

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：栾川县天业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	157,115,130.44	379,743,206.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,500,000.00	
应收账款	五、（二）	176,791,649.57	277,807,391.10
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	60,163,109.38	47,229,046.47
其他应收款	五、（四）	2,600,514,923.65	2,669,082,653.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	6,003,312,451.82	5,970,150,228.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,805,691.74	35,262,295.20
流动资产合计		9,044,202,956.60	9,379,274,821.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（六）	665,784,453.75	666,401,336.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（七）	153,000,000.00	153,000,000.00
投资性房地产	五、（八）	52,820,470.23	53,707,188.67
固定资产	五、（九）	799,064,268.05	811,990,174.22
在建工程	五、（十）	1,015,964,772.22	964,307,035.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十一）	331,679,706.82	339,513,748.28
开发支出			
商誉	五、（十二）	183,136,508.51	183,136,508.51
长期待摊费用	五、（十三）	38,597,846.80	37,546,851.65
递延所得税资产	五、（十四）	4,490,424.57	4,301,228.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,244,538,450.95	3,213,904,071.18
资产总计		12,288,741,407.55	12,593,178,892.99

合并资产负债表（续）

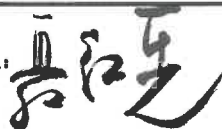
2025年6月30日

编制单位：栾川县天业投资有限公司

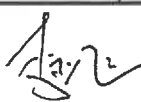
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	225,350,000.00	241,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	6,980,000.00	3,810,000.00
应付账款	五、（十七）	222,644,779.10	205,492,055.44
预收款项			
合同负债	五、（十八）	386,448,501.38	371,157,303.46
应付职工薪酬	五、（十九）	6,338,837.42	8,318,196.28
应交税费	五、（二十）	416,783,524.75	422,066,023.17
其他应付款	五、（二十一）	2,524,163,117.36	1,839,375,014.47
其中：应付利息			
应付股利		35,280,000.00	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	82,000,000.00	181,375,000.00
其他流动负债		15,457,940.05	15,430,850.39
流动负债合计		3,886,166,700.06	3,288,524,443.21
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	883,910,000.00	1,643,315,000.00
应付债券	五、（二十四）	398,000,000.00	558,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十五）	145,500,000.00	115,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十六）	40,056,280.64	38,287,491.36
递延所得税负债			
其他非流动负债		165,204,076.57	165,204,076.57
非流动负债合计		1,632,670,357.21	2,520,306,567.93
负债合计		5,518,837,057.27	5,808,831,011.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（二十七）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	4,911,736,058.20	4,902,869,667.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,639,676.15	5,077,712.89
盈余公积	五、（二十九）	140,058,189.16	140,058,189.16
未分配利润	五、（三十）	1,381,099,774.72	1,382,841,654.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,639,533,698.23	6,630,847,224.35
少数股东权益		130,370,652.05	153,500,657.50
所有者权益（或股东权益）合计		6,769,904,350.28	6,784,347,881.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,288,741,407.55	12,593,178,892.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年1-6月

编制单位：栾川县天业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		210,589,173.92	184,308,070.30
其中：营业收入	五、（三十一）	210,589,173.92	184,308,070.30
二、营业总成本		199,995,978.19	159,543,232.13
其中：营业成本	五、（三十一）	133,643,866.60	107,265,749.49
税金及附加	五、（三十二）	11,785,674.45	11,134,984.95
销售费用		719,512.79	357,040.51
管理费用		22,095,015.69	12,826,169.14
研发费用		14,807,163.85	11,475,090.32
财务费用	五、（三十三）	16,944,744.81	16,484,197.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-616,882.97	16,069,399.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-756,786.23	-295,619.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,219,526.53	40,538,618.12
加：营业外收入		27,071,499.91	8,296,618.20
减：营业外支出		233,806.67	2,784,997.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,057,219.77	46,050,239.12
减：所得税费用	五、（三十六）	10,649,104.91	8,590,855.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,408,114.86	37,459,383.34
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,408,114.86	37,459,383.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,258,120.31	25,098,236.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,149,994.55	12,361,146.90
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,408,114.86	37,459,383.34
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		13,258,120.31	25,098,236.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,149,994.55	12,361,146.90
八、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年1-6月

编制单位：栾川县天业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		291,625,988.82	186,116,394.91
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,424,386,931.17	1,158,956,636.03
经营活动现金流入小计		1,716,012,919.99	1,345,073,030.94
购买商品、接受劳务支付的现金		114,230,327.91	89,854,884.16
支付给职工以及为职工支付的现金		21,657,575.56	18,146,508.12
支付的各项税费		36,740,746.07	33,657,408.24
支付其他与经营活动有关的现金		794,806,567.77	908,823,763.57
经营活动现金流出小计		967,435,217.31	1,050,482,564.09
经营活动产生的现金流量净额		748,577,702.69	294,590,466.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,253,317.06	35,059,353.74
投资支付的现金			14,347,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,253,317.06	49,406,553.74
投资活动产生的现金流量净额		-55,253,317.06	-49,406,553.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,500,000.00	49,286,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,500,000.00	49,486,300.00
偿还债务支付的现金		966,430,000.00	247,654,114.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,022,461.72	29,610,948.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			774,593.75
筹资活动现金流出小计		984,452,461.72	278,039,656.80
筹资活动产生的现金流量净额		-915,952,461.72	-228,553,356.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-222,628,076.10	16,630,556.31
加：期初现金及现金等价物余额		379,743,206.53	103,833,037.98
六、期末现金及现金等价物余额		157,115,130.44	120,463,594.29

法定代表人：

真江立

主管会计工作负责人：

李元

会计机构负责人：

张丽

资产负债表

2025年6月30日

编制单位：栾川县天业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		22,801,640.22	260,174,484.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		135,694,478.00	235,694,478.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	六、（一）	2,461,476,570.76	2,359,789,948.09
其中：应收利息			
应收股利		21,720,000.00	
存货		4,675,501,855.45	4,674,848,862.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,295,474,544.43	7,530,507,772.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,593,724,593.12	1,585,268,491.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		153,000,000.00	153,000,000.00
投资性房地产		52,820,470.23	53,707,188.67
固定资产		13,878,326.56	14,409,281.12
在建工程		420,598,219.41	420,598,219.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		208,511,908.65	211,135,620.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,732,042.59	7,108,330.61
递延所得税资产		3,805,215.02	3,660,064.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,456,070,775.58	2,448,887,196.48
资产总计		9,751,545,320.01	9,979,394,968.81

资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：栾川县天业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		176,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		165,395.78	180,852.56
应交税费		365,201,787.77	364,865,762.80
其他应付款		2,316,175,744.51	1,976,248,696.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,857,542,928.06	2,591,295,312.24
非流动负债：			
长期借款		-	360,000,000.00
应付债券		398,000,000.00	558,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		129,870,000.00	129,870,000.00
非流动负债合计		527,870,000.00	1,047,870,000.00
负债合计		3,385,412,928.06	3,639,165,312.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,605,800,983.91	4,596,727,999.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,058,189.16	140,058,189.16
未分配利润		1,420,273,218.88	1,403,443,467.78
所有者权益（或股东权益）合计		6,366,132,391.95	6,340,229,656.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,751,545,320.01	9,979,394,968.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表
2025年1-6月

