

# 中原豫资投资控股集团有限公司公司债券半年度报告 (2026 年)

2026 年 08 月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

公司审计委员会已对本报告提出书面审核意见。

本公司审计委员会成员已签署书面确认意见。

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

本公司 2026 年半年度财务报告未经审计。

## 重大风险提示

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

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

## 目录

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| 重要提示 .....                     | 2  |
| 重大风险提示 .....                   | 3  |
| 释义 .....                       | 5  |
| 第一节 公司基本情况 .....               | 6  |
| 一、公司基本信息 .....                 | 6  |
| 二、信息披露事务负责人基本信息 .....          | 6  |
| 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 .....    | 7  |
| 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 .....      | 8  |
| 五、公司独立性情况 .....                | 8  |
| 六、公司合规性情况 .....                | 9  |
| 七、公司业务及经营情况 .....              | 9  |
| 第二节 公司信用类债券基本情况 .....          | 12 |
| 一、公司债券基本信息 .....               | 12 |
| 二、公司债券募集资金情况 .....             | 21 |
| 三、报告期内公司信用类债券评级调整情况 .....      | 30 |
| 四、增信措施情况 .....                 | 31 |
| 第三节 重大事项 .....                 | 32 |
| 一、审计情况 .....                   | 32 |
| 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 ..... | 32 |
| 三、合并报表范围变化情况 .....             | 32 |
| 四、资产情况 .....                   | 32 |
| 五、非经营性往来占款和资金拆借情况 .....        | 33 |
| 六、负债情况 .....                   | 34 |
| 七、重要子公司或参股公司情况 .....           | 36 |
| 八、报告期内亏损情况 .....               | 40 |
| 九、对外担保情况 .....                 | 40 |
| 十、重大未决诉讼情况 .....               | 40 |
| 十一、信息披露事务管理制度变更情况 .....        | 40 |
| 第四节 向普通投资者披露的信息 .....          | 41 |
| 第五节 财务报告 .....                 | 42 |
| 一、财务报表 .....                   | 42 |
| 第六节 发行人认为应当披露的其他事项 .....       | 63 |
| 第七节 备查文件 .....                 | 64 |
| 附件 .....                       | 66 |



## 释义

| 释义项                                                      | 指 | 释义内容                                                     |
|----------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------|
| 发行人、公司、本公司、豫资公司、中原豫资                                     | 指 | 中原豫资投资控股集团有限公司                                           |
| 报告期、本期                                                   | 指 | 2026 年 1-6 月                                             |
| 上年同期                                                     | 指 | 2025 年 1-6 月                                             |
| 公司法                                                      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                             |
| 证券法                                                      | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                             |
| 棕榈股份                                                     | 指 | 棕榈生态城镇发展股份有限公司                                           |
| 国家发改委                                                    | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会                                        |
| 证监会                                                      | 指 | 中国证券监督管理委员会                                              |
| 上交所                                                      | 指 | 上海证券交易所                                                  |
| 深交所                                                      | 指 | 深圳证券交易所                                                  |
| 银行间市场                                                    | 指 | 全国银行间债券市场                                                |
| 法定节假日                                                    | 指 | 中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日） |
| 中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日） | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                                         |

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

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

币种：人民币

|            |                                                   |
|------------|---------------------------------------------------|
| 中文名称       | 中原豫资投资控股集团有限公司                                    |
| 中文简称       | 中原豫资                                              |
| 外文名称（如有）   | Zhongyuan Yuzi Investment Holding Group Co., Ltd. |
| 外文名称缩写（如有） | ZYIH                                              |
| 法定代表人      | 李明                                                |
| 注册资本（万元）   | 1,000,000                                         |
| 实缴资本（万元）   | 1,000,000                                         |
| 注册地址       | 河南省郑州市郑东新区金融岛中环路 28 号                             |
| 办公地址       | 河南省郑州市郑东新区金融岛中环路 28 号                             |
| 公司网址（如有）   | www.zyyzgroup.com                                 |
| 电子信箱       | yzgsrzb@zyyzgroup.com                             |

### 二、信息披露事务负责人基本信息

|               |                                                                                   |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 姓名            | 毕玉泉                                                                               |
| 在公司所任职务类型     | <input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员 |
| 信息披露事务负责人具体职位 | 董事、财务负责人                                                                          |
| 联系地址          | 郑东新区金融岛中环路 28 号豫资控股大厦 C4-9 号楼                                                     |
| 电话            | 0371-63317980                                                                     |
| 传真            | 0371-63317980                                                                     |
| 电子信箱          | yzgsrzb@zyyzgroup.com                                                             |

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

#### （一）报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

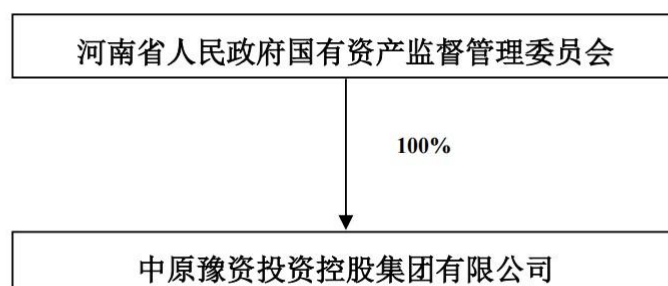
|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| 名称                           | 河南省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 主要业务                         | —                  |
| 资信情况                         | 良好                 |
| 对发行人的持股比例（%）                 | 100%               |
| 相应股权（股份）受限情况                 | 无                  |
| 所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况 | 无                  |

##### 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| 名称                           | 河南省人民政府国有资产监督管理委员会 |
| 主要业务                         | —                  |
| 资信情况                         | 良好                 |
| 对发行人的持股比例（%）                 | 100%               |
| 相应股权（股份）受限情况                 | 无                  |
| 所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况 | 无                  |

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### （二）控股股东、实际控制人的变更情况

##### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

## 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事（如有）、高级管理人员情况

| 人员姓名 | 职务       | 职务类型      |
|------|----------|-----------|
| 李明   | 董事长      | 董事        |
| 缪文全  | 副董事长、总经理 | 董事、高级管理人员 |
| 吴国学  | 职工董事     | 董事        |
| 毕玉泉  | 董事、财务负责人 | 董事、高级管理人员 |
| 李苍箐  | 外部董事     | 董事        |
| 马家昱  | 外部董事     | 董事        |
| 马金亮  | 外部董事     | 董事        |
| 宋录生  | 外部董事     | 董事        |
| 蔡永灿  | 外部董事     | 董事        |

报告期内，本公司董事、监事（如有）、高级管理人员未发生变更。

## 五、公司独立性情况

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

### 1、资产方面

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

### 2、人员方面

公司有独立的劳动、人事、工资管理部门和相应的管理制度。所有员工均经过规范的人事聘用程序录用并签订劳动合同，严格执行公司工资制度。公司的董事、高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定，由董事会、出资者通过合法程序进行任免。

### 3、机构方面

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

#### 4、财务方面

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

#### 5、业务经营方面

公司的经营范围有别于其股东河南省国资委，公司的业务与河南省国资委没有交叉，公司具有面向市场依法开展经营活动的能力，自负盈亏，独立承担风险。

### 六、公司合规性情况

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

### 七、公司业务及经营情况

#### （一）公司业务情况

经营范围：一般项目：企业管理；以自有资金从事投资活动；融资咨询服务；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

发行人成立于 2011 年 5 月，注册资本 100 亿元，重点支持全省基础设施建设和重大产业培育及引进工作，经过 10 余年的发展，确立“国有资本运营主平台”“科技创新助推器”“战略性新兴产业投资先行军”“金融服务工具箱”四大战略定位，重点支持重大科技创新和战略性新兴产业（以下简称“战新产业”）培育，布局新材料、新能源汽车、生物医药等产业赛道，全面服务河南省现代化产业体系构建。2024 年 2 月，经河南省政府批准，发行人正式改组为省级国有资本运营公司，作为省管重要骨干企业管理，职能定位进一步突出。

在“十四五”期间，集团确立并实行“总部—专业化子公司—项目公司（基金）”三层组织架构，通过职能分工和层级关系保障顶层决策执行。

第一层是作为资本运营平台的集团总部，下设 14 个条线部门。主要履行战略规划、制度建设、资源配置、资本运营、财务监管、风险管控、绩效评价等七大职能。第二层是以专业化子公司为核心的业

务板块，其中，基础设施板块为“压舱石”，主要包括一体化集团（AAA企业）、豫资保障房集团（AAA企业），拥有一家上市公司棕榈股份；产业投资板块为“新赛道”，主要包括产投集团（AAA企业）、汽车集团、新材料集团、豫健生物医药集团；金融服务板块为“燃油舱”，主要包括中豫资本、中豫担保（AAA企业）、中豫信增（AAA企业）。第三层是作为业务运作平台的项目公司或基金，开展重点项目的落地建设与经营，是集团实施资本运营的主要工具。

## （二）公司业务经营情况

### 1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

| 业务板块<br>（产品/<br>服务） | 收入                | 收入同比<br>变动比例<br>（%） | 收入占比<br>（%） | 成本                | 成本同比<br>变动比例<br>（%） | 成本占比<br>（%） | 毛利率<br>（%） | 毛利率同<br>比变动比<br>例（%） | 毛利占比<br>（%） |
|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|------------|----------------------|-------------|
| 资产运营                | 8.77760<br>17634  | 85.33%              | 23.63%      | 4.30664<br>30531  | 30.52%              | 21.14%      | 50.94%     | 67.93%               | 26.65%      |
| 工程建设                | 8.43653<br>94425  | 13.4%               | 22.71%      | 7.93799<br>29875  | 40.04%              | 38.97%      | 5.91%      | -75.18%              | 2.97%       |
| 利息收入                | 3.52062<br>5579   | -21.1%              | 9.48%       | 0.83531<br>46067  | -49.34%             | 4.1%        | 76.27%     | 20.99%               | 16.01%      |
| 担保、<br>咨询           | 3.25035<br>33674  | -46.53%             | 8.75%       | 0.06657<br>99772  | -89.59%             | 0.33%       | 97.95%     | 9.47%                | 18.98%      |
| 增信业务                | 3.18767<br>58661  | 73.62%              | 8.58%       | 0                 | -100%               | 0%          | 100%       | 0.01%                | 19%         |
| 租赁                  | 2.42276<br>53318  | 8.25%               | 6.52%       | 1.66981<br>79793  | 2%                  | 8.2%        | 31.08%     | 15.7%                | 4.49%       |
| 商品销售                | 2.15100<br>64486  | 47.18%              | 5.79%       | 1.77507<br>70579  | 67.59%              | 8.71%       | 17.48%     | -36.51%              | 2.24%       |
| 其他                  | 5.39907<br>99466  | -37.85%             | 14.53%      | 3.77817<br>19178  | -49.87%             | 18.55%      | 30.02%     | 126.81<br>%          | 9.66%       |
| 合计                  | 37.1456<br>477454 | 0.56%               | 100%        | 20.3695<br>975795 | -5.21%              | 100%        | 45.16%     | 7.98%                | 100%        |

业务收入、成本等指标同比变动达 30%以上的情况说明：

资产运营业务板块收入增长 85.33%，成本增长 30.52%，毛利率增长 67.93%，是由于下属子公司人才公寓资产公租房运营收入成本增加所致，且子公司中豫资管原计入投资收益的资产运营收入本年重分类至主营业务收入，收入大幅增长但成本结转相对较少；

工程建设板块收入增长 13.40%，成本增长 40.04%，毛利率下降 75.18%，是由于本年度子公司棕榈股份和中豫宁资开展工程施工业务规模增加，但收入增加幅度低于成本增加幅度；

利息收入板块收入下降 21.10%，成本下降 49.34%，是由于集团合并范围内开展债权类投资业务变化导致；

担保、咨询板块收入下降 46.53%，成本下降 89.59%，是由于子公司中豫担保公司本年度开始执行会计准则第 25 号，收取担保费由之前一次性确认收入转为先计入合同负债，再按月摊销计入收入，且成本分类发生变化导致；

增信业务板块收入增长 73.62%，成本下降 100%，是由于子公司中豫信增增信业务规模增加，且成本分类变化所致；

商品销售板块收入增长 47.18%，成本增长 67.59%，毛利率下降 36.51%，是由于下属子公司中豫宁资等市县公司出售安置房收入增加，且对应结转成本金额较大导致；

其他板块收入下降 37.85%，成本下降 49.87%，毛利率增长 126.81%，是由于河南豫天新能源有限公司出表，燃气业务收入成本下降，以及高标准农田业务本期收入成本下降。

## 2. 非主要经营业务情况

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

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

|                          |                                                                                                   |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 债券简称                     | 22 中豫 01                                                                                          |
| 债券代码                     | 185236.SH                                                                                         |
| 债券名称                     | 中原豫资投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行人公司债券（第一期）                                                        |
| 发行日                      | 2022 年 01 月 14 日                                                                                  |
| 起息日                      | 2022 年 01 月 18 日                                                                                  |
| 最近回售日                    |                                                                                                   |
| 到期日                      | 2027 年 01 月 18 日                                                                                  |
| 债券余额（亿元）                 | 15                                                                                                |
| 票面利率（%）                  | 3.60                                                                                              |
| 还本付息方式                   | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。                                                 |
| 最新主体评级                   | AAA                                                                                               |
| 最新债项评级                   | 无评级                                                                                               |
| 最新评级展望                   |                                                                                                   |
| 是否列入信用观察名单               | 否                                                                                                 |
| 交易场所                     | 上海证券交易所                                                                                           |
| 主承销商                     | 中信证券股份有限公司，中信建投证券股份有限公司                                                                           |
| 受托管理人/债权代理人              | 中信证券股份有限公司                                                                                        |
| 投资者适当性安排                 | 专业机构投资者                                                                                           |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款 |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款 |



|                        |                                                                                                    |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 是否为可交换公司债券             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 是否为可续期公司债券             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 报告期内投资者保护条款的触发及执行情况    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款  |
| 适用的交易机制                | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交                                                                           |
| 是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施 | 否                                                                                                  |

币种：人民币

|            |                                                   |
|------------|---------------------------------------------------|
| 债券简称       | 22 中豫 03                                          |
| 债券代码       | 185950. SH                                        |
| 债券名称       | 中原豫资投资控股集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）         |
| 发行日        | 2022 年 06 月 29 日                                  |
| 起息日        | 2022 年 07 月 01 日                                  |
| 最近回售日      |                                                   |
| 到期日        | 2027 年 07 月 01 日                                  |
| 债券余额（亿元）   | 7                                                 |
| 票面利率（%）    | 3.48                                              |
| 还本付息方式     | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 |
| 最新主体评级     | AAA                                               |
| 最新债项评级     | 无评级                                               |
| 最新评级展望     |                                                   |
| 是否列入信用观察名单 | 否                                                 |
| 交易场所       | 上海证券交易所                                           |

|                          |                                                                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 主承销商                     | 中信证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司                                                                            |
| 受托管理人/债权代理人              | 中信证券股份有限公司                                                                                         |
| 投资者适当性安排                 | 专业机构投资者                                                                                            |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 是否为可交换公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 是否为可续期公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 报告期内投资者保护条款的触发及执行情况      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款  |
| 适用的交易机制                  | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交                                                                           |
| 是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施   | 否                                                                                                  |

币种：人民币

|          |                                                   |
|----------|---------------------------------------------------|
| 债券简称     | 24 中豫 02                                          |
| 债券代码     | 148636.SZ                                         |
| 债券名称     | 中原豫资投资控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)    |
| 发行日      | 2024 年 03 月 06 日                                  |
| 起息日      | 2024 年 03 月 08 日                                  |
| 最近回售日    |                                                   |
| 到期日      | 2029 年 03 月 08 日                                  |
| 债券余额(亿元) | 10                                                |
| 票面利率(%)  | 2.76                                              |
| 还本付息方式   | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。 |

|                          |                                                                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 最新主体评级                   | AAA                                                                                                |
| 最新债项评级                   | 无评级                                                                                                |
| 最新评级展望                   |                                                                                                    |
| 是否列入信用观察名单               | 否                                                                                                  |
| 交易场所                     | 深圳证券交易所                                                                                            |
| 主承销商                     | 中信证券股份有限公司，申万宏源证券有限公司                                                                              |
| 受托管理人/债权代理人              | 中信证券股份有限公司                                                                                         |
| 投资者适当性安排                 | 专业机构投资者                                                                                            |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 是否为可交换公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 是否为可续期公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 报告期内投资者保护条款的触发及执行情况      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款  |
| 适用的交易机制                  | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交                                                                           |
| 是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施   | 否                                                                                                  |

币种：人民币

|      |                                                |
|------|------------------------------------------------|
| 债券简称 | 26 中豫 K1                                       |
| 债券代码 | 282003.SH                                      |
| 债券名称 | 中原豫资投资控股集团有限公司 2026 年面向专业投资者非公开发行科技创新公司债券(第一期) |
| 发行日  | 2026 年 03 月 23 日                               |
| 起息日  | 2026 年 03 月 25 日                               |

|                          |                                                                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 最近回售日                    |                                                                                                    |
| 到期日                      | 2029 年 03 月 25 日                                                                                   |
| 债券余额（亿元）                 | 15                                                                                                 |
| 票面利率（%）                  | 1.90                                                                                               |
| 还本付息方式                   | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。                                                  |
| 最新主体评级                   | AAA                                                                                                |
| 最新债项评级                   | 无评级                                                                                                |
| 最新评级展望                   |                                                                                                    |
| 是否列入信用观察名单               | 否                                                                                                  |
| 交易场所                     | 上海证券交易所                                                                                            |
| 主承销商                     | 中国国际金融股份有限公司，中信证券股份有限公司，中信建投证券股份有限公司                                                               |
| 受托管理人/债权代理人              | 中国国际金融股份有限公司                                                                                       |
| 投资者适当性安排                 | 专业机构投资者                                                                                            |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 是否为可交换公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 是否为可续期公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 报告期内投资者保护条款的触发及执行情况      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款  |
| 适用的交易机制                  | 点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交                                                                                |
| 是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施   | 否                                                                                                  |

币种：人民币

|                          |                                                                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 债券简称                     | 24 中豫 03                                                                                           |
| 债券代码                     | 148930.SZ                                                                                          |
| 债券名称                     | 中原豫资投资控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)                                                          |
| 发行日                      | 2024 年 09 月 26 日                                                                                   |
| 起息日                      | 2024 年 09 月 27 日                                                                                   |
| 最近回售日                    |                                                                                                    |
| 到期日                      | 2029 年 09 月 27 日                                                                                   |
| 债券余额（亿元）                 | 5                                                                                                  |
| 票面利率（%）                  | 2.29                                                                                               |
| 还本付息方式                   | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。                                                  |
| 最新主体评级                   | AAA                                                                                                |
| 最新债项评级                   | 无评级                                                                                                |
| 最新评级展望                   |                                                                                                    |
| 是否列入信用观察名单               | 否                                                                                                  |
| 交易场所                     | 深圳证券交易所                                                                                            |
| 主承销商                     | 中信证券股份有限公司，申万宏源证券有限公司                                                                              |
| 受托管理人/债权代理人              | 中信证券股份有限公司                                                                                         |
| 投资者适当性安排                 | 专业机构投资者                                                                                            |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 是否为可交换公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 是否为可续期公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 报告期内投资者保护条款的触发及执行情况      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款 |

|                        |                                                                                                   |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款 |
| 适用的交易机制                | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交                                                                          |
| 是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施 | 否                                                                                                 |

