中原豫资投资控股集团有限公司公司债券半年度报告
（2023年）

2023年08月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司2023年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示.....2
重大风险提示.....3
释义.....5
第一节 公司基本情况.....7
一、公司基本信息.....7
二、信息披露事务负责人基本信息.....7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况.....8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况.....9
五、公司独立性情况.....10
六、公司合规性情况.....11
七、公司业务及经营情况.....11
第二节 公司信用类债券基本情况.....13
一、公司债券基本信息.....13
二、公司债券募集资金使用和整改情况.....24
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况.....29
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况.....29
五、增信措施情况.....29
第三节 重大事项.....30
一、审计情况.....30
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况.....30
三、合并报表范围变化情况.....30

四、资产情况.....30
五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....31
六、负债情况.....32
七、重要子公司或参股公司情况.....34
八、报告期内亏损情况.....35
九、对外担保情况.....36
十、信息披露事务管理制度变更情况.....36
第四节 向普通投资者披露的信息.....37
第五节 财务报告.....38
一、财务报表.....38
第六节 发行人认为应当披露的其他事项.....56
第七节 备查文件.....57

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、豫资公司、中原豫资	指	中原豫资投资控股集团有限公司
报告期、本期	指	2023年1-6月
上年同期	指	2022年1-6月
19中豫02、19中原豫资债02	指	2019年中原豫资投资控股集团有限公司公司债券（第二期）
20豫资1、20中原豫资债01	指	2020年中原豫资投资控股集团有限公司公司债券（第一期）
21中豫01	指	中原豫资投资控股集团有限公司2021年公开发行公司债券（第一期）（面向专业投资者）
21中豫02	指	中原豫资投资控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
22中豫01	指	中原豫资投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
22中豫02	指	中原豫资投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
22中豫03	指	中原豫资投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）
23中豫01	指	中原豫资投资控股集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
棕榈股份	指	棕榈生态城镇发展股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
银行间市场	指	全国银行间债券市场
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政

		区和台湾省的法定节假日或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	中原豫资投资控股集团有限公司
中文简称	中原豫资
外文名称（如有）	Zhongyuan Yuzi Investment Holding Group Co.,Ltd.
外文名称缩写（如有）	无
法定代表人	秦建斌
注册资本（万元）	1,000,000
实缴资本（万元）	974,989
注册地址	河南省郑州市 经三路27号省财政厅西配楼
办公地址	河南省郑州市 经三路27号省财政厅西配楼
邮政编码	450000
公司网址（如有）	www.zyyzgroup.com
电子信箱	yzgsrzb@zyyzgroup.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	缪文全
在公司所任职务类型	☑董事 ☑高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	副董事长兼总经理
联系地址	河南省郑州市经三路 27 号省财政厅西配楼
电话	0371-63317980
传真	0371-63317980

电子信箱	yzgsrzb@zyyzgroup.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

1．控股股东基本信息

币种：人民币

名称	河南省人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2018年12月28日
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

2、实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	河南省人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2018年12月28日
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
秦建斌	董事长
缪文全	副董事长、总经理
郜振国	专职外部董事
李军	外部董事
马家昱	外部董事
李苍箐	外部董事
吴国学	职工董事
王俊岭	监事会主席
何大鹏	监事
李鹏	监事
刘凯	职工监事
雷栋	职工监事
周延虎	副总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	工商登记完成时间
董事	吴国学	职工董事	就任	2023年03月1日	尚未完成工商登记
董事	李满中	职工董事	离任	2023年03月1日	尚未完成工商

					登记

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：2人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的14.29%。

五、公司独立性情况

发行人具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏，可以完全自主做出业务经营、战略规划和投资等决策。

1、资产方面

公司与出资人在资产方面已经分开，对生产经营中使用的房产、设施、设备等无形资产拥有独立完整的产权，该等资产可以完整地用于从事公司的生产经营活动。公司在资产所有权方面产权关系明确，不存在出资人违规占用公司资金、资产及其他资源的情况。

2、人员方面

公司有独立的劳动、人事、工资管理部门和相应的管理制度。所有员工均经过规范的人事聘用程序录用并签订劳动合同，严格执行公司工资制度。公司董事、监事及高级管理人员为公务员的，均不在公司领取报酬。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，由董事会、出资者通过合法程序进行任免。公司存在部分公司人员在其股东河南省国资委兼职情况，但并没有领取兼职报酬，兼职情况经政府主管机构河南省国资委的批准，符合《公务员法》第四十二条规定。

3、机构方面

公司具有完善的公司治理结构和财务管理制度。公司运作符合国有企业的规范要求，公司内部章程、制度完备，公司财务独立，管理严格。

4、财务方面

公司与出资人在财务方面已经分开，设立了独立的财务会计部门，具有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立核算并独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号和税务登记号，依法独立纳税。

5、业务经营方面

公司的经营范围有别于其股东河南省国资委，公司的业务与河南省国资委没有交叉，公司具有面向市

场依法开展经营活动的能力，自负盈亏，独立承担风险。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

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

发行人为河南省唯一的省级保障房建设和城镇化建设投融资主体，为河南省政府指定的唯一省级保障性安居工程统贷统还平台，自成立以来相继开展的业务分为以下几个板块：①“百亿城乡建设筹资计划”，该项目主要负责支持产业集聚区、城乡区域的基础设施和土地整理，加快产业集聚区和城镇化建设；②城中村改造的“双百亿”计划，该项目主要负责农发行贷款支持城中村改造项目融资；③全省棚户区（含城中村）改造统筹统还计划，主要负责国开行贷款资金投入棚户区改造项目；④全省公租房统贷统还计划，主要负责国开行、邮储银行、交通银行贷款资金投入到全省保障性住房建设；⑤新型城镇化基金与PPP基金，该项目主要负责新型城镇化建设和PPP项目的推进。发行人主要通过项目融资获取配套资金收益。项目还款资金由项目所在地政府安排，资金回收的保障程度高。但配套资金收益水平较低，公司利息收入和下属子公司运营的旅游、基础设施建设等业务是公司主营业务收入和利润的重要补充。

（二） 公司业务经营情况

1．各业务板块收入与成本情况

单位：亿元　币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
基础设施板块	35.99	14.57%	85.43%	29.5	8.88%	99.7%	18.03%	4.29%	51.75%

产业投资板块	0.19	-39.7%	0.45%	0	100%	0%	100%	-2.24%	1.52%
科技金融板块	5.84	42.44%	13.86%	0.08	503.11%	0.27%	98.63%	-1.02%	45.93%
战略咨询板块	0.11	162.43%	0.26%	0.01	100%	0.03%	90.91%	-9.21%	0.8%
合计	42.13	17.46%	100%	29.59	9.16%	100%	29.77%	5.34%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达30%以上的情况说明：

1、产业投资板块营收同期变动较大，主要原因系对外一项债权类投资收益记账科目重分类导致，原本计入营业收入，现计入投资收益。

2、科技金融板块营收同比变化较大，主要原因系本年融资担保公司及中豫信增公司业务开展情况较好，营业收入增加较大，相应的营业成本也有所上升。

3、战略咨询板块营收同比变化较大，主要原因系本年财新大数据公司及朴和咨询公司所提供的信息及咨询服务产生收入，导致收入同比上升。

2．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 中豫 01
债券代码	188407.SH
债券名称	中原豫资投资控股集团有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）（面向专业投资者）
发行日	2021 年 07 月 16 日
起息日	2021 年 07 月 20 日
最近回售日	-
到期日	2024 年 07 月 20 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.38
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司,中信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	19中豫02、19中原豫资债02
债券代码	152294.SH、1980297.IB
债券名称	2019年中原豫资投资控股集团有限公司公司债券（第二期）
发行日	2019年10月17日
起息日	2019年10月18日
最近回售日	-
到期日	2024年10月18日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	4.04
还本付息方式	152294.SH、1980297.IB
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	中国国际金融股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、国开证券股份有限公司、瑞信方正证券有限责任公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21中豫02

债券代码	185032.SH
债券名称	中原豫资投资控股集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2021年11月19日
起息日	2021年11月23日
最近回售日	-
到期日	2024年11月23日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.34
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、天风证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22中豫02
债券代码	185653.SH
债券名称	中原豫资投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2022年04月13日
起息日	2022年04月15日
最近回售日	-
到期日	2025年04月15日
债券余额（亿元）	13
票面利率（%）	3.14
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司，东方证券承销保荐有限公司

受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、点击成交、询价成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	20豫资1、20中原豫资债01
债券代码	152523.SH、2080182.IB
债券名称	2020年中原豫资投资控股集团有限公司公司债券（第一期）
发行日	2020年07月21日
起息日	2020年07月23日
最近回售日	-

到期日	2025年07月23日
债券余额（亿元）	11
票面利率（%）	4.00
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	瑞信方正证券有限责任公司,平安证券股份有限公司,国开证券股份有限公司,中国国际金融股份有限公司,中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国开证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交

是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23中豫01
债券代码	148340.SZ
债券名称	中原豫资投资控股集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023年06月16日
起息日	2023年06月19日
最近回售日	-
到期日	2026年06月19日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.10
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,申万宏源证券有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22中豫01
债券代码	185236.SH
债券名称	中原豫资投资控股集团有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022年01月14日
起息日	2022年01月18日
最近回售日	-
到期日	2027年01月18日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	3.6
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AAA

最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司,中信建投证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22中豫03

债券代码	185950.SH
债券名称	中原豫资投资控股集团有限公司2022年面向专业投资 者公开发行公司债券（第三期）
发行日	2022年06月29日
起息日	2022年07月01日
最近回售日	-
到期日	2027年07月01日
债券余额（亿元）	7
票面利率（%）	3.48
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：□是 ☑否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	21中豫01
债券代码	188407.SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，7亿元拟用于偿还有息债务，其余部分拟用于补充流动资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用

币种：人民币

债券简称	19中豫02、19中原豫资债02
债券代码	152294.SH、1980297.IB

募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券募集资金15亿元，全部用于补充营运资金，以优化公司债务结构和满足公司日常经营活动的需求，同时有助于进一步优化资本结构，促进公司持续健康发展。
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用

币种：人民币

债券简称	21中豫02
债券代码	185032.SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券的募集资金将用于偿还到期债务及补充流动资金。
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用

币种：人民币

债券简称	22中豫02
债券代码	185653.SH
募集资金总额（亿元）	13
募集资金计划用途	本期债券的募集资金将用于偿还到期债务。
已使用金额（亿元）	13
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用

币种：人民币

债券简称	20豫资1、20中原豫资债01
债券代码	152523.SH、2080182.IB
募集资金总额（亿元）	11
募集资金计划用途	本期债券募集资金11亿元，均用于煤改气清洁能源项目，其中1.00亿元用于嵩县乡村煤改气工程，1.90亿元用于新野县乡镇“煤改气”项目，1.90亿元用于叶县乡村煤改气工程，1.50亿元用于宝丰县乡村煤改气工程，0.70亿元用于舞钢市乡村煤改气工程，2.00亿元用于台前县豫天新能源有限公司乡村煤改气工程，2.00亿元用于洛宁县乡村煤改气工程。

已使用金额（亿元）	11
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：☑是 □否
	项目进展和运营效益良好
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用

币种：人民币

债券简称	23中豫01
债券代码	148340.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还到期的公司债券。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用

币种：人民币

债券简称	22 中豫 01
债券代码	185236.SH
募集资金总额（亿元）	15
募集资金计划用途	本期债券的募集资金将用于偿还到期债务及基金出资。
已使用金额（亿元）	15
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用

币种：人民币

债券简称	22 中豫 03
债券代码	185950.SH
募集资金总额（亿元）	7
募集资金计划用途	本期债券的募集资金将用于基金出资。
已使用金额（亿元）	2.99
未使用金额（亿元）	4.01
募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否
	正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设：□是 ☑否

