依据高速公路费率表和车辆在各路段行驶里程计算各路段应分配的通行费收入，对河南省联网收费高速公路通行费进行两次拆分（先按照最短路径进行首次拆分，再对按照交通概率确定的合理路径进行二次拆分）。本公司所辖高速公路通行费收入



确认原则如下：

(1) 根据每月拆分主管单位提供的经各参与高速公路联网拆分业主单位认可的按照最短路径分配原则确认的拆账月统计表的收入分配数确认首次拆分收入；

(2) 根据拆分主管单位提供的按照各参与高速公路联网拆分业主单位认可的多路径交通分配模型（该模型将随新通车路段参与联网拆分而改变）为基础重新计算的多路径拆分表对首次拆分确认收入进行调整。若在财务报告报出日之前无法获取拆分主管单位提供的多路径拆分数据，则按照上一期已提供的多路径拆分数据的月算术平均数预估调整当期通行费收入。预估金额与实际拆分金额的差异不进行追溯调整。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十八) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，



即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

#### (二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、主要会计政策变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	56,990,549.81 元	45,463,224.63 元	应收票据：50,000.00 元 应收账款：45,413,224.63 元
2. 应收利息、应收股利合并其他应收款项目列示	其他应收款	16,066,989.28 元	6,656,122.16 元	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：6,656,122.16 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	5,996,415,846.65 元	5,822,201,277.97 元	固定资产：5,822,201,277.97 元 固定资产清理：0.00 元
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	152,934,820.00 元	404,523,911.80 元	在建工程：404,523,911.80 元 工程物资：0.00 元
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	846,760,338.21 元	801,657,294.47 元	应付票据：29,768,370.34 元 应付账款：771,888,924.13 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	110,038,890.10 元	717,105,265.57 元	应付利息：15,805,666.97 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：701,299,598.60 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	344,886,411.96 元	146,310,748.91 元	长期应付款：146,310,748.91 元 专项应付款：0.00 元

2、本期会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	3%、5%、6%、10%/11%、16%/17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### (二) 重要税收优惠

根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),自2016年5月1日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。公路经营企业中的一般纳税人收取试点前开工的高速公路的车辆通行费,可以选择适用简易计税方法,减按3%的征收率计算应纳税额。试点前开工的高速公路,是指相关施工许可证明上注明的合同开工日期在2016年4月30日前的高速公路。公司经营、管理的高速公路符合简易计税条件,减按3%的征收率缴纳增值税。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	12,533.41	108,737.58
银行存款	688,456,311.42	366,208,745.79
其他货币资金	8,263,953.19	38,505,158.96
合计	696,732,798.02	404,822,642.33

注:其他货币资金期末余额主要为承兑汇票保证金和锁汇保证金。

##### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	期末余额	期初余额
1.交易性金融资产	7,989,798.96	
其中:衍生金融资产	7,989,798.96	
合计	7,989,798.96	

注:交易性金融资产期末余额系子公司许平南公司为锁定外币借款汇率风险购买的外汇远期产品。

##### (三) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	800,000.00	50,000.00
应收账款	57,055,802.89	46,159,308.43
减:坏账准备	865,253.08	746,083.80
合计	56,990,549.81	45,463,224.63



1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	50,000.00
合 计	800,000.00	50,000.00

注：期末公司不存在已质押的应收票据、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据、出票人未履约而将票据转应收账款的情况。

2、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,055,802.89	100.00	865,253.08	1.52
账龄组合	57,055,802.89	100.00	865,253.08	1.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	57,055,802.89	100.00	865,253.08	1.52

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	46,159,308.43	100.00	746,083.80	1.62
账龄组合	46,159,308.43	100.00	746,083.80	1.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	46,159,308.43	100.00	746,083.80	1.62

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	55,381,775.16	0.43	238,923.50	44,804,951.96	0.75	335,788.79
1至2年	825,833.22	10.00	82,583.32	720,446.60	10.00	72,044.66
2至3年	231,784.46	40.00	92,713.78	311,643.98	40.00	124,657.59
3年以上	616,410.05	73.17	451,032.48	322,265.89	66.28	213,592.76
合 计	57,055,802.89	1.52	865,253.08	46,159,308.43	1.62	746,083.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 119,169.28 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	非关联方	28,637,176.31	50.19	
客户二	非关联方	3,493,000.50	6.12	34,930.01
客户三	非关联方	3,236,270.54	5.67	32,362.70
客户四	非关联方	3,093,424.78	5.42	30,934.25
客户五	非关联方	2,573,985.25	4.51	25,739.85
合计		41,033,857.38	71.91	123,966.81

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,938,745.12	97.37	1,431,943.83	93.17
1至2年	43,910.22	2.21	104,983.66	6.83
2至3年	8,400.03	0.42		
合计	1,991,055.37	100.00	1,536,927.49	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位一	非关联方	413,512.36	20.77
单位二	非关联方	403,019.63	20.24
单位三	非关联方	330,313.55	16.59
单位四	非关联方	125,000.00	6.28
单位五	非关联方	122,498.59	6.15
合计		1,394,344.13	70.03

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,914,650.92	7,517,662.54
减：坏账准备	1,847,661.64	861,540.38
合计	16,066,989.28	6,656,122.16

1、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				



类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	17,914,650.92	100.00	1,847,661.64	10.31
账龄组合	17,914,650.92	100.00	1,847,661.64	10.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	17,914,650.92	100.00	1,847,661.64	10.31

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	7,517,662.54	100.00	861,540.38	11.46
账龄组合	7,517,662.54	100.00	861,540.38	11.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	7,517,662.54	100.00	861,540.38	11.46

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	13,249,283.17	0.08	10,115.64	3,709,396.05	0.25	9,363.58
1至2年	1,231,605.64	10.00	123,160.57	3,169,537.87	10.00	316,953.79
2至3年	2,796,714.49	40.00	1,118,685.80	45,800.97	40.00	18,320.39
3年以上	637,047.62	93.51	595,699.63	592,927.65	87.18	516,902.62
合计	17,914,650.92	10.31	1,847,661.64	7,517,662.54	11.46	861,540.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 986,121.26 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	11,952,296.87	826,200.00
往来欠款	5,656,440.05	6,682,462.54
押金	305,914.00	9,000.00
合计	17,914,650.92	7,517,662.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位一	非关联方	保证金	10,000,000.00	1年以内	55.82	
单位二	非关联方	往来欠款	1,516,626.00	3年以内	8.47	602,785.45
单位三	非关联方	保证金	1,000,000.00	1至3年	5.58	250,000.00
单位四	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	2.79	5,000.00
单位五	非关联方	押金及往来欠款	445,404.88	2年以内	2.49	35,341.31
合 计			13,462,030.88	—	75.15	893,126.76

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,909,517.48		1,909,517.48	2,608,863.40		2,608,863.40
库存商品	1,982,393.85		1,982,393.85	1,194,999.60		1,194,999.60
工程施工(已完工未结算款)	13,657,494.73		13,657,494.73	13,472,406.70		13,472,406.70
合 计	17,549,406.06		17,549,406.06	17,276,269.70		17,276,269.70

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	金 额
累计已发生成本	42,363,975.89
累计已确认毛利	45,543,124.01
减：已办理结算的金额	74,249,605.17
建造合同形成的已完工未结算资产	13,657,494.73

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
一年内到期的长期应收款	276,000,000.00	30,947,544.08
合 计	276,000,000.00	30,947,544.08

