

中原特钢股份有限公司

2019 年半年度财务报告

编制单位：中原特钢股份有限公司

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,049,508,328.97	3,541,245,066.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	13,114,486,381.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		465,946,588.33
衍生金融资产	9,462,821.78	11,332,648.40
应收票据		118,278,903.95
应收账款	69,806,488.88	313,389,832.42
应收款项融资		
预付款项	4,721,042.33	22,290,098.74
应收保费	323,919,868.21	363,556,142.15
应收分保账款	270,723,429.47	133,435,282.22
应收分保合同准备金	656,481,968.48	596,423,057.71
其他应收款	1,536,102,763.29	2,120,742,035.72
其中：应收利息	31,754,895.05	594,835,040.49
应收股利	5,165.88	4,155.46
买入返售金融资产	462,274,562.04	599,182,291.18
存货		431,546,567.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,004,082,539.26	1,892,458,053.44
其他流动资产	4,972,466,545.60	4,522,029,519.05
流动资产合计	28,474,036,739.68	15,131,856,086.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款	2,765,974,342.91	2,216,782,092.02
债权投资	16,567,110,639.82	
可供出售金融资产		14,499,463,196.29
其他债权投资	4,640,562,426.71	
持有至到期投资		5,003,458,866.98
长期应收款		

长期股权投资	3,474,694,746.73	3,350,769,229.24
其他权益工具投资	227,083,400.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	83,491,494.34	2,015,678,732.68
在建工程	239,147,278.87	192,534,274.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,624,827,807.04	1,799,517,002.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	27,340,764.50	27,599,766.65
递延所得税资产	248,178,754.16	322,168,574.79
其他非流动资产	4,419,610,909.58	18,435,966,887.50
非流动资产合计	34,318,022,564.66	47,863,938,622.69
资产总计	62,792,059,304.34	62,995,794,709.56
流动负债：		
短期借款	306,297,612.00	1,285,150,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	123,763,675.99	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		118,223,922.75
衍生金融负债	22,110,149.93	22,010,985.71
应付票据		84,335,137.88
应付账款		300,050,718.37
预收款项	22,274,899.78	91,215,421.85
卖出回购金融资产款	1,542,800,000.00	3,008,600,000.00
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	324,754,009.52	352,081,802.78
应交税费	180,057,646.28	246,437,530.46

其他应付款	1,807,856,675.68	633,248,620.34
其中：应付利息	1,966,830.51	5,256,532.68
应付股利	45,399,792.95	
应付手续费及佣金	114,018,860.61	97,085,883.18
应付分保账款	312,324,534.59	128,169,059.18
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		740,444.44
其他流动负债	12,191,024,831.32	11,343,360,155.03
流动负债合计	16,947,282,895.70	17,710,709,681.97
非流动负债：		
保险合同准备金	23,501,860,592.05	21,398,787,828.30
长期借款		134,220,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		4,066,802.77
长期应付职工薪酬	174,062,092.00	198,947,799.00
预计负债		
递延收益		44,306,588.95
递延所得税负债	0.00	6,622,741.82
其他非流动负债	1,108,751,123.88	941,450,557.51
非流动负债合计	24,784,673,807.93	22,728,402,318.35
负债合计	41,731,956,703.63	40,439,112,000.32
所有者权益：		
股本	2,304,105,575.00	502,986,577.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,662,815,959.07	13,146,225,911.20
减：库存股		
其他综合收益	-17,484,949.82	-215,414,644.45
专项储备	762,652.37	3,211,407.80

盈余公积	42,224,320.80	42,224,320.80
一般风险准备	583,937,274.36	464,830,433.22
未分配利润	3,526,679,268.35	3,926,807,015.71
归属于母公司所有者权益合计	16,103,040,100.13	17,870,871,021.28
少数股东权益	4,957,062,500.58	4,685,811,687.96
所有者权益合计	21,060,102,600.71	22,556,682,709.24
负债和所有者权益总计	62,792,059,304.34	62,995,794,709.56

法定代表人：孙彦敏

主管会计工作负责人：姜正华

会计机构负责人：史丽君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,580,066.15	104,334,016.89
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款		
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		
其他流动资产	4,532,827.48	5,217,788.46
流动资产合计	8,112,893.63	109,551,805.35
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,751,700,949.00	1,538,171,635.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	15,751,700,949.00	1,538,171,635.58
资产总计	15,759,813,842.63	1,647,723,440.93
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		17,238,679.24
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费		970,364.59
其他应付款	182,370,399.75	108,602,809.16
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		
其他流动负债		
流动负债合计	182,370,399.75	126,811,852.99
非流动负债：		
长期借款	3,950,000.00	3,950,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,950,000.00	3,950,000.00
负债合计	186,320,399.75	130,761,852.99
所有者权益：		
股本	2,304,105,575.00	502,986,577.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,325,183,350.52	1,067,855,733.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	762,652.37	762,652.37
盈余公积	42,224,320.80	42,224,320.80
未分配利润	-98,782,455.81	-96,867,695.36
所有者权益合计	15,573,493,442.88	1,516,961,587.94
负债和所有者权益总计	15,759,813,842.63	1,647,723,440.93

法定代表人：孙彦敏

主管会计工作负责人：姜正华

会计机构负责人：史丽君

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	5,733,289,017.02	4,861,919,164.23
其中：营业收入	201,420,647.84	532,238,104.23
利息收入	700,768,847.07	201,499,762.00
已赚保费	4,619,787,571.37	3,880,470,556.00
手续费及佣金收入	211,311,950.74	247,710,742.00
二、营业总成本	5,726,365,808.30	4,809,962,874.56
其中：营业成本	176,140,891.22	599,710,020.06
利息支出	53,458,287.37	29,879,021.00
手续费及佣金支出	651,857,575.12	626,736,146.00
退保金	1,225,742,606.63	778,652,378.00
赔付支出净额	544,289,215.56	427,305,577.00
提取保险合同准备金净额	1,955,034,433.02	1,344,661,481.00
保单红利支出	60,387,835.69	61,534,880.00
分保费用		
税金及附加	5,541,583.94	10,857,048.52
销售费用		
管理费用		
业务及管理费	1,107,370,891.87	971,933,540.13
摊回分保费用	-53,803,255.17	-60,336,107.42
研发费用		
财务费用	345,743.05	19,028,890.27
其中：利息费用		22,030,839.49
利息收入		3,119,748.49
加：其他收益		3,486,454.31
投资收益（损失以“-”号填列）	1,061,703,243.70	1,021,140,894.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	169,006,819.47	220,503,799.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-83,763.51	-792,955.00

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）	296,461,321.43	67,140,840.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-387,287,639.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,231.66	-76,142,977.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-533,992.06	-313,692.16
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	977,174,147.18	1,066,474,853.71
加：营业外收入	657,216.70	13,623,578.97
减：营业外支出	3,987,215.46	287,540.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	973,844,148.42	1,079,810,892.14
减：所得税费用	96,775,284.90	300,960,375.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	877,068,863.52	778,850,517.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	877,068,863.52	824,447,811.00
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-45,597,293.86
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	549,202,487.45	580,907,661.14
2.少数股东损益	327,866,376.07	197,942,856.00
六、其他综合收益的税后净额	-8,655,998.54	-210,759,783.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,681,088.51	-130,049,328.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-848,850.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-848,850.00	
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	-8,832,238.51	-130,049,328.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-10,926,114.62	7,801,957.00
2.其他债权投资公允价值变动	1,818,115.92	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-140,841,135.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备	-243,338.46	
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	519,098.65	2,989,850.00
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,025,089.97	-80,710,455.00
七、综合收益总额	868,412,864.98	568,090,734.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	539,521,398.94	450,858,333.14
归属于少数股东的综合收益总额	328,891,466.04	117,232,401.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2384	0.2521
(二) 稀释每股收益	0.2384	0.2521

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：824,447,811.00 元。

法定代表人：孙彦敏

主管会计工作负责人：姜正华

会计机构负责人：史丽君

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	124,869,804.46	502,152,831.88
减：营业成本	124,869,804.46	478,194,047.40

税金及附加		6,964,967.36
销售费用		10,162,645.81
管理费用	1,914,760.45	46,385,379.04
研发费用		
财务费用		17,937,580.54
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		1,971,034.02
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,859,834.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,914,760.45	-58,380,588.45
加：营业外收入		9,539,086.97
减：营业外支出		2,783.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,914,760.45	-48,844,285.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,914,760.45	-48,844,285.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,914,760.45	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,844,285.46
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-1,914,760.45	-48,844,285.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：孙彦敏

主管会计工作负责人：姜正华

会计机构负责人：史丽君

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	139,919,959.96	608,527,234.44
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	4,836,235,445.00	3,903,494,898.00
收到再保险业务现金净额		
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	341,580,305.48	64,488,288.00
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	11,826,045.70	11,081,261.81
收到其他与经营活动有关的现金	1,029,466,497.13	2,105,523,905.14
经营活动现金流入小计	6,359,028,253.27	6,693,115,587.39
购买商品、接受劳务支付的现金	159,711,797.65	480,598,369.60
客户贷款及垫款净增加额		
回购业务资金净减少额		
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	747,241,578.55	573,239,674.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	635,122,951.34	600,145,907.00
支付保单红利的现金	39,623,946.61	23,953,950.00
支付给职工以及为职工支付的现金	785,434,261.98	846,506,746.45
支付的各项税费	255,312,971.25	307,550,627.91
支付其他与经营活动有关的现金	2,122,361,371.03	2,773,391,872.10

经营活动现金流出小计	4,744,808,878.41	5,605,387,147.06
经营活动产生的现金流量净额	1,614,219,374.86	1,087,728,440.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	14,924,726,151.31	31,702,220,559.00
取得投资收益收到的现金	954,158,365.65	782,641,536.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,822,086.17	104,781.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32,986,575.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,880,706,603.13	32,517,953,451.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,534,708.86	144,409,985.63
投资支付的现金	16,061,672,238.95	33,901,243,307.45
质押贷款净增加额	225,203,934.92	172,954,002.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,395,410,882.73	34,218,607,295.08
投资活动产生的现金流量净额	-514,704,279.60	-1,700,653,844.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	487,247,612.00	1,454,711,659.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	137,574,550,000.00	27,961,327,000.00
筹资活动现金流入小计	138,061,797,612.00	29,416,038,659.17
偿还债务支付的现金	48,964,055.55	1,166,688,917.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,561,033.51	43,128,271.92
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	139,040,350,000.00	26,878,968,672.27
筹资活动现金流出小计	139,101,875,089.06	28,088,785,862.16
筹资活动产生的现金流量净额	-1,040,077,477.06	1,327,252,797.01

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,939,200.04	1,235,917.56
五、现金及现金等价物净增加额	42,498,418.16	715,563,310.82
加：期初现金及现金等价物余额	7,058,431,051.74	6,046,830,099.44
六、期末现金及现金等价物余额	7,100,929,469.90	6,762,393,410.26

法定代表人：孙彦敏

主管会计工作负责人：姜正华

会计机构负责人：史丽君

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	124,869,804.46	566,934,174.62
收到的税费返还	0.00	11,081,261.81
收到其他与经营活动有关的现金	684,960.98	42,363,810.46
经营活动现金流入小计	125,554,765.44	620,379,246.89
购买商品、接受劳务支付的现金	124,869,804.46	464,266,607.10
支付给职工以及为职工支付的现金	0.00	97,022,162.91
支付的各项税费	970,364.59	5,975,951.93
支付其他与经营活动有关的现金	100,468,547.13	72,178,152.12
经营活动现金流出小计	226,308,716.18	639,442,874.06
经营活动产生的现金流量净额	-100,753,950.74	-19,063,627.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		38,617,849.73
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		38,617,849.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	74,586,429.71
投资支付的现金		
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	0.00	74,586,429.71
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-35,968,579.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,048,940,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		167,585,782.17
筹资活动现金流入小计		1,216,525,782.17
偿还债务支付的现金		529,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,323,981.92
支付其他与筹资活动有关的现金		358,003,512.24
筹资活动现金流出小计		907,477,494.16
筹资活动产生的现金流量净额		309,048,288.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-253,747.44
五、现金及现金等价物净增加额	-100,753,950.74	253,762,333.42
加：期初现金及现金等价物余额	104,334,016.89	79,240,514.57
六、期末现金及现金等价物余额	3,580,066.15	333,002,847.99

法定代表人：孙彦敏

主管会计工作负责人：姜正华

会计机构负责人：史丽君

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	502,986,577.00				1,062,420,051.22			3,211,407.80	42,224,320.80		-155,921,231.96		1,454,921,124.86		1,454,921,124.86
加：会计政							207,61				-225,0		-17,41	-12,24	-29,65

