

合并资产负债表

编制单位：洛阳盛世城市建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金		560,715,467.49	1,127,172,235.18
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		27,680,000.00	97,380,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		472,246,256.96	54,132,366.00
预付款项		273,834,397.94	90,674,758.57
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款		1,704,036,238.98	1,826,165,244.24
△买入返售金融资产			
存货		4,431,281,065.00	4,562,113,164.81
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			—
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		51,315,757.00	162,768,958.69
其他流动资产		12,776,881.39	12,776,881.39
流动资产合计		7,533,886,064.76	7,933,183,608.88
非流动资产：		—	—
△发放贷款及垫款			
债权投资			—
其他债权投资			—
长期应收款		285,528,020.66	32,700,000.00
长期股权投资		47,300,939.73	47,240,423.99
其他权益工具投资			—
其他非流动金融资产			—
投资性房地产		307,586,568.42	310,655,350.89
固定资产		92,385,927.82	94,009,561.75
在建工程		1,892,331,505.19	1,502,881,796.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,141,055,834.53	1,114,758,809.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,189,762.35	4,082,922.12
递延所得税资产		8,208,540.53	7,770,457.15
其他非流动资产		3,696,976,676.75	3,696,976,676.75
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,475,563,775.98	6,811,075,999.15
资产总计		15,009,449,840.74	14,744,259,608.03

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 洛阳盛博城市建设投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2021年6月30日	2021年1月1日
流动负债:			
短期借款		1,112,570,000.00	1,140,720,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		427,836,653.08	688,236,653.08
应付账款		123,777,406.98	148,158,715.74
预收款项		70,143,379.15	19,338,196.96
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,609,746.71	3,859,030.96
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: #职工奖励及福利基金			
应交税费		173,358,910.06	163,912,060.90
其中: 应交税金			
其他应付款		1,045,852,201.66	1,253,275,346.07
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		225,420,000.00	388,330,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,183,568,297.64	3,805,830,003.71
非流动负债:			
长期借款		2,834,644,206.10	2,005,960,000.00
应付债券		895,603,781.59	895,603,781.59
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,124,788.92	5,698,504.71
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		3,737,372,776.61	2,907,262,286.30
负 债 合 计		6,920,941,074.25	6,713,092,290.01
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		520,000,000.00	520,000,000.00
国有资本			
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		520,000,000.00	520,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,388,679,773.03	5,390,839,406.75
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		172,183,589.53	172,183,589.53
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		1,766,426,813.96	1,715,837,706.57
属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		7,847,290,176.52	7,798,860,702.85
#少数股东权益		241,218,589.97	232,306,615.17
所有者权益(或股东权益)合计		8,088,508,766.49	8,031,167,318.02
负债和所有者权益(或股东权益)总计		15,009,449,840.74	14,744,259,608.03

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印 召
4103220029834

娟张
印武

娟张
印武

母公司资产负债表

编制单位：洛阳盛世城市建设投资有限公司

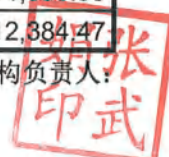
金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金		137,057,989.84	583,116,519.60
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		428,029,905.37	
预付款项		26,435,034.35	18,230,107.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款		1,330,956,306.11	1,540,085,956.08
△买入返售金融资产			
存货		3,865,602,779.71	4,037,380,710.89
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			—
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,728,000.00	12,728,000.00
流动资产合计		5,810,810,015.38	6,201,541,293.57
非流动资产：		—	—
△发放贷款及垫款			
债权投资			—
其他债权投资			—
长期应收款			
长期股权投资		2,212,505,247.40	2,058,794,481.00
其他权益工具投资			—
其他非流动金融资产			—
投资性房地产		302,950,856.64	305,825,376.81
固定资产		13,533,940.53	15,439,394.96
在建工程		1,350,712,320.30	1,256,866,180.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		136,926,034.36	136,926,034.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,240,808.29	2,240,808.29
递延所得税资产		6,102,616.13	6,102,616.13
其他非流动资产		2,859,976,199.26	2,859,976,199.26
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,884,948,022.91	6,642,171,090.90
资产总计		12,695,758,038.29	12,843,712,384.47

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

编制单位: 洛阳盛世城市建设投资有限公司

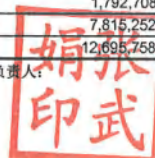
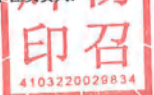
金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产:			
短期借款		635,570,000.00	923,720,000.00
△中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		146,200,000.00	196,600,000.00
应付账款		50,410,043.93	78,564,000.20
预收款项		20,772,072.30	2,854,751.60
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		564,705.71	564,371.71
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: #职工奖励及福利基金			
应交税费		173,400,979.82	159,554,823.89
其中: 应交税金			
其他应付款		459,451,491.28	699,459,886.07
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		205,820,000.00	367,630,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,692,189,293.04	2,428,947,833.47
非流动负债:			
长期借款		2,292,712,000.00	1,755,890,000.00
应付债券		895,603,781.59	895,603,781.59
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		3,188,315,781.59	2,651,493,781.59
负 债 合 计		4,880,505,074.63	5,080,441,615.06
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		520,000,000.00	520,000,000.00
国有资本			
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		520,000,000.00	520,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,330,360,693.54	5,330,360,693.54
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		172,183,589.53	172,183,589.53
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		1,792,708,680.59	1,740,726,486.34
所有者权益(或股东权益)合计		7,815,252,963.66	7,763,270,769.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,695,758,038.29	12,843,712,384.47

