

洛阳城市发展投资集团有限公司  
公司债券 2016 年年度报告

## 重要提示

本公司董事、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。

## 重大风险提示

投资者在评价及购买本公司发行的债券之前，应认真考虑下述各项可能对债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大影响的风险因素，并仔细阅读“2015 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券”募集说明书中“风险揭示”等有关章节内容。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司面临的风险因素与“2015 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券”募集说明书中“第十四条风险揭示”章节没有重大变化。

# 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
目录.....	4
第一节释义.....	5
第二节公司及相关中介机构简介.....	6
第三节公司债券事项.....	9
第四节财务和资产情况.....	15
第五节公司业务和治理情况.....	25
第六节重大事项.....	31
第七节财务报告.....	31
第八节备查文件目录.....	34



## 第一节 释义

在本年度报告中，除非文意另有所指，下列词语具有以下含义：

公司、本公司	指	洛阳城市发展投资集团有限公司
主承销商	指	中原证券股份有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所/上交所	指	上海证券交易所
银行间市场	指	全国银行间债券市场
15 洛城投/15 洛城投债	指	2015 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券
12 洛城投/12 洛城投债	指	2012 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	《洛阳城市发展投资集团有限公司公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
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地区的法定节假日和/或休息日）
交易日	指	上海证券交易所的营业日
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日（不包括法定休息日和节假日）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本年度报告中，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。

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司

(一) 中文名称：洛阳城市发展投资集团有限公司

(二) 法定代表人：牛刚

(三) 信息披露事务负责人：

姓名：魏庆辉、李俊

联系地址：洛阳市涧西区南昌路 2 号辅楼

联系电话：0379-65902006、0379-65902005

传真：0379-65902005

电子邮箱：lyctcwb@126.com

(三) 公司地址：

注册地址：洛阳市涧西区南昌路 2 号辅楼

办公地址：洛阳市涧西区南昌路 2 号辅楼

邮政编码：471000

公司网址：无

电子信箱：lyctcwb@126.com

(五) 年度报告查询地址：

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：

公司：洛阳市涧西区南昌路 2 号辅楼

(六) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，根据洛阳市财政局与洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会签署的《关于洛阳城市发展投资集团有限公司国有股权无偿划转协议》，洛阳市财政局将其持有的本公司 60% 股权无偿划转给洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“洛阳市国资委”）。此次划转完成后洛阳市国资委持有公司 100% 的股权，公司实际控制人不变，仍为洛阳市人民政府，由洛阳市国资委履行股东职责。

报告期内，根据《公司章程》的规定产生公司新一届董事会，董事会由周宏伟、刘瑞霞、白江华、王波、徐楠楠（职工董事）5 人组成，董事长、法定代表人变更为周宏伟；同时产生公司新一届监事会，监事会由孙建华、黄献忠、张锐锋、梅艳利（职工监事）和宋咏梅（职工监事）5 人组成，监事会主席由孙建华担任。

上述事项的工商变更登记手续正在办理中，本次变更不影响公司正常生产经营。

## 二、其他中介机构有关资料

### （一）12 洛城投中介机构有关资料

会计师事务所	名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
	签字会计师姓名	孔建波、胡铁军
	联系电话	0371-65618067
债权代理人/账户监管人	名称	中信银行股份有限公司郑州分行
	办公地址	郑州市郑东新区商务内环路 1 号
	联系人	孙佳亮
	联系电话	0379-65987868
资信评级机构	名称	大公国际资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层
	联系人	陈星屹、余琰
	联系电话	010-51087768
律师事务所	名称	河南亚太人律师事务所

	办公地址	河南省郑州市金水路 219 号盛润国际广场东塔 705 室
	联系人	焦勇
	联系电话	0371-60156086
主承销商	名称	中原证券股份有限公司
	办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号 18 楼
	联系人	崔建国
	联系电话	0371-69177179

## （二）15 洛城投中介机构有关资料

会计师事务所	名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
	签字会计师姓名	孔建波、胡铁军
	联系电话	0371-65618067
债权代理人/账户监 管人	名称	中信银行股份有限公司郑州分行
	办公地址	郑州市郑东新区商务内环路 1 号
	联系人	孙佳亮
	联系电话	0379-65987868
资信评级机构	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	胡长森、杨建华
	联系电话	010-66216006
律师事务所	名称	河南亚太人律师事务所
	办公地址	河南省郑州市金水路 219 号盛润国际广场东塔 705 室
	联系人	焦勇
	联系电话	0371-60156086
主承销商	名称	中原证券股份有限公司
	办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号 18 楼
	联系人	崔建国
	联系电话	0371-69177695

## 第三节 公司债券事项

### 一、公司已发行公司债券简况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司所有公开发行并在证券交易  
所上市，且在本报告出具之日未到期债券共计 2 只，其信息披露如  
下：

表 3-1 公司已发行公司债券

序号	债券名称	债券简称	代码	发行日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)
1	2012 年洛阳城市 发展投资集团 有限公司公司 债券	12 洛城投 /12 洛城 投债	124107.SH; 1280494.IB	2012 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	7.20	6.89%
2	2015 年洛阳城市 发展投资集团 有限公司公司 债券	15 洛城投 /15 洛城 投债	127316.SH; 1580262.IB	2015 年 12 月 2 日	2022 年 12 月 2 日	10.00	4.47%

### 二、2012 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券

#### (一) 债券基本情况

(1) 债券名称：2012 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司  
债券

(2) 债券简称：12 洛城投/12 洛城投债

(3) 债券代码：124107.SH；1280494.IB

(4) 发行首日：2012 年 12 月 31 日

(5) 到期日：2019 年 12 月 30 日

(6) 债券余额：人民币 7.2 亿元

(7) 债券利率：票面利率 6.89%

(8) 还本付息方式：每年付息一次，同时设本金提前偿还条  
款，即在本期债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按

照债券发行总额 20%、20%、20%、20%和 20%的比例偿还债券本金；每年还本时按债权登记日日终在托管机构名册上登记的各债券持有人所持债券面值占当年债券存续余额的比例进行分配（每名债券持有人所受偿的本金金额计算取位到人民币分位，小于分的金额忽略不计）。

（9）上市交易场所：上海证券交易所、全国银行间债券市场。

（10）投资者适当性安排：本期债券通过上海证券交易所向机构投资者协议发行和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）公开发行的方式。

（11）付息兑付情况：截至 2016 年 12 月 31 日，12 洛城投付息 4 次，于 2015 年 12 月、2016 年 12 月偿还本金 2 次，不存在兑付兑息违约的情况。

## （二）募集资金使用情况

本期债券募集资金 120,000 万元，其中 100,000 万元用于老城区工农村城中村改造项目，20,000 万元用于洛阳市西环路（中州西路-郑州路）建设工程项目。截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金使用用途和计划与募集说明书一致。

12 洛城投募集资金使用履行的程序为：按照国家发改委有关规定以及公司内部资金管理制度进行使用和管理。

截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金已全部投入使用，募集资金年末余额为 0 万元，募集资金使用用途和计划与募集说明书一致。

12 洛城投募集资金专项账户运作情况：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，专门用于存放该期债券所募集的资金，实行专款专用。

## （三）评级机构跟踪评级情况

公司已委托大公国际资信评估有限公司担任 12 洛城投跟踪评级机构，大公国际资信评估有限公司在 12 洛城投存续期内，每年公司公告年报后 2 个月内对公司的主体信用和 12 洛城投进行一次跟踪评级。

大公国际资信评估有限公司 2016 年 6 月 24 日出具了《洛阳城市发展投资集团有限公司主体与相关债项 2016 年度跟踪评级报告（大公报 SD[2016]379 号），公司的主体长期信用等级维持为 AA，评级展望维持稳定，12 洛城投的信用等级维持为 AA。

跟踪评级结果将在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）、中国债券信息网（<http://www.chinabond.com.cn>）和大公国际资信评估有限公司网站（<http://www.dagongcredit.com>）予以公布并同时报送公司、监管部门、交易机构等。

#### （四）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

12 洛城投无担保。截至本报告出具之日，公司债券增信机制、偿债计划及偿债保障措施未变更，能够按照《2012 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券募集说明书》等相关文件的规定执行。

专项偿债账户运作情况：此账户运作正常，账户内资金专项用于 12 洛城投的还本付息，此账户的运作与募集说明书的相关承诺一致。

#### （五）债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未发生债券持有人会议权限范围内的任何事项，因此未召开债券持有人会议。

#### （六）债权代理人履职情况

公司聘请了中信银行股份有限公司郑州分行为 12 洛城投的账户监管银行和债权代理人，并与其签订了《账户及资金监管协议》和《债权代理协议》。债权代理人负责监管公司的募集和偿债资金，履行债权代理人和账户监管人的职责。在报告期内，中信银行股份有限公司郑州分行履行了作为债权代理人的相关职责。

### **三、2015 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券**

#### **（一）债券基本情况**

（1）债券名称：2015 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券

（2）债券简称：15 洛城投/15 洛城投债

（3）债券代码：127316.SH；1580262.IB

（4）债券发行日：2015 年 12 月 2 日

（5）债券到期日：2022 年 12 月 1 日

（6）债券余额：人民币 10.00 亿元

（7）债券利率：4.47%

（8）还本付息方式：该期债券每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，分别于该期债券的第 3 至第 7 个计息年度末偿还该期债券发行总额的 20%。该期债券存续期后 5 年本金随利息的支付一起兑付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。

（9）上市交易场所：上海证券交易所、全国银行间债券市场。

（10）投资者适当性安排：上海证券交易所：交易所机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）；全国银行间债券市场：境内机构投资者（国家法律、法规另有规定者除外）。



(11) 付息兑付情况：截至 2016 年 12 月 31 日，15 洛城投于 2016 年 12 月 2 日完成第一次付息，不存在付息兑付违约。

## (二) 募集资金使用情况

本期债券募集资金 100,000 万元，其中 56,000 万元用于洛阳市老城区中沟村改造项目，44,000 万元用于洛阳市瀍河区史家湾村城中村改造项目。

15 洛城投募集资金使用履行的程序为：按照国家发改委有关规定以及公司内部资金管理制度进行使用和管理。

截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金已全部投入使用，募集资金年末余额为 0 万元，募集资金使用用途和计划与募集说明书一致。

15 洛城投募集资金专项账户运作情况：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，专门用于存放该期债券所募集的资金，实行专款专用。

## (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 15 洛城投跟踪评级机构，鹏元资信评估有限公司在 15 洛城投存续期内，每年公司公告年报后 2 个月内对公司的主体信用和 15 洛城投进行一次跟踪评级。

鹏元资信评估有限责任公司 2016 年 6 月 27 日出具了《洛阳城市发展投资集团有限公司 2015 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》（鹏信评【2016】跟踪第【577】号 01），洛阳城市发展投资集团有限公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，15 洛城投的信用等级维持为 AA+。

跟踪评级结果将在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）、中国债券信息网

(<http://www.chinabond.com.cn>) 和鹏元资信评估有限公司网站(<http://www.pyrating.cn>) 予以公布并同时报送公司、监管部门、交易机构等。

#### **(四) 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况**

15 洛城投无担保，截至本报告出具之日，公司债券增信机制、偿债计划及偿债保障措施未变更，能够按照《2015 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券募集说明书》等相关文件的规定执行。

专项偿债账户运作情况：此账户运作正常，账户内资金专项用于 15 洛城投的还本付息，此账户的运作与募集说明书的相关承诺一致。

#### **(五) 债券持有人会议召开情况**

报告期内，公司未发生债券持有人会议权限范围内的任何事项，因此未召开债券持有人会议。

#### **(六) 债权代理人履职情况**

公司聘请了中信银行股份有限公司郑州分行为 15 洛城投的账户监管银行和债权代理人，并与其签订了《账户及资金监管协议》和《债权代理协议》。债权代理人负责监管公司的募集和偿债资金，履行债权代理人和账户监管人的职责。在报告期内，中信银行股份有限公司郑州分行履行了作为债权代理人的相关职责。