策变更						0,783.14				27,982.85		7,199.71	0,860.47	8,060.18
前期差错更正														
同一控制下企业合并				10,551,069,906.31		-215,414,644.45	-2,448,755.43		464,830,433.22	4,141,781,784.27		14,939,818.723.92	4,685,811.687.96	19,625,630.411.88
其他				-139,844,449.76						-664,248,947.42		-804,093,397.18		-804,093,397.18
二、本年期初余额	502,986,577.00			11,473,645,507.77		-7,803,861.31	762,652.37	42,224,320.80	464,830,433.22	3,096,583,622.04		15,573,229.251.89	4,673,570.827.49	20,246,800.079.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	1,801,118,998.00			-1,810,829,548.70		-9,681,088.51			119,106,841.14	430,095,646.31		529,810,848.24	283,491,673.09	813,302,521.33
(一)综合收益总额						-9,681,088.51				549,202,487.45		539,521,398.94	328,891,466.04	868,412,864.98
(二)所有者投入和减少资本	1,801,118,998.00			12,397,172,067.15								14,198,291,065.15		14,198,291,065.15
1.所有者投入的普通股	1,801,118,998.00			12,412,410,315.42								14,213,529,313.42		14,213,529,313.42
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他				-15,238,248.27								-15,238,248.27		-15,238,248.27
(三)利润分配									119,106,841.14	-119,106,841.14			-45,399,792.95	-45,399,792.95

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备									119,106,841.14	-119,106,841.14					
3. 对所有者(或股东)的分配													-45,399,792.95	-45,399,792.95	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					-14,208,001,615.85								-14,208,001,615.85	-14,208,001,615.85	
四、本期期末余额	2,304,105,575.00				9,662,815,959.07		-17,484,949.82	762,652.37	42,224,320.80	583,937,274.36	3,526,679,268.35		16,103,040,100.13	4,957,062,500.58	21,060,102,600.71

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13			2,263,615.28	42,224,320.80		-43,216,401.22		1,572,113,844.99		1,572,113,844.99	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并					12,083,805.859.98		56,938,941.04			456,889,795.11	3,467,953.453.47		16,065,588.049.60	4,566,783,908.05	20,632,371,957.65	
其他																
二、本年期初余额	502,986,577.00				13,151,661,593.11		56,938,941.04	2,263,615.28	42,224,320.80	456,889,795.11	3,424,737,052.25		17,637,701,894.59	4,566,783,908.05	22,204,485,802.64	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-130,049,328.00				580,907,661.14		450,858,333.14	117,232,401.00	568,090,734.14	
（一）综合收益总额							-130,049,328.00				580,907,661.14		450,858,333.14	117,232,401.00	568,090,734.14	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																

4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	502,986.57				13,151,661.59		-73,110.38696		2,263,615.28	42,224,320.80	456,889,795.11	4,005,644.71		3.39			18,088,560.27	73	4,684,005	22,772,576.78

法定代表人：孙彦敏

主管会计工作负责人：姜正华

会计机构负责人：史丽君

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13			762,652.37	42,224,320.80	-96,867,695.36		1,516,961,587.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他					-139,844,449.76							-139,844,449.76
二、本年期初余额	502,986,577.00				928,011,283.37			762,652.37	42,224,320.80	-96,867,695.36		1,377,117,138.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,801,18,998.00				12,397,172,067.15					-1,914,760.45		14,196,376,304.70
（一）综合收益总额										-1,914,760.45		-1,914,760.45
（二）所有者投入和减少资本	1,801,18,998.00				12,397,172,067.15							14,198,291,065.15
1. 所有者投入的普通股	1,801,18,998.00				12,412,410,315.42							14,213,529,313.42
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-15,238,248.27							-15,238,248.27
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,304,105,575.00				13,325,183,350.52			762,652.37	42,224,320.80	-98,782,455.81		15,573,493,442.88

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	502,986,577.00				1,067,855,733.13			914,392.63	42,224,320.80	-113,236,601.71		1,500,744,421.85
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	502,986,577.00				1,067,855,733.13			914,392.63	42,224,320.80	-113,236,601.71		1,500,744,421.85
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)								672,727.23		-48,844,285.46		-48,171,558.23
(一)综合收益 总额										-48,844,285.46		-48,844,285.46
(二)所有者投 入和减少资本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备							672,727.23					672,727.23
1. 本期提取							1,469,947.06					1,469,947.06
2. 本期使用							797,219.83					797,219.83
(六)其他												
四、本期期末余额	502,986,577.00				1,067,855,733.13		1,587,119.86	42,224,320.80	-162,080,887.17			1,452,572,863.62

法定代表人：孙彦敏

主管会计工作负责人：姜正华

会计机构负责人：史丽君

一、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中原特钢系经国务院国资委、国防科工委、南方工业集团批准，由成立于2004年12月29日的河南中原特殊钢集团有限责任公司整体变更设立；设立时控股股东为中国南方工业集团公司，实际控制人为国务院国资委；2010年6月3日在深圳证券交易所上市，公司统一社会信用代码：91410000169967858M。

2018年，中国兵器装备集团有限公司（曾用名：中国南方工业集团公司）将所持有的公司339,115,147股股份（占划转时公司总股本的67.42%）无偿划转至中粮集团，证券过户登记手续已于2018年4月13日办理完成。股份转让过户完成后，公司控股股东变更为中粮集团，中粮集团持有公司339,115,147股股份，占公司总股本的67.42%，中国兵器装备集团有限公司不再直接持有公司股份。公司实际控制人未发生变化，仍为国务院国资委。

上述股权无偿划转完成后，中粮集团与公司进行了重大资产重组事项，本公司以持有的全部资产及负债与中粮集团持有的中粮资本64.51%股权的等值部分进行置换，具体方式上，本公司将持有的除河南中原特钢装备制造有限公司（以下简称“特钢装备”）100%股权外的其他资产及负债注入特钢装备，于重大资产重组实施时，本公司将持有的特钢装备100%股权作为置出资产完成交付，置出资产由中粮集团承接。中粮资本64.51%股权经上述资产置换后的差额部分由本公司向中粮集团发行股份购买。同时，本公司向弘毅弘量（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“弘毅弘量”）、广东温氏投资有限公司（以下简称“温氏投资”）、北京首农食品集团有限公司（以下简称“首农集团”）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司（以下简称“结构调整基金”）、宁波梅山保税港区雾繁投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波雾繁”）、中国航发资产管理有限公司（以下简称“航发资产”）、上海国际集团资产管理有限公司（以下简称“上海国际资管”）发行股份购买其合计持有的中粮资本35.49%股权。重组完成后，中粮资本成为本公司全资子公司。

2019年1月7日中粮资本100%股权过户登记手续已办理完毕并取得北京市市场监督管理局于换发的《营业执照》（统一社会信用代码91110000100026873J）。上述变更登记完成后，中粮资本成为本公司的全资子公司。

2019年1月23日，特钢装备100%股权过户登记手续已办理完毕。上述变更登记完成后，特钢装备成为中粮集团的全资子公司。

根据中国证券监督管理委员会于2018年12月28日作出的《关于核准中原特钢股份有限公司重大资产置换及向中粮集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2018〕2217号），公司重大资产置换并发行股份购买资产暨关联交易涉及的新增股份于2019年2月22日上市后，公司的总股本由原来的502,986,577股变更为2,304,105,575股。

重大资产置换及发行股份购买资产等行为完成后，公司的股权结构为：中粮集团持股14.47亿股，占比62.78%；弘毅弘量持股1.81亿股，占比7.85%；温氏投资持股1.01亿股，占比4.36%；首农集团持股9,048.14万股，占比3.93%；结构调整基金持股8042.79万股，占比3.49%；宁波雾繁持股80.42.79万股，占比3.49%；航发资产持股8042.79万股，占比3.49%；上海国际资管持股8,042.79万股，占比3.49%；上述股东占比合计92.88%，其余股东占比7.12%。

2019年4月28日，公司完成了相关工商变更登记手续，取得河南省市场监督管理局核发的《营业执照》，法定代表人变更为孙彦敏；公司注册地为河南省济源市承留镇小寨村，主要办公地点为北京市；注册资本：2,304,105,575元人民币；

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的主要经营活动包括：投资与资产管理；人寿及健康等保险业务；期货经纪业务；信托业务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东为中粮集团有限公司，实际控制人为国务院国资委。

本公司将中粮资本投资有限公司及其9家子公司中粮期货有限公司、中粮祈德丰（北京）商贸有限公司、上海祈德投资有限公司、中粮祈德丰投资服务有限公司、中粮期货（国际）有限公司、中英人寿保险有限公司、中粮信托有限责任公司、中粮农业产业基金管理有限责任公司、中粮资本（香港）有限公司和22个结构化主体纳入本期财务报表合并范围，具体情况详见附注。

特钢装备不再纳入本期报表合并范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告年末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，如果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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业

务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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

(1) 金融工具的初始确认和计量

本公司成为金融工具的合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产及金融负债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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的分类

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下三类：

(i) 以摊余成本计量的金融资产；(ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的分类取决于本公司管理该资产的业务模式及该资产的现金流量特征。业务模式反映了本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理以及业务管理人员获得报酬的方式等。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。与基本借贷安排相一致的合同现金流量特征指相关金融工具在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。本公司分类为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（债务工具），其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

本公司对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

① 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。本公司基于管理金融资产的业务模式及金融资产的合同现金流量特征，将债务工具划分为以下三种计量类别：以摊余成本计量：如果本公司管理该金融资产是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售该金融资产为目标，该金融资产的合同现金流量仅为对本金和利息的支付，同时并未指定该资产为以公允价值计量且其变

动计入损益，那么该金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益核算。

以公允价值计量且其变动计入损益：对于不满足以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益条件的资产，本公司将其计入以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。

此外，在初始确认时如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。该指定一经作出，不得撤销。

②权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具。在同时满足下列条件的情况下，本公司持有的金融资产属于权益工具：

a. 该金融工具应当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交换金融资产或金融负债的合同义务；

b. 将来须用或可用发行人自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，发行人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。

本公司的权益工具投资全部分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产除外。本公司对上述指定的政策为，将不以取得投资收益为目的的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。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为对本金和利息支付时，将其作为一个整体进行分析。

(3) 金融负债的分类

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以下情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债：包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。

②由于金融资产转让不符合终止确认条件或应用继续涉入法进行核算而确认的金融负债。当该转让不符合终止确认条件时，本公司根据该转让收取的对价确认金融负债，并在后续期间确认因该负债产生的所有费用。

③财务担保合同和贷款承诺。

(4) 金融工具的后续计量

①以摊余成本计量的金融资产或负债

金融资产或负债的摊余成本以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整确定：a. 扣除已偿还的本金；b. 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；c. 扣除计提的累计信用减值准备。

实际利率是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权

或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不应当考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具:分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失,除减值损失或利得和汇兑损益外,均计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。但是采用实际利率法计算的该金融资产利息计入当期损益。该类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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

权益工具:将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的,该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。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应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本公司确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时,才能确认股利收入并计入当期损益:①企业收取股利的权利已经确立;②与股利相关的经济利益很可能流入企业;③股利的金额能够可靠计量。

③以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产或负债

本公司将以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益,除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

a.属于《企业会计准则第24号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

b.是一项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,且按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第六十八条规定,该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(5) 金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列金融资产进行减值会计处理并确认损失准备:①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债权投资;②本公司发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和满足一定条件的财务担保合同。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估,并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具,本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,运用“三

阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第1阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第2阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收票据

参见10.金融工具。

12、应收账款

参见10.金融工具。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见10.金融工具。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

参见10.金融工具。

20、其他债权投资

参见10.金融工具。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资（即对联营企业投资），以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。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。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如

果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份,同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下的企业合并:在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,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,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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;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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年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;投资方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;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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,按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

(3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本,其公允价值与账面价值之间的差额,以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5 年-40 年	3%	2.43%-19.40%
机器设备	年限平均法	10 年-25 年	3%-5%	3.80%-9.70%
交通运输设备	年限平均法	5 年-10 年	3%-10%	9.00%-19.40%
其它固定资产	年限平均法	5 年-15 年	3%-10%	6.00%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司无融资租入固定资产。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

不适用。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确

认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，对无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

减值测试参见31、长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

B.开发阶段支出资本化的具体条件

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，能够证明其有用性；

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。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2) 业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的装修支出、经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司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。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

不适用。

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

40、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或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分配计入损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

43、 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 保险保障基金

本公司根据《保险保障基金管理办法》（保监会令[2008]第2号）及《关于保险保障基金修改有关问题的通知》（保监会令[2008]116号）按下列比例提取保险保障基金：

1) 短期健康保险，按保费收入的0.8%缴纳；长期健康险按照保费收入的0.15%缴纳；

2) 有保证收益的人寿保险，按业务收入的0.15%缴纳；无保证收益的人寿保险，按业务收入的0.05%缴纳；

3) 非投资型意外伤害保险，按照保费收入的0.8%缴纳，投资型意外伤害保险，有保证收益的，按照业务收入的0.08%缴纳，无保证收益的，按业务收入的0.05%缴纳。

中英人寿保险保障基金余额达到本公司总资产的1%时，不再提取保险保障基金。

在计提保险保障基金时，保费收入是指合同上约定的金额，因此包括了分拆或分类为金融负债的保户储金及投资款和独立账户负债。

（2） 存出资本保证金

存出资本保证金是指本公司下属子公司中英人寿保险有限公司（以下简称中英人寿）按照《中华人民共和国保险法》的有关规定按注册资本总额的20%提取并存放于中国保监会指定银行的款项。该保证金除保险公司清算时用于偿还外，不得动用。