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：洛阳盛世城市建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2021年1-6月份	2020年1-6月份
一、营业总收入		456,398,571.97	375,494,924.34
其中：营业收入		456,398,571.97	375,494,924.34
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		516,700,337.82	394,623,343.49
其中：营业成本		396,769,967.86	300,763,959.02
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		2,503,174.93	1,347,743.74
销售费用		4,912,603.28	11,016,823.79
管理费用		17,951,518.64	18,041,781.57
其中：党建工作经费			
研发费用			
财务费用		94,563,073.11	63,453,035.37
其中：利息费用		104,473,474.83	
利息收入		15,483,546.21	
汇兑净收益			
汇兑净损失			
加：其他收益		100,000,000.00	80,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		15,294,656.34	11,184,332.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,135,259.10	-963,617.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,857,631.39	71,092,295.56
加：营业外收入		218,860.44	19,986.34
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		228,711.59	101,848.81
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,847,780.24	71,010,433.09
减：所得税费用		745,905.15	316,950.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,101,875.09	70,693,483.04
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		50,589,107.39	68,720,994.15
*少数股东损益		1,512,767.70	1,972,488.89
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		52,101,875.09	70,693,483.04
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,101,875.09	70,693,483.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,589,107.39	68,720,994.15
*归属于少数股东的综合收益总额		1,512,767.70	1,972,488.89
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4103220026834

张娟
印武张娟
印武

母公司利润表

编制单位：洛阳盛世城市建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年1-6月份	2020年1-6月份
一、营业总收入		413,091,412.26	360,626,838.00
其中：营业收入		413,091,412.26	360,626,838.00
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		464,071,322.60	374,780,266.32
其中：营业成本		357,066,107.98	300,031,396.84
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		1,246,689.04	1,158,736.51
销售费用		463,466.80	5,350,817.60
管理费用		6,794,178.15	7,848,835.69
其中：党建工作经费			
研发费用			
财务费用		98,500,880.63	60,390,479.68
其中：利息费用		102,039,584.32	49,681,288.04
利息收入		12,395,849.65	14,059,810.84
汇兑净收益			
汇兑净损失			
加：其他收益		100,000,000.00	80,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		3,031,104.59	100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,051,194.25	65,946,571.68
加：营业外收入		1,000.00	
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		70,000.00	8,000.00
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,982,194.25	65,938,571.68
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,982,194.25	65,938,571.68
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		51,982,194.25	65,938,571.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 召
4103220029834

张娟
印 武

张娟
印 武

合并现金流量表

编制单位：洛阳盛世城市建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月份	2020年1-6月份
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		119,068,214.49	149,477,006.35
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		635,382,792.65	373,841,791.55
经营活动现金流入小计		754,451,007.14	523,318,797.90
购买商品、接受劳务支付的现金		165,120,374.67	215,246,018.90
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,880,916.93	3,356,866.01
支付的各项税费		1,330,916.30	25,877.12
支付其他与经营活动有关的现金		354,932,761.72	422,870,966.30
经营活动现金流出小计		528,264,969.62	641,499,728.33
经营活动产生的现金流量净额		226,186,037.52	-118,180,930.43
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		69,700,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,709,558.77	1,123,724.53
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			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			789,880,030.55
投资活动现金流入小计		80,409,558.77	801,003,755.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		605,843,765.82	180,771,628.61
投资支付的现金		100,000.00	20,150,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,289,453,655.34
投资活动现金流出小计		605,943,765.82	1,490,375,283.95
投资活动产生的现金流量净额		-525,534,207.05	-689,371,528.87
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		1,624,934,206.10	1,587,860,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	217,868,486.80
筹资活动现金流入小计		1,654,934,206.10	1,835,728,486.80
偿还债务支付的现金		987,310,000.00	627,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,825,119.26	199,409,053.65
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		9,707,685.00	215,881,300.00
筹资活动现金流出小计		1,261,842,804.26	1,042,340,353.65
筹资活动产生的现金流量净额		393,091,401.84	793,388,133.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		93,743,232.31	-14,164,326.15
加：期初现金及现金等价物余额		78,735,582.10	114,316,751.48
六、期末现金及现金等价物余额		172,478,814.41	100,152,425.33

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印召
4103220029834

张武
印

张武
印

母公司现金流量表

编制单位：洛阳盛世城市建设投资有限公司

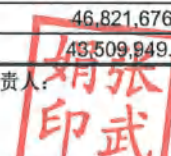
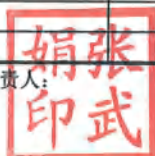
金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月份	2020年1-6月份
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		82,858,517.30	148,034,947.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		805,775,367.69	750,993,984.90
经营活动现金流入小计		888,633,884.99	899,028,931.90
购买商品、接受劳务支付的现金		96,385,739.43	70,457,640.46
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		938,542.82	921,921.32
支付的各项税费			7,118.07
支付其他与经营活动有关的现金		321,029,405.32	770,744,833.16
经营活动现金流出小计		418,353,687.57	842,131,513.01
经营活动产生的现金流量净额		470,280,197.42	56,897,418.89
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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			489,880,030.55
投资活动现金流入小计			489,880,030.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		93,845,948.32	123,358,133.32
投资支付的现金		193,750,250.66	330,290,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			789,453,655.34
投资活动现金流出小计		287,596,198.98	1,243,101,788.66
投资活动产生的现金流量净额		-287,596,198.98	-753,221,758.11
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		939,022,000.00	1,413,810,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		939,022,000.00	1,563,810,000.00
偿还债务支付的现金		852,160,000.00	513,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,696,843.20	191,866,088.37
支付其他与筹资活动有关的现金		9,707,685.00	165,881,300.00
筹资活动现金流出小计		1,117,564,528.20	870,797,388.37
筹资活动产生的现金流量净额		-178,542,528.20	693,012,611.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,141,470.24	-3,311,727.59
加：期初现金及现金等价物余额		36,316,519.60	46,821,676.67
六、期末现金及现金等价物余额		40,457,989.84	43,509,949.08

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳盛世城市建设投资有限公司
 金额单位：人民币元

2021年6月30日金额														
归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	520,000,000.00			5,390,839,406.75				172,183,589.53		1,715,837,706.57		7,798,860,702.85	232,306,615.17	8,031,167,318.02
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	520,000,000.00			5,390,839,406.75				172,183,589.53		1,715,837,706.57		7,798,860,702.85	232,306,615.17	8,031,167,318.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,159,633.72						50,589,107.39		48,429,473.67	8,911,974.80	57,341,448.47
（一）综合收益总额										50,589,107.39		50,589,107.39	1,512,767.70	52,101,875.09
（二）所有者投入和减少资本				-2,159,633.72								-2,159,633.72	7,399,207.10	5,239,573.38
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他				-2,159,633.72								-2,159,633.72	7,399,207.10	5,239,573.38
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	520,000,000.00			5,388,679,773.03				172,183,589.53		1,766,426,813.96		7,847,290,176.52	241,218,589.97	8,088,508,766.49

