
伊川财源实业投资有限责任公司

审计报告

勤信审字【2020】第 0884 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	4-5
2.母公司资产负债表	6-7
3.合并利润表	8
4.母公司利润表	9
5.合并现金流量表	10
6.母公司现金流量表	11
7.合并所有者权益变动表	12-13
8.母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-101

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2020】第 0884 号

伊川财源实业投资有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了伊川财源实业投资有限责任公司（以下简称伊川财源）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了伊川财源 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于伊川财源，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、其他信息

伊川财源管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

伊川财源管理层（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，管理层负责评估伊川财源的持续经营能力，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伊川财源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊川财源的财务报告过程。

五、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，就可能导致对伊川财源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伊川财源不能持续经营。

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

（6）就伊川财源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二〇年四月二十日

中国注册会计师:



中国注册会计师:

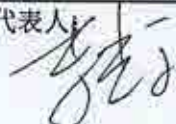


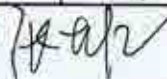


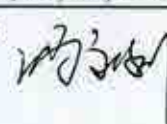
合并资产负债表

编制单位：湖北财源实业投资有限责任公司

项 目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：			
货币资金	六、1	443,750,816.03	175,067,558.40
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	六、2	147,000.00	200,000.00
应收账款	六、3	246,014,507.02	76,959,848.24
预付款项	六、4	150,029,131.69	158,838,725.31
其他应收款	六、5	2,809,457,596.95	2,976,142,958.94
存货	六、6	5,043,800,399.83	4,581,560,661.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	727,303,336.97	868,168,345.85
流动资产合计		9,420,502,788.49	8,836,938,098.24
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	171,178,478.21	167,349,978.21
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	576,245.47	441,042.74
投资性房地产	六、10	1,097,723,294.56	1,113,008,011.47
固定资产	六、11	169,761,572.49	35,211,173.05
在建工程	六、12	175,664,149.65	147,907,421.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、13	405,537,228.28	269,511,648.35
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、14	7,986,474.18	5,663,092.10
递延所得税资产	六、15	54,307,819.98	43,124,866.42
其他非流动资产	六、16	4,047,643,237.47	4,050,613,237.47
非流动资产合计		6,130,378,500.29	5,832,830,470.89
资产总计		15,550,881,288.78	14,669,768,569.13

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：伊川财源实业投资有限责任公司

项 目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动负债：			
短期借款	六、17	733,950,000.00	829,700,000.00
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	六、18	210,000,000.00	250,000,000.00
应付账款	六、19	126,040,790.58	104,353,167.07
预收款项	六、20	19,445,155.79	71,186,979.00
应付职工薪酬	六、21	3,006,863.32	1,854,917.23
应交税费	六、22	223,410,603.75	198,294,068.35
其他应付款	六、23	396,021,134.58	354,241,648.97
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、24	597,608,367.54	580,054,875.34
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,309,482,915.56	2,389,685,655.96
非流动负债：			
长期借款	六、25	2,386,600,000.00	2,425,700,000.00
应付债券	六、26	687,294,811.30	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、27	147,573,581.34	155,636,847.36
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		3,221,468,392.64	2,581,336,847.36
负债合计		5,530,951,308.20	4,971,022,503.32
股东权益：			
实收资本	六、28	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、29	8,833,690,978.81	8,713,423,710.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、30	46,957,527.00	29,866,088.32
未分配利润	六、31	618,105,808.32	434,293,520.47
归属于母公司股东权益合计		9,998,754,314.13	9,677,583,319.60
少数股东权益		21,175,666.45	21,162,746.21
股东权益合计		10,019,929,980.58	9,698,746,065.81
负债和股东权益总计		15,550,881,288.78	14,669,768,569.13

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：伊州财源实业投资有限责任公司

项目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动资产：			
货币资金		360,945,221.32	66,869,151.60
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		-	-
应收账款	十六、1	182,241,671.53	36,169,565.85
预付款项		67,771,411.21	148,732,744.52
其他应收款	十六、2	2,984,772,569.27	2,945,538,595.24
存货		3,436,303,080.00	3,136,851,724.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		315,460,127.15	409,240,014.89
流动资产合计		7,347,494,080.48	6,743,401,796.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		171,178,478.21	167,349,978.21
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	5,931,339,560.52	5,674,567,607.47
投资性房地产		1,097,723,294.56	1,113,008,011.47
固定资产		19,303,165.38	18,921,629.84
在建工程		127,303,537.93	126,139,063.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		92,632,354.54	94,238,086.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		33,769,747.14	28,864,906.80
其他非流动资产		-	2,970,000.00
非流动资产合计		7,473,250,138.28	7,226,059,283.79
资产总计		14,820,744,218.76	13,969,461,079.94

法定代表人：李光

主管会计工作负责人：何

会计机构负责人：何



母公司资产负债表（续）

编制单位：吉林财源实业投资有限责任公司

项 目	附注	2019/12/31	2018/12/31
流动负债：			
短期借款		453,450,000.00	400,000,000.00
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		210,000,000.00	50,000,000.00
应付账款		23,690,212.17	34,463,621.61
预收款项		1,581,942.16	70,937,831.68
应付职工薪酬		212,475.04	326,133.70
应交税费		92,071,781.38	68,138,444.93
其他应付款		731,088,311.28	1,004,422,017.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		522,000,000.00	472,900,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,034,094,722.03	2,101,188,049.26
非流动负债：			
长期借款		2,365,600,000.00	2,425,700,000.00
应付债券		687,294,811.30	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
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		3,052,894,811.30	2,425,700,000.00
负债合计		5,086,989,533.33	4,526,888,049.26
股东权益：			
股本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		8,833,690,978.81	8,713,423,710.81
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		46,957,527.00	29,866,088.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		353,106,179.62	199,283,231.55
股东权益合计		9,733,754,685.43	9,442,573,030.68
负债和股东权益总计		14,820,744,218.76	13,969,461,079.94

法定代表人：李光

主管会计工作负责人：何

会计机构负责人：何



合并利润表

编制单位：四川财通实业投资有限公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		956,164,845.25	872,754,080.49
其中：营业收入	六、32	956,164,845.25	872,754,080.49
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		849,289,766.86	774,718,833.17
其中：营业成本	六、32	769,551,309.20	721,410,651.53
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、33	9,725,775.94	7,575,310.03
销售费用	六、34	1,983,187.57	1,459,519.11
管理费用	六、35	34,284,063.55	22,248,921.21
研发费用		-	-
财务费用	六、36	33,745,430.60	22,024,431.29
其中：利息费用		372,572,435.94	282,885,429.93
利息收入		339,290,030.73	261,051,476.85
加：其他收益	六、37	459,325.86	1,060,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-79,797.27	131,042.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-39,925,701.05	-60,161,130.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-706.43	-74.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,328,199.50	39,065,085.50
加：营业外收入	六、41	167,108,284.13	189,928,932.01
减：营业外支出	六、42	4,363,983.96	3,430,564.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,072,499.67	225,563,453.23
减：所得税费用	六、43	30,391,032.00	13,402,135.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,681,467.67	212,161,317.75
（一）按经营持续性分类		-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		199,681,467.67	212,161,317.75
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-	-
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,222,258.86	-658,201.50
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		200,903,726.53	212,819,519.25
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东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		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		199,681,467.67	212,161,317.75
归属于母公司股东的综合收益总额		200,903,726.53	212,819,519.25
归属于少数股东的综合收益总额		-1,222,258.86	-658,201.50

法定代表人：李书 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：山西财源实业投资有限责任公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	784,285,149.91	800,639,476.19
减：营业成本	十六、4	639,174,438.93	655,638,877.67
税金及附加		6,188,106.95	6,761,692.10
销售费用		1,941,747.57	970,873.79
管理费用		13,355,480.14	13,117,113.71
研发费用		-	-
财务费用		-3,974,457.25	-17,834,076.47
其中：利息费用		304,826,982.79	221,969,121.62
利息收入		308,857,433.97	239,860,290.32
加：其他收益		16,502.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-19,093.40	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,619,361.39	-40,642,811.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,977,880.78	101,342,184.02
加：营业外收入		92,111,530.00	174,001,305.75
减：营业外支出		2,967,273.00	3,180,825.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,122,137.78	272,162,663.89
减：所得税费用		26,207,751.03	18,383,106.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,914,386.75	253,779,557.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,914,386.75	253,779,557.28
（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		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		170,914,386.75	253,779,557.28
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李卫

主管会计工作负责人：陈林

会计机构负责人：冯少红



合并现金流量表

编制单位：伊川财源实业投资有限责任公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		1,055,125,303.21	1,314,143,304.04
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	1,316,438,367.24	1,563,222,803.14
经营活动现金流入小计		2,371,563,670.45	2,877,366,107.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,590,877,178.12	938,839,277.87
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		29,006,130.69	20,900,031.69
支付的各项税费		16,843,344.30	55,163,866.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	649,022,397.93	1,959,846,457.34
经营活动现金流出小计		2,285,749,051.04	2,974,749,633.07
经营活动产生的现金流量净额		85,814,619.41	-97,383,525.89
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,542.00	-
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	六、44	183,418,496.35	168,735,258.15
投资活动现金流入小计		183,425,038.35	168,735,258.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,901,941.67	94,046,273.16
投资支付的现金		4,043,500.00	2,686,000.00
质押贷款净增加额		-	-
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	六、44	98,250.00	137,844,580.93
投资活动现金流出小计		149,043,691.67	234,576,854.09
投资活动产生的现金流量净额		34,381,346.68	-65,841,595.94
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投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,311,950,000.00	1,379,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	348,579,947.05	1,085,421,777.78
筹资活动现金流入小计		2,660,529,947.05	2,465,121,777.78
偿还债务支付的现金		1,727,099,286.51	1,417,400,713.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,694,185.80	219,120,106.97
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	六、44	529,252,203.35	944,107,057.34
筹资活动现金流出小计		2,497,045,675.66	2,580,627,877.80
筹资活动产生的现金流量净额		163,484,271.39	-115,506,100.02
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		283,680,237.48	-278,731,221.85
加：期初现金及现金等价物余额		70,067,558.40	348,798,780.25
六、期末现金及现金等价物余额		353,747,795.88	70,067,558.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：伊川财源实业投资有限责任公司

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		910,645,524.18	1,267,774,321.74
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,532,188,531.35	2,356,525,608.72
经营活动现金流入小计		2,442,834,055.53	3,624,299,930.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,105,332,830.13	837,549,137.34
支付给职工以及为职工支付的现金		5,026,473.49	4,995,361.66
支付的各项税费		5,947,366.00	5,003,616.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,481,110,737.70	2,724,980,361.99
经营活动现金流出小计		2,597,417,407.32	3,572,528,477.09
经营活动产生的现金流量净额		-154,583,351.79	51,771,453.37
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		-	-
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		154,836,766.69	126,341,556.92
投资活动现金流入小计		154,836,766.69	126,341,556.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,724,041.56	47,167,681.86
投资支付的现金		33,543,500.00	64,693,281.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		98,250.00	132,773,100.00
投资活动现金流出小计		59,365,791.56	244,634,063.69
投资活动产生的现金流量净额		95,470,975.13	-118,292,506.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,673,450,000.00	950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		54,740,002.78	587,581,666.67
筹资活动现金流入小计		1,728,190,002.78	1,537,581,666.67
偿还债务支付的现金		931,000,000.00	1,133,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,936,419.72	198,647,790.94
支付其他与筹资活动有关的现金		290,065,636.68	318,091,879.57
筹资活动现金流出小计		1,415,002,056.40	1,650,139,670.51
筹资活动产生的现金流量净额		313,187,946.38	-112,558,003.84
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		254,075,569.72	-179,079,057.24
加：期初现金及现金等价物余额		16,869,151.60	195,948,208.84
六、期末现金及现金等价物余额		270,944,721.32	16,869,151.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：四川财通实业投资有限责任公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	8,713,423,710.81	-	-	-	29,866,088.32	-	434,293,520.47	-	21,162,746.21
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、本年初余额	500,000,000.00	-	-	-	8,713,423,710.81	-	-	-	29,866,088.32	-	434,293,520.47	-	21,162,746.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	120,267,268.00	-	-	-	17,091,438.68	-	183,812,287.85	-	321,183,914.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,903,726.53	-	199,681,467.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	120,267,268.00	-	-	-	-	-	-	-	121,502,447.10
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	120,267,268.00	-	-	-	-	-	-	-	121,502,447.10
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	-	-	-	-	-	-	-	-	17,091,438.68	-	-17,091,438.68	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,091,438.68	-	-17,091,438.68	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	8,833,690,978.81	-	-	-	46,957,527.00	-	618,105,808.32	-	21,175,666.45

法定代表人：李光

主管会计工作负责人：Terry

会计机构负责人：冯永刚

合并所有者权益变动表

编制单位：四川财通实业投资有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	8,703,423,710.81	-	-	-	6,951,156.33	-	244,388,933.21	21,820,947.71	9,476,584,748.06
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、本年初余额	500,000,000.00	-	-	-	8,703,423,710.81	-	-	-	6,951,156.33	-	244,388,933.21	21,820,947.71	9,476,584,748.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	22,914,931.99	-	189,904,587.26	-658,201.50	222,161,317.75
（一）综合收益总额											212,819,519.25	-658,201.50	212,161,317.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1．股东投入的普通股					10,000,000.00								10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	22,914,931.99	-	-22,914,931.99	-	
1．提取盈余公积									22,914,931.99		-22,914,931.99		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
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．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	8,713,423,710.81	-	-	-	29,866,088.32	-	434,293,520.47	21,162,746.21	9,698,746,065.81

法定代表人：

李光

主管会计工作负责人：

陈永

会计机构负责人：

冯子明



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽资源实业投资有限责任公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	8,713,423,710.81	-	-	-	29,866,088.32	-	199,283,231.55	9,442,573,030.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	500,000,000.00	-	-	-	8,713,423,710.81	-	-	-	29,866,088.32	-	199,283,231.55	9,442,573,030.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	120,267,268.00	-	-	-	17,091,438.68	-	153,822,948.07	291,181,654.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170,914,386.75	170,914,386.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	120,267,268.00	-	-	-	-	-	-	120,267,268.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	120,267,268.00	-	-	-	-	-	-	120,267,268.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	17,091,438.68	-	-17,091,438.68	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	17,091,438.68	-	-17,091,438.68	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	8,833,690,978.81	-	-	-	46,957,527.00	-	353,106,179.62	9,733,754,685.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：伊中能源实业投资有限责任公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	8,703,423,710.81	-	-	-	6,951,156.33	-	-31,581,393.74	9,178,793,473.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	500,000,000.00	-	-	-	8,703,423,710.81	-	-	-	6,951,156.33	-	-31,581,393.74	9,178,793,473.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	22,914,931.99	-	230,864,625.29	263,779,557.28
（一）综合收益总额											253,779,557.28	253,779,557.28
（二）所有者投入和减少资本					10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1、股东投入的普通股					10,000,000.00							10,000,000.00
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									22,914,931.99	-	-22,914,931.99	-
1、提取盈余公积									22,914,931.99		-22,914,931.99	-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者的分配												-
4、其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1、资本公积转增资本（或股本）												-
2、盈余公积转增资本（或股本）												-
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、其他综合收益结转留存收益												-
6、其他												-
（五）专项储备												-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	8,713,423,710.81	-	-	-	29,866,088.32	-	199,283,231.55	9,442,573,030.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伊川财源实业投资有限责任公司

2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

(1) 2011 年 12 月 19 日设立

伊川财源实业投资有限责任公司(以下简称“公司”、“本公司”)成立于 2011 年 12 月 19 日, 注册资本 500 万元整, 由伊川县国有资产管理办公室出资设立。公司设立出资业经洛阳万福顺会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2011 年 12 月 16 日出具豫万福顺所验字【2011】第 481 号验资报告, 2011 年 12 月 19 日取得伊川县工商行政管理局核发的 410329000016763 号《企业法人营业执照》。

公司设立时, 股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额(万元)	股权比例(%)
1	伊川县国有资产管理办公室	货币	500.00	100.00
合计			500.00	100.00

(2) 2012 年 6 月 14 日, 第一次增资

根据 2012 年 6 月 3 日公司股东决议和 2012 年 6 月 12 日修改后的章程规定, 同意变更注册资本, 由原来的 500 万增加到 25500 万元, 增资部分由股东伊川县国有资产管理办公室以货币形式投入, 本次增资业经河南捷创会计师事务所有限公司审验, 并于 2012 年 06 月 12 日出具豫捷验资(2012)第 007 号验资报告。

本次增资后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	股权比例(%)
1	伊川县国有资产管理办公室	货币	25,500.00	100.00
合计			25,500.00	100.00

(3) 2014 年 4 月 25 日，第二次增资

2014 年 4 月 21 日，根据公司股东决议和修改后的章程规定，同意变更注册资本，由原来的 25500 万增加到 50000 万元，由资本公积转增，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	股权比例(%)
1	伊川县国有资产管理办公室	50,000.00	100.00
合计		50,000.00	100.00