（3） 非保险合同

本公司将未通过重大保险风险测试的合同确定为非保险合同。

收到的规模保费不确认为保费收入，作为负债在保户储金及投资款中列示。非预定收益型非寿险投资型产品的保单负债按照公允价值计量，相关交易费用计入当期损益。其他非保险合同的保单负债，按公允价值进行初始确认，以摊余成本进行后续计量；支付的佣金等费用扣除收取的用以补偿相应支出的初始费用后作为交易成本计入负债的初始确认金额。

收取的保单管理费于中英人寿提供服务的期间内确认为其他业务收入，收取的退保费用于发生时确认为其他业务收入。

（4） 保险合同定义

中英人寿与投保人签订的合同，如中英人寿承担了保险风险，则属于保险合同；如中英人寿只承担保险风险以外的其他风险，则不属于保险合同。如果中英人寿与投保人签订的合同使中英人寿既承担保险风险又承担其他风险的，则按下列情况

对保险混合合同进行处理：

1) 保险风险部分和其他风险部分能够区分，并且能够单独计量的，中英人寿将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分，按照保险合同进行会计处理；其他风险部分，按照相关会计政策进行会计处理。

2) 保险风险部分和其他风险部分不能够区分，或者虽能够区分但不能单独计量的，以整体合同为基础进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，中英人寿将整个合同确定为原保险合同；如果保险风险不重大，整个合同不确定为原保险合同。

(5) 重大保险风险测试

对于中英人寿与投保人签订的需要进行重大保险风险测试的合同（以下简称“保单”），中英人寿以保险风险同质的合同组合为基础进行重大保险风险测试。在进行重大保险风险测试时，中英人寿需要对保单是否转移保险风险，保单的保险风险转移是否具有商业实质，以及保单转移的保险风险是否重大依次进行判断。

对于再保险合同的重大保险风险测试，中英人寿需要对与再保人签订的合同是否转移保险风险、保险风险转移是否具有商业实质、以及转移的保险风险是否重大依次进行判断。

对需要进行重大保险风险测试的每一项产品和再保险合同，中英人寿在财务报告日前对重大保险风险的测试结果进行复核。

(6) 保险合同准备金

中英人寿的保险合同准备金包括寿险保险合同准备金和非寿险保险合同准备金。寿险保险合同准备金包括寿险责任准备金、长期健康险责任准备金，分别由未到期责任准备金和未决赔款准备金组成；非寿险保险合同准备金包括未到期责任准备金、未决赔款准备金。

中英人寿在确定保险合同准备金时，将具有同质保险风险的保险合同组合作为一个计量单元。

保险合同准备金以中英人寿履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。中英人寿履行保险合同相关义务所需支出，是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中：

1. 预期未来现金流出，是指中英人寿为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出（含归属于保单持有人的利益），主要包括：

- (1) 根据保险合同承诺的保证利益，包括死亡给付、残疾给付、疾病给付、生存给付、满期给付、退保给付等；
- (2) 根据保险合同构成推定义务的非保证利益，包括保单红利给付等；
- (3) 管理保险合同或处理相关赔款必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用及续期佣金等。

2. 预期未来现金流入，是指中英人寿为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。

中英人寿以资产负债表日可获取的当前信息为基础，确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

中英人寿在确定保险合同准备金时，考虑边际因素，并对边际进行单独计量。中英人寿在保险期间内，采用系统、合理的方法，将边际计入当期损益。边际包括风险边际和剩余边际：

- (1) 中英人寿根据预期未来净现金流出的不确定性和影响程度选择适当的风险边际，计入保险合同准备金。

(2) 在保险合同初始确认日产生首日利得的, 不确认该利得, 而将首日利得作为剩余边际计入保险合同准备金。在保险合同初始确认日发生首日损失的, 对该损失予以确认并计入当期损益。剩余边际的后续计量以保单生效年的假设为基础确定, 不随未来假设调整而变化。

对于寿险保险合同, 中英人寿在整个保险期间内按保险金额等与保险利益有关的因素的现值作为剩余边际的摊销基础, 将剩余边际摊销计入当期损益; 对于万能险或投连险, 中英人寿使用拆分出来的死亡给付的现值作为摊销基础; 即期年金使用年化的养老金现值作为摊销基础。

中英人寿在确定保险合同准备金时, 考虑货币时间价值的影响; 对于货币时间价值的影响重大的, 对相关未来现金流量进行折现。计量货币时间价值所采用的折现率, 以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定, 不予以锁定。

中英人寿在计量保险合同准备金时, 预测未来净现金流出的期间为整个保险期间。对于包含可续保选择权的保险合同, 如果保单持有人很可能执行续保选择权并且中英人寿不具有重新厘定保险费的权利, 中英人寿将预测期间延长至续保选择权终止的期间。

各类准备金提取方法如下:

1) 未到期责任准备金

未到期责任准备金是指中英人寿作为保险人为尚未终止的非寿险业务保险责任提取的准备金。

中英人寿使用年化保费乘以赔付率假设加上维持费用作为保险合同责任给付的无偏估计。由于中英人寿非寿险产品不具备充足的数据基础, 中英人寿参考行业边际率来确定评估非寿险未到期责任准备金的风险边际。

未到期责任准备金以未赚保费法作为校验标准。按照未赚保费法, 中英人寿于保险合同初始确认时, 以合同约定的保费为基础, 在减去佣金及手续费、营业税金及附加及保险保障基金等增量成本后计算未到期责任准备金校验标准。

以上初始确认后, 按二十四分之一法进行后续计量。假如合理估计负债加风险边际大于以上未到期责任准备金校验标准, 则认为存在保费不足, 多出的部分被认为是保费不足准备金。剩余边际即全部的未到期责任准备金减去合理估计负债和风险边际的部分。如果有保费不足准备金, 则剩余边际为零。

2) 未决赔款准备金

未决赔款准备金是指中英人寿作为保险人为非寿险保险事故已发生尚未结案的赔案提取的准备金, 包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金及理赔费用准备金。

已发生已报案未决赔款准备金是指中英人寿为非寿险保险事故已发生并已向中英人寿提出索赔但尚未结案的赔案提取的准备金。中英人寿按最高不超过保单对该保险事故所承诺的保险金额, 采用逐案估计法, 以最终赔付的合理估计金额为基础, 同时考虑边际因素, 计量已发生已报案未决赔款准备金。

已发生未报案未决赔款准备金是指中英人寿为非寿险保险事故已发生、尚未向中英人寿提出索赔的赔案提取的准备金。中英人寿根据保险风险的性质和分布、赔款发展模式、经验数据等因素, 采用链梯法及案均赔款法, 以最终赔付的合理估计金额为基础, 同时考虑边际因素, 计量已发生未报案未决赔款准备金。

理赔费用准备金是指中英人寿为非寿险保险事故已发生尚未结案的赔案可能发生的律师费、诉讼费、损失检验费、相关理赔人员薪酬等费用提取的准备金。中英人寿以未来必需发生的理赔费用的合理估计金额为基础, 同时考虑边际因素, 计量理赔费用准备金。

由于中英人寿非寿险产品不具备充足的数据基础，中英人寿参考行业边际率确定评估非寿险未决赔款准备金的风险边际。

3) 寿险和长期健康险责任准备金

寿险和长期健康险责任准备金是指中英人寿作为保险人为承担尚未终止的人寿和长期健康保险责任而提取的准备金。

寿险和长期健康险责任准备金由最优估计准备金、风险边际和剩余边际构成。最优估计准备金即未来净现金流出的现值，它反映预期未来为履行保险合同义务相关的现金流入和流出。

中英人寿采用情景对比法确定寿险和长期健康险责任准备金的风险边际。不利情景根据预期未来现金流量的不确定性和影响程度选择确定。

寿险和长期健康险责任准备金的主要计量假设包括折现率、保险事故发生率、退保率、费用假设、保单红利假设等。中英人寿以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定这些假设。

4) 负债充足性测试

中英人寿在评估保险合同准备金时，按照资产负债表日可获取的当前信息为基准进行充足性测试，若有不足将调整相关保险合同准备金。

(7) 万能保险

中英人寿的万能保险既承担保险风险又承担其他风险，中英人寿对保险风险部分和其他风险部分进行分拆。分拆后的保险风险部分，按照保险合同进行会计处理。分拆后的其他风险部分，作为非保险合同，按照下列方法进行处理：

1.收到的风险保费部分确认为保费收入，其余部分扣除初始费用后作为负债在保户储金及投资款中列示，按公允价值进行初始确认，以摊余成本进行后续计量；

2.收取的退保费等费用，于中英人寿提供服务的期间确认为其他收入。

(8) 投资连结保险

中英人寿的投资连结保险既承担保险风险又承担其他风险，中英人寿对保险风险部分和其他风险部分进行分拆。分拆后的保险风险部分，按照保险合同进行会计处理；其他风险部分，按照下列方法进行会计处理：

1.收到的保费不确认为保费收入，作为负债在独立账户负债中列示，以公允价值进行初始确认和后续计量；

2.投资连结保险投资账户产生的投资收益和所支付的不超出投资账户价值的给付和退保金，直接调整负债的账面价值，不计入利润表；

3.收取的初始费用、账户管理费及退保费用等费用，按固定金额或投资账户余额的一定比例收取，于中英人寿提供服务的期间确认为其他业务收入；

4.投资连结保险投资账户的各项资产按照公允价值进行初始确认和后续计量，在独立账户资产中列示。

(9) 信托业务

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，“信托财产与属于受托人所有的财产（以下简称固有

财产)相区别,不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。”本公司之子公司中粮信托将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。中粮信托管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定,单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位,以每个信托项目作为独立的会计核算主体,独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账,单独核算,并编制财务报表。其资产、负债及损益不并入本财务报表。

(10) 信托业保障基金

根据中国银行业监督管理委员会、财政部于2014年12月10日颁布的银监发[2014]50号《信托业保障基金管理办法》的相关规定,信托业保障基金认购执行下列统一标准:(一)信托公司按净资产余额的1%认购,每年4月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整;(二)资金信托按新发行金额的1%认购,其中:属于购买标准化产品的投资性资金信托的,由信托公司认购;属于融资性资金信托的,由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时,缴入信托公司基金专户,由信托公司按季向保障基金公司集中划缴;(三)新设立的财产信托按信托公司收取报酬的5%计算,由信托公司认购。

(11) 信托赔偿准备金

根据中国银行业监督管理委员会颁布的《信托公司管理办法》有关规定,中粮信托按当年税后净利润的5%计提信托赔偿准备金。信托赔偿准备金累计额为公司注册资本20%以上时,不再提取。提取的信托赔偿准备金主要用于弥补因管理操作不善而对信托财产造成的损失。

(12) 信托业务一般风险准备

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20号),金融企业应提取一般准备作为利润分配处理,并作为股东权益的组成部分。一般准备的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定,原则上一般准备余额不低于风险资产期末余额的1.5%。

(13) 期货业务一般风险准备

本公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则—实施指南》第44条的规定按本公司之子公司中粮期货当年实现净利润的10%提取风险准备金,用于风险的补偿,不得用于分红、转增资本。

(14) 期货风险准备金

按向客户收取的手续费减去支付期货交易所手续费后的净手续费收入的5%提取风险准备金。按照期货资管业务收入的10%提取期货资管业务风险准备金。错单合约平仓产生的盈亏、因公司自身原因造成的风险损失、因客户责任造成的风险损失难以收回予以核销部分,按成交结算单列明金额,并说明原因,经审批后在本科目核算。风险准备金不足弥补的损失计入当期损益。

(15) 收入

本公司的营业收入主要包括保险业务收入、手续费及佣金收入、投资合同管理费收入、利息收入,收入确认原则如下:

1. 保险业务收入

保费收入于保险合同成立并承担相应保险责任,与保险合同相关的经济利益很可能流入,并与保险合同相关的收入能够可靠计量时予以确认。对于非寿险原保险合同,根据原合同约定的保费总额确认保费收入。对于寿险和长期健康险原保险合同,分期收取保费的,根据当期应收取的保费确认保费收入;一次性收取保费的,根据一次性应收取的保费确认保费收入。

2.手续费及佣金收入

手续费及佣金收入主要包括：期货手续费收入、托管及其他受托业务佣金、顾问和咨询费收入。期货手续费收入是以向客户收取的手续费减去付期货交易所手续费后的净手续费计算手续费净收入，结算部门执行当日无负债结算制度，每天交易结束后根据客户成交纪录从客户资金中收取手续费；托管及其他受托业务佣金是根据信托合同规定的计提方法、计提标准确认应由信托项目承担的受托人报酬；顾问和咨询费收入，于所提供的服务完成时予以确认。

3.投资合同管理费收入

投资合同收入包括保单管理费、投资管理费、退保收益等多项收费，该等收费按固定金额收取或根据投资合同账户余额的一定比例收取。除与提供未来服务有关的收费应予递延并在服务提供时确认外，按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定，在发生当期确认为收入。本公司收取的初始费用等前期费用和投资合同收入在其他业务收入中列示。

4.利息收入

在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按照让渡资金使用权的时间和适用利率计算确认利息收入。

45、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>1、会计政策变更的原因：财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）四项会计准则，并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。2、会计政策变更的主要内容：修订后的新金融工具系列准则主要变更内容如下：（1）以公司持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”。公司以预期信用损失为基础，计提减值准备并确认信用减值损失。（3）</p>	<p>公司于 2019 年 4 月 23 日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见。根据有关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。</p>	