币种：人民币

|                          |                                                                                                   |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 债券简称                     | 24 中豫 04                                                                                          |
| 债券代码                     | 256489.SH                                                                                         |
| 债券名称                     | 中原豫资投资控股集团有限公司 2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)                                                        |
| 发行日                      | 2024 年 11 月 18 日                                                                                  |
| 起息日                      | 2024 年 11 月 20 日                                                                                  |
| 最近回售日                    |                                                                                                   |
| 到期日                      | 2029 年 11 月 20 日                                                                                  |
| 债券余额(亿元)                 | 10                                                                                                |
| 票面利率(%)                  | 2.39                                                                                              |
| 还本付息方式                   | 本期债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。                                              |
| 最新主体评级                   | AAA                                                                                               |
| 最新债项评级                   | 无评级                                                                                               |
| 最新评级展望                   |                                                                                                   |
| 是否列入信用观察名单               | 否                                                                                                 |
| 交易场所                     | 上海证券交易所                                                                                           |
| 主承销商                     | 中国国际金融股份有限公司, 中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司                                                          |
| 受托管理人/债权代理人              | 中国国际金融股份有限公司                                                                                      |
| 投资者适当性安排                 | 专业机构投资者                                                                                           |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款 |

|                        |                                                                                                    |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 是否为可交换公司债券             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 是否为可续期公司债券             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 报告期内投资者保护条款的触发及执行情况    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款  |
| 适用的交易机制                | 点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交                                                                                |
| 是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施 | 否                                                                                                  |

币种：人民币

|            |                                                      |
|------------|------------------------------------------------------|
| 债券简称       | 25 中豫 01                                             |
| 债券代码       | 258241.SH                                            |
| 债券名称       | 中原豫资投资控股集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)           |
| 发行日        | 2025 年 04 月 09 日                                     |
| 起息日        | 2025 年 04 月 10 日                                     |
| 最近回售日      |                                                      |
| 到期日        | 2030 年 04 月 10 日                                     |
| 债券余额(亿元)   | 13                                                   |
| 票面利率(%)    | 2.29                                                 |
| 还本付息方式     | 本期债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。 |
| 最新主体评级     | AAA                                                  |
| 最新债项评级     | 无评级                                                  |
| 最新评级展望     |                                                      |
| 是否列入信用观察名单 | 否                                                    |

|                          |                                                                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 交易场所                     | 上海证券交易所                                                                                            |
| 主承销商                     | 中国国际金融股份有限公司，中信建投证券股份有限公司，国泰海通证券股份有限公司                                                             |
| 受托管理人/债权代理人              | 中国国际金融股份有限公司                                                                                       |
| 投资者适当性安排                 | 专业机构投资者                                                                                            |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 是否为可交换公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 是否为可续期公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 报告期内投资者保护条款的触发及执行情况      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款  |
| 适用的交易机制                  | 点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交                                                                                |
| 是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施   | 否                                                                                                  |

币种：人民币

|          |                                            |
|----------|--------------------------------------------|
| 债券简称     | 26 中豫 01                                   |
| 债券代码     | 282499.SH                                  |
| 债券名称     | 中原豫资投资控股集团有限公司 2026 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期) |
| 发行日      | 2026 年 04 月 22 日                           |
| 起息日      | 2026 年 04 月 24 日                           |
| 最近回售日    |                                            |
| 到期日      | 2031 年 04 月 24 日                           |
| 债券余额（亿元） | 5                                          |
| 票面利率（%）  | 1.90                                       |



|                          |                                                                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 还本付息方式                   | 本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。                                                  |
| 最新主体评级                   | AAA                                                                                                |
| 最新债项评级                   | 无评级                                                                                                |
| 最新评级展望                   |                                                                                                    |
| 是否列入信用观察名单               | 否                                                                                                  |
| 交易场所                     | 上海证券交易所                                                                                            |
| 主承销商                     | 中国国际金融股份有限公司, 中信证券股份有限公司, 华泰联合证券有限责任公司                                                             |
| 受托管理人/债权代理人              | 中国国际金融股份有限公司                                                                                       |
| 投资者适当性安排                 | 专业机构投资者                                                                                            |
| 报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况     | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款  |
| 是否为可交换公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 是否为可续期公司债券               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                                   |
| 报告期内投资者保护条款的触发及执行情况      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款 |
| 报告期内其他特殊条款的触发及执行情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款  |
| 适用的交易机制                  | 点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交                                                                                |
| 是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施   | 否                                                                                                  |

## 二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

|             |                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 债券简称        | 22 中豫 01                                                         |
| 债券代码        | 185236.SH                                                        |
| 交易场所        | 上海证券交易所                                                          |
| 是否为专项品种公司债券 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| 募集资金使用基本情况                        |                                                                                               |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金总额（亿元）                        | 15                                                                                            |
| 募集资金约定用途                          | 本期债券的募集资金将用于偿还到期债务及基金出资。                                                                      |
| 截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）              | 15                                                                                            |
| 募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）         | 用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于股权投资、债权投资或基金出资                                                             |
| 募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）                | 10                                                                                            |
| 募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）        | 5                                                                                             |
| 截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）               | 0                                                                                             |
| 报告期内是否用于临时补流                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用变更情况                        |                                                                                               |
| 是否变更募集资金用途                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用合规情况                        |                                                                                               |
| 是否设立募集资金专项账户                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金专项账户运作情况                      | 运作规范                                                                                          |
| 是否存在募集资金违规使用情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用 |
| 募集资金募投项目情况                        |                                                                                               |
| 募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 币种：人民币                            |                                                                                               |
| 债券简称                              | 22 中豫 03                                                                                      |

|                                    |                                                                                               |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 债券代码                               | 185950. SH                                                                                    |
| 交易场所                               | 上海证券交易所                                                                                       |
| 是否为专项品种公司债券                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用基本情况</b>                  |                                                                                               |
| 募集资金总额（亿元）                         | 7                                                                                             |
| 募集资金约定用途                           | 本期债券的募集资金将用于基金出资。                                                                             |
| 截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）               | 7                                                                                             |
| 募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）          | 用于股权投资、债权投资或基金出资                                                                              |
| 募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）         | 7                                                                                             |
| 截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）                | 0                                                                                             |
| 报告期内是否用于临时补流                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用变更情况</b>                  |                                                                                               |
| 是否变更募集资金用途                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用合规情况</b>                  |                                                                                               |
| 是否设立募集资金专项账户                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金专项账户运作情况                       | 运作规范                                                                                          |
| 是否存在募集资金违规使用情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用 |
| <b>募集资金募投项目情况</b>                  |                                                                                               |
| 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |

币种：人民币

|                                   |                                                                                               |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 债券简称                              | 24 中豫 02                                                                                      |
| 债券代码                              | 148636.SZ                                                                                     |
| 交易场所                              | 深圳证券交易所                                                                                       |
| 是否为专项品种公司债券                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用基本情况</b>                 |                                                                                               |
| 募集资金总额（亿元）                        | 10                                                                                            |
| 募集资金约定用途                          | 本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还到期的公司债券。                                                                 |
| 截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）              | 10                                                                                            |
| 募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）         | 用于偿还公司债券                                                                                      |
| 募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）                | 10                                                                                            |
| 截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）               | 0                                                                                             |
| 报告期内是否用于临时补流                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用变更情况</b>                 |                                                                                               |
| 是否变更募集资金用途                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用合规情况</b>                 |                                                                                               |
| 是否设立募集资金专项账户                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金专项账户运作情况                      | 运作规范                                                                                          |
| 是否存在募集资金违规使用情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用 |
| <b>募集资金募投项目情况</b>                 |                                                                                               |

|                                    |                                                                  |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|

币种：人民币

|              |                                                                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------|
| 债券简称         | 26 中豫 K1                                                         |
| 债券代码         | 282003. SH                                                       |
| 交易场所         | 上海证券交易所                                                          |
| 是否为专项品种公司债券  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 专项品种公司债券具体类型 | 科技创新公司债券                                                         |

**募集资金使用基本情况**

|                                   |                                                                  |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 募集资金总额（亿元）                        | 15                                                               |
| 募集资金约定用途                          | 扣除发行费用后,拟全部用于科技创新领域,具体为置换发行人前期对科技创新领域股权投资。                       |
| 截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）              | 15                                                               |
| 募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）         | 用于股权投资、债权投资或基金出资                                                 |
| 募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）        | 15                                                               |
| 截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）               | 0                                                                |
| 报告期内是否用于临时补流                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

**募集资金使用变更情况**

|            |                                                                  |
|------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否变更募集资金用途 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------------|------------------------------------------------------------------|

**募集资金使用合规情况**

|                |                                                                  |
|----------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否设立募集资金专项账户   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 募集资金专项账户运作情况   | 运作规范                                                             |
| 是否存在募集资金违规使用情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>募集资金募投项目情况</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 项目进展情况                             | 本期债券募集资金不超过 15 亿元已用于置换前期对国机金刚石（河南）有限公司的股权出资款。                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 项目运营效益/项目支持效果                      | 为抓住河南省大力发展超硬材料产业带来的机遇，提高国机精工在超硬材料领域的核心竞争力、增强核心功能，国机精工与新材料集团以国机精工现有超硬材料业务为基础组建金刚石公司，组建后的金刚石公司将按照“产业+科研”的战略布局开展业务，在巩固现有优势的基础上，布局新领域新赛道，通过集聚资源、加强保障、加快研发，促进资金、资产、技术良性循环，围绕原辅材料、关键装备、结构化应用、功能化应用、培育钻石新消费、标准检测服务六个主攻方向，推进关键技术、先进工艺、高端产品的研发及产业化转化，实施系列重点项目，实现创新突破，打造具有全球竞争力和影响力的产业生态。金刚石公司的组建，能够提升国机精工在超硬材料领域整合资源的能力，有利于超硬材料业务的长期持续健康发展。 |
| 项目抵押或质押事项办理情况（如有）                  | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）            | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

币种：人民币

|                   |                                                                  |
|-------------------|------------------------------------------------------------------|
| 债券简称              | 24 中豫 03                                                         |
| 债券代码              | 148930.SZ                                                        |
| 交易场所              | 深圳证券交易所                                                          |
| 是否为专项品种公司债券       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| <b>募集资金使用基本情况</b> |                                                                  |
| 募集资金总额（亿元）        | 5                                                                |

|                                   |                                                                                               |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金约定用途                          | 用于偿还公司债券                                                                                      |
| 截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）              | 5                                                                                             |
| 募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）         | 用于偿还公司债券                                                                                      |
| 募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）                | 5                                                                                             |
| 截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）               | 0                                                                                             |
| 报告期内是否用于临时补流                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用变更情况                        |                                                                                               |
| 是否变更募集资金用途                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用合规情况                        |                                                                                               |
| 是否设立募集资金专项账户                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金专项账户运作情况                      | 运作规范                                                                                          |
| 是否存在募集资金违规使用情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用 |
| 募集资金募投项目情况                        |                                                                                               |
| 募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资等其他特定项目 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |

币种：人民币

|             |                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 债券简称        | 24 中豫 04                                                         |
| 债券代码        | 256489. SH                                                       |
| 交易场所        | 上海证券交易所                                                          |
| 是否为专项品种公司债券 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 募集资金使用基本情况  |                                                                  |

|                                    |                                                                                               |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金总额（亿元）                         | 10                                                                                            |
| 募集资金约定用途                           | 本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用于偿还到期的公司债券本金。                                                               |
| 截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）               | 10                                                                                            |
| 募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）          | 用于偿还公司债券                                                                                      |
| 募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）                 | 10                                                                                            |
| 截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）                | 0                                                                                             |
| 报告期内是否用于临时补流                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用变更情况                         |                                                                                               |
| 是否变更募集资金用途                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用合规情况                         |                                                                                               |
| 是否设立募集资金专项账户                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金专项账户运作情况                       | 运作规范                                                                                          |
| 是否存在募集资金违规使用情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用 |
| 募集资金募投项目情况                         |                                                                                               |
| 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |

币种：人民币

|             |                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 债券简称        | 25 中豫 01                                                         |
| 债券代码        | 258241.SH                                                        |
| 交易场所        | 上海证券交易所                                                          |
| 是否为专项品种公司债券 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |



| 募集资金使用基本情况                         |                                                                                               |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金总额（亿元）                         | 13                                                                                            |
| 募集资金约定用途                           | 本期债券募集资金拟用于偿还到期公司债券本金。                                                                        |
| 截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）               | 13                                                                                            |
| 募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）          | 用于偿还公司债券                                                                                      |
| 募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）                 | 13                                                                                            |
| 截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）                | 0                                                                                             |
| 报告期内是否用于临时补流                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用变更情况                         |                                                                                               |
| 是否变更募集资金用途                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用合规情况                         |                                                                                               |
| 是否设立募集资金专项账户                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金专项账户运作情况                       | 运作规范                                                                                          |
| 是否存在募集资金违规使用情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用 |
| 募集资金募投项目情况                         |                                                                                               |
| 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |

币种：人民币

|      |            |
|------|------------|
| 债券简称 | 26 中豫 01   |
| 债券代码 | 282499. SH |
| 交易场所 | 上海证券交易所    |

|                                    |                                                                                               |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否为专项品种公司债券                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用基本情况</b>                  |                                                                                               |
| 募集资金总额（亿元）                         | 5                                                                                             |
| 募集资金约定用途                           | 扣除发行费用后,拟全部用于偿还公司债券本金。                                                                        |
| 截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）               | 5                                                                                             |
| 募集资金的实际使用情况（按用途分类,不含临时补流）          | 用于偿还公司债券                                                                                      |
| 募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）                 | 5                                                                                             |
| 截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）                | 0                                                                                             |
| 报告期内是否用于临时补流                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用变更情况</b>                  |                                                                                               |
| 是否变更募集资金用途                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| <b>募集资金使用合规情况</b>                  |                                                                                               |
| 是否设立募集资金专项账户                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金专项账户运作情况                       | 运作规范                                                                                          |
| 是否存在募集资金违规使用情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |
| 募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用 |
| <b>募集资金募投项目情况</b>                  |                                                                                               |
| 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否                              |

### 三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### （一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

## （二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

## 四、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 重大事项

#### 一、审计情况

本公司 2026 年半年度财务报告未经审计。

#### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

#### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

#### 四、资产情况

##### （一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：万元 币种：人民币

| 资产项目  | 主要构成              | 本期末金额        | 占本期末资产总额的比例 (%) | 上期末余额         | 变动比例 (%) | 变动比例超 30%的，说明变动原因 |
|-------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|----------|-------------------|
| 货币资金  | —                 | 3,392,789.62 | 10.55%          | 2,713,897.63  | 25.02%   | —                 |
| 长期应收款 | 全省保障性安居工程、政府购买服务等 | 9,507,040.82 | 29.56%          | 10,498,546.19 | -9.44%   | —                 |

##### （二）资产受限情况

资产受限情况概述

单位：亿元 币种：人民币

| 受限资产类别 | 受限资产账面价值 | 资产受限金额 | 受限资产评估价值 (如有) | 资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%) |
|--------|----------|--------|---------------|-------------------------|
| 货币资金   | 339.28   | 152.79 |               | 45.03%                  |
| 应收账款   | 95.93    | 20.45  |               | 21.32%                  |
| 存货     | 157.35   | 0.89   |               | 0.56%                   |

|           |          |        |    |        |
|-----------|----------|--------|----|--------|
| 在建工程      | 97.38    | 3.81   |    | 3.91%  |
| 固定资产      | 23.91    | 0.34   |    | 1.44%  |
| 无形资产      | 216.88   | 1.07   |    | 0.49%  |
| 投资性房地产    | 144.79   | 15.83  |    | 10.93% |
| 长期股权投资    | 113.19   | 13.56  |    | 11.98% |
| 其他非流动金融资产 | 176.17   | 2.3    |    | 1.31%  |
| 其他非流动资产   | 92.45    | 2.27   |    | 2.45%  |
| 合计        | 1,457.33 | 213.31 | —— | ——     |

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：亿元 币种：人民币

| 受限资产名称 | 账面价值   | 评估价值（如有） | 受限金额   | 受限原因      | 对发行人可能产生的影响 |
|--------|--------|----------|--------|-----------|-------------|
| 货币资金   | 339.28 |          | 152.79 | 借款质押、保证金等 | 无影响         |

直接或者间接持有的重要子公司股权存在权利受限的情况：

单位：亿元 币种：人民币

| 子公司名称                | 子公司报告期末资产总额 | 子公司报告期末资产净额 | 子公司报告期营业收入 | 发行人直接或间接持有的股权比例合计（%） | 受限股权数量占发行人持有子公司股权总数的比例（%） | 权利受限原因                                               |
|----------------------|-------------|-------------|------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|
| 河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司 | 1,668.87    | 579.54      | 18.94      | 100%                 | 9.11%                     | 根据股权质押合同，出质子公司 9.11%的股权（数额 2.73 亿元）进行质押借款，质权人为河南省财政厅 |
| 合计                   | 1,668.87    | 579.54      | 18.94      | ——                   | ——                        | ——                                                   |

## 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 212,412.53 万元；报告

期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 7,204.45 万，收回 21,787.65 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 197,829.32 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 1.71%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款和资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 5,929,702.03 万元和 5,416,007.3 万元，报告期内有息债务余额同比变动-8.66%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

| 有息债务类别        | 到期时间 |               |                      |                | 金额合计         | 金额占有息债务的占比 |
|---------------|------|---------------|----------------------|----------------|--------------|------------|
|               | 已逾期  | 6 个月以内<br>(含) | 6 个月（不含）至 1 年<br>(含) | 超过 1 年<br>(不含) |              |            |
| 银行贷款          | 0    | 52,500        | 557,905.39           | 1,922,356.27   | 2,532,761.66 | 46.76%     |
| 公司信用类<br>债券   | 0    | 100,000       | 150,000              | 1,104,500      | 1,354,500    | 25.01%     |
| 非银行金融<br>机构贷款 | 0    | 248,000       | 262,950              | 889,975        | 1,400,925    | 25.87%     |
| 其他有息债务        | 0    | 0             | 0                    | 127,820.64     | 127,820.64   | 2.36%      |
| 合计            | 0    | 400,500       | 970,855.39           | 4,044,651.91   | 5,416,007.3  | 100%       |

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 800,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 350,000 万元，且共有 100,000 万元公司信用类债券在 2026 年 9 月至

2026 年 12 月内到期或回售偿付。

## 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 16,884,457.24 万元 和 16,966,867.46 万元，报告期内有息债务余额同比变动 0.49%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

| 有息债务类别    | 到期时间 |               |                      |                | 金额合计          | 金额占有息债务的占比 |
|-----------|------|---------------|----------------------|----------------|---------------|------------|
|           | 已逾期  | 6 个月以内<br>(含) | 6 个月（不含）至 1 年<br>(含) | 超过 1 年<br>(不含) |               |            |
| 银行贷款      | 0    | 442,024.53    | 1,268,277.27         | 9,621,861.11   | 11,332,162.91 | 66.79%     |
| 公司信用类债券   | 0    | 454,327       | 150,000              | 2,614,596.49   | 3,218,923.49  | 18.97%     |
| 非银行金融机构贷款 | 0    | 272,795.72    | 516,329.53           | 1,445,191.99   | 2,234,317.24  | 13.17%     |
| 其他有息债务    | 0    | 5,978.12      | 365                  | 175,120.7      | 181,463.82    | 1.07%      |
| 合计        | 0    | 1,175,125.37  | 1,934,971.8          | 13,856,770.29  | 16,966,867.46 | 100%       |

