

河南省中豫融资担保有限公司

审计报告

CAC 证审字[2020]0124 号

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	4-5
2、 利润表	6
3、 现金流量表	7
4、 所有者权益变动表	8-9
三、 财务报表附注	10-34

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 天津

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120200407932667

报告编号: CAC证审字[2020]0124号

报告单位: 河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司

报备日期: 2020-04-07

报告日期: 2020-03-31

签字注师: 徐洪钰 王丰

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号



审计报告

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
北京市西城区百万庄大街22号院2号楼5层 邮编(POST):100037
5/F, Building 2, Baiwanzhuang Street No.22, Xicheng District, Beijing Post 100037
电话(Tel): 010-62378528 传真(Fax): 010-62378010
网址(Web): www.caccpallp.com

CAC 证审字[2020]0124 号

河南省中豫融资担保有限公司公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了河南省中豫融资担保有限公司(以下简称“中豫担保公司”)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、所有者权益变动表,2019 年 12 月 31 日的资产减值准备情况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,公允反映了中豫担保公司 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,我们独立于中豫担保公司,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、其他信息

中豫担保公司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

中豫担保公司管理层（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，管理层负责评估中豫担保公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中豫担保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中豫担保公司的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对中豫担保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

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豫担保公司不能持续经营。

（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。



中国·天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 3 月 31 日

资产负债表 2019年12月31日

编制单位：河南省中豫融资担保有限公司

金额单位：人民币元

	注释	年末余额	年初余额
流动资产：		—	—
货币资金	七（1）	5,515,788,959.17	2,596,403,741.91
△结算备付金			
△拆出资金			
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			
预付款项	七（2）	245,957.31	5,000.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七（3）	359,468,014.59	18,876.56
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（4）	705,110,000.00	658,490,000.00
流动资产合计		6,580,612,931.07	3,254,917,618.47
非流动资产：		—	—
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七（5）	168,196.66	196,535.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（6）	4,737,500.00	5,062,500.00
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,905,696.66	5,259,035.48
资产总计		6,585,518,627.73	3,260,176,653.95

资产负債表(续) 2019年12月31日

编制单位: 河南省中豫融资担保有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
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			
应付账款			
预收款项	七 (7)	17,209,762.18	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	七 (8)	1,442,301.50	1,168,482.93
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七 (9)	26,473,349.09	18,090,620.32
其中: 应交税金		25,508,219.02	
其他应付款	七 (10)	237,044,877.84	151,421,670.91
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七 (11、12)	118,293,199.69	48,557,182.84
流动负债合计		400,463,490.30	219,237,957.00
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		400,463,490.30	219,237,957.00
负 债 合 计		400,463,490.30	219,237,957.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七 (13)	6,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本		6,000,000,000.00	3,000,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		6,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七 (14)	60,000,000.00	
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七 (15)	31,182,052.74	13,776,814.71
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	七 (16)	31,182,052.74	13,776,814.71
未分配利润	七 (17)	62,691,031.95	13,385,067.53
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,185,055,137.43	3,040,938,696.95
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		6,185,055,137.43	3,040,938,696.95
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,585,518,627.73	3,260,176,653.95

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 4101055416613

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2019年度

编制单位：河南省中豫融资担保有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	七 (18)	208,994,443.33	126,374,462.11
其中：营业收入		151,822,936.85	94,295,065.95
△利息收入		57,171,506.48	32,079,396.16
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-18,022,238.82	-43,918,699.63
其中：营业成本	七 (18)	1,449,078.70	
△利息支出	七 (18)	2,255,458.33	345,245.00
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	七 (19)	2,272,281.66	924,270.35
销售费用			
管理费用	七 (20、21、22)	76,620,204.66	45,327,348.21
研发费用			
财务费用	七 (20)	-100,619,262.17	-90,515,563.19
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七 (23)		4,580,075.13
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		227,016,682.15	174,873,236.87
加：营业外收入	七 (24)	5,021,660.47	
其中：政府补助			
减：营业外支出	七 (25)		1,880.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,038,342.62	174,871,356.25
减：所得税费用	七 (26)	57,985,962.31	43,725,558.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,052,380.31	131,145,797.49
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		174,052,380.31	131,145,797.49
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		174,052,380.31	131,145,797.49
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
3、其他			
（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		174,052,380.31	131,145,797.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,052,380.31	131,145,797.49
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第10页至第34页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9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：

