

辉县市豫辉投资有限公司
2021 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-3
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	1-2
2、资产负债表	3-4
3、合并利润表	5
4、利润表	6
5、合并现金流量表	7
6、现金流量表	8
7、合并所有者权益变动表	9-10
8、所有者权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-82
三、附件	
1、会计师事务所执业证书	
2、项目合伙人及注册会计师执业证书	

 **中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）**
中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002672022928001437
报告名称：	辉县市豫辉投资有限公司 2021 年度财务报表之审计报告
报告文号：	中证天通[2022]证审字第 0800010 号
被审（验）单位名称：	辉县市豫辉投资有限公司
会计师事务所名称：	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 29 日
报备日期：	2022 年 04 月 29 日
签字人员：	孟祥征 （410000280024 ）， 郑运霞 （410700030005）



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

中证天通[2022]证审字第 0800010 号

辉县市豫辉投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了辉县市豫辉投资有限公司（以下简称豫辉投资）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、现金流量表和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，公允反映了豫辉投资2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于豫辉投资，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

豫辉投资管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 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的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

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，我们应该报

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

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，管理层负责评估豫辉投资的持续经营能力，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豫辉投资、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豫辉投资的财务报告过程。

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，就可能导致对豫辉投资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豫辉投资不能持续经营。

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

（六）就豫辉投资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。

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（如适用）。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 29 日

合并资产负债表

编制单位：辉县市豫辉投资有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	663,980,308.19	969,219,373.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		13,311,000.00
应收账款	五、（三）	2,193,805,900.40	1,254,744,167.31
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	9,617,850.26	68,914,210.50
其他应收款	五、（五）	526,769,930.90	881,962,254.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	2,150,138,326.46	2,150,442,820.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	39,973,198.92	34,972,864.42
流动资产合计		5,584,285,515.13	5,373,566,689.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	22,711,930.81	40,745,884.23
其他权益工具投资	五、（九）	137,371,132.08	25,000,000.00
其他非流动金融资产	五、（十）	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	五、（十一）	52,190,914.38	53,964,217.84
固定资产	五、（十二）	791,776,666.59	764,381,176.67
在建工程	五、（十三）	580,833,469.26	394,376,168.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	3,321,742,279.74	3,246,192,335.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	82,977,879.45	23,863,106.21
递延所得税资产	五、（十六）	5,371,636.87	4,881,245.87
其他非流动资产	五、（十七）	217,628,371.97	
非流动资产合计		5,214,604,281.15	4,555,404,134.35
资产总计		10,798,889,796.28	9,928,970,824.12

合并资产负债表（续）

编制单位：辉县市豫辉投资有限公司

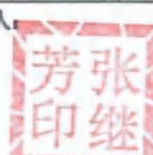
单位：人民币元

	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	604,257,344.83	512,922,803.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	10,000,000.00	
应付账款	五、（二十）	904,707,869.13	845,931,752.91
预收款项	五、（二十一）	4,922,634.98	3,706,554.27
合同负债	五、（二十二）	120,298,603.82	75,746,349.47
应付职工薪酬	五、（二十三）	5,850,559.15	5,804,227.82
应交税费	五、（二十四）	122,413,734.70	69,313,701.07
其他应付款	五、（二十五）	328,251,115.76	240,975,485.74
其中：应付利息			39,301,783.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	440,232,259.61	176,368,593.64
其他流动负债	五、（二十七）	5,741,491.76	2,909,734.34
流动负债合计		2,546,675,613.74	1,933,679,202.78
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	753,780,804.85	685,000,000.00
应付债券	五、（二十九）	791,813,170.39	790,860,417.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（三十）	330,283,823.94	204,793,034.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十一）	38,452,359.39	28,449,868.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,914,330,158.57	1,709,103,321.62
负债合计		4,461,005,772.31	3,642,782,524.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（三十二）	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	五、（三十三）	4,794,460,912.06	4,794,460,912.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	40,270,409.82	32,121,661.10
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	829,273,474.29	783,186,759.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,164,004,796.17	6,109,769,333.10
少数股东权益		173,879,227.80	176,418,966.62
股东权益合计		6,337,884,023.97	6,286,188,299.72
负债和股东权益总计		10,798,889,796.28	9,928,970,824.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位: 新县豫辉投资有限公司

单位: 人民币元

	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金		400,326,589.60	625,790,542.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)		211,000.00
应收账款	十二、(二)	2,142,715,535.42	1,237,558,966.49
应收款项融资			
预付款项		10,223,821.82	9,239,111.12
其他应收款	十二、(三)	521,202,714.75	882,483,279.17
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		1,949,196,318.92	1,929,495,882.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,023,664,980.51	4,684,778,781.60
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(四)	1,102,248,214.56	1,008,382,281.38
其他权益工具投资		112,371,132.08	
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		52,190,914.38	53,964,217.84
固定资产		554,975.02	206,219.05
在建工程		40,037.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		38,113,422.66	38,898,784.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,249,258.71	4,238,897.49
其他非流动资产		143,308,889.80	
非流动资产合计		1,455,076,844.39	1,107,690,400.42
资产总计		6,478,741,824.90	5,792,469,182.02

资产负债表（续）

编制单位：辉县市豫辉投资有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动负债：			
短期借款		50,117,902.77	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		370,000,000.00	370,000,000.00
应付账款		557,096,559.85	585,843,844.74
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,428.97	69,598.34
应交税费		109,178,943.74	65,248,994.54
其他应付款		457,078,935.38	63,951,329.39
其中：应付利息			39,301,783.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		440,232,259.61	141,794,264.18
其他流动负债			
流动负债合计		1,983,706,030.32	1,225,908,031.19
非流动负债：			
长期借款		393,884,353.01	555,000,000.00
应付债券		791,813,170.39	790,860,417.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,158,283.63	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			8,232.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,192,855,807.03	1,345,868,650.44
负债合计		3,176,561,837.35	2,571,776,681.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		1,935,837,524.63	1,935,837,524.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,270,409.82	32,121,661.10
一般风险准备			
未分配利润		826,072,053.10	752,733,314.66
股东权益合计		3,302,179,987.55	3,220,692,500.39
负债和股东权益总计		6,478,741,824.90	5,792,469,182.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：辉县市豫辉投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,172,981,210.12	1,029,218,992.37
其中：营业收入	五、（三十六）	1,172,981,210.12	1,029,218,992.37
二、营业总成本		1,152,342,034.46	978,126,762.51
其中：营业成本	五、（三十六）	978,107,559.36	855,239,124.08
税金及附加	五、（三十七）	33,530,338.60	10,834,315.96
销售费用	五、（三十八）	12,302,567.73	8,646,655.24
管理费用	五、（三十九）	86,087,689.50	74,687,828.60
研发费用			
财务费用	五、（四十）	42,304,879.18	28,718,838.63
其中：利息费用		44,025,189.40	34,750,231.29
利息收入		1,816,295.15	6,249,552.09
加：其他收益	五、（四十一）	7,718,303.32	9,645,037.41
投资收益	五、（四十二）	-8,030,453.42	-5,594,199.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失	五、（四十三）	-988,660.17	
资产减值损失	五、（四十四）	-1,098,877.70	-21,313,122.73
资产处置收益	五、（四十五）	26,320.85	
三、营业利润（亏损以“-”填列）		18,265,808.54	33,829,945.29
加：营业外收入	五、（四十六）	99,797,938.57	85,876,191.76
减：营业外支出	五、（四十七）	28,313,867.22	3,783,758.84
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）		89,749,879.89	115,922,378.21
减：所得税费用	五、（四十八）	20,032,451.61	20,407,239.38
五、净利润（净亏损以“-”填列）		69,717,428.28	95,515,138.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		69,717,428.28	95,515,138.83
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		74,235,463.07	97,908,346.78
2. 少数股东损益		-4,518,034.79	-2,393,207.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）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		69,717,428.28	95,515,138.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,235,463.07	97,908,346.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,518,034.79	-2,393,207.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：辉县市豫源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		622,794,799.75	591,746,968.58
其中：营业收入	十二、（五）	622,794,799.75	591,746,968.58
二、营业总成本		587,218,969.06	523,218,668.77
其中：营业成本	十二、（五）	542,968,327.58	494,379,615.51
税金及附加		4,313,795.70	3,440,514.25
销售费用			
管理费用		6,982,096.27	4,820,324.11
研发费用			
财务费用		32,954,749.51	20,878,214.90
其中：利息费用		33,621,979.91	22,499,911.01
利息收入		695,119.00	1,639,937.74
加：其他收益			
投资收益	十二、（六）	-8,030,453.42	-5,594,199.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-41,444.89	
资产减值损失			-30,617,466.40
资产处置收益		26,320.85	
三、营业利润（亏损以“-”填列）		27,530,253.23	32,316,634.16
加：营业外收入		63,877,337.42	77,776,887.41
减：营业外支出		1,000,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）		90,407,590.65	110,093,521.57
减：所得税费用		8,920,103.49	6,297,637.00
五、净利润（净亏损以“-”填列）		81,487,487.16	103,795,884.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,487,487.16	103,795,884.57
六、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、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）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、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		81,487,487.16	103,795,884.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：辉投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020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		624,310,331.52	574,668,706.06
收到的税费返还		24,075.56	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	239,471,518.66	165,148,744.46
经营活动现金流入小计		863,805,925.74	739,817,450.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,090,775,709.94	548,577,720.71
支付给职工以及为职工支付的现金		72,886,548.31	62,711,968.76
支付的各项税费		47,925,573.91	26,854,806.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	194,281,817.80	824,401,458.61
经营活动现金流出小计		1,405,869,649.96	1,462,545,955.06
经营活动产生的现金流量净额		-542,063,724.22	-722,728,504.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,325,000.00	
取得投资收益收到的现金		453,105.00	178,321.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,048.00	12,420.00
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			
投资活动现金流入小计		9,816,153.00	190,741.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,197,050.81	338,050,996.16
投资支付的现金		111,725,000.00	34,954,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		348,922,050.81	375,005,946.16
投资活动产生的现金流量净额		-339,105,897.81	-374,815,205.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		916,650.00	80,200,000.00
取得借款收到的现金		1,131,590,898.90	1,813,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,137,507,548.90	1,893,880,000.00
偿还债务支付的现金		412,439,046.77	429,112,859.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,655,585.04	73,256,258.89
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	5,482,360.00	11,973,760.00
筹资活动现金流出小计		561,576,991.81	514,342,878.75
筹资活动产生的现金流量净额		575,930,557.09	1,379,537,121.25
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		-305,239,064.94	281,993,411.55
加：期初现金及现金等价物余额		589,219,373.13	307,225,961.58
六、期末现金及现金等价物余额		283,980,308.19	589,219,373.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：辉县市豫辉投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		49,796,506.87	118,816,476.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		493,114,138.47	81,583,242.85
经营活动现金流入小计		542,910,645.34	200,399,719.62
购买商品、接受劳务支付的现金		549,823,879.83	285,773,664.46
支付给职工以及为职工支付的现金		3,296,891.49	1,946,556.70
支付的各项税费		596,061.16	818,116.16
支付其他与经营活动有关的现金		47,273,782.01	812,457,347.59
经营活动现金流出小计		600,990,614.49	1,100,995,684.91
经营活动产生的现金流量净额		-58,079,369.15	-900,595,965.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,325,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,363,500.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		524,776.90	39,124,734.00
投资支付的现金		223,624,886.60	32,668,950.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		224,149,663.50	71,793,684.00
投资活动产生的现金流量净额		-214,786,163.50	-71,793,684.00
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		291,470,000.00	1,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	389,500,000.00
筹资活动现金流入小计		296,470,000.00	1,489,500,000.00
偿还债务支付的现金		143,364,216.67	333,914,774.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,221,843.22	55,798,637.55
支付其他与筹资活动有关的现金		5,482,360.00	11,973,760.00
筹资活动现金流出小计		249,068,419.89	401,687,172.05
筹资活动产生的现金流量净额		47,401,580.11	1,087,812,827.95
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		-225,463,952.54	115,423,178.66
加：期初现金及现金等价物余额		245,790,542.14	130,367,363.48
六、期末现金及现金等价物余额		20,326,589.60	245,790,542.14

