



Grant Thornton

致同

河南高速房地产开发有限公司

2017 年度及 2018 年 1-9 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-61



Grant Thornton

致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同专字(2018)第 350ZB0315 号

河南中原高速公路股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了河南高速房地产开发有限公司（以下简称高速房地产公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高速房地产公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-9 月的合并及公司的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，我们独立于高速房地产公司，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高速房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高速房地产公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高速房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，就可能导致对高速房地产公司的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高速房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) 就高速房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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

黄印强



中国注册会计师

江福源



二〇一八年十一月十五日

合并及公司资产负债表

编制单位：河南高速房地产开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	177,603,085.15	28,358,212.14	197,483,695.59	35,735,114.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	222,381.68	-	237,504.75	9,500.00
预付款项	五、3	59,349.63	-	136,178.57	-
其他应收款	五、4	209,778,798.39	276,543,700.58	576,962,031.84	724,443,797.39
存货	五、5	1,474,684,009.86	343,157,965.85	1,403,692,968.84	352,911,771.97
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、6	103,966,634.51	31,994,298.07	85,846,043.79	29,679,709.09
流动资产合计		1,966,314,259.22	680,054,176.64	2,264,358,423.38	1,142,779,893.16
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	五、7	85,215,544.40	495,924,832.40	92,669,709.67	503,378,997.67
投资性房地产	五、8	73,876,945.97	73,876,945.97	76,349,472.67	76,349,472.67
固定资产	五、9	34,422,300.94	25,513,099.39	35,781,643.43	26,452,011.18
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	106,481.66	77,900.43	114,154.13	69,971.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	3,539,898.10	1,949,415.94	3,328,796.89	1,699,901.53
其他非流动资产					
非流动资产合计		197,161,171.07	597,342,194.13	208,243,776.79	607,950,354.45
资产总计		2,163,475,430.29	1,277,396,370.77	2,472,602,200.17	1,750,730,247.61

合并及公司资产负债表（续）

编制单位：河南高速房地产开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、12	-	-	450,000,000.00	450,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	82,856,325.16	7,480,289.14	98,579,627.78	16,156,434.59
预收款项	五、14	899,582,185.64	10,201,991.13	731,199,399.07	18,594,450.85
应付职工薪酬	五、15	1,231,188.01	497,257.49	2,957,273.09	1,875,856.96
应交税费	五、16	23,805,866.78	15,280,755.14	20,570,327.88	7,228,700.27
其他应付款	五、17	19,796,951.19	68,690,630.52	25,923,859.38	75,260,181.17
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		1,027,272,516.78	102,150,923.42	1,329,230,487.20	569,115,623.84
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		1,027,272,516.78	102,150,923.42	1,329,230,487.20	569,115,623.84
实收资本	五、18	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		-	-	-	-
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、19	29,021,255.56	29,021,255.56	29,021,255.56	29,021,255.56
未分配利润	五、20	107,374,451.56	146,224,191.79	114,424,470.94	152,593,368.21
归属于母公司所有者权益合计		1,136,395,707.12	1,175,245,447.35	1,143,445,726.50	1,181,614,623.77
少数股东权益		-192,793.61	-	-74,013.53	-
所有者权益合计		1,136,202,913.51	1,175,245,447.35	1,143,371,712.97	1,181,614,623.77
负债和所有者权益总计		2,163,475,430.29	1,277,396,370.77	2,472,602,200.17	1,750,730,247.61

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：河南高速房地产开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、21	93,423,303.35	53,566,066.05	317,041,626.71	136,921,630.34
减：营业成本	五、21	45,602,286.62	16,293,897.59	212,953,001.83	75,996,289.04
税金及附加	五、22	14,979,240.12	14,087,953.67	9,405,051.97	6,965,676.39
销售费用	五、23	5,631,793.30	695,757.96	12,599,702.73	2,977,811.45
管理费用	五、24	14,990,934.36	11,698,137.77	19,435,207.61	16,015,739.88
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五、25	12,659,486.06	13,188,093.40	26,135,420.90	26,635,442.38
其中：利息费用		13,359,867.51	13,359,867.51	27,402,882.50	27,402,882.50
利息收入		759,681.85	198,857.96	1,351,431.52	797,522.78
资产减值损失	五、26	1,334,426.04	1,156,949.75	2,473,840.94	1,423,190.99
加：其他收益		-	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、27	1,896,778.17	1,896,778.17	21,450,251.82	21,450,251.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,454,165.27	-7,454,165.27	-8,830,290.33	-8,830,290.33
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		121,915.02	-1,657,945.92	55,489,652.55	28,357,732.03
加：营业外收入	五、28	30,290.13	30,290.00	6,934,361.65	6,863,699.25
减：营业外支出	五、29	433,112.74	124,006.76	569,668.89	244,971.51
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-280,907.59	-1,751,662.68	61,854,345.31	34,976,459.77
减：所得税费用	五、30	6,887,891.87	4,617,513.74	19,729,829.39	11,160,604.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	五、31	-7,168,799.46	-6,369,176.42	42,124,515.92	23,815,854.84
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,168,799.46	-6,369,176.42	42,124,515.92	23,815,854.84
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-118,780.08		194,424.98	
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,050,019.38		41,930,090.94	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
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		-7,168,799.46	-6,369,176.42	42,124,515.92	23,815,854.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,050,019.38	-6,369,176.42	41,930,090.94	23,815,854.84
归属于少数股东的综合收益总额		-118,780.08		194,424.98	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：河南高速房地产开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
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		266,078,251.63	46,861,027.99	347,547,778.32	108,475,700.83
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	111,391,398.25	205,458,650.53	10,734,516.26	280,374,678.33
经营活动现金流入小计		377,469,649.88	252,319,678.52	358,282,294.58	388,850,379.16
购买商品、接受劳务支付的现金		122,615,135.23	10,444,722.92	173,477,073.75	31,017,289.16
支付给职工以及为职工支付的现金		19,205,774.90	11,626,199.68	20,569,530.93	11,445,736.49
支付的各项税费		42,302,607.21	16,195,811.79	87,515,431.41	32,771,622.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	66,893,300.29	75,128,150.42	68,759,907.38	186,522,872.56
经营活动现金流出小计		251,016,817.63	113,394,884.81	350,321,943.47	261,757,520.53
经营活动产生的现金流量净额		126,452,832.25	138,924,793.71	7,960,351.11	127,092,858.63
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		17,955,933.33	17,955,933.33	28,941,887.37	28,941,887.37
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		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、31	300,000,000.00	300,000,000.00	663,730,747.37	663,730,747.37
投资活动现金流入小计		317,955,933.33	317,955,933.33	692,672,634.74	692,672,634.74
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,635.00	88,400.00	137,463.25	87,350.00
投资支付的现金		-	-	99,000,000.00	99,000,000.00
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		-	-	861,000,000.00	861,000,000.00
投资活动现金流出小计		120,635.00	88,400.00	960,137,463.25	960,087,350.00
投资活动产生的现金流量净额		317,835,298.33	317,867,533.33	-267,464,828.51	-267,414,715.26
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金				200,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	450,000,000.00	350,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,179,132.29	14,179,132.29	28,772,661.74	28,772,661.74
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		464,179,132.29	464,179,132.29	378,772,661.74	378,772,661.74
筹资活动产生的现金流量净额		-464,179,132.29	-464,179,132.29	-178,772,661.74	-178,772,661.74
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					
		-19,891,001.71	-7,386,805.25	-438,277,139.14	-319,094,518.37
加：期初现金及现金等价物余额		124,518,504.04	28,491,025.55	562,795,643.18	347,585,543.92
六、期末现金及现金等价物余额					
		104,627,502.33	21,104,220.30	124,518,504.04	28,491,025.55