2. 企业注册地和总部地址

注册地址和总部地址：洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼。

3. 主要经营活动

对电力、能源、金融、铝硅高新产业的投资，日用品、铝制品购销，果树种植，农业项目投资，企业投资项目管理，房屋租赁，物业管理，产业园区的投资，工程建设，土地整理。

4. 公司成立日期：2011 年 12 月 19 日

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

6. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 16 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注七“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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具等外，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。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本

部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表

和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外

经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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

资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

4) 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可

供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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。

1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额大于等于 1000 万元的应收款项确认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	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
---------	-----------

合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备
伊川县财政局及其控制的其他企业	不计提坏账准备

2) 组合中, 本公司采用账龄分析法计提坏账准备, 坏账准备计提比例一般为:

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2.00	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00	5.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 存在减值迹象的, 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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的原材料、库存商品、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低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，

所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的

政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

折旧方法具体如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及其他建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及其他建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机械设备	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50

运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地	40-50
特许经营权	10-20
软件使用权	3-20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的

劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或者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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠的计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清晰地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供委托投资建设参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建设期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号-收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关

的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①其他会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	77,159,848.24	应收票据	200,000.00
		应收账款	76,959,848.24
应付票据及应付账款	354,353,167.07	应付票据	250,000,000.00
		应付账款	104,353,167.07

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，

自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 会计估计变更

无。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等

方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

32、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税营业额	16%、11%、10%、9%、3%、6%、5%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
文化事业建设费	应税营业额	3%
耕地占用税	实际占用的耕地面积	22 元/平方
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	7 元/平方
资源税	从量定额征收的，按销售数量缴纳；从价定率征收的，按销售额计算缴纳	2.5 元/平方
房产税	从租计征的，按租金收入的 12%计缴；从价计征的，按房产原值一次减除 10%至 30%后余值的 1.2%计缴	12%、1.2%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	160,327.29	142,702.87
银行存款	353,587,468.59	69,924,855.53

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	90,003,020.15	105,000,000.00
合计	443,750,816.03	175,067,558.40

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	200,000.00
商业承兑汇票	150,000.00	-
小计	150,000.00	200,000.00
减：坏账准备	3,000.00	-
合计	147,000.00	200,000.00

(2) 年末已质押的应收票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,448,329.45	99.49	9,433,822.43	3.69	246,014,507.02
其中：账龄分析法组合	48,654,719.57	18.95	9,433,822.43	19.39	39,220,897.14
无风险组合	206,793,609.88	80.54	-	-	206,793,609.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,298,014.25	0.51	1,298,014.25	100.00	-
合计	256,746,343.70	100.00	10,731,836.68	4.18	246,014,507.02

(续表)：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,539,282.41	98.43	4,579,434.17	5.62	76,959,848.24
其中：账龄分析法组合	22,333,978.51	27.39	4,579,434.17	20.50	17,754,544.34
无风险组合	59,205,303.90	72.61	-	-	59,205,303.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,298,014.25	1.57	1,298,014.25	100.00	-
合计	82,837,296.66	100.00	5,877,448.42	7.10	76,959,848.24

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,245,470.25	364,909.41	2.00
1 至 2 年	15,822,444.06	791,122.20	5.00
2 至 3 年	6,239,128.60	1,871,738.58	30.00
3 至 4 年	926,783.05	463,391.53	50.00
4 至 5 年	7,391,164.52	591,293.16	80.00
5 年以上	29,729.09	29,729.09	100.00
合计	48,654,719.57	9,433,822.43	/

(续表):

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,519,794.27	110,395.89	2.00
1 至 2 年	8,213,799.57	410,689.98	5.00
2 至 3 年	1,209,220.15	362,766.04	30.00
3 至 4 年	7,391,164.52	3,695,582.26	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	22,333,978.51	4,579,434.17	/

3) 组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
伊川县财政局	206,793,609.88	-	-

合计	206,793,609.88	/	/
----	----------------	---	---

4) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省国之泉酒业有限公司	770,912.75	770,912.75	100.00	收回困难
洛阳华夏之源文化旅游发展有限公司	527,101.50	527,101.50	100.00	收回困难
合计	1,298,014.25	1,298,014.25	/	/

(2) 按欠款方归集的前五名应收账款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 余额
伊川县财政局	货款	206,793,609.88	80.54	-
河南新都万基置业有限公司	货款	12,134,590.67	4.73	606,729.53
河南伊龙高新材料股份有限公司	货款	6,180,000.00	2.41	1,854,000.00
伊川县城市管理局	货款	5,989,803.45	2.33	119,796.07
伊川迈沃德商贸有限公司	货款	2,926,000.00	1.14	2,340,800.00
合计	/	234,024,004.00	91.15	4,921,325.60

(3) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	134,775,903.83	89.83	157,999,947.97	99.47
1 至 2 年	14,434,450.52	9.62	838,777.34	0.53
2 至 3 年	818,777.34	0.55	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	150,029,131.69	100.00	158,838,725.31	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项合计数的比例 (%)
伊川生态科技城投资有限公司	43,307,392.70	1 年以内	28.87

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
洛阳市嵩洛建筑安装有限公司	15,800,000.00	1 年以内、1-2 年	10.53
郑州久鼎路桥工程有限公司	11,000,000.00	1 年以内	7.33
南京国芯半导体有限公司	8,900,000.00	1 年以内	5.93
东方电子商贸(洛阳)有限公司	8,700,156.80	1 年以内	5.80
合计	87,707,549.50	/	58.46

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	798,388,495.55	404,697,594.36
应收股利	-	-
其他应收款	2,011,069,101.40	2,571,445,364.58
合计	2,809,457,596.95	2,976,142,958.94

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收利息	798,388,495.55	404,697,594.36
合计	798,388,495.55	404,697,594.36

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,509,600.00	1.20	26,509,600.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,170,721,675.20	97.89	159,652,573.80	7.35	2,011,069,101.40
其中：账龄分析法组合	716,836,710.81	32.33	159,652,573.80	22.27	557,184,137.01
无风险组合	1,453,884,964.39	65.56	-	-	1,453,884,964.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,334,269.45	0.92	20,334,269.45	100.00	-
合计	2,217,565,544.65	100.00	206,496,443.25	9.31	2,011,069,101.40

(续表):

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,509,600.00	0.97	26,509,600.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,690,282,857.55	98.25	118,837,492.97	4.42	2,571,445,364.58
其中：账龄分析法组合	874,118,474.52	32.49	118,837,492.97	13.60	755,280,981.55
无风险组合	1,816,164,383.03	67.51	-	-	1,816,164,383.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,274,924.24	0.78	21,274,924.24	100.00	-
合计	2,738,067,381.79	100.00	166,622,017.21	6.09	2,571,445,364.58

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
伊川县宏盛煤业有限公司	16,509,600.00	16,509,600.00	100.00	收回困难
河南世为动漫之都产业园有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	收回困难
合计	26,509,600.00	26,509,600.00	/	/

(续表):

其他应收款 (按单位)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
伊川县宏盛煤业有限公司	16,509,600.00	16,509,600.00	100.00	收回困难
河南世为动漫之都产业园有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	收回困难
合计	26,509,600.00	26,509,600.00	/	/

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	234,106,688.57	4,682,133.77	2.00
1 至 2 年	113,856,981.62	5,692,849.08	5.00
2 至 3 年	290,169,744.11	87,050,923.24	30.00
3 至 4 年	6,171,819.00	3,085,909.50	50.00

4 至 5 年	66,953,596.51	53,562,877.21	80.00
5 年以上	5,577,881.00	5,577,881.00	100.00
合计	716,836,710.81	159,652,573.80	/

(续表):

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	287,345,564.85	5,746,911.30	2.00
1 至 2 年	372,212,848.12	18,610,642.41	5.00
2 至 3 年	97,045,279.00	29,113,583.70	30.00
3 至 4 年	104,241,701.55	52,120,850.76	50.00
4 至 5 年	137,881.00	110,304.80	80.00
5 年以上	13,135,200.00	13,135,200.00	100.00
合计	874,118,474.52	118,837,492.97	/

③组合中,按其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
伊川县金利投资有限公司	1,329,055,681.05	-	-
伊川县财政局	124,829,283.34	-	-
合计	1,453,884,964.39	/	/

(续表):

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
伊川县金利投资有限公司	1,692,282,054.31	-	-
伊川县财政局	123,882,328.72	-	-
合计	1,816,164,383.03	/	/

④期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳世为投资集团有限公司	5,645,750.00	5,645,750.00	100.00	收回困难

丰拓（河南）轻合金有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	收回困难
伊川县热电厂	3,739,762.24	3,739,762.24	100.00	收回困难
洛阳世为动漫发展有限公司	2,992,845.21	2,992,845.21	100.00	收回困难
河南天成信隆电子科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回困难
伊川县昌利涵煤业有限公司	955,912.00	955,912.00	100.00	收回困难
合计	20,334,269.45	20,334,269.45	/	/

(续表):

其他应收款 (按单位)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳世为投资集团有限公司	5,645,750.00	5,645,750.00	100.00	收回困难
丰拓（河南）轻合金有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	收回困难
伊川县热电厂	3,739,762.24	3,739,762.24	100.00	收回困难
洛阳世为动漫发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	收回困难
河南天成信隆电子科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回困难
伊川县昌利涵煤业有限公司	1,889,412.00	1,889,412.00	100.00	收回困难
合计	21,274,924.24	21,274,924.24	/	/

2) 按欠款方归集的金额较大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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 期末余额
伊川县金利投资有限公司	往来款	1,329,055,681.05	1 年以内、1-2 年、2-3 年	59.93	-
伊川县财政局	往来款	124,829,283.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.63	-
伊电控股集团有限公司	资金拆借	222,574,019.12	2-3 年	10.04	66,772,205.74
洛阳伊泰商贸有限公司	往来款	103,999,277.78	1 年以内	4.69	2,079,985.56
合计	/	1,780,458,261.29	/	80.29	68,852,191.30

3) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工工程项目	1,538,054,781.02	-	1,538,054,781.02	1,082,140,378.50	-	1,082,140,378.50
土地开发成本	3,496,384,741.80	-	3,496,384,741.80	3,496,384,741.80	-	3,496,384,741.80
库存商品	6,742,887.10	-	6,742,887.10	3,021,851.20	-	3,021,851.20
低值易耗品	111,933.27	-	111,933.27	13,690.00	-	13,690.00
原材料	2,506,056.64	-	2,506,056.64	-	-	-
合计	5,043,800,399.83	/	5,043,800,399.83	4,581,560,661.50	/	4,581,560,661.50

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	12,993,181.77	35,641,379.76
项目投资款	7,962,489.88	8,372,489.88
基金投资款	4,000,000.00	52,000,000.00
定期存款	681,875,978.00	754,102,647.00
待摊费用	3,574,918.25	253,310.14
委托贷款	16,798,519.07	17,798,519.07
理财产品	98,250.00	-
合计	727,303,336.97	868,168,345.85

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	171,178,478.21	-	171,178,478.21	167,349,978.21	-	167,349,978.21
合计	171,178,478.21	/	171,178,478.21	167,349,978.21	/	167,349,978.21

(2) 期末可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	171,178,478.21	-	171,178,478.21
公允价值	-	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-

已计提减值金额	-	-	-
---------	---	---	---

期初可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	167,349,978.21	-	167,349,978.21
公允价值	-	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中铝河南铝业有限公司	40,740,000.00	-	-	40,740,000.00
洛阳金财投资担保有限公司	126,609,978.21	-	-	126,609,978.21
洛阳市笃屹绿色科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
城发环保能源(伊川)有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00
洛阳宏盛工程管理有限公司	-	1,328,500.00	-	1,328,500.00
合计	167,349,978.21	3,828,500.00	/	171,178,478.21

(续表):

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中铝河南铝业有限公司	-	-	-	-	3.60	-
洛阳金财投资担保有限公司	-	-	-	-	15.41	-
洛阳市笃屹绿色科技有限公司	-	-	-	-	20.00	-
城发环保能源(伊川)有限公司	-	-	-	-	5.00	-
洛阳宏盛工程管理有限公司	-	-	-	-	10.00	-
合计	/	/	/	/	/	/

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
伊川京航星空科技服 务有限公司	441,042.74	-	-	-60,703.87	-	-
洛阳农发科技农业发 开有限公司		215,000.00	-	-19,093.40	-	-
小计	441,042.74	215,000.00	-	-79,797.27	-	-
合计	441,042.74	215,000.00	/	-79,797.27	/	/

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
伊川京航星空科技服 务有限公司	-	-	-	380,338.87	-
洛阳农发科技农业发 开有限公司	-	-	-	195,906.60	-
小计	-	-	-	576,245.47	-
合计	/	/	/	576,245.47	/

10、投资性房地产

(1) 按成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及其他建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	1,158,929,085.27	1,158,929,085.27
2.本期增加金额	12,103,833.85	12,103,833.85
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产/在建工程转入	12,103,833.85	12,103,833.85
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-

项目	房屋及其他建筑物	合计
4. 期末余额	1,171,032,919.12	1,171,032,919.12
二、累计折旧	-	-
1. 期初余额	45,921,073.80	45,921,073.80
2. 本期增加金额	27,388,550.76	27,388,550.76
(1) 计提	27,388,550.76	27,388,550.76
(2) 固定资产转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	73,309,624.56	73,309,624.56
三、减值准备	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	1,097,723,294.56	1,097,723,294.56
2. 期初账面价值	1,113,008,011.47	1,113,008,011.47

(2) 本公司无按公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	169,761,572.49	35,211,173.05
固定资产清理	-	-
合计	169,761,572.49	35,211,173.05

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及其他建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,146,425.28	3,152,050.18	12,209,678.78	15,219,351.19	49,727,505.43
2、本年增加金额	108,326,175.96	34,311,320.40	1,875,233.69	5,394,687.19	149,907,417.24
(1) 购置	-	4,444,279.30	1,850,853.35	3,111,846.61	9,406,979.26
(2) 在建工程转入	2,300,776.17	-	-	1,571,080.58	3,871,856.75
(3) 企业合并增加	106,025,399.79	29,867,041.10	24,380.34	711,760.00	136,628,581.23
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	4,760.00	272,200.00	9,627.00	286,587.00
(1) 处置或报废	-	4,760.00	272,200.00	9,627.00	286,587.00
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、年末余额	127,472,601.24	37,458,610.58	13,812,712.47	20,604,411.38	199,348,335.67
二、累计折旧					
1、年初余额	882,561.06	1,536,458.20	4,829,117.39	7,268,195.73	14,516,332.38
2、本年增加金额	7,851,690.54	4,074,735.58	1,449,720.38	1,931,824.78	15,307,971.28
(1) 计提	2,310,969.03	1,711,215.86	1,436,555.00	1,758,650.87	7,217,390.76
(2) 企业合并增加	5,540,721.51	2,363,519.72	13,165.38	173,173.91	8,090,580.52
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	452.22	227,941.86	9,146.40	237,540.48
(1) 处置或报废	-	452.22	227,941.86	9,146.40	237,540.48
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、年末余额	8,734,251.60	5,610,741.56	6,050,895.91	9,190,874.11	29,586,763.18
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-

项目	房屋及其他建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	118,738,349.64	31,847,869.02	7,761,816.56	11,413,537.27	169,761,572.49
2、年初账面价值	18,263,864.22	1,615,591.98	7,380,561.39	7,951,155.46	35,211,173.05

②暂时闲置的固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产原值为 95,249,445.84 元，累计折旧为 6,428,726.65 元，账面净值为 88,820,719.19 元。

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	175,664,149.65	147,907,421.08
工程物资	-	-
合计	175,664,149.65	147,907,421.08

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广告牌	-	-	-	1,541,000.00	-	1,541,000.00
标准化厂房（公租房）	109,138,200.00	-	109,138,200.00	109,138,200.00	-	109,138,200.00
智能装备产业园	56,536,577.78	-	56,536,577.78	31,775,480.14	-	31,775,480.14
二程文化园	656,900.00	-	656,900.00	2,842,642.06	-	2,842,642.06
充电桩	1,162,543.10	-	1,162,543.10	-	-	-
车间设备	5,222,194.67	-	5,222,194.67	-	-	-

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他在建工程	2,947,734.10	-	2,947,734.10	2,610,098.88	-	2,610,098.88
合计	175,664,149.65	/	175,664,149.65	147,907,421.08	/	147,907,421.08

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
智能装备产业园	31,775,480.14	24,761,097.64	-	-
充电桩	-	1,162,543.10	-	-
合计	31,775,480.14	25,923,640.74	/	/

(续)

项目名称	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智能装备产业园	56,536,577.78	-	-	-	自筹
充电桩	1,162,543.10	-	-	-	自筹
合计	57,699,120.88	/	/	/	/

③本年计提在建工程减值准备情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发现减值情形，未计提减值准备。