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,950,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 810,000 万元，且共有 150,000 万元公司信用类债券在 2026 年 9 月至 2026 年 12 月内到期或回售偿付。

## 3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 749,373.76 万元，且在 2026 年 9 月至 2026 年 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

### （二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

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

债务逾期情况。

### （三） 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要负债项目：

单位：万元 币种：人民币

| 负债项目 | 本期末余额       | 占本期末负债总额的比例 (%) | 上年末余额        | 变动比例 (%) | 变动原因                              |
|------|-------------|-----------------|--------------|----------|-----------------------------------|
| 应付债券 | 2,615,415.7 | 12.71%          | 1,901,057.79 | 37.58%   | 债务结构调整，其中本部 6 月底新增境外债 20 亿，7 月初归还 |

### （四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

## 七、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

|             |                |              |
|-------------|----------------|--------------|
| 公司名称        | 河南中豫产业投资集团有限公司 |              |
| 发行人持股比例 (%) | 100%           |              |
| 主营业务运营情况    | 租赁和商务服务业       |              |
|             | 期末余额/本期发生额     | 年初余额/上年同期发生额 |
| 主营业务收入      | 0.3            | 0.29         |
| 主营业务利润      | 0.63           | 0.33         |
| 净资产         | 104.17         | 104.04       |
| 总资产         | 129.38         | 123.99       |

单位：亿元 币种：人民币

|             |                |  |
|-------------|----------------|--|
| 公司名称        | 上海芯灿企业管理咨询有限公司 |  |
| 发行人持股比例 (%) | 100%           |  |
| 主营业务运营情况    | 租赁和商务服务业       |  |



|        | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上年同期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 主营业务收入 | 0          | 0            |
| 主营业务利润 | -0.5       | -0.62        |
| 净资产    | -7.3       | -6.62        |
| 总资产    | 47.42      | 51.56        |

单位：亿元 币种：人民币

| 公司名称       | 河南省豫资保障房管理运营有限公司 |              |
|------------|------------------|--------------|
| 发行人持股比例（%） | 100%             |              |
| 主营业务运营情况   | 房地产业             |              |
|            | 期末余额/本期发生额       | 年初余额/上年同期发生额 |
| 主营业务收入     | 20.17            | 23.82        |
| 主营业务利润     | -2.27            | -2.16        |
| 净资产        | 315.17           | 321.85       |
| 总资产        | 820.65           | 817.97       |

单位：亿元 币种：人民币

| 公司名称       | 河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司 |              |
|------------|----------------------|--------------|
| 发行人持股比例（%） | 100%                 |              |
| 主营业务运营情况   | 建筑业                  |              |
|            | 期末余额/本期发生额           | 年初余额/上年同期发生额 |
| 主营业务收入     | 18.94                | 18.88        |
| 主营业务利润     | 8.12                 | 9.44         |
| 净资产        | 579.54               | 563.66       |
| 总资产        | 1,668.87             | 1,764.86     |

单位：亿元 币种：人民币

|             |            |              |
|-------------|------------|--------------|
| 公司名称        | 河南中豫资本有限公司 |              |
| 发行人持股比例 (%) | 65%        |              |
| 主营业务运营情况    | 租赁和商务服务业   |              |
|             | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上年同期发生额 |
| 主营业务收入      | 0.24       | 0.39         |
| 主营业务利润      | 0.11       | 0.18         |
| 净资产         | 20.46      | 26.38        |
| 总资产         | 25.17      | 34.15        |

单位：亿元 币种：人民币

|             |                |              |
|-------------|----------------|--------------|
| 公司名称        | 河南省新材料投资集团有限公司 |              |
| 发行人持股比例 (%) | 100%           |              |
| 主营业务运营情况    | 租赁和商务服务业       |              |
|             | 期末余额/本期发生额     | 年初余额/上年同期发生额 |
| 主营业务收入      | 0.08           | 0.002        |
| 主营业务利润      | 0.14           | -0.08        |
| 净资产         | 14.95          | 5.23         |
| 总资产         | 33.18          | 21.25        |

单位：亿元 币种：人民币

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 公司名称        | 豫健生物医药集团有限公司 |              |
| 发行人持股比例 (%) | 100%         |              |
| 主营业务运营情况    | 制造业          |              |
|             | 期末余额/本期发生额   | 年初余额/上年同期发生额 |
| 主营业务收入      | 0.1          | 0.14         |
| 主营业务利润      | -0.16        | 0.06         |

|     |       |       |
|-----|-------|-------|
| 净资产 | 27.87 | 25.51 |
| 总资产 | 58.63 | 30.41 |

单位：亿元 币种：人民币

|            |             |              |
|------------|-------------|--------------|
| 公司名称       | 河南豫天新能源有限公司 |              |
| 发行人持股比例（%） | 53.3%       |              |
| 主营业务运营情况   | 科学研究和技术服务业  |              |
|            | 期末余额/本期发生额  | 年初余额/上年同期发生额 |
| 主营业务收入     | 2.11        | 2.7          |
| 主营业务利润     | -1.41       | -3.06        |
| 净资产        | 4.63        | 7.56         |
| 总资产        | 88.07       | 90.25        |

单位：亿元 币种：人民币

|            |               |              |
|------------|---------------|--------------|
| 公司名称       | 国机金刚石（河南）有限公司 |              |
| 发行人持股比例（%） | 33%           |              |
| 主营业务运营情况   | 制造业           |              |
|            | 期末余额/本期发生额    | 年初余额/上年同期发生额 |
| 主营业务收入     | 72.3          | 6.16         |
| 主营业务利润     | 1.07          | 1.13         |
| 净资产        | 38.62         | 37.4         |
| 总资产        | 45.11         | 44.67        |

单位：亿元 币种：人民币

|            |                      |  |
|------------|----------------------|--|
| 公司名称       | 河南科源产业投资基金合伙企业（有限合伙） |  |
| 发行人持股比例（%） | 92.42%               |  |
| 主营业务运营情况   | 金融业                  |  |

|        | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上年同期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 主营业务收入 | 0          | -0.003       |
| 主营业务利润 | 0          | 0            |
| 净资产    | 17.91      | 18.95        |
| 总资产    | 18.12      | 19.23        |

## 八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

## 九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 725,837.04 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 715,030.68 万元，占报告期末净资产比例为 6.17%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 688,770.68 万元。

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

## 十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

## 十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

## 第五节 财务报告

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 2026 年 6 月 30 日   | 2025 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：     |                   |                   |
| 货币资金      | 33,927,896,208.68 | 27,138,976,281.92 |
| 结算备付金     |                   |                   |
| 拆出资金      |                   |                   |
| 交易性金融资产   | 3,455,340,916.83  | 3,034,132,122.15  |
| 衍生金融资产    |                   |                   |
| 应收票据      | 20,583,633.13     | 59,732,115.65     |
| 应收账款      | 9,592,880,806.25  | 9,212,142,447.11  |
| 应收款项融资    |                   |                   |
| 预付款项      | 827,038,549.09    | 778,840,603.98    |
| 应收保费      |                   |                   |
| 应收分保账款    |                   |                   |
| 应收分保合同准备金 |                   |                   |
| 其他应收款     | 29,278,922,373.44 | 28,420,546,614.48 |
| 其中：应收利息   |                   |                   |
| 应收股利      |                   |                   |
| 买入返售金融资产  |                   |                   |
| 存货        | 15,735,480,003.91 | 15,493,776,332.29 |
| 合同资产      | 9,245,758,920.76  | 8,944,176,023.16  |

|             |                    |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 持有待售资产      |                    |                    |
| 一年内到期的非流动资产 | 6,674,577,558.62   | 6,752,382,985.72   |
| 其他流动资产      | 7,174,258,912.23   | 8,561,724,863.16   |
| 流动资产合计      | 115,932,737,882.94 | 108,396,430,389.62 |
| 非流动资产：      |                    |                    |
| 发放贷款和垫款     |                    |                    |
| 债权投资        | 13,618,634,542.95  | 12,625,084,130.42  |
| 其他债权投资      | 1,368,600,420.79   | 404,409,338.34     |
| 长期应收款       | 95,070,408,239.5   | 104,985,461,912.15 |
| 长期股权投资      | 11,318,709,515.31  | 11,416,631,653.21  |
| 其他权益工具投资    | 7,705,540,572.56   | 7,702,540,572.47   |
| 其他非流动金融资产   | 17,617,273,383.48  | 17,550,384,645.93  |
| 投资性房地产      | 14,479,489,287.84  | 13,708,407,176.3   |
| 固定资产        | 2,391,079,262.61   | 2,575,612,498.2    |
| 在建工程        | 9,738,424,314.64   | 9,823,787,966.29   |
| 生产性生物资产     |                    |                    |
| 油气资产        |                    |                    |
| 使用权资产       | 58,107,701.4       | 56,193,338.73      |
| 无形资产        | 21,687,585,026.12  | 22,009,703,476.25  |
| 开发支出        |                    |                    |
| 商誉          | 52,476,614.77      | 54,565,541.4       |
| 长期待摊费用      | 65,915,665.55      | 70,289,292.69      |
| 递延所得税资产     | 1,266,723,885.05   | 1,266,351,805.69   |
| 其他非流动资产     | 9,244,533,323.16   | 8,384,646,930.07   |

|           |                    |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 非流动资产合计   | 205,683,501,755.73 | 212,634,070,278.14 |
| 资产总计      | 321,616,239,638.67 | 321,030,500,667.76 |
| 流动负债：     |                    |                    |
| 短期借款      | 9,045,267,618.05   | 9,482,275,200.12   |
| 向中央银行借款   |                    |                    |
| 拆入资金      |                    |                    |
| 交易性金融负债   |                    |                    |
| 衍生金融负债    |                    |                    |
| 应付票据      | 85,703,000         | 448,857,480.64     |
| 应付账款      | 8,937,627,583.89   | 10,176,520,558.3   |
| 预收款项      | 101,014,890.3      | 98,950,061.84      |
| 合同负债      | 1,474,444,973.26   | 1,271,180,830.67   |
| 卖出回购金融资产款 |                    |                    |
| 吸收存款及同业存放 |                    |                    |
| 代理买卖证券款   |                    |                    |
| 代理承销证券款   |                    |                    |
| 应付职工薪酬    | 73,463,389.33      | 81,262,037.81      |
| 应交税费      | 414,473,807.75     | 763,074,651.46     |
| 其他应付款     | 13,137,466,580.32  | 11,867,559,681.4   |
| 其中：应付利息   |                    |                    |
| 应付股利      |                    |                    |
| 应付手续费及佣金  |                    |                    |
| 应付分保账款    |                    |                    |
| 持有待售负债    |                    |                    |



|             |                    |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 22,401,888,539.28  | 28,151,881,000.3   |
| 其他流动负债      | 4,690,999,540.69   | 4,226,514,478.36   |
| 流动负债合计      | 60,362,349,922.87  | 66,568,075,980.9   |
| 非流动负债：      |                    |                    |
| 保险合同准备金     |                    |                    |
| 长期借款        | 101,877,481,254.32 | 101,816,329,007.43 |
| 应付债券        | 26,154,157,003.88  | 19,010,577,899.19  |
| 其中：优先股      |                    |                    |
| 永续债         |                    |                    |
| 租赁负债        | 45,095,454.15      | 29,582,634.43      |
| 长期应付款       | 15,692,388,155.59  | 16,021,218,196.5   |
| 长期应付职工薪酬    |                    |                    |
| 预计负债        | 5,055,754.15       | 5,055,754.15       |
| 递延收益        | 774,333,277.21     | 740,467,410.54     |
| 递延所得税负债     | 479,746,241.27     | 479,049,559.8      |
| 其他非流动负债     | 350,000,000        | 370,000,000        |
| 非流动负债合计     | 145,378,257,140.57 | 138,472,280,462.04 |
| 负债合计        | 205,740,607,063.44 | 205,040,356,442.94 |
| 所有者权益：      |                    |                    |
| 实收资本（或股本）   | 10,000,000,000     | 10,000,000,000     |
| 其他权益工具      |                    |                    |
| 其中：优先股      |                    |                    |
| 永续债         |                    |                    |
| 资本公积        | 54,014,271,290.78  | 54,024,087,160.43  |

|               |                    |                    |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 减：库存股         |                    |                    |
| 其他综合收益        | -284,842,090.89    | -314,371,939.57    |
| 专项储备          |                    |                    |
| 盈余公积          | 212,596,350.2      | 212,596,350.2      |
| 一般风险准备        |                    |                    |
| 未分配利润         | 1,044,761,164.13   | 1,343,785,383.6    |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 64,986,786,714.22  | 65,266,096,954.66  |
| 少数股东权益        | 50,888,845,861.01  | 50,724,047,270.16  |
| 所有者权益合计       | 115,875,632,575.23 | 115,990,144,224.82 |
| 负债和所有者权益总计    | 321,616,239,638.67 | 321,030,500,667.76 |

法定代表人：李明主管会计工作负责人：毕玉泉会计机构负责人：张慧

## （二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2026 年 6 月 30 日   | 2025 年 12 月 31 日  |
|---------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：   |                   |                   |
| 货币资金    | 7,209,065,176.45  | 1,834,191,436.74  |
| 交易性金融资产 |                   |                   |
| 衍生金融资产  |                   |                   |
| 应收票据    |                   |                   |
| 应收账款    | 1,094,861,879.42  | 968,021,633.77    |
| 应收款项融资  |                   |                   |
| 预付款项    | 6,335,617.71      | 1,717,748.12      |
| 其他应收款   | 22,946,306,840.01 | 23,538,544,162.99 |
| 其中：应收利息 |                   |                   |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应收股利        |                   |                   |
| 存货          |                   |                   |
| 合同资产        |                   |                   |
| 持有待售资产      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 | 2,976,416,416.35  | 2,687,860,110.57  |
| 其他流动资产      | 18,941,982.02     | 35,002.98         |
| 流动资产合计      | 34,251,927,911.96 | 29,030,370,095.17 |
| 非流动资产：      |                   |                   |
| 债权投资        | 204,000,000       | 544,000,000       |
| 其他债权投资      |                   |                   |
| 长期应收款       | 35,907,137,953.03 | 41,786,262,211.08 |
| 长期股权投资      | 32,998,764,194.52 | 31,903,109,941.47 |
| 其他权益工具投资    | 1,299,779,333.33  | 1,299,779,333.33  |
| 其他非流动金融资产   | 1,744,697,350.93  | 1,762,247,350.93  |
| 投资性房地产      |                   |                   |
| 固定资产        | 717,504.75        | 788,890.04        |
| 在建工程        |                   |                   |
| 生产性生物资产     |                   |                   |
| 油气资产        |                   |                   |
| 使用权资产       | 5,808,892.18      | 5,808,892.18      |
| 无形资产        | 60,112.04         | 66,374.12         |
| 开发支出        |                   |                   |
| 商誉          |                   |                   |
| 长期待摊费用      |                   |                   |

|             |                    |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 递延所得税资产     | 129,284,715.38     | 129,284,715.38     |
| 其他非流动资产     | 190,198,151.66     | 240,848,151.66     |
| 非流动资产合计     | 72,480,448,207.82  | 77,672,195,860.19  |
| 资产总计        | 106,732,376,119.78 | 106,702,565,955.36 |
| 流动负债：       |                    |                    |
| 短期借款        | 2,925,000,000      | 4,508,030,009.01   |
| 交易性金融负债     |                    |                    |
| 衍生金融负债      |                    |                    |
| 应付票据        |                    |                    |
| 应付账款        | 25,517.3           | 25,517.3           |
| 预收款项        | 1,180,186.16       | 952,676.11         |
| 合同负债        |                    |                    |
| 应付职工薪酬      | 6,762,819.38       | 7,848,419.38       |
| 应交税费        | 29,627,972.12      | 10,221,519.62      |
| 其他应付款       | 3,780,860,518.16   | 1,628,018,389.82   |
| 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 | 14,676,121,489.05  | 12,584,021,944.83  |
| 其他流动负债      | 16,219,231.32      | 15,365,028.5       |
| 流动负债合计      | 21,435,797,733.49  | 18,754,483,504.57  |
| 非流动负债：      |                    |                    |
| 长期借款        | 24,073,312,676.62  | 26,304,222,571.8   |
| 应付债券        | 11,045,000,000     | 7,169,477,561.79   |

|            |                    |                    |
|------------|--------------------|--------------------|
| 其中：优先股     |                    |                    |
| 永续债        |                    |                    |
| 租赁负债       |                    |                    |
| 长期应付款      | 5,747,080,802.26   | 9,858,156,526.5    |
| 长期应付职工薪酬   |                    |                    |
| 预计负债       |                    |                    |
| 递延收益       |                    |                    |
| 递延所得税负债    |                    |                    |
| 其他非流动负债    |                    |                    |
| 非流动负债合计    | 40,865,393,478.88  | 43,331,856,660.09  |
| 负债合计       | 62,301,191,212.37  | 62,086,340,164.66  |
| 所有者权益：     |                    |                    |
| 实收资本（或股本）  | 10,000,000,000     | 10,000,000,000     |
| 其他权益工具     |                    |                    |
| 其中：优先股     |                    |                    |
| 永续债        |                    |                    |
| 资本公积       | 33,119,875,920.31  | 33,094,875,920.31  |
| 减：库存股      |                    |                    |
| 其他综合收益     |                    |                    |
| 专项储备       |                    |                    |
| 盈余公积       | 212,368,166.46     | 212,368,166.47     |
| 未分配利润      | 1,098,940,820.64   | 1,308,981,703.92   |
| 所有者权益合计    | 44,431,184,907.41  | 44,616,225,790.7   |
| 负债和所有者权益总计 | 106,732,376,119.78 | 106,702,565,955.36 |

## (三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入       | 3,714,564,774.54 | 3,693,983,380.67 |
| 其中：营业收入       | 3,714,564,774.54 | 3,693,983,380.67 |
| 利息收入          |                  |                  |
| 已赚保费          |                  |                  |
| 手续费及佣金收入      |                  |                  |
| 二、营业总成本       | 4,096,256,513.17 | 4,387,592,039.44 |
| 其中：营业成本       | 2,036,959,757.95 | 2,149,028,635.49 |
| 利息支出          |                  |                  |
| 手续费及佣金支出      |                  |                  |
| 退保金           |                  |                  |
| 赔付支出净额        |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                  |                  |
| 保单红利支出        |                  |                  |
| 分保费用          |                  |                  |
| 税金及附加         | 56,268,138.09    | 58,651,244.47    |
| 销售费用          | 4,192,653.71     | 11,822,214.62    |
| 管理费用          | 710,368,496.39   | 637,853,335.76   |
| 研发费用          | 65,312,674.47    | 98,102,778.22    |
| 财务费用          | 1,223,154,792.56 | 1,432,133,830.88 |
| 其中：利息费用       |                  |                  |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 利息收入                |                |                 |
| 加：其他收益              | 174,019,812.56 | 149,368,193     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 514,062,010.16 | 896,172,894.68  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -45,485,837.14 | 103,279,285.51  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                 |
| 汇兑收益（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） | 127,797,270.28 | 47,140,814.67   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | -91,686,658.67 | -141,790,858.16 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -34,701,003.1  | -5,745,423.66   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 790,691.29     | 510,532.45      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 308,590,383.89 | 252,047,494.21  |
| 加：营业外收入             | 3,500,574.58   | 58,043,607.17   |
| 减：营业外支出             | 4,850,105.87   | 16,197,918.99   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”     | 307,240,852.6  | 293,893,182.39  |

|                        |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| ”号填列)                  |                 |                 |
| 减：所得税费用                | 290,049,539.03  | 264,445,335.92  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 17,191,313.57   | 29,447,846.47   |
| （一）按经营持续性分类            |                 |                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 17,191,313.57   | 29,447,846.47   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                 |                 |
| （二）按所有权归属分类            |                 |                 |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润       | -299,024,219.47 | -228,824,019.86 |
| 2. 少数股东损益              | 316,215,533.04  | 258,271,866.33  |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 33,065,868.83   | 4,055,890.46    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | 29,529,848.68   | 2,962,198.83    |
| （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    | 29,529,848.68   | 2,962,198.83    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    | 5,291,263.65    |                 |
| 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         | 24,238,585.03   | 2,962,198.83    |
| 7. 其他                 |                 |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | 3,536,020.15    | 1,093,691.63    |
| 七、综合收益总额              | 50,257,182.4    | 33,503,736.93   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -269,494,370.79 | -225,861,821.03 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 319,751,553.19  | 259,365,557.96  |
| 八、每股收益：               |                 |                 |
| (一) 基本每股收益            |                 |                 |