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致：☑是 □否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

五、增信措施情况

□适用 ☑不适用

第三节 重大事项

一、审计情况

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
长期应收款	主要为政府购买服务、全省保障性安居工程、百城提质、PPP项目应收款等

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的资产项目：

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
债权投资	81.24	2.43%	62.02	30.99%
预付款项	16.95	5.6%	10.01	69.38%
其他流动资产	20.13	0.6%	14.47	39.13%
应收款项融资	0.02	0%	0.09	-79.53%
应收票据	0.14	0%	0.28	-49.3%
持有待售资产	0	0%	0.31	-100%

发生变动的原因：

1、债权投资： 主要是信增公司开展投资业务增加所致

2、预付款项： 一是保障房下属市县子公司新增的项目建设预付款及采购款，二是国储实业新增的预

付采购货款三是子公司豫开建设因投资开封市汽车城项目缴纳保证金。

3、其他流动资产： 一是豫资保障房公司新增对市县公司的委托借款，二是融资担保公司一年内债权类投资新增所致。

4、应收款项融资 ： 主要是报告期内部分应收银行承兑汇票到期收款所致。

5、应收票据 ： 主要是报告期内部分应收商业承兑汇票到期收款所致。

6、持有待售资产： 报告期内已出售。

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	201.46	112.64		55.91%
在建工程	76.65	7.96		10.38%
无形资产	57.52	13.28		23.09%
投资性房地产	163.68	2.36		1.44%
应收账款	61.67	2.44		3.96%
长期股权投资	105.46	5.26		4.99%
固定资产	84.82	1.44		1.7%
其他非流动金融资产	162.77	2.3		1.41%
合计	914.03	147.68	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为17.24亿元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增5.47亿元，回收5.61亿元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为17.10亿元，占报告期末公司净资产比例为1.53% ，未超过10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为0万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一） 有息债务及其变动情况

1．发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为742.62亿元 和719.05亿元，报告期内有息债务余额同比变动-3.17%。

具体情况如下：

单位：亿元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款	0	35.35	40.61	386.54	462.5	64.32%
公司信用类债券	0	6	5.25	117.3	128.55	17.88%
非银行金融机构贷款	0	10	0.25	117.75	128	17.8%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额65亿元，企业债券余额26亿元，非金融企业债务融资工具余额35亿元，且共有6亿元公司信用类债券在2023年8月至2024年4月内到期或回售偿付。

2．发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为1,843.20亿元 和1,894.09亿元，报告期内有息债务余额同比变动2.76%。

具体情况如下：

单位：亿元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款	0	98.06	81.68	1,214.28	1,394.02	73.6%
公司信用类债券	0	21	15.25	231.12	267.37	14.12%
非银行金融机构贷款	0	15.69	39.62	174.92	230.23	12.16%
其他有息债务	0	136.04	136.55	1,621.5	1,894.09	

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额145.98亿元，企业债券余额26亿元，非金融企业债务融资工具余额35亿元，且共有21亿元公司信用类债券在2023年8月至2024年4月内到期或回售偿付。

3．境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额8亿美元，且在2023年8月至2024年4月内到期的境外债券余额0亿美元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过1000万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

单位：亿元　币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
其他流动负债	35.86	1.61%	55.15	23.11%
预收款项	2.59	0.12%	1.03	151.18%
租赁负债	0.34	0.02%	0.21	59.46%
应付职工薪酬	0.16	0.01%	0.32	-48.97%

应付票据	4.71	0.21%	7.91	-40.44%

发生变动的原因：

1、其他流动负债： 一是融资担保公司计提准备金的增加，二是棕榈股份借款的增加。

2、预收款项： 一是国储实业预收货款新增，二是信增公司新预收的增信服务费。

3、租赁负债：租赁物的增加。

4、应付职工薪酬： 去年末计提的绩效本年发放。

5、应付票据： 主要是报告期内票据到期兑付所致。

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	河南中豫产业投资集团有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	产业投资	
	期末余额/本期发生额	年初余额/2022年度发生额
主营业务收入	0.07	0.12
主营业务利润	1.59	2.92
净资产	93.5	87.52
总资产	102.11	96.55

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	河南省豫资保障房管理运营有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	保障房的运营出租及物业管理服务	
	期末余额/本期发生额	年初余额/2022年度发生额
主营业务收入	24.7	50.59

主营业务利润	-2.25	-6.24
净资产	219.08	219.5
总资产	657.69	636.96

单位：亿元　币种：人民币

公司名称	河南省中豫小镇建设管理有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	投资/咨询	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	6.71	7.54
主营业务利润	1.96	2.02
净资产	136.92	132.74
总资产	242.12	240.05

单位：亿元　币种：人民币

公司名称	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	
发行人持股比例（%）		100%
主营业务运营情况	投融资	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	10.09	6.94
主营业务利润	6.68	2.11
净资产	411.34	400.18
总资产	1,524.97	1,504.77

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 116.72 亿元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 130.69 亿元，占报告期末净资产比例为 11.69%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 92.02 亿元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	20,145,902,150.72	22,432,545,441.8
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	501,917,390.35	691,784,819.59
衍生金融资产	0	0
应收票据	14,032,430.39	27,677,693.38
应收账款	6,167,301,652.42	5,464,796,265.21
应收款项融资	1,800,000	8,793,000
预付款项	1,695,069,228.1	1,000,741,803.97
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	18,717,818,840.77	17,729,446,792.66
其中：应收利息	0	0
应收股利	0	0
买入返售金融资产	0	0
存货	14,719,256,706.28	14,287,192,764.4
合同资产	6,843,768,984.05	6,641,074,802.23

持有待售资产	0	30,990,722.16
一年内到期的非流动资产	12,776,848,482.88	13,002,431,359.78
其他流动资产	2,012,599,905.51	1,446,593,737.28
流动资产合计	83,596,315,771.47	82,764,069,202.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	8,123,542,056.98	6,201,752,089.45
其他债权投资	0	0
长期应收款	141,356,356,850.54	144,884,366,383.55
长期股权投资	10,546,347,610.88	9,728,779,878.36
其他权益工具投资	9,376,649,335.89	8,901,805,435.89
其他非流动金融资产	16,276,829,751.69	16,193,035,896.43
投资性房地产	16,367,597,484.4	16,485,475,305.2
固定资产	8,482,086,831.29	8,057,039,037.87
在建工程	7,665,340,369.14	7,012,429,761.85
生产性生物资产	2,026,393,683.72	2,026,393,683.72
油气资产	0	0
使用权资产	51,832,613.89	41,618,122.42
无形资产	5,752,044,467.73	5,727,905,106.7
开发支出	0	0
商誉	67,973,046.99	67,973,046.99
长期待摊费用	48,350,610.82	44,598,323.91
递延所得税资产	638,232,577.7	638,029,545.71
其他非流动资产	24,055,999,792.76	23,076,414,009.84

非流动资产合计	250,835,577,084.42	249,087,615,627.89
资产总计	334,431,892,855.89	331,851,684,830.35
流动负债：		
短期借款	4,706,687,839.01	4,014,268,486.81
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	470,998,154.81	790,801,396.18
应付账款	10,478,423,201.79	11,545,162,396.24
预收款项	259,431,152.2	103,284,352.13
合同负债	1,352,715,560.87	1,329,828,303.22
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	16,457,216.88	32,250,861.68
应交税费	468,103,860.97	583,357,724.81
其他应付款	9,634,217,665.84	9,233,301,177.19
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0

一年内到期的非流动负债	20,770,692,039.02	20,237,622,250.19
其他流动负债	3,585,854,659.4	2,311,265,580.23
流动负债合计	51,743,581,350.79	50,181,142,528.68
非流动负债：		
保险合同准备金	0	0
长期借款	126,755,296,684.88	126,145,861,021.59
应付债券	23,076,321,537.08	21,846,323,347.27
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	33,916,346.29	21,270,054.86
长期应付款	19,197,149,001.52	21,598,494,962.64
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	783,057,912	783,057,912
递延所得税负债	418,354,670.78	412,222,440.88
其他非流动负债	674,260,457	603,067,840.29
非流动负债合计	170,938,356,609.55	171,410,297,579.53
负债合计	222,681,937,960.34	221,591,440,108.21
所有者权益：		
实收资本（或股本）	9,749,890,000	9,749,890,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	55,731,371,592	55,130,103,845.41

减：库存股	0	0
其他综合收益	-29,507,192.01	-6,016,145.79
专项储备	0	0
盈余公积	161,264,980.32	161,264,980.32
一般风险准备	0	0
未分配利润	2,423,703,506.53	2,380,761,996.26
归属于母公司所有者权益合计	68,036,722,886.84	67,416,004,676.2
少数股东权益	43,713,232,008.71	42,844,240,045.94
所有者权益合计	111,749,954,895.55	110,260,244,722.14
负债和所有者权益总计	334,431,892,855.89	331,851,684,830.35

法定代表人：秦建斌主管会计工作负责人：缪文全会计机构负责人：孙浩辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,150,622,998.08	151,162,077.58
交易性金融资产	0	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	250,900,213.17	233,472,372.78
应收款项融资	0	0
预付款项	8,228,422.56	68,451.2
其他应收款	18,283,683,027.86	16,250,944,062.48
其中：应收利息	0	0

应收股利	0	0
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	6,190,649,088.57	5,545,229,088.57
其他流动资产	35,002.98	0
流动资产合计	26,884,118,753.22	22,180,876,052.61
非流动资产：		
债权投资	544,000,000	204,000,000
其他债权投资	0	0
长期应收款	64,381,948,869.06	66,733,181,344.6
长期股权投资	26,902,951,060.33	26,248,696,705.36
其他权益工具投资	1,356,030,238.94	1,356,030,238.94
其他非流动金融资产	1,988,224,461.39	2,128,224,461.39
投资性房地产	0	0
固定资产	593,715.92	741,746.5
在建工程	0	0
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	0	0
无形资产	124,354.23	153,526.53
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	0	2,421.4

递延所得税资产	131,831,637.78	131,955,700.85
其他非流动资产	369,924,818.33	359,924,818.33
非流动资产合计	95,675,629,155.98	97,162,910,963.9
资产总计	122,559,747,909.2	119,343,787,016.51
流动负债：		
短期借款	500,000,000	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	15,225.22	15,225.22
预收款项	368,778.48	1,183,884.18
合同负债	0	0
应付职工薪酬	871,824	5,976,310.34
应交税费	11,347,517.51	13,072,192.43
其他应付款	2,494,424,151.18	621,812,626.88
其中：应付利息	0	0
应付股利	0	0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	8,786,889,423.15	7,119,028,195.52
其他流动负债	495,000,000	496,720,211.64
流动负债合计	12,288,916,919.54	8,257,808,646.21
非流动负债：		
长期借款	44,269,083,268.78	45,642,881,509.2
应付债券	11,694,462,720.84	11,696,237,743.45

其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	0	0
长期应付款	10,474,309,406.24	9,700,048,949.52
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	187,331,931.45	187,331,931.45
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	66,625,187,327.31	67,226,500,133.62
负债合计	78,914,104,246.85	75,484,308,779.83
所有者权益：		
实收资本（或股本）	9,749,890,000	9,749,890,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	32,866,826,283.92	32,766,826,283.92
减：库存股	0	0
其他综合收益	0	0
专项储备	0	0
盈余公积	161,264,980.32	161,264,980.32
未分配利润	867,662,398.11	1,181,496,972.44
所有者权益合计	43,645,643,662.35	43,859,478,236.68
负债和所有者权益总计	122,559,747,909.2	119,343,787,016.51

