

洛阳城乡建设投资集团有限公司

审计报告

勤信审字【2026】第 2668 号



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	4-5
2.母公司资产负债表	6-7
3.合并利润表	8
4.母公司利润表	9
5.合并现金流量表	10
6.母公司现金流量表	11
7.合并所有者权益变动表	12-13
8.母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-85



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2026】第 2668 号

洛阳城乡建设投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了洛阳城乡建设投资集团有限公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洛阳城乡建设投资集团有限公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洛阳城乡建设投资集团有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、其他信息

洛阳城乡建设投资集团有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括洛阳城乡建设投资集团有限公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估洛阳城乡建设投资集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洛阳城乡建设投资集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洛阳城乡建设投资集团有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



可能导致对洛阳城乡建设投资集团有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洛阳城乡建设投资集团有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就洛阳城乡建设投资集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二六年四月三十日

中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：洛阳城乡建设投资集团有限公司

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,761,335,192.51	3,113,004,743.20
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	2,000,000.00	765,000.00
应收账款	六、3	1,404,463,635.29	1,300,198,883.89
应收款项融资	六、4	2,850,718.75	7,440,716.89
预付款项	六、5	505,171,651.74	275,853,416.30
其他应收款	六、6	28,445,416,896.25	28,313,921,410.14
存货	六、7	17,327,251,749.09	18,387,348,393.81
合同资产	六、8	110,579,247.64	78,677,425.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	249,488,333.34	696,500,000.00
其他流动资产	六、10	19,123,820.36	18,259,565.51
流动资产合计		49,827,681,244.97	52,191,969,555.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
其他权益工具投资	六、11	1,534,928,634.75	1,585,694,126.06
债权投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、12	2,827,251,246.94	2,275,008,618.82
投资性房地产	六、13	3,319,449,022.94	3,630,987,725.44
固定资产	六、14	628,513,845.46	627,950,158.60
在建工程	六、15	1,907,255,853.13	1,658,536,066.04
生产性生物资产	六、16	8,806,777.03	8,827,724.12
油气资产		-	-
使用权资产	六、17	62,876,598.28	78,866,267.71
无形资产	六、18	70,286,182.98	73,389,618.53
开发支出		-	-
商誉	六、19	2,050,039.46	2,050,039.46
长期待摊费用	六、20	35,398,482.25	47,805,288.46
递延所得税资产	六、21	146,997,430.72	130,402,479.61
其他非流动资产	六、22	16,817,932,216.58	16,511,333,266.10
非流动资产合计		27,361,746,330.52	26,630,851,378.95
资产总计		77,189,427,575.49	78,822,820,934.17

法定代表人：



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：洛阳城乡建设投资集团有限公司

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	3,742,936,353.73	3,554,898,852.39
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、24	100,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	六、25	360,022,567.27	281,303,956.92
预收款项	六、26	27,830,620.91	17,808,960.03
合同负债	六、27	76,971,708.70	13,439,574.58
应付职工薪酬	六、28	15,980,290.94	10,141,952.00
应交税费	六、29	1,032,691,597.01	942,166,717.61
其他应付款	六、30	12,161,974,891.92	8,946,207,364.52
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、31	6,864,109,539.27	19,059,980,585.86
其他流动负债	六、32	4,098,306.86	288,094.64
流动负债合计		24,386,615,876.61	32,836,236,058.55
非流动负债：			
长期借款	六、33	5,844,166,195.58	4,771,602,284.89
应付债券	六、34	17,109,228,302.17	10,766,979,716.32
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、35	37,510,460.89	54,448,933.39
长期应付款	六、36	1,146,167,322.58	1,784,564,575.95
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、37	5,960,000.00	52,728,590.61
递延所得税负债	六、21	5,974,828.51	17,563,342.80
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		24,149,007,109.73	17,447,887,443.96
负债合计		48,535,622,986.34	50,284,123,502.51
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六、38	4,956,783,100.00	4,956,783,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、39	18,811,603,211.09	18,533,449,386.52
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、40	67,544,936.82	106,892,812.08
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、41	368,907,309.64	348,635,263.07
△一般风险准备		-	-
未分配利润	六、42	2,111,019,963.64	2,082,858,783.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		26,315,858,521.19	26,028,619,345.06
少数股东权益		2,337,946,067.96	2,510,078,086.60
所有者权益合计		28,653,804,589.15	28,538,697,431.66
负债和所有者权益总计		77,189,427,575.49	78,822,820,934.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：洛阳城乡建设投资集团有限公司

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,233,513,233.50	2,435,595,901.98
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	256,833,999.56	286,785,350.00
预付款项		31,281.88	3,400.00
其他应收款	十三、2	23,397,890,737.21	23,403,961,964.91
存货		14,308,817,900.45	15,131,346,511.80
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		-	-
流动资产合计		39,197,087,152.60	41,257,693,128.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
其他权益工具投资		1,476,255,462.00	1,478,930,827.38
债权投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	8,527,807,884.27	8,128,161,152.64
投资性房地产		1,992,102,627.09	1,995,046,500.00
固定资产		297,271,291.89	303,498,529.44
在建工程		388,190,424.18	253,260,797.05
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		36,068,135.43	37,149,720.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,254,056.75	1,675,635.45
递延所得税资产		41,196,705.29	35,309,036.78
其他非流动资产		16,047,340,612.37	15,732,252,396.73
非流动资产合计		28,807,487,199.27	27,965,284,595.84
资产总计		68,004,574,351.87	69,222,977,724.53

法定代表人：



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：洛阳城乡建设投资集团有限公司

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,165,849,817.22	2,116,980,037.49
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		100,000,000.00	-
应付账款		25,495,893.20	39,270,571.60
预收款项		-	-
合同负债		62,517,808.26	-
应付职工薪酬		5,981,822.08	4,731,024.99
应交税费		554,601,615.09	550,342,464.31
其他应付款		10,871,079,981.70	7,719,674,639.16
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,701,268,977.49	18,587,969,925.55
其他流动负债		4,087,633.81	-
流动负债合计		20,490,883,548.85	29,018,968,663.10
非流动负债：			
长期借款		2,243,478,824.97	1,414,141,882.03
应付债券		17,055,750,039.28	10,766,979,716.32
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		41,251,119.44	43,239,203.80
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,340,479,983.69	12,224,360,802.15
负债合计		39,831,363,532.54	41,243,329,465.25
所有者权益：			
实收资本（或股本）		4,956,783,100.00	4,956,783,100.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		19,324,760,927.86	19,319,760,927.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		148,590,719.96	154,347,244.00
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		368,907,309.64	348,635,263.07
未分配利润		3,374,168,761.87	3,200,121,724.35
所有者权益合计		28,173,210,819.33	27,979,648,259.28
负债和所有者权益总计		68,004,574,351.87	69,222,977,724.53

法定代表人：



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：洛阳城乡建设投资集团有限公司

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		3,044,540,791.50	3,207,955,478.58
其中：营业收入	六、43	3,044,540,791.50	3,207,955,478.58
二、营业总成本		3,003,248,066.54	3,201,620,028.77
其中：营业成本	六、43	2,282,315,044.81	2,611,622,728.43
税金及附加	六、44	36,715,252.69	27,553,059.33
销售费用	六、45	4,412,374.13	6,282,888.78
管理费用	六、46	128,176,730.09	135,009,662.54
研发费用	六、47	1,062,346.35	1,058,786.69
财务费用	六、48	550,566,318.47	420,092,903.00
其中：利息费用		481,517,224.49	423,820,002.97
利息收入		28,426,831.97	59,395,585.25
加：其他收益	六、49	59,352,649.26	19,159,404.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	156,769,473.46	218,784,640.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		116,132,208.55	-13,002,688.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	-3,458,964.07	-31,479,840.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	2,982,770.65	20,285,432.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-3,887,308.16	-214,912.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	57,717.54	381,855.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,109,063.64	233,252,029.87
加：营业外收入	六、55	2,044,287.05	6,523,273.37
减：营业外支出	六、56	14,599,403.14	5,522,100.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,553,947.55	234,253,203.20
减：所得税费用	六、57	93,838,118.85	84,950,878.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,715,828.70	149,302,324.39
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,715,828.70	149,302,324.39
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		146,715,828.70	149,302,324.39
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		89,881,220.24	56,600,905.02
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,834,608.46	92,701,419.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-39,347,875.27	-11,737,909.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-39,347,875.27	-11,737,909.46
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		2,391,498.37	
3、其他权益工具投资公允价值变动		-41,739,373.64	-11,737,909.46
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（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		-84,744.85	
七、综合收益总额		107,283,208.58	137,564,414.93
归属于母公司股东的综合收益总额		17,486,733.19	80,963,509.91
归属于少数股东的综合收益总额		89,796,475.39	56,600,905.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：洛阳城乡建设投资集团有限公司

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十三、4	353,372,348.94	623,892,752.58
二、营业总成本		403,930,016.57	542,537,973.24
减：营业成本	十三、4	-	387,907,086.16
税金及附加		20,178,554.91	13,238,792.90
销售费用		-	-
管理费用		31,066,731.87	34,573,519.59
研发费用		-	-
财务费用		352,684,729.79	106,818,574.59
其中：利息费用		289,438,839.87	85,491,991.64
利息收入		1,585,751.13	32,397,322.70
加：其他收益		8,390,988.85	61,223.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	247,331,876.40	310,168,189.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		159,130,633.39	46,194,700.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,943,872.91	-3,040,268.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,840,825.79	34,301,696.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,663,891.76	-3,060,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,398,258.74	419,785,620.45
加：营业外收入		440,905.52	0.28
减：营业外支出		4,294,984.81	4,244,497.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,544,179.45	415,541,123.19
减：所得税费用		-3,176,286.28	48,617,484.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,720,465.73	366,923,638.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,720,465.73	366,923,638.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-5,756,524.04	65,923,308.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,756,524.04	65,923,308.69
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能重分类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		-5,756,524.04	65,923,308.69
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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		-	-
七、综合收益总额		196,963,941.69	432,846,947.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：洛阳城乡建设投资集团有限公司

项 目	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,313,897,595.38	1,935,032,374.51
收到的税费返还	284,456.81	701,379.03
收到其他与经营活动有关的现金	7,945,096,738.10	8,499,127,035.96
经营活动现金流入小计	11,259,278,790.29	10,434,860,789.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,158,206,968.07	1,458,542,055.80
支付给职工以及为职工支付的现金	103,200,852.09	77,807,075.39
支付的各项税费	140,958,969.38	56,043,008.25
支付其他与经营活动有关的现金	8,712,105,198.28	6,287,995,912.28
经营活动现金流出小计	10,114,471,987.82	7,880,388,051.72
经营活动产生的现金流量净额	1,144,806,802.47	2,554,472,737.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,312,500,000.00	3,224,677,800.00
取得投资收益收到的现金	11,873,238.22	39,680,658.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,998.80	97,084,624.20
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	630,390,223.07	1,062,202,984.32
投资活动现金流入小计	2,954,916,460.09	4,423,646,066.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,560,986,526.07	1,781,650,862.90
投资支付的现金	1,879,479,681.64	3,567,318,843.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,031,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	193,938,504.94	1,492,535,995.63
投资活动现金流出小计	3,635,435,712.65	6,841,505,702.47
投资活动产生的现金流量净额	-680,519,252.56	-2,417,859,635.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	205,000.00	678,783,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	26,615,147,155.03	18,851,794,207.34
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6,747,614,829.81	3,643,860,209.37
筹资活动现金流入小计	33,362,966,984.84	23,174,437,516.71
偿还债务支付的现金	27,075,843,453.84	18,857,841,149.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,749,848,618.91	2,428,157,004.39
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	5,950,919,283.55	1,561,161,834.46
筹资活动现金流出小计	34,776,611,356.30	22,847,159,988.06
筹资活动产生的现金流量净额	-1,413,644,371.46	327,277,528.65
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	-949,356,821.55	463,890,630.81
加：期初现金及现金等价物余额	1,489,775,640.68	1,025,885,009.87
六、期末现金及现金等价物余额	540,418,819.13	1,489,775,640.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：洛阳城乡建设投资集团有限公司

