

**2012年株洲市云龙发展投资控股集团有限公司公司债券  
2015年年度报告**

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

公司2015年年度财务报告经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

### 一、资产所有权受限风险

截至 2015 年末，公司所有权受到限制的资产余额合计为 523,973.00 万元，占公司 2015 年末净资产的 65.84%。受限资产主要用于银行贷款抵押。如果未来公司相关借款出现违约，可能会造成公司对应抵质押物所有权的丧失。

### 二、长期应收款回款风险

截至2015年末，公司长期应收款的期末余额为353,427.09万元，全部为应收云龙示范区财政局委托代建款。随着公司代建项目的持续投入，未来长期应收款可能进一步增长。尽管株洲云龙示范区经济发展较快，财政收入稳步增长，但如果云龙示范区经济发展受限，公司长期应收款存在不能及时回收的风险。

### 三、产业政策风险

公司目前主要从事土地开发和城市基础设施建设，受到国家产业政策的支持。在经济发展的不同阶段，国家和地方的产业政策会有不同程度的调整，相关产业政策的变动可能对公司的经营活动和盈利能力产生不利影响。

# 目录

重要提示	2
一、资产所有权受限风险	3
二、长期应收款回款风险	3
三、产业政策风险	3
第一节 公司及相关中介机构简介	7
一、发行人	7
二、会计师事务所	7
三、债权代理人 / 监管银行	7
四、跟踪评级机构	7
五、企业债券主承销商	8
第二节 公司债券事项	9
一、债券基本情况	9
二、募集资金使用情况	9
三、评级机构跟踪评级情况	10
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况	10
五、债券持有人会议召开情况	11
六、债券受托管理人履职情况	11
第三节 公司财务和资产情况	12
一、主要财务会计信息	12
二、非标准无保留意见审计报告相关事项影响	14
三、主要资产及负债变动情况	14
四、受限资产情况	16
五、其他债券和债务融资工具付息兑付情况	17
六、对外担保变动情况	17
七、银行授信及偿还情况	17
八、其他	18
第四节 公司业务和治理情况	20
一、公司主要业务和经营情况简介	20
二、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险	22
三、公司严重违约、控制股东独立性等情况说明	24
四、公司非经营性往来占款、资产拆借、违规担保等情况说明	24
五、公司治理、内部情况说明	25
第五节 重大事项	26
第六节 财务报告	27
第七节 备查文件目录	28

## 释义

本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

发行人/株洲市云龙发展投资控股集团有限公司/本公司/公司	指	株洲市云龙发展投资控股集团有限公司。
本期债券	指	发行人发行的总额为人民币 10 亿元的 2012 年株洲市云龙发展投资控股集团有限公司公司债券。
本次发行	指	本期债券的发行。
募集说明书	指	发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2012 年株洲市云龙发展投资控股集团有限公司公司债券募集说明书》。
募集说明书摘要	指	发行人根据有关法律、法规为发行本期债券而制作的《2012 年株洲市云龙发展投资控股集团有限公司公司债券募集说明书摘要》。
申购区间与投资者申购提示性说明	指	簿记管理人为本次发行而制作的《2012 年株洲市云龙发展投资控股集团有限公司公司债券申购区间与投资者申购提示性说明》
簿记建档	指	由发行人与主承销商确定本期债券的基本利差区间，投资者直接向簿记管理人发出申购订单，簿记管理人负责记录申购订单，最终由发行人与主承销商根据申购情况确定本期债券最终发行规模及发行利率的过程，是国际上通行的债券销售形式。
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会。
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司。
主承销商、簿记管理人、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司。
承销团	指	主承销商为本次发行组织的，由主承销商和分销商组成的承销团。
承销团公开发行	指	通过承销团成员设置的发行网点面向境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行的发行方式。
发行文件	指	在本期债券的发行过程中必需的文件、材料或其他资料及其所有修改和补充文件（包括但不限于募集说明书）。
余额包销	指	承销团成员按照承销团协议所规定的承销义务销售本期债券，并承担相应的发行风险，即在规定的发行期限内将各自未售出的本期债券全部自行购入，并按时、足额划拨本期债券各自承销份额对应的款项。
债权代理人/监管银行/浦发银行长沙分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行。

债券持有人	指	持有 2012 年株洲市云龙发展投资集团有限公司公司债券的投资者。
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）。
工作日	指	北京市的商业银行的对公营业日（不包含法定节假日或休息日）。
元	指	人民币元。

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成，并非计算错误。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、发行人

中文名称：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

注册地址：湖南省株洲市石峰区云龙示范区云龙路 88 号

法定代表人：谭跃飞

信息披露事务负责人：何萍

办公地址/联系地址：湖南省株洲市石峰区云龙示范区云龙路 88 号

联系电话：0731-28689836

传真：0731-28689647

电子邮箱：408466344@qq.com

邮政编码：412006

年度报告查询网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 和 [www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)

年度报告备置地：

发行人：湖南省株洲市石峰区云龙示范区云龙路 88 号

主承销商：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层

报告期内，本公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

报告期内，本公司的董事、监事、高级管理人员变更情况如下：

副总经理刘政凯于 2015 年 8 月调离；

苏晓青于 2015 年 9 月调入任副总经理。

### 二、会计师事务所

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层

签字会计师：宋光荣、肖建宏

联系电话：0731-28521188

### 三、债权代理人 / 监管银行

名称：上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行

办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路 478 号运达国际广场 9 楼

联系人：鲁婧

联系电话：0731-82831622

### 四、跟踪评级机构

名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：深圳市福田区深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦 3 楼

联系人：刘志强

联系电话：0755-82872120

## **五、企业债券主承销商**

名称：中信建投证券股份有限公司

办公地址：北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 2 层

联系人：谢常刚、黄玮林

联系电话：010-85130658、65608350

## 第二节 公司债券事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司所有公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的债券共计 1 只，现将其信息披露如下：

### 一、债券基本情况

1、债券名称：2012 年株洲市云龙发展投资控股集团有限公司公司债券

2、简称：12 株云龙债

3、代码：1280401.IB(银行间债券)、124054.SH(上海)

4、发行首日：2012 年 11 月 19 日

5、到期日：2019 年 11 月 19 日

6、债券余额：8 亿元

7、利率：6.78%

8、还本付息方式：每年付息一次。本期债券从第三年起，每年兑付投资者本期债券发行总规模 20%的本金，即本期债券兑付日为 2015 年至 2019 年每年的 11 月 19 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至气候的第 1 个工作日）。

9、上市流通场所：全国银行间债券市场、上海证券交易所

10、投资者适当性安排：本期债券通过承销团成员设置的发行网点向境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）公开发行。

11、付息兑付情况：本期债券一直按期还本付息，不存在兑息兑付违约情形。

### 二、募集资金使用情况

本期债券募集资金 10 亿元，分别用于云龙示范区 2011 年安置房工程一期项目、云龙示范区 2011 年安置房工程二期项目、长沙洞井铺至株洲荷塘区公路株洲段工程、田明路（玉龙路）新建工程、华强路新建工程项目。

募集资金使用情况：截至 2015 年末，已使用募集资金 100,000.00 万元，募集资金余额 0 元。

募集资金使用履程序：根据公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签署的《募集资金使用专项账户和偿债资金专户监管协议》，公司在浦发银行长沙分行开设专项账户，并由浦发银行长沙分行对账户进行监管。本期债券募集资金集中存于专项账户中，该账户仅用于公司为本次发行债券募集资金的存储和使用，不得用作其他用途。

募集资金专项账户运作情况：自公司发行 12 株云龙债，在监管行设立募集资

金使用专项账户以来，此账户运作正常，公司严格按照募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金，专门用于存放本期债券所募集的资金，实行专款专用，并由监管行负责公司严格按照募集资金用途进行使用。

### 三、评级机构跟踪评级情况

公司已委托鹏元资信评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，根据本公司与之签订的《信用评级委托协议书》相关条款，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所和中国债券信息网站。

### 四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施无重大变更。现将具体情况披露如下：

#### （一）增信机制的执行情况

本期债券采用无担保方式发行。

#### （二）偿债计划的执行情况

本期债券发行总额为 10 亿元，7 年期，在第 3、第 4、第 5、第 6 和第 7 个计息年度末，即 2013 年至 2019 年每年的 11 月 19 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日），分别偿还债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%。

发行人分别于 2013 年 11 月 19 日、2014 年 11 月 19 日和 2015 年 11 月 19 日按时偿付本期债券利息，其中在 2015 年 11 月 19 日偿付本金 2 亿元。

#### （三）其他偿债保障措施的执行情况

公司认真落实本期债券偿债保障措施，包括 1、认真落实本期债券募投项目的投资运作；2、公司的盈利能力为本期债券按时偿付提供保证，2015 年营业收入 4.39 亿元、归属于母公司所有者净利润 0.82 亿元；3、资产变现为本期债券偿付提供保证，2015 年末公司货币资金达到 311,595.64 万元，其中非受限货币资金达到 171,304.73 万元；4、株洲市政府及云龙示范区管委会的大力支持为公司未来稳健发展以及按期还本付息提供重要支撑；5、发行人拥有良好的银行信用支持，截至 2015 年末银行授信额度 35.80 亿元，其中未使用授信额度为 2.37 亿元；6、设立偿债基金和偿债资金专户，对偿债资金进行提前安排；7、有效的风险控制机制为本期债券的偿还提供制度保障。

发行人为本期债券设立偿债资金专户，专门用于归集偿还本期债券的本金和利息。在具体运作上，在本期债券的付息日（兑付日）前 5 个工作日，发行人将归集当年需支付债券本息金额至偿债资金专户。

## 五、债券持有人会议召开情况

报告期内，本期债券无债券持有人会议召开事项。

## 六、债券受托管理人履职情况

本期债券为企业债券，未聘请债券受托管理人。

发行人聘请上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行担任本期债券的债权代理人，并与之签订了《债权代理协议》。浦发银行长沙分行较好地履行了债权代理人职责，为保护本期债券投资者的利益发挥了积极作用。

### 第三节 公司财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年的财务和资产状况。大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年度的财务报表进行了审计，出具了大信审字[2016]第 27-00006 号标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2014-2015 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

#### 一、主要财务会计信息

公司最近两年主要会计数据和财务指标列示如下

表 3-1：最近两年主要会计数据

单位：万元

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动
资产总计	1,980,310.25	1,783,201.56	11.05%
归属于母公司所有者权益	795,619.29	787,390.16	1.05%
营业收入	43,986.24	45,500.98	-3.33%
归属于母公司所有者净利润	8,229.13	10,536.19	-21.90%
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	22,680.03	24,002.70	-5.51%
经营活动产生的现金流量净额	88,773.46	6,076.08	1,361.03%
投资活动产生的现金流量净额	-41,944.32	-155,649.55	73.05%
筹资活动产生的现金流量净额	82,607.65	107,895.41	-23.44%
期末现金及现金等价物余额	171,304.73	41,867.94	309.15%

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

2014-2015 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 6,076.08 万元和 88,773.46 万元，2015 年度较 2014 年度同比大幅增长 1,361.03%。近两年，公司经营活动现金流入分别为 166,635.88 万元和 221,048.90 万元，呈增长态势。2015 年度经营活动现金流入较 2014 年度增加 54,413.02 万元，增幅为 32.65%。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

2014-2015 年度，公司投资活动现金净流量分别为 -155,649.55 万元和 -41,944.32 万元。投资活动产生的现金流量净额持续为负但有所改善，主要原因是公司自有固定资产投资、基础设施建设项目支出持续保持一定规模。

#### 3、期末现金及现金等价物余额

2014-2015 年末，公司现金及现金等价物余额分别为 41,867.94 万元和 171,304.73 万元，2015 年末较 2014 年末同比增长 309.15%，主要原因是 2015 年度公司经营活动产生的现金流量净额增加较大。

表 3-2：最近两年主要财务指标

项目	2015 年度/末	2014 年度/末	同比变动
流动比率 <sup>1</sup>	2.24	1.53	46.07%
速动比率 <sup>2</sup>	1.48	1.05	41.02%
资产负债率 <sup>3</sup>	59.82%	55.82%	7.16%
EBITDA 利息保障倍数 <sup>4</sup>	0.35	0.44	-20.45%
应收账款周转率 <sup>5</sup>	1.90	1.48	28.52%
存货周转率 <sup>6</sup>	0.10	0.14	-30.00%
固定资产周转率 <sup>7</sup>	0.67	0.80	-15.78%
总资产周转率 <sup>8</sup>	0.02	0.03	-19.12%
营业利润率 <sup>9</sup>	-11.88%	7.12%	-266.81%
净资产收益率 <sup>10</sup>	1.04%	1.46%	-28.70%
EBITDA 全部债务比 <sup>11</sup>	0.02	0.03	-21.10%
贷款偿还率 <sup>12</sup>	100%	100%	0.00%
利息偿还率 <sup>13</sup>	100%	100%	0.00%