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业总收入	4,212,548,462.51	3,586,283,733.96
其中：营业收入	4,212,548,462.51	3,586,283,733.96
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	0	0
其中：营业成本	2,959,531,289.13	2,711,087,375.44
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	0	0
保单红利支出	0	0
分保费用	0	0
税金及附加	41,556,955.95	81,944,355.27
销售费用	18,863,676.84	28,574,087.8
管理费用	625,578,150.06	557,151,034.03
研发费用	76,683,140.85	87,317,770.14
财务费用	769,946,350.93	755,024,446.79
其中：利息费用	0	0
利息收入	0	0

加：其他收益	244,884,105.02	169,348,663
投资收益（损失以“-”号填列）	496,707,364.76	255,975,601.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	96,105,083.98	68,758,755.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	167,797,751.45	324,678,191.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-140,097,229	-52,983,106.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11,559,433.86	755,607.2
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,350.04	8,456,090.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	501,230,974.8	71,415,712.48
加：营业外收入	5,766,785.9	1,104,416.56
减：营业外支出	17,636,704.05	29,604,737.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	489,361,056.65	42,915,391.83
减：所得税费用	177,977,210.4	189,631,781.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	311,383,846.25	-146,716,389.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	311,383,846.25	-146,716,389.51
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.归属于母公司所有者的净利润	85,206,510.27	-40,298,313.31
2.少数股东损益	226,177,335.98	-106,418,076.2
六、其他综合收益的税后净额	-20,084,915.35	-15,246,110.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-23,491,046.22	-20,823,579.01

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.重新计量设定受益计划变动额	0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5.其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-23,491,046.22	-20,823,579.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2.其他债权投资公允价值变动	0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4.其他债权投资信用减值准备	0	0
5.现金流量套期储备	0	0
6.外币财务报表折算差额	-23,491,046.22	-20,823,579.01
7.其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,406,130.87	5,577,468.57
七、综合收益总额	291,298,930.9	-161,962,499.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,715,464.05	-61,121,892.32
归属于少数股东的综合收益总额	229,583,466.85	-100,840,607.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：秦建斌主管会计工作负责人：缪文全会计机构负责人：孙浩辉

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、营业收入	110,254,370.94	169,478,649.27
减：营业成本	21,036,110.7	104,463,225.26
税金及附加	640,686.23	1,316,835.5
销售费用	0	0
管理费用	17,192,821.49	17,923,766.59
研发费用	0	0
财务费用	527,170,062.68	421,011,624.65
其中：利息费用	410,055,581.73	321,381,479.09
利息收入	4,775,477.38	15,772,681.14
加：其他收益	34,693.1	28,517.44
投资收益（损失以“-”号填列）	168,564,494.64	98,793,342.5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,823,614.14	50,415,170.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	274,006,195.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-287,186,122.42	-2,408,746.85
加：营业外收入	26.92	0
减：营业外支出	115.84	0

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-287,186,211.34	-2,408,746.85
减：所得税费用	124,063.07	29,998,550.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-287,310,274.41	-32,407,297.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-287,310,274.41	-32,407,297.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.重新计量设定受益计划变动额	0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动	0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5.其他	0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2.其他债权投资公允价值变动	0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4.其他债权投资信用减值准备	0	0
5.现金流量套期储备	0	0
6.外币财务报表折算差额	0	0
7.其他	0	0
六、综合收益总额	0	0
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

（五） 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
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	4,455,604,515.11	3,961,308,506.52
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0
收到的税费返还	6,263,793.99	961,391,125.45
收到其他与经营活动有关的现金	1,828,324,782.62	1,791,067,224.89
经营活动现金流入小计	6,290,193,091.72	6,713,766,856.86
购买商品、接受劳务支付的现金	3,726,335,617.82	3,802,573,202.93
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0

支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	248,589,606.63	251,576,105.88
支付的各项税费	556,932,882.18	768,278,821.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,672,725,635.51	1,425,063,188.22
经营活动现金流出小计	6,204,583,742.14	6,247,491,318.26
经营活动产生的现金流量净额	85,609,349.58	466,275,538.6
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,457,025,312.76	3,021,967,424.66
取得投资收益收到的现金	483,626,253.46	165,104,688.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,980,842.32	16,607,811.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	-2,432,812.25
收到其他与投资活动有关的现金	975,455,567.48	1,724,078,450.89
投资活动现金流入小计	10,961,087,976.02	4,925,325,563.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,513,950,724.56	3,789,370,876.03
投资支付的现金	10,452,410,197.16	9,424,197,507.38
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	1,850,000
支付其他与投资活动有关的现金	1,288,708,405.61	6,903,472,101.56
投资活动现金流出小计	15,255,069,327.33	20,118,890,484.97
投资活动产生的现金流量净额	-4,293,981,351.31	-15,193,564,921.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	970,325,660.64	7,932,743,404.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	14,893,374,562.95	13,187,305,778.66

收到其他与筹资活动有关的现金	3,584,751,467.32	7,239,914,528.52
筹资活动现金流入小计	19,448,451,690.91	28,359,963,711.26
偿还债务支付的现金	13,733,482,462.8	11,580,419,046.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,285,369,056.83	1,543,467,303.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	1,473,600,012.05	2,452,941,298.13
筹资活动现金流出小计	17,492,451,531.68	15,576,827,648.01
筹资活动产生的现金流量净额	1,956,000,159.23	12,783,136,063.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,366,343.88	52,488,488.84
五、现金及现金等价物净增加额	-2,229,005,498.62	-1,891,664,830.56
加：期初现金及现金等价物余额	11,111,087,623.39	15,024,441,964.09
六、期末现金及现金等价物余额	8,882,082,124.77	13,132,777,133.53

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年半年度	2022年半年度
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	54,037,001.7	84,578,892.58
收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	27,149,069.09	21,330,273.54
经营活动现金流入小计	81,186,070.79	105,909,166.12
购买商品、接受劳务支付的现金	25,277,777.37	84,101,132.74
支付给职工以及为职工支付的现金	16,730,775.99	14,905,592.43
支付的各项税费	7,203,762.86	93,234,996.76
支付其他与经营活动有关的现金	55,639,481.74	16,293,660.32

经营活动现金流出小计	104,851,797.96	208,535,382.25
经营活动产生的现金流量净额	-23,665,727.17	-102,626,216.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,946,637,597.46	5,929,099,994.23
取得投资收益收到的现金	269,956,998.95	40,637,291.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	5,216,594,596.41	5,969,737,285.8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,195.22	58,230.09
投资支付的现金	5,484,917,544.32	5,884,632,200.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	5,484,938,739.54	5,884,690,430.36
投资活动产生的现金流量净额	-268,344,143.13	85,046,855.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	100,000,000	100,000,000
取得借款收到的现金	3,740,000,000	4,393,050,000
收到其他与筹资活动有关的现金	3,020,834,768.95	688,283,256.06
筹资活动现金流入小计	6,860,834,768.95	5,181,333,256.06
偿还债务支付的现金	2,979,435,042.5	6,114,626,420.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	744,083,713.62	412,169,702.78
支付其他与筹资活动有关的现金	843,346,132.84	2,320,074.4
筹资活动现金流出小计	4,566,864,888.96	6,529,116,197.31

筹资活动产生的现金流量净额	2,293,969,879.99	-1,347,782,941.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	567,448.56	90,973.26
五、现金及现金等价物净增加额	2,002,527,458.25	-1,365,271,328.68
加：期初现金及现金等价物余额	106,971,993.63	1,875,310,343.63
六、期末现金及现金等价物余额	2,109,499,451.88	510,039,014.95

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

□适用 ☑不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	河南省郑州市经三路27号省财政厅西配厅
具体地址	河南省郑州市经三路27号省财政厅西配厅
查阅网站	http://www.szse.cn

（本页无正文，为《中原豫资投资控股集团有限公司公司债券半年度报告(2023年)》盖章页）

中原豫资投资控股集团有限公司

2023年8月31日

合并资产负债表

会企01表

单位：中原豫资投资控股集团有限公司　　会计月：2023-06月　　单位：元

资产	行次	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：	1			流动负债：	45		
货币资金	2	20,145,902,150.72	22,432,545,441.80	短期借款	46	4,706,687,839.01	4,014,268,486.81
交易性金融资产	3	501,917,390.35	691,784,819.59	交易性金融负债	47		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	48		
应收票据	5	14,032,430.39	27,677,693.38	应付票据	49	470,998,154.81	790,801,396.18
应收账款	6	6,167,301,652.42	5,464,796,265.21	应付账款	50	10,478,423,201.79	11,545,162,396.24
应收款项融资	7	1,800,000.00	8,793,000.00	预收款项	51	259,431,152.20	103,284,352.13
预付款项	8	1,695,069,228.10	1,000,741,803.97	合同负债	52	1,352,715,560.87	1,329,828,303.22
其他应收款	9	18,717,818,840.77	17,729,446,792.66	应付职工薪酬	53	16,457,216.88	32,250,861.68
存货	10	14,719,256,706.28	14,287,192,764.40	应交税费	54	468,103,860.97	583,357,724.81
合同资产	11	6,843,768,984.05	6,641,074,802.23	其他应付款	55	9,634,217,665.84	9,233,301,177.19
持有待售资产	12		30,990,722.16	持有待售负债	56		
一年内到期的非流动资产	13	12,776,848,482.88	13,002,431,359.78	一年内到期的非流动负债	57	20,770,692,039.02	20,237,622,250.19
其他流动资产	14	2,012,599,905.51	1,446,593,737.28	其他流动负债	58	3,585,854,659.40	2,311,265,580.23
流动资产合计	15	83,596,315,771.47	82,764,069,202.46	流动负债合计	59	51,743,581,350.79	50,181,142,528.68
非流动资产：	16			非流动负债：	60		
债权投资	17	8,123,542,056.98	6,201,752,089.45	长期借款	61	126,755,296,684.88	126,145,861,021.59
其他债权投资	18			应付债券	62	23,076,321,537.08	21,846,323,347.27
长期应收款	19	141,356,356,850.54	144,884,366,383.55	其中：优先股	63		
长期股权投资	20	10,546,347,610.88	9,728,779,878.36	永续债	64		
其他权益工具投资	21	9,376,649,335.89	8,901,805,435.89	租赁负债	65	33,916,346.29	21,270,054.86
其他非流动金融资产	22	16,276,829,751.69	16,193,035,896.43	长期应付款	66	19,197,149,001.52	21,598,494,962.64
投资性房地产	23	16,367,597,484.40	16,485,475,305.20	预计负债	67		
固定资产	24	8,482,086,831.29	8,057,039,037.87	递延收益	68	783,057,912.00	783,057,912.00
在建工程	25	7,665,340,369.14	7,012,429,761.85	递延所得税负债	69	418,354,670.78	412,222,440.88
生产性生物资产	26	2,026,393,683.72	2,026,393,683.72	其他非流动负债	70	674,260,457.00	603,067,840.29
油气资产	27			非流动负债合计	71	170,938,356,609.55	171,410,297,579.53
使用权资产	28	51,832,613.89	41,618,122.42	负债合计	72	222,681,937,960.34	221,591,440,108.21
无形资产	29	5,752,044,467.73	5,727,905,106.70	所有者权益（或股东权益）：	73		
开发支出	30			实收资本（或股本）	74	9,749,890,000.00	9,749,890,000.00
商誉	31	67,973,046.99	67,973,046.99	其他权益工具	75		
长期待摊费用	32	48,350,610.82	44,598,323.91	其中：优先股	76		
递延所得税资产	33	638,232,577.70	638,029,545.71	永续债	77		
其他非流动资产	34	24,055,999,792.76	23,076,414,009.84	资本公积	78	55,731,371,592.00	55,130,103,845.41
非流动资产合计	35	250,835,577,084.42	249,087,615,627.89	减：库存股	79		
	36			其他综合收益	80	-29,507,192.01	-6,016,145.79
	37			专项储备	81		
	38			盈余公积	82	161,264,980.32	161,264,980.32
	39			一般风险准备	83		
	40			未分配利润	84	2,423,703,506.53	2,380,761,996.26
	41			归属于母公司所有者权益合计	85	68,036,722,886.84	67,416,004,676.20
	42			少数股东权益	86	43,713,232,008.71	42,844,240,045.94
	43			所有者权益合计	87	111,749,954,895.55	110,260,244,722.14
资产总计	44	334,431,892,855.89	331,851,684,830.35	负债和所有者权益总计	88	334,431,892,855.89	331,851,684,830.35