## 第四节 财务和资产情况

### 一、主要财务会计信息

截至报告期末公司近 2 年主要会计数据及财务指标列示如下：

#### (一) 主要财务信息

单位：万元

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比例	原因分析
资产总额	4,499,249.60	3,803,083.25	18.31%	-
归属于母公司 股东的所有者 权益	1,758,035.38	1,441,630.23	21.95%	-
财务指标				
营业总收入	235,149.04	138,892.03	69.30%	主要系 2016 年度公司的主营业务收入和其他业务收入相比 2015 年度大幅提高所致
归属于母公司 股东的净利润	26,624.15	47,155.08	-43.54%	主要系 2015 年度公司出售股票投资收益较大所致
息税折旧摊 销前利润 (EBITDA)	84,106.28	91,819.33	-8.40%	-
经营活动产生 现金流量净额	20,080.06	13,102.61	53.25%	主要系 2016 年度公司收到的其他与经营活动相关的现金增加所致
投资活动产生 现金流量净额	-324,629.57	-262,296.38	23.76 %	-
筹资活动产生 现金流量净额	273,472.36	222,250.17	23.05%	-
期末现金及 现金等价物 余额	228,977.77	260,054.93	-11.95%	-

## （二）主要财务指标

单位：万元

财务指标	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比例	变动原因
流动比率	3.09	2.13	45.07 %	主要系发债获取银行存款所致
速动比率	1.25	1.03	21.36 %	-
资产负债率	55.54%	56.63%	-1.92%	-
财务指标	2016 年度	2015 年度	变动比例	变动原因
EBITDA 全部债务比 (EBITDA/全部债务)	0.03	0.07	-57.14%	主要系 2016 年度公司应付债券和长期应付款增加所致
利息保障倍数	0.58	5.60	-89.64%	2016 年公司发行债券相比上年增加 58 亿元，债券利息增加 1.49 亿元；且 2015 年母公司因投资股票有近 4 亿元的投资收益，2016 年无此类损益，两年相对对净利润的影响较大，从而造成该指标有所波动
现金利息保障倍数	0.02	0.27	-92.59%	
EBITDA 利息保障倍数	0.66	1.61	-59.01%	
贷款偿还率	100%	100%	-	-
利息偿付率	100%	100%	-	-

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述财务指标的计算方法如下：

- 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=负债合计/资产总计

4、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）

5、现金利息保障倍数=（经营活动产生现金的流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出

6、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）

7、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额

8、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

## 二、公司 2016 年财务报告类型

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对洛阳城市发展投资集团有限公司 2016 年度财务报表进行了审计，并出具标准无保留意见的审计报告（勤信审字【2017】第 11514 号）。

## 三、主要资产和负债的变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司主要资产及负债变动情况如下表所示：

### （一）主要资产项目

单位：万元

主要资产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比例	原因分析
货币资金	380,673.54	506,067.10	-24.78%	-
应收账款	207,420.80	239,788.09	-13.50%	-
预付款项	91,568.58	71,591.45	27.90%	-
其他应收款	380,399.31	246,016.39	54.62 %	主要系 2016 年度公司往来款项明显增加所致
存货	1,690,612.28	1,300,400.52	30.01%	主要系本期公司土地储备和开发成本增加所致
其他流动资产	89,117.56	132,772.36	-32.88%	主要系 2016 年度公司待摊费用和银行理财产品等资产减少所致
可供出售金融资产	315,103.56	224,136.94	40.59%	主要系 2016 年度公司新增债券

				投资和单一资金信托计划所致
长期股权投资	55,535.24	40,124.63	38.41%	主要系 2016 年度本公司对联营企业投资增加所致
投资性房地产	10,335.16	2,034.47	408.00%	主要系本期新增房屋及建筑物投资所致
固定资产	396,089.82	297,913.07	32.95%	主要系 2016 年度公司新增房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备等固定资产投资所致
固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	357,969.54	353,323.27	1.32%	-
无形资产	259,142.24	128,786.74	101.22%	主要系公司 2016 年度新增土地使用权所致
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	6,117.72	4,940.53	23.83%	-
递延所得税资产	1,784.89	2,396.40	-25.52%	-
其他非流动资产	249,495.33	245,615.37	1.58 %	-

## （二）主要负债项目

单位：万元

主要负债	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动比例	原因分析
短期借款	88,500.00	406,920.00	-78.25%	主要系 2016 年度公司归还短期借款所致
应付票据	37,520.10	32,075.36	16.97%	-
应付账款	46,166.17	49,113.23	-6.00%	-
预收款项	214,205.62	197,262.19	8.59%	-

应付职工薪酬	455.05	534.60	-14.88%	-
应交税费	32,099.44	34,284.63	-6.37%	-
应付利息	20,292.62	5,500.42	268.93 %	主要系 2016 年度公司发行债券和新增长期借款
其他应付款	268,653.83	196,843.04	36.48 %	主要系本期公司 1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上的其他应付款项较 2015 年增加所致
一年内到期的非流动负债	188,875.00	225,855.00	-16.37%	-
其他流动负债	25,716.87	25,578.04	0.54 %	-
长期借款	464,205.00	490,675.00	-5.39%	-
应付债券	922,000.00	366,000.00	151.91 %	主要系 2016 年度新发债券 16 洛 阳 城 投 PPN001、16 洛 阳 城 投 PPN002、16 洛 投 01 和 16 洛 投 02 所致
长期应付款	166,138.85	96,089.70	72.90 %	主要系 2016 年度新增河南省豫资城乡投资发展公司、国开发展基金有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司和太平石化金融租赁有限责任公司的长期应付款所致

专项应付款	5,274.58	5,041.61	4.62 %	-
递延所得税负债	18,233.60	20,855.57	-12.57%	-
其他非流动负债	749.15	975.32	-23.19%	-

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在逾期未偿还款项。

#### 四、公司受限资产情况

截至报告期末，资产权利受限情况如下：

单位：万元

项目	金额	受限原因
其他货币资金	104,436.13	银行质押
合计	104,436.13	-

#### 五、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应付债券明细如下：

##### 公司 2016 年 12 月末应付债券明细

单位：亿元

序号	债券名称	债券简称	代码	发行日	到期日	债券余额
1	2012 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券	12 洛城投	124107.SH; 1280494.IB	2012 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	7.20
2	2015 年洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券	15 洛城投	127316.SH; 1580262.IB	2015 年 12 月 2 日	2022 年 12 月 2 日	10.00
3	洛阳城市发展投资集团有限公司 2015 年度第一期非公	15 洛阳城投 PPN01	031566015.I B	2015 年 7 月 23 日	2018 年 7 月 25 日	7.00



	开定向债务融资工具					
4	洛阳城市发展投资集团有限公司 2015 年度第二期非公开定向债务融资工具	15 洛阳城投 PPN02	031561044.IB	2015 年 9 月 16 日	2018 年 9 月 15 日	10.00
5	洛阳城市发展投资集团有限公司 2016 年度第一期非公开定向债务融资工具	16 洛阳城投 PPN01 私募（光大证券）	031661017.IB	2016 年 6 月 23 日	2019 年 6 月 22 日	10.00
6	洛阳城市发展投资集团有限公司 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具	16 洛阳城投 PPN002 私募	031666005.IB	2016 年 07 月 21 日	2019 年 09 月 21 日	8.00
7	洛阳城市发展投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）	16 洛投 01	135316.SH	2016 年 3 月 22 日	2021 年 3 月 21 日	20.00
8	洛阳城市发展投资集团有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）	16 洛投 02	135555.SH	2016 年 6 月 17 日	2021 年 6 月 16 日	20.00

报告期内，公司已经发行的债券和债务融资工具均已按照募集说明书和发行文件的相关要求，按时支付债券利息，不存在违约现象。

## 六、报告期内对外担保情况

1、截至 2016 年 12 月末，公司对外担保明细如下：

### 公司 2016 年 12 月末主要对外担保明细

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额
洛阳城市发展投资集团有限公司	河南万基铝业股份有限公司	20,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	河南万基铝业股份有限公司	33,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	老城区非税收入服务中心	10,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	老城区非税收入服务中心	5,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	老城区非税收入服务中心	5,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	老城区非税收入服务中心	5,500.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	龙门旅游集团	15,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳高新实业总公司	8,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳高新实业总公司	17,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳高新实业总公司	20,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳高新实业总公司	20,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳金隅城集团有限公司	20,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳金元古城文化建设有限公司	26,400.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳龙腾文化开发建设有限公司	33,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳市建设投资有限公司	58,410.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳市新区建设投资有限责任公司	49,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳市新区建设投资有限责任公司	10,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳万基发电有限公司	30,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	万基控股集团有限公司	35,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	伊川县集聚区产业投资有限公司	18,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	宜阳县锦都建设投资有限公司	22,197.00
洛阳行政事业资产管理有限公司	洛阳大酒店	460.00
孟津县盛世城市建设投资有限公司	孟津县城市建设集团有限公司	55,000.00
孟津县盛世城市建设投资有限公司	洛阳榕拓焦化有限责任公司	9,600.00
孟津县盛世城市建设投资有限公司	孟津县顺驰公路养护工程有限公司	1,100.00
合计	-	526,667.00

2、本公司下属子公司洛阳金财投资担保有限公司对外担保 218 笔，金额为 183,931.00 万元。

## 七、报告期内银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与其一直保持长期合作伙伴关系，获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司拥有银行的授信总额为 222.50 亿元，未使用银行授信余额 50.1 亿元。

报告期内，公司取得的各项银行借款不存在违约或延迟支付本息的情况。

## 八、会计政策、会计估计和会计差错更正情况

### （一）会计政策变更

本公司自 2016 年 5 月 1 日起执行财政部 2016 年 12 月发布的《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号）规定，相应会计政策调整影响如下：

#### 1、会计政策变更的内容和原因

根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

#### 2、受影响报表科目

##### （1）税金及附加

(2) 管理费用

(二) 会计估计变更

无。

(三) 会计差错更正

无。

## 第五节 公司业务和治理情况

### 一、报告期公司从事的主要业务

公司是洛阳市基础设施建设的投融资主体和国有资产运营主体，业务涵盖城市基础设施项目及大型公建项目的投融资、建设与运营管理；工业、能源、交通、金融等国有资产运营和管理；市政、园林、公交等城市公用事业的建设和运营；国有土地整理开发以及其他产业投资业务。公司严格按照《公司法》及中国其他有关法律、法规的要求，依据《公司章程》，不断完善公司的治理结构，强化内部控制，规范公司经营运作。

### 二、报告期内的主要经营状况简介

#### （一）主要经营业务

最近两年公司主营业务收入按业务板块划分构成情况如下：

单位：万元

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	占比	金额	占比
工程结算	168,859.72	72.22%	64,008.27	47.37%
其他收入	37,043.24	15.84%	25,236.56	18.68%
通行费收入	23,896.86	10.22%	24,306.27	17.99%
房屋销售	4,021.48	1.72%	21,562.17	15.96%
合计	233,821.30	100.00%	135,113.27	100%

最近两年公司营业收入、成本、费用、现金流等项目变动情况如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比增减	变化原因
----	---------	---------	------	------

营业收入	235,149.04	138,892.03	69.30%	主要系 2016 年度公司的主营业务收入和其他业务收入相比 2015 年度大幅提高所致
营业成本	160,192.40	101,337.25	58.08%	主要系 2016 年公司主营业务成本增加所致
营业税金及附加	4,588.72	2,688.86	70.66%	主要系会计政策变更，本期新加入印花税、土地使用税、车船税、房产税和水利基金所致
销售费用	2,216.06	2,584.71	-14.26%	-
管理费用	12,735.67	11,576.02	10.02%	-
财务费用	38,927.13	22,883.30	70.11%	主要系 2016 年度公司计入财务费用的利息支出增加所致
经营活动产生的现金流量 净额	20,080.06	13,102.61	53.25%	主要系 2016 年度公司收到的其他与经营活动相

				关的现金增加所致
投资活动产生的现金流量 净 额	-324,629.57	-262,296.38	23.76 %	-
筹资活动产生的现金流量 净 额	273,472.36	222,250.17	23.05%	-