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产

4、EBITDA利息保障倍数=(利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销)/(计入财务费用的利息支出+资本化利息支出)

5、利息保障倍数[息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)]

6、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

7、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

8、固定资产周转率=主营业务收入/固定资产平均余额

9、总资产周转率=主营业务收入/总资产平均余额

10、营业利润率=营业利润/主营业务收入

11、净资产收益率=净利润/平均股东权益

12、EBITDA全部债务比=息税折旧摊销前利润/全部债务

13、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息

14、贷款偿还率=实际贷款额/应还贷款额

15、利息偿还率=实际支付利息/应支付利息

#### 1、流动比率

2014 年和 2015 年，公司流动比率分别为 1.53 和 2.24，其中 2015 年度较 2014 年度增长 46.07%，增长幅度较大，主要原因是 2015 年末相比 2014 年末流动负债有所减少。

#### 2、速动比率

2014 年和 2015 年，公司速动比率分别为 1.05 和 1.48，其中 2015 年较 2014 年度增长 41.02%，增长幅度较大，主要原因是近两年流动比率增加较多而存货变动

不大。

### 3、营业利润率

2014年和2015年度，公司营业利润率分别为7.12%和-11.88%，下降较为显著，主要原因是公司营业利润由2014年度的3,241.83万元下降为2015年度的-5,227.66万元。

## 二、非标准无保留意见审计报告相关事项影响

公司2015年度审计报告为标准无保留意见审计报告。

## 三、主要资产及负债变动情况

截止2015年12月31日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

表 3-3 资产明细

单位：万元

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
<b>一、流动资产</b>			
货币资金	311,595.64	200,253.82	55.60%
应收票据	0.00	0.00	0.00%
应收账款	21,284.34	24,937.30	-14.65%
预付账款	119,029.59	189,513.02	-37.19%
应收利息	0.00	0.00	0.00%
应收股利	0.00	0.00	0.00%
其他应收款	73,594.51	102,542.83	-28.23%
存货	272,565.20	241,310.99	12.95%
其他流动资产	4,169.43	4,818.56	-13.47%
<b>流动资产合计</b>	<b>802,238.72</b>	<b>763,376.51</b>	<b>5.09%</b>
<b>二、非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	300.00	1,019.55	-70.58%
长期应收款	353,427.09	302,508.08	16.83%
长期股权投资	25,892.71	4,599.37	462.96%
投资性房地产	0.00	0.00	0.00%
固定资产	64,543.90	65,995.58	-2.20%
在建工程	236,542.27	139,739.22	69.27%
无形资产	493,650.65	502,183.31	-1.70%
长期待摊费用	0.00	61.72	-100.00%
递延所得税资产	1,114.92	1,118.23	-0.30%
其他非流动资产	2,600.00	2,600.00	0.00%
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,178,071.53</b>	<b>1,019,825.05</b>	<b>15.52%</b>
<b>三、资产总计</b>	<b>1,980,310.25</b>	<b>1,783,201.56</b>	<b>11.05%</b>

表 3-4 负债明细

单位：万元

项目	2015 年末	2014 年末	同比变动
<b>一、流动负债</b>			
短期借款	19,200.00	67,464.00	-71.54%
应付票据	18,000.00	0.00	-
应付账款	7,009.03	55,456.78	-87.36%
预收款项	77,587.97	47,863.10	62.10%
应付职工薪酬	10.70	7.32	46.19%
应交税费	15,607.96	15,289.82	2.08%
应付利息	791.00	791.00	0.00%
应付股利	0.00	0.00	0.00%
其他应付款	79,861.84	98,686.88	-19.08%
一年内到期的非流动负债	140,595.00	213,000.00	-33.99%
其他流动负债	15.68	0.00	-
<b>流动负债合计</b>	<b>358,679.19</b>	<b>498,558.90</b>	<b>-28.06%</b>
<b>二、非流动负债</b>			
长期借款	556,205.00	389,595.00	42.76%
应付债券	194,000.00	104,850.00	85.03%
长期应付款	72,950.00	0.00	-
专项应付款	2,172.86	1,372.86	58.27%
递延收益	520.00	1,020.00	-49.02%
<b>非流动负债合计</b>	<b>825,847.86</b>	<b>496,837.86</b>	<b>66.22%</b>
<b>三、负债合计</b>	<b>1,184,527.05</b>	<b>995,396.76</b>	<b>19.00%</b>

### 1、货币资金

2014 年末和 2015 年末，公司货币资金分别为 200,253.82 万元和 311,595.64 万元，同比增加 55.60%，增长幅度较大，主要原因是公司 2015 年下半年发行了 8.4 亿元 PPN 以及其他融资取得的货币资金增加所致。

### 2、预付账款

2014 年末和 2015 年末，公司预付账款分别为 189,513.02 万元和 119,029.59 万元，占当期总资产比例分别为 10.63%和 6.01%，占比有所下降，绝对值同比下降 37.19%，主要原因是部分预付账款为基础设施建设款项，2015 年由预付账款结转至长期应收账款 52,433.56 万元。

### 3、可供出售金融资产

2014 年末和 2015 年末，公司可供出售金融资产分别为 1,019.55 万元和 300.00 万元，2015 年末较 2014 年末下降 70.58%，主要系公司当年减少对株洲云龙总部园区开发建设有限公司股权投资 719.55 万元所致。

#### 4、长期股权投资

2014年末和2015年末,公司长期股权投资余额分别为4,599.37万元和25,892.71万元,同比增长462.96%,主要原因是报告期内公司对湖南华强文化科技有限公司和株洲市龙母河生态新城开发有限公司追加投资合计2.15亿元。

#### 5、在建工程

2014年末和2015年末,公司在建工程余额分别为139,739.22万元和236,542.27万元,2015年末较2014年末增长69.27%,主要是华强文化产业基地项目和华强配套地块项目增加所致。

#### 6、短期借款

2014年末和2015年末,公司短期借款分别为67,464.00万元和19,200.00万元,2015年末较2014年末同比下降71.54%,主要原因是偿还了部分金融结构短期借款。

#### 7、应付账款

2014年末和2015年末,公司应付账款余额分别为55,456.78万元和7,009.03万元,2015年末较2014年末降低87.36%,主要原因是华强公司应付土地储备中心3.92亿元与公司应收土地储备中心3.92亿元账款冲抵。

#### 8、预收款项

2014年末和2015年末,公司预收款项分别为47,863.10万元和77,587.97万元。公司预收款项主要是房屋预收款,最近两年预收款项的规模和占比均有所上升。

#### 9、一年内到期的非流动负债

2014年末和2015年末,公司一年内到期的非流动负债分别为213,000.00万元和140,595.00万元,2015年末公司一年内到期的非流动负债较2014年末减少72,405.00万元。一年内到期的非流动负债全部为一年内到期的长期借款。

#### 10、长期借款

2014年末和2015年末,公司长期借款余额分别为389,595.00万元和556,205.00万元,占当期负债总额的比例分别为39.14%和46.96%,2015年末较2014年末增长42.76%,主要原因是因公司项目建设资金需要而增加对金融机构借款。

#### 11、应付债券

2014年末和2015年末,公司应付债券余额分别为104,850.00万元和194,000.00万元,主要系报告期内公司发行8.4亿元非公开定向债务融资工具所致。

### 四、受限资产情况

截至2015年末,公司受限资产账面价值523,973.00万元,占净资产比例为

65.84%，具体明细如下：

表 3-5 公司 2015 年末所有权受限资产情况表

项目	2015 年末	
	账面价值	受限原因
货币资金	140,290.91	定期存单质押、保函资金
存货	139,109.00	为银行借款抵押
长期应收款	100,000.00	为银行借款抵押
在建工程	28,862.96	为银行借款抵押
无形资产	115,710.14	为银行借款抵押
合计	<b>523,973.00</b>	

#### 五、其他债券和债务融资工具付息兑付情况

1、公司于 2015 年 12 月发行了 84,000.00 万元非公开定向债务融资工具，期限 6 年。报告期内该期债券尚未有付息兑付事项。

2、子公司株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司于 2014 年 12 月发行 5,000 万元中小企业私募债，期限 3 年。报告期内该期债券已完成第一次兑付兑息事项。

3、子公司株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司于 2015 年 5 月余额发行 25,000 万元中小企业私募债，期限 3 年。报告期内该期债券尚未有付息兑付事项。

#### 六、对外担保变动情况

截至 2015 年末，公司为外部单位提供担保 30,000.00 万元，占公司 2015 年末净资产的比例为 3.77%。明细如下：

表 3-6 公司对外担保情况

单位：万元

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限
株洲云龙城乡建设 置业有限公司	银行贷款担保	30,000	2013 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

#### 七、银行授信及偿还情况

公司与多家大型金融机构建立了合作关系，拥有较强的融资能力。截至 2015 年末，公司已取得的银行授信额度为 358,000.00 万元，已使用 334,280.00 万元，报告期内公司按期偿还银行贷款，无违约情况发生。

## 八、其他

报告期内，公司无重大会计政策、会计估计变更。

报告期内，公司重大会计差错更正如下：

(1) 子公司株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司 2013、2014 年度完成了华强配套 406.68 亩土地（共四宗）的开发整理。2013、2014 年分别收到云龙管委会财政返还的一级开发收入 11,801 万元、27,517.80 万元，对应实际发生及应计入的整理改造成本分别为 4,517.75 万元、10,534.59 万元，开发净收益 7,283.25 万元、16,983.21 万元。公司认为土地一级开发收入系财政返还款，故在 2013 年、2014 年将返还收入减去开发成本后的净收益在营业外收入列报。经公司咨询相关意见，应列主营业务收入和主营业务成本，子公司进行了前期会计差错更正。

(2) 公司及三个子公司为云龙示范区管理委员会代建基础设施等业务所支出的现金在现金流量表中计入经营活动产生的现金流量，管理层认为代建业务属投资行为，列为投资活动产生的现金流量，更能反映业务实际情况。据此，经公司董事会审议决定对 2015 年财务报告比较期间的上期现金流量相关项目进行前期差错更正，将代建业务相关的现金流量计入投资活动产生的现金流量。

表 3-7 报告期内公司重大会计差错更正情况

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
见(1)	子公司株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司报发行人，经发行人董事会审议决定，更正前期会计差错	利润表 2014 年主营业务收入、主营业务成本和营业外收入三个报表项目	不影响利润总额和净利润
见(2)	经公司董事会审议决定，要求公司本部及株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司等三个子公司更正前期会计	合并现金流量表 2014 年度购买商品、接受劳务支付的现金调减 924,982,157.24 元，支付的各项税	不影响利润总额和净利润

	差错，相关公司已更正2015年财务报表现金流量表相关项目上期数	费调减 16,779,600 元，支付其他与经营活动有关的现金调减 479,708,188.55 元和支付其他与投资活动有关的现金调增 1,421,469,945.79 元	
--	---------------------------------	--	--

## 第四节 公司业务和治理情况

公司是经株洲市人民政府批准并出资设立的国有独资大型企业，由株洲市人民政府授权株洲市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职能，持有公司 100% 股权。

### 一、公司主要业务和经营情况简介

#### （一）主要业务情况

##### 1、主要业务情况介绍

公司的业务包括城市基础设施建设（投资项目回购）、土地开发业务、商品房销售业务及其他业务，其他业务主要为酒类销售、广告等业务。

##### （1）城市基础设施建设

业务范围：公司自成立以来，承担着云龙示范区区内城市基础设施建设的职责，包括基础设施、公共配套涉及和环境景观建设等，自 2009 年以来，公司主要承担华强片区、龙母河片区、云龙大道、华强路、玉龙路、示范区安置房、磐龙世纪城的示范区基础设施建设开发工作。

业务模式：根据框架协议，株洲市财政根据公司项目投资情况，每年拨入不少于 5,000 万元的项目资金用于支持项目的建设；同时，根据株洲云龙示范区管委会与公司于 2009 年 12 月 30 日签署的《道路等基础设施工程项目政府回购协议书》中的内容，云龙示范区管委会将株洲云龙示范区道路等基础设施工程包括但不限于云龙大道、茶马公路、华强路、玉龙路、云田互通、株长公路改造、华强水系等基础设施及相关安置房项目的建设交由公司负责建设管理。项目建成后由株洲云龙示范区管理委员会一次性回购项目资产，并以认定的回购方式向公司支付回购资金。

