

中原豫资投资控股集团有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度





防 伪 编 码: 310000062022005090

被审计单位名称: 中原豫资投资控股集团有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZB21932号

签字注册会计师: 杨东升

注 师 编 号: 410000020051

签字注册会计师: 吴可方

注 师 编 号: 310000062034

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

中原豫资投资控股集团有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-161

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB21932 号

中原豫资投资控股集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中原豫资投资控股集团有限公司(以下简称中原豫资)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中原豫资 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

中原豫资管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中原豫资 2021 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

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中原豫资的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中原豫资的财务报告过程。

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,就可能导致对中原豫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中原豫资不能持续经营。

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

(六)就中原豫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,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二二年四月二十八日

中原豫资投资控股集团有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	22,235,410,928.07	16,523,323,723.48
交易性金融资产	(二)	995,449,197.71	196,210,245.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		675,260,932.02
衍生金融资产			
应收票据	(四)	57,948,962.61	61,715,422.43
应收账款	(五)	3,980,886,698.50	3,849,133,716.61
应收款项融资	(六)	8,748,800.00	8,096,781.13
预付款项	(七)	711,428,367.22	609,675,030.05
其他应收款	(八)	17,313,355,359.15	18,804,552,936.94
存货	(九)	14,769,792,140.38	14,254,663,021.62
合同资产	(十)	5,532,218,592.28	4,727,676,708.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十一)	14,280,841,794.75	12,314,771,071.15
其他流动资产	(十二)	1,961,020,024.26	3,807,573,553.94
流动资产合计		81,847,100,864.93	75,832,653,144.17
非流动资产:			
债权投资	(十三)	5,197,445,467.21	
可供出售金融资产	(十四)		25,049,008,758.54
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十五)	149,669,119,973.44	166,464,762,912.35
长期股权投资	(十六)	9,167,472,422.04	5,587,663,949.74
其他权益工具投资	(十七)	9,111,234,687.18	
其他非流动金融资产	(十八)	14,065,470,814.35	229,959,900.00
投资性房地产	(十九)	16,220,285,166.17	18,154,268,103.06
固定资产	(二十)	9,788,232,845.18	10,418,671,839.37
在建工程	(二十一)	6,560,500,317.61	9,659,994,293.55
生产性生物资产	(二十二)	2,026,393,683.72	2,026,393,683.72
油气资产			
使用权资产	(二十三)	61,471,154.45	
无形资产	(二十四)	5,842,318,528.95	5,757,224,225.71
开发支出			
商誉	(二十五)	67,972,961.33	67,972,961.33
长期待摊费用	(二十六)	43,739,474.97	37,585,338.85
递延所得税资产	(二十七)	487,756,560.38	352,290,466.80
其他非流动资产	(二十八)	17,029,132,869.47	3,792,942,231.43
非流动资产合计		245,338,546,926.45	247,598,738,664.45
资产总计		327,185,647,791.38	323,431,391,808.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 秦建斌 主管会计工作负责人: 缪文全

会计机构负责人: 孙洪群

中原豫资投资控股集团有限公司

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十九）	4,002,613,935.15	4,364,975,118.43
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（三十）	575,555,364.25	783,919,652.68
应付账款	（三十一）	8,644,304,313.24	6,359,071,428.95
预收款项	（三十二）	76,356,361.10	1,168,546,861.78
合同负债	（三十三）	1,105,628,996.05	597,593,422.45
应付职工薪酬	（三十四）	25,916,368.60	17,705,191.99
应交税费	（三十五）	750,707,642.96	528,503,268.19
其他应付款	（三十六）	9,235,080,585.91	13,007,292,420.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十七）	16,772,866,765.06	21,899,526,280.65
其他流动负债	（三十八）	1,149,625,369.37	1,690,140,744.12
流动负债合计		42,338,655,701.69	50,417,274,389.83
非流动负债：			
长期借款	（三十九）	132,074,139,335.62	138,708,622,836.42
应付债券	（四十）	19,160,940,622.95	16,280,154,859.73
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（四十一）	39,708,221.25	
长期应付款	（四十二）	20,013,587,075.58	8,303,488,005.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	（四十三）	40,000,000.00	
递延收益	（四十四）	878,582,132.44	26,113,771.17
递延所得税负债		59,593,450.16	9,249,344.61
其他非流动负债	（四十五）	1,687,107,298.67	651,112,222.19
非流动负债合计		173,953,658,136.67	163,978,741,039.97
负债合计		216,292,313,838.36	214,396,015,429.80
所有者权益：			
实收资本（或股本）	（四十六）	9,749,890,000.00	8,749,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十七）	56,461,417,646.03	58,815,416,721.73
减：库存股			
其他综合收益	（四十八）	4,377,467.50	7,549,825.41
专项储备			
盈余公积	（四十九）	132,443,790.07	109,930,299.77
未分配利润	（五十）	2,222,616,372.04	1,762,719,760.48
归属于母公司所有者权益合计		68,570,745,275.64	69,445,506,607.39
少数股东权益		42,322,588,677.38	39,589,869,771.43
所有者权益合计		110,893,333,953.02	109,035,376,378.82
负债和所有者权益总计		327,185,647,791.38	323,431,391,808.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

秦建斌

缪文全

孙洁群

中原豫资投资控股集团有限公司

母公司资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,487,794,752.27	557,142,878.99
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	73,454,456.42	66,261,610.44
应收款项融资			
预付款项		489,322.17	1,026,143.79
其他应收款	(二)	12,273,072,148.00	7,824,670,809.55
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,247,256,712.66	10,906,286,712.66
其他流动资产			345,718,176.89
流动资产合计		23,082,067,391.52	19,701,106,332.32
非流动资产:			
债权投资		204,000,000.00	
可供出售金融资产			8,188,623,194.77
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		70,136,129,796.68	78,106,715,534.57
长期股权投资	(三)	22,601,008,869.13	18,349,819,315.42
其他权益工具投资		1,362,030,238.94	
其他非流动金融资产		4,166,906,903.29	
投资性房地产			
固定资产		1,108,213.01	1,283,495.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		536,192.20	1,111,159.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,640.86	203,106.02
递延所得税资产		63,164,192.00	46,557,654.76
其他非流动资产		309,924,818.33	
非流动资产合计		98,844,886,864.44	104,694,313,460.50
资产总计		121,926,954,255.96	124,395,419,792.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

蔡建斌

廖文全

孙洪辉

中原豫资投资控股集团有限公司

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		782,121,769.74	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,225.22	140,036.56
预收款项		3,778,588.06	3,758,496.40
合同负债			
应付职工薪酬		5,432,475.02	3,674,253.62
应交税费		58,790,675.45	63,916,059.93
其他应付款		796,440,549.71	1,221,480,568.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,533,725,729.73	13,054,012,122.18
其他流动负债			
流动负债合计		12,180,305,012.93	14,346,981,537.20
非流动负债：			
长期借款		49,589,437,647.56	58,333,033,095.88
应付债券		8,745,740,402.14	7,665,803,988.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,920,045,625.65	1,028,250,075.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,255,223,675.35	67,027,087,159.83
负债合计		78,435,528,688.28	81,374,068,697.03
所有者权益：			
实收资本（或股本）		9,749,890,000.00	8,749,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,666,826,283.92	33,334,066,415.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		132,443,790.07	109,930,299.77
未分配利润		942,265,493.69	827,464,380.94
所有者权益合计		43,491,425,567.68	43,021,351,095.79
负债和所有者权益总计		121,926,954,255.96	124,395,419,792.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡建斌

缪文全

孙洪群

中原豫资投资控股集团有限公司

合并利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五十一)	8,019,191,780.08	9,770,952,428.05
减: 营业成本	(五十一)	6,462,173,591.49	7,883,748,492.14
税金及附加	(五十二)	147,586,580.74	147,975,095.10
销售费用	(五十三)	69,003,133.09	93,363,076.28
管理费用	(五十四)	977,313,573.34	920,688,327.86
研发费用	(五十五)	192,714,274.11	168,878,703.09
财务费用	(五十六)	1,222,081,266.71	910,992,469.94
其中: 利息费用		1,606,494,791.42	1,443,078,291.46
利息收入		367,429,573.02	493,082,561.88
加: 其他收益	(五十七)	404,283,320.21	370,833,350.34
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十八)	1,337,106,226.31	1,271,195,625.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		587,111,823.20	376,321,245.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十九)	448,427,799.02	20,422,593.72
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(六十)	-264,035,262.15	-243,990,351.53
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(六十一)	-51,821,722.29	-171,465,441.27
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(六十二)	27,138,062.18	139,218.76
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		849,417,783.88	892,441,259.65
加: 营业外收入	(六十三)	25,048,296.91	78,270,186.26
减: 营业外支出	(六十四)	17,832,301.63	61,485,377.35
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		856,633,779.16	909,226,068.56
减: 所得税费用	(六十五)	474,335,604.03	201,439,096.30
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		382,298,175.13	707,786,972.26
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		382,298,175.13	707,786,972.26
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		621,227,184.02	608,580,184.75
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-238,929,008.89	99,206,787.51
五、其他综合收益的税后净额		-3,080,901.34	-12,312,894.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,387,642.09	7,957,475.07
(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		2,387,642.09	7,957,475.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-143,015.62	-527,587.25
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		2,530,657.71	8,485,062.32
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,468,543.43	-20,270,369.26
六、综合收益总额		379,217,273.79	695,474,078.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		623,614,826.11	616,537,659.82
归属于少数股东的综合收益总额		-244,397,552.32	78,936,418.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

秦建斌

缪文全

孙洁群

中原豫资投资控股集团有限公司

母公司利润表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	329,673,686.25	842,367,535.28
减: 营业成本	(四)	282,385,127.77	704,727,181.73
税金及附加		2,756,992.93	6,192,308.83
销售费用			
管理费用		52,808,666.13	35,842,054.90
研发费用			
财务费用		445,277,113.46	193,876,279.14
其中: 利息费用		516,633,609.07	321,350,398.39
利息收入		24,083,386.79	-4,158,639.09
加: 其他收益		1,026,510.36	1,027,318.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	570,007,238.61	334,791,710.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		191,537,831.01	14,312,598.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		14,113,884.24	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		78,988.98	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-88,588.98
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		131,672,408.15	237,460,151.15
加: 营业外收入		2,803.00	
减: 营业外支出			620,770.10
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		131,675,211.15	236,839,381.05
减: 所得税费用		70,400,816.54	5,722,369.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,274,394.61	231,117,011.79
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,274,394.61	231,117,011.79
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		61,274,394.61	231,117,011.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

中原豫资投资控股集团有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		7,625,714,711.33	8,488,902,563.76
收到的税费返还		16,920,721.55	48,637,606.47
收到其他与经营活动有关的现金		6,445,257,154.53	6,245,324,881.97
经营活动现金流入小计		14,087,892,587.41	14,782,865,052.20
购买商品、接受劳务支付的现金		6,398,468,587.06	7,720,836,457.55
支付给职工以及为职工支付的现金		486,100,610.40	426,993,365.75
支付的各项税费		765,107,988.74	720,803,205.10
支付其他与经营活动有关的现金		5,466,823,640.24	6,956,259,235.23
经营活动现金流出小计		13,116,500,826.44	15,824,892,263.63
经营活动产生的现金流量净额		971,391,760.97	-1,042,027,211.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		22,360,512,205.22	19,744,741,336.97
取得投资收益收到的现金		2,256,255,160.65	551,494,281.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		704,843.73	17,180,415.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-220,502,570.10
收到其他与投资活动有关的现金		4,048,234,054.13	17,401,721,617.87
投资活动现金流入小计		28,665,706,263.73	37,494,635,081.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,433,370,515.95	6,770,302,755.30
投资支付的现金		15,149,558,470.53	25,410,495,094.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		120,480,043.02	1,662,687,452.85
支付其他与投资活动有关的现金		8,145,879,335.84	11,104,857,254.11
投资活动现金流出小计		30,849,288,365.34	44,948,342,556.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,183,582,101.61	-7,453,707,474.83
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,135,881,202.85	749,487,962.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,729,450,878.77	749,487,962.59
取得借款收到的现金		21,203,760,682.99	28,803,914,681.94
发行债券收到的现金		6,259,540,000.00	7,165,130,080.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,494,623,960.63	14,667,821,666.79
筹资活动现金流入小计		42,093,805,846.47	51,386,354,391.32
偿还债务支付的现金		29,345,389,825.10	29,906,536,705.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,002,115,288.54	4,709,736,881.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		207,078,329.83	96,693,674.67
支付其他与筹资活动有关的现金		3,433,123,916.84	8,438,722,143.94
筹资活动现金流出小计		35,780,629,030.48	43,054,995,731.43
筹资活动产生的现金流量净额		6,313,176,815.99	8,331,358,659.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,405,036.83	-332,202,527.92
五、现金及现金等价物净增加额		5,080,581,438.52	-496,578,554.29
加：期初现金及现金等价物余额		9,943,860,525.57	10,440,439,079.86
六、期末现金及现金等价物余额		15,024,441,964.09	9,943,860,525.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡建斌

缪文金

孙洪群

中原豫资投资控股集团有限公司

母公司现金流量表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		477,262,557.03	906,418,309.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,881,177.36	14,890,025.88
经营活动现金流入小计		503,143,734.39	921,308,335.61
购买商品、接受劳务支付的现金		373,244,937.42	834,057,112.74
支付给职工以及为职工支付的现金		23,750,074.56	19,480,595.23
支付的各项税费		115,486,010.69	74,868,128.61
支付其他与经营活动有关的现金		25,477,676.61	20,790,869.36
经营活动现金流出小计		537,958,699.28	949,196,705.94
经营活动产生的现金流量净额		-34,814,964.89	-27,888,370.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		18,368,918,219.99	11,262,852,646.76
取得投资收益收到的现金		377,805,626.15	333,595,737.21
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		1,183,807,181.63	14,330,875,059.69
投资活动现金流入小计		19,930,531,027.77	25,927,323,443.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,036.10	164,727.56
投资支付的现金		13,836,502,633.33	9,392,471,355.93
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		1,508,507,971.21	9,859,806,458.00
投资活动现金流出小计		15,345,284,640.64	19,252,442,541.49
投资活动产生的现金流量净额		4,585,246,387.13	6,674,880,902.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,014,710,088.00	4,495,812,000.00
发行债券收到的现金			4,075,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		836,794,484.43	7,197,523.59
筹资活动现金流入小计		11,851,504,572.43	8,578,009,523.59
偿还债务支付的现金		12,582,775,354.58	12,329,577,737.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		975,520,041.81	2,991,078,101.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,524,164,522.24	41,652,233.33
筹资活动现金流出小计		15,082,459,918.63	15,362,308,072.02
筹资活动产生的现金流量净额		-3,230,955,346.20	-6,784,298,548.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,308,611.40	-128,873.44
五、现金及现金等价物净增加额		1,318,167,464.64	-137,434,890.03
加: 期初现金及现金等价物余额		557,142,878.99	694,577,769.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,875,310,343.63	557,142,878.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

蔡建斌

缪文全

孙建峰

中原豫投资控股集团有限公司
合并所有者权益变动表

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益					本期金额				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
一、上年年末余额	8,749,890,000.00	58,815,416,721.73	7,549,825.41		109,930,299.77	1,762,719,760.48	69,445,506,607.39			39,589,869,771.43	109,035,376,378.82
加: 会计政策变更			-5,560,000.00		16,386,050.84	-66,905,754.96	-56,079,704.12			1,858,155.73	-54,221,548.39
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	8,749,890,000.00	58,815,416,721.73	1,989,825.41		126,316,350.61	1,695,814,005.52	69,389,426,903.27			39,591,727,927.16	108,981,154,830.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00	-2,353,999,075.70	2,387,642.09		6,127,439.46	526,802,366.52	-818,681,627.63			2,730,860,750.22	1,912,179,122.59
(一) 综合收益总额			2,387,642.09			621,227,184.02	623,614,826.11			-244,397,552.32	379,217,273.79
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00	-2,353,999,075.70					-1,353,999,075.70			2,975,258,302.54	1,621,259,226.84
1. 所有者投入的普通股	1,000,000,000.00									4,785,537,886.90	5,785,537,886.90
2. 其他权益工具持有者投入资本										598,445,283.02	598,445,283.02
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配		-2,353,999,075.70					-2,353,999,075.70			-2,408,724,867.38	-4,762,723,943.08
1. 提取盈余公积					6,127,439.46	-94,424,817.50	-88,297,378.04				-88,297,378.04
2. 对所有者(或股东)的分配					6,127,439.46	-6,127,439.46					
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	9,749,890,000.00	56,461,417,646.03	4,377,467.50		132,443,790.07	2,222,616,372.04	68,570,745,275.64			42,322,588,677.38	110,893,333,953.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

蔡建斌

主管会计工作负责人:

缪文金

会计机构负责人:

