



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

新乡平原示范区投资集团有限公司

2020 至 2022 年度财务报表审计

中国 • 北京

BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	4-17
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-10
5. 资产负债表	11-12
6. 利润表	13
7. 现金流量表	14
8. 所有者权益变动表	15-17
三、财务报表附注	18-124

审计报告

中审亚太审字（2023）004265 号

新乡平原示范区投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新乡平原示范区投资集团有限公司（以下简称“平原示范区投资集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度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，公允反映了平原示范区投资集团 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 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，我们独立于平原示范区投资集团，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

平原示范区投资集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括平原示范区投资集团 2020 年度、2021 年度及 2022 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，管理层负责评估的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算平原示范区投资集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督平原示范区投资集团的财务报告过程。

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所导致，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，就可能导致对平原示范区投资集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或

情况是否合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平原示范区投资集团不能持续经营。

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

（六）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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：



(盖章)

(签名并盖章)



中国注册会计师：

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二三年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

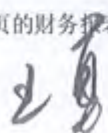
金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	6.1	1,318,428,527.63	1,710,983,594.28	2,332,681,727.05
交易性金融资产	6.2		30,000,000.00	
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	6.3			120,700,000.00
应收账款	6.4	2,574,106,166.26	2,269,394,243.15	1,670,293,504.36
应收款项融资	6.5	9,000,000.00	16,600,000.00	
预付款项	6.6	231,323,219.73	209,049,626.75	236,530,963.17
其他应收款	6.7	581,673,548.45	570,414,822.98	552,185,688.12
存货	6.8	8,427,448,290.54	8,007,074,427.67	7,815,799,863.09
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	6.9	67,794,947.72	89,956,345.69	106,002,104.77
流动资产合计		13,209,774,700.33	12,903,473,060.52	12,834,193,850.56
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	6.10			432,600,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	6.11	187,446,993.48	189,461,650.40	194,861,585.38
其他权益工具投资	6.12	422,919,611.35	438,689,635.34	
其他非流动金融投资				
投资性房地产	6.13	1,306,963,900.00	1,322,020,052.72	1,302,687,167.00
固定资产	6.14	36,376,851.59	45,422,505.23	54,454,093.21
在建工程	6.15	9,780,925.22	12,232,470.33	17,864,906.78
生产性生物资产	6.16	572,774.23	537,310.20	
油气资产				
使用权资产	6.17		328,953.78	
无形资产	6.18	13,832,813.77	14,215,981.83	13,545,826.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6.19	12,765,516.78	8,136,037.07	6,737,838.85
递延所得税资产	6.20	17,636,978.82		
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,008,296,365.24	2,031,044,596.90	2,022,751,417.75
资产总计		15,218,071,065.57	14,934,517,657.42	14,856,945,268.31

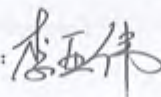
载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

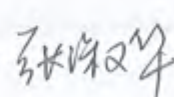
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	6.21	1,945,789,527.02	1,832,712,884.78	1,757,507,575.47
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	6.22	1,059,649,963.71	1,436,650,000.00	1,776,311,148.16
应付账款	6.23	832,782,463.81	751,593,905.94	740,422,329.60
预收款项	6.24	5,567,390.44	4,939,369.15	4,874,314.55
合同负债	6.25	52,349,719.94	90,273,596.72	
应付职工薪酬	6.26	6,487,974.86	3,574,791.04	1,220,097.58
应交税费	6.27	72,201,474.47	14,596,860.05	6,127,126.28
其他应付款	6.28	813,141,771.12	1,150,875,488.32	1,151,899,294.67
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	6.29	740,114,145.36	677,974,855.68	319,000,000.00
其他流动负债	6.30	4,609,421.78	7,908,795.86	
流动负债合计		5,532,693,852.51	5,971,100,547.54	5,757,361,886.31
非流动负债：				
长期借款	6.31	1,430,340,000.00	1,268,400,000.00	1,453,000,000.00
应付债券	6.32	1,988,026,707.74	1,185,970,912.10	986,753,144.70
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	6.33			
长期应付款	6.34	233,978,886.16	341,608,800.65	392,504,824.54
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	6.35	250,048,609.74	93,301,009.35	96,126,666.03
递延所得税负债	6.20	16,111,505.38	18,714,597.10	10,858,966.83
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,918,505,709.02	2,907,995,319.20	2,939,243,602.10
负债合计		9,451,199,561.53	8,879,095,866.74	8,696,605,488.41
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	6.36	1,218,540,000.00	1,218,540,000.00	1,218,540,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.37	4,178,898,905.66	4,178,898,905.66	4,068,898,905.66
减：库存股				
其他综合收益	6.38	-23,836,651.65	-7,959,133.66	8,973,639.84
专项储备				
盈余公积	6.39	51,837,363.83	48,978,799.58	49,717,617.27
一般风险准备	6.40	850,000.00	3,505,000.00	3,142,241.21
未分配利润	6.41	231,106,426.32	504,857,654.25	705,482,793.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,657,396,044.16	5,946,821,225.83	6,054,755,197.97
少数股东权益		109,475,459.88	108,600,564.85	105,584,581.93
所有者权益（或股东权益）合计		5,766,871,504.04	6,055,421,790.68	6,160,339,779.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,218,071,065.57	14,934,517,657.42	14,856,945,268.31

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,589,247,150.32	3,154,438,515.68	3,126,201,623.25
其中：营业收入	6.42	2,589,247,150.32	3,154,438,515.68	3,126,201,623.25
二、营业总成本		2,669,148,757.65	3,237,319,087.74	3,154,450,829.91
其中：营业成本	6.42	2,358,889,108.34	2,995,808,174.85	2,939,853,603.63
税金及附加	6.43	14,174,209.95	12,066,288.56	25,444,249.53
销售费用	6.44	166,956.16	73,026.08	31,716.12
管理费用	6.45	38,605,738.39	41,992,425.72	37,552,279.56
研发费用				
财务费用	6.46	257,312,744.81	187,379,172.53	151,568,981.07
其中：利息费用	6.46	220,467,470.44	161,952,139.66	100,973,903.39
利息收入	6.46	27,620,862.30	39,294,484.31	28,609,107.69
加：其他收益	6.47	162,595,720.37	165,322,349.67	12,011,109.77
投资收益（损失以“-”号填列）	6.48	7,085,985.44	1,549,024.22	78,867,365.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6.48	-2,014,656.92	-5,399,934.98	71,289,042.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）	6.49	-15,056,152.72	19,332,885.72	27,926,424.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.50	13,443,705.86	-28,881,574.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.51	-8,711,748.36		7,078,853.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.52	232,283.89	966,254.93	47,362.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,688,187.15	75,408,368.34	97,681,908.69
加：营业外收入	6.53	1,106,628.44	1,425,367.76	1,348,353.99
减：营业外支出	6.54	5,017,660.63	1,500,621.32	496,164.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,777,154.96	75,333,114.78	98,534,098.04
减：所得税费用	6.55	15,404,476.95	9,482,523.62	12,906,933.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,372,678.01	65,850,591.16	85,627,164.79
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,372,678.01	62,834,405.16	83,617,629.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			3,016,186.00	2,009,534.92
（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）		59,693,782.98	62,834,405.16	83,617,629.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		678,895.03	3,016,186.00	2,009,534.92
六、其他综合收益的税后净额		-15,877,517.99	-25,422,074.81	8,973,639.84
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-15,877,517.99	-25,422,074.81	8,973,639.84
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-15,877,517.99	-25,422,074.81	-3,600,000.00
（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				-3,600,000.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-15,877,517.99	-25,422,074.81	
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-	12,573,639.84
（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				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				12,573,639.84
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		44,495,160.02	40,428,516.35	94,600,804.63
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		43,816,264.99	37,412,330.35	92,591,269.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		678,895.03	3,016,186.00	2,009,534.92
八、每股收益				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,514,223,556.33	2,952,546,623.75	3,269,899,343.24
收到的税费返还		7,943.72	64,710.57	
收到其他与经营活动有关的现金		310,437,490.74	162,545,379.99	579,519,731.31
经营活动现金流入小计		2,824,668,990.79	3,115,156,714.31	3,849,419,074.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,103,941,166.63	3,477,492,300.92	2,478,508,881.13
支付给职工以及为职工支付的现金		35,489,892.06	42,799,485.60	40,838,978.00
支付的各项税费		12,733,871.38	71,601,589.72	64,999,868.15
支付其他与经营活动有关的现金		326,836,740.93	23,185,804.19	12,605,081.92
经营活动现金流出小计		3,479,001,671.00	3,615,079,180.43	2,598,952,809.20
经营活动产生的现金流量净额		-654,332,680.21	-499,922,466.12	1,252,466,265.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,362,103.38	20,000,000.00	2,030,000.00
取得投资收益收到的现金		8,783,038.98	13,338,875.75	988,406.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		98,184.00	8,375,269.09	140,254.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		39,243,326.36	41,714,144.84	3,158,661.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,655,963.83	31,195,733.39	52,111,563.91
投资支付的现金			70,000,000.00	104,288,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			77,176,664.01	
投资活动现金流出小计		2,655,963.83	178,372,397.40	156,400,463.91
投资活动产生的现金流量净额		36,587,362.53	-136,658,252.56	-153,241,802.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		196,000.00	110,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		2,478,740,000.00	2,336,712,884.78	3,306,543,835.94
收到其他与筹资活动有关的现金		1,280,003,663.29	603,137,504.33	111,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,758,939,663.29	3,049,850,389.11	3,417,543,835.94
偿还债务支付的现金		2,188,394,535.50	2,007,507,575.47	2,636,206,164.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,708,917.10	565,070,418.71	306,012,976.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,991,446.66		
支付其他与筹资活动有关的现金		434,282,653.53	191,854,411.26	1,444,966,423.44
筹资活动现金流出小计		3,176,386,106.13	2,764,432,405.44	4,387,185,564.38
筹资活动产生的现金流量净额		582,553,557.16	285,417,983.67	-969,641,728.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-35,191,760.52	-351,162,735.01	129,582,734.12
加：期初现金及现金等价物余额		135,259,080.52	486,421,815.53	356,839,081.41
六、期末现金及现金等价物余额		100,067,320.00	135,259,080.52	486,421,815.53

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

李五伟

会计机构负责人：

张淑华

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2022年度													金额单位：人民币元	
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	1,248,540,000.00	-	-	4,178,898,905.66	-	-7,969,133.66	-	48,978,799.58	3,505,000.00	504,857,654.25	-	5,946,821,225.83	108,600,564.85	6,055,421,790.68
二、本年初余额	1,248,540,000.00	-	-	4,178,898,905.66	-	-7,969,133.66	-	48,978,799.58	3,505,000.00	504,857,654.25	-	5,946,821,225.83	108,600,564.85	6,055,421,790.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-15,877,517.99	-	2,858,564.25	-2,655,000.00	-273,751,227.53	-	-288,425,181.67	874,865.03	-288,550,286.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-15,877,517.99	-	-	-	59,693,782.98	-	43,816,264.99	678,865.03	44,495,160.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,000.00	196,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,000.00	196,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,858,564.25	-2,655,000.00	-333,445,010.91	-	-333,241,446.66	-	-333,241,446.66
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,858,564.25	-	-2,858,564.25	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,655,000.00	2,655,000.00	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-333,241,446.66	-	-333,241,446.66	-	-333,241,446.66
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,218,540,000.00	-	-	4,178,898,905.66	-	-23,836,651.65	-	51,837,363.83	850,000.00	231,106,426.32	-	5,657,395,944.16	109,475,459.88	5,766,871,504.04

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张永平

李亚伟

王勇



合并所有者权益变动表（续）

2021年度											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,218,540,000.00	4,068,898,905.66	-	8,073,639.84	-	49,717,617.27	3,142,241.21	705,482,793.99	-	6,054,756,197.97	6,160,339,779.90
加：会计政策变更	-	-	-	8,489,301.31	-	-738,817.69	-	-8,096,786.11	-	-346,302.49	-346,505.57
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,218,540,000.00	4,068,898,905.66	-	17,462,941.15	-	48,978,799.58	3,142,241.21	697,386,007.88	-	6,054,408,895.48	6,159,993,274.33
三、本年年末余额	-	-	-	-35,422,074.81	-	-	362,758.79	-192,628,353.03	-	-107,567,609.65	-104,571,483.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-25,422,074.81	-	-	-	62,834,405.16	-	37,412,330.35	40,428,516.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,000,000.00	110,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,218,540,000.00	4,178,898,905.66	-	-7,959,133.66	-	48,978,799.58	3,505,000.00	504,857,654.25	-	5,946,821,225.83	6,055,421,790.68

截至第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人：
张永平

主管会计工作负责人：
李亚伟

会计机构负责人：
张永平

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1,228,340,000.00	3,930,937,626.81	-	-	-	43,308,342.91	-	631,416,678.69	-	5,834,002,649.41	378,616,325.86	6,212,618,975.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,228,340,000.00	3,930,937,626.81	-	-	-	43,308,342.91	-	631,416,678.69	-	5,834,002,649.41	378,616,325.86	6,212,618,975.27
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	-9,800,000.00	137,961,278.85	-	8,973,639.84	-	6,409,274.36	3,142,241.21	74,066,114.30	-	220,752,548.56	-273,031,743.93	-52,279,195.37
（一）综合收益总额	-	-	-	8,973,639.84	-	-	-	83,617,629.87	-	92,591,269.71	2,009,534.92	94,600,804.63
（二）所有者投入和减少资本	-9,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,800,000.00	-32,000,000.00	-41,800,000.00
1.所有者投入的普通股	-9,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,800,000.00	-	-9,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-9,551,515.57	-	-	-32,000,000.00	-32,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,409,274.36	3,142,241.21	-9,551,515.57	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	6,409,274.36	-	-6,409,274.36	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	3,142,241.21	-3,142,241.21	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,218,540,000.00	4,068,898,905.66	-	8,973,639.84	-	49,717,617.27	3,142,241.21	705,452,793.99	-	6,054,755,197.97	105,584,581.93	6,160,339,779.90

截至第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		918,465,520.51	1,240,665,902.46	1,358,038,532.41
交易性金融资产			30,000,000.00	
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		840,044,587.82	462,342,375.89	200,257,422.72
应收款项融资				
预付款项		30,306,623.76	5,712,149.83	865,044.83
其他应收款	13.1	3,832,494,217.77	3,222,373,830.55	2,482,126,791.30
存货		4,146,150,411.61	4,053,816,887.08	3,849,377,251.95
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		21,138,492.57	38,789,685.88	19,789,633.51
流动资产合计		9,788,599,854.04	9,053,700,831.69	7,910,454,676.72
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				432,200,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13.2	1,752,767,703.54	1,725,443,897.43	1,644,455,516.80
其他权益工具投资		422,519,611.35	438,289,635.34	
其他非流动金融投资				
投资性房地产		1,273,580,000.00	1,284,960,645.32	1,266,388,786.00
固定资产		1,468,569.62	1,672,297.33	1,928,534.96
在建工程		6,243.40	6,243.40	6,243.40
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产			328,953.78	
无形资产		13,394.46	35,983.40	73,957.76
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		11,033,733.69	6,067,971.69	5,556,791.81
递延所得税资产		12,450,650.45		
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,473,839,906.51	3,456,805,627.69	3,350,609,830.73
资产总计		13,262,439,760.55	12,510,506,459.38	11,261,064,507.45

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

李亚伟

会计机构负责人：

张淑华

资产负债表（续）

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		424,200,000.00	295,000,000.00	385,250,000.00
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		1,162,549,963.71	1,270,700,000.00	1,024,615,213.03
应付账款		1,434,417,746.78	1,194,443,603.08	564,829,339.81
预收款项		5,567,390.44	4,734,484.06	3,807,162.94
合同负债				
应付职工薪酬		5,138,065.42	2,657,105.92	975,955.98
应交税费		28,107,535.46	1,001,098.22	2,257,785.40
其他应付款		2,385,920,218.45	3,065,271,231.28	2,665,223,888.75
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		450,847,608.28	134,348,189.00	32,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		5,896,748,528.54	5,968,155,711.56	4,678,959,345.91
非流动负债：				
长期借款		497,000,000.00	172,800,000.00	178,000,000.00
应付债券		1,988,026,707.74	1,185,970,912.10	986,753,144.70
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		162,500,405.56	305,937,227.06	346,000,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		247,168,609.74	90,421,009.35	93,246,666.03
递延所得税负债		14,499,700.72	16,183,915.59	8,518,541.92
其他非流动负债				
非流动负债合计		2,909,195,423.76	1,771,313,064.10	1,612,518,352.65
负债合计		8,805,943,952.30	7,739,468,775.66	6,291,477,698.56
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		1,218,540,000.00	1,218,540,000.00	1,218,540,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		3,364,387,577.62	3,364,387,577.62	3,254,387,577.62
减：库存股				
其他综合收益		-23,836,651.65	-7,959,133.66	8,973,639.84
专项储备				
盈余公积		51,837,363.83	48,978,799.58	49,717,617.27
未分配利润		-154,432,481.55	147,090,440.18	437,967,974.16
所有者权益（或股东权益）合计		4,456,495,808.25	4,771,037,683.72	4,969,586,808.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,262,439,760.55	12,510,506,459.38	11,261,064,507.45

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

李亚伟

会计机构负责人：

张淑华

利润表

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	13.3	535,963,172.20	636,580,651.19	820,028,731.83
减：营业成本	13.3	398,044,182.26	563,760,733.52	686,944,887.33
税金及附加		3,916,819.42	5,607,093.34	16,708,662.09
销售费用				
管理费用		22,065,256.40	26,068,277.01	24,265,749.47
研发费用				
财务费用		107,317,518.92	67,931,110.18	50,821,852.81
其中：利息费用		105,801,780.69		
利息收入		-17,266,078.50		
加：其他收益		13,060,307.62	4,287,371.80	2,825,656.68
投资收益（损失以“-”号填列）		15,340,560.57	6,939,013.32	7,294,414.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
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）		-11,380,645.32	18,571,859.32	23,965,498.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		17,890,386.56	-27,310,600.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-5,333,545.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,442.91		-14,173.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,545,447.54	-24,298,918.68	70,045,430.06
加：营业外收入		6,036.81	185,332.90	149,468.50
减：营业外支出		9,586.00	471,624.20	105,780.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,541,898.35	-24,585,209.98	70,089,118.05
减：所得税费用		10,956,255.83	4,642,964.83	5,996,374.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,585,642.52	-29,228,174.81	64,092,743.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,585,642.52	-29,228,174.81	64,092,743.55
（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		-15,877,517.99	-25,422,074.81	8,973,639.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,877,517.99	-25,422,074.81	-3,600,000.00
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				-3,600,000.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-15,877,517.99	-25,422,074.81	
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				12,573,639.84
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				12,573,639.84
六、综合收益总额		12,708,124.53	-54,650,249.62	73,066,383.39