现金流量表

2019年度

编制单位：河南省中豫融资担保有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	229,298,052.38	133,688,500.80
△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		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	433,856,200.26	224,195,727.73
经营活动现金流入小计	663,154,252.64	357,884,228.53
购买商品、接受劳务支付的现金	3,570,848.05	
△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		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	3,876,815.47	3,011,544.31
支付的各项税费	63,856,899.58	41,970,335.70
支付其他与经营活动有关的现金	224,455,043.73	109,623,140.37
经营活动现金流出小计	295,759,606.83	154,605,020.38
经营活动产生的现金流量净额	367,394,645.81	203,279,208.15
二、投资活动产生的现金流量：	—	—
收回投资收到的现金	1,008,490,000.00	2,009,127,562.50
取得投资收益收到的现金		4,709,599.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,280,000,000.00	825,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,288,490,000.00	2,838,837,161.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,750.00	112,976.32
投资支付的现金	3,273,130,000.00	2,557,630,000.00
△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	1,630,000,000.00	1,483,490,000.00
投资活动现金流出小计	4,903,147,750.00	4,041,232,976.32
投资活动产生的现金流量净额	-2,614,657,750.00	-1,202,395,814.44
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金	3,060,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	3,130,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	181,371,678.55	5,297,879.64
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		
筹资活动现金流出小计	181,371,678.55	5,297,879.64
筹资活动产生的现金流量净额	2,948,628,321.45	-5,297,879.64
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	701,365,217.26	-1,004,414,485.93
加：期初现金及现金等价物余额	638,773,741.91	1,643,188,227.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,340,138,959.17	638,773,741.91

载于第10页至第34页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人

印建

4101055418613

主管会计工作负责人

张其印

会计机构负责人

张其印

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：河南省中豫路桥工程有限公司 金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	13,776,814.71	13,776,814.71	13,385,067.53	3,040,938,696.95	—	3,040,938,696.95
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	13,776,814.71	13,776,814.71	13,385,067.53	3,040,938,696.95	—	3,040,938,696.95
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	17,405,238.03	17,405,238.03	49,305,964.42	3,144,116,440.48	—	3,144,116,440.48
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	174,052,380.31	174,052,380.31	—	174,052,380.31
(二)所有者投入和减少资本	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	3,060,000,000.00	—	3,060,000,000.00
1、所有者投入资本	3,000,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	3,060,000,000.00	—	3,060,000,000.00
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)专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	17,405,238.03	17,405,238.03	-124,746,415.89	-89,935,939.83	—	-89,935,939.83
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	17,405,238.03	17,405,238.03	-17,405,238.03	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	-17,405,238.03	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	-17,405,238.03	-89,935,939.83	—	-89,935,939.83
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	6,000,000,000.00	—	—	—	—	—	31,182,052.74	31,182,052.74	62,691,031.95	6,185,055,137.43	—	6,185,055,137.43

第4页至第9页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张其印

张其印

张其印

所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 河南省中豫融资担保有限公司

上年金额

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	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	小计	
一、上年年末余额	3,000,000,000.00							662,234.96	662,234.96	5,297,879.64	3,006,622,349.56	3,006,622,349.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000,000.00							662,234.96	662,234.96	5,297,879.64	3,006,622,349.56	3,006,622,349.56
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)								13,114,579.75	13,114,579.75	8,087,187.89	34,316,347.39	34,316,347.39
(一) 综合收益总额										131,145,797.49	131,145,797.49	131,145,797.49
1、所有者投入资本												
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												
(二) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配												
4、其他												
(五) 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												
四、本年年末余额	3,000,000,000.00							13,776,814.71	13,776,814.71	13,385,087.53	3,040,938,696.95	3,040,938,696.95

第4页至第9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:

张其印

张其印

张其印

河南省中豫融资担保有限公司 2019 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

河南省中豫融资担保有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系根据国家六部委颁发了《关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知》（财预〔2017〕50号）及国务院公布的《融资担保公司监督管理条例》，在整改地方政府的融资担保行为同时，鼓励政府结合实力联合社会资本发起设立担保公司的要求，由河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司作为主发起人，联合省内其他政府平台发起设立河南省中豫融资担保有限公司。

本公司成立于 2017 年 11 月 8 号经郑州市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为 91410100MA44K2HT8K，注册地址为郑州高新技术产业开发区冬青街 26 号 5 号楼 10 层 1 号。