调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许公司将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。		
---	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,541,245,066.17	3,456,511,161.97	-84,733,904.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		11,389,813,436.06	11,389,813,436.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	465,946,588.33		-465,946,588.33
衍生金融资产	11,332,648.40	11,332,648.40	
应收票据	118,278,903.95		-118,278,903.95
应收账款	313,389,832.42	45,935,567.29	-267,454,265.13
应收款项融资			
预付款项	22,290,098.74	5,541,275.02	-16,748,823.72
应收保费	363,556,142.15	363,556,142.15	
应收分保账款	133,435,282.22	133,435,282.22	
应收分保合同准备金	596,423,057.71	596,423,057.71	
其他应收款	2,120,742,035.72	1,529,018,302.01	-591,723,733.71
其中：应收利息	594,835,040.49	35,277,158.14	-559,557,882.35
应收股利	4,155.46	4,155.46	
买入返售金融资产	599,182,291.18	599,467,808.47	285,517.29

存货	431,546,567.39		-431,546,567.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,892,458,053.44	3,700,395,093.11	1,807,937,039.67
其他流动资产	4,522,029,519.05	4,519,726,600.03	-2,302,919.02
流动资产合计	15,131,856,086.87	26,351,156,374.44	11,219,300,287.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款	2,216,782,092.02	2,293,147,395.66	76,365,303.64
债权投资		15,732,768,731.87	15,732,768,731.87
可供出售金融资产	14,499,463,196.29		-14,499,463,196.29
其他债权投资		3,862,227,766.23	3,862,227,766.23
持有至到期投资	5,003,458,866.98		-5,003,458,866.98
长期应收款			
长期股权投资	3,350,769,229.24	3,310,886,644.30	-39,882,584.94
其他权益工具投资		229,347,000.00	229,347,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,015,678,732.68	83,461,953.67	-1,932,216,779.01
在建工程	192,534,274.40	188,754,497.02	-3,779,777.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,799,517,002.14	1,648,253,876.64	-151,263,125.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,599,766.65	27,599,766.65	
递延所得税资产	322,168,574.79	245,993,770.42	-76,174,804.37
其他非流动资产	18,435,966,887.50	5,857,244,506.11	-12,578,722,381.39
非流动资产合计	47,863,938,622.69	33,479,685,908.57	-14,384,252,714.12
资产总计	62,995,794,709.56	59,830,842,283.01	-3,164,952,426.55
流动负债：			
短期借款	1,285,150,000.00	219,050,000.00	-1,066,100,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债		118,223,594.15	118,223,594.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	118,223,922.75		-118,223,922.75
衍生金融负债	22,010,985.71	22,010,985.71	
应付票据	84,335,137.88		-84,335,137.88
应付账款	300,050,718.37	17,238,679.24	-282,812,039.13
预收款项	91,215,421.85	13,500,607.95	-77,714,813.90
卖出回购金融资产款	3,008,600,000.00	3,008,600,000.00	
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	352,081,802.78	321,525,893.17	-30,555,909.61
应交税费	246,437,530.46	242,263,669.51	-4,173,860.95
其他应付款	633,248,620.34	1,513,827,491.70	880,578,871.36
其中：应付利息	5,256,532.68	3,643,678.65	-1,612,854.03
应付股利			
应付手续费及佣金	97,085,883.18	97,085,883.18	0.00
应付分保账款	128,169,059.18	128,169,059.18	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	740,444.44		-740,444.44
其他流动负债	11,343,360,155.03	11,343,360,155.03	
流动负债合计	17,710,709,681.97	17,044,856,018.82	-665,853,663.15
非流动负债：			
保险合同准备金	21,398,787,828.30	21,398,787,828.30	
长期借款	134,220,000.00		-134,220,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4,066,802.77		-4,066,802.77
长期应付职工薪酬	198,947,799.00	198,947,799.00	

预计负债			
递延收益	44,306,588.95		-44,306,588.95
递延所得税负债	6,622,741.82	0.00	-6,622,741.82
其他非流动负债	941,450,557.51	941,450,557.51	
非流动负债合计	22,728,402,318.35	22,539,186,184.81	-189,216,133.54
负债合计	40,439,112,000.32	39,584,042,203.63	-855,069,796.69
所有者权益：			
股本	502,986,577.00	502,986,577.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,146,225,911.20	11,473,645,507.77	-1,672,580,403.43
减：库存股			
其他综合收益	-215,414,644.45	-7,803,861.31	207,610,783.14
专项储备	3,211,407.80	762,652.37	-2,448,755.43
盈余公积	42,224,320.80	42,224,320.80	
一般风险准备	464,830,433.22	464,830,433.22	
未分配利润	3,926,807,015.71	3,096,583,622.04	-830,223,393.67
归属于母公司所有者权益合计	17,870,871,021.28	15,573,229,251.89	-2,297,641,769.39
少数股东权益	4,685,811,687.96	4,673,570,827.49	-12,240,860.47
所有者权益合计	22,556,682,709.24	20,246,800,079.38	-2,309,882,629.86
负债和所有者权益总计	62,995,794,709.56	59,830,842,283.01	-3,164,952,426.55

调整情况说明

公司于2019年1月1日执行新会计准则，对相应会计科目进行调整。2019年1月1日，公司完成资产重组，特钢装备资产及负债全部置出，2019年1月1日数据中未包含特钢装备相关财务数据。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	104,334,016.89	104,334,016.89	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
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			
其他流动资产	5,217,788.46	5,217,788.46	
流动资产合计	109,551,805.35	109,551,805.35	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,538,171,635.58	1,538,171,635.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,538,171,635.58	1,538,171,635.58	
资产总计	1,647,723,440.93	1,647,723,440.93	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,238,679.24	17,238,679.24	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	970,364.59	970,364.59	
其他应付款	108,602,809.16	248,447,258.92	139,844,449.76
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			
其他流动负债			
流动负债合计	126,811,852.99	266,656,302.75	139,844,449.76
非流动负债：			
长期借款	3,950,000.00	3,950,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,950,000.00	3,950,000.00	0.00
负债合计	130,761,852.99	270,606,302.75	139,844,449.76
所有者权益：			
股本	502,986,577.00	502,986,577.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,067,855,733.13	928,011,283.37	-139,844,449.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	762,652.37	762,652.37	
盈余公积	42,224,320.80	42,224,320.80	
未分配利润	-96,867,695.36	-96,867,695.36	
所有者权益合计	1,516,961,587.94	1,377,117,138.18	-139,844,449.76
负债和所有者权益总计	1,647,723,440.93	1,647,723,440.93	0.00

调整情况说明

根据《中原特钢股份有限公司与中粮集团有限公司关于中原特钢股份有限公司重大资产重组之股权置换协议》、《关于中原特钢股份有限公司重大资产重组之发行股份购买资产协议》约定：置出资产过渡期间运营所产生的盈利或亏损及任何原因造成的权益变动均由中原特钢享有或承担。

公司根据上述约定，调整中原特钢母公司报表期初数据。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

根据新金融工具准则的过渡要求，本公司不对比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次执行日的账面价值调整计入当期的期初留存收益和其他综合收益。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%/13%/10%/6%/3%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%

企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/16.50%
教育税附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值或租金收入	1.20%/12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中粮资本（香港）有限公司	16.50%
中粮期货（国际）有限公司	16.50%
上海祈德投资有限公司	20.00%

2、税收优惠

根据财税〔2019〕13号文件《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的下属公司上海祈德投资有限公司按上述规定享受税收优惠。

根据财税〔2016〕36号文件《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，对保险公司开办的一年期以上人身保险产品取得的保费收入免征增值税，其中一年期以上人身保险，是指保险期间为一年期及以上返还本利的人寿保险、养老金保险，以及保险期间为一年期及以上的健康保险。本公司的下属公司中英人寿适用该政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	190,166.81	71,544.24
银行存款	3,865,090,765.43	3,370,305,266.64
其他货币资金	184,227,396.73	86,134,351.09
合计	4,049,508,328.97	3,456,511,161.97
其中：存放在境外的款项总额	37,652,377.91	112,387,675.95

其他说明

于2019年6月30日，账面价值为人民币22,167,153.40元（2019年1月1日：人民币22,167,153.40元）的活期银行存款抵押于中国建设银行，作为本公司按照“中英人寿前海项目施工总承包工程”施工合同中规定的不可撤销的工程款所提供的支付保证而受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,114,486,381.37	11,389,813,436.06
其中：		
债务工具投资	7,164,797,378.81	7,167,782,102.27
权益工具投资	5,900,582,580.80	4,166,307,981.17
其他	49,106,421.76	55,723,352.62
其中：		
合计	13,114,486,381.37	11,389,813,436.06

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期权	9,072,029.78	11,332,648.40
其他	390,792.00	
合计	9,462,821.78	11,332,648.40

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,962,539.34	100.00%	1,156,050.46	1.63%	69,806,488.88	47,091,617.75	100.00%	1,156,050.46	2.45%	45,935,567.29
合计	70,962,539.34	100.00%	1,156,050.46	1.63%	69,806,488.88	47,091,617.75	100.00%	1,156,050.46	2.45%	45,935,567.29

按单项计提坏账准备：1,156,050.46 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
信托项目应收款	61,868,329.32	1,156,050.46	1.87%	预计部分不可收回
应收股权投资基金管理费	9,094,210.02			管理费未到期，预计可全额收回

合计	70,962,539.34	1,156,050.46	--	--
----	---------------	--------------	----	----

按单项计提坏账准备：1,156,050.46 元

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	44,723,565.46
1 至 2 年	25,082,923.42
合计	69,806,488.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信托项目	1,156,050.46				1,156,050.46
合计	1,156,050.46				1,156,050.46

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期期末余额按欠款方归集，最大为应收中粮（北京）农业产业股权投资基金（有限合伙）的管理费，其余均为信托项目应收款。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,335,352.39	70.65%	4,517,591.74	81.53%
1 至 2 年	1,110,915.12	23.53%	1,023,683.28	18.47%
2 至 3 年	274,774.82	5.82%		
合计	4,721,042.33	--	5,541,275.02	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例

恒生电子股份有限公司	2,649,008.62	56.11%
天逸财金科技服务（武汉）有限公司	529,645.54	11.22%
万得信息技术股份有限公司	505,830.19	10.71%
上海泛微网络科技股份有限公司	277,521.14	5.88%
BAPTON CO LTD	274,774.82	5.82%
合计	4,236,780.31	89.74%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	31,754,895.05	35,277,158.14
应收股利	5,165.88	4,155.46
其他应收款	1,504,342,702.36	1,493,736,988.41
合计	1,536,102,763.29	1,529,018,302.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	152,693.58	107,876.37
债权投资	30,092.75	0.00
其他	31,572,108.72	35,169,281.77
合计	31,754,895.05	35,277,158.14

2) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	719.04			719.04
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	719.04			719.04
2019 年 06 月 30 日余额	0.00			0.00

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
货币基金分红	5,165.88	4,155.46
合计	5,165.88	4,155.46

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
信托业保障基金	918,715,409.40	1,048,524,875.10
业务往来	25,578,607.49	25,000,000.00
在途资金	282,809,583.06	234,310,266.27
押金及保证金	89,038,793.58	46,055,705.87
预付款项	53,729,598.43	52,033,555.45
垫付款	21,238,248.27	14,040.00
备付金	20,980,928.28	38,772,264.81
场外期权权利金	12,467,560.93	20,959,845.87
资管产品	1,938,504.28	1,460,737.95
其他	77,845,468.64	26,605,697.09
合计	1,504,342,702.36	1,493,736,988.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	403,839.02		288,929,822.63	289,333,661.65
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	11,723.66			11,723.66
本期转销			68,259.00	68,259.00
2019 年 6 月 30 日余额	415,562.68		288,861,563.63	289,277,126.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	728,020,335.50
1 至 2 年	98,555,766.95
2 至 3 年	179,925,732.83
3 年以上	497,840,867.08
3 至 4 年	447,918,065.94
4 至 5 年	7,209,732.41
5 年以上	42,713,068.73
合计	1,504,342,702.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
期现仓单服务业务	285,099,350.42	0.00	68,259.00	285,031,091.42
其他	4,234,311.23	11,723.66	0.00	4,246,034.89
合计	289,333,661.65	11,723.66	68,259.00	289,277,126.31

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国信托业保障基金	信托业保障金	918,715,409.40	7 年以内	51.22%	0.00
广西和顺糖业有限公司	风险管理业务应收款	81,639,415.64	3 年以上	4.55%	81,639,415.64
苏州市隆天粮油有限公司	风险管理业务应收款	80,512,416.40	3 年以上	4.49%	80,512,416.40
广西南宁和顺糖业有限公司	风险管理业务应收款	78,956,858.95	3 年以上	4.40%	78,956,858.95
海通期货股份有限公司	保证金	45,874,494.55	1 年以内（含 1 年）	2.56%	0.00
合计	--	1,205,698,594.94	--	67.22%	241,108,690.99

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	471,123,963.54	1,603,674,228.46
一年内到期的其他债权投资	339,534,258.16	204,262,811.21
保户质押贷款	2,193,424,317.56	1,892,458,053.44
合计	3,004,082,539.26	3,700,395,093.11