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	3,685,061.13	18,130,808.41
待摊费用	2,768,011.79	3,059,461.96
预缴税金	327,778.72	18,297.22
合 计	6,780,851.64	21,208,567.59

(九) 长期应收款

项 目	期末数			期初数			备注
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	



项 目	期末数			期初数			备注
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
梅河治理项目	355,479,162.33		355,479,162.33	719,356,407.03		719,356,407.03	
会展路二期项目	335,818,216.99		335,818,216.99	460,029,394.13		460,029,394.13	
融资租赁保证金				27,000,000.00		27,000,000.00	
会展路一期项目				3,250,126.66		3,250,126.66	
合 计	691,297,379.32		691,297,379.32	1,209,635,927.82		1,209,635,927.82	

## (十) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	25,903,919.75	10,275,158.89	10,529,480.87	25,649,597.77
合 计	25,903,919.75	10,275,158.89	10,529,480.87	25,649,597.77

2、长期股权投资明细

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
河南中石化鑫通高速公路石油有限责任公司	25,903,919.75			10,275,158.89			10,529,480.87			25,649,597.77
合计	25,903,919.75			10,275,158.89			10,529,480.87			25,649,597.77



## (十一) 投资性房地产

## 1、按成本计量的投资性房地产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,323,039.32	7,323,039.32
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,323,039.32	7,323,039.32
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,913,144.02	1,913,144.02
2.本期增加金额	278,275.44	278,275.44
(1) 计提或摊销	278,275.44	278,275.44
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,191,419.46	2,191,419.46
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,131,619.86	5,131,619.86
2.期初账面价值	5,409,895.30	5,409,895.30

## (十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	5,996,415,846.65	5,823,029,204.48
固定资产清理		
减：减值准备		827,926.51
合 计	5,996,415,846.65	5,822,201,277.97

1、固定资产情况

项 目	公路及构筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	其他设备	合计
一、账面原值										
1.期初余额	7,092,307,105.72	711,598,476.12	223,802,509.09	36,776,495.48	313,187,579.31	30,845,376.45	61,924,860.58	63,579,656.21	64,860,748.45	8,598,882,807.41
2.本期增加金额	280,264,534.39	327,443,513.06	18,183,435.82	2,016,889.78	12,413,085.38	817,200.00	460,095.88	16,367,385.32	32,659,852.06	690,625,991.69
(1) 购置	36,959,646.00	787,697.57	68,201.83	2,016,889.78	11,251,956.00	817,200.00	460,095.88	7,808.00	3,331,322.13	55,700,817.19
(2) 在建工程转入	243,304,888.39	326,655,815.49	18,115,233.99		1,161,129.38			16,359,577.32	29,328,529.93	634,925,174.50
3.本期减少金额	243,554,933.31	2,874,386.00		2,503,843.73	6,657,983.19	106,668.16	3,201,707.20	9,531,661.00	5,894,839.73	274,328,022.32
(1) 处置或报废		2,874,386.00		2,503,843.73		106,668.16	3,201,707.20	9,531,661.00	5,894,839.73	24,113,105.82
(2) 更新改造转出	243,554,933.31				6,657,983.19					250,212,916.50
4.期末余额	7,129,016,706.80	1,036,167,603.18	241,985,944.91	36,289,541.53	318,942,681.50	31,555,908.29	59,183,249.26	70,415,380.53	91,625,760.78	9,015,182,776.78
二、累计折旧										
1.期初余额	2,338,784,941.29	118,826,716.52	6,535,778.56	22,847,810.31	157,880,617.69	15,538,294.56	35,840,449.55	41,864,301.99	37,734,692.46	2,775,853,602.93
2.本期增加金额	290,191,308.45	39,753,072.95	12,873,039.59	2,418,678.68	19,984,464.32	1,963,447.87	4,346,543.49	3,968,961.19	6,821,795.72	382,321,312.26
(1) 计提	290,191,308.45	39,753,072.95	12,873,039.59	2,418,678.68	19,984,464.32	1,963,447.87	4,346,543.49	3,968,961.19	6,821,795.72	382,321,312.26
3.本期减少金额	114,470,818.65	1,274,191.09		2,154,971.16	4,954,649.16	71,529.08	3,041,621.84	8,264,520.88	5,175,683.20	139,407,985.06
(1) 处置或报废		1,274,191.09		2,154,971.16		71,529.08	3,041,621.84	8,264,520.88	5,175,683.20	139,407,985.06
(2) 更新改造转出	114,470,818.65				4,954,649.16					19,992,517.25
4.期末余额	2,514,505,431.09	157,305,598.38	19,408,818.15	23,111,517.83	172,910,432.85	17,430,213.35	37,145,371.20	37,568,742.30	39,380,804.98	119,425,467.81
三、减值准备										
1.期初余额		16,325.80								
2.本期增加金额					236,555.70		196,922.56	370,972.19	7,150.26	827,926.51
3.本期减少金额		16,325.80			236,555.70		196,922.56	370,972.19	7,150.26	827,926.51



2018年1月1日-2018年12月31日

项 目	公路及构筑物	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	其他设备	合计
(1) 处置或报废		16,325.80			236,555.70		196,922.56	370,972.19	7,150.26	827,926.51
4.期末余额										
四、账面价值										
1.期末账面价值	4,614,511,275.71	878,862,004.80	222,577,126.76	13,178,023.70	146,032,248.65	14,125,694.94	22,037,878.06	32,846,638.23	52,244,955.80	5,996,415,846.65
2.期初账面价值	4,753,522,164.43	592,755,433.80	217,266,730.53	13,928,685.17	155,070,405.92	15,307,081.89	25,887,488.47	21,344,382.03	27,118,905.73	5,822,201,277.97

注：许平南公司高速公路项目用地在财务处理上其价值未单独核算，均包含在公路及构筑物中。

2、截止2018年12月31日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
公路及构筑物	1,815,467,144.99	614,391,971.27		1,201,075,173.72
房屋及建筑物	52,697,554.30	20,350,017.21		32,347,537.09
安全设施	56,913,837.74	36,646,187.74		20,267,650.00
通讯设施	10,617,896.13	6,836,745.34		3,781,150.79
监控设施	7,989,556.12	7,522,947.66		466,608.46
收费设施	9,458,512.11	8,955,650.85		502,861.26
运输设备	3,654,451.82	2,687,801.01		966,650.81
其他设备	6,403,916.35	6,083,720.53		320,195.82
合计	1,963,202,869.56	703,475,041.61		1,259,727,827.95

注：许平南公司与兴业金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，将自有的安林及林长高速公路部分固定资产及其附属设施以售后租回的融资租赁方式进行融资。

3、截止2018年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物（广告设施）	2,449,942.33
合计	2,449,942.33

4、截止2018年12月31日，公司未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
第二水厂房屋建筑物	158,282,107.39	正在办理竣工决算并准备相关办理产权证件资料
新城水厂房屋建筑物	42,141,326.82	正在办理竣工决算并准备相关办理产权证件资料
高速公路服务区及收费站等服务设施	44,956,847.37	正在办理中
第一加压泵站房屋建筑物	15,415,298.62	正在办理竣工决算并准备相关办理产权证件资料
泵站办公楼及门房	4,541,208.57	正在办理竣工决算并准备相关办理产权证件资料
营销中心房	3,546,669.88	正在办理中
合计	268,883,458.65	——

(十三)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	152,934,820.00	404,523,911.80
工程物资		
减：减值准备		
合计	152,934,820.00	404,523,911.80