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王勇

主管会计工作负责人：

李亚伟

会计机构负责人：

张明华

现金流量表

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

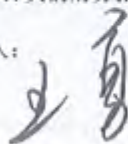
金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		99,784,342.84	204,214,369.30	854,371,560.33
收到的税费返还		5,186.85	64,710.57	
收到其他与经营活动有关的现金		341,140,639.15	160,345,083.28	6,782,607.65
经营活动现金流入小计		440,930,168.84	364,624,163.15	861,154,167.98
购买商品、接受劳务支付的现金		132,620,453.78	138,161,642.62	71,998,162.10
支付给职工以及为职工支付的现金		17,945,102.01	25,608,788.54	22,824,610.30
支付的各项税费		7,853,443.61	29,035,788.66	24,331,611.95
支付其他与经营活动有关的现金		53,380,096.34	15,387,422.43	235,198,329.92
经营活动现金流出小计		211,799,095.74	208,193,642.25	354,352,714.27
经营活动产生的现金流量净额		229,131,073.10	156,430,520.90	506,801,453.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		30,362,103.38	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,783,038.98	13,338,875.75	988,406.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,984.00	8,375,269.09	11,150.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		39,182,126.36	41,714,144.84	999,557.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,209,023.55	558,159.89	3,954,082.43
投资支付的现金		27,323,800.00	150,998,326.51	244,591,673.49
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		1,399,376,353.59	789,514,382.40	
投资活动现金流出小计		1,428,909,177.14	941,070,868.80	248,545,755.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,389,727,050.78	-899,356,723.96	-247,546,198.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			110,000,000.00	
取得借款收到的现金		924,900,000.00	821,400,000.00	1,065,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,128,000,000.00	422,124,287.00	
筹资活动现金流入小计		2,052,900,000.00	1,353,524,287.00	1,065,250,000.00
偿还债务支付的现金		302,606,197.92	635,250,000.00	506,206,164.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		420,336,930.95	318,596,877.54	54,654,194.58
支付其他与筹资活动有关的现金		253,017,608.28		599,454,622.52
筹资活动现金流出小计		975,960,737.15	953,846,877.54	1,160,314,981.16
筹资活动产生的现金流量净额		1,076,939,262.85	399,677,409.46	-95,064,981.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-		-
五、现金及现金等价物净增加额		-83,656,714.83	-343,248,793.60	164,190,274.12
加：期初现金及现金等价物余额		114,952,482.58	458,201,276.18	294,011,002.06
六、期末现金及现金等价物余额		31,295,767.75	114,952,482.58	458,201,276.18

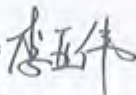
载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

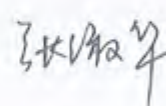
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1,218,540,000.00	-	-	-	3,364,387,577.62	-	-7,959,133.66	-	48,978,799.58	147,090,440.18	4,771,037,683.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,218,540,000.00	-	-	-	3,364,387,577.62	-	-7,959,133.66	-	48,978,799.58	147,090,440.18	4,771,037,683.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-15,877,517.99	-	2,858,564.25	-301,522,921.73	-314,541,875.47
（一）综合收益总额							-15,877,517.99			28,585,642.52	12,708,124.53
（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							-		2,858,564.25	-330,108,564.25	-327,250,000.00
1.提取盈余公积									2,858,564.25	-2,858,564.25	-
2.对所有者（或股东）的分配										-327,250,000.00	-327,250,000.00
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											
（五）专项储备							-		-	-	-
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,218,540,000.00	-	-	-	3,364,387,577.62	-	-23,836,651.65	-	51,837,363.83	-154,432,481.55	4,456,495,808.25

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表附注以下人士签署：

法定代表人：

王 勇

主管会计工作负责人：

李 亚 平

15

会计机构负责人：

张 淑 华

所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：新乡平原示范区投资集团有限公司

项 目	2021年度					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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	1,218,540,000.00	其他	3,254,387,577.62	-	8,973,639.84	-	-	49,717,617.27	437,967,974.16	4,969,586,808.89
加：会计政策变更					8,489,301.31			-738,817.89	-6,649,359.17	1,101,124.45
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,218,540,000.00		3,254,387,577.62	-	17,462,941.15	-	-	48,978,799.58	431,318,614.99	4,970,687,933.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			110,000,000.00		-25,422,074.81			-	-284,228,174.81	-199,650,249.62
（一）综合收益总额									-29,228,174.81	-29,228,174.81
（二）所有者投入和减少资本			110,000,000.00							110,000,000.00
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			110,000,000.00							
（三）利润分配									-255,000,000.00	-255,000,000.00
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配									-255,000,000.00	-255,000,000.00
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										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,218,540,000.00		3,364,387,577.62	-	-25,422,074.81			48,978,799.58	147,090,440.18	4,771,037,683.72

截至第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 新乡平原示范区投资集团有限公司 金额单位: 人民币元

项 目	2020年度										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,228,340,000.00				3,544,287,674.60				43,308,342.91	380,284,504.97	5,196,220,522.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,228,340,000.00				3,544,287,674.60				43,308,342.91	380,284,504.97	5,196,220,522.48
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,800,000.00				-289,900,096.98				6,409,274.36	57,683,469.19	-226,633,713.59
（一）综合收益总额									8,973,639.84	8,973,639.84	73,066,383.39
（二）所有者投入和减少资本	-9,800,000.00										-9,800,000.00
1.所有者投入的普通股	-9,800,000.00										-9,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									6,409,274.36	-6,409,274.36	
2.对所有者（或股东）的分配									6,409,274.36	-6,409,274.36	
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											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,218,540,000.00				-289,900,096.98				49,717,617.27	437,967,974.16	-289,900,096.98
					3,254,387,577.62						4,969,566,808.89

载于第18页至第124页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人: 李亚伟

会计机构负责人:

张明华

新乡平原示范区投资集团有限公司

2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

新乡平原示范区投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2009 年 6 月 08 日，注册资本 121,854.00 万人民币，实缴资本 121,854.00 万人民币，法定代表人：王勇，营业期限自 2009 年 6 月 08 日至无固定期限，统一社会信用代码：914107006897493019，现公司住所位于新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼。

本公司主要经营范围：对城市基础设施项目进行投资及管理和咨询服务；对高新技术、现代物流等产业投资；对政府引导项目投资；土地项目开发；房地产项目投资与开发经营；供应链管理及相关配套服务与信息咨询；物业服务；医疗投资与服务；教育投资与服务；生态环境建设、投资与服务；建筑材料销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 04 月 25 日决议批准报出。

1.2 公司历史沿革

新乡平原示范区投资集团有限公司是由新乡国有资本运营集团有限公司持股 51%，新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会持股 39%，河南省财政厅持股 10%的有限责任公司（国有控股）。于 2009 年 6 月 08 日取得新乡市市场监督管理局平原示范区分局核发的营业执照。注册资本为 121,854.00 万元；

公司前身为新乡桥北建设投资有限公司，系由新乡投资集团有限公司（以下简称新乡投资集团）和原阳县投资公司（以下简称原阳投资）共同出资于 2009 年 6 月 8 日成立的有限责任公司，成立时取得了原阳县工商行政管理局核发的 410725100004907 号《企业法人营业执照》。根据公司章程规定，其注册资本为 10,000.00 万元，实收资本为 3,000.00 万元。其中新乡投资集团认缴出资额为 7,000.00 万元，原阳投资认缴出资额 3,000.00 万元，本次出资由河南中新会计师事务所出具了（2009）中新审验字第 227 号验资报告验证。

2010 年 4 月 9 日，根据新乡投资集团与原阳投资签订的《股权转让协议》，原阳投资将其持有的公司 30%股权转让给新乡投资集团。本次股权变更后，公司变更为一人有限责任公司（法人独资），并成为新乡投资集团的全资子公司。同时，经新乡市工商行政管理局

登记名预核变字〔2010〕第 60 号《企业名称变更核准通知书》核准，公司名称由新乡桥北建设投资有限公司变更为新乡平原新区发展建设有限公司。2010 年 4 月 28 日，根据修改后的《公司章程》，新乡投资集团以货币资金缴纳第 2 期出资 7,000.00 万元，本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2010)004 号验资报告予以验证。

2010 年 10 月 13 日，根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定，新乡平原新区管理委员会(以下简称平原新区管委会)以货币资金增加注册资本 1,000.00 万元，变更后公司的累计实收资本为 11,000.00 万元。其中新乡投资集团出资为 10,000.00 万元，占比 90.91%，平原示范区管委会出资 1,000.00 万元，占比 9.09%，本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2010) 026 号验资报告予以验证。

2010 年 11 月 30 日，平原新区管委会以货币资金增加注册资本 3,000.00 万元，根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定，公司变更后的累计实收资本为 14,000.00 万元。其中新乡投资集团出资为 10,000.00 万元，占比 71.43%，平原新区管委会出资 4,000.00 万元，占比 28.57%，本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2010) 035 号验资报告予以验证。

2010 年 12 月 27 日，根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定，平原新区管委会以货币资金增加注册资本 16,500.00 万元，公司变更后的累计实收资本为 30,500.00 万元。其中新乡投资集团出资为 10,000.00 万元，占比 32.79%，平原新区管委会出资 20,500.00 万元，占比 67.21%，本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2010)043 号验资报告予以验证。

2011 年 3 月 9 日，新乡投资集团以货币资金增加注册资本 5,000.00 万元，根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定，公司变更后的累计实收资本为 35,500.00 万元。其中新乡投资集团出资为 15,000.00 万元，占比 42.25%，平原新区管委会出资 20,500.00 万元，占比 57.75%，本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2011)006 号验资报告予以验证。

2011 年 3 月 25 日，新乡投资集团以货币资金增加注册资本 8,066.00 万元，根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定，公司变更后的累计实收资本为 43,566.00 万元。其中新乡投资集团出资为 23,066.00 万元，占比 52.95%，平原新区管委会出资 20,500.00 万元，占比 47.05%，本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2011)009 号验资报告予以验证。

2011 年 4 月 6 日,新乡投资集团以货币资金增加注册资本 5,000.00 万元,根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,公司变更后的累计实收资本为 48,566.00 万元。其中新乡投资集团出资为 28,066.00 万元,占比 57.79%,平原新区管委会出资 20,500.00 万元,占比 42.21%,本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2011)010 号验资报告予以验证。

2011 年 5 月 6 日,新乡投资集团以货币资金增加注册资本 11,934.00 万元,根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,公司变更后的累计实收资本为 60,500.00 万元。其中新乡投资集团出资为 40,000.00 万元,占比 66.12%,平原新区管委会出资 20,500.00 万元,占比 33.88%,本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2011)014 号验资报告予以验证。

2012 年 1 月 17 日,根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,平原新区管委会以货币资金增加注册资本 12,000.00 万元,公司变更后的累计实收资本为 72,500.00 万元。其中新乡投资集团出资为 40,000.00 万元,占比 55.17%,平原新区管委会出资 32,500.00 万元,占比 44.83%,本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2012)003 号验资报告予以验证。

2012 年 6 月 1 日,根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,平原新区管委会以货币资金增加注册资本 4,200.00 万元,公司变更后的累计实收资本为 76,700.00 万元。其中新乡投资集团出资为 40,000.00 万元,占比 52.15%,平原新区管委会出资 36,700.00 万元,占比 47.85%,本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2012)015 号验资报告予以验证。

2012 年 6 月 21 日,平原新区管委会以货币资金增加注册资本 7,000.00 万元,根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,公司变更后的累计实收资本为 83,700.00 万元。其中新乡投资集团出资为 40,000.00 万元,占比 47.79%,平原新区管委会出资 43,700.00 万元,占比 52.21%,本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2012)019 号验资报告予以验证。

根据公司股东新乡投资集团及平原新区管委会于 2012 年 6 月 8 日及 2012 年 9 月 3 日达成的《股权转让协议》,新乡投资集团将持有的公司 40,000.00 万元股权转让给平原示范区管委会。上述股权转让完成后,平原新区管委会持有公司 100%股权,公司组织形式变

更为一人有限责任公司(国有独资)。此次变更经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2012)031号验资报告予以验证。

2013年2月4日,平原新区管委会以货币资金增加注册资本3,000.00万元,根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,公司变更后的累计实收资本为86,700.00万元。其中平原新区管委会出资86,700.00万元,占比100.00%,本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2013)002号验资报告予以验证。

2013年6月20日,平原新区管委会以货币资金增加注册资本23,300.00万元,根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,公司变更后的累计实收资本为110,000.00万元。其中平原新区管委会出资110,000.00万元,占比100.00%,本次出资经亚太(集团)会计师事务所审验并出具了亚会验字(2013)015号验资报告予以验证。

2013年12月31日,平原新区管委会以货币资金增加注册资本1,500.00万元,根据公司《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,变更后的累计实收资本为111,500.00万元,均系新乡平原新区管理委员会出资,占注册资本的100.00%。上述出资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了亚会(豫)验字(2014)1001号验资报告予以验证。

根据公司2014年3月《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,平原新区管理委员会以货币资金增加注册资本5,000.00万元,变更后的累计实收资本为116,500.00万元,本次出资已于2014年3月全部到位,并于2014年3月完成工商变更。

根据公司2014年5月《股东决定》和修改后的《公司章程》规定,平原新区管委会以货币资金增加注册资本20,000.00万元,变更后的累计实收资本为136,500.00万元,均系新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会(原名:新乡平原新区管理委员会)出资,占注册资本的100.00%。上述出资已于2014年6月全部到位,并于2014年6月完成工商变更。

2015年4月28日和5月7日,新乡平原示范区财政局和管委会分别出具了《关于下达对新乡平原新区发展建设有限公司等注资问题整改意见的函》和《股东决定》,根据该文件,公司将2013年由管委会注资的13,666.00万元变更为资本公积并进行减少注册资本的会计处理和工商登记。此次减资工作完成后,公司注册资本及实收资本均变更为122,834.00万元。

2015 年 8 月 13 日, 根据公司《股东决定》, 公司名称由新乡平原新区发展建设有限公司变更为新乡平原示范区投资有限公司。营业期限变更为“长期”。2015 年 9 月 7 日, 公司名称进一步变更为新乡平原示范区投资集团有限公司。

2020 年 1 月 17 日, 公司法定代表人由李东胜变更为王勇。

2020 年 10 月 30 日, 根据公司股东决定, 公司减资 980.00 万, 减资完成后公司注册资本及实收资本均变更为 121,854.00 万元。

按照 2020 年 12 月 31 日新乡市平原示范区管委会财政局、新乡市平原示范区管委会社会事务局《关于划转部分国有资本充实社保基金的通知》(平新财【2020】45 号)文件的要求, 公司 10%股权无偿划转至河南省财政厅, 工商变更登记已完成。

2021 年 06 月 25 日, 公司法定代表人由王勇变更为冯正奎; 2021 年 12 月 09 日, 公司法定代表人由冯正奎变更为许宴朋。

2021 年 12 月 29 日, 新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会无偿划转 51%股权至新乡国有资本运营集团有限公司(新乡平原示范区投资集团有限公司会议纪要【2021】66 号), 工商变更登记已完成。

2022 年 9 月 28 日, 公司法定代表人由许宴朋变更为王勇。

1.3 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的二级子公司共 17 户, 三级子公司共 8 户; 2021 年度纳入合并范围的二级子公司共 18 户, 三级子公司共 11 户; 2022 年度纳入合并范围的二级子公司共 19 户, 三级子公司共 14 户, 详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

本公司 2020 年度新纳入合并范围的子公司共 3 户, 本公司 2021 年度较 2020 年新纳入合并范围的子公司共 4 户, 本公司 2022 年度较 2021 年度新纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注“7、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预

计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

4、公司主要会计政策、会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成

本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转

为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本节“长期股权投资”)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 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。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (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。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“4.17 长期股权投资”。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期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。

4.8.2 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。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做

出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则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)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产和合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）180 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

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情况

4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收

到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险进行划分
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、信用损失准备计提方法

按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收款项

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方、政府机关单位组合	本组合为应收关联方、国有企业、政府等风险较低的应收款项
不同组合计提信用损失准备的计提方法：	

项目	计提方法
账龄信用风险特征组合	账龄分析法
关联方、政府机关单位组合	其他方法

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、信用损失准备计提方法

按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收款项

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方、政府机关单位组合	本组合为应收关联方、国有企业、政府等风险较低的应收款项

不同组合计提信用损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄信用风险特征组合	账龄分析法
关联方、政府机关单位组合	其他方法

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括为：工程施工、开发成本等。

4.14.2 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

房地产开发成本于开发项目完工后按实际成本结转为开发产品；发出开发产品按可售面积平均分摊法核算。

4.14.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4.14.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.14.5 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。

4.14.6 开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

①土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用：包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍实服务费等。

②前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用，

③基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

④建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

⑤配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔(箱)、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园，学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前的所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销、周转房摊销、管理机构人员的薪酬以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

4.14.7 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

4.14.8 待开发土地的核算方法

待开发土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权，在“存货-待开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

4.14.9 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

4.14.10 工程施工的核算方法

工程施工按实际成本计量，以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4.15 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为

贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.17 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

4.18 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.25 长期资产减值”。

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

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

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

4.19 固定资产

4.19.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.19.2 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5%	1.90%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19.00%

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。

4.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.25 长期资产减值”。

4.20 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4.21 使用权资产

（1）使用权资产确认条件本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法附注“4.25 长期资产减值”。

4.22 借款费用

4.22.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

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。

4.22.2 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

4.22.3 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。

4.22.4 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利率计算确定。

4.23 生物资产

4.23.1 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

4.23.2 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

4.23.3 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
葡萄苗木	20 年	0.00%	5.00%

4.23.3 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

4.24 无形资产

4.24.1 计价方法、使用寿命、减值测试

4.24.1.1 无形资产的计价方法

a. 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 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按直线法摊销；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。

4. 24. 1. 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	依据
土地使用权	50 年	按照土地使用权证期限
软件	5 年	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4. 24. 1. 3 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

4. 24. 2 内部研究开发支出会计政策

4. 24. 2. 1 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4.24.2.2 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4.25 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。

4.25.1 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

4.25.2 摊销年限

- (1) 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- (2) 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

4.26 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4.27 职工薪酬

4.27.1 短期薪酬的会计处理方法

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

4.27.2 离职后福利的会计处理方法

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

4.27.3 辞退福利的会计处理方法

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

4.28 预计负债

4.28.1 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

4.28.2 各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

4.29 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

4.30 股份支付

4.30.1 股份支付的会计处理方法

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

4.30.1.1 以权益结算的股份支付

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

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

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

4.30.1.2 以现金结算的股份支付

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

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

4.30.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采

用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

4.30.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

4.31 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.31.1 商品销售收入

本公司销售产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

4.31.2 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照经由施工单位、监理单位共同确认的实际发生产值确认。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认

损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

4.31.3 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

4.31.4 利息收入和使用费收入

公司利息和使用费业务属于在某一时段内履行的履约义务；在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

4.31.5 担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入等。

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

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

4.31.6 租赁收入

租赁收入是公司出租固定资产、包装物和其他特许权以外的资产使用权取得的收入。公司按照合同约定的起租日、租赁单价，以实际使用的租赁资产的数量、使用时间计算租金，确认租金收入。

经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

4.32 合同成本

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

4.33 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4.33.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4.33.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，计入其他收益。

4.33.3 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

（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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4.33.4 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.34 递延所得税资产/递延所得税负债

4.34.1 当期所得税

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

4.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.34.4 所得税的抵销

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

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

4.35 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.35.1 本公司作为承租人

4.35.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计

算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

4.35.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、19“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

4.35.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

4.35.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

4.35.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

4.35.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

收入。本公司取得的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。

4.36 重要会计政策和会计估计变更

4.36.1 会计政策变更

4.36.1.1 会计政策变更

经本公司董事会决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行下述新金融工具相关准则、新收入准则、新租赁准则，并依据新准则的规定对相关会计政策进行变更。包括：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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》、《企业会计准则第 14 号——收入》，财政部于 2018 年修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。上述修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日起施行。

①新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：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；及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则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。

②财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。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。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

③财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则首次执行日，分类与计量的改变对 2021 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2020/12/31	新金融工具准则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	2021/01/01
资产：					
应收账款	1,670,293,504.36	-288,813.13			1,670,004,691.23
其他应收款	552,185,688.12	-8,546,993.75			543,638,694.37
可供出售金融资产	432,600,000.00	-432,600,000.00			
其他权益工具投资		443,919,068.42			443,919,068.42
使用权资产				1,118,442.85	1,118,442.85
负债：					
预收账款	4,874,314.55		-638,876.03		4,235,438.52
合同负债			567,006.78		567,006.78
其他流动负债			71,869.25		71,869.25
一年内到期的非流动负债				340,657.59	340,657.59
租赁负债				777,785.26	777,785.26
递延所得税负债	10,858,966.83	2,829,767.11			13,688,733.94
所有者权益：					
其他综合收益	8,973,639.84	8,489,301.32			17,462,941.16
盈余公积	49,717,617.27	-738,817.69			48,978,799.58
未分配利润	705,482,793.99	-8,096,786.11			697,386,007.88
少数股东权益	105,584,581.93	-203.08			105,584,378.85

本次会计政策变更对 2021 年度现金流量表未造成影响。

4.35.2 会计估计变更

无

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	应税销售收入	3%, 5%, 6%, 9%, 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	2%