## (二) 稀释每股收益

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

法定代表人：李明主管会计工作负责人：毕玉泉会计机构负责人：张慧

## (四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 358,234,213    | 128,570,675.82 |
| 减：营业成本                        | 0              | 0              |
| 税金及附加                         | 2,095,899.13   | 4,039,242.28   |
| 销售费用                          |                |                |
| 管理费用                          | 24,212,897.19  | 18,029,678.07  |
| 研发费用                          |                |                |
| 财务费用                          | 550,512,875.65 | 600,868,605    |
| 其中：利息费用                       | 675,263,548.63 | 620,058,860.15 |
| 利息收入                          | 10,469,836.79  | 6,945,245.04   |
| 加：其他收益                        | 91,932.45      | 23,548.91      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 8,454,643.23   | 26,148,635.16  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -6,000,000     | 15,131,054.66  |
| 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）      |                 |                 |
| 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）      | -210,040,883.29 | -468,194,665.46 |
| 加：营业外收入                |                 | 0.39            |
| 减：营业外支出                |                 | 3,370,470.27    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -210,040,883.29 | -471,565,135.34 |
| 减：所得税费用                |                 |                 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -210,040,883.29 | -471,565,135.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -210,040,883.29 | -471,565,135.34 |
| （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           |  |  |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |  |
| 7. 其他                 |  |  |

|           |                 |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 六、综合收益总额  | -210,040,883.29 | -471,565,135.34 |
| 七、每股收益：   |                 |                 |
| （一）基本每股收益 |                 |                 |
| （二）稀释每股收益 |                 |                 |

**（五）合并现金流量表**

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 2026 年半年度        | 2025 年半年度       |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 3,106,220,475.84 | 3,408,119,729.3 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                 |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                 |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                 |
| 收到再保业务现金净额      |                  |                 |
| 保户储金及投资款净增加额    |                  |                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                 |
| 拆入资金净增加额        |                  |                 |
| 回购业务资金净增加额      |                  |                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                  |                 |

|                 |                   |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 收到的税费返还         | 25,075,280.5      | 3,995,535.17      |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 2,658,866,615.94  | 2,865,782,437.45  |
| 经营活动现金流入小计      | 5,790,162,372.28  | 6,277,897,701.92  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 2,272,368,214.87  | 2,779,179,366.7   |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                   |                   |
| 拆出资金净增加额        |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                   |                   |
| 支付保单红利的现金       |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 184,045,654.95    | 249,989,128.37    |
| 支付的各项税费         | 987,069,001.71    | 903,492,264.85    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 1,761,114,640.91  | 2,104,548,001.01  |
| 经营活动现金流出小计      | 5,204,597,512.44  | 6,037,208,760.93  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 585,564,859.84    | 240,688,940.99    |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                   |                   |
| 收回投资收到的现金       | 40,969,091,589.51 | 42,781,404,153.49 |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 553,636,458.75    | 629,338,874.76    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 12,225,469.82     | 47,299.55         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 863,297.99        |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 265,381,121.36    | 1,482,630,841.35  |
| 投资活动现金流入小计                | 41,801,197,937.43 | 44,893,421,169.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,018,811,513.14  | 2,438,404,254.14  |
| 投资支付的现金                   | 33,992,495,219.48 | 37,876,857,277.37 |
| 质押贷款净增加额                  |                   |                   |
| 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            | 818,453,808.47    | 981,554,322.09    |
| 投资活动现金流出小计                | 35,829,760,541.09 | 41,296,815,853.6  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 5,971,437,396.34  | 3,596,605,315.55  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 | 1,100,556,919.67  | 626,560,316       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 29,630,000        | 14,023,900        |
| 取得借款收到的现金                 | 28,428,515,404.65 | 17,483,397,225.31 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 494,216,244.53    | 2,490,367,587.06  |

|                     |                   |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 筹资活动现金流入小计          | 30,023,288,568.85 | 20,600,325,128.37 |
| 偿还债务支付的现金           | 27,696,717,342.43 | 24,262,076,047.28 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 2,076,625,641.95  | 2,449,282,399.47  |
| 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      | 1,064,719,402.84  | 2,209,997,245.43  |
| 筹资活动现金流出小计          | 30,838,062,387.22 | 28,921,355,692.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -814,773,818.37   | -8,321,030,563.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -1,942,659.26     | -292,360.69       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 5,740,285,778.55  | -4,484,028,667.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 12,908,892,030.95 | 15,433,674,496.5  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 18,649,177,809.5  | 10,949,645,828.54 |

## (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 261,504,419.06   | 31,476,019.32    |
| 收到的税费返还        |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现  | 2,260,461,470.72 | 2,045,608,821.61 |



|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 金                         |                   |                   |
| 经营活动现金流入小计                | 2,521,965,889.78  | 2,077,084,840.93  |
| 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           | 13,740,543.08     | 11,492,829.36     |
| 支付的各项税费                   | 38,059,722.09     | 47,992,507        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 174,950,663.44    | 1,705,499,542.47  |
| 经营活动现金流出小计                | 226,750,928.61    | 1,764,984,878.83  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 2,295,214,961.17  | 312,099,962.1     |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 20,339,019,629.41 | 12,215,710,420.48 |
| 取得投资收益收到的现金               | 17,095,079.31     | 7,026,700         |
| 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       |                   | 639,886,698.32    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 12,540,000        | 226,480,962.78    |
| 投资活动现金流入小计                | 20,368,654,708.72 | 13,089,104,781.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 45,141.87         |                   |
| 投资支付的现金                   | 14,936,655,561.11 | 6,145,523,983.33  |
| 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         | 14,936,700,702.98 | 6,145,523,983.33  |
| 投资活动产生的现金流量净额      | 5,431,954,005.74  | 6,943,580,798.25  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金          | 25,000,000        | 50,000,000        |
| 取得借款收到的现金          | 12,278,000,000    | 6,095,500,000     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 1,500,000,000     | 86,590,908.33     |
| 筹资活动现金流入小计         | 13,803,000,000    | 6,232,090,908.33  |
| 偿还债务支付的现金          | 15,448,133,803.22 | 14,341,851,676.65 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 704,834,214.69    | 967,084,306.8     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 2,250,000         | 12,500,343.25     |
| 筹资活动现金流出小计         | 16,155,218,017.91 | 15,321,436,326.7  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -2,352,218,017.91 | -9,089,345,418.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -85,730.12        | -21,195.45        |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 5,374,865,218.88  | -1,833,685,853.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 1,614,098,191.81  | 3,342,284,008.91  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 6,988,963,410.69  | 1,508,598,155.44  |

## 第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

## 第七节 备查文件

### 备查文件目录

| 序号 | 文件名称                                        |
|----|---------------------------------------------|
| 1  | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| 2  | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件                |
| 3  | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿        |
| 4  | 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息      |
| 5  | 绿色公司债券由专业评估或认证机构出具的评估意见或认证报告                |

### 备查文件查阅

|          |                                                     |
|----------|-----------------------------------------------------|
| 备查文件置备地点 | 郑东新区金融岛中环路 28 号豫资控股大厦 C4-9 号楼                       |
| 具体地址     | 郑东新区金融岛中环路 28 号豫资控股大厦 C4-9 号楼                       |
| 查阅网站     | <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> |

(本页无正文，为《中原豫资投资控股集团有限公司公司债券半年度报告(2026 年)》盖章页)



附件

合并资产负债表

| 单位:中原豫资投资控股集团有限公司 |    |                    |                    | 会计月:2026-06月    |    |                    |                    | 会企01表 |  |
|-------------------|----|--------------------|--------------------|-----------------|----|--------------------|--------------------|-------|--|
|                   |    |                    |                    |                 |    |                    |                    | 单位:元  |  |
| 资产                | 行次 | 期末余额               | 上年年末余额             | 负债和所有者权益(或股东权益) | 行次 | 期末余额               | 上年年末余额             |       |  |
| 流动资产:             | 1  |                    |                    | 流动负债:           | 45 |                    |                    |       |  |
| 货币资金              | 2  | 33,927,896,208.68  | 27,138,976,281.92  | 短期借款            | 46 | 9,045,267,618.05   | 9,482,275,200.12   |       |  |
| 交易性金融资产           | 3  | 3,455,340,916.83   | 3,034,132,122.15   | 交易性金融负债         | 47 |                    |                    |       |  |
| 衍生金融资产            | 4  |                    |                    | 衍生金融负债          | 48 |                    |                    |       |  |
| 应收票据              | 5  | 20,583,633.13      | 59,732,115.65      | 应付票据            | 49 | 85,703,000.00      | 448,857,480.64     |       |  |
| 应收账款              | 6  | 9,592,880,806.25   | 9,212,142,447.11   | 应付账款            | 50 | 8,937,627,583.89   | 10,176,520,558.30  |       |  |
| 应收款项融资            | 7  |                    |                    | 预收款项            | 51 | 101,014,890.30     | 98,950,061.84      |       |  |
| 预付款项              | 8  | 827,038,549.09     | 778,840,603.98     | 合同负债            | 52 | 1,474,444,973.26   | 1,271,180,830.67   |       |  |
| 其他应收款             | 9  | 29,278,922,373.44  | 28,420,546,614.48  | 应付职工薪酬          | 53 | 73,463,389.33      | 81,262,037.81      |       |  |
| 存货                | 10 | 15,735,480,003.91  | 15,493,776,332.29  | 应交税费            | 54 | 414,473,807.75     | 763,074,651.46     |       |  |
| 合同资产              | 11 | 9,245,758,920.76   | 8,944,176,023.16   | 其他应付款           | 55 | 13,137,466,580.32  | 11,867,559,681.40  |       |  |
| 持有待售资产            | 12 |                    |                    | 持有待售负债          | 56 |                    |                    |       |  |
| 一年内到期的非流动资产       | 13 | 6,674,577,558.62   | 6,752,382,985.72   | 一年内到期的非流动负债     | 57 | 22,401,888,539.28  | 28,151,881,000.30  |       |  |
| 其他流动资产            | 14 | 7,174,258,912.23   | 8,561,724,863.16   | 其他流动负债          | 58 | 4,690,999,540.69   | 4,226,514,478.36   |       |  |
| 流动资产合计            | 15 | 115,932,737,882.94 | 108,396,430,389.62 | 流动负债合计          | 59 | 60,362,349,922.87  | 66,568,075,980.90  |       |  |
| 非流动资产:            | 16 |                    |                    | 非流动负债:          | 60 |                    |                    |       |  |
| 债权投资              | 17 | 13,618,634,542.95  | 12,625,084,130.42  | 长期借款            | 61 | 101,877,481,254.32 | 101,816,329,007.43 |       |  |
| 其他债权投资            | 18 | 1,368,600,420.79   | 404,409,338.34     | 应付债券            | 62 | 26,154,157,003.88  | 19,010,577,899.19  |       |  |
| 长期应收款             | 19 | 95,070,408,239.50  | 104,985,461,912.15 | 其中:优先股          | 63 |                    |                    |       |  |
| 长期股权投资            | 20 | 11,318,709,515.31  | 11,416,631,653.21  | 永续债             | 64 |                    |                    |       |  |
| 其他权益工具投资          | 21 | 7,705,540,572.56   | 7,702,540,572.47   | 租赁负债            | 65 | 45,095,454.15      | 29,582,634.43      |       |  |
| 其他非流动金融资产         | 22 | 17,617,273,383.48  | 17,550,384,645.93  | 长期应付款           | 66 | 15,692,388,155.59  | 16,021,218,196.50  |       |  |
| 投资性房地产            | 23 | 14,479,489,287.84  | 13,708,407,176.30  | 预计负债            | 67 | 5,055,754.15       | 5,055,754.15       |       |  |
| 固定资产              | 24 | 2,391,079,262.61   | 2,575,612,498.20   | 递延收益            | 68 | 774,333,277.21     | 740,467,410.54     |       |  |
| 在建工程              | 25 | 9,738,424,314.64   | 9,823,787,966.29   | 递延所得税负债         | 69 | 479,746,241.27     | 479,049,559.80     |       |  |
| 生产性生物资产           | 26 |                    |                    | 其他非流动负债         | 70 | 350,000,000.00     | 370,000,000.00     |       |  |
| 油气资产              | 27 |                    |                    | 非流动负债合计         | 71 | 145,378,257,140.57 | 138,472,280,462.04 |       |  |
| 使用权资产             | 28 | 58,107,701.40      | 56,193,338.73      | 负债合计            | 72 | 205,740,607,063.44 | 205,040,356,442.94 |       |  |
| 无形资产              | 29 | 21,687,585,026.12  | 22,009,703,476.25  | 所有者权益(或股东权益):   | 73 |                    |                    |       |  |
| 开发支出              | 30 |                    |                    | 实收资本(或股本)       | 74 | 10,000,000,000.00  | 10,000,000,000.00  |       |  |
| 商誉                | 31 | 52,476,614.77      | 54,565,541.40      | 其他权益工具          | 75 |                    |                    |       |  |
| 长期待摊费用            | 32 | 65,915,665.55      | 70,289,292.69      | 其中:优先股          | 76 |                    |                    |       |  |
| 递延所得税资产           | 33 | 1,266,723,885.05   | 1,266,351,805.69   | 永续债             | 77 |                    |                    |       |  |
| 其他非流动资产           | 34 | 9,244,533,323.16   | 8,384,646,930.07   | 资本公积            | 78 | 54,014,271,290.78  | 54,024,087,160.43  |       |  |
| 非流动资产合计           | 35 | 205,683,501,755.73 | 212,634,070,278.14 | 减:库存股           | 79 |                    |                    |       |  |
|                   | 36 |                    |                    | 其他综合收益          | 80 | -284,842,090.89    | -314,371,939.57    |       |  |
|                   | 37 |                    |                    | 专项储备            | 81 |                    |                    |       |  |
|                   | 38 |                    |                    | 盈余公积            | 82 | 212,596,350.20     | 212,596,350.20     |       |  |
|                   | 39 |                    |                    | 一般风险准备          | 83 |                    |                    |       |  |
|                   | 40 |                    |                    | 未分配利润           | 84 | 1,044,761,164.13   | 1,343,785,383.60   |       |  |
|                   | 41 |                    |                    | 归属于母公司所有者权益合计   | 85 | 64,986,786,714.22  | 65,266,096,954.66  |       |  |
|                   | 42 |                    |                    | 少数股东权益          | 86 | 50,888,845,861.01  | 50,724,047,270.16  |       |  |
|                   | 43 |                    |                    | 所有者权益合计         | 87 | 115,875,632,575.23 | 115,990,144,224.82 |       |  |
| 资产总计              | 44 | 321,616,239,638.67 | 321,030,500,667.76 | 负债和所有者权益总计      | 88 | 321,616,239,638.67 | 321,030,500,667.76 |       |  |

单位负责人:

李明

主管会计工作负责人:

李时

会计机构负责人:

张进



## 合并利润表

会企02表

单位：元

单位：中原豫资投资控股集团有限公司

会计月：2026年1-6月

| 项 目                           | 行次 | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 1  | 3,714,564,774.54 | 3,693,983,380.67 |
| 减：营业成本                        | 2  | 2,036,959,757.95 | 2,149,028,635.49 |
| 税金及附加                         | 3  | 56,268,138.09    | 58,651,244.47    |
| 销售费用                          | 4  | 4,192,653.71     | 11,822,214.62    |
| 管理费用                          | 5  | 710,368,496.39   | 637,853,335.76   |
| 研发费用                          | 6  | 65,312,674.47    | 98,102,778.22    |
| 财务费用                          | 7  | 1,223,154,792.56 | 1,432,133,830.88 |
| 加：其他收益                        | 8  | 174,019,812.56   | 149,368,193.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 9  | 514,062,010.16   | 896,172,894.68   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 10 | -45,485,837.14   | 103,279,285.51   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损益以“-”号填列） | 11 |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            | 12 |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 13 | 127,797,270.28   | 47,140,814.67    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 14 | -91,686,658.67   | -141,790,858.16  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 15 | -34,701,003.10   | -5,745,423.66    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 16 | 790,691.29       | 510,532.45       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 17 | 308,590,383.89   | 252,047,494.21   |
| 加：营业外收入                       | 18 | 3,500,574.58     | 58,043,607.17    |
| 减：营业外支出                       | 19 | 4,850,105.87     | 16,197,918.99    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 20 | 307,240,852.60   | 293,893,182.39   |
| 减：所得税费用                       | 21 | 290,049,539.03   | 264,445,335.92   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 22 | 17,191,313.57    | 29,447,846.47    |
| （一）按经营持续性分类                   | 23 |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 24 | 17,191,313.57    | 29,447,846.47    |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 25 |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                   | 26 |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   | 27 | -299,024,219.47  | -228,824,019.86  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         | 28 | 316,215,533.04   | 258,271,866.33   |
| 五、其他综合收益的税后净额                 | 29 | 33,065,868.83    | 4,055,890.46     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额         | 30 | 29,529,848.68    | 2,962,198.83     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | 31 | -                | -                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              | 32 |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           | 33 |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             | 34 |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             | 35 |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             | 36 | 29,529,848.68    | 2,962,198.83     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            | 37 | 5,291,263.65     |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益           | 38 |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      | 39 |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分              | 40 |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额                 | 41 | 24,238,585.03    | 2,962,198.83     |
| 6. 其他                         | 42 |                  | -                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           | 43 | 3,536,020.15     | 1,093,691.63     |
| 六、综合收益总额                      | 44 | 50,257,182.40    | 33,503,736.93    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 45 | -269,494,370.79  | -225,861,821.03  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | 46 | 319,751,553.19   | 259,365,557.96   |