13、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	特许使用权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	99,688,755.51	188,732,901.68	-	288,421,657.19
2、本年增加金额	36,398,321.33	116,356,692.15	10,771.90	152,765,785.38
(1) 购置	-	116,356,692.15	9,193.23	116,365,885.38
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	36,398,321.33		1,578.67	36,399,900.00
(4) 其他	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	特许使用权	软件使用权	合计
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	136,087,076.84	305,089,593.83	10,771.90	441,187,442.57
二、累计摊销				
1、年初余额	3,176,123.16	15,733,885.68	-	18,910,008.84
2、本年增加金额	2,310,139.86	14,429,673.25	392.34	16,740,205.45
(1) 计提	2,310,139.86	14,429,673.25	392.34	16,740,205.45
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	5,486,263.02	30,163,558.93	392.34	35,650,214.29
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	130,600,813.82	274,926,034.90	10,379.56	405,537,228.28
2、年初账面价值	96,512,632.35	172,999,016.00	-	269,511,648.35

注：(1) 本年末不存在通过本公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况。

无

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
野狐岭砖厂租赁费	1,246,375.00	-	88,500.00	-	1,157,875.00
绿化费	4,416,717.10	1,811,083.60	232,524.41	-	5,995,276.29
改良支出	-	845,392.52	12,069.63	-	833,322.89
合计	5,663,092.10	2,656,476.12	333,094.04	/	7,986,474.18

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	217,231,279.93	54,307,819.98	172,499,465.63	43,124,866.42
合计	217,231,279.93	54,307,819.98	172,499,465.63	43,124,866.42

16、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路	2,125,441,835.73	-	2,125,441,835.73	2,125,441,835.73	-	2,125,441,835.73
水系	745,895,017.90	-	745,895,017.90	745,895,017.90	-	745,895,017.90
景区资产	618,642,281.87	-	618,642,281.87	618,642,281.87	-	618,642,281.87
垃圾中转站等其他城市配套设施	557,664,101.97	-	557,664,101.97	557,664,101.97	-	557,664,101.97
预付股权收购款	-	-	-	2,970,000.00	-	2,970,000.00
合计	4,047,643,237.47	/	4,047,643,237.47	4,050,613,237.47	/	4,050,613,237.47

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	254,750,000.00	377,700,000.00
抵押借款	112,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	347,000,000.00	202,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	-
保证抵押借款	18,200,000.00	-
合计	733,950,000.00	829,700,000.00

(2) 抵质押担保情况:

(1) 质押借款具体情况如下:

借款银行	借款金额	借款期限	质押物
中原银行洛阳分行营业部	47,300,000.00	2019-10-9 到 2020-10-9	定期存单
郑州银行股份有限公司洛阳分行	99,000,000.00	2019-11-21 到 2020-11-20	定期存单
郑州银行股份有限公司洛阳分行	99,000,000.00	2019-11-22 到 2020-11-20	定期存单
中原银行股份有限公司洛阳分行	9,450,000.00	2019-1-28 到 2020-1-28	定期存单
合计	254,750,000.00	/	/

(2) 抵押借款具体情况如下:

银行名称	借款金额	借款期限	抵押物
河南伊川农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	2019-12-13 到 2020-12-2	伊川财源置业有限公司土地
中国民生银行股份有限公司洛阳分行	100,000,000.00	2019-11-14 到 2020-05-16	房地产所有权
合计	112,000,000.00	/	/

(3) 保证借款具体情况如下:

借款银行	借款金额	借款期限	保证人
伊川齐鲁村镇银行有限责任公司	3,000,000.00	2019-2-2 到 2020-1-8	伊川县金财投资担保有限公司
恒丰银行郑州分行	90,000,000.00	2019-8-19 到 2020-8-18	洛阳高新实业集团有限公司
焦作中旅银行股份有限公司	24,000,000.00	2019-1-9 到 2020-1-8	伊川财源实业投资有限责任公司
中信银行股份有限公司洛阳分行	80,000,000.00	2019-4-23 到 2020-4-22	洛阳高新实业集团有限公司
中原银行股份有限公司洛阳分行	80,000,000.00	2019-10-10 到 2020-10-10	伊川水务投资有限公司、伊川县建设投资有限公司
中原银行股份有限公司洛阳分行	70,000,000.00	2019-9-12 到 2020-9-12	伊川水务投资有限公司、伊川县建设投资有限公司
合计	347,000,000.00	/	/

(4) 信用借款具体情况如下:

银行名称	借款金额	借款期限	抵押物
伊川齐鲁村镇银行有限责任公司	2,000,000.00	2019-08-29 到 2020-08-28	综合授信
合计	2,000,000.00	/	/

(5) 保证抵押借款具体情况如下:

银行名称	借款金额	借款期限	保证人/抵押物
河南伊川农村商业银行股份有限公司豫港路支行	18,200,000.00	2019-7-13 到 2020-7-3	伊川财源实业投资有限公司/公交公司 50 辆公交车抵押

合计	18,200,000.00	/	/
----	---------------	---	---

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	210,000,000.00	90,000,000.00
银行承兑汇票	-	160,000,000.00
合计	210,000,000.00	250,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
长期资产购置款	26,721,330.65	14,968,656.08
商品及劳务款	99,319,459.93	89,384,510.99
合计	126,040,790.58	104,353,167.07

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货物及劳务款	19,445,155.79	71,186,979.00
其他	-	-
合计	19,445,155.79	71,186,979.00

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,823,324.43	28,245,498.75	27,112,413.35	2,956,409.83
二、离职后福利-设定提存计划	31,592.80	1,912,578.03	1,893,717.34	50,453.49
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,854,917.23	30,158,076.78	29,006,130.69	3,006,863.32

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,680,345.87	24,625,204.64	23,521,982.32	2,783,568.19
2、职工福利费	-	1,193,112.41	1,193,112.41	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	22,095.60	1,122,308.04	1,116,611.31	27,792.33
其中：医疗保险费	20,688.00	1,008,333.62	1,003,983.02	25,038.60
工伤保险费	625.60	44,497.10	44,217.81	904.89
生育保险费	782.00	69,477.32	68,410.48	1,848.84
4、住房公积金	15,640.00	857,174.93	848,837.95	23,976.98
5、工会经费和职工教育经费	105,242.96	447,698.73	431,869.36	121,072.33
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	1,823,324.43	28,245,498.75	27,112,413.35	2,956,409.83

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	29,716.00	1,883,288.39	1,865,548.13	47,456.26
2、失业保险费	1,876.80	29,289.64	28,169.21	2,997.23
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	31,592.80	1,912,578.03	1,893,717.34	50,453.49

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	60,720,130.20	49,806,924.47
企业所得税	118,736,331.11	107,485,106.36
城市维护建设税	5,989,003.20	4,719,603.01
房产税	147,201.17	680,613.77
营业税	30,181,459.71	30,181,459.71
教育费附加	3,593,435.69	3,241,704.89
地方教育费附加	2,395,601.43	2,160,933.27
个人所得税	6,452.67	16,170.53
印花税	93,369.35	1,552.34
耕地占用税	1,336,580.02	-
城镇土地使用税	186,041.49	-
资源税	24,997.71	-
合计	223,410,603.75	198,294,068.35

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	39,866,069.43	15,924,517.80
应付股利	-	-
其他应付款	356,155,065.15	338,317,131.17
合计	396,021,134.58	354,241,648.97

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	21,525,000.00	-
短期借款应付利息	18,341,069.43	15,924,517.80
合计	39,866,069.43	15,924,517.80

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	654,860.99	444,930.00
预提费用	-	-
限制性股票	-	-
往来款及其他	105,801,870.83	25,442,201.17
借款	249,698,333.33	312,430,000.00
合计	356,155,065.15	338,317,131.17

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	531,000,000.00	511,299,286.51
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	66,608,367.54	68,755,588.83
1 年内到期的租赁负债	-	-
合计	597,608,367.54	580,054,875.34

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,137,600,000.00	1,244,000,000.00
保证抵押借款	100,000,000.00	361,700,000.00
保证借款	738,000,000.00	350,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
信用借款	411,000,000.00	470,000,000.00
合计	2,386,600,000.00	2,425,700,000.00

(2) 无已到期未偿还的长期借款情况

(3) 长期借款分类说明

1) 质押借款具体情况如下:

借款银行	借款金额	期末借款余额	其中: 将于一年 内到期	借款期限
中国建设银行股份有限公司伊川支行	50,000,000.00	42,000,000.00	-	2016-12-30 到 2024-12-27
中国农业银行股份有限公司伊川支行	210,000,000.00	210,000,000.00	-	2017-01-13 到 2037-01-13
中国农业银行股份有限公司伊川支行	300,000,000.00	300,000,000.00	-	2017-01-22 到 2037-01-22
中国光大银行股份有限公司洛阳英才路支行	280,000,000.00	264,000,000.00	-	2017-02-09 到 2020-02-09
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	65,000,000.00	65,000,000.00	-	2017-03-10 到 2025-03-09
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	95,000,000.00	95,000,000.00	-	2017-03-10 到 2025-03-09
中国工商银行股份有限公司伊川支行	370,000,000.00	161,600,000.00	82,400,000.00	2017-03-31 到 2020-04-22
合计	1,370,000,000.00	1,137,600,000.00	82,400,000.00	/

2) 保证抵押借款具体情况如下:

银行名称	借款金额	期末借款余额	其中: 将于一年 内到期	借款期限	抵押物/保证人
平顶山银行 洛阳分行	100,000,000.00	100,000,000.00	-	2019-9-27 到 2022-9-26	房产、土地使用权; 洛阳高新实业集团有限公 司
百瑞信托有 限责任公司	400,000,000.00	-	361,700,000.00	2018-07-02 到 2020-10-09	房产、土地使用权; 伊川县 建设投资有限公司, 伊川水 务投资有限公司
合计	500,000,000.00	100,000,000.00	361,700,000.00	/	/

3) 保证借款具体情况如下:

借款银行	借款金额	期末借款余额	其中: 将于一年 内到期	借款期限	保证人
中国农业发展 银行伊川县支 行	30,000,000.00	21,000,000.00	9,000,000.00	2019-9-30 到 2025/9/29	伊川财源实业投资有限 公司
兴业国际信托 有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	-	2019/12/27 到 2021/12/27	洛阳城市发展投资集团 有限公司
郑州银行洛阳 分行	120,000,000.00	117,000,000.00	2,900,000.00	2019-5-28 到 2022-5-27	洛阳高新实业集团有限 公司

陕西省国际信托股份有限公司	400,000,000.00	300,000,000.00	-	2017-11-10 到 2021-11-30	伊川县建设投资有限公司
合计	850,000,000.00	738,000,000.00	11,900,000.00	/	/

4) 信用借款具体情况如下:

借款银行	借款金额	期末借款余额	其中: 将于一年 内到期	借款期限
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	210,000,000.00	146,000,000.00	32,000,000.00	2017-01-03 至 2024-01-03
中国建设银行股份有限公司洛阳分行	50,000,000.00	34,000,000.00	8,000,000.00	2017-01-10 至 2024-12-27
中国光大银行股份有限公司洛阳英才路支行	300,000,000.00	231,000,000.00	35,000,000.00	2017-01-25 至 2027-01-24
合计	560,000,000.00	411,000,000.00	75,000,000.00	/

26、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
19 伊川财源债	687,294,811.30	-
合计	687,294,811.30	/

27、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	109,601,970.40	155,636,847.36
专项应付款	37,971,610.94	-
合计	147,573,581.34	155,636,847.36

(1) 长期应付款

1) 按收款方归集的长期应付款情况:

项目	期末余额	期初余额
名股实债	34,000,000.00	34,000,000.00
融资租赁	55,028,479.82	121,636,847.36
其他长期应付款	20,573,490.58	-
合计	109,601,970.40	155,636,847.36

(2) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
前期征迁安置费	-	37,971,610.94	-	37,971,610.94	康乐街提升改造项目
合计	/	37,971,610.94	/	37,971,610.94	/

28、实收资本

股东名称	期初余额		本期变动		期末余额	
	金额(万)	比例(%)	本年增加	本年减少	金额(万)	比例(%)
伊川县国有资产管理办公室	50,000.00	100.00	-	-	50,000.00	100.00
合计	50,000.00	100.00	/	/	50,000.00	100.00

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	-	120,267,268.00	-	120,267,268.00
其他资本公积	8,713,423,710.81	-	-	8,713,423,710.81
合计	8,713,423,710.81	120,267,268.00	/	8,833,690,978.81

30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,866,088.32	17,091,438.68	-	46,957,527.00
合计	29,866,088.32	17,091,438.68	/	46,957,527.00

31、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	434,293,520.47	244,388,933.21
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	434,293,520.47	244,388,933.21
加: 本年归属于母公司股东的净利润	200,903,726.53	212,819,519.25
减: 提取法定盈余公积	17,091,438.68	22,914,931.99
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本年	上年
限制性股票股利	-	-
年末未分配利润	618,105,808.32	434,293,520.47

32、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	932,200,342.51	769,551,309.20	831,932,304.17	720,797,286.13
其他业务	23,964,502.74	-	40,821,776.32	613,365.40
合计	956,164,845.25	769,551,309.20	872,754,080.49	721,410,651.53

33、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,803,929.53	1,695,510.75
城市维护建设税	778,157.61	1,259,051.18
教育费附加	464,721.81	755,430.71
地方教育费附加	310,663.31	503,620.47
土地使用税	1,005,191.23	2,584,588.02
印花税	472,165.84	761,820.14
车船使用税	23,647.63	15,288.76
资源税	1,530,718.96	-
耕地占用税	1,336,580.02	-
合计	9,725,775.94	7,575,310.03

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费及车辆费	440,378.32	209,284.12
工资及相关费用	598,908.90	513,753.27
办公费	79,487.79	73,784.92
业务招待费	36,456.84	28,494.59
广告宣传费	596,440.00	488,645.32
其他	231,515.72	145,556.89
合计	1,983,187.57	1,459,519.11

35、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及相关费用	14,845,825.47	9,328,393.78

项目	本年发生额	上年发生额
工资及相关费用	14,845,825.47	9,328,393.78
折旧及摊销	8,160,278.35	3,456,026.50
业务招待费	255,595.55	191,311.84
办公费	2,261,577.77	2,549,846.05
差旅及车辆费	1,660,667.73	1,435,327.91
租赁费	56,560.00	482,900.00
中介费用	6,254,175.94	4,471,820.25
其他	643,781.88	221,785.45
财产保险费	145,600.86	111,509.43
合计	34,284,063.55	22,248,921.21

36、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
银行贷款利息支出	264,635,737.43	236,356,400.03
票据贴现息	9,691,663.89	24,283,802.22
非金融机构借款利息支出	80,982,512.93	9,389,888.06
减：与银行融资支出对应（资金占用费）	294,074,545.52	233,447,477.60
减：非金融机构借款利息收入	44,664,415.42	27,162,332.70
减：利息收入	551,069.79	441,666.55
手续费支出	463,025.39	190,478.21
融资租赁费用	-	8,000,000.00
融资顾问费	17,262,521.69	4,855,339.62
合计	33,745,430.60	22,024,431.29

37、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
奋进煤矿项目补助	-	1,060,000.00
稳岗补贴	42,055.00	-
年票返还款	417,270.86	-
合计	459,325.86	1,060,000.00

38、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-79,797.27	131,042.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	—
债权投资持有期间取得的利息收入	-	—
处置债权投资取得的投资收益	-	—
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	—
处置其他债权投资取得的投资收益	-	—
其他	-	-
合计	-79,797.27	131,042.74

39、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	39,925,701.05	60,161,130.56
合计	39,925,701.05	60,161,130.56

40、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置净损失	-706.43	-74.00	-706.43
合计	-706.43	-74.00	-706.43

41、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下企业合并调整	32,293,392.48	-	32,293,392.48

政府补助	134,736,187.06	189,869,966.19	134,736,187.06
无需支付的应付款	10,846.10	-	10,846.10
其他	67,858.49	58,965.82	67,858.49
合计	167,108,284.13	189,928,932.01	167,108,284.13

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	134,736,187.06	189,869,966.19	与收益相关
合计	134,736,187.06	189,869,966.19	/

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	27,107.46	-	27,107.46
其中：固定资产处置损失	27,107.46	-	27,107.46
无形资产处置损失	-	-	-
罚款支出	730,074.09	212,136.15	730,074.09
对外捐赠	460,188.44	3,031,982.00	460,188.44
赔付款	2,820,743.00	-	2,820,743.00
无法收回的应收款	-	60,759.99	-
其他	325,870.97	125,686.14	325,870.97
合计	4,363,983.96	3,430,564.28	4,363,983.96

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	41,573,985.56	28,442,418.11
递延所得税费用	-11,182,953.56	-15,040,282.63
合计	30,391,032.00	13,402,135.48

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目投资（本金）	410,000.00	
定期存单（本金）	254,149,767.58	720,000,000.00
定期存单（收益）	16,659,742.31	35,324,588.02
往来款	909,472,274.64	616,526,582.38
政府补贴	135,195,512.92	190,929,966.19

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用	551,069.79	441,666.55
合计	1,316,438,367.24	1,563,222,803.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目投资(本金)	-	3,500,000.00
定期存单(本金)	181,923,098.58	225,556,647.00
往来款及其他	454,437,060.95	1,716,819,261.07
管理销售付现	12,662,238.40	10,410,266.77
合计	649,022,397.93	1,959,846,457.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借(本金)	110,350,000.00	115,507,300.00
非金融机构资金拆借(资金占用费)	23,051,466.74	34,604,516.56
基金投资款(本金)	48,000,000.00	5,000,000.00
基金投资款(收益)	-	3,623,441.59
委托贷款(本金)	1,000,000.00	-
委托贷款(利息)	1,000,000.00	-
取得子公司收到的现金	17,029.61	10,000,000.00
合计	183,418,496.35	168,735,258.15