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

单位：人民币元

项 目	2021年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	500,000,000.00		4,794,460,912.06				25,379,588.46	725,244,399.19	6,045,084,899.71	174,812,981.84
加：会计政策变更							6,742,072.64	57,942,360.75	64,684,433.39	1,605,984.78
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00		4,794,460,912.06				32,121,661.10	783,186,759.94	6,109,769,333.10	176,418,966.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,148,748.72	46,086,714.35	54,235,463.07	2,339,738.82
（一）综合收益总额								74,235,463.07	74,235,463.07	4,518,034.79
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							8,148,748.72	-28,148,748.72	-20,000,000.00	-20,000,000.00
2、提取一般风险准备							8,148,748.72	-8,148,748.72		
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										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00		4,794,460,912.06				40,270,409.82	829,273,474.29	6,164,004,796.17	173,879,227.80

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

张芳印

利国张印

金歌印

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	30,000,000.00						15,000,000.00	667,909,490.87	3,394,191,361.74	73,792,660.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,000,000.00						15,000,000.00	667,909,490.87	3,394,191,361.74	73,792,660.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	470,000,000.00						10,379,588.46	57,334,908.32	2,650,893,537.97	101,020,321.15
（一）综合收益总额								97,908,346.78	97,908,346.78	2,393,207.95
（二）股东投入和减少资本									2,583,179,041.19	103,413,529.10
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							10,379,588.46	-40,573,438.46	-30,193,850.00	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								-10,379,588.46		
4、其他										
（四）股东权益内部结转	470,000,000.00						-470,000,000.00			
1、资本公积转增股本	470,000,000.00						-470,000,000.00			
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00						25,379,588.46	725,244,399.19	6,045,084,899.71	174,812,981.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				1,935,837,524.63				25,379,588.46	692,054,660.94	3,153,271,774.03
加：会计政策变更									6,742,072.64	60,678,653.72	67,420,726.36
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	500,000,000.00				1,935,837,524.63				32,121,661.10	752,733,314.66	3,220,692,500.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,148,748.72	73,338,738.44	81,487,487.16
（一）综合收益总额										81,487,487.16	81,487,487.16
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									8,148,748.72	-8,148,748.72	
2、提取一般风险准备									8,148,748.72	-8,148,748.72	
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											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00				1,935,837,524.63				40,270,409.82	826,072,053.10	3,302,179,987.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	30,000,000.00				3,009,694,325.34				15,000,000.00	598,638,364.83	3,653,332,690.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	30,000,000.00				3,009,694,325.34				15,000,000.00	598,638,364.83	3,653,332,690.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	470,000,000.00				-1,073,856,800.71				10,379,588.46	93,416,296.11	-500,060,916.14
(一) 综合收益总额										103,795,884.57	103,795,884.57
(二) 股东投入和减少资本					-603,856,800.71						-603,856,800.71
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					-603,856,800.71						-603,856,800.71
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									10,379,588.46	-10,379,588.46	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配									10,379,588.46	-10,379,588.46	
4、其他											
(四) 股东权益内部结转	470,000,000.00				-470,000,000.00						
1、资本公积转增股本	470,000,000.00				-470,000,000.00						
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用 (以负号填列)											
(六) 其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00				1,935,837,524.63				25,379,588.46	692,054,660.94	3,153,271,774.03

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



辉县市豫辉投资有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

1、公司历史沿革

辉县市豫辉投资有限公司是根据辉县市人民政府《关于成立辉县市豫辉投资有限公司的批复》(辉政[2008]73号)批准, 于2009年4月1日在辉县市工商行政管理局注册成立的其他有限责任公司, 设立时注册资本3000.00万元。设立时股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	辉县市国有资产管理局	3,000.00	100.00	货币
	合 计	3,000.00	100.00	

2020年3月11日, 按照中共辉县市委办公室, 辉县市人民政府办公室关于印发《辉县市市直承担行政职能事业单位改革实施方案》的通知(辉办文〔2019〕78号)文件要求, 公司股东辉县市国有资产管理局名称变更为辉县市国有资产服务中心。

2020年8月10日, 公司股东会决议以资本公积转增实收资本47,000万元, 转增后公司注册资本达到50,000万元, 上述事项于2020年8月19日完成工商变更。

2021年5月27日, 根据《河南省财政厅等五部门关于印发河南省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》(豫财企[2020]17号)、《辉县市财政局等三部门关于划转部分国有资本充实社保基金的通知》(辉财[2020]63号)文件相关要求完成工商变更, 将辉县市国有资产服务中心持有的公司7.53%的国有股权(账面价值37,670,049.30元)一次性划转至河南省财政厅。此次变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	辉县市国有资产服务中心	46,233.00	92.47	货币
2	河南省财政厅	3,767.00	7.53	
	合 计	50,000.00	100.00	

2021年12月, 按照新乡市委、市政府工作部署, 根据新乡市人民政府市长办公会议纪要([2021]60号)及辉县市国有资产服务中心关于国有资产无偿划转的通知(辉国资[2021]2

号)文件要求,将辉县市国有资产服务中心持有的公司 51%股权无偿划转至新乡国有资本运营集团有限公司,上述事项于 2021 年 12 月 30 日完成工商变更。此次变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	持股比例(%)
1	新乡国有资本运营集团有限公司	25,500.00	51.00
2	辉县市国有资产服务中心	20,733.00	41.47
3	河南省财政厅	3,767.00	7.53
	合 计	50,000.00	100.00

2、企业注册地、组织形式、经营期限

公司注册地址:辉县市共城大道东延路北鑫隆名居 1 号楼

公司组织形式:其他有限责任公司

统一社会信用代码:91410782687119461T

公司法定代表人:张国利

经营期限:2009 年 4 月 1 日至 2039 年 3 月 31 日

3、实际控制人的名称

本公司的实际控制人为新乡国有资本运营集团有限公司。

(二) 业务性质和主要经营活动

经营范围包括:政府授权范围内国有资产经营管理;资产维护管理、租赁;对公用事业及重点行业领域进行投资、建设、运营和管理;土地整理、开发;房地产开发经营。

(三) 财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

(四) 合并报表范围

公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定,包括公司、全部子公司的财务报表。纳入本年度合并报表范围的子公司如下:

序号	名 称	
	二级子公司	三级子公司
1	辉县市豫辉产业发展有限公司 (以下简称“豫辉产业”)	
2	辉县市三和砂石开发有限责任公司 (以下简称“三和砂石”)	辉县市中天建材有限公司 (以下简称“中天建材”)
		辉县市上八里制砂有限公司 (以下简称“上八里制砂”)
		辉县市三和建材有限责任公司 (以下简称“三和建材”)

序号	名 称	
	二级子公司	三级子公司
2	辉县市三和砂石开发有限责任公司 (以下简称“三和砂石”)	辉县市天丰检测有限公司 (以下简称“天丰检测”)
		辉县市天丰路桥工程有限责任公司 (以下简称“天丰路桥”)
		辉县市天丰园林有限责任公司 (以下简称“天丰园林”)
		辉县市天丰测绘有限责任公司 (以下简称“天丰测绘”)
3	辉县市豫辉城市公共交通有限公司 (以下简称“豫辉公交”)	
4	辉县市豫辉矿业发展有限公司 (以下简称“豫辉矿业”)	辉县市豫辉盛畅达建材有限公司 (以下简称“盛畅达建材”)
		辉县市豫辉瑞祥建材有限公司 (以下简称“瑞祥建材”)
		辉县市豫辉一旭建材有限公司 (以下简称“一旭建材”)
		辉县市豫辉金砂源建材有限公司 (以下简称“金砂源建材”)
		辉县市豫辉新霖建材有限公司 (以下简称“新霖建材”)
		辉县市豫辉博金建材有限公司 (以下简称“博金建材”)
		辉县市豫辉宝泉建材有限公司 (以下简称“宝泉建材”)
5	辉县市豫辉保障房投资开发有限公司 (以下简称“豫辉保障房”)	辉县市安泰置业有限公司 (以下简称“安泰置业”)
		辉县市观澜置业有限公司 (以下简称“观澜置业”)
		辉县市昱晟置业有限公司 (以下简称“昱晟置业”)
		辉县市蓝天置业有限公司 (以下简称“蓝天置业”)
		辉县市和顺置业有限公司 (以下简称“和顺置业”)
		辉县市广厦置业有限公司 (以下简称“广厦置业”)
		辉县市辉宏置业有限公司 (以下简称“辉宏置业”)
		辉县市清晖置业有限公司 (以下简称“清晖置业”)
6	辉县市豫辉商贸有限公司 (以下简称“豫辉商贸”)	
7	辉县市扶贫开发投资有限公司 (以下简称“扶贫开发”)	
8	辉县市天然资源有限责任公司 (以下简称“天然资源”)	
9	辉县市金穗粮油有限责任公司 (以下简称“金穗粮油”)	辉县市城西粮油有限公司 (以下简称“城西粮油”)

序号	名 称	
	二级子公司	三级子公司
9	辉县市金穗粮油有限责任公司 (以下简称“金穗粮油”)	辉县市城东粮油有限公司 (以下简称“城东粮油”)
		辉县市城关粮油有限公司 (以下简称“城关粮油”)
10	辉县市金盾保安护卫有限公司 (以下简称“金盾保安”)	
11	辉县市共城热力有限责任公司 (以下简称“共城热力”)	
12	辉县市豫辉胜达农林科技有限公司 (以下简称“胜达农林”)	
13	辉县市房地产综合开发公司 (以下简称“房地产公司”)	
14	辉县市百泉景区管理处 (以下简称“百泉景区”)	
15	辉县市豫辉哈工产业引导基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“豫辉哈工”)	
16	辉县市豫辉国储林建设投资有限公司 (以下简称“豫辉国储林”)	
17	辉县市润生混凝土有限公司 (以下简称“润生混凝土”)	
18	河南凝夏建设工程有限公司 (以下简称“凝夏建设”)	
19	辉县市豫辉物资有限公司 (以下简称“豫辉物资”)	

其中：宝泉建材、安泰置业、观澜置业、昱晟置业、蓝天置业、和顺置业、广厦置业、辉宏置业、清晖置业、凝夏建设、豫辉物资尚未开展业务。

合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未

发现影响报告期末起 12 个月内持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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。

(四) 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，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 企业合并

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、同一控制下的企业合并

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（实收资本（或股本）溢价）；资本公积（实收资本（或股本）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、非同一控制下的企业合并

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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（八）“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)。

(六) 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的,在编制合并财务报表时,按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额,若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的,该余额冲减公司的股东权益;若公司章程或协议规定由少数股东承担的,该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初账面余额;将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初账面余额;将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内,公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方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,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

(九) 金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综

合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（十） 预期信用损失的确认方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信

用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

1、按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据—商业承兑汇票		
应收账款—余额百分比组合	除合并范围内关联方、信用风险较小的债务人外，根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收款项	
应收账款—集团内部单位组合	合并范围内关联方	
应收账款—无风险组合	政府单位等信用风险较小的债务人	
其他应收款—余额百分比组合	除合并范围内关联方、信用风险较小的债务人外，根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的应收款项	
其他应收款—集团内部单位组合	合并范围内关联方	
应收账款—无风险组合	政府单位等信用风险较小的债务人	