项 目	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	138,808,355.17	38,938,720.75
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	7,304,317,544.07	10,925,980,982.65
经营活动现金流入小计	7,443,125,899.24	10,964,919,703.40
购买商品、接受劳务支付的现金	44,252,544.16	292,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金	18,346,857.08	18,043,393.97
支付的各项税费	68,748,009.15	13,487,748.38
支付其他与经营活动有关的现金	5,643,501,904.76	6,326,929,361.14
经营活动现金流出小计	5,774,849,315.15	6,358,753,303.49
经营活动产生的现金流量净额	1,668,276,584.09	4,606,166,399.91
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	13,682,510.46	25,817,090.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	592,500,223.07	1,366,524,040.63
投资活动现金流入小计	606,182,733.53	1,392,341,131.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	225,277,527.41	1,509,193,507.83
投资支付的现金	257,679,681.64	317,167,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	191,000,000.00	1,484,230,986.11
投资活动现金流出小计	673,957,209.05	3,310,591,493.94
投资活动产生的现金流量净额	-67,774,475.52	-1,918,250,362.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	678,783,100.00
取得借款收到的现金	25,414,582,050.42	16,542,741,882.03
收到其他与筹资活动有关的现金	-	158,050,000.00
筹资活动现金流入小计	25,414,582,050.42	17,379,574,982.03
偿还债务支付的现金	26,431,418,076.59	17,388,995,751.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,597,931,509.50	2,121,739,531.78
支付其他与筹资活动有关的现金	30,024,958.26	42,203,752.96
筹资活动现金流出小计	28,059,374,544.35	19,552,939,036.72
筹资活动产生的现金流量净额	-2,644,792,493.93	-2,173,364,054.69
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	-1,044,290,385.36	514,551,982.81
加：期初现金及现金等价物余额	1,133,446,102.42	618,894,119.61
六、期末现金及现金等价物余额	89,155,717.06	1,133,446,102.42

法定代表人：



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

金额单位：人民币元

2025年度													
归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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	4,956,783,100.00	-	-	-	18,533,449,386.52	-	106,892,812.08	-	348,635,263.07	-	2,082,858,783.39	2,510,078,086.60	28,538,697,431.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,956,783,100.00	-	-	-	18,533,449,386.52	-	106,892,812.08	-	348,635,263.07	-	2,082,858,783.39	2,510,078,086.60	28,538,697,431.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	278,153,824.57	-	-39,347,875.26	-	20,272,046.57	-	28,161,180.25	-172,132,018.64	115,107,157.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-39,347,875.26	-	-	-	56,834,608.46	89,796,475.39	107,283,208.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	278,153,824.57	-	-	-	-	-	-	-177,876,868.47	100,276,956.10
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	278,153,824.57	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,272,046.57	-	-28,673,428.21	-84,051,625.56	100,276,956.10
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,272,046.57	-	-20,272,046.57	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,401,381.64	-84,051,625.56	-92,453,007.20
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,956,783,100.00	-	-	-	18,811,603,211.09	-	67,544,936.82	-	368,907,309.64	-	2,111,019,963.64	2,337,946,067.96	28,653,804,589.15

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

吴俊超印
4103160020301

艳莉印

李慧印



合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳城乡建投投资集团有限公司

金额单位：人民币元

2024年度

项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	4,278,000,000.00	-	-	-	-	18,701,504,548.99	-	118,630,721.54	-	305,436,753.97	-	2,040,833,075.54	2,453,540,529.90	27,897,945,629.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,278,000,000.00	-	-	-	-	18,701,504,548.99	-	118,630,721.54	-	305,436,753.97	-	2,040,833,075.54	2,453,540,529.90	27,897,945,629.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	678,783,100.00	-	-	-	-	-168,055,162.47	-	-11,737,909.46	-	43,198,509.10	-	42,025,707.85	56,537,556.70	640,751,801.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-11,737,909.46	-	-	-	92,701,419.37	56,600,905.02	137,564,414.93
（二）所有者投入和减少资本	678,783,100.00	-	-	-	-	-168,055,162.47	-	-	-	-	-	-	20,588,215.09	531,316,152.62
1、股东投入的普通股	678,783,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	678,783,100.00
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	-	-	-	-	-	-168,055,162.47	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,675,711.52	-20,651,563.41	-147,466,947.38
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-43,198,509.10	-	-28,128,765.83
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,477,202.42	-20,651,563.41	-28,128,765.83
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,956,783,100.00	-	-	-	-	18,533,449,386.52	-	106,892,812.08	-	348,635,263.07	-	2,082,858,783.39	2,510,078,086.60	28,538,697,431.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴俊超印
4103160020361

艳邦印

李慧印



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2025年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,956,783,100.00	-	19,319,760,927.86	-	154,347,244.00	-	348,635,263.07	-	3,200,121,724.35	27,979,648,259.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,956,783,100.00	-	19,319,760,927.86	-	154,347,244.00	-	348,635,263.07	-	3,200,121,724.35	27,979,648,259.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	5,000,000.00	-	-5,756,524.04	-	20,272,046.57	-	174,047,037.52	193,562,560.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-5,756,524.04	-	-	-	174,047,037.52	193,562,560.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	202,720,465.73	196,963,941.69
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
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	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	20,272,046.57	-	-28,673,428.21	5,000,000.00
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,272,046.57	-8,401,381.64
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,401,381.64	-8,401,381.64
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,956,783,100.00	-	19,324,760,927.86	-	148,590,719.96	-	368,907,309.64	-	3,374,168,761.87	28,173,210,819.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴俊超印
4103160020381

郑菊艳印

李慧印



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2024年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 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	4,278,000,000.00	-	19,284,570,132.89	-	88,423,935.31	26,841,601,619.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,278,000,000.00	-	19,284,570,132.89	-	88,423,935.31	26,840,304,619.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	678,783,100.00	-	35,190,794.97	-	65,923,308.69	1,139,343,640.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	65,923,308.69	432,846,947.64
（二）所有者投入和减少资本	678,783,100.00	-	35,190,794.97	-	-	713,973,894.97
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	678,783,100.00	-	35,190,794.97	-	-	713,973,894.97
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	4,956,783,100.00	-	19,319,760,927.86	-	154,347,244.00	27,979,648,259.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴俊超
印
4103160020381

艳邦
印

李慧
印



洛阳城乡建设投资集团有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

洛阳城乡建设投资集团有限公司成立于2010年06月24日, 截至2025年12月31日止, 母公司为洛阳国晟投资控股集团有限公司, 最终控制方为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会, 注册资本495,678.31万元。

公司统一社会信用代码为91410300558342122R。

法定代表人: 吴俊超

住所: 洛阳市伊滨区科技大厦A座1905室

经营范围: 市政工程、公路工程、城乡基础设施及伊滨区乡村振兴战略项目的投资、建设及运营; 股权投资; 新型城镇化建设(旧城改造、棚户区改造), 科技园区的投资、开发与运营; 会展服务; 政府引导项目及伊滨区健康养老产业的投资及项目孵化; 国有资产经营与管理; 房地产开发经营、物业管理, 房地产中介服务, 建筑材料的销售, 室内外装饰装修工程; 工程项目管理、工程技术咨询及招投标代理; 设计、制作、发布、代理国内广告业务; 停车场服务; 城市园林绿化工程设计施工; 万安山区域的联动开发、建设与运营; 土地开发、整理。

2、合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注八、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”)等披露规定编制。

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2025年12月31日的财务状况及2025年度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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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



并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“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、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项账面余额 \geq 1000万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	应收款项账面余额 \geq 1000万元
本期重要的应收款项核销	应收款项账面余额 \geq 1000万元
重要的在建工程	在建工程账面余额 \geq 1000万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	应付账款账面余额 \geq 1000万元

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的



期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司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、12“长期股权投资”或本附注四、9“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、12、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享



有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产



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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；



②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵消

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术



确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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



以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

金融资产减值的会计处理方法

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

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1：应收政府、国企款项组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款组合 2：应收关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 3: 应收其他客户组合	客户性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

③其他应收款

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

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

项目	依据	确定组合的依据
其他应收款组合 1: 应收政府、国企组合	客户性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及未来经济状况的预测, 按照整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款组合 2: 应收备用金押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款组合 3: 应收关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款组合 4: 其他应收款项	款项性质	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、产成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、开发成本、开发产品、工程结算、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 在领用时一次计入成本费用。

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时, 采用个别计价法确定其实际成本。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

(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。

12、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。

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、6、（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。

13、投资性房地产

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，



并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

14、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	5、10、20、50	5.00	19、9.50、4.75、1.90
机器设备	5	5.00	19.00
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3、5	5.00	31.67、19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21。

(4) 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。

15、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、21。

16、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。

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

①消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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



资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

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

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、21。

18、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

19、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、21。

20、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。

21、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。

22、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。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

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

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

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



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

25、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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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



（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算



当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁



负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更



无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
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 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,209.78	134,596.14
银行存款	540,406,609.35	1,489,641,044.54
其他货币资金	1,220,916,373.38	1,623,229,102.52
合计	1,761,335,192.51	3,113,004,743.20
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,220,916,373.38	1,623,229,102.52

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	50,147,671.23	20,500,000.00
用于担保的定期存款	1,170,576,578.54	1,602,679,799.56
保函保证金	101,200.00	-
其他	90,923.6	49,302.96
合计	1,220,916,373.38	1,623,229,102.52

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	765,000.00
商业承兑票据	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	765,000.00



3、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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(含1年)	753,315,325.26	52.05%	9,730,232.08	928,964,189.28	69.37%	14,876,732.14
1至2年	370,254,793.89	25.58%	12,091,773.70	209,515,774.56	15.65%	4,088,246.57
2至3年	137,792,300.27	9.52%	1,441,365.45	161,674,237.59	12.07%	13,337,851.80
3年以上	185,917,178.58	12.85%	19,552,591.48	39,021,893.61	2.91%	6,674,380.64
合计	1,447,279,598.00	100.00%	42,815,962.71	1,339,176,095.04	100.00%	38,977,211.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	15,248,153.06	1.05%	15,248,153.06	100.00%	-
按组合计提坏账准备	1,432,031,444.94	98.95%	27,567,809.65	1.93%	1,404,463,635.29
其中：应收政府、国企组合	685,217,459.04	47.85%	3,426,087.28	0.50%	681,791,371.76
应收其他客户组合	172,804,290.65	12.07%	24,141,722.37	13.97%	148,662,568.28
应收关联方组合	574,009,695.25	40.08%	-	-	574,009,695.25
合计	1,447,279,598.00	100.00%	42,815,962.71	2.96%	1,404,463,635.29

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	29,712,596.44	2.22%	17,385,656.04	58.51%	12,326,940.40
按组合计提坏账准备	1,309,463,498.60	97.78%	21,591,555.11	1.65%	1,287,871,943.49
其中：应收政府、国企组合	745,989,355.30	56.97%	3,729,946.77	0.50%	742,259,408.53
应收其他客户组合	148,329,618.20	11.33%	17,861,608.34	12.04%	130,468,009.86
应收关联方组合	415,144,525.10	31.70%	-	-	415,144,525.10
合计	1,339,176,095.04	100.00%	38,977,211.15	2.91%	1,300,198,883.89

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳汉风国际文化发展有限公司	4,506,901.86	4,506,901.86	100.00%	公司已注销
洛阳惠高商贸有限公司	306,534.00	306,534.00	100.00%	公司已注销



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳西子湖水业有限公司	19,740.50	19,740.50	100.00%	公司已注销
伊川县凤栖农副产品经营部	120,822.80	120,822.80	100.00%	公司已注销
洛宁鑫宁牧业科技有限公司	10,294,153.90	10,294,153.90	100.00%	回款困难
合计	15,248,153.06	15,248,153.06	100.00%	/

② 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府、国企组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	444,880,616.39	2,224,403.08	0.50%
1-2年	222,392,384.76	1,111,961.97	0.50%
2-3年	8,617,769.68	43,088.80	0.50%
3年以上	9,326,688.21	46,633.43	0.50%
合计	685,217,459.04	3,426,087.28	0.50%

