

河南资产管理有限公司

已审财务报表

2023年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编码:京243HGSUSEE



目录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6-7
合并所有者权益变动表	8-9
合并现金流量表	10-11
公司资产负债表	12
公司利润表	13
公司所有者权益变动表	14-15
公司现金流量表	16-17
财务报表附注	18-83
财务报表补充资料	
按一般企业财务报表格式编制的报表	84-90





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70044755_B01号
河南资产管理有限公司

河南资产管理有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南资产管理有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南资产管理有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南资产管理有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南资产管理有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河南资产管理有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南资产管理有限公司的财务报告过程。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70044755_B01号
河南资产管理有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河南资产管理有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南资产管理有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就河南资产管理有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70044755_B01号
河南资产管理有限公司

（本页无正文）



周明骏

中国注册会计师：周明骏



毛卫雨

中国注册会计师：毛卫雨

中国 北京

2024年3月29日





河南资产管理有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

人民币元

	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	1	1,434,765,945.84	1,766,404,574.91
金融投资：		25,516,741,250.94	28,051,951,300.27
—交易性金融资产	2	19,526,998,578.03	19,821,597,118.00
—债权投资	3	5,989,742,672.91	8,230,354,182.27
长期股权投资	4	7,138,208,048.96	4,467,696,082.33
固定资产	5	658,616,628.35	971,174.46
投资性房地产	6	43,371,244.89	-
在建工程		-	645,950,407.46
使用权资产	7	-	2,663,954.43
无形资产	8	3,306,347.36	2,893,629.89
递延所得税资产	9	388,620,630.04	272,096,198.96
其他资产	10	320,317,489.63	462,527,941.49
资产总计		<u>35,503,947,586.01</u>	<u>35,673,155,264.20</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日
短期借款	11	-	764,756,137.09
应付款项	12	34,503,320.68	796,497.01
应付职工薪酬	13	250,501,617.46	195,426,077.91
应交税费	14	190,129,584.62	90,066,519.94
合同负债		7,218,422.25	7,679,865.29
长期借款	15	17,171,561,780.90	17,494,229,978.98
应付债券	16	2,530,134,814.91	1,928,694,180.01
租赁负债	17	-	2,599,389.57
其他负债	18	897,832,775.29	827,452,893.18
负债合计		21,081,882,316.11	21,311,701,538.98
所有者权益			
实收资本	19	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	20	5,700,000,000.00	5,700,000,000.00
其他综合收益	21	17,350,285.60	29,924,414.53
盈余公积	22	245,389,710.22	190,728,871.39
未分配利润	23	707,587,677.45	1,350,106,054.62
归属于母公司所有者权益合计		12,670,327,673.27	12,270,759,340.54
少数股东权益		1,751,737,596.63	2,090,694,384.68
所有者权益合计		14,422,065,269.90	14,361,453,725.22
负债和所有者权益总计		35,503,947,586.01	35,673,155,264.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：代志松 主管会计工作负责人：崔凯 会计机构负责人：李彦云

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注六	2023年	2022年
营业总收入		2,707,541,216.97	2,647,919,989.53
利息收入	24	645,441,868.21	817,049,656.53
投资收益	25	1,751,478,331.26	1,597,698,263.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		544,329,374.62	395,519,024.23
公允价值变动收益	26	270,805,105.97	176,039,459.12
资产处置收益		25,362.11	6,995,329.67
其他收益	27	5,485,850.87	16,458,198.68
其他业务收入	28	34,304,698.55	33,679,081.68
营业总支出		1,499,266,496.58	1,676,328,044.73
利息支出	29	904,722,030.44	958,602,510.69
税金及附加	30	19,428,774.17	10,093,881.28
业务及管理费	31	181,013,625.97	155,662,292.15
资产减值损失	32	194,253,880.69	-
信用减值损失	33	199,631,378.33	548,111,833.54
其他业务成本	28	216,806.98	3,857,527.07
营业利润		1,208,274,720.39	971,591,944.80
加：营业外收入	34	-	300,000.00
减：营业外支出	35	342,196.48	16,908.40
利润总额		1,207,932,523.91	971,875,036.40
减：所得税费用	36	139,893,624.59	120,147,409.23
净利润		1,068,038,899.32	851,727,627.17
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		612,142,461.66	547,504,129.24
少数股东损益		455,896,437.66	304,223,497.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注六	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		(12,574,128.93)	29,651,724.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(12,574,128.93)	29,651,724.67
将重分类进损益的其他综合收益		(347,773.34)	1,557,654.56
权益法下可转损益的其他综合收益		(347,773.34)	1,557,654.56
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(12,226,355.59)	28,094,070.11
权益法下不能转损益的其他综合收益		(12,226,355.59)	28,094,070.11
综合收益总额		1,055,464,770.39	881,379,351.84
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		599,568,332.73	577,155,853.91
归属于少数股东的综合收益总额		455,896,437.66	304,223,497.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理
合并所有者权益变动表
2023年度

人民币元



	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本及 其他权益工具	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,700,000,000.00	29,924,414.53	190,728,871.39	1,350,106,054.62	2,090,694,384.68	14,361,453,725.22
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	(12,574,128.93)	-	612,142,461.66	455,896,437.66	1,055,464,770.39
(二) 所有者减少资本						
1.所有者减少资本	-	-	-	-	(428,145,935.28)	(428,145,935.28)
(三) 利润分配						
1.提取盈余公积	-	-	54,660,838.83	(54,660,838.83)	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	(200,000,000.00)	(366,707,290.43)	(566,707,290.43)
(四) 所有者权益内部结转						
1.未分配利润转增资本	1,000,000,000.00	-	-	(1,000,000,000.00)	-	-
三、本年年末余额	11,700,000,000.00	17,350,285.60	245,389,710.22	707,587,677.45	1,751,737,596.63	14,422,065,269.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理
合并所有者权益变动表（续）
2023年度

人民币元



	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本及 其他权益工具	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
	小计					
一、上年年末余额	8,600,000,000.00	272,689.86	132,653,514.79	1,004,761,253.39	2,154,851,595.29	11,892,539,053.33
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	29,651,724.67	-	547,504,129.24	304,223,497.93	881,379,351.84
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本	-	-	-	-	14,075,588.99	14,075,588.99
2.其他权益工具持有者投入资本	2,100,000,000.00	-	-	2,100,000,000.00	-	2,100,000,000.00
（三）利润分配						
1.提取盈余公积	-	-	58,075,356.60	(58,075,356.60)	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	(144,083,971.41)	(382,456,297.53)	(526,540,268.94)
三、本年年末余额	10,700,000,000.00	29,924,414.53	190,728,871.39	1,350,106,054.62	2,090,694,384.68	14,361,453,725.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注六	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
收取的利息、手续费及佣金的现金		799,846,496.53	909,008,970.75
收回贷款、应收款项收到的现金		4,026,088,432.62	4,831,226,508.70
收到其他与经营活动相关的现金	37	572,876,456.83	396,738,076.62
经营活动现金流入小计		5,398,811,385.98	6,136,973,556.07
发放贷款、应收款项支付的现金		1,933,480,000.00	1,580,498,093.42
为交易目的而持有的金融资产净增加额		834,780,173.74	12,550,823,216.41
支付给职工以及为职工支付的现金		80,704,644.03	74,529,272.73
支付的各项税费		187,501,322.92	119,596,886.67
支付其他与经营活动有关的现金	37	152,326,979.48	451,131,828.64
经营活动现金流出小计		3,188,793,120.17	14,776,579,297.87
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	38	2,210,018,265.81	(8,639,605,741.80)
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,914,164,740.49	462,716,515.56
取得投资收益收到的现金		1,590,516,643.02	802,549,413.91
投资活动现金流入小计		4,504,681,383.51	1,265,265,929.47
购建固定资产、无形资产支付的现金		32,839,923.50	37,034,683.16
投资支付的现金		4,587,031,651.35	1,507,490,026.92
投资活动现金流出小计		4,619,871,574.85	1,544,524,710.08
投资活动使用的现金流量净额		(115,190,191.34)	(279,258,780.61)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
合并现金流量表(续)
2023年度

人民币元

	附注六	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,114,075,588.99
取得借款收到的现金		6,182,350,000.00	15,378,528,000.00
发行债券收到的现金		2,293,700,000.00	1,997,625,000.00
筹资活动现金流入小计		8,476,050,000.00	19,490,228,588.99
偿付债务支付的现金		8,976,024,300.00	12,162,833,894.34
分配股利、利润和偿还利息所支付的现金		1,496,007,765.42	1,403,695,097.83
支付其他与筹资活动有关的现金	37	430,484,638.12	4,491,613.10
筹资活动现金流出小计		10,902,516,703.54	13,571,020,605.27
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,426,466,703.54)	5,919,207,983.72
四、现金及现金等价物净减少额		(331,638,629.07)	(2,999,656,538.69)
加：年初现金及现金等价物余额		1,766,404,574.91	4,766,061,113.60
五、年末现金及现金等价物余额	39	1,434,765,945.84	1,766,404,574.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	1	1,338,468,965.05	1,508,013,910.02
金融投资		23,249,157,413.48	24,554,095,428.55
—交易性金融资产		18,241,396,545.85	18,469,705,189.56
—债权投资		5,007,760,867.63	6,084,390,238.99
长期股权投资	2	9,207,723,198.00	7,318,851,148.25
固定资产		658,595,019.83	881,121.68
投资性房地产		43,371,244.89	-
在建工程		-	645,950,407.46
使用权资产		-	1,980,238.33
无形资产		3,306,347.36	2,893,629.89
递延所得税资产		336,792,262.85	242,080,276.86
其他资产		291,434,139.72	328,057,859.65
资产总计		<u>35,128,848,591.18</u>	<u>34,602,804,020.69</u>
负债			
短期借款		-	764,756,137.09
应付款项		34,436,553.63	729,729.96
应付职工薪酬		223,897,565.76	170,867,714.97
应交税费		158,005,401.55	55,575,157.19
合同负债		122,780.35	1,715,478.82
长期借款		17,171,561,780.90	17,494,229,978.98
应付债券		2,530,134,814.91	1,928,694,180.01
租赁负债		-	1,956,359.01
其他负债		2,726,452,592.19	2,171,772,593.99
负债合计		<u>22,844,611,489.29</u>	<u>22,590,297,330.02</u>
所有者权益			
实收资本		6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具		5,700,000,000.00	5,700,000,000.00
其他综合收益		4,431,647.67	12,460,506.01
盈余公积		245,389,710.22	190,728,871.39
未分配利润		334,415,744.00	1,109,317,313.27
所有者权益合计		<u>12,284,237,101.89</u>	<u>12,012,506,690.67</u>
负债和所有者权益总计		<u>35,128,848,591.18</u>	<u>34,602,804,020.69</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
 利润表
 2023年度