张娟 印武

张娟 印武

张娟 印武

会计机构负责人

主管会计工作负责人

单位负责人



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2020年金额															
归属于母公司所有者权益															
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债 其他												
一、上年年末余额	520,000,000.00			4,940,975,797.30				150,316,391.54		1,534,632,784.51		7,145,924,973.35	150,669,419.34	7,296,594,392.69	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	520,000,000.00			4,940,975,797.30				150,316,391.54		1,534,632,784.51		7,145,924,973.35	150,669,419.34	7,296,594,392.69	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				469,863,609.45				21,867,197.99		181,204,922.06		672,935,729.50	81,637,195.83	754,572,925.33	
（一）综合收益总额										203,072,120.05		203,072,120.05	-9,256,390.70	193,815,729.35	
（二）所有者投入和减少资本				469,863,609.45								469,863,609.45	90,893,586.53	560,757,195.98	
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
（四）利润分配								21,867,197.99		-21,867,197.99					
1、提取盈余公积								21,867,197.99		-21,867,197.99					
其中：法定公积金															
任意公积金															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
四、本年年末余额	520,000,000.00			5,410,839,406.75				172,183,589.53		1,715,837,706.57		7,818,860,702.85	232,306,615.17	8,051,167,318.02	

单位负责人：印 召 武

主管会计工作负责人：娟 张 印 武

会计机构负责人：印 武

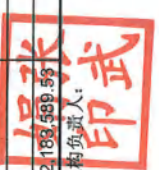
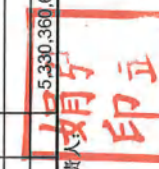
母公司所有者权益变动表

编制单位：洛阳盛世城市建设投资有限公司														2021年6月30日金额						金额单位：人民币元	
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	其他	所有者权益合计									
		优先股	永续债 其他																		
一、上年年末余额	520,000,000.00			5,330,360,693.54				172,183,589.53		1,740,726,486.34		7,763,270,769.41									
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
其他																					
二、本年初余额	520,000,000.00			5,330,360,693.54				172,183,589.53		1,740,726,486.34		7,763,270,769.41									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										51,982,194.25		51,982,194.25									
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	51,982,194.25	—	51,982,194.25									
（二）所有者投入和减少资本																					
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
（三）专项储备提取和使用																					
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
（四）利润分配																					
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
（五）所有者权益内部结转																					
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—									
6、其他																					
四、本年年末余额	520,000,000.00			5,330,360,693.54				172,183,589.53		1,792,708,680.59		7,815,252,963.66									

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2020年金额				专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	520,000,000.00			4,919,860,076.00				1,543,921,704.48		7,134,098,172.02
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年年初余额	520,000,000.00			4,919,860,076.00				1,543,921,704.48	0.00	7,134,098,172.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				430,500,617.54		0.00	0.00	196,804,781.86	0.00	649,172,597.39
（一）综合收益总额								218,671,979.85		218,671,979.85
1、所有者投入和减少资本				430,500,617.54						430,500,617.54
2、其他权益工具持有者投入资本				430,500,617.54						430,500,617.54
3、股份支付计入所有者权益的金额										0.00
4、其他										0.00
（二）专项储备提取和使用										0.00
1、提取专项储备										0.00
2、使用专项储备										0.00
（三）利润分配										0.00
1、提取盈余公积								-21,867,197.99		0.00
其中：法定公积金								-21,867,197.99		0.00
任意公积金										0.00
储备基金										0.00
企业发展基金										0.00
利润归还投资										0.00
2、提取一般风险准备										0.00
3、对所有者（或股东）的分配										0.00
4、其他										0.00
（五）所有者权益内部结转										0.00
1、资本公积转增资本（或股本）										0.00
2、盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3、盈余公积弥补亏损										0.00
4、设定受益计划变动额结转留存收益										0.00
5、其他综合收益结转留存收益										0.00
四、本年年末余额	520,000,000.00			5,350,360,693.54			0.00	1,740,726,486.34		7,763,270,769.41

主管会计工作负责人 张娟 会计机构负责人 张娟

张娟印 张娟印

张娟印 张娟印

单位负责人： 张娟印 4103220025834

洛阳盛世城市建设投资有限公司
2021年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、基本情况

公司现持有统一社会信用代码为 91410322699997616H 的营业执照。

法定代表人: 杨召辉。

公司住所: 河南省洛阳市孟津县河图路与金谷路交叉口东北角。

经营范围: 对城市建设投资; 城市基础设施经营; 政府授权土地收储、整理、开发(上述范围凭相关资质证经营, 且国家法律法规、国务院决定规定禁止经营的, 不得经营; 应经审批或许可的, 未获审批或许可不得经营); 旅游资源开发; 房地产开发经营; 太阳能光伏系统工程; 电力供应; 工程计划安排服务; 工程技术咨询服务; 工程建设项目招标代理服务; 项目管理服务; 工程项目综合服务; 专业停车场服务; 信息技术咨询服务; 自有商业房屋租赁服务; 会议、展览及相关服务; 单位对自有房屋的物业管理。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

2、合并财务报表范围

截至报告年末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计 12 家, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，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。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第

5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，按照本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、土地使用权及工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司除土地使用权、工程施工按个别计价法计价外，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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，在处置时将原计入所有者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。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认

该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	3-5	2.38-4.85
运输设备	4-5 年	5	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5 年	5	19.00-23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的

摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

19、政府补助

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

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回相关资产期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2021 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

3) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

4) 财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发的通知(财会〔2018〕35 号)》(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。

(3) 会计估计变更
无。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指 2021 年 1 月 1 日, 期