5.2 优惠税负及批文

根据财政部税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税的处理问题的通知》(财税【2011】年 70 号)精神,自 2011 年 1 月 1 日起,企业从县级以上各级人民政府及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金,凡符合上述文件所列示条件的,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除,经研究,新乡市平原示范区人民政府同意新乡平原示范区投资集团有限公司取得的财政性收入纳入不征税范围并按有关政策办理。

根据国家财政部、国家税务总局 2011 年下发的《关于城市和国有工矿棚户区改造项目有关税收优惠政策的通知》,明确提出安置房税收优惠政策:1、对改造安置住房建设用地免征城镇土地使用税。同时,对改造安置住房经营管理单位、开发商与改造安置住房相关的印花税以及购买安置住房的个人涉及的印花税予以免征。故本公司在对安置房开发过程中享受免征土地使用税。

根据税务总局发布的《减免税优惠政策目录》公司享受小规模纳税人的印花税减半优惠政策。

6、合并财务报表项目注释

6.1 货币资金

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	172.00		
银行存款	100,067,148.00	135,259,080.52	486,421,815.53
其他货币资金	1,198,369,658.60	1,561,457,450.59	1,846,259,911.52
未到期的应收利息	19,991,549.03	14,267,063.17	
合计	1,318,428,527.63	1,710,983,594.28	2,332,681,727.05

注:2022 年其他货币资金中承兑汇票保证金 615,654,199.70 元,定期存单质押 500,894,535.50 元,国内信用证保证金 79,300,000.00 元,按揭贷款保证金 2,520,923.40

6.2 交易性金融资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00	
其中:债务工具投资		30,000,000.00	

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		30,000,000.00	

6.3 应收票据

6.3.1 应收票据分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票			5,700,000.00
商业承兑汇票			115,000,000.00
合计			120,700,000.00

6.4 应收账款

6.4.1 以摊余成本计量的应收账款

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,577,249,676.72	100.00	3,143,510.46	0.12	2,574,106,166.26
其中：账龄组合	183,231,089.18	7.11	3,143,510.46	1.72	180,087,578.72
关联方、政府机关单位组合	2,394,018,587.54	92.89			2,394,018,587.54
合计	2,577,249,676.72	100.00	3,143,510.46	0.12	2,574,106,166.26

(续)

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,269,961,765.32	100.00	567,522.17	0.03	2,269,394,243.15
其中：账龄组合	460,420,837.07	20.28	567,522.17	0.12	459,853,314.90
关联方、政府机关单位	1,809,540,928.25	79.72			1,809,540,928.25

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
位组合					
合计	2,269,961,765.32	100.00	567,522.17	0.03	2,269,394,243.15

(续)

类别	2020. 12. 31				
	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	1,670,479,638.31	100.00	186,133.95	0.01	1,670,293,504.36
其中：账龄组合	659,919,939.32	39.50	186,133.95	0.03	659,733,805.37
关联方、政府机关单位组合	1,010,559,698.99	60.50			1,010,559,698.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,670,479,638.31	100.00	186,133.95	0.01	1,670,293,504.36

A、本公司期末不存在单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
0 至 6 个月	133,876,797.90	73.07		
7 至 12 个月	43,999,575.66	24.01	2,199,978.78	5.00
1 至 2 年	4,381,321.42	2.39	438,132.14	10.00
2 至 3 年	489,687.80	0.27	146,906.34	30.00
3 至 4 年	94,906.40	0.05	47,453.20	50.00
4 至 5 年	388,800.00	0.21	311,040.00	80.00
合计	183,231,089.18	100.00	3,143,510.46	

(续)

账龄	2021. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
0 至 6 个月	458,454,746.74	99.49	—	
7 至 12 个月	669,306.93	0.23	33,465.35	5.00
1 至 2 年	240,634.00	0.05	24,063.40	10.00
2 至 3 年	90,406.40	0.02	27,121.92	30.00
3 至 4 年	965,743.00	0.21	482,871.50	50.00
合计	460,420,837.07	100.00	567,522.17	

(续)

账龄	2020. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	657,163,003.31	99.58		
1 至 2 年	1,791,193.01	0.27	89,559.65	5.00
2 至 3 年	965,743.00	0.15	96,574.30	10.00
合计	659,919,939.32	100.00	186,133.95	

6.4.2 坏账准备

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少		2022. 12. 31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	567,522.17	2,770,838.52	194,850.22		3,143,510.47

(续)

项目	2020. 12. 31	2021. 01. 01	本期增加	本期减少		2021. 12. 31
				转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	186,133.95	474,947.08	249,592.63	157,017.54		567,522.17

注：新金融工具准则首次执行日对 2021 年期初报表项目影响的金额为 288,813.13 元。

6.4.3 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,130,956,583.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.20%。

单位名称	关联方关系	期末余额	款项性质	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	-------	------	------	----	----------------

单位名称	关联方关系	期末余额	款项性质	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)
新乡市平原示范区管委会财政局	是	2,016,602,082.50	工程款	0-6 个月, 7-12 个月, 1-2 年, 2-3 年	78.25
新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会城市管理局	否	40,215,826.56	工程款	0-6 个月, 1-2 年	1.56
绍兴越祁贸易有限公司	否	34,182,648.00	贸易款	7-12 个月	1.33
浙江昌满瑞贸易有限公司	否	30,117,013.80	贸易款	0-6 个月	1.17
山东省哈朵商贸有限公司	否	22,014,666.67	贸易款	0-6 个月	0.85
合计	/	2,143,132,237.53	/	/	83.16

6.5 应收账款融资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	9,000,000.00	16,600,000.00	
其中：银行承兑汇票	9,000,000.00	16,600,000.00	
商业承兑汇票			
合计	9,000,000.00	16,600,000.00	

6.6 预付款项

6.6.1 预付款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	111,010,204.34	92,776,422.72	157,286,656.11
1 至 2 年	19,918,293.58	37,091,198.85	11,310,242.00
2 至 3 年	28,504,956.45	11,247,940.12	67,934,065.06
3 年以上	71,889,765.36	67,934,065.06	
合计	231,323,219.73	209,049,626.75	236,530,963.17

6.6.2 截至 2022 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 206,152,313.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例 88.80%。

单位名称	金额	款项性质	占预付账款总额的 比例%	账龄	未结算原因
新乡滨湖生态园林（集团）有限公司	111,738,253.29	工程款	48.13	1 年以内, 2-3 年, 3 年以上	未到结算期

单位名称	金额	款项性质	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
浙江嘉嵩贸易有限公司	34,699,500.00	往来款	14.94	1 年以内	未到结算期
宁波弘奔通实业有限公司	31,449,999.98	往来款	13.55	1 年以内	未到结算期
上海简晟国际贸易有限公司	18,870,000.00	往来款	8.13	1 年以内	未到结算期
五矿财富投资管理有限公司	9,394,560.00	往来款	4.05	1-2 年	未到结算期
合计	206,152,313.27	/	88.80	/	/

6.7 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			16,106,391.00
应收股利			6,389,916.55
其他应收款	581,673,548.45	570,414,822.98	529,689,380.57
合计	581,673,548.45	570,414,822.98	552,185,688.12

6.7.1 其他应收款按风险分类

类别	2022.12.31				
	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	636,152,394.99	100.00	54,478,846.54	8.56	581,673,548.45
其中：账龄组合	149,945,517.80	23.57	54,478,846.54	36.33	95,466,671.26
关联方、政府机关单位组合	486,206,877.19	76.43			486,206,877.19
合计	636,152,394.99	100.00	54,478,846.54	8.56	581,673,548.45

(续)

类别	2021.12.31				
	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	21,816,332.01	3.40	21,816,332.01	100.00	
按组合计提坏账准备	619,097,031.66	96.60	48,682,208.68	7.86	570,414,822.98
其中：账龄组合	195,753,737.96	30.54	48,682,208.68	24.87	147,071,529.28
关联方、政府	423,343,293.70	66.06			423,343,293.70

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
机关单位组合					
合计	640,913,363.67	100.00	70,498,540.69	11.00%	570,414,822.98

(续)

类别	2020. 12. 31				
	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					
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	563,531,904.00	96.27	11,346,215.88	2.01	552,185,688.12
其中：账龄组合	158,745,350.80	27.12	11,346,215.88	7.15	147,399,134.92
关联方、政府机关单位组合	404,786,553.20	69.15			404,786,553.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,816,332.01	3.73	21,816,332.01	100.00	
合计	585,348,236.01	100.00	33,162,547.89	5.67	552,185,688.12

A、本公司 2022 年期末不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	16,066,518.03	10.71		
7 至 12 个月	22,654,412.99	15.11	1,132,720.65	5.00
1 至 2 年	29,024,929.27	19.36	2,902,492.93	10.00
2 至 3 年	7,542,914.58	5.03	2,262,874.37	30.00
3 至 4 年	52,234,894.21	34.83	26,117,447.11	50.00
4 至 5 年	1,792,686.19	1.2	1,434,148.95	80.00
5 年以上	20,629,162.53	13.76	20,629,162.53	100.00
合计	149,945,517.80	100.00	54,478,846.54	

注：2022 年末 5 年以上账龄增加的原因为 2021 年末按单项计提坏账准备项目调整至账龄组合

(续)

账龄	2021. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	34,111,218.78	17.43		
7 至 12 个月	10,039,780.00	5.13	501,989.00	5.00
1 至 2 年	7,810,552.70	3.99	781,055.27	10.00
2 至 3 年	134,815,739.37	68.86	40,444,721.81	30.00
3 至 4 年	3,733,691.67	1.91	1,866,845.85	50.00
4 至 5 年	775,793.41	0.4	620,634.72	80.00
5 年以上	4,466,962.03	2.28	4,466,962.03	100.00
合计	195,753,737.96	100.00	48,682,208.68	

(续)

账龄	2020. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,283,716.07	9.00		
1 至 2 年	134,904,579.60	84.98	6,745,228.98	5.00
2 至 3 年	3,986,465.69	2.51	398,646.58	10.00
3 至 4 年	775,793.41	0.49	232,738.02	30.00
4 至 5 年	1,650,387.48	1.04	825,193.75	50.00
5 年以上	3,144,408.55	1.98	3,144,408.55	100.00
合计	158,745,350.80	100.00	11,346,215.88	

C、2021 年按风险分类中，按单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
河南省机械院机械装备股份有限公司	4,159,446.76	4,159,446.76	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
新乡市规划设计研究院	3,080,000.00	3,080,000.00	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
新乡桥北新区投资开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省化工研究所有限责任公司	2,103,322.64	2,103,322.64	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省水产科学研究院	1,830,373.28	1,830,373.28	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南希贤科技发展有限公司	1,826,826.04	1,826,826.04	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省科学院应用物理研究所有限公司	1,794,210.93	1,794,210.93	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南矿山抢险救灾中心	1,387,743.55	1,387,743.55	5 年以上	100%	账龄较长无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
河南省电子规划研究院有限责任公司	1,354,373.81	1,354,373.81	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省建筑科学研究院有限公司	1,280,035.00	1,280,035.00	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
合计	21,816,332.01	21,816,332.01			

D、2020 年按组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
河南省机械院机械装备股份有限公司	4,159,446.76	4,159,446.76	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
新乡市规划设计研究院	3,080,000.00	3,080,000.00	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
新乡桥北新区投资开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省化工研究所有限责任公司	2,103,322.64	2,103,322.64	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省水产科学研究院	1,830,373.28	1,830,373.28	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南希贤科技发展有限公司	1,826,826.04	1,826,826.04	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省科学院应用物理研究所有限公司	1,794,210.93	1,794,210.93	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南矿山抢险救灾中心	1,387,743.55	1,387,743.55	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省电子规划研究院有限责任公司	1,354,373.81	1,354,373.81	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
河南省建筑科学研究院有限公司	1,280,035.00	1,280,035.00	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
合计	21,816,332.01	21,816,332.01			

6.7.3 坏账准备的情况

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	70,498,540.69		16,019,694.15		54,478,846.54

(续)

项目	2020.12.31	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
				转回	转销	
其他应	33,162,547.89	41,709,541.64	29,150,758.31	361,759.26		70,498,540.69

收款坏账准备						
--------	--	--	--	--	--	--

注：新金融工具准则首次执行日对 2021 年期初报表项目影响的金额为 8,546,993.75 元。

6.7.4 截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 474,109,698.76 元，占应其他收款期末余额合计数的比例 74.53%。

单位名称	关联方关系	期末余额	款项性质	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
新乡滨湖生态园林（集团）有限公司	否	127,059,958.35	周转款及借款	0-6 个月，1-2 年	19.98
新乡市建投置业有限公司	是	100,859,171.80	周转款	7-12 个月，4-5 年	15.85
新乡国有资本运营集团有限公司	是	100,000,000.00	周转款	0-6 个月	15.72
新乡平原新区创业科技发展有限公司	否	78,018,520.98	周转款及借款	0-6 个月，7-12 个月，1-5 年	12.26
新乡平原新区管委会财政局	否	68,172,047.63	土地款及周转款	5 年以上	10.72
合计	/	474,109,698.76	/	/	74.53

6.8 存货

6.8.1 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	4,258,339,437.01		4,258,339,437.01
合同履约成本	4,119,186,065.63		4,119,186,065.63
库存商品	137,469.33		137,469.33
原材料	1,467,905.02		1,467,905.02
开发产品	39,395,454.39		39,395,454.39
其他	17,600,155.64	8,678,196.48	8,921,959.16
合计	8,436,126,487.02	8,678,196.48	8,427,448,290.54

（续）

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

开发成本	4,069,711,145.75		4,069,711,145.75
合同履约成本	3,879,644,616.98		3,879,644,616.98
库存商品	137,469.33		137,469.33
原材料	3,874,968.18		3,874,968.18
开发产品	39,395,454.39		39,395,454.39
其他	14,310,773.04		14,310,773.04
合计	8,007,074,427.67		8,007,074,427.67

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	7,744,022,968.50		7,744,022,968.50
合同履约成本	830,635.38		830,635.38
库存商品	128,009.80		128,009.80
原材料	1,367,171.67		1,367,171.67
开发产品	52,535,779.03		52,535,779.03
其他	16,915,298.71		16,915,298.71
合计	7,815,799,863.09		7,815,799,863.09

6.8.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

6.9 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税	1,761,082.46	50,245,927.67	47,343,783.36
未认证进项税额	14,845,935.22	10,951,635.52	17,014,469.68
预缴税费	51,187,930.04	28,758,782.50	41,643,851.73
合计	67,794,947.72	89,956,345.69	106,002,104.77

6.10 可供出售金融资产

6.10.1 可供出售金融资产情况

项目	2020.12.31		
	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	432,600,000.00		432,600,000.00
其中：按公允价值计量的	89,200,000.00		89,200,000.00
按成本计量的	343,400,000.00		343,400,000.00
其他			
合计	432,600,000.00		432,600,000.00

6.10.2 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	合计
------------	----------	----------	----

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本		92,800,000.00	92,800,000.00
公允价值		89,200,000.00	89,200,000.00
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额		-3,600,000.00	-3,600,000.00
已计提减值金额			

6.10.3 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2020.12.31	减值准备	在被投资单位 持股比例	本期现金红利
新乡市金宸之光园 林绿化有限公司	400,000.00		20.00	
新乡市平医开发管 理有限公司	7,000,000.00		10.00	
河南省中豫融资担 保有限公司	306,000,000.00		5.00	7,378,323.36
河南省中豫工程担 保有限公司	30,000,000.00		15.00	
合计	343,400,000.00			7,378,323.36

6.11 长期股权投资

6.11.1 长期股权投资明细

被投资单位	2021. 12. 31	本期增减变动				2022. 12. 31	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	计提减值准备		
一、联营企业							
新乡市碧海置业有限公司	188,980,458.83			-1,897,625.77		187,082,833.06	
新乡平原示范区沿黄生态建设有限公司	364,154.31			6.11		364,160.42	
新乡市郑新公共交通有限公司	117,037.26			-117,037.26			
合计	189,461,650.40			-2,014,656.92		187,446,993.48	

(续)

被投资单位	2020. 12. 31	本期增减变动				2021. 12. 31	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	计提减值准备		
一、联营企业							
新乡市碧海置业有限公司	194,100,737.32			-5,120,278.49		188,980,458.83	
新乡平原示范区沿黄生态建设有限公司	374,100.19			-9,945.88		364,154.31	
新乡市郑新公共交通有限公司	386,747.87			-269,710.61		117,037.26	
合计	194,861,585.38			-5,399,934.98		189,461,650.40	

6.12 其他权益工具投资

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
郑州银行股份有限公司	47,000,000.00	63,200,000.00	
新乡市金宸之光园林绿化有限公司	400,000.00	400,000.00	
新乡市平医开发管理有限公司	28,685,708.11	28,744,780.66	
河南省中豫融资担保有限公司	314,387,842.26	314,387,842.26	
河南省中豫工程担保有限公司	32,446,060.98	31,957,012.42	
合计	422,919,611.35	438,689,635.34	

6.13 投资性房地产

6.13.1 采用公允价值模式的投资性房地产

2022 年度	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	1,322,020,052.72		1,322,020,052.72
其中：成本	1,259,251,299.69		1,259,251,299.69
公允价值变动	62,768,753.03		62,768,753.03
二、本年变动	-207,506,552.72	192,450,400.00	-15,056,152.72
加：外购			
存货/固定资产/在建工程转入			
企业合并增加			
公允价值变动		192,450,400.00	192,450,400.00

减：处置			
其他转出			
公允价值变动	207,506,552.72		207,506,552.72
三、年末余额	1,114,513,500.00	192,450,400.00	1,306,963,900.00
其中：成本	1,259,251,299.69		1,259,251,299.69
公允价值变动	-144,737,799.69	192,450,400.00	47,712,600.31

(续)

2021 年度	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	1,302,687,167.00		1,302,687,167.00
其中：成本	1,259,251,299.69		1,259,251,299.69
公允价值变动	43,435,867.31		43,435,867.31
二、本年变动	19,332,885.72		19,332,885.72
加：外购			
存货/固定资产/在建工程转入			
企业合并增加			
公允价值变动	19,332,885.72		19,332,885.72
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、年末余额	1,322,020,052.72		1,322,020,052.72
其中：成本	1,259,251,299.69		1,259,251,299.69
公允价值变动	62,768,753.03		62,768,753.03

(续)

2020 年度	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	508,394,610.00		508,394,610.00
其中：成本	509,650,019.81		509,650,019.81
公允价值变动	-1,255,409.81		-1,255,409.81
二、本年变动	794,292,557.00		794,292,557.00
加：外购			
存货/固定资产/在建工程转入	749,601,279.88		749,601,279.88
公允价值变动	44,691,277.12		44,691,277.12
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、年末余额	1,302,687,167.00		1,302,687,167.00
其中：成本	1,259,251,299.69		1,259,251,299.69
公允价值变动	43,435,867.31		43,435,867.31

6.13.2 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无

6.14 固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	36,376,851.59	45,422,505.23	54,454,093.21
固定资产清理			

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合计	36, 376, 851. 59	45, 422, 505. 23	54, 454, 093. 21

6. 14. 1 固定资产分类

项目	2022. 12. 31				
	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6, 458, 765. 14	3, 822, 816. 76	50, 028, 822. 94	27, 527, 318. 75	87, 837, 723. 59
2、本年增加金额	16, 440. 87	4, 397, 419. 95	3, 641, 327. 05	1, 127, 984. 20	9, 183, 172. 07
（1）购置	16, 440. 87	4, 397, 419. 95	3, 641, 327. 05	1, 127, 984. 20	9, 183, 172. 07
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额			1, 310, 640. 73		1, 310, 640. 73
（1）处置或报废			1, 310, 640. 73		1, 310, 640. 73
（2）合并范围减少					
（3）其他					
4、年末余额	6, 475, 206. 01	8, 220, 236. 71	53, 670, 149. 99	28, 655, 302. 95	97, 020, 895. 66
二、累计折旧					
1、年初余额	2, 561, 869. 57	1, 392, 437. 98	27, 346, 196. 36	11, 114, 714. 45	42, 415, 218. 36
2、本年增加金额	868, 198. 96	2, 272, 373. 40	11, 410, 768. 27	3, 677, 485. 08	18, 228, 825. 71
（1）计提	868, 198. 96	2, 272, 373. 40	11, 410, 768. 27	3, 677, 485. 08	18, 228, 825. 71
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额			1, 042, 513. 43		1, 042, 513. 43
（1）处置或报废			1, 042, 513. 43		1, 042, 513. 43
（2）合并范围减少					
4、年末余额	3, 430, 068. 53	3, 664, 811. 38	38, 756, 964. 63	14, 792, 199. 53	60, 644, 044. 07
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3, 045, 137. 48	4, 555, 425. 33	14, 913, 185. 36	13, 863, 103. 42	36, 376, 851. 59
2、年初账面价值	3, 896, 895. 57	2, 430, 378. 78	22, 682, 626. 58	16, 412, 604. 30	45, 422, 505. 23