人民币元

	附注十五	2023年	2022年
营业总收入		2,018,894,349.06	2,244,255,100.90
利息收入		487,304,686.44	594,096,189.90
投资收益		1,243,023,268.36	1,457,802,262.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		454,236,095.25	542,741,001.19
公允价值变动收益		283,144,519.95	178,027,738.08
资产处置收益		21,582.13	6,995,329.67
其他收益		3,678,687.17	1,132,976.37
其他业务收入		1,721,605.01	6,200,604.72
营业总支出		1,381,177,431.84	1,623,520,216.77
利息支出		922,191,196.62	968,394,436.56
税金及附加		17,056,069.52	7,146,218.87
业务及管理费		151,850,363.65	125,325,122.84
资产减值损失		189,848,433.49	-
信用减值损失		100,014,561.58	518,796,911.43
其他业务成本		216,806.98	3,857,527.07
营业利润		637,716,917.22	620,734,884.13
减：营业外支出		342,196.48	16,908.40
利润总额		637,374,720.74	620,717,975.73
减：所得税费用		90,766,332.47	39,964,409.77
净利润		546,608,388.27	580,753,565.96
其他综合收益的税后净额		(8,028,858.34)	13,569,593.34
将重分类进损益的其他综合收益		(230,873.70)	755,923.43
权益法下可转损益的其他综合收益		(230,873.70)	755,923.43
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(7,797,984.64)	12,813,669.91
权益法下不能转损益的其他综合收益		(7,797,984.64)	12,813,669.91
综合收益总额		538,579,529.93	594,323,159.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理股份有限公司

所有者权益变动表

2023年度



2023年度

人民币元

	实收资本及 其他权益工具	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,700,000,000.00	12,460,506.01	190,728,871.39	1,109,317,313.27	12,012,506,690.67
二、本年增减变动金额	-	(8,028,858.34)	-	546,608,388.27	538,579,529.93
(一) 综合收益总额	-	-	54,660,838.83	(54,660,838.83)	-
(二) 利润分配	-	-	-	(266,849,118.71)	(266,849,118.71)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对所有者权益的分配	-	-	-	(266,849,118.71)	(266,849,118.71)
(三) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.未分配利润转增资本	1,000,000,000.00	-	-	(1,000,000,000.00)	-
三、本年年末余额	11,700,000,000.00	4,431,647.67	245,389,710.22	334,415,744.00	12,284,237,101.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理
有限公司
所有者权益变动表 (续)

2023年度



人民币元

	实收资本及 其他权益工具	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 上年年末余额	8,600,000,000.00	(1,109,087.33)	132,653,514.79	763,927,630.35	9,495,472,057.81
二、 本年增减变动金额	-	13,569,593.34	-	580,753,565.96	594,323,159.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	2,100,000,000.00	-	-	-	2,100,000,000.00
1.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	58,075,356.60	(58,075,356.60)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	(177,288,526.44)	(177,288,526.44)
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-
三、 本年年末余额	10,700,000,000.00	12,460,506.01	190,728,871.39	1,109,317,313.27	12,012,506,690.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	附注十五	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
收取的利息、手续费及佣金的现金		642,069,495.87	680,133,174.69
收回贷款、应收款项收到的现金		2,599,102,265.51	3,750,340,036.49
收到其他与经营活动相关的现金		421,475,709.81	315,846,849.12
经营活动现金流入小计		3,662,647,471.19	4,746,320,060.30
发放贷款、应收款项支付的现金		1,573,480,000.00	1,488,498,093.42
为交易目的而持有的金融资产净增加额		672,112,202.69	12,675,264,888.81
支付给职工以及为职工支付的现金		56,507,197.14	56,275,916.60
支付的各项税费		154,317,913.36	44,357,476.64
支付其他与经营活动有关的现金		85,291,085.25	311,155,656.22
经营活动现金流出小计		2,541,708,398.44	14,575,552,031.69
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	3	1,120,939,072.75	(9,829,231,971.39)
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,243,020,651.87	422,844,198.66
取得投资收益收到的现金		1,525,628,255.20	812,109,378.08
投资活动现金流入小计		3,768,648,907.07	1,234,953,576.74
购建固定资产、无形资产支付的现金		32,839,923.50	37,034,683.16
投资支付的现金		3,779,504,678.44	1,280,800,218.59
投资活动现金流出小计		3,812,344,601.94	1,317,834,901.75
投资活动使用的现金流量净额		(43,695,694.87)	(82,881,325.01)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南资产管理有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币元

	附注十五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,100,000,000.00
取得借款收到的现金	6,182,350,000.00	15,378,528,000.00	
发行债券收到的现金	2,293,700,000.00	1,997,625,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,430,000,003.00	1,876,955,639.46	
筹资活动现金流入小计	11,906,050,003.00	21,353,108,639.46	
偿付借款支付的现金	8,976,024,300.00	12,046,583,894.34	
分配股利、利润和偿还利息所支付的现金	1,132,297,004.03	1,112,171,563.32	
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,044,517,021.82	1,372,034,106.00	
筹资活动现金流出小计	13,152,838,325.85	14,530,789,563.66	
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(1,246,788,322.85)	6,822,319,075.80	
四、现金及现金等价物净减少额	(169,544,944.97)	(3,089,794,220.60)	
加：年初现金及现金等价物余额	1,508,013,910.02	4,597,808,130.62	
五、年末现金及现金等价物余额	4 1,338,468,965.05	1,508,013,910.02	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、 基本情况

河南资产管理有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国河南省注册的有限责任公司，于2017年8月8日成立，注册资本为60亿元，统一社会信用代码91410000MA448PJU6H。本公司是按照《财政部银监会关于印发金融企业不良资产批量转让管理办法的通知》（财金〔2012〕6号）、《中国银监会关于地方资产管理公司开展金融企业不良资产批量收购处置业务资质认可条件等有关问题的通知》（银监发〔2013〕45号）相关规定，经河南省人民政府批准设立并经财政部和银监会备案的具有金融不良资产批量收购业务资质的地方资产管理公司。本公司总部位于河南省自贸试验区郑州片区（郑东）金融岛中环路21号。

本公司及子公司（统称“本集团”）的主要经营业务包括：不良资产批量收购业务、股权投资业务、融资租赁业务及私募基金管理业务等。本公司的经营范围为：不良资产收购、管理和处置；投资及资产管理；融资租赁业务；私募基金管理；股权托管管理，受托资产管理；企业破产、清算等管理服务；企业并购服务、企业上市重组服务；财务、投资、法律及风险管理咨询服务。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2023年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。



三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、金融投资：债权投资和其他资产（金融资产）等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为金融投资：交易性金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合和逾期账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	31.83年	5%	2.98%
电子设备	5年	5%	19.00%
办公家具	5年	5%	19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

9. 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。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	31.83年	5%	2.98%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。



三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 借款费用（续）

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；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加权平均利率计算确定。

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

11. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3年

12. 资产减值

对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

14. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

15. 其他权益工具

按照河南省委省政府关于城商行改革重组的工作部署，河南省洛阳市、平顶山市及焦作市人民政府筹措资金以权益性出资款的形式拨付至本集团。本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，因此分类为权益工具。

16. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

手续费及佣金收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含资产管理业务履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

利息收入

本集团按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。



三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 合同资产与合同负债

本集团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。本集团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。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或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。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

18. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。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，并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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

19. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。



三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 递延所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。



三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 租赁

在合同开始日，本集团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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。



三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 租赁（续）

作为承租人（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋建筑物短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

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

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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，包括初始直接费用。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。



三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

22. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：1)投资方对被投资方的权力；2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



四、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | — 按应税收入的9%及6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | — 按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。 |

按照国家有关税收规定，以有限合伙形式设立的股权投资企业的经营所得和其他所得，由合伙人分别缴纳所得税。



五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地 /注册地	业务 性质	注册资本 人民币万元	持股比例		表决权 比例	备注
				直接	间接		
河南资产融资租赁 有限公司	河南/郑州	融资租赁	100,000	100%	-	100%	
河南资产管理 有限公司	河南/郑州	私募基金 管理	1,000	100%	-	100%	
驻马店盘古资产管理 有限公司	河南/驻马店	不良资产投资	100,000	51%	-	51%	
商丘归德资产管理 有限公司	河南/商丘	不良资产投资	100,000	51%	-	51%	
漯河资产管理有限公司	河南/漯河	不良资产投资	100,000	51%	-	51%	
河南资产商发神火绿色发 展基金（有限合伙）	河南/郑州	非证券类股权 投资活动	60,100	-	33.33%	-	注1
河南信恒企业管理合伙企 业（有限合伙）	河南/郑州	企业管理咨询	23,200	61.21%	-	-	注1
河南信厚企业管理合伙企 业（有限合伙）	河南/许昌	企业管理咨询	8,100	71.59%	-	-	注1
河南信德商业运营管理合 伙企业（有限合伙）	河南/商丘	商业运营管理	6,100	66.67%	-	-	注1
河南资产企业转型发展基 金（有限合伙）	河南/郑州	非证券类股权 投资活动	50,500	79.21%	0.99%	-	注1
河南泓朴股权投资基金 （有限合伙）	河南/郑州	非证券类股权 投资活动	100,100	100%	-	100%	注1
河南泓初股权投资基金 （有限合伙）	河南/郑州	非证券类股权 投资活动	20,100	100%	-	100%	注1
河南泓盛股权投资基金 （有限合伙）	河南/郑州	非证券类股权 投资活动	100,100	100%	-	100%	注1
河南泓远股权投资基金 （有限合伙）	河南/郑州	非证券类股权 投资活动	50,100	100%	-	100%	注1
洛阳资产管理有限公司	河南/洛阳	不良资产投资	100,000	51%	-	51%	
河南信强企业管理合伙企 业（有限合伙）	河南/洛阳	不良资产投资	49,700	100%	-	100%	注1
河南资产泓信投资管理有 限公司	河南/郑州	投资管理	1,000	100%	-	100%	注2



五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下：

注1： 对于上述企业，本公司的子公司河南资产基金管理有限公司为其普通合伙人和基金管理人，有权决定其财务和经营政策，同时本公司或其他子公司为其有限合伙人并持有较大比例的份额，因此本集团拥有对上述企业的权力，通过参与其相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对其权力影响回报金额，从而实现对其控制。

注2： 上述企业为本年新设成立。

除新设立合伙企业外，合并财务报表范围与上年度一致。

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
驻马店盘古资产管理 有限公司	49.00%	21,954,358.85	-	529,221,598.65
商丘归德资产管理 有限公司	49.00%	35,051,898.93	-	554,283,056.38
漯河资产管理有限公司	49.00%	3,468,398.65	-	510,381,251.27
河南信厚企业管理合伙企 业（有限合伙）	28.41%	(3,704,951.47)	-	-
河南资产企业转型发展基 金（有限合伙）	19.80%	294,693.13	-	107,332,147.47
河南信恒企业管理合伙企 业（有限合伙）	38.79%	23,770,033.93	2,086,068.31	45,817,097.82
河南信德商业运营管理合 伙企业（有限合伙）	33.33%	(692,545.41)	-	4,450,168.30
河南资产商发神火绿色 发展基金（有限合伙）	66.67%	308,905,432.34	297,772,103.41	252,276.74



六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	1,433,745,010.13	1,754,847,952.34
其他货币资金	<u>1,020,935.71</u>	<u>11,556,622.57</u>
合计	<u><u>1,434,765,945.84</u></u>	<u><u>1,766,404,574.91</u></u>