末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1-6 月份，上期指 2020 年度 1-6 月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	537,483.87	302,160.55
银行存款	171,941,330.54	78,433,421.55
其他货币资金	388,236,653.08	1,048,436,653.08
合计	560,715,467.49	1,127,172,235.18

注：截至 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金余额为 388,236,653.08 元，其中 10,000,000.00 元系质押贷款保证金，378,236,653.08 元系银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具投资	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
理财产品	17,680,000.00	-	17,680,000.00	87,380,000.00	-	87,380,000.00
合计	27,680,000.00	-	27,680,000.00	97,380,000.00	-	97,380,000.00

(2) 公允价值计量的权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
洛阳中小企业资产管理有限公司	5,000,000.00	-	--	5,000,000.00	-	-	-	-	3.52	-
洛阳澳湖牧业科技有限公司	5,000,000.00	-	--	5,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
合计	10,000,000.00	-	--	10,000,000.00	-	-	-	-	/	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	477,316,660.02	100.00	0.00	1.91	477,316,660.02
账龄分析法组合	29,320,493.32	11.01	5,070,403.06	17.37	24,250,090.26

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收特殊的交易对象组合	447,996,166.70	88.99	-	-	447,996,166.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	477,316,660.02	100	5,070,403.06	/	472,246,256.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,402,769.06	100.00	5,270,403.06	8.87	54,132,366.00
账龄分析法组合	28,851,947.95	48.57	5,270,403.06	18.27	23,581,544.89
应收特殊的交易对象组合	30,550,821.11	51.43	-	-	30,550,821.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	59,402,769.06	100.00	5,270,403.06	/	54,132,366.00

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 按欠款方归集的年末余额的应收账款前五名

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
孟津县银基发展有限公司	425,029,905.37	1 年以内	89.05	工程款
洛阳市公路局	15,836,785.70	2 至 3 年, 5 年以上	3.32	工程款
河南都市嘉建设发展有限公司	5,465,680.02	1 年以内	1.15	保理款
南阳职业学院	5,100,000.00	1 年以内	1.07	保理款
孟津县华阳产业集聚区管理委员会	4,820,569.25	4 至 5 年	1.01	工程款
合计	456,252,940.34	/	95.6	/

4、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	253,304,947.00	91.61%	68,875,102.65	75.95
1 至 2 年	13,657,896.65	5.58%	14,135,820.80	15.59
2 至 3 年	1,546,788.43	0.63%	1,837,768.00	2.03
3 年以上	5,324,765.86	2.18%	5,826,067.12	6.43
合计	273,834,397.94	100.00	90,674,758.57	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	款项性质
孟津县城市建设集团有限公司	192,980,000.00	1 年以内	70.47%	工程款
孟津县公路局	9,128,473.63	1 年以内	3.30%	工程款
孟津县地产交易中心	7,465,938.26	1 年以内	2.73%	土地出让金
河南鑫品建筑工程有限公司	6,483,927.83	1 年以内	2.37%	工程款
河南欣德源建设工程有限公司	2,000,000.00	1 至 2 年	0.73%	工程款
合计	218,058,339.72	/	79.60%	/

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,730,356,602.64	100.00	26,320,363.66	1.40	1,704,036,238.98
账龄分析法组合	186,447,395.84	9.90	26,320,363.66	14.12	160,127,032.18
应收特殊的交易对象组合	1,543,909,206.80	90.10	-	-	1,543,909,206.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,730,356,602.64	100.00	26,320,363.66	/	1,704,036,238.98

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,852,502,027.50	100.00	26,336,783.26	1.42	1,826,165,244.24
账龄分析法组合	185,075,544.13	9.99	26,336,783.26	14.23	158,738,760.87
应收特殊的交易对象组合	1,667,426,483.37	90.01	-	-	1,667,426,483.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,852,502,027.50	100.00	26,336,783.26	/	1,826,165,244.24

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质
孟津县银基发展有限公司	395,856,734.56	1 年以内、1 至 2 年	23.33%	往来款
孟津县城市建设集团有限公司	187,560,667.07	1 年以内	13.14%	往来款
孟津县非税收入管理局	168,500,000.00	4 至 5 年	8.95%	往来款
洛阳朗玺商贸有限公司	129,448,595.52	1 年以内	6.87%	往来款
周口市城建投资发展有限公司	154,729,600.00	1 年以内	8.22%	往来款
合计		/	60.51%	/

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,847,395.36	-	2,847,395.36
土地使用权	1,303,853,584.91	-	1,303,853,584.91
工程施工	3,124,580,084.73	-	3,124,580,084.73
合计	4,431,281,065.00	-	4,522,680,737.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,767,924.07	-	4,767,924.07
土地使用权	1,303,853,584.91	-	1,303,853,584.91
工程施工	3,253,491,655.83	-	3,253,491,655.83
合计	4,562,113,164.81	-	4,562,113,164.81

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	51,315,757.00	162,768,958.69
合计	51,315,757.00	162,768,958.69

一年内到期的长期应收款

单位名称	期末余额
南阳职业学院	49,995,757.00
南阳交通建设投资有限公司	1,320,000.00
合计	51,315,757.00

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	12,776,881.39	12,776,881.39
合计	12,776,881.39	12,776,881.39

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
融资租赁款	285,528,020.66		285,528,020.66	32,700,000.00		32,700,000.00
合计	285,528,020.66		285,528,020.66	32,700,000.00		32,700,000.00

(2) 融资租赁款

单位名称	年末余额
河南都市嘉建设发展有限公司	6,288,874.00
南阳职业学院	22,286,011.42
西峡县财和科教产业发展有限公司	13,470,000.00
方城县交建综合服务有限公司	100,000,000.00
南阳财和投资有限公司	2,183,135.24
河南观潮智能科技有限公司	12,600,000.00