公司每年底向云龙示范区管委会申报投资建设的基础设施工程的具体项目及各项目实际发生的年度投资额，报予云龙示范区管委会确认。回购金额为政府确认的项目实际投资额+投资收益，投资收益为项目实际投资额的 10%，云龙示范区管委会于每年 12 月 31 日前支付公司当年实际投资额的投资收益；每年的项目世纪投资额本金在确认后的第 4 年开始支付，支付期限原则上不超过 5 年，每年支付额度原则上不少于项目投资额的 20%，具体支付次数和各次支付的金额依据公司向云龙示范区管委会提出的支付申请来确定；特殊情况，经公司和云龙示范区管委会双方协商确定。

##### （2）土地一级开发业务

业务范围：公司作为株洲云龙示范区城市资源开发和运营的投融资主体和建设

主体，承担着区内土地一级开发的只能，公司筹集资金对片区土地进行整治开发，包括征地、拆迁、规划涉及、基础设施建设、公共配套设施和环境景观建设等。

业务模式：株洲市土储中心委托公司对需要整治开发的土地资源进行前期开发，达到出让条件后，公司通过株洲市土储中心同意后委托株洲市国土局土地矿产交易所进行“招拍挂”，云龙示范区财政金融部将土地出让金依据国家相关政策文件规定扣除相应规费税费后，全额支付给公司，公司获得土地开发收入。配套用地按照土地出让价格的 67%计算综合开发成本予以返还，各项规费按土地出让净收益的 19%计提后原则上在 20 个工作日内返还；配套用地之外的项目在土地清算完毕前，按 20 万/亩（后根据土地成本逐步提高）的标准，原则上在 20 个工作日内返还。

### （3）商业地产定向开发

业务模式：公司对控规土地进行开发整理并达到出让条件后，通过株洲市土地矿产交易所“招拍挂”。公司使用自筹资金摘牌土地，在摘牌土地后再开发商品房用于出售。商品房开发是定向开发模式，待交房后才确认收入。

业务开发合规性情况：公司的地产开发业务不存在未披露或者失实披露违法违规行为。多年来诚信合法经营，不存在因“囤地”、“捂盘惜售”、“哄抬房价”、“信贷违规”、“销售违规”、“无证开发”等问题受到监管机构处分的记录或造成严重社会负面事件出现。

### （4）建安工程

业务模式：公司对株洲云龙示范区内市政基础设施、房建工程、园林绿化等建设工程参与投标，中标后组建施工队伍进行施工，按照工程进度从发包方取得工程款。

业务概况：目前公司已具备房地产开发三级资质、房屋建筑工程施工总承包三级企业资质和市政公用工程施工总承包三级资质共 3 项资质。自成立以来，公司参见了华强路配套排水（干）渠工程、云龙大道绿化工程、华强路照明工程、云龙达到广告塔工程等大型建设项目，累计完成建安产值 8,000 多万元。

### （5）其他业务板块

除上述业务板块外，公司其他业务收入包括酒产品销售收入及广告费收入。报告期内上述两类收入规模不大。

## （二）主要经营情况

表 4-1：最近两年公司营业收入状况

单位：万元

类别	2015 年		2014 年	
	金额	占比	金额	占比
<b>主营业务收入合计</b>	43,392.97	<b>98.65%</b>	45,483.19	<b>99.96%</b>
代建基础设施业务收入	5,091.90	11.58%	6,718.55	14.77%
工程结算收入	355.08	0.81%	1,452.00	3.19%
管道工程及租赁	154.86	0.35%	155.87	0.34%
土地开发收入	23,427.20	53.26%	27,517.80	60.48%
广告	241.83	0.55%	133.81	0.29%
烟酒	141.00	0.32%	234.11	0.51%
销售商品房收入	13,593.85	30.90%	9,103.02	20.01%
路灯工程收入	379.57	0.86%	168.03	0.37%
管理服务费	7.69	0.02%	-	-
<b>其他业务收入合计</b>	<b>593.27</b>	<b>1.35%</b>	<b>17.79</b>	<b>0.04%</b>

公司营业收入主要由基础设施项目收入、土地开发收入和销售商品房收入构成，近两年变化不大。

报告期内，本公司无重大新增投资。

## 二、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

### （一）行业发展格局与趋势展望

#### 1、城市基础设施建设行业

城市化水平是一个国家现代化程度的重要标志，加快城市化、城镇化进程是全面建设小康社会、构建社会主义和谐社会的必要途径。根据国家统计局发布《2015年国民经济和社会发展统计公报》，截至2015年末，全国总人口已达13.75亿人，城镇人口达到7.71亿人，城镇化率达到56.10%。根据《全国城镇体系规划（2006-2020）》，到2020年，全国总人口预计将达到14.5亿人，城镇人口达到8.1-8.4亿人，城镇化率达到56%-58%。届时，我国将转变为城镇人口占多数的城市型社会。到本世纪中期，我国将建成中等发达的现代化国家，城镇化率可望达到70%以上，城镇总人口将超过10亿人，成为一个高度城镇化的国家。预计未来的10-20年间，我国城市人口将处于加速增长时期，每年城市人口将增加1,000多万，对城市建设的需求日益加大。城市基础设施是城市化水平的重要体现，也是城市赖以生存和发展的基础。因此，总体来看，城市基础设施行业面临着较好的发展前景。在城镇人口稳步增长，城镇化水平不断提高的同时，推动城市基础设施需求也不断提高。以沿海地区经济快速发展和某些区域开发的成功经验为例，大规模的基础设施建设均为经济的高速增长奠定了坚实的基础。城市基础设施建设作为经济社会发展的基础和必备条件，如果利用得当可以带动整个城市乃至周边区域经济的腾飞，

反之则会成为经济发展的瓶颈。

## 2、土地开发整理行业

土地开发整理是在土地出让前，按照土地利用总体规划或城镇体系规划所确定的目标和用途，采取行政、经济、法律、工程、生物等措施，对土地利用状况重新进行布局安排、结构调整，从而提高土地利用率和土地质量，改善生产、生活条件和生态环境。通常情况下是由政府或其授权委托的企业，对一定区域范围内的城市国有土地、乡村集体土地进行前期开发，包括统一的征地、拆迁、安置、补偿，并进行适当的市政配套设施建设，使该区域范围内的土地达到“三通一平”、“五通一平”或“七通一平”的建设条件，之后进行有偿出让或转让的过程。土地开发是政府运用土地供应规模与节奏调控土地市场的重要手段。

20世纪80年代末之后，土地市场在全国主要城市逐步建立。1992至2003年全国土地出让金累计达到1万多亿元。2004年以来我国土地出让方式发生重大变化，努力推行土地出让方式的“招、拍、挂”。由于“招、拍、挂”的核心是价高者得，全国土地收入猛增。统计数据显示，2007年全国土地出让收入约1.3万亿元，2008年土地市场明显降温，土地出让总收入降至9,600多亿元；2009年我国土地出让收入增长迅速，达1.59万亿元；2010年土地出让收入同比猛增70.4%，高达2.7万亿元人民币。随着我国经济进入新常态，受经济增速放缓等因素影响，土地市场需求供给均呈现不足状态。根据国土资源部发布的《2015中国国土资源公报》，2015年全年出让国有建设用地22.14万公顷，出让合同价款2.98万亿元，同比分别下降20.2%和13.3%。供给方面，根据财政部公布的2015年全国土地出让收支情况，2015年我国国有建设用地供应53.36万公顷，同比下降12.5%，其中，工矿仓储用地、房地产用地和基础设施等其他用地供应面积分别为12.48万公顷、11.98万公顷和28.9万公顷，同比分别下降15.20%、下降20.90%和下降7.10%。

土地开发整理行业的开发程度较低，具有政府主导、资金密集、需求稳定等特点。介于土地属于资源类商品，其特殊的属性决定了它位于房地产产业链的前段，是二级开发商争夺的资源，土地的稀缺性和社会的刚性需求之间的矛盾日益突出，使得土地价格长期处于增值的过程，不断上涨的地价也为土地开发整理行业带来了可观的利润水平。然而2015年以来，由于我国供给侧结构性改革加快推进，房地产投资增速大幅回落，经济增速放缓，致使土地市场需求不足；同时房地产高库存压力下，房地产开发商对土地购置更加谨慎，土地出让面积大幅下降。

“十三五”时期是我国全面建成小康社会的决定性阶段和全面深化改革的关键

时期，工业生产增长、改善人民居住环境将继续对工业和民用建筑产生巨大需求。伴随着国民经济的发展和城镇化进程逐步加快，土地作为不可再生性稀缺资源，长期内将保持升值趋势，我国土地开发整理行业仍有很大的发展空间。

## **（二）公司发展战略及下一年度经营计划**

在未来发展规划方面，公司将以国有资产投资经营为中心，以土地、环境资源等优质资产为依托，以资产运作和企业文化建设等为支撑，将自身打造成为资本市场上一流的国有投资控股企业集团。公司将充分发挥国有资产经营主体、重点建设项目投融资主体的职能定位，将自身打造成为产权清晰、权责明确、政企分开、管理科学的现代企业。同时，不断巩固示范区基础设施建设实体的主导地位，不断采用盘活存量资产、实行多渠道融资等方式为城市建设提供有力保障。

## **（三）可能面临的风险**

公司城市基础设施建设、土地开发整理业务的顺利开展，需要较大的资金实力，而公司的融资能力取决于自身的财务状况、宏观经济环境、国家产业政策及资本市场形势等多方面因素影响。公司未来资本支出规模较大，需要公司稳健经营，作好科学的筹资规划。如果国家政策出现调整或者公司未能作好融资安排，有可能影响公司的正常经营活动。

公司承建的城市基础设施项目主要为基础设施建设、土地整理等，项目建设周期较长，在项目建设期间，可能遇到不可抗拒的自然灾害、意外事故，突发状况等对工程进度以及施工质量造成较大压力，从而可能导致项目延迟交付，影响项目进展，此外土地整理动拆迁成本上升，原材料价格波动及劳动力成本上涨或其他不可预见的困难或情况，都将导致总成本上升，从而影响公司资金平衡的运营能力。

## **三、公司严重违约、控制股东独立性等情况说明**

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事件发生。同时，本公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性。

## **四、公司非经营性往来占款、资产拆借、违规担保等情况说明**

截止 2015 年 12 月 31 日，公司不存在大额非经营性往来占款或资金拆借。

未来公司将尽可能避免对外的非经营性占款，如因特殊原因发生非经营性占款，将严格按照内部决策程序履行收入，与此同时，将在年度报告中严格履行信息披露义务。

公司所有对外担保事项均已履行公司内部相应的审批及决策程序，不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

## 五、公司治理、内部情况说明

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书中的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

## 第五节 重大事项

报告期内，本公司没有正在进行的或未决的会对本公司财务状况及运营情况产生重大不利影响的重大诉讼、仲裁或行政处罚事项。

报告期内，本公司并无破产重整事项。

本年度报告披露后，本公司未面临暂定上市或中止上市风险。

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人未发生涉嫌犯罪被司法机关立案调查，以及公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

表 5-1：重大事项

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	否
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人做出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否
11	发行人涉嫌犯罪被司法机立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项	否

## 第六节 财务报告

本公司《株洲市云龙发展投资控股集团有限公司审计报告》详见附件。

## 第七节 备查文件目录

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的株洲市云龙发展投资控股集团有限公司 2015 年度财务报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的株洲市云龙发展投资控股集团有限公司 2015 年度审计报告书原件；

3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

4、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《2012年株洲市云龙发展投资控股集团有限公司公司债券2015年年度报告》之盖章页)

株洲市云龙发展投资控股集团有限公司



株洲市云龙发展投资控股集团  
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2016]第 27-00006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦16层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82339558  
传真 Fax: +86 (10) 82327006  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn



## 审 计 报 告

大信审字【2016】第 27-00006 号

株洲市云龙发展投资控股集团有限公司：

我们审计了后附的株洲市云龙发展投资控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP  
15/F, Xuanyuan International Tower  
No.12Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82338888  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxinops.com.cn