（续）

项目	2021. 12. 31				
	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					

项目	2021. 12. 31				
	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1、年初余额	6,144,476.39	3,991,050.47	53,633,387.27	22,032,833.14	85,801,747.27
2、本年增加金额	314,288.75	3,594,931.83	9,207,327.98	7,085,193.64	20,201,742.20
(1) 购置	-	1,633,766.29	9,207,327.98	2,145,248.11	12,986,342.38
(2) 在建工程转入	314,288.75	1,961,165.54	-	4,939,945.53	7,215,399.82
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	3,763,165.54	12,811,892.31	1,590,708.03	18,165,765.88
(1) 处置或报废	-	-	12,811,892.31	1,590,708.03	14,402,600.34
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
(3) 转入在建工程	-	3,763,165.54	-	-	3,763,165.54
4、年末余额	6,458,765.14	3,822,816.76	50,028,822.94	27,527,318.75	87,837,723.59
二、累计折旧					
1、年初余额	1,831,979.33	1,244,613.61	22,013,230.32	6,257,830.80	31,347,654.06
2、本年增加金额	729,890.24	477,484.20	11,906,543.68	4,947,232.36	18,061,150.48
(1) 计提	729,890.24	477,484.20	11,906,543.68	4,947,232.36	18,061,150.48
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	-	329,659.83	6,573,577.64	90,348.71	6,993,586.18
(1) 处置或报废	-	329,659.83	6,573,577.64	90,348.71	6,993,586.18
(2) 合并范围减少	-				
4、年末余额	2,561,869.57	1,392,437.98	27,346,196.36	11,114,714.45	42,415,218.36
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	3,896,895.57	2,430,378.78	22,682,626.58	16,412,604.30	45,422,505.23
2、年初账面价值	4,312,497.06	2,746,436.86	31,620,156.95	15,775,002.34	54,454,093.21

(续)

项目	2020. 12. 31				
	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,356,245.09	3,381,639.05	45,520,967.68	8,855,765.60	62,114,617.42
2、本年增加金额	1,788,231.30	609,411.42	9,320,201.16	13,585,633.04	25,303,476.92
(1) 购置	290,554.72	609,411.42	9,320,201.16	7,711,853.19	17,932,020.49
(2) 在建工程转入	1,497,676.58			5,873,779.85	7,371,456.43
(3) 企业合并增加					

项目	2020. 12. 31				
	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
3、本年减少金额			1,420,597.07	195,750.00	1,616,347.07
(1) 处置或报废			1,420,597.07	195,750.00	1,616,347.07
(2) 合并范围减少					
(3) 转入在建工程					
4、年末余额	6,144,476.39	3,991,050.47	53,420,571.77	22,245,648.64	85,801,747.27
二、累计折旧					
1、年初余额	1,192,695.24	792,774.82	12,707,990.70	3,886,681.08	18,580,141.84
2、本年增加金额	639,284.09	451,838.79	10,515,498.83	2,481,522.63	14,088,144.34
(1) 计提	639,284.09	451,838.79	10,515,498.83	2,481,522.63	14,088,144.34
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额			1,300,283.12	20,349.00	1,320,632.12
(1) 处置或报废			1,300,283.12	20,349.00	1,320,632.12
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,831,979.33	1,244,613.61	21,923,206.41	6,347,854.71	31,347,654.06
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,312,497.06	2,746,436.86	31,620,156.95	15,775,002.34	54,454,093.21
2、年初账面价值	3,163,549.85	2,588,864.23	32,812,976.98	4,969,084.52	43,534,475.58

6.15 在建工程

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
厂区临建项目	8,026,395.59	3,433,508.31	2,182,637.50
公交场站建设			2,006,071.31
凤湖工程后院改造工程			314,288.75
垃圾填埋场餐厨废弃物处理项目		7,394,988.99	7,307,167.91
华山路农贸市场			4,215,263.89
其他	1,754,529.63	1,403,973.03	1,839,477.42
合计	9,780,925.22	12,232,470.33	17,864,906.78

6.16 生产性生物资产

项目	2022. 12. 31
----	--------------

	种植业 (试验田葡萄苗)	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1、年初余额	660,330.81				660,330.81
2、本年增加金额		182,510.68			182,510.68
(1) 外购		182,510.68			182,510.68
(2) 自行培育					
3、本年减少金额		4,005.00			4,005.00
(1) 处置或报废		4,005.00			4,005.00
4、年末余额	660,330.81	178,505.68			838,836.49
二、累计折旧					
1、年初余额	123,020.61				123,020.61
2、本年增加金额	29,850.60	113,626.45			143,477.05
(1) 计提	29,850.60	113,626.45			143,477.05
3、本年减少金额		435.40			435.40
(1) 处置或报废		435.40			435.40
4、年末余额	152,871.21	113,191.05			266,062.26
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	507,459.60	65,314.63			572,774.23
2、年初账面价值	537,310.20				537,310.20

(续)

项目	2021. 12. 31				
	种植业 (试验田葡萄苗)	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额	660,330.81				660,330.81
(1) 外购					
(2) 自行培育	660,330.81				660,330.81
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额	123,020.61				123,020.61
(1) 计提	123,020.61				123,020.61
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	123,020.61				123,020.61
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	2021. 12. 31				
	种植业 (试验田葡萄苗)	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
1、年末账面价值	537,310.20				537,310.20
2、年初账面价值					

6.17 使用权资产

项目	2022. 12. 31				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值	1,118,442.85				1,118,442.85
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,118,442.85				1,118,442.85
二、累计折旧					
1、年初余额	789,489.07				789,489.07
2、本年增加金额	328,953.78				328,953.78
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,118,442.85				1,118,442.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值					
2、年初账面价值	328,953.78				328,953.78

(续)

项目	2021. 12. 31				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额	1,118,442.85				1,118,442.85
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,118,442.85				1,118,442.85
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额	789,489.07				789,489.07
3、本年减少金额					
4、年末余额	789,489.07				789,489.07
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	328,953.78				328,953.78
2、年初账面价值					

6.18 无形资产

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
无形资产	13,832,813.77	14,215,981.83	13,545,826.53
合计	13,832,813.77	14,215,981.83	13,545,826.53

6.18.1 无形资产分类

项目	2021. 12. 31	本年增加	本年减少	2022. 12. 31
一、原值合计	15,103,808.56			15,103,808.56
其中：软件	674,953.43			674,953.43
土地使用权	14,418,455.13			14,418,455.13
商标使用权	10,400.00			10,400.00
二、累计摊销额合计	887,826.73	383,168.06		1,270,994.79
其中：软件	512,713.85	66,413.90		579,127.75
土地使用权	364,712.88	316,754.16		681,467.04
商标使用权	10,400.00			10,400.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
商标使用权				
四、无形资产账面价值合计	14,215,981.83			13,832,813.77
其中：软件	162,239.58			95,825.68
土地使用权	14,053,742.25			13,736,988.09
商标使用权				

(续)

项目	2020. 12. 31	本年增加	本年减少	2021. 12. 31
一、原值合计	14,021,733.79	1,082,074.77		15,103,808.56
其中：软件	667,873.79	7,079.64		674,953.43
土地使用权	13,343,460.00	1,074,995.13		14,418,455.13
商标使用权	10,400.00			10,400.00
二、累计摊销额合计	475,907.26	411,919.47		887,826.73
其中：软件	413,855.01	98,858.84		512,713.85
土地使用权	51,652.25	313,060.63		364,712.88
三、无形资产减值				

项目	2020. 12. 31	本年增加	本年减少	2021. 12. 31
准备累计金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	13,545,826.53			14,215,981.83
其中：软件	254,018.78			162,239.58
土地使用权	13,291,807.75			14,053,742.25

6.19 长期待摊费用

项目	2021. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022. 12. 31
瑞和小区办公楼装修	1,260,596.65		882,846.45		377,750.20
预制路面	222,941.45		222,941.45		
碧海停车场进场道路	374,357.06		99,828.54		274,528.52
厂区租赁	254,811.25	51,244.70	276,163.20		29,892.75
市民之家装修	2,986,352.99		373,294.13		2,613,058.86
瑞和小区二期廉租房装修	1,821,022.05		202,335.78		1,618,686.27
碧海环境办公用房装修	330,154.11		84,294.72		245,859.39
碧海环境场站平整支出	837,951.54		233,846.89		604,104.65
试验田大棚	47,849.97		5,969.21		41,880.76
赵清庄土地费用		1,490,978.00	1,029,159.51		461,818.49
科教城办公室装修费		80,398.40	6,699.87		73,698.53
其他		16,451,057.26	10,026,818.90		6,424,238.36
合计	8,136,037.07	18,073,678.36	13,444,198.65		12,765,516.78

(续)

项目	2020. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021. 12. 31
瑞和小区办公楼装修	2,197,144.69		936,548.04		1,260,596.65
预制路面	466,150.37		243,208.92		222,941.45
碧海停车场进场道路	433,312.82		58,955.76		374,357.06
厂区租赁	281,583.85	51,244.70	78,017.30		254,811.25
市民之家装修	3,359,647.12		373,294.13		2,986,352.99
瑞和小区二期廉租房装修		2,023,357.83	202,335.78		1,821,022.05
碧海环境办公用房装修		381,221.70	51,067.59		330,154.11
碧海环境场站平整支		1,119,137.62	281,186.08		837,951.54

出					
试验田大棚		51,282.68	3,432.71		47,849.97
合计	6,737,838.85	3,626,244.53	2,228,046.31		8,136,037.07

6.20 递延所得税资产/递延所得税负债

6.20.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	14,405,589.27	57,622,357.08
资产减值损失	2,177,937.09	8,711,748.36
投资性房地产公允价值变动	1,972,329.31	7,889,317.24
合计	18,555,855.67	74,223,422.68

6.20.2 未经抵消的递延所得税负债明细

项目	2022.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值		
可供出售金融资产公允价值变动		
其他权益工具投资公允价值变动	3,129,902.84	12,519,611.36
投资性房地产公允价值变动	13,900,479.39	55,601,917.56
合计	17,030,382.23	68,121,528.92

(续)

项目	2021.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值		
可供出售金融资产公允价值变动		
其他权益工具投资公允价值变动	3,022,408.84	12,089,635.34
投资性房地产公允价值变动	15,692,188.26	62,768,753.03
合计	18,714,597.10	74,858,388.37

(续)

项目	2020.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值		
可供出售金融资产公允价值变动		
其他权益工具投资公允价值变动		
投资性房地产公允价值变动	10,858,966.83	43,435,867.31
合计	10,858,966.83	43,435,867.31

6.21 短期借款

6.21.1 短期借款分类

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	809,789,527.02	955,012,884.78	879,007,575.47
保证借款	819,700,000.00	312,700,000.00	223,500,000.00
信用借款	171,300,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	145,000,000.00	365,000,000.00	455,000,000.00
合计	1,945,789,527.02	1,832,712,884.78	1,757,507,575.47

6.21.2 已逾期未偿还的短期借款情况

2022 年度末无已逾期未偿还的短期借款。

6.22 应付票据

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	476,820,000.00	692,000,000.00	764,311,148.16
商业承兑汇票	485,829,963.71	666,650,000.00	1,012,000,000.00
国内信用证	97,000,000.00	78,000,000.00	
合计	1,059,649,963.71	1,436,650,000.00	1,776,311,148.16

6.23 应付账款

6.23.1 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	638,533,231.81	577,986,122.79	678,064,140.25
1-2 年	108,632,487.92	122,412,932.72	34,677,217.87
2-3 年	73,267,826.16	29,682,948.42	2,276,045.17
3 年以上	12,348,917.92	21,511,902.01	25,404,926.31
合计	832,782,463.81	751,593,905.94	740,422,329.60

6.23.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡市市政工程处有限公司	16,044,272.97	未到结算期
河南省第二建设集团有限公司	7,807,854.77	未到结算期
中深建业建设集团有限公司	5,880,182.17	未到结算期
河南拓安市政建设有限公司	3,748,647.40	未到结算期
中国建筑第六工程局有限公司	2,917,536.50	未到结算期
合计	36,398,493.81	/

6.24 预收款项

6.24.1 预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	5,567,390.44	4,939,369.15	4,747,834.49
1-2 年			126,480.06
合计	5,567,390.44	4,939,369.15	4,874,314.55

6.25 合同负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
销货合同相关的合同负债	52,349,719.94	90,273,596.72	
减：计入其他流动负债的合同负债			
合计	52,349,719.94	90,273,596.72	

6.26 应付职工薪酬

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
一、短期薪酬	3,574,239.94	36,325,268.52	33,411,533.60	6,487,974.86
二、离职后福利-设定提存计划	551.10	2,079,194.80	2,079,745.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,574,791.04	38,404,463.32	35,491,279.50	6,487,974.86

(续)

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、短期薪酬	1,220,097.58	40,772,977.21	38,418,834.85	3,574,239.94
二、离职后福利-设定提存计划		2,985,848.14	2,985,297.04	551.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,220,097.58	43,758,825.35	41,404,131.89	3,574,791.04

6.26.1 短期薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,518,474.87	27,009,960.97	25,036,652.67	3,491,783.17
二、职工福利费	71,683.98	3,714,668.50	3,690,310.49	96,041.99
三、社会保险费	27,755.39	1,336,917.59	1,364,672.97	0.01
其中：医疗保险费	19,564.18	1,234,467.20	1,254,031.38	
工伤保险费	8,191.20	98,195.94	106,387.14	
生育保险费	0.01	4,254.45	4,254.45	0.01
四、住房公积金	35,048.52	2,617,971.08	2,646,622.92	6,396.68
五、工会经费和职工教育经费	1,921,277.18	1,645,750.38	673,274.55	2,893,753.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,574,239.94	36,325,268.52	33,411,533.60	6,487,974.86

(续)

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
----	--------------	------	------	--------------

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	99,011.32	29,790,717.46	28,371,253.91	1,518,474.87
二、职工福利费		4,791,760.45	4,720,076.47	71,683.98
三、社会保险费	0.01	1,462,447.73	1,434,692.35	27,755.39
其中：医疗保险费		1,351,500.49	1,331,936.31	19,564.18
工伤保险费		103,169.70	94,978.50	8,191.20
生育保险费	0.01	7,777.54	7,777.54	0.01
四、住房公积金	29,174.64	2,945,764.40	2,939,890.52	35,048.52
五、工会经费和职工教育经费	1,091,911.61	1,782,287.17	952,921.60	1,921,277.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,220,097.58	40,772,977.21	38,418,834.85	3,574,239.94

6.26.2 设定提存计划列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
1、基本养老保险	528.00	2,008,188.24	2,008,716.24	
2、失业保险费	23.10	71,006.56	71,029.66	
3、企业年金缴费				
合计	551.10	2,079,194.80	2,079,745.90	

(续)

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
1、基本养老保险		2,864,890.09	2,864,362.09	528.00
2、失业保险费		120,958.05	120,934.95	23.10
3、企业年金缴费				
合计		2,985,848.14	2,985,297.04	551.10

6.27 应交税费

税项	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	34,011,529.36	1,455,330.03	2,239,785.40
个人所得税	11,741.89	11,793.26	26,141.94
增值税	36,105,331.32	10,969,060.07	577,046.38
城市维护建设税	164,848.93	126,241.53	38,967.56
教育费附加	33,791.21	54,081.38	27,790.97
地方教育费附加	22,527.49	36,054.24	
土地使用税	1,181,322.10	1,116,945.42	1,046,164.23
印花税	27,086.04	29,338.10	7,605.30
房产税	642,246.91	657,132.18	1,847,764.10
水资源税	1,049.22	140,883.84	315,860.40
合计	72,201,474.47	14,596,860.05	6,127,126.28

6.28 其他应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付利息	43, 146, 944. 47		23, 724, 216. 14
应付股利			
其他应付款	769, 994, 826. 65	1, 150, 875, 488. 32	1, 128, 175, 078. 53
合计	813, 141, 771. 12	1, 150, 875, 488. 32	1, 151, 899, 294. 67

6.28.1 应付利息列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息			
债券利息	43, 146, 944. 47		19, 067, 222. 21
短期借款应付利息			4, 656, 993. 93
合计	43, 146, 944. 47		23, 724, 216. 14

6.28.2 其他应付款列示

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金及保证金	23, 986, 609. 41	25, 311, 076. 02	34, 867, 024. 96
往来款及借款	746, 008, 217. 24	1, 125, 564, 412. 30	1, 093, 308, 053. 57
合计	769, 994, 826. 65	1, 150, 875, 488. 32	1, 128, 175, 078. 53

6.29 一年内到期的非流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	352, 300, 000. 00	488, 600, 000. 00	250, 000, 000. 00
一年内到期的应付债券	100, 000, 000. 00	19, 572, 777. 77	
一年内到期的租赁负债		1, 175, 411. 23	
一年内到期的长期应付款	287, 814, 145. 36	168, 626, 666. 68	69, 000, 000. 00
合计	740, 114, 145. 36	677, 974, 855. 68	319, 000, 000. 00

6.30 其他流动负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	4, 609, 421. 78	7, 908, 795. 86	
合计	4, 609, 421. 78	7, 908, 795. 86	

6.31 长期借款

6.31.1 长期借款分类

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款			
抵押借款	201, 340, 000. 00	291, 700, 000. 00	205, 000, 000. 00
保证借款	961, 300, 000. 00	795, 400, 000. 00	768, 000, 000. 00
质押借款	620, 000, 000. 00	669, 900, 000. 00	730, 000, 000. 00
减：一年内到期的长期借款	352, 300, 000. 00	488, 600, 000. 00	250, 000, 000. 00
合计	1, 430, 340, 000. 00	1, 268, 400, 000. 00	1, 453, 000, 000. 00

6.31.2 截至 2022 年 12 月 31 日长期借款明细如下：

借款人	债权人	借款金额 (万元)	借款起始 日期	借款到期日 期	利率	借款 性质	是否 逾期
新乡平原示范区投资集团有限公司	郑州银行股份有限公司新乡学院路支行	9,600.00	2020-11-19	2023-11-17	5.00%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	郑州银行股份有限公司新乡学院路支行	4,800.00	2020-12-10	2023-12-8	5.00%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	郑州银行股份有限公司新乡学院路支行	2,880.00	2020-12-11	2023-12-11	5.00%	保证	否
新乡平原新区凤湖投资有限公司	国家开发银行河南省分行	58,000.00	2013-9-25	2028-9-24	5.24%	质押	否
新乡平原新区凤湖投资有限公司	国家开发银行河南省分行	3,000.00	2013-9-25	2023-1-6	5.39%	质押	否
新乡平原新区凤湖投资有限公司	国家开发银行河南省分行	1,000.00	2013-1-7	2023-1-6	5.39%	质押	否
新乡市凤湖工程建设有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行	8,000.00	2015-5-29	2025-5-29	6.86%	保证	否
新乡市凤湖开发运营有限公司	中国农业发展银行新乡市分	6,930.00	2021-1-6	2035-12-1	4.95%	抵押	否