1、在建工程项目基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州航空港区道路给水管网工程（港区水务公司）	145,643,675.14		145,643,675.14	361,117,513.06		361,117,513.06

河南城发环境股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1月1日-2018年12月31日

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州中牟县道路给水管网工程(牟源水务公司)	6,285,538.75		6,285,538.75	3,037,660.69		3,037,660.69
郑州航空港实验区第二水厂第一加压泵站(港区水务公司)				21,086,709.60		21,086,709.60
中牟新城水厂(牟源水务公司)				19,224,643.87		19,224,643.87
其他	1,005,606.11		1,005,606.11	57,384.58		57,384.58
合 计	152,934,820.00		152,934,820.00	404,523,911.80		404,523,911.80



2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末数	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
郑州航空港区道路给水管网工程	160,000.00	361,117,513.06	87,710,147.30	303,183,985.22			145,643,675.14	34.72	见注 4	5,678,704.69	3,672,249.58	4.19	金融机构 贷款及其 他来源
郑州航空港实验区第二水厂第一加压泵站	4,522.53	21,086,709.60	5,491,706.42	26,578,416.02				58.77	100.00				其他来源
中牟新城水厂	15,000.00	19,224,643.87	956,651.71	1,115,332.44	19,065,963.14			78.75	100.00				其他来源
郑州中牟县道路给水管网工程	1,091.47	3,037,660.69	3,247,878.06				6,285,538.75	57.59	见注 4				其他来源
2018年路面更新改造	14,500.00		271,146,805.45	244,466,017.77		26,680,787.68		187.00	100.00				其他来源
污水处理工程	3,017.00		29,328,529.93	29,328,529.93				97.21	100.00				其他来源
2018年机电技改项目	1,699.00		16,359,577.32	16,359,577.32				96.29	100.00				其他来源
合 计	199,830.00	404,466,527.22	414,241,296.19	621,031,858.70	19,065,963.14	26,680,787.68	151,929,213.89	—	—	5,678,704.69	3,672,249.58	—	—

注 1：资金来源分为募集资金、金融机构贷款和其他来源等；

注 2：其他减少主要计入营业外支出；

注 3：2018 年路面更新改造本期增加额包括被改造固定资产之账面净值；

注 4：因在建道路给水管网较多，每条道路管网工程进度不一，无法准确统计道路给水管网工程整体工程进度。

(十四) 无形资产

项 目	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值			
1.期初余额		16,448,171.83	16,448,171.83
2.本期增加金额	76,859,221.30	20,999,574.92	97,858,796.22
(1) 购置	76,859,221.30	1,933,611.78	78,792,833.08
(2) 在建工程转入		19,065,963.14	19,065,963.14
3.本期减少金额		156,947.66	156,947.66
(1) 处置		156,947.66	156,947.66
4.期末余额	76,859,221.30	37,290,799.09	114,150,020.39
二、累计摊销			
1.期初余额		6,073,191.48	6,073,191.48
2.本期增加金额	2,177,677.94	1,394,759.97	3,572,437.91
(1) 计提	2,177,677.94	1,394,759.97	3,572,437.91
3.本期减少金额		156,947.66	156,947.66
(1) 处置		156,947.66	156,947.66
4.期末余额	2,177,677.94	7,311,003.79	9,488,681.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	74,681,543.36	29,979,795.30	104,661,338.66
2.期初账面价值		10,374,980.35	10,374,980.35

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的土地使用权账面价值 74,681,543.36 元，该土地系子公司港区水务公司第二水厂和第一加压泵站项目用地，现阶段产权证书正在办理中。

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
银团贷款费用	23,053,215.51			23,053,215.51	
安阳文明大道建设支出	19,875,212.01		1,261,501.77		18,613,710.24
南阳大桥改扩建支出	10,918,125.28		909,843.72		10,008,281.56
服务区装修改造支出	11,221,132.77	7,543,118.54	1,989,562.92		16,774,688.39
收费站设施维护及标杆 收费站项目	4,726,783.76		476,607.68		4,250,176.08
消防设施改造	466,255.90		223,802.88		242,453.02
服务区加油站出租预收 租金预缴税费	3,194,583.13		159,500.04		3,035,083.09
弃渣场防护工程		3,549,666.00			3,549,666.00
其他	257,225.45		257,225.45		

2018年1月1日-2018年12月31日

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	73,712,533.81	11,092,784.54	5,278,044.46	23,053,215.51	56,474,058.38

注：其他减少额系公司调整该支出列报方式所致。

## (十六) 递延所得税资产、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		期初余额	
	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：				
资产减值准备	469,889.86	1,879,559.34	549,919.94	2,199,679.74
未付现费用	7,606,214.27	30,424,857.10	6,935,945.20	27,743,780.82
可抵扣亏损			8,526,920.07	34,107,680.28
固定资产账面价值与计税基础差异	4,205,698.76	16,822,795.05	2,571,112.89	10,284,451.57
未实现内部销售损益	766,464.38	3,065,857.52	490,050.46	1,960,201.84
递延收益税会差异	774,937.44	3,099,749.77		
无形资产账面价值与计税基础的差异	544,419.49	2,177,677.94		
小计	14,367,624.20	57,470,496.72	19,073,948.56	76,295,794.25
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,997,449.74	7,989,798.96		
固定资产加速折旧税会差异	267,176.35	1,068,705.38		
小计	2,264,626.09	9,058,504.34		

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,643,144.64	235,870.95
可抵扣亏损	70,439,976.46	20,340,615.99
合计	72,083,121.10	20,576,486.94

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020	688,543.60	688,543.60	
2021	4,812,853.27	4,812,853.27	
2022	14,839,219.12	14,839,219.12	
2023	50,099,360.47		
合计	70,439,976.46	20,340,615.99	

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的土地使用权款项		2,800,000.00



2018年1月1日-2018年12月31日

项 目	期末余额	期初余额
其他	138,920.00	138,920.00
合 计	138,920.00	2,938,920.00

(十八)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	225,920,000.00	200,000,000.00
保证借款	117,170,060.30	
合 计	343,090,060.30	200,000,000.00

注：中国光大银行郑州分行为子公司许平南公司的外币借款开立保函。

(十九)应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	5,520,000.00	29,768,370.34
应付账款	841,240,338.21	771,888,924.13
合 计	846,760,338.21	801,657,294.47

1、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,520,000.00	29,768,370.34
合 计	5,520,000.00	29,768,370.34

2、应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	494,976,005.40	487,237,173.80
1年以上	346,264,332.81	284,651,750.33
合 计	841,240,338.21	771,888,924.13

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还原因
单位一	非关联方	27,954,955.91	未达到结算条件
单位二	非关联方	22,515,807.43	未达到结算条件
单位三	非关联方	19,787,014.43	未达到结算条件
单位四	非关联方	18,300,270.80	未达到结算条件
单位五	非关联方	15,764,102.29	未达到结算条件
单位六	非关联方	15,750,985.70	未达到结算条件
单位七	非关联方	14,316,102.87	未达到结算条件
单位八	非关联方	12,453,415.72	未达到结算条件
单位九	非关联方	12,395,958.69	未达到结算条件
单位十	非关联方	10,909,782.50	未达到结算条件

2018年1月1日-2018年12月31日

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还原因
单位十一	非关联方	10,457,944.36	未达到结算条件
单位十二	非关联方	10,121,348.85	未达到结算条件
单位十三	非关联方	10,049,900.37	未达到结算条件
合 计		200,777,589.92	