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年二月二十九日

# 合并资产负债表

编制单位：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	3,115,956,376.91	2,002,538,158.12
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	五、(二)	212,843,434.04	249,373,018.71
预付款项	五、(三)	1,190,295,901.07	1,895,130,169.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(四)	735,945,135.47	1,025,428,286.29
存货	五、(五)	2,725,652,027.24	2,413,109,862.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	41,694,336.70	48,186,638.72
流动资产合计		8,022,387,209.43	7,633,765,122.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、(七)	3,000,000.00	10,196,452.61
持有至到期投资			
长期应收款	五、(八)	3,534,270,899.77	3,025,080,829.66
长期股权投资	五、(九)	258,927,053.90	45,993,662.39
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	645,438,979.76	669,955,825.41
在建工程	五、(十一)	2,365,422,692.70	1,397,392,164.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	4,936,506,477.19	6,021,833,061.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			617,222.29
递延所得税资产	五、(十三)	11,149,201.73	11,182,285.76
其他非流动资产	五、(十四)	26,000,000.00	26,000,000.00
非流动资产合计		11,780,715,305.05	10,198,250,504.36
资产总计		19,803,102,514.48	17,832,015,626.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：罗广



会计机构负责人：贺雪花



# 合并资产负债表（续）

编制单位：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	192,000,000.00	674,640,000.00
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	五、(十六)	180,000,000.00	
应付账款	五、(十七)	70,090,284.24	554,567,809.06
预收款项	五、(十八)	775,879,684.67	478,630,968.13
应付职工薪酬	五、(十九)	107,000.00	73,194.64
应交税费	五、(二十)	156,079,637.71	152,898,192.63
应付利息	五、(二十一)	7,910,000.00	7,910,000.00
应付股利			
其他应付款	五、(二十二)	798,618,414.48	986,868,801.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	1,405,950,000.00	2,130,000,000.00
其他流动负债		156,847.27	
<b>流动负债合计</b>		<b>3,686,791,868.37</b>	<b>4,985,588,966.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十四)	5,562,050,000.00	3,895,950,000.00
应付债券	五、(二十五)	1,940,000,000.00	1,048,500,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十六)	729,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、(二十七)	21,728,600.00	13,728,600.00
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	4,200,000.00	10,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,257,478,600.00</b>	<b>4,968,378,600.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,944,270,468.37</b>	<b>9,953,967,566.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五、(二十九)	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	6,506,351,835.00	6,506,351,835.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	59,516,583.14	59,516,583.14
未分配利润	五、(三十二)	890,324,488.87	808,033,193.98
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>7,956,192,907.01</b>	<b>7,873,901,612.12</b>
少数股东权益		2,639,139.10	4,146,448.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,958,832,046.11</b>	<b>7,878,048,060.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>19,903,102,514.48</b>	<b>17,832,015,626.93</b>

法定代表人：谭跃飞

主管会计工作负责人：罗广

会计机构负责人：贺雪花



# 母公司资产负债表

编制单位：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,991,744,639.94	1,820,026,862.14
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	十二、(一)	38,770,880.00	76,440,000.00
预付款项		46,055,507.94	641,298,218.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、(二)	5,404,852,474.36	4,713,726,621.43
存货		1,266,329,747.00	1,266,329,747.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,747,753,249.24	8,517,821,448.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	10,195,452.61
持有至到期投资			
长期应收款		2,210,766,543.39	1,549,110,939.64
长期股权投资	十二、(三)	2,308,563,722.90	2,003,630,331.39
投资性房地产			
固定资产		634,311,144.25	647,880,261.99
在建工程		108,262,035.28	140,432,257.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,137,141,188.51	3,161,747,372.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,062,071.97	11,062,071.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,413,106,706.30	7,524,058,687.47
资产总计		17,160,859,955.54	16,041,880,136.04

法定代表人：谭跃飞

主管会计工作负责人：罗广

会计机构负责人：贺雪花



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		192,000,000.00	470,100,000.00
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		34,399,539.00	74,333,307.00
预收款项		33,725,400.00	3,000,000.00
应付职工薪酬			
应交税费		128,410,989.03	127,641,443.83
应付利息		7,910,000.00	7,910,000.00
应付股利			
其他应付款		1,179,394,361.15	727,427,718.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,405,950,000.00	2,130,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,981,790,289.18</b>	<b>3,540,412,469.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,242,800,000.00	3,895,950,000.00
应付债券		1,640,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		729,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,616,300,000.00</b>	<b>4,899,950,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,598,090,289.18</b>	<b>8,440,362,469.64</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,506,351,835.00	6,506,351,835.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,516,583.14	59,516,583.14
未分配利润		496,901,248.22	535,649,248.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,562,769,666.36</b>	<b>7,601,517,666.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>17,160,859,955.54</b>	<b>16,041,880,136.04</b>

法定代表人：谭飞跃

主管会计工作负责人：罗广

会计机构负责人：贺雪花





# 合并利润表

编制单位：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(一)(四)	439,862,396.72	455,009,769.18
减：营业成本	五、(一)(五)	246,567,125.45	208,405,601.17
营业税金及附加	五、(一)(六)	13,379,440.29	9,579,563.62
销售费用	五、(一)(七)	4,269,176.51	3,855,737.51
管理费用	五、(一)(八)	177,004,281.50	176,491,472.58
财务费用	五、(一)(九)	-2,660,163.29	-921,134.14
资产减值损失	五、(一)(十)	52,620,475.02	26,150,540.56
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、(一)(十一)	-958,646.44	970,272.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,266,608.50	20,549.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-52,276,585.20	32,418,260.75
加：营业外收入	五、(四)(十)	134,898,424.45	66,853,406.20
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(四)(十一)	189,187.25	637,337.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,432,652.00	98,634,329.95
减：所得税费用	五、(四)(十二)	36,464.72	-6,321,287.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,396,187.28	104,955,617.33
其中：归属于母公司所有者的净利润		82,291,294.89	105,361,906.42
少数股东损益		104,892.39	-406,289.09
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		82,396,187.28	104,955,617.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,291,294.89	105,361,906.42
归属于少数股东的综合收益总额		104,892.39	-406,289.09
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：  
法定代表人：谭跃飞

上期被合并方实现的净利润为：  
会计机构负责人：贺雪花

主管会计工作负责人：罗广





# 母公司利润表

编制单位：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司 2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（四）	13,544,549.53	67,185,495.01
减：营业成本			
营业税金及附加		758,494.78	2,257,432.63
销售费用			
管理费用		102,249,363.77	98,911,857.02
财务费用		-208,705.89	-281,269.88
资产减值损失		51,578,991.46	26,044,087.86
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二（五）	-958,646.44	30,272.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,266,608.50	
二、营业利润		-141,792,241.03	-59,716,339.75
加：营业外收入		103,147,240.99	66,182,704.99
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		103,000.00	150,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-38,748,000.04	6,316,365.24
减：所得税费用			-6,511,021.97
四、净利润		-38,748,000.04	12,827,387.21
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-38,748,000.04	12,827,387.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：谭跃飞  


主管会计工作负责人：罗广



会计机构负责人：贺雪花





# 合并现金流量表

编制单位：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		532,514,353.75	454,270,529.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	1,677,974,572.81	1,212,088,313.43
经营活动现金流入小计		2,210,489,026.56	1,666,358,842.95
购买商品、接受劳务支付的现金		371,497,115.00	387,529,864.79
支付给职工以及为职工支付的现金		19,535,688.41	17,825,757.17
支付的各项税费		18,398,906.17	33,816,064.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	913,322,682.47	1,166,425,382.89
经营活动现金流出小计		1,322,754,392.11	1,605,598,068.88
经营活动产生的现金流量净额		887,734,634.45	60,760,774.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		800,000.00	800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,359.72	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,847,765.61	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十四)	151,510,566.13	
投资活动现金流入小计		163,909,691.46	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,563,095.99	132,825,589.57
投资支付的现金		215,000,000.00	3,000,000.00
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		311,789,792.07	1,421,469,945.75
投资活动现金流出小计		583,352,898.06	1,557,295,535.32
投资活动产生的现金流量净额		-419,443,196.60	-1,556,495,535.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,871,250,000.00	3,324,640,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	299,132,929.16	48,500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,170,382,929.16	3,373,140,000.00
偿还债务支付的现金		3,534,330,000.00	867,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,231,183.90	541,092,030.17
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	五、(四十六)	74,745,278.75	885,833,882.27
筹资活动现金流出小计		4,344,306,462.65	2,294,185,912.44
筹资活动产生的现金流量净额		826,076,466.51	1,078,954,087.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		1,294,367,904.35	-416,780,673.73
加：期初现金及现金等价物余额		418,679,411.95	835,460,085.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,713,047,316.30	418,679,411.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：罗广



会计机构负责人：贺雪花



# 母公司现金流量表

编制单位：株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,585,850.33	67,185,495.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,181,109,121.04	2,942,091,569.78
经营活动现金流入小计	4,190,694,971.37	3,009,277,064.79
购买商品、接受劳务支付的现金	6,254,779.98	
支付给职工以及为职工支付的现金	5,547,872.85	6,626,334.02
支付的各项税费	11,457,372.51	8,978,266.67
支付其他与经营活动有关的现金	3,793,390,679.97	3,358,474,255.51
经营活动现金流出小计	3,816,650,705.31	3,374,072,856.20
经营活动产生的现金流量净额	374,044,266.06	-364,795,791.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	7,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	800,000.00	800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	3,847,765.61	
投资活动现金流入小计	12,147,765.61	800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,219,595.00	82,298,182.13
投资支付的现金	215,000,000.00	25,000,000.00
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	74,604,400.00	872,562,554.57
投资活动现金流出小计	341,823,995.00	979,860,736.70
投资活动产生的现金流量净额	-329,676,229.39	-979,060,736.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,144,000,000.00	3,120,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	687,623,131.10	
筹资活动现金流入小计	4,831,623,131.10	3,120,100,000.00
偿还债务支付的现金	3,429,790,000.00	777,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	613,654,848.42	541,270,818.13
支付其他与筹资活动有关的现金	64,368,854.99	828,413,882.27
筹资活动现金流出小计	4,107,813,703.41	2,146,944,700.40
筹资活动产生的现金流量净额	723,809,427.69	973,155,299.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	768,177,464.35	-370,701,228.51
加：期初现金及现金等价物余额	293,588,115.97	664,289,344.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		
	1,061,765,580.33	293,588,115.97

法定代表人：谭跃飞

主管会计工作负责人：罗产

会计机构负责人：贺雪花



# 合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	白鹿洋行母公司股东权益							少数股东权益	权益合计	
	实收资本	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			
一、上年期末余额	500,000,000.00	6,506,351,835.00				59,516,583.14	808,033,193.98	7,873,981,612.12	4,146,468.37	7,878,048,060.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	500,000,000.00	6,506,351,835.00				59,516,583.14	808,033,193.98	7,873,981,612.12	4,146,468.37	7,878,048,060.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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							82,291,294.89	82,291,294.89	-1,507,309.27	80,783,985.62
2. 对股东的分配							82,291,294.89	82,291,294.89	104,892.39	82,396,187.28
3. 其他									-1,612,201.66	-1,612,201.66
（四）股东权益内部结转										
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. 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	500,000,000.00	6,506,351,835.00				59,516,583.14	890,324,488.87	7,956,172,907.01	2,639,139.10	7,958,832,046.11

法定代表人：谭跃飞

主管会计工作负责人：罗广

会计机构负责人：贺雪





# 母公司所有者权益变动表

编制单位：株洲市云龙投资控股集团集团有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期							
	实收资本	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	股东权益合计
一、上年期末余额	500,000,000.00	6,506,351,835.00				59,516,583.14	533,649,248.26	7,601,517,666.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	500,000,000.00	6,506,351,835.00				59,516,583.14	533,649,248.26	7,601,517,666.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
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. 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	500,000,000.00	6,506,351,835.00				59,516,583.14	495,901,248.22	7,562,769,666.36

法定代表人：谭飞跃

主管会计工作负责人：罗广

会计机构负责人：贺雪



# 母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：贵州茅台集团投资控股有限公司

单位：人民币元

	上期					
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	500,000,000.00	5,240,022,088.00				6,322,360,532.19
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	500,000,000.00	5,240,022,088.00				6,322,360,532.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,266,329,747.00				1,279,157,134.21
（一）综合收益总额						12,827,387.21
（二）股东投入和减少资本		1,266,329,747.00				1,266,329,747.00
1. 股东投入的普通股						
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		1,266,329,747.00				1,266,329,747.00
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积					1,262,738.72	-1,262,738.72
2. 对股东的分配					1,262,738.72	-1,262,738.72
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
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. 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	500,000,000.00	6,506,351,835.00				7,601,517,666.40