组合计提项目: 应收其他客户组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	150,116,579.59	7,505,829.00	5.00%
1-2年	5,518,725.65	551,872.53	10.00%
2-3年	2,169,929.22	1,084,964.65	50.00%
3年以上	14,999,056.19	14,999,056.19	100.00%
合计	172,804,290.65	24,141,722.37	13.97%

组合计提项目: 应收关联方组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	158,318,129.28	-	-
1-2年	131,915,744.28	-	-
2-3年	126,691,289.37	-	-
3年以上	157,084,532.32	-	-
合计	574,009,695.25	-	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	应收账款 期末余额	占总金额比例	坏账准备 期末余额
------	--------------	--------	--------------



公司名称	应收账款 期末余额	占总金额比例	坏账准备 期末余额
洛阳港乾置业有限公司	533,573,329.84	36.87%	-
伊滨经开区（示范区）财政金融局	310,049,311.88	21.42%	1,550,246.56
洛阳龙丰建设投资有限公司	200,000,000.00	13.82%	1,000,000.00
四川巨星企业集团有限公司	49,324,000.00	3.41%	2,466,200.00
洛阳市机关事务管理局	37,022,133.58	2.56%	185,110.66
合计	1,129,968,775.30	78.08%	5,201,557.22

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收账款	2,850,718.75	7,440,716.89

5、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	294,593,385.28	58.32%	186,491,177.26	67.60%
1至2年	172,054,234.09	34.05%	9,371,027.80	3.40%
2至3年	3,475,102.96	0.69%	18,035,430.60	6.54%
3年以上	35,048,929.41	6.94%	61,955,780.64	22.46%
合计	505,171,651.74	100.00%	275,853,416.30	100.00%

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间
洛阳市瀍河回族区下窑村城中村改造项目专班	非关联方	211,701,600.00	41.91%	1年以内
洛阳伊滨区管理委员会财政局	非关联方	36,203,042.00	7.17%	1年以内
河南龙源风景园林建设有限公司	非关联方	27,738,059.71	5.49%	1-2年、3年以上
洛阳港嘉科技有限公司	非关联方	11,281,438.63	2.23%	1年以内
河南豫选农业科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	0.99%	1年以内
合计	/	291,924,140.34	57.79%	/

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	28,445,416,896.25	28,313,921,410.14



项目	期末余额	期初余额
合计	28,445,416,896.25	28,313,921,410.14

(1) 其他应收款

① 按账龄披露结构列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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(含1年)	9,118,427,569.41	31.59%	50,718,129.70	4,225,727,979.74	14.70%	95,441,275.32
1至2年	3,157,588,331.58	10.94%	18,902,435.23	5,696,221,187.93	19.82%	35,869,354.09
2至3年	4,334,280,820.31	15.02%	52,940,113.32	6,967,743,195.00	24.24%	80,879,232.69
3年以上	12,252,879,835.13	42.45%	295,198,981.93	11,850,268,426.08	41.23%	213,849,516.51
合计	28,863,176,556.43	100.00%	417,759,660.18	28,739,960,788.75	100.00%	426,039,378.61

② 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	63,093,981.06	0.22%	63,093,981.06	100.00%	-
按组合计提坏账准备	28,800,082,575.37	99.78%	354,665,679.13	1.23%	28,445,416,896.24
其中：应收政府、国企组合	22,791,226,321.06	78.96%	113,956,131.61	0.50%	22,677,270,189.45
其他应收款项	698,448,253.38	2.42%	240,183,816.21	34.39%	458,264,437.17
应收关联方组合	5,257,834,870.03	18.22%	-	-	5,257,834,870.03
应收备用金押金保证金组合	52,573,130.90	0.18%	525,731.31	1.00%	52,047,399.59
合计	28,863,176,556.43	100.00%	417,759,660.19	1.45%	28,445,416,896.24

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	69,895,613.23	0.24%	66,086,942.82	100.00%	3,808,670.41
按组合计提坏账准备	28,670,065,175.52	99.76%	359,952,435.79	1.26%	28,310,112,739.73
其中：应收政府、国企组合	24,745,877,683.65	86.31%	123,901,835.13	0.50%	24,621,975,848.52
其他应收款项	617,844,978.65	2.16%	235,557,262.94	38.13%	382,287,715.71
应收关联方组合	3,257,008,741.42	11.36%	-	-	3,257,008,741.42
应收备用金押金保证金组合	49,333,771.80	0.17%	493,337.72	1.00%	48,840,434.08
合计	28,739,960,788.75	100.00%	426,039,3678.61	1.48%	28,313,921,410.14

1) 按单项计提坏账准备:



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳市儒墨科技有限公司	53,298,275.83	53,298,275.83	100.00%	对方财务困难，回款可行性低
洛阳市清科创联科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	对方财务困难，回款可行性低
科新网通科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	对方财务困难，回款可行性低
洛阳西子湖水业有限公司	1,177,132.81	1,177,132.81	100.00%	已注销
亳州市泓诚富药业有限公司	616,548.80	616,548.80	100.00%	已注销
刘燕	2,023.62	2,023.62	100.00%	对方财务困难，回款可行性低
合计	63,093,981.06	63,093,981.06	100.00%	/

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
洛阳市城乡一体化示范区管理委员会	单位往来、其他	17,152,473,710.01	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	59.43%	85,762,368.55
洛阳市瀍河区住房和城乡建设局	单位往来	3,134,671,141.36	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	10.86%	15,673,355.72
洛阳万安山建设发展有限公司	单位借款、单位 往来、保证金	1,370,445,427.39	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	4.75%	-
洛阳港乾置业有限公司	单位往来	818,748,283.52	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	2.84%	-
洛阳国展资产管理有限公司	单位借款、单位 往来	743,525,771.60	2-3年、3年以上	2.58%	3,717,628.86
合计	/	23,219,864,333.88	/	80.45%	108,823,895.93

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	2,809,020.86	-	2,809,020.86	2,236,666.51	-	2,236,666.51
库存商品	25,866,163.42	1,210,136.09	24,656,027.33	19,810,391.91	1,210,984.31	18,599,407.60
周转材料	1,136,277.08	-	1,136,277.08	1,093,544.41	-	1,093,544.41
委托加工物资	62,413.28	-	62,413.28	1,048,659.26	-	1,048,659.26
合同履约成本	514,988,633.04	-	514,988,633.04	1,048,763,165.01	-	1,048,763,165.01
消耗性生物资产	13,602,772.30	-	13,602,772.30	13,480,410.25	-	13,480,410.25
开发成本	2,986,812,019.24	-	2,986,812,019.24	2,889,778,186.04	-	2,889,778,186.04
待开发土地	13,783,184,585.96	-	13,783,184,585.96	14,412,348,354.73	-	14,412,348,354.73
合计	17,328,461,885.18	1,210,136.09	17,327,251,749.09	18,388,559,378.12	1,210,984.31	18,387,348,393.81



8、合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	111,553,211.17	973,963.53	110,579,247.64	79,427,972.61	750,547.13	78,677,425.48

9、一年内到期非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	249,488,333.34	696,500,000.00

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	17,834,777.33	17,243,327.31
待认证进项税额	985,987.12	1,007,247.15
预缴税费	80,342.40	80.15
其他	222,713.51	8,910.90
合计	19,123,820.36	18,259,565.51

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	89,097,223.18	89,251,247.03
东南环城区域 PPP 项目信托计划	9,999,000.00	9,999,000.00
中原银行股份有限公司	1,328,193,059.20	1,332,624,192.73
华宝投资 2 号系列 36-10 期 QD II 单	48,966,179.62	47,056,387.62
洛阳市中小企业投资担保有限公司	47,859,527.68	95,719,055.37
洛阳骥骠氢能科技有限公司	10,813,645.07	11,044,243.31
合计	1,534,928,634.75	1,585,694,126.06

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,060,000.00	3,060,000.00	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	2,871,205,511.09	43,954,264.15	2,827,251,246.94	2,315,298,991.21	40,290,372.39	2,275,008,618.82



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,874,265,511.09	47,014,264.15	2,827,251,246.94	2,315,298,991.21	40,290,372.39	2,275,008,618.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	期初余额(减值准备)	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
洛阳万安山旅游交通客运有限公司	-	3,060,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
洛阳万安山旅游交通客运有限公司	-	-	-	3,060,000.00

(3)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	877,732,445.80	-	-	170,449,348.48	-	-
国蒙源耕(洛阳)供应链有限公司	506,189.09	-	-	-506,189.09	-	-
中电建(洛阳)装配式建筑科技有限公司	23,336,604.81	-	-	-4,157,931.85	-	-
洛阳华泽小额贷款有限公司	276,156,433.11	-	-	2,846,224.37	-	-
洛阳环锋资源有限公司	19,665,801.49	-	-	-1,759,191.88	-	-
洛阳水生态投资开发有限公司	49,726,656.13	-	-	-7,327,695.61	-	-
洛阳中小企业资产管理有限公司	0.01	-	-	-	-	-
洛阳市清科创联科技有限公司	-	-	-	-	-	-
新松机器人产业发展(洛阳)有限公司	3,663,891.76	-	-	-	-	-
洛阳中原环境科技有限公司	163,089.27	-	-	-163,089.27	-	-
科新网通科技有限公司	-	-	-	-	-	-
河南省军民融合产业投资基金(有限合伙)	29,423,595.17	-	-	-250,841.76	-	-
洛阳水利建设投资集团有限公司	966,758,699.20	-	-	-45,597,488.04	2,391,498.37	446,050,550.70
洛阳港乾置业有限公司	-	-	-	-	-	-
洛阳晟诚建设发展有限公司	10,791,983.78	-	-	-	-	-
河南省润辉能源科技有限公司	988,534.40	-	-	-7,233.28	-	-
洛阳市新型显示创业投资基金合伙企业(有限合伙)	16,094,694.80	-	-	-241,431.26	-	-



被投资单位	期初余额（账面价值）	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
合计	2,275,008,618.82	-	-	113,284,480.81	2,391,498.37	446,050,550.70

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	-	-	-	1,048,181,794.28	-
国蒙源耕（洛阳）供应链有限公司	-	-	-	-	-
中电建(洛阳)装配式建筑科技有限公司	-	-	-	19,178,672.96	-
洛阳华泽小额贷款有限公司	5,820,010.00	-	-	273,182,647.48	-
洛阳环锋资源有限公司	-	-	-	17,906,609.61	-
洛阳水生态投资开发有限公司	-	-	-	42,398,960.52	-
洛阳中小企业资产管理有限公司	-	-	-	0.01	32,998,016.08
洛阳市清科创联科技有限公司	-	-	-	-	-
新松机器人产业发展（洛阳）有限公司	-	3,663,891.76	-	-	3,663,891.76
洛阳中原环境科技有限公司	-	-	-	-	-
科新网通科技有限公司	-	-	-	-	7,292,356.31
河南省军民融合产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	29,172,753.41	-
洛阳水利建设投资集团有限公司	-	-	-	1,369,603,260.23	-
洛阳港乾置业有限公司	-	-	-	-	-
洛阳晟诚建设发展有限公司	-	-	-	10,791,983.78	-
河南省润辉能源科技有限公司	-	-	-	981,301.12	-
洛阳市新型显示创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	15,853,263.54	-
合计	5,820,010.00	3,663,891.76	-	2,827,251,246.94	43,954,264.15

13、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
①期初余额	3,630,987,725.44	3,630,987,725.44
②本期变动	-311,538,702.50	-311,538,702.50
加：外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	43,443,953.57	43,443,953.57
企业合并增加	-	-



项目	房屋、建筑物	合计
减：处置	-	-
其他转出	351,523,692.00	351,523,692.00
加：公允价值变动	-3,458,964.07	-3,458,964.07
③期末余额	3,319,449,022.94	3,319,449,022.94