公司是隶属于河南省财政厅的国有企业，注册资本30亿元，全部出资到位。其中，河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司出资18亿元，占比60%；郑州市国开郑投投资有限公司出资4.5亿元，占比15%；焦作市投资集团有限公司出资1.5亿元，占比5%；濮阳市投资集团公司出资1.5亿元，占比5%；周口市城建投资发展有限公司出资1.5亿元，占比5%；新乡市创新投资有限公司出资1.5亿元，占比5%；开封金控投资集团有限公司出资0.75亿元，占比2.5%；开封新区基础设施建设投资有限公司出资0.75亿元，占比2.5%。

2019 年 12 月，根据增资协议，增资后注册资本 60 亿元，全部出资到位。其中：河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司出资 19.5 亿元，占比 32.5%；郑州投资控股有限公司出资 4.5 亿元，占比 7.5%；焦作市投资集团有限公司 3 亿元，占比 5%；禹州市投资总公司 3 亿元，占比 5%；新乡平原示范区投资集团有限公司 3 亿元，占比 5%；开封新区基础设施建设投资有限公司 2.25 亿元，占比 3.75%；濮阳投资集团有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；周口市城建投资发展有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；新乡市创新投资有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；兰考县城市建设投资发展有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；新安县发达建设投资集团有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；宝丰县发展投资有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；长垣县投资集团有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；栾川县天业投资有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；洛阳市西苑城市发展投资有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；许昌市魏都投资有限责任公司 1.5 亿元，占比 2.5%；濮阳开州投资集团有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；林州红旗渠经济技术开发区汇通控股有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；洛阳鑫赞通实业有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；灵宝市国有资产经营有限责任公司 1.5 亿元，占比 2.5%；临颍豫资投资控股集团有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；新乡高新投资发展有限公司 1.5 亿元，占比 2.5%；开封金控投资集团有限公司 0.75 亿元，占比 1.25%。

法定代表人：刘学军

公司经营范围：主营贷款担保，票据承兑担保，贸易融资担保，项目融资担保，信用证担保；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。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月31日决议批准报出。

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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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、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、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、记账基础和计价原则

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。

4、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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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应收款项，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 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应收款项坏账准备的确定依据、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应收款项,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
关联方组合	所有关联方
备用金、押金、保证金组合	所有备用金、押金、保证金组合
无风险信用组合	根据以往回款情况判断不存在潜在无法收回风险的非关联方客户,以及应收的未到期信用证款项
账龄分析组合	除上述三种组合以外的所有款项,公司以账龄作为信用风险特征的应收款项组合实际损失率为基础,结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项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
关联方组合	原则上不计提
备用金、押金、保证金组合	原则上不计提
无风险信用组合	原则上不计提
账龄分析组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,应披露单项计提坏帐准备的理由和计提方法。本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,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,计提坏账准备。

A、单项金额虽不重大但计提坏账准备的理由

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款,单独进行减值测试,单独测试未发生减值的,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

B、坏账准备的计提方法

如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 预付账款

预付账款如有确凿证据表明其已不符合预付账款的性质,或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物或退回预付款的,应当将原计入预付账款的金额转入其他应收款;未到期的应收票据如有确凿证据表明不能够收到或收回的可能性不大,应将其账面余额转入应收账款;应收利息如有确凿证据表明不能够收到或收回的可能性不大,应将其账面余额转入其他应收款。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,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应收款项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应收款项的,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。

6、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) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,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、折旧方法如下:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20	5.00	4.75	直线法
机器设备	5	5.00	19.00	直线法
运输工具	5	5.00	19.00	直线法
电子设备	5	5.00	19.00	直线法
办公设备	5	5.00	19.00	直线法

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、9 “非流动非金融资产减值”。

(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。

7、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

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。

（2）无形资产的摊销

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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

（3）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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

（4）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四、9“非流动非金融资产减值”。

8、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金。

（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。在确认担保费收入的

当期，按担保费收入的 50% 计提。担保合同在未解除责任前维持 50% 不变，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全额转回。

（2）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。资产负债表日按未终止担保责任余额 1% 的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的，实行差额提取。

9、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

10、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。采用设定提存计划的，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。

11、收入

收入确认原则和计量方法：

（1）担保收入

担保收入是公司承担一定的风险责任而向借款人收取的担保费，或者是投保人为将其风险转嫁给公司而支付的代价。本公司担保收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①担保合同成立并承担相应的担保责任；
- ②与担保合同相关的经济利益很可能流入；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