会计机构负责人：贺雪花



主管会计工作负责人：罗广



法定代表人：谭跃飞

# 株洲市云龙发展投资控股集团有限公司 财务报表附注

(除特别说明外,本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

株洲市云龙发展投资控股集团有限公司(以下简称本公司)系国有控股有限责任公司(国有独资公司),由株洲市人民政府批准,于2009年5月8日在株洲市工商行政管理局注册登记设立,取得注册号为430200000040769的《企业法人营业执照》;注册地:湖南省株洲市石峰区云龙示范区云龙路88号。公司总部位于株洲市石峰区云龙示范区。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司属于投资、融资及建筑安装行业,主营业务系为株洲市云龙示范区政府代建云龙示范区市政道路和公益设施,污水处理项目,水电气管网等城市基础设施建设项目及自主开发房地产。由于受株洲市政府的支持,市场发展空间广阔,前景美好,基本处于无竞争市场。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会批准于2016年2月29日报出。

### (四) 本年度合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并财务报表范围的为株洲市云龙发展投资控股集团置业有限公司(原株洲市云龙新城房地产开发有限公司)、株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司、株洲市云龙发展集团城市建设有限公司(原株洲市云龙新城建设有限公司)、株洲市云龙基础设施投资开发有限公司、株洲市云龙发展集团龙母河建设有限公司(原株洲市云龙科技园区建设开发有限公司)、株洲市云龙发展集团资源经营有限公司(原株洲市云龙广告资源经营有限公司)、株洲市云龙发展集团物业管理有限公司、湖南云龙酒业有限公司、株洲云龙新农村建设投资发展有限公司、湖南东方稀土光能有限公司、株洲市云龙管线资源经营有限公司。

湖南云润投资置业有限公司于2015年11月已完成清算注销,期末不纳入合并报表,合并范围的变更详见“本附注六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况、2015年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策，统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表

日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量，后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其

他综合收益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项款项账面余额在1000万以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	集团合并范围内及关联方往来款项
组合2	账龄分析法组合款项
组合3	应收财政及其他往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提
组合2	账龄分析法
组合3	不计提

组合2中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1	1
1至2年	5	5
2至3年	10	10
3至4年	20	20
4至5年	50	50
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项具有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、周转材料(包装物、低值易耗品等)、库存商品、库存商品、工程施工等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

## (十三) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付

的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计

价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50	5	1.90
机器设备	10	3	9.70
运输设备	5	3	19.40
电子设备及其他	5	3或5	19.40或10.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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，融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试运行，并且试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自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，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产，投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十七) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

## (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## (二十二) 收入

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务

收入。

为云龙示范区政府代建项目的收入，按照代建项目回购协议约定的时间及方法计算确定。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 4、房地产收入

#### (1) 房地产收入的确认原则

已将房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现，即本公司在房屋竣工并在相关主管部门备案，签订了销售合同，取得了买房付款凭证，办理商品房移交手续时，确认收入的实现。

#### (2) 物业出租收入的确认原则

按本公司与承租方签订的出租物业、物业管理的协议约定按期确定租金收入和管理费。

### (二十三) 政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十六) 主要会计政策变更，会计估计变更的说明

本期末发生重要会计政策和会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	3-17%
营业税	应税收入额	3-5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据株洲云龙示范区管理委员会于2014年6月下发的《株洲云龙示范区管理委员会关于给予株洲市云龙发展投资控股集团有限公司有关税收优惠政策的通知》，统一对本公司的营业税、城建税、教育费附加、企业所得税和印花税款由云龙示范区财政全额承担。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	298,973.53	93,633.12
银行存款	3,065,216,342.77	1,952,205,778.83
其他货币资金	50,439,059.61	50,238,746.17
合计	3,115,958,375.91	2,002,538,158.12

注：1. 其他货币资金 50,439,059.61 元为神州数码提供 50,000,000.00 元保函的保证金。  
2. 银行存款期末余额中有定期存单 1,352,470,000.00 元，为银行借款 1,303,250,000.00 元提供质押。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	301,272,907.56	100.00	88,429,553.52	29.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	301,272,907.56	100.00	88,429,553.52	29.35

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	290,914,959.44	100.00	41,541,940.73	14.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	290,914,959.44	100.00	41,541,940.73	14.28

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,558,241.70	1	32,141.38	2,383,652.70	1	23,836.53
1至2年	575,961.64	5	31,051.42	1,130,580.98	5	56,529.05
2至3年	168,139.16	10	16,813.92	1,359,743.96	10	135,974.39
3至4年	747,734.00	20	149,546.80	59,628,003.80	20	11,925,600.76
4至5年	58,800,000.00	50	29,400,000.00	58,800,000.00	50	29,400,000.00
5年以上	58,800,000.00	100	58,800,000.00		100	
合计	122,650,076.50		88,429,553.52	123,301,981.44		41,541,940.73

## ③采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收财政及其他单位	178,622,911.06			167,807,648.00		
合并范围往来及关联方往来				5,330.00		
合计	178,622,911.06			167,812,978.00		

以风险性质做为组合的特征，应收财政及其他单位的款项具有相同的风险特征，合并范围往来及关联方往来款项具有相同的风险特征。

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
株洲云龙示范区管委会财政金融部	178,968,528.00	58.74	
中石化株洲分公司	58,800,000.00	19.52	58,800,000.00
中石油湖南分公司	58,800,000.00	19.52	29,400,000.00
湖南天禹设备安装有限公司玉龙路道路照明工程项目部	1,263,600.00	0.42	
中国移动通信集团公司湖南分公司	412,639.68	0.14	
合计	296,244,757.68	98.33	88,200,000.00

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	98,872,280.77	8.31	576,774,600.24	30.43
1至2年	263,363,095.04	22.13	758,240,045.14	39.91
2至3年	451,878,707.87	37.96	298,305,212.37	15.74

3年以上	376,181,817.29	31.00	263,810,301.54	13.92
合计	1,190,295,901.07	100.00	1,895,130,159.29	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南华强文化科技有限公司	786,614,692.96	66.09
株洲云龙示范区华强配套土地征地拆迁指挥部	110,434,464.40	9.28
株洲云龙示范区明塘龙头云田片区项目协调指挥部	96,780,476.00	8.13
株洲云龙示范区管理委员会龙头征地拆迁指挥部	58,000,000.00	4.87
株洲云龙城乡建设有限公司	42,133,888.00	3.54
合计	1,093,943,521.36	91.91

## (四)其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	743,658,745.93	100	7,713,610.46	1.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	743,658,745.93	100	7,713,610.46	1.04

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,028,615,487.55	100.00	3,187,202.26	0.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,028,615,487.55	100.00	3,187,202.26	0.31

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	954,330.00	1	9,543.30	49,434,202.18	1	494,342.01
1至2年	49,305,343.20	5	2,465,267.16	50,125,000.00	5	2,506,250.00
2至3年	50,105,000.00	10	5,010,500.00	1,055,000.00	10	105,500.00

3至4年	278,307.50	20	55,679.50	104,000.00	20	20,800.00
4至5年	104,000.00	50	52,000.00	120,620.50	50	60,310.25
5年以上	120,620.50	100	120,620.50			
合计	100,867,691.20		7,713,510.46	100,639,622.66		3,187,202.26

## ⑤采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收财政及其他往来	633,624,767.29			919,873,781.07		
合并范围往来及关联方往来	9,266,287.44			7,902,883.80		
合计	642,791,054.73			927,776,664.87		

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
云龙示范区土地储备中心	往来款	614,217,228.47	1年以内	82.59	
株洲市海事局	往来款	97,163,560.00	1-2年	13.07	
株洲市云龙示范区管理委员会国土建设部安置房建设管理办公室	往来款	6,813,200.00	1年以内	0.92	
株洲耀梓光电科技有限公司	往来款	3,624,000.00	1年以内	0.48	
株洲云龙示范区管理委员会土地矿产交易管理中心	往来款	676,663.00	1年以内	0.09	
合计		722,494,651.47		97.16	

## (五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	945,142.11		945,142.11	973,641.26		973,641.26
在产品	1,404,857.30		1,404,857.30	1,404,857.30		1,404,857.30
库存商品	5,512,994.23		5,512,994.23	5,824,591.97		5,824,591.97
周转材料	7,109.55		7,109.55	7,635.81		7,635.81
发出商品	21,124.42		21,124.42			
工程施工	7,975,711.06		7,975,711.06	48,201,333.33		48,201,333.33
开发产品	214,653,671.25		214,653,671.25	322,602,937.44		322,602,937.44
开发成本	2,495,131,617.32		2,495,131,617.32	2,034,094,865.33		2,034,094,865.33
合计	2,725,652,027.24		2,725,652,027.24	2,413,108,862.44		2,413,108,862.44

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴营业税及附加	41,694,335.70	48,185,638.72
合计	41,694,335.70	48,185,638.72

注：预缴的营业税为置业公司预缴的商品房销售营业税及附加。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	10,195,452.61		10,195,452.61
其中：按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	10,195,452.61		10,195,452.61
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	10,195,452.61		10,195,452.61

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
湖南诚软创新中心有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15
株洲云龙总部园区开发建设有限公司	7,195,452.61		7,195,452.61						
合计	10,195,452.61		7,195,452.61	3,000,000.00					

(八) 长期应收款

项目	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
分期收款提供劳务	3,534,270,899.77		3,534,270,899.77	3,025,080,829.65		3,025,080,829.65
合计	3,534,270,899.77		3,534,270,899.77	3,025,080,829.65		3,025,080,829.65

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
一、联营企业						
株洲云兴建设投资开发有限公司	3,984,396.74			-5,922.71		3,978,474.03
株洲市云龙投资管理有限责任公司	7,988,512.32			1,321,123.67	-800,000.00	8,409,635.99

株洲市云龙旅游有限公司	152,606.10		73,358.23		225,964.39
株洲市云龙恒达市政维护工程有限公司	2,881,249.95		-222,854.78		2,658,395.17
株洲云龙文化旅游产业开发有限公司	5,169,805.39		1,139,264.40		7,309,069.79
湖南发展云龙置业有限公司	14,817,091.83		-1,009,419.03		13,807,672.80
湖南开元云峰湖投资有限公司	10,100,000.00				10,100,000.00
湖南华强文化科技有限公司		135,000,000.00	-2,524,726.55		132,475,273.45
株洲市龙母河生态新城开发有限公司		80,000,000.00	-37431.72		79,962,568.28
合计	45,993,862.39	215,000,000.00	-1,266,808.49	-800,000.00	258,927,053.90

(十) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	704,615,400.95	4,343,494.80	1,002,128.50	13,118,976.82	723,080,000.87
2. 本期增加金额			43,700.00	511,958.00	555,658.00
(1) 购置			43,700.00	511,958.00	555,658.00
3. 本期减少金额	108,800.00			123,779.00	232,579.00
(1) 处置或报废	108,800.00			123,779.00	232,579.00
4. 期末余额	704,506,600.95	4,343,494.80	1,045,828.50	13,507,155.82	723,403,079.87
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	57,585,528.14	1,350,762.45	609,795.89	3,598,068.97	63,124,175.46
2. 本期增加金额	13,669,778.58	469,529.84	156,798.28	703,340.56	14,999,447.26
(1) 计提	13,669,778.58	469,529.84	156,798.28	703,340.56	14,999,447.26
3. 本期减少金额	96,222.72			63,299.89	159,522.61
(1) 处置或报废	96,222.72			63,299.89	159,522.61
4. 期末余额	71,139,084.00	1,820,292.30	766,594.17	4,238,129.64	77,964,100.11
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					

1. 期末账面价值	633,367,516.85	2,523,202.30	279,234.33	9,269,026.18	645,438,979.76
2. 期初账面价值	647,049,872.81	2,992,732.14	392,332.61	9,520,687.85	659,955,625.41

(十一) 在建工程

1. 在建工程基本情况

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
红柏大道延伸段	207,965,103.84		207,965,103.84			
华强项目	231,267,507.50		231,267,507.50	293,531,351.47		293,531,351.47
华强项目水电气				387,079,602.61		387,079,602.61
华强文化产业基地项目	849,897,719.85		849,897,719.85			
华强配套地	775,425,656.14		775,425,656.14	498,252,057.66		498,252,057.66
村庄整治	53,262,156.73		53,262,156.73	92,535,144.54		92,535,144.54
云峰大道复线	28,125,145.05		28,125,145.05			
云龙污水处理二期配套工程	17,257,811.08		17,257,811.08	15,562,210.33		15,562,210.33
碧龙路				21,678,500.98		21,678,500.98
加油站	18,142,281.31		18,142,281.31	13,463,240.27		13,463,240.27
欧洲小镇F道路及衔接线项目				10,276,944.81		10,276,944.81
其他项目	184,079,311.20		184,079,311.20	64,912,112.10		64,912,112.10
合 计	2,366,422,692.70		2,366,422,692.70	1,397,392,164.77		1,397,392,164.77