孙洪群

中原豫投资控股集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益										上期金额		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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,749,890,000.00				53,319,668,161.83	-407,649.66		86,818,598.59	1,209,967,584.73	63,365,936,695.49	21,190,899,280.79	84,556,835,976.28		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	8,749,890,000.00				53,319,668,161.83	-407,649.66		86,818,598.59	1,209,967,584.73	63,365,936,695.49	21,190,899,280.79	84,556,835,976.28		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,495,748,559.90	7,957,475.07		23,111,701.18	552,752,175.75	6,079,569,911.90	18,398,970,490.64	24,478,540,402.54		
（一）综合收益总额						7,957,475.07			608,580,184.75	616,537,659.82	78,936,418.25	695,474,078.07		
（二）所有者投入和减少资本					5,495,748,559.90					5,495,748,559.90	18,320,034,072.39	23,815,782,632.29		
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					5,495,748,559.90					5,495,748,559.90	18,320,034,072.39	23,815,782,632.29		
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								23,111,701.18	-55,828,009.00	-32,716,307.82		-32,716,307.82		
2. 对所有者（或股东）的分配								23,111,701.18	-23,111,701.18					
3. 其他									-39,694,600.00	-39,694,600.00		-39,694,600.00		
（四）所有者权益内部结转									6,978,292.18	6,978,292.18		6,978,292.18		
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	8,749,890,000.00				58,815,416,721.73	7,549,825.41		109,930,299.77	1,762,719,760.48	69,445,506,607.39	39,589,869,771.43	109,035,376,378.82		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡建斌

缪文全

孙洪林

中原豫资投资控股集团有限公司
母公司所有者权益变动表

2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	8,749,890,000.00			33,334,066,415.08			109,930,299.77	827,464,380.94	43,021,351,095.79
加: 会计政策变更							16,386,050.84	147,474,457.60	163,860,508.44
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	8,749,890,000.00			33,334,066,415.08			126,316,350.61	974,938,838.54	43,185,211,604.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000,000.00			-667,240,131.16			6,127,439.46	-32,673,344.85	306,213,963.45
(一) 综合收益总额								61,274,394.61	61,274,394.61
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00			-667,240,131.16					332,759,868.84
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他	1,000,000,000.00			-667,240,131.16					332,759,868.84
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							6,127,439.46	-93,947,739.46	-87,820,300.00
2. 对所有者(或股东)的分配							6,127,439.46	-6,127,439.46	
3. 其他								-87,820,300.00	-87,820,300.00
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	9,749,890,000.00			32,666,826,283.92			132,443,790.07	942,265,493.69	43,491,425,567.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 蔡建斌

主管会计工作负责人:

缪文金

会计机构负责人:

孙洪群

中原豫投资控股集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2021 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	8,749,890,000.00				33,334,066,415.08			86,818,598.59	624,315,870.33	42,795,090,884.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	8,749,890,000.00				33,334,066,415.08			86,818,598.59	624,315,870.33	42,795,090,884.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								23,111,701.18	203,148,510.61	226,260,211.79
（一）综合收益总额									231,117,011.79	231,117,011.79
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								23,111,701.18	-27,968,501.18	-4,856,800.00
2. 对所有者（或股东）的分配								23,111,701.18	-23,111,701.18	
3. 其他									-4,856,800.00	-4,856,800.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	8,749,890,000.00				33,334,066,415.08			109,930,299.77	827,464,380.94	43,021,351,095.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蔡建斌

缪文金

孙建群

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中原豫资投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”)系于2011年5月23日经河南省工商行政管理局核准登记, 营业执照注册号为91410000574989030U。所属行业为商务服务业, 公司注册资本: 1,000,000.00 万元, 法定代表人: 秦建斌, 公司注册地址: 郑州市经三路27号省财政厅西配楼。

本公司主要经营活动为: 投融资及资产经营管理; 政府重大建设项目投资与管理; 战略新兴产业、现代服务业和高新技术产业的投资与运营; 国有股权持有与资本运作; 城镇化建设投融资政策研究和经济咨询业务; 经批准的国家法律法规禁止以外的其他资产投资与运营活动等。

本公司于2011年5月23日经河南省工商行政管理局核准登记, 公司名称为河南省豫资城乡投资发展有限公司, 企业法人营业执照注册号: 410000000023510, 经营期限为2011年5月23日至2061年5月22日, 原注册资本为人民币1亿元, 出资人为河南省直属行政事业单位国有资产管理中心, 出资方式为货币资金, 出资比例100.00%。公司于2017年4月12日变更公司名称及营业执照注册号, 变更后名称为中原豫资投资控股集团有限公司, 变更后营业执照注册号为91410000574989030U。本次变更已经河南联华会计师事务所有限责任公司出具的豫联会验字(2011)第103号验资报告验证。

2011年7月, 根据河南省财政厅《关于省直属行政事业单位国有资产管理中心对外投资的批复》(豫财资[2011]50号)和河南省直国有资产管理中心《关于同意河南省豫资城乡投资发展有限公司增加注册资本和修改公司章程的决定》(豫资管[2011]13号), 公司新增注册资本人民币9亿元, 其中: 资本公积转增实收资本7亿元, 河南省直国有资产管理中心以货币资金增资2亿元。本次变更后, 公司注册资本增加至人民币10亿元。本次变更已经河南联华会计师事务所有限责任公司出具的豫联会验字(2011)第105号验资报告验证。

2011年10月, 根据河南省直国有资产管理中心《关于河南省豫资城乡投资发展有限公司增加注册资本和修改公司章程的决定》(豫资管[2011]28号), 公司新增注册资本人民币10亿元, 全部由河南省直国有资产管理中心以货币资金出资。本次变更

后，公司注册资本增加至人民币 20 亿元。本次变更已经河南联华会计师事务所有限责任公司出具的豫联会验字（2011）第 111 号验资报告验证。

2012 年 7 月，根据河南省直国有资产管理中心《关于河南省豫资城乡投资发展有限公司增加注册资本和修改公司章程的决定》（豫资管[2012]15 号），公司新增注册资本人民币 10 亿元，全部由河南省直国有资产管理中心以货币资金出资。本次变更后，公司注册资本增加至人民币 30 亿元。本次变更已经亚太（集团）会计师事务所有限责任公司出具的亚会验字（2012）第 023 号验资报告验证。

2015 年 9 月 14 日股东会作出决议公司新增注册资本人民币 20 亿元，用资本公积转增注册资本。本次变更后，公司注册资本增加至人民币 50 亿元。

2016 年 8 月 12 日，根据河南省直国有资产管理中心《关于河南省豫资城乡投资发展有限公司增加注册资本和修改公司章程的决定》（豫资管[2016]11 号），公司新增注册资本人民币 50 亿元，全部由河南省直国有资产管理中心以货币、非货币方式出资，于 2036 年 9 月 14 日前出资到位。本次变更后，公司注册资本增加至人民币 100 亿元。截至 2016 年 12 月 31 日，河南省直国有资产管理中心以货币增资 7.20 亿，用资本公积转增实收资本 26.18 亿。

2017 年 6 月 22 日，根据河南省直属行政事业单位国有资产管理中心《关于拨付中原豫资投资控股集团有限公司资本金的通知》（豫财综[2017]51 号），河南省财政厅以货币形式增资人民币 39,189.00 万元，2017 年 12 月 29 日，根据河南省直属行政事业单位国有资产管理中心《关于拨付 2017 年省级国有资本经营预算资金的通知》（豫财企[2017]141 号），河南省财政厅以货币形式增资人民币 2,000.00 万元。

2018 年 8 月 28 日，经河南省工商行政管理局变更登记，公司母公司及实际控制人由河南省直属行政事业单位国有资产管理中心变更为河南省财政厅。

2021 年度，河南省财政厅以货币形式增资人民币 100,000.00 万元，增资后实收资本变更为 974,989.00 万元。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合

并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

(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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2021年1月1日前的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2021年1月1日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
 - 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
 - 金融资产已转移,虽然本公司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,但是未保留对金融资产的控制。
- 发生金融资产转移时,如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 当存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合 (应收关联方款项、行政事业性单位的往来等款项)	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、开发成本、开发产品、在产品、耗性生物资产（详见本附注“三、(十九) 生物资产”）等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

从事房地产开发的子公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。①开发用土地按取得时实际成本入账；在项目开发时，按开发项目占地面积分摊计入开发项目的开发成本。②开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。③开发产品按实际成本入账，发出开发产品按该开发产品的建筑面积平均法核算。④出租开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。⑤工程施工按实际成本入账，转结工程施工成本按个别计价法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

本公司下属子公司拥有的承担政府职能的公益性资产（如市政道路、行政机关用房等）确认为固定资产，且不计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5.00	2.71-19.00
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 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

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 生物资产

- 1、本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。
- 2、生物资产按成本进行初始计量。
- 3、生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。
- 4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。
- 5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。
- 6、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。
自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。
公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。
- 7、生物资产出售、盘亏、死亡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。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
土地、林木使用权	出让年限	直线法	0.00
其他无形资产	5-10 年	直线法	0.00

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十三) 合同负债

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十七）收入

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2021年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别

处理；如销售商品和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

4、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。本公司每年计提利息截至 12 月 20 日或合同约定日。

6、 担保收入、咨询收入

本公司担保收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

本公司咨询收入同时满足下列条件时才能予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

(二十八) 合同成本

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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

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。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资

产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本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。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁,本公司继续按照与

减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并

调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、重要会计政策变更

（1）执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本集团除下属上市公司棕榈股份在 2021 年前已执行新金融工具准则外，母公司及其他子公司均自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。因追溯调整产生的累积影响数调整 2021 年年初留存收益和其他综合收益，2020 年度的财务报表未做调整。

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本集团除下属上市公司棕榈股份在 2021 年前已执行新金融工具准则外,母公司及其他子公司均自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2020 年度的财务报表不做调整。

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十五)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终

安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、

延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%

(二) 税收优惠

- 1、根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号和国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，对小型微利企业 2021 年度享受的企业所得税优惠政策为：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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。
- 2、本公司孙公司及其子公司棕榈设计有限公司原《高新技术企业证书》有效期满后通过了重新认定，棕榈股份的高新技术企业证书编号为 GR202041002011，发证日期为 2020 年 12 月 4 日，有效期为三年；棕榈设计有限公司高新技术企业证书编号为 GR202044010371，发证日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期为三年。上述公司享受企业所得税 15% 税率优惠。
- 3、棕榈股份香港地区子公司棕榈园林（香港）有限公司按 16.5% 的利得税率执行。
- 4、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条 “农业生产者销售的自产农业产品” 规定，直接从事植物的种植、收割单位和个人销售的依财政部财税[1995]52 号发国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。棕榈股份及所属上海分公司、北京分公司、成都分公司种植的林业产品销售按上述条例免征增值税。
- 5、根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度：符合留抵退税条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额，纳税人当期允许退还的增量留抵税额，按照以下公式计算：允许退还的增量留抵税额=增量留抵税额×进项构成比例×60%。纳税人取得退还的留抵税额后，应相应调减当期留抵税额。按照本条规定再次满足退税条件的，可以继续向主管税务机关申请退还留抵税额。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	974,236.46	1,523,028.36
银行存款	15,174,355,188.11	9,939,104,654.75
其他货币资金	7,060,081,503.50	6,582,696,040.37
合计	22,235,410,928.07	16,523,323,723.48
其中：存放在境外的款项总额	995,215,294.48	438,744,728.60

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	242,380,126.07	413,952,245.00
借款质押	6,182,998,626.63	5,357,500,000.00
担保准备金		390,769,207.90
定期存款	40,000,000.00	318,500,000.00
用工保证金	7,040,304.03	57,013,579.38
其他保证金	652,896.05	18,104,601.55
履约/保函保证金	1,885,017.13	8,406,149.13
存出保证金	231,471,357.40	13,000,000.00
财政托管专户资金	252,463,711.75	
因诉讼被冻结的款项	173,338,188.00	
贷款专项资金	10,590,524.11	
其他	3,236.01	2,217,414.95
合计	7,142,823,987.18	6,579,463,197.91

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	995,449,197.71	196,210,245.97
其中：债务工具投资	60,000,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	600,256,409.73	196,210,245.97
衍生金融资产		
其他	335,192,787.98	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	995,449,197.71	196,210,245.97

说明：中原豫资下属上市公司棕榈股份在 2021 年度前已开始执行新金融工具准则。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	675,260,932.02
其中：债务工具投资	675,260,932.02
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	675,260,932.02

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	200,000.00	3,754,714.00
商业承兑汇票	57,748,962.61	57,960,708.43
合计	57,948,962.61	61,715,422.43

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		45,565,022.47
合计	200,000.00	45,565,022.47

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	4,585,942.25
合计	4,585,942.25

(五) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	237,088,223.68	4.88	148,072,803.65	62.45	89,015,420.03
按组合计提坏账准备	4,621,758,680.63	95.12	729,887,402.16	15.79	3,891,871,278.47
其中：					
账龄组合	2,788,844,447.74	57.40	729,887,402.16	26.17	2,058,957,045.58
无风险组合	1,832,914,232.89	37.72			1,832,914,232.89
合计	4,858,846,904.31	100.00	877,960,205.81		3,980,886,698.50

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,637,541,391.82	97.86	817,523,933.89	17.63	3,820,017,457.93
其中：以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	3,695,425,586.14	77.98	817,523,933.89	22.12	2,877,901,652.25
无风险组合	942,115,805.68	19.88			942,115,805.68
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	101,632,244.87	2.14	72,515,986.19	71.35	29,116,258.68
合计	4,739,173,636.69	100.00	890,039,920.08		3,849,133,716.61

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳白云城市建设投资集团有限公司	70,568,531.77	56,454,825.43	80.00	根据预期损失
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	51,096,986.84	20,438,794.74	40.00	根据预期损失
国信（海南）龙沐湾投资控股有限公司	32,903,381.62	16,451,690.81	50.00	根据预期损失
广东广佛现代产业服务园开发建设有限公司	30,400,224.79	21,280,157.36	70.00	根据预期损失
湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	15,671,757.41	6,268,702.96	40.00	根据预期损失

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
司				
蚌埠天湖置业有限公司	11,698,446.80	8,183,871.38	69.96	根据预期损失
海南新佳旅业开发有限公司	6,615,159.23	6,615,159.23	100.00	根据预期损失
台州华禹置业有限公司	3,662,482.20	2,563,737.54	70.00	根据预期损失
浙江三联集团有限公司	3,495,047.00	3,495,047.00	100.00	根据预期损失
红旗渠建设集团有限公司	3,450,000.00	1,187,874.25	34.43	根据预期损失
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	2,425,821.98	1,221,811.00	50.37	根据预期损失
贵州乡愁文化旅游置业有限公司	1,110,000.00	1,110,000.00	100.00	根据预期损失
桂林东方万象置业投资有限公司	1,034,422.25	1,034,422.25	100.00	根据预期损失
小额应收款合计	2,955,961.79	1,766,709.70	59.77	根据预期损失
合计	237,088,223.68	148,072,803.65		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,297,207,898.35	58,900,304.13	4.54
1 至 2 年	692,666,139.43	69,266,613.97	10.00
2 至 3 年	126,384,267.38	26,252,799.54	20.77
3 至 4 年	190,332,699.34	95,166,349.68	50.00
4 至 5 年	208,184,200.07	206,232,091.67	99.06
5 年以上	274,069,243.17	274,069,243.17	100.00
合计	2,788,844,447.74	729,887,402.16	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	72,515,986.19	72,515,986.19	79,121,676.57		3,564,859.11	148,072,803.65
按组合计提坏账准备	817,523,933.89	817,523,933.89	326,587,055.67		414,223,587.40	729,887,402.16
合计	890,039,920.08	890,039,920.08	405,708,732.24		417,788,446.51	877,960,205.81

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
宁陵县住房保障中心	668,368,129.64	13.76	
宁陵县交通运输局	394,317,665.22	8.12	
江苏洋井石化集团有限公司	102,666,212.97	2.11	5,133,310.65
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	97,224,333.30	2.00	7,776,691.53
宝丰县建宝城市建设有限公司	83,124,431.50	1.71	8,094,688.15
合计	1,345,700,772.63	27.70	21,004,690.33

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	8,748,800.00	8,096,781.13
应收账款		
合计	8,748,800.00	8,096,781.13

说明：中原豫资下属上市公司棕榈股份在 2021 年度前已开始执行新金融工具准则。

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据	8,096,781.13	215,994,830.19	215,342,811.32		8,748,800.00	
合计	8,096,781.13	215,994,830.19	215,342,811.32		8,748,800.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	140,402,914.00	
合计	140,402,914.00	

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	485,205,796.49	68.20	438,703,511.60	71.96
1 至 2 年	157,024,646.00	22.07	131,089,024.78	21.50
2 至 3 年	54,377,629.05	7.65	10,065,325.15	1.65
3 年以上	14,820,295.68	2.08	29,817,168.52	4.89
合计	711,428,367.22	100.00	609,675,030.05	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
遂平县自然资源局	99,573,076.69	14.00
内黄县公共资源交易中心	57,920,000.00	8.14
河南吴房商贸发展有限公司	30,000,000.00	4.22
句容濠峰置业有限公司	19,505,893.49	2.74
铁建中原工程有限公司	10,290,000.00	1.45
合计	217,288,970.18	30.55

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		117,197,549.07
应收股利	224,498,049.56	118,400,198.26
其他应收款项	17,088,857,309.59	18,568,955,189.61
合计	17,313,355,359.15	18,804,552,936.94

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		103,765,447.90
委托贷款		
借款利息		7,110,629.44
保障房利息		6,321,471.73
小计		117,197,549.07
减：坏账准备		
合计		117,197,549.07

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
贝尔高林国际（香港）有限公司	21,855,967.38	22,498,601.26
棕榈设计控股有限公司	121,916,907.74	125,501,646.56
驻马店市豫资投资发展有限公司	7,038,000.00	
启迪科技服务（河南）有限公司	155,671,232.88	
小计	306,482,108.00	148,000,247.82
减：坏账准备	81,984,058.44	29,600,049.56
合计	224,498,049.56	118,400,198.26

3、 其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提	131,235,202.05	0.75	108,343,332.75	82.56	22,891,869.30