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借(本金)	-	133,773,100.00
基金投资款	-	4,000,000.00
委托贷款	-	71,480.93
理财产品(本金)	98,250.00	-
合计	98,250.00	137,844,580.93

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借(本金)	-	300,000,000.00
融资租赁(本金)	-	220,000,000.00
票据(保证金)	105,000,000.00	10,000,000.00
票据(本金)	205,608,336.11	555,421,777.78
专项应付款	37,971,610.94	-
合计	348,579,947.05	1,085,421,777.78

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借（本金）	62,731,666.67	224,000,000.00
资金拆借（资金占用费）	43,883,970.01	37,107,057.34
融资租赁（本金）	68,755,588.83	-
融资租赁（利息及手续费）	13,880,977.84	8,000,000.00
票据（本金）	250,000,000.00	560,000,000.00
票据（保证金）	90,000,000.00	115,000,000.00
合计	529,252,203.35	944,107,057.34

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	199,681,467.67	212,161,317.75
加：资产减值准备	39,925,701.05	60,161,130.56
信用减值损失	-	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,605,941.52	15,867,336.92
使用权资产折旧	-	—
无形资产摊销	16,740,205.45	14,210,366.09
长期待摊费用摊销	333,094.04	88,500.00
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）	706.43	74.00
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）	33,833,475.00	22,275,619.63
投资损失（收益以“—”号填列）	79,797.27	-131,042.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-11,182,953.56	-15,040,282.63
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）	-455,460,302.12	-258,564,739.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	327,525,151.18	406,537,287.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-100,267,664.52	-554,949,093.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	85,814,619.41	-97,383,525.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的年末余额	353,747,795.88	70,067,558.40
减：现金的年初余额	70,067,558.40	348,798,780.25
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	283,680,237.48	-278,731,221.85

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	353,747,795.88	70,067,558.40
其中：库存现金	160,327.29	142,702.87
可随时用于支付的银行存款	353,587,468.59	69,924,855.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	353,747,795.88	70,067,558.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	597,809,027.88	反担保抵押
存货	23,900,000.00	抵押借款
固定资产	11,182,022.38	抵押借款
无形资产	94,856,354.55	质押借款
可供出售金融资产	126,609,978.21	质押借款
定期存单	680,000,000.00	质押借款
其他货币资金	90,000,000.00	票据保证金质押
其他货币资金	3,020.15	银行冻结

项目	年末账面价值	受限原因
合计	1,624,360,403.17	/

47、外币货币性项目

无

48、政府补助

无

49、其他

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 洛阳市坤泰建筑安转工程有限公司

师伟民、张会娟持有洛阳市坤泰建筑安转工程有限公司 100%的股权，2018 年 9 月 30 日，师伟民、张会娟与本公司签订《股权转让协议》，将其持有洛阳市坤泰建筑安转工程有限公司 95%的股权以 297 万的价格转让给本公司。

为使协议双方的交割工作顺利推进，本协议生效后之日，甲、乙双方约定，工商变更和办理目标公司的财产交割工作同时进行，协议双方 2019 年 1 月 1 日前办理完毕目标公司的交割，包括但不限于工商变更，有关财产及资料的交割，人员和业务的交割，本公司对洛阳市坤泰建筑安转工程有限公司 2019 年 1 月 1 日前发生的所有业务负全责，本公司自 2019 年 1 月 1 日起，对洛阳市坤泰建筑安转工程有限公司的经营管理、财务政策、人事决策等事项实施控制，并于 2019 年 1 月 1 日起，将洛阳市坤泰建筑安转工程有限公司纳入合并报表范围。

(2) 洛阳芯源半导体有限公司

2018 年 11 月，洛阳芯源半导体有限公司管理人出具《洛阳芯源半导体有限公司重整计划草案》，根据债转股方案，本公司和本公司的子公司伊川水务投资有限公司共计持有洛阳芯源半导体 100%的股权。

2019 年 4 月 25 日，河南省伊川县人民法院出具（2017）豫 0329 破 3-12 号民事裁定书，批准上述《洛阳芯源半导体有限公司重整计划草案》，并终止洛阳芯源半导体有限公司的重整程序。2019 年 8 月完成工商变更，股东由扬州晶新微电子有限公司和洛阳市鼎晶子材料有限公司变更为伊川财源实业投资有限责任公司和伊川水务投资有限公司，并将其纳入合并报表范围。

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	
伊川财祥商贸有限公司	洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼	商品贸易	100.00	-	设立
伊川财源文化传媒有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	文化传媒	100.00	-	设立
伊川县建设投资有限公司	洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼	建设投资	71.43	-	划拨
伊川交通投资有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	交通投资	100.00	-	设立
伊川水务投资有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	水务投资	100.00	-	设立
伊川县金盾保安服务有限公司	洛阳市伊川县城关镇酒城南路 323 号	洛阳市伊川县城关镇酒城南路 323 号	安保服务	100.00	-	划拨
伊川县集聚区产业投资有限公司	洛阳市伊川县产业集聚区东园	洛阳市伊川县产业集聚区东园	产业投资	100.00	-	划拨
伊川县市政工程有限公司	洛阳市伊川县城关镇兴华街 34 号	洛阳市伊川县城关镇兴华街 34 号	工程建筑	88.89	-	划拨
伊川万喜易地扶贫搬迁管理有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	工程建筑	100.00	-	设立
伊川君安物业管理有限公司	洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼	房屋租赁及管理	100.00	-	设立
伊川航瀚文化旅游投资管理有限公司	洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县立奇大厦 C 区二楼	旅游管理	100.00	-	设立
伊川财源新型材料有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	新型材料	100.00	-	设立
伊川财源置业有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	房地产开发	100.00	-	划拨
伊川擎瀚土地开发有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区二楼	土地开发	100.00	-	设立
伊川晟清水务有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区三楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区三楼	工程建筑	100.00	-	设立
洛阳市坤泰建筑安转工程有限公司	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区三楼	洛阳市伊川县滨河新区滨河大道西侧商都路北侧立奇大厦 C 区三楼	房屋建筑	95.00	-	收购
洛阳芯源半导体有限公司	洛阳市伊川县城关镇文化南路 259 号	洛阳市伊川县城关镇文化南路 259 号	制造业	-	100.00	收购

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司规定除现款现货外对新客户和年销售额 500 万以上的老客户新市场业务均需进行市场准入评审，公司对客户信用等级定为 ABCD 四类，各类信用等级均设定不同的信用额度标准，D 类客户信用为零，必需现款现货，C 类客户信用额度为前三个月的业务量，B 类客户信用额度为前五个月的业务量，A 类客户信用额度为前六个月的业务量，所有新增客户初次信用评级原则上不得为 A 类，特殊情况需要评定为 A 类的必须报总裁审批。

公司对客户资料至少每季度更新一次，对客户信用评级进行跟踪监控，另外公司建立了应收账款管理制度，应收账款管理员周审核销售合同，对将要到期的应收账款，通知销售部门和业务人员进行催收，并每月编制应收账款账龄分析表，为确定客户信用额度提供参考依据。

公司通过对客户信用评级的管控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门负责编制年度资金预算和月度资金平衡计划，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及结合回款周期及回款率、资金筹措计划等未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。因本

公司借款大部分系固定利率，浮动利率较少，故利率风险较低。

(2) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(3) 其他价格风险

无。

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控制人名称	出资额	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
伊川县国有资产管理办公室	500,000,000.00	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
伊川县国有资产管理办公室	控股股东
中铝河南铝业有限公司	李光合兼任董事的公司
伊川滨河新区建设投资有限公司	李光合兼任董事长及总经理的公司
洛阳龙瑞新型建材有限公司	陈国建兼任董事长的公司
李光合	董事长
张雄	董事兼总经理
冯永利	董事
冯菲菲	董事
于延坤	董事
韩团结	董事
王献莉	董事
陈国建	监事

任航	监事
苗玉川	监事
左现立	监事
李百尊	监事
伊川财源粮油贸易有限公司	苗玉川任职监事的公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
伊川县国有资产管理办公室	65,598,940.35	-	37,398,940.35	-
伊川县金利投资有限公司	1,629,055,681.05	-	1,692,282,054.31	-
洛阳龙瑞新型建材有限公司	309,052.55	6,181.05	-	-
合计	1,694,963,673.95	6,181.05	1,729,680,994.66	/

7、关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺。

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

无

(2) 经营租赁承诺

无

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4) 其他承诺事项

无

2、或有事项

公司对外担保情况如下表：

被担保单位	贷款机构	担保金额	贷款期限
伊川县万泉自来水有限公司	中国农业发展银行	200,000,000.00	2017-01-19 到 2026-08-29
伊川生态科技城投资有限公司	国家开发银行	130,000,000.00	2017-10-20 到 2037-10-19
伊川县实验高中	远东宏信(天津)融资租赁股份有限公司	21,400,000.00	2018-04-11 到 2023-04-11
伊川县第一高中	远东宏信(天津)融资租赁股份有限公司	32,100,000.00	2018-04-11 到 2023-04-11
洛阳伊秦商贸有限公司	远东宏信(天津)融资租赁股份有限公司	300,000,000.00	2017-08-30 到 2022-08-30
伊川县人民医院	洛银金融租赁股份有限公司	100,000,000.00	2018-03-26 到 2021-03-26
伊川县人民医院	上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行	55,000,000.00	2018-05-25 到 2020-05-20
伊川县万泉自来水有限公司	洛银金融租赁股份有限公司	60,000,000.00	2019-03-26 到 2022-03-26
信昌建设集团(洛阳)有限公司	广发银行股份有限公司洛阳分行	50,000,000.00	2019-04-04 到 2020-04-04
伊川县人民医院	中原银行股份有限公司	40,000,000.00	2019-09-11 到 2020-09-11
伊川县实验高中	聚信国际租赁股份有限公司	38,970,100.00	2018-01-18 到 2023-01-18
合计		1,027,470,100.00	/

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

无

3、销售退回

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

十五、其他重要事项

无

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)应收账款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	183,929,026.28	99.30	1,687,354.75	0.92	182,241,671.53
其中：账龄分析法组合	4,775,204.16	2.58	1,687,354.75	0.92	3,087,849.41
无风险组合	179,153,822.12	96.72	-	-	179,153,822.12
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	1,298,014.25	0.70	1,298,014.25	100.00	-
合计	185,227,040.53	100.00	2,985,369.00	1.61	182,241,671.53

(续表):

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	37,278,633.23	96.64	1,109,067.38	2.98	36,169,565.85
其中：账龄分析法组合	5,713,117.09	15.33	1,109,067.38	19.41	4,604,049.71
无风险组合	31,565,516.14	84.67	-	-	31,565,516.14
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	1,298,014.25	3.36	1,298,014.25	100.00	-
合计	38,576,647.48	100.00	2,407,081.63	6.24	36,169,565.85

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	916,160.41	18,323.21	2.00
1 至 2 年	1,497,133.41	74,856.67	5.00
2 至 3 年	59,128.60	17,738.58	30.00
3 至 4 年	905,783.05	452,891.53	50.00
4 至 5 年	1,367,269.60	1,093,815.67	80.00
5 年以上	29,729.09	29,729.09	100.00
合计	4,775,204.16	1,687,354.75	/

(续表):

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,713,827.77	54,276.56	2.00
1 至 2 年	473,799.57	23,689.98	5.00
2 至 3 年	1,158,220.15	347,466.04	30.00
3 至 4 年	1,367,269.60	683,634.80	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	5,713,117.09	1,109,067.38	/

3) 组合中, 按其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
伊川县财政局	179,153,822.12	-	-
合计	179,153,822.12	/	/

4) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省国之泉酒业有限公司	770,912.75	770,912.75	100.00	收回困难

洛阳华夏之源文化旅游发展有限公司	527,101.50	527,101.50	100.00	收回困难
合计	1,298,014.25	1,298,014.25	/	/

5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	796,207,846.92	392,773,077.02
应收股利	-	-
其他应收款	2,188,564,722.35	2,552,765,518.22
合计	2,984,772,569.27	2,945,538,595.24

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	796,207,846.92	392,773,077.02
合计	796,207,846.92	392,773,077.02

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,509,600.00	1.14	26,509,600.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,278,814,472.47	98.20	90,249,750.12	3.96	2,188,564,722.35
其中：账龄分析法组合	388,090,681.24	16.72	90,249,750.12	23.25	297,840,931.12
无风险组合	1,890,723,791.23	81.47	-	-	1,890,723,791.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,334,269.45	0.66	15,334,269.45	100.00	-
合计	2,320,658,341.92	100.00	132,093,619.57	5.69	2,188,564,722.35

(续表):

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他	26,509,600.00	0.99	26,509,600.00	100.00	-

应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,623,033,539.53	98.40	70,268,021.31	2.68	2,552,765,518.22
其中：账龄分析法组合	734,193,690.34	27.99	70,268,021.31	9.57	663,925,669.03
无风险组合	1,888,839,849.19	72.01	-	-	1,888,839,849.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	16,274,924.24	0.61	16,274,924.24	100.00	-
合计	2,665,818,063.77	100.00	113,052,545.55	4.24	2,552,765,518.22

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊川县合晟煤业有限公司	16,509,600.00	16,509,600.00	100.00	收回困难
河南世为动漫之都产业园有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	收回困难
合计	26,509,600.00	26,509,600.00	/	/

(续表):

其他应收款 (按单位)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
伊川县宏盛煤业有限公司	16,509,600.00	16,509,600.00	100.00	收回困难
河南世为动漫之都产业园有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	收回困难
合计	26,509,600.00	26,509,600.00	/	/

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,878,441.62	1,497,568.83	2.00
1 至 2 年	34,429,891.00	1,721,494.55	5.00
2 至 3 年	271,928,494.12	81,578,548.24	30.00
3 至 4 年	195,071.00	97,535.50	50.00
4 至 5 年	6,520,902.50	5,216,722.00	80.00
5 年以上	137,881.00	137,881.00	100.00
合计	388,090,681.24	90,249,750.12	/

(续表):

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	240,756,086.67	4,815,121.73	2.00
1 至 2 年	371,956,494.12	18,597,824.71	5.00
2 至 3 年	69,634,221.00	20,890,266.30	30.00
3 至 4 年	51,709,007.55	25,854,503.77	50.00
4 至 5 年	137,881.00	110,304.80	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	734,193,690.34	70,268,021.31	/

3) 按照其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
伊川县金利投资有限公司	1,216,428,841.71	-	-
伊川县建设投资有限公司	238,937,268.00	-	-
伊川水务投资有限公司	73,620,567.78	-	-
伊川交通投资有限公司	72,700,000.00	-	-
伊川县财政局	131,213,504.95	-	-
伊川财源文化传媒有限公司	54,315,052.64	-	-
伊川县市政工程有限公司	42,561,156.15	-	-
伊川滨航光伏运营有限公司	24,000,000.00	-	-
洛阳市坤泰建筑安装工程有限公司	22,707,400.00	-	-
伊川县集聚区产业投资有限公司	13,740,000.00	-	-
伊川航瀚文化旅游投资管理有限公司	500,000.00	-	-
合计	1,890,723,791.23	/	/

(续表):

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
伊川县金利投资有限公司	1,515,778,841.71	-	-

伊川县建设投资有限公司	107,770,000.00	-	-
伊川县财政局	102,781,543.67	-	-
伊川交通投资有限公司	52,700,000.00	-	-
伊川水务投资有限公司	47,030,000.00	-	-
伊川县市政工程有限公司	26,650,000.00	-	-
伊川财源文化传媒有限公司	15,629,463.81	-	-
伊川县集聚区产业投资有限公司	15,000,000.00	-	-
伊川县天恒运输有限公司	5,000,000.00	-	-
伊川君安物业管理有限公司	500,000.00	-	-
合计	1,888,839,849.19	/	/

4) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳世为投资集团有限公司	5,645,750.00	5,645,750.00	100.00	收回困难
伊川县热电厂	3,739,762.24	3,739,762.24	100.00	收回困难
洛阳世为动漫发展有限公司	2,992,845.21	2,992,845.21	100.00	收回困难
河南天成信隆电子科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回困难
伊川县昌利涵煤业有限公司	955,912.00	955,912.00	100.00	收回困难
合计	15,334,269.45	15,334,269.45	/	/

(续表):

其他应收款 (按单位)	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳世为投资集团有限公司	5,645,750.00	5,645,750.00	100.00	收回困难
伊川县热电厂	3,739,762.24	3,739,762.24	100.00	收回困难
洛阳世为动漫发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	收回困难
河南天成信隆电子科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	收回困难
伊川县昌利涵煤业有限公司	1,889,412.00	1,889,412.00	100.00	收回困难
合计	16,274,924.24	16,274,924.24	/	/