单位负责人：秦建斌　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

会企02表

单位:中原豫资投资控股集团有限公司　　会计月:2023年1-6月　　单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	4,212,548,462.51	3,586,283,733.96
减：营业成本	2	2,959,531,289.13	2,711,087,375.44
税金及附加	3	41,556,955.95	81,944,355.27
销售费用	4	18,863,676.84	28,574,087.80
管理费用	5	625,578,150.06	557,151,034.03
研发费用	6	76,683,140.85	87,317,770.14
财务费用	7	769,946,350.93	755,024,446.79
加：其他收益	8	244,884,105.02	169,348,663.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	496,707,364.76	255,975,601.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10	96,105,083.98	68,758,755.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损益以“-”	11		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	12		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13	167,797,751.45	324,678,191.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14	-140,097,229.00	-52,983,106.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15	11,559,433.86	755,607.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16	-9,350.04	8,456,090.23
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	501,230,974.80	71,415,712.48
加：营业外收入	18	5,766,785.90	1,104,416.56
减：营业外支出	19	17,636,704.05	29,604,737.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	489,361,056.65	42,915,391.83
减：所得税费用	21	177,977,210.40	189,631,781.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	311,383,846.25	-146,716,389.51
（一）按经营持续性分类	23		
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24	311,383,846.25	-146,716,389.51
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25		
（二）按所有权归属分类	26		
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	27	85,206,510.27	-40,298,313.31
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	28	226,177,335.98	-106,418,076.20
五、其他综合收益的税后净额	29	-20,084,915.35	-15,246,110.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30	-23,491,046.22	-20,823,579.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31	-	-
1．重新计量设定受益计划变动额	32		
2．权益法下不能转损益的其他综合收益	33		
3．其他权益工具投资公允价值变动	34		
4．企业自身信用风险公允价值变动	35		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	36	-23,491,046.22	-20,823,579.01
1．权益法下可转损益的其他综合收益	37		
2．可供出售金融资产公允价值变动损益	38		
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	39		
4．现金流量套期损益的有效部分	40		
5．外币财务报表折算差额	41	-23,491,046.22	-20,823,579.01
6．其他	42		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	3,406,130.87	5,577,468.57
六、综合收益总额	44	291,298,930.90	-161,962,499.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	45	61,715,464.05	-61,121,892.32
归属于少数股东的综合收益总额	46	229,583,466.85	-100,840,607.63

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

会企03表

单位:中原豫资投资控股集团有限公司　　会计月:2023年1-6月　　单位：元

项　目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	4,455,604,515.11	3,961,308,506.52
收到的税费返还	3	6,263,793.99	961,391,125.45
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,828,324,782.62	1,791,067,224.89
经营活动现金流入小计	5	6,290,193,091.72	6,713,766,856.86
购买商品、接受劳务支付的现金	6	3,726,335,617.82	3,802,573,202.93
支付给职工以及为职工支付的现金	7	248,589,606.63	251,576,105.88
支付的各项税费	8	556,932,882.18	768,278,821.23
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,672,725,635.51	1,425,063,188.22
经营活动现金流出小计	10	6,204,583,742.14	6,247,491,318.26
经营活动产生的现金流量净额	11	85,609,349.58	466,275,538.60
二、投资活动产生的现金流量：	12	---	---
收回投资收到的现金	13	9,457,025,312.76	3,021,967,424.66
取得投资收益收到的现金	14	483,626,253.46	165,104,688.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	15	44,980,842.32	16,607,811.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		-2,432,812.25
收到其他与投资活动有关的现金	17	975,455,567.48	1,724,078,450.89
投资活动现金流入小计	18	10,961,087,976.02	4,925,325,563.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	19	3,513,950,724.56	3,789,370,876.03
投资支付的现金	20	10,452,410,197.16	9,424,197,507.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		1,850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	22	1,288,708,405.61	6,903,472,101.56
投资活动现金流出小计	23	15,255,069,327.33	20,118,890,484.97
投资活动产生的现金流量净额	24	-4,293,981,351.31	-15,193,564,921.25
三、筹资活动产生的现金流量：	25	---	---
吸收投资收到的现金	26	970,325,660.64	7,932,743,404.08
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	14,893,374,562.95	13,187,305,778.66
收到其他与筹资活动有关的现金	29	3,584,751,467.32	7,239,914,528.52
筹资活动现金流入小计	30	19,448,451,690.91	28,359,963,711.26
偿还债务支付的现金	31	13,733,482,462.80	11,580,419,046.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	2,285,369,056.83	1,543,467,303.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付其他与筹资活动有关的现金	34	1,473,600,012.05	2,452,941,298.13
筹资活动现金流出小计	35	17,492,451,531.68	15,576,827,648.01
筹资活动产生的现金流量净额	36	1,956,000,159.23	12,783,136,063.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	23,366,343.88	52,488,488.84
五、现金及现金等价物净增加额	38	-2,229,005,498.62	-1,891,664,830.56
加：期初现金及现金等价物余额	39	11,111,087,623.39	15,024,441,964.09
六、期末现金及现金等价物余额	40	8,882,082,124.77	13,132,777,133.53

单位负责人：秦建斌　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资 产 负 债 表

会企01表

单位:中原豫资投资控股集团有限公司　　会计月:2023-06月　　单位：元

资　产	行次	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：	1			流动负债：	45		
货币资金	2	1,150,622,998.08	151,162,077.58	短期借款	46	500,000,000.00	
交易性金融资产	3			交易性金融负债	47		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	48		
应收票据	5			应付票据	49		
应收账款	6	250,900,213.17	233,472,372.78	应付账款	50	15,225.22	15,225.22
应收款项融资	7			预收款项	51	368,778.48	1,183,884.18
预付款项	8	8,228,422.56	68,451.20	合同负债	52		
其他应收款	9	18,283,683,027.86	16,250,944,062.48	应付职工薪酬	53	871,824.00	5,976,310.34
存货	10			应交税费	54	11,347,517.51	13,072,192.43
合同资产	11			其他应付款	55	2,494,424,151.18	621,812,626.88
持有待售资产	12			持有待售负债	56		
一年内到期的非流动资产	13	6,190,649,088.57	5,545,229,088.57	一年内到期的非流动负债	57	8,786,889,423.15	7,119,028,195.52
其他流动资产	14	35,002.98		其他流动负债	58	495,000,000.00	496,720,211.64
流 动 资 产 合 计	15	26,884,118,753.22	22,180,876,052.61	流 动 负 债 合 计	59	12,288,916,919.54	8,257,808,646.21
非流动资产：	16			非流动负债：	60		
债权投资	17	544,000,000.00	204,000,000.00	长期借款	61	44,269,083,268.78	45,642,881,509.20
其他债权投资	18			应付债券	62	11,694,462,720.84	11,696,237,743.45
长期应收款	19	64,381,948,869.06	66,733,181,344.60	其中：优先股	63		
长期股权投资	20	26,902,951,060.33	26,248,696,705.36	永续债	64		
其他权益工具投资	21	1,356,030,238.94	1,356,030,238.94	租赁负债	65		
其他非流动金融资产	22	1,988,224,461.39	2,128,224,461.39	长期应付款	66	10,474,309,406.24	9,700,048,949.52
投资性房地产	23			预计负债	67		
固定资产	24	593,715.92	741,746.50	递延收益	68		
在建工程	25			递延所得税负债	69	187,331,931.45	187,331,931.45
生产性生物资产	26			其他非流动负债	70		
油气资产	27			非 流 动 负 债 合 计	71	66,625,187,327.31	67,226,500,133.62
使用权资产	28			负 债 合 计	72	78,914,104,246.85	75,484,308,779.83
无形资产	29	124,354.23	153,526.53	所有者权益（或股东权益）：	73		
开发支出	30			实收资本（或股本）	74	9,749,890,000.00	9,749,890,000.00
商誉	31			其他权益工具	75		
长期待摊费用	32		2,421.40	其中：优先股	76		
递延所得税资产	33	131,831,637.78	131,955,700.85	永续债	77		
其他非流动资产	34	369,924,818.33	359,924,818.33	资本公积	78	32,866,826,283.92	32,766,826,283.92
非 流 动 资 产 合 计	35	95,675,629,155.98	97,162,910,963.90	减：库存股	79		
	36			其他综合收益	80		
	37			专项储备	81		
	38			盈余公积	82	161,264,980.32	161,264,980.32
	39			一般风险准备	83		
	40			未分配利润	84	867,662,398.11	1,181,496,972.44
	41			归属于母公司所有者权益合计	85	43,645,643,662.35	43,859,478,236.68
	42			少数股东权益	86		
	43			所 有 者 权 益 合 计	87	43,645,643,662.35	43,859,478,236.68
资 产 总 计	44	122,559,747,909.20	119,343,787,016.51	负债和所有者权益总计	88	122,559,747,909.20	119,343,787,016.51

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

单位:中原豫资投资控股集团有限公司　　会计月:2023年1-6月　　单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	110,254,370.94	169,478,649.27
减：营业成本	2	21,036,110.70	104,463,225.26
税金及附加	3	640,686.23	1,316,835.50
销售费用	4		
管理费用	5	17,192,821.49	17,923,766.59
研发费用	6		
财务费用	7	527,170,062.68	421,011,624.65
其中：利息费用	8	410,055,581.73	321,381,479.09
利息收入	9	4,775,477.38	15,772,681.14
加：其他收益	10	34,693.10	28,517.44
投资收益（损失以“-”号填列）	11	168,564,494.64	98,793,342.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	38,823,614.14	50,415,170.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损益以“-”号填	13		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		274,006,195.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	-287,186,122.42	-2,408,746.85
加：营业外收入	20	26.92	
减：营业外支出	21	115.84	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	-287,186,211.34	-2,408,746.85
减：所得税费用	23	124,063.07	29,998,550.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）*	24	-287,310,274.41	-32,407,297.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	-287,310,274.41	-32,407,297.13
归属于母公司所有者的净利润	26	-287,310,274.41	-32,407,297.13
少数股东损益	27		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28		
归属于母公司所有者的净利润	29		
少数股东损益	30		
五、其他综合收益的税后净额	31		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	33		
1.重新计量设定受益计划变动额	34		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	35		
3.其他权益工具投资公允价值变动	36		
4.企业自身信用风险公允价值变动	37		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	38		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	39		
2.其他债权投资公允价值变动	40		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	41		
4.其他债权投资信用减值准备	42		
5.现金流量套期储备	43		
6.外币财务报表折算差额	44		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	45		
六、综合收益总额	46		
归属于母公司所有者的综合收益总额	47		
归属于少数股东的综合收益总额	48		
七、每股收益：	49		
（一）基本每股收益	50		
（二）稀释每股收益	51		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