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,393,191,213.35	99.25	327,225,773.06	1.88	17,065,965,440.29
其中：					
账龄组合	980,734,313.01	5.60	319,940,539.91	32.62	660,793,773.10
无风险组合	16,412,456,900.34	93.65	7,285,233.15	0.04	16,405,171,667.19
合计	17,524,426,415.40	100.00	435,569,105.81		17,088,857,309.59

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	7,218,704.00	0.04	7,218,704.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,014,269,295.99	99.85	445,314,106.38	2.34	18,568,955,189.61
其中：以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	1,621,477,772.95	8.53	441,109,164.42	27.20	1,180,368,608.53
无风险组合	17,100,946,470.78	89.94			17,100,946,470.78
保证金及无风险组合	291,845,052.26	1.53	4,204,941.96	1.44	287,640,110.30

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	2,010,375.16	0.01	2,010,375.16	100.00	
单项计提坏账准备的其他应收款项 （新准则适用）	18,186,501.59	0.10	18,186,501.59	100.00	
合计	19,041,684,876.74	100.00	472,729,687.13		18,568,955,189.61

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
舞钢市慈善总会利息	1,123,500.00	1,123,500.00	100.00	预计无法收回
河南大建钢构贷款利息及费用	1,461,375.16	1,461,375.16	100.00	预计无法收回
浉池县财政局果元财税所	4,994,200.00	4,994,200.00	100.00	预计无法收回
浉池县土地收购储备中心	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
浉池县财政局仰韶财税所	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
三门峡黄河丹霞旅游开发有限公司	33,077,156.00	33,077,156.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南仰韶生化工程有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	100.00	预计无法收回
芜湖抱朴投资管理合伙企业(有限合伙)	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
广州园汇信息科技有限公司	16,014,701.59	16,014,701.59	100.00	预计无法收回
济南当应商贸有限公司	955,500.00	955,500.00	100.00	预计无法收回
安徽正然网络科技有限公司	894,500.00	894,500.00	100.00	预计无法收回
成都涌盛钦商贸有限公司	321,800.00	321,800.00	100.00	预计无法收回
合计	108,343,332.75	108,343,332.75		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	267,476,323.86	10,091,881.35	3.77
1 至 2 年	156,132,377.14	15,613,237.71	10.00
2 至 3 年	61,401,224.93	13,094,333.25	21.33
3 至 4 年	428,818,819.61	214,409,409.81	50.00
4 至 5 年	27,025,973.95	26,852,084.27	99.36
5 年以上	39,879,593.52	39,879,593.52	100.00
合计	980,734,313.01	319,940,539.91	

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	240,842,582.20	124,667,872.18	107,219,232.75	472,729,687.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-2,697,747.26	2,697,747.26		
--转入第三阶段	-112,296,183.21	-77,076,059.95	139,229,515.28	-50,142,727.88
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,091,881.35	10,100,208.00	144,878,592.81	165,070,682.16
本期转回				
本期转销	-80,962,934.63	-49,622,821.94	105,514,392.63	-25,071,363.94
本期核销				
其他变动	-169,941,195.54	-7,218,704.00		-177,159,899.54
期末余额	46,962,272.17	102,793,885.43	285,812,948.21	435,569,105.81

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	116,445,595.82	116,445,595.82	575,100.00		8,677,363.07	108,343,332.75
按组合计提坏账准备	356,284,091.31	356,284,091.31	164,495,582.16		193,553,900.41	327,225,773.06
合计	472,729,687.13	472,729,687.13	165,070,682.16		202,231,263.48	435,569,105.81

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	302,296,871.05	531,394,300.32
借款及往来款	14,974,378,962.05	15,196,379,004.81
利息	2,253,343,819.07	2,951,015,474.91
拆迁补偿款	14,876,306.68	212,092,116.95
其他	119,832,511.75	150,803,979.75
合计	17,664,728,470.60	19,041,684,876.74

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
河南广成投资发 展有限公司	借款本金	984,920,000.00	1 年以内及 1 至 2 年	5.62	
南乐县豫资城乡 建设发展有限公 司	借款本金	388,992,500.00	1 至 2 年	2.22	
洛阳市财政局	往来款	385,419,329.01	1 年以内及 1 至 2 年	2.20	
棕榈设计控股有 限公司 BVI	往来款	368,168,616.38	3 至 4 年	2.10	183,971,717.63
长垣市投资集团 有限公司	往来款	309,437,756.20	1 年以内及 1 至 2 年	1.77	
合计		2,436,938,201.59		13.91	183,971,717.63

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,820,894.74	118,551.56	6,702,343.18	2,206,207.88	118,551.56	2,087,656.32
开发成本	10,533,112,902.42		10,533,112,902.42	11,009,527,946.69		11,009,527,946.69
在产品				2,849,412.41		2,849,412.41
库存商品	344,964,161.63	223,113.17	344,741,048.46	49,525,096.50	223,113.17	49,301,983.33
消耗性生物资产	440,702,199.80		440,702,199.80	444,057,821.35		444,057,821.35
合同履约成本	1,194,186,850.85	155,831,325.18	1,038,355,525.67	1,208,553,910.34	208,083,753.43	1,000,470,156.91
工程施工	51,506,884.87		51,506,884.87	28,741,368.07		28,741,368.07
开发产品	2,354,671,235.98		2,354,671,235.98	1,717,626,676.54		1,717,626,676.54
合计	14,925,965,130.29	156,172,989.91	14,769,792,140.38	14,463,088,439.78	208,425,418.16	14,254,663,021.62

(1) 开发成本

项目名称	期末余额
美丽家园	30,476,535.08
怡美花园	42,264,077.60
西苑新区	51,409,821.51
汇智苑	84,029,259.27
汇智苑二期	9,062,924.30
阳光新城	28,673,460.42
西城新苑	170,718,531.26
汇智苑生活广场	33,343,155.56
南大街	60,103.00
东城花园	19,965,201.70
小焦庄、张庄	50,000.00
东城二期 9-10#楼	16,336,809.46
孟寨豫中南农资专业市场	12,905,965.41
西城新苑医养结合项目	26,976,662.03
舞阳县水畔书苑	142,597,088.42
辛安镇（朱堂、康庄）城中村改造	2,204,056.61
舞阳县孟寨镇盐泉花园安置区	144,750.00
尚硕整装家居小镇	5,666,421.20
张家港路 41112111001120-3 地块	62,770,756.80
高庄	20,000.00
鹤淇廉租房小区配套盛业门面房建设项目	11,278,134.82
少林第一社区一、二期	474,630,690.96
少林第三社区项目	234,969,728.80
登封市嵩阳街道办事处书院安置区	132,496,110.45
登封市廉租房项目	66,336.63
兴业路公租房	85,783,400.00
万泉河特色小镇	1,371,224.04
新乡市山水林田湖草一体化生态城项目	891,378,231.14
清丰新城棚改项目	817,797,994.11
长葛小洪河西侧土地项目	475,252,190.52

项目名称	期末余额
棚户区改造项目	528,010,357.27
四湖改造项目	6,386,993.32
产业集聚区 LCD 光电产业园	15,801,914.63
锦绣华园	185,466,650.96
金地	11,221,252.38
锦绣新苑三标	1,545,859,967.90
梨都北苑	247,228,548.30
梨都御景项目	5,276,623.00
梨都南苑	43,127,941.09
金玉华晟	90,669,623.78
碧绿花园	49,189,845.95
漓江路项目	18,628,695.26
碧绿花园幼儿园项目	1,939,726.69
产业集聚区	1,821,592,976.94
宁安新城	1,263,570,349.03
便民服务中心	2,486,804.72
黄河路建筑安装工程	152,009,634.37
滨河路建筑安装工程	15,540,207.30
金山路建筑安装工程	115,104,820.21
宁陵县宁安扶贫基础设施提升 PPP 项目	397,068,403.63
延河路东侧、葛天大道南侧	95,141,302.47
45 号 46 号地块	57,090,642.12
合计	10,533,112,902.42

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	118,551.56	118,551.56				118,551.56
库存商品	223,113.17	223,113.17				223,113.17
合同履约成本	208,083,753.43	208,083,753.43		52,252,428.25		155,831,325.18
合计	208,425,418.16	208,425,418.16		52,252,428.25		156,172,989.91

(十) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工/设计服务相关的合同资产	5,578,175,657.77	183,937,509.82	5,394,238,147.95
工程质保金相关的合同资产	145,242,572.99	7,262,128.66	137,980,444.33
合计	5,723,418,230.76	191,199,638.48	5,532,218,592.28

项目	上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工/设计服务相关的合同资产	4,763,187,601.09	152,491,593.22	4,610,696,007.87
工程质保金相关的合同资产	120,598,660.79	3,617,959.83	116,980,700.96
合计	4,883,786,261.88	156,109,553.05	4,727,676,708.83

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
工程施工/设计服务相关的合同资产	722,728,586.73	已确认收入未结算
合计	722,728,586.73	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	49,467,755.20	0.86	36,241,608.27	73.26	13,226,146.93
按组合计提减值准备	5,673,950,475.56	99.14	154,958,030.21	2.73	5,518,992,445.35
其中：					
信用风险组合	5,538,385,551.61	96.77	154,958,030.21	2.80	5,383,427,521.40
其他组合	135,564,923.95	2.37			135,564,923.95
合计	5,723,418,230.76	100.00	191,199,638.48		5,532,218,592.28

按单项计提减值准备：

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
工程施工/设计 服务相关的合 同资产	49,467,755.20	36,241,608.27	73.26	预计收回困难
合计	49,467,755.20	36,241,608.27		

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用风险组合	5,538,385,551.61	154,958,030.21	2.76
其他组合	135,564,923.95		
合计	5,673,950,475.56	154,958,030.21	

4、 合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
工程施工/设计服务相关的合同资产	152,491,593.22	31,445,916.60			183,937,509.82	
工程质保金相关的合同资产	3,617,959.83	3,644,168.83			7,262,128.66	
合计	156,109,553.05	35,090,085.43			191,199,638.48	

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
政府购买服务		904,068,725.60
私募债项目		4,810,000,000.00
保理融资款	263,999.96	50,556,000.00
一年内到期的长期应收款	12,929,883,147.66	6,419,648,345.55
一年内到期的债权投资	1,350,694,647.13	
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的可供出售金融资产		
一年内到期的持有至到期投资		130,498,000.00
合计	14,280,841,794.75	12,314,771,071.15

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,057,559,456.61	854,178,989.66
预缴企业所得税	46,750,727.93	44,426,093.25
多缴增值税	360,326,417.96	34,109,245.62
理财产品		326,778,053.25
委托贷款	150,000,000.00	1,854,969,080.02
借款及利息		131,911,735.72

项目	期末余额	上年年末余额
保理融资款	188,424,684.33	143,550,000.00
专项资金		345,683,173.91
债权转让款		71,932,179.53
其他	4,958,737.43	35,002.98
定期存款及利息	153,000,000.00	
合计	1,961,020,024.26	3,807,573,553.94

(十三) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
河南广播电视网络股份有限公司	392,000,000.00		392,000,000.00
新乡市豫资建设工程有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00
新郑市新港建设投资有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00
安阳鼎华建设工程有限公司	56,100,000.00		56,100,000.00
潢川县发展投资有限责任公司	154,950,000.00		154,950,000.00
濮阳市引黄灌溉调节水库岸线综合提升工程 项目私募基金	108,000,000.00		108,000,000.00
新蔡县牧业产业投资项目私募投资基金	80,000,000.00		80,000,000.00
驻马店中一市政建设管理有限责任公司	94,000,000.00		94,000,000.00
许昌市郑许融合建设发展有限公司	160,000,000.00		160,000,000.00
开封市集英市政工程有限公司	400,000,000.00		400,000,000.00
辉县市豫实基础设施投资有限公司	177,500,000.00		177,500,000.00
兰考县教育类民生包建设 PPP 项目	69,000,000.00		69,000,000.00
新乡平原示范区国储林建设开发有限公司	27,612,900.00		27,612,900.00
郑州金贸投资发展有限公司	400,000,000.00		400,000,000.00
濮阳市金河豫信建设工程有限公司	89,650,000.00		89,650,000.00
河南汝州科教园区投资开发有限公司	270,000,000.00		270,000,000.00
安阳朴安公路工程有限公司	79,312,500.00		79,312,500.00
河南能源化工集团国龙物流有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	71,928,819.13		71,928,819.13

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳国宏园区发展有限公司	167,420,136.98		167,420,136.98
河南省豫资禾香环保材料科技中心（有限合伙）	283,860,000.00		283,860,000.00
偃师市豫资建设发展有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00
洛阳国展新业产业发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
河南富港投资控股有限公司	204,000,000.00		204,000,000.00
棕榈盛城投资有限公司	1,081,111,111.10		1,081,111,111.10
合计	5,197,445,467.21		5,197,445,467.21

(十四) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	25,049,008,758.54		25,049,008,758.54
其中：按公允价值计量			
按成本计量	25,049,008,758.54		25,049,008,758.54
合计	25,049,008,758.54		25,049,008,758.54

(十五) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
百城提质	9,514,431,332.83		9,514,431,332.83	8,211,646,646.71		8,211,646,646.71
政府购买服务	55,912,822,579.72		55,912,822,579.72	59,637,088,222.74		59,637,088,222.74
保障工程项目						
全省保障性安居工程	67,998,052,642.52		67,998,052,642.52	74,203,638,380.41		74,203,638,380.41
私募债项目				1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
百亿计划	1,573,214,384.77		1,573,214,384.77	1,634,214,384.77		1,634,214,384.77
投资款				204,000,000.00		204,000,000.00
铁路棚户区资金	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
城建-八个安置区	152,000,000.00		152,000,000.00	154,000,000.00		154,000,000.00
舞钢市产业集聚区公共设施	122,815,451.25		122,815,451.25	122,815,451.25		122,815,451.25
项目贷款本金	1,321,920,879.09		1,321,920,879.09	2,632,295,774.40		2,632,295,774.40
非关联方借款	131,500,000.00		131,500,000.00	5,020,669,371.51		5,020,669,371.51
双百亿计划	6,691,562,134.00		6,691,562,134.00	7,020,775,455.86		7,020,775,455.86
西工区棚户区改造项目	1,626,146,173.13		1,626,146,173.13	1,652,000,000.00		1,652,000,000.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
中石化洛炼改扩建征迁安置房建设项目	8,743,402.78		8,743,402.78	190,000,000.00		190,000,000.00
老城区苗北棚户区改造安置房项目	564,060,341.68		564,060,341.68	526,703,375.00		526,703,375.00
伊滨区安置小区项目	2,229,700,000.04		2,229,700,000.04	1,906,000,000.04		1,906,000,000.04
洛龙区侯成、王屯、东西霍电棚户区改造项目	950,000,000.00		950,000,000.00	640,000,000.00		640,000,000.00
对外借款				25,000,000.00		25,000,000.00
棚改项目垫付款				547,993,112.34		547,993,112.34
BT工程款	23,048,220.92	11,700,000.00	11,348,220.92	100,474,003.53	11,700,000.00	88,774,003.53
PPP项目款	760,802,430.71		760,802,430.71	447,148,733.79		447,148,733.79
合计	149,680,819,973.44	11,700,000.00	149,669,119,973.44	166,476,462,912.35	11,700,000.00	166,464,762,912.35

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
BT 工程款	11,700,000.00				11,700,000.00
合计	11,700,000.00				11,700,000.00

(十六) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他
1. 合营企业									
南乐县豫资城 乡建设发展有 限公司	4,571,232.56			-1,483,254.09		50,300,000.00			\$3,387,978.47
河南信金豫资 产业股权投资 基金(有限合				3,083,654.33					350,152,606.83

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
伙)									
河南豫信农业发展有限公司								249,000,000.00	249,000,000.00
驻马店豫资医疗健康产业发展有限公司				-86,173.46				5,000,000.00	4,913,826.54
锦绣中原(洛阳)创业投资中心(有限合伙)	2,630,498.48			565,963.04					3,196,461.52
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	25,091,065.74			22,580,450.43					47,671,516.17
河南中证开元私募基金管理有限公司	52,646,511.12			18,370,555.21					71,017,066.33
洛阳市普高股		94,520.00		-26.68					94,493.32

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他	
股权投资基金(有 限合伙)										
河南省豫资制 高新兴产业投 资基金(有限合 伙)		30,600,000.00		-192,913.43					30,407,086.57	
伊川县制造业 高质量发展基 金(有限合伙)		6,000,000.00							6,000,000.00	
洛阳宏科中小 企业股权投资 基金(有限合 伙)	148,128.87		148,128.87							
吉首市棕吉工 程建设项目管 理有限公司	132,834,759.31			17,218,393.52					150,053,152.83	

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
海口棕美项目 建设投资有限公司	41,913,735.55			-970.82					41,912,764.73
海口棕岛项目 建设投资有限公司	177,522,883.14			355,178.49					177,878,061.63
海口棕海项目 建设投资有限公司	37,482,303.39			308,762.73					37,791,066.12
漯河城发生态 建设开发有限公司	217,558,145.92	20,300,000.00		-1,218,095.83					236,640,050.09
莱阳棕榈五龙 河生态城镇发 展有限公司	358,201,775.13			-267,122.30					357,934,652.83
宁波时光海湾	227,518,769.69			173,644.71					227,692,414.40

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
景区开发有限公司										
梅州市梅县区 标银建设有限公司	69,938,062.98			-12,161.42					69,925,901.56	
梅州市五华县 棕华项目投资有限公司	32,333,108.66			104,669.09					32,437,777.75	
梅州市梅县区 棕兴项目投资管理有限公司	15,089,399.71			173,868.77					15,263,268.48	
梅州市梅县区 棕沅项目投资管理有限公司	252,662,562.27			-275,749.78					252,386,812.49	
广西棕榈生态 城镇环境发展	40,668,337.46			-2,286,102.82					38,382,234.64	