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：河南高速房地产开发有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-9月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	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、上期期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	29,021,255.56	114,424,470.94	-74,013.53	1,143,371,712.97
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、本期期初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	29,021,255.56	114,424,470.94	-74,013.53	1,143,371,712.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-7,050,019.38	-118,780.08	-7,168,799.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-7,050,019.38	-118,780.08	-7,168,799.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	1,000,000,000.00	-	-	-	-	29,021,255.56	107,374,451.56	-192,793.61	1,136,202,913.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：河南高速房地产开发有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	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、上期期末余额	1,000,000,000.00					26,639,670.08	74,875,965.48	1,101,247,197.05
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、本期期初余额	1,000,000,000.00					26,639,670.08	74,875,965.48	1,101,247,197.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,381,585.48	39,548,505.46	42,124,515.92
（一）综合收益总额							41,930,090.94	42,124,515.92
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						2,381,585.48	-2,381,585.48	
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配						2,381,585.48	-2,381,585.48	
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
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. 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	1,000,000,000.00					29,021,255.56	114,424,470.94	1,143,371,712.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：河南高速房地产开发有限公司 单位：人民币元

项 目	2018年1-9月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,000,000,000.00					29,021,255.56	152,593,368.21	1,181,614,623.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	1,000,000,000.00					29,021,255.56	152,593,368.21	1,181,614,623.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-6,369,176.42	-6,369,176.42
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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	1,000,000,000.00					29,021,255.56	146,224,191.79	1,175,245,447.35

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：河南高速房地产开发有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,000,000,000.00					26,639,670.08	131,159,098.85	1,157,798,768.93
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本期期初余额	1,000,000,000.00					26,639,670.08	131,159,098.85	1,157,798,768.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,381,585.48	21,434,269.36	23,815,854.84
（一）综合收益总额							23,815,854.84	23,815,854.84
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,381,585.48	-2,381,585.48	
2. 对所有者分配						2,381,585.48	-2,381,585.48	
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
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. 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	1,000,000,000.00					29,021,255.56	152,593,368.21	1,181,614,623.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

河南高速房地产开发有限公司(以下简称本公司)是一家在河南省注册的有限公司，于2005年9月22日设立，并经河南省郑州市工商行政管理局核准登记，营业期限至2055年9月21日，企业法人营业执照注册号：91410100780510377A。本公司注册资本现为人民币100,000.00万元。注册地址：郑州市淮河东路19号，法定代表人：许建军。

本公司原名为河南高鑫园房地产开发有限公司（以下简称“高鑫园房地产公司”）。2005年8月5日，河南高速公路发展有限责任公司（以下简称“高发公司”）、河南中原高速公路股份有限公司（以下简称“中原高速”）、河南省高速公路实业开发公司（以下简称“实业开发公司”）、河南通和高速公路养护工程有限责任公司（以下简称“通和公司”）、河南通源高速公路养护工程有限责任公司（以下简称“通源公司”）、河南通安高速公路养护工程有限责任公司（以下简称“通安公司”）、河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司（以下简称“通瑞公司”）、河南现代交通道路科技有限公司（以下简称“交通科技公司”）签订《出资意向书》，各方共同出资设立高鑫园房地产公司，注册资本为2,000.00万元，其中高发公司出资1,320.00万元，中原高速出资380.00万元，实业开发公司出资50.00万元，交通科技公司出资50.00万元，通和公司出资50.00万元，通安公司出资50.00万元，通瑞公司出资50.00万元，通源公司出资50.00万元。

2005年9月28日，经高鑫园房地产公司第二次股东会决议，全体股东一致同意通和公司、通安公司、通瑞公司、通源公司分别将其持有的高鑫园房地产公司50.00万元出资、50.00万元出资、50.00万元出资、50.00万元出资转让给高发公司，同意交通科技公司将其持有的高鑫园房地产公司50.00万元出资转让给河南交通实业发展有限公司（以下简称“实业发展公司”），原股东放弃优先购买权。股权转让后各方出资金额为：高发公司出资1,520.00万元，中原高速出资380.00万元，实业开发公司出资50.00万元，实业发展公司出资50.00万元。

2005年10月20日，经高鑫园房地产公司第四次股东会决议，同意高鑫园房地产公司的注册资本增加至5,000.00万元，增资后各方出资金额为：高发公司出资3,800.00万元，中原高速出资950.00万元，实业开发公司出资125.00万元，实业发展公司出资125.00万元。

2007年6月2日，高鑫园房地产公司第一次临时股东会作出决议，同意将本公司名称变更为“河南高速房地产开发有限公司”。

2007年10月17日，本公司第二次临时股东会作出决议，同意本公司注册资本增加至100,000.00万元，增资后各方出资金额为：高发公司出资80,750.00万元，中原高速出资1,900.00万元，实业开发公司出资125.00万元，实业发展公司出资125.00万元。

根据河南交通投资集团有限公司（以下简称交投集团）《关于无偿划转湖南岳常高速公路开发有限公司等四家企业国有股权的通知》（豫交集团投[2010]234号），2010年12月13日，本公司股东会作出决议，同意高发公司将其持有的本公司80.75%的股权无偿转让

给交投集团，实业开发公司将其持有的本公司0.125%的股权无偿转让给交投集团。股权转让后各方出资金额为：交投集团出资80,875.00万元，中原高速出资19,000.00万元，实业发展公司出资125.00万元。

2011年12月6日，本公司股东会作出决议，同意交投集团将其持有的本公司80.875%的股权无偿转让给高发公司。2011年12月6日，本公司就本次股权转让在郑州市工商行政管理局进行了工商变更登记。股权转让后各方出资金额为：高发公司出资80,875.00万元，中原高速出资19,000.00万元，实业发展公司出资125.00万元。

本公司属房地产行业，本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质为房地产开发与经营(凭证)；建筑材料、装饰材料销售；对外贸易经营；房屋租赁；场地租赁；物业管理、房屋租赁(以上经营项目凭有效资质证经营)；苗木种植养护；停车场管理(凭有效资质证经营)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于2018年11月15日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内本公司的合并范围包括本公司及四个子公司，子公司分别为郑州奥兰置业有限公司（以下简称“郑州奥兰”）、信阳奥兰置业有限公司（以下简称“信阳奥兰”）、海南奥兰置业有限公司（以下简称“海南奥兰”）、河南高速物业服务有限公司（以下简称“高速物业”）。报告期内本公司合并范围未发生变化，具体详见本附注六、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2018年9月30日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年1-9月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

（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，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的

经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产系应收款项，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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债系其他金融负债，

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假

设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额占应收款项期末余额 20%以上且金额在 1000 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方款项	资产类型	应收本集团合并范围内的关联方款项除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。
其他组合	资产类型	单项计提方法，即根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
支付股权认购款、竞拍保证金产生的应收款项	单项计提方法，即根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括低值易耗品、开发成本、开发产品。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(6) 房地产开发企业存货的核算方法

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并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后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非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，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）

以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、17。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产为已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
房屋建筑物	30	5	3.17

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、17。

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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、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的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15~30	5	3.17~6.33
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5~10	5	9.50~19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本集团无形资产为计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17、资产减值

本集团对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、维修基金

本集团按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

19、质量保证金

本集团按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为应付账款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接

在本项列支，保修期结束后清算。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产

生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 主要营业收入确认

本集团主要营业收入系房地产销售收入。

本集团房地产销售收入在售房合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

23、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

24、经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。本集团均为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法或其他合理的方法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