## （二）公司投资状况

公司本年度新增投资情况如下：

单位：万元

	被投资单位/项目	账面价值				
		2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	备注
股权投资	洛阳炼化有限责任公司	5,157.31	110.90	-	5,268.21	不超过公司上年度末净资产20%
	洛阳华泽小额贷款有限公司	5,987.96	6,642.55	-	12,630.50	
	上海企聘金融信息服务有限公司	178.72	130.55	-	309.26	
	一壹国际影视文化传媒（北京）有限公司	5,106.00	2,500.00	-	7,606.00	
	洛阳天创科技发展有限公司	2,200.00	2,300.00	-	4,500.00	
非股权投资	房屋及建筑物	2,034.47	8,300.70	-	10,335.16	不超过公司上年度末

						净资产 20%
--	--	--	--	--	--	------------

### 三、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

洛阳市主要经济指标保持增长，经济实力进一步增强。2016年，洛阳市实现地区生产总值3740亿元，按可比价格计算，同比增长8.8%，增速位列河南省第一方阵。一般公共预算收入302.7亿元，增长9.1%；固定资产投资4085亿元，增长15.5%；社会消费品零售总额1800亿元，增长12.5%。现代开放体系加快构建，中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区获批建设，牡丹文化节、河洛文化旅游节等平台作用进一步增强。全年签订亿元以上招商引资合同390个，投资总额1769.1亿元；已开工项目285个，其中10亿元以上项目36个。实现进出口总额17.1亿美元；其中与“一带一路”沿线国家进出口额7.84亿美元，占全市的45.8%。人民生活有了新提高。全年民生支出达378.4亿元，占全市一般公共预算支出的73.2%。67件民生实事中，除1件调整计划外，其它66件全部完成。脱贫攻坚初战告捷，214个贫困村46760名贫困人口如期脱贫。预计全市居民人均可支配收入达21120元，同比增长8%。

#### （二）公司发展战略及下一年度经营计划

1、发展愿景：服务城市、面向市场、多元发展综合性投融资平台和资本运营平台。一是作为城市建设投融资主体，积极参与重大基础设施建设，为我市建设中原经济区副中心城市和国家级交通枢纽城市、提高基础建设能力和城镇化水平提供资金保障。二是作为



金融投资运营主体，积极响应我市引金入洛政策，壮大打造金融服务平台。三是作为国有资产经营管理主体，提高国有资产运营率，做优做大做强国有资产，促进国有资本的保值增值，发展成为“管理行为科学、资产结构优良、融资能力强劲、企业效益良好”的城市发展投资集团。

2、战略规划目标：2017年总资产规模达到500亿元，2020年达到1,000亿元，净资产收益率达到2%以上，资产负债率控制在70%以内。

3、业务发展目标：着力把公司建设成为省内最大的城市建设投融资主体与综合金融控股服务主体和城市资产经营主体，在五年之内力争培育1-2家子公司实现上市，同时成立或控股三家基金公司。

4、投融资体系建设目标：建立健全非经营性项目投资补偿机制、完成经营/非经营性项目间风险隔离机制。

5、组织与管理发展目标：实行集团化管理，由操作管控型向投资管控型转变。

### （三）可能面临的风险

受宏观经济不景气影响，公司担保业务未来存在一定的代偿风险。

### 四、公司与主要客户往来违约情况

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。

### 五、公司独立性说明

公司具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。不存在被控股股东占用资金、资产等情况。

#### **六、公司非经常性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明**

报告期内，公司与其他单位的往来占款、资金拆借等，均已履行公司内部相应的审批及决策程序，不存在违规资金占用情况。公司不存在违规担保事项。

#### **七、公司治理、内部控制情况说明**

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。

## 第六节 重大事项

### 一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，公司不存在对经营情况和偿债能力产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

### 三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

公司年报披露后不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

### 四、司法机关立案调查情形

报告期内，不存在公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，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形。

### 五、报告期内其他重大事项

报告期内，按照《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条，本公司发生重大事项及其他重大事项的具体情况如下：

重大事项表

序号	重大事项	是否发生
1	公司经营方针、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	公司主要资产被查封、扣押、冻结	否
4	公司发生未能清偿到期债务的违约情况	否
5	公司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	公司放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	否
7	公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否
8	公司做出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定	否
9	公司涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚	否
10	公司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	公司涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司执行董事、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	否
13	其他对债券持有人权益有重大影响的事项	否

## 第七节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报表请参阅附件。

## 第八节 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 2016 年年度财务报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

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

（本页以下无正文）

（此页无正文，为《洛阳城市发展投资集团有限公司公司债券 2016 年年度报告》签章页）

洛阳城市发展投资集团有限公司

2017 年 4 月 28 日



洛阳市发展投资集团有限公司

## 审计报告

勤信审字【2017】第 11514 号



# 目 录

内 容	页 次
审计报告	1-2
已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司所有者权益变动表	13-14
财务报表附注	15-73

**中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）**

地址：北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

电话：010-68360123-3103

传真：010-68360123-3000

邮编：100044

---

## 审 计 报 告

勤信审字【2017】第 11514 号

洛阳城市发展投资集团有限公司：

我们审计了后附的洛阳城市发展投资集团有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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洛阳城市发展投资集团有限公司管理层的责任，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。



### 三、审计意见

我们认为，洛阳城市发展投资集团有限公司合并及母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，公允反映了洛阳城市发展投资集团有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一七年四月二十八日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





# 合并资产负债表

编制单位：洛阳城市发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	六、1	3,774,677,131.79	5,060,670,970.92
交易性金融资产		2,100,000.00	2,115,349.70
应收票据			
应收账款	六、2	2,072,662,531.62	2,397,880,925.63
预付款项	六、3	914,205,093.03	715,914,511.53
应收利息		58,990,603.89	66,686,174.56
应收股利		17,738,567.66	2,938,567.66
其他应收款	六、4	3,553,667,065.94	2,460,163,851.12
存货	六、5	16,661,014,137.51	13,004,005,236.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	837,925,832.09	1,327,723,600.48
<b>流动资产合计</b>		<b>27,892,980,963.53</b>	<b>25,038,099,188.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、7	3,151,035,583.60	2,241,369,393.37
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	581,051,839.82	401,246,338.95
投资性房地产	六、9	103,351,639.14	20,344,664.71
固定资产	六、10	4,474,564,722.27	2,979,130,668.20
在建工程	六、11	3,675,240,583.60	3,533,232,652.04
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		2,752.00	19,288.00
油气资产			
无形资产	六、12	2,079,697,983.88	1,287,867,353.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	60,948,036.94	49,405,267.47
递延所得税资产		17,848,887.71	23,963,984.21
其他非流动资产	六、14	2,414,394,484.86	2,456,153,693.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,558,136,513.82</b>	<b>12,992,733,303.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,451,117,477.35</b>	<b>38,030,832,491.65</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴



# 合并资产负债表(续)

编制单位：洛阳城市发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	885,000,000.00	4,069,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据	六、16	375,201,024.72	320,753,638.46
应付账款	六、17	461,354,513.49	491,132,316.60
预收款项	六、18	2,141,958,952.22	1,972,621,932.48
应付职工薪酬	六、19	4,727,872.30	5,346,025.50
应交税费	六、20	267,680,674.33	342,846,258.72
应付利息		218,199,239.66	55,004,210.49
应付股利			
其他应付款	六、21	2,352,226,290.77	1,968,430,366.24
一年内到期的非流动负债	六、22	1,934,250,000.00	2,258,550,000.00
其他流动负债	六、23	257,168,738.15	255,780,439.82
<b>流动负债合计</b>		<b>8,897,767,305.64</b>	<b>11,739,665,188.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、24	4,596,550,000.00	4,906,750,000.00
应付债券	六、25	9,220,000,000.00	3,660,000,000.00
长期应付款	六、26	1,757,388,459.11	960,897,023.99
专项应付款		52,745,789.75	50,416,100.40
预计负债			
递延所得税负债	六、27	182,335,976.46	208,555,691.04
其他非流动负债		7,491,508.14	9,753,174.81
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,816,511,733.46</b>	<b>9,796,371,990.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,714,279,039.10</b>	<b>21,536,037,178.55</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	六、28	1,000,000,000.00	950,000,000.00
资本公积	六、29	14,904,487,619.57	11,626,710,649.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、30	184,601,757.76	167,541,592.55
一般风险准备			
未分配利润	六、31	1,488,618,262.79	1,672,050,077.38
外币报表折算差额			-
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>17,577,707,640.12</b>	<b>14,416,302,319.54</b>
少数股东权益		2,159,130,798.13	2,078,492,993.56
<b>股东权益合计</b>		<b>19,736,838,438.25</b>	<b>16,494,795,313.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>44,451,117,477.35</b>	<b>38,030,832,491.65</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴



# 合并利润表

编制单位：洛阳城市发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2016年度	2015年度
一、营业总收入		2,338,213,020.20	1,388,920,299.74
其中：营业收入		2,338,213,020.20	1,388,920,299.74
其中：主营业务收入	六、32	2,123,821,634.16	1,351,132,834.75
其他业务收入	六、32	214,391,386.04	37,787,464.99
二、营业总成本		2,390,757,646.35	1,536,377,167.29
其中：营业成本		1,611,818,760.90	1,013,372,451.55
其中：主营业务成本	六、32	1,588,692,548.51	997,958,157.49
其他业务成本	六、32	23,126,212.39	15,414,294.06
税金及附加	六、33	45,887,158.56	26,888,595.80
销售费用	六、34	22,160,633.03	25,847,059.89
管理费用	六、35	113,214,309.67	115,760,245.25
财务费用	六、36	404,756,825.30	228,832,986.58
资产减值损失		192,919,958.89	125,675,828.22
加：公允价值变动收益			
投资收益		52,031,256.99	419,147,615.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑损益			
三、营业利润		-513,369.16	271,690,748.03
加：营业外收入	六、37	326,229,482.19	229,483,432.05
减：营业外支出	六、38	34,282,552.55	412,060.88
四、利润总额		291,433,560.48	500,762,119.20
减：所得税费用		51,985,880.56	71,918,086.13
五、净利润		239,447,679.92	428,844,033.07
其中：归属于母公司所有者的净利润		239,152,750.62	471,550,788.76
少数股东损益		294,929.30	-42,706,755.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴



# 合并现金流量表

编制单位：洛阳城市发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度	2015年度
<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	2,530,799,142.54	2,307,699,419.24
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	2,293,161,213.65	2,003,404,089.04
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,823,960,356.19</b>	<b>4,311,103,508.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,768,335,882.63	1,344,924,395.59
支付给职工以及为职工支付的现金	105,119,452.05	94,768,995.60
支付的各项税费	280,062,263.45	105,989,763.76
支付的其他与经营活动有关的现金	1,650,241,183.18	2,634,394,221.15
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,803,758,781.31</b>	<b>4,180,077,376.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,201,574.88</b>	<b>131,026,132.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	2,087,428,103.12	254,511,332.50
取得投资收益所收到的现金	33,407,347.44	332,788,443.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	865,166.95	103,765.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,807,400.00	2,139,677.56
收到其他与投资活动有关的现金	360,704,772.38	159,722,179.08
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>2,485,212,789.89</b>	<b>749,265,398.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	616,052,848.34	1,308,430,648.20
投资所支付的现金	2,942,344,566.67	1,633,798,595.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金	2,740,095,967.57	430,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>6,298,493,382.58</b>	<b>3,372,229,243.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,813,280,592.69</b>	<b>-2,622,963,845.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	457,609,000.00	862,270,005.94
取得借款所收到的现金	7,184,200,000.00	7,896,600,000.00
发行债券收到的现金	5,800,000,000.00	2,678,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,947,833,054.91	339,810,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,389,642,054.91</b>	<b>11,776,680,005.94</b>
偿还债务所支付的现金	9,939,425,800.00	6,828,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,335,166,681.30	358,946,607.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,192,204,007.51	2,366,621,708.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>12,466,796,488.81</b>	<b>9,554,178,315.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,922,845,566.10</b>	<b>2,222,501,690.67</b>
<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>	<b>129,766,548.29</b>	<b>-269,436,022.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,600,549,262.92	2,869,985,285.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,730,315,811.21</b>	<b>2,600,549,262.92</b>