	行营业部						
新乡市凤湖开发运营有限公司	中国农业发展银行新乡市分行营业部	6,060.00	2021-2-7	2035-12-1	4.95%	抵押	否
新乡市凤湖开发运营有限公司	中国农业发展银行新乡市分行营业部	3,690.00	2021-5-18	2035-12-1	4.95%	抵押	否
新乡市凤湖开发运营有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行	8,000.00	2016-5-12	2025-11-5	5.39%	保证	否
新乡市平原示范区凤鸣广告有限公司	河南原阳农村商业银行有限公司平原示范区支行	990.00	2021-6-11	2024-6-8	7.20%	抵押	否
新乡市平原示范区碧海环境工程有限公司	中国农业发展银行新乡市分行营业部	8,500.00	2021-2-10	2036-1-18	4.95%	保证	否
新乡市平原示范区碧海环境工程有限公司	中国农业发展银行新乡市分行营业部	2,450.00	2021-7-1	2036-1-18	4.95%	保证	否
新乡市平原示范区碧海环境工程有限公司	中国农业发展银行新乡市分行营业部	2,464.00	2022-4-2	2036-1-18	4.95%	抵押	否

	部						
新乡市凤湖文化旅游发展有限公司	河南新乡平原农村商业银行股份有限公司	950.00	2020-7-30	2023-7-30	6.00%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	7,020.00	2022-5-19	2024-5-19	8.80%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	1,700.00	2022-5-27	2024-5-27	8.80%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	11,510.00	2022-6-1	2024-6-1	8.80%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	2,000.00	2022-6-9	2024-6-9	8.80%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	6,500.00	2022-6-21	2024-6-21	8.80%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	200.00	2022-7-15	2024-7-15	8.80%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	6,910.00	2022-7-22	2024-7-22	8.80%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	10,760.00	2022-8-25	2024-8-25	8.80%	保证	否
新乡平原示范区投资集团有限公司	五矿信托	3,100.00	2022-9-23	2024-9-23	8.80%	保证	否
新乡平原城乡开发建设有限公司	原阳农商行	300.00	2022-10-31	2025-10-31	6.98%	保证	否
新乡市凤湖开发运营有限公司	延津农商行	950.00	2021-09-27	2024-09-21	8.00%	保证	否
合计	/	178,264.00	/	/	/	/	/

6.32 应付债券

6.32.1 应付债券

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付债券	2, 088, 026, 707. 74	1, 205, 543, 689. 87	986, 753, 144. 70
减：一年内到期的部分	100, 000, 000. 00	19, 572, 777. 77	
合计	1, 988, 026, 707. 74	1, 185, 970, 912. 10	986, 753, 144. 70

6. 32. 2 应付债券的增减变动

债券名称	2022. 12. 31			
	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 新乡平原债	500, 000, 000. 00	2019/12/3	7 年期	500, 000, 000. 00
20 平原 02	200, 000, 000. 00	2020/5/15	2+2+1 年期	200, 000, 000. 00
20 平原 04	300, 000, 000. 00	2020/6/3	3+2 年期	300, 000, 000. 00
21 新乡平原 PPN001	200, 000, 000. 00	2021/12/6	2+1 年期	200, 000, 000. 00
私募债 22 平原 01 期	300, 000, 000. 00	2022/9/30	2 年期	300, 000, 000. 00
私募债 22 平原 02 期	300, 000, 000. 00	2022/11/24	2 年期	300, 000, 000. 00
22 新乡平原 PPN001	100, 000, 000. 00	2022/1/28	2+1 年期	100, 000, 000. 00
22 新乡平原 PPN002	300, 000, 000. 00	2022/4/25	2+1 年期	300, 000, 000. 00
合计	2, 200, 000, 000. 00	/	/	2, 200, 000, 000. 00

(续)

债券名称	2021. 12. 31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		2022. 12. 31
					利息	本金	
19 新乡平原债	492, 963, 836. 46		32, 500, 000. 00	4, 916, 666. 67	32, 500, 000. 00	100, 000. 00	397, 880, 503. 13
20 平原 02	199, 559, 748. 50		11, 000, 000. 00	314, 465. 25	11, 000, 000. 00		199, 874, 213. 75
20 平原 04	297, 342, 767. 35		19, 200, 000. 00	943, 396. 32	19, 200, 000. 00		298, 286, 163. 67
21 新乡平原 PPN001	196, 104, 559. 79		13, 000, 000. 00	-322, 799. 36	13, 000, 000. 00		195, 781, 760. 43
私募债 22 平原 01 期		300, 000, 000. 00	3, 304, 166. 67	-1, 767, 631. 44			298, 232, 368. 56
私募债 22 平原 02 期		300, 000, 000. 00	1, 575, 000. 00	47, 169. 81			300, 047, 169. 81
22 新乡平原 PPN001		100, 000, 000. 00	5, 614, 444. 46	-306, 603. 73			99, 693, 396. 27
22 新乡平原 PPN002		300, 000, 000. 00	12, 400, 000. 01	-1, 768, 867. 88			298, 231, 132. 12
合计	1, 185, 970, 912. 10	1, 000, 000, 000. 00	98, 593, 611. 14	2, 055, 795. 64	75, 700, 000. 00	100, 000. 00	2, 088, 026, 707. 74

						00,00	
						0.00	

(续)

债券名称	2020. 12. 31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		2021. 12. 31
					利息	本金	
19 新乡平原债	491,737,421.37		32,500,000.00	1,226,415.09	32,500,000.00		492,963,836.46
20 平原 02	198,238,993.74		12,653,333.33	1,320,754.76	11,000,000.00		199,559,748.50
20 平原 04	296,776,729.59		17,546,666.67	566,037.76	19,200,000.00		297,342,767.35
21 新乡平原 PPNO01		200,000,000.00	505,555.56	-3,895,440.21			196,104,559.79
合计	986,753,144.70	200,000,000.00	63,205,555.56	-782,232.60	62,700,000.00		1,185,970,912.10

6.33 租赁负债

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
租赁付款额		1,182,567.65	
减：未确认融资费用		7,156.42	
小计		1,175,411.23	
减：一年内到期的租赁负债		1,175,411.23	
合计			

6.34 长期应付款

6.34.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
建信资本管理有限责任公司	150,000,000.00	200,000,000.00	240,000,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	60,000,000.00	120,000,000.00	136,000,000.00
远东国际融资租赁有限公司	18,141,556.87	53,030,381.97	84,343,472.63
河南安和融资租赁有限公司			755,416.67
一汽汽车金融有限公司			54,487.30
一汽租赁有限公司		26,148.90	321,836.17
河南九鼎金融租赁股份有限公司	65,233,537.10	95,937,227.06	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	90,487,001.90	41,241,709.40	
河南广通汽车租赁有限公司			29,611.77
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	71,946,073.61		
河南国宏融资租赁有限公司	65,314,476.74		

上海汽车集团财务有限责任公司	670,385.30		
减：一年内到期的长期应付款	287,814,145.36	168,626,666.68	69,000,000.00
合计	233,978,886.16	341,608,800.65	392,504,824.54

6.34.2 专项应付款

无。

6.35 递延收益

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
新区展厅可再生能源建筑应用城市示范专项补助资金	431,103.75	445,010.31	458,916.87
节能建筑专项补贴展厅资产补助	246,737,505.99	89,975,999.04	92,787,749.16
棚户改造资金	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
合计	250,048,609.74	93,301,009.35	96,126,666.03

6.36 实收资本

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
新乡国有资本运营集团有限公司	621,455,400.00			621,455,400.00
新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会	475,230,600.00			475,230,600.00
河南省财政厅	121,854,000.00			121,854,000.00
合计	1,218,540,000.00			1,218,540,000.00

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
新乡国有资本运营集团有限公司		621,455,400.00		621,455,400.00
新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会	1,218,540,000.00		743,309,400.00	475,230,600.00
河南省财政厅		121,854,000.00		121,854,000.00
合计	1,218,540,000.00	743,309,400.00	743,309,400.00	1,218,540,000.00

注：变动原因为依据新乡市平原示范区管委会会议纪要（2022）1号文件新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会将51%股份无偿划转至新乡国有资本运营集团有限公司；依据新乡市平原示范区管委会财政局、新乡市平原示范区管委会社会事务局平新财（2020）45

号文件将 10%的股权无偿划账至河南省财政厅。

续

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会	1, 228, 340, 000. 00		9, 800, 000. 00	1, 218, 540, 000. 00
合计	1, 228, 340, 000. 00		9, 800, 000. 00	1, 218, 540, 000. 00

注：2020 年减少系依据新乡市平原示范区管委会会议纪要（2020）28 号文件将投资集团内投资大厦和观棠项目分立所致。

6.37 资本公积

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
资本溢价	110, 000, 000. 00			110, 000, 000. 00
其他资本公积	4, 068, 898, 905. 66			4, 068, 898, 905. 66
合计	4, 178, 898, 905. 66			4, 178, 898, 905. 66

(续)

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
资本溢价		110, 000, 000. 00		110, 000, 000. 00
其他资本公积	4, 068, 898, 905. 66			4, 068, 898, 905. 66
合计	4, 068, 898, 905. 66	110, 000, 000. 00		4, 178, 898, 905. 66

注：公司 2020 年 12 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日资本溢价为 2021 年 10 月 13 日新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会拨入项目资本金。

续

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
资本溢价				
其他资本公积	3, 930, 937, 626. 81	185, 961, 278. 85	48, 000, 000. 00	4, 068, 898, 905. 66
合计	3, 930, 937, 626. 81	185, 961, 278. 85	48, 000, 000. 00	4, 068, 898, 905. 66

注：2020 年度增加 1.85 亿原因为收购河南全盛实业有限公司少数股东权益所致；2020 年度减少原因为依据新乡平原新区管委会财政局 2020 年 11 月 30 日发布的“关于管委会将新乡平原示范区投资集团有限公司对河南全盛实业有限公司减资收回相关事宜的通知”减资 4800 万元。

6.38 其他综合收益

项目	2021. 12. 31	本期发生金额					2022. 12. 31
		本年所得税前金额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属	

			收益当期转 入损益			于少 数股 东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	-20,532,773.50	-15,770,023.99		107,494.00	-15,877,517.99		-36,410,291.49
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	-20,532,773.50	-15,770,023.99		107,494.00	-15,877,517.99		-36,410,291.49
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	12,573,639.84						12,573,639.84
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益							
可供出售金融 资产公允价值 变动损益							
持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益							
现金流量套期 损益的有效部 分							
外币财务报表 折算差额							
自用房产转换 为以公允价值 计量的投资性 房地产	12,573,639.84						12,573,639.84
合计	-7,959,133.66	-16,128,401.14		17,899.72	-16,146,300.86		-23,836,651.65

(续)

项目	2020. 12. 31	2021. 1. 1	本期发生金额					2022. 12. 31
			本年所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,600,000.00	4,889,301.31	-25,229,433.08		192,641.73	-25,422,074.81		-20,532,773.50
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	-3,600,000.00							
其他权益工具投资公允价值变动		4,889,301.31	-25,229,433.08		192,641.73	-25,422,074.81		-20,532,773.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,573,639.84	12,573,639.84						12,573,639.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								

自用房产转换为以公允价值计量的投资性房地产	12,573,639.84	12,573,639.84					12,573,639.84
合计	8,973,639.84	17,462,941.15	-25,229,433.08		192,641.73	-25,422,074.81	-7,959,133.66

(续)

项目	2019.12.31	本期发生金额					2020.12.31
		本年所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-3,600,000.00			-3,600,000.00		-3,600,000.00
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		-3,600,000.00			-3,600,000.00		-3,600,000.00
其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益		12,573,639.84			12,573,639.84		12,573,639.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期							

损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
自用房产转换为以公允价值计量的投资性房地产		12,573,639.84		12,573,639.84		12,573,639.84
合计		8,973,639.84		8,973,639.84		8,973,639.84

6.39 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	48,978,799.58	2,858,564.25		51,837,363.83
合计	48,978,799.58	2,858,564.25		51,837,363.83

(续)

项目	2020.12.31	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	49,717,617.27	48,978,799.58			48,978,799.58
合计	49,717,617.27	48,978,799.58			48,978,799.58

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初盈余公积-738,817.69元。

(续)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	43,308,342.91	6,409,274.36		49,717,617.27
合计	43,308,342.91	6,409,274.36		49,717,617.27

6.40 一般风险准备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
一般风险准备	3,505,000.00		2,655,000.00	850,000.00
合计	3,505,000.00		2,655,000.00	850,000.00

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一般风险准备	3,142,241.21	362,758.79		3,505,000.00
合计	3,142,241.21	362,758.79		3,505,000.00

(续)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一般风险准备		3,142,241.21		3,142,241.21
合计		3,142,241.21		3,142,241.21

6.41 未分配利润

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
调整前上年末未分配利润	504,857,654.25	705,482,793.99	631,416,679.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-8,096,786.11	
调整后期初未分配利润	504,857,654.25	697,386,007.88	631,416,679.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,693,782.98	62,834,405.16	83,617,629.87
减：提取法定盈余公积	2,858,564.25		6,409,274.36
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	333,241,446.66	255,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
对所有者的分配			
一般风险准备	-2,655,000.00	362,758.79	3,142,241.21
期末未分配利润	231,106,426.32	504,857,654.25	705,482,793.99

注：调整期初未分配利润明细：

①新金融工具准则首次执行日对 2021 年期初报表项目影响金额为-8,835,603.80 元，其中对期初未分配利润的影响金额为-8,096,786.11 元。

6.42 营业收入和营业成本

6.42.1 按业务类别列示如下：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	2,544,377,617.21	2,344,941,594.52
其他业务收入	44,869,533.11	13,947,513.82
合计	2,589,247,150.32	2,358,889,108.34

（续）

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	3,118,504,214.58	2,977,563,346.82
其他业务收入	35,934,301.10	18,244,828.03
合计	3,154,438,515.68	2,995,808,174.85

（续）

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	3,003,405,825.41	2,868,124,012.45
其他业务收入	122,795,797.84	71,729,591.18
合计	3,126,201,623.25	2,939,853,603.63

6.42.2 主营业务收入及成本按类别列示如下：

项目	2022 年度	
	收入	成本
工程项目收入	603,038,560.86	433,713,078.81
工程绿化收入	14,593,630.36	10,759,631.54
环卫收入	39,513,493.13	24,628,074.63
贸易收入	1,846,794,564.91	1,842,936,438.10
广告物业及其他收入	40,437,367.95	32,904,371.44
合计	2,544,377,617.21	2,344,941,594.52

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
工程项目收入	1,115,265,880.76	1,012,485,400.20
工程绿化收入	26,961,499.28	26,934,424.50
环卫收入	41,987,303.19	26,809,251.87
贸易收入	1,878,975,668.22	1,873,524,633.54
广告物业及其他收入	55,313,863.13	37,809,636.71
合计	3,118,504,214.58	2,977,563,346.82

(续)

项目	2020 年度	
	收入	成本
工程项目收入	679,044,897.88	589,938,346.52
工程绿化收入	19,783,085.69	18,534,440.15
环卫收入	52,096,810.80	32,545,715.69
贸易收入	2,222,611,957.65	2,189,355,883.84
广告物业及其他收入	29,869,073.39	37,749,626.25
合计	3,003,405,825.41	2,868,124,012.45

6.43 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	325,699.12	855,317.05	1,874,313.63
教育费附加	139,585.34	366,509.98	803,251.49
地方教育费附加费	93,056.85	244,340.00	535,500.97
土地使用税	4,277,715.52	4,154,170.43	4,192,128.93
房产税	2,606,560.79	4,195,102.28	2,479,261.94
印花税	1,870,971.22	1,612,207.10	2,307,233.42
车船使用税	78,434.04	77,274.28	74,890.05
土地增值税	4,676,709.14		12,180,830.90
水资源税	105,477.93	561,367.44	996,838.20
合计	14,174,209.95	12,066,288.56	25,444,249.53

6.44 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
业务宣传费	2,870.00	9,291.41	6,416.12
工会经费		77.50	
咨询服务费	11,120.00	24,322.28	
包装费		12,300.00	
车辆费	87,891.27	2,338.15	
办公费	29,190.00		
折旧费	28,303.44		
其他	7,581.45	24,696.74	25,300.00
合计	166,956.16	73,026.08	31,716.12

6.45 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	25,591,900.13	29,612,873.06	25,098,208.87
折旧与摊销	3,290,839.33	4,413,994.93	2,822,905.37
业务招待费	134,659.87	150,534.87	95,229.79
办公费	627,835.82	1,115,931.65	611,272.61
咨询费	6,101,870.77	4,088,835.56	4,706,878.38
差旅费	39,143.57	53,769.10	119,219.74
车耗费	275,827.95	568,637.62	412,738.61
租赁费	1,091,865.68	468,030.38	1,120,469.67
水电费	387,276.11	463,284.34	596,174.00
其他	1,064,519.16	1,056,534.21	1,969,182.52
合计	38,605,738.39	41,992,425.72	37,552,279.56

6.46 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	196,806,408.25	161,952,139.66	100,973,903.39
减：利息收入	26,447,193.05	39,294,484.31	28,609,107.69
承兑汇票贴息	39,326,419.47	46,777,774.38	57,567,007.22
中间业务费	24,011,140.70	3,520,256.79	1,095,908.96
担保费	20,377,218.94	9,221,642.74	17,223,369.10
发行费	1,828,301.98		844,339.68
手续费	1,410,448.52	3,143,203.27	2,473,560.41
国内信用证费用		2,058,640.00	
合计	257,312,744.81	187,379,172.53	151,568,981.07

6.47 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	162,595,720.37	165,322,349.67	12,011,109.77
合计	162,595,720.37	165,322,349.67	12,011,109.77

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关：			
节能建筑专项补贴展厅资产补助	5,948,493.05	2,811,750.12	2,811,750.12
新区展厅可再生能源建筑应用城市示范专项补助资金	13,906.56	13,906.56	13,906.56
与收益相关：			
凤湖公园-厕所补贴		43,600.00	110,000.00
稳岗补贴	133,598.84	18,993.17	101,181.23
公共交通运营补贴	200,000.00	4,354,578.82	8,203,344.82
税费减免	291,778.20	2,014,810.43	718,906.71
税费返还	7,943.72	64,710.57	5,020.33
以工代训财政补贴			47,000.00
专项奖补资金		1,000,000.00	
政府补贴资金	156,000,000.00	155,000,000.00	
合计	162,595,720.37	165,322,349.67	12,011,109.77

6.48 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,014,656.92	-5,399,934.98	71,289,042.21
处置长期股权投资产生的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			7,378,323.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益			200,000.00
其他权益工具投资在持有期间确认应收股利的投资收益	8,571,175.50	6,895,198.73	
处置交易性金融资产产生的投资收益	529,466.86	53,760.47	
合计	7,085,985.44	1,549,024.22	78,867,365.57

6.49 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
按公允价值计量的投资性房地产	-15,056,152.72	19,332,885.72	27,926,424.00
其他			
合计	-15,056,152.72	19,332,885.72	27,926,424.00

6.50 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-2,575,988.30	-92,575.09	
其他应收款信用减值损失	16,019,694.16	-28,788,999.05	
合计	13,443,705.86	-28,881,574.14	

6.51 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失			7,078,853.58
存货跌价损失	-8,711,748.36		
合计	-8,711,748.36		7,078,853.58

6.52 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置资产	232,283.89	966,254.93	47,362.43
合计	232,283.89	966,254.93	47,362.43

6.53 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	456.31		
与企业日常活动无关的政府补助	10,462.96	48,687.00	
土储管理费			
收机械厂调解款			
收购债权收入			
罚款收入	287,887.06	503,759.14	351,450.00
其他	807,822.11	872,921.62	996,903.99
合计	1,106,628.44	1,425,367.76	1,348,353.99

6.53.1 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府扶持及发展资金	10,462.96	48,687.00	
政府返还及减免税额			
合计	10,462.96	48,687.00	

6.54 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
滞纳金及罚款支出	149,940.66	150,000.00	217,831.12
非流动资产毁损报废损失			27,524.57
非常损失			
捐赠支出			
其他	4,867,719.97	1,350,621.32	250,808.95

合计	5,017,660.63	1,500,621.32	496,164.64
----	--------------	--------------	------------