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他	
有限公司										
上饶市标远生 态环境有限公 司	97,156,143.84	8,160,000.00		-994,230.51						104,321,913.33
潍坊棕铁投资 发展有限公司	92,613,097.32			12,545,642.91						105,158,740.23
棕榈(广东)产 业投资集团有 限公司	86,603,008.25			-821,998.82						85,781,009.43
河南豫资东华 信息科技有限公司		277,671.00								277,671.00
小计	1,965,183,529.39	65,432,191.00	148,128.87	67,841,983.27		50,300,000.00			601,068,952.50	2,749,678,527.29
2. 联营企业										
河南豫资芯鑫 融资租赁有限	563,694,311.11			15,156,118.29						578,850,429.40

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
其他									
责任公司									
郑州国控产业 发展投资有限 公司	197,937,058.64			1,288,226.45					199,225,285.09
河南省企信保 基金（有限合 伙）		999,900,000.00		21,759,617.72					1,021,659,617.72
芯鑫融资租赁 有限责任公司				141,857,209.18				1,000,000,000.00	1,141,857,209.18
河南省现代服 务业基金管理 有限公司				10,466,936.64			2,400,000.00		48,066,936.64
开封金控投资 集团有限公司	321,053,385.31			9,089,332.82	362,926,319.00				693,069,037.13
郑州战文投资 管理合伙企业				7,815,943.26			2,400,000.00		9,415,943.26

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他	
(有限合伙)										
河南战兴产业 投资基金(有限 合伙)				14,099,347.79					558,289,799.52	572,389,147.31
郑州上汽豫资 能源科技有限 公司	13,569,091.38	10,200,000.00		113,267.46						23,882,358.84
河南省东证豫 资产业投资基 金(有限合伙)	50,081,362.03	9,618,000.00		802,167.19						60,501,529.22
郑州中豫投控 产业园运营管 理有限公司	5,107,670.78			44,463.49						5,152,134.27
河南省重点产 业知识产权运 营基金(有限合		28,500,000.00		-1,444,576.43					19,000,000.00	46,055,423.57

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
其他										
河南省豫资制 高新兴产业投 资基金（有限公 司）		255,000.00		-1,306.96					253,693.04	
驻马店市高质 量发展产业基 金合伙企业（有 限合伙）		80,000.00							80,000.00	
洛阳周山高创 创业投资有限 公司	11,998,806.69	800,000.00		46,798.55					12,845,605.24	
洛阳市金河投 资发展有限公 司				-500,000.00					500,000.00	
洛阳豫资物流				1,383.40					714,000.00	715,383.40

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
供应链科技有限公司									
河南国新启迪股权投资基金(有限合伙)	971,875,438.24		382,858,956.82	496,912,718.37			632,610,613.72		453,318,586.07
河南省华锐光电产业有限公司				-4,726,446.32				300,000,000.00	295,273,553.68
河南赛领国际股权投资基金合伙企业(有限合伙)				3,288,488.73				120,000,000.00	123,288,488.73
河南省豫资浚龙河乡村振兴发展有限公司	4,072,218.41							-4,072,218.41	
兰考豫资浚龙		4,500,000.00							4,500,000.00

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
河实业有限公司									
驻马店市高质量发展产业基金合伙企业（有限合伙）		6,640,000.00							6,640,000.00
河南豫资东华信息科技有限公司		300,000.00		-103,921.04					196,078.96
河南豫资芯鑫实业有限公司	3,066,643.48			112,848.50					3,179,491.98
东方红（河南）农业服务科技有限公司		3,000,000.00		-707,088.39					2,292,911.61
国药控股确山有限公司		2,000,000.00		25,846.56					2,025,846.56

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
舞阳首创水务有限公司	22,640,946.99	3,180,000.00		-18,807.59					25,802,139.40
平舆车舆生态园建设发展有限公司	56,240,000.00			16,904.72					56,256,904.72
北京乐客奥义新媒体文化有限公司	9,973,113.14			-1,308,104.14					8,665,009.00
上海一桐维奇投资管理有限公司	431,065,664.20			6,448,814.87					437,514,479.07
广东马良行科技发展有限公司	3,515,816.82			-548,426.66					2,967,390.16
横琴棕榈井购基金管理有限	181,521.95			-6,509.38					175,012.57

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他	
公司										
贝尔高林国际 (香港)有限公 司/棕榈设计控 股有限公司	134,743,820.04			4,654,068.12	-1,152,624.81				-3,899,456.50	134,345,806.85
梅州时光文化 旅游开发有限 公司	183,060,962.26			-84,604,304.52						98,456,657.74
广东云福投资 有限公司	92,704,494.68			-48,818,799.50						43,885,695.18
上海云壹资产 管理有限公司	898,769.47			-55,924.18						842,845.29
棕榈园林工程 有限公司	724,114.48			39,992.06						764,106.54
花漾年华生态 城镇发展(湖	39,202,781.76			-1,079,218.40						38,123,563.36

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
州)有限公司										
棕榈盛域投资有限公司	105,036,795.76			-88,032,374.41					17,004,421.35	
江西棕榈文化旅游有限公司	68,739,609.38			20,231,627.56					88,971,236.94	
嘉兴满星繁盛投资合伙企业(有限合伙)	88,982,700.00			1,320,891.40			1,303,613.79		88,999,977.61	
棕葛(海南)投资有限公司		300,000.00		-258,502.57					41,497.43	
阿克苏棕榈东域建设有限公司		66,938,000.00		-230,382.72					66,707,617.28	
棕榈豫资商业发展有限公司		5,100,000.00		-1,565,156.64					3,534,843.36	
河南宏科军民	242,313,323.35			-2,313,323.35					-240,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他
融合产业投资 基金（有限合 伙）									
小计	3,622,480,420.35	1,141,311,000.00	382,858,956.82	519,269,839.93	361,773,694.19		638,714,227.51		1,794,532,124.61
合计	5,587,663,949.74	1,206,743,191.00	383,007,085.69	587,111,823.20	361,773,694.19	50,300,000.00	638,714,227.51		2,395,601,077.11
									9,167,472,422.04

(十七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
许昌吉象文化旅游开发有限公司	3,900,000.00
宁陵县荣信再生资源利用有限公司	800,000.00
河南七合辰商贸有限公司	3,530,000.00
潢川县发展投资有限责任公司	461,921,880.94
平舆县产业集聚区投融资有限公司	622,602,245.65
柘城县发展投资有限公司	353,918,175.81
正阳县青蚌城镇建设投资发展有限公司	40,000,000.00
杞县豫资城乡发展建设有限公司	10,200,000.00
宁陵县城乡建设发展投资有限公司	5,100,000.00
驻马店市豫资投资发展有限公司	153,000,000.00
长垣市投资集团有限公司	558,282,504.98
博爱县投资集团有限公司	144,605,444.01
西平县柏国城市建设开发有限公司	47,000,000.00
濮阳市豫资投资发展有限公司	239,700,000.00
郑州惠拓城乡建设有限公司	80,000,000.00
濮阳市金河豫信建设工程有限公司	27,000,000.00
河南汝州科教园区投资开发有限公司	48,000,000.00
安阳朴安公路工程有限公司	26,437,500.00
驻马店中一市政建设管理有限责任公司	102,000,000.00
河南启迪科技发展有限公司	35,000,000.00
郑州泓思哲明教育科技集团有限公司	
中钛新材料集团股份有限公司	55,000,000.00
凯迈（洛阳）机电有限公司	48,908,479.00
凯迈（洛阳）气源有限公司	99,242,331.73
中原股权交易中心股份有限公司	10,500,000.00
虞城县清源污水处理有限公司	160,082,573.89
虞城县江河水利建筑工程有限公司	658,727,529.71
河南孟渚泽饮用水有限公司	356,487,027.69

项目	期末余额
范县自来水公司	1,044,347,335.90
息县南山陵园管理有限公司	189,253,637.48
息县绿城垃圾处理公司	10,016,409.19
息县惠民水务发展有限公司	193,485,636.56
息县集聚区食品产业服务有限公司	133,628,139.87
息县建投公租房发展公司	228,868,449.89
息县富民粮食储备有限公司	28,835,210.32
息县县城供水有限公司	52,694,778.60
息县环保污水处理有限公司	93,097,395.65
新乡生态城林业发展有限公司	300,000.00
新郑市万隆实业有限公司	12,490,000.00
鄢陵县畅通有线电视网络有限公司	33,922,500.00
鄢陵县第一污水处理厂	60,234,816.00
鄢陵县第二污水处理厂	48,492,728.00
濮阳县房地产投资建设有限公司	950,591,717.37
濮阳县热力有限公司	500,000.00
郑州航空港区兴华光电科技有限公司	300,000,000.00
郑州嵩岳公路开发有限公司	2,500,000.00
禾普环保家具有限公司	10,000,000.00
太康县恒韵建设开发有限公司	4,000,000.00
新野县金源投资有限责任公司	101,950,905.61
中原资产管理有限公司	333,333,333.33
河南省郑东城市发展股权投资基金管理有限公司	6,000,000.00
河南富港投资控股有限公司	618,000,000.00
中原农业保险股份有限公司	274,246,000.00
兰考焦桐共享经济研究院	1,000,000.00
河南农开投资担保股份有限公司	27,500,000.00
合计	9,111,234,687.18

(十八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,065,470,814.35	229,959,900.00
其中：债务工具投资	83,000,000.00	
权益工具投资	573,817,797.45	229,959,900.00
衍生金融资产		
其他	13,408,653,016.90	
合计	14,065,470,814.35	229,959,900.00

说明：中原豫资下属上市公司棕榈股份在 2021 年度前已开始执行新金融工具准则。

(十九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	18,626,649,183.31	28,537,402.00		18,655,186,585.31
(2) 本期增加金额	594,732,925.67	37,420,561.28	652,850,272.50	1,285,003,759.45
—外购	17,503,308.00	-	10,590,524.11	28,093,832.11
—存货\固定资产\在建工程转入	540,057,887.33	37,420,561.28	331,313,829.46	908,792,278.07
—扩建			310,945,918.93	310,945,918.93
—其他	37,171,730.34			37,171,730.34
(3) 本期减少金额	3,005,941,929.98	28,537,402.00		3,034,479,331.98
—企业合并减少	2,491,590,410.00	28,537,402.00		2,520,127,812.00
—处置	113,061,978.35			113,061,978.35
—转回固定资产	86,355,295.42			86,355,295.42
—其他	314,934,246.21	-		314,934,246.21
(4) 期末余额	16,215,440,179.00	37,420,561.28	652,850,272.50	16,905,711,012.78
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	499,570,774.78	1,347,707.47		500,918,482.25
(2) 本期增加金额	363,335,501.11	2,382,864.70		365,718,365.81

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—计提或摊销	357,058,786.58	37,226.10		357,096,012.68
—无形资产、固定资产转入	6,276,714.53	2,345,638.60		8,622,353.13
(3) 本期减少金额	179,863,293.98	1,347,707.47		181,211,001.45
—企业合并减少	137,955,916.14	1,347,707.47		139,303,623.61
—处置	22,830,248.62			22,830,248.62
—转回固定资产	15,088,801.94			15,088,801.94
—其他	3,988,327.28			3,988,327.28
(4) 期末余额	683,042,981.91	2,382,864.70		685,425,846.61
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	15,532,397,197.09	35,037,696.58	652,850,272.50	16,220,285,166.17
(2) 上年年末账面价值	18,127,078,408.53	27,189,694.53		18,154,268,103.06

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	3,877,106,980.49	划拨资产未办理权证
房屋、建筑物	365,380,175.16	正在办理中
合计	4,242,487,155.65	

(二十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,787,824,947.42	10,418,671,839.37
固定资产清理	407,897.76	
合计	9,788,232,845.18	10,418,671,839.37

2、 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	燃气设施	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	7,747,518,525.33	388,105,344.29	73,362,532.44	114,991,927.80	3,054,191,886.14	11,378,170,216.00
(2) 本期增加金额	106,057,337.06	5,885,227.46	2,646,494.16	8,539,997.37	1,577,572,220.84	1,700,701,276.89
— 期初差异	-	-	35,761.92	25,422.31	-	61,184.23
— 购置	9,702,041.64	3,925,520.42	2,130,989.41	8,153,613.21	-	23,912,164.68
— 在建工程转入	10,000,000.00	-	-	-	1,575,272,599.94	1,585,272,599.94
— 企业合并增加	-	1,959,707.04	379,879.83	360,961.85	2,299,620.90	5,000,169.62
— 投资性房地产转入	86,355,295.42	-	-	-	-	86,355,295.42
— 其他	-	-	99,863.00	-	-	99,863.00
(3) 本期减少金额	2,176,228,007.48	12,078,854.61	11,537,118.47	37,010,962.16	-	2,236,854,942.72
— 处置或报废	78,355.76	9,369,517.00	5,922,323.40	1,042,133.10	-	16,412,329.26
— 转投资性房地产	329,644,861.94	-	-	242,571.36	-	329,887,433.30
— 企业合并减少	1,846,504,789.78	2,709,337.61	5,614,795.07	34,784,435.70	-	1,889,613,358.16
— 其他	-	-	-	941,822.00	-	941,822.00
(4) 期末余额	5,677,347,854.91	381,911,717.14	64,471,908.13	86,520,963.01	4,631,764,106.98	10,842,016,550.17
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	731,576,006.92	68,505,411.25	55,854,819.68	52,473,018.37	51,089,120.41	959,498,376.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	燃气设施	合计
(2) 本期增加金额	220,405,370.47	24,589,138.59	4,800,937.61	9,124,844.23	123,695,910.41	382,616,201.31
—计提	205,316,568.53	24,194,340.91	4,520,921.14	8,842,461.40	123,191,974.79	366,066,266.77
—期初差异	-	-	21,279.52	39,904.71	-	61,184.23
—投资性房地产转入	15,088,801.94	-	-	-	-	15,088,801.94
—企业合并增加	-	394,797.68	258,736.95	242,478.12	503,935.62	1,399,948.37
(3) 本期减少金额	266,079,195.05	5,464,229.69	8,271,063.81	8,108,486.64	-	287,922,975.19
—处置或报废	31,093.31	3,513,488.57	5,081,412.54	1,092,506.31	-	9,718,500.73
—转投资性房地产	6,276,714.53	-	-	-	-	6,276,714.53
—企业合并减少	259,571,982.17	1,950,741.12	3,189,651.27	7,015,980.33	-	271,728,354.89
—其他	199,405.04	-	-	-	-	199,405.04
(4) 期末余额	685,902,182.34	87,630,320.15	52,384,693.48	53,489,375.96	174,785,030.82	1,054,191,602.75
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,991,445,672.57	294,281,396.99	12,087,214.65	33,031,587.05	4,456,979,076.16	9,787,824,947.42
(2) 上年年末账面价值	7,015,942,518.41	319,599,933.04	17,507,712.76	62,518,909.43	3,003,102,765.73	10,418,671,839.37

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,630,593,701.33	划拨资产未办理权证
房屋及建筑物	303,286,253.48	公益性资产
运输设备	366,775.72	政府划拨资产
水库	968,632,008.74	划拨资产
合计	3,902,878,739.27	

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
运输设备	407,897.76	
合计	407,897.76	

(二十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,557,318,493.07	9,658,735,498.78
工程物资	3,181,824.54	1,258,794.77
合计	6,560,500,317.61	9,659,994,293.55

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
棚户区	622,163,140.95		622,163,140.95	441,799,695.77		441,799,695.77
太极会客厅	115,691,300.00		115,691,300.00	115,691,300.00		115,691,300.00
山水林田湖草一体化生态城	6,792,379.55		6,792,379.55	6,792,379.55		6,792,379.55
公租房项目	339,005,711.61		339,005,711.61	751,552,498.37		751,552,498.37
濮阳县城区供热建设项目	184,729,742.10		184,729,742.10	137,271,082.27		137,271,082.27
棚户区改造清河小区安置房建设项目	266,063,276.28		266,063,276.28	125,616,346.37		125,616,346.37
棚户区改造盘锦小区三期安置房建设项目	253,416,198.30		253,416,198.30	148,155,203.33		148,155,203.33
棚户区改造金堤小区三期安置房建设项目	104,424,907.24		104,424,907.24	71,787,558.37		71,787,558.37
河南省黄河滩区居民迁建(2017年度)濮阳县县城安置区项目	85,344,107.18		85,344,107.18	64,184,584.74		64,184,584.74
河南省黄河滩区(2017年度)濮阳县安置区建设项目一期	446,839,195.07		446,839,195.07	253,245,947.42		253,245,947.42

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南省黄河滩区（2017 年度） 濮阳县安置区建设项目二期 三期	972,102,630.92		972,102,630.92	432,647,372.90		432,647,372.90
储备林（经济林）	154,225,122.17		154,225,122.17	143,656,939.78		143,656,939.78
濮阳县规划三路项目	265,239.02		265,239.02	265,239.02		265,239.02
商水县老城棚户区改造及基 础设施项目	72,055,447.56		72,055,447.56	65,928,444.47		65,928,444.47
昌盛小区棚改项目	84,905.66		84,905.66			
阳城学校建设项目	6,246,994.00		6,246,994.00	6,246,994.00		6,246,994.00
商水县 2019 年棚户区改造项 目	12,226,599.79		12,226,599.79	6,164,442.55		6,164,442.55
商水县紫坑棚户区安置房代 建项目	5,349.50		5,349.50			
商水县城隍庙文昌棚户区安 置房代建项目（森林半岛）	22,709,522.80		22,709,522.80			
商水县 2020 年棚户区改造项 目	872,349.05		872,349.05	636,500.00		636,500.00
商水县老城棚户区改造自建	25,238,460.10		25,238,460.10	21,495,871.47		21,495,871.47