萍乡智慧停车管理有限公司	19,800,000.00
南阳内邓高速公路有限公司	108,900,000.00
合计	285,528,020.66

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
河南水投盛世置业有限公司	5,210,735.56					
孟津宏兴盛世石油销售有限公司	6,164,484.26			-39,484.26		
孟津文化旅游发展集团有限公司	4,732,602.28					
洛阳博育研学旅游有限公司	218,896.64					
孟津县两河一渠建设管理有限公司	28,913,705.25					
洛阳唐泰环保科技有限公司		100,000.00				
洛阳沿黄廊道建设管理有限公司	2,000,000.00					
合计	47,240,423.99					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南水投盛世置业有限公司	-	-	-	5,210,735.56	-
孟津宏兴盛世石油销售有限公司	-	-	-	6,125,000.00	-
孟津文化旅游发展集团有限公司	-	-	-	4,732,602.28	-
洛阳博育研学旅游有限公司	-	-	-	218,896.64	-
孟津县两河一渠建设管理有限公司	-	-	-	28,913,705.25	-
洛阳唐泰环保科技有限公司	-	-	-	100,000.00	-
洛阳沿黄廊道建设管理有限公司	-	-	-	2,000,000.00	-
合计	-	-	-	47,300,939.73	-

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	346,466,500.00	346,466,500.00

项目	房屋及建筑物	合计
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 政府注入	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	346,466,500.00	346,466,500.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	35,811,149.11	35,811,149.11
2、本期增加金额	3,068,782.47	3,068,782.47
(1) 计提或摊销	3,068,782.47	3,068,782.47
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	38,879,931.58	38,879,931.58
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	307,586,568.42	307,586,568.42
2、年初账面价值	310,655,350.89	310,655,350.89

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
孟津县黄河家园公租房 1#、2#、8#楼	244,514,887.50	正在办理
孟津商会大厦 A 单元 1001#、1002#、1003#、1004#、1005#、1006#、1007#	4,829,974.08	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	249,344,861.58	/

12、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	83,927,553.82	14,879,919.01	49,468,892.15	148,276,364.98
2、本期增加金额	2,426,347.07		709,847.77	3,136,194.84
(1) 购置			709,847.77	709,847.77
(2) 在建工程转入	2,426,347.07			2,426,347.07
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他				
4、年末余额	86,353,900.89	14,879,919.01	50,178,739.92	151,412,559.82
二、累计折旧				
1、年初余额	16,262,861.65	3,989,064.32	34,014,877.26	54,266,803.23
2、本期增加金额				
(1) 计提	2,081,808.10	1,849,545.32	828,475.35	4,759,828.77
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	18,344,669.75	3,997,495.32	34,472,317.15	59,026,632.00
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	68,009,231.14	10,882,423.69	15,706,422.77	94,598,077.60
2、年初账面价值	67,664,692.17	10,890,854.69	15,454,014.89	94,009,561.75

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
孟津县文博艺术中心	1,149,397,412.82	1,122,208,698.65
孟津县新区高中	201,262,665.48	134,657,481.44
田园综合体项目	3,939,058.19	3,572,539.54
班超纪念馆	80,335,561.62	162,324,877.67
龙马家园一期工程	34,163.00	34,163.00
孟津县新区医院	291,947,993.19	61,658,159.80
文博职工餐厅	6,697,969.37	3,078,103.80
农贸市场	14,793,826.97	14,131,420.90
黄河文化传承教育基地	6,248,652.26	187,000.00
文博餐厅停车场	1,942,975.00	
沿黄生态廊道（小浪底-鹰嘴山）	4,549,548.53	
无线充电桩项目	2,413,804.40	1,029,352.00
国家储备林项目	122,501,663.66	
孟津县职工活动中心	463,450.00	
黄河西霞院研学基地建设项目	990,000.00	
特色农产品展示中心建设项目	15,000.00	
黄河湿地恢复（白鹤段）项目	3,500,000.00	
合计	1,891,033,744.49	1,502,881,796.80

14、无形资产

项目	景区经营权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	942,028,900.00	179,594,321.35	617,979.67	1,122,241,201.02
2、本期增加金额		26,760,000.00	336,133.86	
（1）购置		26,760,000.00	336,133.86	27,096,133.86
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
（4）其他				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）对外投资				
（3）企业合并减少				
4、年末余额	942,028,900.00	206,354,321.35	954,113.53	1,149,337,334.88

项目	景区经营权	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销				
1、年初余额	-	7,270,110.55	212,280.77	7,482,391.32
2、本期增加金额	-			
(1) 计提	-	644,852.71	154,256.32	799,109.03
(2) 企业合并增加	-			
3、本期减少金额	-			
(1) 处置	-			
4、年末余额	-	7,914,963.26	366,537.09	8,281,500.35
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	942,028,900.00	198,439,358.09	587,576.44	1,141,055,834.53
2、年初账面价值	942,028,900.00	172,324,210.80	405,698.90	1,114,758,809.70

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
技术服务费	36,006.00	30,000.00	33,994.00	32,012.00
融资服务费	4,046,916.12	1,756,178.79	1,645,344.56	4,157,750.35
合计	4,082,922.12	1,786,178.79	1,679,338.56	4,189,762.35

16、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,834,162.12	8,208,540.53	31,081,828.60	7,770,457.15
合计	32,834,162.12	8,208,540.53	31,081,828.60	7,770,457.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		525,357.78
合计		525,357.78

注：未确认递延所得税资产系由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	371,100,000.00	294,000,000.00
抵押借款	393,000,000.00	69,000,000.00
保证借款	333,470,000.00	762,720,000.00
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	1,112,570,000.00	1,140,720,000.00

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日短期借款分类说明

①质押借款

公司	贷款人	借款金额	借款类型
洛阳盛世城市建设投资有限公司	洛阳银行股份有限公司孟津支行	95,000,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	洛阳银行股份有限公司孟津支行	19,000,000.00	定单质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿信托	88,100,000.00	质押
洛阳盛世传媒有限公司	中国银行孟津支行	10,000,000.00	质押
洛阳盛世传媒有限公司	兴业银行郑州经开区支行	150,000,000.00	质押借款
洛阳多彩农业科技开发有限公司	河南孟津农村商业银行股份有限公司桂城支行	9,000,000.00	质押
合计		371,100,000.00	