(1) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金

额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《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），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）主要税费及税率情况

税 种	计税依据	法定税率%
增值税（注1）	物业费收入、房地产销售收入、利息收入	3、5、6
城市维护建设税（注2）	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	自用房产原值的70%、出租房产收入	1.20、12
土地增值税	房地产销售增值额	（注3）

土地使用税	自有土地面积	18元/m ² 、8元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25

注1: 本集团房地产销售收入按简易计税方法计缴增值税,征收率为5%。本公司之子公司高速物业系增值税小规模纳税人,其物业费收入按照3%征收率计缴增值税。

注2: 城市维护建设税率根据纳税业务发生地域不同,税率分别为7%和5%。

注3: 根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定,房地产开发企业出售普通标准住宅增值额未超过扣除项目金额之和20%的,免缴土地增值税;增值额超过20%的,按税法规定的四级超率累进税率(30%-60%)计缴。根据国家税务总局国税发【2006】187号文和各地方税务局的有关规定,本集团按实际房地产销售增值额计算缴交土地增值税。

2、税收优惠及批文

根据《郑州市人民政府关于印发郑州市商品住房项目配建保障性住房实施办法的通知》(郑政【2011】41号)文件和郑州市国土资源局《国有建设用地使用权出让合同》(电子监管号:4101002014B02406),本公司之子公司郑州奥兰公司的“郑州奥兰和园项目”的公共租赁住房土地符合免缴10%土地使用税的条件,免缴土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.9.30			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	77,673.73	-	-	189,133.07
银行存款	-	-	177,525,411.42	-	-	197,294,562.52
合 计	-	-	177,603,085.15	-	-	197,483,695.59

注1: 本集团银行存款期末余额中包含按揭回款及项目施工保证金72,975,582.82元,该款项由于不能随时用于支付,在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注2: 期末除上述款项外,本集团不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	222,381.68	237,504.75
合 计	222,381.68	237,504.75

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2018.9.30		净额
			坏账准备	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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	244,392.98	100.00	22,011.30	9.01	222,381.68
组合小计	244,392.98	100.00	22,011.30	9.01	222,381.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	244,392.98	100.00	22,011.30	9.01	222,381.68

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	260,312.00	100.00	22,807.25	8.76	237,504.75
组合小计	260,312.00	100.00	22,807.25	8.76	237,504.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	260,312.00	100.00	22,807.25	8.76	237,504.75

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	2018.9.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	234,085.98	95.78	11,704.30	5.00	222,381.68
5年以上	10,307.00	4.22	10,307.00	100.00	-
合 计	244,392.98	100.00	22,011.30	9.01	222,381.68

续上表：

账 龄	金 额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	250,005.00	96.04	12,500.25	5.00	237,504.75

5年以上	10,307.00	3.96	10,307.00	100.00	-
合计	260,312.00	100.00	22,807.25	8.76	237,504.75

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 0.00 元；本期收回或转回的坏账准备 795.95 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018.9.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	43,593.20	73.45	80,422.14	59.06
1至2年	--	--	55,756.43	40.94
2至3年	15,756.43	26.55	--	--
合计	59,349.63	100.00	136,178.57	100.00

4、其他应收款

项目	2018.9.30	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	209,778,798.39	576,962,031.84
合计	209,778,798.39	576,962,031.84

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	2018.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	15,930,853.42	7.27	9,269,266.55	58.18	6,661,586.87
其他组合	203,117,211.52	92.73	-	-	203,117,211.52
组合小计	219,048,064.94	100.00	9,269,266.55	4.23	209,778,798.39

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	219,048,064.94	100.00	9,269,266.55	4.23	209,778,798.39

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	23,736,372.35	4.06	8,138,716.60	34.29	15,597,655.75
其他组合	561,364,376.09	95.94	-	-	561,364,376.09
组合小计	585,100,748.44	100.00	8,138,716.60	1.39	576,962,031.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	585,100,748.44	100.00	8,138,716.60	1.39	576,962,031.84

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,208,076.55	7.58	60,403.82	5.00	1,147,672.73
1至2年	1,958,850.41	12.3	195,885.05	10.00	1,762,965.36
2至3年	3,676,745.56	23.08	735,349.11	20.00	2,941,396.45
3至4年	1,296,940.62	8.14	648,470.31	50.00	648,470.31
4至5年	805,410.10	5.06	644,328.08	80.00	161,082.02
5年以上	6,984,830.18	43.84	6,984,830.18	100.00	-
合 计	15,930,853.42	100.00	9,269,266.55	58.18	6,661,586.87

（续上表）

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	7,596,372.91	32.00	379,818.65	5.00	7,216,554.26
1至2年	6,865,159.20	28.92	686,515.92	10.00	6,178,643.28

2至3年	532,300.35	2.24	106,460.07	20.00	425,840.28
3至4年	1,549,250.10	6.53	774,625.05	50.00	774,625.05
4至5年	5,009,964.40	21.11	4,007,971.52	80.00	1,001,992.88
5年以上	2,183,325.39	9.20	2,183,325.39	100.00	-
合计	23,736,372.35	100.00	8,138,716.60	34.29	15,597,655.75

B、其他组合，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

2018.9.30				
单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南绿地商城置业有限公司	联营企业往来款	202,306,666.67	92.36	-
河南交通投资集团有限公司	关联代垫款项	810,544.85	0.37	-
合计		203,117,211.52	92.73	

(续上表)

2017.12.31				
单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南绿地商城置业有限公司	联营企业往来款	510,350,600.00	87.22	-
河南交通投资集团有限公司	关联代垫款项	51,013,776.09	8.72	-
合计		561,364,376.09	95.94	

注：其他组合系关联方资金往来，包含已经单项测试未发生减值的其他应收款，本集团将其包括在具有类似信用风险特征的其他组合再进行减值测试，详见附注八、6 关联方应收款项说明。

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 1,130,549.95 元；本期无收回或转回的坏账准备。

③ 其他应收款按款项性质披露

项目	2018.9.30	2017.12.31
往来款	207,566,105.02	519,514,145.48
保证金	6,573,833.03	7,173,833.03
代垫款项	3,904,634.14	54,124,421.28

租赁收入	447,653.25	109,811.99
备用金	444,652.97	914,118.15
应收违约金	-	3,190,227.40
其他	111,186.53	74,191.11
合计	219,048,064.94	585,100,748.44

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
河南绿地商城置业有限公司	联营企业往来款及利息	202,306,666.67	1年以内	92.36	-
周口市人民防空办公室	保证金	4,002,645.40	5年以上	1.83	4,002,645.40
保亭黎族苗族自治县人力资源和社会保障局	保证金	1,500,000.00	5年以上	0.68	1,500,000.00
周口市房屋维修资金管理中心	房屋维修基金	1,281,754.00	2-3年	0.59	256,350.80
河南林峰园林建设集团有限公司	工程借款	1,200,000.00	1-2年	0.54	120,000.00
合计	-	210,291,066.07	-	96.00	5,878,996.20

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,322,464,301.05	--	1,322,464,301.05	1,211,840,513.15	--	1,211,840,513.15
开发产品	154,371,402.77	2,151,693.96	152,219,708.81	193,958,369.72	2,105,914.03	191,852,455.69
合计	1,476,835,703.82	2,151,693.96	1,474,684,009.86	1,405,798,882.87	2,105,914.03	1,403,692,968.84

注:截止2018年9月30日,期末存货开发成本中利息资本化金额为95,514,987.09元,开发产品中利息资本化金额为2,604,706.16元。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018.1.01	本期增加		本期减少		2018.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发产品	2,105,914.03	204,672.04	--	158,892.11	--	2,151,693.96