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
伊滨区科技大厦	335,800,000.00	权证办理中
置换产品项目-安置小区门面房	1,605,911,300.00	权证办理中
南昌路烟厂大楼	50,391,327.09	权证办理中

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	628,513,845.46	627,950,158.60
固定资产清理	-	-
合计	628,513,845.46	627,950,158.60

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
①账面原值						
期初余额	503,285,984.11	10,766,206.79	11,922,534.78	8,402,335.84	211,422,993.94	745,800,055.46
本期增加金额	32,015,204.40	998,957.87	131,919.62	354,466.06	2,370,261.92	35,870,809.87
本期减少金额	5,321,810.55	2,059,197.68	340,892.74	357,979.77	176,382.00	8,256,262.74
期末余额	529,979,377.96	9,705,966.98	11,713,561.66	8,398,822.13	213,616,873.86	773,414,602.59
②累计折旧						
期初余额	58,716,941.59	4,720,564.94	7,514,666.60	6,145,817.41	40,751,906.32	117,849,896.86
本期增加金额	22,879,005.26	1,203,273.16	1,314,456.68	1,001,941.08	2,641,354.32	29,040,030.50
本期减少金额	310,901.20	969,783.24	303,849.77	338,205.19	66,430.83	1,989,170.23
期末余额	81,285,045.65	4,954,054.86	8,525,273.51	6,809,553.30	43,326,829.81	144,900,757.13
③减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④账面价值						



项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
期末账面价值	448,694,332.31	4,751,912.12	3,188,288.15	1,589,268.83	170,290,044.05	628,513,845.46
期初账面价值	444,569,042.52	6,045,641.85	4,407,868.18	2,256,518.43	170,671,087.62	627,950,158.60

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,907,255,853.13	1,658,536,066.04
工程物资	-	-
合计	1,907,255,853.13	1,658,536,066.04

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
洛阳南山牡丹文化产业园	558,757,544.53	-	558,757,544.53	528,436,876.26	-	528,436,876.26
背街小巷及老旧小区提升改造项目	19,775,773.62	-	19,775,773.62	333,394,319.61	-	333,394,319.61
双碳经济产业园项目	191,224,148.04	-	191,224,148.04	191,029,973.28	-	191,029,973.28
伊滨会展中心	161,159,535.80	-	161,159,535.80	161,159,535.80	-	161,159,535.80
白马寺镇供排水	25,244,418.93	-	25,244,418.93	68,174,059.15	-	68,174,059.15
智慧农业产业园项目一期（智能化温室大棚）	93,014,052.13	-	93,014,052.13	76,783,059.57	-	76,783,059.57
文博体育运动综合服务中心	55,985,890.59	-	55,985,890.59	55,964,866.48	-	55,964,866.48
金家街棚户区改造项目	53,878,548.60	-	53,878,548.60	53,444,679.74	-	53,444,679.74
洛阳职业技术学院职工保障性租赁住房项目	171,044,997.79	-	171,044,997.79	36,136,394.77	-	36,136,394.77
居业美丽家项目	33,913,264.35	-	33,913,264.35	22,526,826.53	-	22,526,826.53
中原美谷项目	27,590,547.40	-	27,590,547.40	15,749,233.58	-	15,749,233.58
手拉手产业园项目	16,097,240.99	-	16,097,240.99	15,749,221.19	-	15,749,221.19
中关村项目	13,643,942.56	-	13,643,942.56	13,643,942.56	-	13,643,942.56
水云川项目一期	13,942,199.33	-	13,942,199.33	7,038,317.50	-	7,038,317.50
中窑村三期安置房	299,387,650.42	-	299,387,650.42	-	-	-
北关城中村改造项目	45,822,054.11	-	45,822,054.11	-	-	-
其他项目	126,774,043.94	-	126,774,043.94	79,304,760.02	-	79,304,760.02
合计	1,907,255,853.13	-	1,907,255,853.13	1,658,536,066.04	-	1,658,536,066.04

16、生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
种植业	5,295,784.32	-	960,214.32	4,335,570.00



项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
畜牧养殖业	2,753,193.27	2,432,598.41	1,526,056.18	3,659,735.50
林业	778,746.53	65,450.00	32,725.00	811,471.53
合计	8,827,724.12	2,498,048.41	2,518,995.50	8,806,777.03

17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
(1)账面原值			
期初余额	50,148,889.52	84,344,623.91	134,493,513.43
本期增加金额	-	21,623.37	21,623.37
本期减少金额	-	-	-
期末余额	50,148,889.52	84,366,247.28	134,515,136.80
(2)累计折旧			
期初余额	23,201,737.51	32,425,508.21	55,627,245.72
本期增加金额	8,559,015.24	7,452,277.56	16,011,292.80
本期减少金额	-	-	-
期末余额	31,760,752.75	39,877,785.77	71,638,538.52
(3)减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4)账面价值			
期末账面价值	18,388,136.77	44,488,461.51	62,876,598.28
期初账面价值	26,947,152.01	51,919,115.70	78,866,267.71

18、无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
①账面原值				
期初余额	64,977,275.73	4,335,648.50	9,663,200.00	78,976,124.23
本期增加金额	-	685,310.89	-	685,310.89
本期减少金额	-	648,000.00	-	648,000.00
期末余额	64,977,275.73	4,372,959.39	9,663,200.00	79,013,435.12
②累计摊销				
期初余额	3,102,283.05	2,442,222.57	42,000.08	5,586,505.70



项目	土地使用权	软件	其他	合计
本期增加金额	1,562,103.42	442,463.42	1,205,103.69	3,209,670.53
本期减少金额	-	68,924.09	-	68,924.09
期末余额	4,664,386.47	2,815,761.90	1,247,103.77	8,727,252.14
③减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④账面价值				
期末账面价值	60,312,889.26	1,557,197.49	8,416,096.23	70,286,182.98
期初账面价值	61,874,992.68	1,893,425.93	9,621,199.92	73,389,618.53

19、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南远纳建筑工程有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
洛阳交建建工集团有限公司	750,039.46	-	-	750,039.46
合计	2,050,039.46	-	-	2,050,039.46

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	29,140,016.67	3,618,378.25	12,238,732.34	-	20,519,662.58
维修费	3,200,379.83	-	1,190,942.68	-	2,009,437.15
物业费	-	604,466.06	368,148.01	-	236,318.05
其他	15,464,891.96	343,742.69	3,175,570.18	-	12,633,064.47
合计	47,805,288.46	4,566,587.00	16,973,393.21	-	35,398,482.25

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已经抵销的递延所得税资产

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
减值准备	419,725,414.04	104,931,353.51	412,712,473.68	103,178,118.42
新租赁准则费用差异	19,456,945.96	4,864,236.49	2,828,993.00	707,248.25
影响损益的公允价值变动	5,030,971.84	1,257,742.96	7,606,466.73	1,901,616.68
可抵扣亏损	143,776,391.04	35,944,097.76	98,461,985.04	24,615,496.26
合计	587,989,722.88	146,997,430.72	521,609,918.45	130,402,479.61



(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	13,674,234.84	3,418,558.71	70,253,371.20	17,563,342.80
使用权资产税会差异	10,225,079.20	2,556,269.80	-	-
合计	23,899,314.04	5,974,828.51	70,253,371.20	17,563,342.80

22、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施建设	10,725,881,109.20	-	10,725,881,109.20	10,207,637,141.61	-	10,207,637,141.61
土地前期开发项目	5,617,893,607.38	-	5,617,893,607.38	5,617,893,607.38	-	5,617,893,607.38
尚未完成的投资款	420,029,500.00	-	420,029,500.00	485,547,500.00	-	485,547,500.00
其他	54,128,000.00	-	54,128,000.00	200,255,017.11	-	200,255,017.11
合计	16,817,932,216.58	-	16,817,932,216.58	16,511,333,266.10	-	16,511,333,266.10

23、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	897,514,761.67	1,504,831,843.33
抵押借款	433,561,458.33	384,577,500.00
保证借款	1,736,843,597.23	1,504,705,408.12
信用借款	675,016,536.50	160,784,100.94
合计	3,742,936,353.73	3,554,898,852.39

24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票	-	-
合计	100,000,000.00	10,000,000.00

25、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(含1年)	255,569,036.32	171,108,734.20
1至2年(含2年)	74,104,600.36	81,556,574.30
2至3年(含3年)	11,157,950.56	14,816,358.21
3年以上	19,190,980.03	13,822,290.21



项目	期末余额	期初余额
合计	360,022,567.27	281,303,956.92

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例
洛阳市洛龙区龙门街道办事处	土地款	49,733,015.13	1-2 年	13.81%
中能(洛阳)控股有限公司	货款	25,049,541.28	1 年以内	6.96%
洛阳国灿供应链管理有限公司	货款	19,554,206.97	1 年以内	5.43%
洛阳恒信建筑劳务有限公司	工程款	19,261,170.00	1 年以内	5.35%
河南万达铝业有限公司	材料款	16,870,817.59	1 年以内	4.69%
合计		130,468,750.97		36.24%

26、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	24,293,452.11	15,103,270.29
1 年以上	3,537,168.80	2,705,689.74
合计	27,830,620.91	17,808,960.03

27、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	348,278.71	2,299,983.83
预收工程款	31,313,454.11	10,872,138.26
预收服务款及其他	45,309,975.88	267,452.49
合计	76,971,708.70	13,439,574.58

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,998,886.31	78,398,104.74	72,606,396.37	15,790,594.68
离职后福利-设定提存计划	143,065.69	9,154,698.73	9,108,068.16	189,696.26
合计	10,141,952.00	87,552,803.47	81,714,464.53	15,980,290.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,736,129.91	60,270,689.33	54,498,378.45	14,508,440.79
职工福利费	52,495.60	4,283,378.65	4,153,246.52	182,627.73
社会保险费	860,192.65	3,492,151.95	4,013,927.28	338,417.32
其中：医疗保险费	858,958.27	3,352,903.82	3,874,869.03	336,993.06



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	16.95	140,465.56	139,058.25	1,424.26
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	66,581.00	5,918,871.86	5,887,950.86	97,502.00
工会经费和职工教育经费	249,241.91	2,014,041.16	1,635,145.80	628,137.27
其他短期薪酬	34,245.24	2,418,971.79	2,417,747.46	35,469.57
合计	9,998,886.31	78,398,104.74	72,606,396.37	15,790,594.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	572.64	7,532,903.66	7,485,642.86	47,833.44
失业保险费	25.05	325,894.88	323,827.19	2,092.74
企业年金缴费	142,468.00	1,295,900.19	1,298,598.11	139,770.08
合计	143,065.69	9,154,698.73	9,108,068.16	189,696.26

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	567,543,045.65	567,053,999.61
城市维护建设税	14,199,013.89	16,491,633.52
教育费附加	7,462,384.05	6,958,379.13
地方教育费附加	4,974,922.71	4,637,614.16
企业所得税	422,928,355.86	341,067,727.29
个人所得税	3,457,793.47	120,501.35
房产税	5,671,570.95	4,964,759.70
土地使用税	4,145,942.21	513,672.02
印花税	398,046.99	334,275.43
土地增值税	1,875,534.25	-
资源税	2,470.20	23,312.39
其他	32,516.78	843.01
合计	1,032,691,597.01	942,166,717.61

30、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	3,467,444.44
应付股利	84,051,625.56	-
其他应付款	12,077,923,266.36	8,942,739,920.08



项目	期末余额	期初余额
合计	12,161,974,891.92	8,946,207,364.52

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他利息	-	3,467,444.44

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	84,051,625.56	-

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
单位借款	10,439,373,426.05	6,327,044,032.69
单位往来	1,473,852,612.61	2,418,717,236.27
个人往来	837,148.31	1,969,204.59
保证金	72,258,174.05	51,328,448.07
代扣代缴款	5,161,859.77	495,822.02
应付股权款	-	123,375,800.00
其他	86,440,045.57	19,809,376.44
合计	12,077,923,266.36	8,942,739,920.08