②抵押借款

公司	贷款人	借款金额	借款类型
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	河南孟津农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	抵押
孟津县交通建设投资有限公司	河南孟津农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	抵押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	洛阳银行股份有限公司孟津支行	200,000,000.00	抵押
洛阳盛世传媒有限公司	孟津民丰村镇银行	14,000,000.00	抵押
洛阳盛世传媒有限公司	农村商业银行	29,000,000.00	抵押
中汇发融资租赁有限公司	平安银行	110,000,000.00	抵押
合计		393,000,000.00	

③保证借款

公司	贷款人	借款金额	借款类型
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	河南孟津农村商业银行股份有限公司桂城支行	10,000,000.00	保证
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	平顶山银行股份有限公司洛阳分行	40,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	百瑞信托有限责任公司	7,530,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	百瑞信托有限责任公司	25,940,000.00	保证

洛阳盛世城市建设投资有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	150,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中国光大银行洛阳英才路支行	50,000,000.00	保证
洛阳市路联筑路工程有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	15,000,000.00	保证
洛阳市路联筑路工程有限公司	河南孟津农村商业银行股份有限公司营业部	15,000,000.00	保证
孟津县顺驰公路养护工程有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	保证
孟津县顺驰公路养护工程有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	保证
孟津县顺驰公路养护工程有限公司	河南孟津农村商业银行股份有限公司营业部	12,000,000.00	保证
合计		333,470,000.00	

④信用借款

公司	贷款人	借款金额	借款类型
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	5,500,000.00	信用
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	4,800,000.00	信用
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	4,700,000.00	信用
合计		15,000,000.00	

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	427,836,653.08	688,236,653.08
商业承兑汇票		
合计	427,836,653.08	688,236,653.08

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	70,468,729.34	77,590,220.61
1 至 2 年	52,943,843.32	69,258,319.47
2 至 3 年	364,834.32	1,310,175.66
3 年以上	-	-
合计	123,777,406.98	148,158,715.74

(2) 按收款方归集的应付账款前五名

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
河南北方城建集团有限公司	22,019,238.32	1 至 2 年	17.78%	工程款
中国十七冶集团有限公司	10,000,000.00	1 年以内	8.08%	工程款
河南鑫河建筑有限公司	8,262,132.10	1 至 2 年	6.67%	工程款
郑州腾飞建设工程有限公司	5,000,000.00	1 年以内	4.04%	工程款

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
洛阳饰城建筑安装有限公司	5,245,727.56	1年以内、1至2年	4.23%	工程款
合计	55,283,492.73	/	40.80%	/

20、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	53,150,094.83	9,716,896.96
1至2年	8,193,284.32	9,621,000.00
2至3年		300.00
3年以上	-	-
合计	61,343,379.15	19,338,196.96

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	84,296,485.32	78,915,753.65
城市维护建设税	4,264,615.10	2,297,905.68
教育费附加	2,558,589.34	1,378,563.69
地方教育费附加	1,705,726.25	919,042.48
企业所得税	79,668,374.32	79,551,281.80
个人所得税	763,945.32	826,007.18
房产税	8,327.21	9,708.74
印花税	92,847.21	13,797.68
合计	173,358,910.06	163,912,060.90

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,044,240,201.66	1,189,609,302.95
应付利息	181,000.00	63,666,043.12
应付股利		
合计	1,044,421,201.66	1,253,275,346.07

(2) 其他应付款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	675,961,661.59	675,961,661.59
1至2年	433,094,096.61	433,094,096.61
2至3年	54,837,372.27	54,837,372.27

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	25,716,172.48	25,716,172.48
合计	1,189,609,302.95	1,189,609,302.95

(3) 按收款方归集的其他应付账款前五大

单位名称	金额	账龄	占其他应付账款总额的比例(%)	款项性质
西峡县财务开发公司	471,400,000.00	1 年以内、1 至 2 年	45.14%	往来款
朝阳镇会计核算站	41,500,000.00	1 年以内、1 至 2 年、3 年以上	3.98%	往来款
洛阳水利建设投资集团有限公司	50,000,000.00	1 年以内	4.79%	往来款
洛阳华辰建设有限公司	120,000,000.00	1 年以内	11.49%	往来款
洛阳林垚园林绿化工程服务有限公司	85,000,000.00	1 年以内、1 至 2 年	8.14%	往来款
合计	767,900,000.00	/	73.54%	/

(4) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	181,000.00	3,990,483.33
应付债券利息		57,774,359.79
短期借款利息		1,901,200.00
合计	181,000.00	63,666,043.12

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	225,420,000.00	388,330,000.00
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
合计	225,420,000.00	388,330,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

①保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
孟津民丰村镇银行股份有限公司	4,800,000.00	孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司
孟津民丰村镇银行股份有限公司	13,800,000.00	孟津县城市建设集团有限公司
平顶山银行股份有限公司洛阳分行	3,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
平顶山银行股份有限公司洛阳纱厂东路支行	1,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
上海国际信托有限公司	140,000,000.00	河南水利投资集团有限公司

贷款单位	借款余额	保证人
上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行	10,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
郑州银行股份有限公司洛阳伊滨支行	9,800,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
合计	182,400,000.00	/

②抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
湖南省信托有限责任公司	35,660,000.00	土地使用权
合计	35,660,000.00	/

③质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
百瑞信托有限责任公司	7,360,000.00	孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司股权
合计	7,360,000.00	/

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	824,582,000.00	30,860,000.00
抵押借款	222,230,000.00	222,230,000.00
保证借款	1,787,832,206.10	1,752,870,000.00
信用借款	-	-
合计	2,834,644,206.10	2,005,960,000.00

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日长期借款分类说明

①质押借款

公司	贷款人	借款金额	借款类型
孟津县交通建设投资有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	4,800,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	百瑞信托有限责任公司	30,860,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中粮信托有限责任公司	200,000,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中粮信托有限责任公司	150,000,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中粮信托有限责任公司	108,000,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中粮信托有限责任公司	34,000,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中粮信托有限责任公司	8,000,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿国际信托有限责任公司	5,000,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿国际信托有限责任公司	49,700,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿国际信托有限责任公司	53,800,000.00	质押

洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿国际信托有限责任公司	77,022,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿国际信托有限责任公司	3,400,000.00	质押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿国际信托有限责任公司	100,000,000.00	质押
合计		824,582,000.00	

②抵押借款

公司	贷款人	借款金额	借款类型
孟津县交通建设投资有限公司	湖南省信托有限责任公司	149,230,000.00	抵押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	洛阳农村商业银行股份有限公司吉利支行	45,000,000.00	抵押
洛阳盛世城市建设投资有限公司	河南孟津农村商业银行股份有限公司	28,000,000.00	抵押
合计		222,230,000.00	

③保证借款

公司	贷款人	借款金额	借款类型
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	平顶山银行股份有限公司洛阳分行	38,000,000.00	保证
孟津县交通建设投资有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	4,800,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	14,700,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	郑州银行股份有限公司洛阳伊滨支行	140,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行	295,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	平顶山银行股份有限公司洛阳分行	141,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中国银行股份有限公司孟津支行	40,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	150,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	38,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	60,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	40,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿国际信托有限责任公司	105,200,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	五矿国际信托有限责任公司	44,800,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	80,000,000.00	保证
洛阳盛世城市建设投资有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	130,000,000.00	保证
孟津盛世医院有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	9,000,000.00	保证
孟津盛世医院有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	41,620,000.00	保证
孟津盛世医院有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	79,000,000.00	保证
孟津盛世医院有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	21,000,000.00	保证
孟津盛世医院有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	70,000,000.00	保证
孟津盛世医院有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	4,050,000.00	保证
孟津县第一中学	孟津民丰村镇银行股份有限公司	4,750,000.00	保证

洛阳市路联筑路工程有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行	105,000,000.00	保证
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	中国农业发展银行孟津县支行	127,012,206.10	保证
兴创实业有限公司	孟津民丰村镇银行股份有限公司	4,900,000.00	保证
合计		1,787,832,206.10	

25、应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 孟津盛世债	895,603,781.59	895,603,781.59
合计	895,603,781.59	895,603,781.59

26、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	7,124,788.92	5,698,504.71
合计	7,124,788.92	5,698,504.71

27、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	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
洛阳城市发展投资集团有限公司	364,000,000.00	70.00			364,000,000.00	70.00
孟津县国有资产经营管理有限公司	156,000,000.00	30.00			156,000,000.00	30.00
合计	520,000,000.00	100.00			520,000,000.00	100.00

28、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	4,766,000.00	-	-	4,766,000.00
其他资本公积	5,386,073,406.75		2,159,633.72	5,383,913,773.03
合计	5,390,839,406.75		2,159,633.72	5,388,679,773.03

29、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	172,183,589.53		-	172,183,589.53
任意盈余公积	-		-	-
合计	172,183,589.53		-	172,183,589.53

30、未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	1,715,837,706.57	1,534,632,784.51

项目	期末金额	期初金额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,715,837,706.57	1,534,632,784.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	50,589,107.39	203,072,120.05
减：提取法定盈余公积		21,867,197.99
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
年末未分配利润	1,766,426,813.96	1,715,837,706.57

31、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	52,101,875.09	193,815,729.35
加：资产减值准备	71,421.88	15,471,421.88
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	7,828,611.24	17,795,078.34
无形资产摊销	799,109.03	51,791.30
长期待摊费用摊销	1,679,338.56	8,088,632.42
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）	-	-
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）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	104,473,474.83	102,868,011.12
投资损失（收益以“-”填列）	-15,294,656.34	-6,517,977.45
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-438,083.38	-3,915,089.05
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-265,937,868.05	-756,192,071.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	128,892,741.64	480,611,341.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	212,010,073.02	32,010,073.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	226,186,037.52	84,086,941.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
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：		
现金的年末余额	172,478,814.41	78,735,582.10
减：现金的年初余额	78,735,582.10	114,316,751.48
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	93,743,232.31	-35,581,169.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	172,478,814.41	78,735,582.10
其中：库存现金	537,483.87	302,160.55
可随时用于支付的银行存款	171,941,330.54	78,433,421.55
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、年末现金及现金等价物余额	172,478,814.41	78,735,582.10

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无。

3、本期新成立公司

无。

4、本期不再纳入合并范围的公司

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳盛世传媒有限公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	电影放映；食品零售；会议、展览及相关服务；广告制作、发布服务；建筑装饰；古建筑工程服务；园林绿化工程服务；房屋建筑；物业管理；房屋拆迁服务；专业停车场服务；建材销售(不含危险化学品)；塑料管、塑料管附件的销售。(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)	80.00	-	出资设立
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	旅游资源开发；票务代理；房地产租赁经营；住宿服务；城市停车场服务；房地产开发经营；工程管理服务；文化活动服务；旅行社及相关服务；造林和更新；森林经营和管理；木材销售；农林牧渔技术推广服务；园区管理服务；园林绿化工程施工；绿化管理；水资源管理服务；河湖治理及防洪设施工程建筑；水利管理服务	60.00	-	出资设立
孟津盛世医院有限公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	综合医院；企业管理服务(涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营)	100.00	-	出资设立
孟津县盛世矿业有限公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	石灰石、石膏开采；土地整治服务；建筑用石加工；粘土及其他土砂石开采；建筑装饰用石开采；水泥制品制造；非金属矿及制品批发；土壤污染治理与修复服务；地质灾害治理服务；园林绿化工程施工；场地准备活动；普通货物运输；建筑工程机械与设备经营租赁(不配备操作人员)。涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营	100.00	-	出资设立
河南峻源实业有限公司	郑州市	河南自贸试验区郑州片区	房地产开发与经营；房地产经纪；房屋租赁；停车场管理；市政工程施工；建筑工程施工；企业管理咨询；企业营销策划；文化艺术交流活动策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务；教育信息咨询；养老服务；健康管理咨询；旅游项目开发；园林绿化工程设计与施工；酒店管理；物业服务；智能化管理系统技术开发、技术服务；批发零售：日用百货、电子产品、办公用品、工艺品、计算机软硬件及辅助设备、家具、农副产品、建筑材料、机电设备。	62.50	-	出资设立
洛阳祥润物业管理有限公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	许可项目：城市建筑垃圾处置(清运)；城市生活垃圾经营性服务；餐饮服务；各类工程建设	55.00	-	出资设立
洛阳金乌置业有限公司	孟津县	洛阳市孟津县朝阳镇	一般经营项目：房地产开发经营；住宅、办公楼、商业用房的物业管理；市政道路施工；室内装饰施工；汽车零部件、家用电器、陶瓷制品、建材、建筑装饰材料的销售。	50.98	-	出资购买
洛阳鼎程置业有限公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	房地产开发经营涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营	100.00	-	出资设立
洛阳兴创实业有限责任公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	酒店管理(不参与投资与经营)；停车场服务；市场管理服务；住宿；餐饮；百货零售；食品、饮料及烟草制品专门零售；自有商业房屋租赁服务；会议、展览及相关服务。涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营	100.00	-	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳盛世新能源科技有限公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	许可项目：各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电动汽车充电基础设施运营；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新能源原动设备制造；新能源汽车电附件销售；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车生产测试设备销售；光伏设备及元器件制造；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；停车场服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	65.00		出资设立
孟津县第一中学	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	高中学历教育	100.00		出资购买
洛阳市路联筑路工程有限公司	孟津县	洛阳市孟津县城关镇	公路工程，土木工程建筑，道路绿化，市政公用工程（上述范围凭相关资质证经营）；机械设备租赁（不配备操作人）。	97.91		出资购买