2、余额百分比组合整个存续期预期信用损失率：

组合名称	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
余额百分比组合	5.00	5.00

(十一)存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二)合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

(十三)与合同成本有关的资产

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(十四)长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十五)投资性房地产

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

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	3-5	2.38-4.85
机器设备	10-15 年	3-5	6.33-9.70
运输设备	4-10 年	3-5	9.50-24.25
电子及办公设备	3-10 年	3-5	9.50-32.33
光伏发电站	20-25 年	3-5	3.80-4.85

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

(十七)在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八)借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)生物资产

公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接

费用等必要支出。

公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(二十)无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下

列条件的，确认为无形资产：

- （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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(二十一) 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，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。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 职工薪酬

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

1、短期薪酬。

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利。

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，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应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利。

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。

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

(二十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十六) 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

- （1）满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点

履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

- ①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体时点及方法

公司收入主要包括砂、石销售收入、粮油销售收入、农林牧渔收入、工程项目收入、热力收入、发电收入等，具体的收入确认原则如下：

①砂、石销售收入，粮油销售收入，农林牧渔收入：在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具签收单时确认销售收入。

②工程项目收入：工程项目收入是指公司承担的代建房屋和工程的结算收入，公司在签订了不可撤销的建造合同，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③热力收入：在热力供应服务已经提供、相关的经济利益很可能流入公司、提供热力供应服务中已发生的成本能够可靠地计量时，公司按照提供的供热面积（热水量）及符合规定的价格在服务提供期间内确认收入的实现。

④发电收入：根据电力部门提供的入网电量明细及约定单位电价确认收入。

(二十七) 政府补助

1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

3、政府补助的计量。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

(二十九) 租赁

1、租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2、租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3、作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际

利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则），公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

(2) 财政部于 2017 年发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

(3) 财政部于 2018 年印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称新租赁准则），公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁

准则。对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

(4) 财政部于 2021 年印发了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号），公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行该解释。

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

公司执行新租赁准则等对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则 影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	1,192,744,109.00	62,000,058.31	1,254,744,167.31
其他应收款	855,733,443.26	26,228,810.93	881,962,254.19
可供出售金融资产	7,000,000.00	-7,000,000.00	
长期股权投资	60,745,884.23	-20,000,000.00	40,745,884.23
其他权益工具投资		25,000,000.00	25,000,000.00
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税资产	26,819,696.94	-21,938,451.07	4,881,245.87
负债：			
预收账款	82,362,638.08	-78,656,083.81	3,706,554.27
合同负债		75,746,349.47	75,746,349.47
其他流动负债		2,909,734.34	2,909,734.34
所有者（股东）权益：			
盈余公积	25,379,588.46	6,742,072.64	32,121,661.10
未分配利润	725,244,399.19	57,942,360.75	783,186,759.94
少数股东权益	174,812,981.84	1,605,984.78	176,418,966.62

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则 影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	1,175,681,018.17	61,877,948.32	1,237,558,966.49
其他应收款	854,466,925.67	28,016,353.50	882,483,279.17
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00	

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则 影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税资产	26,712,472.95	-22,473,575.46	4,238,897.49
所有者（股东）权益：			
盈余公积	25,379,588.46	6,742,072.64	32,121,661.10
未分配利润	692,054,660.94	60,678,653.72	752,733,314.66

2、会计估计的变更

本公司报告期内会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售收入	13%，9%，6%，5%，3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）的规定将《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年供暖期结束。

《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）规定，为支持居民供热采暖，现将“三北”地区供热企业(以下称供热企业)增值税、房产税、城镇土地使用税政策通知如下:1、为支持居民供热采暖，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人(以下称居民)供热取得的采暖费收入免征增值税。2、自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税;对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。（“三北”地区，是指北京市、天津市、河北省、山西省、内蒙古自治区、辽宁省、大连市、吉林省、黑龙江省、山东省、青岛市、河南省、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区和新疆维吾尔自治区。）

2、财税字〔1999〕198 号：对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征

增值税。

3、根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期辉县市豫辉金砂源建材有限公司、辉县市豫辉博金建材有限公司、辉县市润生混凝土有限公司属于符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

4、根据财政部、税务总局《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第8号）、《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）自2020年1月1日至2021年3月31日，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

（三）其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日；上期指2020年度，本期指2021年度。金额单位为人民币元

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	381,282.56	855,403.23
银行存款	283,599,025.63	588,363,969.90
其他货币资金	380,000,000.00	380,000,000.00
合 计	663,980,308.19	969,219,373.13

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现保证金	370,000,000.00	370,000,000.00
借款保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
履约保证金		
合 计	380,000,000.00	380,000,000.00

（二）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		13,311,000.00
商业承兑汇票		
合 计		13,311,000.00

(1) 期末公司已质押的应收票据：无

(2) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(3) 期末公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,195,365,144.43	100.00	1,559,244.03	0.07
其中：余额百分比组合	31,184,880.65	1.42	1,559,244.03	5.00
集团内部单位组合				
无风险组合	2,164,180,263.78	98.58		
合 计	2,195,365,144.43	100.00	1,559,244.03	0.07

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,255,520,114.73	100.00	775,947.42	0.06
其中：余额百分比组合	15,518,948.48	1.24	775,947.42	5.00
集团内部单位组合				
无风险组合	1,240,001,166.25	98.76		
合 计	1,255,520,114.73	100.00	775,947.42	0.06

(1) 组合中，按余额百分比组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,517,982.99	1,275,899.15	5.00
1-2 年	772,992.99	38,649.65	5.00
2-3 年	2,828,604.00	141,430.20	5.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	28,385.00	1,419.25	5.00
4-5 年	21,464.00	1,073.20	5.00
5 年以上	2,015,451.67	100,772.58	5.00
合 计	31,184,880.65	1,559,244.03	5.00

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,217,981.81	510,899.09	5.00
1-2 年	3,235,666.00	161,783.30	5.00
2-3 年	28,385.00	1,419.25	5.00
3-4 年	21,464.00	1,073.20	5.00
4-5 年	250,000.00	12,500.00	5.00
5 年以上	1,765,451.67	88,272.58	5.00
合 计	15,518,948.48	775,947.42	5.00

(2) 组合中, 按无风险组合计提预期信用损失的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位等信用风险较小的债务人	2,164,180,263.78		
合 计	2,164,180,263.78		

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位等信用风险较小的债务人	1,240,001,166.25		
合 计	1,240,001,166.25		

2、 本报告期无实际核销的应收账款。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
辉县市财政局	2,160,227,655.02	98.40	
九冶建设有限公司西安分公司	7,126,440.30	0.32	356,322.02
河南古道建设工程有限公司	6,709,169.03	0.31	335,458.45
辉县市晟辉照明工程有限公司	2,408,000.00	0.11	120,400.00
辉县市天阳电器有限责任公司	1,905,564.00	0.09	95,278.20
合 计	2,178,376,828.35	99.23	907,458.67

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,458,348.82	56.76	59,272,484.91	86.01
1 至 2 年	284,091.40	2.95	6,375,061.89	9.25
2 至 3 年	860,398.84	8.95	1,333,152.50	1.93
3 到 4 年	1,081,500.00	11.24	1,933,511.20	2.81
4 至 5 年	1,933,511.20	20.10		
5 年以上				
合 计	9,617,850.26	100.00	68,914,210.50	100.00

2、 预付款项前五名

单位名称	金额	账龄	预付账款性质
路丽丽	1,721,971.92	1 年以内	材料款
辉县市城建建筑安装工程有限责任公司	1,440,000.00	4-5 年	工程款
辉县市亨鑫混凝土有限公司	872,780.00	1 年以内	材料款
新乡华源电力集团有限公司辉县市分公司	722,092.70	1-3 年	工程款
新乡市慧江混凝土有限公司	599,879.50	1 年以内	材料款
合 计	5,356,724.12		

(五) 其他应收款

1、 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	526,769,930.90	881,962,254.19
合 计	526,769,930.90	881,962,254.19

2、 其他应收款分类披露

(1) 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	545,785,085.81	100.00	19,015,154.91	3.48
其中：余额百分比组合	380,303,098.18	69.68	19,015,154.91	5.00

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
集团内部单位组合				
无风险组合	165,481,987.63	30.32		
合 计	545,785,085.81	100.00	19,015,154.91	3.48

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	900,772,045.54	100.00	18,809,791.35	2.09
其中：余额百分比组合	376,195,826.70	41.76	18,809,791.35	5.00
集团内部单位组合				
无风险组合	524,576,218.84	58.24		
合 计	900,772,045.54	100.00	18,809,791.35	2.09

①组合中，按余额百分比组合计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,885,082.64	1,244,254.13	5.00
1-2 年	127,791,951.93	6,389,597.59	5.00
2-3 年	94,753,005.47	4,737,650.27	5.00
3-4 年	5,343,076.08	267,153.81	5.00
4-5 年	102,966.12	5,148.31	5.00
5 年以上	127,427,015.94	6,371,350.80	5.00
合 计	380,303,098.18	19,015,154.91	5.00

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,631,737.34	6,931,586.88	5.00
1-2 年	97,142,871.70	4,857,143.58	5.00
2-3 年	5,427,160.56	271,358.03	5.00
3-4 年	117,583.39	5,879.17	5.00
4-5 年	54,560.36	2,728.02	5.00
5 年以上	134,821,913.35	6,741,095.67	5.00
合 计	376,195,826.70	18,809,791.35	5.00

②组合中，按无风险组合计提预期信用损失的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府单位等信用风险较小的债务人	165,481,987.63		
合 计	165,481,987.63		

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
政府单位等信用风险较小的债务人	524,576,218.84		
合 计	524,576,218.84		

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
河南安瑞置业有限公司	往来款	115,612,500.00	1-2 年; 5 年以上	21.18	5,780,625.00
辉县市脱贫攻坚建设开发有限公司	往来款	109,222,038.00	1-2 年	20.01	5,461,101.90
辉县市财政局	往来款	97,603,123.17	1 年以内; 5 年以上	17.88	
河南永大化工有限公司	往来款	66,759,925.74	3 年以内	12.23	3,337,996.29
辉县市豫辉公路养护有限责任公司	往来款	31,713,138.89	3 年以内	5.81	1,585,656.94
合 计		420,910,725.80		77.11	16,165,380.13

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,024,591,300.00		2,024,591,300.00
原材料	8,482,849.54		8,482,849.54
低值易耗品	707,172.39		707,172.39
库存商品	59,687,362.18	994,763.47	58,692,598.71
合同履约成本	53,310,618.92		53,310,618.92
消耗性生物资产	3,620,501.31	104,114.23	3,516,387.08
其他	837,399.82		837,399.82
合 计	2,151,237,204.16	1,098,877.70	2,150,138,326.46

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,024,591,300.00		2,024,591,300.00
原材料	5,349,657.82		5,349,657.82
低值易耗品	838,287.54		838,287.54
库存商品	68,796,896.08		68,796,896.08
合同履约成本	33,610,182.68		33,610,182.68
消耗性生物资产	17,151,208.50		17,151,208.50
其他	105,287.60		105,287.60
合 计	2,150,442,820.22		2,150,442,820.22

2、 存货跌价准备

项 目	期末余额	期初余额
砂石建材	994,763.47	
林木	104,114.23	
合 计	1,098,877.70	

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
税费重分类	39,226,447.44	34,226,112.98
待摊费用	746,751.48	746,751.44
合 计	39,973,198.92	34,972,864.42

(八) 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	22,711,930.81		22,711,930.81
合 计	22,711,930.81		22,711,930.81

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	40,745,884.23		40,745,884.23
合 计	40,745,884.23		40,745,884.23