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	5,931,143,653.92	-	5,931,143,653.92	5,674,567,607.47	-	5,674,567,607.47
对联营、合营企业投资	195,906.60	-	195,906.60	-	-	-
合计	5,931,339,560.52	/	5,931,339,560.52	5,674,567,607.47	/	5,674,567,607.47

(2) 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
伊川财祥商贸有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
伊川财源文化传媒有限公司	633,642,281.87	-	-	633,642,281.87	-	-
伊川县建设投资有限公司	1,489,119,864.20	-	-	1,489,119,864.20	-	-
伊川交通投资有限公司	790,470,397.02	-	-	790,470,397.02	-	-
伊川水务投资有限公司	1,233,410,694.38	-	-	1,233,410,694.38	-	-
伊川县金盾保安服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
伊川县市政工程有限公司	84,195,357.48	-	-	84,195,357.48	-	-
伊川县集聚区产业投资有限公司	1,396,598,470.05	-	-	1,396,598,470.05	-	-
伊川航翰文化旅游投资管理有限公司	12,530,542.47	1,600,000.00	-	14,130,542.47	-	-
伊川君安物业管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
伊川晟清水务有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
伊川财源置业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
伊川擎瀚土地开发有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
伊川财源新型材料有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
洛阳市坤泰建筑安装工程有限公司	-	30,870,000.00	-	30,870,000.00	-	-
洛阳芯源半导体有限公司	-	224,106,046.45	-	224,106,046.45	-	-
合计	5,674,567,607.47	256,576,046.45	/	5,931,143,653.92	/	/

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动
-------	------	--------

		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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
洛阳农发科技农业发 开有限公司	-	215,000.00	-	-19,093.40	-	-
小计	-	215,000.00	-	-19,093.40	-	-
合计	/	215,000.00	/	-19,093.40	/	/

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
伊川京航星空科技服 务有限公司	-	-	-	-	-
洛阳农发科技农业发 开有限公司	-	-	-	195,906.60	-
小计	-	-	-	195,906.60	-
合计	/	/	/	195,906.60	/

4、收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	773,525,980.51	639,174,438.93	789,612,058.72	655,638,877.67
其他业务	10,759,169.40	-	11,027,417.47	-
合计	784,285,149.91	639,174,438.93	800,639,476.19	655,638,877.67

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	-	-
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-19,093.40	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投 资收益	—	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资 收益	—	-

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	—
债权投资持有期间取得的利息收入	-	—
处置债权投资取得的投资收益	-	—
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	—
处置其他债权投资取得的投资收益	-	—
其他	-	-
合计	-19,093.40	/

（此页无正文，为《伊川财源实业投资有限责任公司 2019 年度财务报表附注》之签章页）



伊川财源实业投资有限责任公司
2020 年 4 月 20 日



统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡柏和

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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街1110号11层



登记机关

2020年02月14日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中勤万信会计师事务所

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0000068

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

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000365

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
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一一年十二月五日
证书有效期至: 二〇一一年十二月五日

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.



2013 03 25
2013 03 25

日
/d

6

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.

2017年3月30日



2018年3月30日

日
/d

8



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



月
/m

年
/y

2019 03 25

日
/d



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

2016年3月30日



姓名 张宏彪
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-07-28
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司河南
Working unit
身份证号码 410105720728277
Identity card No.

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.



2012年3月23日

410000040048

证书编号:
No. of Certificate

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

发证日期:
Date of Issuance

2001-03-30

4

9

3



证书编号: 110001620224
批准注册协会: 河南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 05 月 27 日
Date of Issuance



姓名: 宋伟杰
Full name: 宋伟杰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-05-06
Date of birth: 1985-05-06
工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
Working unit: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 河南分所
身份证号码: 410222198505063859
Identity card No. 410222198505063859

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.



2016年3月30日



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.

2017年3月30日



2018年3月30日

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



年 月 日
/y /m /d

中原再担保集团股份
有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2020]41040005 号

目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1、资产负债表	4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、股东权益变动表	7
5、以前年度调整资产负债表	9
6、以前年度调整利润表	10
7、财务报表附注	11

审计报告

瑞华审字[2020]41040005号

中原再担保集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中原再担保集团股份有限公司的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了中原再担保集团股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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，我们独立于中原再担保集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中原再担保集团股份有限公司管理层（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，管理层负责评估中原再担保集团股份有限公司的持续经

营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中原再担保集团股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中原再担保集团股份有限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：

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

（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，就可能导致对中原再担保集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中原再担保集团股份有限公司不能持续经营。

（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。

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。

我们还就已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。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二零二零年四月二十三日



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注六	年初数	年末数	项目	附注六	年初数	年末数
资产：				负债：			
货币资金	11.0.1	3,458,962,092.28	4,298,775,453.98	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收利息				预收担保费	10	1,018,887.93	
应收担保费				应付手续费			
应收分担保账款				存入保证金	11	22,264,800.00	14,857,700.00
应收代偿款	2	1,548,783,306.90	1,976,846,563.84	应付分担保账款			
应收款项类金融资产	3	1,000,000.00		应付利息			
应收股利				应付职工薪酬	12	13,144,916.11	17,718,106.01
其他应收款	4	332,804,843.91	66,696,499.70	应交税费	13	18,144,723.62	25,525,221.59
存出保证金	5	235,536,455.67	206,964,578.10	应付股利	14	12,045,000.00	14,679,350.00
可供出售金融资产				其他应付款	15	18,309,537.26	14,791,157.00
持有至到期投资				未到期责任准备金	16	43,507,197.54	48,144,777.13
委托贷款				担保赔偿准备	17	110,858,888.65	121,135,453.00
长期股权投资	6	2,994,152,753.27	2,993,430,794.04	预计负债			
投资性房地产				长期借款			
固定资产	7	37,050,815.11	35,113,136.88	应付债券			
在建工程				长期应付款			
无形资产				专项应付款	18	534,492,354.09	536,207,536.76
商誉				递延所得税负债			
长期待摊费用				其他负债	19	3,292,718.92	3,292,718.92
抵债资产				负债合计		775,078,804.12	796,352,020.41
递延所得税资产	8	2,222,058.69	6,269,540.78	股东权益：			
其他资产	9	174,536.27	805,096.60	股本	20	7,207,043,000.00	7,257,043,000.00
				国家资本		6,610,973,000.00	6,660,973,000.00
				集体资本			
				法人资本		596,070,000.00	589,810,000.00
				其中：国有法人资本		376,070,000.00	376,070,000.00
				个人资本			6,260,000.00
				外商资本			
				其他权益工具			
				资本公积	21	156,282,660.00	892,282,860.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积	22	75,438,828.53	82,341,524.61
				一般风险准备	23	144,736,153.06	151,640,849.14
				担保扶持基金	24	192,803,400.00	344,211,724.79
				未分配利润	25	60,306,016.29	61,029,884.95
				股东权益总计		7,836,608,057.88	8,788,549,643.49
资产总计		8,611,688,862.00	9,584,901,663.90	负债和股东权益总计		8,611,688,862.00	9,584,901,663.90

所附第11页至第55页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

陈金印

主管会计工作负责人：

张旻印

会计机构负责人：

陈静

利润表

2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注六	上年数	本年数	项目	附注六	上年数	本年数
一、营业收入		145,771,424.82	174,221,527.20	(六) 业务及管理费	34	31,351,965.82	41,007,195.34
(一) 主营业务收入	26	76,442,415.80	85,717,574.98	(七) 其他业务成本			
扣减费用收入		76,442,415.80	85,717,574.98	(八) 资产减值损失 (转回金额以“-”号填列)	35	5,934,467.65	16,199,928.36
手续费收入				三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		104,717,480.26	105,344,810.76
让渡资产收入				加：营业外收入	36		512,942.77
其他业务收入				减：营业外支出	37	1,412.50	
其他担保业务收入				四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		104,716,067.76	105,857,763.53
减：提取未到期责任准备	27	7,657,532.08	4,037,579.59	(减：所得税费用)	38	35,101,957.76	36,810,792.71
其中：提取未到期责任准备		38,221,207.90	42,858,787.49	五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,614,110.00	69,046,960.82
转回未到期责任准备		45,878,739.98	38,221,207.90	(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		69,614,110.00	69,046,960.82
(二) 投资收益 (损失以“-”号填列)	28	-1,009,123.47	-721,959.23	(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,009,123.47	-721,959.23	六、其他综合收益的税后净额			
(一) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(三) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(四) 利息净收入 (损失以“-”号填列)		59,484,709.56	53,815,377.83	2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入	29	59,484,709.56	53,815,377.83	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息支出				(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(五) 汇兑收益 (损失以“-”号填列)				(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(六) 其他业务收入	30	3,164,010.66	48,113.21	(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)				(5) 外币财务报表折算差额			
(八) 其他收益	31	31,880.19	68,876,716.44	(6) 其他			
二、营业支出		41,053,044.56	68,876,716.44	七、综合收益总额		69,614,110.00	69,046,960.82
(一) 担保赔付支出				八、每股收益			
(二) 手续费支出				(一) 基本每股收益			
(三) 分担保费支出				(二) 稀释每股收益			
(四) 提取担保赔偿准备金	32	2,098,886.80	10,276,564.35				
其中：提取担保赔偿准备金		105,767,525.65	116,044,090.00				
转回担保赔偿准备金		103,878,638.85	105,767,525.65				
(五) 税金及附加	33	1,568,524.29	1,403,028.39				

所附第11页至第65页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张旻印

陈静印

现金流量表

2019年度

编制单位：中原再担保集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	上年数	本年数	项目	行次	上年数	本年数
一、经营活动产生的现金流量：	1			补充资料	35		
收到的利息收入	2	86,942,951.00	78,899,371.72	1.将净利润调节为经营活动现金流量：	36		
收到的其他与经营活动有关的现金	3			净利润	37	69,614,110.00	69,046,960.82
现金流入小计	4	456,373,208.77	642,596,233.21		38		
担保代偿支付的现金	5	643,316,169.77	721,495,604.93	加：计提的风险准备	39	-5,568,645.28	14,914,143.94
支付给职工以及为职工支付的现金	6	206,857,445.33	429,083,230.23	计提的资产减值准备	40	5,934,467.65	16,189,928.36
支付的各项税费	7	19,173,222.66	20,804,814.69	固定资产折旧	41	2,473,902.88	2,294,929.58
支付的其他与经营活动有关的现金	8	52,205,852.63	36,988,016.33	无形资产摊销	42		
现金流出小计	9	428,693,905.45	127,459,581.65	长期待摊费用摊销	43		
经营活动产生的现金流量净额	10	706,930,226.07	616,445,642.90	待摊费用减少(减：增加)	44		
二、投资活动产生的现金流量：	11	-163,614,056.30	105,049,962.03	预提费用增加(减：减少)	45		
收回投资所收到的现金	12			处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减：收益)	46	1,412.80	
取得投资收益收到的现金	13			固定资产报废损失	47		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	14			财务费用	48		
收到的其他与投资活动有关的现金	15			投资损失(减：收益)	49	1,009,123.47	721,959.23
现金流入小计	16			递延税款贷项(减：借项)	50	-1,463,616.91	-4,047,482.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17			存货的减少(减：增加)	51		
投资所支付的现金	18	345,140.21	357,250.35	经营性应收项目的减少(减：增加)	52	-247,841,834.20	2,204,800.84
支付的其他与投资活动有关的现金	19			经营性应付项目的增加(减：减少)	53	12,247,123.79	3,724,722.35
现金流出小计	20	345,140.21	357,250.35	其他	54		
投资活动产生的现金流量净额	21	-345,140.21	-357,250.35	经营活动产生的现金流量净额	55	-163,614,056.30	105,049,962.03
三、筹资活动产生的现金流量：	22			2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	56		
吸收投资所收到的现金	23			债务转为股本	57		
发行债券收到的现金	24	1,050,000,000.00	786,000,000.00	一年内到期的可转换公司债券	58		
收到的其他与筹资活动有关的现金	25			融资租入固定资产	59		
现金流入小计	26			其他	60		
偿还债务所支付的现金	27	1,050,000,000.00	786,000,000.00		61		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28				62		
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	87,626,850.00	51,879,350.00	3.现金及现金等价物净增加情况：	63		
现金流出小计	30	87,626,850.00	51,879,350.00	现金的期末余额	64	3,459,962,092.28	4,298,775,453.96
筹资活动产生的现金流量净额	31	962,373,150.00	734,120,650.00	减：现金的期初余额	65	2,661,548,138.79	3,459,962,092.28
四、汇率变动对现金的影响	32			加：现金等价物的期末余额	66		
五、现金及现金等价物净增加额	33			减：现金等价物的期初余额	67		
	34	798,413,953.49	838,813,361.68	现金及现金等价物净增加额	68	798,413,953.49	838,813,361.68

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈静

陈静

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	7,207,043,000.00		156,282,660.00			75,426,828.53	144,736,153.06		60,306,016.29	7,529,594,657.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	7,207,043,000.00		156,282,660.00			75,426,828.53	144,736,153.06		60,306,016.29	7,529,594,657.88
三、本年年末余额	90,000,000.00		736,000,000.00			9,904,696.08	6,904,696.08		723,868.66	951,341,565.81
（一）综合收益总额									60,306,016.29	60,306,016.29
1. 投资收益										
2. 公允价值变动收益										
3. 其他综合收益										
4. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 转回一般风险准备										
4. 其他										
（三）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										
（四）所有者权益总额										
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）所有者权益总额										
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										
（六）所有者权益总额										
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										
（七）所有者权益总额										
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										
（八）所有者权益总额										
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										
（九）所有者权益总额										
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										
（十）所有者权益总额										
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										
（十一）所有者权益总额										
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										
（十二）所有者权益总额										
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										
（十三）所有者权益总额										
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										
（十四）所有者权益总额										
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										
（十五）所有者权益总额										
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										
（十六）所有者权益总额										
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										
（十七）所有者权益总额										
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										
（十八）所有者权益总额										
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										
（十九）所有者权益总额										
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										
（二十）所有者权益总额										
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										
（二十一）所有者权益总额										
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										
（二十二）所有者权益总额										
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										
（二十三）所有者权益总额										
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										
（二十四）所有者权益总额										
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										
（二十五）所有者权益总额										
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										
（二十六）所有者权益总额										
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										
（二十七）所有者权益总额										
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										
（二十八）所有者权益总额										
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										
（二十九）所有者权益总额										
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										
（三十）所有者权益总额										
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										
（三十一）所有者权益总额										
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										
（三十二）所有者权益总额										
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										
（三十三）所有者权益总额										
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										
（三十四）所有者权益总额										
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										
（三十五）所有者权益总额										
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										
（三十六）所有者权益总额										
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										
（三十七）所有者权益总额										
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										
（三十八）所有者权益总额										
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										
（三十九）所有者权益总额										
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										
（四十）所有者权益总额										
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										
（四十一）所有者权益总额										
1. 资本公积转增股本				</						

股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保补偿基金	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,207,043,000.00		106,282,660.00			68,475,417.53	137,774,742.06	181,633,400.00	86,656,448.18	6,787,765,667.77
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	6,207,043,000.00		106,282,660.00			68,475,417.53	137,774,742.06	181,633,400.00	86,656,448.18	6,787,765,667.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00		50,000,000.00			6,961,411.00	6,961,411.00	11,270,000.00	-28,350,431.89	1,048,842,390.11
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少股本										
1. 股东投入股本			1,050,000,000.00					11,270,000.00		1,061,270,000.00
2. 其他权益工具持有者投入股本			1,050,000,000.00							1,050,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本			-1,000,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本			-1,000,000,000.00							
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	7,207,043,000.00		156,282,660.00			75,436,828.53	144,736,153.06	192,903,400.00	60,306,016.29	7,836,608,057.88