单位:中原豫资投资控股集团有限公司　　会计月:2023年1-6月　　单位：元

项　目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	---	---
销售商品、提供劳务收到的现金	2	54,037,001.70	84,578,892.58
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	27,149,069.09	21,330,273.54
经营活动现金流入小计	5	81,186,070.79	105,909,166.12
购买商品、接受劳务支付的现金	6	25,277,777.37	84,101,132.74
支付给职工以及为职工支付的现金	7	16,730,775.99	14,905,592.43
支付的各项税费	8	7,203,762.86	93,234,996.76
支付其他与经营活动有关的现金	9	55,639,481.74	16,293,660.32
经营活动现金流出小计	10	104,851,797.96	208,535,382.25
经营活动产生的现金流量净额	11	-23,665,727.17	-102,626,216.13
二、投资活动产生的现金流量：	12	---	---
收回投资收到的现金	13	4,946,637,597.46	5,929,099,994.23
取得投资收益收到的现金	14	269,956,998.95	40,637,291.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	5,216,594,596.41	5,969,737,285.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	21,195.22	58,230.09
投资支付的现金	20	5,484,917,544.32	5,884,632,200.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	5,484,938,739.54	5,884,690,430.36
投资活动产生的现金流量净额	24	-268,344,143.13	85,046,855.44
三、筹资活动产生的现金流量：	25	---	---
吸收投资收到的现金	26	100,000,000.00	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	3,740,000,000.00	4,393,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	3,020,834,768.95	688,283,256.06
筹资活动现金流入小计	30	6,860,834,768.95	5,181,333,256.06
偿还债务支付的现金	31	2,979,435,042.50	6,114,626,420.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	744,083,713.62	412,169,702.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付其他与筹资活动有关的现金	34	843,346,132.84	2,320,074.40
筹资活动现金流出小计	35	4,566,864,888.96	6,529,116,197.31
筹资活动产生的现金流量净额	36	2,293,969,879.99	-1,347,782,941.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	567,448.56	90,973.26
五、现金及现金等价物净增加额	38	2,002,527,458.25	-1,365,271,328.68
加：期初现金及现金等价物余额	39	106,971,993.63	1,875,310,343.63
六、期末现金及现金等价物余额	40	2,109,499,451.88	510,039,014.95

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中原豫资投资控股集团有限公司
二〇二三年半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

公司概况

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

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

本公司于 2011 年 5 月 23 日经河南省工商行政管理局核准登记，公司名称为河南省豫资城乡投资发展有限公司，企业法人营业执照注册号：410000000023510，经营期限为 2011 年 5 月 23 日至 2061 年 5 月 22 日，原注册资本为人民币 1 亿元，出资人为河南省直属行政事业单位国有资产管理中心，出资方式是货币资金，出资比例 100.00%。公司于 2017 年 4 月 12 日变更公司名称及营业执照注册号，变更后名称为中原豫资投资控股集团有限公司，变更后营业执照注册号为 91410000574989030U。

本次变更已经河南联华会计师事务所有限责任公司出具的豫联会验字（2011）第 103 号验资报告验证。

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

2011 年 10 月，根据河南省直国有资产管理中心《关于河南省豫资城乡投资发展有限公司增加注册资本和修改公司章程的决定》（豫资管[2011]28 号），公司新增注册资本人民币 10 亿元，全部由河南省直国有资产管理中心以货币资金出资。本次变更后，公司注册资本增加至人民币 20 亿元。本次变更已经河南联华会计师事务所有限责任公司出具的豫联会验字（2011）第 111 号验资报告验证。

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

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

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

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

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

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

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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 6 月 30 日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，调整资本公积中的实收资本溢价，资本公积中的实收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实收资本溢价（或资本溢价），资本公积中的实收资本溢价（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实收资本溢价（或资本溢价），资本公积中的实收资本溢价（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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

（十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

（十一）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

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

2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

（十三）持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的实收资本溢价；资本公积中的实收资本溢价不足冲减时，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，调整实收资本溢价（或资本溢价），实收资本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

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

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

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

（十六）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5.00	2.71-19.00
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、固定资产处置

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）生物资产

1、本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

2、生物资产按成本进行初始计量。

3、生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

4、消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

5、公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

6、公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

7、生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

（二十一）长期资产减值

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

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

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

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

或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十五）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

（二十六）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

（二十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十九）政府补助

1、类型

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

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

2、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

（三十一）租赁

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。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

（2）作为出租人

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

（三十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

无

四、税项

（一）主要税种和税率

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

（二）税收优惠

1、根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号和国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，对小型微利企业 2021 年度享受的企业所得税优惠政策为：年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、本公司孙公司及其子公司棕榈设计有限公司原《高新技术企业证书》有效期满后通过了重新认定，棕榈股份的高新技术企业证书编号为 GR202041002011，发证日期为 2020 年 12 月 4 日，有效期为三年；棕榈设计有限公司高新技术企业证书编号为 GR202044010371，发证日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期为三年。上述公司享受企业所得税 15%税率优惠。

3、棕榈股份香港地区子公司棕榈园林（香港）有限公司按 16.5%的利得税率执行。

4、根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品”规定，直接从事植物的种植、收割单位和个人销售的依财政部财税[1995]52 号国家税务总局关于印发《农业产品征税范围注释》的通知注释所列的自产农业产品免征增值税。棕榈

股份及所属上海分公司、北京分公司、成都分公司种植的林业产品销售按上述条例免征增值税。

5、根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，试行增值税期末留抵税额退税制度：符合留抵退税条件的纳税人，可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额，纳税人当期允许退还的增量留抵税额，按照以下公式计算：允许退还的增量留抵税额=增量留抵税额×进项构成比例×60% 。纳税人取得退还的留抵税额后，应相应调减当期留抵税额。按照本条规定再次满足退税条件的，可以继续向主管税务机关申请退还留抵税额。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	235,710.46	799,009.89
银行存款	8,653,933,064.46	10,759,130,083.70
其他货币资金	11,491,733,375.80	11,672,616,348.21
合计	20,145,902,150.72	22,432,545,441.80

因质押担保、开立承兑缴纳保证金等原因使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	178,609,227.93	480,435,884.48
借款质押	619,897,104.98	9,542,538,431.71
担保准备金	322,767,011.67	
定期存款	9,714,960,000.00	1,055,670,000.00
用工保证金	7,073,173.75	7,066,572.86
其他保证金	20,783.13	631,999.16
履约/保函保证金	41,215,710.32	1,336,592.78
存出保证金		25,407,241.17
财政托管专户资金	40,834,086.25	44,009,631.48
因诉讼被冻结的款项	204,237,978.19	118,160,897.72
贷款专项资金	133,180,113.66	46,294,306.23
其他	1,024,836.07	4,430,178.48
合计	11,263,820,025.95	11,325,981,736.07

（二）应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁陵县住房保障中心	752,850,100.00	12.21	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁陵县技改资金管理中心	310,646,391.00	5.04	
宁陵县交通运输局	264,461,359.73	4.29	
上海益信供应链管理有限公司	200,702,342.70	3.25	
漯河市国豫食品科技有限公司	191,696,975.01	3.11	9,584,848.75
合计	1,720,357,168.44	27.89	9,584,848.75

（三）预付账款

按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
平舆县兴舆防水供应链管理有限公司	155,000,000.00	9.14
开封市公共资源交易中心有限公司	143,000,000.00	8.44
长葛大周发展投资有限公司	115,000,000.00	6.78
陕西黄金集团营销有限公司	63,839,700.00	3.77
湖南省长沙市中级人民法院	59,844,704.03	3.53
合计	536,684,404.03	31.66

（四）其他应收款

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南广成投资发展有限公司	借款	1,223,920,000.00	6.54	
洛阳市财政局	利息	665,329,581.24	3.55	
宁陵县城乡投资集团有限公司	往来款	662,555,063.15	3.54	
新蔡县东湖片区棚户区改造领导小组	项目款	431,401,140.00	2.30	
洛阳市财政局	项目款	425,593,066.89	2.27	
合计		3,408,798,851.28	18.21	

（五）存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,146,472.11		8,146,472.11	8,801,860.66	118,551.56	8,683,309.10
开发成本	11,597,529,625.97		11,597,529,625.97	11,402,919,806.36		11,402,919,806.36
在产品	144,703.23		144,703.23	18,298,933.20		18,298,933.20
库存商品	276,539,037.81	223,113.17	276,315,924.64	571,768,544.99	223,113.17	571,545,431.82
消耗性生物资产	439,722,370.70		439,722,370.70	438,192,285.48		438,192,285.48
合同履约成本	1,029,236,327.51	130,418,317.00	898,818,010.51	347,095,286.91	130,418,317.00	216,676,969.91
工程施工	73,337,884.99		73,337,884.99	93,873,108.82		93,873,108.82
开发产品	1,425,241,714.13		1,425,241,714.13	1,537,002,919.71		1,537,002,919.71
合计	14,849,898,136.45	130,641,430.17	14,719,256,706.28	14,417,952,746.13	130,759,981.73	14,287,192,764.40

（六）债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
河南富港投资控股有限公司	204,000,000.00		204,000,000.00
渤海国际信托股份有限公司	340,000,000.00		340,000,000.00
棕榈盛城投资有限公司	1,215,889,629.62		1,215,889,629.62
中湛城慧私募证券投资基金	50,000,000.00		50,000,000.00
潢川县发展投资有限责任公司	138,650,000.00		138,650,000.00
河南广播电视网络股份有限公司	392,000,000.00		392,000,000.00
新乡市豫资建设工程有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
漯河瑞骏建设发展有限公司	129,998,208.23		129,998,208.23
安阳鼎华建设工程有限公司	56,100,000.00		56,100,000.00
临颍县豫资投资有限公司	37,500,000.00		37,500,000.00
漯河市豫资政融投资建设有限公司	114,000,000.00		114,000,000.00
光山县豫资城乡建设发展有限公司	68,500,000.00		68,500,000.00
河南荥泽文化旅游有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
天津信托有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00
濮阳市金河豫信建设工程有限公司	89,650,000.00		89,650,000.00
河南汝州科教园投资开发有限公司	270,000,000.00		270,000,000.00
安阳中冶朴安公路工程有限公司	79,312,500.00		79,312,500.00
濮阳市引黄灌溉调节水库岸线综合提升工程项目私募基金	108,000,000.00		108,000,000.00
新蔡县牧业产业投资项目私募投资基金	80,000,000.00		80,000,000.00
许昌市郑许融合建设发展有限公司	160,000,000.00		160,000,000.00
开封市集英市政工程有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00
辉县市豫实基础设施投资有限公司	197,400,000.00		197,400,000.00
兰考县教育类民生包建设 PPP 项目	46,000,000.00		46,000,000.00
新乡平原师范区国储林建设开发有限公司	27,612,900.00		27,612,900.00
郑州金贸投资发展有限公司	400,000,000.00		400,000,000.00
华润深国投信托有限公司	73,000,000.00		73,000,000.00
河南能源化工集团国龙物流有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	71,928,819.13		71,928,819.13
郑州颐养乐福养老服务有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
禹州水务发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
投资资产包	2,530,000,000.00		2,530,000,000.00
偃师市豫资建设发展有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00
洛阳国展新业产业发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	8,123,542,056.98	-	8,123,542,056.98

（七）长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
百城提质	8,404,588,129.56		8,404,588,129.56	6,671,417,280.90		6,671,417,280.90
政府购买服务	51,463,499,148.10		51,463,499,148.10	55,980,308,715.91		55,980,308,715.91
全省保障性安居工程	62,311,871,714.90		62,311,871,714.90	64,446,989,060.95		64,446,989,060.95
百亿计划	1,505,214,384.77		1,505,214,384.77	1,530,214,384.77		1,530,214,384.77