（2）其他收入

包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等，在同时满足一下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

（3）服务咨询收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

12、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；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。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。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

14、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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（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

以融资租赁方法租入的资产，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

以融资租赁方法出租的资产，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。

15、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(1) 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括期货投资，采用公允价值计量的负债主要包括衍生金融负债。。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不

可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司本年无会计政策、会计估计变更以及差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算缴纳税费。
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	按实际缴纳的增值税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年”指 2018 年度，“本年”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	6,693.90	7,899.00
银行存款	1,340,132,265.27	218,765,842.91
其他货币资金	4,175,650,000.00	2,377,630,000.00
合 计	5,515,788,959.17	2,596,403,741.91
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中 4,078,050,000.00 为质押存款。

2、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	年末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	245,957.31	100		5,000.00	100	
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	245,957.31	—		5,000.00	—	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	175,957.31	72	
中国石油天然气股份有限公司	25,000.00	10	
中国平安银行	45,000.00	18	
合 计	245,957.31	100	

3、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	5,488,888.89	
其他应收款	353,979,125.70	18,876.56
合 计	359,468,014.59	18,876.56

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	5,488,888.89	
合 计	5,488,888.89	

(2) 其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	353,979,125.70	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	353,979,125.70	—		—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,876.56	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	18,876.56	—		—

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
无风险信用组合						
关联方组合	353,979,125.70	100		18,876.56	100	
备用金、押金、保证金组合						
合 计	353,979,125.70	—		18,876.56	—	

②按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中原豫资投资控股集团有限公司	资金拆借	350,000,000.00	1 年以内	98.88	
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	资金拆借	3,941,666.67	1 年以内	1.11	
代扣代缴社保及公积金	代垫款	27,547.03	1 年以内	0.01	
合 计	—	353,969,213.70			

4、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	705,110,000.00	658,490,000.00
合 计	705,110,000.00	658,490,000.00

5、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	168,196.66	196,535.48
合 计	168,196.66	196,535.48

(1) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	229,805.16			247,038.17
电子设备	184,329.63	17,233.01		201,562.64
其他	45,475.53			45,475.53
二、累计折旧合计	33,269.68	45,571.83		78,841.51
电子设备	27,287.44	36,931.83		64,219.27
其他	5,982.24	8,640.00		14,622.24
三、账面净值合计	196,535.48			168,196.66
电子设备	157,042.19			137,343.37
其他	39,493.29			30,853.29
四、减值准备合计				
电子设备				
其他				
五、账面价值合计	196,535.48			168,196.66
电子设备	157,042.19			137,343.37
其他	39,493.29			30,853.29

6、递延所得税资产

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	4,737,500.00	18,950,000.00	5,062,500.00	20,250,000.00
未到期责任准备金				
担保赔偿准备金	4,737,500.00	18,950,000.00	5,062,500.00	20,250,000.00

7、预收款项**(1) 预收款项账龄情况**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,209,762.18	
1 年以上		
合 计	17,209,762.18	

8、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	1,168,482.93	4,163,377.65	3,889,559.08	1,442,301.50
合 计	1,168,482.93	4,163,377.65	3,889,559.08	1,442,301.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,168,482.93	3,351,356.56	3,077,537.99	1,442,301.50
二、职工福利费		93,548.77	93,548.77	
三、社会保险费		445,935.97	445,935.97	
其中：医疗保险费		124,674.80	124,674.80	
工伤保险费		2,093.76	2,093.76	
生育保险费		15,584.43	15,584.43	
其他		303,582.98	303,582.98	
四、住房公积金		211,989.00	211,989.00	
五、工会经费和职工教育经费		60,547.35	60,547.35	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,168,482.93	4,163,377.65	3,889,559.08	1,442,301.50

9、应交税费

项 目	年初余额	年末余额
增值税	876,151.22	3,756,215.73
消费税		
资源税		
企业所得税	17,092,713.41	21,477,415.36
城市维护建设税	61,330.59	263,123.32
房产税		

项 目	年初余额	年末余额
土地使用税		
个人所得税	14,228.49	11,464.61
教育费附加	43,807.55	187,945.21
其他税费	2,389.06	777,184.86
合 计	18,090,620.32	26,473,349.09