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,306,248,039.29	2,129,313,427.73
一年内到期的应付债券	5,429,435,304.20	16,725,124,317.82
一年内到期的长期应付款	111,522,712.77	181,628,036.53
一年内到期的租赁负债	16,903,483.01	23,914,803.78
合计	6,864,109,539.27	19,059,980,585.86

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,098,306.86	288,094.64
合计	4,098,306.86	288,094.64

33、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	552,208,572.64	921,007,735.65



项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,485,595,228.33	1,455,677,088.89
保证借款	4,592,164,322.79	3,610,723,611.00
信用借款	520,446,111.11	913,507,277.08
小计	7,150,414,234.87	6,900,915,712.62
减：一年内到期的长期借款	1,306,248,039.29	2,129,313,427.73
合计	5,844,166,195.58	4,771,602,284.89

34、应付债券

(1) 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
应付债券	22,309,663,705.70	27,416,979,716.32
应付利息	228,999,900.67	75,124,317.82
小计	22,538,663,606.37	27,492,104,034.14
减：一年内到期的应付债券	5,429,435,304.20	16,725,124,317.82
合计	17,109,228,302.17	10,766,979,716.32

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 洛阳城乡 PPN001	500,000,000.00	2020/4/13	3+2 年	500,000,000.00	449,835,606.31
22 洛阳城乡 PPN001	1,000,000,000.00	2022/1/3	3 年	1,000,000,000.00	999,974,357.29
22 洛阳城乡 PPN002	700,000,000.00	2022/1/14	3 年	700,000,000.00	699,968,792.99
22 洛阳城乡 PPN003	500,000,000.00	2022/3/3	3 年	500,000,000.00	499,877,048.71
22 洛阳城乡 PPN004	500,000,000.00	2022/3/30	3 年	500,000,000.00	499,809,402.38
22 洛阳城乡 PPN005	500,000,000.00	2022/4/13	3 年	500,000,000.00	499,777,695.97
22 洛阳城乡 PPN006	1,000,000,000.00	2022/6/15	3 年	1,000,000,000.00	999,291,136.29
22 洛阳城乡 PPN007	500,000,000.00	2022/6/22	3 年	500,000,000.00	499,630,795.84
22 洛阳城乡 MTN001	500,000,000.00	2022/9/27	3 年	500,000,000.00	499,426,772.05
22 洛阳城乡 PPN008	500,000,000.00	2022/10/25	3 年	500,000,000.00	499,366,246.02
22 洛建 01	1,500,000,000.00	2022/10/28	3 年	1,500,000,000.00	1,499,229,059.80
22 洛建 02	1,500,000,000.00	2022/11/23	3 年	1,500,000,000.00	1,499,155,100.45
23 洛阳城乡 MTN001	500,000,000.00	2023/1/9	2 年	500,000,000.00	499,987,423.17
23 洛阳城乡 MTN002	500,000,000.00	2023/3/3	2 年	500,000,000.00	499,394,333.78
23 洛阳城乡 PPN001	500,000,000.00	2023/3/16	2 年	500,000,000.00	499,842,013.13
23 洛建 05	1,000,000,000.00	2023/3/23	2 年	1,000,000,000.00	999,861,895.64



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 洛阳城乡 PPN002	500,000,000.00	2023/4/20	2 年	500,000,000.00	499,768,782.21
23 洛阳城乡 PPN003	500,000,000.00	2023/4/28	2 年	500,000,000.00	499,752,012.77
23 洛阳城乡 PPN004	500,000,000.00	2023/6/6	2 年	500,000,000.00	499,669,973.72
23 洛阳城乡 PPN005	400,000,000.00	2023/6/20	2 年	400,000,000.00	399,711,698.15
23 洛阳城乡 PPN006	500,000,000.00	2023/8/3	2 年	500,000,000.00	499,548,074.31
23 洛建 07	700,000,000.00	2023/8/22	3 年	700,000,000.00	698,800,000.00
23 洛建 06	300,000,000.00	2023/8/22	2 年	300,000,000.00	299,520,000.00
23 洛阳城乡 PPN007	500,000,000.00	2023/8/31	2 年	500,000,000.00	499,490,512.19
23 洛建 08	500,000,000.00	2023/9/14	3 年	500,000,000.00	498,320,000.00
23 洛阳城乡 PPN008	500,000,000.00	2023/10/26	3 年	500,000,000.00	498,090,921.38
24 洛阳城乡 MTN001	1,100,000,000.00	2024/4/23	3 年	1,100,000,000.00	1,096,158,435.65
24 洛阳城乡 MTN002	400,000,000.00	2024/6/26	3 年	400,000,000.00	398,504,504.99
24 洛阳城乡 PPN001	1,000,000,000.00	2024/7/21	5 年	1,000,000,000.00	993,344,378.20
24 洛阳城乡 PPN002	500,000,000.00	2024/8/5	5 年	500,000,000.00	496,538,342.94
24 洛阳城乡 PPN003	1,000,000,000.00	2024/8/28	3 年	1,000,000,000.00	999,128,792.52
24 洛阳城乡 CP001	500,000,000.00	2024/8/21	1 年	500,000,000.00	499,521,232.88
24 洛阳城乡 PPN004	700,000,000.00	2024/9/18	5 年	700,000,000.00	696,024,408.82
24 洛阳城乡 PPN005	800,000,000.00	2024/10/16	1 年	800,000,000.00	799,239,890.41
24 洛阳城乡 MTN003	1,000,000,000.00	2024/11/13	3 年	1,000,000,000.00	995,692,013.23
24 洛阳城乡 CP002	500,000,000.00	2024/11/15	1 年	500,000,000.00	500,000,000.00
24 洛阳城乡 MTN004	500,000,000.00	2024/11/27	3 年	500,000,000.00	497,818,065.56
24 洛阳城乡 PPN006	600,000,000.00	2024/12/6	5 年	600,000,000.00	596,446,321.66
24 洛阳城乡 PPN007	900,000,000.00	2024/12/20	5 年	900,000,000.00	894,630,511.01
24 洛阳城乡 PPN008A	400,000,000.00	2024/12/26	3 年	400,000,000.00	399,426,565.46
24 洛阳城乡 PPN008B	200,000,000.00	2024/12/26	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00
24 洛建 01	120,000,000.00	2024/12/25	3 年	120,000,000.00	119,749,347.49
24 洛建 02	700,000,000.00	2024/12/25	5 年	700,000,000.00	697,657,250.95
25 洛阳城乡 PPN001	900,000,000.00	2025/1/3	5 年	900,000,000.00	-
25 洛阳城乡 PPN002	500,000,000.00	2025/2/10	5 年	500,000,000.00	-
25 洛建 01	196,000,000.00	2025/2/13	3 年	196,000,000.00	-
25 洛建 02	800,000,000.00	2025/2/13	5 年	800,000,000.00	-
25 洛阳城乡 CP001	1,000,000,000.00	2025/2/27	1 年	1,000,000,000.00	-
25 洛阳城乡 CP002	500,000,000.00	2025/3/11	1 年	500,000,000.00	-



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
25 洛阳城乡 MTN001A	300,000,000.00	2025/4/1	3 年	300,000,000.00	-
25 洛阳城乡 MTN001B	200,000,000.00	2025/4/1	5 年	200,000,000.00	-
25 洛阳城乡 MTN002A	300,000,000.00	2025/4/21	3 年	300,000,000.00	-
25 洛阳城乡 MTN002B	500,000,000.00	2025/4/21	5 年	500,000,000.00	-
25 洛阳城乡 MTN003A	300,000,000.00	2025/4/29	3 年	300,000,000.00	-
25 洛阳城乡 MTN003B	200,000,000.00	2025/4/29	5 年	200,000,000.00	-
25 洛阳城乡 CP003	500,000,000.00	2025/5/19	1 年	500,000,000.00	-
25 洛建 03	300,000,000.00	2025/6/10	5 年	300,000,000.00	-
25 洛阳城乡 CP004	1,000,000,000.00	2025/9/1	1 年	1,000,000,000.00	-
25 洛阳城乡 MTN004	200,000,000.00	2025/9/16	1 年	200,000,000.00	-
25 洛阳城乡 PPN003	300,000,000.00	2025/9/17	1 年	300,000,000.00	-
25 洛建 04	400,000,000.00	2025/9/19	3 年	400,000,000.00	-
25 洛建 05	400,000,000.00	2025/9/19	5 年	400,000,000.00	-
25 洛建 06	500,000,000.00	2025/9/24	3 年	500,000,000.00	-
25 洛建 07	200,000,000.00	2025/9/24	5 年	200,000,000.00	-
25 洛建 08	400,000,000.00	2025/10/21	3 年	400,000,000.00	-
25 洛建 09	400,000,000.00	2025/10/21	5 年	400,000,000.00	-
25 洛建 10	400,000,000.00	2025/10/23	3 年	400,000,000.00	-
25 洛建 11	300,000,000.00	2025/10/23	5 年	300,000,000.00	-
25 洛阳城乡 PPN004	500,000,000.00	2025/11/24	3 年	500,000,000.00	-
国晟 25A1	54,000,000.00	2025/04/15	3 年	54,000,000.00	-
合计	39,070,000,000.00			39,070,000,000.00	27,416,979,716.32

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
20 洛阳城乡 PPN001	-	-	164,393.69	450,000,000.00	-	否
22 洛阳城乡 PPN001	-	-	25,642.71	1,000,000,000.00	-	否
22 洛阳城乡 PPN002	-	-	31,207.01	700,000,000.00	-	否
22 洛阳城乡 PPN003	-	-	122,951.29	500,000,000.00	-	否
22 洛阳城乡 PPN004	-	-	190,597.62	500,000,000.00	-	否
22 洛阳城乡 PPN005	-	-	222,304.03	500,000,000.00	-	否
22 洛阳城乡 PPN006	-	-	708,863.71	1,000,000,000.00	-	否
22 洛阳城乡 PPN007	-	-	369,204.16	500,000,000.00	-	否



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
22 洛阳城乡 MTN001	-	-	573,227.95	500,000,000.00	-	否
22 洛阳城乡 PPN008	-	-	633,753.98	500,000,000.00	-	否
22 洛建 01	-	-	770,940.20	1,500,000,000.00	-	否
22 洛建 02	-	-	844,899.55	1,500,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 MTN001	-	-	12,576.83	500,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 MTN002	-	-	605,666.22	500,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 PPN001	-	-	157,986.87	500,000,000.00	-	否
23 洛建 05	-	-	138,104.36	1,000,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 PPN002	-	-	231,217.79	500,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 PPN003	-	-	247,987.23	500,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 PPN004	-	-	330,026.28	500,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 PPN005	-	-	288,301.85	400,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 PPN006	-	-	451,925.69	500,000,000.00	-	否
23 洛建 07	-	-	-	-	698,800,000.00	否
23 洛建 06	-	-	480,000.00	300,000,000.00	-	否
23 洛阳城乡 PPN007	-	-	509,487.81	500,000,000.00	-	否
23 洛建 08	-	-	-	-	498,320,000.00	否
23 洛阳城乡 PPN008	-	-	302,275.81	-	498,393,197.19	否
24 洛阳城乡 MTN001	-	-	1,635,935.62	-	1,097,794,371.27	否
24 洛阳城乡 MTN002	-	-	592,728.01	-	399,097,233.00	否
24 洛阳城乡 PPN001	-	-	1,817,449.99	-	995,161,828.19	否
24 洛阳城乡 PPN002	-	-	718,792.26	-	497,257,135.20	否
24 洛阳城乡 PPN003	-	-	320,725.26	-	999,449,517.78	否
24 洛阳城乡 CP001	-	-	478,767.12	500,000,000.00	-	否
24 洛阳城乡 PPN004	-	-	794,818.77	-	696,819,227.59	否
24 洛阳城乡 PPN005	-	-	760,109.59	800,000,000.00	-	否
24 洛阳城乡 MTN003	-	-	1,465,300.74	-	997,157,313.97	否
24 洛阳城乡 CP002	-	-	-	500,000,000.00	-	否
24 洛阳城乡 MTN004	-	-	732,485.72	-	498,550,551.28	否
24 洛阳城乡 PPN006	-	-	677,746.77	-	597,124,068.43	否
24 洛阳城乡 PPN007	-	-	1,013,396.91	-	895,643,907.92	否
24 洛阳城乡 PPN008A	-	-	187,342.37	-	399,613,907.83	否