编制单位：桑川县天业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、（二）	8,022,168.79	4,769,686.05
减：营业成本	六、（二）	886,718.44	
税金及附加		1,154,815.00	2,134,657.49
销售费用			
管理费用		991,755.91	2,124,356.57
研发费用			
财务费用		8,749,415.02	3,769,121.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		36,103,117.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-580,603.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,761,978.29	-3,258,449.14
加：营业外收入			
减：营业外支出		77,377.98	1,884,477.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,684,600.31	-5,142,926.37
减：所得税费用		-145,150.79	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,829,751.10	-5,142,926.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,829,751.10	-5,142,926.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		31,829,751.10	-5,142,926.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年1-6月

编制单位：栾川县天业投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,786,168.79	4,769,686.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		101,686,622.67	497,596,876.87
经营活动现金流入小计		208,472,791.46	502,366,562.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		296,522.56	
支付的各项税费		1,225,960.26	2,136,409.09
支付其他与经营活动有关的现金		327,292,694.89	321,628,137.24
经营活动现金流出小计		328,815,177.71	323,764,546.33
经营活动产生的现金流量净额		-120,342,386.25	178,602,016.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,276,705.40	10,411,163.59
投资支付的现金			13,547,200.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,276,705.40	23,958,363.59
投资活动产生的现金流量净额		11,723,294.60	-23,958,363.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		188,570,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,683,752.34	3,560,338.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		197,253,752.34	163,560,338.17
筹资活动产生的现金流量净额		-128,753,752.34	-163,560,338.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-237,372,843.99	-8,916,685.17
加：期初现金及现金等价物余额		260,174,484.21	29,573,070.27
六、期末现金及现金等价物余额		22,801,640.22	20,656,385.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



栾川县天业投资有限公司

财务报表附注

编制单位：栾川县天业投资有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

栾川县天业投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2011年8月30日，前身为栾川县天业资产管理投资有限公司，是经《栾川县人民政府关于成立栾川县天业资产管理投资有限公司的批复》（栾政文〔2011〕72号）批准，由栾川县财政局出资设立的国有独资公司。

本公司成立时注册资本5,000万元，经栾川伊祥会计师事务所有限公司以栾会验字（2011）101号验资报告验证，并于2011年8月30日取得栾川县工商行政管理局核发的营业执照。

2013年4月10日，经《栾川县人民政府关于栾川县天业资产管理投资有限公司变更公司名称和经营范围的批复》（栾政文〔2013〕29号）批准，本公司名称变更为栾川县天业投资有限公司，并于取得了变更后的营业执照。

2017年8月，经《栾川县人民政府关于同意栾川县天业投资有限公司增加注册资本金的批复》（栾政文〔2017〕72号）批准，栾川县财政局于2017年8月2日以货币资金的形式向本公司增加注册资本15,000.00万元。变更后，本公司注册资本及实收资本为20,000.00万元。

2021年12月，经栾川县人民政府《常务会议纪要》第19号文件批准，将栾川县财政局持有的栾川县天业资产管理投资有限公司10%的股权无偿转让至河南省财政厅持有。

截止2025年6月30日，本公司注册资本及实收资本为20,000.00万元。

2. 基本情况

本公司现持有统一社会信用代码为 91410324581734140A的营业执照。

法定代表人：陈深。

住所：栾川县城兴华中路财政局综合楼六楼。

经营范围：政府授权管理国有股权投资以及对政府委托的广告业、物流业、旅游业；城市生活垃圾、污水处理，以及对房地产的开发、旧城改造、城中村改造、保障性住房、工业项目、农业开发；风险投资、仓储物流等业务；城市基础设施和公益事业建设工程项目建设开发与经营、土地一级整理开发与土地储备；受政府委托代管财政建设资金，处置授权范围内的国有资产（以上范围中涉及国家有专项审批规定的，未

获审批前不得经营)；金属非金属矿山开发与综合利用、矿产品加工与销售、金属非金属废料和固体废物的加工处理、生态环境修复治理及尾矿的综合利用。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

(二) 财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会批准报出。

(三) 合并报表范围及其变化情况

截至报告年末，纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注七、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业期间

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值

计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损

失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃

市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始

确认后并未显著增加。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具。

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

2) 应收款项——子公司账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据-商业承兑汇票预期 信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00

3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。。

（十一） 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（十二） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投

资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始

持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	3-5	2.38-4.85
机械设备	平均年限法	10-20	3-5	4.75-9.70
运输工具	平均年限法	5	3-5	6.33-19.40
管网设备	平均年限法	5	3-5	2.38-4.85
其他设备	平均年限法	5	3-5	19.00-32.33

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六） 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1)租赁负债的初始计量金额；

(2)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；

(3)本公司发生的初始直接费用；

(4)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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）部分长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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；

（2）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。

（十七） 无形资产

1. 无形资产为非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10
非专利技术	10
土地	20-70

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八） 部分长期资产减值

对长期应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- (2)取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3)本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4)租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5)根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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：

(1)当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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；

(2)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。

（二十二） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同、商业折扣等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四） 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

产品内销收入确认需满足以下条件：(1) 针对应用商客户，公司根据合同约定将产品交付给购货方且已取得对方签收凭证；(2) 针对非应用商客户，无需安装验收的，公司根据合同约定将产品交付给购货方且已取得客户签收凭证。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关

成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六） 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

（二十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八） 租赁

1. 租赁的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

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

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十六）”和“附注三、（二十一）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- 1) 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；
- 2) 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，本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。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（二十九） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
13. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
15. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
16. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（三十） 其他重要的会计政策、会计估计

1. 其他重要的会计政策

（1）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 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。

2. 重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（2）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（3）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

四、主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%、16%	
城市维护建设税	应纳增值税、消费税	5%、7%	
教育费附加	应纳增值税、消费税	3%	
地方教育费附加	应纳增值税、消费税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（包括母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出金额单位为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	477,986.21	257,038.83
银行存款	149,657,144.23	375,676,167.70
其他货币资金	6,980,000.00	3,810,000.00
合 计	157,115,130.44	379,743,206.53
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,371,934.68	100.00	580,285.11	0.33	176,791,649.57
其中：账龄组合	1,976,256.40	1.11	580,285.11	29.36	1,395,971.29
应收特殊的交易对象组合	175,395,678.28	98.89		-	175,395,678.28
合 计	177,371,934.68	100.00	580,285.11	0.33	176,791,649.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,211,493.14	100.00	404,102.04	0.15	277,807,391.10
其中：账龄组合	1,573,711.18	0.57	404,102.04	25.68	1,169,609.14
应收特殊的交易对象组合	276,637,781.96	99.43	-	-	276,637,781.96
合 计	278,211,493.14	100.00	404,102.04	0.15	277,807,391.10

（1）期末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款。

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	402,545.22	5	20,127.26
1至2年	518,560.24	10	51,856.02
2至3年	64,245.47	20	12,849.09
3至4年	990,905.47	50	495,452.74
合 计	1,976,256.40		580,285.11

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	404,102.04	176,183.07				580,285.11
其中：账龄组合	404,102.04	176,183.07				580,285.11
应收特殊的交易对象组合						
合 计	404,102.04	176,183.07				580,285.11

3、截至2025年6月30日，应收账款主要明细情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	计提的坏账准备金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
洛阳乡村振兴人才基地发展有限公司	关联方	土地转让款	135,694,478.00	-	1年以内、1-2年、5年以上	76.50
合 计	-	-	135,694,478.00	-	-	76.50