附注第11页至第65页的财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

单位负责人：张晟

主管会计工作负责人：张晟

会计机构负责人：陈静



以前年度调整资产负债表
2019年12月31日

编制单位：中原内配集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	行次	上年年末数	年初调整数	本年年初数	项目	行次	上年年末数	年初调整数	本年年初数
资产：					负债：				
货币资金	1	2,459,962,092.28		2,459,962,092.28	短期借款	24			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	25			
应收账款	3				预收账款	26	1,018,867.93		1,018,867.93
应收票据	4				应付手续费	27			
应收分拆股票款	5				存入保证金	28	22,264,600.00		22,264,600.00
应收账款保理	6	1,548,835,739.38	147,567.52	1,548,783,306.90	应付分拆股票款	29			
应收款项类金融资产	7	1,000,000.00		1,000,000.00	应付利息	30			
应收股利	8				应付职工薪酬	31	13,144,916.11		13,144,916.11
其他应收款	9	332,631,693.91	26,850.00	332,604,843.91	应交税费	32	14,473,221.73	1,671,501.83	16,144,723.62
有价证券	10	235,536,455.57		235,536,455.57	应付股利	33	12,045,000.00		12,045,000.00
可供出售金融资产	11				其他应付款	34	19,100,299.13	-790,781.87	18,309,517.26
持有至到期投资	12				长期应付款	35	43,507,192.54		43,507,192.54
长期贷款	13				担保赔偿准备	36	110,858,888.65		110,858,888.65
长期股权投资	14	2,994,152,753.27		2,994,152,753.27	预计负债	37			
投资性房地产	15				长期借款	38			
固定资产	16	31,303,137.17	5,747,677.94	37,050,815.11	应付债券	39			
在建工程	17				长期应付款	40			
无形资产	18				专项应付款	41	534,492,354.08		534,492,354.08
商誉	19				递延所得税负债	42			
长期待摊费用	20				其他负债	43	3,292,718.92		3,292,718.92
递延资产	21				负债合计	44	774,198,064.16	880,735.96	775,078,804.12
递延所得税资产	22	2,222,058.69		2,222,058.69	所有者权益：	45			
其他资产	23	330,536.27	-156,000.00	174,536.27	股本	46	7,207,043,000.00		7,207,043,000.00
					资本公积	47	6,610,973,000.00		6,610,973,000.00
					盈余公积	48			
					未分配利润	49	536,070,000.00		536,070,000.00
					其中：国有法人资本	50	378,070,000.00		378,070,000.00
					个人资本	51			
					其他资本	52			
					其他权益工具	53			
					资本公积	54	156,282,660.00		156,282,660.00
					减：库存股	55			
					其他综合收益	56			
					盈余公积	57	74,953,962.58	483,165.55	75,437,128.13
					一般风险准备	58	144,252,897.51	483,165.55	144,736,063.06
					其他权益工具	59	192,803,400.00		192,803,400.00
					未分配利润	60	56,440,091.89	3,865,324.40	60,305,416.29
					所有者权益合计		7,831,776,402.24	4,831,655.50	7,836,608,057.74
资产总计		8,605,974,466.54	6,712,335.46	8,611,686,802.00	负债和所有者权益总计		8,605,974,466.54	5,712,395.46	8,611,686,802.00

附附第11页至第66页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

第4页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

陈金印

主管会计工作负责人：

张曼

会计机构负责人：

陈静

以前年度调整利润表

2019年度

金额单位：人民币元

项目	行次	上年数	年初调整数	上年实际数	项目	行次	上年数	年初调整数	上年实际数
一、营业收入	1	145,771,424.82		145,771,424.82	(六) 业务及管理费	29	32,480,755.43	-1,118,789.61	31,361,965.82
(一) 主营业务收入	2	76,442,415.80		76,442,415.80	(七) 其他业务成本	30			
利息收入	3	76,442,415.80		76,442,415.80	(八) 资产减值损失 (转回金额以“-”号填列)	31	5,934,467.55		5,934,467.55
手续费收入	4				三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	32	103,589,590.65	1,118,789.61	104,717,480.26
让渡资产使用权收入	5				加：营业外收入	33			
其他收入	6				减：营业外支出	34	1,412.50		1,412.50
其他到保业务收入	7				四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	35	103,587,278.15	1,118,789.61	104,716,067.76
减：其他未到期责任准备	8	-7,657,532.08		-7,657,532.08	减：所得税费用	36	34,822,260.38	279,697.40	35,101,957.76
其中：提取未到期责任准备	9	38,221,207.90		38,221,207.90	五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	37	68,775,017.79	839,092.21	69,614,110.00
转回未到期责任准备	10	45,878,739.98		45,878,739.98	(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	38	68,775,017.79	839,092.21	69,614,110.00
(二) 投资收益 (损失以“-”号填列)	11	-1,008,123.47		-1,008,123.47	(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	39			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	-1,008,123.47		-1,008,123.47	六、其他综合收益的税后净额	40			
(三) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	13				1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	41			
(四) 利息净收入 (损失以“-”号填列)	14	59,484,709.56		59,484,709.56	(1) 重新计量设定受益计划变动额	42			
利息收入	15	59,484,709.56		59,484,709.56	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	43			
利息支出	16				2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	44			
(五) 汇兑收益 (损失以“-”号填列)	17				(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	45			
(六) 其他业务收入	18	3,164,010.66		3,164,010.66	(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	46			
(七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)	19				(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	47			
(八) 其他收益	20	31,880.19		31,880.19	(4) 现金流量套期损益的有效部分	48			
二、营业支出	21	42,172,734.17	-1,118,789.61	41,053,944.56	(5) 外币财务报表折算差额	49			
(一) 提取保险支出	22				(6) 其他	50			
(二) 手续费支出	23				七、综合收益总额	51	68,775,017.79	839,092.21	69,614,110.00
(三) 分期保险支出	24				八、每股收益	52			
(四) 提取保险准备金	25	2,068,895.80		2,068,895.80	基本每股收益	53			
其中：提取保险准备金	26	105,767,525.65		105,767,525.65	稀释每股收益	54			
转回和提取保险准备金	27	103,678,638.85		103,678,638.85					
(五) 税金及附加	28	1,668,624.29		1,668,624.29					

所附第11页至第55页的财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

第4页至第10页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

陈静 印

陈静 印

中原再担保集团股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

中原再担保集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是经河南省人民政府批准, 于 2010 年 1 月 25 日成立的股份有限公司(非上市)。

统一社会信用代码为 9141000069997692XQ

公司住所: 郑州市郑东新区商务外环王鼎大厦 27 层

法定代表人: 陈金玉

注册资本: 柒拾贰亿伍仟柒佰零肆万叁仟圆整

股本: 柒拾贰亿伍仟柒佰零肆万叁仟圆整

1、公司的股本及其演变

中原再担保集团股份有限公司成立时, 注册资本 13.00 亿元整, 2011 年 8 月本公司召开第一届第五次股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 2.00 亿元整, 并于 2011 年 12 月 13 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 15.00 亿元整。

2013 年 5 月本公司召开第二届第七次股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 79,470.00 万元; 2013 年 8 月本公司召开第二届第一次临时股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 25,399.00 万元; 2013 年 10 月本公司召开第二届第二次临时股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 80,000.00 万元。本公司于 2013 年 11 月 29 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 334,869.00 万元。

2014 年 5 月本公司召开第二届第八次股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本人民币 17,000.00 万元, 并于 2014 年 8 月 15 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 351,869.00 万元, 股本为 351,869.00 万元。

2015 年 3 月本公司召开第一次临时股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本金, 以货币出资人民币 57,940.30 万元, 并于 2015 年 4 月 28 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 409,809.30 万元, 股本为 409,809.30 万元。

2016 年 3 月本公司召开第一次临时股东大会, 会议表决通过变更注册资本议案, 申请增加注册资本金人民币 105,895.00 万元, 由河南省财政厅、襄城县国有资产监督管理局两位股东分别以货币认缴人民币 105,000.00 万元、895.00 万元, 并于 2016 年 4 月 15 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 515,704.30 万元, 股本为 515,704.30 万元。

2017 年 8 月本公司召开第一次临时股东大会，会议表决通过变更注册资本议案，申请增加注册资本金人民币 105,000.00 万元，由河南省财政厅以货币认缴人民币 105,000.00 万元，并于 2017 年 9 月 25 日完成工商变更登记，变更后注册资本为 620,704.30 万元，股本为 620,704.30 万元。

2018 年 7 月本公司召开第十二次股东大会会议，会议表决通过变更注册资本议案，申请增加注册资本金人民币 100,000.00 万元，由河南省财政厅以货币认缴人民币 100,000.00 万元，并于 2018 年 7 月 18 日完成工商变更登记，变更后注册资本为 720,704.30 万元，股本为 720,704.30 万元。

2018 年 10 月 16 日，河南省加华投资有限公司将价值人民币 626.00 万元的股权转让给杨冬雨。此次股权变更系根据河南省郑州高新技术产业开发区人民法院协助执行通知书（2017）豫 0191 执 2262 号，杨冬雨申请执行赵世耀、河南省加华投资有限公司民间借贷纠纷一案，将被执行人河南加华投资有限公司持有的本公司 626.00 万股权作价 378.60 万元交付申请执行人杨冬雨抵偿债务。

2019 年 7 月本公司召开第十三次股东大会会议，会议表决通过变更注册资本议案，申请增加注册资本金人民币 5,000.00 万元，由河南省财政厅以货币认缴人民币 5,000.00 万元，并于 2019 年 9 月 18 日完成工商变更登记，变更后注册资本为 725,704.30 万元，股本为 725,704.30 万元。本次股权变更后，本公司股东及出资情况如下表所示：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	河南省财政厅	4,952,403,000.00	68.24
2	139 家市县级财政和资产管理中心	1,742,860,000.00	24.02
3	新密市非税收入管理局	80,000,000.00	1.10
4	河南鑫融基金控股份有限公司	80,000,000.00	1.10
5	新乡县财政局	60,000,000.00	0.83
6	中牟县昌盛实业有限公司	50,000,000.00	0.69
7	河南省慈善总会	50,000,000.00	0.69
8	平顶山市资产清收管理中心	40,000,000.00	0.55
9	济源产城融合示范区财政金融局	40,000,000.00	0.55
10	河南省加华投资有限公司	20,740,000.00	0.28
11	荥阳市非税收入管理局	31,780,000.00	0.44
12	鹤壁市经济开发投资有限公司	20,000,000.00	0.27
13	郑州新郑综合保税区（郑州航空港区）财政局	20,000,000.00	0.27
14	河南金水源投资有限公司	15,000,000.00	0.21

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
15	河南省正乾投资有限公司	13,000,000.00	0.18
16	河南昶沣投资控股有限公司	10,000,000.00	0.14
17	河南骏驰投资管理有限公司	10,000,000.00	0.14
18	河南雅顺商贸有限公司	10,000,000.00	0.14
19	杨冬雨	6,260,000.00	0.09
20	登封市名城燃油服务有限公司	5,000,000.00	0.07
	合 计	7,257,043,000.00	100.00

2、公司经营范围

主营：再担保，融资担保，投资担保。

兼营：诉讼保全担保，履约担保，符合规定的自有资金投资，融资咨询等中介服务。
（以上范围凭有效许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用。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的记账本位币金额计量。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并计入资本公积。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款

和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收利息、应收股利等。

贷款和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。

④ 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,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入资本公积,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,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,金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

6、应收款项

应收款项包括应收代偿款、其他应收款等科目。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

I、应收代偿款的坏账准备计提方法

对应收代偿款，本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代偿款不再计提坏账准备。公司期末根据应收代偿款各单位的情况进行检查，对已发生坏账的直接核销。

II、其他应收款的坏账准备计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 3,000.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

本公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄确定

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据其他应收款组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	坏账准备计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	0.00
1-2年	0.50
2-3年	5.00
3-4年	10.00
4-5年	15.00
5年以上	20.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款,通过对其他应收款进行账龄分析,并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该其他应收款价值已恢复,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其他应收款在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让其他应收款的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部

分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计

量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.375
办公设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	4.00	5.00	23.75
电子设备	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

12、担保准备金

担保业务准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备。

（1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。

公司每年按同期担保费收入的 50%计提未到期责任准备金，同时将上年度的未到期责任准备金余额转回。

（2）担保赔偿准备

担保赔偿准备是公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。资产负债表日原担保业务按未终止担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备，再担保业务按未终止再担保责任余额 0.15%的比例提取再担保赔偿准备金，同时将上年度的准备金余额转回。

13、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

14、收入

（1）担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入等。

担保费收入是公司承担一定的风险责任而向投保人收取的担保费。公司在满足下列条件时确认担保费收入：

- ①合同成立并承担相应的责任；
- ②收入的金额能够可靠地计量；
- ③相关的经济利益很可能流入企业

（2）利息收入

利息收入按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

（3）其他业务收入

其他业务收入主要包括资金占用费等。

公司在满足下列条件时确认其他业务收入：

- ①合同成立并承担相应的责任；
- ②与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ③收入的金额能够可靠地计量。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司报告期内没有发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内没有发生会计估计变更事项。

17、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

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

(2) 长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(3) 折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。本公司定期

复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧进行调整。

(4) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	按房产原值扣除30%后余值的1.2%计缴。
土地使用税	按房产所占用的土地面积乘以18元/m ² 计缴。
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

2、税收优惠及批文

本公司无税收优惠情况。

六、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，年末指 2019 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	137,375.56	54,000.03
银行存款	4,298,638,078.40	3,459,908,092.25

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,298,775,453.96	3,459,962,092.28

2、应收代偿款

(1) 应收代偿款本年增减情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收代偿款	1,548,783,306.90	687,866,952.25	259,803,695.31	1,976,846,563.84

注：2019 年 12 月 31 日代偿金额占总资产的比例为 20.62%、占注册资本的比例为 27.24%。

(2) 应收代偿款年末前五名情况

单位名称	金额	占应收代偿款总额的比例（%）
河南省力神机械有限公司	54,869,997.23	2.78
河南奥威斯科技集团有限公司	54,324,844.73	2.75
汝阳县汝信小额贷款有限公司	54,261,398.52	2.74
栾川县国凯行小额贷款有限公司	51,900,277.76	2.63
新乡经济开发区中原宝地小额贷款有限公司	51,397,285.40	2.60
合 计	266,753,803.64	13.50

3、应收款项类金融资产

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	73,338,959.13	79.91	24,338,959.13	33.19	49,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,435,703.70	20.09	739,204.00	4.01	17,696,499.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	91,774,662.83	100.00	25,078,163.13	27.33	66,696,499.70

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,901,234.13	1.14	3,901,234.13	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	337,791,844.55	98.86	4,987,000.64	1.48	332,804,843.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	341,693,078.68	100.00	8,888,234.77	2.60	332,804,843.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,630,513.41		
1 至 2 年	3,307,200.29	16,536.00	0.50
2 至 3 年	12,546,200.00	627,310.00	5.00
3 至 4 年	950,000.00	95,000.00	10.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,790.00	358.00	20.00
合 计	18,435,703.70	739,204.00	4.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,189,928.36 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
商丘诚信中小企业投资担保有限公司	70,000,000.00	2-3 年	76.27	21,000,000.00
郑起重工有限公司	9,000,000.00	2-3 年	9.81	450,000.00
三门峡鼎力投资担保有限公司	7,450,000.00	3-4 年	8.12	285,000.00
长葛市鑫汇鑫业有限公司	2,000,000.00	5 年以上	2.18	400,000.00
河南中港科技有限公司	1,415,861.00	1 年以内	1.54	
合 计	89,865,861.00		97.92	22,135,000.00

5、存出保证金

项 目	年末余额	年初余额
存出保证金	206,964,578.10	235,536,455.57

截至 2019 年 12 月 31 日存出保证金明细列示如下:

序号	存出银行名称	年末余额
1	交通银行郑州紫荆山支行	62,047,599.99
2	中原银行股份有限公司固始支行	50,173,767.51
3	中原银行股份有限公司郑州商务外环路支行	43,000,000.00
4	中信银行郑州金水路支行	15,000,000.00
5	华夏银行股份有限公司郑州分行	10,100,000.00
6	中国民生银行股份有限公司郑州分行	8,900,000.00
7	招商银行郑州桐柏路支行	6,700,000.00
8	中国光大银行股份有限公司郑州南阳路支行	3,000,000.00
9	焦作中旅银行股份有限公司营业部	3,000,000.00
10	广发银行股份有限公司郑州金水路支行	2,800,000.00
11	兴业银行郑汴路支行	2,000,000.00
12	中国银行股份有限公司郑州金水支行	223,734.93
13	国家开发银行河南省分行	19,475.67
合 计		206,964,578.10

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
河南东方企业投资担保有限公司	25,000,000.00			
148 个市县级担保机构	2,946,963,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	
河南省中小企业资产管理有限公司	4,689,753.27			-721,959.23
河南诺亚投资担保有限公司	7,500,000.00			
郑州航空港经济综合实验区投资担保有限公司	10,000,000.00			
合 计	2,994,152,753.27	2,100,000.00	2,100,000.00	-721,959.23

(续)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
河南东方企业投资担保有限公司			25,000,000.00	
148 个市县级担保机构			2,946,963,000.00	
河南省中小企业资产管理有限公司			3,967,794.04	
河南诺亚投资担保有限公司			7,500,000.00	
郑州航空港经济综合实验区投资担保有限公司			10,000,000.00	
合 计			2,993,430,794.04	

注：本公司长期股权投资中除对河南省中小企业资产管理有限公司的投资采用权益法核算外，其余投资均采用成本法核算。根据豫财金【2009】13 号文件“为了加强对省担保集团公司参股的县级政策性担保公司实施有效监管，省担保集团将与各县财政局签订协议书，委托各县财政局代表省担保集团行使股东权和管理权”，本公司将这部分股权投资委托给河南省各县级财政部门代行全部股东权利。

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	42,549,928.06	7,410,890.43	1,448,920.27	1,704,508.00	53,114,246.76
2、本年增加金额		50,619.50	306,630.85		357,250.35
购置		50,619.50	306,630.85		357,250.35

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	42,549,928.06	7,461,509.93	1,755,551.12	1,704,508.00	53,471,497.11
二、累计折旧					
1、年初余额	7,613,470.89	5,589,099.89	1,236,578.45	1,624,282.42	16,063,431.65
2、本年增加金额	1,189,167.48	892,015.91	213,744.85	0.34	2,294,928.58
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	8,802,638.37	6,481,115.80	1,450,323.30	1,624,282.76	18,358,360.23
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	33,747,289.69	980,394.13	305,227.82	80,225.24	35,113,136.88
2、年初账面价值	34,936,457.17	1,821,790.54	212,341.82	80,225.58	37,050,815.11