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
红柏大道延伸段		229,990,267.96		22,025,164.12	207,965,103.84
华强项目	293,531,351.47	-62,263,843.97			231,267,507.50
华强水电气项目	387,079,602.61	-387,079,602.61			
华强文化产业基地项目		849,897,719.85			849,897,719.85
华强配套地块	498,252,057.66	277,173,598.48			775,425,656.14
村庄整治	92,535,144.54	38,814,248.67		76,188,236.48	53,262,156.73
云峰大道复线		28,133,663.66		6,518.61	28,125,145.05
龙溪路		20,086,385.69		20,086,385.69	
云龙污水处理二期配套工程	15,562,210.33	1,695,600.75			17,257,811.08
碧龙路	21,678,500.98			21,678,500.98	
加油站	13,463,240.27	4,679,041.04			18,142,281.31
欧洲小镇F道路及衔接线项目	10,276,944.81			10,276,944.81	

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
其他	64,912,112.10	273,184,732.05		154,017,532.95	184,079,311.20
合计	1,397,392,164.77	1,272,311,811.57		304,281,283.64	2,365,422,692.70

注：其他减少 304,281,283.64 元系委托代建基础设施等项目，由云龙示范区管理委员会回购，结转长期应收款。

## (十二) 无形资产

项目	土地使用权	财务软件权	游戏软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,172,919,804.00	44,300.00	250,000,000.00	23,452.05	5,422,987,556.05
2. 本期增加金额	44,197,625.00			3,480.00	44,201,105.00
(1) 购置	44,197,625.00			3,480.00	44,201,105.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,217,117,429.00	44,300.00	250,000,000.00	26,932.05	5,467,188,661.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	346,959,857.97	24,328.33	54,166,666.67	3,631.60	401,154,484.57
2. 本期增加金额	104,520,951.78	5,221.67	25,000,000.00	1,515.84	129,527,689.29
(1) 计提	104,520,951.78	5,221.67	25,000,000.00	1,515.84	129,527,689.29
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	451,480,819.75	29,550.00	79,166,666.67	5,147.44	530,682,183.66
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	4,765,636,609.25	14,750.00	170,833,333.33	21,784.61	4,938,506,477.19
2. 期初账面价值	4,825,959,936.03	19,971.67	195,833,333.33	19,820.45	5,021,833,061.48

## (十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	11,149,201.73	44,596,806.92	11,182,285.76	44,729,142.99
小 计	11,149,201.73	44,596,806.92	11,182,285.76	44,729,142.99

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
置业公司与伟大地产合作开发的伟大地产云龙项目	26,000,000.00	26,000,000.00
合 计	26,000,000.00	26,000,000.00

注：伟大地产云龙项目系株洲市云龙发展投资控股集团置业有限公司与株洲市伟大地产股份有限公司共同成立伟大地产云龙项目管理部，合作开发云水郡房地产项目。株洲市云龙发展投资控股集团置业有限公司出资40%比例，拥有40%的表决权 and 收益权。

#### (十五) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	192,000,000.00	354,540,000.00
抵押借款		320,100,000.00
合 计	192,000,000.00	674,640,000.00

##### 2. 借款明细列示如下

##### (1) 质押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额
上海国际信托有限公司	2015/04/27	2016/04/27	6.6	163,200,000.00	
上海国际信托有限公司	2015/05/15	2016/05/16	6.4	28,800,000.00	
光大银行株洲分行	2014/11/11	2015/11/10	6		50,000,000.00
光大银行株洲分行	2014/8/25	2015/8/24	6		50,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/1/27	2015/1/27	6.85		200,000,000.00
西藏信托有限公司	2014/7/1	2015/7/1	6.00		54,540,000.00
合 计				192,000,000.00	354,540,000.00

##### (2) 抵押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末余额	期初余额
方正东亚信托有限责任公司	2014/8/11	2015/8/11	10.85		85,800,000.00
方正东亚信托有限责任公司	2014/8/20	2015/8/20	10.85		61,000,000.00
方正东亚信托有限责任公司	2014/8/29	2015/8/29	10.86		43,500,000.00
中信银行株洲支行	2014/6/26	2015/6/25	7.80		40,000,000.00
中信银行株洲支行	2014/7/14	2015/7/13	7.80		80,000,000.00
中信银行株洲支行	2014/7/17	2015/7/16	9.30		30,000,000.00
合 计					320,100,000.00

#### (十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,000,000.00	
合计	180,000,000.00	

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	59,814,888.46	354,854,444.95
1年以上	10,275,395.78	199,713,364.11
合计	70,090,284.24	554,567,809.06

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额
湖南和天工程项目管理公司	1,669,000.00
湖南吴汉建设有限公司	2,000,000.00
湖南春秋电子通讯技术有限公司	1,489,170.00
株洲电力勘测设计科研有限责任公司	502,800.00
上海市政工程设计研究总院	500,000.00
合计	6,160,970.00

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	416,476,710.24	475,368,685.27
1年以上	357,400,974.43	3,262,262.86
合计	775,877,684.67	478,630,948.13

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中冶长天国际工程有限责任公司	3,000,000.00	未结算
舒龙社区响塘村安置户	9,010,260.00	未结算
华强云田社区伙炉安置户	24,702,182.00	未结算
华强莲花社区安置户	11,384,280.00	未结算
龙头社区村庄整治安置户	53,469,940.00	未结算
玉龙路龙头社区安置户	21,826,248.00	未结算
高升杰	1,099,980.00	未结算
城际铁路项目	6,010,000.00	未结算
合计	130,502,890.00	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	63,754.44	19,349,856.09	19,316,050.73	97,559.80
二、离职后福利—设定提存计划	9,440.20	140,382.32	140,382.32	9,440.20
三、辞退福利		45,450.00	45,450.00	
合 计	73,194.64	19,535,688.41	19,501,883.05	107,000.00

2、短期职工薪酬情况

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	73,194.64	17,443,813.05	17,417,007.69	100,000.00
2. 职工福利费		1,492,483.58	1,485,483.58	7,000.00
3. 社会保险费	-9,440.20	243,279.46	243,279.46	-9,440.20
其中：医疗保险费	-9,440.20	72,999.46	72,999.46	-9,440.20
4. 住房公积金		170,280.00	170,280.00	
合 计	63,754.44	19,349,856.09	19,316,050.73	97,559.80

3、设定提存计划情况

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	8,877.40	132,276.30	132,276.30	8,877.40
2. 失业保险费	562.80	8,106.02	8,106.02	562.80
合 计	9,440.20	140,382.32	140,382.32	9,440.20

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	96,192.73	12,241.67
营业税	33,351,983.91	30,608,096.71
企业所得税	118,656,019.03	118,656,797.44
城市维护建设税	2,334,875.60	2,142,911.30
土地使用税	100.00	
个人所得税	31,732.25	6,808.74
教育费附加	1,602,296.55	1,465,149.29
其他税费	6,487.74	6,187.48
合 计	156,079,637.71	152,898,192.63

(二十一) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
企业债券利息	7,910,000.00	7,910,000.00

(二十二) 其他应付款

按账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	15,333,971.36	165,468,358.47
1-2年(含2年)	91,308,847.95	33,482,886.02
2-3年(含3年)	12,129,042.39	164,468,232.71
3年以上	679,845,552.78	623,449,324.78
合计	798,618,414.48	986,868,801.98

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
加油站暂估成本	40,000,000.00	加油站暂估成本未全部结算
中冶长天国际工程有限责任公司	370,000,000.00	项目征拆款及保证金
江苏阳光集团有限公司	30,000,000.00	保证金
湖南中京泰安实业有限公司	4,000,000.00	保证金
碧龙生态社区定向开发保证金	240,361,560.00	房款保证金
湖南天禹设备安装有限公司	322,800.00	
株洲云龙示范区土地储备中心	2,120,000.00	未结算的代付工程款
合计	686,804,160.00	

(二十三)一年内到期的非流动负债

1、借款分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,405,950,000.00	2,130,000,000.00
合计	1,405,950,000.00	2,130,000,000.00

2、一年内到期的长期借款明细列示

(1) 质押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
广东粤财信托有限公司	2014/7/31	2016/8/1	7.3	50,000,000.00
上海国际信托有限公司	2014/9/19	2016/9/19	7.3	50,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/4/30	2016/4/30	7.35	20,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/5/6	2016/5/6	7.35	200,000,000.00
合计				320,000,000.00

(2) 抵押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
------	-------	-------	-------	------

湖南信托有限责任公司	2013/7/30	2016/7/29	10	300,000,000.00
交银国际信托有限公司	2013/7/5	2016/7/5	0.5	199,950,000.00
华融湘江银行株洲田心支行	2013/12/27	2016/12/27	7.7004	86,000,000.00
光大兴陇信托	2014/11/26	2016/11/26	12	228,200,000.00
光大兴陇信托	2014/12/11	2016/12/11	12	249,400,000.00
光大兴陇信托	2014/12/19	2016/12/19	12	22,400,000.00
合计				1,085,950,000.00

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	791,250,000.00	320,000,000.00	
抵押借款	4,620,800,000.00	3,365,950,000.00	
保证借款	150,000,000.00	210,000,000.00	
合计	5,562,050,000.00	3,895,950,000.00	

2、长期借款明细列示:

(1) 质押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
浦发银行株洲支行	2015/11/24	2018/11/23	4.75	50,000,000.00	
浦发银行株洲支行	2015/11/23	2018/11/22	4.75	100,000,000.00	
上海国际信托有限公司	2015/2/10	2017/2/9	6.6	192,000,000.00	
广东粤财信托有限公司	2014/7/31	2016/8/1	7.3		50,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/4/30	2016/4/30	7.35		20,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/5/6	2016/5/6	7.35		200,000,000.00
上海国际信托有限公司	2014/9/19	2016/9/19	7.3		50,000,000.00
浦发银行株洲支行	2015/11/23	2018/11/22	4.75	50,000,000.00	
长安国际信托	2015/11/6	2018/11/5	5	100,000,000.00	
西藏信托有限公司	2015/10/19	2017/10/18	5.75	123,500,000.00	
西藏信托有限公司	2015/1/20	2017/1/20	8	54,150,000.00	
西藏信托有限公司	2015/1/21	2017/1/21	6	57,000,000.00	

西藏信托有限公司	2015/1/26	2017/1/26	6	40,850,000.00	
西藏信托有限公司	2016/1/29	2017/1/29	6	23,750,000.00	
合计				791,250,000.00	320,000,000.00

## (2) 抵押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
交通银行株洲奔龙支行	2013/4/3	2019/9/25	7.5325	17,000,000.00	20,000,000.00
交通银行株洲奔龙支行	2012/10/31	2019/9/25	7.5325	17,000,000.00	20,000,000.00
交通银行株洲奔龙支行	2012/8/17	2019/8/16	7.5325	85,000,000.00	100,000,000.00
交通银行株洲奔龙支行	2014/6/11	2019/6/6	7.68	85,000,000.00	100,000,000.00
浦发银行株洲支行	2014/8/5	2018/8/3	8.5	50,000,000.00	50,000,000.00
浦发银行株洲支行	2014/9/30	2018/3/15	8.5	30,000,000.00	30,000,000.00
光大银行株洲分行	2010/1/8	2016/1/8	7.2		100,000,000.00
光大银行株洲分行	2014/8/28	2024/8/27	7.995	200,000,000.00	200,000,000.00
长沙银行株洲支行	2014/9/28	2017/9/27	9.5325	298,800,000.00	300,000,000.00
华融湘江银行株洲田心支行	2015/9/30	2018/9/30	8	250,000,000.00	
五矿国际信托有限公司	2014/1/7	2016/1/7	11.2		200,000,000.00
五矿国际信托有限公司	2015/1/27	2017/03/20	10.98	200,000,000.00	
交银国际信托有限公司	2013/7/5	2016/7/5	9.5		199,950,000.00
交银国际信托有限公司	2013/7/5	2016/7/5	9.5		200,000,000.00
华融湘江银行株洲田心支行	2013/12/27	2016/12/17	7.7004		96,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/2/26	2019/2/26	7.68	170,000,000.00	170,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/3/4	2019/3/4	7.68	70,000,000.00	70,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/2/28	2019/2/28	7.68	10,000,000.00	10,000,000.00
华夏银行株洲支行	2014/1/22	2017/1/30	7.85	200,000,000.00	200,000,000.00
光大兴陇信托	2014/11/26	2016/11/26	12		228,200,000.00
光大兴陇信托	2014/12/11	2016/12/11	12		249,400,000.00
光大兴陇信托	2014/12/19	2016/12/19	12		22,400,000.00
广发银行	2014/12/12	2017/12/11	9.5	450,000,000.00	500,000,000.00
湖南信托有限责任公司	2013/7/30	2016/7/29	9.75		300,000,000.00
湖南信托有限责任公司	2016/4/27	2018/4/23	10.8	197,000,000.00	
上海国际信托有限公司	2015/2/5	2017/4/7	7.55	300,000,000.00	
上海国际信托有限公司	2015/1/30	2018/3/15	7.55	120,000,000.00	
上海国际信托有限公司	2015/10/27	2018/10/26	6.5	500,000,000.00	
建设银行株洲泰山支行	2015/12/2	2018/12/2	6.5	200,000,000.00	
建设银行株洲泰山支行	2015/12/2	2018/12/2	6.5	300,000,000.00	
陆家嘴国际信托有限公司	2015/1/9	2017/7/1	12	400,000,000.00	
中信银行株洲支行	2014/11/5	2017/11/5	7.995	80,000,000.00	
交通银行	2015/12/25	2020/12/25	5.88	240,000,000.00	
中信银行	2015/8/21	2018/8/20	6.825	150,000,000.00	
合计				4,620,800,000.00	3,365,950,000.00