法定代表人：

伟周  
印宏

主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴









合并所有者权益变动表

客户名称：洛阳城市发展投资集团有限公司  
会计期间：2015年度

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							合计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	500,000,000.00	8,586,135,129.07	-	-	112,867,840.22	-	1,255,173,040.95	10,454,176,010.24	513,318,286.03	10,967,494,296.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	500,000,000.00	8,586,135,129.07	-	-	112,867,840.22	-	1,255,071,268.89	10,454,074,238.18	513,318,286.03	10,967,392,524.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000,000.00	3,040,575,520.54	-	-	54,673,752.33	-	416,877,036.43	3,962,126,309.30	1,565,174,707.53	5,527,301,016.83
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	471,550,788.76	471,550,788.76	-42,706,755.69	428,844,033.07
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	471,550,788.76	471,550,788.76	-42,706,755.69	428,844,033.07
（三）所有者投入和减少资本	450,000,000.00	3,040,575,520.54	-	-	-	-	-	3,490,575,520.54	1,607,881,463.22	5,098,456,983.76
1、所有者投入资本	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	450,000,000.00	-	450,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3-3、其他	-	3,040,575,520.54	-	-	-	-	-	3,040,575,520.54	1,607,881,463.22	4,648,456,983.76
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.当期提取数	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.当期使用数	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	-	54,673,752.33	-	-54,673,752.33	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	54,673,752.33	-	-54,673,752.33	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6-4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	950,000,000.00	11,626,710,649.61	-	-	167,541,592.55	-	1,672,050,077.38	14,416,302,319.54	2,078,492,993.56	16,494,795,313.10

法定代表人：

周宏印

主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴



# 母公司资产负债表

编制单位：洛阳城市发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金		1,887,826,311.89	2,011,554,141.93
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、1	1,380,082,043.32	1,680,454,901.83
预付款项		298,625,897.06	298,031,807.06
应收利息		50,270,913.25	
应收股利		17,738,567.66	2,938,567.66
其他应收款		3,569,790,080.65	3,387,812,146.95
存货	七、2	10,134,658,443.90	8,929,391,098.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		314,389,206.08	827,686,852.34
流动资产合计		17,653,381,463.81	17,137,869,515.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,719,335,583.60	1,967,899,393.37
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	七、3	4,565,475,157.85	4,379,999,839.84
投资性房地产		-	-
固定资产		529,974,207.27	536,870,029.85
在建工程		1,527,773,118.48	1,126,717,749.51
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		289,428,357.31	289,410,774.40
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		12,072,294.26	9,884,794.26
其他非流动资产		1,464,080,548.71	1,056,503,531.27
非流动资产合计		11,108,139,267.48	9,367,286,112.50
资产总计		28,761,520,731.29	26,505,155,628.27

法定代表人：

伟周  
印宏

主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴



# 母公司资产负债表(续)

编制单位：洛阳城市发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、4	605,000,000.00	3,035,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,806,499.00	6,979,622.55
预收款项		720,000.00	3,135,833.33
应付职工薪酬		1,285,716.04	4,152,652.92
应交税费		235,498,742.58	199,333,021.41
应付利息		201,890,430.90	49,530,174.90
应付股利		-	-
其他应付款	七、5	1,098,553,983.18	1,944,568,258.96
一年内到期的非流动负债		800,000,000.00	1,718,750,000.00
其他流动负债		128,262.85	-
流动负债合计		2,944,883,634.55	6,961,449,564.07
非流动负债：			
长期借款	七、6	2,583,800,000.00	2,489,300,000.00
应付债券		9,220,000,000.00	3,660,000,000.00
长期应付款		593,795,138.78	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		181,563,138.67	207,782,853.25
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,579,158,277.45	6,357,082,853.25
负债合计		15,524,041,912.00	13,318,532,417.32
所有者权益：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	950,000,000.00
资本公积		10,838,825,841.76	10,603,047,485.51
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		184,601,757.76	167,541,592.55
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,214,051,219.77	1,466,034,132.89
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		13,237,478,819.29	13,186,623,210.95
负债和股东权益总计		28,761,520,731.29	26,505,155,628.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴



# 母公司利润表

编制单位：洛阳城市发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2016年度	2015年度
一、营业总收入		756,532,092.11	711,836,596.46
其中：营业收入		756,532,092.11	711,836,596.46
其中：主营业务收入	七、7	585,792,084.95	640,082,706.81
其他业务收入	七、7	170,740,007.16	71,753,889.65
二、营业总成本		731,337,872.28	753,352,243.34
其中：营业成本		521,211,333.06	533,406,067.64
其中：主营业务成本	七、7	502,745,371.75	520,628,216.92
其他业务成本	七、7	18,465,961.31	12,777,850.72
税金及附加		11,046,879.78	4,688,220.54
销售费用		-	-
管理费用		18,554,801.76	32,497,251.26
财务费用		151,636,774.14	158,592,031.65
资产减值损失		28,888,083.54	24,168,672.25
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		43,482,486.61	415,714,331.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑损益		-	-
三、营业利润		68,676,706.44	374,198,684.69
加：营业外收入	七、8	152,752,411.72	226,339,420.37
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		29,862,113.94	123,482.38
其中：非流动资产处置损失			4,842.75
非货币性资产交换损失			-
债务重组损失			-
四、利润总额		191,567,004.22	600,414,622.68
减：所得税费用		20,965,352.13	53,677,099.36
五、净利润		170,601,652.09	546,737,523.32

法定代表人：

伟周  
印宏

主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴



# 母公司现金流量表

编制单位：洛阳城市发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度	2015年度
<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	988,468,454.04	1,427,387,962.83
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3,644,456,429.68	4,557,449,294.27
经营活动现金流入小计	4,632,924,883.72	5,984,837,257.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,266,920,420.07	598,430,927.43
支付给职工以及为职工支付的现金	22,430,627.42	7,635,866.88
支付的各项税费	15,197,802.71	39,378,260.51
支付的其他与经营活动有关的现金	3,279,794,115.66	5,329,381,776.00
经营活动现金流出小计	4,584,342,965.86	5,974,826,830.82
经营活动产生的现金流量净额	48,581,917.86	10,010,426.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	2,087,428,103.12	253,311,332.50
取得投资收益所收到的现金	21,651,203.55	326,267,187.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	608,860.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,139,677.56
收到其他与投资活动有关的现金	364,533,320.32	27,770,606.99
投资活动现金流入小计	2,474,221,486.99	609,488,805.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	199,126,551.02	864,923,719.99
投资所支付的现金	2,849,000,000.00	1,930,839,995.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付的其他与投资活动有关的现金	1,700,800,000.00	757,500,000.00
投资活动现金流出小计	4,748,926,551.02	3,553,263,715.59
投资活动产生的现金流量净额	-2,274,705,064.03	-2,943,774,910.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	50,000,000.00	450,000,000.00
取得借款所收到的现金	4,611,000,000.00	5,452,000,000.00
发行债券收到的现金	5,800,000,000.00	2,678,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	567,761,708.00	339,810,000.00
筹资活动现金流入小计	11,028,761,708.00	8,919,810,000.00
偿还债务所支付的现金	7,059,250,000.00	5,057,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,032,560,321.32	146,012,290.80
支付的其他与筹资活动有关的现金	307,584,861.22	1,251,411,708.00
筹资活动现金流出小计	8,399,395,182.54	6,454,423,998.80
筹资活动产生的现金流量净额	2,629,366,525.46	2,465,386,001.20
<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>	403,243,379.29	-468,378,483.08
加：期初现金及现金等价物余额	1,035,792,433.93	1,504,170,917.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,439,035,813.22	1,035,792,433.93

法定代表人：

伟周  
印宏

主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴



# 母公司所有者权益变动表

客户名称：洛阳城市发展投资集团有限公司  
 会计期间：2016年度

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	合计	股东权益合计
一、上年年末余额	950,000,000.00	10,603,047,485.51	-	-	167,541,592.55	-	1,466,034,132.89	-	13,186,623,210.95	13,186,623,210.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	950,000,000.00	10,603,047,485.51	-	-	167,541,592.55	-	1,466,034,132.89	-	13,186,623,210.95	13,186,623,210.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	235,778,356.25	-	-	17,060,165.21	-	-251,982,913.12	-	50,855,608.34	50,855,608.34
（一）净利润							170,601,652.09		170,601,652.09	170,601,652.09
（二）其他综合收益										
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-85,221,643.75	-	-	-	-	-	-	-85,221,643.75	-85,221,643.75
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-85,221,643.75	-	-	-	-	-	-	-85,221,643.75	-85,221,643.75
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-85,221,643.75	-	-	-	-	170,601,652.09	-	85,380,008.34	85,380,008.34
（三）所有者投入和减少资本	50,000,000.00	321,000,000.00	-	-	-	-	-	-	371,000,000.00	371,000,000.00
1、所有者投入资本	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3-3、其他	-	321,000,000.00	-	-	-	-	-	-	321,000,000.00	321,000,000.00
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、当期提取数	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、当期使用数	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-422,384,565.21	-	-405,524,400.00	-405,524,400.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-17,060,165.21	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-4、其他	-	-	-	-	-	-	-405,524,400.00	-	-405,524,400.00	-405,524,400.00
（六）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6-4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	10,838,825,841.76	-	-	184,601,757.76	-	1,214,051,219.77	-	13,237,478,819.29	13,237,478,819.29

金额单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

伟周印宏

魏庆辉

樊晴



# 母公司所有者权益变动表

客户名称：洛阳城市发展投资集团有限公司  
 会计期间：2015年度

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	合计	股东权益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00	7,701,850,469.46	-	-	112,867,840.22	-	973,970,361.90	-	9,288,688,671.58	9,288,688,671.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	500,000,000.00	7,701,850,469.46	-	-	112,867,840.22	-	973,970,361.90	-	9,288,688,671.58	9,288,688,671.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000,000.00	2,901,197,016.05	-	-	54,673,752.33	-	492,063,770.99	-	3,897,934,539.37	3,897,934,539.37
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	546,737,523.32	-	546,737,523.32	546,737,523.32
（二）其他综合收益	-	200,805,814.63	-	-	-	-	-	-	200,805,814.63	200,805,814.63
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	200,805,814.63	-	-	-	-	-	-	200,805,814.63	200,805,814.63
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2-4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	200,805,814.63	-	-	-	-	546,737,523.32	-	747,543,337.95	747,543,337.95
（三）所有者投入和减少资本	450,000,000.00	2,700,391,201.42	-	-	-	-	-	-	3,150,391,201.42	3,150,391,201.42
1、所有者投入资本	450,000,000.00	2,660,882,913.92	-	-	-	-	-	-	3,110,882,913.92	3,110,882,913.92
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3-3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	39,508,287.50	-	-	-	-	-	-	39,508,287.50	39,508,287.50
1、当期提取数	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、当期使用数	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-54,673,752.33	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-54,673,752.33	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5-4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6-4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	950,000,000.00	10,603,047,485.51	-	-	167,541,592.55	-	1,466,034,132.89	-	13,186,623,210.95	13,186,623,210.95

金额单位：人民币元

法定代表人：

周宏印

主管会计工作负责人：

魏庆辉

会计机构负责人：

樊晴

## 洛阳城市发展投资集团有限公司

### 2016 年度财务报表附注

#### 一、公司的基本情况

洛阳城市发展投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为洛阳市经济投资有限公司，成立于 2002 年 6 月，成立时注册资本 5,000.00 万元人民币。2011 年 4 月，根据洛阳市人民政府《关于组建洛阳城市发展投资集团有限公司的批复》（洛政文[2011]72 号），洛阳市经济投资有限公司更名为洛阳城市发展投资集团有限公司，注册资本由 5,000.00 万元变更为 50,000.00 万元，经洛阳中华会计师事务所有限责任公司验证，并于 2011 年 4 月 15 日出具洛中会事验字(2011)第 023 号验资报告。2015 年 11 月，经股东会决议，并经洛阳市人民政府同意，公司注册资本增至 100,000.00 万元。

公司统一社会信用代码为 91410300755178712C，法定代表人：牛刚，住所：洛阳市涧西区南昌路 2 号附楼。经营范围：政府授权管理的国有资产经营；城市基础设施的投资与建设；旧城改造（城中村改造）、房地产项目投资；房地产开发经营；开展土地整理投资经营；证券、信托、保险、担保等金融机构的投资；政府引导项目的投资；开展政府授权的广告经营业务。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

##### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策和会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）营业周期



正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期



被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

##### 2. 合并财务报表编制的方法



本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：



- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分类

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，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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和金融负债，相



关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金



融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进



行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现



金融资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 7. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### (十) 应收款项

#### 1、单项金额重大并单独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	本公司将金额大于等于 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
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,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中,本公司采用账龄分析法计提坏账准备,坏账准备计提比例一般为:

账龄	应收账款/其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	10
2-3年(含3年)	20
3-4年(含4年)	50
4-5年(含5年)	80
5年以上	100

### 3、单项金额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	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失

4、对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

5、本公司对于应收政府相关单位及关联方款项不计提坏账准备。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的类别

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法/移动加权平均法/月末一次加权平均法/个别计价法。

#### 3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制/实地盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照使用次数分次/一次转销法进行摊销。



(2) 包装物

按照使用次数分次/一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。



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

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权



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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投



资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的



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

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

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

#### （十四）投资性房地产

##### 1. 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

##### 2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

3. 采用公允价值计量模式的，应披露采用该项会计政策的依据，包括认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的依据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、交通运输工具、其他等。

##### 2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

##### 3. 折旧方法

固定资产类别	预计使用年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备及其他	3-10	3-5	9.50-32.33

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

###### （1）融资租入固定资产的认定依据

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



(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。(2) 摊销方法

企业于取得无形资产时应分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入损益。摊销年限按以下原则确定：

- A. 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；
- B. 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；
- C. 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；
- D. 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。



使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

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

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

## （十九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十）长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费



用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

##### （1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法



公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

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



## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的



合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关、离港, 取得提单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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, 在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的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。

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。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

### 3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司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的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

### 4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

## (二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。



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

## （二十六）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他方法）将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本公司自 2016 年 5 月 1 日起执行财政部 2016 年 12 月发布的《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号）规定，相应会计政策调整影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响报表科目	备注
根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相	（1）税金及附加 （2）管理费用	



会计政策变更的内容和原因	受影响报表科目	备注
关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。		

## 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、主要税项

主要税种和税率为：

税种	税率
增值税	17%、13%、6%、3%
营业税	3%、5%
城建税	7%、5%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%

## 五、控股子公司及合并财务报表

公司名称	子公司级次	注册资本(万元)	投资金额(万元)	持股比例	主营业务
洛阳金财投资担保有限公司	1	87,623.00	39,500.00	44.97%	贷款担保
洛阳金财资产管理有限公司	1	300.00	300.00	100.00%	企业资产管理服务
洛阳市市政建设投资有限公司	1	15,000.00	15,000.00	100.00%	国有资产经营、项目投资
洛阳市行政事业资产经营有限公司 (控制下列 3 个 2 级子公司)	1	5,000.00	5,000.00	100.00%	资产经营、管理、投资
1.洛阳市产权拍卖有限公司	2	140.00	140.00	100.00%	有形资产、无形资产的拍卖
2.洛阳力合城建置业有限公司	2	8,000.00	5,600.00	70.00%	房地产开发经营、物业管理等
3.洛阳城广文化传媒有限公司	2	1,000.00	1,000.00	100.00%	广告发布
洛阳文化投资管理有限公司(控制下列 2 个 2 级子公司)	1	10,000.00	7,300.00	73.00%	文化产业项目投资
1.洛阳隋唐城景区管理有限公司	2	7,000.00	7,000.00	100.00%	旅游景区、公园管理
2.洛阳礼唐商贸有限公司	2	2,000.00	2,000.00	100.00%	工艺品、文化办公用品、日用品



公司名称	子公司 级次	注册 资本(万元)	投资 金额(万元)	持股 比例	主营 业务
洛阳交通建设投资有限公司	1	20,000.00	20,000.00	100.00%	交通运输业、工业、房地产业的投资与管理、工程施工等
洛阳海泰投资有限责任公司	1	13,500.00	8,500.000	62.96%	投资、房地产开发与经营、建筑工程施工
洛阳天圃园林发展有限公司	1	5,000.00	5,000.00	100.00%	园林绿化工程的设计与施工
洛阳天健房地产开发有限公司	1	5,000.00	5,000.00	100.00%	房地产
洛阳牡丹城宾馆有限公司	1	3,000.00	3,000.00	100.00%	住宿、餐饮等
洛阳天翼建设开发有限公司	1	10,000.00	6,000.00	60.00%	基础设施的投资与建设等
洛阳天健资产管理有限公司(控制下列3个2级子公司)	1	10,000.00	1,000.00	100.00%	资产管理经营、公共场所的空间广告经营
1.洛阳天健物业管理有限公司	2	500.00	500.00	100.00%	物业管理
2.洛阳天健会议中心管理有限公司	2	50.00	0.00	100.00%	会议及展览服务
3.洛阳天健机动车检测有限公司	2	300.00	300.00	100.00%	汽车性能、安全、其他检测服务
4.洛阳天健汽车租赁有限公司	2	2,000.00	470.00	100.00%	汽车租赁(除客运);票务代理服务;汽车销售(不含二手车)
洛阳天安城市建设发展有限公司	1	10,000.00	1,020.00	51.00%	土地一级整理、棚户区改造、旧城改造、国家保障房建设
深圳河洛天基控股有限公司 (控制下列1个2级子公司)	1	10,000.00	10,000.00	100.00%	实业投资、股权投资与管理、财务顾问、投资咨询
1.洛阳河洛天基建设开发有限公司	2	5,000.00	20.00	100.00%	城镇化建设、产业集聚区城乡开发建设
2.洛阳中科协同科技有限公司	2	3,000.00	500.00	100.00%	计算机网络、信息系统、
孟津县盛世城市建设投资有限公司 (控制下列1个2级子公司)	1	50,000.00	266,088.29	70.00%	城市建设投资;基础设施经营;政府授权土地收储、整理、开发
1.洛阳盛世传媒有限公司	2	100.00	80.00	80.00%	广告设计、制作与发布

(1) 本公司为洛阳金财投资担保有限公司的第一大股东,持有其44.97%的股份,董事长由本公



司委派，且在其董事会中本公司委派的董事会成员占多数，因此对其具有实际控制。

(2) 本公司持有洛阳天翼建设开发有限公司 30.00% 的股份，本公司的控股子公司洛阳天健房地产开发有限公司也持有洛阳天翼建设开发有限公司 30.00% 的股份，因此本公司间接持有其 60.00% 的股份，对其具有实际控制。

(3) 本公司持有洛阳金财资产管理有限公司 98.33% 的股份，本公司的全资子公司洛阳市政建设投资有限公司持有 1.67% 的股份，因此本公司直接和间接持有其 100.00% 的股份。

(4) 本公司本年以投资或设立方式，新增 2 家 2 级子公司：洛阳天健汽车租赁有限公司、洛阳中科协同科技有限公司；新增 1 家 3 级子公司：洛阳创瑞实业有限公司；新增 1 家 4 级子公司：洛阳天福农林发展有限公司。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	637,039.98	-	637,039.98	473,066.17	-	473,066.17
银行存款						
人民币	2,729,678,771.23	-	2,729,678,771.23	2,600,076,196.75	-	2,600,076,196.75
其他货币资金						
人民币	1,044,361,320.58	-	1,044,361,320.58	2,460,121,708.00	-	2,460,121,708.00
合计	3,774,677,131.79	-	3,774,677,131.79	5,060,670,970.92	-	5,060,670,970.92

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司有 1,044,361,320.58 元在银行质押，除此之外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：				
按账龄组合计提坏账准备应收款项	2,203,949,447.17	100.00	131,286,915.55	100.00
组合小计	2,203,949,447.17	100.00	131,286,915.55	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,203,949,447.17	100.00	131,286,915.55	100.00

(续)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款：				
按账龄组合计提坏账准备应收款项	2,478,804,977.24	100.00	80,924,051.61	100.00
组合小计	2,478,804,977.24	100.00	80,924,051.61	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	2,478,804,977.24	100.00	80,924,051.61	100.00

1) 本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	822,163,767.92	37.30	21,468,504.34	1,153,401,526.57	46.53	18,657,797.34
1-2 年	1,124,365,551.83	51.02	73,273,310.08	626,391,261.78	25.27	27,297,154.66
2-3 年	227,054,075.64	10.30	23,364,307.51	637,919,833.78	25.74	8,241,483.82
3-4 年	30,366,051.78	1.38	13,180,793.62	53,820,894.35	2.17	20,910,447.18
4-5 年	-	-	-	7,271,460.76	0.29	5,817,168.61
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	2,203,949,447.17	100.00	131,286,915.55	2,478,804,977.24	100.00	80,924,051.61

3) 本公司对关联方、政府部门应收款项依个别认定法未计提坏账准备。



## (2) 截至 2016 年 12 月 31 日, 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
洛阳市财政局	关联方	1,379,944,549.35	1 年以内/1-2 年	62.58
孟津县财政局	非关联方	90,876,800.00	1 年以内	4.12
河南亿丰铝业有限公司	非关联方	20,000,000.00	1-2 年	0.91
洛阳君悦龙豪大酒店有限公司	非关联方	3,798,904.10	1 年以内	0.17
洛阳欣闻报业广告有限公司	非关联方	342,500.00	1-2 年	0.02
合计		1,494,962,753.45		67.80

## 3、预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	326,619,474.44	35.73	459,248,836.38	64.15
1-2 年	351,650,785.74	38.46	123,117,591.98	17.20
2-3 年	107,676,710.51	11.78	122,277,888.96	17.08
3 年以上	128,258,122.34	14.03	11,270,194.21	1.57
合计	914,205,093.03	100.00	715,914,511.53	100.00

(2) 本公司对关联方、政府部门预付款项依个别认定法未计提坏账准备。

## (3) 截至 2016 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
郑州宇通客车股份有限公司 (公交公司购车款)	非关联方	117,411,122.00	2-3 年/3 年以上	12.82
洛阳市兴通公路工程有限公司	非关联方	116,360,000.00	1-2 年	12.71
洛阳中集凌宇汽车有限公司 (公交公司购车款)	非关联方	114,800,000.00	3 年以上	12.54
洛阳畅达公路养护工程有限公司	非关联方	113,000,000.00	1-2 年	12.34
孟津县顺驰公路养护工程有限公司	非关联方	110,640,000.00	1-2 年	12.08
合计		572,211,122.00		62.49

4、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,644,555,375.16	100.00	90,888,309.22	100.00
组合小计	3,644,555,375.16	100.00	90,888,309.22	100.00
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	3,644,555,375.16	100.00	90,888,309.22	100.00

(续)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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:				
按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,528,640,992.43	100.00	68,477,141.31	100.00
组合小计	2,528,640,992.43	100.00	68,477,141.31	100.00
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	2,528,640,992.43	100.00	68,477,141.31	100.00

1) 本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	



账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,311,526,811.68	63.42	32,713,464.80	1,708,263,526.73	67.56	13,387,289.06
1-2 年	640,402,858.24	17.57	2,012,298.40	635,551,103.71	25.13	39,424,652.25
2-3 年	540,527,668.90	14.83	20,575,000.00	19,723,162.67	0.78	5,560,000.00
3-4 年	15,962,788.37	0.44	7,588,863.06	12,544,050.00	0.50	7,665,200.00
4-5 年	8,021,148.65	0.22	3,033,646.11	152,559,149.32	6.03	2,440,000.00
5 年以上	128,114,099.32	3.52	24,965,036.85	-	-	-
合计	3,644,555,375.16	100.00	90,888,309.22	2,528,640,992.43	100.00	68,477,141.31

3) 本报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本公司对关联方、政府部门应收款项依个别认定法未计提坏账准备。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日, 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	欠款性质	占其他应收款总额的比例 (%)
洛阳市公路管理局	非关联方	468,292,282.64	1 年以内/1-2 年	12.85
孟津县财政局	非关联方	416,523,496.31	1 年以内/4-5 年	11.43
孟津县非税收入管理局	非关联方	226,500,000.00	1 年以内	6.21
宜阳县锦都建设投资有限公司	非关联方	130,000,000.00	2-3 年	3.57
洛阳市住房和城乡建设委员会	非关联方	113,417,900.00	5 年以上	3.11
合计		1,354,733,678.95		37.17