10、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	20,319.45	
应付股利		91,435,738.72
其他应付款	237,024,558.39	59,985,932.19
合 计	237,044,877.84	151,421,670.91

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
非金融机构借款应付利息	20,319.45	
合 计	20,319.45	

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		91,435,738.72
合 计		91,435,738.72

(3) 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
保证金及押金	167,024,558.39	59,985,922.19
其他往来款	70,000,000.00	10.00
合 计	237,024,558.39	59,985,932.19

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
新乡高新投资发展有限公司	12,000,000.00	担保业务尚未到期，保证金未退还
合 计	12,000,000.00	—

11、未到期责任准备金

项 目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	22,598,199.69	8,157,182.84
合 计	22,598,199.69	8,157,182.84

12、担保赔偿准备金

借款类别	年末余额	年初余额
担保赔偿准备金	95,695,000.00	40,400,000.00
合 计	95,695,000.00	40,400,000.00

13、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	3,000,000,000.00	100.00	3,450,000,000.00	450,000,000.00	6,000,000,000.00	100.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	1,800,000,000.00	60.00	150,000,000.00		1,950,000,000.00	32.50
濮阳投资集团有限公司	150,000,000.00	5.00			150,000,000.00	2.50
开封新区基础设施投资有限公司	75,000,000.00	5.00	150,000,000.00		225,000,000.00	3.75
开封金控投资集团有限公司	75,000,000.00	5.00			75,000,000.00	1.25
周口市城建投资发展有限公司	150,000,000.00	15.00			150,000,000.00	2.50
新乡市创新投资有限公司	150,000,000.00	5.00			150,000,000.00	2.50
焦作市投资集团有限公司	150,000,000.00	2.50	150,000,000.00		300,000,000.00	5.00
郑州国开郑投资有限公司	450,000,000.00	2.50		450,000,000.00		
长垣县投资集团有限公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
濮阳开州投资集团有限公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
洛阳鑫赞通实业有限公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
新安县发达建			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
设投资集团有 限公司						
兰考县城市建 设投资发展有 限公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
禹州市投资总 公司			300,000,000.00		300,000,000.00	5.00
栾川县天业投 资有限公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
宝丰县发展投 资有限公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
新乡高新投资 发展有限公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
新乡平原示范 区投资集团有 限公司			300,000,000.00		300,000,000.00	5.00
郑州投资控股 有限公司			450,000,000.00		450,000,000.00	7.50
灵宝市国有资 产经营有限责 任公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
洛阳市西苑城 市发展投资有 限公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
许昌市魏都投 资有限责任公 司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
林州红旗渠经 济技术开发区 汇通控股有限 公司			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50
临颍豫资投资			150,000,000.00		150,000,000.00	2.50

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
控股集团有限公司						

14、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价		60,000,000.00		60,000,000.00
二、其他资本公积				
合 计		60,000,000.00		60,000,000.00

15、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	13,776,814.71	17,405,238.03		31,182,052.74
合 计	13,776,814.71	17,405,238.03		31,182,052.74

16、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	13,776,814.71	17,405,238.03		31,182,052.74
合 计	13,776,814.71	17,405,238.03		31,182,052.74

17、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	13,385,067.53	5,297,879.64
本年增加额		
其中：本年净利润转入	174,052,380.31	131,145,797.49
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数	17,405,238.03	13,114,579.75
本年提取一般风险准备	17,405,238.03	13,114,579.75
本年分配现金股利数	89,935,939.83	96,733,618.36
转增资本		
其他减少		95,831.74
本年年末余额	62,691,031.95	13,385,067.53

18、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	208,994,443.33	3,704,537.03	126,240,081.34	345,245.00
担保收入	52,676,207.54	550.00	16,314,365.65	
咨询收入	99,146,729.31	1,448,528.70	77,980,700.30	
利息收入	57,171,506.48	2,255,458.33	31,945,015.39	345,245.00
其他业务小计			134,380.77	
其他收入			134,380.77	
合 计	208,994,443.33	3,704,537.03	126,374,462.11	345,245.00

19、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	796,993.20	27,968.46
城市维护建设税	860,584.93	672,226.41
教育费附加	614,703.53	224,075.48
合 计	2,272,281.66	924,270.35