1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	权益法确认的投资损益	综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
二、联营企业	40,745,884.23	-9,325,000.00	-8,033,953.42		
辉县市豫实基础设施投资有限公司	16,905,315.00				
城发环保能源（辉县）有限公司	10,000,000.00	-9,325,000.00			
新乡南太行旅游有限公司	13,840,569.23		-8,033,953.42		
合计	40,745,884.23	-9,325,000.00	-8,033,953.42		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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			-675,000.00	22,711,930.81	
辉县市豫实基础设施投资有限公司				16,905,315.00	
城发环保能源（辉县）有限公司			-675,000.00		
新乡南太行旅游有限公司				5,806,615.81	
合计			-675,000.00	22,711,930.81	

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确 认的股 利收入	本期累计利得和损失 从其他综合收益转入 留存收益的金额	转入 原因
城发环保能源（辉县）有限公司			1,350,000.00			
河南省中豫融资担保有限公司			111,021,132.08			
辉县市金财融资担保有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
苏州市德同合心创业投资合伙企业 （有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00			
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00	137,371,132.08			

(十) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
信托业保障基金	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

(十一) 投资性房地产

1、按照成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	58,470,913.40	58,470,913.40
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货/固定资产/在建工程转入		
3.本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	58,470,913.40	58,470,913.40
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,506,695.56	4,506,695.56
2.本期增加金额	1,773,303.46	1,773,303.46
(1) 计提或摊销	1,773,303.46	1,773,303.46
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额	6,279,999.02	6,279,999.02
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	52,190,914.38	52,190,914.38
2.期初账面价值	53,964,217.84	53,964,217.84

(十二) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	791,776,666.59	764,381,176.67
固定资产清理		
合 计	791,776,666.59	764,381,176.67

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏发电站	合计
一、账面原值：						
1、期初余额	310,180,946.10	369,476,846.26	54,548,245.11	19,998,197.25	195,708,329.58	949,912,564.30

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏发电站	合计
2、本期增加金额	57,533,619.81	24,803,577.10	4,659,456.99	2,386,681.76	291,714.29	89,675,049.95
（1）购置	20,946,900.52	17,215,962.93	3,626,518.05	2,227,281.76	121,522.64	44,138,185.90
（2）在建工程转入	31,768,333.47	5,275,564.17	66,000.00	155,900.00	170,191.65	37,435,989.29
（3）企业合并增加	4,818,385.82	2,312,050.00	900,838.94	3,500.00		8,034,774.76
（4）其他			66,100.00			66,100.00
3、本期减少金额	2,043,424.25	91,032.60	1,413,791.17			3,548,248.02
（1）处置或报废	2,043,424.25	91,032.60	1,413,791.17			3,548,248.02
（2）转入投资性房地产						
（3）其他						
4、期末余额	365,671,141.66	394,189,390.76	57,793,910.93	22,384,879.01	196,000,043.87	1,036,039,366.23
二、累计折旧						
1、期初余额	54,810,792.67	65,707,835.72	30,553,564.58	10,572,406.17	23,886,788.49	185,531,387.63
2、本期增加金额	9,547,132.39	33,102,843.43	5,515,928.20	2,725,053.09	9,254,911.79	60,145,868.90
（1）计提	9,377,386.44	32,953,909.39	5,401,821.93	2,724,609.76	9,254,911.79	59,712,639.31
（2）合并增加	169,745.95	148,934.04	114,106.27	443.33		433,229.59
3、本期减少金额	47,698.22	23,757.05	1,343,101.62			1,414,556.89
（1）处置或报废	47,698.22	23,757.05	1,343,101.62			1,414,556.89
（2）转入投资性房地产						
（3）其他						
4、期末余额	64,310,226.84	98,786,922.10	34,726,391.16	13,297,459.26	33,141,700.28	244,262,699.64
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）处置或报废						
（2）其他						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	301,360,914.82	295,402,468.66	23,067,519.77	9,087,419.75	162,858,343.59	791,776,666.59
2、期初账面价值	255,370,153.43	303,769,010.54	23,994,680.53	9,425,791.08	171,821,541.09	764,381,176.67

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	300,400,127.40	正在办理当中
合 计	300,400,127.40	

(3) 期末固定资产不存在需计提减值准备的情况。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	579,188,636.81		579,188,636.81
工程物资	1,644,832.45		1,644,832.45
合 计	580,833,469.26		580,833,469.26

(续前表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	390,090,914.35		390,090,914.35
工程物资	4,285,253.71		4,285,253.71
合 计	394,376,168.06		394,376,168.06

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
汽车部件产业园	217,115,835.20	68,411,404.70			285,527,239.90
三和砂石站点建设项目	160,191,841.26	66,653,694.96		61,895,363.48	164,950,172.74
中天建材厂区建设项目	2,178,463.92	61,734,580.64	21,297,972.06		42,615,072.50
上八里砂场建设项目		11,453,672.91	2,864,216.49		8,589,456.42
辉县市孟庄污水处理厂		18,792,288.58			18,792,288.58
共城热力管网建设工程	858,344.66	42,788,671.76	2,064,771.39		41,582,245.03
金穗粮油新址办公楼	2,000,000.00	4,568,621.24	6,068,621.24		500,000.00
粮油危老仓库改造项目	4,176,254.47	1,357,398.58	4,949,989.85		583,663.20
文化苑项目		11,201,440.00			11,201,440.00
合 计	386,520,739.51	286,961,773.37	37,245,571.03	61,895,363.48	574,341,578.37

3、 工程物资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阀门	1,345,447.74	6,978,881.42	6,827,896.08	1,496,433.08
管件	2,921,675.37	16,542,947.85	19,376,650.19	87,973.03
井盖	7,260.00	77,666.34	29,680.00	55,246.34
补偿器罩	4,500.00			4,500.00
升降梯高压枪	680.00			680.00
电料、附件	5,690.60		5,690.60	
合 计	4,285,253.71	23,599,495.61	26,239,916.87	1,644,832.45

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	景区经营权	采砂权	软件	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	80,510,365.40	195,000,000.00	3,024,125,600.00	1,275,245.36	3,300,911,210.76
2、本期增加金额	99,854,704.50			96,280.00	99,950,984.50
（1）购置	99,854,704.50			19,000.00	99,873,704.50
（2）内部研发					
（3）企业合并增加				77,280.00	77,280.00
（4）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4、期末余额	180,365,069.90	195,000,000.00	3,024,125,600.00	1,371,525.36	3,400,862,195.26
二、累计摊销					
1、期初余额	7,543,195.65	42,900,000.00	4,018,252.35	257,427.29	54,718,875.29
2、本期增加金额	1,856,309.58	3,900,000.00	18,394,739.30	249,991.35	24,401,040.23
（1）计提	1,856,309.58	3,900,000.00	18,394,739.30	173,551.25	24,324,600.13
（2）企业合并增加				76,440.10	76,440.10
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4、期末余额	9,399,505.23	46,800,000.00	22,412,991.65	507,418.64	79,119,915.52
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					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	170,965,564.67	148,200,000.00	3,001,712,608.35	864,106.72	3,321,742,279.74
2、期初账面价值	72,967,169.75	152,100,000.00	3,020,107,347.65	1,017,818.07	3,246,192,335.47

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地承包费	11,434,560.93		704,160.99	10,730,399.94
矿产资源费	4,024,547.39	173,730.00	569,587.54	3,628,689.85
森林植被恢复费	2,286,882.04		254,097.96	2,032,784.08
环境治理项目		61,895,363.48	257,897.34	61,637,466.14
电站前期费用	69,514.89		69,514.89	
电站运维费用	5,898,827.38		1,069,306.92	4,829,520.46

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国网接入服务费	148,773.58		29,754.60	119,018.98
合 计	23,863,106.21	62,069,093.48	2,954,320.24	82,977,879.45

(十六) 递延所得税资产**1、 未经抵消的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的坏账准备	20,491,783.90	5,122,946.00	19,524,983.44	4,881,245.87
存货跌价准备	994,763.47	248,690.87		
合 计	21,486,547.37	5,371,636.87	19,524,983.44	4,881,245.87

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
计提的坏账准备	82,615.04	60,755.33
存货跌价准备	104,114.23	
合 计	186,729.27	60,755.33

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
抵债房产	143,308,889.80	
合同履约成本-国储林 PPP 项目	74,319,482.17	
小 计	217,628,371.97	
减：减值准备		
合 计	217,628,371.97	

(十八) 短期借款**1、 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
1、银行借款	253,180,000.00	152,161,914.64
抵押借款		
保证借款	160,000,000.00	104,000,000.00
信用借款	33,680,000.00	38,661,914.64
质押借款	59,500,000.00	9,500,000.00
2、商业承兑汇票贴现	350,959,442.06	360,760,888.88
3、短期借款利息	117,902.77	
合 计	604,257,344.83	512,922,803.52

2、 短期借款明细

(1) 银行借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	余额	类别	保证人/抵押物/质押物
中国农业发展银行辉县市支行	2021-5-29	2022-5-27	4.35%	33,680,000.00	信用	
广发银行股份有限公司新乡分行	2021-12-1	2022-11-22	5.00%	50,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司、辉县市三和砂石开发有限责任公司
中原银行股份有限公司辉县支行	2021-2-22	2022-2-20	6.00%	32,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司、辉县市上八里制砂有限公司
中原银行股份有限公司辉县支行	2021-3-29	2022-3-29	6.00%	16,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司、辉县市上八里制砂有限公司
中原银行股份有限公司辉县支行	2021-2-24	2022-2-24	6.00%	32,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司、辉县市上八里制砂有限公司
中原银行股份有限公司辉县支行	2021-9-17	2022-3-17	6.00%	20,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司
中信银行股份有限公司新乡金穗大道支行	2021-11-4	2022-11-3	4.20%	9,500,000.00	保证金账户质押	辉县市豫辉投资有限公司
中国光大银行股份有限公司焦作解放路支行	2021-6-17	2022-6-16	4.50%	50,000,000.00	保证质押	辉县市三和砂石开发有限责任公司提供保证及采砂经营权质押担保
辉县珠江村镇银行股份有限公司金财支行	2021-12-9	2022-12-8	6.00%	10,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司
合 计				253,180,000.00		

(2) 商业承兑汇票贴现

贴现单位	贴现银行	票面金额	借款本金	利息调整	余额
辉县市豫辉产业发展有限公司	中信银行股份有限公司新乡分行	130,000,000.00	130,000,000.00	4,180,091.37	125,819,908.63
辉县市豫辉矿业发展有限公司		30,000,000.00	30,000,000.00	265,166.67	29,734,833.33
辉县市豫辉商贸有限公司		200,000,000.00	200,000,000.00	4,595,299.90	195,404,700.10
合 计		360,000,000.00	360,000,000.00	9,040,557.94	350,959,442.06

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(二十) 应付账款

1、 按项目列示的应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	669,490,885.61	661,988,350.27
1-2 年	218,014,850.60	73,726,668.33
2-3 年	1,515,815.84	104,432,183.25
3 年以上	15,686,317.08	5,784,551.06
合 计	904,707,869.13	845,931,752.91

2、期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	金额	账龄	应付账款性质
辉县市交通运输局	224,069,764.10	2 年以内	工程款
九冶建设有限公司	190,271,138.63	1 年以内	工程款
河南孟电集团有限公司	83,947,707.31	2 年以内	暖气费
新乡市长城机械有限公司	72,060,000.00	2 年以内	工程款
河南省第二建设集团有限公司	68,633,824.94	2 年以内	工程款
合 计	638,982,434.98		

(二十一) 预收款项

1、按账龄列示的预收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,597,463.60	1,164,272.39
1-2 年	909,320.26	1,232,399.68
2-3 年	1,232,399.68	1,303,000.00
3 年以上	1,183,451.44	6,882.20
合 计	4,922,634.98	3,706,554.27