债券名称	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
24 洛阳城乡 PPN008B	-	-	-	-	200,000,000.00	否
24 洛建 01	-	-	82,005.45	-	119,831,352.94	否
24 洛建 02	-	-	441,329.31	-	698,098,580.26	否
25 洛阳城乡 PPN001	900,000,000.00	-	-3,670,943.86	-	896,329,056.14	否
25 洛阳城乡 PPN002	500,000,000.00	-	-2,499,123.43	-	497,500,876.57	否
25 洛建 01	196,000,000.00	-	-293,746.40	-	195,706,253.60	否
25 洛建 02	800,000,000.00	-	-2,336,707.34	-	797,663,292.66	否
25 洛阳城乡 CP001	1,000,000,000.00	-	-190,684.93	-	999,809,315.07	否
25 洛阳城乡 CP002	500,000,000.00	-	-115,068.49	-	499,884,931.51	否
25 洛阳城乡 MTN001A	300,000,000.00	-	-816,204.50	-	299,183,795.50	否
25 洛阳城乡 MTN001B	200,000,000.00	-	-1,030,499.67	-	198,969,500.33	否
25 洛阳城乡 MTN002A	300,000,000.00	-	-835,435.33	-	299,164,564.67	否
25 洛阳城乡 MTN002B	500,000,000.00	-	-2,606,548.79	-	497,393,451.21	否
25 洛阳城乡 MTN003A	300,000,000.00	-	-843,232.34	-	299,156,767.66	否
25 洛阳城乡 MTN003B	200,000,000.00	-	-1,047,698.68	-	198,952,301.32	否
25 洛阳城乡 CP003	500,000,000.00	-	-228,493.15	-	499,771,506.85	否
25 洛建 03	300,000,000.00	-	-939,145.82	-	299,060,854.18	否
25 洛阳城乡 CP004	1,000,000,000.00	-	-802,191.78	-	999,197,808.22	否
25 洛阳城乡 MTN004	200,000,000.00	-	-173,589.04	-	199,826,410.96	否
25 洛阳城乡 PPN003	300,000,000.00	-	-235,068.49	-	299,764,931.51	否
25 洛建 04	400,000,000.00	-	-708,447.18	-	399,291,552.82	否
25 洛建 05	400,000,000.00	-	-1,231,041.86	-	398,768,958.14	否
25 洛建 06	500,000,000.00	-	-889,951.45	-	499,110,048.55	否
25 洛建 07	200,000,000.00	-	-617,207.81	-	199,382,792.19	否
25 洛建 08	400,000,000.00	-	-730,677.18	-	399,269,322.82	否
25 洛建 09	400,000,000.00	-	-1,252,522.84	-	398,747,477.16	否
25 洛建 10	400,000,000.00	-	-732,037.99	-	399,267,962.01	否
25 洛建 11	300,000,000.00	-	-940,318.84	-	299,059,681.16	否
25 洛阳城乡 PPN004	500,000,000.00	-	-1,595,566.38	-	498,404,433.62	否
国晟 25A1	54,000,000.00	-	86,333.58	-	53,913,666.42	否
合计	11,550,000,000.00	-	-7,143,343.46	16,650,000,000.00	22,309,663,705.70	/



35、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额-房屋及建筑物	58,527,072.64	85,489,335.20
减：未确认融资费用-房屋及建筑物	4,113,128.74	7,125,598.03
减：一年内到期的租赁负债	16,903,483.01	23,914,803.78
合计	37,510,460.89	54,448,933.39

36、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	343,232,185.97	514,026,288.32
专项应付款	914,457,849.38	1,452,166,324.16
小计	1,257,690,035.35	1,966,192,612.48
减：一年内到期的长期应付款	111,522,712.77	181,628,036.53
合计	1,146,167,322.58	1,784,564,575.95

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	343,232,185.97	514,026,288.32

(2) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
中铁建投专项资金	591,452,422.41	582,457,226.95
其他项目	323,005,426.97	869,709,097.21
合计	914,457,849.38	1,452,166,324.16

37、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关的政府补助	46,768,590.61	-	46,768,590.61	-	/
与资产相关的政府补助	5,960,000.00	-	-	5,960,000.00	/
合计	52,728,590.61	-	46,768,590.61	5,960,000.00	/

38、实收资本（股本）

投资者名称	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
河南省财政厅	8.59%	425,678,600.00	8.59%	425,678,600.00
洛阳国晟投资控股集团有限公司	91.41%	4,531,104,500.00	91.41%	4,531,104,500.00
合计	100.00%	4,956,783,100.00	100.00%	4,956,783,100.00



39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,533,449,386.52	448,632,303.51	170,478,478.94	18,811,603,211.09

40、其他综合收益

项目	期初余额 (A)	本期发生金额		
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留 存收益
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	106,892,812.08	-53,344,591.66	-	-
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	78,908,206.75	-53,344,591.66	-	-
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,006,485.21	2,391,498.37	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	69,901,721.54	-55,736,090.03	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	27,984,605.33	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	24,253,742.25	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
转换为以公允价值计量的投资性房地产	3,730,863.08	-	-	-
(3)其他综合收益合计	106,892,812.08	-53,344,591.66	-	-

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税	-13,911,971.55	-39,347,875.26	-84,744.85	67,544,936.82
(1)不能重分类进损益的其他综合收益	-13,911,971.55	-39,347,875.26	-84,744.85	39,560,331.49
其中：重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	2,391,498.37	-	11,397,983.58
其他权益工具投资公允价值变动	-13,911,971.55	-41,739,373.63	-84,744.85	28,162,347.91
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	27,984,605.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	24,253,742.25



项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-
转换为以公允价值计量的投资性房地产	-	-	-	3,730,863.08
(3)其他综合收益合计	-13,911,971.55	-39,347,875.26	-84,744.85	67,544,936.82

41、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	348,635,263.07	20,272,046.57	-	368,907,309.64

42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,082,858,783.39	2,040,833,075.54
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	2,082,858,783.39	2,040,833,075.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	56,834,608.46	92,701,419.37
减: 提取法定盈余公积	20,272,046.57	43,198,509.10
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	8,401,381.64	7,477,202.42
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,111,019,963.64	2,082,858,783.39

43、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,767,905,542.26	2,199,025,175.34	3,023,381,247.66	2,559,445,729.09
其他业务收入	276,635,249.24	83,289,869.47	184,574,230.92	52,176,999.34
合计	3,044,540,791.50	2,282,315,044.81	3,207,955,478.58	2,611,622,728.43



44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,311,385.01	1,240,677.73
教育费附加	1,458,585.25	421,065.34
地方教育费附加	941,971.65	280,710.22
房产税	6,910,832.28	8,132,023.17
土地使用税	18,575,400.42	13,660,764.95
车船税	7,941.60	9,358.86
印花税	2,871,129.39	3,731,657.25
土地增值税	2,562,887.17	-
资源税	74,661.66	72,025.27
消费税	458.26	4,776.54
合计	36,715,252.69	27,553,059.33

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,540,937.44	1,567,221.88
租赁费	149,119.27	977,929.92
服务费	613,771.19	804,011.94
差旅费	702,325.83	562,462.30
劳务费	523,144.75	508,842.63
业务招待费	47,119.90	388,348.03
广告宣传费	125,363.88	379,478.68
办公费	115,282.42	297,231.10
折旧摊销费	4,773.17	5,396.67
其他	590,536.28	791,965.63
合计	4,412,374.13	6,282,888.78

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,208,021.88	66,540,452.26
办公费	1,545,090.91	6,186,815.54
差旅费	704,405.44	929,391.94
业务招待费	119,027.74	344,569.42
通讯费	466,672.71	1,021,348.21



项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	554,381.99	786,854.73
劳动保护费	375,502.97	920,340.56
水电费	1,255,307.52	1,058,930.61
广告宣传费	124,258.89	466,390.89
修理费	693,190.94	732,529.61
保险费	40,051.01	171,345.55
服务费	1,463,609.36	3,363,909.13
聘请中介机构费	4,745,463.19	8,418,324.56
诉讼费	164,977.77	420,405.31
物业管理费	1,118,608.77	920,457.47
折旧摊销费	33,003,782.09	33,771,398.62
劳务费	2,815,961.28	1,696,524.12
其他	6,778,415.63	7,259,674.01
合计	128,176,730.09	135,009,662.54

47、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	747,477.83	715,632.01
直接投入	234,398.45	313,652.97
折旧及摊销	80,470.07	22,941.64
能耗费-水电费	-	6,560.07
合计	1,062,346.35	1,058,786.69

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	481,517,224.49	423,820,002.97
减：利息收入	28,426,831.97	59,395,585.25
手续费及其他	97,475,925.95	55,668,485.28
合计	550,566,318.47	420,092,903.00

49、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
与收益相关	58,753,038.65	18,777,655.63
个税手续费返还	9,403.69	28,892.44
税收返还	205,337.45	148,342.58



项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	226,110.27	184,580.23
减免税款	158,759.20	-
其他	-	19,933.96
合计	59,352,649.26	19,159,404.84

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-322,178.88
权益法核算的长期股权投资收益	113,284,480.81	-13,002,688.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-	7,127,549.29
债权投资持有期间的投资收益	-	25,904,886.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,053,228.22	-
定期存单持有期间的利息收益	25,004,755.71	27,008,396.10
资金拆借产生的投资收益	-	172,068,675.75
其他	12,427,008.72	-
合计	156,769,473.46	218,784,640.27

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-3,458,964.07	-31,479,840.68
合计	-3,458,964.07	-31,479,840.68

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,982,770.65	20,285,432.57
合计	2,982,770.65	20,285,432.57

53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-223,416.40	-214,912.92
长期股权投资减值损失	-3,663,891.76	-
合计	-3,887,308.16	-214,912.92

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	77,780.33	-16,862.48
无形资产处置利得	-20,062.79	-
生产性生物资产处置利得	-	398,718.46
合计	57,717.54	381,855.98

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	-	91,420.92
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,323.39
罚款收入	146.00	6,669.72
无法支付款项	1,598,000.00	917,637.87
违约金收入	-	580,901.05
非同一控制企业合并资产评估增值	-	4,893,812.88
其他	446,141.05	31,507.54
合计	2,044,287.05	6,523,273.37

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	-	9,829.43
公益性捐赠支出	20,500.00	45,317.69
盘亏损失	-	2,457.32
罚款及滞纳金	3,668,673.76	4,509,267.75
违约金支出	6,666,672.80	-
其他	4,243,556.58	955,227.85
合计	14,599,403.14	5,522,100.04

57、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	90,094,760.50	74,412,314.79
递延所得税费用	3,743,358.35	10,538,564.02
合计	93,838,118.85	84,950,878.81

58、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		



项目	本期金额	上期金额
净利润	146,715,828.70	149,302,324.39
加：资产减值准备	3,887,308.16	214,912.92
信用减值准备	-2,982,770.65	-20,285,432.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,774,185.64	30,511,726.43
使用权资产折旧	16,011,292.80	28,460,524.85
无形资产摊销	1,966,050.13	2,017,717.12
长期待摊费用摊销	17,041,758.05	22,304,966.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-57,717.54	-381,855.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-81,591.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,458,964.07	31,479,840.68
财务费用(收益以“-”号填列)	481,517,224.49	479,199,004.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-156,769,473.46	-218,784,640.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,594,951.11	30,419,435.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-11,588,514.29	-19,880,871.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,060,096,644.72	-886,476,613.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	308,224,614.49	11,959,739,510.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-734,873,641.73	-9,033,286,219.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,144,806,802.47	2,554,472,737.78
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
新增使用权资产	-	34,135,651.38
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	540,418,819.13	1,489,775,640.68
减：现金的期初余额	1,489,775,640.68	1,025,885,009.87
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	-949,356,821.55	463,890,630.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	540,418,819.13	1,489,775,640.68