2. 交易性金融资产

	2023年12月31日	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	成本	公允价值
不良资产	13,860,040,761.22	13,682,987,157.11
上市股票	94,600,451.54	142,053,273.60
未上市股权	3,517,405,667.49	3,326,392,320.23
私募投资基金	1,070,881,705.03	947,375,911.24
信托计划	1,353,189,915.85	1,153,189,915.85
理财产品	<u>275,000,000.00</u>	<u>275,000,000.00</u>
合计	<u><u>20,171,118,501.13</u></u>	<u><u>19,526,998,578.03</u></u>

	2022年12月31日	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	成本	公允价值
不良资产	12,878,357,816.35	12,807,930,053.86
上市股票	360,677,088.28	343,857,546.33
未上市股权	3,701,060,600.00	3,581,252,466.50
私募投资基金	1,062,113,546.65	1,331,557,051.31
信托计划	1,847,000,000.00	1,647,000,000.00
理财产品	<u>110,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>
合计	<u><u>19,959,209,051.28</u></u>	<u><u>19,821,597,118.00</u></u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 债权投资

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
不良资产	6,729,886,563.12	(1,229,382,795.79)	5,500,503,767.33
其中：直接投资	5,091,436,669.03	(434,898,816.83)	4,656,537,852.20
通过信托计划投资	1,638,449,894.09	(794,483,978.96)	843,965,915.13
应收融资租赁款	519,816,937.64	(30,578,032.06)	489,238,905.58
合计	<u>7,249,703,500.76</u>	<u>(1,259,960,827.85)</u>	<u>5,989,742,672.91</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
不良资产	8,832,922,663.39	(971,944,254.12)	7,860,978,409.27
其中：直接投资	6,030,732,586.32	(315,111,926.58)	5,715,620,659.74
通过信托计划投资	2,802,190,077.07	(656,832,327.54)	2,145,357,749.53
信托计划	201,814,133.33	(85,309,064.79)	116,505,068.54
应收融资租赁款	255,772,018.93	(2,901,314.47)	252,870,704.46
合计	<u>9,290,508,815.65</u>	<u>(1,060,154,633.38)</u>	<u>8,230,354,182.27</u>

债权投资计提的坏账准备的变动如下：

	2023年	2022年
年初余额	1,060,154,633.38	715,657,772.35
本年计提	671,944,683.38	672,404,881.85
本年转回	(472,138,488.91)	(124,293,048.31)
本年核销	-	(203,614,972.51)
年末余额	<u>1,259,960,827.85</u>	<u>1,060,154,633.38</u>

4. 长期股权投资

	2023年12月31日	2022年12月31日
按权益法核算的合营企业	54,988,954.11	4,988,954.11
按权益法核算的联营企业	<u>7,544,242,894.42</u>	<u>4,733,882,494.30</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>461,023,799.57</u>	<u>271,175,366.08</u>
合计	<u>7,138,208,048.96</u>	<u>4,467,696,082.33</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本人民币万元	本集团持股比例	本集团表决权比例
合营企业					
河南资产建源稳定发展股权投资合伙企业（有限合伙）	郑州	股权投资	500,000.00	50.00%	注1
联营企业					
河南森源电气股份有限公司	许昌	高低压配电设备	92,975.70	3.57%	注2
中原环保股份有限公司	郑州	环境及公用事业	97,468.45	4.95%	注2
郑州煤矿机械集团股份有限公司	郑州	专用设备制造	177,477.14	4.39%	注2
洛阳单晶硅集团有限责任公司	洛阳	有色金属建材	52,810.53	19.52%	19.52%
麦斯克电子材料股份有限公司	洛阳	单晶硅开发生产	15,000.00	20.00%	20.00%
河南中豫信用增进有限公司	郑州	资本市场服务	400,000.00	7.50%	注2
郑州恒达智控科技股份有限公司	郑州	通用设备制造	36,000.00	1.61%	注2
泓羿投资管理（河南）合伙企业（有限合伙）	郑州	实业投资	300,200.00	24.93%	24.93%
嘉兴君鹏投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	实业投资	7,505.00	99.93%	注1
河南信昌投资管理中心（有限合伙）	郑州	不良资产投资	30,600.00	77.45%	注1
河南信泽投资合伙企业（有限合伙）	新乡	不良资产投资	22,200.00	48.65%	注1
河南信邨企业管理合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	100,100.00	59.94%	注1
河南信渠企业管理合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	3,600.00	83.33%	注1
河南信硕企业管理合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	20,000.00	69.50%	注1
河南信能企业管理合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	20,100.00	79.60%	注1
河南领信企业管理合伙企业（有限合伙）	许昌	不良资产投资	40,050.00	79.90%	注1
河南泓松股权投资基金合伙企业（有限合伙）	郑州	实业投资	50,100.00	89.50%	注1
河南信达兴商企业管理合伙企业（有限合伙）	周口	不良资产投资	7,699.00	61.02%	注1
河南信攀企业管理合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	20,000.00	49.50%	注1
驻马店市中维纾困投资基金合伙企业（有限合伙）	驻马店	不良资产投资	90,200.00	66.52%	注1



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：（续）

	主要经 营地/ 注册地	业务性质	注册资本 人民币 万元	本集团 持股 比例	本集团 表决权 比例
新乡中新启原企业管理合伙企业（有限合伙）	新乡	不良资产投资	31,310.00	63.91%	注1
河南信豫郑高企业管理合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	100,000.00	70.00%	注1
河南信学企业管理合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	80,020.00	62.50%	注1
河南金水城市更新管理合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	300,020.00	80.00%	注1
信阳豫申稳定发展企业管理合伙企业（有限合伙）	信阳	不良资产投资	100,000.00	70.00%	注1
神马实业股份有限公司	平顶山	化学纤维制造	104,417.59	3.50%	注2
新乡中新凤源企业管理合伙企业（有限合伙）	新乡	不良资产投资	43,510.00	68.97%	注1
河南信豫债务平滑投资合伙企业（有限合伙）	郑州	不良资产投资	190,010.00	52.63%	注1
漯河市沙澧保交楼投资合伙企业（有限合伙）	漯河	不良资产投资	100,020.00	70.04%	注1
漯河市沙澧纾困投资基金合伙企业（有限合伙）	漯河	不良资产投资	100,010.00	70.00%	注1
亚新科工业技术（南京）有限公司	南京	汽车动力系统零部件、底盘系统 零部件制造	143,898.91	0.91%	注2

注1：对于上述合伙企业，本公司或其他子公司为其有限合伙人，并在投资决策委员会占有席位，有权参与合伙企业的财务和经营决策，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些决策。因此本集团对上述企业产生重大影响，将其纳入合营企业或联营企业进行核算。

注2：对于上述公司，本集团在其董事会或其控股股东董事会派出董事，有权参与其财务和经营决策，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些决策，因此本集团可以对上述公司产生重大影响，将其纳入联营企业进行核算。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：（续）

(1) 按权益法核算的合营企业

	年初	本年变动		年末	年末
	账面价值	追加投资	投资损益	账面价值	减值准备
河南资产建源稳定发 展股权投资合伙企 业（有限合伙）	4,988,954.11	50,000,000.00	-	54,988,954.11	-



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(2) 按权益法核算的联营企业

	年初		本年变动			年末	
	账面价值	(减少)/追加投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	账面价值	年末减值准备
河南森源电气股份有限公司	379,791,595.92	98,142.14	619,194.13	-	-	380,508,932.19	(271,175,366.08)
中原环保股份有限公司	300,634,325.95	52,158,406.25	47,842,950.60	947,930.86	(8,414,711.55)	393,168,902.11	-
郑州煤矿机械集团股份有限公司	1,101,624,819.68	-	144,112,342.07	(8,976,789.20)	(43,598,439.92)	1,193,161,932.63	-
洛阳单晶硅集团有限责任公司	193,083,846.93	-	(6,366,373.39)	-	-	186,717,473.54	-
麦斯克电子材料股份有限公司	278,446,373.88	-	(3,402,843.85)	-	-	275,043,530.03	-
河南中豫信用增进有限公司	305,096,250.00	(300,000,000.00)	16,366,765.45	-	(21,463,015.45)	-	-
郑州恒达智控科技股份有限公司	103,396,591.72	-	11,746,807.13	-	(1,160,018.00)	113,983,380.85	-
嘉兴君鹏投资合伙企业（有限合伙）	100,157,242.20	-	57,357,148.01	-	(772,855.45)	156,741,534.76	-
泓羿投资管理（河南）合伙企业（有限合伙）	637,733,945.12	-	129,580,683.65	(4,545,270.59)	(38,696,845.16)	724,072,513.02	-
河南信昌投资管理中心（有限合伙）	277,576,582.84	-	(2,969,859.00)	-	-	274,606,723.84	(23,214,266.67)
河南信泽投资合伙企业（有限合伙）	-	150,000,000.00	4,348,353.55	-	(3,788,168.31)	150,560,185.24	-
河南信邺企业管理合伙企业（有限合伙）	554,492,933.95	(32,006,664.24)	3,932,211.15	-	(10,250,035.55)	516,168,445.31	(166,634,166.82)
河南信渠企业管理合伙企业（有限合伙）	33,410,000.00	-	45,845.90	-	-	33,455,845.90	-
河南信硕企业管理合伙企业（有限合伙）	12,251,133.34	(3,646,772.89)	1,102,843.62	-	(353,227.11)	9,353,976.96	-
河南信能企业管理合伙企业（有限合伙）	111,752,802.75	(111,409,253.84)	14,775,108.11	-	(15,118,657.02)	-	-
河南领信企业管理合伙企业（有限合伙）	46,633,493.14	(15,326,402.82)	3,732,870.21	-	(4,641,502.59)	30,398,457.94	-
河南泓松股权投资基金合伙企业（有限合伙）	106,370,714.36	(1,160,018.00)	9,958,775.36	-	-	115,169,471.72	-