6.55 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	36,829,197.83	4,649,302.19	5,925,327.25
递延所得税费用	-21,424,720.88	4,833,221.43	6,981,606.00
合计	15,404,476.95	9,482,523.62	12,906,933.25

6.56 现金流量表项目

6.56.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
往来款			553,804,687.61
政府补助	281,710,000.00	120,034,887.09	8,466,639.69
营业外收入	1,106,628.44	1,376,680.76	1,348,353.99
利息收入	27,620,862.30	41,133,812.14	15,900,050.02
合计	310,437,490.74	162,545,379.99	579,519,731.31

6.56.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
管理费用、销售费用等支付的现金	9,214,656.03	8,101,259.46	9,662,881.44
手续费等支付的现金	1,410,448.52	3,143,203.27	2,473,560.41
营业外支出	5,017,660.63	1,500,621.32	468,640.07
往来款	311,193,975.75	10,440,720.14	
合计	326,836,740.93	23,185,804.19	12,605,081.92

6.56.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付借款周转款		77,176,664.01	
合计		77,176,664.01	

6.56.4 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到融租租赁款	229,705,600.00	137,178,936.46	101,000,000.00
收回银承保证金	2,298,063.29	184,858,567.87	10,000,000.00
收回的质押定期存单	38,000,000.00	177,000,000.00	
收到的应收款项融资款		104,100,000.00	
收到的发行债券款	1,010,000,000.00		
合计	1,280,003,663.29	603,137,504.33	111,000,000.00

6.56.5 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的信用证保证金、保函及借款	55,000,000.00	78,000,000.00	1,296,400,610.25

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保证金			
发行债券费用	1,828,301.98	1,132,075.47	4,716,981.13
融资担保费	20,377,218.94	9,221,642.74	22,344,123.83
融资租赁租金及利息	166,032,133.16	88,448,293.67	21,139,910.36
中间业务费	31,654,636.78	3,520,256.79	3,484,797.87
支付长期应付款-建信资本本金			30,000,000.00
购买少数股权			66,880,000.00
支付的信用证融资费		3,000,000.00	
支付的往来款	16,890,362.67	8,532,142.59	
支付到期债券款	142,500,000.00		
合计	434,282,653.53	191,854,411.26	1,444,966,423.44

6.57 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	60,372,678.01	65,850,591.16	85,627,164.79
加：资产减值准备（信用减值损失）	-4,731,957.50	28,881,574.14	-7,078,853.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,372,302.76	19,935,945.68	14,088,144.34
无形资产摊销	383,168.06	411,919.47	86,317.58
长期待摊费用摊销	13,444,198.65	2,228,046.31	1,716,940.99
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）	-232,283.89	-966,254.93	-47,362.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			27,524.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,056,152.72	-19,332,885.72	-27,926,424.00
财务费用（收益以“-”号填列）	282,349,489.34	223,530,453.57	177,704,528.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,085,985.44	-1,549,024.22	-78,867,365.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,555,855.67		1,177,900.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,684,214.87	4,833,221.43	5,803,705.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-420,373,862.87	-47,250,755.52	-627,658,423.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列；	-359,201,228.05	-564,585,936.32	-131,923,713.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-232,445,281.46	-211,909,361.17	1,839,736,181.15

其他			
经营活动产生的现金流量净额	-654,332,680.21	-499,922,466.12	1,252,466,265.35
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	100,067,320.00	135,259,080.52	486,421,815.53
减：现金的期初余额	135,259,080.52	486,421,815.53	356,839,081.41
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	-35,191,760.52	-351,162,735.01	129,582,734.12

6.57.1 现金流量表补充资料

6.57.2 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	100,067,320.00	135,259,080.52	486,421,815.53
其中：库存现金	172.00		
可随时用于支付的银行存款	100,067,148.00	135,259,080.52	486,421,815.53
可随时用于支付的其他货币资金			
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	100,067,320.00	135,259,080.52	486,421,815.53

6.58 所有者或使用权受到限制的资产

2022 年末所有者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	1,198,369,658.60	保证金
存货-土地使用权	1,159,601,053.85	抵押担保
无形资产	13,736,988.09	抵押担保
投资性房地产	493,463,731.96	抵押担保
合计	2,865,171,432.50	

其中存货为：

土地所有权证	使用面积 (m²)	用途	受限金额
新 (平) 国用 (2015) 第 000010 号	45,676.98	商务金融	84,813,810.56
新 (平) 国用 (2015) 第 000012 号	35,175.05	商务金融	54,865,483.14

新（平）国用（2015）第 000011 号	28,359.17	商务金融	58,878,673.10
豫（2020）新乡市平原示范区不动产权第 00003 号	34,354.00	住宅兼商服	181,808,761.94
豫（2018）新乡市平原示范区不动产权第 000019 号	38,568.55	商服兼商务金融用地	123,929,950.64
豫（2021）新乡市平原示范区不动产权第 00009 号	27,213.45	住宅兼商服	98,246,721.22
豫（2021）新乡市平原示范区不动产权第 00008 号	24,695.99	住宅兼商服	88,763,129.98
豫（2021）新乡市平原示范区不动产权第 00021 号	40,659.40	住宅兼商服	172,738,292.93
豫（2018）新乡市平原示范区不动产权第 000025 号	155,806.13	工业用地	29,075,110.26
豫（2020）新乡市平原示范区不动产权第 00004 号	20,294.97	商服兼住宅	98,946,740.71
豫（2022）新乡市平原示范区不动产权第 000019 号	48,358.91	住宅	167,534,379.37
合计			1,159,601,053.85

其中无形资产为：

土地所有权证	使用面积（平方米）	用途	受限金额
豫 2020 新乡市平原示范区不动产权第 00018 号	13,980.16	交通服务场站	8,355,234.55
豫（2022）新乡市不动产权第 0015108 号	15,398.00	商服用地（批发市场）	5,381,753.54
合计			13,736,988.09

其中投资性房地产为：

不动产权证	使用面积（平方米）	用途	受限金额
豫（2021）新乡市不动产权第 0041252 号	41,555.91	商务金融用地	455,830,932.38
豫（2022）新乡市不动产权第 0094754-0094765 号、0094786 号、0094788-0094794 号、0094796-0094799 号、0094801 号	3,119.87	出让/市场化商品房	26,703,996.89
豫（2022）新乡市不动产权第 0094654-0094656、0094710 号、0094717 号、0094724 号、0094726 号、0094729 号、0094730 号、	1,589.85	出让/市场化商品房	10,928,802.69

0094732 号、0094777 号、 0094779 号、0094782 号、 0094784 号、0094787 号、 0094795 号、0094800 号、 0094802 号、0094804 号			
合计			493,463,731.96

7、合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

无

7.2 处置子公司

无

7.3 其他原因的合并范围变动

①2022 年度

2022 年 08 月，新乡市凤湖开发运营有限公司设立新乡市凤悦置业有限公司，注册资本 900 万元人民币，地址：河南省新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼。2022 年 08 月，新乡市凤湖物业有限公司设立新乡市美巢物业有限公司，注册资本 200 万元人民币，地址：河南省新乡市平原示范区淮河路 16 号瑞和小区二期 6 号楼 S6-115 商铺，。

2022 年 07 月，新乡平原示范区投资集团有限公司设立新乡市平原科教城投资管理有限公司，注册资本 100,000 万元人民币，地址：河南省新乡市平原示范区汉江路 12 号。

2022 年 10 月，新乡市平原科教城投资管理有限公司设立新乡新创科技投资发展有限公司，注册资本 300 万元人民币。

②2021 年度

2021 年 03 月，新乡市凤湖开发运营有限公司设立新乡市凤启置业有限公司，注册资本 900 万元人民币，地址：河南省新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼。

2021 年 04 月，新乡市凤湖开发运营有限公司设立新乡市凤华置业有限公司，注册资本 900 万元人民币，地址：河南省新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼。

2021 年 06 月，新乡市凤湖开发运营有限公司设立新乡市平原示范区春秋地质勘探有限公司，注册资本 100 万元人民币，地址：河南省新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼。

2021 年 06 月，新乡平原示范区投资集团有限公司设立新乡市平原示范区河畔乡村文旅开发有限公司，注册资本 10000 万元人民币，地址：河南省新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼。

③2020 年度

2020 年 8 月，新乡平原示范区投资集团有限公司设立三级子公司天津凤瑞商业保理有限公司，注册资本 5000 万元人民币，地址：天津滨海高新区塘沽海洋科技园宁海路 872 号文峰大厦 1102A 室。

2020 年 11 月，新乡平原示范区投资集团有限公司设立新乡市平原示范区通瑞出租车有限公司，注册资本 600 万元人民币，地址：新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼。

2020 年 12 月，新乡市凤源置业有限公司划拨成为新乡平原示范区投资集团有限公司三级子公司，注册资本 980 万元人民币，地址：新乡市平原示范区瑞和小区综合 1 号楼。

8、在其他主体中的权益

序号	子公司名称	注册地	业务性质	投资比例%	
				直接	间接
1	新乡平原新区凤湖投资有限公司	新乡	城市基础设施及公共配套项目建设	100.00%	
2	新乡平原城乡开发建设有限公司	新乡	市政基础设施建设	90.91%	
3	新乡市豫资建设工程有限公司	新乡	市政基础设施建设项目、水利项目开发建设	100.00%	
4	新乡市凤湖开发运营有限公司	新乡	房地产开发经营、基础设施建设	100.00%	
5	新乡市平原新区星火农业开发有限公司	新乡	土地流转、生态农业发展	94.81%	
6	河南全盛实业有限公司	新乡	城市基础设施建设，标准厂房开发	100.00%	
7	新乡市平原示范区凤鸣广告有限公司	新乡	广告策划	100.00%	
8	新乡市平原示范区碧海环境工程有限公司	新乡	环境工程	100.00%	
9	新乡市平原示范区凤湖汽车租赁有限公司	新乡	汽车租赁服务	100.00%	
10	新乡市凤湖文化旅游发展有限公司	新乡	旅游资源开发和经营管理	100.00%	
11	新乡市凤湖农林生态科技有限公司	新乡	园林绿化工程	80.00%	
12	新乡市平原市政管理有限公司	新乡	道路养护、管道疏通和维护	100.00%	

13	河南凤瑞物产有限公司	新乡	供应链管理及相关配套服务	51.00%	
14	新乡市凤湖再生资源有限公司	新乡	建筑垃圾的回收利用、再生产	100.00%	
15	新乡市凤湖物业管理有限公司	新乡	物业管理	100.00%	
16	新乡市平原示范区河畔乡村文旅开发有限公司	新乡	住宿业	100.00%	
17	新乡市凤湖保障房建设有限公司	新乡	房地产开发、保障房经营、棚户区改造等	100.00%	
18	新乡市平原示范区通瑞出租车有限公司	新乡	租赁业	100.00%	
19	新乡市平原科教城投资管理有限公司	新乡	商务服务业	50.00%	

注：对新乡市平原科教城投资管理有限公司 50%持股纳入合并原因为，另 50%投资方为本公司的母公司新乡国有资本运营集团有限公司，投资协议中约定将新乡市平原科教城投资管理有限公司及其全资、控股子公司纳入本公司合并范围内。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

本公司的母公司为新乡国有资本运营集团有限公司，本公司的最终控制方为新乡市财政局。

9.2 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

9.3 其他关联方情况

名称	与本公司关系
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	其他关联方
新乡平原示范区沿黄生态建设有限公司	本公司持股 49%
新乡市郑新公共交通有限公司	本公司持股 10%
新乡市碧海置业有限公司	本公司持股 40%
新乡市建投置业有限公司	本公司持股 30%

9.4 关联方交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会	租金收入	19,047,619.05	18,788,350.41	19,047,619.05
新乡市平原城乡一体化示范区管理委员会	工程收入	608,220,796.08	578,316,891.78	679,044,897.88
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	贸易收入		25,247,006.35	185,928,393.33
合计	/	627,268,415.13	622,352,248.54	884,020,910.26

9.4.2 本公司及本公司的子公司作为担保方的关联方担保情况

无。

9.4.3 关联方往来余额情况

项目	关联方	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应付款	新乡市碧海置业有限公司	270,968,200.00	270,968,200.00	289,138,200.00
其他应收款	新乡市建投置业有限公司	100,859,171.80	96,659,171.80	111,659,172.80

9.4.4 关联方担保情况

本公司的关联方担保情况详见本附注 10.2.或有事项。

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

无

10.2 或有事项

10.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

序号	被担保方	担保余额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
1	新乡平原新区创业科技发展有限公司	104,000,000.00	2020/06/24	2033/06/23	否
2	新乡平原新区创业科技发展有限公司	50,000,000.00	2020/10/23	2033/06/23	否
3	新乡平原新区创业科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/09/24	2033/06/23	否
4	新乡平原新区创业科技发展有限公司	57,500,000.00	2022/03/31	2035/02/20	否

5	河南德水建设有限公司	31,000,000.00	2021/07/23	2024/07/23	否
6	新乡滨湖生态园林(集团)有限公司	40,000,000.00	2022/06/10	2023/06/09	否

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

11、资产负债表日后事项

无

12、其他重要事项说明

无

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			8,178,649.48
应收股利			6,389,916.55
其他应收款	3,832,494,217.77	3,222,373,830.55	2,467,558,225.27
合计	3,832,494,217.77	3,222,373,830.55	2,482,126,791.30

13.1.1 应收利息分类列示

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
定期存款利息	6,806,649.48		6,806,649.48
内部资金拆借利息	1,372,000.00		1,372,000.00
合计	8,178,649.48		8,178,649.48

13.1.2 应收股利分类列示

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
河南省中豫融资担保有限公司	6,389,916.55		6,389,916.55
合计	6,389,916.55		6,389,916.55

13.1.3 其他应收款按风险分类

类别	2022. 12. 31				
	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	3,878,083,009.71	100.00	45,588,791.94	1.18	3,832,494,217.77
其中：账龄组合	123,904,563.72	3.19	45,588,791.94	36.79	78,315,771.78
关联方、政府机关单位组合	3,754,178,445.99	96.81			3,754,178,445.99
合计	3,878,083,009.71	100.00	45,588,791.94	1.18	3,832,494,217.77

(续)

类别	2021.12.31				
	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	21,816,332.01	0.66	21,816,332.01	100.00	
按组合计提坏账准备	3,264,036,677.04	99.34	41,662,846.49	1.28	3,222,373,830.55
其中：账龄组合	165,523,479.59	5.04	41,662,846.49	25.17	123,860,633.10
关联方、政府机关单位组合	3,098,513,197.45	94.30			3,098,513,197.45
合计	3,285,853,009.05	100.00	63,479,178.50	1.93	3,222,373,830.55

(续)

类别	2020.12.31				
	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					
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	2,489,090,860.67	99.13	6,964,069.37	0.28	2,482,126,791.30
其中：账龄组合	147,259,910.25	5.86	6,964,069.37	4.73	140,295,840.88
关联方、政府机关单位组合	2,341,830,950.42	93.27			2,341,830,950.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,816,332.01	0.87	21,816,332.01	100.00	
合计	2,510,907,192.68	100.00	28,780,401.38	1.15	2,482,126,791.30

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
0 至 6 个月	18,626,670.89	15.03		
7 至 12 个月	22,654,412.99	18.28	1,132,720.65	5.00
1 至 2 年	9,820,077.77	7.93	982,007.78	10.00
2 至 3 年	7,369,612.91	5.95	2,210,883.87	30.00
3 至 4 年	48,330,839.43	39.01	24,165,419.71	50.00
4 至 5 年	25,949.00	0.02	20,759.20	80.00
5 年以上	17,077,000.73	13.78	17,077,000.73	100.00
合计	123,904,563.72	100.00	45,588,791.94	

(续)

账龄	2021. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
0 至 6 个月	20,198,743.67	12.20		
7 至 12 个月	4,288,530.00	2.59	214,426.50	5.00
1 至 2 年	7,637,251.03	4.62	763,725.10	10.00
2 至 3 年	130,960,313.39	79.12	39,288,094.02	30.00
3 至 4 年	1,937,735.77	1.17	968,867.89	50.00
4 至 5 年	365,863.73	0.22	292,690.98	80.00
5 年以上	135,042.00	0.08	135,042.00	100.00
合计	165,523,479.59	100.00	41,662,846.49	

(续)

账龄	2020. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	13,860,955.36	9.41		
1 至 2 年	130,960,313.39	88.93	6,548,015.67	5.00
2 至 3 年	1,937,735.77	1.32	193,773.58	10.00
3 至 4 年	365,863.73	0.25	109,759.12	30.00
4 至 5 年	45,042.00	0.03	22,521.00	50.00
5 年以上	90,000.00	0.06	90,000.00	100.00
合计	147,259,910.25	100.00	6,964,069.37	

B、2021 年按风险分类中，按单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
河南省机械院机械装备股份有限公司	4,159,446.76	4,159,446.76	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
新乡市规划设计研究	3,080,000.00	3,080,000.00	5 年以上	100%	账龄较长

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
院					无法收回
新乡桥北新区投资开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省化工研究所有限责任公司	2,103,322.64	2,103,322.64	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省水产科学研究院	1,830,373.28	1,830,373.28	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南希贤科技发展有限公司	1,826,826.04	1,826,826.04	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省科学院应用物理研究所有限公司	1,794,210.93	1,794,210.93	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南矿山抢险救灾中心	1,387,743.55	1,387,743.55	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省电子规划研究院有限责任公司	1,354,373.81	1,354,373.81	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省建筑科学研究所有限公司	1,280,035.00	1,280,035.00	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
合计	21,816,332.01	21,816,332.01			

C、2020 年按组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
河南省机械院机械装备股份有限公司	4,159,446.76	4,159,446.76	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
新乡市规划设计研究院	3,080,000.00	3,080,000.00	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
新乡桥北新区投资开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省化工研究所有限责任公司	2,103,322.64	2,103,322.64	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省水产科学研究院	1,830,373.28	1,830,373.28	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南希贤科技发展有限公司	1,826,826.04	1,826,826.04	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省科学院应用物理研究所有限公司	1,794,210.93	1,794,210.93	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南矿山抢险救灾中心	1,387,743.55	1,387,743.55	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回
河南省电子规划研究院有限责任公司	1,354,373.81	1,354,373.81	5 年以上	100%	账龄较长 无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
河南省建筑科学研究所有限公司	1,280,035.00	1,280,035.00	5 年以上	100%	账龄较长无法收回
合计	21,816,332.01	21,816,332.01			

13.1.3.1 坏账准备的情况

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	63,479,178.50				45,588,791.94

(续)

项目	2020.12.31	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
				转回	转销	
其他应收款坏账准备	28,780,401.38	36,168,578.24	27,310,600.26			63,479,178.50

注：新金融工具准则首次执行日对 2021 年期初报表项目影响的金额为 7,388,176.86 元。

13.2 长期股权投资

13.4.1 长期股权投资分类

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
对子公司投资	1,725,079,743.12	27,323,800.00		1,752,403,543.12
对联营企业投资	364,154.31	6.11		364,160.42
小计	1,725,443,897.43	27,323,806.11		1,752,767,703.54
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,725,443,897.43	27,323,806.11		1,752,767,703.54

(续)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
对子公司投资	1,644,081,416.61	80,998,326.51		1,725,079,743.12
对联营企业投资	374,100.19		9,945.88	364,154.31

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,644,455,516.80	80,998,326.51	9,945.88	1,725,443,897.43

13.4.2 长期股权投资明细

被投资单位	2021. 12. 31	本期增减变动								2022. 12. 31	减值准备期末额
		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		
一、子公司											
新乡平原新区凤湖投资有限公司	203, 407, 645. 38									203, 407, 645. 38	
新乡市凤湖开发运营有限公司	387, 844, 836. 22	8, 300, 000. 00								396, 144, 836. 22	
新乡市凤湖文化旅游发展有限公司	10, 000, 000. 00									10, 000, 000. 00	
新乡市平原示范区碧海环境工程有限公司	75, 080, 000. 00	12, 823, 800. 00								87, 903, 800. 00	
新乡市平原示范区凤湖汽车租赁有限公司	5, 000, 000. 00									5, 000, 000. 00	
新乡市平原示范区凤鸣广告有限公司	2, 000, 000. 00									2, 000, 000. 00	