(二十二) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
暖气费	42,823,449.82	38,724,699.72
厂房款	29,124,478.42	28,166,157.62
工程款	26,605,504.59	946,788.99
砂石建材款	21,710,170.99	7,762,080.81
粮油、苗木销售款	35,000.00	146,622.33
合 计	120,298,603.82	75,746,349.47

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,718,461.39	67,069,389.05	67,109,377.70	5,678,472.74
二、离职后福利-设定提存计划	85,766.43	5,694,878.14	5,608,558.16	172,086.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,804,227.82	72,764,267.19	72,717,935.86	5,850,559.15

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,541,890.67	57,572,631.64	57,709,473.52	5,405,048.79
二、职工福利费		3,969,497.64	3,969,497.64	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	10,128.01	2,333,478.17	2,283,664.35	59,941.83
其中：医疗保险费	9,214.42	2,152,950.00	2,106,997.13	55,167.29
工伤保险费	86.01	115,790.10	111,101.57	4,774.54
生育保险费	827.58	64,738.07	65,565.65	
四、住房公积金	120,554.50	1,869,313.71	1,875,779.77	114,088.44
五、工会经费和职工教育经费	45,888.21	1,324,467.89	1,270,962.42	99,393.68
六、短期带薪缺勤				
合 计	5,718,461.39	67,069,389.05	67,109,377.70	5,678,472.74

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	3,127.10	4,942,932.58	4,787,315.52	158,744.16
二、失业保险费	316.91	176,932.47	169,757.45	7,491.93
三、企业年金缴费	82,322.42	575,013.09	651,485.19	5,850.32
合 计	85,766.43	5,694,878.14	5,608,558.16	172,086.41

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	77,242,857.77	42,676,458.20
企业所得税	33,051,124.63	21,027,964.34
城市维护建设税	5,312,599.63	3,029,027.36
房产税	266,593.43	259,811.49
城镇土地使用税	1,148,014.23	8,452.08
个人所得税	73,878.45	63,274.24
教育费附加	2,344,639.56	1,298,673.66
地方教育费附加	1,562,994.29	867,136.69
资源税	1,386,265.33	81,809.85
印花税	24,767.38	1,093.16
合 计	122,413,734.70	69,313,701.07

(二十五) 其他应付款

1、 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		39,301,783.67
应付股利		
其他应付款	328,251,115.76	201,673,702.07
合 计	328,251,115.76	240,975,485.74

2、 应付利息

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
借款利息		1,356,036.78
企业债券利息		33,143,606.56
企业债券担保费		4,802,140.33
合 计		39,301,783.67

3、 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	217,223,009.61	48,930,957.69
1-2 年(含 2 年)	14,498,837.10	67,189,525.87
2-3 年(含 3 年)	37,468,004.16	38,915,208.40
3 年以上	59,061,264.89	46,638,010.11
合 计	328,251,115.76	201,673,702.07

(2) 其他应付款前五名情况

单位名称	金额	账龄	其他应付款性质
辉县市建设投资有限公司	97,735,275.00	1 年以内	往来款
崔辛裕	24,968,770.89	1 年以内	往来款
河南古莲实业发展有限公司	20,000,000.00	1 年以内	往来款
新乡市裕祥路桥工程有限公司	20,000,000.00	1 年以内	往来款
河南铝粘土矿产品批发市场辉县交易中心	14,000,000.00	1-3 年	往来款
合 计	176,704,045.89		

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	401,015,694.50	176,368,593.64
一年内到期的应付利息	39,216,565.11	
合 计	440,232,259.61	176,368,593.64

2、 一年内到期的非流动负债明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	余额	类别	保证人/抵押物/质押物
河南辉县农村商业银行股份有限公司	2021-6-7	2024-6-3	4.9%	1,015,694.50	抵押	辉县市豫辉投资有限公司豫(2018)辉县市不动产权第 0001178 号等 43 套房产抵押
中信银行股份有限公司新乡分行	2020-2-27	2023-1-2	5.40%	10,000,000.00	信用	
中信银行股份有限公司新乡分行	2019-9-23	2022-9-19	5.7%	80,000,000.00	保证	辉县市三和砂石开发有限责任公司、辉县市豫辉产业发展有限公司

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	余额	类别	保证人/抵押物/质押物
中信银行股份有限公司新乡分行	2019-10-29	2022-10-28	5.35%	80,000,000.00	保证	辉县市三和砂石开发有限责任公司、辉县市豫辉产业发展有限公司
中信银行股份有限公司新乡分行	2019-12-17	2022-12-16	5.40%	80,000,000.00	保证	辉县市三和砂石开发有限责任公司、辉县市豫辉产业发展有限公司
郑州银行股份有限公司辉县支行	2021-1-22	2024-1-21	6.5%	40,000,000.00	保证	辉县市豫辉产业发展有限公司
郑州银行股份有限公司辉县支行	2019-9-27	2022-9-27	6.50%	70,000,000.00	保证	辉县市豫辉产业发展有限公司
郑州银行股份有限公司辉县支行	2020-3-23	2023-3-23	6.50%	40,000,000.00	保证	辉县市豫辉产业发展有限公司
合 计				401,015,694.50		

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税额	5,741,491.76	2,909,734.34
合 计	5,741,491.76	2,909,734.34

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	85,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	1,016,306,451.84	711,984,329.46
抵押借款	53,490,047.51	54,384,264.18
质押借款		
长期借款利息	1,270,818.22	
小 计	1,156,067,317.57	861,368,593.64
减：一年内到期部分	402,286,512.72	176,368,593.64
合 计	753,780,804.85	685,000,000.00

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	余额	类别	保证人/抵押物/质押物
中国农业发展银行辉县市支行	2021-7-28	2024-7-25	3.85%	76,981,414.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司
中国农业发展银行辉县市支行	2021-2-8	2035-1-17	4.75%	118,376,800.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司
中国农业发展银行辉县市支行	2021-10-29	2035-1-17	4.75%	21,948,237.84	保证	辉县市豫辉投资有限公司
国家开发银行河南省分行	2020-10-20	2035-9-28	5.00%	100,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司
国家开发银行河南省分行	2020-9-30	2035-9-28	5.00%	20,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司
国家开发银行河南省分行	2020-9-29	2035-9-28	5.00%	10,000,000.00	保证	辉县市豫辉投资有限公司
河南辉县农村商业银行股份有限公司	2021-6-7	2024-6-3	4.90%	39,884,353.01	抵押	辉县市豫辉投资有限公司豫(2018)辉县市不动产第0001178号等43套房产抵押

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	余额	类别	保证人/抵押物/质押物
中信银行股份有限公司新乡分行	2020-2-27	2023-1-2	5.40%	75,000,000.00	信用	
郑州银行股份有限公司辉县支行	2021-1-22	2024-1-21	6.50%	159,000,000.00	保证	辉县市豫辉产业发展有限公司
郑州银行股份有限公司辉县支行	2020-3-23	2023-3-23	6.50%	120,000,000.00	保证	辉县市豫辉产业发展有限公司
河南辉县农村商业银行股份有限公司	2021-6-7	2024-6-3	4.90%	12,590,000.00	抵押	辉县市豫辉投资有限公司豫(2018)辉县市不动产权第0001105号等17套房产抵押
合 计				753,780,804.85		

(二十九) 应付债券

1、 应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
公司债券	791,813,170.39	790,860,417.74
应付债券利息	33,143,606.56	
应付债券担保费	4,802,140.33	
小 计	829,758,917.28	790,860,417.74
减：一年内到期的应付债券	37,945,746.89	
合 计	791,813,170.39	790,860,417.74

2、 债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2020年辉县市豫辉投资有限公司债券	100.00	2020-1-16	7年期	800,000,000.00	790,860,417.74
合 计				800,000,000.00	790,860,417.74

(续前表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2020年辉县市豫辉投资有限公司债券		33,143,606.56	952,752.65		791,813,170.39
合 计		33,143,606.56	952,752.65		791,813,170.39

(三十) 长期应付款

1、 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	330,283,823.94	204,793,034.94
合 计	330,283,823.94	204,793,034.94

2、 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
扶贫办专项应付款	204,780,493.44			204,780,493.44
公交场站及附属配套设施建设资金		35,407,075.40	120,800.00	35,286,275.40
救灾资金		27,322,419.06	20,164,135.43	7,158,283.63
辉县市财政局补贴款	12,541.50		12,541.50	
热力配套建设资金		27,293,078.34		27,293,078.34
高端装备制造园专项资金		43,765,693.13		43,765,693.13
农村道路灾后重建补助资金		12,000,000.00		12,000,000.00
合 计	204,793,034.94	145,788,265.93	20,297,476.93	330,283,823.94

(三十一) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿	20,924,989.60	7,592,187.58	58,900.00	28,458,277.18
粮安工程	7,508,345.62	2,485,736.59		9,994,082.21
稳岗补贴	16,533.72		16,533.72	
合 计	28,449,868.94	10,077,924.17	75,433.72	38,452,359.39

(三十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
辉县市国有资产服务中心	500,000,000.00	100.00		292,670,049.30	207,329,950.70	41.47
新乡国有资本运营集团有限公司			255,000,000.00		255,000,000.00	51.00
河南省财政厅			37,670,049.30		37,670,049.30	7.53
合 计	500,000,000.00	100.00	292,670,049.30	292,670,049.30	500,000,000.00	100.00

(三十三) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	4,794,460,912.06			4,794,460,912.06
合 计	4,794,460,912.06			4,794,460,912.06

(三十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	32,121,661.10	8,148,748.72		40,270,409.82
任意盈余公积金				
合 计	32,121,661.10	8,148,748.72		40,270,409.82

(三十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
本期年初余额	725,244,399.19	667,909,490.87
加：会计政策变更	57,942,360.75	

项 目	本期	上期
会计差错更正		
调整后年初未分配利润	783,186,759.94	667,909,490.87
本期增加额	74,235,463.07	97,908,346.78
其中：本期净利润转入	74,235,463.07	97,908,346.78
其他调整因素		
本期减少额	28,148,748.72	40,573,438.46
其中：本期提取盈余公积数	8,148,748.72	10,379,588.46
上交国有资产收益	20,000,000.00	30,193,850.00
本期期末余额	829,273,474.29	725,244,399.19

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 57,942,360.75 元。

(三十六) 营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,165,462,238.84	974,265,675.49	1,024,859,295.70	854,342,392.86
砂石建材销售收入	237,569,478.86	159,525,841.58	181,349,340.26	93,101,616.14
热力收入	66,455,706.61	54,760,549.12	36,442,932.50	40,463,878.14
景区收入	2,057,670.39	4,978,376.47	244,732.04	3,906,509.21
农林牧渔收入	182,893.00	73,767.34	1,449,309.00	697,316.10
粮油销售收入	159,180,442.61	148,567,310.24	157,728,389.94	149,771,799.70
保安、押运收入	40,334,999.13	34,845,539.92	40,166,588.05	33,880,307.31
工程项目收入	618,572,417.19	541,195,024.12	587,524,586.02	492,495,990.03
发电收入	34,857,704.52	17,557,250.24	14,204,821.30	28,973,537.49
营运收入	1,696,989.30	10,710,205.00	1,256,383.10	8,958,672.64
租金收入	4,553,937.23	2,051,811.46	4,459,334.43	2,092,766.10
其他收入			32,879.06	
2. 其他业务小计	7,518,971.28	3,841,883.87	4,359,696.67	896,731.22
仓库保管收入	310,830.00		631,695.00	
安装维护收入	3,909,323.01	3,780,685.73	1,505,499.46	873,631.22
其他	3,298,818.27	61,198.14	2,222,502.21	23,100.00
合 计	1,172,981,210.12	978,107,559.36	1,029,218,992.37	855,239,124.08

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,609,059.96	1,841,120.33
教育费附加	1,256,423.75	839,297.14
地方教育费附加	834,975.54	557,076.20