## (二十) 预收款项

## 1、按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	156,270,381.39	66,533,158.45
1年以上	2,989,184.55	4,507,265.96
合 计	159,259,565.94	71,040,424.41

## 2、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	金 额
已办理结算的金额	508,640,251.68
减：累计已发生成本	207,804,079.87
累计已确认毛利	155,905,966.30
建造合同形成的已结算未完工项目	144,930,205.51

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	35,629,143.50	157,939,090.33	155,839,068.81	37,729,165.02
二、离职后福利-设定提存计划	21,785.84	22,224,328.80	22,109,902.55	136,212.09
三、辞退福利		22,500.00	22,500.00	
合 计	35,650,929.34	180,185,919.13	177,971,471.36	37,865,377.11

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,256,650.26	121,572,270.11	121,269,424.59	28,559,495.78
2、职工福利费		11,987,125.63	11,987,125.63	
3、社会保险费	5,155.96	10,291,050.28	10,250,132.89	46,073.35
其中：医疗保险费	5,155.96	8,915,034.52	8,882,253.20	37,937.28
工伤保险费		471,929.36	468,489.95	3,439.41
生育保险费		904,086.40	899,389.74	4,696.66
4、住房公积金		9,955,099.20	9,850,265.28	104,833.92
5、工会经费和职工教育经费	7,367,337.28	4,133,545.11	2,482,120.42	9,018,761.97
合 计	35,629,143.50	157,939,090.33	155,839,068.81	37,729,165.02

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	20,023.70	16,438,401.81	16,328,267.07	130,158.44
2、失业保险费	1,762.14	555,152.45	550,860.94	6,053.65
3、企业年金缴费		5,230,774.54	5,230,774.54	
合 计	21,785.84	22,224,328.80	22,109,902.55	136,212.09

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	8,780,207.65	4,363,841.64
企业所得税	50,215,535.49	117,720,142.48
城市维护建设税	281,654.31	287,724.21
房产税	1,450,847.90	211,390.24
土地使用税	5,309,183.07	292,037.74
个人所得税	777,625.44	791,043.02
教育费附加	196,365.03	210,618.86
印花税	115,869.64	94,037.47
水资源税	2,610,719.31	186,447.10
其他税费	119,193.35	88,994.81
合 计	69,857,201.19	124,246,277.57

(二十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	20,131,659.78	15,805,666.97
应付股利		
其他应付款项	89,907,230.32	701,299,598.60
合 计	110,038,890.10	717,105,265.57

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	19,718,032.14	15,566,416.97
短期借款应付利息	413,627.64	239,250.00
合 计	20,131,659.78	15,805,666.97

2、其他应付款项

(1) 按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	34,798,908.61	554,441,735.86
押金及保证金	34,740,925.03	133,585,082.72
暂挂款	13,471,049.14	6,591,143.78



2018年1月1日-2018年12月31日

款项性质	期末余额	期初余额
基建期欠款	5,760,434.49	5,805,735.49
其他	1,135,913.05	875,900.75
合计	89,907,230.32	701,299,598.60

## (2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	期末余额	未偿还原因
单位一	非关联方	10,710,500.00	未达到结算条件
单位二	非关联方	3,430,580.14	未达到结算条件
单位三	非关联方	2,200,000.00	未达到结算条件
单位四	非关联方	1,897,572.23	未达到结算条件
单位五	非关联方	1,379,789.82	未达到结算条件
合计		19,618,442.19	—

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	461,264,986.58	610,164,327.58
一年内到期的长期应付款	181,334,553.30	185,119,716.82
合计	642,599,539.88	795,284,044.40

## 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	260,473,321.00	320,000,000.00
保证借款	50,800,000.00	238,800,000.00
信用借款	149,991,665.58	51,364,327.58
合计	461,264,986.58	610,164,327.58

## (二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间(%)
质押借款	1,934,000,142.49	2,288,000,000.00	4.41-4.655
保证借款	146,350,000.00	197,150,000.00	4.41
信用借款	564,245,158.77	528,894,162.35	4.41-5.605
合计	2,644,595,301.26	3,014,044,162.35	

注1: 质押借款系许平南公司为筹集许平南高速和林长高速公路建设资金, 以许平南高速收费权和林长高速收费权为质押取得的借款。

注2: 保证借款由河南投资集团提供担保。

## (二十六) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	344,886,411.96	146,310,748.91
合计	344,886,411.96	146,310,748.91

注：2018年3月，许平南公司将林长高速公路部分标段以售后租回的融资租赁方式进行融资，由公司提供连带责任担保，追加许平南高速公路收费权顺位质押。

## (二十七) 递延收益

## 1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	50,015,754.72	566,037.74	2,360,443.90	48,221,348.56	收到政府补贴
服务区加油站出租预收租金	58,083,333.13		2,900,000.04	55,183,333.09	合同约定
施工项目跨线补偿预收款		5,911,844.66	873,786.41	5,038,058.25	合同约定
新建互通立交占地补偿		2,621,359.22	121,609.45	2,499,749.77	合同约定
合 计	108,099,087.85	9,099,241.62	6,255,839.80	110,942,489.67	——

## 2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧水务一期科技计划经费	665,000.00		69,999.96	595,000.04	与资产相关
橡胶沥青技术在高速公路路面更新改造工程中的应用补贴	1,320,754.72	566,037.74	1,040,000.00	846,792.46	与收益相关
保障性安居工程配套基础设施建设中央基建投资	48,030,000.00		1,250,443.94	46,779,556.06	与资产相关
合 计	50,015,754.72	566,037.74	2,360,443.90	48,221,348.56	——

## (二十八) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	177,000,000.00	77,000,000.00
合 计	177,000,000.00	77,000,000.00

## (二十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	496,381,983.00						496,381,983.00

## (三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价		42,433,703.67	42,433,703.67	
二、其他资本公积	55,213,528.20			55,213,528.20
合 计	55,213,528.20	42,433,703.67	42,433,703.67	55,213,528.20

注1：本期增加额系根据公司2017年度签订的重大资产置换协议，河南投资集团对置入本公司的许平南公司相关资产办理产权证书费用之补偿；

注2：本期减少系以股本溢价为限恢复合并日前许平南公司之留存收益中归属于公司的部分。

## (三十一) 盈余公积



类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	230,091,730.90	10,705,526.08		240,797,256.98
任意盈余公积	151,874,322.93	12,123,483.80		163,997,806.73
合计	381,966,053.83	22,829,009.88		404,795,063.71

## (三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	932,414,790.58	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	932,414,790.58	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	582,494,060.84	
其他	19,604,693.79	还原许平南公司合并前留存收益所致
减: 应付普通股股利	4,963,819.83	
期末未分配利润	1,529,549,725.38	

## (三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,761,763,221.41	679,901,665.12	4,540,298,526.47	2,699,137,129.95
道路通行业务	1,543,083,906.85	509,515,447.45	1,428,784,705.77	484,382,904.47
基础设施业务	172,399,946.13	148,053,143.23	542,834,521.06	514,360,250.75
服务区经营及广告业务	46,279,368.43	22,333,074.44	42,953,772.53	19,912,630.68
水泥			2,093,012,949.50	1,396,540,457.57
熟料			354,917,066.92	230,303,786.84
其他(骨料、粉煤灰产品)			77,795,510.69	53,637,099.64
二、其他业务小计	266,278,592.62	139,621,295.02	180,113,808.52	100,999,939.11
报装工程	248,778,808.50	138,676,861.76	135,959,574.35	78,544,631.92
销售电、材料等	878,514.56	347,448.85	24,403,194.78	21,014,113.48
租赁业务	8,937,559.17	437,775.48	8,484,062.39	488,017.15
其他	7,683,710.39	159,208.93	11,266,977.00	953,176.56
合计	2,028,041,814.03	819,522,960.14	4,720,412,334.99	2,800,137,069.06