被投资单位	2021. 12. 31	本期增减变动								2022. 12. 31	减值准备期末额
		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		
河南全盛实业有限公司	111, 124, 351. 17									111, 124, 351. 17	
新乡市平原新区星火农业开发有限公司	46, 566, 693. 64									46, 566, 693. 64	
新乡平原城乡开发建设有限公司	509, 794, 900. 00									509, 794, 900. 00	
新乡市豫资建设工程有限公司	236, 000, 000. 00									236, 000, 000. 00	
新乡市平原市政管理有限公司	12, 904, 132. 31									12, 904, 132. 31	
新乡市凤湖物业管理有限公司	957, 184. 40	1, 200, 000. 00								2, 157, 184. 40	
新乡市凤湖农林生态科技有限公司	4, 000, 000. 00									4, 000, 000. 00	
河南凤瑞物产有限公司	102, 000, 000. 00									102, 000, 000. 00	
新乡市凤湖再生资源有限公司	8, 400, 000. 00									8, 400, 000. 00	

被投资单位	2021. 12. 31	本期增减变动								2022. 12. 31	减值准备期末额
		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		
新乡市平原示范区河畔乡村文旅开发有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
新乡市平原科教城投资管理有限公司		5,000,000.00								5,000,000.00	
小计	1,725,079,743.12	27,323,800.00								1,752,403,543.12	
二、联营公司											
新乡平原示范区沿黄生态建设有限公司	364,154.31			6.11						364,160.42	
小计	364,154.31			6.11						364,160.42	
合计	1,725,443,897.43	27,323,800.00		6.11						1,752,767,703.54	

(续)

被投资单位	2021. 12. 31	本期增减变动								2022. 12. 31	减值
-------	--------------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--------------	----

		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		
一、子公司											
新乡平原新区凤湖投资有限公司	203,407,645.38									203,407,645.38	
新乡市凤湖开发运营有限公司	350,926,509.71	36,918,326.51								387,844,836.22	
新乡市凤湖文化旅游发展有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
新乡市平原示范区碧海环境工程有限公司	41,000,000.00	34,080,000.00								75,080,000.00	
新乡市平原示范区凤湖汽车租赁有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
新乡市平原示范区凤鸣广告有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
河南全盛实业有限公司	111,124,351.17									111,124,351.17	
新乡市平原新区	46,566,693.64									46,566,693.64	

被投资单位	2021. 12. 31	本期增减变动								2022. 12. 31	减值准备期末额
		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		
星火农业开发有限公司											
新乡平原城乡开发建设有限公司	509,794,900.00									509,794,900.00	
新乡市豫资建设工程有限公司	236,000,000.00									236,000,000.00	
新乡市平原市政管理有限公司	12,904,132.31									12,904,132.31	
新乡市凤湖物业管理有限公司	957,184.40									957,184.40	
新乡市凤湖农林生态科技有限公司	4,000,000.00									4,000,000.00	
河南凤瑞物产有限公司	102,000,000.00									102,000,000.00	
新乡市凤湖再生资源有限公司	8,400,000.00									8,400,000.00	
新乡市平原示范区河畔乡村文旅开发有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00	

被投资单位	2021. 12. 31	本期增减变动								2022. 12. 31	减值 准备 期末 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		
小计	1,644,081,416.61	80,998,326.51								1,725,079,743.12	
二、联营公司											
新乡平原示范区 沿黄生态建设有 限公司	374,100.19			-9,945.88						364,154.31	
小计	374,100.19			-9,945.88						364,154.31	
合计	1,644,455,516.80	80,998,326.51		-9,945.88						1,725,443,897.43	

13.3 营业收入和营业成本

13.3.1 按业务类别列示如下：

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务收入	476,150,706.48	383,936,971.63
其他业务收入	59,812,465.72	14,107,210.63
合计	535,963,172.20	398,044,182.26

(续)

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务收入	578,316,891.78	548,536,095.15
其他业务收入	58,263,759.41	15,224,638.37
合计	636,580 651.19	563,760,733.52

(续)

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	682,345,782.23	616,506,864.34
其他业务收入	137,682,949.60	70,438,022.99
合计	820,028,731.83	686,944 887.33

13.3.2 主营业务收入及成本按类别列示如下：

项目	2022 年度	
	收入	成本
工程项目收入	476,150,706.48	383,936,971.63
工程绿化收入		
合计	476,150,706.48	383,936,971.63

(续)

项目	2021 年度
----	---------

	收入	成本
工程项目收入	578,316,891.78	548,536,095.15
工程绿化收入		
合计	578,316,891.78	548,536,095.15

(续)

项目	2020 年度	
	收入	成本
工程项目收入	679,044,897.88	615,903,130.40
工程绿化收入	3,300,884.35	603,733.94
合计	682,345,782.23	616,506,864.34





统一社会信用代码

91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)

扫描二维码
获取更多
信息、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, 王增明, 曾

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 提供税务咨询; 代理记账; 其他经批准的业务。

出资额 2790万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

仅供报告使用



登记机关

2023年01月06日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：王增明
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：110101703
批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
批准执业日期：2012年09月20日

证书序号：0014490

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》。

仅供报告使用



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月一日

中华人民共和国财政部制

姓名: 李辉
Full name: 李辉
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-02-01
Date of birth: 1974-02-01
工作单位: 河南中达信会计师事务所有限公司
Working unit: 河南中达信会计师事务所有限公司
身份证号: 41031119740201651X
Identity card No: 41031119740201651X



证书编号: 410000230029
No. of Certificate: 410000230029
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会
发证日期: 2003 05 月 2 日
Date of Issuance: 2003 / 5 / 2



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2019年9月30日
姓名: 李辉
证书编号: 410000230029




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所: 中审亚太(特普)
CPAs: 中审亚太(特普)
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 12 月 21 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太河南分
事务所: 中审亚太河南分
CPAs: 中审亚太河南分
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022 12 月 29 日

60



姓名	段相麟
性别	男
出生日期	1987-04-26
工作单位	中华亚太会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	41142219870426245X



仅供报告使用



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.



证书编号: 110101700095
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 12 月 2 日
Date of Issuance

2021年6月30日

河南省中豫融资担保有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

立信会
(特殊
文件)



河南省中豫融资担保有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 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	1-58





审计报告

信会师报字[2023]第 ZB22011 号

河南省中豫融资担保有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南省中豫融资担保有限公司（以下简称中豫融资担保）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了中豫融资担保 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于中豫融资担保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中豫融资担保的持续经营能力，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。



治理层负责监督中豫融资担保的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中豫融资担保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豫融资担保不能持续经营。

（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。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(六) 就中豫融资担保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：

吴可方



中国注册会计师：

刘宜兵



中国·上海

二〇二三年四月二十七日



河南省中豫融资担保有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	11,805,787,406.47	11,664,976,145.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)	647,083.91	134,802.91
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(三)	446,999,848.92	297,135,879.33
其他流动资产	(四)		171.43
流动资产合计		12,253,434,339.30	11,962,246,999.48
非流动资产:			
债权投资	(五)	571,928,819.13	571,928,819.13
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(六)	511,537,692.14	
投资性房地产			
固定资产	(七)	180,465.70	139,484.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)		1,366,374.10
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九)		189,273.93
递延所得税资产	(十)	118,182,505.21	64,823,172.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,201,829,482.18	638,447,123.36
资产总计		13,455,263,821.48	12,600,694,122.84

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:



河南省中豫融资担保有限公司
合并资产负债表(续)
2022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	(十一)	100,119,444.30	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	(十二)	43,647,034.77	34,199,712.91
合同负债			
应付职工薪酬	(十三)	974,538.26	816,499.25
应交税费	(十四)	130,954,748.63	89,767,577.77
其他应付款	(十五)	491,731,489.66	444,109,014.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十六)		598,765.25
其他流动负债	(十七)	1,028,488,927.51	593,705,307.62
流动负债合计		1,795,916,183.13	1,163,196,877.74
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	(十八)		826,431.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十)	6,663,670.94	5,079,216.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,663,670.94	5,905,648.56
负债合计		1,802,579,854.07	1,169,102,526.30
所有者权益:			
实收资本(或股本)	(十九)	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具	(二十)	598,445,283.02	598,445,283.02
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	481,600,000.00	481,600,000.00
减:库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(二十二)	99,841,811.92	72,772,408.57
一般风险准备	(二十三)	99,841,811.92	72,772,408.57
未分配利润	(二十四)	372,955,060.55	206,001,496.38
归属于母公司所有者权益合计		11,652,683,967.41	11,431,591,596.54
少数股东权益			
所有者权益合计		11,652,683,967.41	11,431,591,596.54
负债和所有者权益总计		13,455,263,821.48	12,600,694,122.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

全繆
印文
4101055594342

主管会计工作负责人:

璐叶
印潇

会计机构负责人:

璐叶
印潇



河南省中豫融资担保有限公司

母公司资产负债表

2022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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		11,532,606,333.13	11,510,530,270.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	427,542.53	570,056,014.69
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,533,033,875.66	12,080,586,284.76
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	1,350,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		140,709.85	128,735.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			189,273.93
递延所得税资产		118,182,505.21	64,811,653.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,468,323,215.06	315,129,663.07
资产总计		13,001,357,090.72	12,395,715,947.83

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:



河南省中豫融资担保有限公司
母公司资产负债表(续)
2022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	附注十	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		36,547,911.51	34,199,712.91
合同负债			
应付职工薪酬		805,681.39	816,499.25
应交税费		89,218,090.54	63,885,991.72
其他应付款		485,871,764.29	433,250,614.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,028,488,927.51	592,486,295.58
流动负债合计		1,640,932,375.24	1,124,639,114.40
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,640,932,375.24	1,124,639,114.40
所有者权益:			
实收资本(或股本)		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具		598,445,283.02	598,445,283.02
其中:优先股			
永续债			
资本公积		481,600,000.00	481,600,000.00
减:库存股			
其他综合收益			
一般风险准备		99,841,811.92	72,772,408.57
盈余公积		99,841,811.92	72,772,408.57
未分配利润		80,695,808.62	45,486,733.27
所有者权益合计		11,360,424,715.48	11,271,076,833.43
负债和所有者权益总计		13,001,357,090.72	12,395,715,947.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

全缪印文
4101055594342

主管会计工作负责人:

璐叶印潇

会计机构负责人:

璐叶印潇



河南省中豫融资担保有限公司
合并利润表
2022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	(二十五)	781,996,617.15	522,833,418.50
减: 营业成本	(二十五)	5,618,181.12	1,195,706.34
税金及附加	(二十六)	6,829,014.68	4,921,625.85
销售费用			
管理费用	(二十七)	447,634,317.11	269,694,738.14
研发费用			
财务费用	(二十八)	-170,150,073.22	-140,443,899.85
其中: 利息费用		486,944.45	66,817.73
利息收入		170,704,846.68	140,534,159.40
加: 其他收益	(二十九)	26,822,885.53	4,918,861.22
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十)	34,424,684.41	20,316,867.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
益			
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)	(三十一)	11,537,692.14	
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		564,850,439.54	412,700,976.53
加: 营业外收入	(三十二)	362.50	70,000.00
减: 营业外支出	(三十三)	1,943,457.73	0.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		562,907,344.31	412,770,976.52
减: 所得税费用	(三十四)	160,468,822.01	103,020,421.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		402,438,522.30	309,750,555.42
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		402,438,522.30	309,750,555.42
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)			
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		402,438,522.30	309,750,555.42
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

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:



河南省中豫融资担保有限公司
母公司利润表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	363,343,912.41	236,201,248.65
减: 营业成本	(三)	5,618,181.12	1,195,706.34
税金及附加		2,980,572.11	2,762,023.51
销售费用			
管理费用		443,739,803.41	267,848,354.09
研发费用			
财务费用		-164,574,948.04	-139,505,577.86
其中: 利息费用			
利息收入		168,714,190.79	139,527,630.68
加: 其他收益		21,983.46	14,126.07
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四)	233,340,397.70	111,228,891.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		308,942,684.97	215,143,759.66
加: 营业外收入		361.50	70,000.00
减: 营业外支出		1,908,118.21	0.01
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		307,034,928.26	215,213,759.65
减: 所得税费用		36,340,894.78	25,820,960.23
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		270,694,033.48	189,392,799.42
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		270,694,033.48	189,392,799.42

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:



河南省中豫融资担保有限公司

合并现金流量表

2022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、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		819,819,729.78	537,029,847.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		464,114,270.99	600,644,165.47
经营活动现金流入小计		1,283,934,000.77	1,137,674,012.55
购买商品、接受劳务支付的现金		8,168,620.66	1,220,530.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,798,684.19	4,292,986.80
支付的各项税费		185,576,838.72	132,455,647.80
支付其他与经营活动有关的现金		95,244,440.60	676,956,786.33
经营活动现金流出小计		294,788,584.17	814,925,951.43
经营活动产生的现金流量净额	(三十五)	989,145,416.60	322,748,061.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		570,863,443.40	388,820,144.61
取得投资收益收到的现金		451,505.56	
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		600,000,000.00	280,709,624.01
投资活动现金流入小计		1,171,314,948.96	669,529,768.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,822.05	27,503.94
投资支付的现金		1,210,863,443.40	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,303,926,812.95	912,930,981.41
投资活动现金流出小计		5,514,903,078.40	1,012,958,485.35
投资活动产生的现金流量净额		-4,343,588,129.44	-343,428,716.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			5,019,952,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	5,019,952,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,713,651.58	244,283,579.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		281,713,651.58	244,283,579.46
筹资活动产生的现金流量净额		-181,713,651.58	4,775,668,420.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,536,156,364.42	4,754,987,764.93
加：期初现金及现金等价物余额		5,668,502,993.04	913,515,228.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,132,346,628.62	5,668,502,993.04

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：



河南省中豫融资担保有限公司
母公司现金流量表
2022 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		370,947,055.23	254,425,694.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		327,777,174.44	594,301,771.60
经营活动现金流入小计		698,724,229.67	848,727,465.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,168,620.66	1,220,530.50
支付给职工以及为职工支付的现金		4,569,933.43	4,292,986.80
支付的各项税费		71,236,797.66	66,642,385.34
支付其他与经营活动有关的现金		87,561,709.06	674,617,637.64
经营活动现金流出小计		171,537,060.81	746,773,540.28
经营活动产生的现金流量净额		527,187,168.86	101,953,925.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	358,820,144.61
取得投资收益收到的现金		233,340,397.70	111,228,891.02
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		1,169,932,600.00	352,611,443.14
投资活动现金流入小计		1,603,272,997.70	822,660,478.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,764.20	16,089.10
投资支付的现金		1,300,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,303,926,812.95	912,930,981.41
投资活动现金流出小计		5,604,005,577.15	1,012,947,070.51
投资活动产生的现金流量净额		-4,000,732,579.45	-190,286,591.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			5,019,952,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,019,952,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,346,151.43	244,283,579.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		181,346,151.43	244,283,579.46
筹资活动产生的现金流量净额		-181,346,151.43	4,775,668,420.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,654,891,562.02	4,687,335,754.32
加: 期初现金及现金等价物余额		5,514,057,117.30	826,721,362.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,859,165,555.28	5,514,057,117.30

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:

金缪印文
410105594242

璐叶印潇

璐叶印潇





河南省中豫融资担保有限公司
合并所有者权益变动表
2022 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										少数股东权益	所有者权益合计
	本期金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	一般风险准备	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	10,000,000.00		598,445,283.02		481,600,000.00		72,772,408.57	206,001,496.38	11,431,591,596.54		11,431,591,596.54	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	10,000,000.00		598,445,283.02		481,600,000.00		72,772,408.57	206,001,496.38	11,431,591,596.54		11,431,591,596.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							27,069,403.35	166,933,564.17	221,092,370.87		221,092,370.87	
（一）综合收益总额								402,438,522.30	402,438,522.30		402,438,522.30	
（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							27,069,403.35	-235,484,958.13	-181,346,151.43		-181,346,151.43	
2. 对所有者（或股东）的分配							27,069,403.35	-27,069,403.35				
3. 一般风险准备								-150,146,151.43	-150,146,151.43		-150,146,151.43	
3. 其他							27,069,403.35	-27,069,403.35				
（四）所有者权益内部结转								-31,200,000.00	-31,200,000.00		-31,200,000.00	
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	10,000,000.00		598,445,283.02		481,600,000.00		99,841,811.92	372,955,060.55	11,652,683,967.41		11,652,683,967.41	



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:





河南省中豫融资担保有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		永续债	其他					小计
一、上年年末余额	6,000,000.00				53,833,128.63	53,833,128.63	50,614,722.30	6,218,280,979.56
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、本年年初余额	6,000,000.00				53,833,128.63	53,833,128.63	50,614,722.30	6,218,280,979.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00				18,939,279.94	18,939,279.94	155,386,774.08	5,213,310,616.98
(一)综合收益总额				598,445,283.02			309,750,555.42	309,750,555.42
(二)所有者投入和减少资本	4,000,000.00			598,445,283.02			5,020,045,283.02	5,020,045,283.02
1.所有者投入的普通股	4,000,000.00			421,600,000.00			4,421,600,000.00	4,421,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本				421,600,000.00			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				598,445,283.02				
(三)利润分配								
1.提取盈余公积					18,939,279.94	18,939,279.94	-154,363,781.34	-116,485,221.46
2.对所有者(或股东)的分配					18,939,279.94		-18,939,279.94	-116,485,221.46
3.一般风险准备						18,939,279.94	-116,485,221.46	-116,485,221.46
(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	10,000,000.00			598,445,283.02	72,772,408.57	72,772,408.57	206,001,496.38	11,431,591,596.54

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:





河南省中原融资担保有限公司
母公司所有者权益变动表

2022年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额				其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000,000.00		598,445,283.02		481,600,000.00		72,772,408.57	72,772,408.57	45,486,733.27
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000,000.00		598,445,283.02		481,600,000.00		72,772,408.57	72,772,408.57	45,486,733.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							27,069,403.35	27,069,403.35	35,209,075.35
(一)综合收益总额							27,069,403.35	27,069,403.35	270,694,033.48
(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							27,069,403.35	27,069,403.35	-235,484,958.13
2.对所有者(或股东)的分配								27,069,403.35	-27,069,403.35
3.-般风险准备									-150,146,151.43
4.其他							27,069,403.35		-27,069,403.35
(四)所有者权益内部结转									-31,200,000.00
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	10,000,000,000.00		598,445,283.02		481,600,000.00		99,841,811.92	99,841,811.92	80,695,808.62
									11,360,424,715.48

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:





河南省中豫融资担保有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					未分配利润	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	一般风险准备		
一、上年年末余额	6,000,000.00		60,000,000.00		53,833,128.63	10,457,715.19	6,178,123,972.45
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	6,000,000.00		60,000,000.00		53,833,128.63	10,457,715.19	6,178,123,972.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,000,000.00		421,600,000.00		18,939,279.94	35,029,018.08	5,092,952,860.98
(一)综合收益总额						189,392,799.42	
(二)所有者投入和减少资本	4,000,000.00		421,600,000.00				5,020,043,283.02
1.所有者投入的普通股	4,000,000.00		421,600,000.00				4,421,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							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							
1.提取盈余公积					18,939,279.94	-154,363,781.34	-116,485,221.46
2.对所有者(或股东)的分配						-18,939,279.94	-116,485,221.46
3.一般风险准备						-18,939,279.94	
(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	10,000,000.00	598,445,283.02	481,600,000.00		72,772,408.57	45,486,733.27	11,271,076,833.43

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:



河南省中豫融资担保有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (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

河南省中豫融资担保有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2017年11月8日经郑州市工商行政管理局核准登记, 公司的企业法人营业执照注册号: 91410100MA44K2HT8K。所属行业为商务服务业。

本公司主要经营活动为: 贷款担保, 票据承兑担保, 贸易融资担保, 项目融资担保, 信用证担保, 诉讼保全担保, 履约担保, 符合规定的自有资金投资, 融资咨询等中介服务。

本公司的母公司为河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司, 本公司的实际控制人为河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经董事会于2023年4月27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“六、在其他主体中的权益”。