4、期末应收账款中无涉及政府补助的应收款项。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,116,532.35	30.11	21,600,314.13	45.74
1至2年	21,600,314.13	35.90	7,115,868.07	15.07
2至3年	7,115,868.07	11.83	450,344.54	0.95
3年以上	13,330,394.83	22.16	18,062,519.73	38.24
合 计	60,163,109.38	100.00	47,229,046.47	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

序号	债务人	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
1	河南信大建设集团有限公司	13,734,870.81	1-2年	22.83	工程款
2	栾川县弘安生态治理有限公司	15,000,000.00	1年以内	24.93	工程款
3	林州二建集团建设有限公司栾川分公司	7,453,948.95	1年以内、5年以上	12.39	工程款
4	河南鑫厦建设集团有限公司	4,150,000.00	3-4年、5年以上	6.90	工程款

序号	债务人	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
5	河南正捷建筑工程有限公司栾川分公司	2,460,000.00	3-4 年	4.09	工程款
合 计		42,798,819.76		71.14	-

（四）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,617,896,336.78	2,685,883,463.84
减：坏账准备	17,381,413.13	16,800,809.97
合 计	2,600,514,923.65	2,669,082,653.87

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,310,549,638.29	1,339,648,919.39
1 至 2 年	133,964,891.94	140,606,059.56
2 至 3 年	119,515,150.63	474,312,244.77
3 至 4 年	403,165,408.05	536,848,550.27
4 至 5 年	456,321,267.73	584,731.39
5 年以上	194,379,980.14	193,882,958.46
小计	2,617,896,336.78	2,685,883,463.84
减：坏账准备	17,381,413.13	16,800,809.97
合 计	2,600,514,923.65	2,669,082,653.87

（2）按金融资产减值三阶段披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用减值损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用减值损失（已发生信用减值）	
年初余额	16,800,809.97			16,800,809.97
本年计提	580,603.16			580,603.16
本年转回				
年末余额	17,381,413.13			17,381,413.13

（3）期末其他应收款前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
栾川县财政局	往来款	2,261,751,127.80	1-5 年	86.40	
栾川县植美园林绿化有限公司	往来款	105,000,000.00	1 年以内	4.01	
栾川县交通运输局	往来款	80,000,000.00	5 年以上	3.06	
栾川县先进制造业开发区发展有限公司	往来款	36,505,353.34	2-3 年	1.39	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
洛阳钼都矿冶有限公司	往来款	46,258,663.18	1 年以内、3-4 年	1.77	
合 计		2,529,515,144.32		96.62	

(五) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	4,684,242,137.86		4,684,242,137.86	4,684,242,137.86		4,684,242,137.86
工程施工	1,307,183,306.35		1,307,183,306.35	1,267,681,256.13		1,267,681,256.13
原材料	11,495,735.71		11,495,735.71	18,015,592.54		18,015,592.54
库存商品	336,189.17		336,189.17			
周转材料	55,082.73		55,082.73	211,242.11		211,242.11
合 计	6,003,312,451.82		6,003,312,451.82	5,970,150,228.64		5,970,150,228.64

(六) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
栾川县永达矿业有限公司	43,239,035.02	-		-616,882.97		
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	485,909,073.04	-				
栾川伊源河水生态开发有限公司	100,253,353.37	-				
栾川东园惠丰建设开发有限公司	36,999,875.29	-				
合 计	666,401,336.72	-		-616,882.97		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
栾川县永达矿业有限公司				42,622,152.05	
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司				485,909,073.04	
栾川伊源河水生态开发有限公司				100,253,353.37	
栾川东园惠丰建设开发有限公司				36,999,875.29	
合 计				665,784,453.75	

(七) 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
河南省中豫融资担保有限公司	153,000,000.00	153,000,000.00
合 计	153,000,000.00	153,000,000.00

(八) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	70,937,475.00	70,937,475.00

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	70,937,475.00	70,937,475.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	17,230,286.33	17,230,286.33
2. 本期增加金额	886,718.44	886,718.44
(1) 计提	886,718.44	886,718.44
3. 本期减少金额		
(2) 处置		
4. 期末余额	18,117,004.77	18,117,004.77
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	52,820,470.23	52,820,470.23
2. 期初账面价值	53,707,188.67	53,707,188.67

(九) 固定资产

1、固定资产

①固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	929,083,866.48	78,272,927.86	5,010,149.09	77,473,941.97	11,069,216.69	1,100,910,102.09
2. 本期增加金额				971,867.98		971,867.98
(1) 购置				971,867.98		971,867.98
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	929,083,866.48	78,272,927.86	5,010,149.09	78,445,809.95	11,069,216.69	1,101,881,970.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	182,820,200.93	58,529,308.25	4,333,579.12	29,756,423.22	13,480,416.35	288,919,927.87
2. 本期增加金额	8,794,110.82	2,815,406.72	208,456.04	1,431,358.69	648,441.88	13,897,774.15
(1) 计提	8,794,110.82	2,815,406.72	208,456.04	1,431,358.69	648,441.88	13,897,774.15
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	191,614,311.75	61,344,714.97	4,542,035.16	31,187,781.91	14,128,858.23	302,817,702.02
三、减值准备						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	737,469,554.73	16,928,212.89	468,113.93	47,258,028.04	-3,059,641.54	799,064,268.05
2. 期初账面价值	746,263,665.55	19,743,619.61	676,569.97	47,717,518.75	-2,411,199.66	811,990,174.22

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末固定资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

2、固定资产清理：无。

(十) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
栾川县文化艺术中心	409,761,862.97		409,761,862.97	409,761,862.97	-	409,761,862.97
栾川县农村污水处理项目	398,796,591.20		398,796,591.20	371,051,703.15	-	371,051,703.15
硐口基建工程	32,953,097.53		32,953,097.53	32,953,097.53	-	32,953,097.53
东部片区供排水一体化工程	32,226,930.00		32,226,930.00	29,351,930.00	-	29,351,930.00
赤土店镇供水厂建设工程	25,500,000.00		25,500,000.00	25,500,000.00	-	25,500,000.00
第二污水厂二期	22,629,500.81		22,629,500.81	22,629,500.81	-	22,629,500.81
供水改造项目	37,899,175.70		37,899,175.70	17,097,175.70	-	17,097,175.70
双堂沟水库除险加固	14,200,000.00		14,200,000.00	14,200,000.00	-	14,200,000.00
管网工程	13,676,038.17		13,676,038.17	13,676,038.17	-	13,676,038.17
其他	13,458,169.11		13,458,169.11	13,222,320.06	-	13,222,320.06
农村干部学院	10,600,507.39		10,600,507.39	10,600,507.39	-	10,600,507.39
钼矿生产车间	4,251,660.40		4,251,660.40	4,251,660.40	-	4,251,660.40
工程物资	11,238.94		11,238.94	11,238.94	-	11,238.94
合计	1,015,964,772.22		1,015,964,772.22	964,307,035.12	-	964,307,035.12

(十一) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	软件使用权	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	279,654,694.56	88,300.00	91,820,864.68	371,563,859.24
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	软件使用权	采矿权	合计
4. 期末余额	279,654,694.56	88,300.00	91,820,864.68	371,563,859.24
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,798,140.79	49,846.79	18,202,123.38	32,050,110.96
2. 本期增加金额	3,372,693.69	12,184.10	4,449,163.67	7,834,041.46
(1) 计提	3,372,693.69	12,184.10	4,449,163.67	7,834,041.46
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(2) 处置				
4. 期末余额	17,170,834.48	62,030.89	22,651,287.05	39,884,152.42
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	262,483,860.08	26,269.11	69,169,577.63	331,679,706.82
2. 期初账面价值	265,856,553.77	38,453.21	73,618,741.30	339,513,748.28