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安置房项目						
商水县远通寺惠庄棚户区改造项目	337,325,473.93		337,325,473.93	168,068,721.16		168,068,721.16
商水县城隍庙文昌棚户区改造项目	221,469,487.97		221,469,487.97	97,031,745.15		97,031,745.15
商水县王道平棚户区改造项目	138,247,877.27		138,247,877.27	57,526,244.38		57,526,244.38
商水县王化字棚户区改造项目一标	92,755,014.98		92,755,014.98	51,044,994.80		51,044,994.80
商水县王化字棚户区改造项目二标	158,042,509.18		158,042,509.18	87,030,713.57		87,030,713.57
商水县东城苏坡社区建设项目	420,558.84		420,558.84	420,558.84		420,558.84
商水县阳城佳苑棚改项目	132,190,408.94		132,190,408.94	33,000.00		33,000.00
新乡生态城春季植树造林	112,014.29		112,014.29			
北龙湖办公大楼	618,667,150.48		618,667,150.48	26,499,201.02		26,499,201.02
平舆县永强户外国际产业园区建设项目	456,993,711.76		456,993,711.76	52,130,711.76		52,130,711.76

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平舆县高科技防水产业园建设 项目	206,629,634.72		206,629,634.72			
燃气设施安装工程	171,265,378.39		171,265,378.39	69,352,785.21		69,352,785.21
PY-2013-121	109,844,958.93		109,844,958.93	89,759,121.80		89,759,121.80
平舆县人才公寓项目	86,875,277.51		86,875,277.51			
平舆县高科技防水产业园建设 项目二期	31,477,499.41		31,477,499.41			
土地	27,652,877.50		27,652,877.50	93,194,477.12		93,194,477.12
浦东路	13,701,890.06		13,701,890.06	13,707,512.45		13,707,512.45
纬五路	11,213,009.81		11,213,009.81	2,284,400.00		2,284,400.00
纬三路	9,684,586.12		9,684,586.12	9,684,586.12		9,684,586.12
盐碱地草果林契合科技示范 园浇灌系统（山东胜伟）	9,399,930.00		9,399,930.00	481,430.00		481,430.00
三合嘉园	7,107,672.11		7,107,672.11	7,107,672.11		7,107,672.11
棕榈学院综合培训楼（潍坊棕 榈）	6,623,918.13		6,623,918.13	6,623,918.13		6,623,918.13
永鑫煤矿	4,967,107.23		4,967,107.23	4,962,419.23		4,962,419.23
牛羊舍建设二期项目（山东胜 伟）	2,524,934.96		2,524,934.96	1,299,089.85		1,299,089.85

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
伟)						
其他零星项目(100 万元以下)	2,394,489.40		2,394,489.40	2,436,318.04		2,436,318.04
棕桐学院教学楼(潍坊棕桐)	1,991,846.04		1,991,846.04	1,991,846.04		1,991,846.04
商水县农业废弃物综合利用	1,816,207.04		1,816,207.04			
生产天然气及有机肥项目						
用友财务系统	1,779,333.28		1,779,333.28	1,983,896.31		1,983,896.31
棕桐学院综合培训楼(山东教	1,283,830.40		1,283,830.40	1,283,830.40		1,283,830.40
育咨询)						
金卡银证营收客服及工程管	1,261,558.11		1,261,558.11	547,126.40		547,126.40
理系统						
东营示范园(山东胜伟)	1,095,767.43		1,095,767.43			
大唐呼叫中心			0.00	213,998,904.73		213,998,904.73
大唐呼叫中心土地			0.00	158,043,034.00		158,043,034.00
南沙产业园会所及酒店			0.00	53,520,500.00		53,520,500.00
人才公寓			0.00	5,522,246,028.06		5,522,246,028.06
产业集聚区标准化厂房			0.00	14,017,776.94		14,017,776.94
迎宾花园四条道路建设			0.00	2,281,393.40		2,281,393.40
濮川县城区道路及滨河景观			0.00	107,042.78		107,042.78

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿化提升工程						
市政公用工程				298,600.00		298,600.00
市政基础设施				54,597,498.60		54,597,498.60
合计	6,557,318,493.07		6,557,318,493.07	9,658,735,498.78		9,658,735,498.78

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
棚户区	822,499,000.00	441,799,695.77	180,363,445.18			622,163,140.95
太极会客厅	120,000,000.00	115,691,300.00				115,691,300.00
公租房项目		751,552,498.37		412,546,786.76		339,005,711.61
山水林田湖草一体化生态城		6,792,379.55				6,792,379.55
濮阳县城区供热建设项目		137,271,082.27	47,458,659.83			184,729,742.10
棚户区改造清河小区安置房建设项目		125,616,346.37	140,446,929.91			266,063,276.28
棚户区改造盘锦小区三期安置房建设项目		148,155,203.33	105,260,994.97			253,416,198.30
棚户区改造金堤小区三期安置房建设项目		71,787,558.37	32,637,348.87			104,424,907.24
河南省黄河滩区居民迁建（2017 年度）濮阳县县城安置区项目		64,184,584.74	21,159,522.44			85,344,107.18
河南省黄河滩区（2017 年度）濮阳县安置区建设项目一期		253,245,947.42	193,593,247.65			446,839,195.07
河南省黄河滩区（2017 年度）濮阳县安置区建设项目二期三期		432,647,372.90	539,455,258.02			972,102,630.92
储备林（经济林）	400,000,000.00	143,656,939.78	10,568,182.39			154,225,122.17
市政基础设施建设	55,000,000.00	54,597,498.60			54,597,498.60	0.00
商水县 2020 年棚户区改造项目		636,500.00	235,849.05			872,349.05
商水县东城苏坡社区建设项目		420,558.84				420,558.84

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少金额	期末余额
商水县老城棚户区改造及基础设施项目		65,928,444.47	6,127,003.09			72,055,447.56
阳城学校建设项目		6,246,994.00				6,246,994.00
商水县 2019 年棚户区改造项目		6,164,442.55	6,062,157.24			12,226,599.79
商水县城隍庙文昌棚户区安置房代建项目（森林半岛）			22,709,522.80			22,709,522.80
商水县老城棚户区改造自建安置房项目		21,495,871.47	3,742,588.63			25,238,460.10
商水县远通寺惠庄棚户区改造项目		168,068,721.16	169,256,752.77			337,325,473.93
商水县城隍庙文昌棚户区改造项目		97,031,745.15	124,437,742.82			221,469,487.97
商水县王道平棚户区改造项目		57,526,244.38	80,721,632.89			138,247,877.27
商水县王化宇棚户区改造项目一标		51,044,994.80	41,710,020.18			92,755,014.98
商水县王化宇棚户区改造项目二标		87,030,713.57	71,011,795.61			158,042,509.18
商水县阳城佳苑棚改项目		33,000.00	132,157,408.94			132,190,408.94
产业集聚区标准化厂房	500,000,000.00	14,017,776.94			14,017,776.94	0.00
燃气设施安装工程	1,077,210,000.00	69,352,785.21	1,693,645,182.02	1,591,732,588.84		171,265,378.39
用友财务系统		1,983,896.31	327,295.46		531,858.49	1,779,333.28
青年人才公寓	22,002,799,000.00	5,522,246,028.06			5,522,246,028.06	0.00
平舆县永强户外国际产业园区建设项目		52,130,711.76	404,863,000.00			456,993,711.76
平舆县高科技防水产业园建设项目			206,629,634.72			206,629,634.72
平舆县高科技防水产业园建设项目二期			31,477,499.41			31,477,499.41
合计		8,968,357,836.14	4,266,058,674.89	2,004,279,375.60	5,591,393,162.09	5,638,743,973.34

(续表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
棚户区	75.64	99.87	61,148,192.45	28,516,270.11		自筹
太极会客厅	96.41	96.41				政府划拨
公租房项目						
山水林田湖草一体化生态城						
濮阳县城区供热建设项目						
棚户区改造清河小区安置房建设项目						
棚户区改造盘锦小区三期安置房建设项目						
棚户区改造金堤小区三期安置房建设项目						
河南省黄河滩区居民迁建（2017 年度）濮阳县县城安置区项目						
河南省黄河滩区（2017 年度）濮阳县安置区建设项目一期						
河南省黄河滩区（2017 年度）濮阳县安置区建设项目二期三期						
储备林（经济林）	38.56					
市政基础设施建设						
商水县 2020 年棚户区改造项目						
商水县东城苏坡社区建设项目						
商水县老城棚户区改造及基础设施项目						

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
阳城学校建设项目						
商水县 2019 年棚户区改造项目						
商水县城隍庙文昌棚户区安置房代建项目 (森林半岛)						
商水县老城棚户区改造自建安置房项目						
商水县远通寺惠庄棚户区改造项目						
商水县城隍庙文昌棚户区改造项目						
商水县王道平棚户区改造项目						
商水县王化宇棚户区改造项目一标						
商水县王化宇棚户区改造项目二标						
商水县阳城佳苑棚改项目						
产业集聚区标准化厂房						
燃气设施安装工程	15.92					
用友财务系统						自筹
青年人才公寓						财政拨款与筹资
北龙湖办公大楼						
平舆县永强户外国际产业园区建设项目						自筹
平舆县高科技防水产业园建设项目						财政拨款与筹资
平舆县高科技防水产业园建设项目二期						财政拨款与筹资
合计			61,148,192.45	28,516,270.11		

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减 值准备	账面价值
燃气设 施安装 工程	3,181,824.54		3,181,824.54	1,258,794.77		1,258,794.77
合计	3,181,824.54		3,181,824.54	1,258,794.77		1,258,794.77

(二十二) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	林木及林地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,026,393,683.72	2,026,393,683.72
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	2,026,393,683.72	2,026,393,683.72
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,026,393,683.72	2,026,393,683.72
（2）上年年末账面价值	2,026,393,683.72	2,026,393,683.72

(二十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	61,260,206.67			61,260,206.67
（2）本期增加金额	9,780,816.70	1,014,048.10	1,005,369.75	11,800,234.55
—新增租赁	9,780,816.70	1,014,048.10	1,005,369.75	11,800,234.55
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	71,041,023.37	1,014,048.10	1,005,369.75	73,060,441.22
2. 累计折旧				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额	11,158,791.63	200,149.93	230,345.21	11,589,286.77
—计提	11,158,791.63	200,149.93	230,345.21	11,589,286.77
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	11,158,791.63	200,149.93	230,345.21	11,589,286.77
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	59,882,231.74	813,898.17	775,024.54	61,471,154.45
（2）年初账面价值	61,260,206.67			61,260,206.67

说明：使用权资产有期初数是因为豫资集团自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则所致。

(二十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	PPP 项目	非专利技术	特许经营权	专利权	其他	合计
1. 账面原值								
(1) 上年年末余额	5,760,777,103.13	30,281,355.01		4,050,000.00	151,230,000.00	200,000.00	53,409,831.30	5,999,948,289.44
(2) 本期增加金额	208,787,815.47	14,274,465.16	524,866,047.94				51,653,121.56	799,581,450.13
—购置	205,112,521.61	14,216,797.90						219,329,319.51
—自建/内部研发			524,866,047.94					524,866,047.94
—企业合并增加							51,653,121.56	51,653,121.56
—其他	3,675,293.86	2,800.00						3,678,093.86
—投资性房地产/在建工程转入		54,867.26						54,867.26
(3) 本期减少金额	692,206,769.44	916,788.08						693,123,557.52
—处置								
—转入投资性房地产	37,420,561.28							37,420,561.28
—企业合并减少	654,783,408.16	791,976.76						655,575,384.92
—失效且终止确认的部分		124,811.32						124,811.32
—其他	2,800.00							2,800.00
(4) 期末余额	5,277,358,149.16	43,639,032.09	524,866,047.94	4,050,000.00	151,230,000.00	200,000.00	105,062,952.86	6,106,406,182.05
2. 累计摊销								

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件使用权	PPP项目	非专利技术	特许经营权	专利权	其他	合计
(1) 上年年末余额	218,452,305.66	23,824,757.48				200,000.00	247,000.59	242,724,063.73
(2) 本期增加金额	92,271,073.95	2,806,445.82					1,747,366.91	96,824,886.68
—计提	92,271,073.95	2,806,445.82					1,395,978.02	96,473,497.79
—企业合并增加							351,388.89	351,388.89
(3) 本期减少金额	75,343,900.88	117,396.43						75,461,297.31
—处置								
—转入投资性房地产	2,345,638.60							2,345,638.60
—企业合并减少	72,998,262.28	117,396.43						73,115,658.71
(4) 期末余额	235,379,478.73	26,513,806.87				200,000.00	1,994,367.50	264,087,653.10
3. 减值准备								
(1) 上年年末余额								
(2) 本期增加金额								
(3) 本期减少金额								
(4) 期末余额								
4. 账面价值								
(1) 期末账面价值	5,041,978,670.43	17,125,225.22	524,866,047.94	4,050,000.00	151,230,000.00		103,068,585.36	5,842,318,528.95
(2) 上年年末账面价值	5,542,324,797.47	6,456,597.53		4,050,000.00	151,230,000.00		53,162,830.71	5,757,224,225.71

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,353,720,532.39	划拨资产未办理权证
土地使用权	137,066,000.00	暂未办妥权证
合计	1,490,786,532.39	

(二十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
棕榈建筑规划设计(北京)有限公司	33,362,701.79			33,362,701.79
棕榈生态城镇发展股份有限公司	67,972,961.33			67,972,961.33
小计	101,335,663.12			101,335,663.12
减值准备				
棕榈建筑规划设计(北京)有限公司	33,362,701.79			33,362,701.79
小计	33,362,701.79			33,362,701.79
账面价值	67,972,961.33			67,972,961.33

(二十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	1,380,440.18	695,151.13	1,296,952.11	443,882.55	334,756.65
装修费	14,292,073.66	17,849,158.10	8,058,007.89	386,752.27	23,696,471.60
维修新建工程	609,788.67	7,421,654.15	1,883,983.49		6,147,459.33
万达公租房燃气保险	10,710.00		4,760.00		5,950.00
土地租金及补	5,104,133.75		256,996.68	4,847,137.07	

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
偿款					
融资租赁、临时设施及其他	16,188,192.59	12,205,103.50	14,838,458.70		13,554,837.39
合计	37,585,338.85	38,171,066.88	26,339,158.87	5,677,771.89	43,739,474.97

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	1,335,257,942.38	213,411,813.72	1,353,154,398.01	212,812,665.56
担保准备金	249,819,603.96	62,454,900.99	115,074,080.12	26,830,612.02
可抵扣亏损	773,362,630.86	132,938,163.79	357,049,723.29	58,697,859.93
未支付利息	252,568,179.00	63,142,044.75	186,142,030.03	46,535,507.51
可结转以后年度扣除公益性捐赠	3,040,000.00	456,000.00	3,040,000.00	456,000.00
可结转以后年度扣除广告费超支	52,817.92	2,640.90	52,817.92	2,640.90
预提/预计费用	80,567,635.95	12,085,145.39	40,567,635.95	6,085,145.39
金融资产公允价值变动	5,800,236.60	870,035.49	5,800,236.60	870,035.49
使用权资产折旧	156,250.89	39,062.72		
未到期责任准备金	9,427,010.52	2,356,752.63		
合计	2,710,052,308.08	487,756,560.38	2,060,880,921.92	352,290,466.80

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未到纳税时点的利息收入	21,544,397.76	5,386,099.43	36,997,378.44	9,249,344.61
未确认融资收益	125,255,549.20	31,313,887.30		
固定资产一次性扣除	91,573,853.72	22,893,463.43		
合计	238,373,800.68	59,593,450.16	36,997,378.44	9,249,344.61

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	667,659,931.62		667,659,931.62	1,284,641,342.12		1,284,641,342.12
预付购买固定资产款项	842,692,781.15		842,692,781.15	1,259,385,840.18		1,259,385,840.18
预付的工程款	537,225,579.14		537,225,579.14	512,585,348.69		512,585,348.69
预付的投资款	583,100,409.50		583,100,409.50	41,128,766.17		41,128,766.17
不良债权				205,600,000.00		205,600,000.00
关联方借款及利息	745,726,618.94		745,726,618.94	465,336,934.29		465,336,934.29
大额存单				24,000,000.00		24,000,000.00
保理融资款				263,999.98		263,999.98
PPP 项目工程款税款	41,291,362.82		41,291,362.82			
保证金	10,644,000.00		10,644,000.00			
合同资产	13,600,792,186.30		13,600,792,186.30			
合计	17,029,132,869.47		17,029,132,869.47	3,792,942,231.43		3,792,942,231.43

(二十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,110,721,595.56	1,273,010,000.00
抵押借款	89,950,000.00	95,000,000.00
保证借款	312,681,990.27	962,850,000.00
信用借款	2,262,460,000.00	2,004,719,000.00
抵押保证借款	22,050,000.00	22,050,000.00
期末已贴现尚未到期商业承兑汇票	4,093,215.74	5,185,526.59
银行承兑汇票	197,230,000.00	
短期借款应计利息	3,427,133.58	2,160,591.84
合计	4,002,613,935.15	4,364,975,118.43