项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	12,209.78	134,596.14
可随时用于支付的银行存款	540,406,609.35	1,489,641,044.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	540,418,819.13	1,489,775,640.68
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,220,916,373.38	用于担保的定期存款或通知存款、司法冻结、保函保证金
存货	3,266,634,256.90	借款抵押
合计	4,487,550,630.28	

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、反向购买

无。

4、其他原因的合并范围变动

公司之子公司--洛阳万安山旅游交通客运有限公司，因进入破产清算程序，于2025年3月5日移交破产管理人，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
洛阳市建设投资有限公司	洛阳	22,000.00 万元	洛阳	资产管理	100.00%	100.00%	划拨
洛阳牡丹国际会展中心有限公司	洛阳	2,000.00 万元	洛阳	会展及场地服务	100.00%	100.00%	划拨
洛阳国晟置业有限公司	洛阳	20,000.00 万元	洛阳	投资与资产管理	100.00%	100.00%	设立
洛阳城乡建设工程有限公司	洛阳	20,000.00 万元	洛阳	工程管理	100.00%	100.00%	设立
河南宏创建设工程有限公司	洛阳	3,000.00 万元	洛阳	建筑工程施工	100.00%	100.00%	设立
洛阳城建石化油品销售有限公司	洛阳	4,000.00 万元	洛阳	石化油品销售	51.00%	51.00%	设立
国晟天诚(洛阳)园区管理有限公司	洛阳	4,000.00 万元	洛阳	商务服务	100.00%	100.00%	划拨
洛阳春和景明商业运营管理有限公司	洛阳	10,000.00 万元	洛阳	商业综合体管理	70.00%	70.00%	划拨
洛阳金石矿业有限公司	洛阳	2,000.00 万元	洛阳	非金属矿及制品销售	100.00%	100.00%	划拨
洛阳南山牡丹文化产业园建设开发有限公司	洛阳	24,000.00 万元	洛阳	旅游、房地产开发经营	70.00%	70.00%	划拨
洛阳晟景建设有限公司	洛阳	400.00 万元	洛阳	建筑工程施工	100.00%	100.00%	划拨
洛阳农发生物科技有限公司	洛阳	1,000.00 万元	洛阳	农产品初加工	60.00%	60.00%	划拨
洛阳农发通贸实业有限公司	洛阳	1,000.00 万元	洛阳	石油制品销售、化工产品销售	100.00%	100.00%	划拨
洛阳农发供应链管理有限公司	洛阳	50,000.00 万元	洛阳	供应链管理服务	51.00%	51.00%	划拨
洛阳农发投资集团有限公司	洛阳	1,033.00 万元	洛阳	国家储备林建设；农、林、水、牧服务投资；涉农金融类投资；	100.00%	100.00%	划拨
洛阳人造板厂有限公司	洛阳	100.00 万元	洛阳	木材加工,家具制造；木材批发零售，房屋租赁。	100.00%	100.00%	划转
洛阳市房兴房产测绘有限公司	洛阳	300.00 万元	洛阳	工程测量服务	100.00%	100.00%	划拨
洛阳市洛瑞牧业有限公司	洛阳	30,000.00 万元	洛阳	牧业	100.00%	100.00%	划拨
洛阳诚助实业发展有限责任公司	洛阳	21,000.00 万元	洛阳	房地产、环卫保洁、物业管理	51.00%	51.00%	划拨
洛阳交建建工集团有限公司	洛阳	33,000.00 万元	洛阳	建筑工程施工	68.00%	68.00%	非同一控制下收购
洛阳洛政新龙建设发展股份有限公司	洛阳	22,000.00 万元	洛阳	土地开发整理、工程项目管理	24.00%	24.00%	非同一控制下收购

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区木棉路19号	洛阳	-	18.41%	18.41%	18.41%	权益法



合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联 营企业投资会计 处理方法
				直接	间接		
	1幢504室						
国蒙源耕(洛阳)供应链有限公司	河南省洛阳市伊川县鸭岭镇富硒食品产业园1号	洛阳	-	45.00%	45.00%	45.00%	权益法
中电建(洛阳)绿色建筑科技有限公司	河南省洛阳市汝阳县产业集聚区汝安路2号	洛阳	-	21.00%	21.00%	21.00%	权益法
洛阳华泽小额贷款有限公司	洛阳市涧西区丽新路41号街坊世纪华阳花园综合楼2幢301	洛阳	-	16.17%	16.17%	16.17%	权益法
洛阳环锋资源有限公司	河南省洛阳市涧西区马营村道大所村建筑垃圾资源化利用园区2号	洛阳	-	43.00%	43.00%	43.00%	权益法
洛阳水生态投资开发有限公司	洛阳市伊滨区玉溪西街10号	洛阳	-	16.00%	16.00%	16.00%	权益法
洛阳中小企业资产管理有限公司	洛阳市涧西区中州西路92号院1幢3层	洛阳	-	18.60%	18.60%	18.60%	权益法
洛阳市清科创联科技有限公司	洛阳市伊滨区科技大道21号中意科技园510室	洛阳	-	20.00%	20.00%	20.00%	权益法
新松机器人产业发展(洛阳)有限公司	洛阳市伊滨区科技大厦A座3408	洛阳	-	35.00%	35.00%	35.00%	权益法
洛阳中原环境科技有限公司	洛阳市涧西区秦岭路369号院	洛阳	-	30.00%	30.00%	30.00%	权益法
科新网通科技有限公司	洛阳市伊滨区科技大厦A座6007室	洛阳	-	37.00%	37.00%	37.00%	权益法
河南省豫投军民融合产业投资基金(有限合伙)	中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新区滨河路30号1幢3楼B区301	洛阳	-	13.97%	13.97%	13.97%	权益法
洛阳港乾置业有限公司	洛阳市瀍河回族区利民南街9号皓悦蓝湾7-119	洛阳	-	-	24.99%	24.99%	权益法

① 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

② 持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司表决权比例
洛阳国晟投资控股集团有限公司	洛阳市	自有资金投资的资 产管理服务	2,000,000.00	91.41%	91.41%

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。

2、本公司的子公司情况



本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	联营企业
洛阳华泽小额贷款有限公司	联营企业
洛阳水生态投资开发有限公司	联营企业
洛阳中小企业资产管理有限公司	联营企业
河南省军民融合产业投资基金(有限合伙)	联营企业
中电建(洛阳)绿色建筑科技有限公司	联营企业
洛阳中原环境科技有限公司	联营企业
洛阳环锋资源有限公司	联营企业
科新网通科技有限公司	联营企业
新松机器人产业发展(洛阳)有限公司	联营企业
洛阳市清科创联科技有限公司	联营企业
洛阳晟诚建设发展有限公司	联营企业
河南省润辉能源科技有限公司	联营企业
国蒙源耕(洛阳)供应链有限公司	联营企业
洛阳水利建设投资集团有限公司	联营企业
洛阳港乾置业有限公司	联营企业

其他说明：

无

4、其他关联方情况

本集团的其他关联方情况的说明：本公司所属集团为洛阳国晟投资控股集团有限公司，因此受洛阳国晟投资控股集团有限公司控制的子公司、洛阳国晟投资控股集团有限公司及受其控制的子公司的合营企业或联营企业均为本公司的关联方，此处仅披露与本公司有业务关系的关联方。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------



被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳洛政新龙建设发展股份有限公司	21,760,000.00	2016/12/28	2031/10/8	否
洛阳洛政新龙建设发展股份有限公司	144,000,000.00	2016/4/28	2033/4/28	否
洛阳洛政新龙建设发展股份有限公司	199,580,000.00	2016/2/6	2033/2/4	否
洛阳洛政新龙建设发展股份有限公司	264,766,674.00	2017/1/4	2032/12/31	否
洛阳城市发展投资集团有限公司	800,000,000.00	2021/10/22	2026/10/22	否
洛阳诚助实业发展有限责任公司	170,000,000.00	2022/5/31	2037/9/29	否
洛阳水利建设投资集团有限公司	153,443,300.00	2022/6/8	2027/6/7	否
洛阳水利建设投资集团有限公司	33,627,200.00	2022/6/8	2026/6/7	否
洛阳诚助商业综合体管理服务有限公司	43,460,000.00	2023/1/17	2033/1/17	否
洛阳水利建设投资集团有限公司	138,981,400.00	2023/3/29	2028/3/29	否
洛阳诚助实业发展有限责任公司	42,275,000.00	2023/6/25	2033/6/24	否
洛阳牡丹国际会展中心有限公司	96,255,764.12	2023/12/29	2028/12/28	否
洛阳城乡建设工程有限公司	55,135,830.47	2023/12/29	2028/12/28	否
洛阳农发投资集团有限公司	138,256,943.10	2024/1/2	2029/1/2	否
洛阳水利建设投资集团有限公司	227,000,000.00	2024/3/30	2027/3/30	否
洛阳诚助实业发展有限责任公司	55,346,800.00	2024/9/24	2049/9/24	否
洛阳诚助实业发展有限责任公司	30,000,000.00	2024/9/25	2026/2/6	否
洛阳晟鑫健康养老产业有限责任公司	79,790,000.00	2024/12/3	2039/12/2	否
洛阳诚助商业综合体管理服务有限公司	201,317,325.00	2025/1/1	2033/1/1	否
洛阳水利建设投资集团有限公司	39,000,000.00	2025/8/12	2026/8/12	否
河南宏创建设工程有限公司	49,000,000.00	2025/8/25	2026/8/25	否
河南宏创建设工程有限公司	31,000,000.00	2025/8/28	2026/8/28	否
洛阳农发投资集团有限公司	30,150,000.00	2025/12/30	2026/12/30	否
洛阳港乾置业有限公司	140,000,000.00	2023/12/1	2026/12/1	否
洛阳港乾置业有限公司	40,000,000.00	2022/9/30	2026/9/25	否

② 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳城市发展投资集团有限公司	2,250,000.00	2017-03-15	2027-03-15	否
洛阳城市发展投资集团有限公司	87,750,000.00	2017-03-30	2027-03-15	否
洛阳城市发展投资集团有限公司	100,000,000.00	2023-06-29	2026-06-24	否
洛阳国晟置业有限公司	2,241,882.03	2024-02-04	2048-09-21	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	24,000,000.00	2024-06-28	2049-06-27	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
洛阳国晟投资控股集团有限公司	7,000,000.00	2024-07-30	2049-06-27	否
洛阳龙门旅游集团有限公司	86,000,000.00	2024-07-08	2027-07-04	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	231,000,000.00	2025-08-21	2026-08-18	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	145,000,000.00	2025-11-18	2026-11-28	否
洛阳农发投资集团有限公司	299,000,000.00	2024-12-18	2026-12-13	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	18,000,000.00	2025-01-20	2049-06-27	否
洛阳国晟置业有限公司	5,000,000.00	2025-01-01	2048-09-21	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	15,000,000.00	2025-02-05	2049-06-27	否
洛阳龙门旅游集团有限公司	145,000,000.00	2025-11-19	2026-11-19	否
洛阳城市发展投资集团有限公司	195,000,000.00	2025-02-21	2026-02-20	否
洛阳龙门旅游集团有限公司	98,000,000.00	2025-03-19	2027-08-06	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	1,079,000,000.00	2025-05-30	2045-05-30	否
洛阳龙门旅游集团有限公司	350,000,000.00	2025-06-06	2026-06-06	否
洛阳城市发展投资集团有限公司	310,000,000.00	2025-06-10	2026-06-09	否
洛阳城市发展投资集团有限公司	136,000,000.00	2025-06-10	2026-06-09	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	14,820,000.00	2025-06-30	2049-06-27	否
洛阳城市发展投资集团有限公司	50,000,000.00	2025-06-30	2026-06-27	否
洛阳国晟置业有限公司	59,000,000.00	2025-07-08	2048-09-21	否
洛阳城市发展投资集团有限公司	190,000,000.00	2025-07-15	2026-10-31	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2025-09-25	2026-03-24	否
洛阳国晟投资控股集团有限公司	45,588,074.06	2025-11-26	2049-06-27	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汝阳县旧城改造建设有限公司	5,173,875.00	-	5,234,250.00	-
其他应收款	洛阳国晟商业发展有限公司	54,000,000.00	-	-	-
其他应收款	洛阳环锋资源有限公司	28,223.40	-	28,223.40	-
其他应收款	洛阳龙源水务建设开发有限公司	102,527,616.99	-	102,528,616.99	-
其他应收款	洛阳西子湖水业有限公司	1,177,122.81	-	1,177,122.81	-
其他应收款	洛阳雪龙生态食品有限公司	-	-	44,338,936.99	-
其他应收款	上海国晟商业保理有限公司	2,017.85	-	2,017.85	-