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成		处置		
栾川县鑫宝矿业有限公司	179,301,432.21					179,301,432.21
栾川县伊鑫矿业有限公司	3,835,076.30					3,835,076.30
合 计	183,136,508.51					183,136,508.51

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁费及融资费等	36,088,959.74	2,623,711.98	114,824.92		38,597,846.80
前期筹办费用	1,457,891.91		1,457,891.91		
合 计	37,546,851.65	2,623,711.98	1,572,716.83	-	38,597,846.80

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣	递延所得税	可抵扣	递延所得税
	暂时性差异	资产	暂时性差异	资产
资产减值准备	17,961,698.28	4,490,424.57	17,204,912.03	4,301,228.01
合 计	17,961,698.28	4,490,424.57	17,204,912.03	4,301,228.01

(十五) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	216,500,000.00	236,500,000.00
信用借款	8,850,000.00	5,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	225,350,000.00	241,500,000.00

(十六) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,980,000.00	3,810,000.00
合计	6,980,000.00	3,810,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	222,644,779.10	205,492,055.44
合 计	222,644,779.10	205,492,055.44

2、应付账款账龄分析如下

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	81,228,180.72	36.48	94,376,168.45	45.93
1 至 2 年	53,434,746.98	24.00	83,038,734.16	40.41
2 至 3 年	58,943,821.28	26.47	7,313,850.00	3.56
3 年以上	29,038,030.12	13.04	20,763,302.83	10.10
合 计	222,644,779.10	100.00	205,492,055.44	100.00

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	386,448,501.38	371,157,303.46
合 计	386,448,501.38	371,157,303.46

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,715,134.15	18,256,911.54	20,041,059.23	5,930,986.46
离职后福利-设定提存计划	603,062.13	1,421,305.16	1,616,516.33	407,850.96
辞退福利				
一年内到期的其他长期福利				
合 计	8,318,196.28	19,678,216.70	21,657,575.56	6,338,837.42

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,571,288.16	16,912,557.30	18,508,048.95	4,975,796.51
2、职工福利费	230,900.00	221,009.16	292,059.16	159,850.00
3、社会保险费	-12,294.44	448,659.52	459,027.33	-22,662.25

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	-11,051.29	421,398.59	431,135.48	-20,788.18
工伤保险费	-1,243.15	27,260.93	27,891.85	-1,874.07
生育保险费				
4、住房公积金	656,605.00	546,382.50	596,839.50	606,148.00
5、工会经费和职工教育经费	268,635.43	128,303.07	185,084.29	211,854.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	7,715,134.15	18,256,911.54	20,041,059.23	5,930,986.46

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-14,117.90	682,457.57	683,120.88	-14,781.21
2、失业保险费	1,902.12	12,698.50	15,837.28	-1,236.66
3、年金缴费	-4,941.11	317,081.65	314,576.12	-2,435.58
4、其他	620,219.02	409,067.44	602,982.05	426,304.41
合 计	603,062.13	1,421,305.16	1,616,516.33	407,850.96

(二十) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	209,052,335.39	211,701,957.00
个人所得税	4,959.05	5,021.90
增值税	151,880,200.80	153,806,844.57
营业税	31,755,753.96	31,755,753.94
城市维护建设税	8,121,376.82	8,224,310.74
教育费附加	4,848,493.46	4,909,945.41
地方教育费附加	3,240,142.36	3,281,209.36
房产税	2,007,370.00	2,032,812.29
土地使用税	3,854,929.32	3,903,788.40
印花税	84,504.76	105,829.30
资源税	1,933,458.83	2,338,550.26
合 计	416,783,524.75	422,066,023.17

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	35,280,000.00	
其他应付款	2,488,883,117.36	1,839,375,014.47
合 计	2,524,163,117.36	1,839,375,014.47

1、应付利息：无。

2、其他应付款项

(1) 其他应付款账龄分析如下:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	916,222,961.96	677,122,044.09
1 至 2 年	198,536,520.75	146,725,699.24
2 至 3 年	643,286,557.15	475,412,128.48
3 年以上	730,837,077.50	540,115,142.66
合 计	2,488,883,117.36	1,839,375,014.47

(2) 截至 2025 年 6 月 30 日, 其他应付款前五名情况

单位名称	金额	占其他应付款的比例(%)	款项性质
栾川县城乡建设发展有限公司	466,020,646.78	18.72	往来款
栾川县恒业路桥建设有限公司	346,250,000.00	13.91	往来款
栾川县财政局	762,991,307.78	30.66	往来款
栾川县亿晟建设实业发展有限公司	123,572,983.05	4.96	往来款
栾川县人民医院	113,021,400.00	4.54	往来款
合 计	1,811,856,337.61	72.80	-

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	82,000,000.00	181,375,000.00
合 计	82,000,000.00	181,375,000.00

(二十三) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		114,375,000.00
保证借款	394,000,000.00	805,000,000.00
保证及质押借款	489,910,000.00	723,940,000.00
合 计	883,910,000.00	1,643,315,000.00

(二十四) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	400,000,000.00	560,000,000.00
减: 利息调整	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	398,000,000.00	558,000,000.00

(二十五) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
城乡一体化供水项目债券资金	45,500,000.00	45,500,000.00
城乡一体化供排水项目东部片区债券资金	48,000,000.00	36,000,000.00
污水处理厂提标改造专项债资金	25,000,000.00	22,000,000.00

栾川县重点乡镇供水改造项目专项债资金	17,000,000.00	12,000,000.00
县城区三个净水厂提质改造专项债	10,000,000.00	
合 计	145,500,000.00	115,500,000.00

(二十六) 递延收益

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	40,056,280.64	38,287,491.36
合 计	40,056,280.64	38,287,491.36

(二十七) 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
栾川县财政局	144,000,000.00	72.00	-	-	144,000,000.00	72.00
河南省财政厅	20,000,000.00	10.00	-	-	20,000,000.00	10.00
栾川县城建发展有限公司	36,000,000.00	18.00	-	-	36,000,000.00	18.00
合 计	200,000,000.00	100.00	-	-	200,000,000.00	100.00

(二十八) 资本公积

项 目	期末余额	期初余额
股本溢价	-	-
其他资本公积	4,911,736,058.20	4,902,869,667.89
合 计	4,911,736,058.20	4,902,869,667.89

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
任意盈余公积	40,058,189.16			40,058,189.16
合 计	140,058,189.16	-	-	140,058,189.16

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,382,841,654.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,382,841,654.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,258,120.31	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,000,000.00	
期末未分配利润	1,381,099,774.72	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,804,814.17	127,400,313.58	170,380,537.47	98,444,724.32
其他业务	11,784,359.75	6,243,553.02	13,927,532.83	8,821,025.17
合 计	210,589,173.92	133,643,866.60	184,308,070.30	107,265,749.49

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
税金及附加	11,785,674.45	11,134,984.95
合 计	11,785,674.45	11,134,984.95

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,022,461.72	16,451,069.83
减：利息收入	1,159,647.13	422,531.20
手续费及其他	81,930.22	455,659.09
合 计	16,944,744.81	16,484,197.72