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地储备	6,412,010,339.90	-	6,412,010,339.90
开发成本	10,219,884,415.19	-	10,219,884,415.19
消耗性生物资产	22,697,941.46	-	22,697,941.46

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	194,569.63	-	194,569.63
原材料	250,559.45	-	250,559.45
产成品	5,976,311.88	-	5,976,311.88
低值易耗品	-	-	-
合计	16,661,014,137.51	-	16,661,014,137.51

(续)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地储备	6,365,022,071.76	-	6,365,022,071.76
开发成本	6,618,633,444.26	-	6,618,633,444.26
消耗性生物资产	16,912,177.94	-	16,912,177.94
周转材料	365,380.16	-	365,380.16
原材料	172,314.28	-	172,314.28
产成品	2,895,112.43	-	2,895,112.43
低值易耗品	4,735.80	-	4,735.80
合计	13,004,005,236.63	-	13,004,005,236.63

## 6、其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待摊费用	26,587.54	148,358.23
存出保证金	309,090,018.30	371,250,886.28
税金	224,769,513.94	152,305,043.97
保本浮动利率银行理财产品	304,039,712.31	804,000,000.00
其他	-	19,312.00
合计	837,925,832.09	1,327,723,600.48

## 7、可供出售金融资产



## (1) 可供出售金融资产分类列示

项目	期末金额	期初金额
可供出售权益工具	2,767,533,916.93	2,213,369,393.37
其中：上市公司流通股份（公允价值计量）	777,024,976.28	881,903,834.61
上市公司限售股份（公允价值计量）	143,149,995.60	143,149,995.60
非上市公司股权（成本计量）	786,123,377.37	786,123,377.37
有限合伙企业出资（成本计量）	188,180,000.00	40,000,000.00
私募股权投资基金（成本计量）	10,000,000.00	10,000,000.00
单一资金信托计划（公允价值计量）	863,055,567.68	352,192,185.79
债券投资（公允价值计量）	355,501,666.67	-
其他	28,000,000.00	28,000,000.00
合计	3,151,035,583.60	2,241,369,393.37

## 8、长期股权投资

项目	期末金额	期初金额
对子公司投资	-	-
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	581,051,839.82	401,246,338.95
对其他企业投资	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	581,051,839.82	401,246,338.95

## 其中：联营企业的投资

项目	期末金额
洛阳市住房置业担保有限公司	31,221,641.67
洛阳市郁金香花园有限公司	5,574,608.48
洛阳炼化有限责任公司	52,682,101.29
洛阳金元古城文化建设有限公司	37,928,529.43
洛阳市公共交通集团有限公司	116,526,569.81
洛阳华泽小额贷款有限公司	126,305,043.40
上海企聘金融信息服务有限公司	3,092,614.91
中城融合（北京）投资基金管理有限公司	7,262,031.94



项目	期末金额
洛阳睿覃房地产营销策划有限公司	39,164.87
一壹国际影视文化传媒（北京）有限公司	76,060,000.00
河南水投盛世置业有限公司	5,168,429.87
洛阳金岩混凝土有限公司	2,226,216.64
河南水投贸易有限公司	4,538,849.12
孟津一高	67,426,038.39
洛阳天创科技发展有限公司	45,000,000.00
合计	581,051,839.82

9、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	28,155,567.44	90,774,321.00	-	118,929,888.44
其中：房屋及建筑物	28,155,567.44	90,774,321.00	-	118,929,888.44
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧合计	7,810,902.73	7,767,346.57	-	15,578,249.30
其中：房屋及建筑物	7,810,902.73	7,767,346.57	-	15,578,249.30
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	20,344,664.71	-	-	103,351,639.14
其中：房屋及建筑物	20,344,664.71	-	-	103,351,639.14
土地使用权	-	-	-	-

注：本公司投资性房地产系用于出租的房产，按成本计量。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值	3,159,358,938.54	2,055,867,000.55	471,931,443.61	4,743,294,495.48
其中：房屋建筑物及构筑物	3,122,066,039.69	2,033,405,496.37	468,047,518.40	4,687,424,017.66
机器设备	13,111,091.60	1,734,722.41	969,074.75	13,876,739.26

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	9,436,657.61	5,477,367.57	1,658,570.00	13,255,455.18
电子设备及其他	14,745,149.64	15,249,414.20	1,256,280.46	28,738,283.38
二、累计折旧	180,228,270.34	90,163,970.65	1,662,467.78	268,729,773.21
其中：房屋建筑物及构筑物	167,051,836.73	81,311,711.71	166,055.10	248,197,493.34
机器设备	2,121,790.85	406,878.27	-	2,528,669.12
运输设备	5,062,256.62	2,092,057.06	1,206,621.68	5,947,692.00
电子设备及其他	5,992,386.14	6,353,323.61	289,791.00	12,055,918.75
三、账面净值	2,979,130,668.20	-	-	4,474,564,722.27
其中：房屋建筑物及构筑物	2,955,014,202.96	-	-	4,439,226,524.32
机器设备	10,989,300.75	-	-	11,348,070.14
运输设备	4,374,400.99	-	-	7,307,763.18
电子设备及其他	8,752,763.50	-	-	16,682,364.63
四、减值准备	-	-	-	-
其中：房屋建筑物及构筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
五、账面价值	2,979,130,668.20	-	-	4,474,564,722.27
其中：房屋建筑物及构筑物	2,955,014,202.96	-	-	4,439,226,524.32
机器设备	10,989,300.75	-	-	11,348,070.14
运输设备	4,374,400.99	-	-	7,307,763.18
电子设备及其他	8,752,763.50	-	-	16,682,364.63

(2) 截至本报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至本报告期末，本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至本报告期末，本公司无持有待售的固定资产。



11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末金额	期初金额
市政建设项目	3,675,240,583.60	2,922,953,640.93
安置房项目	-	610,279,011.11
合计	3,675,240,583.60	3,533,232,652.04

12、无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、原价	1,288,411,220.50	802,932,588.80	10,479,116.90	2,080,864,692.40
其中：土地使用权	332,448,996.00	800,371,340.00	291.26	1,132,820,044.74
软件	11,333,324.50	2,561,248.80	10,478,825.64	3,415,747.66
专利权及非专利技术	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
景区经营权	942,028,900.00	-	-	942,028,900.00
二、累计摊销	543,867.49	725,100.68	102,259.65	1,166,708.52
其中：土地使用权	-	31,595.63	-	31,595.63
软件	153,867.52	173,505.09	102,259.65	225,112.96
专利权及非专利技术	389,999.97	519,999.96	-	909,999.93
景区经营权	-	-	-	-
三、账面净值	1,287,867,353.01	-	-	2,079,697,983.88
其中：土地使用权	332,448,996.00	-	-	1,132,788,449.11
软件	11,179,456.98	-	-	3,190,634.70
专利权及非专利技术	2,210,000.03	-	-	1,690,000.07
景区经营权	942,028,900.00	-	-	942,028,900.00
四、减值准备	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利权及非专利技术	-	-	-	-
景区经营权	-	-	-	-
五、账面价值	1,287,867,353.01	-	-	2,079,697,983.88
其中：土地使用权	332,448,996.00	-	-	1,132,788,449.11



项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
软件	11,179,456.98	-	-	3,190,634.70
专利权及非专利技术	2,210,000.03	-	-	1,690,000.07
景区经营权	942,028,900.00	-	-	942,028,900.00

截至本报告期末，上述无形资产未发生减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

### 13、长期待摊费用

项目	期末金额	期初金额
融资手续费	46,758,333.31	38,150,000.00
广告牌制作费	1,754,783.94	1,832,345.58
装修费	10,659,523.70	7,445,329.84
开元湖音乐喷泉	-	1,431,407.62
苗木基地	48,037.50	543,509.09
其他	1,727,358.49	2,675.34
合计	60,948,036.94	49,405,267.47

### 14、其他非流动资产

#### (1) 其他非流动资产分类列示

项 目	期末金额	期初金额
长期应收款	1,666,444,449.37	1,258,867,431.93
公益性资产	29,446,043.12	71,848,060.89
投资性艺术品	32,802,287.37	26,608,357.25
其它房产和土地	685,701,705.00	1,098,829,843.39
合 计	2,414,394,484.86	2,456,153,693.46

#### (2) 长期应收款主要明细

单位名称	账面余额	账龄
洛阳市财政局	500,000,000.00	1-2 年
洛阳阳光热电有限公司	549,630,476.31	1 年以内；3 年以上
洛阳银行股份有限公司	124,400,000.00	3 年以上
河南省煤气集团有限责任公司	95,460,000.00	3 年以上
华阳孟津电厂	81,250,000.00	1-2 年
洛阳市公交总公司	55,688,840.00	3 年以上

单位名称	账面余额	账龄
洛阳宏居房地产有限公司	47,790,000.00	3 年以上
调峰热源厂	40,000,000.00	1 年以内
洛阳远方置业有限公司	37,584,000.00	3 年以上
洛阳中房地产有限公司	32,006,655.84	3 年以上
财政局综合科	27,157,404.82	3 年以上
洛南投资款	13,090,072.40	3 年以上
伊洛工业园区	11,500,000.00	3 年以上
合 计	1,615,557,449.37	

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	-	372,000,000.00
保证借款	835,000,000.00	965,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	-
质押借款	-	2,732,200,000.00
合 计	885,000,000.00	4,069,200,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 贷款保证、抵押及质押物状况：

金额单位：万元

贷款机构	贷款金额	贷款期限	所属公司	方式	担保人及抵/质押物项目
广发银行股份有限公司	7,500.00	2016/6/30 至 2017/6/29	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳龙门旅游集团 有限公司
洛阳银行营业部	17,000.00	2016/5/12 至 2017/5/11	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳新区建设投资 有限公司
洛阳银行营业部	16,000.00	2016/5/16 至 2017/5/5	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳新区建设投资 有限公司
洛阳银行营业部	20,000.00	2016/5/19 至 2017/5/18	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳新区建设投资 有限公司
平顶山银行洛阳九都 路支行	8,000.00	2016/2/23 至 2017/2/22	孟津县盛世城 市建设投资有 限公司	保证	孟津县城市建设集 团有限公司



贷款机构	贷款金额	贷款期限	所属公司	方式	担保人及抵/质押物项目
平顶山银行股份有限公司洛阳分行	5,000.00	2016/2/26 至 2017/2/25	洛阳文化投资管理有限公司	保证	洛阳城市发展投资集团有限公司
中国民生银行洛阳分行营业部	10,000.00	2016/4/1 至 2017/4/1	洛阳交通建设投资有限公司	保证	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳银行洛龙区支行	5,000.00	2016/2/25 至 2017/2/24	洛阳力合城建置业有限公司	抵押	商铺抵押

## 16、应付票据

类别	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	277,201,024.72	320,753,638.46
商业承兑汇票	98,000,000.00	-
合计	375,201,024.72	320,753,638.46

## 17、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	393,516,972.97	83.13	428,480,849.09	87.24
1-2 年	43,065,271.10	11.50	52,413,112.12	10.67
2-3 年	16,729,443.15	3.63	9,862,700.01	2.01
3 年以上	8,042,826.27	1.74	375,655.38	0.08
合计	461,354,513.49	100.00	491,132,316.60	100.00

## (2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	性质或内容
孟津县国土资源局	非关联方	277,042,847.11	1 年以内	60.05	工程款
河南北方城建集团有限公司	非关联方	59,720,545.14	1 年以内	12.94	工程款
洛阳市金地达置业有限公司	非关联方	40,000,000.00	1 年以内	8.67	工程款
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	非关联方	15,263,472.10	1 年以内 /1-2 年	3.31	工程款
河南鑫河建筑有限公司	非关联方	12,762,132.10	1 年以内	2.77	工程款
合计		404,788,996.45		87.74	

## 18、预收账款

## 预收账款明细情况:

项目	期末金额	期初金额
----	------	------



	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	194,603,336.34	9.09	222,729,908.58	11.30
1-2 年	200,012,012.64	9.34	1,340,465,289.88	67.95
2-3 年	1,338,236,291.22	62.47	200,251,362.68	10.15
3 年以上	409,107,312.02	19.10	209,175,371.34	10.60
合计	2,141,958,952.22	100.00	1,972,621,932.48	100.00