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(2) 按权益法核算的联营企业（续）

	年初		本年变动			年末 账面价值	年末 减值准备
	账面价值	(减少)/追加投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
河南信达兴商企业管理合伙企业（有限合伙）	46,980,000.00	-	4,286,925.00	-	(4,286,925.00)	46,980,000.00	-
河南信攀企业管理合伙企业（有限合伙）	56,024,441.04	-	358,033.76	-	-	56,382,474.80	-
驻马店市中维纾困投资基金合伙企业 （有限合伙）	88,425,401.48	(28,924,060.00)	8,370,603.45	-	(6,714,771.07)	61,157,173.86	-
新乡中新启原企业管理合伙企业（有限合伙）	-	200,000,000.00	14,462,257.99	-	(13,775,519.83)	200,686,738.16	-
河南信豫债务平滑投资合伙企业（有限合伙）	-	150,075,000.00	23,664,362.31	-	(23,278,711.25)	150,460,651.06	-
河南信豫郑高企业管理合伙企业（有限合伙）	-	328,847,065.33	16,430,811.48	-	(15,291,073.25)	329,986,803.56	-
河南信学企业管理合伙企业（有限合伙）	-	236,560,555.56	16,960,169.53	-	(10,529,826.39)	242,990,898.70	-
河南金水城市更新管理合伙企业（有限合伙）	-	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-
信阳豫申稳定发展企业管理合伙企业 （有限合伙）	-	600,150,000.00	17,031,833.76	-	(15,046,921.35)	602,134,912.41	-
神马实业股份有限公司	-	244,873,328.60	1,091,375.68	-	-	245,964,704.28	-
新乡中新凤源企业管理合伙企业（有限合伙）	-	300,000,000.00	5,071,130.01	-	(4,019,896.02)	301,051,233.99	-
漯河市沙澧保交楼投资合伙企业（有限合伙）	-	203,000,000.00	501,410.00	-	-	203,501,410.00	-
漯河市沙澧纾困投资基金合伙企业 （有限合伙）	-	447,100,000.00	1,218,029.75	-	(583,051.39)	447,734,978.36	-
亚新科工业技术（南京）有限公司	-	30,000,000.00	2,099,609.20	-	-	32,099,609.20	-
合计	4,733,882,494.30	2,520,389,326.09	544,329,374.62	(12,574,128.93)	(241,784,171.66)	7,544,242,894.42	(461,023,799.57)



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

(3) 长期股权投资减值准备的情况

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
河南森源电气股份有限公司	271,175,366.08	-	-	271,175,366.08
河南信昌投资管理中心（有限合伙）	-	23,214,266.67	-	23,214,266.67
河南信邺企业管理合伙企业（有限合伙）	-	166,634,166.82	-	166,634,166.82
合计	<u>271,175,366.08</u>	<u>189,848,433.49</u>	-	<u>461,023,799.57</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 固定资产

	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
原价				
年初余额	-	1,520,229.60	1,788,669.32	3,308,898.92
购置	-	5,165,234.31	-	5,165,234.31
在建工程转入	656,271,314.10	-	-	656,271,314.10
年末余额	<u>656,271,314.10</u>	<u>6,685,463.91</u>	<u>1,788,669.32</u>	<u>664,745,447.33</u>
累计折旧				
年初余额	-	832,663.26	1,505,061.20	2,337,724.46
计提	3,264,096.48	361,189.00	165,809.04	3,791,094.52
年末余额	<u>3,264,096.48</u>	<u>1,193,852.26</u>	<u>1,670,870.24</u>	<u>6,128,818.98</u>
账面价值				
年末	<u>653,007,217.62</u>	<u>5,491,611.65</u>	<u>117,799.08</u>	<u>658,616,628.35</u>
年初	-	687,566.34	283,608.12	971,174.46

6. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	-
转入	43,588,051.87
年末余额	<u>43,588,051.87</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	-
计提	216,806.98
年末余额	<u>216,806.98</u>
账面价值	
年末	<u>43,371,244.89</u>
年初	-



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	8,866,622.49
处置	<u>(8,866,622.49)</u>
年末余额	<u><u>-</u></u>
累计折旧	
年初余额	6,202,668.06
计提	2,396,978.60
处置	<u>(8,599,646.66)</u>
年末余额	<u><u>-</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>-</u></u>
年初	<u><u>2,663,954.43</u></u>

8. 无形资产

	软件
原价	
年初余额	4,319,160.51
购置	<u>1,735,235.84</u>
年末余额	<u><u>6,054,396.35</u></u>
累计摊销	
年初余额	1,425,530.62
计提	<u>1,322,518.37</u>
年末余额	<u><u>2,748,048.99</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>3,306,347.36</u></u>
年初	<u><u>2,893,629.89</u></u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2023年12月31日，抵销金额为人民币228,768,616.80元（2022年12月31日：人民币188,826,376.67元）。

	2023年12月31日	2022年12月31日
已确认递延所得税资产：		
资产减值准备	387,100,827.56	368,189,144.12
尚未发放的工资和奖金	53,069,686.91	40,996,948.06
未确认收入的预收款	3,411,669.95	3,840,539.65
金融资产公允价值变动	158,622,082.80	33,613,068.84
尚未支付的债券利息	4,044,246.57	2,492,294.52
未实现融资费用	11,140,733.05	11,140,733.05
租赁负债	-	649,847.39
合计	<u>617,389,246.84</u>	<u>460,922,575.63</u>
已确认递延所得税负债：		
长期股权投资损益调整	117,992,164.82	62,272,957.43
未实现处置收益	109,482,860.47	125,760,403.58
使用权资产	-	665,988.61
其他	1,293,591.51	127,027.05
合计	<u>228,768,616.80</u>	<u>188,826,376.67</u>

于各资产负债表日，本集团无重大未确认的可抵扣暂时性差异和未弥补亏损。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
预付款项	52,001,595.70	70,521,942.42
应收账款	22,690,000.00	27,676,594.20
预交增值税	42,356.56	600.00
预交企业所得税	11,027,479.81	26,522,064.12
已付履约保证金	6,510,000.00	56,278,745.90
应收信托业保障基金	3,250,000.00	3,150,000.00
应收押金	4,400.00	671,147.60
应收服务费	10,174,916.07	735,456.83
抵债资产	200,603,713.82	175,114,523.00
应收股利	12,600,000.00	99,099,900.99
其他	5,818,914.87	2,932,222.57
	<u>4,405,887.20</u>	<u>175,256.14</u>
减：减值准备		
合计	<u>320,317,489.63</u>	<u>462,527,941.49</u>

注：其中，本集团与关联方之其他资产交易余额详见附注十、4。

11. 短期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款		
本金	-	764,308,000.00
应付利息	-	448,137.09
	<u>-</u>	<u>764,756,137.09</u>
合计	<u>-</u>	<u>764,756,137.09</u>

12. 应付款项

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付往来款	<u>34,503,320.68</u>	<u>796,497.01</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	193,444,177.08	109,154,652.16	54,309,827.32	248,289,001.92
职工福利费	-	2,156,395.38	2,156,395.38	-
社会保险费	-	6,702,437.95	6,702,437.95	-
其中：医疗保险费	-	6,556,510.71	6,556,510.71	-
工伤保险费	-	22,817.90	22,817.90	-
生育保险费	-	123,109.34	123,109.34	-
住房公积金	-	2,186,671.00	2,186,671.00	-
工会经费和职工教育经费	1,981,900.83	2,212,615.54	1,981,900.83	2,212,615.54
	<u>195,426,077.91</u>	<u>122,412,772.03</u>	<u>67,337,232.48</u>	<u>250,501,617.46</u>
设定提存计划	-	9,912,044.72	9,912,044.72	-
其中：基本养老保险费	-	1,965,895.68	1,965,895.68	-
失业保险费	-	86,247.98	86,247.98	-
企业年金缴费	-	7,859,901.06	7,859,901.06	-
合计	<u>195,426,077.91</u>	<u>132,324,816.75</u>	<u>77,249,277.20</u>	<u>250,501,617.46</u>

注：本集团设立的企业年金方案由具备企业年金基金受托人资格的机构管理。根据方案的规定，与本集团签订劳动合同且满足一定条件的在册正式员工可参见该方案。企业年金所需费用由单位和职工共同承担，单位缴费由单位按照企业年金方案规定的比例缴纳，职工个人缴费由单位按照企业年金方案规定的比例从职工工资中代扣代缴。当单位出现经营亏损、重组并购等特殊无法履行缴费义务时，经与职工一方协商，可以中止单位缴费，职工同时中止个人缴费。不能继续缴费的情况消失后单位恢复缴费，职工同时恢复个人缴费。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 应交税费

	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	167,438,638.27	69,393,973.83
增值税	18,367,941.21	18,050,392.79
城市维护建设税	1,285,725.07	1,263,527.52
其他	3,037,280.07	1,358,625.80
合计	<u>190,129,584.62</u>	<u>90,066,519.94</u>

15. 长期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
本金		
信用借款	14,460,820,000.00	14,848,217,000.00
保证借款	<u>2,689,200,000.00</u>	<u>2,619,500,000.00</u>
应付利息	<u>21,541,780.90</u>	<u>26,512,978.98</u>
合计	<u>17,171,561,780.90</u>	<u>17,494,229,978.98</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付债券

本集团发行在外的债券的变动情况如下：

	年初余额	本年发行	本年计提利息 及折溢价摊销	本年支付利息	本年偿还本金	年末余额
20河南资产豫管01	410,582,180.64	-	4,817,819.36	(15,400,000.00)	(400,000,000.00)	-
22河南资产MTN001	509,644,177.38	-	18,026,370.58	(17,750,000.00)	-	509,920,547.96
22河南资产SCP002	505,022,054.77	-	673,835.64	(5,695,890.41)	(500,000,000.00)	-
22河南资产SCP003	503,445,767.22	-	1,510,397.16	(4,956,164.38)	(500,000,000.00)	-
23河南资产MTN001	-	500,000,000.00	3,889,245.60	-	-	503,889,245.60
23河南资产SCP001	-	300,000,000.00	3,968,852.46	(3,968,852.46)	(300,000,000.00)	-
23河南资产SCP002	-	500,000,000.00	3,933,372.55	-	-	503,933,372.55
23河南资产豫管01	-	500,000,000.00	12,014,521.73	-	-	512,014,521.73
23河南资产豫管02	-	500,000,000.00	377,127.07	-	-	500,377,127.07
合计	<u>1,928,694,180.01</u>	<u>2,300,000,000.00</u>	<u>49,211,542.15</u>	<u>(47,770,907.25)</u>	<u>(1,700,000,000.00)</u>	<u>2,530,134,814.91</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付债券（续）

于2023年12月31日，本集团发行在外的债券具体情况如下：

	发行时间	到期日或 续期情况	利息率	发行 价格	数量	金额
22河南资产 MTN001	2022/6/8	2025/6/10	3.55%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00
23河南资产 MTN001	2023/8/17	2026/8/21	3.46%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00
23河南资产 SCP002	2023/9/18	2024/3/17	2.69%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00
23河南资产豫管01	2023/4/18	2026/4/18	3.30%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00
23河南资产豫管02	2023/11/23	2026/11/23	3.37%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00

17. 租赁负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋及建筑物	-	2,599,389.57

18. 其他负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
已收履约保证金	859,308,282.22	729,035,658.33
应付股利	-	61,878,227.49
递延收益	4,707,666.63	5,940,999.99
应付资金拆借	15,000,000.00	15,000,000.00
待转销项税额	13,427,144.67	11,561,690.05
其他	5,389,681.77	4,036,317.32
合计	<u>897,832,775.29</u>	<u>827,452,893.18</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 实收资本

注册资本/实收资本	2023年12月31日		2022年12月31日	
	人民币元	比例	人民币元	比例
河南投资集团有限公司	2,400,000,000.00	40%	2,000,000,000.00	40%
中原信托有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
国投资产管理有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
河南中原高速公路股份有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
大河传媒投资有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
中州蓝海投资管理有限公司	600,000,000.00	10%	500,000,000.00	10%
河南投资集团资产管理有限公司	300,000,000.00	5%	250,000,000.00	5%
河南择宽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00	5%	250,000,000.00	5%
合计	<u>6,000,000,000.00</u>	<u>100%</u>	<u>5,000,000,000.00</u>	<u>100%</u>