注: 利润表各项目上期发生额中包括 2017 年度置出水泥业务置出前之经营数据。

## (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	8,450,490.67	186,447.10
土地使用税	6,193,301.13	10,112,484.62
城市维护建设税	4,827,862.12	12,305,128.65
教育费附加	3,522,516.49	10,608,974.44



2018年1月1日-2018年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,109,787.83	4,102,082.35
印花税	310,610.42	5,075,100.84
车船使用税	18,836.35	65,456.62
资源税		7,448,514.85
其他	167,755.98	113,816.51
合 计	25,601,160.99	50,018,005.98

(三十五)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销及维护费	14,876,631.02	6,923,659.76
人工成本	4,260,958.07	25,024,367.97
广告、宣传及市场开发费用	714,379.39	2,824,241.06
销售经费	1,931,339.45	25,260,668.70
包装、装卸及运杂费		79,075,653.45
其他	48,444.50	1,715,330.32
合 计	21,831,752.43	140,823,921.26

(三十六)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	102,594,484.71	174,307,610.57
折旧及摊销	11,282,243.74	43,457,874.56
办公、差旅及招待费用	10,395,959.64	22,895,007.95
租赁及财产保险费	9,653,907.79	17,755,156.00
修理费	5,105,134.59	103,444,244.13
保安保洁及中介服务费	3,455,213.18	26,536,748.30
税金及其他上交政府费用	2,320,104.32	26,506,514.47
其他费用	7,560,306.65	22,210,196.92
停产期间生产部门支出		43,424,808.98
合 计	152,367,354.62	480,538,161.88

(三十七)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	186,429,882.96	202,642,008.57
减：利息收入	3,050,339.38	22,676,622.23
汇兑损失	9,480,068.42	
手续费支出	404,761.58	1,080,458.86
合 计	193,264,373.58	181,045,845.20

(三十八)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,105,290.54	8,509,391.06
二、存货跌价损失		622,287.70
三、固定资产减值损失		3,836,680.76
四、委托贷款减值损失		-7,800,000.00
合 计	1,105,290.54	5,168,359.52

(三十九)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
保障性安居工程配套基础设施建设中央基建投资	1,250,443.94		与资产相关
橡胶沥青技术在高速公路路面更新改造工程中的应用补贴	1,040,000.00		与收益相关
代收水资源费和污水处理费手续费	184,343.00		与收益相关
博士后专项经费	80,000.00		与收益相关
智慧水务一期科技计划经费	69,999.96	35,000.00	与资产相关
纳税奖励款	5,000.00		与收益相关
增值税即征即退		33,950,630.53	与收益相关
水泥生产线及余热发电项目补贴		1,664,326.07	与资产相关
节能减排改造补贴		471,754.82	与资产相关
矿山土地及环境恢复治理补贴		203,187.76	与资产相关
其他补贴		72,285.73	与资产相关
合 计	2,629,786.90	36,397,184.91	—

(四十)投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,275,158.89	11,783,651.46
其他		743,903.07
合 计	10,275,158.89	12,527,554.53

(四十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,989,798.96	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,989,798.96	
合 计	7,989,798.96	

(四十二)资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产产生的处置利得		5,677,205.58
合 计		5,677,205.58

(四十三)营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废利得	14,253.90		14,253.90
政府补助		260,000.00	
罚款收入	224,186.00	1,575,648.02	224,186.00
其他	51,401.14	1,961,755.29	51,401.14
合 计	289,841.04	3,797,403.31	289,841.04

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	29,318,336.44	51,177,514.16	29,318,336.44
对外捐赠	5,000.00	53,254.59	5,000.00
罚款与滞纳金	168.70	235,077.17	168.70
其他	2,877.39	678,730.29	2,877.39
合 计	29,326,382.53	52,144,576.21	29,326,382.53

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	209,941,584.58	405,033,867.16
递延所得税费用	6,970,950.45	243,117.48
合 计	216,912,535.03	405,276,984.64

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	806,207,124.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	201,551,781.25
调整以前期间所得税的影响	-759,468.06
非应税收入的影响	-2,568,789.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,061,731.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,156.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,876,658.55
其他	-42,222.54
所得税费用	216,912,535.03

(四十六) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金



2018年1月1日-2018年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	60,876,228.65	703,517,074.47
其中：押金及保证金	40,214,982.16	145,290,792.80
政府补助	685,000.00	260,000.00
代收代付款	8,340,121.90	14,880,343.18
往来款	8,225,117.21	11,403,812.50
银行存款利息	3,050,339.38	4,843,556.20
其他	360,668.00	8,791,450.32
许平南公司原股东集中管理拨付的资金		518,047,119.47
支付其他与经营活动有关的现金	111,858,232.85	840,428,323.02
其中：押金及保证金	48,954,031.90	221,876,669.93
代收代付款项	7,631,550.72	17,325,325.00
销售及管理费用	35,146,178.70	133,833,251.45
银行手续费	404,761.58	1,080,458.86
罚款及滞纳金	168.70	1,289,172.17
往来款	19,175,719.70	14,412,901.73
长期摊销费用付现		23,981,333.99
拨付水泥子公司被集中管理的资金		419,712,789.21
其他	545,821.55	6,916,420.68

## 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	480,000,000.00	
其中：收到的融资租赁款	480,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	332,802,624.84	210,481,334.57
其中：支付的借款相关款项	5,514,000.00	6,762,734.67
支付的融资租赁款	327,288,624.84	202,697,017.20
非公开发行股票费用		1,021,582.70

## (四十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	589,294,589.96	663,658,759.57
加：资产减值准备	1,105,290.54	5,168,359.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,599,587.70	573,622,028.54
无形资产摊销	3,572,437.91	11,090,518.19
长期待摊费用摊销	5,278,044.46	26,669,587.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-5,677,205.58

2018年1月1日-2018年12月31日

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,304,082.54	51,177,514.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,989,798.96	
财务费用（收益以“-”号填列）	195,909,951.38	184,808,942.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,275,158.89	-12,527,554.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,706,324.36	670,585.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,264,626.09	-427,467.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-273,136.36	-50,147,107.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,497,610.72	470,059,590.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,288,233.44	-216,010,205.77
其他	-6,255,839.80	17,269,108.20
经营活动产生的现金流量净额	1,240,031,623.65	1,719,405,453.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	688,857,080.49	366,820,692.33
减：现金的期初余额	366,820,692.33	350,679,260.43
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	322,036,388.16	16,141,431.90

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	688,857,080.49	366,820,692.33
其中：库存现金	12,533.41	108,737.58
可随时用于支付的银行存款	688,456,311.42	366,208,745.79
可随时用于支付的其他货币资金	388,235.66	503,208.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	688,857,080.49	366,820,692.33

## (四十八) 所有权或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	7,875,717.53	保证金
固定资产	1,259,727,827.95	融资租赁

## (四十九) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23.76	6.8632	163.07
短期借款			

2018年1月1日-2018年12月31日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	17,072,220.00	6.8632	117,170,060.30