19、应付职工薪酬

项目	期末金额	期初金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,888,846.74	5,048,963.21
职工福利费	67,659.76	248,701.09
社会保险费	-419,698.70	-207,528.71
住房公积金	1,084,780.76	27,858.72
工会经费和职工教育经费	106,283.74	228,031.19
合计	4,727,872.30	5,346,025.50

截至本报告期末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

20、应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	102,502,418.24	6,102.78
营业税	172,276.57	77,757,973.61
房产税	1,467,174.21	283,643.56
所得税	156,965,320.53	250,307,277.94
城建税	1,249,311.98	4,859,797.20
印花税	1,801,810.57	-
土地使用税	2,284,084.14	-
个人所得税	119,266.09	226,108.76
土地增值税	77,280.00	3,983,060.35
其他	149,689.83	1,534,335.84
教育费附加	612,542.48	2,332,775.20
地方教育费附加	279,499.69	1,555,183.48
合计	267,680,674.33	342,846,258.72

## 21、其他应付款

## 其他应付款明细情况

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	1,723,235,048.05	1,445,523,051.05
1-2 年	343,086,132.39	289,227,231.59
2-3 年	228,724,088.26	215,477,042.19
3 年以上	57,181,022.07	18,203,041.41
合计	2,352,226,290.77	1,968,430,366.24

## 22、一年内到期的非流动负债

## (1) 长期借款分类

借款类别	期末金额
保证借款	988,750,000.00
抵押借款	300,000,000.00
质押借款	645,500,000.00
合计	1,934,250,000.00

## (2) 贷款保证、抵押及质押物状况：

金额单位：万元

贷款机构	贷款金额	贷款期限	所属公司	方式	担保人及抵/质押物项目
中海信托股份有限公司	50,000.00	2015/4/20 至 2017/4/19	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳新区建设投 资有限公司
国核商业保理股份有限公司	30,000.00	2015/8/28 至 2017/8/27	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	质押	应收账款
百瑞信托有限责任公司	30,000.00	2015/9/10 至 2017/9/10	孟津县盛世城 市建设投资有 限公司	抵押	土地抵押
郑州银行洛阳分行	6,000.00	2014/10/15 至 2017/10/14	洛阳文化投资 管理有限公司	保证	洛阳城市发展投 资集团有限公司
平安银行郑州分行营业部	9,900.00	2015/12/18 至 2017/12/16	洛阳文化投资 管理有限公司	保证	洛阳城市发展投 资集团有限公司
中国建设银行	30,000.00	2015/7/7 至 2017/7/3	洛阳交通建设 投资有限公司	质押	其它单位保证金 质押



中国建设银行	28,000.00	2013/11/7 至 2017/12/20	洛阳天翼建设 开发有限公司	保证	洛阳城市发展投 资集团有限公司
中信银行洛阳分行	4,975.00	2014/4/28 至 2017/4/27	洛阳天健资产 管理有限公司	保证	洛阳城市发展投 资集团有限公司 房产土地抵押
中国工商银行	4,550.00	2004/1/17 至 2017/1/13	洛阳交通建设 投资有限公司	质押	洛界高速收费权 质押

### 23、其他流动负债

类别	期末金额	期初金额
担保赔偿准备	84,883,753.20	58,174,240.15
存入保证金	149,702,750.00	160,789,500.00
未到期责任准备	22,453,972.10	36,816,699.67
待摊租金	128,262.85	-
合计	257,168,738.15	255,780,439.82

### 24、长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	620,000,000.00	764,300,000.00
保证借款	3,136,550,000.00	2,472,600,000.00
抵押借款	-	509,850,000.00
质押借款	840,000,000.00	1,160,000,000.00
合计	4,596,550,000.00	4,906,750,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的长期借款情况。

(3) 贷款保证、抵押及质押物状况：

金额单位：万元

贷款机构	贷款金额	贷款期限	所属公司	方式	担保人及抵/质押物 项目
恒丰银行郑州分行	13,000.00	2016/10/31 至 2019/10/31	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳龙门旅游集 团有限公司
中国民生银行洛阳分行	6,400.00	2015/12/28 至 2018/6/28	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳矿业集团有 限公司



贷款机构	贷款金额	贷款期限	所属公司	方式	担保人及抵/质押物项目
国开行（阳光热电债券协议）	32,530.00	2015/1/23 至 2021/1/22	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳硅业集团有限公司
华夏银行郑州分行	4,950.00	2016/2/29 至 2018/2/28	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳高新实业总公司
华夏银行郑州分行	75,000.00	2016/6/28 至 2019/6/28	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳新区建设投资有限公司
中信信托	10,000.00	2016/9/29 至 2019/9/30	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳新区建设投资有限公司
中海信托股份有限公司	20,000.00	2016/12/23 至 2021/12/23	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳新区建设投资有限公司
上海国际信托有限公司	2,400.00	2015/7/22 至 2020/7/22	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳矿业集团有限公司
上海国际信托有限公司	18,000.00	2015/7/22 至 2020/7/21	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳矿业集团有限公司
上海国际信托有限公司	20,000.00	2016/5/27 至 2020/7/21	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳矿业集团有限公司
上海国际信托有限公司	14,100.00	2015/8/26 至 2020/8/26	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳矿业集团有限公司
恒丰银行郑州分行	10,000.00	2016/6/30 至 2019/6/21	孟津县盛世城市建设投资有限公司	保证	保理担保
中信信托有限责任公司	25,000.00	2016/9/21 至 2019/9/21	孟津县盛世城市建设投资有限公司	质押	应收账款
中国进出口银行北京分行	13,275.00	2014/1/7 至 2022/1/15	洛阳文化投资管理有限公司	保证	洛阳城市发展投资集团有限公司
焦作中旅银行营业部	10,000.00	2016/9/7 至 2018/9/6	洛阳文化投资管理有限公司	保证	洛阳城市发展投资集团有限公司
焦作中旅银行营业部	5,470.00	2016/9/20 至 2018/9/19	洛阳文化投资管理有限公司	质押	定期存单质押
中信银行	9,000.00	2015/12/25 至 2018/12/24	洛阳交通建设投资有限公司	保证	洛阳市公路局和洛阳城市发展投资集团有限公司
中原银行	5,000.00	2016/9/21 至 2019/9/21	洛阳交通建设投资有限公司	保证	洛阳市公路局



贷款机构	贷款金额	贷款期限	所属公司	方式	担保人及抵/质押物项目
平安银行	10,000.00	2016/10/9 至 2019/10/8	洛阳交通建设投资有限公司	保证	洛阳市公路局和洛阳城市发展投资集团有限公司
中国工商银行	2,550.00	2003/12/25 至 2018/2/21	洛阳交通建设投资有限公司	质押	洛界高速收费权质押
中国工商银行	7,000.00	2008/5/15 至 2020/5/14	洛阳交通建设投资有限公司	质押	洛界高速收费权质押
中国工商银行	14,800.00	2008/5/15 至 2020/5/14	洛阳交通建设投资有限公司	质押	洛界高速收费权质押
中信银行	9,500.00	2016/4/29 至 2019/4/28	洛阳交通建设投资有限公司	质押	洛界高速收费权质押
西藏信托	9,750.00	2016/5/13 至 2019/5/12	洛阳交通建设投资有限公司	质押	定期存单质押
平安银行	6,750.00	2016/6/14 至 2019/6/13	洛阳交通建设投资有限公司	质押	定期存单质押
平安银行	3,180.00	2016/6/22 至 2019/6/22	洛阳交通建设投资有限公司	质押	定期存单质押

## 25、应付债券

债券类别	期末金额	期初金额
12 洛城投债	720,000,000.00	960,000,000.00
15 洛阳城投 PPN001	700,000,000.00	700,000,000.00
15 洛阳城投 PPN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
15 城投债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
洛阳城投 2016 年非公开发行公司债券	4,000,000,000.00	-
16 洛阳城投 PPN001	1,000,000,000.00	-
16 洛阳城投 PPN002	800,000,000.00	-
合计	9,220,000,000.00	3,660,000,000.00

## 26、长期应付款

项目	期末金额	期初金额
洛银金融租赁股份有限公司	126,000,000.00	162,000,000.00
建信金融租赁有限公司	310,000,000.00	370,000,000.00
北银金融租赁有限公司	160,000,000.00	200,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司融资租赁款	157,593,320.33	183,897,023.99



项目	期末金额	期初金额
洛阳市财政局工业处长期资金	30,000,000.00	30,000,000.00
洛阳高新实业总公司债权性投资	15,000,000.00	15,000,000.00
河南省豫资城乡投资发展公司	238,000,000.00	-
国开发展基金有限公司	60,000,000.00	-
平安国际融资租赁（天津）有限公司	209,000,000.00	-
太平石化金融租赁有限责任公司	355,795,138.78	-
国开发展基金有限公司	96,000,000.00	-
合计	1,757,388,459.11	960,897,023.99

27、递延所得税负债

项目	期末金额	期初金额
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	182,335,976.46	208,555,691.04
合计	182,335,976.46	208,555,691.04

28、实收资本

投资者名称	期初金额		本期增加	本期减少	期末金额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
洛阳市财政局	570,000,000.00	60.00	50,000,000.00	620,000,000.00	-	-
洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会	380,000,000.00	40.00	620,000,000.00	-	1,000,000,000.00	100.00
合计	950,000,000.00	100.00	670,000,000.00	620,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00

注：根据 2016 年 12 月 29 日《洛阳市财政局与洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会关于洛阳城市发展投资集团有限公司国有股权无偿划转协议》，洛阳市财政局将其持有的洛阳城市发展投资集团有限公司 60% 国有股权无偿划转给洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

29、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本（或股本）溢价	-	-	-	-
其他资本公积	11,626,710,649.61	3,277,776,969.96	-	14,904,487,619.57
合计	11,626,710,649.61	3,277,776,969.96	-	14,904,487,619.57

30、盈余公积



项目	期末金额	期初金额
法定盈余公积	184,601,757.76	167,541,592.55
任意盈余公积	-	-
合计	184,601,757.76	167,541,592.55

## 31、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
上期期末金额	1,672,050,077.38	1,255,173,040.95
加：期初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本期期初金额	1,672,050,077.38	1,255,173,040.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	239,152,750.62	471,550,788.76
减：提取法定盈余公积	17,060,165.21	54,673,752.33
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	405,524,400.00	-
本期期末金额	1,488,618,262.79	1,672,050,077.38

## 32、营业收入/营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,123,821,634.16	1,351,132,834.75
其他业务收入	214,391,386.04	37,787,464.99
合计	2,338,213,020.20	1,388,920,299.74
主营业务成本	1,588,692,548.51	997,958,157.49
其他业务成本	23,126,212.39	15,414,294.06
合计	1,611,818,760.90	1,013,372,451.55

## 33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,509,808.48	1,732,582.58
教育费附加	1,750,581.35	622,952.31
地方教育费附加	1,164,022.06	415,301.53
营业税	20,676,573.39	20,765,076.84
土地增值税	701,548.16	3,352,682.54
印花税	2,726,013.29	-
土地使用税	5,694,703.82	-
车船税	93,631.20	-
房产税	1,422,462.46	-
水利基金	7,147,700.00	-
其他	1,000,114.35	-
合计	45,887,158.56	26,888,595.80

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	22,160,633.03	25,847,059.89
合计	22,160,633.03	25,847,059.89

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	113,214,309.67	115,760,245.25
合计	113,214,309.67	115,760,245.25

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	442,562,808.14	317,347,513.15
减：利息收入	87,017,257.54	92,857,538.36
汇兑损益	-	1,042.46
手续费支出	49,211,274.70	4,341,969.33
合计	404,756,825.30	228,832,986.58

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	275,323.40	92,258.65
其中：固定资产处置利得	275,323.40	92,258.65
无形资产处置利得	-	-
政府补助及奖励	320,285,194.78	226,339,417.26
其他	5,668,964.01	3,051,756.14
合计	326,229,482.19	229,483,432.05