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
交银国信稳健 1788 信托	200,000,000.00	6.00%	6.00%	2019 年 08 月 05 日	200,000,000.00	6.00%	6.00%	2019 年 08 月 05 日
西部-中原航租信托	150,000,000.00	6.30%	6.30%	2019 年 11 月 10 日	150,000,000.00	6.30%	6.30%	2019 年 11 月 10 日
12 王府 02	120,000,000.00	5.20%	5.20%	2019 年 10 月 24 日	120,000,000.00	5.20%	5.20%	2019 年 10 月 24 日
17 中化工 MTN001	60,000,000.00	4.98%	5.09%	2020 年 04 月 17 日				
合计	530,000,000.00	---	---	---	470,000,000.00	---	---	---

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	32,311,596.85	28,547,482.66
证券清算款		178,594.42
期货业务结算担保金	19,983,800.00	19,983,800.00
期货业务保证金	4,867,559,294.27	4,469,718,522.95
其他	52,611,854.48	1,298,200.00

合计	4,972,466,545.60	4,519,726,600.03
----	------------------	------------------

9、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	16,912,699,438.05	345,588,798.23	16,567,110,639.82	15,932,295,185.62	199,526,453.75	15,732,768,731.87
合计	16,912,699,438.05	345,588,798.23	16,567,110,639.82	15,932,295,185.62	199,526,453.75	15,732,768,731.87

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
五矿信托恒信长宜 13 号-满鑫 2 号集合资金信托计划	80,000,000.00	8.00%	8.00%	2020 年 10 月 31 日	80,000,000.00	8.00%	8.00%	2020 年 10 月 31 日
中信信托鸿业 54 号海国鑫泰贷款集合资金信托计划	50,000,000.00	6.50%	6.50%	2021 年 11 月 07 日	50,000,000.00	6.50%	6.50%	2021 年 11 月 07 日
华能信托百诚普惠 2 号集合资金信托计划-优先级份额	50,000,000.00	8.20%	8.20%	2020 年 07 月 02 日	50,000,000.00	8.20%	8.20%	2020 年 07 月 02 日
京东数科-中信证券 17 号京东白条应收账款债权资产支持专项计划-中间级份额	40,000,000.00	6.80%	6.80%	2020 年 07 月 03 日				
2019 平安租赁第一期财产权信托-优先 A2 级份额	50,000,000.00	6.30%	6.30%	2021 年 08 月 27 日				
狮桥十七期（天风）资产支持专项计划-优先 C 级份额	40,000,000.00	8.00%	8.00%	2021 年 03 月 19 日				
12 中信银行 01	500,000,000.00	5.15%	5.15%	2027 年 06 月 21 日	500,000,000.00	5.15%	5.16%	2027 年 06 月 21 日
11 交行 01	420,000,000.00	5.75%	5.75%	2026 年 10 月 24 日	420,000,000.00	5.75%	5.76%	2026 年 10 月 24 日

				日				日
平安保利地产债权计划	400,000,000.00	5.30%	5.30%	2022年09月14日	400,000,000.00	5.30%	5.30%	2022年09月14日
中英益利新隆福不动产	400,000,000.00	5.61%	5.61%	2024年12月04日	400,000,000.00	5.61%	5.61%	2024年12月04日
12 中交 03	300,000,000.00	5.15%	5.15%	2027年08月09日	300,000,000.00	5.15%	5.15%	2027年08月09日
合计	2,330,000,000.00	---	---	---	2,200,000,000.00	---	---	---

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	37,232,756.10		162,293,697.65	199,526,453.75
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	3,597,103.33		141,612,773.45	145,209,876.78
本期转回	319,979.34			319,979.34
本期转销	3,316,072.27			3,316,072.27
其他变动	-10,729.54		4,499,248.85	4,488,519.31
2019 年 6 月 30 日余额	37,183,078.28		308,405,719.95	345,588,798.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

10、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
其他债权投资	3,862,227,766.23	104,557,570.46	5,598,425.11	4,640,562,426.71	4,466,503,116.20	69,501,740.05	6,120,949.28	
合计	3,862,227,766.23	104,557,570.46	5,598,425.11	4,640,562,426.71	4,466,503,116.20	69,501,740.05	6,120,949.28	---

	766.23	0.46	11	426.71	116.20	.05	28	
--	--------	------	----	--------	--------	-----	----	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
19 中铝集 MTN001	210,000,000.00	3.70%	3.88%	2022 年 01 月 24 日				
17 国开 15	170,000,000.00	4.24%	4.34%	2027 年 08 月 24 日	170,000,000.00	4.24%	4.34%	2027 年 08 月 24 日
17 惠投债	150,000,000.00	4.88%	4.88%	2024 年 04 月 10 日	150,000,000.00	4.88%	4.88%	2024 年 04 月 10 日
18 能建 01	150,000,000.00	4.65%	4.65%	2023 年 04 月 23 日	150,000,000.00	4.65%	4.65%	2023 年 04 月 23 日
国开 1803	140,000,000.00	4.59%	4.61%	2038 年 08 月 01 日	140,000,000.00	4.59%	4.61%	2038 年 08 月 01 日
合计	820,000,000.00	---	---	---	610,000,000.00	---	---	---

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,587,900.05	3,332,461.76		6,920,361.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转回第一阶段	1,323,452.74	-1,323,452.74		
本期计提	2,135,278.71			2,135,278.71
本期转回	730,495.34	1,573,420.39		2,303,915.73
本期转销	314,942.96			314,942.96
其他变动	-315,832.55			-315,832.55
2019 年 6 月 30 日余额	5,685,360.65	435,588.63		6,120,949.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
龙江银行股份有限公司	3,196,936,200.00			159,046,689.94	-11,125,814.66	5,527,697.55				3,350,384,772.83	
中英益利资产管理股份有限公司	95,810,236.73			12,185,707.91	399,400.07					108,395,344.71	
深圳凤林保险代理有限公司	15,604,708.43			-2,225,578.38						13,379,130.05	
上海富悦股权投资基金管理有限公司	2,535,499.14									2,535,499.14	
小计	3,310,886,644.30			169,006,819.47	-10,726,414.59	5,527,697.55				3,474,694,746.73	
合计	3,310,886,644.30			169,006,819.47	-10,726,414.59	5,527,697.55				3,474,694,746.73	

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先股	227,083,400.00	229,347,000.00
合计	227,083,400.00	229,347,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

中行优先股	11,000,000.00				计划长期持有	
-------	---------------	--	--	--	--------	--

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,491,494.34	83,461,953.67
固定资产清理	0.00	0.00
合计	83,491,494.34	83,461,953.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,362,982.06	148,688,958.62	58,333,831.30	276,300.33	224,662,072.31
2.本期增加金额	453,086.22	9,942,367.96	3,191,401.20	10,718.94	13,597,574.32
(1) 购置	453,086.22	9,942,367.96	3,191,401.20	10,718.94	13,597,574.32
3.本期减少金额		4,375,536.00	3,009,491.66		7,385,027.66
(1) 处置或报废		4,375,536.00	3,009,491.66		7,385,027.66
4.期末余额	17,816,068.28	154,255,790.58	58,515,740.84	287,019.27	230,874,618.97
二、累计折旧					
1.期初余额	12,349,826.37	89,952,418.51	38,777,337.37	120,536.39	141,200,118.64
2.本期增加金额	744,223.06	9,165,110.97	2,997,961.47	23,179.71	12,930,475.21
(1) 计提	744,223.06	9,165,110.97	2,997,961.47	23,179.71	12,930,475.21
3.本期减少金额		3,937,982.40	2,809,486.82		6,747,469.22
(1) 处置或报废		3,937,982.40	2,809,486.82		6,747,469.22
4.期末余额	13,094,049.43	95,179,547.08	38,965,812.02	143,716.10	147,383,124.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,722,018.85	59,076,243.50	19,549,928.82	143,303.17	83,491,494.34
2. 期初账面价值	5,013,155.69	58,736,540.11	19,556,493.93	155,763.94	83,461,953.67

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	239,147,278.87	188,754,497.02
工程物资	0.00	0.00
合计	239,147,278.87	188,754,497.02

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中英人寿前海项目	239,147,278.87		239,147,278.87	188,754,497.02		188,754,497.02
合计	239,147,278.87		239,147,278.87	188,754,497.02		188,754,497.02

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中英人寿前海项目	2,667,000,000.00	188,754,497.02	50,392,781.85			239,147,278.87						其他
合计	2,667,000,000.00	188,754,497.02	50,392,781.85			239,147,278.87	--	--				--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,673,935,018.36			245,150,291.89	1,919,085,310.25
2.本期增加金额				9,841,698.18	9,841,698.18
(1) 购置				9,821,284.66	9,821,284.66
(2) 其他				20,413.52	20,413.52
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,673,935,018.36			254,991,990.07	1,928,927,008.43
二、累计摊销					
1.期初余额	101,133,573.99			169,697,859.62	270,831,433.61
2.本期增加金额	20,924,187.72			12,343,580.06	33,267,767.78
(1) 计提	20,924,187.72			12,343,580.06	33,267,767.78
3.本期减少金额					
4.期末余额	122,057,761.71			182,041,439.68	304,099,201.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,551,877,256.65			72,950,550.39	1,624,827,807.04
2.期初账面价值	1,572,801,444.37			75,452,432.27	1,648,253,876.64

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	2,376,563.24	707,618.97	503,479.12		2,580,703.09
房屋使用权	361,969.98		10,283.28		351,686.70
广告\宣传支出	344,408.72		83,408.22		261,000.50
系统维护	838,917.92	1,282,688.67	924,916.20		1,196,690.39
固定资产改良支出	23,677,906.79	7,108,772.95	8,084,688.58		22,701,991.16
其他		451,698.10	203,005.44		248,692.66
合计	27,599,766.65	9,550,778.69	9,809,780.84		27,340,764.50

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	807,240,642.71	199,533,934.81	536,946,060.75	134,236,515.19
应付职工薪酬	241,208,337.65	60,302,084.41	220,812,386.88	55,203,096.72
预提费用	45,260,309.64	11,315,077.41	45,260,309.63	11,315,077.41
无形资产摊销	41,366,784.50	10,341,696.13	41,366,784.50	10,341,696.13
未决赔款准备金	53,268,796.07	13,317,199.02	53,268,796.07	13,317,199.02
期货风险准备	9,640,611.85	2,410,152.96	9,640,611.84	2,410,152.96
其他债权投资公允价值变动			124,329,218.38	31,082,304.60
合计	1,197,985,482.42	297,220,144.74	1,031,624,168.05	257,906,042.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	16,548,086.14	4,137,021.54	16,548,086.14	4,137,021.54
交易性金融资产公允价值变动	15,415,160.80	3,798,473.43	31,101,000.28	7,775,250.07

其他债权投资公允价值变动	164,404,096.53	41,101,024.12		
其他	19,485.88	4,871.49		
合计	196,386,829.35	49,041,390.58	47,649,086.42	11,912,271.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	49,041,390.58	248,178,754.16	11,912,271.61	245,993,770.42
递延所得税负债	49,041,390.58	0.00	11,912,271.61	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	285,031,091.42	285,099,350.42
可抵扣亏损	244,700,689.80	265,585,017.04
衍生工具公允价值变动		5,000,542.68
合计	529,731,781.22	555,684,910.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	72,500,109.49	86,777,351.11	
2020	6,202,510.10	12,809,595.72	
2021	3,074,628.03	3,074,628.03	
2022	9,123,189.18	9,123,189.18	
2028	153,800,253.00	153,800,253.00	
合计	244,700,689.80	265,585,017.04	--

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,409,150,294.62	4,848,680,696.18
存出资本保证金	709,028,684.69	784,739,680.34
独立账户资产	237,675,670.87	214,775,259.57
其他资产	63,756,259.40	9,048,870.02
合计	4,419,610,909.58	5,857,244,506.11

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	306,297,612.00	219,050,000.00
合计	306,297,612.00	219,050,000.00

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	123,763,675.99	118,223,594.15
其中：		
结构化主体其他持有者享有的份额	123,763,675.99	118,223,594.15
合计	123,763,675.99	118,223,594.15

21、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期权	19,196,439.28	21,993,546.29
期货		9,400.00
其他	2,913,710.65	8,039.42
合计	22,110,149.93	22,010,985.71

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京中企华资产评估有限责任公司		2,009,433.96
立信会计师事务所（特殊普通合伙）		1,792,452.83
北京市嘉源律师事务所		2,056,603.77
中信建投证券股份有限公司		7,547,169.81
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）		3,833,018.87
合计		17,238,679.24

23、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信托项目报酬	13,587,839.79	13,500,607.95
预收管理费	1,532,696.00	
其他	7,154,363.99	
合计	22,274,899.78	13,500,607.95

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信托项目报酬	13,500,607.95	信托项目尚未结束，预收报酬未完全结转收入
合计	13,500,607.95	--

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	301,879,588.86	682,144,149.05	679,673,710.25	304,350,027.66
二、离职后福利-设定提存计划	19,646,304.31	47,694,046.35	46,936,368.80	20,403,981.86