## 六、合并范围的变更

2018年11月，公司出资设立环保能源公司，自环保能源公司设立之日起将其纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
许平南公司	郑州市	河南	高速公路开发、运营	100.00%	同一控制下企业合并
双丰公司	郑州市	河南	公路管理与养护	100.00%	
宏路广告	郑州市	河南	广告业	100.00%	
控股发展公司	郑州航空港区	郑州市	基础设施投资	100.00%	
港区水务公司	郑州航空港区	郑州市	自来水生产与供应	65.00%	
百川生态公司	郑州航空港区	郑州市	基础设施投资	100.00%	
展达公路公司	郑州航空港区	郑州市	基础设施投资	100.00%	
牟源水务公司	中牟县	中牟县	自来水生产与供应	70.00%	设立或投资等方式
牟源工程公司	中牟县	中牟县	管道和设备安装	100.00%	
环保能源公司	郑州市	河南	静脉产业园的投资建设运营管理	100.00%	

### (二)在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	投资的会计处理方法
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	河南省	平顶山	石油销售	41.02%	权益法

## 八、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南投资集团	郑州市农业路东41号投资大厦	投资管理、建设项目投资等	120亿元	56.19	56.19

河南省财政厅受河南省人民政府委托，代河南省人民政府履行河南投资集团出资人职责，为本公司的实际控制人。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。



(三) 本公司的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新乡中益发电有限公司	受同一母公司控制
河南天地酒店有限公司	受同一母公司控制
南阳天孚实业有限公司	受同一母公司控制
新乡益通实业有限公司	受同一母公司控制
濮阳同力水泥有限公司	受同一母公司控制
河南省立安物流有限公司	受同一母公司控制
河南省豫南水泥有限公司	受同一母公司控制
河南省同力水泥有限公司	受同一母公司控制
河南省发展燃气有限公司	受同一母公司控制
河南城市发展投资有限公司	受同一母公司控制
驻马店市白云纸业业有限公司	受同一母公司控制
郑州高屋物业服务有限公司	受同一母公司控制
濮阳龙丰热电有限责任公司	受同一母公司控制
鹤壁圣益电力服务有限公司	受同一母公司控制
河南豫能菲达环保有限公司	受同一母公司控制
河南平原同力建材有限公司	受同一母公司控制
濮阳豫能发电有限责任公司	受同一母公司控制
河南省立安实业有限责任公司	受同一母公司控制
河南省豫鹤同力水泥有限公司	受同一母公司控制
三门峡腾跃同力水泥有限公司	受同一母公司控制
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	受同一母公司控制
新乡平原同力水泥有限责任公司	受同一母公司控制
河南汇融人力资源管理有限公司	受同一母公司控制
河南投资集团资产管理有限公司	受同一母公司控制
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	受同一母公司控制
河南煤炭储配交易中心有限公司	受同一母公司控制
林州市太行大峡谷旅行社有限公司	受同一母公司控制
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	受同一母公司控制
许昌许鄢城际快速通道开发建设有限公司	受同一母公司控制
董事及高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
采购商品、接受劳务:					
河南天地酒店有限公司	接受服务	物业管理、餐饮等	市场价格	2,666,808.70	734,619.80
郑州高屋物业服务有限公司	接受劳务	物业服务	市场价格	692,604.00	592,416.00
河南省立安实业有限责任公司	接受劳务	劳务派遣	协议价格	388,535.42	
河南省立安实业有限责任公司	购买商品	办公用品	协议价格	6,000.00	
河南省豫南水泥有限公司	接受劳务	劳务	市场价格		947,585.26
河南省豫南水泥有限公司	购买商品	原辅材料	市场价格		10,199,430.93
河南省豫南水泥有限公司	购买商品	原石	市场价格		14,006,859.84
南阳天孚实业有限公司	购买商品	脱硫石膏	市场价格		10,137.56
濮阳龙丰热电有限责任公司	购买商品	粉煤灰	市场价格		134,460.68
河南省立安物流有限公司	接受劳务	熟料运费	市场价格		1,729,594.30
鹤壁圣益电力服务有限公司	购买商品	粉煤灰	市场价格		2,788,840.48
新乡中益发电有限公司	购买商品	蒸汽	市场价格		4,503,856.98
新乡益通实业有限公司	购买商品	原辅材料	市场价格		5,839,413.59
河南煤炭储配交易中心有限公司	购买商品	原煤	市场价格		26,241,303.58
河南豫能菲达环保有限公司	购买商品	提标改造	市场价格		31,058,333.34
销售商品、提供劳务:					
林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	提供劳务	广告收入	市场价格	404,045.30	307,619.09
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	销售商品	销售商品	市场价格	130,630.19	259,408.78
河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	提供劳务	劳务收入	市场价格	42,452.82	84,905.67
驻马店市白云纸业业有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	64,725.28	
河南省豫鹤同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	240,776.70	
濮阳同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	194,174.76	
三门峡腾跃同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	123,139.16	
新乡平原同力水泥有限责任公司	提供劳务	广告收入	协议定价	346,601.94	
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	提供劳务	广告收入	协议定价	539,753.51	
河南省豫南水泥有限公司	销售商品	销售电力	市场价格		1,178,959.79

注：上期发生额包括 2017 年度置出水泥业务之购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

## 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
河南投资集团	公司本部及许平南公司	租赁房屋	5,199,807.07	5,672,744.44
许平南公司	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	租赁房屋	22,857.14	17,142.85
双丰公司	河南省发展燃气有限公司	租赁土地	225,634.77	

## 3、关联担保情况



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南投资集团	许平南公司	197,150,000.00	2004/12/21	2022/12/20	否
		146,310,748.90	2014/7/16	2019/7/15	否
	展达公路公司	188,000,000.00	2015/9/18	2018/8/17	是
许平南公司	河南投资集团	500,000,000.00	2009/6/19	2022/5/17	否
		1,500,000,000.00	2009/6/19	2027/5/17	否

## 4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
河南城市发展投资有限公司	拆入	50,000,000.00	2015/12/31	2034/8/30	借款
	拆入	27,000,000.00	2016/1/25	2034/8/30	借款

## 5、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
三门峡腾跃同力水泥有限公司	转让电子设备	11,290.00	100.00		
河南中石化鑫通高速公路有限责任公司	转让加油站设施			17,592,232.97	100.00

## 6、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
合计	415.06	432.14

## 7、其他关联交易

## (1) 收取委托贷款和借款利息

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
河南投资集团	收到利息		9,641,666.67
许昌许鄢城际快速通道开发有限公司	收到利息		6,465,550.00
小计	—		16,107,216.67

## (2) 支付利息

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
河南投资集团	支付利息		72,500.00
河南城市发展投资有限公司	支付利息	1,526,422.11	1,002,411.66
小计		1,526,422.11	1,074,911.66

2007年重大资产重组时，公司与河南投资集团签署的《代偿债务协议书》构成关联交易，详见附注九、或有事项、(二)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