(三十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	497,307,978.86	677,591,537.68
商业承兑汇票	78,247,385.39	106,328,115.00
合计	575,555,364.25	783,919,652.68

(三十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,669,358,451.87	4,258,412,146.10
1—2 年	1,614,011,833.13	688,430,075.77
2—3 年	428,205,908.92	825,095,743.53
3 年以上	932,728,119.32	587,133,463.55
合计	8,644,304,313.24	6,359,071,428.95

(三十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	67,343,027.88	888,358,650.60
1—2 年	4,593,413.26	272,937,545.15
2—3 年	3,392,040.13	6,600,151.43
3 年以上	1,027,879.83	650,514.60
合计	76,356,361.10	1,168,546,861.78

(三十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	176,841,263.99
应急防汛工程款	6,021,378.00
服务费	413,401,172.21
工程施工/设计服务相关的合同负债	327,855,848.06
预售房款	150,782,764.52
预收天然气及工程安装费	30,726,569.27
合计	1,105,628,996.05

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
工程施工/设计服务相关的合同负债	269,737,574.39	合同负债年初账面价值中的金额确认收入
合计	269,737,574.39	

(三十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,637,432.34	410,818,088.90	401,623,459.30	25,832,061.94
离职后福利-设定提存计划	1,067,759.65	27,953,459.32	28,936,912.31	84,306.66
辞退福利		4,507,831.23	4,507,831.23	
一年内到期的其他福利				
合计	17,705,191.99	443,279,379.45	435,068,202.84	25,916,368.60

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,136,090.65	363,504,169.23	354,610,752.51	25,029,507.37
(2) 职工福利费	227,222.05	11,763,134.48	11,736,490.04	253,866.49
(3) 社会保险费	13,443.50	13,959,287.43	13,788,354.24	184,376.69
其中：医疗保险费	13,552.88	12,605,716.99	12,441,587.58	177,682.29
工伤保险费	-109.38	555,570.58	552,814.19	2,647.01
生育保险费		797,999.86	793,952.47	4,047.39
(4) 住房公积金	78,404.54	18,479,625.90	18,462,093.44	95,937.00
(5) 工会经费和职工教育经费	182,271.60	2,440,758.43	2,364,450.17	258,579.86
(6) 短期带薪缺勤		132,025.02	132,025.02	
(7) 非货币性福利		362,132.55	362,132.55	
(8) 其他短期薪酬		176,955.86	167,161.33	9,794.53
合计	16,637,432.34	410,818,088.90	401,623,459.30	25,832,061.94

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	59,261.93	23,506,879.19	23,483,859.04	82,282.08
失业保险费	780,252.76	883,513.94	1,661,742.12	2,024.58
企业年金缴费	228,244.96	3,563,066.19	3,791,311.15	
合计	1,067,759.65	27,953,459.32	28,936,912.31	84,306.66

(三十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	141,414,204.18	138,590,255.68
城市维护建设税	8,064,379.65	8,215,026.51
教育费附加	4,372,889.86	4,970,337.69
地方教育费附加	2,231,286.06	1,893,631.37
印花税	4,396,172.78	3,935,966.63
房产税	30,012,589.17	6,164,721.84
土地使用税	9,513,922.17	11,883,041.77
个人所得税	1,477,385.09	1,512,509.22
企业所得税	495,220,668.16	343,640,507.96
土地增值税	53,794,506.91	5,841,883.70
其他	209,638.93	7,513.81
营业税		957,385.19
价格调节基金		821,486.18
环境保护税、防洪费		69,000.64
合计	750,707,642.96	528,503,268.19

(三十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		606,190,735.26
应付股利	804,917.63	86,263,873.51
其他应付款项	9,234,275,668.28	12,314,837,811.82
合计	9,235,080,585.91	13,007,292,420.59

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		117,410,194.24
企业债券利息		484,508,672.92
短期借款应付利息		1,372,997.78
其他负债利息		2,898,870.32
合计		606,190,735.26

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	804,917.63	86,263,873.51
合计	804,917.63	86,263,873.51

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	893,065,822.27	853,619,341.59
代扣代缴税费	190,268.19	131,636.85
代收代付款项	470,462,145.17	790,506,438.68
工程项目款	680,271,815.98	1,752,415.00
借款及往来款	5,326,802,671.11	10,232,694,412.90
拆借利息	1,093,053,111.99	135,993,488.31

项目	期末余额	上年年末余额
股权款	17,348.23	164,057,337.19
基金管理费	18,293,472.31	10,866,201.00
其他	752,119,013.03	125,216,540.30
合计	9,234,275,668.28	12,314,837,811.82

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮安市恒通建设工程有限公司	10,000,000.00	尚未结算
海南玉龙泉建设有限公司	12,649,576.30	尚未结算
上海市水利工程集团有限公司	22,500,000.00	尚未结算
新蔡县城市建设投资集团有限公司	785,510,700.00	尚未结算
合计	830,660,276.30	

(三十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	12,540,439,774.07	10,635,154,204.79
一年内到期的应付债券	3,597,410,890.83	9,563,251,985.15
一年内到期的长期应付款	471,905,432.88	1,650,670,508.13
一年内到期的租赁负债	16,047,809.48	
一年内到期非流动负债的应计利息	147,062,857.80	50,449,582.58
合计	16,772,866,765.06	21,899,526,280.65

(三十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
担保赔偿准备金	119,756,274.76	219,960,184.06
未到期责任准备金	472,730,020.82	133,707,159.79
预提税费	2,535,362.24	2,324,773.62
愈湘公寓财政补助资金		98,224,220.44
专项资金		6,483,912.00

项目	期末余额	上年年末余额
预提增值税-待转销项税额	316,065,767.25	287,991,605.10
预提工程城建税	2,592,961.48	2,990,836.38
预提工程教育费附加	1,833,979.48	2,148,286.60
预提工程防洪费	575,743.00	690,392.30
预提工程个税	4,025,343.81	4,502,390.33
预提工程其他税费	39,721,417.79	45,990,351.88
其他机构借款及利息	4,083,333.33	601,837,363.30
借款及利息	80,411,100.03	258,298,000.00
已背书未终止确认商业承兑汇票	41,471,806.73	24,991,268.32
未终止确认的鼎E信等数字债权	63,822,258.65	
合计	1,149,625,369.37	1,690,140,744.12

(三十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	117,628,009,308.99	124,989,145,685.93
抵押借款	877,712,916.66	4,323,629,808.54
保证借款	3,780,832,420.83	5,180,021,000.00
信用借款	20,749,522,762.26	13,427,640,006.30
质押、保证借款	1,575,650,309.72	1,423,340,540.44
长期借款应计利息	2,851,391.23	
减：一年内到期的长期借款	12,540,439,774.07	10,635,154,204.79
合计	132,074,139,335.62	138,708,622,836.42

(四十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券	22,758,351,513.78	25,843,406,844.88
减：一年内到期的部分	3,597,410,890.83	9,563,251,985.15
合计	19,160,940,622.95	16,280,154,859.73

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息
民生银行(16 豫资城乡 PPN001)	100.00	2016/1/18	5 年	1,500,000,000.00	1,499,796,899.16		3,000,000.00
平安银行(16 豫资城乡 PPN002)	100.00	2016/2/26	5 年	1,500,000,000.00	1,499,822,146.61		10,416,666.67
浦发银行(16 豫资城乡 PPN003)	100.00	2016/11/17	5 年	550,000,000.00	349,420,816.58		10,570,694.43
平安银行(17 中原豫资 PPN002)	100.00	2017/9/29	5 年	1,500,000,000.00	1,494,990,953.73		86,450,000.00
民生银行(18 中原豫资 PPN001)	100.00	2018/4/16	5 年	1,460,000,000.00	1,459,207,547.17		24,333,333.33
中金公司（19 中原豫资债 01）	100.00	2019/7/17	5 年	600,000,000.00	599,566,396.54		23,809,833.33
中信建投（19 中原豫资债 02）	100.00	2019/10/17	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		61,441,666.66
华泰证券（20 中原豫资 MTN001）	100.00	2020/10/29	5 年	1,500,000,000.00	1,497,268,790.60		62,354,166.67
国开证券（20 中原豫资债 01）	100.00	2020/7/22	5 年	1,100,000,000.00	1,098,977,847.20		44,000,000.00
北金所（20 豫中原豫资 ZR001）	100.00	2020/5/9	5 年	875,000,000.00	875,000,000.00		41,696,180.55
北金所（20 豫中原豫资 ZR002）	100.00	2020/9/17	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00		28,895,833.33
中金公司（21 中豫 01）	100.00	2021/7/20	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	15,491,666.67
中信证券（21 中豫 02）	100.00	2021/11/23	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	5,427,500.00
北金所（21 豫中原豫资 ZR001）	100.00	2021/5/21	3 年	525,000,000.00		525,000,000.00	16,314,375.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	100.00	2018/4/27	5 年	500,000,000.00	499,535,855.59		30,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	100.00	2019/7/17	4 年	1,500,000,000.00	1,499,474,877.54		65,700,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）	100.00	2019/7/23	3 年	1,000,000,000.00	999,613,937.77		46,000,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）	100.00	2019/12/4	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00		21,850,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	100.00	2020/4/22	3 年	1,500,000,000.00	1,499,381,114.99		54,450,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2020 年非公开发行公司债券	100.00	2020/9/2	3 年	1,500,000,000.00	1,499,177,686.88		58,200,000.00
ZHONGYUAN SINCERE 美元债	100.00	2018/1/10	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	35,000,000.00
ZHONGYUAN SINCERE 二期美元债	100.00	2019/6/28	5 年	1,957,470,000.00	1,957,288,843.30		
潢川市政债权转让计划一期	100.00			3,262,450,000.00	3,248,263,457.86		21,250,000.00
潢川市政债权转让计划二期	100.00			1,912,710,000.00		1,912,710,000.00	30,603,360.00
潢川市政债权转让计划三期	100.00			24,090,000.00	16,370,000.00		
平舆县产业集聚区投融资有限公司 2018 年第一期定向债务融资工具	100.00	2018/6/22	5 年	49,970,080.00	49,970,000.00		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2021 年非公开发行公司债券	100.00	2021/7/29	3 年	40,160,000.00	40,160,000.00		
ZHONGYUAN SINCERE 三期美元债	100.00	2021/7/6	5 年	350,000,000.00	262,724,478.16		
棕榈 2018 年第一期债券（品种二）	100.00	2018/2/6	5 年	496,000,000.00	498,690,196.00		29,500,000.00
棕榈 2021 年第一期债券	100.00	2021/11/16	5 年	480,000,000.00		480,000,000.00	3,750,000.00
S21 宁陵 1	100.00	2021/1/20	5 年	300,000,000.00		300,000,000.00	19,266,666.67
棕榈 2019 年第一期中期票据债券	100.00	2019/8/30	2 年	598,200,000.00	598,783,615.56		21,920,000.00
棕榈 2018 年第一期债券（品种一）	100.00	2018/2/6	3 年	198,400,000.00	199,921,383.64		950,000.00
合计				32,879,450,080.00	25,843,406,844.88	6,717,710,000.00	872,641,943.31

(续表)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
民生银行(16 豫资城乡 PPN001)	203,100.84	1,503,000,000.00		
平安银行(16 豫资城乡 PPN002)	177,853.39	1,510,416,666.67		
浦发银行(16 豫资城乡 PPN003)	579,183.42	360,570,694.43		
平安银行(17 中原豫资 PPN002)	2,830,188.68	63,175,000.00		1,521,096,142.41
民生银行(18 中原豫资 PPN001)	792,452.83	1,484,333,333.33		
中金公司（19 中原豫资债 01）	122,264.16	13,213,499.99		610,284,994.04

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
中信建投（19 中原豫资债 02）	-853,647.81	47,638,333.33		1,512,949,685.52
华泰证券（20 中原豫资 MTN001）	566,037.72	50,566,666.67		1,509,622,328.32
国开证券（20 中原豫资债 01）	224,150.96	24,322,222.22		1,118,879,775.94
北金所（20 豫中原豫资 ZR001）		14,051,041.67		902,645,138.88
北金所（20 豫中原豫资 ZR002）		20,108,333.34		608,787,499.99
中金公司（21 中豫 01）	-1,201,860.95			1,014,289,805.72
中信证券（21 中豫 02）	-2,047,040.57			1,503,380,459.43
北金所（21 豫中原豫资 ZR001）				541,314,375.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	221,919.26	440,000,000.00		59,757,774.85
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	525,122.46	1,500,000,000.00		
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第二期）	287,149.95			999,901,087.72
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第三期）				500,000,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	427,348.81			1,499,808,463.80
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	267,929.79			1,499,445,616.67

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
2020 年公开发行公司债券				
ZHONGYUAN SINCERE 美元债	-768,097.04			999,231,902.96
ZHONGYUAN SINCERE 二期美元债		1,957,288,843.30		
潢川市政债权转让计划一期	-70,103,766.59			3,178,159,691.27
潢川市政债权转让计划二期	-8,647,089.94			1,904,062,910.06
潢川市政债权转让计划三期		16,370,000.00		
平舆县产业集聚区投融资有限公司 2018 年 第一期定向债务融资工具		49,970,000.00		
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2021 年非公开发行公司债券		40,160,000.00		
ZHONGYUAN SINCERE 三期美元债		262,724,478.16		
棕桐 2018 年第一期债券（品种二）	1,178,257.86			499,868,453.86
棕桐 2021 年第一期债券	434,940.00			480,434,940.00
S21 宁陵 1	-5,569,532.66			294,430,467.34
棕桐 2019 年第一期中期票据债券	-583,615.56	598,200,000.00		
棕桐 2018 年第一期债券（品种一）	-1,521,383.64	198,400,000.00		
合计	-82,458,134.63	10,154,509,113.11		22,758,351,513.78

(四十一) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	64,710,619.33
减：一年内到期的租赁负债	16,047,809.48
减：未确认融资费用	8,954,588.60
租赁负债净值	39,708,221.25

(四十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	16,311,546,004.95	6,674,257,833.10
专项应付款	3,702,041,070.63	1,629,230,172.75
合计	20,013,587,075.58	8,303,488,005.85

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
河南省财政厅	396,420,088.00	
长江养老保险股份有限公司	2,503,862,500.00	
长城财富保险资产管理股份有限公司	2,665,649,943.06	
土地复垦及土体指标项目	648,300,000.00	
宁陵县财政局	1,747,000,000.00	215,230,000.00
华夏金融租赁有限公司	90,000,000.00	150,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	503,000,000.00	503,000,000.00
长城财富资产管理股份有限公司	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00
新郑市财政局		103,264,800.00
潢川县人民医院		253,807,614.71
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司		10,000,000.00
柘城县房产服务中心-王集社区		10,288,328.44
柘城县财政局		311,266,057.97
商水县综合投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
睢县住房和城乡建设管理局		806,600,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
滑县文化产业投资有限责任公司	20,174,671.00	20,174,971.00
清丰县财政局		18,786,647.73
汝州市科教园区建设项目 PPP 项目私募基金	48,000,000.00	48,000,000.00
豫信三号私募投资基金	102,000,000.00	102,000,000.00
高铁北站项目款	50,000,000.00	
鄢陵县城市建设投资有限公司	137,606,000.00	
许昌市财政局	12,359,775.00	
许昌建安水务投资建设开发有限公司	14,124,100.00	
虞城县财政局	20,000,000.00	
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司		132,247,526.72
舞阳县房管局维修基金管理处		37,200,000.00
信托贷款		950,000,000.00
企业借款		839,339,181.77
非金融机构借款	1,829,723,954.89	
偿债专项资金	150,000,000.00	
工程款	1,665,324,673.00	
项目款	88,000,000.00	
海通恒信国际租赁股份有限公司		10,265,669.66
洛阳洛银融资租赁有限公司		10,008,143.23
平舆县财政局		173,449,400.00
其他	300.00	
减：一年内到期部分		1,650,670,508.13
合计	16,311,546,004.95	6,674,257,833.10

说明：本表中列示的各项项目本期金额已扣除一年内到期部分。

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
澠池县中西部电网改迁工程	873,985.56			873,985.56	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
舞钢市产业集聚区管理委员会	119,622,002.92			119,622,002.92	
中国 PPP 基金河南子基金	210,257,740.17	3,470,972.68	150.00	213,728,562.85	
郑洛新创新创业发展基金	306,834,087.53	22,756,760.62	22,408,515.00	307,182,333.15	
河南省重点产业知识产权运营基金	41,365,448.18	338,593.98	710.00	41,703,332.16	
洛阳市财政局	83,000,000.00	32,000,000.00		115,000,000.00	
中豫宁资专项拨款	717,950,853.99	443,430,000.00		1,161,380,853.99	
棚改项目资金	79,979,612.37		79,979,612.37		
新苑小区		17,700,000.00		17,700,000.00	
司法业务用房	28,939,700.00		28,939,700.00		
风险补偿专项资金	40,406,742.03		40,406,742.03		
商水县住房和城乡建设局		1,716,600,000.00		1,716,600,000.00	
鄢陵县财政局		8,250,000.00		8,250,000.00	
合计	1,629,230,172.75	2,244,546,327.28	171,735,429.40	3,702,041,070.63	

(四十三) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保			40,000,000.00		40,000,000.00	
合计			40,000,000.00		40,000,000.00	