三、辞退福利		1,483,810.16	1,483,810.16	
合计	321,525,893.17	731,322,005.56	728,093,889.21	324,754,009.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	265,493,883.55	607,407,751.63	613,932,509.57	258,969,125.61
2、职工福利费	4,948,290.16	13,124,697.76	14,244,008.60	3,828,979.32
3、社会保险费	2,338,787.50	26,980,393.22	24,178,667.65	5,140,513.07
其中：医疗保险费	2,149,916.05	23,037,798.86	20,495,680.97	4,692,033.94
工伤保险费		846,254.63	786,188.72	60,065.91
生育保险费	188,765.65	2,147,489.60	1,947,947.83	388,307.42
其他	105.80	948,850.13	948,850.13	105.80
4、住房公积金	845,240.00	29,507,905.08	23,237,564.35	7,115,580.73
5、工会经费和职工教育经费	28,253,387.65	5,115,292.64	4,072,851.36	29,295,828.93
6、短期带薪缺勤		8,108.72	8,108.72	
合计	301,879,588.86	682,144,149.05	679,673,710.25	304,350,027.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,567,259.52	45,872,594.08	40,368,556.80	10,071,296.80
2、失业保险费	91,005.19	1,813,083.72	1,557,459.83	346,629.08
3、企业年金缴费	14,988,039.60	8,368.55	5,010,352.17	9,986,055.98
合计	19,646,304.31	47,694,046.35	46,936,368.80	20,403,981.86

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,802,376.05	22,130,624.93
企业所得税	122,362,697.93	207,172,499.01
个人所得税	6,835,706.13	9,182,758.63

城市维护建设税	2,896,755.34	1,604,861.65
教育费附加	2,160,110.83	1,126,646.30
其他		1,046,278.99
合计	180,057,646.28	242,263,669.51

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,966,830.51	3,643,678.65
应付股利	45,399,792.95	
其他应付款	1,760,490,052.22	1,510,183,813.05
合计	1,807,856,675.68	1,513,827,491.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,657,007.30	779,080.12
正回购	309,823.21	2,864,598.53
合计	1,966,830.51	3,643,678.65

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中英人寿应付外方股东分红款	45,399,792.95	
合计	45,399,792.95	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国信托业保障基金有限责任公司	700,000,000.00	300,000,000.00
结算在途款	100,211,570.18	183,432,772.85
中转及往来款项	104,107,673.40	142,830,856.74
工程质量保证金	1,433,552.47	23,888.72

社保、公积金	1,126,202.15	1,218,649.18
暂收款	10,185,284.06	23,543,260.57
资产托管、管理费	1,878,675.11	4,009,041.61
过渡期损益	804,093,397.14	804,093,397.14
其他	37,453,697.71	51,031,946.24
合计	1,760,490,052.22	1,510,183,813.05

27、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货业务保证金	6,960,745,539.69	5,963,791,549.78
期货风险准备金	88,759,465.84	86,156,608.71
应付期货投资者保障基金	1,435,412.90	1,502,358.79
应付赔付款	242,475,910.55	215,741,992.82
应付保单红利	372,002,575.66	351,238,686.58
保户储金及投资款	4,498,902,507.01	4,506,703,683.24
预收保费	26,703,419.67	218,225,275.11
合计	12,191,024,831.32	11,343,360,155.03

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	174,062,092.00	198,947,799.00
合计	174,062,092.00	198,947,799.00

29、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
独立账户负债	237,675,670.87	214,775,259.57

结构化主体其他持有人享有的份额	821,252,631.88	671,533,915.17
其他	49,822,821.13	55,141,382.77
合计	1,108,751,123.88	941,450,557.51

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	502,986,577.00	1,801,118,998.00				1,801,118,998.00	2,304,105,575.00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会于2018年12月28日作出的《关于核准中原特钢股份有限公司重大资产置换及向中粮集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2018〕2217号），公司重大资产置换并发行股份购买资产暨关联交易涉及的新增股份于2019年2月22日上市后，公司的总股本由原来的502,986,577股变更为2,304,105,575股。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,473,208,276.83		1,816,357,246.27	9,656,851,030.56
其他资本公积	437,230.94	5,527,697.57		5,964,928.51
合计	11,473,645,507.77	5,527,697.57	1,816,357,246.27	9,662,815,959.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期发生同一控制下企业合并导致资本公积（股本溢价）减少。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	20,962,225.00	-2,263,600.00			-565,900.00	-848,850.00	-848,850.00	20,113,375.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,957,100.00							9,957,100.00

其他权益工具投资公允价值变动	11,005,125.00	-2,263,600.00			-565,900.00	-848,850.00	-848,850.00	10,156,275.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-28,766,086.31	-5,908,446.90			1,049,851.64	-8,832,238.51	1,873,939.97	-37,598,324.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-55,629,271.96	-10,726,414.61				-10,926,114.62	199,700.01	-66,555,386.58
其他债权投资公允价值变动	25,254,956.81	4,848,309.13			1,212,077.29	1,818,115.92	1,818,115.92	27,073,072.73
其他债权投资信用减值准备	2,658,350.51	-648,902.58			-162,225.65	-243,338.46	-243,338.47	2,415,012.05
外币财务报表折算差额	-1,050,121.67	618,561.16				519,098.65	99,462.51	-531,023.02
其他综合收益合计	-7,803,861.31	-8,172,046.90			483,951.64	-9,681,088.51	1,025,089.97	-17,484,949.82

33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	762,652.37			762,652.37
合计	762,652.37			762,652.37

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,224,320.80			42,224,320.80
合计	42,224,320.80			42,224,320.80

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-155,921,231.96	-43,216,401.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,252,504,854.00	3,467,953,453.47
调整后期初未分配利润	3,096,583,622.04	3,424,737,052.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	549,202,487.45	580,907,661.14
提取一般风险准备	119,106,841.14	

期末未分配利润	3,526,679,268.35	4,005,644,713.39
---------	------------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-225,027,982.85 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 4,141,781,784.27 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润-664,248,947.42 元。

36、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,550,843.38	51,271,086.76	461,838,345.45	431,572,933.28
其他业务	124,869,804.46	124,869,804.46	70,399,758.78	168,137,086.78
合计	201,420,647.84	176,140,891.22	532,238,104.23	599,710,020.06

是否已执行新收入准则

是 否

37、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,086,181.44	2,182,483.22
教育费附加	2,185,148.30	1,734,874.20
房产税		3,090,467.43
土地使用税		2,298,101.76
车船使用税	15,860.00	4,839.12
印花税	180,065.34	560,213.79
其他	74,328.86	986,069.00
合计	5,541,583.94	10,857,048.52

38、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	731,335,107.11	610,662,176.14
租赁及物业费	95,535,532.66	94,212,853.01
税金及车船使用费	2,264,288.64	2,343,238.44

折旧及摊销费	33,566,541.45	31,607,373.43
办公费、会议、差旅及业务招待费	69,784,502.99	76,346,828.30
咨询费	17,114,244.24	12,182,185.21
信息、广告及通讯费	35,034,379.62	20,192,474.00
保险保障基金	10,404,914.39	8,721,902.00
资产管理费	10,214,127.27	15,845,216.30
劳务费	1,783,391.93	
提取期货风险准备金	2,602,857.13	3,352,295.00
其他	97,731,004.44	96,466,998.30
合计	1,107,370,891.87	971,933,540.13

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		22,030,839.49
利息收入		-3,119,748.49
汇兑损益	39,003.07	-435,890.90
手续费	306,739.98	553,690.17
合计	345,743.05	19,028,890.27

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
基础设施建设专项资金		1,111,969.98
三线企业退税专项资金转固		1,069,322.99
五三一工业集聚区技改资金		500,159.40
收财政拨入省研发补助款		650,100.00
省结构调整资金		56,219.22
其他		98,682.72
合计		3,486,454.31

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	169,006,819.47	220,503,799.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	173,832,757.70	11,429,326.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	565,402,452.88	-18,743,499.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,000,000.00	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		129,589,011.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		239,379,255.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-40,512,181.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		129,589,011.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	19,885,347.52	
处置其他债权投资取得的投资收益	4,840,332.54	
利息收入		341,880,583.00
其他	117,735,533.59	8,025,589.00
合计	1,061,703,243.70	1,021,140,894.10

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	284,752,115.30	68,411,638.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,308,569.59	12,910,112.00
交易性金融负债	11,709,206.13	-1,270,798.00
合计	296,461,321.43	67,140,840.00

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	57,254.38	
债权投资减值损失	-146,062,344.48	
其他债权投资减值损失	799,412.53	
发放贷款及垫款	-242,081,961.87	
合计	-387,287,639.44	

44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-8,231.66	-5,457,694.14
二、存货跌价损失		1,366,128.93
三、其他		-72,051,412.00
合计	-8,231.66	-76,142,977.21

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-533,992.06	-695,571.00
非流动资产处置利得		381,878.84
合计	-533,992.06	-313,692.16

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		7,640,419.77	
政府补助	346,108.00	2,712,622.26	346,108.00
其他	311,108.70	3,270,536.94	311,108.70
合计	657,216.70	13,623,578.97	657,216.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招商引资补贴	合肥市庐阳区人民政府四里河街道办事处	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	346,108.00	0.00	与收益相关

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,873,266.82	30.00	3,873,266.82
罚款支出及滞纳金	491.29	15,019.00	491.29
其他	113,457.35	272,491.54	113,457.35
合计	3,987,215.46	287,540.54	3,987,215.46

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,427,262.31	320,382,291.00
递延所得税费用	-2,651,977.41	-19,421,916.00
合计	96,775,284.90	300,960,375.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	973,844,148.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	243,461,037.11
子公司适用不同税率的影响	3,501,967.75
调整以前期间所得税的影响	-123,212,756.92
非应税收入的影响	-41,772,125.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,469,474.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,837,393.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,165,080.68
所得税费用	96,775,284.90

49、其他综合收益

详见附注 32。

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货代理买卖业务的现金流入	432,781,375.93	622,309,417.72
期权业务保证金流入	157,736,538.07	81,054,905.11
收到代垫信托业保障基金	133,454,890.95	
其他	305,493,692.18	1,402,159,582.31
合计	1,029,466,497.13	2,105,523,905.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的业务及管理费	76,395,690.46	9,485,218.38
期权业务保证金流出	148,603,506.89	46,673,964.29
保户储金及投资款净减少额	89,510,804.93	71,680,414.36
支付保险退保金	1,225,742,606.63	778,652,377.97
支付再保业务现金净额	25,497,666.81	42,184,092.85
其他	556,611,095.31	1,824,715,804.25
合计	2,122,361,371.03	2,773,391,872.10

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到正回购业务融资款	137,574,550,000.00	27,961,327,000.00
合计	137,574,550,000.00	27,961,327,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付正回购业务到期款项	139,040,350,000.00	26,878,968,672.27
合计	139,040,350,000.00	26,878,968,672.27

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	877,068,863.52	778,850,517.14
加：资产减值准备	387,295,871.10	76,142,977.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,930,475.21	48,157,586.63
无形资产摊销	33,267,767.78	11,826,806.82
长期待摊费用摊销	9,809,780.84	6,244,204.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	533,992.06	313,692.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-296,461,321.43	-67,140,840.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,027,012.62	-42,494,802.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,061,703,243.70	-1,021,140,894.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,184,983.74	-19,421,916.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-70,929,209.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	810,176,294.86	-2,204,313,082.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	840,458,865.74	2,184,168,887.35
其他		1,407,464,514.00
经营活动产生的现金流量净额	1,614,219,374.86	1,087,728,440.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,320,929,469.90	3,862,393,410.26
减：现金的期初余额	3,808,431,051.74	3,146,830,099.44
加：现金等价物的期末余额	2,780,000,000.00	2,900,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	3,250,000,000.00	2,900,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	42,498,418.16	715,563,310.82

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,320,929,469.90	3,808,431,051.74
其中：库存现金	190,166.81	71,544.24
可随时用于支付的银行存款	3,887,961,906.36	3,393,925,156.41
可随时用于支付的其他货币资金	184,227,396.73	86,134,351.09
拆放同业款项	248,550,000.00	328,300,000.00
二、现金等价物	2,780,000,000.00	3,250,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	7,100,929,469.90	7,058,431,051.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,167,153.40	22,167,153.40

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

根据《中原特钢股份有限公司与中粮集团有限公司关于中原特钢股份有限公司重大资产重组之股权置换协议》《关于中原特钢股份有限公司重大资产重组之发行股份购买资产协议》约定，资产重组过渡期间，中粮资本归属于母公司所有者权益增加额664,248,947.38元，由中粮集团等8名交易对方按照重大资产重组前其所持中粮资本的股权比例享有；特钢装备归属于母公司所有者权益减少139,844,449.76元，由公司承担。因此调整公司期初未分配利润及资本公积，未分配利润的其他项调整增加664,248,947.38元，资本公积的其他项调整减少139,844,449.76元。

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,167,153.40	工程项目保证金
合计	22,167,153.40	--

54、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	11,500,768.50	6.87	79,064,333.21
欧元	967,398.80	7.73	7,475,437.21

港币	38,447,956.75	0.88	33,821,207.09
英镑	2,199.46	8.71	19,160.16
应收账款	--	--	
其中：美元	95,844.00	6.87	658,898.75
欧元			
港币	177,792.77	0.88	156,397.19