(3) 保证借款

借款人	贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额	担保人
株洲市云龙发展投资控股集团有限公司	吉林省信托有限责任公司	2009/9/1	2017/9/1	7.86	150,000,000.00	210,000,000.00	株洲市人民政府
合计					150,000,000.00	210,000,000.00	

(二十五) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业公募债	800,000,000.00	1,000,000,000.00
企业私募债	840,000,000.00	
中小企业私募债	300,000,000.00	48,500,000.00
合计	1,940,000,000.00	1,048,500,000.00

1、 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12株云龙债	100	2012-11-18	7	1,000,000,000.00
企业私募债	100	2015-12-4	6	840,000,000.00
中小企业私募债	100	2014-12-30	3	300,000,000.00
合计				2,140,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12株云龙债	1,000,000,000.00				200,000,000.00	800,000,000.00
企业私募债		840,000,000.00				840,000,000.00
中小企业私募债	48,500,000.00	251,600,000.00				300,000,000.00
合计	1,048,500,000.00	1,091,600,000.00			200,000,000.00	1,940,000,000.00

(二十六) 长期应付款

1、 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
兴业金融租赁有限公司	500,000,000.00	
政府债务置换银行贷款	229,500,000.00	
合计	729,500,000.00	

2、长期应付款明细列示

(1) 融资租赁明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
兴业银行株洲支行	2015/09/25	2020/09/24	5.39	500,000,000.00	
合 计				500,000,000.00	

(2) 政府债务置换银行贷款明细

原贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	期初余额
华融湘江银行株洲田心支行借款置换	2010/11/17	2015/11/17	6.4	106,000,000.00	
光大银行株洲分行借款置换	2010/01/08	2010/01/08	6.2	99,000,000.00	
交通银行株洲奔龙支行借款置换	2013/4/3	2019/9/25	7.5325	2,500,000.00	
交通银行株洲奔龙支行借款置换	2012/10/31	2019/9/25	7.5325	10,000,000.00	
交通银行株洲奔龙支行借款置换	2012/8/17	2019/8/16	7.5325	2,000,000.00	
交通银行株洲奔龙支行借款置换	2014/6/11	2019/6/6	7.68	10,000,000.00	
合 计				229,500,000.00	

(二十七) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
公共租赁住房专项资金	10,228,000.00			10,228,000.00
云田公租房配套设施建设基金	3,500,000.00	8,000,000.00		11,500,000.00

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	13,728,600.00	8,000,000.00		21,728,600.00

(二十八) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
递延收益	10,200,000.00		6,000,000.00	4,200,000.00
合 计	10,200,000.00		6,000,000.00	4,200,000.00

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
市财政局软件项目补贴	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
公共自行车系统建设项目拨款	200,000.00				200,000.00	与资产相关
合 计	4,200,000.00				4,200,000.00	

(二十九) 实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
株洲市国有资产监督管理委员会	500,000,000.00	100.00	500,000,000.00	100.00
合 计	500,000,000.00	100.00	500,000,000.00	100.00

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,014,266,142.00			2,014,266,142.00
二、其他资本公积	4,492,085,693.00	-	-	4,492,085,693.00
合 计	6,506,351,835.00	-	-	6,506,351,835.00

(三十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	59,516,583.14			59,516,583.14
合 计	59,516,583.14			59,516,583.14

(三十二) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	808,033,193.98	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	808,033,193.98	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	82,291,294.89	

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	808,033,193.98	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	808,033,193.98	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	82,291,294.89	
减:提取法定盈余公积		
加:其他调整因素		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	890,324,488.87	

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	433,929,705.82	246,567,125.45	454,831,855.15	208,264,728.17
代建基础设施业务收入	50,919,010.00		67,185,495.01	
工程结算	3,550,801.44	2,361,300.34	14,519,902.60	13,819,790.20
管道工程及租赁	1,548,568.22	482,948.98	1,558,662.77	752,513.03
土地开发收入	234,272,000.00	134,956,000.00	275,178,000.00	105,345,900.00
广告	2,418,318.46	846,112.20	1,338,058.52	1,412,767.52
烟酒	1,400,952.62	756,369.79	2,341,148.06	1,598,323.29
销售商品房收入	135,938,455.78	105,242,120.18	91,030,238.93	84,280,702.56
路灯工程收入	3,795,690.30	1,922,273.96	1,680,289.26	1,054,681.57
管理服务费	76,909.00			
二、其他业务小计	5,932,690.90		177,914.03	140,873.00
边角料收入			37,041.03	
房屋租金	3,993,699.20		140,873.00	140,873.00
其他收入	1,938,991.70			
合 计	439,862,396.72	246,567,125.45	455,009,769.18	208,405,601.17

(三十四) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,890,942.11	8,014,092.19
城市维护建设税	710,460.58	494,285.57
教育费附加	507,471.60	262,030.35
土地增值税	2,039,076.82	1,820,804.78
其他	131,489.18	88,050.73
合 计	13,379,440.29	9,579,563.62

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	2,175,330.18	2,533,496.00
销售服务费	524,505.22	357,860.89
策划服务费	350,000.00	
营业部装修费	318,071.00	3,175.00
职工薪酬	250,631.01	
水电费	234,022.05	71,346.00
低值易耗品	156,434.50	154,557.70
办公费	56,578.00	88,061.00
业务经费	54,331.00	9,770.00
折旧费	30,905.81	17,517.89
车耗费	14,637.00	12,900.00
其他	103,030.73	517,153.03
合计	4,269,176.51	3,855,737.51

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	129,527,689.29	128,185,648.88
税金	14,369,166.20	7,703,388.89
折旧费	14,177,291.43	13,941,911.99
工资	10,808,526.91	10,050,694.61
五险一金	1,108,479.58	1,001,663.19
办公费	577,586.12	542,114.40
保险费	784,428.76	531,547.94
车耗费	781,807.00	687,212.00
咨询费	608,840.00	1,543,600.00
福利费	424,178.73	332,474.50
水电费	403,803.84	365,016.90
长期待摊费用摊销	757,728.76	239,392.08
差旅费	303,992.33	216,021.92
宣传广告费	280,941.54	5,834.00
聘请中介机构费	164,858.49	81,500.00
业务招待费	239,981.19	265,251.22
税金协调费	125,738.00	129,622.00
职工教育经费	93,419.89	124,362.10
工会经费	82,426.77	100,922.93
其他	1,057,206.67	10,443,493.23
合 计	177,004,281.50	175,491,472.58

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,887,026.19	987,617.20
手续费支出	226,862.90	66,483.06
合 计	-2,660,163.29	-921,134.14

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	61,411,224.33	26,150,540.56
商誉减值损失	1,209,250.69	
合 计	62,620,475.02	26,150,540.56

注：商誉 1,209,250.69 元系本年 12 月收购株洲云龙新农村建设投资发展有限公司产生，是支付的收购款大于其净资产的数额，期末对此商誉进行减值测试，发现株洲云龙新农村建设投资发展有限公司的主要业务是为云龙示范区范围内的新农村建设服务，不存在未来可能增值的资产，故将此商誉全额确认减值损失。

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,266,508.49	20,549.61
处置长期股权投资产生的投资收益	307,962.05	9,723.26
其他		940,000.00
合 计	-958,546.44	970,272.87

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	261,359.72	
其中：固定资产处置利得	261,359.72	
政府补助	134,616,312.99	66,182,704.99
接受捐赠	17,928.00	
其他利得	10,823.74	670,701.21
合 计	134,898,424.45	66,853,406.20

2. 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
补贴收入	103,120,312.99	66,182,704.99	与收益相关
特色产业发展资金	16,000,000.00		与收益相关
株洲段公路建设	14,780,000.00		与资产相关
环保专项资金	1,039,000.00		与收益相关

政府补贴广告宣传经费	50,000.00		与收益相关
绿色专项资金	500,000.00		与收益相关
创业项目资金拨款	150,000.00		与收益相关
合计	134,618,312.99	68,182,704.99	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	130,940.00	150,000.00
其他损失	58,247.25	487,337.00
合计	189,187.25	637,337.00

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,380.69	208,267.70
递延所得税费用	33,084.03	-6,525,067.33
合计	36,464.72	-6,316,800.57

(四十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,677,874,672.81
其中:	
往来款	1,424,928,935.80
收保证金	78,369,400.00
财政补助	134,898,424.45
征拆款垫支收回	34,326,529.58
租金收入	4,022,368.20
税收奖励	200,000.00
收员工借支及费用	1,119,539.73
废品等其他业务收入	119,477.35
支付其他与经营活动有关的现金	913,322,682.47
其中:	
办公费	2,236,344.36
保证金	172,338,310.83
办理银行业务费	498,602.88
车耗交通费	1,183,754.78
董事会经费	111,080.00
工程维护费	1,222,978.06
捐赠款	653,000.00

项 目	本期发生额
培训费	50,096.00
聘请中介机构费	1,675,300.00
社保等费用	698,980.83
水电及物业费	1,603,164.85
税金	2,296,203.02
购房款及定金	3,968,067.70
往来款	859,757,086.00
业务招待费	313,271.50
员工费用及备用金	1,620,889.16
征拆及工程款	50,936,765.58
资料及宣传费	3,252,886.08

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	151,510,586.13
其中：	
收购子公司期末现金余额并入	151,510,586.13
支付其他与投资活动有关的现金	1,421,469,945.79
其中：	
代建基础设施业务征拆和建设工程款	1,421,469,945.79

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	299,132,929.16
其中：	
转存为定期存款净额	171,000,000.00
农发建设基金	30,000,000.00
利息收入	98,132,929.16
支付其他与筹资活动有关的现金	74,745,278.76
其中：	
融资租赁相关费用	30,002,217.13
债券承销费	10,500,000.00
咨询顾问费	6,818,000.00
手续费	17,545,443.63
聘请中介机构费用	1,913,618.00
交易服务费	165,000.00
保障基金	2,000,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	82,390,187.28	104,955,617.33
加：资产减值准备	52,620,475.02	26,150,540.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,989,686.76	15,846,906.69
无形资产摊销	129,527,689.29	128,188,848.88
长期待摊费用摊销		270,027.69
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）	-251,359.72	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	958,546.44	-970,272.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,084.03	-6,537,635.14
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）	-312,542,164.80	-968,162,114.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	704,523,946.54	651,909,329.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	215,478,443.61	109,129,436.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	887,734,834.45	60,760,774.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,713,047,316.30	418,679,411.95
减：现金的期初余额	418,679,411.95	835,460,086.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,294,367,904.35	-416,780,674.73

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,713,047,316.30	418,679,411.95
其中：库存现金	298,973.53	93,633.12
可随时用于支付的银行存款	1,712,748,342.77	418,585,778.83

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,713,047,316.30	418,679,411.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,402,909,059.61	定期存单质押、保函资金
存货	2,386,480,532.50	为银行借款抵押
长期应收款	1,000,000,000.00	为银行借款抵押
在建工程	288,629,600.00	为银行借款抵押
无形资产	1,561,055,886.96	为银行借款抵押
合 计	6,639,085,079.16	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
株洲云龙新农村建设投资发展有限公司	2015年12月14日	100.00万元	100	现金支付	2015年12月14日	工商变更登记完成		