本公司于 2023 年 12 月 15 日召开 2023 年第六次股东会会议，会议审议并同意《河南资产管理有限公司关于未分配利润转增实收资本的议案》。根据该方案，增加注册资本人民币 1,000,000,000.00 元，由未分配利润按照现有股东出资比例向全体股东转增实收资本，转增基准日期为 2023 年 9 月 30 日，变更后的注册资本为人民币 6,000,000,000.00 元，河南省地方金融监督管理局已于 2023 年 12 月 25 日批准（豫金监[2023]190 号）。此次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）郑州分所审验，并出具 XYZH/2024ZZAA2B0005 号验资报告。

20. 其他权益工具

	2023年12月31日	2022年12月31日
其他权益工具-其他	<u>5,700,000,000.00</u>	<u>5,700,000,000.00</u>

按照河南省委省政府关于城商行改革重组的工作部署，河南省洛阳市、平顶山市及焦作市人民政府分别筹措资金以权益性出资款的形式拨付至本集团。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团已收到上述款项合计 5,700,000,000.00 元。本集团将其分类为其他权益工具。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2022年12月31日	增减变动	2023年12月31日
权益法下不能转损益的其他综合收益	26,578,646.95	(12,226,355.59)	14,352,291.36
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>3,345,767.58</u>	<u>(347,773.34)</u>	<u>2,997,994.24</u>
合计	<u>29,924,414.53</u>	<u>(12,574,128.93)</u>	<u>17,350,285.60</u>
	2021年12月31日	增减变动	2022年12月31日
权益法下不能转损益的其他综合收益	(1,515,423.16)	28,094,070.11	26,578,646.95
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>1,788,113.02</u>	<u>1,557,654.56</u>	<u>3,345,767.58</u>
合计	<u>272,689.86</u>	<u>29,651,724.67</u>	<u>29,924,414.53</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2023年	税前发生额	减：所得税	归属于母公司所有者	归属于少数股东
权益法下不能转损益的其他综合收益	(12,226,355.59)	-	(12,226,355.59)	-
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>(347,773.34)</u>	<u>-</u>	<u>(347,773.34)</u>	<u>-</u>
合计	<u>(12,574,128.93)</u>	<u>-</u>	<u>(12,574,128.93)</u>	<u>-</u>
	税前发生额	减：所得税	归属于母公司所有者	归属于少数股东
2022年				
权益法下不能转损益的其他综合收益	28,094,070.11	-	28,094,070.11	-
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>1,557,654.56</u>	<u>-</u>	<u>1,557,654.56</u>	<u>-</u>
合计	<u>29,651,724.67</u>	<u>-</u>	<u>29,651,724.67</u>	<u>-</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 盈余公积

	2023年	2022年
年初余额	190,728,871.39	132,653,514.79
本年增加	<u>54,660,838.83</u>	<u>58,075,356.60</u>
年末余额	<u>245,389,710.22</u>	<u>190,728,871.39</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

23. 未分配利润

	2023年	2022年
年初余额	1,350,106,054.62	1,004,761,253.39
归属于母公司所有者的净利润	612,142,461.66	547,504,129.24
减：提取法定盈余公积	54,660,838.83	58,075,356.60
应付现金股利	200,000,000.00	144,083,971.41
转作实收资本的股利	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>707,587,677.45</u>	<u>1,350,106,054.62</u>

本公司于2023年4月25日以现场投票表决形式召开2022年度股东会会议，会议审议并同意《河南资产管理有限公司关于2022年度利润分配的议案》。根据该方案，按照股东实缴出资比例向全体股东分配现金股利人民币200,000,000.00元；于2023年12月15日召开2023年第六次股东会会议，会议审议并同意《河南资产管理有限公司关于未分配利润转增实收资本的议案》。根据该方案，按照现有股东出资比例向全体股东转增实收资本1,000,000,000.00元。

24. 利息收入

	2023年	2022年
不良资产利息收入	564,762,020.31	727,597,785.62
其中：直接投资利息收入	428,336,952.08	477,038,277.90
通过信托投资利息收入	136,425,068.23	250,559,507.72
信托计划利息收入	11,462,063.92	5,696,258.40
融资租赁收入	37,372,514.24	30,518,432.59
借款利息收入	12,236,722.60	22,661,512.08
存款利息收入	<u>19,608,547.14</u>	<u>30,575,667.84</u>
合计	<u>645,441,868.21</u>	<u>817,049,656.53</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 投资收益

	2023年	2022年
持有按权益法核算的长期股权投资收益	535,279,213.18	378,869,751.78
处置长期股权投资损益	9,050,161.44	16,649,272.45
持有交易性金融资产取得的收益	698,345,103.65	862,161,604.53
处置交易性金融资产取得的收益	500,208,799.30	215,026,050.23
其他	8,595,053.69	124,991,584.86
合计	<u>1,751,478,331.26</u>	<u>1,597,698,263.85</u>

26. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产		
上市股票	80,572,005.13	(80,609,161.14)
私募投资基金	365,310,737.57	258,742,453.30
不良资产	(110,723,883.30)	(30,954,795.95)
未上市股权	(64,353,753.43)	28,860,962.91
合计	<u>270,805,105.97</u>	<u>176,039,459.12</u>

27. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	4,563,950.25	16,458,198.68
代扣个人所得税手续费返还	921,900.62	-
合计	<u>5,485,850.87</u>	<u>16,458,198.68</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助	<u>4,563,950.25</u>	<u>16,458,198.68</u>

注：于2023年度，本集团母公司河南资产收金融业发展专项奖补资金857,200.00元、其他税收及稳岗补贴52,956.41元、金融业发展突出贡献单位奖金800,000.00元、递延收益摊销1,233,333.36元。此外2023年本集团子公司河南资产融资租赁有限公司收到税务局即征即退增值税634,499.41元、收到稳岗补贴人民币5,944.86元。2023年本集团子公司河南资产基金管理公司收到促进私募基金发展奖补资金971,693.41元、收到稳岗补贴8,322.80元。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他业务收入/成本

其他业务收入：	2023年	2022年
房屋租赁收入	1,662,870.75	6,197,774.53
手续费及佣金收入	<u>32,641,827.80</u>	<u>27,481,307.15</u>
合计	<u>34,304,698.55</u>	<u>33,679,081.68</u>
其他业务成本：	2023年	2022年
房屋租赁支出	-	3,857,527.07
经营租赁资产折旧	<u>216,806.98</u>	<u>-</u>
合计	<u>216,806.98</u>	<u>3,857,527.07</u>

29. 利息支出

	2023年	2022年
借款利息支出	814,232,005.08	781,049,836.84
债券利息支出	55,154,938.37	119,674,846.62
其他	<u>35,335,086.99</u>	<u>57,877,827.23</u>
合计	<u>904,722,030.44</u>	<u>958,602,510.69</u>

30. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	4,491,435.92	2,924,569.85
教育费附加	1,924,581.26	1,253,387.02
地方教育费附加	1,283,054.16	835,591.32
房产税	10,295,467.45	4,221,726.59
印花税	1,200,109.88	798,375.92
土地使用税	<u>234,125.50</u>	<u>60,230.58</u>
合计	<u>19,428,774.17</u>	<u>10,093,881.28</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 业务及管理费

	2023年	2022年
人工成本	132,324,816.75	120,032,995.14
物业费	6,745,606.86	1,416,118.90
业务费用	12,630,165.73	12,200,714.48
中介服务费	8,390,996.80	7,432,537.15
办公通讯、交通差旅及招待费	6,720,699.77	3,249,217.63
合伙企业管理费	1,195,865.42	1,462,665.20
折旧费与摊销	7,510,591.49	4,806,048.18
培训及会议费	3,103,390.77	935,939.55
车辆使用费	653,907.93	1,152,136.97
业务宣传费	676,151.66	966,236.44
党建工作经费	333,515.09	446,648.10
其他	727,917.70	1,561,034.41
合计	<u>181,013,625.97</u>	<u>155,662,292.15</u>

32. 资产减值损失

	2023年	2022年
抵债资产减值损失	4,405,447.20	-
长期股权投资减值损失	<u>189,848,433.49</u>	-
合计	<u>194,253,880.69</u>	-

33. 信用减值损失

	2023年	2022年
其他应收款坏账损失转回	(174,816.14)	-
债权投资减值损失	<u>199,806,194.47</u>	<u>548,111,833.54</u>
合计	<u>199,631,378.33</u>	<u>548,111,833.54</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业外收入

	2023年	2022年
罚没保证金	-	300,000.00
合计	<u>-</u>	<u>300,000.00</u>

35. 营业外支出

	2023年	2022年
公益性捐赠支出	19,617.24	10,050.00
滞纳金	<u>322,579.24</u>	<u>6,858.40</u>
合计	<u>342,196.48</u>	<u>16,908.40</u>

36. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	256,418,055.67	184,324,976.04
递延所得税费用	<u>(116,524,431.08)</u>	<u>(64,177,566.81)</u>
合计	<u>139,893,624.59</u>	<u>120,147,409.23</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	1,207,932,523.91	971,875,036.40
按法定税率计算的所得税费用	301,983,130.98	242,968,759.08
对以前期间当期所得税的调整	(223,090.90)	-
归属于合营企业和联营企业的损益	(8,928,726.06)	(4,710,702.04)
非应税收入	(72,971,727.60)	(81,872,768.46)
不可抵扣的费用	2,177,203.80	2,065,920.96
归属于其他合伙人的利润	<u>(82,143,165.63)</u>	<u>(38,303,800.31)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>139,893,624.59</u>	<u>120,147,409.23</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 现金流量表

（1） 收到或支付其他与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金	574,415,943.63	396,738,076.62
其中：保证金	401,012,333.76	327,888,017.40
政府补助	4,252,517.51	15,533,198.67
收到的往来款	147,020,032.60	12,352,749.02
房屋租赁收入	2,322,512.59	5,498,443.69
其他	19,808,547.17	35,465,667.84
支付其他与经营活动有关的现金	153,866,466.28	451,131,828.64
其中：押金及保证金	46,499,040.88	26,426,000.00
支付的业务及管理费	38,574,368.70	37,419,900.52
支付的往来款	68,773,439.46	387,275,878.12
捐赠支出	19,617.24	10,050.00

（2） 收到或支付其他与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金	430,484,638.12	4,491,613.10
其中：支付租金	2,338,702.84	4,491,613.10
返还少数股东出资	428,145,935.28	-



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	1,068,038,899.32	851,727,627.17
加：资产减值损失	194,253,880.69	-
信用减值损失	199,631,378.33	548,111,833.54
折旧及摊销	7,727,398.47	7,072,673.92
公允价值变动收益	(270,805,105.97)	(176,039,459.12)
投资收益	(1,462,486,714.53)	(1,020,613,159.59)
利息支出	904,407,972.35	956,199,463.93
资产处置收益	(25,362.11)	(6,995,329.67)
递延收益摊销	(1,233,333.36)	(925,000.01)
递延所得税资产增加	(116,524,431.08)	(64,177,566.81)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,398,508,475.78	(10,168,111,038.88)
经营性应付项目的增加	288,525,207.92	434,144,213.72
	<u>2,210,018,265.81</u>	<u>(8,639,605,741.80)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		