单位负责人：

李明

主管会计工作负责人：

李明

会计机构负责人：

陈洁



| 合 并 现 金 流 量 表             |    |                   |                   |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 单位: 中原豫资投资控股集团有限公司        |    | 会计月: 2026年1-6月    |                   |
|                           |    | 会企03表<br>单位: 元    |                   |
| 项 目                       | 行次 | 本期金额              | 上期金额              |
| 一、经营活动产生的现金流量:            | 1  | ---               | ---               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2  | 3,106,220,475.84  | 3,408,119,729.30  |
| 收到的税费返还                   | 3  | 25,075,280.50     | 3,995,535.17      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4  | 2,658,866,615.94  | 2,865,782,437.45  |
| 经营活动现金流入小计                | 5  | 5,790,162,372.28  | 6,277,897,701.92  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 6  | 2,272,368,214.87  | 2,779,179,366.70  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 7  | 184,045,654.95    | 249,989,128.37    |
| 支付的各项税费                   | 8  | 987,069,001.71    | 903,492,264.85    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9  | 1,761,114,640.91  | 2,104,548,001.01  |
| 经营活动现金流出小计                | 10 | 5,204,597,512.44  | 6,037,208,760.93  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 11 | 585,564,859.84    | 240,688,940.99    |
| 二、投资活动产生的现金流量:            | 12 | ---               | ---               |
| 收回投资收到的现金                 | 13 | 40,969,091,589.51 | 42,781,404,153.49 |
| 取得投资收益收到的现金               | 14 | 553,636,458.75    | 629,338,874.76    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15 | 12,225,469.82     | 47,299.55         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 16 | 863,297.99        |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 17 | 265,381,121.36    | 1,482,630,841.35  |
| 投资活动现金流入小计                | 18 | 41,801,197,937.43 | 44,893,421,169.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19 | 1,018,811,513.14  | 2,438,404,254.14  |
| 投资支付的现金                   | 20 | 33,992,495,219.48 | 37,876,857,277.37 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 21 |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 22 | 818,453,808.47    | 981,554,322.09    |
| 投资活动现金流出小计                | 23 | 35,829,760,541.09 | 41,296,815,853.60 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 24 | 5,971,437,396.34  | 3,596,605,315.55  |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            | 25 | ---               | ---               |
| 吸收投资收到的现金                 | 26 | 1,100,556,919.67  | 626,560,316.00    |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      | 27 | 29,630,000.00     | 14,023,900.00     |
| 取得借款收到的现金                 | 28 | 28,428,515,404.65 | 17,483,397,225.31 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 29 | 494,216,244.53    | 2,490,367,587.06  |
| 筹资活动现金流入小计                | 30 | 30,023,288,568.85 | 20,600,325,128.37 |
| 偿还债务支付的现金                 | 31 | 27,696,717,342.43 | 24,262,076,047.28 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 32 | 2,076,625,641.95  | 2,449,282,399.47  |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      | 33 |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 34 | 1,064,719,402.84  | 2,209,997,245.43  |
| 筹资活动现金流出小计                | 35 | 30,838,062,387.22 | 28,921,355,692.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 36 | -814,773,818.37   | -8,321,030,563.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 37 | -1,942,659.26     | -292,360.69       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 38 | 5,740,285,778.55  | -4,484,028,667.96 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 39 | 12,908,892,030.95 | 15,433,674,496.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 40 | 18,649,177,809.50 | 10,949,645,828.54 |

单位负责人:

李明

主管会计工作负责人:

李时

会计机构负责人:

张斌

## 资产负债表

会企01表

单位:中原豫资投资控股集团有限公司

会计月:2026-06月

单位:元

| 资产          | 行次 | 期末余额               | 上年年末余额             | 负债和所有者权益(或股东权益) | 行次 | 期末余额               | 上年年末余额             |
|-------------|----|--------------------|--------------------|-----------------|----|--------------------|--------------------|
| 流动资产:       |    |                    |                    | 流动负债:           | 45 |                    |                    |
| 货币资金        | 2  | 7,209,065,176.45   | 1,834,191,436.74   | 短期借款            | 46 | 2,925,000,000.00   | 4,508,030,009.01   |
| 交易性金融资产     | 3  |                    |                    | 交易性金融负债         | 47 |                    |                    |
| 衍生金融资产      | 4  |                    |                    | 衍生金融负债          | 48 |                    |                    |
| 应收票据        | 5  |                    |                    | 应付票据            | 49 |                    |                    |
| 应收账款        | 6  | 1,094,861,879.42   | 968,021,633.77     | 应付账款            | 50 | 25,517.30          | 25,517.30          |
| 应收款项融资      | 7  |                    |                    | 预收款项            | 51 | 1,180,186.16       | 952,676.11         |
| 预付款项        | 8  | 6,335,617.71       | 1,717,748.12       | 合同负债            | 52 |                    |                    |
| 其他应收款       | 9  | 22,946,306,840.01  | 23,538,544,162.99  | 应付职工薪酬          | 53 | 6,762,819.38       | 7,848,419.38       |
| 存货          | 10 |                    |                    | 应交税费            | 54 | 29,627,972.12      | 10,221,519.62      |
| 合同资产        | 11 |                    |                    | 其他应付款           | 55 | 3,780,860,518.16   | 1,628,018,389.82   |
| 持有待售资产      | 12 |                    |                    | 持有待售负债          | 56 |                    |                    |
| 一年内到期的非流动资产 | 13 | 2,976,416,416.35   | 2,687,860,110.57   | 一年内到期的非流动负债     | 57 | 14,676,121,489.05  | 12,584,021,944.83  |
| 其他流动资产      | 14 | 18,941,982.02      | 35,002.98          | 其他流动负债          | 58 | 16,219,231.32      | 15,365,028.50      |
| 流动资产合计      | 15 | 34,251,927,911.96  | 29,030,370,095.17  | 流动负债合计          | 59 | 21,435,797,733.49  | 18,754,483,504.57  |
| 非流动资产:      | 16 |                    |                    | 非流动负债:          | 60 |                    |                    |
| 债权投资        | 17 | 204,000,000.00     | 544,000,000.00     | 长期借款            | 61 | 24,073,312,676.62  | 26,304,222,571.80  |
| 其他债权投资      | 18 |                    | 0.00               | 应付债券            | 62 | 11,045,000,000.00  | 7,169,477,561.79   |
| 长期应收款       | 19 | 35,907,137,953.03  | 41,786,262,211.08  | 其中:优先股          | 63 |                    |                    |
| 长期股权投资      | 20 | 32,998,764,194.52  | 31,903,109,941.47  | 永续债             | 64 |                    |                    |
| 其他权益工具投资    | 21 | 1,299,779,333.33   | 1,299,779,333.33   | 租赁负债            | 65 |                    |                    |
| 其他非流动金融资产   | 22 | 1,744,697,350.93   | 1,762,247,350.93   | 长期应付款           | 66 | 5,747,080,802.26   | 9,858,156,526.50   |
| 投资性房地产      | 23 |                    |                    | 预计负债            | 67 |                    |                    |
| 固定资产        | 24 | 717,504.75         | 788,890.04         | 递延收益            | 68 |                    |                    |
| 在建工程        | 25 |                    |                    | 递延所得税负债         | 69 | 0.00               |                    |
| 生产性生物资产     | 26 |                    |                    | 其他非流动负债         | 70 |                    |                    |
| 油气资产        | 27 |                    |                    | 非流动负债合计         | 71 | 40,865,393,478.88  | 43,331,856,660.09  |
| 使用权资产       | 28 | 5,808,892.18       | 5,808,892.18       | 负债合计            | 72 | 62,301,191,212.37  | 62,086,340,164.66  |
| 无形资产        | 29 | 60,112.04          | 66,374.12          | 所有者权益(或股东权益):   | 73 |                    |                    |
| 开发支出        | 30 |                    |                    | 实收资本(或股本)       | 74 | 10,000,000,000.00  | 10,000,000,000.00  |
| 商誉          | 31 |                    |                    | 其他权益工具          | 75 |                    |                    |
| 长期待摊费用      | 32 |                    |                    | 其中:优先股          | 76 |                    |                    |
| 递延所得税资产     | 33 | 129,284,715.38     | 129,284,715.38     | 永续债             | 77 |                    |                    |
| 其他非流动资产     | 34 | 190,198,151.66     | 240,848,151.66     | 资本公积            | 78 | 33,119,875,920.31  | 33,094,875,920.31  |
| 非流动资产合计     | 35 | 72,480,448,207.82  | 77,672,195,860.19  | 减:库存股           | 79 |                    |                    |
|             | 36 |                    |                    | 其他综合收益          | 80 |                    |                    |
|             | 37 |                    |                    | 专项储备            | 81 |                    |                    |
|             | 38 |                    |                    | 盈余公积            | 82 | 212,368,166.46     | 212,368,166.47     |
|             | 39 |                    |                    | 一般风险准备          | 83 |                    |                    |
|             | 40 |                    |                    | 未分配利润           | 84 | 1,098,940,820.64   | 1,308,981,703.92   |
|             | 41 |                    |                    | 归属于母公司所有者权益合计   | 85 | 44,431,184,907.41  | 44,616,225,790.70  |
|             | 42 |                    |                    | 少数股东权益          | 86 |                    |                    |
|             | 43 |                    |                    | 所有者权益合计         | 87 | 44,431,184,907.41  | 44,616,225,790.70  |
| 资产总计        | 44 | 106,732,376,119.78 | 106,702,565,955.36 | 负债和所有者权益总计      | 88 | 106,732,376,119.78 | 106,702,565,955.36 |

单位负责人:

李明

主管会计工作负责人:

李时

会计机构负责人:

张进



## 利润表

会企02表

单位：元

单位：中原豫资投资控股集团有限公司

会计月：2026年1-6月

| 项 目                           | 行次 | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------------------------|----|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入                        | 1  | 358,234,213.00  | 128,570,675.82  |
| 减：营业成本                        | 2  |                 |                 |
| 税金及附加                         | 3  | 2,095,899.13    | 4,039,242.28    |
| 销售费用                          | 4  |                 |                 |
| 管理费用                          | 5  | 24,212,897.19   | 18,029,678.07   |
| 研发费用                          | 6  |                 |                 |
| 财务费用                          | 7  | 550,512,875.65  | 600,868,605.00  |
| 其中：利息费用                       | 8  | 675,263,548.63  | 620,058,860.15  |
| 利息收入                          | 9  | 10,469,836.79   | 6,945,245.04    |
| 加：其他收益                        | 10 | 91,932.45       | 23,548.91       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 11 | 8,454,643.23    | 26,148,635.16   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 12 | -6,000,000.00   | 15,131,054.66   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 13 |                 |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            | 14 |                 |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 15 |                 |                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 16 |                 |                 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 17 |                 |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 18 |                 |                 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 19 | -210,040,883.29 | -468,194,665.46 |
| 加：营业外收入                       | 20 |                 | 0.39            |
| 减：营业外支出                       | 21 |                 | 3,370,470.27    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 22 | -210,040,883.29 | -471,565,135.34 |
| 减：所得税费用                       | 23 |                 |                 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）*            | 24 | -210,040,883.29 | -471,565,135.34 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 25 | -210,040,883.29 | -471,565,135.34 |
| 归属于母公司所有者的净利润                 | 26 | -210,040,883.29 | -471,565,135.34 |
| 少数股东损益                        | 27 |                 |                 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 28 |                 |                 |
| 归属于母公司所有者的净利润                 | 29 |                 |                 |
| 少数股东损益                        | 30 |                 |                 |
| 五、其他综合收益的税后净额                 | 31 |                 |                 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额         | 32 |                 |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | 33 |                 |                 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              | 34 |                 |                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           | 35 |                 |                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             | 36 |                 |                 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             | 37 |                 |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             | 38 |                 |                 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            | 39 |                 |                 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               | 40 |                 |                 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         | 41 |                 |                 |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               | 42 |                 |                 |
| 5. 现金流量套期储备                   | 43 |                 |                 |
| 6. 外币财务报表折算差额                 | 44 |                 |                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额           | 45 |                 |                 |
| 六、综合收益总额                      | 46 |                 |                 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              | 47 |                 |                 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                | 48 |                 |                 |
| 七、每股收益：                       | 49 |                 |                 |
| （一）基本每股收益                     | 50 |                 |                 |
| （二）稀释每股收益                     | 51 |                 |                 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李明

李明

张强

## 现金流量表

会企03表

单位：元

单位：中原豫资投资控股集团有限公司

会计月：2026年1-6月

| 项 目                       | 行次 | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            | 1  | ---               | ---               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2  | 261,504,419.06    | 31,476,019.32     |
| 收到的税费返还                   | 3  |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4  | 2,260,461,470.72  | 2,045,608,821.61  |
| 经营活动现金流入小计                | 5  | 2,521,965,889.78  | 2,077,084,840.93  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 6  |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 7  | 13,740,543.08     | 11,492,829.36     |
| 支付的各项税费                   | 8  | 38,059,722.09     | 47,992,507.00     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 9  | 174,950,663.44    | 1,705,499,542.47  |
| 经营活动现金流出小计                | 10 | 226,750,928.61    | 1,764,984,878.83  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 11 | 2,295,214,961.17  | 312,099,962.10    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            | 12 | ---               | ---               |
| 收回投资收到的现金                 | 13 | 20,339,019,629.41 | 12,215,710,420.48 |
| 取得投资收益收到的现金               | 14 | 17,095,079.31     | 7,026,700.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15 |                   |                   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 16 |                   | 639,886,698.32    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 17 | 12,540,000.00     | 226,480,962.78    |
| 投资活动现金流入小计                | 18 | 20,368,654,708.72 | 13,089,104,781.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19 | 45,141.87         |                   |
| 投资支付的现金                   | 20 | 14,936,655,561.11 | 6,145,523,983.33  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 21 |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 22 |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 23 | 14,936,700,702.98 | 6,145,523,983.33  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 24 | 5,431,954,005.74  | 6,943,580,798.25  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            | 25 | ---               | ---               |
| 吸收投资收到的现金                 | 26 | 25,000,000.00     | 50,000,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 27 |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 | 28 | 12,278,000,000.00 | 6,095,500,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 29 | 1,500,000,000.00  | 86,590,908.33     |
| 筹资活动现金流入小计                | 30 | 13,803,000,000.00 | 6,232,090,908.33  |
| 偿还债务支付的现金                 | 31 | 15,448,133,803.22 | 14,341,851,676.65 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 32 | 704,834,214.69    | 967,084,306.80    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 33 |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 34 | 2,250,000.00      | 12,500,343.25     |
| 筹资活动现金流出小计                | 35 | 16,155,218,017.91 | 15,321,436,326.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 36 | -2,352,218,017.91 | -9,089,345,418.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 37 | -85,730.12        | -21,195.45        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 38 | 5,374,865,218.88  | -1,833,685,853.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 39 | 1,614,098,191.81  | 3,342,284,008.91  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 40 | 6,988,963,410.69  | 1,508,598,155.44  |

单位负责人：

李明

主管会计工作负责人：

李时

会计机构负责人：

范进



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

## 中原豫资投资控股集团有限公司

### 二〇二六年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### 1、企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

###### (1) 历史沿革

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

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

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

2011年10月, 根据河南省直国有资产管理中心《关于河南省豫资城乡投资发展有限公

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

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

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

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

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

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

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



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

2024 年度，河南省财政厅以货币增资人民币 25,011.00 万元，增资后实收资本变更为 1,000,000.00 万元。

2025 年度，经河南省工商行政管理局变更登记，公司母公司及实际控制人由河南省财政厅变更为河南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## （2）企业注册地和总部地址

注册地址和总部地址：河南省郑州市郑东新区金融岛中环路 28 号。

## （3）组织形式：有限责任公司(国有独资)

## 2、企业的业务性质和主要经营活动

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

## 3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2026 年 08 月 25 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 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、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具等外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 5、企业合并

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

###### （1）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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。  
汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据                                     | 计提方法              |
|--------|---------------------------------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合 | 参考历史信用损失经验不计提坏账准备 |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目     | 确定组合的依据                      | 计提方法                                                            |
|--------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|        | 同现金流量义务的能力很强                 |                                                                 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分, 应与“应收账款”组合划分相同 | 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 |

## ②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产, 本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

| 确定组合的依据      |                                                  |
|--------------|--------------------------------------------------|
| 组合 1         | 对于应收关联方款项、行政事业性单位、代收社保统筹往来等款项, 确定为低风险组合          |
| 组合 2         | 除组合 1 外的, 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项 |
| 组合 3         | 保证金组合, 包括履约保证金等各类保证金                             |
| 按组合计提坏账准备的方法 |                                                  |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

确定组合的依据

|      |                                       |
|------|---------------------------------------|
| 组合 1 | 低风险组合，不计提坏账；                          |
| 组合 2 | 以应收账款的账龄作为信用风险特征的标志进行组合，并按账龄分析法计提坏账准备 |
| 组合 3 | 保证金组合，项目未结算不计提坏账准备，项目结算后按账龄分析法计提坏账准备  |

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 12、 应收款项融资



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及附注“金融资产减值”。

本公司的应收款项融资为银行承兑汇票。

### 13、 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原材料、库存商品、消耗性生物资产、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低值易耗品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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。

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

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

4. 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。

#### 14、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融资产减值”。

#### 15、 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 16、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

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



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

#### 17、 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本。不满足投资性房地产确认条件的，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

#### 18、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 19、 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

#### 20、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、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，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、使用权资产

在租赁期开始日，本公司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，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；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。本公司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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 22、生物资产

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

### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

### （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### （3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产、生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

### 23、 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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       | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率  |
|----------|--------|------|------|
| 土地、林木使用权 | 出让年限   | 直线法  | 0.00 |
| 其他无形资产   | 5-10 年 | 直线法  | 0.00 |
| 采砂权      | 总储量    | 工作量法 | 0.00 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

## （2）研究与开发支出

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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 24、 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

益。

## 25、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

短期薪酬,是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本;其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利

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

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

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

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

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

### （3） 辞退福利

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4） 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

## 28、 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按【实际利率/票面利率】于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

## 29、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 30、 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司合并范围内，另一方在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

## 31、 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 32、 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### 33、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 34、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

### 35、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 36、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、租赁合同的识别：

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，本公司进行如下评估：



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产;

承租人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;

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、租赁合同的分拆

当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、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同,符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1)该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2)该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3)该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1)短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

## (2) 使用权资产

本公司对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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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, 采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

②取决于指数或比率的可变租赁付款额;

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下, 租赁付款额包括购买选择权的行权价格;

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价,按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

②取决于指数或比率的可变租赁付款额;

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的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;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

### (4) 租赁变更

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;

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。

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

①假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,出租人



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

应当按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的,出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

### 37、 风险准备金

风险准备金包括一般准备金、增信责任准备金、增信业务专项准备金、债权类业务专项准备金和特种准备金、到期责任准备金和担保赔偿准备金。

#### (1) 一般准备金

一般准备金按当年净利润的 10%提取。

#### (2) 增信责任准备金

增信责任准备金按照当期累计未到期责任对应的增信收入的一定比例计提。计提比例根据增信对象主体信用评级确定。

#### (3) 专项准备金(增信业务专项准备金和债权类业务专项准备金)

专项准备金根据业务风险分类结果,按照增信或债权金额差异化计提,用于弥补已识别风险水平变化导致的可能性损失。

#### (4) 未到期责任准备金

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

#### (5) 担保赔偿准备金

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

### 38、 其他重要的会计政策和会计估计

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

#### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

#### (2) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）

### 39、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

### 40、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

本公司销售商品的相关收入在一段时间内确认。商品收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

#### （2）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

本公司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。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### (3) 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。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (5) 长期资产减值准备

本公司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金额不可收回时,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。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）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作出重大判断。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有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）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。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 41、 其他

无

#### 五、 税项

##### 1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

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

## 2、 税收优惠及批文

1、根据财税[2021]12号文件规定，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，在财税[2019]13号文件规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。财政部税务总局公告2023年第6号关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

财政部税务总局公告2023年第12号关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

2、本公司孙公司及其子公司棕榈设计有限公司取得《高新技术企业证书》，棕榈股份的高新技术企业证书编号为GR202341000036，发证日期为2023年11月22日，有效期为三年；棕榈设计有限公司高新技术企业证书编号为GR202044010371，发证日期为2023年12月28日，有效期为三年。本公司之孙公司河南省豫资农服科技有限公司的高新技术企业证书编号为:GR202541001762，发证日期为2025年11月24日，有效期为三年上述公司享受企业所得税15%税率优惠。