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益	-616,882.97	16,069,399.12
合 计	-616,882.97	16,069,399.12

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-756,786.23	-295,619.17
合 计	-756,786.23	-295,619.17

(三十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,838,301.47	8,664,659.57
递延所得税费用	-189,196.56	-73,803.79
合 计	10,649,104.91	8,590,855.78

(三十七) 现金流量表项目注释**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	
归属于母公司所有者的净利润	13,258,120.31
加：少数股东本期收益	12,149,994.55

补充资料	本期金额
信用损失准备	756,786.23
资产减值损失	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,897,774.15
无形资产摊销	7,834,041.46
长期待摊费用摊销	1,572,716.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	
固定资产报废损失	
公允价值变动损失	
财务费用	18,022,461.72
投资损失	616,882.97
递延所得税资产减少	-189,196.56
递延所得税负债增加	
存货的减少	-33,162,223.18
经营性应收项目的减少	145,606,012.30
经营性应付项目的增加	568,214,331.91
其他	
经营活动产生的现金流量净额	748,577,702.69
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
三、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的年末余额	157,115,130.44
减：现金的年初余额	379,743,206.53
加：现金等价物的年末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-222,628,076.10

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	157,115,130.44	379,743,206.53
其中：库存现金	477,986.21	257,038.83
可随时用于支付的银行存款	149,657,144.23	375,676,167.70
可随时用于支付的其他货币资金	6,980,000.00	3,810,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	157,115,130.44	379,743,206.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

期末无所有权或使用权受限制的资产。

六、合并范围的变更

（一）本期非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本期无处置子公司。

（四）新增子公司

子公司名称	成立日期	主要经营地	注册地	行业	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
栾川县鸾州渡酒店管理有限公司	2025-05-12	栾川	栾川	商务服务业		100.00	设立

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
栾川县惠丰投资有限公司	栾川	栾川县城关镇	受政府委托开展融资业务，承担政府委托的融资资金运作，政府授权管理的国有资产、政府投资的工程项目管理。	77.027	-	划转
栾川县惠民扶贫开发投资有限公司	栾川	栾川县兴华中路	易地扶贫搬迁项目投资及管理，政府授权管理国有股权投资、旧城改造、棚户区（城中村）改造、保障性住房、风险投资、城市基础设施和公益事业建设工程项目的开发与经营、受政府委托代管财政建设资金、处置授权范围内的国有资产。	100.000		划转
栾川县产业融合发展有限公司	栾川	栾川县兴华中路	城市基础设施和公益事业建设工程项目建设开发与经营、土地整理开发与土地储备；受政府委托代管财政建设资金、处置授权范围内的国有资产；政府授权管理国有股权投资以及对政府委托的旅游业、矿业及资源的开发、旧城改造、棚户区（城中村）改造、保障性住房、工业项目、农业开发、仓储物流（危险化学品除外）、广告业业务。	90.000		划转

栾川县润川水务集团有限公司	栾川	栾川县城君山路	自来水生产和供应；污水处理及其再生利用；管道和设备安装；仪器仪表修理；五金电料销售；自有房产经营。	100.000		划转
栾川城市建设发展有限公司	栾川	栾川县城钼都路	基础设施建设、土地整理、房地产开发与经营、商品房销售、物业管理、房屋租赁、工程机械租赁；会议展览承办；城市建设项目信息咨询服务；广告代理、广告发布、广告制作。	65.000		购买
栾川县鑫宝矿业有限公司	栾川	栾川县石庙镇庄科村	钨、钼、铅、锌、铜、铁采选冶；固体废物治理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	74.000		购买
栾川县伊鑫矿业有限公司	栾川	栾川县陶湾鱼库	锌矿开采、销售。	100.000		购买

（二）在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
栾川永达矿业有限公司	栾川	栾川县陶湾镇陶湾村	5000 吨/日钨、钼、硫、铁生产项目(法律法规规定需获审批的，未经审批前不得经营)；从事货物和技术的进出口业务（国家法律和法规规定应审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；年产 100 万吨机制砂石骨料项目；仓库租赁；新型建材（环保自保温砌块、环保透水砖）、水泥制品制造。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营	49.0000	-	权益法
栾川东园惠丰建设开发有限公司	栾川	河南省洛阳市栾川县栾川乡画眉山路安康小区一单元九号	市政道路工程建筑；市政设施管理；绿化管理服务及运营维护；河湖治理及防洪设施工程建设；水污染治理；房屋建筑；建材、机械设备销售；工程管理服务；工程勘察设计；规划管理服务；企业管理服务；社会经济咨询；建设工程投资与资产管理；运营管理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	-	23.1081	权益法
栾川伊源河水生态开发有限公司	栾川	河南省洛阳市栾川县城关镇兴华中路水利	水利工程及其附属配套设施建设、运营管理；城市基础设施建设、运营管理；污水处理及其再生利用；房地产开发经营；建材、花卉、苗	-	30.8108	权益法

		局 5 楼	木的销售；广告服务。			
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	栾川	栾川县城钼都路与滨河路交叉口	钼矿开采、浮选、冶炼、加工、销售；氧化铝、铝制品、钢材、焦炭、机电设备、电气设备、通讯器材及配件、橡胶制品销售。	-	14.6277	权益法

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的母公司情况

栾川县财政局为本公司的控股股东，对本公司的持股比例为 72%。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、（一）在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、（二）、在合营安排或联营企业中的权益。

（二）关联方交易情况

1、关联方应收应付款项

（1）关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	栾川县财政局	2,877,307,715.11	-	2,255,679,154.47	-

（2）关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	栾川县财政局	762,991,307.78	213,455,565.44
其他应付款	栾川县城建设发展有限公司	466,020,646.78	376,293,811.41

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）债务重组

本期无债务重组说明。

(二) 重要资产转让和置换

本期无重要资产转让和置换。

(三) 重要资产转让及其出售的说明

(三十九) 本期无重要资产转让及其出售的说明。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	21,720,000.00	
其他应收款	2,454,977,430.83	2,374,430,205.00
减：坏账准备	15,220,860.07	14,640,256.91
合 计	2,461,476,570.76	2,359,789,948.09

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,757,846,909.90	1,815,504,564.09
1 至 2 年	207,221,672.43	138,147,781.62
2 至 3 年	135,384,825.99	266,302,989.12
3 至 4 年	213,042,391.30	129,932,389.51
4 至 5 年	116,939,150.56	498,931.86
5 年以上	24,542,480.66	24,043,548.80
小计	2,454,977,430.83	2,374,430,205.00
减：坏账准备	15,220,860.07	14,640,256.91
合 计	2,439,756,570.76	2,359,789,948.09

(2) 按金融资产减值三阶段披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用减值损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用减值损失（已发生信用减值）	
年初余额	14,640,256.91			14,640,256.91
本年计提	580,603.16			580,603.16
本年转回				
年末余额	15,220,860.07			15,220,860.07

(3) 期末其他应收款前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
栾川县财政局	往来款	1,574,945,256.78	1-5 年	64.15	
栾川县产业融合发展有限公司	往来款	364,120,787.38	1-4 年	14.83	
栾川县惠民扶贫开发投资有限公司	往来款	103,613,895.54	1-3 年	4.22	
栾川县城建设发展有限公司	往来款	55,000,000.00	1-3 年	2.24	
栾川县热力能源有限责任公司	往来款	30,867,000.00	2-4 年	1.26	
合 计		2,128,546,939.70		86.70	