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
铁路棚户区资金	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
城建-八个安置区	186,000,000.00		186,000,000.00	186,000,000.00		186,000,000.00
项目贷款本金	1,163,990,615.41		1,163,990,615.41	1,071,050,692.98		1,071,050,692.98
非关联方借款	131,500,000.00		131,500,000.00	131,500,000.00		131,500,000.00
双百亿计划	7,050,895,258.44		7,050,895,258.44	6,538,054,912.61		6,538,054,912.61
西工区棚户区改造项目	2,163,549,825.21		2,163,549,825.21	1,932,049,825.21		1,932,049,825.21
中石化洛炼改扩建征迁安置房建设项目	8,743,402.78		8,743,402.78	8,743,402.78		8,743,402.78
老城区苗北棚户区改造安置房项目	531,793,925.02		531,793,925.02	523,588,758.35		523,588,758.35
伊滨区安置小区项目	2,085,381,786.20		2,085,381,786.20	2,085,381,786.20		2,085,381,786.20
洛龙区侯成、王屯、东西霍屯棚户区改造项目	994,836,895.83		994,836,895.83	984,325,715.27		984,325,715.27
BT 工程款	183,891,411.51	11,700,000.00	172,191,411.51	23,048,220.92	11,700,000.00	11,348,220.92
PPP 项目款	2,063,938,303.01		2,063,938,303.01	1,769,821,346.62		1,769,821,346.62
洛阳国展资产管理有限公司	1,018,362,049.80		1,018,362,049.80	913,572,280.08		913,572,280.08
合计	141,368,056,850.54	11,700,000.00	141,356,356,850.54	144,896,066,383.55	11,700,000.00	144,884,366,383.55

（八）长期股权投资

被投资单位	期末余额	上年年末余额
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	608,076,920.99	608,868,589.64
芯鑫融资租赁有限责任公司	1,186,203,950.39	1,167,338,920.18
舞钢市泽源发展投资有限公司	159,730,857.91	160,118,389.61
河南省企信保基金（有限合伙）	1,032,801,077.50	1,043,840,974.21
河南豫资芯鑫实业有限公司	3,198,964.46	3,198,964.46
东方红（河南）农业服务科技有限公司	9,275,176.89	1,758,776.89
棕榈豫资商业发展有限公司	22,889,050.82	20,245,827.76
舞阳首创水务公司	28,494,707.57	28,494,707.57
国药控股确山有限公司	2,508,869.28	2,508,869.28
平舆车舆生态园建设发展有限公司	56,242,596.87	56,242,596.87
新蔡县艺兴建设有限公司	38,843,391.19	22,961,391.19

被投资单位	期末余额	上年年末余额
吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	152,539,979.58	152,966,345.16
海口棕海项目建设投资有限公司	38,553,843.68	37,927,347.34
海口棕岛项目建设投资有限公司	177,929,418.00	177,049,484.41
海口棕美项目建设投资有限公司	41,907,128.53	41,910,503.73
漯河城发生态建设开发有限公司	280,499,701.10	249,959,646.38
梅州市梅县区棕银建设有限公司	562,504.25	574,280.19
莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	357,534,272.43	357,682,779.94
宁波时光海湾景区开发有限公司	227,227,736.95	227,406,827.39
广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	36,933,040.92	37,384,133.99
上饶市棕远生态环境有限公司	161,480,480.28	161,479,903.96
潍坊棕铁投资发展有限公司	110,538,807.58	110,080,803.33
棕榈（广东）产业投资集团有限公司	85,436,629.67	85,273,006.56
北京乐客奥义新媒体文化有限公司	8,258,953.75	8,443,853.61
上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	421,780,342.73	426,808,953.88
广东马良行科技发展有限公司	2,965,203.03	2,965,211.31
横琴棕榈并购基金管理有限公司	92,351.78	110,112.62
贝尔高林国际（香港）有限公司	117,011,454.78	118,959,941.88
梅州时光文化旅游开发有限公司	78,565,049.47	83,660,944.67
广东云福投资有限公司	19,172,364.59	25,895,714.44
上海云垚资产管理有限公司	843,154.24	843,021.02
棕榈园林工程有限公司		496,433.04
江西棕榈文化旅游有限公司	78,518,805.14	79,358,400.30
嘉兴满星繁盛投资合伙企业（有限合伙）	88,798,758.12	91,664,166.37
棕葛（海南）投资有限公司		2,075.04
阿克苏棕榈东城建设有限公司	67,006,464.42	67,007,901.33
广州棕科投资有限公司	139,530,040.64	134,781,861.60
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业（有限合伙）	2,832,529.88	2,832,528.42
广西森工园区建设投资有限公司	3,706,529.30	1,899,528.94
永平银江河生态环境建设有限公司	450,000.00	450,000.00
永平木莲环境治理有限公司	742,500.00	742,500.00
河南豫资大宏发展有限公司	5,829,589.86	5,992,604.21

被投资单位	期末余额	上年年末余额
中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	16,998,867.35	17,000,000.00
驻马店棕榈生态园林有限公司	90,270.32	226,186.32
河南豫资绿色生活产业发展有限公司	59,927,454.10	59,927,454.10
兰考豫资浔龙河实业有限公司	5,000,000.00	4,650,000.00
河南国新启迪股权投资基金(有限合伙)	390,186,752.46	426,154,470.80
河南科源满得中豫兴伊智造产业投资基金合伙企业(有限合伙))	1,886,613.21	1,886,613.21
河南省东证豫资产业投资基金（有限合伙）	83,876,165.31	55,422,065.31
河南省华锐光电产业有限公司	295,273,553.68	295,273,553.68
河南省现代服务业基金管理有限公司	54,638,748.94	54,638,748.94
河南省豫资制高新兴产业投资基金（有限合伙）	69,323,874.45	45,323,874.45
河南省重点产业知识产权运营基金（有限合伙）	101,431,521.54	101,431,521.54
河南现代国际股权投资基金合伙企业（有限合伙）	117,197,055.85	117,197,055.85
河南豫资涨泉产业投资基金合伙企业（有限合伙）募集专户	124,997,765.15	9,997,765.15
河南豫资涨泉私募基金管理有限公司	4,061,775.81	4,061,775.81
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	46,889,179.17	46,300,820.74
河南中证开元私募基金管理有限公司	74,625,255.57	73,653,255.57
济源市源创股权投资基金（有限合伙）	10,000.00	
焦作豫资焦投新兴产业引导基金合伙企业（有限合伙）	1,001,806.05	1,001,806.05
锦绣中原（洛阳）创业投资中心（有限合伙）	3,406,176.00	3,406,176.00
开封豫资平煤双碳产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,001,243.24	1,001,243.24
洛阳国晟私募基金管理有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
洛阳航创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000.00	
洛阳前沿产业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000.00	
洛阳睿高股权投资基金（有限合伙）	94,493.32	
洛阳市睿高股权投资基金（有限合伙）	22,460.03	123,380.73
平顶山市绿色产业投资基金（有限合伙）	3,250,000.00	
信阳市绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,001,395.49	1,001,395.49
伊川县制造业高质量发展基金(有限合伙)	11,849,298.74	5,849,298.74
郑州国控产业发展投资有限公司	200,511,928.22	200,511,928.22
郑州上汽豫资能源科技有限公司	33,235,060.15	33,451,209.02
郑州上汽中豫产业园发展有限公司	5,880,000.00	

被投资单位	期末余额	上年年末余额
郑州中豫投控产业园运营管理有限公司	4,139,036.76	5,398,977.01
驻马店市高质量发展产业基金合伙企业（有限合伙）	5,011,555.19	5,011,555.19
南乐县豫资城乡建设发展有限公司	46,566,723.68	46,566,723.68
河南信金豫资产业股权投资基金(有限合伙)	354,886,349.26	354,886,349.26
河南豫资启迪科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
南阳专精科技创新投资合伙企业（有限合伙）	18,712,500.00	
河南信豫债务平滑投资合伙企业（有限合伙）	283,453,984.13	
河南豫信农业发展有限公司	518,002,477.06	486,002,477.06
驻马店豫资医疗健康产业发展有限公司	4,086,732.39	4,086,732.39
南阳豫资海元供应链管理有限公司	87,264,438.82	2,964,438.82
河南省农产园国际企业管理咨询服务有限责任公司	542,717.65	542,717.65
河南中豫普育健康发展有限公司	6,120,000.00	
长葛市金坪置业有限公司	2,000.00	
长葛市金恒房地产有限公司	2,000.00	
郏县中豫城市建设有限公司	83,000,000.00	83,000,000.00
河南豫资招垦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	
南阳专精科技创新投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	
河南豫资东华信息科技有限公司	18,206.69	67,751.73
新安县经济技术开发区投资发展有限公司	4,600,000.00	
洛阳豫资物流供应链科技有限公司	715,387.34	715,387.34
洛阳周山高创创业投资有限公司	16,647,762.27	16,647,762.27
河南东豫洛伊产业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,950,000.00	
开封金控投资集团有限公司	906,465,379.32	752,428,446.59
河南战兴产业投资基金（有限合伙）	601,663,470.63	589,485,160.73
河南豫资招垦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	
郑州战文投资管理合伙企业（有限合伙）	10,194,976.97	10,194,976.96
合计	10,546,347,610.88	9,728,779,878.36

（九）其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
潢川县发展投资有限责任公司	461,921,880.94	461,921,880.94

项目	期末余额	上年年末余额
平舆县产业集聚区投融资有限公司	622,602,245.65	622,602,245.65
柘城县发展投资集团有限公司	353,918,175.81	353,918,175.81
正阳县青蚨城镇建设投资发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
杞县豫资城乡发展建设有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00
宁陵县城乡建设发展投资有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
驻马店市豫资投资发展有限公司	163,000,000.00	163,000,000.00
长垣市投资集团有限公司	558,282,504.98	558,282,504.98
博爱县投资集团有限公司	144,605,444.01	144,605,444.01
西平县柏国城市建设开发有限公司	47,000,000.00	47,000,000.00
濮阳市豫资投资发展有限公司	239,700,000.00	239,700,000.00
郑州惠拓城乡建设有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
濮阳市金河豫信建设工程有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
河南汝州科教园投资开发有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00
安阳朴安公路工程有限公司	26,437,500.00	26,437,500.00
驻马店中一市政建设管理有限责任公司	102,000,000.00	102,000,000.00
河南启迪科技发展有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
虞城县清源污水处理有限公司	160,082,573.89	160,082,573.89
虞城县江河水利建筑工程有限公司	658,727,529.71	658,727,529.71
河南孟渚泽饮用水有限公司	356,487,027.69	356,487,027.69
范县自来水公司	1,044,347,335.90	1,044,347,335.90
息县南山陵园管理有限公司	189,253,637.48	189,253,637.48
息县绿城垃圾处理公司	10,016,409.19	10,016,409.19
息县惠民水务发展有限公司	193,485,636.56	193,485,636.56
息县集聚区食品产业服务有限公司	133,628,139.87	133,628,139.87
息县建投公租房发展公司	228,868,449.89	228,868,449.89
息县富民粮食储备有限公司	28,835,210.32	28,835,210.32
息县县城供水有限公司	52,694,778.60	52,694,778.60
息县环保污水处理有限公司	93,097,395.65	93,097,395.65
新乡生态城林业发展有限公司	300,000.00	300,000.00
新郑市万隆实业有限公司	12,490,000.00	12,490,000.00
鄢陵县畅通有线电视网络有限公司	33,922,500.00	33,922,500.00
鄢陵县第一污水处理厂	60,234,816.00	60,234,816.00

项目	期末余额	上年年末余额
鄢陵县第二污水处理厂	48,492,728.00	48,492,728.00
濮阳县房地产投资建设有限公司	950,591,717.37	950,591,717.37
濮阳县热力有限公司	500,000.00	500,000.00
许昌吉象文化旅游开发有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00
河南七合辰商贸有限公司	3,337,737.56	3,337,737.56
兰考黄河湾产业投资基金（有限合伙）	25,000,000.00	
河南科源生态城镇产业基金合伙企业（有限合伙）	99,843,900.00	
河南省文化旅游投资集团有限公司	350,000,000.00	
河南省郑东城市发展股权投资基金管理有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
中原股权交易中心股份有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
凯迈（洛阳）机电有限公司	43,125,101.86	43,125,101.86
凯迈（洛阳）气源有限公司	67,853,200.87	67,853,200.87
洛阳伊洛节能环保科技有限公司	8,840,880.55	8,840,880.55
中钛新材料集团股份有限公司	59,564,642.31	59,564,642.31
新野县金源投资有限责任公司	101,950,905.61	101,950,905.61
中原资产管理有限公司	333,333,333.33	333,333,333.33
河南富港投资控股有限公司	618,000,000.00	618,000,000.00
中原农业保险股份有限公司	274,246,000.00	274,246,000.00
兰考焦桐共享经济研究院	1,000,000.00	1,000,000.00
河南农开融资担保股份有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00
禾普环保家居有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
河南西平农村商业银行股份有限公司	41,980,315.00	41,980,315.00
河南正阳农村商业银行股份有限公司	32,589,683.00	32,589,683.00
太康县豫资城乡建设发展有限公司	47,259,998.29	47,259,998.29
合计	9,376,649,335.89	8,901,805,435.89