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南水投盛世置业有限公司	孟津县	孟津县华阳产业集聚区创业中心	房地产开发经营；建材销售；绿化工程施工；室内外装饰装修工程施工；物业管理。	25.00	-	权益法
孟津宏兴盛世石油销售有限公司	孟津县	洛阳市孟津县华阳产业集聚区	润滑油、酒、饮料、汽车零配件、百货的销售 食品销售 烟草制品零售 汽车清洗服务 汽车保养服务 车用乙醇汽油、柴油【闭杯闪点≤60℃】零售(限分支机构经营) 化工产品销售(不含危险化学品) 汽油、柴油、异丁烷、石脑油、溶剂油、液化石油气(工业用)、异辛烷、丙烯、煤焦油的批发、零售(无仓储)涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营	35.00	-	权益法
孟津文化旅游发展集团有限公司	孟津县	孟津县城关镇	文化旅游资源开发；文化旅游项目策划服务；会议及展览服务；旅游咨询服务，旅游产品展览服务；计算机、软件及附注设备、公益美术品销售。	49.00	-	权益法
洛阳博育研学旅游有限公司	孟津县	孟津县城关镇	研学旅游，票务代理服务，健身休闲活动，体育表演服务，体育竞赛组织，文艺创作与表演，文化娱乐服务，电影和广播电视节目发行，影视节目制作，群众文体活动，休闲观光活动，休闲观光旅游，旅游创意服务。	40.00	-	权益法
孟津县两河一渠建设管理有限公司	孟津县	孟津县城关镇小浪底大道	孟津县“两河一渠”综合治理项目的建设管理及运行维护。	25.00	-	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
洛阳沿黄廊道建设管理有限公司	孟津县	孟津县城关镇	一般项目：对外承包工程；自然生态系统保护管理；生态保护区管理服务；环境应急治理服务；生态恢复及生态保护服务；市政设施管理；游览景区管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	40.00		权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
洛阳城市发展投资集团有限公司	洛阳市涧西区长安路2号辅楼	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、棚户区改造）、房地产项目投资；房地产开发经营；开展土地整理投资经营；对银行、证券（严禁炒作股票）、信托、保险、担保等金融机构的投资；政府引导项目及战略新兴产业的投资；开展政府授权的广告经营业。	100,000.00	70.00	70.00
孟津县国有资产经营管理有限公司	孟津县城关镇桂花中路（县财政局）	资产经营、管理；对国有资产实行监督、重组、转让、保值、增值等管理；土地储备管理；建筑材料（危险化学品除外）、五金、百货销售；医药及医疗器械零售。	10,000.00	30.00	30.00

注：本公司的最终控制方是洛阳城市发展投资集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益

3、本公司的联营情况

本公司重要的联营详见附注八、2、在联营企业中的权益

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
洛阳市市政建设投资有限公司	同一控制下关联方
洛阳市行政事业资产经营有限公司	同一控制下关联方
洛阳交通建设投资有限公司	同一控制下关联方
洛阳海泰投资有限责任公司	同一控制下关联方
洛阳天囿园林发展有限公司	同一控制下关联方
洛阳天健房地产开发有限公司	同一控制下关联方
洛阳牡丹城宾馆有限公司	同一控制下关联方
洛阳市天翼建设开发有限公司	同一控制下关联方
洛阳天健资产管理有限公司	同一控制下关联方
洛阳天安城市建设发展有限公司	同一控制下关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳河洛天基控股有限公司	同一控制下关联方
洛阳城投住房租赁发展有限公司	同一控制下关联方
洛阳市公共交通集团有限公司	同一控制下关联方
洛阳城投健康产业发展有限公司	同一控制下关联方
洛阳国花新能源科技有限公司	同一控制下关联方
洛阳文化投资管理有限公司	同一控制下关联方
伊川财源实业投资有限责任公司	同一控制下关联方
洛阳金财投资担保有限公司	母公司具有重大影响的公司
洛阳华泽小额贷款有限公司	母公司具有重大影响的公司
洛阳天创科技发展有限公司	母公司具有重大影响的公司
洛阳中硅高科技有限公司	母公司具有重大影响的公司

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
河南水投盛世置业有限公司	10,892,569.50		10,892,569.50	
合计	10,892,569.50		10,892,569.50	

(2) 应付项目

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

十一、资产负债表日后事项

无。

洛阳盛世城市建设投资有限公司
二〇二一年八月二十五日