## (六) 关联方应收应付款项



1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	555,946.12			
应收账款	河南省豫鹤同力水泥有限公司	448,000.00			
应收账款	新乡平原同力水泥有限责任公司	357,000.00			
应收账款	三门峡腾跃同力水泥有限公司	126,833.33			
应收账款	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	29,166.66			
预付款项	河南天地酒店有限公司	46,800.00		46,800.00	
其他应收款	河南省立安实业有限责任公司			76,723.86	767.24
其他应收款	河南城市发展投资有限公司	4,131.76	41.32	345,902.93	32,311.76
其他应收款	许昌许鄆城际快速通道开发建设 有限公司	0.01		554,084.09	
其他应收款	河南省同力水泥有限公司	4,000.00	3,200.00	4,000.00	2,400.00
其他应收款	河南省豫鹤同力水泥有限公司	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,280.00
其他应收款	新乡平原同力水泥有限责任公司	20,600.00	12,600.00	20,600.00	8,480.00
其他应收款	河南省发展燃气有限公司	4,081.50			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	河南城市发展投资有限公司	40,468.77	28,233.33
预收款项	驻马店市白云纸业业有限公司		66,667.04
预收款项	河南省发展燃气有限公司		250,000.00
预收款项	林州市太行大峡谷旅游开发有限公司	16,666.66	110,866.56
预收款项	林州市太行大峡谷旅行社有限公司	5,714.29	5,714.29
其他应付款	河南省立安实业有限责任公司	190,516.20	37,342.55
其他应付款	河南投资集团	526,542.47	507,449,373.41
其他应付款	河南城市发展投资有限公司	886,532.82	279,753.50
其他应付款	河南中石化鑫通高速石油有限责任公司	21,812.92	21,679.12
其他应付款	洛阳黄河同力水泥有限责任公司	58,541.90	58,541.90
其他应付款	河南省发展燃气有限公司	300,000.00	100,000.00
其他应付款	河南天地酒店有限公司		5,339.00
其他应付款	河南投资集团资产管理有限公司	383,292.97	
其他应付款	河南平原同力建材有限公司	117,242.69	
其他应付款	濮阳豫能发电有限责任公司	4,367.79	
其他应付款	河南汇融人力资源管理有限公司	170.00	

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

报告期内，公司无需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2011年9月14日，公司与义马煤业集团股份有限公司（以下简称“义煤集团”）、义煤集团水泥有限责任公司（现三门峡腾跃同力水泥有限公司，以下简称“腾跃同力”）签订《股权转让暨债务重组协议》，公司以1元的价格受让义煤集团持有的腾跃同力100%的股权，同时约定腾跃同力对义煤集团的负债为7.4亿元，由公司向腾跃同力提供资金用于偿还所欠义煤集团的债务。因公司未与义煤集团就腾跃同力环保验收涉及村民搬迁费用承担比例事宜协商一致，故腾跃同力尚欠义煤集团1.11亿元。

2018年7月16日，义煤集团向河南省郑州市中级人民法院起诉，请求公司和腾跃同力向义煤集团偿还欠款1.11亿元和利息3,296.70万元（自2014年1月1日起暂计算至2018年6月30日，之后的利息以1.11亿元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计算至上述债务全部清偿之日）。2019年1月14日，河南省郑州市中级人民法院判令义煤集团在判决生效之日起6个月内办理完毕腾跃同力4500T/D生产线项目施工许可证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、工程决算、消防工程验收；余热发电项目施工许可证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、消防工程验收、水土保持设施验收；矿山安全生产许可证、矿山土地证书以及土地证书和房产证书；判令公司在腾跃同力前述证照办理完毕后30日内，向腾跃同力提供1.11亿元资金，由腾跃同力偿还对义煤集团的债务。义煤集团已就该判决结果提起上诉，截止本报告批准报出日，二审尚未判决。

2017年公司与河南投资集团签署的《附条件生效的重大资产置换协议》约定“对于定价基准日后发生的与拟置出资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给同力水泥造成损失的，由河南投资集团负责承担。”鉴于2017年9月水泥资产已完成置出，本次诉讼预计不会对公司利润产生重大影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

根据公司与河南投资集团签署的《资产置换协议》，公司以2006年12月31日为资产交割日与河南投资集团公司进行与股权分置改革相配套的重大资产置换，置出资产为公司原拥有的全部资产和负债。截至《资产置换协议》签署之日，公司已取得债权人同意转移的债务金额为18,354.28万元，另有1,747.92万元债务尚未取得债权人同意。

另外公司2001年为洛阳巨龙通信设备集团有限公司银行借款17,000,000.00元提供担保，截止报告日洛阳巨龙通信设备集团有限公司尚未履行借款偿还责任。

公司对于上述或有事项，与河南投资集团已经签署《代偿债务协议书》，协议约定对未



取得债权人同意转移由洛阳春都投资股份有限公司承担的债务，如债权人仍向公司主张债权的，该债务转移由河南投资集团承担，河南投资集团同时享有公司对该等债务的抗辩权。河南投资集团清偿该等债务后，不向公司追偿。

### 3、其他或有事项

经 2017 年第三次临时股东大会批准，公司以水泥制造业务相关资产与控股股东河南投资集团的高速公路资产进行置换，置换差额部分由本公司以现金方式向河南投资集团予以支付。本次重大资产置换于 2017 年 9 月完成，根据公司与河南投资集团签署的《附条件生效的重大资产置换协议》，“对于定价基准日后发生的与拟置出资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给同力水泥造成损失的，由河南投资集团负责承担。”因此，定价基准日（2017 年 4 月 30 日）之后，公司置出的水泥业务资产及其子公司有关的处罚、诉讼、仲裁或其他争议或索赔，而给本公司造成损失的，由河南投资集团负责承担。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的股利	每 10 股派发现金 2.30 元（含税）
--------	-----------------------

### （二）收购滑县城市发展投资有限公司股权

为快速介入静脉产业园项目建设，减少和避免同业竞争，2019 年 1 月 14 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过《关于收购股权暨关联交易的议案》，同意公司、河南城市发展投资有限公司、滑县城市发展投资有限公司、滑县投资有限公司四方签署《股权转让协议》，约定由公司以人民币 837.30 万元收购河南城市发展投资有限公司持有的滑县城发 51%的股权。

2019 年 1 月 22 日，滑县城市发展投资有限公司完成工商登记变更，成为公司的控股子公司。

### （三）许平南公司中标 G312 线西峡内乡界至丁河段公路新建工程 PPP 项目并成立项目子公司

2019 年 1 月 11 日，许平南公司与中交第四公路工程局有限公司、河南天成路桥建设有限公司组成的联合体中标“G312 线西峡内乡界至丁河段公路新建工程 PPP 项目”，本项目初步估算的项目总投资为 257289.77 万元（最终以财政审核的项目投资规模确定）。同日，许平南公司与中交第四公路工程局有限公司、河南天成路桥建设有限公司、西峡县惠民交通基础建设开发有限公司出资设立项目子公司河南城发交通建设开发有限公司，许平南公司持股 79.20%。



(四) 公司中标汝南县生活垃圾发电项目并成立项目子公司

2019年1月30日，公司与洛阳城市建设勘察设计院有限公司组成的联合体中标汝南县生活垃圾发电项目。经公司第六届董事会第七次会议批准，2019年2月25日，公司与汝南县天中投资有限公司、洛阳城市建设勘察设计院有限公司登记设立城发环保能源（汝南）有限公司，公司持股79%。

(五) 公司中标邓州市生活垃圾焚烧发电PPP项目并成立项目子公司

2019年2月14日，公司与上海康恒环境股份有限公司、洛阳城市建设勘察设计院有限公司组成的联合体中标“邓州市生活垃圾焚烧发电PPP项目”，本项目中标价垃圾处理服务费报价每吨61.2元。