3、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

4、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在 按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。棕榈股份在 2024 年度享受研发费用税前加计扣除优惠政策。

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

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”系指 2026 年 1 月 1 日，“期末”系指 2026 年 6 月 30 日，“本年”系指 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

| 项目     | 期末余额              | 年初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 库存现金   | 107,984.51        | 192,058.83        |
| 银行存款   | 18,848,458,987.36 | 13,076,128,667.20 |
| 其他货币资金 | 15,079,329,236.81 | 14,062,655,555.89 |
| 合计     | 33,927,896,208.68 | 27,138,976,281.92 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目             | 期末余额              | 年初余额              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 受限制的银行存款       | 264,916,713.28    | 264,057,388.61    |
| 用于质押的定期存款或通知存款 | 14,215,524,241.50 | 13,118,080,000.00 |
| 因诉讼被冻结的款项      | 186,370,352.48    | 189,592,179.80    |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 用工保证金     | 7,121,322.94      | 9,428,527.19      |
| 土地复垦保证金   | 2,049,973.52      | 2,049,973.52      |
| 共管账户使用限制  | 13,778,268.42     | 13,627,559.67     |
| 银行承兑汇票保证金 | 102,122.85        | 199,959,577.68    |
| 履约/保函保证金  | 999.92            | 999.68            |
| 存出保证金     | 588,746,635.10    | 433,187,866.34    |
| 其他受限      | 107,769.17        | 100,178.48        |
| 合计        | 15,278,718,399.18 | 14,230,084,250.97 |

## 2、应收账款

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 期末余额             | 占应收账款余额合<br>计数的比例(%) | 坏账准备<br>余额 |
|--------------|------------------|----------------------|------------|
| 宁陵县住房保障中心    | 774,837,420.97   | 8.08                 |            |
| 宁陵县国有资产事务中心  | 439,622,856.65   | 4.58                 |            |
| 河南广成投资发展有限公司 | 404,500,591.87   | 4.22                 |            |
| 洛阳市孟津区财政局    | 378,650,023.58   | 3.95                 |            |
| 洛阳金隅城集团有限公司  | 322,274,889.10   | 3.36                 |            |
| 合计           | 2,319,885,782.17 | 24.18                |            |

## 3、预付款项

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项情况

| 单位名称           | 期末余额           | 与本公司关系 | 占预付款项合<br>计数的比例(%) |
|----------------|----------------|--------|--------------------|
| 河南崛起建设工程有限公司   | 56,878,000.00  | 非关联方   | 6.88               |
| 上海众赏园林绿化工程有限公司 | 56,653,356.56  | 非关联方   | 6.85               |
| 湖南溪州工程管理有限公司   | 38,878,793.21  | 非关联方   | 4.70               |
| 株洲捌捌园林绿化工程有限公司 | 25,290,165.03  | 非关联方   | 3.06               |
| 河南国贸物流有限公司     | 23,537,200.00  | 非关联方   | 2.85               |
| 合计             | 201,237,514.80 |        | 24.33              |

## 4、其他应收款

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

## 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额             | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|------------------|----------------------|----------|
| 河南豫天新能源有限公司  | 借款   | 2,008,729,590.97 | 6.86                 |          |
| 棕榈盛城投资有限公司   | 借款   | 1,463,773,895.93 | 5.00                 |          |
| 河南广成投资发展有限公司 | 借款   | 1,334,989,264.38 | 4.56                 |          |
| 平舆县公共管理有限公司  | 往来款  | 1,051,649,827.99 | 3.59                 |          |
| 洛阳市财政局       | 借款   | 865,874,174.36   | 2.96                 |          |
| 合计           |      | 6,725,016,753.63 | 22.97                |          |

## 5、 存货

| 项目      | 期末余额              |                   |                   |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 原材料     | 19,121,558.94     |                   | 19,121,558.94     |
| 开发成本    | 13,293,362,864.55 |                   | 13,293,362,864.55 |
| 在产品     | 28,689,400.74     |                   | 28,689,400.74     |
| 库存商品    | 563,704,827.87    |                   | 563,704,827.87    |
| 消耗性生物资产 | 33,771,441.57     |                   | 33,771,441.57     |
| 合同履约成本  | 815,577,472.92    | 6,798,472.45      | 808,779,000.47    |
| 工程施工    | 138,850,949.25    |                   | 138,850,949.25    |
| 开发产品    | 826,331,717.73    |                   | 826,331,717.73    |
| 低值易耗品   | 384.00            |                   | 384.00            |
| 委托加工物资  | 22,867,858.79     |                   | 22,867,858.79     |
| 合计      | 15,742,278,476.36 | 6,798,472.45      | 15,735,480,003.91 |

(续表)：

| 项目      | 年初余额              |                   |                   |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
|         | 账面余额              | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 原材料     | 35,255,233.31     |                   | 35,255,233.31     |
| 开发成本    | 13,289,593,477.98 |                   | 13,289,593,477.98 |
| 在产品     |                   |                   |                   |
| 库存商品    | 593,791,111.63    |                   | 593,791,111.63    |
| 消耗性生物资产 | 2,822,728.80      |                   | 2,822,728.80      |
| 合同履约成本  | 591,051,555.40    | 6,798,472.45      | 584,253,082.95    |
| 工程施工    | 144,445,545.77    |                   | 144,445,545.77    |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目     | 年初余额              |                       |                   |
|--------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|        | 账面余额              | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值              |
| 开发产品   | 826,331,717.73    |                       | 826,331,717.73    |
| 低值易耗品  | 11,910.00         |                       | 11,910.00         |
| 委托加工物资 | 17,271,524.12     |                       | 17,271,524.12     |
| 合计     | 15,500,574,804.74 | 6,798,472.45          | 15,493,776,332.29 |

## 6、 债权投资

债权投资情况

| 项目                 | 期末余额              |               |                   |
|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                    | 账面余额              | 减值准备          | 账面价值              |
| 河南富港投资控股有限公司       | 204,000,000.00    |               | 204,000,000.00    |
| 中科新投(漯河)新材料有限公司    | 50,000,000.00     | -             | 50,000,000.00     |
| 西平县柏国城市建设开发有限公司    | 27,500,000.00     |               | 27,500,000.00     |
| 河南广播电视网络股份有限公司     | 392,000,000.00    |               | 392,000,000.00    |
| 漯河瑞骏建设发展有限公司       | 116,000,000.00    |               | 116,000,000.00    |
| 安阳鼎华建设工程有限公司       | 56,100,000.00     |               | 56,100,000.00     |
| 光大兴陇信托有限责任公司       | 1,000,000.00      |               | 1,000,000.00      |
| 漯河市豫资政融投资建设有限公司    | 37,992,167.42     |               | 37,992,167.42     |
| 光山县豫资城乡建设发展有限公司    | 65,713,302.37     |               | 65,713,302.37     |
| 偃师市豫资建设发展有限公司      | 51,000,000.00     |               | 51,000,000.00     |
| 洛阳国展新业产业发展有限公司     | 50,000,000.00     |               | 50,000,000.00     |
| 新安县经济技术开发区投资发展有限公司 | 10,600,000.00     |               | 10,600,000.00     |
| 中原信托有限公司           | 269,480,000.00    |               | 269,480,000.00    |
| 中信建投证券股份有限公司       | 466,166,800.03    |               | 466,166,800.03    |
| 湖南棕榈浉龙河生态城镇发展有限公司  | 71,868,819.13     | 21,560,645.74 | 50,308,173.39     |
| 郑州颐养乐福养老服务服务有限公司   | 60,000,000.00     | 24,000,000.00 | 36,000,000.00     |
| 新蔡县牧业产业投资项目私募投资基金  | 80,000,000.00     |               | 80,000,000.00     |
| 濮阳市金河豫信建设工程有限公司    | 60,550,000.00     |               | 60,550,000.00     |
| 河南汝州科教园区投资开发有限公司   | 270,000,000.00    |               | 270,000,000.00    |
| 安阳朴安公路工程有限公司       | 79,312,500.00     |               | 79,312,500.00     |
| 许昌市郑许融合建设发展有限公司    | 160,000,000.00    |               | 160,000,000.00    |
| 开封市集英市政工程有限公司      | 600,000,000.00    |               | 600,000,000.00    |
| 河南广成投资发展有限公司       | 150,912,933.33    |               | 150,912,933.33    |
| 投资资产包              | 10,333,998,666.41 |               | 10,333,998,666.41 |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目 | 期末余额              |               |                   |
|----|-------------------|---------------|-------------------|
|    | 账面余额              | 减值准备          | 账面价值              |
| 合计 | 13,664,195,188.69 | 45,560,645.74 | 13,618,634,542.95 |

## 7、长期应收款

| 项目                   | 期末余额               |               |                    |
|----------------------|--------------------|---------------|--------------------|
|                      | 账面余额               | 坏账准备          | 账面价值               |
| 西工区棚户区改造项目           | 1,413,538,418.11   |               | 1,413,538,418.11   |
| 老城区苗北棚户区改造安置房项目      | 363,735,868.78     |               | 363,735,868.78     |
| 伊滨区安置小区项目            | 3,444,032,193.36   |               | 3,444,032,193.36   |
| 洛龙区侯成、王屯、东西霍屯棚户区改造项目 | 923,383,299.16     |               | 923,383,299.16     |
| 项目贷款本金               | 746,927,772.93     |               | 746,927,772.93     |
| 全省保障性安居工程            | 36,848,477,215.22  |               | 36,848,477,215.22  |
| 百亿计划项目               | 1,470,214,384.77   |               | 1,470,214,384.77   |
| 铁路棚户区资金              | 100,000,000.00     |               | 100,000,000.00     |
| 百城提质                 | 1,739,047,909.73   |               | 1,739,047,909.73   |
| 双百亿计划                | 4,818,621,334.00   |               | 4,818,621,334.00   |
| 政府购买服务               | 46,316,105,231.74  |               | 46,316,105,231.74  |
| BT 工程款               | 174,870,859.69     | 26,779,206.73 | 148,091,652.96     |
| PPP 项目款              | 2,196,253,404.14   |               | 2,196,253,404.14   |
| 其他项目                 | 43,500,000.00      |               | 43,500,000.00      |
| 小计                   | 100,598,707,891.63 | 26,779,206.73 | 100,571,928,684.90 |
| 减：一年内到期部分            | 5,501,520,445.40   |               | 5,501,520,445.40   |
| 合计                   | 95,097,187,446.23  | 26,779,206.73 | 95,070,408,239.50  |

(续)

| 项目              | 年初余额             |      |                  |
|-----------------|------------------|------|------------------|
|                 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值             |
| 西工区棚户区改造项目      | 393,348,316.87   |      | 393,348,316.87   |
| 老城区苗北棚户区改造安置房项目 | 362,048,368.78   |      | 362,048,368.78   |
| 伊滨区安置小区项目       | 3,669,109,541.96 |      | 3,669,109,541.96 |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

|                      |                    |               |                    |
|----------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| 洛龙区侯成、王屯、东西霍屯棚户区改造项目 | 915,149,188.89     |               | 915,149,188.89     |
| 项目贷款本金               | 1,270,313,639.95   |               | 1,270,313,639.95   |
| 全省保障性安居工程            | 42,439,045,167.49  |               | 42,439,045,167.49  |
| 百亿计划项目               | 1,470,214,384.77   |               | 1,470,214,384.77   |
| 铁路棚户区资金              | 100,000,000.00     |               | 100,000,000.00     |
| 百城提质                 | 6,167,150,854.61   |               | 6,167,150,854.61   |
| 双百亿计划                | 5,034,621,334.00   |               | 5,034,621,334.00   |
| 政府购买服务               | 46,416,175,343.56  |               | 46,416,175,343.56  |
| BT 工程款               | 174,870,859.67     | 26,779,206.73 | 148,091,652.94     |
| PPP 项目款              | 2,182,573,360.78   |               | 2,182,573,360.78   |
| 其他项目                 | 4,898,240.17       |               | 4,898,240.17       |
| 小计                   | 110,599,518,601.50 | 26,779,206.73 | 110,572,739,394.77 |
| 减：一年内到期部分            | 5,587,277,482.62   |               | 5,587,277,482.62   |
| 合计                   | 105,012,241,118.88 | 26,779,206.73 | 104,985,461,912.15 |

#### 8、长期股权投资

| 项目                | 期末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司 | 146,782,667.77 | 145,459,867.69 |
| 海口棕海项目建设投资有限公司    | 49,531,021.44  | 46,995,640.65  |
| 海口棕岛项目建设投资有限公司    | 217,304,475.24 | 214,252,441.60 |
| 海口棕美项目建设投资有限公司    | 49,735,743.91  | 49,890,006.15  |
| 漯河城发生态建设开发有限公司    | 291,252,772.82 | 291,374,795.54 |
| 莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司 | 356,890,564.69 | 357,008,736.95 |
| 宁波时光海湾景区开发有限公司    | 217,985,249.03 | 218,376,426.50 |
| 广西棕榈生态城镇环境发展有限公司  | 37,198,458.06  | 36,939,437.89  |
| 上饶市棕远生态环境有限公司     | 154,539,385.37 | 161,121,659.43 |
| 棕榈（广东）产业投资集团有限公司  | 41,863,210.77  | 41,863,210.70  |
| 潍坊棕铁投资发展有限公司      | 86,196,359.09  | 86,196,258.92  |
| 梅州市梅县区棕银建设有限公司    | 2,500,375.46   | 11,184,734.46  |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目                       | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 南乐县豫资城乡建设发展有限公司          | 42,196,091.60    | 42,196,091.60    |
| 河南豫资芯鑫实业有限公司             | 3,064,524.86     | 3,064,524.86     |
| 棕榈豫资商业发展有限公司             | 21,850,762.31    | 22,386,181.33    |
| 舞阳首创水务有限公司               | 30,010,558.12    | 30,010,558.12    |
| 新乡生态城林业发展有限公司            | 300,000.00       | 300,000.00       |
| 国药控股确山有限公司               | 3,398,021.70     | 3,398,021.70     |
| 深圳市鑫辰源投资有限公司             | 13,257,544.82    | 8,257,544.82     |
| 河南豫资启迪科创产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,969,195.81     | 1,969,195.81     |
| 国机金刚石（河南）有限公司            | 1,893,523,199.70 | 1,873,473,199.70 |
| 焦作豫资焦投新兴产业引导基金合伙企业（有限合伙） | 4,324,956.37     | 4,324,956.37     |
| 郑州新云锦特导新材料有限公司           | 11,520,128.99    | 11,520,128.99    |
| 开封金控投资集团有限公司             | 548,202,724.57   | 548,202,724.57   |
| 郑州战文投资管理合伙企业（有限合伙）       | 9,694,844.78     | 9,694,844.78     |
| 河南战兴产业投资基金（有限合伙）         | 197,871,677.48   | 197,871,677.48   |
| 中豫航信（河南）数字科技有限公司         | 10,377,758.53    | 10,377,758.53    |
| 河南信金豫资产业股权投资基金(有限合伙)     | 164,734,688.37   | 210,629,973.36   |
| 河南省企信保基金（有限合伙）           | 1,035,670,685.55 | 1,035,670,685.55 |
| 河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司         | 582,047,333.97   | 583,047,333.97   |
| 芯鑫融资租赁有限责任公司             | 1,158,540,350.28 | 1,172,886,097.23 |
| 河南开元私募基金管理有限公司           | 63,321,545.32    | 56,481,151.58    |
| 河南中证开元创业投资基金（有限合伙）       | 8,776,255.12     | 20,896,450.07    |
| 济源市源创股权投资基金（有限合伙）        | 28,361.47        | 28,361.47        |
| 锦绣中原（洛阳）创业投资中心（有限合伙）     | 3,270,304.89     | 3,270,304.89     |
| 洛阳光联产业投资基金合伙企业（有限合伙）     | 32,421.32        | 32,421.32        |
| 洛阳航创产业投资基金合伙企业（有限合伙）     | 69,440.76        | 15,940.76        |
| 洛阳前沿产业投资基金合伙企业（有限合伙）     | 57,730.03        | 7,730.03         |
| 洛阳市睿高股权投资基金（有限合伙）        | 202,406.94       | 202,406.94       |
| 洛阳制高转型升级股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 71,969.35        | 49,969.35        |
| 洛阳制高材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）   | 10,474,806.47    | 4,974,806.47     |
| 河南省东证豫资产业投资基金（有限合伙）      | 33,865,696.38    | 72,080,413.54    |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目                           | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 河南省重点产业知识产权运营基金（有限合伙）        | 69,548,792.03  | 69,548,792.03  |
| 河南豫资涨泉私募基金管理有限公司             | 4,934,098.92   | 4,934,098.92   |
| 郑州上汽豫资能源科技有限公司               | 30,167,696.02  | 30,167,696.02  |
| 郑州上汽中豫产业园发展有限公司              | 19,400,015.53  | 19,400,015.53  |
| 郑州中豫投控产业园运营管理有限公司            | 5,677,175.70   | 5,677,175.70   |
| 河南省现代服务业基金管理有限公司             | 81,772,321.69  | 81,772,321.69  |
| 河南豫资涨泉产业投资基金合伙企业（有限合伙）       | 417,859,813.23 | 369,859,813.23 |
| 郑州国控产业发展投资有限公司               | 157,748,666.04 | 157,748,666.04 |
| 河南科源满得中豫兴伊智造产业投资基金合伙企业（有限合伙） |                | 1,429,608.74   |
| 驻马店市高质量发展产业基金合伙企业（有限合伙）      | 5,760,593.44   | 5,760,593.44   |
| 河南现代国际股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 46,881,066.18  | 46,881,066.18  |
| 新致远股权投资基金（河南）合伙企业（有限合伙）      | 242,075,163.98 | 292,075,163.98 |
| 河南省豫资制高新兴产业投资基金（有限合伙）        | 40,769,656.27  | 49,046,742.84  |
| 河南睿晟私募股权投资合伙企业（有限合伙）         | 39,882.10      | 39,882.10      |
| 洛阳市知识产权运营发展基金合伙企业（有限合伙）      | 23,770,006.75  | 23,770,006.75  |
| 河南豫资开勒智能科技有限公司               | 68,172,728.22  | 68,716,110.46  |
| 中能建棕桐陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司     | 15,780,571.67  | 16,102,456.05  |
| 广西森工园区建设投资有限公司               | 3,697,850.77   | 3,700,261.22   |
| 永平银江河生态环境建设有限公司              | 450,014.56     | 450,014.56     |
| 永平木莲环境治理有限公司                 | 742,597.09     | 742,597.09     |
| 广州棕科投资有限公司                   | 186,115,992.46 | 186,115,992.06 |
| 嘉兴满星繁盛投资合伙企业（有限合伙）           | 85,063,382.65  | 85,092,272.43  |
| 北京乐客奥义新媒体文化有限公司              | 6,970,237.59   | 7,150,298.65   |
| 江西棕桐文化旅游有限公司                 | 46,900,709.84  | 47,541,193.86  |
| 河南科源棕桐创新发展基金合伙企业（有限合伙）       | 2,830,729.16   | 2,831,145.17   |
| 上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）           | 23,496,628.43  | 23,496,673.03  |
| 阿克苏棕桐东城建设有限公司                | 67,022,382.00  | 67,022,938.08  |
| 河南豫资大宏发展有限公司                 | 5,186,337.80   | 5,187,545.69   |
| 虞城县豫资百城提质建设开发有限公司            | 575,895,594.33 | 575,895,594.33 |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目                            | 期末余额              | 年初余额              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 河南豫信农业发展有限公司                  | 557,049,742.82    | 557,049,742.82    |
| 郟县豫资建设有限公司                    | 250,607,085.08    | 250,607,085.08    |
| 河南豫资绿色生活产业发展有限公司              | 59,874,276.34     | 59,874,276.34     |
| 洛阳周山高创创业投资有限公司                | 19,504,255.51     | 19,440,255.51     |
| 嘉兴豫康信远股权投资合伙企业（有限合伙）          | 16,335,000.00     | 16,335,000.00     |
| 河南省豫兰产业投资发展有限公司               |                   | 5,058,134.62      |
| 南阳豫资供应链服务有限公司                 | 5,021,936.15      | 5,021,936.15      |
| 中豫生物医药大健康（焦作）产业投资基金合伙企业（有限合伙） |                   | 5,000,000.00      |
| 河南省豫资浚龙河乡村振兴发展有限公司            | 3,831,829.98      | 3,831,829.98      |
| 河南中豫新能科技有限公司                  | 1,059,211.35      | 1,059,211.35      |
| 洛阳豫资物流供应链科技有限公司               | 715,227.98        | 715,227.98        |
| 宁陵县儒商家居建材有限公司                 | 338,059.68        | 338,059.68        |
| 河南省农产业园国际企业管理咨询服务有限责任公司       |                   | 135,376.07        |
| 南阳专精科技创新投资合伙企业（有限合伙）          | 211,754,746.04    | 211,754,746.04    |
| 河南豫资天伦新能源投资基金中心（有限合伙）         | 294,866,413.16    | 294,866,413.16    |
| 河南豫天新能源有限公司                   |                   | 17,903,004.32     |
| 鹿邑豫资城乡建设发展有限公司                | 131,499,946.57    | 131,499,946.57    |
| 四川棕榈生态环境有限公司                  | 1,821,300.00      |                   |
| 河南省中豫产业运营服务有限公司               | 135,376.07        |                   |
| 豫资（兰考县）城乡农业发展有限公司             | 5,058,134.62      |                   |
| 嘉兴君芯创业投资合伙企业（有限合伙）            | 20,000,000.00     |                   |
| 合计                            | 11,318,709,515.31 | 11,416,631,653.21 |