存货跌价准备(续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
开发产品	按开发产品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。	开发产品销售

(3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	2018.9.30	2017.12.31	期末跌价准备
奥兰和园	2016年6月	2019年6月	136,274.69	931,178,776.05	830,154,267.47	--
1136项目	--	--	--	202,308,720.68	200,563,683.56	--
保亭奥兰花园二期	2019年1月	2022年1月	47,000.00	161,336,988.47	155,869,770.97	--
奥兰天和家园三期	2018年11月	2020年11月	25,000.00	27,639,815.85	25,252,791.15	--
合计				1,322,464,301.05	1,211,840,513.15	--

说明：1136项目土地坐落于贾鲁河东、京黄公路西，土地性质为出让，用途为养殖，土地面积757,391.70平方米，于2006年5月18日取得郑国用（2006）第0299号土地使用证，终止日期为2056年5月18日。本公司获取土地后，对该地块进行了平整，装修整理管理用房等工程。截止2018年9月30日，土地用途尚未完成变更。根据《郑州市人民政府关于印发郑州市国有土地收购补偿办法补充规定的通知》，预计项目土地收购后可获得补偿金额高于其成本，故无需对1136项目用地计提跌价准备。

(4) 开发产品

项目名称	竣工时间	2018.1.01	本期增加	本期减少	2018.9.30	期末跌价准备
高速奥兰花园	2010年12月	73,802,975.58	--	432,472.06	73,370,503.52	--
奥兰人和家园	2018年3月	40,118,498.25	--	24,775,302.33	15,343,195.92	--
商丘高速花园一期	2010年12月	12,777,440.34	--	2,252,031.61	10,525,408.73	668,062.68
商丘高速花园二期	2015年8月	20,622,332.00	--	8,802,651.00	11,819,681	--
保亭奥兰花园	2015年6月	24,638,660.18	--	971,576.62	23,667,083.56	--
奥兰天和家园二期	2015年5月	15,516,529.03	--	2,217,056.75	13,299,472.28	675,694.37
奥兰天和家园一期	2014年1月	6,481,934.34	--	135,876.58	6,346,057.76	807,936.91

合 计	193,958,369.72	--	39,586,966.95	154,371,402.77	2,151,693.96
-----	----------------	----	---------------	----------------	--------------

6、其他流动资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31
预缴的增值税额	2,496,229.11	510,097.31
待抵扣进项税额	99,580.03	31,933.59
待认证进项税额	103,491.53	21,884.77
预缴所得税	51,520,850.04	38,368,137.94
预缴的土地增值税	44,721,469.53	41,376,721.91
预缴其他税费	5,025,014.27	5,537,268.27
合 计	103,966,634.51	85,846,043.79

7、长期股权投资

被投资单位	2018.1.01	本期增减变动							2018.9.30	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
河南绿地商 城置业有限 公司	92,669,709.67	--	--	-7,454,165.27	--	--	--	--	--	85,215,544.40	--

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018.1.01 余额	83,567,158.53	83,567,158.53
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2018.9.30 余额	83,567,158.53	83,567,158.53
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018.1.01 余额	7,217,685.86	7,217,685.86
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提或摊销	2,472,526.70	2,472,526.70
3.本期减少金额	-	-
4.2018.9.30 余额	9,690,212.56	9,690,212.56

项 目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备		
1.2018.1.01 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4.2018.9.30 余额	-	-
四、账面价值		
1.2018.9.30 账面价值	73,876,945.97	73,876,945.97
2.2018.1.01 账面价值	76,349,472.67	76,349,472.67

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末，本集团投资性房地产尚未办妥房屋产权证的资产净值为 24,323,618.16 元。

9、固定资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31
固定资产	34,422,300.94	35,777,670.96
固定资产清理	-	3,972.47
合 计	34,422,300.94	35,781,643.43

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.2018.1.01 余额	37,227,928.46	5,224,254.80	4,203,990.95	868,550.00	47,524,724.21
2.本期增加金额	-	-	57,336.00	38,533.00	95,869.00
(1) 购置	-	-	57,336.00	38,533.00	95,869.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018.9.30 余额	37,227,928.46	5,224,254.80	4,261,326.95	907,083.00	47,620,593.21
二、累计折旧					
1.2018.1.01 余额	4,210,829.81	3,313,309.55	3,540,995.42	681,918.47	11,747,053.25
2.本期增加金额	943,649.63	286,075.04	167,130.89	54,383.46	1,451,239.02
(1) 计提	943,649.63	286,075.04	167,130.89	54,383.46	1,451,239.02
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018.9.30 余额	5,154,479.44	3,599,384.59	3,708,126.31	736,301.93	13,198,292.27
三、减值准备					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
1.2018.1.01 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2018.9.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018.9.30 账面价值	32,073,449.02	1,624,870.21	553,200.64	170,781.07	34,422,300.94
2.2018.1.01 账面价值	33,017,098.65	1,910,945.25	662,995.53	186,631.53	35,777,670.96

(2) 固定资产清理

项 目	2018.9.30	2017.12.31	转入清理的原因
车辆报废处置	-	3,972.47	已报废，待清理

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018.1.01 余额	1,099,110.00	1,099,110.00
2.本期增加金额	37,800.00	37,800.00
(1) 购置	37,800.00	37,800.00
3.本期减少金额	-	-
4.2018.9.30 余额	1,136,910.00	1,136,910.00
二、累计摊销		
1.2018.1.01 余额	984,955.87	984,955.87
2.本期增加金额	45,472.47	45,472.47
(1) 计提	45,472.47	45,472.47
3.本期减少金额	-	-
4.2018.9.30 余额	1,030,428.34	1,030,428.34
三、减值准备		
1.2018.1.01 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2018.9.30 余额	-	-
四、账面价值		
1.2018.9.30 账面价值	106,481.66	106,481.66
2.2018.1.01 账面价值	114,154.13	114,154.13

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.9.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,202,236.00	2,550,559.00	9,287,694.76	2,321,923.69
可抵扣亏损	3,931,821.35	982,955.34	4,027,492.78	1,006,873.20
应付职工薪酬	25,535.03	6,383.76	-	-
小 计	14,159,592.38	3,539,898.10	13,315,187.54	3,328,796.89

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2018.9.30	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,240,735.81	979,743.12
内部交易未实现利润	6,393,524.55	4,523,335.86
可抵扣亏损	23,605,767.98	9,641,342.28
合 计	31,240,028.34	15,144,421.26

注：可抵扣亏损期末余额系本公司下属子公司海南奥兰、郑州奥兰于2016年-2017年及2018年1-9月形成的，该部分亏损能否在以后年度进行抵扣存在不确定性，因此未确认递延所得税资产。

(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

年 份	2018.9.30	2017.12.31	备注
2021年	570,121.43	570,121.43	-
2022年	9,071,220.85	9,071,220.85	-
2023年	13,964,425.70	-	-
合 计	23,605,767.98	9,641,342.28	-

12、短期借款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
委托抵押借款	-	450,000,000.00

13、应付票据及应付账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付票据	--	--
应付账款	82,856,325.16	98,579,627.78
合 计	82,856,325.16	98,579,627.78

(1) 应付账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
货款	1,258,896.00	333,789.40
工程款	76,647,316.39	87,567,512.12
工程质保金	4,950,112.77	10,678,326.26
合 计	82,856,325.16	98,579,627.78

(2) 应付账款账龄分析列示如下:

账 龄	2018.9.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	31,258,070.15	37.72	47,415,482.21	48.10
1至2年	18,988,717.26	22.92	29,247,503.66	29.67
2至3年	21,374,229.66	25.80	6,691,010.16	6.79
3年以上	11,235,308.09	13.56	15,225,631.75	15.44
合计	82,856,325.16	100.00	98,579,627.78	100.00

其中,账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2018.9.30	未偿还或未结转的原因
河南国基建设集团有限公司	14,881,643.00	工程尚未结算
中天建设集团有限公司	11,674,832.00	工程尚未结算
河南省建设集团有限公司	7,741,396.38	正在办理结算
郑州建工集团有限公司	3,082,139.00	工程尚未结算
河南胜达建筑工程有限公司	2,023,544.95	工程尚未结算
合 计	39,403,555.33	

14、预收款项

项 目	2018.9.30	2017.12.31
预收售房款	898,674,430.97	729,130,698.33
预收租金	622,949.54	1,799,147.90
预收管理费	284,805.13	269,552.84
合 计	899,582,185.64	731,199,399.07

(1) 预收款项按账龄分析列示如下:

账 龄	2018.9.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	221,876,478.25	24.66	160,807,220.51	21.99
1至2年	116,458,306.83	12.95	564,493,669.56	77.20

账龄	2018.9.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
2至3年	560,324,721.56	62.29	1,547,451.00	0.21
3年以上	922,679.00	0.10	4,351,058.00	0.60
合计	899,582,185.64	100.00	731,199,399.07	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
奥兰和园预收售房款	669,160,003.27	尚未交房
海南奥兰花园一期预收售房款	3,287,087.02	尚未交房
奥兰人和预收售房款	1,113,867.72	尚未交房
合计	673,560,958.01	-

(3) 预收款项中预售房产收款情况列示如下:

项目名称	2018.9.30	2017.12.31	预计竣工时间	预售比例%
奥兰和园	875,097,845.27	676,879,256.51	2019年	90.13
高速奥兰花园	627,991.00	671,991.00	已于2010年竣工	93.16
商丘高速花园(东区)	-	6,059,448.00	已于2010年竣工	95.52
商丘高速花园一期(西区)	3,750,529.00	4,779,448.00	已于2015年竣工	94.43
保亭奥兰花园一期	10,807,166.08	4,923,544.02	已于2015年竣工	96.00
奥兰天和	5,303,134.90	5,577,922.38	已于2015年竣工	94.84
奥兰人和	3,087,764.72	30,239,088.42	已于2018年竣工	98.00
合计	898,674,430.97	729,130,698.33	-	-

15、应付职工薪酬

项目	2018.1.01	本期增加	本期减少	2018.9.30
短期薪酬	2,803,417.09	16,024,929.06	17,597,158.14	1,231,188.01
离职后福利-设定提存计划	153,856.00	1,454,760.76	1,608,616.76	-
合计	2,957,273.09	17,479,689.82	19,205,774.90	1,231,188.01

(1) 短期薪酬

项目	2018.1.01	本期增加	本期减少	2018.9.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,034,713.00	9,236,646.70	10,693,480.70	577,879.00
职工福利费	-5,040.00	1,078,533.91	1,073,493.91	-
社会保险费	248,202.21	811,026.12	845,342.72	213,885.61
其中: 1. 医疗保险费	34,517.51	639,974.81	674,492.32	-
2. 工伤保险费	-200.91	59,875.18	59,674.27	-
3. 生育保险费	-	79,706.13	79,706.13	-

项 目	2018.1.01	本期增加	本期减少	2018.9.30
4. 其他保险费	213,885.61	31,470.00	31,470.00	213,885.61
住房公积金	-26,317.80	837,565.00	811,247.20	-
工会经费和职工教育经费	511,082.23	410,900.05	482,558.88	439,423.40
劳务费	40,777.45	3,650,257.28	3,691,034.73	-
合 计	2,803,417.09	16,024,929.06	17,597,158.14	1,231,188.01

(2) 设定提存计划

项 目	2018.1.01	本期增加	本期减少	2018.9.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	153,855.30	1,417,486.21	1,571,341.51	-
2. 失业保险费	0.70	37,274.55	37,275.25	-
合 计	153,856.00	1,454,760.76	1,608,616.76	-

说明：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按年度社会保险缴费基数的19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

税 项	2018.9.30	2017.12.31
增值税	3,449,694.22	9,909,510.15
企业所得税	11,696,975.91	8,976,115.32
房产税	191,333.85	780,065.50
土地增值税	8,156,076.06	629,610.88
土地使用税	35,261.06	73,218.58
个人所得税	80,392.10	13,138.90
城市维护建设税	106,394.70	107,711.80
教育费附加	53,376.97	58,131.87
地方教育费附加	35,974.63	22,189.88
印花税	387.28	635.00
合 计	23,805,866.78	20,570,327.88

17、其他应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付利息	-	718,437.51

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付股利	-	-
其他应付款	19,796,951.19	25,205,421.87
合 计	19,796,951.19	25,923,859.38

(1) 应付利息

项 目	2018.9.30	2017.12.31
短期借款应付利息	-	718,437.51

(2) 其他应付款(按款项性质列示)

项 目	2018.9.30	2017.12.31
保证金	8,493,260.30	12,681,626.00
代收代付款项	8,354,127.08	9,249,142.56
往来款	2,198,724.06	1,841,481.02
代扣代缴款项	257,243.39	302,625.02
其他	493,596.36	1,130,547.27
合 计	19,796,951.19	25,205,421.87

账龄分析列示如下:

账龄	2018.9.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,789,940.64	34.30	8,986,323.40	35.65
1至2年	3,177,334.96	16.05	4,851,030.68	19.25
2至3年	3,023,539.30	15.27	2,451,036.76	9.72
3年以上	6,806,136.29	34.38	8,917,031.03	35.38
合计	19,796,951.19	100.00	25,205,421.87	100.00

其中,账龄超过1年的重要其他应付款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
河南省建设集团有限公司	1,528,800.00	履约保证金	尚未结算
中基建工防水装饰集团有限公司	1,335,826.00	履约保证金	尚未结算
合 计	2,864,626.00	-	-

18、实收资本

股东名称	2018.1.01		本期增加额	本期减少额	2018.9.30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
河南高速公路发展有限责	808,750,000.00	80.875	-	-	808,750,000.00	80.875

股东名称	2018.1.01		本期增加额	本期减少额	2018.9.30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
任公司						
河南中原高速公路股份有限公司	190,000,000.00	19.000	—	—	190,000,000.00	19.000
河南交通实业发展有限公司	1,250,000.00	0.125	—	—	1,250,000.00	0.125
合计	1,000,000,000.00	100.00	—	—	1,000,000,000.00	100.00

19、盈余公积

项目	2018.1.01	本期增加	本期减少	2018.9.30
法定盈余公积	29,021,255.56	—	—	29,021,255.56

20、未分配利润

项目	2018年1-9月	2017年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	114,424,470.94	74,875,965.48	
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	—	—	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-7,050,019.38	41,930,090.94	
减:提取法定盈余公积	—	2,381,585.48	10%
期末未分配利润	107,374,451.56	114,424,470.94	

21、营业收入和营业成本

项目	2018年1-9月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,953,339.53	39,586,966.95	307,666,538.19	205,562,072.83
其他业务	8,469,963.82	6,015,319.67	9,375,088.52	7,390,929.00
合计	93,423,303.35	45,602,286.62	317,041,626.71	212,953,001.83

(1) 主营业务(分业务)