(四十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,113,771.17	878,582,132.44	26,113,771.17	878,582,132.44	
合计	26,113,771.17	878,582,132.44	26,113,771.17	878,582,132.44	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增政府 补助金额	本期其他增加金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
土地补偿款	12,454,725.44			12,454,725.44			与资产相关
办公经费	21,328.76			21,328.76			与收益相关
融资服务费补助	13,637,716.97			13,637,716.97			与资产相关
保障性住房补贴资金		878,582,132.44				878,582,132.44	与资产相关
合计	26,113,771.17	878,582,132.44	0.00	26,113,771.17	0.00	878,582,132.44	

(四十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他机构借款及利息	1,675,750,107.56	651,112,222.19
待转销项税	11,357,191.11	
合计	1,687,107,298.67	651,112,222.19

(四十六) 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金 转增资 本（或 股本）	其 他	小计	
河南省财政厅	8,749,890,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	9,749,890,000.00

说明：（1）公司注册资本 1,000,000.00 万元，尚未完全出资。

（2）根据豫国资企改[2021]9 号文件，河南省政府国资委已批复同意中原豫资修改公司章程，章程中会约定由省政府国资委代表河南省政府履行出资人职责，截至资产负债表日，尚未完成工商变更。

(四十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,634,474,806.35			18,634,474,806.35
其他资本公积	40,180,941,915.38		2,353,999,075.70	37,826,942,839.68
合计	58,815,416,721.73		2,353,999,075.70	56,461,417,646.03

(四十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-5,560,000.00				-5,560,000.00		-5,560,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动			-5,560,000.00				-5,560,000.00		-5,560,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益	7,549,825.41	7,549,825.41	2,387,642.09				2,387,642.09		9,937,467.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-527,587.25	-527,587.25	-143,015.62				-143,015.62		-670,602.87
其他债权投资公允价值									

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益			
值变动										
可供出售金融资产公允价值变动损益										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）										
外币财务报表折算差额	8,077,412.66	8,077,412.66	2,530,657.71					2,530,657.71		10,608,070.37
其他综合收益合计	7,549,825.41	7,549,825.41	-3,172,357.91					-3,172,357.91		4,377,467.50

(四十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	109,930,299.77	126,316,350.61	6,127,439.46		132,443,790.07
任意盈余公积					
合计	109,930,299.77	126,316,350.61	6,127,439.46		132,443,790.07

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,762,719,760.48	1,209,967,584.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-66,905,754.96	
调整后年初未分配利润	1,695,814,005.52	1,209,967,584.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	621,227,184.02	608,580,184.75
减：提取法定盈余公积	6,127,439.46	23,111,701.18
提取任意盈余公积		
对所有者分配	87,820,300.00	39,694,600.00
应付普通股股利		
其他	477,078.04	-6,978,292.18
期末未分配利润	2,222,616,372.04	1,762,719,760.48

(五十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,316,720,304.32	6,015,315,740.06	9,337,968,386.00	7,674,790,986.22
其他业务	702,471,475.76	446,857,851.43	432,984,042.05	208,957,505.92
合计	8,019,191,780.08	6,462,173,591.49	9,770,952,428.05	7,883,748,492.14

主营业务收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	809,439,033.93	655,153,831.27	1,273,018,758.60	1,008,443,672.75
担保、咨询	645,050,304.33	106,064,877.49	571,014,252.05	5,617,902.18
租赁收入	293,064,840.84	277,181,282.73	189,667,886.63	151,929,182.85
项目管理和配套收益	52,623,065.61		71,999,094.63	32,160,021.29
燃气业务	106,410,004.03	245,531,873.84	34,365,359.88	83,691,774.63
商品销售	178,386,145.20	102,324,388.31	1,238,244,260.86	1,228,603,288.89
资产运营			18,042,066.54	25,205,364.41
保障房销售	315,621,070.61	236,449,743.11	10,318,039.26	9,038,824.40
保理业务	17,346,221.18		443,867.92	
管理服务	54,933,007.33	27,494,380.72	20,648,905.61	22,557,204.54
其他	3,613,674.36	7,551,924.20	31,754,294.61	993,022.80
园林设计	236,264,505.71	226,721,920.86	282,856,191.48	196,857,365.87
园林工程			3,782,708,018.02	3,211,930,484.34
可再生能源收入	28,182,735.43	26,583,716.58		
苗木绿化及材料销售			21,451,001.89	8,091,719.98
生态城镇	167,554,011.24	117,152,498.89	562,125,863.72	420,113,895.62
运输服务			1,228,122,405.50	1,268,431,120.76
工程建造收入	4,408,231,684.52	3,987,105,302.06		
物业服务			1,188,118.80	1,126,140.91
合计	7,316,720,304.32	6,015,315,740.06	9,337,968,386.00	7,674,790,986.22

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	

合同分类	本期金额
商品销售	315,621,070.61
保障房销售	106,410,004.03
燃气业务	54,933,007.33
管理服务	3,613,674.36
其他	167,554,011.24
生态城镇	4,408,231,684.52
工程建造收入	28,182,735.43
可再生能源收入	236,264,505.71
设计	178,386,145.20
合计	5,499,196,838.43
按经营地区分类:	
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	604,030,894.20
在某一时段内确认	4,895,165,944.23
合计	5,499,196,838.43

(五十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	16,280,882.55	18,187,716.72
教育费附加	9,752,104.42	10,098,529.19
印花税	6,485,032.65	11,540,224.52
地方教育费附加	2,650,185.29	4,728,888.30
土地增值税	52,962,179.53	46,011,690.11
房产税	38,334,225.47	27,512,613.14
土地使用税	17,845,726.88	6,817,565.78
其他	2,050,276.02	20,194,720.33
工程个人所得税	986,690.34	2,779,335.21
车船使用税	239,277.59	103,811.80
合计	147,586,580.74	147,975,095.10

(五十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售人员工资、福利及社保	6,975,665.43	10,028,856.83
工程后期维护费	43,390,961.68	53,622,049.25
办公费	8,566,374.59	10,953,126.36
广告宣传费、促销费	7,088,391.71	12,196,814.15
招投标费	2,580,455.97	
车辆费	235,440.65	95,640.10
折旧及摊销	48,301.51	2,600,296.94
其他	39,574.75	1,783,398.04
业务招待费	36,168.60	45,937.22
差旅费	30,789.03	107,500.91
租赁费	11,009.17	1,000,619.29
中介机构服务费		928,837.19
合计	69,003,133.09	93,363,076.28

(五十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利费	216,148,717.42	165,017,801.62
中介机构服务费	100,063,253.68	63,176,975.27
折旧及摊销	274,549,424.15	377,215,385.44
担保准备	260,789,308.24	213,403,787.65
办公费	37,041,855.09	40,004,613.20
基金管理费	34,734,021.70	21,231,980.62
房屋物业及租赁费	14,971,701.17	13,014,669.05
其他	20,368,897.78	7,731,625.51
差旅及交通费	4,868,399.68	5,494,769.69
修理费	3,902,474.71	1,781,774.54
劳务费	2,617,928.37	2,767,620.77
劳动保护费、管护费	2,103,354.76	1,821,599.07
车辆费	1,864,493.12	2,289,564.94

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,846,657.23	2,800,905.24
会务费	856,687.95	1,045,753.24
保险费	407,380.50	1,289,574.41
宣传费	161,087.79	380,166.43
低值易耗品	17,930.00	219,761.17
合计	977,313,573.34	920,688,327.86

(五十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	40,513,720.90	33,244,214.99
材料费投入	147,035,702.30	132,464,244.87
折旧与长期待摊	3,721,748.03	1,528,435.55
其他	1,443,102.88	1,641,807.68
合计	192,714,274.11	168,878,703.09

(五十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,606,494,791.42	1,443,078,291.46
其中：租赁负债利息费用	2,708,389.24	
减：利息收入	367,429,573.02	493,082,561.88
汇兑损益	-37,442,994.77	-111,959,712.28
手续费及其他	20,459,043.08	72,956,452.64
合计	1,222,081,266.71	910,992,469.94

(五十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	402,792,120.18	368,819,754.20
进项税加计抵减	646,633.56	1,037,458.40
代扣个人所得税手续费	432,254.93	163,795.65

项目	本期金额	上期金额
税款减免	403,772.07	681,571.40
其他	8,539.47	130,770.69
合计	404,283,320.21	370,833,350.34

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
管理补贴	31,278,448.82	116,583,835.18	与收益相关
财政经费补贴	235,253,609.15	95,425,000.00	与收益相关
租金补贴	0.00	84,603,063.88	与收益相关
退税款	796,600.86	49,112,040.38	与收益相关
公益性岗位补贴	3,481.99	6,000,000.00	与收益相关
财政局拨入学校热源费	0.00	2,679,660.00	与收益相关
郑东新区企业上市和挂牌奖励资金	10,000.00	2,500,000.00	与收益相关
财政局补助热源费	0.00	2,000,000.00	与收益相关
2019 年度上市补助	0.00	2,000,000.00	与收益相关
金融业专项奖补资金	530,000.00	1,000,000.00	与收益相关
省级金融业发展专项奖补资金	2,900,000.00	705,000.00	与收益相关
凤泉湖引黄调蓄及配套工程建设补助	0.00	576,200.00	与收益相关
专业项目扶持资金（第一批）	2,480,000.00	550,000.00	与收益相关
稳岗补贴	124,534.65	507,703.67	与收益相关
日常开支补贴	0.00	262,091.30	与收益相关
其他	435,444.71	4,315,159.79	与收益相关
天津东疆保税港区管理委员会奖励金	1,180,000.00		与收益相关
拆迁安置及基础设施建设项目补助	55,000,000.00		与收益相关
化解隐形债务政府补助	39,250,000.00		与收益相关
污水处理设施投入及维护补助	30,000,000.00		与收益相关
2019 年新迁入高新技术企业区级奖补资金	250,000.00		与收益相关
建设环保局东区产业发展建筑业奖励金	300,000.00		与收益相关
2020 年度建筑业高资质企业迁入奖	3,000,000.00		与收益相关
合计	402,792,120.18	368,819,754.20	

(五十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	587,111,823.20	376,321,245.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-41,256.38	277,457,726.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	30,421,443.94	16,163,928.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	170,405.55	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	307,831,694.45	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		381,158,900.45
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		134,700,043.97
其他债权投资持有期间取得的利息收入	56,648,268.25	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
应收款项融资终止确认收益	-1,053,224.01	
摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-11,072,129.83	
处置其他债权投资取得的投资收益	2,497,976.86	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	28,605,431.88	
处置其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	333,039,752.32	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	111,018.79	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		61,552,700.87
理财产品收益	3,807,094.94	19,501,590.28
东方汇智资管计划收益		9,092.53
其他（基金）		4,330,398.00
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益	-972,073.65	

项目	本期金额	上期金额
大额存单在持有期间的投资收益		
合计	1,337,106,226.31	1,271,195,625.99

(五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	3,838,419.15	-1,080,295.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		21,502,889.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	444,589,379.87	
合计	448,427,799.02	20,422,593.72

(六十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	60,015.15	-665,876.55
应收账款坏账损失	-10,378,509.77	187,389,100.78
应收股利减值损失	10,097,620.88	
其他应收款坏账损失	209,055,556.35	57,267,127.30
财务担保合同信用减值损失	55,261,246.20	
保理款坏账损失	-60,666.66	
合计	264,035,262.15	243,990,351.53

说明：中原豫资下属上市公司棕榈股份在 2021 年度前已开始执行新金融工具准则。

(六十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		122,859,330.01
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	20,375,805.69	59,052.74

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	31,445,916.60	48,547,058.52
合计	51,821,722.29	171,465,441.27

(六十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产利得合计	27,138,062.18	139,218.76
合计	27,138,062.18	139,218.76

(六十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
接受捐赠	70,000.00	
政府补助		43,049,971.84
盘盈利得	2,000.00	17.81
经营性罚款收入	54,857.06	200,000.41
其他	24,918,636.85	35,020,196.20
保险理赔款	2,803.00	
合计	25,048,296.91	78,270,186.26

(六十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	562,604.00	1,193,706.82
非流动资产毁损报废损失	129,060.56	55,651.57
滞纳金	13,361,419.27	37,933,211.37
赔偿金、罚款	85,208.89	17,372,658.72
其他	3,694,008.91	4,930,148.87
合计	17,832,301.63	61,485,377.35

(六十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	633,668,724.20	275,845,031.89
递延所得税费用	-159,333,120.17	-74,405,935.59
合计	474,335,604.03	201,439,096.30

(六十六) 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	382,298,175.13	707,786,972.26
加：信用减值损失	264,035,262.15	
资产减值准备	51,821,722.29	415,455,792.80
固定资产折旧	366,066,266.77	532,244,702.79
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	11,589,286.77	
无形资产摊销	96,473,497.79	87,291,879.85
长期待摊费用摊销	43,739,474.97	30,406,025.38
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）	-27,138,062.18	-139,218.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	129,060.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-448,427,799.02	-20,422,593.72
财务费用（收益以“-”号填列）	1,606,494,791.42	1,443,078,291.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,337,106,226.31	-1,271,195,625.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-135,466,093.58	-316,910,760.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	50,344,105.55	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-515,129,118.76	-8,168,768,001.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,469,581,469.59	-2,149,545,326.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-907,914,052.17	7,668,690,650.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	971,391,760.97	-1,042,027,211.43
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	15,024,441,964.09	9,943,860,525.57
减：现金的期初余额	9,943,860,525.57	10,440,439,079.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,080,581,438.52	-496,578,554.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	15,024,441,964.09	9,943,860,525.57
其中：库存现金	974,236.46	1,523,028.36
可随时用于支付的银行存款	14,911,255,754.11	9,936,887,239.80
可随时用于支付的其他货币资金	112,211,973.52	5,450,257.41
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,024,441,964.09	9,943,860,525.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,142,823,987.18	保证金、存单质押、财政托管专户资金等
存货	211,682,645.69	银行借款抵押
无形资产	1,329,614,199.88	抵押借款
投资性房地产	103,714,913.18	借款质押
合计	8,787,835,745.93	

六、 合并范围的变更

(一) 本期新纳入合并范围的子公司

序号	公司名称
1	河南省中豫新兴产业投资引导基金合伙企业（有限合伙）
2	洛阳周山制高中钛新材料股权投资基金（有限合伙）
3	河南省豫资浚龙河乡村振兴发展有限公司
4	宁陵县宁辉置业有限公司
5	兵匠云人力资源有限公司
6	山东畅隆建筑劳务有限公司
7	山东畅卿建筑工程装饰有限公司
8	宁陵县中豫租赁有限公司
9	宁陵县中豫检测技术有限公司
10	宁陵县智宁信息产业科技有限公司
11	内黄县豫资城乡建设发展有限公司
12	新安远能燃气有限公司
13	淮滨县虹益天然气有限公司
14	光山县民生天然气有限公司
15	罗山县民生天然气有限公司
16	商城县民生天然气有限公司
17	宣阳县华燃天然气有限公司
18	汝南县豫天新能源有限公司
19	河南豫天碳中和科技发展有限公司
20	社旗县缘润天然气有限公司

21	社旗县裕润燃气有限公司
22	清丰县新城置业有限公司
23	豫资国际有限公司
24	孟津朴和洛吉建设有限公司
25	鄢陵县朴和交通建设有限公司
26	鄢陵县朴和科博建设管理有限公司
27	叶县豫昆建设管理有限责任公司
28	洛阳棕朴建设工程有限公司
29	商城县棕朴旅游开发有限公司
30	正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司
31	宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司
32	河南通用黄河医疗有限公司
33	河南省豫资振兴乡村建设发展有限公司
34	南阳豫资投资发展有限公司

(二) 本期不再纳入合并范围的子公司

序号	公司名称
1	宁陵县四湖综合开发有限公司
2	河南七合辰商贸有限公司
3	新蔡衡大工程监理有限公司
4	中豫建工集团有限公司
5	河南阶梯工程管理有限公司
6	宁陵县交通投资发展有限公司
7	河南豫资碧奥中环清洁能源有限公司
8	潢川县发展投资有限责任公司
9	潢川信和担保有限公司
10	河南晨正置业有限公司
11	平舆县产业集聚区投融资有限公司
12	平舆县顺达城乡一体化有限公司
13	柘城县发展投资集团有限公司
14	河南三樱椒业有限公司
15	柘城县鑫柘实业有限公司

16	柘城县产业扶贫发展有限公司
17	濮阳县热力有限公司

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	
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	郑州市	郑州市	投融资	100.00		投资设立
河南中豫现代产业投资发展有限公司	郑州市	郑州市	建设投资	51.00		投资设立
河南省中豫文旅投资有限公司	郑州市	郑州市	投资、咨询	100.00		投资设立
河南省现代服务业产业投资基金有限公司	郑州市	郑州市	投融资	61.67		投资设立
洛阳市河洛新业投资发展有限公司	洛阳市	洛阳市	投融资	51.00		投资设立
浞池县财旺投资有限公司	浞池县	浞池县	投融资	53.73		无偿划转
舞钢市泽源发展投资有限公司	舞钢市	舞钢市	投资、咨询	51.00		无偿划转
河南省豫资保障房管理运营有限公司	郑州市	郑州市	保障房的运营、出租及物业管理服务	100.00		投资设立
河南财新融合大数据信息技术有限公司	郑州市	郑州市	数据和信息处理	100.00		投资设立
河南省中原豫资金控有限公司	郑州市	郑州市	投资、咨询	65.00		投资设立
新蔡县豫资城乡投资发展有限公司	新蔡县	新蔡县	城市基础设施建设	51.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司由河南省财政厅履行出资人职责。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