#### 9、其他权益工具投资

| 项目           | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 中原资产管理有限公司   | 333,333,333.33 | 333,333,333.33 |
| 河南富港投资控股有限公司 | 618,000,000.00 | 618,000,000.00 |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目                    | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 中原农业保险股份有限公司          | 274,246,000.00   | 274,246,000.00   |
| 兰考焦桐共享经济研究院           | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     |
| 河南省中原农谷投资运营有限公司       | 63,000,000.00    | 63,000,000.00    |
| 新蔡县豫资城乡投资发展有限公司       | 10,200,000.00    | 10,200,000.00    |
| 金网络（北京）数字科技有限公司       | 48,782,803.23    | 48,782,803.23    |
| 河南启迪科技发展有限公司          | 52,338,759.58    | 52,338,759.58    |
| 太康县豫资城乡建设发展有限公司       | 10,200,000.00    | 10,200,000.00    |
| 潢川县发展投资有限责任公司         | 461,921,880.94   | 461,921,880.94   |
| 平舆县产业集聚区投融资有限公司       | 622,602,245.65   | 622,602,245.56   |
| 濮阳市豫资投资发展有限公司         | 239,700,000.00   | 239,700,000.00   |
| 新野县金源投资有限责任公司         | 101,950,905.61   | 101,950,905.61   |
| 固始县豫资城乡建设发展有限公司       | 10,200,000.00    | 10,200,000.00    |
| 襄城县豫资城乡建设发展有限公司       | 66,572,300.00    | 66,572,300.00    |
| 禾普环保家居有限公司            | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 河南西平农村商业银行股份有限公司      | 41,980,315.00    | 41,980,315.00    |
| 河南正阳农村商业银行股份有限公司      | 32,589,683.00    | 32,589,683.00    |
| 濮阳县热力有限公司             | 500,000.00       | 500,000.00       |
| 濮阳县房地产投资建设有限公司        | 950,591,717.37   | 950,591,717.37   |
| 范县自来水公司               | 1,044,347,335.90 | 1,044,347,335.90 |
| 河南建保盒子科技发展有限公司        | 6,000,000.00     | 3,000,000.00     |
| 河南省郑东城市发展股权投资基金管理有限公司 | 6,755,495.08     | 6,755,495.08     |
| 中原股权交易中心股份有限公司        | 10,160,113.71    | 10,160,113.71    |
| 凯迈（洛阳）机电有限公司          | 38,744,139.33    | 38,744,139.33    |
| 凯迈（洛阳）气源有限公司          | 164,264,744.66   | 164,264,744.66   |
| 中钛新材料集团股份有限公司         | 63,099,686.71    | 63,099,686.71    |
| 博爱县投资集团有限公司           | 144,605,444.01   | 144,605,444.01   |
| 杞县豫资城乡发展建设有限公司        | 10,200,000.00    | 10,200,000.00    |
| 驻马店市豫资投资发展有限公司        | 163,000,000.00   | 163,000,000.00   |
| 河南农开融资担保股份有限公司        | 27,500,000.00    | 27,500,000.00    |
| 息县南山陵园管理有限公司          | 189,253,637.48   | 189,253,637.48   |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目                | 期末余额             | 年初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 息县绿城垃圾处理有限公司      | 10,016,409.19    | 10,016,409.19    |
| 息县惠民水务发展有限公司      | 193,485,636.56   | 193,485,636.56   |
| 息县集聚区食品产业服务有限公司   | 133,628,139.87   | 133,628,139.87   |
| 息县建投公租房发展服务有限公司   | 228,868,449.89   | 228,868,449.89   |
| 息县富民粮食储备有限公司      | 28,835,210.32    | 28,835,210.32    |
| 息县县城供水有限公司        | 52,694,778.60    | 52,694,778.60    |
| 息县环保污水处理有限公司      | 93,097,395.65    | 93,097,395.65    |
| 河南汝州科教园投资开发有限公司   | 48,000,000.00    | 48,000,000.00    |
| 安阳朴安公路工程有限公司      | 26,437,500.00    | 26,437,500.00    |
| 驻马店中一市政建设管理有限责任公司 | 102,000,000.00   | 102,000,000.00   |
| 郑州惠拓城乡建设有限公司      | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    |
| 濮阳市金河豫信建设工程有限公司   | 27,000,000.00    | 27,000,000.00    |
| 新郑市兴农农业综合开发有限公司   | 438,028,798.89   | 438,028,798.89   |
| 西平县柏国城市建设开发有限公司   | 6,000,000.00     | 6,000,000.00     |
| 河南省文化旅游投资集团有限公司   | 350,000,000.00   | 350,000,000.00   |
| 宁陵县光伏扶贫开发有限公司     | 69,807,713.00    | 69,807,713.00    |
| 合计                | 7,705,540,572.56 | 7,702,540,572.47 |

#### 10、 其他非流动金融资产

| 项目                     | 期末余额              | 年初余额              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 17,617,273,383.48 | 17,550,384,645.93 |
| 其中：债务工具投资              | 1,855,675,999.85  | 1,934,913,696.28  |
| 权益工具投资                 | 12,690,461,322.54 | 12,944,034,627.50 |
| 其他                     | 3,071,136,061.09  | 2,671,436,322.15  |
| 合计                     | 17,617,273,383.48 | 17,550,384,645.93 |

| 被投资单位            | 期末余额           |
|------------------|----------------|
| 中信信托有限责任公司       | 583,200,000.00 |
| 国开证券股份有限公司       | 83,000,000.00  |
| 上海国泰海通证券资产管理有限公司 | 1,000,000.00   |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 被投资单位                        | 期末余额             |
|------------------------------|------------------|
| 中原证券股份有限公司                   | 28,638,929.93    |
| 陕西省国际信托股份有限公司                | 620,335,563.11   |
| 海通证券股份有限公司                   | 505,608.99       |
| 长盛基金管理有限公司                   | 459,344,309.62   |
| 兴华基金管理有限公司                   | 79,632,070.40    |
| 国元证券股份有限公司                   | 19,517.80        |
| 河南浦银豫资城市运营发展股权投资基金（有限合伙）     | 655,886,133.58   |
| 河南省豫资信银股权投资基金（有限合伙）          | 73,387,288.08    |
| 兰考豫兰综合发展产业投资基金（有限合伙）         | 335,001,141.37   |
| 河南科源豫开投资管理合伙企业（有限合伙）         | 621,600.17       |
| 信金产业基金有限合伙                   | 876,065,554.75   |
| 中卢创新投资基金（特殊有限合伙）             | 17,329,070.41    |
| 北京达晨财智中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）     | 104,764,616.95   |
| 北京星辰新能科技有限公司                 | 19,561,454.84    |
| 相变储能（北京）科技有限公司               | 5,772,045.18     |
| 河南中原医学科学城星未来股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 750,000,000.00   |
| 上海张科禾苗创业投资合伙企业（有限合伙）         | 10,408,370.78    |
| HUAHUI HEALTHCARE INC.       | 360,000,000.00   |
| 杭州乐客灵境虚拟现实科技有限公司             | 8,695,236.79     |
| 浦信棕榈邕江整治开发私募基金               | 229,959,900.00   |
| 海南呀诺达圆融旅业股份有限公司              | 154,867,625.00   |
| 临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司            | 810,000.00       |
| 苏州高成行健股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 78,732,935.03    |
| 中原信托有限公司                     | 145,000,000.00   |
| 云南国际信托有限公司                   | 160,000,000.00   |
| 兰考黄河湾产业投资基金（有限合伙）            | 52,169,204.47    |
| 河南中豫传感私募股权投资合伙企业（有限合伙）       | 985,236.85       |
| 河南信产算力智能产业发展基金合伙企业（有限合伙）     | 2,026,560,044.66 |
| 上海临港国泰君安科技前沿产业私募基金合伙企业（有限合伙） | 124,932,485.69   |
| 宁波鼎晖舜铎股权投资合伙企业（有限合伙）         | 132,329,239.84   |
| 智行盒子（河南）科技有限公司               | 377,775,078.24   |
| 河南信大创新创业投资基金（有限合伙）           | 711,811.24       |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 被投资单位                       | 期末余额             |
|-----------------------------|------------------|
| 河南远海中原物流产业发展基金（有限合伙）        | 37,762,217.82    |
| 河南省和谐锦豫产业投资基金（有限合伙）         | 1,909,285,589.00 |
| 洛阳制高转型升级股权投资基金合伙企业（有限合伙）    | 21,518,836.34    |
| 洛阳光联产业投资基金合伙企业（有限合伙）        | 3,242,883.49     |
| 上海润帛投资管理中心（有限合伙）            | 57,786,666.43    |
| 洛阳前海科创发展基金（有限合伙）            | 671,961,952.34   |
| 洛阳润光特种装备股份有限公司              | 14,072,200.00    |
| 新格局海河滨海股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙） | 144,013,001.75   |
| 洛阳储变电系统有限公司                 | 28,972,100.00    |
| 洛阳航创产业投资基金合伙企业（有限合伙）        | 6,874,634.31     |
| 洛阳前沿产业投资基金合伙企业（有限合伙）        | 5,724,132.66     |
| 济源市源创股权投资基金（有限合伙）           | 2,807,784.80     |
| 洛阳百润生物科技有限公司                | 36,772,085.34    |
| 河南郑洛新经开科创产业投资基金合伙企业（有限合伙）   | 8,143,294.77     |
| 河南科源产业投资基金合伙企业（有限合伙）        | 1,763,675,975.91 |
| 河南宏科军民融合产业投资基金（有限合伙）        | 39,595,070.17    |
| 河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）       | 59,149,173.82    |
| 上海泓宇航空产业股权投资合伙企业（有限合伙）      | 152,974,600.94   |
| 智己汽车科技有限公司                  | 200,000,000.00   |
| 厦门源峰磐信创业投资合伙企业（有限合伙）        | 302,285,470.59   |
| 共青城龙芯创晟创业投资合伙企业（有限合伙）       | 31,200,000.00    |
| 南京隐山股权投资合伙企业（有限合伙）          | 86,495,226.45    |
| 河南科源生态城镇产业基金合伙企业（有限合伙）      | 343,943,468.01   |
| 芜湖三号老鸦陈股权投资基金合伙企业（有限合伙）     | 102,076.69       |
| 中政企河南省发展基金（有限合伙）            | 5,100,321.22     |
| 扬州君海创业投资合伙企业（有限合伙）          | 21,448,926.22    |
| 河南泓耘股权投资基金合伙企业(有限合伙)        | 10,405,059.55    |
| 宁陵县农村信用合作联社                 | 22,822,500.00    |
| 西藏信托有限公司                    | 100,300,000.00   |
| 重庆国际信托股份有限公司                | 200,300,000.00   |
| 恒生前海基金管理有限公司-恒盈1号-集合资产管理计划  | 300,600,000.00   |
| 长安国际信托股份有限公司                | 384,440,000.00   |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 被投资单位                             | 期末余额              |
|-----------------------------------|-------------------|
| 启迪科技服务（河南）有限公司                    | 1,968,735,380.00  |
| 北京中冶建新投资基金管理有限公司                  | 116,760,000.00    |
| XINJIN INVESTMENT HOLDING LIMITED | 681.09            |
| 合计                                | 17,617,273,383.48 |

#### 11、投资性房地产

| 项目     | 上年年末余额            | 本年增加           | 本年减少           | 期末余额              |
|--------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 房屋、建筑物 | 12,829,354,851.48 | 925,738,916.32 | 156,745,628.41 | 13,598,348,139.39 |
| 土地使用权  | 121,160,201.97    | -              | 1,283,110.44   | 119,877,091.53    |
| 在建工程   | 757,892,122.85    | 3,371,934.07   | -              | 761,264,056.92    |
| 合计     | 13,708,407,176.30 | 929,110,850.39 | 158,028,738.85 | 14,479,489,287.84 |

#### 12、固定资产

| 项目      | 上年年末余额           | 本年增加          | 本年减少           | 期末余额             |
|---------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 房屋及建筑物  | 2,271,080,779.08 | 68,101,847.87 | 250,455,514.64 | 2,088,727,112.31 |
| 机器设备    | 26,006,678.46    | 9,613,629.15  | 828,399.55     | 34,791,908.06    |
| 运输设备    | 190,221,715.01   | 7,850,781.83  | 8,499,158.75   | 189,573,338.09   |
| 电子设备及其他 | 88,303,325.65    | 573,887.82    | 10,890,309.32  | 77,986,904.15    |
| 合计      | 2,575,612,498.20 | 86,140,146.67 | 270,673,382.26 | 2,391,079,262.61 |

#### 13、在建工程

| 项目   | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 9,738,424,314.64 | 9,823,787,966.29 |
| 合计   | 9,738,424,314.64 | 9,823,787,966.29 |

在建工程明细：

| 项目            | 期末余额           |      |                |
|---------------|----------------|------|----------------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 金刚石材料创新示范基地项目 | 120,147,655.99 |      | 120,147,655.99 |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目                             | 期末余额             |      |                  |
|--------------------------------|------------------|------|------------------|
|                                | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 两院一中心首期血液中心项目                  | 502,649,597.24   |      | 502,649,597.24   |
| 两院一中心二期两院项目                    | 2,172,669,192.82 |      | 2,172,669,192.82 |
| 新型研究型大学项目                      | 368,879,023.41   |      | 368,879,023.41   |
| 高标准农田项目                        | 569,606,106.31   |      | 569,606,106.31   |
| 汉山水库项目                         | 2,817,927,503.34 |      | 2,817,927,503.34 |
| 南阳豫资海元城市产业综合体项目                | 381,317,147.99   |      | 381,317,147.99   |
| 种子加工成套设备                       | 1,454,943.12     |      | 1,454,943.12     |
| 绿色功能马来酰亚胺树脂项目                  | 14,898,101.10    |      | 14,898,101.10    |
| 豫资青果一二三产农业综合开发项目               | 76,377,253.50    |      | 76,377,253.50    |
| 山东棕榈学院综合培训楼                    | 7,907,748.53     |      | 7,907,748.53     |
| 棕榈学院教学楼                        | 1,991,846.04     |      | 1,991,846.04     |
| 南宁市嘉和城塞纳左岸 5 套房                | 1,473,203.45     |      | 1,473,203.45     |
| 标准化厂区-丁类仓储中心                   | 2,420,600.00     |      | 2,420,600.00     |
| 西城新苑疫情隔离点装修工程                  | 5,504,363.72     |      | 5,504,363.72     |
| 舞阳县古城养老社区建设项目                  | 53,724,579.71    |      | 53,724,579.71    |
| 新乡市凤泉湖引黄调蓄及配套工程                | 5,879,172.02     |      | 5,879,172.02     |
| 新牧湾小区公租房项目                     | 351,823,945.46   |      | 351,823,945.46   |
| 2019 年春季植树造林                   | 38,345,760.18    |      | 38,345,760.18    |
| 棚户区改造清河小区安置房建设项目               | 954,096,065.55   |      | 954,096,065.55   |
| 棚户区改造盘锦小区三期安置房建设项目             | 629,533,958.99   |      | 629,533,958.99   |
| 储备林                            | 194,856,553.75   |      | 194,856,553.75   |
| 河南省黄河滩区居民迁建（2017 年度）濮阳县县城安置区项目 | 116,552,422.14   |      | 116,552,422.14   |
| 土地                             | 182,954,553.21   |      | 182,954,553.21   |
| 平舆县高科技防水产业园建设项目                | 20,826.28        |      | 20,826.28        |
| 平舆县中心城区健康养老服务中心建设项目            | 39,740,642.06    |      | 39,740,642.06    |
| 漯河市郾城区康养产业园智慧养老项目              | 73,236,054.65    |      | 73,236,054.65    |
| 漯河市郾城区医养中心改建项目 3 号楼            | 34,122,150.43    |      | 34,122,150.43    |
| 其他零星项目（100 万元以下）               | 130,000.00       |      | 130,000.00       |
| 舞强路建设项目                        | 950,417.73       |      | 950,417.73       |
| 其他零星项目（100 万元以下）               | 7,783,760.42     |      | 7,783,760.42     |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目                                           | 期末余额             |      |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------|------------------|
|                                              | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 泰安路一期建设项目                                    | 504,207.94       |      | 504,207.94       |
| 舞阳县新能源材料产业园建设项目                              | 516,535.74       |      | 516,535.74       |
| 舞阳县前后李庄城中村改造项目                               | 109,405.94       |      | 109,405.94       |
| 舞阳县冯庄城中村改造项目                                 | 108,910.89       |      | 108,910.89       |
| 新能源产业园项目                                     | 110,000.00       |      | 110,000.00       |
| 三里河南路片区地下综合管网建设项目                            | 49,504.95        |      | 49,504.95        |
| 舞阳绿色低碳装备研发基地建设项目                             | 49,504.95        |      | 49,504.95        |
| 武汉紫阳天玺 1 套房                                  | 666,437.14       |      | 666,437.14       |
| 燎原村城中村改造 K8 地块 1 套房                          | 1,344,350.00     |      | 1,344,350.00     |
| 濮阳市濮阳县规划三路（新东路--龙乡路）                         | 265,239.02       |      | 265,239.02       |
| 中原生态皮革转型发展示范园区道路建设项目                         | 3,669,724.77     |      | 3,669,724.77     |
| 河南省黄河滩区（2017 年度）濮阳县安置区建设项目二期三期               | 978,423.31       |      | 978,423.31       |
| 海汇港 3A 号楼 16 层（1601 室、1603 室）、17 层（1702 室）装修 | 221,800.00       |      | 221,800.00       |
| 汤阴县废弃物利用项目                                   | 855,120.85       |      | 855,120.85       |
| 合计                                           | 9,738,424,314.64 |      | 9,738,424,314.64 |