39. 现金及现金等价物

	2023年12月31日	2022年12月31日
现金		
其中：银行存款	1,433,745,010.13	1,754,847,952.34
其他货币资金	1,020,935.71	11,556,622.57
	<u>1,434,765,945.84</u>	<u>1,766,404,574.91</u>
年末现金及现金等价物余额		



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债利息费用	31,651.22	1,024,780.50
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产 租赁费用（短期租赁除外）	-	(3,900.00)
转租使用权资产取得的收入	-	6,197,774.53
与租赁相关的总现金流出	<u>(2,338,702.84)</u>	<u>(4,491,613.10)</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，自用房屋及建筑物的租赁期通常为3年，转租房屋及建筑物的租赁期为8年。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注六、7；租赁负债，参见附注六、17。

(2) 作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁投资净额的融资收益	37,372,514.24	30,518,432.59

根据与承租人签订的租赁合同，未折现低租赁收款额如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	386,507,215.31	180,928,229.16
1年至2年（含2年）	128,849,687.50	92,457,263.91
2年至3年（含3年）	<u>36,601,250.00</u>	<u>-</u>
小计	<u>551,958,152.81</u>	<u>273,385,493.07</u>
减：未实现融资收益	<u>32,141,215.17</u>	<u>17,613,474.14</u>
租赁投资净额	<u>519,816,937.64</u>	<u>255,772,018.93</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 租赁（续）

(2) 作为出租人（续）

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	1,662,870.75	6,197,774.53

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	3,985,942.62	-
1年至2年（含2年）	3,975,052.06	-
2年至3年（含3年）	4,024,962.54	-
3年至4年（含4年）	4,214,753.70	-
5年及以上（含5年）	16,492,347.90	-
合计	<u>32,693,058.82</u>	<u>-</u>

经营租出房屋及建筑物，参见附注六、6。

七、 分部报告

1. 经营分部

本集团的主营业务为资产管理。根据内部组织结构和管理需要，本集团未划分经营分部。由于本集团主要业务在中国大陆境内开展，且所有的可辨认资产和负债都位于中国大陆境内，因此本集团并未划分区域分部。于本报告期内，并无单一客户的贡献达到或超过本集团总收入的10%。



八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 19,526,998,578.03 元（2022 年 12 月 31 日：19,821,597,118.00 元），主要列示于交易性金融资产；以摊余成本计量的金融资产合计 7,479,046,409.69 元（2022 年 12 月 31 日：10,130,848,823.23 元），主要列示于货币资金、债权投资和其他资产；以摊余成本计量的金融负债合计 19,756,589,598.26 元（2022 年 12 月 31 日：20,207,513,110.41 元），主要列示于短期借款、应付款项、长期借款、应付债券、其他负债。

2. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团的信用风险主要来自信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息、导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制信用类产品投资的违约风险，对于债权类投资，本集团根据客户信用制定相应的投资限制；本集团根据信用评级建立评级与违约概率的映射关系，基于行业信息及市场数据下设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。对于应收账款等，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境等相关信息，采用简化计量方法计量减值准备。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。



八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

下表列示了本集团资产负债表项目的最大信用风险敞口。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的金额。

	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	1,434,765,945.84	1,766,404,574.91
债权投资	5,989,742,672.91	8,230,354,182.27
其他资产	54,537,790.94	134,090,066.05
交易性金融资产	<u>3,711,177,072.96</u>	<u>3,164,930,053.86</u>
信用风险敞口合计	<u>11,190,223,482.65</u>	<u>13,295,778,877.09</u>

对以公允价值计量的金融工具而言，上述金额反映了其当前的风险敞口但并非其最大的风险敞口。其最大的风险敞口将随着其未来公允价值的变化而改变。



八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
应付款项	34,503,320.68	-	-	-	34,503,320.68
长期借款	4,503,017,563.61	9,141,567,896.55	4,580,159,414.72	-	18,224,744,874.88
应付债券	575,125,000.00	568,400,000.00	1,550,650,000.00	-	2,694,175,000.00
其他负债	20,389,681.77	-	-	-	20,389,681.77
合计	<u>5,133,035,566.06</u>	<u>9,709,967,896.55</u>	<u>6,130,809,414.72</u>	-	<u>20,973,812,877.33</u>

2022年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
短期借款	773,273,315.73	-	-	-	773,273,315.73
应付款项	796,497.01	-	-	-	796,497.01
长期借款	2,967,835,022.96	5,177,476,098.62	10,904,587,463.73	-	19,049,898,585.31
应付债券	1,443,802,055.52	17,798,630.15	517,750,000.26	-	1,979,350,685.93
其他负债	19,036,317.32	-	-	-	19,036,317.32
合计	<u>5,204,743,208.54</u>	<u>5,195,274,728.77</u>	<u>11,422,337,463.99</u>	-	<u>21,822,355,401.30</u>



八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的资产和负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

基点变动	净利润增加/（减少）	
	2023年12月31日	2022年12月31日
+100基点	(86,322,562.42)	(69,338,767.86)
-100基点	86,322,562.42	69,338,767.86

上述利率敏感性分析只是作为例证，以简化情况为基础。该分析显示在各个预计收益曲线情形及本集团现时利率风险状况下，净利润之估计变动。但该影响并未考虑管理层为减低利率风险而可能采取的风险管理活动。上述估计假设所有年期的利率均以相同幅度变动，因此并不反映若某些利率改变而其他利率维持不变时，其对净利润的潜在影响。

汇率风险

本集团在中国境内经营，其主要业务以人民币结算，本集团无重大资产或负债面临汇率风险。

其他价格风险

本集团面临的其他价格风险主要与本集团持有的不良资产、上市股票、私募基金和非上市股权有关。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

于2023年12月31日，在所有其他变量不变的假设下，如果上述投资公允价值上涨/下跌10%，本集团本年的净利润会由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具公允价值的变化而增加/减少人民币1,464,899,893.35元（2022年：人民币1,486,619,783.85元）。



九、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的资产：

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	<u>142,053,273.60</u>	<u>275,000,000.00</u>	<u>19,109,945,304.43</u>	<u>19,526,998,578.03</u>

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	<u>343,857,546.33</u>	<u>-</u>	<u>19,477,739,571.67</u>	<u>19,821,597,118.00</u>



九、 公允价值（续）

2. 公允价值计量的估值技术和输入值

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定交易性金融资产公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析交易性金融资产价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

上市股票，以市场报价确定公允价值。不良资产、私募基金及非上市股权投资，采用可比公司法或折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格、流动性折扣或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）和流动性折扣作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2023年	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
	17,359,529,920.64	现金流折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高 公允价值越低 流动性折扣越大 公允价值越低
	1,259,701,573.79	市场法	流动性折扣	公允价值越低
	490,713,810.00	近期交易价	不适用	不适用
2022年	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
	6,323,678,966.91	现金流折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高 公允价值越低 流动性折扣越大 公允价值越低
	1,070,539,008.76	市场法	流动性折扣	公允价值越低
	12,083,521,596.00	近期交易价	不适用	不适用



九、 公允价值（续）

3. 持续的第三层次公允价值计量的调节信息

2023年	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失 总额计入损益	购买	出售	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
交易性金 融资产	19,477,739,571.67	2,171,038.87	-	(563,928,893.51)	4,314,530,217.42	(4,120,566,630.02)	19,109,945,304.43	(214,582,280.38)

2022年	年初余额	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失 总额计入损益	购买	出售	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
交易性金 融资产	8,343,596,080.12	-	-	1,316,521,727.00	37,448,263,795.61	(27,630,642,031.06)	19,477,739,571.67	256,648,620.26

4. 持续公允价值计量的层次转换

2023年6月28日辅仁药业集团制药股份有限公司退市，从第一层次转入第三层次，退市当天的公允价值为人民币2,171,038.87元。



九、 公允价值（续）

5. 不以公允价值计量的金融资产和负债

管理层已经评估了货币资金、其他资产、短期借款、应付款项和其他负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款、应付债券、债权投资等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日，针对长期借款、应付债券等自身不履约风险评估为不重大。



十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、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；
- (11) 本公司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；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (14) 本公司设立的企业年金基金。

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。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)	注册资本 人民币万元
河南投资集团有限公司	河南/郑州	国有资本运营	40.00	40.00	1,200,000

本公司的最终控制方为河南省人民政府。

本公司的子公司详见附注五、1。



十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中原信托有限公司	母公司控制的企业
河南颐城控股有限公司	母公司控制的企业
河南省科技投资有限公司	母公司控制的企业
河南省立安实业有限责任公司	母公司控制的企业
郑州高屋置业有限公司	母公司控制的企业
河南汇融科技服务有限公司	母公司控制的企业
河南省投智慧能源有限公司	母公司控制的企业
河南天地酒店有限公司	母公司控制的企业
河南智慧岛投资有限公司	母公司控制的企业
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	母公司控制的企业
河南省人才集团有限公司	母公司控制的企业
河南大河锦悦酒店有限公司	对本公司有重大影响的股东 实际控制人控制的企业
河南信邨企业管理合伙企业（有限合伙） （以下简称“河南信邨合伙企业”）	本公司的联营企业
河南信硕企业管理合伙企业（有限合伙） （以下简称“河南信硕合伙企业”）	本公司的联营企业
河南信昌投资管理中心（有限合伙） （以下简称“河南信昌合伙企业”）	本公司的联营企业
麦斯克电子材料股份有限公司	本公司的联营企业
泓羿投资管理（河南）合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
嘉兴君鹏投资合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
河南择宽企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
河南领信企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
河南泓松股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司的联营企业
周口豫冀兴企业管理合伙企业（有限合伙） （以下简称“周口豫冀兴合伙企业”）	重要子公司管理的合伙企业
漯河经济技术开发区泓晟基金合伙企业（有限合伙） （以下简称“漯河开发合伙企业”）	重要子公司管理的合伙企业
河南信豫债务平滑投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
河南泓淇光电子产业基金合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
新乡中新凤源企业管理合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
河南信泽投资合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
河南信攀企业管理合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
河南信年企业管理合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
新乡中新启原企业管理合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
河南信豫郑高企业管理合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
信阳豫申稳定发展企业管理合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
河南信步企业管理合伙企业（有限合伙）	重要子公司管理的合伙企业
河南神火集团有限公司	重要子公司的少数股东
北京尚中投资管理有限公司	重要子公司的少数股东
漯河市金融控股有限公司	对子公司施加重大影响的投资方



十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
漯河市城市投资控股集团有限公司 （以下简称“漯河城投集团”）	对子公司施加重大影响的投资方 的母公司
商丘市发展投资集团有限公司	对子公司施加重大影响的投资方
河南蓝天集团有限公司	对子公司施加重大影响的投资方