(二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	8,022,168.79	886,718.44	4,769,686.05	
合 计	8,022,168.79	886,718.44	4,769,686.05	

栾川县天业投资有限公司（盖章）

2025 年 08 月 15 日



资产负债表 (合并)

单位: 河南省中豫融资担保有限公司

会计月: 2025年6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:				流动负债:	44		
货币资金	1	1,121,185,834.86	11,936,281,662.46	短期借款	45	294,000,000.00	759,770,222.23
交易性金融资产	34	2,272,030,193.29	994,396,342.76	交易性金融负债	46		
衍生金融资产				衍生金融负债	47		
应收票据	5			应付票据	48		
应收账款	6	242,002,615.20	226,827,611.26	应付账款	49		641,797.06
应收款项融资	7			预收款项	50	15,311,299.54	15,937,534.44
预付款项	8	71,724.28	61,897.59	合同负债	51		
其他应收款	9	549,631,519.95	688,983.14	应付职工薪酬	52	1,279,547.33	1,279,426.43
存货	10			应交税费	53	52,901,978.68	103,235,405.50
合同资产	11			其他应付款	54	746,097,380.85	532,845,348.97
持有待售资产	12			持有待售负债	55		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	56	54,538,844.97	27,942,594.97
其他流动资产	14	4,734,588,521.29	3,001,558,049.03	其他流动负债	57	1,989,619,427.53	1,843,675,796.36
流动资产合计	15	18,922,510,408.87	18,159,814,546.24	流动负债合计	58	3,153,778,478.90	3,285,328,125.96
非流动资产:	16			非流动负债:	59		
债权投资	17	112,676,937.22	418,513,917.81	长期借款	60	76,000,000.00	76,500,000.00
其他债权投资	18			应付债券	61	2,000,000,000.00	1,250,000,000.00
长期应收款	19			其中: 优先股	62		
长期股权投资	20	550,196,009.36	537,512,722.88	永续债	63		
其他权益工具投资	21			租赁负债	64	892,719.11	892,719.11
其他非流动金融资产	22	123,429,230.36	123,429,230.36	长期应付款	65		
投资性房地产	23			预计负债	66		
固定资产	24	289,733.41	229,540.78	递延收益	67		
在建工程	25			递延所得税负债	68	14,264,220.36	14,264,220.36
生产性生物资产	26			其他非流动负债	69		
油气资产	27			非流动负债合计	70	2,091,156,939.47	1,341,656,939.47
使用权资产	28	6,294,260.88	6,294,260.88	负债合计	71	5,244,935,418.37	4,626,985,065.43
无形资产	29			所有者权益 (或股东权益):	72		
开发支出	30			实收资本 (或股本)	73	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
商誉	31			其他权益工具	74	599,047,169.81	
长期待摊费用	32			其中: 优先股	75		
递延所得税资产	32	281,174,275.69	281,174,275.69	永续债	76	599,047,169.81	
其他非流动资产	33			资本公积	77	474,258,208.02	474,258,208.02
非流动资产合计	34	1,074,060,446.95	1,367,153,948.40	减: 库存股	78		
	35			其他综合收益	79		
	36			专项储备	80		
	37			盈余公积	81	202,394,717.14	202,394,717.14
	38			一般风险准备	82	202,394,717.14	202,394,717.14
	39			未分配利润	83	1,022,819,721.56	642,062,566.24
	40			归属于母公司所有者权益合计	84	12,500,911,533.67	11,521,110,208.54
	41			少数股东权益	85	2,250,720,903.78	1,378,873,220.67
	42			所有者权益合计	86	14,751,632,437.45	12,899,983,429.21
资产总计	43	19,996,570,855.82	17,526,968,494.64	负债和所有者权益总计	87	19,996,570,855.82	17,526,968,494.64

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表(合并)

单位: 河南省中豫融资担保有限公司 会计月: 2025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	438,326,300.32	560,232,826.68
减: 营业成本	2	11,813,673.72	7,296,451.44
税金及附加	4	4,090,903.16	4,788,667.54
销售费用	5		
管理费用	6	151,702,348.81	178,096,953.31
研发费用	6	4,449,282.85	3,080,640.16
财务费用	7	-68,192,805.35	-74,982,898.53
其中: 利息费用	8	48,686,834.93	23,891,805.69
利息收入	9	110,529,573.78	98,635,151.93
加: 其他收益	11	12,929.90	20,009,937.70
投资收益(损失以“-”号填列)	12	242,570,150.22	98,986,184.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	13	12,683,286.48	11,962,416.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	14		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	15		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	16		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	17		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	18		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	19		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	20	577,045,977.25	560,949,134.65
加: 营业外收入	21		13,523.24
减: 营业外支出	22	398.01	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23	577,045,579.24	560,962,657.89
减: 所得税费用	24	116,273,117.81	142,223,526.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)*	25	460,772,461.43	418,739,130.94
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	460,772,461.43	418,739,130.94
归属于母公司所有者的净利润	27	385,913,821.99	417,306,781.43
少数股东损益	28	74,858,639.44	1,432,349.51
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	29		
归属于母公司所有者的净利润	30		
少数股东损益	31		
五、其他综合收益的税后净额	32		
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	33		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	34		
(1) 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	35		
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	36		
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	37		
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	38		
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	39		
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	40		
(2) 其他债权投资公允价值变动	41		
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益	42		
(4) 其他债权投资信用减值准备	43		
(5) 现金流量套期储备	44		
(6) 外币财务报表折算差额	45		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46		
六、综合收益总额	47	450,772,461.43	418,739,130.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	48	375,913,821.99	417,306,781.43
归属于少数股东的综合收益总额	49	74,858,639.44	1,432,349.51

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(合并)

单位:河南省中豫融资担保有限公司 会计月:2025年1-6月 单位:元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
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	446,730,748.74	578,599,081.82
收到的税费返还	13	828.57	
收到其他与经营活动有关的现金	14	549,360,849.53	362,366,970.75
经营活动现金流入小计	15	996,092,426.84	940,966,052.57
购买商品、接受劳务支付的现金	16	12,460,457.71	5,153,076.70
支付给职工以及为职工支付的现金	22	4,595,346.01	5,947,771.33
支付的各项税费	23	208,726,307.10	217,013,283.31
支付其他与经营活动有关的现金	24	178,461,715.84	196,970,628.94
经营活动现金流出小计	25	404,243,826.66	425,084,760.28
经营活动产生的现金流量净额	26	591,848,600.18	515,881,292.29
二、投资活动产生的现金流量:	27		
收回投资收到的现金	28	6,740,868,286.03	3,190,714,786.18
取得投资收益收到的现金	29	33,074,961.63	52,066,630.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32	538,615,711.91	
投资活动现金流入小计	33	7,312,558,959.57	3,242,781,416.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	98,439.60	84,851.48
投资支付的现金	35	9,874,745,153.90	5,030,173,884.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		417,543,998.92
投资活动现金流出小计	39	9,874,843,593.50	5,117,107,725.03
投资活动产生的现金流量净额	40	-2,562,284,633.93	-2,205,021,318.22
三、筹资活动产生的现金流量:	41		
吸收投资收到的现金	42	827,000,000.00	845,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款收到的现金	44	290,000,000.00	254,500,000.00
发行债券收到的现金	45	1,348,990,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47	2,465,990,000.00	1,099,500,000.00
偿还债务支付的现金	48	758,300,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	10,692,081.94	4,016,756.97
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	42,000.00	
筹资活动现金流出小计	52	769,034,081.94	104,016,756.97
筹资活动产生的现金流量净额	53	1,696,955,918.06	995,483,243.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	-273,480,115.69	-693,656,782.90
加:期初现金及现金等价物余额	56	3,285,430,670.60	3,548,164,989.27
六、期末现金及现金等价物余额	57	3,011,950,554.91	2,854,508,206.37