20、管理费用、财务费用

(1) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,003,048.89	4,039,862.43
咨询服务费	1,081,709.37	1,168,603.01
办公费	57,284.81	126,812.91
业务招待费	84,543.94	77,197.00
租赁费	609,466.20	396,220.25
差旅费	246,097.88	111,782.75
折旧费	45,571.83	33,269.68
修理费		1,991.38
车辆运行费（含交通费）	166,933.49	185,937.63
会议费	36,473.58	42,337.59
劳务费	37,700.00	858,053.33
广告宣传费	147,169.81	
其他	368,188.01	577,611.98
合 计	6,884,187.81	7,619,679.94

(2) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	100,641,848.26	90,526,420.08
手续费及其他	22,586.09	10,856.89
合 计	-100,619,262.17	-90,515,563.19

21、提取未到期责任准备金

项目名称	本年发生额	上年发生额
原担保合同	14,441,016.85	7,307,668.27
合 计	14,441,016.85	7,307,668.27

22、提取担保赔偿准备金

项目名称	本年发生额	上年发生额
原担保合同	55,295,000.00	30,400,000.00
合 计	55,295,000.00	30,400,000.00

23、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益		4,580,075.13
合 计		4,580,075.13

24、营业外收入**(1) 营业外收入类别**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	5,000,000.00		5,000,000.00
其他	21,660.47		
合 计	5,021,660.47		5,000,000.00

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
高新区管委会注册资本一次性补助	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

25、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
滞纳金支出		1,880.62

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计		1,880.62

26、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	57,660,962.31	46,075,680.12
递延所得税调整	325,000.00	-2,350,121.36
合 计	57,985,962.31	43,725,558.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	232,038,342.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,009,585.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-32,077.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,454.40
所得税费用	57,985,962.31

27、现金流量表**(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	174,052,380.31	131,145,797.49
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,571.83	33,269.68
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）		
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）	-934,694.44	
投资损失（收益以“—”号填列）		-4,580,075.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	325,000.00	-2,350,121.36
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

补充资料	本年发生额	上年发生额
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）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,778,813.28	41,322,669.20
其他	73,127,574.83	37,707,668.27
经营活动产生的现金流量净额	367,394,645.81	203,279,208.15
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		
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	1,340,138,959.17	218,773,741.91
减：现金的年初余额	218,773,741.91	1,143,188,227.84
加：现金等价物的年末余额		420,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	420,000,000.00	500,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	701,365,217.26	-1,004,414,485.93

八、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司担保事项余额共计 6,938,500,000.00 元。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比 例 (%)
河南省豫资城 乡一体化建设 发展有限公司	郑州市金水区 经三路 27 号	土木工程建筑 业	300,000.00	32.50	62.50

2、关联方交易

(1) 定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
-------	--------	------	------

河南省豫资朴和实业发展有限公司	河南省豫资朴和实业发展有限公司	提供担保服务	合同协议价
-----------------	-----------------	--------	-------

(2) 关联方交易

①提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
河南豫资朴和实业发展有限公司	1,433,962.26	2.72	1,415,094.34	8.67

②关联方应收应付款项余额

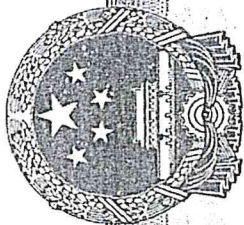
项 目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额 比例 (%)	金额	所占余额 比例 (%)
其他应收款				
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	3,941,666.67	1.11	0.00	
中原豫资投资控股集团有限公司	350,000,000.00	98.88	0.00	
合 计	353,941,666.67	99.99	0.00	
其他应付款				
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	70,000,000.00	2.95	0.00	
合 计	70,000,000.00	2.95	0.00	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

按照有关企业会计准则的有关规定，无应披露的其他内容。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 3 月 31 日经本公司董事会批准。



营业执照

(副本)

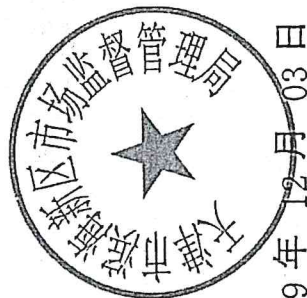
统一社会信用代码
911201166688390414 (10-10)



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	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	二〇〇〇年九月十九日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2000年09月19日至长期
执行事务合伙人	方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊	主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

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、法规规定的其它业务。（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）