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	279,239.77	259,463.23
资源税	13,453,104.81	6,524,051.83
土地使用税	14,514,193.12	146,809.30
房产税	578,474.07	654,089.10
车船税	13,867.67	12,408.83
合 计	33,539,338.69	10,834,315.96

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资、福利费	5,425,136.00	4,751,683.09
燃料费	3,983.00	3,164.79
文印费		13,237.07
汽车费用	3,000.00	5,576.40
差旅费	23,962.53	66,412.56
保管费	1,084,700.82	1,196,210.96
运输费		265,926.35
砂管经费	4,248,278.00	1,484,891.94
其他	1,513,507.40	859,552.08
合 计	12,302,567.75	8,646,655.24

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	348,075.61	312,930.83
交通运输费	2,148,131.93	2,803,747.29
聘请中介机构费	5,042,120.69	3,228,199.05
职工工资福利费	17,030,947.49	18,752,733.21
租赁费	1,114,233.94	170,067.42
社会保险费	5,025,028.96	3,071,221.06
住房公积金	1,138,077.28	956,502.22
办公费	2,347,676.79	1,767,233.86
折旧摊销	28,370,266.68	19,840,089.98
修理费	2,996,987.42	1,347,390.38
水电费	1,196,952.88	707,255.34
取暖费	348,202.00	306,383.00
劳保费	971,294.50	129,623.00
燃料费	950,237.99	231,855.30
规划费		783,050.00
差旅费	156,587.52	159,826.18
发债费用	482,299.24	921,033.95

项 目	本期发生额	上期发生额
开办费		2,047,046.25
环境治理费	13,325,320.66	9,345,179.06
苗木管理损失		3,701,175.03
其他	3,095,247.92	4,105,286.19
合 计	86,087,689.50	74,687,828.60

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,025,189.40	34,750,231.29
减：利息收入	1,816,295.15	6,249,552.09
银行手续费	95,984.91	218,159.43
汇兑损益		
其他		
合 计	42,304,879.16	28,718,838.63

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、与资产相关的政府补助		
二、与收益相关的政府补助	7,718,303.32	9,645,037.41
粮食补贴	7,265,565.00	7,702,710.00
供热补贴	344,393.00	1,751,530.65
税收优惠	108,345.32	190,796.76
合 计	7,718,303.32	9,645,037.41

(四十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、权益法核算的投资收益	-8,033,953.42	-5,594,199.25
新乡南太行旅游有限公司	-8,033,953.42	-5,594,199.25
二、处置长期股权投资产生的投资收益	3,500.00	
城发环保能源（辉县）有限公司	3,500.00	
合 计	-8,030,453.42	-5,594,199.25

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-988,660.17	
合 计	-988,660.17	

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-21,313,122.73

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价	-1,098,877.70	
合 计	-1,098,877.70	-21,313,122.73

(四十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	26,320.85	
其中：固定资产处置利得	26,320.85	
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
合 计	26,320.85	

(四十六) 营业外收入

1、 营业外收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	186,767.50	2,877,839.27
其中：固定资产报废利得	186,767.50	2,877,839.27
无形资产报废利得		
合并利得	1,104,978.45	
接受捐赠	200,000.00	66,101.82
政府补助	97,866,722.18	82,523,200.00
其它	439,470.44	409,050.67
合 计	99,797,938.57	85,876,191.76

2、 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
经营补贴	91,410,959.90	78,030,800.00
公共交通补贴	5,400,000.00	4,492,400.00
财政奖补	1,000,000.00	
其他	55,762.28	
合 计	97,866,722.18	82,523,200.00

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	872,472.34	426,668.96
其中：固定资产报废损失	872,472.34	426,668.96
无形资产报废损失		
自然灾害损失	15,529,053.79	
对外捐赠	1,285,030.27	224,707.38

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	10,488,388.36	2,661,306.12
其他	138,922.46	471,076.38
合 计	28,313,867.22	3,783,758.84

(四十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,522,842.61	25,441,269.54
递延所得税调整	-490,391.00	-5,034,030.16
合 计	20,032,451.61	20,407,239.38

(四十九) 现金流量表附注**1、 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	146,498,528.78	66,221,768.32
营业外收入及补贴收入	91,037,933.34	92,677,424.05
利息收入	1,935,056.54	6,249,552.09
合 计	239,471,518.66	165,148,744.46

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	151,008,854.65	797,890,504.72
日常费用	32,372,280.21	24,048,660.78
财务费用	95,984.91	218,159.43
其他	10,804,698.03	2,244,133.68
合 计	194,281,817.80	824,401,458.61

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
应急周转资金借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信托业保障基金		2,000,000.00
发债费用	5,207,360.00	9,973,760.00
金融承销服务费	275,000.00	
合 计	5,482,360.00	11,973,760.00

(五十) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,717,428.28	95,515,138.83
加：资产减值准备	2,087,537.87	21,313,122.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,485,942.77	35,462,719.96
无形资产摊销	24,324,600.13	13,756,122.32
长期待摊费用摊销	2,954,320.24	3,567,375.78
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）	-26,320.85	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	685,704.84	-2,451,170.31
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	44,025,189.40	34,750,231.29
投资损失（收益以“－”号填列）	8,030,453.42	5,594,199.25
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-490,391.00	-5,033,737.39
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）	304,493.76	153,791,058.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-518,349,921.93	-1,530,731,336.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-236,812,761.15	451,737,770.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-542,063,724.22	-722,728,504.54
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：		
现金的期末余额	283,980,308.19	589,219,373.13
减：现金的年初余额	589,219,373.13	307,225,961.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-305,239,064.94	281,993,411.55

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	283,980,308.19	589,219,373.13
其中：库存现金	381,282.56	855,403.23
可随时用于支付的银行存款	283,599,025.63	588,363,969.90
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		

项 目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：可随时变现的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	283,980,308.19	589,219,373.13

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年度	受限原因
其他货币资金	380,000,000.00	保证金
长期股权投资	5,806,615.81	债券信用增进 南太行公司股权质押
投资性房地产	52,190,914.38	抵押
采砂权	3,001,712,608.35	短期借款质押 (质押率资产原值 1.65%)
合 计	3,439,710,138.54	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权 取得时点	股权 取得成本	股权 取得比例 (%)	股权 取得方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
辉县市润生混凝土有限公司	2021-5-19	0.00	51.00	现金	2021-4-30	合同约定	18,482,843.25	326,760.64
河南凝夏建设工程有限公司	2021-11-22	0.00	100.00	现金	2021-11-22	完成股权 变更	0.00	0.00

2、合并成本及商誉

合并成本	润生混凝土	凝夏建设
--现金		
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,104,978.45	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,104,978.45	

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

2021年2月，新设子公司辉县市豫辉国储林建设投资有限公司，占其股权83.30%，于2021年实际出资1,510.00万元。

2021年7月，辉县市豫辉矿业发展有限公司新设子公司辉县市豫辉宝泉建材有限公司，占其股权51.00%，尚未实际出资。

2021年10月，辉县市豫辉保障房投资开发有限公司新设辉县市安泰置业有限公司、辉县市观澜置业有限公司、辉县市昱晟置业有限公司、辉县市蓝天置业有限公司、辉县市和顺置业有限公司、辉县市广厦置业有限公司、辉县市辉宏置业有限公司、辉县市清晖置业有限公司等8家子公司，占上述公司股权均为100.00%，尚未实际出资。