行业(或:业务)名称	2018年1-9月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售	84,953,339.53	39,586,966.95	307,666,538.19	205,562,072.83

22、税金及附加

项目	2018年1-9月	2017年度
土地增值税	12,408,044.29	5,029,401.84

项 目	2018年1-9月	2017年度
城市维护建设税	424,371.87	1,162,233.26
教育费附加	181,277.06	510,421.19
地方教育费附加	122,687.78	336,574.41
房产税	825,449.44	999,794.59
土地使用税	818,391.10	706,929.99
车船使用税	12,840.00	11,400.00
印花税	186,041.68	261,258.70
营业税	136.90	387,037.99
合 计	14,979,240.12	9,405,051.97

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	2018年1-9月	2017年度
销售佣金	1,533,630.00	4,688,778.34
广告宣传费	1,540,553.66	3,424,019.08
职工薪酬	1,269,925.55	1,893,352.34
办公费	427,060.85	1,298,388.69
折旧与摊销	130,092.35	209,911.38
物业管理费	81,753.04	434,484.59
业务招待费	3,117.00	5,379.00
其他	645,660.85	645,389.31
合 计	5,631,793.30	12,599,702.73

24、管理费用

项 目	2018年1-9月	2017年度
职工薪酬	9,805,738.75	11,455,277.54
办公、通讯及车辆使用费	1,558,948.92	2,165,758.51
业务招待费	1,465,944.19	2,516,294.38
折旧及摊销	1,278,211.65	1,735,351.59
咨询、中介机构费	598,018.18	1,169,876.12
宣传公告费	3,300.00	41,384.00
其他	280,772.67	351,265.47
合 计	14,990,934.36	19,435,207.61

25、财务费用

项 目	2018年1-9月	2017年度
利息支出	13,460,694.78	30,112,453.08
减：利息资本化	100,827.27	2,709,570.58
减：利息收入	759,681.85	1,351,431.52
手续费及其他	59,300.40	83,969.92
合 计	12,659,486.06	26,135,420.90

26、资产减值损失

项 目	2018年1-9月	2017年度
坏账损失	1,129,754.00	2,473,840.94
存货跌价损失	204,672.04	—
合 计	1,334,426.04	2,473,840.94

27、投资收益

项 目	2018年1-9月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,454,165.27	-8,830,290.33
资金拆借利息收入	9,350,943.44	29,615,321.45
理财产品利息收入	—	665,220.70
合 计	1,896,778.17	21,450,251.82

说明：资金拆借利息收入主要系本公司向联营企业河南绿地商城置业有限公司提供借款收取的利息收益。

28、营业外收入

项 目	2018年1-9月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	30,290.13	153,928.85	30,290.13
拆迁赔偿	—	3,590,205.40	—
延期退款违约金	—	3,190,227.40	—
合 计	30,290.13	6,934,361.65	30,290.13

29、营业外支出

项 目	2018年1-9月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00	7,824.00	100,000.00
延期办证违约金	10,435.00	127,831.00	10,435.00

项 目	2018年1-9月	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	317,937.92	267,356.74	317,937.92
其他	4,739.82	166,657.15	4,739.82
合 计	433,112.74	569,668.89	433,112.74

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2018年1-9月	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,098,993.08	21,309,491.86
递延所得税费用	-211,101.21	-1,579,662.47
合 计	6,887,891.87	19,729,829.39

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2018年1-9月	2017年度
利润总额	-280,907.59	61,854,345.31
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-70,226.90	15,463,586.33
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,863,541.32	2,207,572.58
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	1,538,222.83	2,298,447.81
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-239,777.33
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,556,354.61	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	6,887,891.87	19,729,829.39

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度
收到项目保证金	2,128,679.00	4,201,563.00

项 目	2018年1-9月	2017年度
利息收入	759,681.85	1,351,431.52
收到往来款	11,005,436.77	5,095,929.32
交投归还代管垫支款	93,302,600.00	-
其他	4,195,000.63	85,592.42
合 计	111,391,398.25	10,734,516.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度
支付保证金	2,849,973.68	6,640,113.77
销售费用、管理费用付现	9,107,522.89	20,179,416.48
支付往来款	7,809,138.57	13,476,220.40
其他	4,027,296.39	18,023,379.15
代管企业垫支款	43,099,368.76	10,440,777.58
合 计	66,893,300.29	68,759,907.38

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度
收回绿地置业拆借款	300,000,000.00	360,000,000.00
收回其他公司拆借款	-	300,000,000.00
处置子公司股权款的违约金	-	3,730,747.37
合 计	300,000,000.00	663,730,747.37

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度
支付绿地置业拆借款	-	861,000,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-9月	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,168,799.46	42,124,515.92
加：资产减值准备	1,334,426.04	2,473,840.94
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,923,765.72	4,821,276.39
无形资产摊销	45,472.47	96,128.99

河南高速房地产开发有限公司

财务报表附注

2017年度及2018年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018年1-9月	2017年度
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	13,359,867.51	27,402,882.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,896,778.17	-21,450,251.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-211,101.21	-1,579,662.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,195,713.06	64,111,966.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,214,805.65	-117,229,404.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	219,476,498.06	7,189,058.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	126,452,832.25	7,960,351.11

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	104,627,502.33	124,518,504.04
减：现金的期初余额	124,518,504.04	562,795,643.18
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	-19,891,001.71	-438,277,139.14

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2018.9.30	2017.12.31
一、现金	104,627,502.33	124,518,504.04
其中：库存现金	77,673.73	189,133.07
可随时用于支付的银行存款	104,549,828.60	124,329,370.97
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	104,627,502.33	124,518,504.04

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
期末货币资金	177,603,085.15

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金额
减：使用受到限制的存款	72,975,582.82
加：持有期限不超过三个月的国债投资	-
期末现金及现金等价物余额	104,627,502.33

说明：使用受到限制的存款系按揭回款保证金。

33、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	72,975,582.82	按揭回款及项目施工保证金

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
郑州奥兰置业有限公司	郑州	郑州市管城区	房地产开发	100.00	-	投资设立
信阳奥兰置业有限公司	信阳	信阳市平桥区	房地产开发	100.00	-	投资设立
海南奥兰置业有限公司	海南省保亭县	保亭黎族苗族自治县	房地产开发	100.00	-	投资设立
河南高速物业服务有限公司	郑州	郑州市郑东新区	物业管理	90.00	-	投资设立

2、在联营企业中的权益

（1）联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南绿地商城置业有限公司	郑州	郑州市管城区	房地产开发	20.00	-	权益法

（2）联营企业的主要财务信息

项 目	河南绿地商城置业有限公司	
	2018.9.30	2017.12.31
流动资产	4,291,255,478.90	2,562,032,020.02
非流动资产	33,025,667.90	32,898,443.94
资产合计	4,324,281,146.80	2,594,930,463.96

项 目	河南绿地商城置业有限公司	
	2018.9.30	2017.12.31
流动负债	2,691,245,607.28	1,892,365,041.53
非流动负债	1,178,390,000.00	220,000,000.00
负债合计	3,869,635,607.28	2,112,365,041.53
净资产	454,645,539.52	482,565,422.43
其中：少数股东权益	—	—
归属于母公司的所有者权益	454,645,539.52	482,565,422.43
按持股比例计算的净资产份额	90,929,107.90	96,513,084.48
调整事项	-5,713,563.50	-3,843,374.81
其中：未实现内部交易损益	-6,393,524.55	-4,523,335.86
对联营企业权益投资的账面价值	85,215,544.40	92,669,709.67