(1) 豫资集团各公司对合并范围外但持有一定股权的公司的担保：

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额（万元）
中原豫资投资控股集团有限公司	河南富港投资控股有限公司	2016/8/24	2031/5/22	613,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	兰考县豫兰新区开发有限公司	2020 年 5 月	2023 年 5 月	60,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	开封市集英市政工程有限公司	2019/12/6	2026/12/6	59,470.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	兰考豫资浚龙河实业有限公司	2021/2/23	2041/2/22	1,550.00
河南豫资朴和实业发展有限公司	辉县市豫实基础设施投资有限公司	2019 年 7 月	2035 年 7 月	24,700.00
河南豫资朴和实业发展有限公司	辉县市豫实基础设施投资有限公司	2020 年 4 月	2036 年 4 月	16,800.00
河南豫资朴和实业发展有限公司	辉县市豫实基础设施投资有限公司	2020 年 4 月	2036 年 4 月	4,760.00
棕榈生态城镇发展股份有限公司	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2018/9/29	2026/6/11	35,000.00

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额（万元）
棕榈生态城镇发展股份有限公司	梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	2021/12/26	2024/12/26	8,165.00
棕榈生态城镇发展股份有限公司	梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	2019/1/21	2022/1/20	1,115.00
棕榈生态城镇发展股份有限公司	上饶市棕远生态环境有限公司	2019/8/30	2034/8/26	64,077.80
棕榈生态城镇发展股份有限公司	棕榈盛城投资有限公司	2020/11/2	2022/10/19	3,000.00
棕榈生态城镇发展股份有限公司	重庆棕豫文化旅游发展有限公司	2020/11/2	2022/10/19	5,100.00
棕榈生态城镇发展股份有限公司	棕榈盛城投资有限公司	2020/12/28	2023/8/3	1,187.70
棕榈生态城镇发展股份有限公司	棕榈盛城投资有限公司	2021/1/11	2023/12/17	602.10

（2）豫资集团合并范围内公司之间的担保：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	67,500.00	2020/9/14	2023/9/14
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	48,875.00	2020/6/19	2023/6/19
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	26,000.00	2016/5/25	2036/3/28
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	25,500.00	2020/5/29	2023/5/28

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
	公司			
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	22,800.00	2019/12/30	2022/12/26
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	10,700.00	2016/5/18	2024/6/29
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	10,625.00	2020/4/30	2023/4/29
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	10,000.00	2016/8/31	2030/10/21
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	9,000.00	2015/12/18	2024/10/15
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	9,000.00	2016/12/30	2024/6/20
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	7,200.00	2016/3/31	2024/9/24
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	6,600.00	2017/10/31	2024/9/24
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	5,750.00	2016/1/29	2024/10/21
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	4,875.00	2014/7/31	2024/6/20

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	4,750.00	2015/2/6	2024/10/21
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	4,500.00	2014/10/17	2024/10/15
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	4,370.00	2015/6/26	2024/7/29
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	4,312.50	2014/7/31	2024/5/29
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	4,200.00	2016/8/24	2024/6/29
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	4,000.00	2015/10/30	2030/10/21
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	3,450.00	2015/9/22	2024/10/15
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	3,250.00	2014/11/28	2024/10/21
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	3,250.00	2014/10/23	2024/10/21
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	3,200.00	2017/3/29	2024/10/14
中原豫资投资控股	河南省豫资城乡一	2,650.00	2015/8/24	2024/4/29

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
集团有限公司	体化建设发展有限公司			
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	1,100.00	2015/8/13	2024/6/29
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	900.00	2014/11/28	2024/10/15
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	824.00	2014/10/29	2024/9/27
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	500.00	2015/6/30	2024/6/20
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	500.00	2015/6/30	2024/6/20
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	500.00	2015/3/20	2024/6/20
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	500.00	2014/10/30	2024/6/20
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	450.00	2015/3/31	2024/10/15
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	100,000.00	2018/4/28	2023/4/27
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限	100,000.00	2019/1/31	2024/1/20

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
	公司			
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	160,000.00	2019/4/28	2024/4/27
中原豫资投资控股集团有限公司	清丰新城建设投资有限公司	1,000.00	2018/12/1	2022/12/1
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资保障房管理运营有限公司	93,000.00	2020/4/30	2038/4/30
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省豫资保障房管理运营有限公司	64,000.00	2021/8/26	2039/8/26
中原豫资投资控股集团有限公司	河南省中豫文旅投资有限公司	20,736.00	2017/3/25	2022/3/25
中原豫资投资控股集团有限公司	棕榈生态城镇发展股份有限公司	51,000.00	2020/4/9	2030/4/9
中原豫资投资控股集团有限公司	棕榈生态城镇发展股份有限公司	14,000.00	2020/5/15	2030/5/15
中原豫资投资控股集团有限公司	棕榈生态城镇发展股份有限公司	30,000.00	2021/1/14	2023/1/14
中原豫资投资控股集团有限公司	棕榈生态城镇发展股份有限公司	70,000.00	2021/12/25	2022/12/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南省中豫文旅投资有限公司	1,200.00	2020/8/25	2023/8/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南省豫资保障房管理运营有限公司	32,200.00	2020/9/25	2030/9/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南豫天新能源有限公司	60,000.00	2021/3/25	2022/3/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南豫天新能源有限公司	30,000.00	2021/3/25	2022/3/25

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
公司				
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南豫天新能源有限公司	30,000.00	2019/3/25	2022/3/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南豫天新能源有限公司	28,000.00	2019/3/25	2022/3/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	兰考县豫天新能源有限公司	2,891.24	2021/7/25	2031/6/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	尉氏县豫天新能源有限公司	2,529.84	2021/8/25	2022/8/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南豫天新能源有限公司	21,000.00	2021/12/25	2023/12/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南豫天新能源有限公司	10,000.00	2021/6/11	2022/4/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南豫天新能源有限公司	20,000.00	2021/12/25	2023/12/25
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	河南豫资国储实业有限公司	8,308.16	2021/6/11	2022/4/25
河南豫资朴和实业发展有限公司	孟津朴和洛吉建设有限公司	83,200.00	2019/4/25	2036/4/25
河南豫资朴和实业发展有限公司	鄢陵县朴和科博建设管理有限公司	33,828.00	2019/8/25	2032/8/25
河南豫资朴和实业发展有限公司	鄢陵县朴和交通建设有限公司	15,900.00	2019/7/25	2029/7/25

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
河南豫资朴和实业发展有限公司	叶县豫昆建设管理有限责任公司	18,700.00	2020/7/25	2034/7/25
河南豫资朴和实业发展有限公司	叶县豫昆建设管理有限责任公司	24,000.00	2021/6/25	2035/6/25
棕榈生态城镇发展股份有限公司	中原豫资投资控股集团有限公司	51,000.00	2020/4/9	2030/4/9
棕榈生态城镇发展股份有限公司	中原豫资投资控股集团有限公司	14,000.00	2020/5/15	2030/5/15
棕榈生态城镇发展股份有限公司	中原豫资投资控股集团有限公司	30,000.00	2021/1/14	2023/1/14
棕榈生态城镇发展股份有限公司	中原豫资投资控股集团有限公司	70,000.00	2021/8/26	2022/8/25
棕榈生态城镇发展股份有限公司	河南省中豫融资担保有限公司	50,000.00	2021/11/16	2026/11/16

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

无。

（二） 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日本集团及子公司对外担保事项如下：

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额（万元）
澠池县财旺投资有限公司	澠池县热力公司	2017/11/22	2030/9/25	4,100.00
澠池县财旺投资有限公司	澠池县热力公司	2017/9/25	2030/9/25	2,460.00
澠池县财旺投资有限公司	澠池县热力公司	2017/9/26	2030/9/25	1,640.00

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额（万元）
舞钢市泽源发展投资有限公司	舞钢市顺通公路养护工程有限责任公司	2020/4/15	2023/4/13	3,500.00
舞钢市泽源发展投资有限公司	舞钢市城乡开发建设投资有限公司	2020/4/3	2023/3/23	15,400.00
舞钢市泽源发展投资有限公司	舞钢市钢铁公路养护工程有限责任公司	2020/1/7	2022/1/5	3,800.00
舞钢市泽源发展投资有限公司	舞钢市城乡开发建设投资有限公司	2020/6/30	2035/3/23	22,000.00
舞钢市泽源发展投资有限公司	舞钢市园林绿化有限责任公司	2020/4/17	2022/4/15	3,600.00
洛阳市河洛新业投资发展有限公司	洛阳诚助实业发展有限责任公司	2016/4/25	2028/4/24	12,000.00
汤阴县豫资城乡建设发展有限公司	汤阴县城乡一体化发展有限公司	2017 年 9 月	2032 年 9 月	13,000.00
新乡生态城建设投资有限公司	新乡平原国资经营管理集团有限公司	2020 年 7 月	2023 年 7 月	2,900.00
河南豫资朴和实业发展有限公司	郑州惠拓城乡建设有限公司	2018/6/28	2025/6/27	180,000.00
平舆县城市建设投资开发有限公司	平舆县公共资产管理有限公司	2018/4/25	2028/4/17	24,000.00
平舆县城市建设投资开发有限公司	平舆车舆生态园建设发展有限公司	2020/2/19	2040/2/17	22,000.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市海容有限公司	2021/6/28	2041/6/27	38,400.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市富德供应链有限公司	2021/2/8	2022/1/25	950.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市海容砂石有限公司	2021/2/4	2022/2/3	950.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市鼎博水泥制品有限公司	2021/3/30	2022/3/20	2,995.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市海容广告有限公司	2021/8/27	2023/8/11	1,000.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市富德供应链管理有限公司	2021/8/27	2023/8/14	790.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市海容广告有限公司	2021/9/29	2023/9/19	890.00

担保方	被担保方	担保起始日	担保到期日	担保金额（万元）
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市恒德机械设备租赁有限公司	2021/10/31	2023/10/20	899.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市国投贸易有限公司	2021/11/2	2023/10/22	895.00
孟州市新城建设发展有限公司	焦作市睿景商贸有限公司	2021/12/13	2023/12/2	899.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市三人行建筑劳务分包有限公司	2021/5/26	2024/5/11	2,100.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市恒德路桥工程有限公司	2021/6/25	2024/6/18	2,100.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市海容园林绿化工程有限公司	2021/6/25	2024/6/18	2,100.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市海容建材销售有限公司	2021/6/29	2024/6/20	1,900.00
孟州市新城建设发展有限公司	孟州市中医院	2021/7/21	2024/7/15	1,989.00
合计				369,257.00

下属担保公司担保情况：

担保方	担保金额（万元）	备注
河南省中豫融资担保有限公司	2,570,272.17	在保余额
河南省中豫工程担保有限公司	16,923.45	在保余额
合 计	2,587,195.62	

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	23,244,566.13	60,551,373.50
1—2 年	47,843,056.73	5,332,732.21
2—3 年	2,033,468.16	45,180.54
3—4 年	1,041.21	332,324.19
4-5 年	332,324.19	
5 年以上		
小计	73,454,456.42	66,261,610.44
减：坏账准备		
合计	73,454,456.42	66,261,610.44

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,454,456.42	100.00			73,454,456.42
其中：					
无风险组合	73,454,456.42	100.00			73,454,456.42
合计	73,454,456.42	100.00			73,454,456.42

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,261,610.44	100.00			66,261,610.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,261,610.44	100.00			66,261,610.44

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	73,454,456.42		
合计	73,454,456.42		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		6,321,471.73
应收股利		
其他应收款项	12,273,072,148.00	7,818,349,337.82
合计	12,273,072,148.00	7,824,670,809.55

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
保障房利息		6,321,471.73
小计		6,321,471.73
减：坏账准备		
合计		6,321,471.73

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,316,385,952.49	7,331,123,954.05
1-2 年	3,896,277,166.49	467,512,254.87
2-3 年	40,819,289.10	18,620,995.57
3-4 年	18,527,995.57	121,377.96
4-5 年	12,000.00	977,317.16
5 年以上	1,059,344.35	82,027.19
小计	12,273,081,748.00	7,818,437,926.80
减：坏账准备	9,600.00	88,588.98
合计	12,273,072,148.00	7,818,349,337.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,273,081,748.00	100.00	9,600.00		12,273,072,148.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
无风险组合	12,273,069,748.00	100.00			12,273,069,748.00
账龄组合	12,000.00		9,600.00	80.00	2,400.00
合计	12,273,081,748.00	100.00	9,600.00		12,273,072,148.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,818,437,926.80	100.00	88,588.98		7,818,349,337.82
其中：以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	214,377.96		88,588.98	41.32	125,788.98
无风险组合	7,818,223,548.84	100.00			7,818,223,548.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	7,818,437,926.80	100.00	88,588.98		7,818,349,337.82

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无风险组合	12,273,069,748.00			
合计	12,273,069,748.00			

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	12,000.00	9,600.00	80.00
合计	12,000.00	9,600.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		88,588.98		88,588.98
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		6,000.00		6,000.00

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转回				
本期转销		84,988.98		84,988.98
本期核销				
其他变动				
期末余额		9,600.00		9,600.00

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	7,818,223,548.84	214,377.96		7,818,437,926.80
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,316,385,952.49			8,316,385,952.49
本期终止确认	3,861,539,753.33	202,377.96		3,861,742,131.29
其他变动				
期末余额	12,273,069,748.00	12,000.00		12,273,081,748.00

(4) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	88,588.98	88,588.98	6,000.00		84,988.98	9,600.00
合计	88,588.98	88,588.98	6,000.00		84,988.98	9,600.00

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款及往来款	11,064,024,970.40	6,702,300,868.24
利息	1,168,892,583.13	1,075,922,680.60
押金及保证金	40,012,000.00	40,214,377.96
员工社保	152,194.47	
合计	12,273,081,748.00	7,818,437,926.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,589,581,502.83		19,589,581,502.83	17,587,429,780.13		17,587,429,780.13
对联营、合营企业投资	3,011,427,366.30		3,011,427,366.30	762,389,535.29		762,389,535.29
合计	22,601,008,869.13		22,601,008,869.13	18,349,819,315.42		18,349,819,315.42

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南中豫现代产业投资发展有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
河南省中豫新兴产业投资引导基金合伙企业（有限合伙）		1,715,922,360.00		1,715,922,360.00		
河南省中原豫资金控有限公司	650,420,705.00	280,000,000.00		930,420,705.00		
河南省中豫文旅投资有限公司	1,005,527,400.00			1,005,527,400.00		
河南省豫资保障房管理运营有限公司	5,163,228,000.00			5,163,228,000.00		

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南省现代服务业产业投资基金有限公司	970,517,664.98	283,162,912.76	276,933,550.06	976,747,027.68		
河南财新融合大数据信息技术有限公司	21,640,000.00			21,640,000.00		
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	8,008,995,234.66			8,008,995,234.66		
新蔡县豫资城乡投资发展有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
洛阳市河洛新业投资发展有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
浥池县财旺投资有限公司	766,782,385.88			766,782,385.88		
舞钢市泽源发展投资有限公司	160,118,389.61			160,118,389.61		
合计	17,587,429,780.13	2,279,085,272.76	276,933,550.06	19,589,581,502.83		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	
1. 联营企业									
河南豫资芯鑫融资租赁 有限责任公司	564,452,476.65			15,166,126.30					579,618,602.95
郑州国控产业发展投 资有限公司	197,937,058.64			1,288,226.45					199,225,285.09
河南省企信保基金 (有限合伙)		999,900,000.00		21,759,617.72					1,021,659,617.72
芯鑫融资租赁有限责 任公司				141,857,209.18				1,000,000,000.00	1,141,857,209.18
河南豫资朴创股权投 资基金管理有限公司				999,714.72				20,000,000.00	20,999,714.72
河南省现代服务业基 金管理有限公司				10,466,936.64			2,400,000.00	40,000,000.00	48,066,936.64
小计	762,389,535.29	999,900,000.00		191,537,831.01			2,400,000.00	1,060,000,000.00	3,011,427,366.30
合计	762,389,535.29	999,900,000.00		191,537,831.01			2,400,000.00	1,060,000,000.00	3,011,427,366.30

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,835,435.99	282,385,127.77	837,886,906.67	704,727,181.73
其他业务	22,838,250.26		4,480,628.61	
合计	329,673,686.25	282,385,127.77	842,367,535.28	704,727,181.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	306,835,435.99	837,886,906.67
其中：利息收入	240,011,636.62	725,682,911.30
项目管理和配套收益	52,623,065.61	59,527,756.53
咨询和担保服务收入	14,200,733.76	52,676,238.84
其他业务收入	22,838,250.26	4,480,628.61
其中：滞纳金收入	22,838,250.26	4,480,628.61
合计	329,673,686.25	842,367,535.28

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	191,537,831.01	14,312,598.60
长期股权投资成本法分利		51,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	31,220,125.80	

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		269,470,019.68
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	347,249,281.80	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
东方汇智资管计划收益		9,092.53
合计	570,007,238.61	334,791,710.81


 中原豫资投资控股集团有限公司
 （加盖公章）
 二〇二二年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



名称

类型

执行事务合伙人

经营范围

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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。



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；信息系统领域内的技术服务；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】



登记机关

2021 年 12 月 28 日

证书序号: 0001247



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

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.



2020年3月30日

年 月 日



姓 名 杨东升
Full name 男
Sex
出生日期 1984-07-23
Date of birth 立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
工作单位
Working unit
身份证号码 410105840723103
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 41000020051
No. of Certificate

批准注册协会: 河南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1989 年 12 月 30 日
Date of Issuance

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05月

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓 名 Full name 吴可方
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-12-27
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码 Identity card No. 410327198812278016



310000062034

证书编号:
No. of Certificate

河南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2019年07月

有效期限:
Valid Period