经公司2019年度第一次临时股东大会批准，2019年3月20日，公司与上海康恒环境股份有限公司、洛阳城市建设勘察设计院有限公司登记设立城发环保能源（邓州）有限公司，公司持股79%。

(六) 公司成立周口城发环境投资有限公司

2019年3月13日，公司与周口市城建投资发展有限公司登记设立周口城发环境投资有限公司，从事环境及公用事业项目的投资、建设、运营及管理等业务。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错

无。

### (二) 年金计划

公司经批准实行企业年金计划。账户管理人为交通银行股份有限公司上海市分行营业部，托管人为交通银行股份有限公司上海市分行营业部，投资管理人为平安养老保险股份有限公司。

企业年金财产独立于集团公司及其所属企业、托管银行等，由公司成立企业年金理事会，受托管理所属企业的企业年金，并履行相关职责。

企业年金计划由符合条件的在职职工自愿参加，并须在所在单位的人力资源部门书面确认。企业年金实行个人账户制，由企业和职工个人共同缴存，企业缴存额每年不超过本企业上年度工资总额的1/12，企业和职工个人缴存合计不超过本企业上年度工资总额的1/6。

### (三) 终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		2,552,835,814.94

项目	本期发生额	上期发生额
减：终止成本及经营费用		2,248,688,634.36
二、来自自己终止经营业务的利润总额		319,666,784.97
减：终止经营所得税费用		82,033,923.12
三、终止经营净利润		237,632,861.85
其中：归属于母公司的终止经营净利润		244,307,201.54
四、来自自己终止经营业务的净利润总计		237,632,861.85
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		244,307,201.54
五、终止经营的现金流量净额		11,838,178.97
其中：经营活动现金流量净额		431,361,072.46
投资活动现金流量净额		-97,753,948.84
筹资活动现金流量净额		-321,768,944.65

#### (四) 分部报告

##### 1、分部报告的确定依据与会计政策

公司根据内部管理要求，考虑企业产品或劳务的性质，将公司业务划分为本部、基础设施和高速公路四个业务分部。

公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该业务分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。

分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

##### 2、分部报告的财务信息

项目	本部	基础设施业务	高速公路业务	分部间抵销	合计
一、营业收入		422,067,065.20	1,605,974,748.83		2,028,041,814.03
二、营业成本		290,690,886.91	532,481,897.23	-3,649,824.00	819,522,960.14
三、对联营企业和合营企业的投资收益			10,275,158.89		10,275,158.89
四、资产减值损失	148,005.48	615,363.56	2,591,921.50	-2,250,000.00	1,105,290.54
五、折旧费和摊销费	373,046.80	43,729,007.75	347,528,015.52		391,630,070.07
六、利润总额	-31,926,725.09	49,510,755.74	786,373,094.34	2,250,000.00	806,207,124.99
七、所得税费用	-545,506.84	18,289,529.78	198,606,012.09	562,500.00	216,912,535.03
八、净利润	-31,381,218.25	31,221,225.96	587,767,082.25	1,687,500.00	589,294,589.96
九、资产总额	3,122,400,510.22	2,668,266,527.61	6,673,546,611.41	-4,337,040,995.26	8,127,172,653.98
十、负债总额	1,487,020,957.70	1,915,234,914.45	3,593,070,592.26	-1,506,166,662.70	5,489,159,801.71

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		116,966.67
应收股利		
其他应收款项	1,015,288.93	639,425.76
减：坏账准备	198,448.66	50,443.18
合计	816,840.27	705,949.25

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,015,288.93	100.00	198,448.66	19.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	1,015,288.93	100.00	198,448.66	19.55

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	639,425.76	100.00	50,443.18	7.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	639,425.76	100.00	50,443.18	7.89

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	512,185.06	1.00	5,121.85	167,104.36	1.00	1,671.04
1至2年	30,782.47	10.00	3,078.25	470,121.40	10.00	47,012.14
2至3年	470,121.40	40.00	188,048.56			
3年以上	2,200.00	100.00	2,200.00	2,200.00	80.00	1,760.00
合计	1,015,288.93	19.55	198,448.66	639,425.76	7.89	50,443.18

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况



款项性质	期末余额	期初余额
往来款	515,288.93	639,425.76
保证金	500,000.00	
合计	1,015,288.93	639,425.76

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,832,413,369.53		2,832,413,369.53	2,827,413,369.53		2,827,413,369.53
合计	2,832,413,369.53		2,832,413,369.53	2,827,413,369.53		2,827,413,369.53

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
许平南公司	2,290,937,427.42			2,290,937,427.42		
控股发展公司	536,475,942.11			536,475,942.11		
环保能源公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	2,827,413,369.53	5,000,000.00		2,832,413,369.53		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商标使用权收入			14,406,619.53	1,092,666.64
合计			14,406,619.53	1,092,666.64

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		743,903.07
合计		743,903.07

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29,304,082.54	
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,445,443.90	
3.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	638,906.56	
4.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,989,798.96	
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	267,541.05	

项目	金额	备注
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,040,000.00	
7.所得税影响额	-4,750,598.02	
8.少数股东权益影响额	350,063.63	
合计	-14,601,857.68	


(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.03	12.09	1.1735	1.2234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.71	9.77	1.2029	0.7252

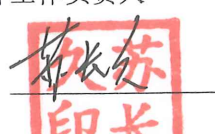


第 18 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署：

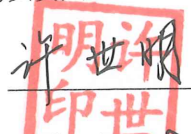
法定代表人

签名:   
 日期: 2019.4.18

主管会计工作负责人

签名:   
 日期: 2019.4.18

会计机构负责人

签名:   
 日期: 2019.4.18

编号: 1 05500832



# 营业执照

(副本)(6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴工星、胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。  
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: [qxyx.baic.gov.cn](http://qxyx.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅供出具报告使用





**会计师事务所  
执业证书**

称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首 席 合 伙 人：胡咏华

特 殊 合 伙 人：王 磊

注册 会 计 师：王 磊

办 事 场 所 北 京 市 海 淀 区 知 春 路 一 号 学 院 国 际 大 厦 1504 室

组 织 形 式：特殊普通合伙

执 业 证 书 编 号：11010141


批 准 执 业 文 号 京 财 会 许 可 [2011]0073 号

批 准 执 业 日 期：2011 年 09 月 09 日

证书序号：0000119

**说 明**

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



发 证 机 关 北 京 市 财 政 局  
二 〇 一 一 年 四 月 八 日

中华人民共和国财政部制

仅供大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具业务报告使用





证书序号: 000407

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

有效期至: 二〇一〇年一月十八日



仅供大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具业务报告使用

222



姓名: 范金池  
 Full name: 范金池  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1970-11-13  
 Date of birth: 1970-11-13  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 身份证号码: 132229701113731  
 Identity card No.: 132229701113731



仅供出具报告使用

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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

2019年3月30日

证书编号: 410000580017  
 No. of Certificate: 410000580017

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Henan Association of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日  
 Date of Issuance: 2008 /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d





姓名	王小霞
Full name	王小霞
性别	男
Sex	男
出生日期	1982-03-07
Date of Birth	1982-03-07
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通 合伙)河南分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通 合伙)河南分所
身份证号码	410323198203070054
Identity card No.	410323198203070054



<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?Id=3944464472739641097046415761>



仅供出具报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 110101410008  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA 河南省注册会计师协会

发证日期: 2012 年 4 月 19 日  
Date of Issuance

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?Id=3944464472739641097046415761>