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
招商引资补贴	346,108.00	营业外收入	346,108.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中粮资本及其子公司	100.00%	同一最终控制人	2019年01月01日	控制权转移	0.00	0.00	4,389,139,069.00	824,447,811.00

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	0.00
--非现金资产的账面价值	1,454,921,124.86
--发行的权益性证券的面值	1,801,118,998.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	3,352,177,145.08	3,352,192,895.08
应收款项	2,075,895,293.67	2,635,857,015.03
存货		0.00
固定资产	83,461,953.67	83,461,953.67
无形资产	1,648,253,876.64	1,648,253,876.64
交易性金融资产	11,389,813,436.06	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		465,946,588.33
应收分保合同准备金	596,423,057.71	596,423,057.71
买入返售金融资产	599,467,808.47	599,182,291.18
一年内到期的非流动资产	3,700,395,093.11	1,892,458,053.44
其他流动资产	4,514,508,811.57	4,514,525,011.57
发放贷款和垫款	2,293,147,395.66	2,216,782,092.02
债权投资	15,732,768,731.87	
其他债权投资	3,862,227,766.23	
可供出售金融资产		14,499,463,196.29
持有至到期投资		5,003,458,866.98
长期股权投资	3,310,886,644.30	3,310,886,644.30
其他非流动资产	5,857,244,506.11	18,394,773,008.94
其他资产	708,568,957.50	547,857,057.07
负债：		
借款	219,050,000.00	219,050,000.00
应付款项	424,202,741.36	424,202,741.36
卖出回购金融资产款	3,008,600,000.00	3,008,600,000.00

其他流动负债	11,343,360,155.03	11,343,360,155.03
保险合同准备金	21,398,787,828.30	21,398,787,828.30
其他负债	2,923,385,176.15	2,265,759,299.18
净资产	20,407,854,576.81	21,101,761,584.38
减：少数股东权益	4,673,570,827.49	4,685,811,687.96
取得的净资产	15,734,283,749.32	16,415,949,896.42

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南中原特钢装备制造有限公司	1,521,701,650.24	100.00%	协议转让	2019年01月01日	控制权转移	45,570,477.44	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

根据中原特钢与中粮集团签署的《关于中原特钢重大资产重组之股权置换协议》，中原特钢以其持有的河南中原特钢装备制造有限公司100%股权，作为收购中粮资本股权对价的一部分。中原特钢收购中粮资本属于同一控制下企业合并，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》相关要求，同一控制下的企业合并，合并方以转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，长期股权投资初始投资成本转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积，不计入当期损益。因此，处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面应享有该子公司净资产份额的差额45,570,477.44元未计入当期损益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中粮资本投资有限公司	全国	北京	投资	100.00%		同一控制下企业合并
中英人寿保险有限公司	全国	北京	人身保险		50.00%	同一控制下企业合并
中粮信托有限责任公司	全国	北京	信托		76.01%	同一控制下企业合并
中粮期货有限公司	全国	北京	期货		65.00%	同一控制下企业合并
中粮祈德丰投资服务有限公司	上海	深圳	资产管理		100.00%	同一控制下企业合并
中粮祈德丰（北京）商贸有限公司	北京	北京	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
上海祈德投资有限公司	上海	上海	资产管理		100.00%	同一控制下企业合并
中粮农业产业基金管理有限责任公司	北京	北京	基金管理		50.20%	同一控制下企业合并
中粮资本（香港）有限公司	香港	香港	投资		100.00%	同一控制下企业合并
中粮期货（国际）有限公司	香港	香港	期货		100.00%	同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

中英人寿的年度经营预算、经营计划、利润分配等重大经营决策事项，均需报中粮资本批准后执行，因此中英人寿作为公司子公司纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中英人寿保险有限公司	50.00%	219,686,042.26	45,399,792.95	2,805,844,034.35

中粮信托有限责任公司	23.99%	65,662,031.31		1,089,533,251.77
中粮期货有限公司	35.00%	41,111,575.25		992,272,297.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中英人寿	13,899,857,514.73	23,229,609,703.84	37,129,467,218.57	7,554,462,341.38	23,963,316,808.52	31,517,779,149.90	14,442,182,313.17	21,791,114,595.52	36,233,296,908.69	9,104,380,323.98	21,867,652,269.64	30,972,032,593.62
	3	4	7		2	0	7	2	9		4	2
中粮信托	3,430,794,224.28	3,021,358,606.12	6,452,152,830.40	1,043,859,333.47	797,360,654.50	1,841,219,987.97	3,063,658,332.37	2,378,393,007.97	5,442,051,340.34	489,693,004.34	616,532,357.58	1,106,225,361.92
中粮期货	9,273,584,886.76	821,263,295.88	10,094,848,182.64	7,252,489,407.64	0.00	7,252,489,407.64	8,138,583,268.76	832,754,949.98	8,971,338,218.74	6,246,556,421.62	0.00	6,246,556,421.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中英人寿	10,341,678.93	439,372,084.51	441,223,339.50	1,102,564,122.80	11,645,712.02	268,575,996.49	162,835,105.93	840,582,278.54
中粮信托	8,579,443.02	275,106,864.01	275,106,864.01	27,927,422.69	7,681,799.06	121,683,642.88	5,600,525.53	-149,915,192.42
中粮期货	57,629,721.43	117,261,223.93	117,576,977.90	616,713,964.42	38,774,912.30	91,493,825.57	91,291,325.57	710,076,019.38

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中英益利资产管理股份有限公司	北京	北京	其他	41.00%		权益法
深圳风林保险代理有限公司	全国（港澳台除外）	深圳	其他	35.00%		权益法

龙江银行股份有限公司	黑龙江	黑龙江	银行	20.00%		权益法
上海富悦股权投资基金管理有限公司	上海	上海	商务服务业	40.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	35,905,887,749.93	39,480,197,073.45
非流动资产	213,066,606,557.87	234,763,937,026.35
资产合计	248,972,494,307.80	274,244,134,099.80
流动负债	222,062,846,983.40	206,644,220,496.90
非流动负债	9,651,706,600.88	51,125,965,261.38
负债合计	231,714,553,584.28	257,770,185,758.28
少数股东权益	199,039,880.56	206,561,096.91
归属于母公司股东权益	17,058,900,842.96	16,267,387,244.61
按持股比例计算的净资产份额	3,474,657,535.28	3,310,886,644.30
其他调整事项	37,211.45	
对联营企业权益投资的账面价值	3,474,694,746.73	3,310,886,644.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,351,764,248.77	2,452,502,079.45
净利润	896,759,965.20	1,063,752,160.40
其他综合收益	-54,654,926.86	-1,022,542.98
综合收益总额	842,105,038.34	1,062,729,617.42
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要包括信托计划，集合资产管理计划。截至2019年6月30日，公司管理的未纳入合并财务报表范围的信托计划的资产总额14,424,514.27万元，集合资产管理计划的资产总额182,734.45万元。

截至2019年6月30日，公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为交易性金融资产，以及计入应收款项的应收管理费、佣金、代信托项目垫付的信托业保障基金等，相关账面价值及最大风险敞口如下：

单位：元

项目	2019年6月30日
交易性金融资产	4,363,978.97
应收款项	1,012,229,968.74

八、与金融工具相关的风险

1. 市场风险

市场风险是指因市场价格波动而引起的金融工具公允价值或未来现金流变动的风险。本公司市场风险主要包括市场利率（利率风险）和市场价格（价格风险）波动而引起的两种风险。

(1) 价格风险

本公司面临的价格风险与价值随市价变动而改变（由利率风险和外汇风险引起的变动除外）的金融资产和负债有关，主要是分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益及以公允价值计量且其变动计入当期损益的上市股票及证券投资基金。

上述投资因投资工具的市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因影响市场上交易的所有金融工具的因素所致。

本公司通过分散投资，为不同证券投资设置投资上限等方法来管理价格风险。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的价值 / 未来现金流量会因市场利率变动而出现波动的风险。

浮动利率工具使本公司面临现金流利率风险，而固定利率工具使本公司面临公允价值利率风险。

本公司的利率风险政策规定其须维持一个适当的固定及浮动利率工具组合，以管理利率风险。有关政策亦规定本公司管理计息金融资产及计息金融负债的到期情况。浮动利率工具一般不到一年便会重新估价一次。固定利率工具的利率在有关金融工具初始时固定，在到期前不会改变。

2. 信用风险

信用风险是指由于债务人或者交易对手不能履行合同义务，或者信用状况的不利变动而造成损失的风险。本公司主要面临的信用风险与存放在商业银行的存款、发放贷款及垫款、债券投资、与再保险公司的再保险安排、保户质押贷款、融资融券、非标债权等有关。本公司通过使用多项控制措施，对信用风险进行识别、计量、监督及报告。

新金融工具会计准则下，在考虑金融工具所处的减值阶段时，本公司会评估资产初始确认时的信用风险，也评估在每个资产存续的报告期间是否会有信用风险的显著增加。在评估信用风险是否显著增加时本公司考虑以下指标：

- 内部信用评级
- 外部信用评级
- 资产逾期情况
- 实际发生的或者预期的营业状况、财务状况和经济环境中的重大不利变化预期导致借款人按期偿还到期债务的能力产生重大变化
- 借款人的经营成果实际发生或者预期发生重大变化
- 借款人的其他金融资产信贷风险显著增加
- 借款人预期表现或者行为发生重大变化，包括集团内借款人付款情况的变化和经营成果的变化

同时，本公司按照准则要求，在对金融资产计提减值准备时，考虑前瞻性宏观经济对预期信用损失的影响。

下表对2019年6月30日公司主要金融工具的信用风险敞口进行了列示。在不考虑担保或其他信用增级措施的影响下，对于表

内资产，最大信用风险敞口以资产负债表中账面净值列示：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	4,049,508,328.97	3,456,511,161.97
应收保证金	4,887,543,094.27	4,489,702,322.95
交易性金融资产（债权类投资）	7,164,797,378.81	7,167,782,102.27
买入返售金融资产	462,274,562.04	599,467,808.47
应收保费	323,919,868.21	363,556,142.15
应收分保账款	270,723,429.47	133,435,282.22
保户质押贷款	2,193,424,317.56	1,892,458,053.44
发放贷款及垫款	2,765,974,342.91	2,293,147,395.66
定期存款	3,409,150,294.62	1,539,995,764.68
债权投资	16,567,110,639.82	15,732,768,731.87
其他债权投资	4,640,562,426.71	3,862,227,766.23
存出资本保证金	709,028,684.69	784,739,680.34
其他资产	2,430,751,337.98	3,399,764,832.39
信用风险敞口合计	49,874,768,706.06	45,715,557,044.64

3. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法筹集足够资金或不能及时以合理的价格将资产变现以偿还到期债务的风险。

本公司部分保单允许退保、减保或以其他方式提前终止保单，使本公司面临潜在的流动性风险。本公司通过匹配投资资产的期限与对应保险责任的期限来控制流动性风险及确保本公司能够履行付款责任，及时为本公司的借贷和投资业务提供资金。本公司于2019年6月30日金融负债及保险合同负债的相关剩余合同到期日（未经折现的合同现金流量及预期现金流量）分析如下：

项目	即期	1个月以内	1-3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	不定期	合计	期初金额
短期借款	-	-	306,297,612.00	-	-	-	-	306,297,612.00	219,050,000.00
应付保证金	6,960,745,539.69	-	-	-	-	-	-	6,960,745,539.69	5,963,791,549.78
交易性金融负债	-	-	-	17,263,837.11	51,718,600.08	51,792,714.24	2,988,524.56	123,763,675.99	118,223,594.15
衍生金融负债	22,110,149.93	-	-	-	-	-	-	22,110,149.93	22,010,985.71
卖出回购金融资产	-	-	1,542,800,000.00	-	-	-	-	1,542,800,000.00	3,008,600,000.00
应付手续费及佣	-	503,247.94	113,515,610.00	-	-	-	-	114,018,867.94	97,085,883.00

金			2.67					0.61	18
应付分保账款	-	-	-	312,324,534.59	-	-	-	312,324,534.59	128,169,059.18
保户储金及投资款	4,498,902,507.01	-	-	-	-	-	-	4,498,902,507.01	4,506,703,683.24
应付赔付款	242,475,910.55	-	-	-	-	-	-	242,475,910.55	215,741,992.82
应付保单红利	311,614,739.97	-	60,387,835.69	-	-	-	-	372,002,575.66	351,238,686.58
其他负债	160,823,356.72	4,084,687.84	291,215,169.98	1,359,898,496.31	14,109,864.61	-	-	1,830,131,575.46	1,527,328,099.65
金融负债合计	12,196,672,203.87	4,587,935.78	2,314,216,230.34	1,689,486,680.01	65,828,464.69	51,792,714.24	2,988,524.56	16,325,572,941.49	16,157,943,534.29