注：（1）本年计提折旧额为 2,294,928.58 元；

（2）本年对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

（3）本年无暂时闲置固定资产。

（4）本年无融资租赁租入固定资产。

（5）本年无经营租赁租出固定资产。

（6）本年末无未办妥产权证书的固定资产。

8、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	25,078,163.13	6,269,540.78	8,888,234.77	2,222,058.69

9、其他资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预付款项	149,333.67	5,715,604.31	5,092,392.42	772,545.56

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	25,202.60	32,551.04	25,202.60	32,551.04
合 计	174,536.27	5,748,155.35	5,117,595.02	805,096.60

注：“其他”项目为待摊费用，摊销的是企业本年报刊杂志费。

10、预收担保费

项 目	年末余额	年初余额
预收担保费		1,018,867.93

11、存入保证金

(1) 存入保证金列示

项 目	年末余额	年初余额
存入保证金	14,857,700.00	22,264,600.00

(2) 年末余额前十名的存入保证金情况

客户名称	年末余额
平顶山市中小企业投资担保有限公司	7,000,000.00
新乡县建设投资有限责任公司	4,651,700.00
舞钢市群望纸板有限公司	2,000,000.00
郑州聚龙实业发展有限公司	1,000,000.00
郑州市二七区信融小额贷款有限公司	56,000.00
河南正九工程造价咨询有限公司	30,000.00
中鼎誉润工程咨询有限公司	30,000.00
河南省中浩华工程管理咨询有限公司	30,000.00
中鹏工程咨询有限公司	30,000.00
郑州银源工程管理咨询有限公司	30,000.00
合 计	14,857,700.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	13,144,916.11	23,833,269.99	19,260,080.09	17,718,106.01
二、离职后福利-设定提存计划		1,933,290.80	1,933,290.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,144,916.11	25,766,560.79	21,193,370.89	17,718,106.01

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,798,170.78	20,041,864.18	15,933,780.18	13,906,254.78
2、职工福利费		231,104.00	231,104.00	
3、社会保险费		1,361,145.35	1,361,145.35	
其中：医疗保险费		1,326,941.34	1,326,941.34	
工伤保险费		11,041.95	11,041.95	
生育保险费		23,162.06	23,162.06	
4、住房公积金		1,294,514.00	1,294,514.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,346,745.33	904,642.46	439,536.56	3,811,851.23
合 计	13,144,916.11	23,833,269.99	19,260,080.09	17,718,106.01

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,770,224.99	1,770,224.99	
2、失业保险费		82,521.21	82,521.21	
3、企业年金缴费		80,544.60	80,544.60	
合 计		1,933,290.80	1,933,290.80	

13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	97,153.63	72,311.02
教育费附加	41,637.27	30,990.44
地方教育附加	27,758.19	20,660.29
企业所得税	23,569,192.96	14,854,016.19
个人所得税	120,926.98	35,293.91
房产税	91,447.24	91,447.24
土地使用税	965.37	965.38
印花税	196,584.01	14,377.40
增值税	1,379,555.94	1,024,661.75
合 计	25,525,221.59	16,144,723.62

14、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	14,679,350.00	12,045,000.00

注：依据公司2019年7月25日第十三次股东大会决议，进行2018年度利润分配，

分配股利 54,513,700.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，河南省加华投资有限公司 5,689,350.00 元，河南鑫融基金控股股份有限公司 825,000.00 元，济源市财政局 300,000.00 元，鹤壁市经济开发投资有限公司 490,000.00 元，河南金水源投资有限公司 255,000.00 元，河南骏驰投资管理有限公司 150,000.00 元，河南雅顺商贸有限公司 150,000.00 元，郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）非税收收入征收管理局 490,000.00 元，平顶山市资产清收管理中心 180,000.00 元，新乡县财政局 5,880,000.00 元，郑州市中道鑫茂资产管理有限公司 6,250.00 元，河南省正乾投资有限公司 195,000.00 元，登封市名城燃油服务有限公司 68,750.00 元，共计 14,679,350.00 元股利尚未发放。

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
社保费	18,548.88	18,633.56
保证金	13,982,752.53	17,782,752.53
购货款	9,000.00	9,000.00
员工报销款	563,927.38	282,222.96
债权转让款	138,528.21	138,528.21
工程款	50,000.00	50,000.00
往来款	28,400.00	28,400.00
合 计	14,791,157.00	18,309,537.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
博爱县牛壮壮肉牛专业合作社	750,000.00	保证金未到期

16、未到期责任准备金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未到期责任准备金	43,507,197.54	4,637,579.59		48,144,777.13

17、担保赔偿准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保赔偿准备	105,767,525.61	10,276,564.35		116,044,089.96

18、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原省担保中心累计收益转入	3,111,039.57			3,111,039.57
省财政厅拨入服务业发展引导资金	507,340.00			507,340.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中小企业发展专项资金	530,873,974.52	18,680,568.41	16,965,385.74	532,589,157.19
合 计	534,492,354.09	18,680,568.41	16,965,385.74	536,207,536.76

19、其他负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付奖励及教育基金	3,292,718.92			3,292,718.92

20、股本

投资者名称	年初余额（元）	本年增加（元）	本年减少（元）	年末余额（元）	年末持 股比例 （%）
河南省财政厅	4,902,403,000.00	50,000,000.00		4,952,403,000.00	68.24
139家市县级财政和资产管理中心	1,742,860,000.00			1,742,860,000.00	24.02
新密市非税收入管理局	80,000,000.00			80,000,000.00	1.10
河南鑫融基金控股股份有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	1.10
新乡县财政局	60,000,000.00			60,000,000.00	0.83
中牟县昌盛实业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	0.69
河南省慈善总会	50,000,000.00			50,000,000.00	0.69
平顶山市资产清收管理中心	40,000,000.00			40,000,000.00	0.55
济源产城融合示范区财政金融局	40,000,000.00			40,000,000.00	0.55
河南省加华投资有限公司	27,000,000.00		6,260,000.00	20,740,000.00	0.28
荥阳市非税收入管理局	31,780,000.00			31,780,000.00	0.44
鹤壁市经济开发投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	0.27
郑州新郑综合保税区（郑州航空港区）财政局	20,000,000.00			20,000,000.00	0.27

投资者名称	年初余额(元)	本年增加(元)	本年减少(元)	年末余额(元)	年末持股比例(%)
河南金水源投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	0.21
河南省正乾投资有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	0.18
河南昶沅投资控股有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.14
河南骏驰投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.14
河南雅顺商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.14
杨冬雨		6,260,000.00		6,260,000.00	0.09
登封市名城燃油服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	0.07
合 计	7,207,043,000.00	56,260,000.00	6,260,000.00	7,257,043,000.00	100.00

注：2019 年 7 月 25 日，中原再担保集团股份有限公司召开第十三次股东大会，经出席会议的股东所持表决权 100%通过，同意公司增加注册资本 5,000.00 万元，由 720,704.30 万元变更至 725,704.30 万元。新增注册资本 5,000.00 万元由河南省财政厅以货币认缴，此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于 2019 年 9 月 17 日出具瑞华豫验字[2019]41040002 号验资报告。

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
拨款转入	156,282,660.00	786,000,000.00	50,000,000.00	892,282,660.00

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	75,436,828.53	6,904,696.08		82,341,524.61

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

23、一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	144,736,153.06	6,904,696.08		151,640,849.14

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取一般风险准备。

24、担保扶持基金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保扶持基金	192,803,400.00	151,630,000.00	221,675.21	344,211,724.79

25、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	60,306,016.29	86,656,448.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	60,306,016.29	86,656,448.18
加：本年净利润	69,046,960.82	69,614,110.00
减：提取法定盈余公积	6,904,696.08	6,961,411.00
提取一般风险准备	6,904,696.08	6,961,411.00
应付普通股股利	54,513,700.00	82,501,850.00
计提奖励及教育基金		-460,130.11
其他		
年末未分配利润	61,029,884.95	60,306,016.29

26、担保业务收入

项 目	本年发生数	上年发生数
担保费收入	85,717,574.98	76,442,415.80

（2）前十户大额担保明细及融资性担保放大倍数

项目名称	业务种类	在保余额（万元）
禹州市投资总公司	企业债券担保	96,000.00
伊川财源实业投资有限责任公司	企业债券担保	70,000.00
西平县产业集聚区投融资有限公司	企业债券担保	70,000.00
漯河经济开发区投资发展有限公司	企业债券担保	41,000.00
漯河经济开发区投资发展有限公司	政府企业	9,500.00
宝丰县发展投资有限公司	政府企业	45,000.00
河南大河医疗集团有限公司	融资担保	13,000.00
新乡县城建设发展有限公司	政府企业	20,000.00
漯河市源汇城镇建设投资有限公司	政府企业	13,500.00
辅仁药业集团有限公司	融资担保	12,500.00
固始县交通水利开发投资有限责任公司	委托债权投资协议	25,360.00
融资性担保放大倍数（含再担保业务）	3.95 倍	

27、提取未到期责任准备

项 目	本年发生数	上年发生数
提取未到期责任准备金	4,637,579.59	-7,657,532.08

28、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
河南省中小企业资产管理有限公司	-721,959.23	-1,009,123.47

29、利息收入

项 目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	93,815,377.83	59,484,709.56

30、其他业务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
其他业务收入	48,113.21	3,164,010.66

31、其他收益

项 目	2019 年度		2018 年度	
	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
代征代扣税款手续费			31,880.19	31,880.19

32、提取担保赔偿准备金

项 目	本年发生数	上年发生数
提取担保赔偿准备金	10,276,564.35	2,088,886.80

33、税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
城市维护建设税	422,210.48	476,664.92
教育费附加	180,947.35	204,284.97
地方教育附加	120,631.57	136,189.98
印花税	197,906.21	268,467.28
房产税	365,788.96	365,788.96
土地使用税	3,861.55	3,861.56
残疾人就业保障金	106,102.27	208,566.62
车船税	5,580.00	4,800.00
合 计	1,403,028.39	1,668,624.29

34、业务及管理费

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	21,157,348.64	14,855,808.38

项 目	本年发生数	上年发生数
社会保险	4,588,950.15	5,796,724.34
网络使用费	318,017.74	332,601.95
水电费	74,001.05	71,920.74
物业费	159,617.52	159,617.52
冷暖气费	186,351.71	175,773.22
通讯费	238,385.44	277,802.31
公杂费	383,484.38	296,104.41
低值易耗品摊销	82,224.90	3,771.35
折旧费	2,294,928.58	2,473,902.68
绿化费	13,106.80	26,213.60
资信评级费	47,169.81	377,358.49
差旅费	320,887.47	382,530.20
车辆使用费	361,306.06	693,189.98
会议费	387,557.26	23,252.91
业务宣传费	698,425.23	
业务招待费	91,064.07	23,928.00
培训费	31,873.58	51,022.32
审计评估费	1,605,994.67	286,363.65
担保协会会费	150,000.00	130,000.00
劳动保护费	6,595.76	176,458.74
风险项目费用	5,548,113.83	4,606,111.60
党组织经费	196,528.99	
再担保费	1,829,412.65	
律师顾问费	235,849.05	141,509.43
合 计	41,007,195.34	31,361,965.82

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,189,928.36	5,934,467.65

36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
收亚翔集团公司违约金	512,942.77	

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失合计		1,412.50

38、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	40,858,274.80	36,585,574.67
递延所得税费用	-4,047,482.09	-1,483,616.91
合 计	36,810,792.71	35,101,957.76

39、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,046,960.82	69,614,110.00
加: 计提的风险准备	14,914,143.94	-5,568,645.28
资产减值准备	16,189,928.36	5,934,467.65
固定资产折旧	2,294,928.58	2,473,902.68
无形资产摊销		
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)		1,412.50
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	721,959.23	1,009,123.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,047,482.09	-1,483,616.91
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,204,800.84	-247,841,934.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,724,722.35	12,247,123.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,049,962.03	-163,614,056.30
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项 目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	4,298,775,453.96	3,459,962,092.28
减: 现金的年初余额	3,459,962,092.28	2,661,548,138.79
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	838,813,361.68	798,413,953.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
①现金	4,298,775,453.96	3,459,962,092.28
其中: 库存现金	137,375.56	54,000.03
可随时用于支付的银行存款	4,298,638,078.40	3,459,908,092.25
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
②年末现金及现金等价物余额	4,298,775,453.96	3,459,962,092.28

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本年公司实际控制人为河南省财政厅。

2、本公司的子公司

本年公司无子公司。

3、本公司的合营及联营企业情况

本年公司无合营企业。

本公司联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
河南省中小企业资产管理有限公司	有限责任公司	河南省郑州市	赵世耀	资产管理	20,000,000.00	35.00	35.00

4、本公司的其他关联方情况

股东名称	与本公司关系
河南省财政厅	本公司股东

股东名称	与本公司关系
新密市非税收入管理局	本公司股东
河南鑫融基金控股份有限公司	本公司股东
新乡县财政局	本公司股东
中牟县昌盛实业有限公司	本公司股东
河南省慈善总会	本公司股东
平顶山市资产清收管理中心	本公司股东
济源产城融合示范区财政金融局	本公司股东
河南省加华投资有限公司	本公司股东
荥阳市非税收入管理局	本公司股东
鹤壁市经济开发投资有限公司	本公司股东
郑州新郑综合保税区（郑州航空港区）财政局	本公司股东
河南金水源投资有限公司	本公司股东
河南省正乾投资有限公司	本公司股东
河南昶沣投资控股有限公司	本公司股东
河南骏驰投资管理有限公司	本公司股东
河南雅顺商贸有限公司	本公司股东
杨冬雨	本公司股东
登封市名城燃油服务有限公司	本公司股东

5、关联方交易情况

本年公司无关联方交易情况。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）长葛市鑫汇瓷业有限公司代偿事项

由于长葛市鑫汇瓷业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2013 年 1 月 19 日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已做出判决，此案件处于强制执行阶段。

（2）长葛市锦翔瓷业有限公司代偿事项

由于长葛市锦翔瓷业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2012 年 11 月 28 日向郑州市中级人民法院提起诉讼。2014 年 10 月 6 日，判决正式生效；2014 年 10 月 28 日，本公司申请郑州市中级人民法院强制执行。截至报告出具日，此

案件处于强制执行阶段。

(3) 河南方欣米业集团股份有限公司代偿事项

由于河南方欣米业集团股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2012 年 9 月 29 日向法院提起诉讼。截至报告出具日，此案件进入强制执行阶段，但河南方欣米业集团股份有限公司进入破产程序，执行暂停。

(4) 河南尚正食品有限公司代偿事项

由于河南尚正食品有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2014 年 8 月 28 日向郑州市中级人民法院提起诉讼，2015 年 9 月 18 日，本公司领取胜诉判决书。截至报告出具日，该案件处于强制执行阶段。

(5) 三门峡金茂化工有限公司代偿事项

由于三门峡金茂化工有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2014 年 8 月 27 日起向法院提了诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，正在执行。

(6) 新乡市亚洲金属循环利用有限公司代偿事项

由于新乡市亚洲金属循环利用有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2016 年 6 月 3 日向人民法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，由于新乡市亚洲金属公司进入破产程序，暂停案件执行。

(7) 许昌中继奥博电气股份有限公司代偿事项

由于许昌中继奥博电气股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2014 年 12 月 5 日向郑州市中级人民法院提起诉讼，并申请诉前保全；2014 年 12 月 10 日，郑州中院对被告人资产进行了诉前保全；2015 年 9 月 9 日，法院开庭审理此案件。2016 年 2 月 17 日，法院判决。截至报告出具日，案件处于破产清算中，本公司已按期申报债权。

(8) 河南恒鑫药业有限公司代偿事项

由于河南恒鑫药业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2014 年 12 月 29 日向法院提起了诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，正在执行。

(9) 新乡市中重停车装备有限公司代偿事项

由于新乡市中重停车装备有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 2 月 5 日向郑州高新区法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，已经进入执行程序。

(10) 河南奥威斯科技集团有限公司代偿事项

由于河南奥威斯科技集团有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 2 月 6 日向郑州市中级人民法院提起诉讼；2015 年 7 月 27 日，法院开庭审理此案件；2015 年 9 月 17 日，本公司领取胜诉判决书。2015 年 12 月，本公司向郑州市中级人民法院申请强制执行。截至报告出具日，此案件进入强制执行阶段。

(11) 长葛市亿德利磨具磨料有限公司代偿事项

由于长葛市亿德利磨具磨料有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 2 月 6 日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，处于强制执行阶段。

(12) 河南省卫丰粮油工业有限公司代偿事项

由于河南省卫丰粮油工业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司向郑州市中级人民法院提起诉讼；2015 年 8 月 25 日，郑州市中级人民法院出具胜诉判决书。截至报告出具日，此案件处于强制执行阶段。

(13) 洛阳市孟津县金丰小额贷款有限公司代偿事项

由于洛阳市孟津县金丰小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 3 月 2 日向郑州市中级人民法院提起诉讼；2018 年 3 月 9 日正式立案，进入诉讼追偿阶段。截至报告出具日，目前处于执行阶段。