4. 本集团与关联方的主要交易

本集团与关联方的交易均按照双方协议的条款和业务程序进行，其定价原则与独立第三方交易一致。

4.1 关联方交易金额

（1） 自关联方接受劳务、向关联方提供劳务

关联方	交易事项	2023年	2022年
河南大河锦悦酒店有限公司	物业管理/餐饮服务	418,712.05	685,566.97
河南天地酒店有限公司	车辆使用/保洁/物业管理/餐饮服务	123,209.83	228,455.04
河南省立安实业有限责任公司	车辆使用	568,927.59	511,437.85
河南汇融科技服务有限公司	咨询费	244,634.91	601,420.76
河南省人才集团有限公司	会议费/培训费	2,088,983.97	658,894.33
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	物业管理	3,861,062.95	924,487.52
河南信昌合伙企业	基金管理服务	2,715,170.15	3,230,291.80
河南信邺合伙企业	基金管理服务	5,745,194.92	6,273,978.93
周口豫冀兴合伙企业	基金管理服务	2,957,689.32	3,537,735.86
漯河开发合伙企业	基金管理服务	13,485,409.19	13,486,690.46
河南信硕合伙企业	基金管理服务	382,582.75	433,962.28
河南领信企业管理合伙企业 （有限合伙）	基金管理服务	94,339.63	94,339.64
河南泓松股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	基金管理服务	1,415,094.34	421,477.98
河南信豫债务平滑投资合伙企业 （有限合伙）	基金管理服务	1,144,799.54	-
河南泓淇光电子产业基金合伙企业（有 限合伙）	基金管理服务	38,050.31	-
新乡中新凤源企业管理合伙企业 （有限合伙）	基金管理服务	255,503.14	-



十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

4.1 关联方交易金额（续）

(1) 自关联方接受劳务、向关联方提供劳务（续）

关联方	交易事项	2023年	2022年
河南信泽投资合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	293,049.23	-
河南信攀企业管理合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	17,777.25	-
河南信年企业管理合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	97,732.40	-
新乡中新启原企业管理合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	870,020.95	-
河南信豫郑高企业管理合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	2,166,783.66	-
信阳豫申稳定发展企业管理合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	962,631.02	-

(2) 关联方租赁——作为承租人

关联方	交易事项	2023年	2022年
河南大河锦悦酒店有限公司	财务费用	31,651.22	175,855.59
河南大河锦悦酒店有限公司	使用权资产折旧	2,396,978.60	3,177,592.69
河南大河锦悦酒店有限公司	其他业务成本	-	3,115,550.65
河南大河锦悦酒店有限公司	租赁负债/租赁付款额	<u>2,338,702.85</u>	<u>650,704.53</u>

(3) 自关联方取得利息收入

关联方	交易事项	2023年	2022年
中原信托有限公司发行的信托产品	不良资产利息收入	100,154,325.73	282,929,960.79
漯河城投集团	不良资产利息收入	44,233,490.57	15,825,471.70
河南蓝天集团有限公司	不良资产利息收入	<u>4,364,494.33</u>	<u>5,765,158.45</u>



十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

4.1 关联方交易金额（续）

（4） 自关联方取得投资收益

关联方	交易事项	2023年	2022年
河南神火集团有限公司	股权投资收益	<u>365,855,694.35</u>	<u>199,038,763.31</u>

4.2 关联方交易余额

（1） 投资关联方发行的信托产品

关联方	交易事项	2023年12月31日	2022年12月31日
中原信托有限公司	本金	1,148,500,000.00	2,418,252,000.00
中原信托有限公司	应收利息	<u>27,331,826.29</u>	<u>47,786,720.03</u>

（2） 购买关联方发行的债权

关联方	交易事项	2023年12月31日	2022年12月31日
漯河城投集团	债权投资	-	566,775,000.00
商丘市发展投资集团有 限公司	债权投资	119,996,133.33	319,989,688.89
河南蓝天集团有限公司	债权投资	<u>30,656,828.54</u>	<u>48,225,835.20</u>
合计		<u>150,652,961.87</u>	<u>934,990,524.09</u>

（3） 投资关联方下属公司的股权

关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
河南神火集团有限公司	<u>-</u>	<u>600,000,000.00</u>



十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

4.2 关联方交易余额（续）

（4） 关联方应收应付款项

应收款项

关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南大河锦悦酒店有限公司	-	-	576,905.90	174,816.14
河南智慧岛投资有限公司	4,000.00	400.00	4,000.00	400.00
河南天地酒店有限公司	400.00	40.00	400.00	40.00
合计	4,400.00	440.00	581,305.90	175,256.14

关联方	交易事项	2023年12月31日	2022年12月31日
河南信昌合伙企业	应收管理费	5,879,507.03	3,001,426.67
河南信邺合伙企业	应收管理费	2,486,338.32	2,897,266.96
周口豫冀兴合伙企业	应收管理费	1,489,324.85	1,854,174.17
河南颍城新天地酒店物业管理有限公司	预付物业费	182,241.32	-
河南信步企业管理合伙企业（有限合伙）	应收管理费	5,000.00	-
河南信豫郑高企业管理合伙企业（有限合伙）	应收管理费	153,400.84	-
河南信硕企业合伙企业	应收管理费	107,167.83	-
河南信攀企业管理合伙企业（有限合伙）	应收管理费	18,843.88	-
河南泓淇光电子产业基金合伙企业（有限合伙）	应收管理费	40,333.32	-



十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

4.2 关联方交易余额（续）

（4） 关联方应收应付款项（续）

应付款项及其他

关联方	交易事项	2023年12月31日	2022年12月31日
郑州高屋置业有限公司	预付监理费	-	2,650,943.38
中原信托有限公司	信托借款应付利息	-	74,730,287.26
漯河经开合伙企业	预收基金管理费	6,666,475.21	6,666,475.21
河南信硕合伙企业	预收基金管理费	-	298,369.86
河南信恒企业管理合伙企业 （有限合伙）	预收基金管理费	99,559.09	-

十一、 承诺事项

	2023年12月31日	2022年12月31日
购楼款项	-	10,000,000.00

十二、 资产负债表日后事项

除上述事项外，本集团并无须作说明的其他重要事项。

十三、 其他重要事项

截至资产负债表日，本集团并无须作说明的其他重要事项。

十四、 比较数据

若干比较数据乃经过重新编排，以符合本年度之列报要求。



十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行存款	1,337,451,369.11	1,496,457,287.45
其他货币资金	<u>1,017,595.94</u>	<u>11,556,622.57</u>
合计	<u>1,338,468,965.05</u>	<u>1,508,013,910.02</u>

2. 长期股权投资

	2023年12月31日	2022年12月31日
合营企业		
河南资产建源稳定发展股权投资合伙企业（有限合伙）	<u>53,991,741.74</u>	<u>3,991,741.74</u>
联营企业		
河南森源电气股份有限公司	-	379,791,595.92
中原环保股份有限公司	393,168,902.11	300,634,325.95
郑州煤矿机械集团股份有限公司	1,193,161,932.63	1,101,624,819.68
洛阳单晶硅集团有限责任公司	87,098,191.59	90,012,452.20
麦斯克电子材料股份有限公司	153,048,355.88	154,938,805.78
河南中豫信用增进有限公司	-	305,096,250.00
嘉兴君鹏投资合伙企业（有限合伙）	156,741,534.76	100,157,242.20
河南信昌投资管理中心（有限合伙）	274,606,723.85	277,576,582.84
河南信泽投资合伙企业（有限合伙）	150,560,185.24	-
河南信邳企业管理合伙企业（有限合伙）	516,168,445.31	554,492,933.95
河南信渠企业管理合伙企业（有限合伙）	33,455,845.90	33,410,000.00
河南信硕企业管理合伙企业（有限合伙）	9,353,976.96	12,251,133.34
河南信能企业管理合伙企业（有限合伙）	-	111,752,802.75
河南领信企业管理合伙企业（有限合伙）	30,398,457.94	46,633,493.14
河南泓松股权投资基金合伙企业（有限合伙）	115,169,471.72	106,370,714.36
河南信达兴商企业管理合伙企业（有限合伙）	46,980,000.00	46,980,000.00
新乡中新启原企业管理合伙企业（有限合伙）	200,686,738.16	-
河南信豫郑高企业管理合伙企业（有限合伙）	329,986,803.56	-
河南信学企业管理合伙企业（有限合伙）	242,990,898.70	-
河南金水城市更新管理合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00	-
信阳豫申稳定发展企业管理合伙企业（有限合伙）	602,134,912.41	-
神马实业股份有限公司	245,964,704.28	-
新乡中新凤源企业管理合伙企业（有限合伙）	<u>301,051,233.99</u>	-



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

	2023年12月31日	2022年12月31日
子公司		
河南资产基金管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
河南资产融资租赁有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
驻马店盘古资产管理有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00
商丘归德资产管理有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00
漯河资产管理有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00
河南信厚企业管理合伙企业（有限合伙）	50,391,051.61	50,391,051.61
河南资产企业转型发展基金（有限合伙）	390,432,177.27	395,360,191.67
河南信德商业运营管理合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
河南泓朴股权投资基金（有限合伙）	489,658,781.20	489,658,781.20
河南泓初股权投资基金（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
河南泓盛股权投资基金（有限合伙）	404,741,596.00	303,441,596.00
河南泓远股权投资基金（有限合伙）	40,460,000.00	40,460,000.00
河南信强企业管理合伙企业（有限合伙）	154,168,968.68	25,000,000.00
河南泓厚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	-
减：长期股权投资减值准备	189,848,433.49	271,175,366.08
合计	<u>9,207,723,198.00</u>	<u>7,318,851,148.25</u>



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 经营活动现金流量

	2023年	2022年
净利润	546,608,388.27	580,753,565.96
加：资产减值损失	189,848,433.49	-
信用减值损失	100,014,561.58	518,796,911.43
折旧及摊销	7,043,758.67	6,175,022.48
公允价值变动收益	(283,144,519.95)	(178,027,738.08)
投资收益	(993,944,545.86)	(950,795,376.34)
利息支出	921,912,656.17	965,866,395.61
资产处置收益	(21,582.13)	(6,995,329.67)
递延收益摊销	(1,233,333.36)	(925,000.01)
递延所得税资产增加	(94,711,985.99)	(92,779,111.96)
经营性应收项目的(增加)/减少	425,159,909.85	(11,081,070,733.84)
经营性应付项目的增加	303,407,332.01	409,769,423.03
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>1,120,939,072.75</u>	<u>(9,829,231,971.39)</u>

4. 现金及现金等价物

	2023年12月31日	2022年12月31日
现金		
其中：银行存款	1,337,451,369.11	1,496,457,287.45
其他货币资金	<u>1,017,595.94</u>	<u>11,556,622.57</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,338,468,965.05</u>	<u>1,508,013,910.02</u>