续：

项 目	河南绿地商城置业有限公司	
	2018年1-9月	2017年度
营业收入	—	—
净利润	-27,919,882.91	-21,534,772.36
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-27,919,882.91	-21,534,772.36
企业本期收到的来自联营企业的股利	—	—

说明：本公司对联营企业的权益投资无公开报价的公允价值。

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

七、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对

本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理按照董事会批准的政策开展。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额 96.00%（2017年12月31日：91.75%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年9月30

日，本集团没有尚未使用的银行借款额度。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2018.9.30				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	—	—	—	—	—
应付账款	2,668.47	—	5,617.16	—	8,285.63
其他应付款	328.48	273.99	1,377.23	—	1,979.70
金融负债合计	2,996.95	273.99	6,994.39	—	10,265.33

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2017.12.31				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	30,000.00	15,000.00	—	—	45,000.00
应付账款	1,533.37	—	8,324.59	—	9,857.96
其他应付款	430.14	358.79	1,803.46	—	2,592.39
金融负债合计	31,963.51	15,358.79	10,128.05	—	57,450.35

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2018年1-9月	2017年度
固定利率金融工具		
金融负债	—	45,000.00
其中：短期借款	—	45,000.00
合计	—	45,000.00

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以降低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年9月30日，本集团的资产负债率为47.48%（2017年12月31日：57.36%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
河南高速公路发展有限责任公司	郑州市淮河东19号	高速公路	661,154.93	80.875	80.875

本公司最终控制方是：河南交通投资集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注六、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
-------	--------

河南中原高速公路股份有限公司经营开发分公司

同受河南交通投资集团有限公司
控制

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2018年1-9月确认的租赁收益	2017年度确认的租赁收益
河南中原高速公路股份有限公司经营开发分公司	房屋租赁	80,464.76	160,929.52

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
河南高速公路发展有限责任公司	100,000,000.00	2016.6.29	2017.12.29	委托贷款
河南高速公路发展有限责任公司	200,000,000.00	2016.6.30	2017.12.30	委托贷款
河南高速公路发展有限责任公司	100,000,000.00	2016.7.19	2017.7.19	委托贷款
河南高速公路发展有限责任公司	200,000,000.00	2016.7.20	2017.7.19	委托贷款
河南高速公路发展有限责任公司	150,000,000.00	2017.7.20	2018.7.20	委托贷款
河南高速公路发展有限责任公司	100,000,000.00	2017.6.29	2018.6.29	委托贷款
河南高速公路发展有限责任公司	200,000,000.00	2017.7.20	2018.7.20	委托贷款
河南高速公路发展有限责任公司	200,000,000.00	2017.6.28	2017.7.7	关联拆借
拆出:				
河南绿地商城置业有限公司	300,000,000.00	2017.1.20	2017.12.20	关联拆借
河南绿地商城置业有限公司	360,000,000.00	2017.6.28	2017.7.17	关联拆借
河南绿地商城置业有限公司	300,000,000.00	2017.7.20	2018.7.18	关联拆借

(3) 关联方资金拆借利息收支损益情况

项目	拆入方、拆出方	2018年1-9月	2017年度	说明
----	---------	-----------	--------	----

项 目	拆入方、拆出方	2018年1-9月	2017年度	说明
财务费用、存货	河南高速公路发展有限责任公司	13,460,694.78	29,874,096.92	委托借款利息支出
财务费用、存货	河南高速公路发展有限责任公司	—	238,356.16	关联拆借利息支出
投资收益	河南绿地商城置业有限公司	9,350,943.44	23,186,100.65	关联拆借利息收益

6、关联方应收款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.9.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	河南绿地商城置业有限公司	202,306,666.67	—	510,350,600.00	—
其他应收款	河南交通投资集团有限公司	810,544.85	—	51,013,776.09	—

说明：

1. 期末应收河南绿地商城置业有限公司款项系本公司向联营企业提供的拆借资金。

根据本公司党政联席会议纪要（2017）22号，同意按照“同股同权”原则，同河南老街坊置业有限公司、河南绿地商城置业有限公司签订《股东投入补充协议》，协议约定，本公司将与绿地商城于2017年1月20日签订的3亿元借款，分0.99亿元和2.01亿元两次，分别于2017年12月20日和2018年1月20日，通过增资的形式转为实收资本，并自次日起不再收取利息。

截止2017年12月31日，本公司应收绿地商城期末余额为201,000,600.00元拟转资本款和周转拆借资金及应收利息309,350,600.00元，合计510,350,600.00元。2018年，绿地商城实际并未将第二次资本款转为实收资本，也未作为资本公积等投资款核算，本公司将2.01亿元拟转资本款作为周转拆借资金核算，对此款项免收利息。截止2018年9月30日，本公司应收绿地商城期末余额为免息周转拆借资金201,000,000.00元和应收利息1,306,666.67元，合计202,306,666.67元。

2. 期末应收河南交通投资集团有限公司款项系本公司受河南交通投资集团有限公司委托代为管理僵尸企业所垫支的款项。

自2009年起，河南省公路局筑路机械厂（以下简称筑路机械厂）、郑州胜达路桥工程处、河南省公路局服装厂和河南省豫筑交通工程有限公司四家企业由河南交通投资集团有限公司整体接收并代管，产权仍然隶属于河南省交通运输厅公路管理局。

根据豫交集团运【2011】200号文件关于筑路机械厂等三家企业改制相关工作的通知要

求，交投集团将河南省公路局筑路机械厂、河南省公路局服装厂、郑州胜达路桥工程处等三家企业交由本公司履行出资人职责，负责三家企业的改制和职工安置工作。

2017年12月20日，交投集团〔2017〕25号党政联席会决议通过了筑路机械厂等4家关联“僵尸企业”的总体处置方案并委托本公司负责具体处置工作。目前郑州胜达路桥工程处、河南省公路局服装厂、河南省豫筑交通工程有限公司均已注销。2018年6月26日郑州市中级人民法院下达河南省公路局筑路机械厂依法破产裁定书。

从2011年至今，本公司陆续借款给河南省公路局筑路机械厂、河南省豫筑交通工程有限公司、河南省公路局服装厂三家公司用于支付改制企业人员经费及日常费用，2018年2月将河南省豫筑交通工程有限公司借款4,911.66万元并入河南省公路局筑路机械厂，2018年6月将服装厂借款370万元并入河南省公路局筑路机械厂，2018年5月依据交投集团账务调整通知，将河南交通实业发展有限公司对机械厂债权1,054.18万元并入本公司。2018年，交投集团共拨付给本公司9,330.26万元用于机械厂等企业破产改制工作。

2018年3月28日，根据本公司党政联席会议（2018）6号，本公司委托子公司高速物业与筑路机械厂签订退休退养托管协议，由高速物业公司财务专户代发生活费，并启动社保账户，托管60名退养职工的社保和公积金。以上支出由本集团先行垫支，再向交投集团收取。

由于本公司系受交通集团委托代为管理僵尸企业，借支给僵尸企业的日常费用属于代垫款项，相关支出应向交通集团收取，故本公司将垫支给僵尸企业的款项列报为对交通集团的其他应收款。截止2017年12月31日，本公司应收河南交通投资集团有限公司51,013,776.09元；截止2018年9月30日，本公司应收河南交通投资集团有限公司810,544.85元。

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
短期借款	河南高速公路发展有限责任公司	—	450,000,000.49
应付利息	河南高速公路发展有限责任公司	—	718,437.51

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年9月30日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年9月30日，本集团为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
商品房承购人	为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保	108,387,994.95	自借款合同签订之日起至房地产权证办妥正式抵押登记，并将房地产权证交由贷款人保管之日止	—