(14) 新乡经济开发区中原宝地小额贷款有限责任公司代偿事项

由于新乡经济开发区中原宝地小额贷款有限责任公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 2 月 28 日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已做出判决，目前处于执行阶段。

(15) 洛阳老城区通银小额贷款有限公司代偿事项

由于洛阳老城区通银小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 3 月 2 日向郑州市中级人民法院提起诉讼。2016 年 5 月 26 日，法院判决，被告对判决不服，提出上诉后被省高院驳回。截至报告出具日，该案件正在强制执行阶段。

(16) 郑州伊人服饰有限公司代偿事项

由于郑州伊人服饰有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 6 月 26 日向郑州高新区法院提起诉讼，法官对被告人进行公告送达。2016 年 9 月 21 日判决，截至报告出具日，此案件处于强制执行阶段。

(17) 河南岭龙实业有限公司代偿事项

由于河南岭龙实业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 6 月 26 日向郑州高新区法院提起诉讼；2015 年 11 月 11 日，法院开庭审理此案件。2015 年 12 月底，法院出具判决书，本公司胜诉。截至报告出具日，此案件处于强制执行阶段。

(18) 河南红都服饰有限公司代偿事项

由于河南红都服饰有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 6 月 26 日向郑州高新区法院提起诉讼，法官对被告人进行公告送达。截至报告出具日，法院已作出判决，已申请强制执行。

(19) 河南亚华安全玻璃有限公司代偿事项

由于河南亚华安全玻璃有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2017 年 5 月 17 日向法院提起诉讼。2018 年 5 月，收到该公司破产债权申报通知。截至报告出具日，此案件已进入对部分被执行人强制执行阶段。

(20) 嵩县创业小额贷款有限公司代偿事项

由于嵩县创业小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向嵩县创业小额贷款有限公司提起诉讼追偿。

(21) 洛阳经济技术开发区民兴行小额贷款有限公司代偿事项

由于洛阳经济技术开发区民兴行小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 7 月 26 日起草民事起诉状，进入诉讼追偿阶段。截至报告出具日，法院已作出判决，处于强制执行阶段。

(22) 河南龙鼎铸业股份有限公司代偿事项

2015 年 7 月 31 日，本公司对河南龙鼎铸业股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还。2016 年 6 月 7 日，本公司提起诉讼。截至报告出具日，此案件进入执行和解阶段。

(23) 许昌县三农小额贷款有限公司代偿事项

由于许昌县三农小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 8 月 27 日向法院提起了诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，现处于强制执行阶段。

(24) 许昌魏都区麒麟小额贷款有限公司代偿事项

由于许昌魏都区麒麟小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 10 月 20 日向法院提起诉讼。截至报告出具日，此案件处于刑事侦查阶段，民事诉讼被法院裁定驳回，待刑事审查终结后，民事部分可再次提起诉讼。

(25) 许昌市华原药业有限公司代偿事项

由于许昌市华原药业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2015 年 10 月 14 日向郑州高新区法院申请诉前保全；2015 年 10 月 21 日，郑州高新区法院对被告人资产进行查封；2015 年 11 月，本公司向郑州高新区法院提起诉讼。截至报告出具日，此案件处于申请强制执行阶段。

(26) 滑县上安小额贷款有限责任公司代偿事项

由于滑县上安小额贷款有限责任公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于 2016 年 10 月 27 日向法院提起诉讼后调解结案。截至报告出具日，此案件正在强制执行中。

(27) 郑州市上街区瑞鑫小额贷款有限公司代偿事项

由于郑州市上街区瑞鑫小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本

公司于2015年11月18日起草民事起诉状进入诉讼追偿阶段。截至报告出具日，法院已作出判决，申请强制执行，采取限制手段。

(28) 郑州市蜂星通信设备有限公司代偿事项

由于郑州市蜂星通信设备有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2016年1月5日向郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，法院已查封被告人部分资产。截至报告出具日，此案件已申请强制执行中。

(29) 河南海峡伟业电子通信有限公司代偿事项

由于河南海峡伟业电子通信有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2016年1月5日向法院提起诉讼。截至报告出具日，双方已进行调解。

(30) 河南省力拓工程材料有限公司公司代偿事项

由于河南省力拓工程材料有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年12月25日向法院提起诉讼。截至报告出具日，该项目已达成诉讼调解。

(31) 河南省振华实业有限公司代偿事项

由于河南省振华实业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年12月24日向人民法院提起诉讼。截至报告出具日，该诉讼已调解，代偿款未收到。

(32) 南阳金润来机电有限公司代偿事项

由于南阳金润来机电有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2016年6月6日向法院提起诉讼。截至报告出具日，此案件处于强制执行阶段。

(33) 许昌华创科技实业股份有限公司代偿事项

由于许昌华创科技实业股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2019年1月31日向法院提起了诉讼。截至报告出具日，法院已判决。

(34) 河南宝隆实业有限公司代偿事项

由于河南宝隆实业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2016年10月28日和2016年12月5日先后向法院提起诉讼。截至报告出具日，此案件正在强制执行中。

(35) 栾川县国凯行小额贷款有限公司代偿事项

由于栾川县国凯行小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2015年8月3日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已做出判决，目前处于执行阶段。

(36) 西峡县银发小额贷款有限公司代偿事项

由于西峡县银发小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2016年5月23日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已做出判决，处于执行阶段。

(37) 河南省力神机械有限公司代偿事项

由于河南省力神机械有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2016 年 5 月 29 日向法院提起诉讼后调解结案。截至报告出具日,此案件正处于执行和解阶段。

(38) 驻马店市驿城区银河小额贷款有限公司代偿事项

由于驻马店市驿城区银河小额贷款有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2016 年 6 月 7 日向法院提起了诉讼。2017 年 4 月 21 日法院作出一审判决。截至报告出具日,处于强制执行阶段,未完全收到代偿款。

(39) 河南维强重工机械有限公司代偿事项

由于河南维强重工机械有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2016 年 8 月 5 日向法院提起诉讼。截至报告出具日,法院已调解,该公司未按照调解书进行还款,已申请进行强制执行。

(40) 周口聚通科技市场有限公司

由于周口聚通科技市场有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2018 年 9 月 26 日向法院提起诉讼。截至报告出具日,双方已达成调解。

(41) 鄢陵县麦肯特小额贷款有限公司代偿事项

由于鄢陵县麦肯特小额贷款有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2016 年 10 月 27 日向法院提起诉讼。截至报告出具日,此案件正在强制执行中。

(42) 商水县华信小额贷款有限公司代偿事项

由于商水县华信小额贷款有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2017 年 1 月 18 日向法院提起诉讼。截至报告出具日,法院已开庭,目前已裁定驳回起诉。

(43) 河南神龙包装印刷有限公司代偿事项

由于河南神龙包装印刷有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2016 年 12 月 6 日向法院提起诉讼。截至报告出具日,法院已做出判决,处于已申请强制执行阶段,下一步拟处置查封资产。

(44) 河南永泽城市建设有限公司代偿事项

由于河南永泽城市建设有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2019 年 5 月 13 日向法院提起诉讼。截至报告出具日,法院已做出判决,处于执行阶段。

(45) 汝阳县汝信小额贷款有限公司代偿事项

由于汝阳县汝信小额贷款有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2017 年 1 月 12 日向法院提起诉讼。截至报告出具日,该案件已进入强制执行阶段。

(46) 河南丰源石油有限公司代偿事项

由于河南丰源石油有限公司无力偿还到期贷款,本公司代为偿还,本公司于 2017

年1月12日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，现处于执行调解阶段。

(47) 南阳高新区百盛小额贷款有限公司代偿事项

由于南阳高新区百盛小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2017年6月19日向法院提起诉讼。截至报告出具日，此案件已调解结案。

(48) 禹州市卢钧窑艺术品有限公司代偿事项

由于禹州市卢钧窑艺术品有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2017年4月21日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已做出判决，处于执行阶段。

(49) 河南巨世电源科技有限公司代偿事项

由于河南巨世电源科技有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2017年4月17日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已做出判决。

(50) 新乡市牧野区融盛小额贷款有限公司代偿事项

由于新乡市牧野区融盛小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2017年7月3日向法院提起诉讼。截至报告出具日，此案件正在依据法院调解执行中。

(51) 河南一恒贞珠宝股份有限公司代偿事项

由于河南一恒贞珠宝股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2017年10月12日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，下一步申请强制执行。

(52) 元亨利珠宝股份有限公司代偿事项

由于元亨利珠宝股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2017年10月13日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，下一步申请强制执行。

(53) 许昌华汇变压器股份有限公司代偿事项

由于许昌华汇变压器股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2019年1月31日起草民事起诉状进入诉讼追偿阶段。截至报告出具日，法院已作出判决。

(54) 南阳市卧龙区六合小额贷款有限公司代偿事项

由于南阳市卧龙区六合小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向南阳市卧龙区六合小额贷款有限公司提起诉讼追偿。

(55) 平顶山市卫东区润源小额贷款股份有限公司代偿事项

由于平顶山市卫东区润源小额贷款股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2017年11月9日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出已做

出判决，双方现已达成调解，处于强制执行阶段。

(56) 襄城县创业小额贷款有限公司代偿事项

由于襄城县创业小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2019年1月2日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已判决。

(57) 河南特耐工程材料股份有限公司

由于河南特耐工程材料股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年2月7日向法院提起诉讼。截至报告出具日，此案件已判决。

(58) 开封瑞祥置业有限公司代偿事项

由于开封瑞祥置业有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年2月26日向法院提起了诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，目前处于强制执行阶段。

(59) 郑起重工有限公司代偿事项

由于郑起重工有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年4月26日向法院提起了诉讼，并保全了被告部分资产。截至报告出具日，此案件已判决。

(60) 新密市日升银小额贷款有限公司

由于新密市日升银小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年9月18日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，现处于调解阶段。

(61) 河南金利福珠宝有限公司代偿事项

由于河南金利福珠宝有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年7月27日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决。

(62) 新郑市新源污水处理有限责任公司代偿事项

由于新郑市新源污水处理有限责任公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2019年5月20日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院未作出判决。

(63) 生茂固态照明科技股份有限公司代偿事项

由于生茂固态照明科技股份有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2019年3月21日向法院提起诉讼后调解结案。截至报告出具日，法院已作出判决。

(64) 伊川县金汇小额贷款有限公司代偿事项

由于伊川县金汇小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，该案件法院已经判决。

(65) 河南汉王珠宝有限公司

由于河南汉王珠宝有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年11月28日向法院提起诉讼。2018年12月10日正式立案，进入诉讼阶段。截至报告出具日，该项目处于诉讼阶段。

(66) 平顶山市郟县瑞福源小额贷款有限公司代偿事项

由于平顶山市郟县瑞福源小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向平顶山市郟县瑞福源小额贷款有限公司提起诉讼追偿。

(67) 安阳市殷都区昌信小额贷款有限公司代偿事项

由于安阳市殷都区昌信小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2019年3月22日向法院提起诉讼。截至报告出具日，已达成诉讼调解。

(68) 新乡县新资建设发展有限公司代偿事项

由于新乡县新资建设发展有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向新乡县新资建设发展有限公司提起诉讼追偿。

(69) 鄢陵县华宇小额贷款有限责任公司代偿事项

由于鄢陵县华宇小额贷款有限责任公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，已于2019年11月10日向在郑州市中级人民法院提起诉讼追偿。

(70) 周口经济开发区华鑫小额贷款有限公司代偿事项

由于周口经济开发区华鑫小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2018年4月23日向法院提起了诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决。

(71) 舞钢市中小企业投资担保有限公司代偿事项

由于舞钢市中小企业投资担保有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，于2018年01月05日最后一次无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未进行诉讼。

(72) 夏邑县中小企业信用担保有限公司代偿事项

由于夏邑县中小企业信用担保有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向夏邑县中小企业信用担保有限公司提起诉讼追偿。

(73) 河南嘉力汽车贸易有限公司代偿事项

由于河南嘉力汽车贸易有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2019年5月20日向法院提起诉讼后调解结案。截至报告出具日，法院已作出判决。

(74) 河南中植汽车销售服务有限公司代偿事项

由于河南中植汽车销售服务有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2019年5月21日向法院提起诉讼后调解结案。截至报告出具日，法院已作出判决。

(75) 潢川黄淮大丰收农贸科技有限公司代偿事项

由于潢川黄淮大丰收农贸科技有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向潢川黄淮大丰收农贸科技有限公司提起诉讼追偿。

(76) 平顶山市新华区汇丰小额贷款有限公司代偿事项

由于平顶山市新华区汇丰小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，本公司于2019年1月25日向法院提起了诉讼。截至报告出具日，

法院已作出判决。

(77) 漯河市经济发展投资总公司代偿事项

由于漯河市经济发展投资总公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向漯河市经济发展投资总公司提起诉讼追偿。

(78) 博爱县恒信投资担保有限公司代偿事项

由于博爱县恒信投资担保有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向博爱县恒信投资担保有限公司提起诉讼追偿。

(79) 禹州市丰汇小额贷款有限公司代偿事项

由于禹州市丰汇小额贷款有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向禹州市丰汇小额贷款有限公司提起诉讼追偿。

(80) 辅仁药业集团有限公司代偿事项

由于辅仁药业集团有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向辅仁药业集团有限公司提起诉讼追偿。

(81) 鹤壁市江浪金属有限公司代偿事项

由于鹤壁市江浪金属有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向鹤壁市江浪金属有限公司提起诉讼追偿。

(82) 河南省农业信贷担保有限责任公司代偿事项

由于河南省农业信贷担保有限责任公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向河南省农业信贷担保有限责任公司提起诉讼追偿。

(83) 河南臻至卓越通讯器材有限公司代偿事项

由于河南臻至卓越通讯器材有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向河南臻至卓越通讯器材有限公司提起诉讼追偿。

(84) 舞钢市群望纸板有限公司代偿事项

由于舞钢市群望纸板有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，截至报告出具日，未向舞钢市群望纸板有限公司提起诉讼追偿。

(85) 河南蜂星事达通信有限公司代偿事项

由于河南蜂星事达通信有限公司无力偿还到期贷款，本公司代为偿还，本公司于2015年12月21日向法院提起诉讼。截至报告出具日，法院已作出判决，现处于调解阶段。

十、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数（元）
-----------	------	----------------------	----------

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数（元）
中原再担保集团前期固定资产累计折旧调整	调整期初数	固定资产累计折旧	-5,747,677.94
	调整期初数	应交税费-所得税	1,436,919.49
	调整期初数	未分配利润	4,310,758.46
中原再担保集团前期生育津贴调整	调整期初数	其他应付款	-301,993.72
	调整期初数	应交税费-所得税	75,498.43
	调整期初数	未分配利润	226,495.29
中原再担保集团前期公务员医疗补助调整	调整期初数	其他应付款	-488,768.15
	调整期初数	应交税费-所得税	122,192.04
	调整期初数	未分配利润	366,576.11
中原再担保集团前期应收代偿款调整	调整期初数	应收代偿款	147,567.52
	调整期初数	应交税费-所得税	36,891.88
	调整期初数	未分配利润	110,675.64
中原再担保集团前期预付账款调整	调整期初数	其他资产-预付账款	-156,000.00
	调整期初数	未分配利润	-156,000.00
中原再担保集团前期其他应收款调整	调整期初数	其他应收款	-26,850.00
	调整期初数	未分配利润	-26,850.00
上述事项对前期盈余公积的影响	调整期初数	盈余公积	483,165.55
上述事项对前期一般风险准备的影响	调整期初数	一般风险准备	483,165.55



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010130

批准执业文号 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期 2011年02月14日

证书序号 0000146

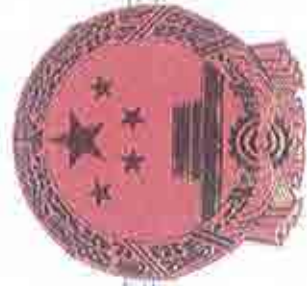
说明

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特定业务的凭证。
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

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

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

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日



姓名 郑国安
 Full name 郑 国 安
 Sex 男
 出生日期 1972-10-20
 Date of birth 1972-10-20
 工作单位 德华会计师事务所 马鞍山
 Working unit 德华会计师事务所
 专业证书号 410009188020
 (Certificate No.)



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

会计师事务所
 Accounting Firm

410009188020

批准/注册机关 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA

发证日期 2004 年 04 月 11 日
 Date of Issuance



年 月 日

410009188020



姓名: 王 强
性别: 男
出生日期: 1980-08-08
身份证号: 330303198008080011
学历: 本科
专业: 会计学
工作单位: 浙江华新会计师事务所有限公司
执业证书编号: 330303000111



年度检查登记
Annual Renewal Registration

注册会计师协会统一组织进行
The Association of CPAs (China) will organize this process

2018年3月30日



2019年3月30日

注册会计师
Certified Public Accountant
姓名: 王 强
身份证号: 330303198008080011
工作单位: 浙江华新会计师事务所有限公司
执业证书编号: 330303000111