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司管理层于2024年3月29日批准报出。



河南资产管理有限公司
 财务报表补充材料
 2023年度

人民币元

按一般企业财务报表格式编制的报表如下：

合并资产负债表

资产	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产		
货币资金	1,434,765,945.84	1,766,404,574.91
交易性金融资产	19,526,998,578.03	19,821,597,118.00
应收账款	32,864,916.07	28,407,051.03
预付款项	52,001,595.70	70,521,942.42
其他应收款	25,075,674.14	161,733,610.23
一年内到期的非流动资产	3,455,069,560.22	5,633,765,556.46
其他流动资产	14,177,037.10	26,750,814.81
流动资产合计	24,540,953,307.10	27,509,180,667.86
非流动资产		
债权投资	2,534,673,112.69	2,596,588,625.81
长期股权投资	7,138,208,048.96	4,467,696,082.33
投资性房地产	43,371,244.89	-
固定资产	658,616,628.35	971,174.46
在建工程	-	645,950,407.46
使用权资产	-	2,663,954.43
无形资产	3,306,347.36	2,893,629.89
递延所得税资产	388,620,630.04	272,096,198.96
其他非流动资产	196,198,266.62	175,114,523.00
非流动资产合计	10,962,994,278.91	8,163,974,596.34
资产总计	35,503,947,586.01	35,673,155,264.20



河南资产管理有限公司
财务报表补充材料（续）
2023年度

人民币元

按一般企业财务报表格式编制的报表如下：（续）

合并资产负债表（续）

负债和所有者权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	-	764,756,137.09
应付款项	34,503,320.68	796,497.01
合同负债	7,218,422.25	7,679,865.29
应付职工薪酬	250,501,617.46	195,426,077.91
应交税费	190,129,584.62	90,066,519.94
其他应付款	879,697,963.99	809,950,203.14
一年内到期的非流动负债	4,386,425,153.45	3,634,713,966.42
其他流动负债	13,427,144.67	11,561,690.05
流动负债合计	<u>5,761,903,207.12</u>	<u>5,514,950,956.85</u>
非流动负债		
长期借款	13,289,070,000.00	15,289,970,000.00
应付债券	2,026,201,442.36	498,240,192.57
租赁负债	-	2,599,389.57
递延收益	4,707,666.63	5,940,999.99
非流动负债合计	<u>15,319,979,108.99</u>	<u>15,796,750,582.13</u>
负债合计	<u>21,081,882,316.11</u>	<u>21,311,701,538.98</u>
所有者权益		
实收资本	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：国有资本	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	5,700,000,000.00	5,700,000,000.00
其他综合收益	17,350,285.60	29,924,414.53
盈余公积	245,389,710.22	190,728,871.39
未分配利润	707,587,677.45	1,350,106,054.62
归属于母公司所有者权益合计	<u>12,670,327,673.27</u>	<u>12,270,759,340.54</u>
少数股东权益	<u>1,751,737,596.63</u>	<u>2,090,694,384.68</u>
所有者权益合计	<u>14,422,065,269.90</u>	<u>14,361,453,725.22</u>
负债和所有者权益总计	<u>35,503,947,586.01</u>	<u>35,673,155,264.20</u>



河南资产管理有限公司
财务报表补充材料(续)
2023年度

人民币元

按一般企业财务报表格式编制的报表如下：(续)

合并利润表

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
营业总收入	660,138,019.62	820,278,580.68
利息收入	625,833,321.07	786,599,499.00
其他业务收入	34,304,698.55	33,679,081.68
营业总成本	1,085,772,690.42	1,097,766,053.66
其他业务成本	216,806.98	3,857,527.07
税金及附加	19,428,774.17	10,093,881.28
管理费用	181,013,625.97	155,662,292.15
财务费用	885,113,483.30	928,152,353.16
其中：利息费用	904,722,030.44	958,602,510.69
利息收入	19,608,547.14	30,450,157.53
资产减值损失	(194,253,880.69)	-
信用减值损失	(199,631,378.33)	(548,111,833.54)
公允价值变动收益	270,805,105.97	176,039,459.12
投资收益	1,751,478,331.26	1,597,698,263.85
资产处置收益	25,362.11	6,995,329.67
其他收益	5,485,850.87	16,458,198.68
营业利润	1,208,274,720.39	971,591,944.80
加：营业外收入	-	300,000.00
减：营业外支出	342,196.48	16,908.40
利润总额	1,207,932,523.91	971,875,036.40
减：所得税费用	139,893,624.59	120,147,409.23
净利润	<u>1,068,038,899.32</u>	<u>851,727,627.17</u>
按所有权归属分类		
归属于母公司所有者的净利润	612,142,461.66	547,504,129.24
少数股东损益	455,896,437.66	304,223,497.93



河南资产管理有限公司
财务报表补充材料（续）
2023年度

人民币元

按一般企业财务报表格式编制的报表如下：（续）

合并利润表（续）

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
其他综合收益的税后净额	(12,574,128.93)	29,651,724.67
归属于母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	(12,574,128.93)	29,651,724.67
将重分类进损益的其他综合收益	(347,773.34)	1,557,654.56
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>(347,773.34)</u>	<u>1,557,654.56</u>
以后不能重分类进损益的其他综合收益	(12,226,355.59)	28,094,070.11
权益法下不能转损益的其他综合收益	<u>(12,226,355.59)</u>	<u>28,094,070.11</u>
综合收益总额	<u>1,055,464,770.39</u>	<u>881,379,351.84</u>
其中：		
归属于母公司所有者的综合收益总额	599,568,332.73	577,155,853.91
归属于少数股东的综合收益总额	455,896,437.66	304,223,497.93



河南资产管理有限公司
财务报表补充材料（续）
2023年度

人民币元

按一般企业财务报表格式编制的报表如下：（续）

资产负债表

资产	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产		
货币资金	1,338,468,965.05	1,508,013,910.02
交易性金融资产	18,241,396,545.85	18,469,705,189.56
应收账款	22,690,000.00	21,659,641.84
预付账款	51,896,431.81	70,521,942.42
其他应收款	23,152,415.14	60,564,285.24
一年内到期的非流动资产	2,695,843,245.26	3,715,632,898.49
其他流动资产	3,103,958.95	197,467.15
流动资产合计	22,376,551,562.06	23,846,295,334.72
非流动资产		
债权投资	2,311,917,622.37	2,368,757,340.50
长期股权投资	9,207,723,198.00	7,318,851,148.25
投资性房地产	43,371,244.89	-
固定资产	658,595,019.83	881,121.68
在建工程	-	645,950,407.46
使用权资产	-	1,980,238.33
无形资产	3,306,347.36	2,893,629.89
递延所得税资产	336,792,262.85	242,080,276.86
其他非流动资产	190,591,333.82	175,114,523.00
非流动资产合计	12,752,297,029.12	10,756,508,685.97
资产总计	35,128,848,591.18	34,602,804,020.69



河南资产管理有限公司
财务报表补充材料（续）
2023年度

人民币元

按一般企业财务报表格式编制的报表如下：（续）

资产负债表（续）

负债和所有者权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	-	764,756,137.09
应付款项	34,436,553.63	729,729.96
应付职工薪酬	223,897,565.76	170,867,714.97
应交税费	158,005,401.55	55,575,157.19
合同负债	122,780.35	1,715,478.82
其他应付款	2,712,717,085.57	2,157,593,999.97
一年内到期的非流动负债	4,386,425,153.45	3,634,713,966.42
其他流动负债	9,027,839.99	8,237,594.03
流动负债合计	7,524,632,380.30	6,794,189,778.45
非流动负债		
长期借款	13,289,070,000.00	15,289,970,000.00
应付债券	2,026,201,442.36	498,240,192.57
租赁负债	-	1,956,359.01
递延收益	4,707,666.63	5,940,999.99
非流动负债合计	15,319,979,108.99	15,796,107,551.57
负债合计	22,844,611,489.29	22,590,297,330.02
所有者权益		
实收资本	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：国有资本	6,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具	5,700,000,000.00	5,700,000,000.00
其他综合收益	4,431,647.67	12,460,506.01
盈余公积	245,389,710.22	190,728,871.39
未分配利润	334,415,744.00	1,109,317,313.27
所有者权益合计	12,284,237,101.89	12,012,506,690.67
负债和所有者权益总计	35,128,848,591.18	34,602,804,020.69



河南资产管理有限公司
财务报表补充材料（续）
2023年度

人民币元

按一般企业财务报表格式编制的报表如下：（续）

利润表

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
营业总收入	470,977,918.48	572,111,677.53
利息收入	469,256,313.47	565,911,072.81
其他业务收入	1,721,605.01	6,200,604.72
营业总成本	<u>1,073,266,063.80</u>	<u>1,076,538,188.25</u>
其他业务成本	216,806.98	3,857,527.07
税金及附加	17,056,069.52	7,146,218.87
管理费用	151,850,363.65	125,325,122.84
财务费用	904,142,823.65	940,209,319.47
其中：利息费用	922,191,196.62	968,394,436.56
利息收入	18,048,372.97	28,185,117.09
资产减值损失	(189,848,433.49)	-
信用减值损失	(100,014,561.58)	(518,796,911.43)
公允价值变动收益	283,144,519.95	178,027,738.08
投资收益	1,243,023,268.36	1,457,802,262.16
资产处置收益	21,582.13	6,995,329.67
其他收益	3,678,687.17	1,132,976.37
营业利润	637,716,917.22	620,734,884.13
减：营业外支出	<u>342,196.48</u>	<u>16,908.40</u>
利润总额	637,374,720.74	620,717,975.73
减：所得税费用	<u>90,766,332.47</u>	<u>39,964,409.77</u>
净利润	<u>546,608,388.27</u>	<u>580,753,565.96</u>
其他综合收益的税后净额	(8,028,858.34)	13,569,593.34
将重分类进损益的其他综合收益	(230,873.70)	755,923.43
权益法下可转损益的其他综合收益	<u>(230,873.70)</u>	<u>755,923.43</u>
以后不能重分类进损益的其他综合收益	(7,797,984.64)	12,813,669.91
权益法下不能转损益的其他综合收益	<u>(7,797,984.64)</u>	<u>12,813,669.91</u>
综合收益总额	<u>538,579,529.93</u>	<u>594,323,159.30</u>





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051401390A

扫描二维码
了解市场主体身份
更多登记、备案、
许可、监管信息，
体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东安门广场安永
大楼17层01-12室

登记机关



2022年 02月 27日



证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000059649382C	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	1101048	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	1101041	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000065387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010006611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006099134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703294222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340469X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	920896987900	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天联合会计师事务所(特殊普通合伙)	110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

本表会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证号: 京ICP备05002860号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓名 周明骏
 Full name 周明骏
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1978-09-02
 Date of birth 1978-09-02
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码 310103197809022415
 Identity card No. 310103197809022415



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



证书编号: 110002432618
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年10月25日
 Date of Issuance

周明骏(110002432618)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



周明骏(110002432618)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。





姓名 毛卫雨
 Full name 毛卫雨
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1991-08-29
 Date of birth 1991-08-29
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 310104199108290068
 Identity card No. 310104199108290068



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002431621
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年8月31日
 Date of Issuance



毛卫雨(110002431621)
 您已通过 2020 年年检
 上海市注册会计师协会
 2020 年 08 月 31 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



毛卫雨(110002431621)
 您已通过 2021 年年检
 上海市注册会计师协会
 2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