截至2018年9月30日，本集团不存在应披露的其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2018年11月15日，本集团不存在应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

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	-	9,500.00
合 计	-	9,500.00

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	2018.9.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	10,307.00	100.00	10,307.00	100.00	-
组合小计	10,307.00	100.00	10,307.00	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	10,307.00	100.00	10,307.00	100.00	-

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	20,307.00	100.00	10,807.00	53.22	9,500.00
组合小计	20,307.00	100.00	10,807.00	53.22	9,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	20,307.00	100.00	10,807.00	53.22	9,500.00

A、账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
5年以上	10,307.00	100.00	10,307.00	100.00	-

(续上表)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	10,000.00	49.24	500.00	5.00	9,500.00
5年以上	10,307.00	50.76	10,307.00	100.00	-
合计	20,307.00	100.00	10,807.00	53.21	9,500.00

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 0.00 元; 本期收回或转回的坏账准备 500.00 元。

③ 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

2、其他应收款

项目	2018.9.30	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	276,543,700.58	724,443,797.39
合计	276,543,700.58	724,443,797.39

(1) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	2018.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	8,632,216.72	3.05	6,303,725.45	73.03	2,328,491.27
合并范围内关联方	71,097,997.79	25.14	-	-	71,097,997.79
其他组合	203,117,211.52	71.81	-	-	203,117,211.52

组合小计	282,847,426.03	100.00	6,303,725.45	2.23	276,543,700.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	282,847,426.03	100.00	6,303,725.45	2.23	276,543,700.58

其他应收款按种类披露(续)

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:账龄组合	11,603,865.32	1.59	5,350,947.74	46.11	6,252,917.58
合并范围内关联方	156,826,503.72	21.49	-		156,826,503.72
其他组合	561,364,376.09	76.92	-		561,364,376.09
组合小计	729,794,745.13	100.00	5,350,947.74	0.73	724,443,797.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合计	729,794,745.13	100.00	5,350,947.74	0.73	724,443,797.39

说明:

A、账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	577,975.42	6.70	28,898.77	5.00	549,076.65
1至2年	702,819.16	8.14	70,281.92	10.00	632,537.24
2至3年	622,461.33	7.21	124,492.27	20.00	497,969.06
3至4年	1,296,940.63	15.02	648,470.31	50.00	648,470.32
4至5年	2,190.00	0.03	1,752.00	80.00	438.00
5年以上	5,429,830.18	62.90	5,429,830.18	100.00	-
合计	8,632,216.72	100.00	6,303,725.45	73.03	2,328,491.27

(续)

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1年以内	4,053,382.52	34.93	202,669.13	5.00	3,850,713.39
1至2年	1,471,139.00	12.68	147,113.90	10.00	1,324,025.10
2至3年	468,864.01	4.04	93,772.80	20.00	375,091.21
3至4年	2,190.00	0.02	1,095.00	50.00	1,095.00
4至5年	3,509,964.40	30.25	2,807,971.52	80.00	701,992.88
5年以上	2,098,325.39	18.08	2,098,325.39	100.00	-
合计	11,603,865.32	100.00	5,350,947.74	46.11	6,252,917.58

B、其他组合，按其他组合计提坏账准备的其他应收款

2018.9.30				
单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南绿地商城置业有限公司	联营企业往来款	202,306,666.67	71.53	-
河南交通投资集团有限公司	关联代垫款项	810,544.85	0.29	-
合计		203,117,211.52	71.81	

(续上表)

2017.12.31				
单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南绿地商城置业有限公司	联营企业往来款	510,350,600.00	69.93	-
河南交通投资集团有限公司	关联代垫款项	51,013,776.09	6.99	-
合计		561,364,376.09	76.92	

注：其他组合系关联方资金往来，包含已经单项测试未发生减值的其他应收款，本集团将其包括在具有类似信用风险特征的其他组合再进行减值测试，，详见附注八、6 关联方应收款项说明。

① 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 952,777.71 元；本期无收回或转回的坏账准备。

② 其他应收款按款项性质披露

项目	2018.9.30	2017.12.31
备用金	82,331.16	204,443.34

保证金	4,211,581.68	4,271,581.68
往来款	274,302,118.80	670,420,498.72
代垫款项	3,775,531.25	51,566,113.28
租赁收入	447,653.25	109,811.99
应收违约金	-	3,190,227.40
其他	28,209.89	32,068.72
合计	282,847,426.03	729,794,745.13

③ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
河南绿地商 城置业有限 公司	联营企业 往来款	202,306,666.67	1年以内	71.53	-
郑州奥兰置 业有限公司	合并范围 内关联往 来	45,480,248.90	1年以内: 10,729,105.62; 1-2年: 34,751,143.28	16.08	-
海南奥兰置 业有限公司	合并范围 内关联往 来	21,951,791.93	1年以内: 9,451,946.15; 1-2年: 9,999,545.35; 2-3 年: 2,500,300.43; 3-4年: 2,498,587.36	7.76	-
周口市人民 防空办公室	保证金	4,002,645.40	3年以上	1.42	4,002,645.40
河南高速物 业服务有限 公司	合并范围 内关联往 来	1,975,181.59	1年以内328,932.67; 1-2 年: 429,831.02; 2-3年: 431,226.15; 3-4年: 450,488.17; 4-5年: 334,703.58	0.70	-
合计	-	275,716,534.49	-	97.48	4,002,645.40

3、长期股权投资

项 目	2018.9.30			2017.12.31		
	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	410,709,288.00	--	410,709,288.00	410,709,288.00	--	410,709,288.00
对联营企业投 资	85,215,544.40	--	85,215,544.40	92,669,709.67	--	92,669,709.67
合计	495,924,832.40	--	495,924,832.40	503,378,997.67	--	503,378,997.67

(1) 对子公司投资

河南高速房地产开发有限公司

财务报表附注

2017年度及2018年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.1.01	本期增加	本期减少	2018.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州奥兰置业有限公司	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
海南奥兰置业有限公司	186,209,288.00	--	--	186,209,288.00	--	--
信阳奥兰置业有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
河南高速物业服务服务有限公司	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00	--	--
合计	410,709,288.00	--	--	410,709,288.00	--	--

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2018.1.01	本期增减变动								2018.9.30	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	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
河南绿地商城置业有限公司	92,669,709.67	--	--	-7,454,165.27	--	--	--	--	--	85,215,544.40	--

4、营业收入和营业成本

项 目	2018年1-9月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,042,569.48	13,840,088.39	125,750,095.14	73,187,288.78
其他业务	5,523,496.57	2,453,809.20	11,171,535.20	2,809,000.26
合计	53,566,066.05	16,293,897.59	136,921,630.34	75,996,289.04

5、投资收益

项 目	2018年1-9月	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,454,165.27	-8,830,290.33
资金拆借利息收入	9,350,943.44	29,615,321.45
理财产品利息收入	--	665,220.70
合计	1,896,778.17	21,450,251.82

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-9月	2017年度	说明
非流动性资产处置损益	--	--	
对非金融企业收取的资金占用费	9,350,943.44	29,615,321.45	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	665,220.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402,822.61	6,364,692.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	67,326.79	218,019.90	
非经常性损益总额	9,015,447.62	36,863,254.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,839.47	9,172,939.69	
非经常性损益净额	9,010,608.15	27,690,315.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-20,887.36	-75.71	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,031,495.51	27,690,390.83	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系本公司对非金融企业收取的资金占用费及购买理财产品取得的投资收益所对应的税金及附加。

河南高速房地产开发有限公司

2018年11月15日