单位负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:





资产负债表(单体)

单位:河南万源融资担保有限公司

会计月:2025年6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:	14		
货币资金	2	11,006,850,698.72	11,405,349,801.76	短期借款	15		601,800,000.00
交易性金融资产	3	2,272,030,193.29	994,396,342.76	交易性金融负债	16		
衍生金融资产	4			衍生金融负债	17		
应收票据	5			应付票据	18		
应收账款	6	245,493,008.04	247,327,045.63	应付账款	19		22,204.15
应收款项融资	7			预收款项	20	13,669,745.87	14,578,000.00
预付款项	8	17,270.62	29,564.77	合同负债	21		
其他应收款	9	374,097,303.83	403,883.17	应付职工薪酬	22	819,156.33	819,035.43
存货	10			应交税费	23	7,041,389.35	68,784,258.28
合同资产	11			其他应付款	24	650,102,138.46	373,266,168.98
持有待售资产	12			持有待售负债	25		
一年内到期的非流动资产	13			一年内到期的非流动负债	26	52,181,245.89	26,084,995.89
其他流动资产	14	243,800,000.00	6,000,000.00	其他流动负债	27	1,983,612,069.63	1,839,409,285.17
流动资产合计	15	14,142,288,474.50	12,653,506,638.09	流动负债合计	28	2,707,425,715.53	2,924,764,037.90
非流动资产:	16			非流动负债:	29		
债权投资	17			长期借款	30	76,500,000.00	76,500,000.00
其他债权投资	18			应付债券	31	2,000,000,000.00	1,250,000,000.00
长期应收款	19			其中:优先股	32		
长期股权投资	20	2,526,533,379.50	2,476,533,379.50	永续债	33		
其他权益工具投资	21			租赁负债	34	892,719.11	892,719.11
其他非流动金融资产	22			长期应付款	35		
投资性房地产	23			预计负债	36		
固定资产	24	206,106.92	132,460.94	递延收益	37		
在建工程	25			递延所得税负债	38		
生产性生物资产	26			其他非流动负债	39		
油气资产	27			非流动负债合计	40	2,077,392,719.11	1,327,392,719.11
使用权资产	28	3,562,928.08	3,562,928.08	负债合计	41	4,784,818,464.64	4,252,156,757.01
无形资产	29			所有者权益(或股东权益):	42		
开发支出	30			实收资本(或股本)	43	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
商誉	31			其他权益工具	44	599,047,169.81	
长期待摊费用	32			其中:优先股	45		
递延所得税资产	32	281,174,275.69	281,174,275.69	永续债	46	599,047,169.81	
其他非流动资产	33			资本公积	47	480,791,587.52	480,791,587.52
非流动资产合计	34	2,811,476,690.19	2,761,403,044.21	减:库存股	48		
	35			其他综合收益	49		
	36			专项储备	50		
	37			盈余公积	51	202,394,717.14	202,394,717.14
	38			一般风险准备	52	202,394,717.14	202,394,717.14
	39			未分配利润	53	684,318,508.44	277,171,903.49
	40			归属于母公司所有者权益合计	54	12,168,946,700.05	11,162,752,925.29
	41			少数股东权益	55		
	42			所有者权益合计	56	12,168,946,700.05	11,162,752,925.29
资产总计	43	16,953,765,164.69	15,414,909,682.30	负债和所有者权益总计	57	16,953,765,164.69	15,414,909,682.30

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表(单体)

单位:河南省中原融资担保有限公司		会计月:2025年1-6月		单位:元
	行次	本期金额	上期金额	
一、营业收入	1	227,084,944.39	544,044,381.58	
减:营业成本	2	9,599,014.38	6,094,574.66	
税金及附加	4	1,706,559.94	4,009,195.85	
销售费用	5		170,346,392.46	
管理费用	6	148,023,727.83	3,452,744.49	
研发费用	6	4,449,282.85	3,080,640.16	
财务费用	7	-70,674,434.12	-76,915,660.39	
其中:利息费用	8	36,320,460.78	19,720,826.50	
利息收入	9	108,437,143.52	96,629,946.60	
加:其他收益	11	3,476.44	6,994.91	
投资收益(损失以“-”号填列)	12	308,728,637.11	186,775,865.26	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	13			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)	14			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	15			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	16			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	17			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	18			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	19			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	20	442,712,907.06	620,759,354.52	
加:营业外收入	21		13,522.75	
减:营业外支出	22	188.32		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23	442,712,718.74	620,772,877.27	
减:所得税费用	24	30,409,447.12	114,944,147.63	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)*	25	412,303,271.62	505,828,729.64	
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	412,303,271.62	505,828,729.64	
归属于母公司所有者的净利润	27	412,303,271.62	505,828,729.64	
少数股东损益	28			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	29			
归属于母公司所有者的净利润	30			
少数股东损益	31			
五、其他综合收益的税后净额	32			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	33			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	34			
(1)重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	35			
(2)权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	36			
(3)其他权益工具投资公允价值变动	37			
(4)企业自身信用风险公允价值变动	38			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益	39			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	40			
(2)其他债权投资公允价值变动	41			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益	42			
(4)其他债权投资信用减值准备	43			
(5)现金流量套期储备	44			
(6)外币财务报表折算差额	45			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46			
六、综合收益总额	47	412,303,271.62	505,828,729.64	
归属于母公司所有者的综合收益总额	48	412,303,271.62	505,828,729.64	
归属于少数股东的综合收益总额	49			

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(单体)

单位: 河南省中豫融资担保有限公司

会计月: 2025年1-6月

单位: 元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
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	239,366,831.95	558,674,885.08
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	4,246,823,333.39	260,037,863.14
经营活动现金流入小计	15	4,486,190,165.34	818,712,748.22
购买商品、接受劳务支付的现金	16	9,599,014.38	5,153,076.70
支付给职工以及为职工支付的现金	22	2,597,038.25	3,285,567.72
支付的各项税费	23	108,097,124.83	194,719,965.51
支付其他与经营活动有关的现金	24	3,951,654,050.75	167,020,570.41
经营活动现金流出小计	25	4,071,947,228.21	370,179,180.34
经营活动产生的现金流量净额	26	414,242,937.13	448,533,567.88
二、投资活动产生的现金流量:	27		
收回投资收到的现金	28	2,951,752,770.04	1,180,447,505.22
取得投资收益收到的现金	29	20,967,735.52	179,170,365.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32	546,615,711.91	
投资活动现金流入小计	33	3,519,336,217.47	1,359,617,870.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	98,439.60	84,851.48
投资支付的现金	35	4,523,186,620.57	2,026,930,778.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		417,543,998.92
投资活动现金流出小计	39	4,523,285,060.17	2,444,559,628.50
投资活动产生的现金流量净额	40	-1,003,948,842.70	-1,084,941,758.15
三、筹资活动产生的现金流量:	41		
吸收投资收到的现金	42		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款收到的现金	44		90,000,000.00
发行债券收到的现金	45	1,348,990,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	46		
筹资活动现金流入小计	47	1,348,990,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	48	604,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	6,625,485.56	78,750.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	42,000.00	
筹资活动现金流出小计	52	611,167,485.56	78,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	53	737,822,514.44	89,921,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	148,116,608.87	-546,486,940.27
加: 期初现金及现金等价物余额	56	2,764,498,809.90	3,266,203,123.49
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,912,615,418.77	2,719,716,183.22