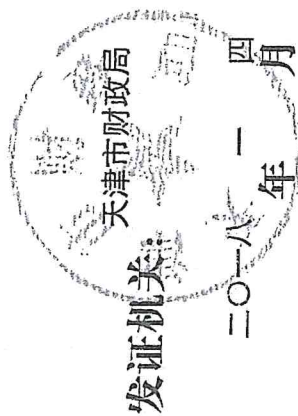
登记机关

2019年12月03日

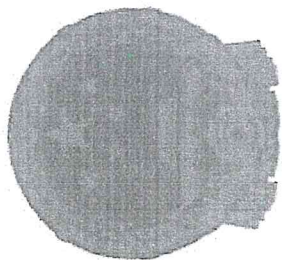
证书序号: 0000311

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》。



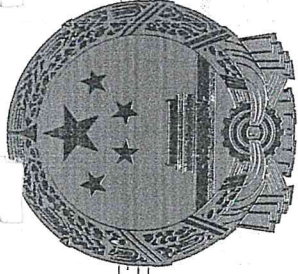
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 方文森
主任会计师:
经营场所: 天津开发区第二大街
21号4栋1003室
组织形式: 特殊普通合伙
12010011
执业证书编号: 津财会〔2007〕27号
批准执业文号: 二〇〇七年十二月二十七日
批准执业日期:

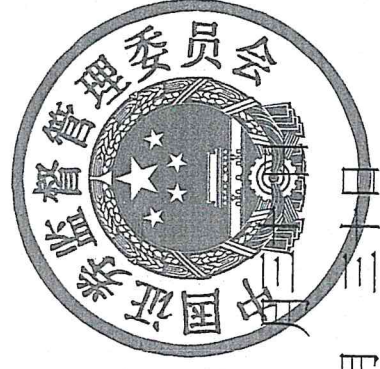


证书序号: 000405

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
中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森

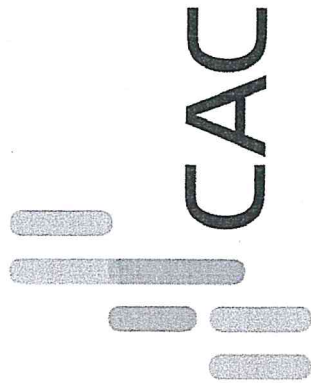


证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日

徐洪钰



证书编号	410000180020
身份证号	410105740203781

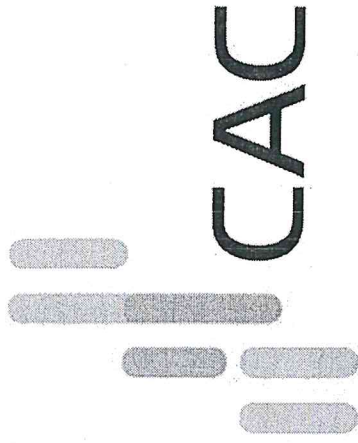
	徐洪钰 Full name 姓 名 Sex 性 别 1974-02-03 Date of birth 出生日期 Working unit 工作单位 河南建业联合会计师事务所 Identity card No. 身份证号码 410105740203781
--	--

注册会计师事务所 (普通合伙)	证书编号: 410000180020 No. of Certificate 会计师事务所: 河南省注册会计师协会 Issued by 颁发机构: Institute of CPAs Issuance Date 发证日期: 2000 年 05 月 26 日 Date of Issuance
------------------------	--

CPA 协会 注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2017 验合格 This certificate is valid this renewal.	姓名: 徐洪钰 证书编号: 410000180020 年 月 日
---	---

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred to	会计师事务所 CPAs 2013 年 11 月 28 日
--	---

王丰



证书编号	410000180046
身份证号	410104197307231014

姓名	王丰
性别	男
出生日期	1973-07-23
工作单位	河南德盛联合会计师事务所(普通合伙)
身份证号	410104197307231014

河南注册会计师协会 Henan Association of CPAs	
证书编号	410000180046
发证日期	2001-03-30

CPA 职业道德合格 BICPA 14CPA00259 033343 2014	CPA 职业道德合格 BICPA 14CPA00259 033343 2014	CPA 职业道德合格 BICPA 14CPA00259 033343 2014	CPA 职业道德合格 BICPA 14CPA00259 033343 2014
---	---	---	---

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	同意调出 Agree the holder to be transferred from	事务所 CPAs	日期 2014年12月24日
同意调入 Agree the holder to be transferred to		事务所 CPAs	日期 2014年12月24日