2021年12月，新设子公司辉县市豫辉物资有限公司，占其股权100.00%，尚未实际出资。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辉县市豫辉产业发展有限公司	辉县市	辉县市学院路北段路西	产业集聚区基础设施、企业生产、生活服务设施建设租赁及销售；项目（企业）投资、咨询服务；园区土地及工业地产开发经营；土地流转与整理，房屋租赁。	100.00		划拨
辉县市三和砂石开发有限责任公司	辉县市	辉县市辉上路与洪洲工业路交叉口西北角	砂石开采、加工销售及采后治理和生态修复，土地整理、复耕，房屋建筑工程、土石方工程、市政公用工程、钢结构工程、地基基础工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程、古建筑工程、电力工程、机电安装工程、环保工程、水利水电工程、园林绿化工程、体育场地设施工程施工，管道和设备安装、建筑施工劳务分包，房屋拆除服务，垃圾清运。	100.00		划拨
辉县市中天建材有限公司	辉县市	辉县市百泉镇土坡村	建筑石料用岩石开采：碎石、青石板、青石条、路沿石、透水砖、水洗砂、干粉砂浆、商品混凝土、沥青混凝土、预制构件、氧化钙、氢氧化钙加工销售。		100.00	新设
辉县市上八里制砂有限公司	辉县市	辉县市上八里镇白古潭村	砂石开采、加工销售；采后治理与修复服务；普通货物道路运输。		100.00	新设
辉县市三和建材有限责任公司	辉县市	辉县市拍石头乡张飞城村东	青石板、青石条、路沿石、透水砖加工销售。		100.00	新设
辉县市天丰检测有限公司	辉县市	辉县市产业集聚区洪州园区	砂石、混凝土的质量检验。		100.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辉县市天丰路桥工程有限责任公司	辉县市	辉县市洪州乡五里河村	公路、桥梁和水利工程建筑。		100.00	新设
辉县市天丰园林有限责任公司	辉县市	辉县市黄水乡龙门村东北	园林设计；苗木、花卉、盆景、草坪种植销售及养护；鸡养殖销售。		100.00	新设
辉县市天丰测绘有限责任公司	辉县市	辉县市产业集聚区洪洲园区	工程测量、地籍测绘、房产测绘。		100.00	新设
辉县市豫辉城市公共交通有限公司	辉县市	辉县市共城大道东延路北鑫隆名居1号楼	城市公共汽车客运服务；汽车租赁；汽车维修；停车服务；广告设计、制作、代理及发布；电动汽车充电服务。	100.00		新设
辉县市豫辉矿业发展有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关街道鑫隆名居1号楼	砂石开采、加工销售及采后治理和生态修复，土地整理，房屋建筑工程、土石方工程、市政公用工程、钢结构工程、地基基础工程、建筑装修装饰工程、城市及道路照明工程、古建筑工程、电力工程、机电安装工程、环保工程、水利水电工程、园林绿化工程、体育场地设施工程施工，管道和设备安装、建筑施工劳务分包，房屋拆除服务，垃圾清运。	100.00		新设
辉县市豫辉盛畅达建材有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市黄水乡小庄村0358号	机制砂加工销售，石子销售。		60.00	新设
辉县市豫辉瑞祥建材有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市洪洲乡西土楼村1号	机制砂加工销售；石子销售。		51.00	新设
辉县市豫辉一旭建材有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市黄水乡龙门村1号	机制砂加工销售，石子销售。		51.00	新设
辉县市豫辉金砂源建材有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市洪洲乡西土楼村1号	机制砂加工销售，石子销售。		51.00	新设
辉县市豫辉新霖建材有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市西平罗乡东沙岗村北1号	机制砂加工销售，石子销售。		51.00	新设
辉县市豫辉博金建材有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市上八里镇白古潭村1号	机制砂加工销售，石子销售。		51.00	新设
辉县市豫辉宝泉建材有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市薄壁镇周庄村南888号	一般项目：建筑用石加工；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		51.00	新设
辉县市豫辉保障房投资开发有限公司	辉县市	辉县市共城大道东延路北鑫隆名居1号楼	房地产开发经营，房屋租赁，城市基础设施建设，土地资源整理，建筑材料销售。	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辉县市安泰置业有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关镇鑫隆名居1号楼	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房屋拆迁服务；物业管理；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；房地产评估；房地产经纪；非居住房地产租赁；住房租赁；房地产咨询；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	新设
辉县市观澜置业有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关镇鑫隆名居1号楼	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房屋拆迁服务；物业管理；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；房地产评估；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	新设
辉县市昱晟置业有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关镇鑫隆名居1号楼	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房屋拆迁服务；物业管理；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；房地产评估；房地产经纪；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	新设
辉县市蓝天置业有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关镇鑫隆名居1号楼	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房屋拆迁服务；物业管理；土地使用权租赁；房地产评估；柜台、摊位出租；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	新设
辉县市和顺置业有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关镇鑫隆名居1号楼	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房屋拆迁服务；物业管理；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；房地产评估；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	新设
辉县市广厦置业有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关镇鑫隆名居1号楼	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房屋拆迁服务；物业管理；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；房地产评估；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	新设
辉县市辉宏置业有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关镇鑫隆名居1号楼	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房屋拆迁服务；物业管理；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；房地产评估；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	新设
辉县市清晖置业有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关镇鑫隆名居1号楼	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：房屋拆迁服务；物业管理；土地使用权租赁；柜台、摊位出租；房地产评估；房地产咨询；住房租赁；非居住房地产租赁；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	新设
辉县市豫辉商贸有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市城关街道共城大道东延路	一般项目：建筑材料销售；五金产品零售；日用百货销售；数字视频监控销售；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；办公用品销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；汽车零配件零售；建筑装饰材料销售；耐火材料销售；塑料制品销售；机械设	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
		北鑫隆名居1号楼	备销售；特种设备销售；科技中介服务；普通机械设备安装服务；国内货物运输代理；装卸搬运；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：特种设备安装改造修理；道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）			
辉县市扶贫开发投资有限公司	辉县市	辉县市共和路路东	对扶贫项目的投资、运营、管理；光伏发电。	100.00		新设
辉县市天然资源有限责任公司	辉县市	辉县市韭山路中段路西	砂、石、粘土、花岗岩销售。	80.84		划拨
辉县市金穗粮油有限责任公司	辉县市	辉县市英达路与胡桥南路交叉口东北角	粮食收购、粮油及其制品、日杂、百货、饲料、土特产品销售；房屋租赁；粮食仓储服务。	63.37		划拨
辉县市城西粮油有限公司	辉县市	辉县市英达路与胡桥南路交叉口东北角	粮食收购、粮油、日杂、百货、饲料销售。		37.27	新设
辉县市城东粮油有限公司	辉县市	辉县市老新辉路	粮食收购、销售、仓储服务；粮油及其制品、饲料、日杂百货、农业机械、农机具及配件、化肥、农膜、不再分装的包装种子销售。		32.22	新设
辉县市城关粮油有限公司	辉县市	辉县市和谐路南段139号（原西环路）	粮食收购、粮油、饲料、日杂、百货销售。		32.03	新设
辉县市金盾保安护卫有限公司	辉县市	辉县市共和路北段路西	门卫、巡逻、守护、押运、随身护卫、安全检查、安全技术防范、安全风险评估、区域秩序维护；物业管理；报警监控设备的销售、安装、维修、调试服务。（凭许可证经营）	51.00		划拨
辉县市共城热力有限责任公司	辉县市	辉县市清源路南段路东滨河新城小区L6号楼10层	城市集中供热工程建设、集中供热运营管理。	51.00		划拨
辉县市豫辉胜达农林科技有限公司	辉县市	辉县市胡桥乡请下佛村	农林科技技术研究；草坪、苗木、花卉、林果、蔬菜种植销售；农林休闲观光服务；绿化养护服务；园林绿化工程施工；市政公用工程施工；环保工程施工。	51.00		新设
辉县市房地产综合开发公司	辉县市	辉县市共和路中段	房地产经营、房屋维修。	100.00		划拨
辉县市百泉景区管理处	辉县市	辉县市百泉景区南华门	景区管理服务；水上游乐园服务。	100.00		划拨
辉县市豫辉哈工产业引导基金合伙企业（有限合伙）	辉县市	辉县市共城大道东延路北鑫隆名居1号楼	股权投资及基金投资；实业投资；投资咨询；企业管理咨询（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款）。	99.00		新设
辉县市豫辉国储林建设投资有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市共城大道东延路北鑫隆名居1号楼	一般项目：以自有资金从事投资活动（对辉县市国家储备林建设项目的投资）；森林改培；人工造林；森林经营和管护；林产品采集；树木种植经营；林业有害生物防治服务；农业机械服务；灌溉服务；农作物病虫害防治服务；农业专业及辅助性活动；农业园艺服务；农业生产托管服务；农林牧渔业废弃物综合利用；森林防火服务；林业专业及辅助性活动；林业机械服务；畜禽粪污处理；智能农业管理；畜牧专业及辅助性活动；园林绿化工程施工；森林固碳服务；花卉种植；园艺产品种植；食用菌种植；中草药种植；农产品的生	83.30		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；非食用林产品初加工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：林木种子生产经营；木材采运；草种生产经营；种畜禽生产（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）			
辉县市润生混凝土有限公司	辉县市	辉县市百泉镇杨庄村北	混凝土生产，石材加工销售，沥青混凝土加工销售，市政公用工程施工，公路工程施工，机械设备销售及租赁，建筑施工劳务分包。	51.00		非同一控制
河南凝夏建设工程有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市水竹大道共城华庭6号楼101-104室	许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；文物保护工程施工；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动；电力设施承装、承修、承试；住宅室内装饰装修；施工专业作业；建筑劳务分包；消防设施工程施工；建筑物拆除作业（爆破作业除外）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：对外承包工程；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；普通机械设备安装服务；土石方工程施工；金属门窗工程施工；建筑材料销售；建筑装饰材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00		非同一控制
辉县市豫辉物资有限公司	辉县市	河南省新乡市辉县市常村镇赵凝屯村88号	一般项目：煤制品制造；煤炭及制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00		新设

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
辉县市豫辉瑞祥建材有限公司	49.00	49.00	1,166,338.19		27,749,097.40
辉县市豫辉一旭建材有限公司	49.00	49.00	-780,420.56		21,440,664.90
辉县市豫辉金砂源建材有限公司	49.00	49.00	580,281.59		18,858,112.63
辉县市金盾保安护卫有限公司	49.00	49.00	1,547,448.46		23,567,326.04
辉县市共城热力有限责任公司	49.00	49.00	1,682,353.62		24,451,041.51
辉县市豫辉胜达农林科技有限公司	49.00	49.00	-7,566,990.57		-7,099,626.63

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
①对合营企业投资							
②对联营企业投资							
新乡南太行旅游有限公司	辉县市	辉县市胡桥乡请下佛村	农林科技技术研究；草坪、苗木、花卉、林果、蔬菜种植销售；农林休闲观光服务；绿化养护服务；园林绿化工程施工；市政公用工程施工；环保工程施工。	50.00		50.00	权益法
辉县市豫实基础设施投资有限公司	辉县市	辉县市共城大道东延路北鑫隆名居1号楼	投资管理，城市基础设施的投资、设计、建设管理及维护，路牌、路标的安装、管理、维护；广告经营。	5.00		5.00	权益法

注：辉县市豫辉投资有限公司投资的辉县市豫实基础设施投资有限公司持股比例

5.00%，其委派了一名董事，占董事的五分之一；一名监事，占监事的三分之一，可以对被投资单位产生重大影响，因此采用权益法核算。

(三) 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。

八、关联方关系及其交易

(一) 本企业的实际控制人

实际控制人名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
新乡国有资本运营集团有限公司	有限责任公司(国有独资)	新乡市	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；土地整治服务；市政设施管理；园区管理服务；供应链管理服务；物业管理；住房租赁；土地使用权租赁；商业综合体管理服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；选矿；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：对金融企业进行股权投资；建设工程施工；矿产资源（非煤矿山）开采（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	500000万元	51.00	51.00

(二) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注七、(一)在子公司中的权益。

(三) 本企业的合营企业、联营企业

本公司的合营或联营企业详见附注七、(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新乡南太行旅游有限公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

无。

(五) 关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(六) 关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新乡南太行旅游有限公司	6,224,640.00		26,224,640.00	
合 计		6,224,640.00		26,224,640.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

(1) 重大未决诉讼、仲裁情况

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

① 截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司主要存在如下担保事项：

截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司及控股子公司无应披露未披露的担保事项。

② 截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司资产质押情况

本公司质押借款及质押物情况详见附注五、(五十一)。

③ 截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司资产抵押情况

本公司资产抵押情况详见附注五、(五十一)。

除存在上述或有事项外，截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2021 年 2 月 4 日，由辉县市人民政府牵头，同辉县市豫辉投资有限公司、辉县市三和砂石开发有限责任公司、河南辉县农村商业银行股份有限公司签订了《辉县市农村集体经济

组织关于乡村振兴人居环境整治建设项目贷款合作协议》，协议约定贷款本息的主要还款来源为辉县市人民政府对各行政村集体经济组织的奖补资金，由辉县市豫辉投资有限公司、辉县市三和砂石开发有限责任公司为辉县市各行政村集体经济组织贷款提供连带责任保证担保，保证期间为续贷借款期限届满后八年。截止至 2021 年 12 月 31 日，共提供担保 38 笔担保余额 1.32 亿元，具体明细如下：

贷款银行	被担保人	担保余额（万元）	起始日	到期日
河南辉县农村商业银行股份有限公司张村支行	辉县市张村乡三庆村股份经济合作社	350.00	2021-4-27	2022-4-27
河南辉县农村商业银行股份有限公司张村支行	辉县市张村乡张村村股份经济合作社	350.00	2021-6-18	2022-6-18
河南辉县农村商业银行股份有限公司张村支行	辉县市张村乡平岭村股份经济合作社	350.00	2021-6-21	2022-6-21
河南辉县农村商业银行股份有限公司张村支行	辉县市张村乡大王庄村股份经济合作社	350.00	2021-7-29	2022-7-29
河南辉县农村商业银行股份有限公司张村支行	辉县市张村乡裴寨村股份经济合作社	400.00	2021-5-6	2022-5-6
河南辉县农村商业银行股份有限公司占城支行	辉县市占城镇宋张莫村股份经济合作社	350.00	2021-4-21	2022-4-21
河南辉县农村商业银行股份有限公司占城支行	辉县市占城镇王庄村股份经济合作社	350.00	2021-6-29	2022-6-29
河南辉县农村商业银行股份有限公司占城支行	辉县市占城镇和庄村股份经济合作社	400.00	2021-4-12	2022-4-12
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇四街村股份经济合作社	350.00	2021-2-10	2022-2-10
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇五街村股份经济合作社	350.00	2021-2-10	2022-2-10
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇六街村股份经济合作社	350.00	2021-2-26	2022-2-26
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇三街村股份经济合作社	350.00	2021-4-15	2022-4-15
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇李千户营村股份经济合作社	350.00	2021-4-20	2022-4-20
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇一街村股份经济合作社	350.00	2021-4-28	2022-4-28
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇张铁屯村股份经济合作社	350.00	2021-4-28	2022-4-28
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇二街村股份经济合作社	350.00	2021-5-7	2022-5-7
河南辉县农村商业银行股份有限公司峪河支行	辉县市峪河镇东淹沟村股份经济合作社	350.00	2021-5-21	2022-5-21
河南辉县农村商业银行股份有限公司西平罗支行	辉县市西平罗乡东峪村股份经济合作社	350.00	2021-4-16	2022-4-16
河南辉县农村商业银行股份有限公司西平罗支行	辉县市西平罗乡兆村股份经济合作社	350.00	2021-6-18	2022-6-18
河南辉县农村商业银行股份有限公司西平罗支行	辉县市西平罗乡白土岗村股份经济合作社	350.00	2021-6-22	2022-6-22
河南辉县农村商业银行股份有限公司上八里支行	辉县市上八里镇杨和寺村股份经济合作社	200.00	2021-4-8	2022-4-8
河南辉县农村商业银行股份有限公司上八里支行	辉县市上八里镇西坡村股份经济合作社	200.00	2021-4-21	2022-4-21
河南辉县农村商业银行股份有限公司上八里支行	辉县市上八里镇杨树庄村股份经济合作社	200.00	2021-5-18	2022-5-18
河南辉县农村商业银行股份有限公司上八里支行	辉县市上八里镇松树	400.00	2021-3-29	2022-3-29