### 38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
盘亏及处理固定资产损失	13,599.57	2,360.00
罚没款及违约金	463,018.96	36,518.33
其他	32,117,736.02	373,182.55
捐赠支出	1,688,198.00	-
合计	34,282,552.55	412,060.88

注：其他中 2,300,000.00 元为洛阳城市发展投资集团有限公司代位支付清偿中信重工担保洛轴集团在吉利农商银行的贷款，25,959,100.00 元为洛阳城市发展投资集团有限公司代位清偿阳光热电在洛阳银行的债务。

### 39、合并现金流量表补充资料

#### (1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	239,447,679.92	428,844,033.07
加：资产减值准备	192,919,958.89	125,675,828.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,931,317.22	96,848,303.38
无形资产摊销	725,100.68	502,229.86
长期待摊费用摊销	-	2,733,104.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-261,723.83	-92,258.65
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”填列）	442,562,808.14	317,347,513.15
投资损失（收益以“-”填列）	-52,031,256.99	-419,147,615.58
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	6,115,096.50	-15,207,648.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-26,219,714.58	38,682,428.63
存货的减少（增加以“-”填列）	-862,877,165.44	-498,528,662.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,021,918,276.90	-1,294,688,921.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,003,807,751.27	1,348,057,797.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	20,201,574.88	131,026,132.18
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,730,315,811.21	2,600,549,262.92
减：现金的期初余额	2,600,549,262.92	2,869,985,285.86
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	129,766,548.29	-269,436,022.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,730,315,811.21	2,599,658,150.87
其中：库存现金	637,039.98	473,066.17
可随时用于支付的银行存款	2,729,678,771.23	2,600,076,196.75
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	2,730,315,811.21	2,600,549,262.92

## 七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款风险分类



种类	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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：				
按账龄计提坏账准备的应收账款	1,380,082,043.32	100.00	-	-
组合小计	1,380,082,043.32	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,380,082,043.32	100.00	-	-

(续)

种类	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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：				
按账龄计提坏账准备的应收账款	1,680,454,901.83	100.00	-	-
组合小计	1,680,454,901.83	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,680,454,901.83	100.00	-	-

1) 本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,239,709,848.30	89.83	-	640,082,706.81	38.09	-
1-2 年	140,372,195.02	10.17	-	429,995,838.98	25.59	-
2-3 年	-	-	-	610,376,356.04	36.32	-

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,380,082,043.32	100.00	-	1,680,454,901.83	100.00	-

3) 本报告期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本公司对关联方、政府部门应收款项依个别认定法未计提坏账准备。

(3) 本报告期末应收账款中无外币余额。

## 2、存货

存货种类	期末金额	期初金额
土地储备	5,487,732,972.03	5,965,247,256.20
开发成本	4,646,925,471.87	2,964,143,841.80
合计	10,134,658,443.90	8,929,391,098.00

注：土地储备主要系本公司土地储备项目的土地储备成本。

## 3、长期股权投资

### (1) 账面余额

类别	期末金额	期初金额
对子公司投资	4,232,032,913.92	4,093,032,913.92
对合营企业投资	-	-
对联营企业投资	333,442,243.93	286,966,925.92
对其他企业投资	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	4,565,475,157.85	4,379,999,839.84

### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	所占比例	期末金额	期初金额
洛阳金财担保投资有限公司	44.97%	395,000,000.00	395,000,000.00
洛阳金财资产管理有限公司	100.00%	2,950,000.00	2,950,000.00



被投资单位名称	所占比例	期末金额	期初金额
洛阳海泰投资有限责任公司	62.96%	85,000,000.00	85,000,000.00
洛阳市政建设投资有限公司	100.00%	350,000,000.00	350,000,000.00
洛阳市行政事业资产经营公司	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00
洛阳交通建设投资有限公司	100.00%	200,000,000.00	200,000,000.00
洛阳天囿园林发展有限公司	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00
洛阳文化投资管理有限公司	73.00%	73,000,000.00	73,000,000.00
洛阳天健房地产开发有限公司	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00
洛阳天健资产管理有限公司	100.00%	100,000,000.00	60,000,000.00
洛阳天翼建设开发有限公司	60.00%	30,000,000.00	30,000,000.00
洛阳牡丹城宾馆有限公司	100.00%	30,000,000.00	30,000,000.00
洛阳天安城市建设发展有限公司	51.00%	10,200,000.00	10,200,000.00
洛阳天创科技发展有限公司	45.00%	45,000,000.00	22,000,000.00
深圳河洛天基控股有限公司	100.00%	100,000,000.00	24,000,000.00
孟津县盛世城市建设投资有限公司	70.00%	2,660,882,913.92	2,660,882,913.92
合计		4,232,032,913.92	4,093,032,913.92

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	期末金额
洛阳炼化有限责任公司	52,682,101.29
洛阳金元古城文化建设有限公司	37,928,529.43
洛阳市公共交通集团有限公司	116,526,569.81
洛阳华泽小额贷款有限公司	126,305,043.40
合计	333,442,243.93

4、短期借款

项目	期末金额	期初金额
信用借款	-	100,000,000.00
保证借款	605,000,000.00	620,000,000.00
抵押借款	-	-
质押借款	-	2,315,000,000.00

项目	期末金额	期初金额
合计	605,000,000.00	3,035,000,000.00

(1) 年末已到期未偿还的借款：无。

(2) 贷款保证、抵押及质押物状况：

金额单位：万元

贷款机构	贷款金额	贷款期限	所属公司	方式	担保人及抵/质押物项目
广发银行股份有限公司	7,500.00	2016/6/30 至 2017/6/29	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳龙门旅游集团有限公司连带担保
洛阳银行营业部	17,000.00	2016/5/12 至 2017/5/11	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳新区建设投资有限公司
洛阳银行营业部	16,000.00	2016/5/16 至 2017/5/5	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳新区建设投资有限公司
洛阳银行营业部	20,000.00	2016/5/19 至 2017/5/18	洛阳城市发展投资集团有限公司	保证	洛阳新区建设投资有限公司

#### 5、其他应付款

其他应付款明细情况

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	434,105,136.76	1,142,624,519.94
1-2 年	117,509,953.09	495,045,536.08
2-3 年	258,407,672.29	255,977,352.11
3 年以上	288,531,221.04	50,920,850.83
合计	1,098,553,983.18	1,944,568,258.96

#### 6、长期借款

(1) 长期借款类别：

项目	期末金额	期初金额
信用借款	420,000,000.00	764,300,000.00
保证借款	2,163,800,000.00	1,425,000,000.00
抵押借款	-	-
质押借款	-	300,000,000.00



项目	期末金额	期初金额
合计	2,583,800,000.00	2,489,300,000.00

(2) 期末已到期未偿还的借款：无。

(3) 贷款保证、抵押及质押物状况：

金额单位：万元

贷款机构	贷款金额	贷款期限	所属公司	方式	担保人及抵/质押物项目
恒丰银行郑州分行	13,000.00	2016/10/31 至 2019/10/31	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳龙门旅游集 团有限公司
中国民生银行洛阳分行	6,400.00	2015/12/28 至 2018/6/28	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳矿业集团有 限公司
国家开发银行股份有限公司 河南省分行	32,530.00	2015/1/23 至 2021/1/22	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳硅业集团有 限公司
华夏银行郑州分行	4,950.00	2016/2/29 至 2018/2/28	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳高新实业总 公司
华夏银行郑州分行	75,000.00	2016/6/28 至 2019/6/28	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳新区建设投 资有限公司
中信信托	10,000.00	2016/9/29 至 2019/9/30	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳新区建设投 资有限公司
中海信托股份有限公司	20,000.00	2016/12/23 至 2021/12/23	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳新区建设投 资有限公司
上海国际信托有限公司	2,400.00	2015/7/22 至 2020/7/22	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳矿业集团有 限公司
上海国际信托有限公司	18,000.00	2015/7/22 至 2020/7/21	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳矿业集团有 限公司
上海国际信托有限公司	20,000.00	2016/5/27 至 2020/7/21	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳矿业集团有 限公司
上海国际信托有限公司	14,100.00	2015/8/26 至 2020/8/26	洛阳城市发展 投资集团有限 公司	保证	洛阳矿业集团有 限公司

7、营业收入/营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	585,792,084.95	640,082,706.81
其他业务收入	170,740,007.16	71,753,889.65
合计	756,532,092.11	711,836,596.46
主营业务成本	502,745,371.75	520,628,216.92
其他业务成本	18,465,961.31	12,777,850.72
合计	521,211,333.06	533,406,067.64

## 8、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助利得	152,751,761.72	226,339,417.26
其他利得	650.00	3.11
合计	152,752,411.72	226,339,420.37

## 八、关联方及关联交易

## (一) 关联方关系

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

## a) 本公司的母公司及最终控制方

洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会持有本公司 100.00% 的股权，本公司最终控制方为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

## b) 本公司的子公司

本公司子公司情况基本情况详见本附注五、控股子公司及合并财务报表。

## c) 本公司的合营企业及联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注六、长期股权投资。

## (二) 关联方交易

无

## 九、对外担保事项

## 1、本公司(合并)对集团外部提供担保情况（金额单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额
-----	------	------



担保方	被担保方	担保金额
洛阳城市发展投资集团有限公司	河南万基铝业股份有限公司	20,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	河南万基铝业股份有限公司	33,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	老城区非税收收入服务中心	10,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	老城区非税收收入服务中心	5,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	老城区非税收收入服务中心	5,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	老城区非税收收入服务中心	5,500.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	龙门旅游集团	15,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳高新实业总公司	8,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳高新实业总公司	17,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳高新实业总公司	20,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳高新实业总公司	20,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳金隅城集团有限公司	20,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳金元古城文化建设有限公司	26,400.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳龙腾文化开发建设有限公司	33,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳市建设投资有限公司	58,410.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳市新区建设投资有限责任公司	49,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳市新区建设投资有限责任公司	10,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳万基发电有限公司	30,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	万基控股集团有限公司	35,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	伊川县集聚区产业投资有限公司	18,000.00
洛阳城市发展投资集团有限公司	宜阳县锦都建设投资有限公司	22,197.00
洛阳行政事业资产管理有限公司	洛阳大酒店	460.00
孟津县盛世城市建设投资有限公司	孟津县城市建设集团有限公司	55,000.00
孟津县盛世城市建设投资有限公司	洛阳裕拓焦化有限责任公司	9,600.00
孟津县盛世城市建设投资有限公司	孟津县顺驰公路养护工程有限公司	1,100.00
合 计		526,667.00

2、本公司下属子公司洛阳金财投资担保有限公司对外担保 218 笔，金额为 183,931.00 万元。

#### 十、非货币性交易和债务重组的说明

无。

#### 十一、重大承诺事项

无。

#### 十二、其他重要事项

根据《洛阳城市发展投资集团有限公司章程》，公司新一届的董事会由周宏伟、刘瑞霞、白江华、王波、职工董事徐楠楠 5 人组成，董事长、法人变更为周宏伟；新一届的监事会由孙建华、黄

献忠、张锐锋、职工监事梅艳利和宋咏梅 5 人组成，监事会主席孙建华。上述事项的工商变更登记手续正在办理中。

洛阳城市发展投资集团有限公司

二〇一七年四月二十八日





编号:No.1 01706635



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12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

登记机关

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。

2015

12月17日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
主任会计师：胡柏和  
办公场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙  
会计师事务所编号：11000162  
注册资本(出资额)：1660万元  
批准设立文号：京财会许可〔2013〕0083号  
批准设立日期：2013-12-11

证书序号：NO. 019715

## 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》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年一月十二日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000436

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准  
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日





姓名 胡铁军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1955-02-28

Date of birth

工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Working unit

身份证号码 411002550228101

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.



证书编号: 4100039029  
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 05 月 19 日  
Date of Issuance /y /m /d

2016年3月30日

年 月 日  
/y /m /d





证书编号: 110001820081  
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 12 月 15 日  
Date of Issuance y m d



姓名: 孔建波  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1974-06-17  
Date of birth  
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号: 41022219740617501X  
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.



2016年3月30日  
y m d

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

中勤万信河南分

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 3 月 5 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中勤万信(特殊普通合伙)河南分 事务所  
CPAs



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

2014 年 3 月 5 日  
y m d