（十）其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,276,829,751.69	16,193,035,896.43
其中：债务工具投资	956,018,946.16	769,922,087.53
权益工具投资	2,484,630,394.13	2,768,408,802.33

项目	期末余额	上年末余额
衍生金融资产		
其他	12,836,180,411.40	12,654,705,006.57
合计	16,276,829,751.69	16,193,035,896.43

被投资单位	期末余额
一、债务工具	——
国开证券股份有限公司	83,000,000.00
河南中豫信用增进有限公司对外投资	873,018,946.16
二、权益工具投资	——
启迪科技服务（河南）有限公司	2,000,000,000.00
洛阳储变电系统有限公司	31,367,833.78
洛阳涧光特种装备股份有限公司	22,343,758.02
北京乐客灵境科技有限公司	15,943,156.36
四川七彩林科股份有限公司	26,448,204.24
棕榈体育产业发展集团有限公司	1,889,916.73
上海浦耀信晔投资管理有限公司	229,959,900.00
海南呀诺达圆融旅业股份有限公司	154,867,625.00
湖南棕榈生态环境工程有限公司	1,000,000.00
临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司	810,000.00
三、其他	——
兰考黄河湾产业投资基金（有限合伙）	25,000,000.00
建信（芜湖）三号产业基金（有限合伙）	562,554,037.40
长安国际信托股份有限公司	394,440,000.00
中政企河南省发展基金（有限合伙）	5,000,000.00
河南科源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,469,890,158.40
南京隐山股权投资合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00
焦作豫资焦投新兴产业引导基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00
中卢创新投资基金（特殊普通合伙）	196,927,500.00
信金产业基金有限合伙	1,054,922,159.30
中信信惠全球总收益基金	722,580,000.00

被投资单位	期末余额
河南豫资启迪科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00
开封豫资平煤双碳产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00
河南科源生态城镇产业基金合伙企业（有限合伙）	227,100,000.00
XINJIN INVESTMENT HOLDING LIMITED	722.58
河南省和谐锦豫产业投资基金（有限合伙）	2,752,521,039.70
河南信产算力智能产业发展基金合伙企业（有限合伙）	1,708,243,631.95
洛阳前海科创发展基金（有限合伙）	550,624,781.81
云南信托-长云 8 号单一资金信托	160,000,000.00
新格局海河滨海股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	151,125,201.84
上海润帛投资管理中心（有限合伙）	149,997,000.00
上海临港国泰君安科技前沿产业私募基金合伙企业（有限合伙）	121,394,465.03
宁波鼎晖舜怿股权投资合伙企业（有限合伙）	116,761,211.30
上海泓宇航空产业股权投资合伙企业（有限合伙）	100,879,995.00
河南远海中原物流产业发展基金(有限合伙)	93,797,060.30
苏州高成行健股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00
河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）	59,463,163.81
河南宏科军民融合产业投资基金（有限合伙）	55,519,298.72
洛阳百润生物科技有限公司	38,800,000.00
北京盒子智行科技有限公司	24,000,000.00
洛阳中集弘远龙创科技创投基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00
河南信大创新创业投资基金（有限合伙）	4,731,554.80
河南豫新芯成股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,769,732.15
河南豫资招垦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00
济源市源创股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00
洛阳航创产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00
洛阳前沿产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00
河南东豫洛伊产业投资基金合伙企业（有限合伙）	219,000.00
南阳专精科技创新投资合伙企业（有限合伙）	37,500.00
兰考黄河湾产业投资基金（有限合伙）	9,992.93
河南省企信保基金（有限合伙）	105,067.02
信阳市绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000.00

被投资单位	期末余额
河南浦银豫资城市运营发展股权投资基金（有限合伙）	864,470,000.00
河南省豫资信银股权投资基金（有限合伙）	73,387,288.08
兰考豫兰综合发展产业投资基金（有限合伙）	335,001,805.85
河南科源豫开投资管理合伙企业（有限合伙）	424,096.34
中信-濮阳投资贷款集合资金信托计划	583,200,000.00
百瑞信托有限责任公司	1,736,300.00
五矿国际信托有限公司	9,681,000.00
北京达晨财智中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	41,365,647.09
合计	16,276,829,751.69

（十一）投资性房地产

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋、建筑物	15,652,224,467.54	103,075,530.99	222,444,551.61	15,532,855,446.92
土地使用权	109,961,743.19		863,965.68	109,097,777.51
在建工程	723,289,094.47	2,355,165.50		725,644,259.97
合计	16,485,475,305.20	105,430,696.49	223,308,517.29	16,367,597,484.40

（十二）固定资产

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	3,349,674,374.06	578,645,330.93	126,826,949.99	3,801,492,755.00
机器设备	191,771,162.84	19,748,695.50	5,553,315.19	205,966,543.15
运输设备	10,278,063.21	1,264,451.12	1,407,256.83	10,135,257.50
燃气设施	4,423,956,814.31	4,842,827.73	43,853,859.21	4,384,945,782.83
电子设备及其他	81,358,623.45	2,924,173.71	4,736,304.35	79,546,492.81
固定资产清理				
合计	8,057,039,037.87	607,425,478.99	182,377,685.57	8,482,086,831.29

（十三）在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商水县老城棚户区改造及基础设施项目及改造自建安置房项目	30,546,905.17		30,546,905.17
昌盛小区棚改项目	84,905.66		84,905.66
阳城学校建设项目	6,246,994.00		6,246,994.00
商水县 2019 年棚户区改造项目	12,307,513.65		12,307,513.65
商水县柴坑棚户区安置房代建项目（衡通小区）	5,349.50		5,349.50
商水县城隍庙文昌棚户区安置房代建项目（森林半岛南地块 58.1 亩）	56,505,277.33		56,505,277.33
商水县 2020 年棚户区改造项目	872,349.05		872,349.05
商水县城隍庙文昌棚户区改造项目	276,707,858.49		276,707,858.49
商水县王道平棚户区改造项目	214,782,575.42		214,782,575.42
商水县东城苏坡社区建设项目	420,558.84		420,558.84
商水县阳城佳苑棚改项目	374,944,575.54		374,944,575.54
综合养老服务中心项目	1,308,737.88		1,308,737.88
棚户区改造清河小区安置房建设项目	486,835,366.39		486,835,366.39
棚户区改造盘锦小区三期安置房建设项目	426,854,936.33		426,854,936.33
棚户区改造金堤小区三期安置房建设项目	231,586,827.32		231,586,827.32
濮阳市濮阳县规划三路（新东路--龙乡路）	265,239.02		265,239.02
储备林	168,024,453.17		168,024,453.17
新乡市凤泉湖引黄调蓄及配套工程（一期）	5,879,172.02		5,879,172.02
新乡市凤凰山引水工程	913,207.53		913,207.53
新牧湾小区公租房项目	340,972,106.71		340,972,106.71
2019 年春季植树造林	130,882.21		130,882.21
汉山水库	176,642,282.34		176,642,282.34
南阳市张衡西路跨铁路立交桥工程建设项目	120,000.00		120,000.00
高标准农田项目	22,998,758.41		22,998,758.41
棚户区	810,461,262.62		810,461,262.62
郑州敏惠项目			
其他项目	2,177,693.46		2,177,693.46
新纳科技	304,721.34		304,721.34

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
天津祁新	644,038.49		644,038.49
北龙湖办公大楼	668,424,700.23		668,424,700.23
平舆县永强户外国际产业园区建设项目	494,816,222.52		494,816,222.52
平舆县高科技防水产业园建设项目	31,659,252.41		31,659,252.41
燃气设施安装工程	2,391,637,543.26	2,051,790.30	2,389,585,752.96
平舆县人才公寓项目	87,801,232.61		87,801,232.61
平舆县高科技防水产业园建设项目二期	212,722,383.36		212,722,383.36
棕榈学院综合培训楼（潍坊棕榈）	6,623,918.13		6,623,918.13
其他零星项目（100 万元以下）	3,495,281.45		3,495,281.45
棕榈学院教学楼（潍坊棕榈）	1,991,846.04		1,991,846.04
商水县农业废弃物综合利用生产天然气及有机肥项目			
用友财务系统			
棕榈学院综合培训楼（山东教育咨询）	1,283,830.40		1,283,830.40
东营示范园（山东胜伟）	3,095,541.59		3,095,541.59
土地使用权	113,034,181.25		113,034,181.25
金卡银证营收客服及工程管理系统			
示范园露天牛场	1,261,678.30		1,261,678.30
工程物资（燃气设施安装工程）			
合计	7,667,392,159.44		7,665,340,369.14

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商水县老城棚户区改造及基础设施项目及改造自建安置房项目	19,889,342.09		19,889,342.09
昌盛小区棚改项目	84,905.66		84,905.66
阳城学校建设项目	6,246,994.00		6,246,994.00
商水县 2019 年棚户区改造项目	12,307,513.65		12,307,513.65
商水县柴坑棚户区安置房代建项目（衡通小区）	5,349.50		5,349.50
商水县城隍庙文昌棚户区安置房代建项目（森林半岛南地块 58.1 亩）	54,351,211.45		54,351,211.45
商水县 2020 年棚户区改造项目	872,349.05		872,349.05
商水县城隍庙文昌棚户区改造项目	266,498,644.59		266,498,644.59

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
商水县王道平棚户区改造项目	205,835,162.25		205,835,162.25
商水县东城苏坡社区建设项目	420,558.84		420,558.84
商水县阳城佳苑棚改项目	347,178,315.86		347,178,315.86
综合养老服务中心项目	1,308,737.88		1,308,737.88
棚户区改造清河小区安置房建设项目	329,811,573.04		329,811,573.04
棚户区改造盘锦小区三期安置房建设项目	306,840,078.61		306,840,078.61
棚户区改造金堤小区三期安置房建设项目	163,710,531.28		163,710,531.28
濮阳市濮阳县规划三路（新东路--龙乡路）	265,239.02		265,239.02
储备林	163,424,676.17		163,424,676.17
新乡市凤泉湖引黄调蓄及配套工程（一期）	5,879,172.02		5,879,172.02
新乡市凤凰山引水工程	913,207.53		913,207.53
新牧湾小区公租房项目	339,005,711.61		339,005,711.61
2019 年春季植树造林	130,882.21		130,882.21
汉山水库	83,446,593.95		83,446,593.95
南阳市张衡西路跨铁路立交桥工程建设项目			
高标准农田项目	21,775,381.56		21,775,381.56
棚户区	779,779,110.52		779,779,110.52
郑州敏惠项目	3,540,597.63		3,540,597.63
其他项目			
新纳科技			
天津祁新			
北龙湖办公大楼	644,003,810.06		644,003,810.06
平舆县永强户外国际产业园区建设项目	486,110,931.51		486,110,931.51
平舆县高科技防水产业园建设项目	31,659,252.41		31,659,252.41
燃气设施安装工程	2,226,370,888.17	2,051,790.30	2,224,319,097.87
平舆县人才公寓项目	87,177,839.61		87,177,839.61
平舆县高科技防水产业园建设项目二期	208,911,862.85		208,911,862.85
棕榈学院综合培训楼（潍坊棕榈）	6,623,918.13		6,623,918.13
其他零星项目（100 万元以下）	2,725,355.82		2,725,355.82
棕榈学院教学楼（潍坊棕榈）	1,991,846.04		1,991,846.04
商水县农业废弃物综合利用生产天然气及有机肥项目	82,911,609.05		82,911,609.05