#### 14、 无形资产

| 项目     | 上年年末余额            | 本年增加          | 本年减少           | 期末余额              |
|--------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 土地使用权  | 1,418,944,456.90  | 3,977,305.96  | 6,145,507.98   | 1,416,776,254.88  |
| 软件使用权  | 26,174,903.62     | 4,678,432.15  | 5,229,506.06   | 25,623,829.71     |
| PPP 项目 | 18,365,451,314.06 | 12,970,638.41 | 395,976,691.67 | 17,982,445,260.80 |
| 非专利技术  | 22,328,734.11     |               | 6,667.20       | 22,322,066.91     |
| 特许经营权  | 294,880,635.34    |               | 5,580,046.53   | 289,300,588.81    |
| 专利权    | 10,784,856.22     | 60,625,000.00 | 3,018,534.40   | 68,391,321.82     |
| 采砂权    | 1,818,570,000.00  |               | -              | 1,818,570,000.00  |
| 其他     | 52,568,576.00     | 12,460,900.00 | 873,772.81     | 64,155,703.19     |
| 合计     | 22,009,703,476.25 | 94,712,276.52 | 416,830,726.65 | 21,687,585,026.12 |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

#### 15、 短期借款

| 项目       | 期末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 质押借款     | 59,000,000.00    | 350,000,000.00   |
| 抵押借款     | 79,000,000.00    | 70,000,000.00    |
| 保证借款     | 543,122,537.70   | 416,692,219.44   |
| 信用借款     | 8,282,445,680.58 | 8,572,989,407.29 |
| 反保理借款    | 78,900,000.00    | 66,608,241.91    |
| 短期借款应计利息 | 2,799,399.77     | 5,985,331.48     |
| 合计       | 9,045,267,618.05 | 9,482,275,200.12 |

#### 16、 应付账款

按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 客商            | 期末余额           | 占应付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|----------------|--------------------|
| 中国建筑第五工程局有限公司 | 293,020,619.52 | 3.28               |
| 鹤翔建筑工程有限公司    | 194,072,872.77 | 2.17               |
| 河南春之晖建设工程有限公司 | 183,766,859.27 | 2.06               |
| 上海文宇建设集团有限公司  | 177,256,653.66 | 1.98               |
| 河南和奇实业有限公司    | 119,256,565.91 | 1.33               |
| 合计            | 967,373,571.13 | 10.82              |

#### 17、 预收账款

按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

| 客商            | 期末余额          | 占应付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------|--------------------|
| 河南省鸾洲矿业有限公司   | 9,623,936.84  | 9.53               |
| 山东省国际信托股份有限公司 | 4,471,992.42  | 4.43               |
| 洛阳联港新材料有限公司   | 3,689,389.50  | 3.65               |
| 河南昶宁建筑工程有限公司  | 3,120,000.00  | 3.09               |
| 河南金大地化工有限责任公司 | 3,000,000.00  | 2.97               |
| 合计            | 23,905,318.76 | 23.67              |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

### 18、 其他应付款

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

| 客商              | 期末余额             | 占应付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------|------------------|--------------------|
| 长葛市金财国有资产经营有限公司 | 905,679,047.62   | 6.89               |
| 濮阳开州投资集团有限公司    | 903,957,944.24   | 6.88               |
| 新蔡县城市建设投资集团有限公司 | 822,654,330.03   | 6.26               |
| 河南昶宁建筑工程有限公司    | 720,982,173.99   | 5.49               |
| 范县住房和城乡建设局      | 548,947,254.09   | 4.18               |
| 合计              | 3,902,220,749.97 | 29.70              |

### 19、 一年内到期的非流动负债

| 项目              | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款      | 13,259,180,086.99 | 13,970,811,511.84 |
| 一年内到期的应付债券      | 8,316,201,076.70  | 8,299,611,098.16  |
| 一年内到期的长期应付款     | 569,538,272.28    | 5,514,492,869.56  |
| 一年内到期的关联方借款及利息  | 235,000,000.00    | 331,343,870.30    |
| 一年内到期的租赁负债      | 3,150,188.03      | 10,834,858.16     |
| 一年内到期非流动负债的应计利息 | 18,818,915.29     | 24,786,792.28     |
| 合计              | 22,401,888,539.28 | 28,151,881,000.30 |

### 20、 其他流动负债

| 项目               | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 担保赔偿准备金          | 2,807,688,838.84 | 2,382,650,919.76 |
| 未到期责任准备金         | 605,536,453.43   | 577,614,926.25   |
| 预提税费             | 34,156,178.40    | 51,818,342.38    |
| 其他机构借款及利息        | 90,932,894.19    | 89,809,617.33    |
| 已背书未终止确认商业承兑汇票   |                  | 470,000.00       |
| 未终止确认的鼎 E 信等数字债权 | 1,500,000.00     |                  |
| 待转销项税额           | 497,778,223.83   | 479,215,720.64   |
| 卖出回购金融资产款        | 653,406,952.00   | 644,934,952.00   |
| 合计               | 4,690,999,540.69 | 4,226,514,478.36 |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

## 21、 长期借款

| 项目           | 期末余额               | 年初余额               |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 质押借款         | 82,035,878,712.52  | 83,256,395,840.03  |
| 抵押借款         | 1,392,886,760.94   | 516,220,765.24     |
| 保证借款         | 2,798,163,593.54   | 2,200,052,142.13   |
| 信用借款         | 28,909,732,274.31  | 29,814,471,771.87  |
| 减：一年内到期的长期借款 | 13,259,180,086.99  | 13,970,811,511.84  |
| 合计           | 101,877,481,254.32 | 101,816,329,007.43 |

## 22、 应付债券

| 债券名称                                          | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 年初余额             | 期末余额             |
|-----------------------------------------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 中信证券(22 中豫 01)                                | 1,500,000,000.00 | 2022/1/17  | 5 年  | 1,500,000,000.00 | 1,554,095,546.23 | 1,527,457,810.39 |
| 中信证券(22 中豫 03)                                | 700,000,000.00   | 2022/7/1   | 5 年  | 700,000,000.00   | 721,675,052.38   | 709,661,775.65   |
| 中信证券(23 中豫 01)                                | 500,000,000.00   | 2023/6/19  | 3 年  | 500,000,000.00   | 508,802,814.04   |                  |
| 中信银行(23 中原豫资 MTN001)                          | 1,000,000,000.00 | 2023/8/30  | 5 年  | 1,000,000,000.00 | 1,046,433,623.03 | 1,063,968,135.60 |
| 中信证券(23 中原豫资 MTN002)                          | 1,000,000,000.00 | 2023/9/6   | 3 年  | 1,008,471,602.48 | 1,010,695,019.68 | 1,026,895,940.90 |
| 中信证券(24 中豫 02)                                | 1,000,000,000.00 | 2024/3/8   | 5 年  | 1,000,000,000.00 | 1,022,363,475.37 | 1,008,781,651.48 |
| 中信证券(24 中豫 03)                                | 500,000,000.00   | 2024/9/27  | 5 年  | 500,000,000.00   | 502,684,059.23   | 508,511,619.51   |
| 中金公司(24 中豫 04)                                | 1,000,000,000.00 | 2024/11/20 | 5 年  | 1,000,000,000.00 | 1,001,855,309.75 | 1,014,018,868.46 |
| 25 中豫 01                                      | 1,300,000,000.00 | 2025/4/10  | 5 年  | 1,300,000,000.00 | 1,320,370,495.80 | 1,305,759,511.00 |
| 华夏银行(26 中豫 MTN001)                            | 1,500,000,000.00 | 2026/1/28  | 3 年  | 1,500,000,000.00 |                  | 1,511,271,026.75 |
| 中金公司(26 中豫 K1)                                | 1,500,000,000.00 | 2026/3/25  | 3 年  | 1,500,000,000.00 |                  | 1,505,748,356.61 |
| 中金公司(26 中豫 01)                                | 500,000,000.00   | 2026/4/24  | 5 年  | 500,000,000.00   |                  | 501,822,243.18   |
| HK0001318929                                  | 2,045,000,000.00 | 2026/6/29  | 3 年  | 2,045,000,000.00 |                  | 2,045,000,000.00 |
| 24 中豫产投 PPN001(科创票据)                          | 600,000,000.00   | 2024/3/27  | 3 年  | 598,357,500.00   | 612,423,357.00   | 607,348,836.45   |
| 25 中豫产投 PPN001(科创债)                           | 500,000,000.00   | 2025/12/26 | 3 年  | 498,605,000.00   | 498,873,284.06   | 504,625,612.83   |
| 26 中豫 MTN001                                  | 500,000,000.00   | 2026/2/4   | 3 年  | 500,000,000.00   |                  | 504,430,136.99   |
| 三期美元债                                         | 100.00           | 2021/7/6   | 5 年  | 1,912,710,000.00 | 2,137,515,182.87 | 2,071,078,090.46 |
| 四期美元债                                         | 100.00           | 2024/6/20  | 5 年  | 3,594,200,000.00 | 3,509,716,307.04 | 3,400,889,096.28 |
| 25 豫保优                                        | 603,000,000.00   | 2025/11/21 | 18 年 | 603,000,000.00   | 602,056,853.29   | 609,095,830.97   |
| 棕榈 2021 年第一期债券                                | 500,000,000.00   | 2021/11/16 | 5 年  | 497,055,500.00   | 497,423,562.50   | 498,895,812.50   |
| 河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) | 1,000,000,000.00 | 2023/3/3   | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 1,029,066,638.21 |                  |
| 河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期) | 1,000,000,000.00 | 2023/4/10  | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 1,024,496,079.68 |                  |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 债券名称                                               | 面值               | 发行日期      | 债券期限 | 发行金额              | 年初余额              | 期末余额              |
|----------------------------------------------------|------------------|-----------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)      | 1,000,000,000.00 | 2023/8/4  | 3 年  | 1,000,000,000.00  | 1,012,969,887.80  | 1,029,209,610.02  |
| 河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)    | 1,000,000,000.00 | 2024/4/26 | 5 年  | 1,000,000,000.00  | 1,017,066,571.78  | 1,003,938,585.11  |
| 河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)   | 1,000,000,000.00 | 2025/7/24 | 5 年  | 1,000,000,000.00  | 1,008,401,032.83  | 1,019,612,977.27  |
| 河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)   | 1,000,000,000.00 | 2025/9/11 | 5 年  | 1,000,000,000.00  | 1,005,277,661.02  | 1,016,338,772.13  |
| 河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第三期)   | 500,000,000.00   | 2025/9/23 | 3 年  | 500,000,000.00    | 502,402,965.45    | 508,008,937.67    |
| 河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)    | 1,000,000,000.00 | 2026/4/3  | 5 年  | 1,000,000,000.00  |                   | 1,003,296,111.11  |
| 河南省豫资城乡一体化建设发展集团有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)    | 1,000,000,000.00 | 2026/4/20 | 3 年  | 1,000,000,000.00  |                   | 1,001,800,000.00  |
| 河南省中豫融资担保有限公司 2025 年度第一期定向债务融资工具                   | 750,000,000.00   | 2025/1/10 | 3 年  | 750,000,000.00    | 765,510,821.26    | 757,003,971.94    |
| 河南省中豫融资担保有限公司 2024 年度第一期定向债务融资工具                   | 250,000,000.00   | 2024/9/20 | 3 年  | 250,000,000.00    | 251,388,992.01    | 254,302,348.18    |
| 河南省中豫融资担保有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)          | 1,000,000,000.00 | 2023/8/29 | 3 年  | 1,000,000,000.00  | 1,013,131,877.27  | 1,032,719,548.51  |
| 26 中豫担保 PPN001                                     | 1,000,000,000.00 | 2026/3/10 | 3 年  | 1,000,000,000.00  |                   | 1,004,555,890.41  |
| 河南中豫信用增进有限公司 2024 年度第一期定向债务融资工具                    | 500,000,000.00   | 2024/6/21 | 5 年  | 500,000,000.00    | 506,406,527.78    | 500,497,916.67    |
| 河南中豫信用增进有限公司 2024 年度第二期定向债务融资工具                    | 500,000,000.00   | 2024/8/9  | 3 年  | 500,000,000.00    | 503,899,999.99    | 508,829,166.66    |
| 河南中豫信用增进有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)           | 300,000,000.00   | 2025/1/13 | 5 年  | 300,000,000.00    | 306,629,333.33    | 303,277,000.00    |
| 河南中豫信用增进有限公司 2025 年面向专业投资者非公开发行公司债券(可持续挂钩)(第一期)    | 500,000,000.00   | 2025/5/29 | 3 年  | 500,000,000.00    | 506,256,666.66    | 501,089,722.22    |
| 河南中豫信用增进有限公司 2026 年面向专业投资者非公开发行公司债券(可持续挂钩)(第一期)    | 500,000,000.00   | 2026/2/6  | 3 年  | 500,000,000.00    |                   | 504,229,166.67    |
| 24 豫宁 01                                           | 300,000,000.00   | 2024/1/15 | 3 年  | 300,000,000.00    | 310,300,000.00    | 296,388,000.00    |
| 河南省中豫宁资建设发展集团有限公司 2026 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二) | 300,000,000.00   | 2026/1/28 | 5 年  | 300,000,000.00    |                   | 300,000,000.00    |
| 减: 一年内到期的应付债券                                      |                  |           |      |                   | 8,299,611,098.16  | 8,316,201,076.70  |
| 合计                                                 |                  |           |      | 36,657,399,602.48 | 19,010,577,899.19 | 26,154,157,003.88 |

### 23、 长期应付款

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目    | 期末余额              | 年初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 长期应付款 | 14,418,895,896.08 | 14,671,963,449.23 |
| 专项应付款 | 1,273,492,259.51  | 1,349,254,747.27  |
| 合计    | 15,692,388,155.59 | 16,021,218,196.50 |

(1) 长期应付款列示

| 项目                       | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 非金融机构借款                  | 2,818,400,000.03 | 4,054,832,131.36 |
| 长城财富保险资产管理股份有限公司         |                  | 1,660,000,000.00 |
| 长城财富资产管理股份有限公司           |                  | 2,599,328,477.77 |
| 工程款                      | 3,163,343,654.40 | 2,759,441,725.47 |
| 太平洋资产管理有限责任公司            | 950,000,000.00   | 971,196,611.11   |
| 河南省财政厅                   | 1,278,206,403.91 | 1,391,918,914.74 |
| 宁陵县财政局                   | 895,286,294.05   | 895,286,294.05   |
| 国开基础设施基金有限公司             | 475,000,000.00   | 487,000,000.00   |
| 中国农发重点建设基金有限公司           | 27,500,000.00    | 104,000,000.00   |
| 应付融资租赁款                  | 103,612,400.52   |                  |
| 鄢陵县城市建设投资有限公司            | 137,606,000.00   | 137,606,000.00   |
| 商丘市日月新城投资开发有限公司          |                  | 66,197,512.34    |
| 汝州市科教园区建设项目 PPP 项目私募投资基金 | 48,000,000.00    | 48,000,000.00    |
| 清丰县财政局                   | 1,831,803.95     | 1,831,503.95     |
| 光大永明资产管理股份有限公司           | 150,000,000.00   | 880,000,000.00   |
| 国寿投资保险资产管理有限公司           | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 项目款                      |                  | 35,816,848.00    |
| 范县财政局                    |                  | 297,000,000.00   |
| 豫信三号私募投资基金               | 102,000,000.00   | 102,000,000.00   |
| 平安国际融资租赁（天津）有限公司         | 700,000,000.00   | 300,000,000.00   |
| 中原信托有限公司                 | 755,000,000.00   | 130,000,000.00   |
| 长葛市财政局                   |                  | 265,000,000.00   |
| 个人                       |                  | 300.00           |
| 郑州宜创宜居置业有限公司             | 2,647,611.50     |                  |
| 中国环球租赁有限公司               | 380,000,000.00   |                  |



中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 项目        | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 减：一年内到期部分 | 569,538,272.28    | 5,514,492,869.56  |
| 合计        | 14,418,895,896.08 | 14,671,963,449.23 |

(2) 专项应付款列示

| 项目                        | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 中国 PPP 基金河南子基金-中政企河南省发展基金 | 15,271,674.23    | 15,271,674.23    |
| 郑洛新创新创业发展基金               | 317,776,484.73   | 350,776,484.73   |
| 河南省重点产业知识产权运营基金           | 51,980,639.39    | 66,480,639.39    |
| 河南省财政厅                    | 33,845,600.00    | 21,305,600.00    |
| 偿债专项资金                    | 138,870,658.40   | 138,870,658.40   |
| 漯河市郾城区康养产业园智慧养老项目         | 71,700,000.00    | 71,700,000.00    |
| 宁陵县财政局                    | 644,047,202.76   | 684,849,690.52   |
| 合计                        | 1,273,492,259.51 | 1,349,254,747.27 |

24、 其他非流动负债

| 项目        | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他机构借款及利息 | 350,000,000.00 | 370,000,000.00 |
| 合计        | 350,000,000.00 | 370,000,000.00 |

25、 营业收入和营业成本

| 分类        | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 保理业务      | 146,491,258.83 | 69,534,340.41  | 36,702,325.73  | 1,113,082.70   |
| 担保、咨询     | 325,035,336.74 | 6,657,997.72   | 607,913,793.91 | 63,953,709.14  |
| 工程建造收入    | 843,653,944.25 | 793,799,298.75 | 743,967,180.19 | 566,849,657.84 |
| 管理服务      | 48,665,972.95  | 24,603,587.47  | 40,973,293.06  | 16,798,417.92  |
| 可再生能源收入   |                |                | 6,833,202.87   | 14,685,073.69  |
| 利息收入      | 352,062,557.90 | 83,531,460.67  | 446,190,654.30 | 164,898,288.09 |
| 苗木绿化及材料销售 | 2,364,172.87   | 376,850.28     | 4,848,952.92   | 104,721.13     |
| 其他        | 50,171,240.06  | 8,534,254.25   | 59,982,097.49  | 16,248,770.13  |
| 燃气业务      |                |                | 270,382,563.40 | 282,165,551.45 |
| 商品销售      | 215,100,644.86 | 177,507,705.79 | 146,147,227.20 | 105,920,288.22 |
| 项目管理和配套收益 | 7,117,894.82   |                | 11,912,476.14  |                |

中原豫资投资控股集团有限公司  
二〇二六年半年度  
财务报表附注

| 分类      | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 租赁收入    | 242,276,533.18   | 166,981,797.93   | 223,821,721.19   | 163,703,270.27   |
| 增信业务收入  | 318,767,586.61   |                  | 183,605,248.09   | 16,438.36        |
| 资产运营收入  | 877,760,176.34   | 430,664,305.31   | 473,619,523.60   | 329,959,283.49   |
| 高标准农田收入 | 285,097,455.13   | 274,768,159.37   | 437,083,120.58   | 422,612,083.06   |
| 合计      | 3,714,564,774.54 | 2,036,959,757.95 | 3,693,983,380.67 | 2,149,028,635.49 |

中原豫资投资控股集团有限公司

2026 年 8 月