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



一、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
银行存款	3,007,360,048.01	3,240,301,495.30
其他货币资金	8,116,825,786.85	8,695,980,167.16
合计	11,124,185,834.86	11,936,281,662.46

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
大额存单	7,664,090,000.00	8,348,960,000.00
保证金	448,145,279.95	301,890,991.86
合计	8,112,235,279.95	8,650,850,991.86

说明：本公司受限大额存单均属于质押存款；保证金为开展保证担保保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,272,030,193.29	994,396,342.76
其中：债务工具投资	2,272,030,193.29	994,396,342.76
合计	2,272,030,193.29	994,396,342.76

(三) 应收账款

账龄	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
1 年以内	15,327,762.54	152,758.60
1 至 2 年	226,674,852.66	226,674,852.66
小计	242,002,615.20	226,827,611.26
减：坏账准备		
合计	242,002,615.20	226,827,611.26

(四) 预付款项

账龄	2025 年 6 月 30 日余额		2024 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	71,724.28	100.00	61,897.59	100.00
合计	71,724.28	100.00	61,897.59	100.00

(五) 其他应收款

款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	23,148,940.12	131,632.56
代缴社保及公积金	78,918.06	225,674.52
员工工资		
关联方往来	526,100,000.00	
其他	303,661.77	331,676.06
合计	549,631,519.95	688,983.14

(六) 其他流动资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
债权投资	4,490,788,521.29	2,995,558,049.03
信托业保障基金		6,000,000.00
买入返售金融资产	243,800,000.00	
合计	4,734,588,521.29	3,001,558,049.03

(七) 债权投资

项目	2025 年 6 月 30 日余额			2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	131,868,819.13	19,191,881.91	112,676,937.22	431,918,819.13	19,191,881.91	412,726,937.22
债权投资-应计利息				5,786,980.59		5,786,980.59
小计	131,868,819.13	19,191,881.91	112,676,937.22	437,705,799.72	19,191,881.91	418,513,917.81
减：一年内到期部分						
合计	131,868,819.13	19,191,881.91	112,676,937.22	437,705,799.72	19,191,881.91	418,513,917.81

(八) 长期股权投资

被投资单位	2024年12月 31日余额	减值准备 2024年12月 31日余额	本期增减变动						2025年6月30 日余额	减值准备 2025年6月 30日余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他
1. 联营企业										
河南中豫信用 增进有限公司	537,512,722.88				12,683,286.48					550,196,009.36
合计	537,512,722.88				12,683,286.48					550,196,009.36

(九) 其他非流动金融资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	123,429,230.36	123,429,230.36
其中：债务工具投资	123,429,230.36	123,429,230.36
合计	123,429,230.36	123,429,230.36

(十) 固定资产

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
电子设备	222,622.50	168,892.60
办公设备	67,110.94	60,648.18
合计	289,733.44	229,540.78

(十一) 短期借款

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
质押借款	290,000,000.00	90,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	667,800,000.00
短期借款应计利息		1,970,222.23
合计	294,000,000.00	759,770,222.23

(十二) 应付账款

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
1 年以内		641,797.06
合计		641,797.06

(十三) 预收款项

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
1 年以内	15,311,299.54	15,937,534.44
合计	15,311,299.54	15,937,534.44

(十四) 其他应付款

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	708,882,736.30	530,497,043.39
代扣代缴社保及公积金	78,657.87	51,362.75
往来款		668,884.00
其他	37,135,986.68	1,628,058.83
合计	746,097,380.85	532,845,348.97

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
一年内到期的租赁负债	3,650,446.00	3,650,446.00
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	9,106,875.00
一年内到期的应付债券利息	45,888,398.97	15,185,273.97
合计	54,538,844.97	27,942,594.97

(十六) 其他流动负债

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
未到期责任准备金	377,006,024.15	394,548,679.25
担保赔偿准备金	1,606,606,045.48	1,444,860,605.92
待转销项税	6,037,357.90	4,266,511.19
合计	1,989,649,427.53	1,843,675,796.36

(十七) 长期借款

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
信用借款	81,000,000.00	85,606,875.00
减：一年内到期的长期借款	5,000,000.00	9,106,875.00
合计	76,500,000.00	76,500,000.00

(十八) 应付债券

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额
23 豫保 01	1,033,277,397.26	1,013,527,397.26
24 中豫担保 PPN001	254,595,376.71	
25 中豫担保 PPN001	758,015,625.00	
小计：	2,045,888,398.97	1,013,527,397.26
减：重分类至一年内到期的非流动负债	45,888,398.97	
合计	2,000,000,000.00	1,013,527,397.26

(十九) 实收资本

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额
河南中豫资本有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
开封金控投资集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司	2,350,000,000.00			2,350,000,000.00
长垣市投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
新安县发达建设投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
洛阳龙丰建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
濮阳开州投资集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	
兰考县城市建设投资发展有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
禹州市国运资本运营有限公司	450,000,000.00		450,000,000.00	
洛阳商都城市投资控股集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
栾川县天业投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
宝丰县发展投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
新乡市创新投资有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
新乡高新投资集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
登封市建设投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

河南省中豫融资担保有限公司
二〇二五年半年度
财务报表附注

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额
新乡平原示范区投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
灵宝市国有资产经营有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00
濮阳投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
洛阳西苑国有资本投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
洛阳盛世城市建设投资有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00
伊川财源实业投资有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
开封城市运营投资集团有限公司	375,000,000.00			375,000,000.00
辉县市豫辉投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
许昌新区建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
漯河市城市投资控股集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
尉氏县金财投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
荥阳城市发展投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
三门峡市湖滨国有资本投资运营有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
许昌建安投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
沈丘国有投资集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
南阳交通建设投资集团有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00
信阳市浉河发展投资有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
三门峡市陕州区国有资产投资运营有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
焦作市新兴产业投资集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日余额
许昌市魏都财金控股集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
林州财通资产运营有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
洛阳城市更新国有资本控股运营有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
临颍豫资产业投资发展有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
汝阳黄河巨龙投资运营集团有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
禹州市钧安产业资本管理有限公司		450,000,000.00		450,000,000.00
舞钢市鑫盛产业发展有限公司		150,000,000.00		150,000,000.00
合计	10,000,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00	10,000,000,000.00

(二十) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
25 豫保 Y1			6,000,000.00	599,047,169.81			6,000,000.00	599,047,169.81
合计			6,000,000.00	599,047,169.81			6,000,000.00	599,047,169.81

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	438,326,300.32	11,813,673.72	560,232,826.68	7,296,451.44
合计	438,326,300.32	11,813,673.72	560,232,826.68	7,296,451.44

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
担保费	228,331,362.87	297,337,630.26
咨询费	204,657,452.89	258,996,540.83
利息收入	5,186,776.74	2,879,161.42
手续费及佣金收入	150,707.82	1,019,494.17
合计	438,326,300.32	560,232,826.68

河南省中豫融资担保有限公司
(加盖公章)
二〇二五年八月十三日