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
用友财务系统	2,030,629.51		2,030,629.51
棕榈学院综合培训楼（山东教育咨询）	1,283,830.40		1,283,830.40
东营示范园（山东胜伟）	3,017,908.59		3,017,908.59
土地使用权	113,034,181.25		113,034,181.25
金卡银证营收客服及工程管理系统	1,582,008.10		1,582,008.10
示范园露天牛场			
工程物资（燃气设施安装工程）	1,523,840.68		1,523,840.68
合计	7,014,481,552.15		7,012,429,761.85

（十四）无形资产

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
土地使用权	4,806,161,547.27	10,564,451.44	30,724,024.33	4,786,001,974.38
软件使用权	15,868,044.00	5,570,967.82	2,329,983.81	19,109,028.01
PPP 项目	638,989,199.86	43,104,299.61		682,093,499.47
非专利技术	4,050,000.00			4,050,000.00
特许经营权	151,230,000.00			151,230,000.00
其他	111,606,315.57	-744,702.19	1,301,647.51	109,559,965.87
合计	5,727,905,106.70	58,495,016.68	34,355,655.65	5,752,044,467.73

（十五）短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,172,610,000.00	2,182,684,215.97
抵押借款	106,000,000.00	101,700,000.00
保证借款	848,400,000.00	348,940,000.00
信用借款	2,577,250,000.00	1,359,850,000.00
短期借款应计利息	2,427,839.01	21,094,270.84
合计	4,706,687,839.01	4,014,268,486.81

（十六）应付账款

按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

客商	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
河南同帆电气科技有限公司	211,771,813.43	2.02
中国建筑第五工程局有限公司	210,565,821.52	2.01
中国十七冶集团有限公司	184,266,331.79	1.76
河南和奇实业有限公司	122,391,565.91	1.17
河南金达建设工程有限公司	112,599,680.10	1.07
合计	841,595,212.75	8.03

（十七）预收账款

按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

客商	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
中原百城实业发展有限公司	65,854,632.27	25.38
濮阳市住友房地产开发有限公司	57,539,612.47	22.18
宁波东方星晓晴空基础设施投资合伙企业（有限合伙）	16,200,502.26	6.24
开封金兴国际供应链有限公司	10,327,328.00	3.98
信阳国信发展集团有限公司	5,136,792.45	1.98
合计	155,058,867.45	59.77

（十八）其他应付款

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

客商	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
长葛市金财公有资产经营有限公司	899,326,635.35	9.33
新蔡县城市建设投资集团有限公司	860,944,955.56	8.94
河南惠泰城乡建设有限公司	560,000,000.00	5.81

客商	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
平舆县公共资产管理有限公司	446,831,005.39	4.64
商丘市发展投资有限公司	404,850,000.00	4.20
合计	3,171,952,596.30	32.92

（十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	14,110,322,604.57	13,926,394,373.57
一年内到期的应付债券	3,660,500,334.58	4,159,901,785.71
一年内到期的长期应付款	2,967,608,981.24	1,966,469,858.12
一年内到期的租赁负债	10,929,767.48	14,057,103.50
一年内到期非流动负债的应计利息	21,330,351.15	170,799,129.29
合计	20,770,692,039.02	20,237,622,250.19

（二十）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	960,233,726.82	250,726,300.69
未到期责任准备金	359,706,860.15	779,017,264.30
预提税费	436,025,472.28	108,094,710.05
其他机构借款及利息	1,175,210,578.21	
借款及利息	142,019,655.58	601,227,491.76
已背书未终止确认商业承兑汇票	2,524,077.08	
未终止确认的鼎 E 信等数字债权	15,134,289.28	71,674,686.57
PPP 项目		3,804,915.22
理财直接融资工具及利息	495,000,000.00	496,720,211.64
合计	3,585,854,659.40	2,311,265,580.23

（二十一）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	118,428,670,628.04	120,863,585,669.28
抵押借款	170,000,000.00	986,234,867.58
保证借款	3,845,871,972.22	1,856,917,269.10
信用借款	18,417,990,382.35	16,003,590,568.90
质押、保证借款		
长期借款应计利息	3,086,306.84	
减：一年内到期的长期借款	14,110,322,604.57	13,564,467,353.27
合计	126,755,296,684.88	126,145,861,021.59

（二十二）应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	期末余额
中信建投（19 中原豫资债 02）	100	2019/10/17	5 年	1,500,000,000.00	1,513,255,345.88	1,543,876,509.39
华泰证券（20 中原豫资 MTN001）	100	2020/10/29	5 年	1,500,000,000.00	1,510,188,366.04	1,541,392,218.23
国开证券（20 中原豫资债 01）	100	2020/7/22	5 年	1,100,000,000.00	1,119,103,926.90	1,141,338,224.60
北金所（20 豫中原豫资 ZR001）	100	2020/5/9	5 年	875,000,000.00	902,645,138.88	882,196,874.99
北金所（20 豫中原豫资 ZR002）	100	2020/9/17	5 年	600,000,000.00	608,787,499.99	623,116,666.66
中金公司（21 中豫 01）	100	2021/7/20	3 年	1,000,000,000.00	1,014,761,503.84	1,031,991,241.79
中信证券（21 中豫 02）	100	2021/11/23	3 年	1,500,000,000.00	1,504,088,006.59	1,529,630,946.84
北金所（21 豫中原豫资 ZR001）	100	2021/5/21	3 年	525,000,000.00	541,314,375.00	529,180,312.50
中信证券（22 中豫 01）	100	2022/1/17	5 年	1,500,000,000.00	1,550,633,277.33	1,523,995,541.49
中信证券（22 中豫 02）	100	2022/4/15	3 年	1,300,000,000.00	1,328,193,362.75	1,308,203,355.42
中信证券（22 中豫 03）	100	2022/7/1	3 年	700,000,000.00	712,054,440.24	700,041,163.51
中信证券（23 中豫 01）	100	2023/6/19	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00
棕榈 2018 年第一期债券（品种二）	100	2018/2/6	5 年	496,000,000.00	499,901,785.71	
棕榈 2021 年第一期债券	100	2021/11/16	5 年	498,000,000.00	499,149,592.46	499,635,539.66
乡村振兴公司债券	100	2022/9/27	5 年	1,500,000,000.00	1,507,074,764.16	1,533,324,764.16

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	期末余额
宁陵县发展投资有限公司 2020 年非公开发行扶贫专项公司债券(保障性住房)(第一期)	100	2021/1/20	5 年	300,000,000.00	295,659,731.67	295,659,731.67
宁陵县发展投资有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期）	100	2022/1/7	5 年	300,000,000.00	298,506,715.63	298,506,715.63
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2018 年度第一期非公开定向债务融资工具	100	2018/4/27	5 年	500,000,000.00	59,757,774.85	
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	100	2020/4/22	3 年	1,500,000,000.00	1,499,808,463.80	
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2020 年公开发行公司债券	100	2020/9/2	3 年	1,500,000,000.00	1,499,752,213.59	1,499,752,213.59
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2021 年非公开发行公司债券	100	2021/7/29	3 年	1,000,000,000.00	999,571,080.12	999,571,080.12
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2022 年度第一期非公开定向债务融资工具（第一期）	100	2022/8/1	3 年	1,000,000,000.00	998,704,359.75	998,704,359.75
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2023/3/3	3 年	1,000,000,000.00		998,584,905.66
河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	100	2023/4/10	3 年	1,000,000,000.00		998,500,000.00
ZHONGYUAN SINCERE 二期美元债	100	2019/6/28	5 年	3,262,450,000.00	3,471,915,148.90	3,599,762,191.25
ZHONGYUAN SINCERE 三期美元债	100	2021/7/6	5 年	1,912,710,000.00	2,079,504,211.13	2,159,857,314.75
减：一年内到期的应付债券					4,168,007,737.94	3,660,500,334.58
合计				28,369,160,000.00	21,846,323,347.27	23,076,321,537.08

（二十三）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
河南省财政厅	814,255,827.00	767,305,173.00
长江养老保险股份有限公司	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
长城财富保险资产管理股份有限公司	2,660,000,000.00	2,660,000,000.00
太平洋资产管理有限责任公司	1,009,858,888.89	1,009,858,888.89

项目	期末余额	上年年末余额
中国 PPP 基金河南子基金	15,014,943.51	14,769,794.08
郑洛新创新创业发展基金	314,058,202.05	307,471,044.48
河南省重点产业知识产权运营基金	51,954,693.62	51,919,495.51
中国农发重点建设基金有限公司	410,000,000.00	360,000,000.00
长城财富资产管理股份有限公司	2,600,000,000.00	2,600,000,000.00
国开基础设施基金有限公司	499,000,000.00	499,000,000.00
商水县综合投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
高铁北站项目款	265,000,000.00	315,000,000.00
滑县文化产业投资有限责任公司	20,174,971.00	20,174,671.00
汝州市科教园区建设项目 PPP 项目私募投资基金	48,000,000.00	48,000,000.00
豫信三号私募投资基金	102,000,000.00	102,000,000.00
鄢陵县城市建设投资有限公司	137,606,000.00	137,606,000.00
其他		5,357,587.51
商水县住房和城乡建设局	1,891,333,367.16	1,821,333,367.16
鄢陵县财政局	8,250,000.00	8,250,000.00
宁陵县财政局	1,314,349,583.70	1,912,649,073.41
华夏金融租赁有限公司	75,000,000.00	
商丘市日月新城投资开发有限公司	170,000,000.00	100,000,000.00
应付融资租赁款	512,767,396.67	158,003,659.66
非金融机构借款	3,547,705,000.02	2,787,630,199.03
偿债专项资金	138,870,658.40	141,665,400.00
工程款	2,472,726,598.42	2,703,188,268.77
项目款	450,957,866.76	431,438,354.58
洛阳市财政局	115,000,000.00	115,000,000.00
渑池县中西部电网改迁工程	873,985.56	873,985.56
减：一年内到期部分	2,967,608,981.24	
合计	19,197,149,001.52	21,598,494,962.64

说明：本表中列示的上年年末各项目金额已扣除一年内到期部分。

（二十四）其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
其他机构借款及利息	671,877,061.01	600,684,444.30
待转销项税	2,383,395.99	2,383,395.99
合计	674,260,457.00	603,067,840.29

（二十五）营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	401,288,884.08	224,681,343.13	346,723,674.89	270,470,638.63
担保、咨询	715,222,887.56	84,650,829.13	482,423,062.99	34,370,487.19
租赁收入	202,745,028.67	125,745,505.14	165,115,075.15	181,622,462.01
项目管理和配套收益	78,282,044.62	8,828,766.67	74,689,188.33	26,868,064.30
燃气业务	185,029,599.10	220,072,226.45	221,372,024.35	273,575,242.35
商品销售	156,030,876.10	86,946,198.55	93,750,181.01	37,111,973.97
管理服务	9,364,448.53	965,622.64	13,553,098.82	
园林设计	61,506,683.71	41,556,504.01	92,516,040.90	73,149,102.15
可再生能源收入	6,118,144.39	10,177,338.96	6,281,886.74	11,513,459.34
运输服务			5,300,837.29	5,147,586.03
工程建造收入	2,350,169,206.71	2,076,871,494.98	2,020,675,196.77	1,745,798,516.13
其他	46,790,659.04	79,035,459.47	63,883,466.72	51,459,843.34
合计	4,212,548,462.51	2,959,531,289.13	3,586,283,733.96	2,711,087,375.44

中原豫资投资控股集团有限公司

（加盖公章）

二〇二三年八月二十八日