2、合并成本及商誉

合并成本	株洲云龙新农村建设投资发展有限公司
现金	100,000,000.00
合并成本合计	100,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	88,790,749.31
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,209,250.69

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	株洲云龙新农村建设投资发展有限公司
------	-------------------

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	151,510,566.13	151,510,566.13
应收款项	742,337,133.10	742,337,133.10
存货	111,438,910.20	111,438,910.20
固定资产	2,091,617.50	2,091,617.50
无形资产	3,480.00	3,480.00
资产总计	1,007,381,706.93	1,007,381,706.93
负债:		
借款	843,500,000.00	843,500,000.00
应付款项	65,090,957.62	65,090,957.62
负债总计	908,590,957.62	908,590,957.62
净资产:	98,790,749.31	98,790,749.31
减: 少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	98,790,749.31	98,790,749.31

可辨认资产、负债公允价值的确定方法: 公司主要业务为基础设施建设, 账面资产主要体现为应收款项和开发成本, 负债主要系银行借款, 因此以账面价值为基础进行确定。因完成收购日为12月14日, 购买日至期末只有16天, 且业务发生较少, 为简化核算, 以12月31日的账面余额为购买日的账面余额。

## (二) 合并范围发生变化的其他原因

湖南云润投资置业有限公司因清算注销, 不再纳入合并报表。湖南云润投资置业有限公司经2015年9月股东会决定清算注销, 并于2015年11月完成清算注销, 本公司分配财产的价值为800万元, 与长期股权投资成本800万元一致, 未产生投资损益。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲市云龙发展投资控股集团有限公司置业有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	房地产开发	100%		投资设立
株洲市华强云岭湖片区建设开发有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	投资开发	100%		投资设立
株洲市云龙发展集团城市建设有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	建设施工	100%		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
株洲市云龙发展集团基础设施投资开发有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	投资开发	100%		投资设立
株洲市云龙发展集团龙母河建设有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	投资开发	100%		投资设立
株洲市云龙发展集团资源经营有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	广告制作\策划	100%		投资设立
株洲市云龙发展集团物业管理有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	物业管理和服务	100%		投资设立
湖南云龙酒业有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	商品销售	100%		投资设立
株洲云龙新农村建设投资发展有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	投资开发	100%		购买股权
湖南东方稀土光电有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	光电, 节能照明生产	70%		投资设立
株洲市云龙管线资源经营有限公司	湖南省株洲市云龙示范区	株洲市	管道建设与经营	61%		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
株洲云兴建设投资开发有限公司	湖南株洲	湖南株洲	房地产开发、土地整理	20		权益法
株洲市云龙投资管理有限公司	湖南株洲	湖南株洲	产业投资、投资管理咨询等	26.67		权益法
株洲市云龙测绘有限公司	湖南株洲	湖南株洲	工程测量等	20		权益法
株洲市云龙信达市政维护工程有限公司	湖南株洲	湖南株洲	公路及市政工程施工	30		权益法
株洲云龙文化旅游产业开发有限公司	湖南株洲	湖南株洲	游乐项目的开发建设等	20		权益法
湖南发展云龙置业有限公司	湖南株洲	湖南株洲	房地产	30		权益法
湖南开元云峰湖投资有限公司	湖南株洲	湖南株洲	房地产、城市基础等投资	30		权益法
湖南华夏文化科技有限公司	湖南株洲	湖南株洲	旅游休闲及文化产业投资、经营管理	20		权益法
株洲市龙母河生态新城开发有限公司	湖南株洲	湖南株洲	龙母河水系综合治理项目的投资、开发建设和经营	20		权益法

2、 联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	266,927,053.89	45,993,662.39
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-2,066,608.50	355,330.99
其他综合收益		
综合收益总额	-2,066,608.50	355,330.99

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司（实际控制人）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
株洲市人民政府国有资产监督管理委员会	湖南省 株洲市	国有资产监督管理		100%	100%

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

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
预付账款	湖南华强文化科技有限公司	788,614,692.96		877,876,480.15	
其他应收款	株洲市云龙恒达市政维护工程有限公司	485,731.46		464,438.26	
其他应收款	株洲云龙文化旅游产业开发有限公司	4,480.00			
合计		787,104,904.42		878,340,918.41	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖南华强文化科技有限公司	7,800.00	108,330.00
合计		7,800.00	108,330.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 或有事项

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
株洲市云龙发展投资控股集团有限公司	株洲云龙城乡建设置业有限公司	3亿元	2013/7/1	2017/6/30	否
株洲市云龙发展投资控股集团有限公司	株洲云龙新农村建设投资发展有限公司	1亿元	合同生效日	2017/11/5	否

## 十、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错

#### 1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
子公司株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司2013、2014年度完成了华强配套406.68亩土地(共四宗)的开发整理,2013、2014年分别收到云龙管委会议政退还的一级开发收入11,801万元、27,517.80万元,对应实际发生及应计入的整理改造成本分别为4,517.75万元、10,534.59万元,开发净收益7,283.25万元、16,983.21万元,公司认为土地一级开发收入系财政返还款,放在2013年、2014年将退还收入减去开发成本后的净收益在营业外收入列报。经公司咨询相关意见,应列主营业务收入和主营业务成本,子公司进行了前期会计差错更正。	子公司株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司报本公司,经本公司董事会审议决定,更正前期会计差错	利润表2014年主营业务收入、主营业务成本和营业外收入三个报表项目	不影响利润总额和净利润
公司及三个子公司为云龙示范区管理委员会代建基础设施等业务所支出的现金在现金流量表中计入经营活动产生的现金流量,管理层认为代建业务属投资行为,列为投资活动产生的现金流量,更能反应业务实际情况。据此,经公司董事会审议决定对2015年财务报告比较期间的上期现金流量表相关项目进行前期差错更正,将代建业务相关的现金流量计入投资活动产生的现金流量。	经本公司董事会审议决定,要求公司本部和株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司等三个子公司更正前期会计差错,相关公司已更正2015年财务报表现金流量表相关项目上期数。	合并现金流量表2014年度购买商品、接受劳务支付的现金调减924,982,157.24元,支付的各项税费调减16,779,600元,支付其他与经营活动有关的现金调减479,708,188.55元和支付其他与投资活动有关的现金调增1,421,469,945.79元。	不影响利润总额和净利润

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	126,970,880.00	100.00	88,200,000.00	69.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	126,970,880.00	100.00	88,200,000.00	69.48

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	117,800,000.00	100.00	41,160,000.00	35.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	117,800,000.00	100.00	41,160,000.00	35.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1至3年				58,800,000.00	20	11,760,000.00
4至5年	58,800,000.00	50	29,400,000.00	58,800,000.00	50	29,400,000.00
5年以上	58,800,000.00	100	58,800,000.00			
合计	117,600,000.00		88,200,000.00	117,600,000.00		41,160,000.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
应收财政及其他往来	9,370,880.00					
合计	9,370,880.00					

注：财政往来不计提坏账准备。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中石株洲分公司	58,800,000.00	46.31	29,400,000.00
中石油湖南分公司	58,800,000.00	46.31	58,800,000.00
株洲云龙示范区管委会财政金融部	9,370,880.00	7.38	
合计	126,970,880.00	100.00	88,200,000.00

(二) 其他应收款

1. 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,412,479,753.68	100	7,827,279.32	0.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,412,479,753.68	100	7,827,279.32	0.14

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,716,814,909.29	100.00	3,088,287.86	0.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,716,814,909.29	100.00	3,088,287.86	0.07

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	75,000.00	1	750.00	48,428,786.38	1	484,287.86
1至2年	48,410,588.38	5	2,420,529.32	50,050,000.00	5	2,502,500.00
2至3年	50,050,000.00	10	5,005,000.00	1,015,000.00	10	101,500.00
3年以上	1,005,000.00	20	201,000.00			
合计	99,540,586.38		7,827,279.32	99,493,786.38		3,088,287.86

② 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收财政及其他往来	965,625,040.48			668,012,087.33		
合并范围往来及关联方往来	4,347,314,126.82			3,740,309,035.58		
合计	5,312,939,167.30			4,407,321,122.91		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司	往来款	2,464,455,961.28	1年以内	45.53	
株洲市云龙发展集团基础设施投资开发有限公司	往来款	1,135,871,955.44	1年以内	20.99	
云龙示范区土地储备中心	往来款	955,581,199.47	1年以内	17.65	
株洲市云龙发展投资控股集团有限公司置业有限公司	往来款	477,302,621.67	1年以内	8.82	
株洲市云龙发展集团龙母河建设有限公司	往来款	185,661,142.10	1年以内	3.43	
合计		5,218,872,878.96		95.42	—

(三) 长期股权投资

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	2,049,636,669.00		2,049,636,669.00	1,957,636,669.00		1,957,636,669.00
对联营、合营企业投资	258,927,053.90		258,927,053.90	45,993,662.39		45,993,662.39
合计	2,308,563,722.90		2,308,563,722.90	2,003,630,331.39		2,003,630,331.39

1、对子公司投资

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
湖南云龙置业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
株洲市云龙发展集团城市建设有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
株洲市云龙发展集团投资控股集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
株洲市华强云峰湖片区建设开发有限公司	1,816,058,219.00			1,816,058,219.00		
株洲市云龙发展集团基础设施投资开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
株洲市云龙发展集团龙母河建设有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
株洲市云龙管线资源经营有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
湖南东方稀土光电有限公司	6,826,650.00			6,826,650.00		
株洲市云龙发展集团资源经营有限公司	20,711,800.00			20,711,800.00		
湖南云洞投资置业有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			
株洲市云龙发展集团物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
株洲云龙新农村建设投资发展有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	1,957,636,669.00	100,000,000.00	8,000,000.00	2,049,636,669.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
<b>一、联营企业</b>						
株洲云兴建设投资开发有限公司	3,954,396.74			-5,922.71		3,978,474.03
株洲市云龙投资管理有限公司	7,888,512.32			1,321,123.67	-800,000.00	8,409,635.99
株洲市云龙测绘有限公司	182,606.18			73,358.23		225,964.39
株洲市云龙信达市政维护工程有限公司	2,881,249.95			-222,854.78		2,658,395.17
株洲云龙文化旅游产业开发有限公司	6,169,805.39			1,139,264.40		7,309,069.79
湖南发展云龙置业有限公司	14,817,091.83			-1,009,419.03		13,807,672.80
湖南开元云峰湖投资有限公司	10,100,000.00					10,100,000.00
湖南华强文化科技有限公司		135,000,000.00		-2,524,726.55		132,475,273.45
株洲市龙母河生态新城开发有限公司		80,000,000.00		-37,431.72		79,962,568.28
合计	45,993,862.39	215,000,000.00		-1,266,608.49	-800,000.00	258,927,053.90

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>一、主营业务小计</b>				
代建基础设施业务收益	5,585,850.33		67,185,495.01	
租金收入	3,958,699.20			
合计	13,544,549.53		67,185,495.01	

(五) 投资收益

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	-1,266,608.49	20,549.51
处置长期股权投资产生的投资收益	307,962.05	9,723.26
合计	-958,646.44	30,272.87

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	251,359.72	
2. 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）	134,618,312.99	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-180,435.51	
4. 所得税影响额		
合 计	134,708,237.20	

株洲市云龙发展投资控股集团有限公司

二〇一六年二月二十九日

第 15 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人



签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人



签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

会计机构负责人



签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

**名称** 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

**执行事务合伙人** 胡咏华, 吴卫星

**成立日期** 2012年03月06日

**合伙期限** 2012年03月06日至 2112年03月05日

**经营范围** 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。  
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供审计报告使用



登记机关



2016年01月05日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. D19694

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



发证机关

二〇一一年一月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000162

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吴卫星



证书号: 52

发证时间: 二〇一四年九月

证书有效期至: 二〇一六年九月



姓名: 王法强  
 (Full name)  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1983-03-06  
 Date of Birth  
 工作单位: 中国注册会计师协会  
 Working unit: 协会秘书处  
 注册地址: 100031 北京 西城区 德胜门内大街  
 Registered address:



4310000100001

证书仅供审计报告使用  
 No. of Certificates

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月01日  
 Date of Issuance: 2015年03月18日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

河南/注册会计师协会有限公司  
 王法强 CPA  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 11月 4日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 王法强 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 11月 4日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出

Agree the holder to be transferred from

湖南中作税务师事务所  
湖南分所

事务所  
CPA

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年10月31日

同意转入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)长沙分所

事务所  
CPA

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年10月31日



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of Birth  
工作单位  
Workplace  
身份证号码  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



仅供审计报告使用

证书编号:  
No. of Certificate

414701600067

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2015年09月29日  
2015年09月29日