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	4,833,797,732.64	342,438,758.23	7,947,712,712.28	13,123,949,203.15
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,833,797,732.64	342,438,758.23	7,898,606,290.52	13,074,842,781.39
（1）债务工具投资	1,530,657,553.36	155,195,440.33	5,478,944,385.12	7,164,797,378.81
（2）权益工具投资	3,303,140,179.28	187,243,317.90	2,410,199,083.62	5,900,582,580.80
（3）衍生金融资产			9,462,821.78	9,462,821.78
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			49,106,421.76	49,106,421.76
（1）其他资产			49,106,421.76	49,106,421.76
（二）其他债权投资	2,288,478,399.17	2,691,618,285.70		4,980,096,684.87
（三）其他权益工具投资		227,083,400.00		227,083,400.00

持续以公允价值计量的资产总额	7,122,276,131.81	3,261,140,443.93	7,947,712,712.28	18,331,129,288.02
(六) 交易性金融负债	22,110,149.93	72,914,335.93	50,849,340.06	145,873,825.92
衍生金融负债	22,110,149.93			22,110,149.93
其他		72,914,335.93	50,849,340.06	123,763,675.99
持续以公允价值计量的负债总额	22,110,149.93	72,914,335.93	50,849,340.06	145,873,825.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

一年内到期的其他债权投资期末余额为339,534,258.16元(期初余额204,262,811.21元) 以公允价值计量，在一年内到期的非流动资产中列示，均归属于第一层级。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中粮集团有限公司	北京	以粮食贸易为主	11,919,929,000	62.78%	62.78%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
温氏投资	具有重大影响的股东
弘毅弘量	具有重大影响的股东
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同一最终控制方控制
中粮糖业有限公司	同一最终控制方控制

中粮屯河糖业股份有限公司	同一最终控制方控制
中粮糖业辽宁有限公司	同一最终控制方控制
中粮黄海粮油工业（山东）有限公司	同一最终控制方控制
中粮佳悦（天津）有限公司	同一最终控制方控制
中粮饲料有限公司	同一最终控制方控制
中粮贸易有限公司	同一最终控制方控制
中国粮食贸易公司	同一最终控制方控制
中粮艾地盟粮油工业（菏泽）有限公司	同一最终控制方控制
中粮贸易安徽有限公司	同一最终控制方控制
中粮新沙粮油工业（东莞）有限公司	同一最终控制方控制
北京中粮广场发展有限公司	同一最终控制方控制
中粮财务有限责任公司	同一最终控制方控制
中粮包装投资有限公司	同一最终控制方控制
中粮生化能源（榆树）有限公司	同一最终控制方控制
吉林中粮生化能源销售有限公司	同一最终控制方控制
中粮生化能源（龙江）有限公司	同一最终控制方控制
杭州中粮制罐有限公司	同一最终控制方控制
吉林德惠新良国家粮食储备库	同一最终控制方控制
上海中谷粮油有限公司	同一最终控制方控制
万德丰（北京）投资管理有限公司	同一最终控制方控制
郑州海嘉食品有限公司	同一最终控制方控制
浙江中谷国家粮食储备库	同一最终控制方控制
中谷成吉思汗扎兰屯市粮食有限公司	同一最终控制方控制
中粮粮油工业（荆州）有限公司	同一最终控制方控制
中粮粮油工业（重庆）有限公司	同一最终控制方控制
中粮粮油有限公司	同一最终控制方控制
中粮米业（巢湖）有限公司	同一最终控制方控制
中粮米业（绥化）有限公司	同一最终控制方控制
中粮米业（五常）有限公司	同一最终控制方控制
中粮米业（盐城）有限公司	同一最终控制方控制
中粮面业（海宁）有限公司	同一最终控制方控制
中粮面业（秦皇岛）鹏泰有限公司	同一最终控制方控制
中粮生化能源（公主岭）有限公司	同一最终控制方控制
中粮生化能源（肇东）有限公司	同一最终控制方控制

中粮米业（宁夏）有限公司	同一最终控制方控制
中粮（江西）米业有限公司	同一最终控制方控制
中粮北海粮油工业（天津）有限公司	同一最终控制方控制
中粮国际（北京）有限公司	同一最终控制方控制
中粮四海丰（张家港）贸易有限公司	同一最终控制方控制
深圳前海中粮发展有限公司	同一最终控制方控制
深圳市明诚金融服务有限公司	同一最终控制方控制
中粮数字健康科技（北京）有限公司	同一最终控制方控制
中粮（东莞）粮油工业有限公司	同一最终控制方控制
中谷粮油集团有限公司	同一最终控制方控制
中国华粮物流集团有限公司	同一最终控制方控制
中国粮食贸易有限公司	同一最终控制方控制
中粮地产（集团）股份有限公司	同一最终控制方控制
中国土产畜产进出口有限责任公司	同一最终控制方控制
中粮海优（北京）有限公司	同一最终控制方控制
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	同一最终控制方控制
中粮营养健康研究院有限公司	同一最终控制方控制
中粮地产深圳房地产开发有限公司	同一最终控制方控制
Top Glory Properties Management (HK) Limited	同一最终控制方控制
Bapton Company Limited	同一最终控制方控制
可口可乐装瓶商生产（东莞）有限公司	同一最终控制方控制
北京中粮龙泉山庄有限公司	同一最终控制方控制
中粮集团（香港）有限公司	同一最终控制方控制
中粮山萃天然食品（北京）有限公司	同一最终控制方控制
深圳中粮商贸服务有限公司	同一最终控制方控制
中粮集团（深圳）有限公司	同一最终控制方控制
中粮（北京）农业生态谷发展有限公司	同一最终控制方控制
山东中粮花生食品有限公司	同一最终控制方控制
中国华粮物流集团北良有限公司	同一最终控制方控制
中茶生活（北京）茶业有限公司	同一最终控制方控制
锦州中孚仓储有限公司	同一最终控制方控制
山东中粮花生制品进出口有限公司	同一最终控制方控制
华夏粮油票证研究利用开发中心有限公司	同一最终控制方控制
中粮融氏生物科技有限公司	同一最终控制方控制

龙口新龙食油有限公司	同一最终控制方控制
中纺棉国际贸易有限公司	同一最终控制方控制
中糖世纪股份有限公司	同一最终控制方控制
天津中糖华丰实业有限公司	同一最终控制方控制
北京中糖糖业发展有限公司	同一最终控制方控制
云南中糖物流有限公司	同一最终控制方控制
中国糖酒集团成都有限责任公司	同一最终控制方控制
沈阳香雪面粉股份有限公司	同一最终控制方控制
中纺棉花进出口有限公司	同一最终控制方控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中粮集团有限公司及其下属单位	采购商品	125,105,633.46	150,000,000.00	否	194,900.00
中粮集团有限公司及其下属单位	委托销售商品	7,117,060.37	80,000,000.00	否	33,595,223.29

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中粮集团有限公司及其下属单位	出售商品	266,400.00	4,799,000.00
中粮集团有限公司及其下属单位	收到利息	18,437,500.00	54,647,123.00
中粮集团有限公司及其下属单位	收取手续费	5,024,494.38	3,883,256.45
中粮集团有限公司及其下属单位	销售保险	41,548,729.13	42,902,832.46

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

中粮集团有限公司	办公场地	4,150,482.88	104,347.69
北京中粮广场发展有限公司	办公场地	8,967,049.97	8,396,235.56
Bapton Company Limited	办公场地	1,710,194.30	825,458.74

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,013,700.00	1,065,183.93

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收管理费	中粮集团有限公司及其下属单位	9,094,210.02	0.00	5,593,684.95	0.00
应收业务往来款	中粮集团有限公司及其下属单位	2,131,180.76	4,238.71	8,810,090.39	0.00
押金	中粮集团有限公司及其下属单位	3,471,033.00	0.00	3,327,888.00	0.00
应收利息	中粮集团有限公司及其下属单位	52,500.00	0.00	622,388.89	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中粮集团有限公司及其下属单位	1,225,703.12	5,399,153.12
应付保证金	中粮集团有限公司及其下属单位	1,336,410,692.62	1,260,372,356.81
预收保费	中粮集团有限公司及其下属单位	936,451.43	540,680.24

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

中英人寿：截止2019年6月30日中英人寿前海项目在建工程已签订合同未付款金额合计为25,457.00万元。

本公司租赁合同主要为办公场所的租赁，本公司于2019年06月30日已签订的不可撤销经营租赁合同需支付的最低租赁付款额约3.35亿元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 本公司之子公司中英人寿于2016年8月与深圳市前海深港现代服务业合作区管理局（以下简称“前海管理局”）签订土地使用权出让合同，前海管理局要求中英人寿自竞得宗地之日起一年内，将注册地址和税务登记地址迁入前海深港合作区；逾期一年未完成迁址的，解除土地使用权出让合同，地价款不计利息退还中英人寿，中英人寿应负责将土地恢复原状并承担全部费用，由此产生的损失由中英人寿承担。截至本财务报表批准日，中英人寿注册地址和税务登记地址未能迁入前海深港合作区，深圳前海合作区不动产开发项目正常施工，本集团与北京市政府、朝阳区政府及深圳市前海深港现代服务业合作区管理局就迁址事项尚在持续沟通中。本公司参考律师意见后认为，截至本财务报表批准日，上述事项的未来发展结果具有不确定性，对本公司的影响尚无法可靠计量，因此本公司认为上述事项属于或有事项。

(二) 本公司之子公司中粮信托因单一资金信托合同纠纷，被北京信达融资产管理有限公司提起诉讼，该案件涉案金额11,805万元；2018年7月10日，北京市第二中级人民法院作出一审判决。北京信达融资产管理有限公司不服一审判决，提起上诉。截至财务报表批准报出日，二审尚未判决。

(三) 本公司之子公司中粮信托因合同纠纷，被华远商业保理有限公司提起诉讼，该案件涉案金额623万元；2019年4月26日，北京市朝阳区人民法院作出一审判决，中粮信托不服一审判决，提起上诉。截至财务报表批准报出日，二审尚未判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

不适用。

十三、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

2019年1月，中粮集团与公司实施了重大资产重组，本公司以持有的全部资产及负债与中粮集团持有的中粮资本64.51%股权

的等值部分进行置换，具体方式上，本公司将持有的除河南中原特钢装备制造有限公司100%股权外的其他资产及负债注入特钢装备，于重大资产重组实施时，本公司将持有的特钢装备100%股权作为置出资产完成交付，置出资产由中粮集团承接。原中原特钢所有业务作为终止经营业务，在2018年1-6月的比较数据中列示。

项目	本期发生额	上期发生额
收入		472,780,095.23
费用		532,352,007.77
利润总额		-45,597,293.86
所得税费用		0.00
净利润		-45,597,293.86
归属于母公司所有者的终止经营利润		-45,597,293.86

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 保险分部主要指中英人寿经营的保险业务；
- (2) 信托分部主要指中粮期货经营的信托业务；
- (3) 期货分部主要指中粮信托经营的期货业务；
- (4) 其他分部主要指本公司及其香港经营的投资业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	保险业务	信托业务	期货业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业总收入	5,156,509,876.88	191,362,352.06	259,978,915.71	125,437,872.37	0.00	5,733,289,017.02
营业总成本	5,305,628,426.71	119,721,070.42	171,992,764.61	152,932,255.53	-23,908,708.97	5,726,365,808.30
投资收益	283,712,793.23	536,240,705.32	38,711,579.29	248,437,958.80	-45,399,792.94	1,061,703,243.70
信用减值损失	-1,171,741.39	248,746,554.70	1,603,292.80	141,612,773.45	-3,503,240.12	387,287,639.44
利润总额	418,868,895.30	369,359,714.47	156,843,338.01	-66,095,010.66	94,867,211.30	973,844,148.42
所得税费用	-20,503,189.21	94,252,850.46	39,582,114.08	-16,556,490.43	0.00	96,775,284.90
净利润	439,372,084.51	275,106,864.01	117,261,223.93	-49,538,520.23	94,867,211.30	877,068,863.52

资产总额	37,129,467,218.57	6,452,152,830.40	10,094,848,182.64	9,609,880,082.66	-494,289,009.93	62,792,059,304.34
负债总额	31,517,779,149.90	1,841,219,987.97	7,252,489,407.64	523,614,060.10	596,854,098.02	41,731,956,703.63

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,751,700,949.00	0.00	15,751,700,949.00	1,538,171,635.58	0.00	1,538,171,635.58
合计	15,751,700,949.00	0.00	15,751,700,949.00	1,538,171,635.58	0.00	1,538,171,635.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南中原特钢装备制造有限公司	1,538,171,635.58		1,538,171,635.58			
中粮资本投资有限公司		15,751,700,949.00		15,751,700,949.00		
合计	1,538,171,635.58	15,751,700,949.00	1,538,171,635.58	15,751,700,949.00		0.00

2、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			481,144,170.37	457,756,324.56
其他业务	124,869,804.46	124,869,804.46	21,008,661.51	20,437,722.84
合计	124,869,804.46	124,869,804.46	502,152,831.88	478,194,047.40

是否已执行新收入准则

是 否

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-533,992.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	346,108.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	68,259.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,676,106.76	
减：所得税影响额	-136,246.98	
少数股东权益影响额	-361,733.04	
合计	-3,297,751.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
金融工具及股权投资的投资收益	1,061,703,243.70	公司正常经营业务。
金融工具公允价值变动损益	296,461,321.43	公司正常经营业务。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	0.2384	0.2384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	0.2757	0.2757

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用