贷款银行	被担保人	担保余额(万元)	起始日	到期日
份有限公司上八里支行	坪村股份经济合作社			
河南辉县农村商业银行股份有限公司上八里支行	辉县市上八里镇回龙村股份经济合作社	400.00	2021-6-28	2022-6-28
河南辉县农村商业银行股份有限公司冀屯支行	辉县市冀屯镇大洼村股份经济合作社	350.00	2021-2-10	2022-2-10
河南辉县农村商业银行股份有限公司冀屯支行	辉县市冀屯镇小洼村股份经济合作社	350.00	2021-2-10	2022-2-10
河南辉县农村商业银行股份有限公司冀屯支行	辉县市冀屯镇白草岗村股份经济合作社	350.00	2021-2-10	2022-2-10
河南辉县农村商业银行股份有限公司胡桥支行	辉县市胡桥乡刘小庄村股份经济合作社	350.00	2021-4-16	2022-4-16
河南辉县农村商业银行股份有限公司高庄支行	辉县市高庄乡六台山村股份经济合作社	350.00	2021-4-25	2022-4-25
河南辉县农村商业银行股份有限公司高庄支行	辉县市高庄乡祝庄村股份经济合作社	350.00	2021-4-25	2022-4-25
河南辉县农村商业银行股份有限公司常村支行	辉县市常村镇常东村股份经济合作社	350.00	2021-4-28	2022-4-28
河南辉县农村商业银行股份有限公司常村支行	辉县市常村镇百间寺村股份经济合作社	400.00	2021-4-27	2022-4-27
河南辉县农村商业银行股份有限公司常村支行	辉县市常村镇郝凹村股份经济合作社	400.00	2021-5-28	2022-5-28
河南辉县农村商业银行股份有限公司常村支行	辉县市常村镇常西村股份经济合作社	400.00	2021-5-28	2022-5-28
河南辉县农村商业银行股份有限公司薄壁支行	辉县市薄壁镇宝泉村股份经济合作社	350.00	2021-5-21	2022-5-21
河南辉县农村商业银行股份有限公司百泉支行	辉县市百泉镇金河小屯村股份经济合作社	350.00	2021-5-8	2022-5-8
河南辉县农村商业银行股份有限公司百泉支行	辉县市百泉镇土坡村股份经济合作社	350.00	2021-5-28	2022-5-28
合 计		13,200.00		

十二、 母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		211,000.00
商业承兑汇票		
合 计		211,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款				

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：余额百分比组合				
集团内部单位组合				
无风险组合	2,142,715,535.42	100.00		
合 计	2,142,715,535.42	100.00		

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款				
其中：余额百分比组合				
集团内部单位组合				
无风险组合	1,237,558,966.49	100.00		
合 计	1,237,558,966.49	100.00		

(1) 组合中，按无风险组合计提预期信用损失的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位等信用风险较小的债务人	2,142,715,535.42		
合 计	2,142,715,535.42		

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位等信用风险较小的债务人	1,237,558,966.49		
合 计	1,237,558,966.49		

2、本报告期无实际核销的应收账款。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备	应收账款性质
辉县市财政局	2,142,715,535.42	100.00		土地出让款、工程款
合 计	2,142,715,535.42	100.00		

(三) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	521,202,714.75	882,483,279.17
合 计	521,202,714.75	882,483,279.17

2、 其他应收款分类披露

(1) 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	538,199,749.60	100.00	16,997,034.85	3.16
其中：余额百分比组合	339,940,697.02	63.16	16,997,034.85	5.00
集团内部单位组合	187,432,015.58	34.83		
无风险组合	10,827,037.00	2.01		
合 计	538,199,749.60	100.00	16,997,034.85	3.16

(续上表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	899,438,869.13	100.00	16,955,589.96	1.89
其中：余额百分比组合	339,111,799.14	37.70	16,955,589.96	5.00
集团内部单位组合	231,767,373.47	25.77		
无风险组合	328,559,696.52	36.53		
合 计	899,438,869.13	100.00	16,955,589.96	1.89

①组合中，按余额百分比组合计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,582,414.55	429,120.73	5.00
1-2年	125,103,684.17	6,255,184.20	5.00
2-3年	91,437,114.97	4,571,855.75	5.00
3-4年			5.00
4-5年			5.00

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	114,817,483.33	5,740,874.17	5.00
合 计	339,940,697.02	16,997,034.85	5.00

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,458,684.17	6,272,934.21	5.00
1-2 年	91,437,114.97	4,571,855.75	5.00
2-3 年			5.00
3-4 年			5.00
4-5 年			5.00
5 年以上	122,216,000.00	6,110,800.00	5.00
合 计	339,111,799.14	16,955,589.96	5.00

②组合中，按集团内部单位组合计提预期信用损失的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	187,432,015.58		
合 计	187,432,015.58		

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	231,767,373.47		
合 计	231,767,373.47		

③组合中，按无风险组合计提预期信用损失的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位等信用风险较小的债务人	10,827,037.00		
合 计	10,827,037.00		

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位等信用风险较小的债务人	328,559,696.52		
合 计	328,559,696.52		

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
河南安瑞置业有限公司	往来款	115,612,500.00	1-2 年; 5 年以上	21.48	5,780,625.00
辉县市豫辉产业发展有限公司	往来款	109,333,377.74	1 年以内	20.31	
辉县市脱贫攻坚建设开发有限公司	往来款	109,222,038.00	1-2 年	20.29	5,461,101.90
河南永大化工有限公司	往来款	66,759,925.74	3 年以内	12.40	3,337,996.29
辉县市豫辉国储林建设投资有限公司	往来款	58,758,067.84	1 年以内	10.92	
合 计		459,685,909.32		85.40	14,579,723.19

(四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	967,636,397.15	111,899,886.60		1,079,536,283.75
对合营企业投资				
对联营企业投资	40,745,884.23		18,033,953.42	22,711,930.81
小 计	1,008,382,281.38	111,899,886.60	18,033,953.42	1,102,248,214.56
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,008,382,281.38	111,899,886.60	18,033,953.42	1,102,248,214.56

2、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计		1,008,162,208.85	1,008,382,281.38	93,865,933.18	1,102,248,214.56
一、子公司		967,636,397.15	967,636,397.15	111,899,886.60	1,079,536,283.75
辉县市豫辉产业发展有限公司	成本法	312,649,785.20	312,649,785.20	93,628,077.40	406,277,862.60
辉县市豫辉保障房投资开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
辉县市豫辉城市公共交通有限公司	成本法	24,500,000.00	24,500,000.00		24,500,000.00
辉县市共城热力有限责任公司	成本法	9,963,085.26	9,963,085.26		9,963,085.26
辉县市房地产综合开发有限公司	成本法	313,116,916.74	313,116,916.74		313,116,916.74
辉县市三和砂石开发有限责任公司	成本法	19,944,697.74	19,944,697.74		19,944,697.74
辉县市金盾保安护卫有限公司	成本法	9,782,794.61	9,782,794.61		9,782,794.61
辉县市天然资源有限责任公司	成本法	7,015,281.15	7,015,281.15		7,015,281.15
辉县市金穗粮油有限责任公司	成本法	39,932,458.82	39,932,458.82		39,932,458.82
辉县市百泉景区管理处	成本法	194,917,377.63	194,917,377.63		194,917,377.63
辉县市豫辉胜达农林科技有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
辉县市豫辉商贸有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00	150,000.00	160,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
辉县市豫辉矿业发展有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	3,000,000.00	3,600,000.00
辉县市豫辉哈工产业引导基金合伙企业（有限合伙）	成本法	20,104,000.00	20,104,000.00	21,809.20	20,125,809.20
辉县市豫辉国储林建设投资有限公司	成本法			15,100,000.00	15,100,000.00
二、合营企业					
三、联营企业		40,525,811.70	40,745,884.23	-18,033,953.42	22,711,930.81
辉县市豫实基础设施投资有限公司	权益法	16,905,315.00	16,905,315.00		16,905,315.00
城发环保能源（辉县）有限公司	权益法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	
新乡南太行旅游有限公司	权益法	13,620,496.70	13,840,569.23	-8,033,953.42	5,806,615.81

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合 计					
一、子公司					
辉县市豫辉产业发展有限公司	100.00	100.00			
辉县市豫辉保障房投资开发有限公司	100.00	100.00			
辉县市豫辉城市公共交通有限公司	100.00	100.00			
辉县市共城热力有限责任公司	51.00	51.00			
辉县市房地产综合开发有限公司	100.00	100.00			
辉县市三和砂石开发有限责任公司	100.00	100.00			
辉县市金盾保安护卫有限公司	51.00	51.00			
辉县市天然资源有限责任公司	80.84	80.84			
辉县市金穗粮油有限责任公司	63.37	63.37			
辉县市百泉景区管理处	100.00	100.00			
辉县市豫辉胜达农林科技有限公司	51.00	51.00			
辉县市豫辉商贸有限公司	100.00	100.00			
辉县市豫辉矿业发展有限公司	100.00	100.00			
辉县市豫辉哈工产业引导基金合伙企业（有限合伙）	99.00	99.00			
辉县市豫辉国储林建设投资有限公司	83.30	83.30			
二、合营企业					
三、联营企业					
辉县市豫实基础设施投资有限公司	5.00	5.00			
城发环保能源（辉县）有限公司	1.35	1.35			
新乡南太行旅游有限公司	50.00	50.00			

(五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	622,794,799.75	542,968,327.58	591,746,968.58	494,379,615.51
工程项目收入	618,572,417.19	541,195,024.12	587,524,586.02	492,495,990.03
租金收入	4,222,382.56	1,773,303.46	4,222,382.56	1,883,625.48
合 计	622,794,799.75	542,968,327.58	591,746,968.58	494,379,615.51

(六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
一、权益法核算的投资收益	-8,033,953.42	-5,594,199.25
新乡南太行旅游有限公司	-8,033,953.42	-5,594,199.25
二、处置长期股权投资产生的投资收益	3,500.00	
城发环保能源（辉县）有限公司	3,500.00	
合 计	-8,030,453.42	-5,594,199.25



企业名称：辉县市豫辉投资有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2022 年 4 月 29 日

日期：2022 年 4 月 29 日

日期：2022 年 4 月 29 日



营业执照

(副本)(3-2)

统一社会信用代码

91110108089662085K



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 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

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、年度财务决算审计；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，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2014年01月02日

合伙期限 2014年01月02日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326



登记机关

2021年09月08日

证书序号: 0011978

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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 张先云
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼B座1316-1326

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000267
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0087号
批准执业日期: 2013年12月16日



姓名	孟祥征
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-10-12
Date of birth	
工作单位	中证天通会计师事务所(特 殊普通合伙)河南分所
Working unit	
身份证号码	410782197210120063
Identity card No.	



年检登记
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.



证书编号: 410000280024
No. of Certificate

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

发证日期: 2002 年 10 月 21 日
Date of Issuance

2021年 5 月 30 日



姓名	郑运霞
Sex	女
Date of birth	1973-04-15
Working unit	中证天通会计师事务所(特 殊普通合伙)河南分所
Identity card No.	410782197304155425



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.



2021年6月30日
年 月 日
y m d

证书编号: 410700030005
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 08 月 05 日
Date of Issuance