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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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、(十二)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) 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

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以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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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。

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）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）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

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。

(十) 合同资产

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(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
通用设备	年限平均法	5	5	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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销	3

(十八) 合同负债

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。

(十九) 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) 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。

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。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 担保收入

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

- ①担保合同成立并承担相应的担保责任；

②与担保合同相关的经济利益很可能流入；

③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

(2) 其他收入

包括评审费收入、手续费收入、追偿收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入公司；

②收入的金额能够可靠地计量。

(3) 服务咨询收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

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；
- 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、（十六）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、(九)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、（九）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、（二十一）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、（九）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、
(九) 金融工具”。

(二十五) 担保准备金

担保业务准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金

(1) 未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50% 计提。担保合同在未解除责任前维持 50% 不变，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全部转回。

(2) 担保赔偿准备金

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

(二十六) 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《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对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进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，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 2022 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。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。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关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。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	6%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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
银行存款	1,980,765,080.95	5,558,002,993.04
其他货币资金	9,825,022,325.52	6,106,973,152.77
合计	11,805,787,406.47	11,664,976,145.81

其中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
大额存单	9,431,120,000.00	5,732,001,795.37
保证金	242,320,777.85	198,471,357.40
合计	9,673,440,777.85	5,930,473,152.77

说明：本公司受限大额存单均属质押存款；保证金为开展保证担保保证金。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	647,083.91	134,802.91
合计	647,083.91	134,802.91

1、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	647,083.91	134,802.91
小计	647,083.91	134,802.91
减：坏账准备		
合计	647,083.91	134,802.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
			金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	按组合计提坏账准备	647,083.91	100.00			647,083.91	134,802.91	100.00		
其中:										
低风险组合	647,083.91	100.00			647,083.91	134,802.91	100.00			134,802.91
合计	647,083.91	100.00			647,083.91	134,802.91	100.00			134,802.91

按组合计提坏账准备:

低风险组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	647,083.91		
合计	647,083.91		

(3) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	134,802.91			134,802.91
上年年末余额在本期	134,802.91			134,802.91
--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	647,083.91			647,083.91
本期终止确认	134,802.91			134,802.91
其他变动				
期末余额	647,083.91			647,083.91

(4) 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
社保公积金	167,193.85	
保证金	52,400.31	
员工工资	360,829.89	
其他	66,659.86	134,802.91
合计	647,083.91	134,802.91

(三) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	446,999,848.92	297,135,879.33
合计	446,999,848.92	297,135,879.33

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税		171.43
合计		171.43

(五) 债权投资

1、 债权投资情况

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
债权投资总额	1,018,928,668.05		1,018,928,668.05	869,064,698.46		869,064,698.46
减：一年内到期的债权投资	446,999,848.92		446,999,848.92	297,135,879.33		297,135,879.33
合计	571,928,819.13		571,928,819.13	571,928,819.13		571,928,819.13

(六) 其他非流动金融资产

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	511,537,692.14	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	511,537,692.14	
合计	511,537,692.14	

注：（1）其他非流动金融资产-权益工具投资为公司之子公司河南中豫资产管理有限公司对河南中豫信用增进有限公司投资，截至 2022 年 12 月 31 日，投资成本 500,000,000.00 元，公允价值变动收益 11,537,692.14 元。

(七) 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	180,465.70	139,484.11
固定资产清理		
合计	180,465.70	139,484.11

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	办公设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	274,717.15	56,045.53	330,762.68
（2）本期增加金额	107,823.05	7,888.00	115,711.05
—购置	107,823.05	7,888.00	115,711.05
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	382,540.20	63,933.53	446,473.73
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	155,861.77	35,416.80	191,278.57
（2）本期增加金额	63,718.80	11,010.66	74,729.46

项目	电子设备及其他	办公设备	合计
—计提	63,718.80	11,010.66	74,729.46
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	219,580.57	46,427.46	266,008.03
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	162,959.63	17,506.07	180,465.70
(2) 上年年末账面价值	118,855.38	20,628.73	139,484.11

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,895,293.11	1,895,293.11
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	1,895,293.11	1,895,293.11
—处置	1,895,293.11	1,895,293.11
(4) 期末余额		
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	528,919.01	528,919.01
(2) 本期增加金额	352,612.66	352,612.66
—计提	352,612.66	352,612.66
(3) 本期减少金额	881,531.67	881,531.67
—处置	881,531.67	881,531.67
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(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) 上年年末账面价值	1,366,374.10	1,366,374.10

(九) 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
装修费用	189,273.93		73,267.32	116,006.61	
合计	189,273.93		73,267.32	116,006.61	

(十) 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
担保赔偿准备金	472,730,020.84	118,182,505.21	249,819,603.94	62,454,900.99
未到期责任准备金			9,427,010.52	2,356,752.63
使用权资产折旧			46,073.86	11,518.47
合计	472,730,020.84	118,182,505.21	259,292,688.32	64,823,172.09

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
债权投资利息收入	26,654,683.76	6,663,670.94	20,316,867.29	5,079,216.82
合计	26,654,683.76	6,663,670.94	20,316,867.29	5,079,216.82

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	100,000,000.00	
信用借款利息	119,444.30	
合计	100,119,444.30	

(十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,597,677.25	34,199,712.91
1—2 年	9,049,357.52	
合计	43,647,034.77	34,199,712.91

(十三) 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	816,499.25	5,342,136.18	5,184,097.17	974,538.26
离职后福利-设定提存计划		593,613.56	593,613.56	
合计	816,499.25	5,935,749.74	5,777,710.73	974,538.26

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	791,110.67	4,472,557.99	4,305,957.25	957,711.41
(2) 职工福利费		201,588.63	201,588.63	
(3) 社会保险费		366,143.38	366,143.38	
其中：医疗保险费		338,471.79	338,471.79	
工伤保险费		5,007.83	5,007.83	
生育保险费		22,663.76	22,663.76	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		253,599.72	253,599.72	
(5) 工会经费和职工教育经费	25,388.58	48,246.46	56,808.19	16,826.85
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬				
合计	816,499.25	5,342,136.18	5,184,097.17	974,538.26

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		383,164.22	383,164.22	
失业保险费		16,767.80	16,767.80	
企业年金缴费		193,681.54	193,681.54	
合计		593,613.56	593,613.56	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,904,975.34	9,860,472.24
印花税	22,591.45	1,136,336.70
企业所得税	122,060,849.74	77,578,916.55
个人所得税	17,735.07	5,976.22
城市维护建设税	553,348.27	691,761.03
教育费附加	237,149.25	296,469.01
地方教育费附加	158,099.51	197,646.02
合计	130,954,748.63	89,767,577.77

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	491,731,489.66	444,109,014.94
合计	491,731,489.66	444,109,014.94

1、 其他应付款项

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
保证金及押金	275,512,824.80	237,650,382.94
其他往来款	216,011,097.89	206,458,632.00
其他款项	207,566.97	
合计	491,731,489.66	444,109,014.94

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		598,765.25
合计		598,765.25

(十七) 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	250,726,300.69	472,730,020.82
未到期责任准备金	777,762,626.82	119,756,274.76
待转销项税		1,219,012.04
合计	1,028,488,927.51	593,705,307.62

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
最低租赁付款额		1,509,662.14
减：一年内到期的最低租赁付款额		598,765.25
减：未确认融资费用		84,465.15
合计		826,431.74

(十九) 实收资本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	2,350,000,000.00			2,350,000,000.00
河南中豫资本有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
长垣市投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
开封金控投资集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
洛阳鑫资通实业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
新安县发达建设投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
洛阳龙丰建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
濮阳开州投资集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00
兰考县城市建设投资发展有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
禹州市投资总公司	450,000,000.00			450,000,000.00
洛阳商都城市投资控股集团有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00
栾川县天业投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
宝丰县发展投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
濮阳投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
新乡市创新投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新乡高新投资发展有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
登封市建设投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
新乡平原示范区投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
许昌市魏都投资有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00
洛阳西苑国有资本投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
灵宝市国有资产经营有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00
洛阳盛世城市建设投资有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00
伊川财源实业投资有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
开封城市运营投资集团有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00
辉县市豫辉投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
临颍豫资投资控股集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
尉氏县金财投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
漯河市城市投资控股集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
荥阳市城市发展投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
许昌建安投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
三门峡市湖滨国有资本投资运营有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00		150,000,000.00
信阳市浉河发展投资有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
南阳交通建设投资集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
沈丘国有投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
焦作市新兴产业投资集团有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00
林州财信产业发展有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00
三门峡市陕州区国有资产投资运营有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
许昌新区建设投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
汝阳杜康建设投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
郑州投资控股有限公司	450,000,000.00		450,000,000.00	
林州红旗渠经济技术开发区汇通控股有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	
焦作市投资集团有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	
合计	10,000,000,000.00	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	10,000,000,000.00

(二十) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期变动	期末	
	数量	账面价值		数量	账面价值
21 豫保 Y1	6,000,000.00	598,445,283.02		6,000,000.00	598,445,283.02
合计	6,000,000.00	598,445,283.02		6,000,000.00	598,445,283.02

注：公司经中国证券监督管理委员会“证监许可【2021】905 号”文核准，2021 年公开发行永续期公司债券（第一期）（债券简称：21 豫保 Y1，代码：185059），发行规模 6.00 亿元，票面利率 5.20%，扣除发行费用 1,554,716.98 元，账面价值 598,445,283.02 计入“其他权益工具”。

(二十一) 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）	481,600,000.00			481,600,000.00
合计	481,600,000.00			481,600,000.00

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,772,408.57	27,069,403.35		99,841,811.92
合计	72,772,408.57	27,069,403.35		99,841,811.92

(二十三) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	72,772,408.57	27,069,403.35		99,841,811.92
合计	72,772,408.57	27,069,403.35		99,841,811.92

(二十四) 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	206,001,496.38	50,614,722.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	206,001,496.38	50,614,722.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	402,438,522.30	309,750,555.42
减：提取法定盈余公积	27,069,403.35	18,939,279.94
提取一般风险准备	27,069,403.35	18,939,279.94
应付普通股股利	150,146,151.43	116,485,221.46
永续债付息	31,200,000.00	
期末未分配利润	372,955,060.55	206,001,496.38

注：2022年6月24日，公司21年度股东会决议，以截至公司2021年12月31日可供分配的利润为基数，分配金额150,146,151.43元，由各股东按持股比例进行分配。

(二十五) 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	781,996,617.15	5,618,181.12	522,833,418.50	1,195,706.34
合计	781,996,617.15	5,618,181.12	522,833,418.50	1,195,706.34

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
担保费	339,462,210.96	220,658,528.51
利息		32,815,094.35
咨询费	437,154,070.22	268,140,254.44
手续费及佣金收入	5,380,335.97	1,219,541.20
合计	781,996,617.15	522,833,418.50

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,741,468.67	2,160,425.37
教育费附加	1,603,486.59	925,896.59
地方教育费附加	1,068,991.05	617,264.39
印花税	415,068.37	1,218,039.50
合计	6,829,014.68	4,921,625.85

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,253,711.98	4,227,286.99
办公费	383,323.21	192,431.02
业务招待费	159,886.78	199,778.62
差旅费	126,787.80	193,667.66
交通费	275,375.86	327,906.13
固定资产折旧	162,882.62	589,230.95
中介机构服务费	2,228,726.91	
租赁费	998,554.97	
物业费	90,835.43	568,756.83
装修费	465,115.36	
其他	276,484.26	390,840.54
协会会费	210,000.00	
提取未到期责任准备金	130,970,025.93	37,878,891.36
提取担保赔偿准备金	305,032,606.00	222,910,416.88
咨询服务费	6,253,711.98	2,215,531.16
合计	447,634,317.11	269,694,738.14

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息费用	486,944.45	66,817.73
其中：租赁负债利息费用		66,817.73
减：利息收入	170,704,846.68	140,534,159.40
手续费	29,475.33	23,441.82
其他	38,353.68	
合计	-170,150,073.22	-140,443,899.85

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	26,782,333.07	4,916,934.96
进项税加计抵减	38,084.86	
个税手续费返还	2,467.60	1,926.26
合计	26,822,885.53	4,918,861.22

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债权投资持有期间取得的利息收入	34,424,684.41	20,316,867.29
合计	34,424,684.41	20,316,867.29

(三十一) 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
其他非流动金融资产	11,537,692.14	
合计	11,537,692.14	

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
接受捐赠		70,000.00

项目	本期金额	上期金额
其他	362.50	
合计	362.50	70,000.00

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金支出	1,943,457.73	
其他		0.01
合计	1,943,457.73	0.01

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	212,243,701.01	138,840,626.37
递延所得税费用	-51,774,879.00	-35,820,205.27
合计	160,468,822.01	103,020,421.10

(三十五) 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	402,438,522.30	309,750,555.42
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	74,729.46	60,311.94
使用权资产折旧	352,612.66	528,919.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	73,267.32	30,528.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,537,692.14	
财务费用(收益以“-”号填列)	-170,150,073.22	-140,443,899.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,424,684.41	-20,316,867.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,359,333.12	-40,899,422.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,584,454.12	5,079,216.82
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	221,374,308.24	199,908,321.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	632,719,305.39	-101,449,602.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	989,145,416.60	212,248,061.12
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	2,132,346,628.62	5,668,502,993.04
减：现金的期初余额	5,668,502,993.04	913,515,228.11
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	-3,536,156,364.42	4,754,987,764.93

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	2,132,346,628.62	5,668,502,993.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,980,765,080.95	5,558,002,993.04
可随时用于支付的其他货币资金	151,581,547.67	110,500,000.00
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
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	2,132,346,628.62	5,668,502,993.04

(三十六) 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	9,673,440,777.85	见附注五、(一)
合计	9,673,440,777.85	

(三十七) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
新乡市平原示范区管委会财政局税局奖励金	26,762,817.21	26,762,817.21	4,904,735.15	其他收益
稳岗补贴	19,515.86	19,515.86	12,199.81	其他收益

(三十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		66,817.73
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		123,909.47
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出		724,732.53
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 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	
河南中豫资产管理有限公司	新乡市	新乡市	商业服务业	100.00		投资设 立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
河南省豫资城乡一体化建设发 展有限公司	郑州市	土木工程 建筑业	300,000.00	23.50	23.50

本公司最终控制方是：河南省人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南省中豫城市投资发展有限公司	咨询服务	5,196,226.42	4,824,622.65
中豫商业保理（天津）有限公司	咨询服务		1,323,113.21
河南中豫资本有限公司	咨询服务		3,803,301.89
河南省豫资青年人才公寓置业有限公司	担保服务		405,371.76
河南省中豫城市投资发展有限公司	担保服务	1,551,132.08	1,551,132.08
河南豫天新能源有限公司	担保服务	2,221,226.42	2,301,886.79
棕榈生态城镇发展股份有限公司	担保服务	12,561,130.28	13,003,776.90
海南棕榈生态城镇发展股份有限公司	担保服务	12,585.84	53,310.62
河南中豫资产管理有限公司	担保服务	1,415,094.34	
河南省中豫工程担保有限公司	担保服务	629,245.28	
棕榈园林建设发展有限公司	担保服务	36,456.74	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
棕榈生态城镇发展股份有限公司	300,000.00	2021-1-8	2023-1-6	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	5,000,000.00	2021-9-15	2023-5-31	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	2,280,000.00	2022-2-18	2023-2-18	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	525,549.16	2022-3-1	2023-5-1	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	1,000,000.00	2022-3-15	2023-3-15	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	337,190.93	2022-7-29	2023-7-15	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	100,678.90	2022-8-1	2023-7-26	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	575,847.36	2022-8-30	2023-8-26	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	2,859,107.39	2022-9-8	2024-9-6	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	2,565,580.24	2022-9-8	2024-9-6	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	6,505.29	2022-10-8	2023-10-1	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	245,677.58	2022-10-10	2023-9-23	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	143,522.86	2022-10-11	2023-10-8	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	100,000.00	2022-11-9	2025-9-6	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	3,544,427.62	2022-12-25	2023-12-12	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
棕榈生态城镇发展股份有限公司	546,000.00	2022-12-28	2023-4-30	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	687,000.00	2022-12-28	2023-4-30	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	500,000,000.00	2021-11-15	2026-11-15	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	100,000,000.00	2022-11-1	2023-11-1	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	200,000,000.00	2022-12-8	2023-12-8	否
棕榈生态城镇发展股份有限公司	50,000,000.00	2022-12-16	2023-3-16	否
棕榈园林建设发展有限公司	317,860.73	2022-7-28	2024-1-8	否
棕榈园林建设发展有限公司	667,899.15	2022-7-28	2023-2-8	否
棕榈园林建设发展有限公司	19,569.79	2022-7-28	2023-7-25	否
棕榈园林建设发展有限公司	433,321.19	2022-11-8	2023-10-19	否
海南棕榈生态城镇发展有限公司	257,000.00	2022-5-27	2023-5-30	否
海南棕榈生态城镇发展有限公司	257,000.00	2022-5-27	2023-5-30	否

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	河南财新融合大数据 信息技术有限公司			104,974.32	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	河南豫天新能源有限公司	24,600,000.00	24,600,000.00
	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	205,600,000.00	205,600,000.00
	河南省豫资青年人才公寓	1,364,107.50	1,364,107.50

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	置业有限公司		
	棕榈生态城镇发展股份有限公司	500,000.00	500,000.00
预收账款			
	棕榈生态城镇发展股份有限公司	6,000.00	

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司担保事项余额共计 36,803,911,969.52 元。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	427,542.53	570,056,014.69
合计	427,542.53	570,056,014.69

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	427,542.53	490,056,014.69
1-2 年		80,000,000.00
小计	427,542.53	570,056,014.69
减：坏账准备		
合计	427,542.53	570,056,014.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	427,542.53	100.00			427,542.53	570,056,014.69	100.00			570,056,014.69
其中：										
低风险组合	427,542.53	100.00			427,542.53	570,056,014.69	100.00			570,056,014.69
合计	427,542.53	100.00			427,542.53	570,056,014.69	100.00			570,056,014.69

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	427,542.53		
合计	427,542.53		

(3) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	570,056,014.69			570,056,014.69
上年年末余额在本期	570,056,014.69			570,056,014.69
--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	427,542.53			427,542.53
本期终止确认	570,056,014.69			570,056,014.69
其他变动				
期末余额	427,542.53			427,542.53

(4) 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
关联方往来		569,932,600.00
押金保证金	20,892.79	
社保公积金	167,193.85	
员工工资	209,791.38	

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	29,664.51	123,414.69
合计	427,542.53	570,056,014.69

(二) 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	1,350,000,000.00		1,350,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
合计	1,350,000,000.00		1,350,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00

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
河南中豫资产管理 有限公司	250,000,000.00	1,100,000,000.00		1,350,000,000.00		
合计	250,000,000.00	1,100,000,000.00		1,350,000,000.00		

(三) 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	363,343,912.41	5,618,181.12	236,201,248.65	1,195,706.34
合计	363,343,912.41	5,618,181.12	236,201,248.65	1,195,706.34

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
担保费	340,877,305.30	220,658,528.51
利息		5,126,415.10
咨询费	17,086,271.14	9,196,763.84
手续费及佣金收入	5,380,335.97	1,219,541.20
合计	363,343,912.41	236,201,248.65

(四) 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	233,340,397.70	111,228,891.02
合计	233,340,397.70	111,228,891.02

河南省中豫融资担保有限公司
(加盖公章)
二〇二三年四月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域的技术服务。
【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】

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



仅供出报告使用，其他无效。

出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号西楼



登记机关

2023年01月12日



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：特殊普通合伙企业
执业证书编号：310000006
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（印制批文 沪财会〔2010〕82号）
批准执业日期：2000年6月13日（印制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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。
《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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。

仅供出报告使用，其他无效。

发证机关：
上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 何方
性别: 男
出生日期: 1988-12-27
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号: 410327198812278016



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

证书编号: 310000062034
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019 年 07 月 03 日
Date of Issuance

年 月 日
by fm to



姓名	刘宜兵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-10-19
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit	
身份证号码	410327199210193079
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000063463

No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 07 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d