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	洛阳弘义公用事业投资发展集团有限公司	18,391,287.67	-	18,000,000.00	-
应收账款	洛阳龙丰旧城建筑改造服务有限公司	7,986,664.60	-	1,659,170.02	-
应收账款	洛阳金城旧城改造城市运营管理有限公司	3,119,517.50	-	729,180.23	-
应收账款	新安县旧城改造建设有限公司	117,284.13	-	283,499.62	-
应收账款	洛阳新苑旧城建设服务有限公司	687,550.50	-	-	-
应收账款	洛阳雪龙生态食品有限公司	892.50	-	616,555.57	-
应收账款	洛阳农发黄河水利建设开发有限公司	1,553,615.18	-	1,553,615.18	-
应收账款	洛阳国晟资本投资有限公司	45,094.93	-	-	-
应收账款	洛阳洛粮粮食有限公司	479,473.06	-	-	-
应收账款	洛阳弘途城市建设服务有限公司	10,000.00	-	10,000.00	-
应收账款	洛阳巨龙通信设备集团有限公司	4,650,000.00	-	2,000,000.00	-
应收账款	洛阳水利工程局有限公司	-	-	145,153.80	-
应收账款	洛阳崇弘停车场投资建设管理有限公司	1,235.75	-	-	-
应收账款	洛阳国晟商贸物流有限公司	19,600,407.32	-	-	-
应收账款	洛宁水环境投资发展有限公司	478.00	-	478.00	-
应收账款	洛宁水利建设投资有限公司	1,022.00	-	1,022.00	-
应收账款	洛阳故县水库灌区建设开发有限公司	660.00	-	660.00	-
应收账款	洛阳龙源水务建设开发有限公司	1,586,791.39	-	1,585,191.39	-
应收账款	洛阳水利工程局有限公司	6,113.20	-	6,113.20	-
应收账款	洛阳水利建设投资集团有限公司	7,961.70	-	6,281.70	-
应收账款	洛阳水生态投资开发有限公司	720.00	-	720.00	-
应收账款	洛阳西子湖水业有限公司	19,740.50	-	19,740.50	-
应收账款	汝阳县龙源建材有限公司	10,634.00	-	10,634.00	-
应收账款	嵩县水环境投资发展有限公司	628.00	-	628.00	-
预付账款	河南静态交通投资发展有限公司	8,000.00	-	2,000.00	-
预付账款	栾川龙宇铝业公司	100.00	-	100.00	-
预付账款	洛阳崇弘新能源科技有限公司	5,000.00	-	5,000.00	-
预付账款	洛阳崇弘新能源科技有限公司	5,000.00	-	5,000.00	-
预付账款	洛阳龙源水务建设开发有限公司	1,000.00	-	-	-
预付账款	洛阳龙源水务建设开发有限公司	740.00	-	740.00	-
合同资产	洛阳巨龙通信设备集团有限公司	311,409.02	-	-	-
合同资产	洛阳市城乡一体化示范区诸葛镇人民政府	11,999,197.94	-	8,958,988.21	-



(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	洛阳国晟投资控股集团有限公司	4,106,456,752.21	2,910,679,366.67
其他应付款	洛阳弘义公用事业投资发展集团有限公司	599,714,134.18	170,000,000.00
其他应付款	洛阳城建物业管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	洛阳牡丹城酒店管理有限公司	10,000,000.00	-
其他应付款	河南兴洛粮食产业集团有限公司	18,000,000.00	-
其他应付款	上海国晟商业保理有限公司	120,004,296.61	-
其他应付款	洛阳龙门小额贷款有限公司	10,000,000.00	-
其他应付款	洛阳万安山建设发展有限公司	52,861.40	2,040.00
其他应付款	洛阳国晟商贸物流有限公司	81,786,829.32	-
其他应付款	洛阳国晟商业发展有限公司	54,000,000.00	-
其他应付款	洛阳西子湖水业有限公司	1,038.19	1,038.19
其他应付款	嵩县水环境投资发展有限公司	29,413,652.78	-
其他应付款	洛阳华夏文化科技开发有限公司	150,040.00	150,040.00
其他应付款	洛阳金水堰水电有限公司	230,290,444.44	-
其他应付款	洛阳农发黄河水利建设开发有限公司	352,659,875.00	-
其他应付款	洛阳水生态投资开发有限公司	4,580.00	4,580.00
其他应付款	汝阳县水生态投资发展有限公司	39,542,208.33	-
其他应付款	上海国晟商业保理有限公司	20,070,833.33	-
其他应付款	洛阳龙源水务建设开发有限公司	27,944.83	9,539.90
应付账款	洛阳城建物业管理有限公司	1,111,750.40	1,111,750.40
应付账款	国蒙源耕（洛阳）供应链有限公司	18,063.17	18,063.17
应付账款	洛阳国晟健康产业有限公司	27,000.00	25,200.00
应付账款	洛阳西子湖水业有限公司	4,161.40	4,161.40
应付账款	洛阳国晟商贸物流有限公司	1,575,263.22	1,575,263.22
应付账款	洛阳龙源水务建设开发有限公司	597,630.25	122,026.96
应付账款	洛阳国晟健康产业有限公司	29,400.00	27,600.00
应付账款	洛阳水利工程局有限公司	977,771.10	2,137,859.90
应付账款	洛阳国晟健康产业有限公司	2,400.00	2,400.00
预收账款	栾川龙宇铝业公司	4.00	4.00
预收账款	上海国晟商业保理有限公司	51.00	51.00
预收账款	洛阳国晟城市休闲产业有限公司	202.24	-
预收账款	洛阳国晟商贸物流有限公司	1,749,289.79	-



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	河南静态交通投资发展有限公司	8,000.00	-

7、其他

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1)为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日
洛阳城乡建设投资集团有限公司	河南龙泉金亨电力有限公司（伊川电力）	19,680.00	2013/10/21	2028/10/21
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳文化旅游投资集团有限公司	1,144.10	2023/1/17	2026/1/17
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳文化旅游投资集团有限公司	11,209.58	2023/1/17	2028/1/17
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳文化旅游投资集团有限公司	5,625.00	2023/4/7	2027/4/7
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳文化旅游投资集团有限公司	10,000.00	2025/3/25	2026/2/6
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳文化旅游投资集团有限公司	7,500.00	2025/5/8	2026/5/8
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	7,000.00	2023/10/24	2026/10/24
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	3,500.00	2023/6/21	2026/6/20
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	7,384.56	2024/4/30	2027/4/30
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	11,500.00	2024/9/12	2026/9/9
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	7,000.00	2023/10/25	2026/10/24
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	17,000.00	2025/6/20	2026/6/19
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	10,000.00	2025/5/16	2026/5/16
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	7,500.00	2025/9/2	2026/9/1
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	16,000.00	2025/10/17	2026/10/16
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	10,000.00	2025/10/21	2026/10/20
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	10,000.00	2025/12/15	2026/6/10
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	23,000.00	2025/6/23	2026/6/22
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	6,000.00	2025/8/8	2026/8/7
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳龙门旅游集团有限公司	11,000.00	2025/8/26	2026/8/26
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳历史文化保护利用发展集团有限公司	2,910.00	2024/4/30	2027/4/30
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳国展资产管理有限公司	2,156.30	2023/7/31	2026/7/31



担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳国展资产管理有限公司	15,899.01	2024/1/31	2034/1/28
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳国展资产管理有限公司	2,408.70	2025/2/28	2034/1/18
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳国展资产管理有限公司	1,018.32	2025/4/16	2034/1/18
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳国展城市运营服务有限公司	1,679.30	2025/2/20	2028/2/20
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳国展资产管理有限公司	6,750.00	2025/2/24	2026/2/23
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳科技城产业发展有限公司	400.00	2018/1/26	2026/1/25
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳久事置业有限公司	14,869.44	2020/4/30	2033/4/30
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳久事置业有限公司	68,500.00	2024/3/27	2026/3/25
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳古都发展集团有限公司	28,000.00	2023/6/30	2026/7/15
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳古都丽景控股集团有限公司	46,000.00	2024/6/29	2034/6/28
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳国苑投资控股集团有限公司	56,152.76	2024/8/30	2034/8/30
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳市金河城市建设开发有限公司	2,500.00	2023/9/27	2026/9/27
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳市金河城市建设开发有限公司	2,842.00	2024/6/13	2034/6/13
洛阳城乡建设投资集团有限公司	洛阳水生态投资开发有限公司	57,289.43	2016/1/29	2029/12/31
洛阳农发投资集团有限公司	洛阳文化旅游投资集团有限公司	5,000.00	2022/8/19	2026/8/19
洛阳诚助实业发展有限责任公司	洛阳市金河城市建设开发有限公司	2,500.00	2023/9/27	2026/9/27
洛阳诚助实业发展有限责任公司	洛阳市金河城市建设开发有限公司	2,700.00	2021/6/28	2026/6/28
洛阳诚助实业发展有限责任公司	洛阳市金河城市建设开发有限公司	3,000.00	2024/6/13	2034/6/13
洛阳诚助实业发展有限责任公司	洛阳晟诚建设发展有限公司	77,600.00	2024/12/19	2039/6/16
洛阳诚助实业发展有限责任公司	洛阳金河水务发展有限公司	34,600.00	2024/9/25	2034/9/24
合计	/	636,818.50	/	/

3、其他

无

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构列示



账龄	期末余额			期初余额		
	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(含1年)	47,951,595.70	18.58%	207,907.14	266,510,000.00	91.07%	3,250,200.00
1至2年	209,220,000.00	81.07%	1,023,000.00	26,139,500.00	8.93%	2,613,950.00
2至3年	897,800.00	0.35%	4,489.00	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	258,069,395.70	100.00%	1,235,396.14	292,649,500.00	100.00%	5,864,150.00

(2) 应收账款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收政府、国企组合	1,082,700.00	152,696.14	-	-	-	1,235,396.14
应收其他客户组合	4,781,450.00	-	4,781,450.00	-	-	-
合计	5,864,150.00	152,696.14	4,781,450.00	-	-	1,235,396.14

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	55,333,986.84	-
其他应收款	23,342,556,750.37	23,403,961,964.91
合计	23,397,890,737.21	23,403,961,964.91

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
洛阳晟保投资管理合伙企业(有限合伙)	55,333,986.84	-

(3) 其他应收款

① 按账龄披露结构列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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(含1年)	7,828,142,140.09	33.32%	32,283,251.37	3,781,416,027.51	16.05%	10,558,744.25



账龄	期末余额			期初余额		
	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至2年	2,342,570,188.81	9.97%	8,639,322.38	4,878,405,436.28	20.71%	14,795,648.39
2至3年	3,733,885,226.02	15.89%	10,707,183.43	6,135,951,813.84	26.05%	26,115,496.20
3年以上	9,592,119,827.85	40.82%	102,530,875.22	8,762,561,391.61	37.20%	102,902,815.49
合计	23,496,717,382.77	100.00%	154,160,632.40	23,558,334,669.24	100.00%	154,372,704.33

② 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	61,298,275.83	0.26%	61,298,275.83	100.00%	-
按组合计提坏账准备	23,435,419,106.94	99.74%	92,862,356.57	0.40%	23,342,556,750.37
合计	23,496,717,382.77	100.00%	154,160,632.40	0.66%	23,342,556,750.37

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	61,298,275.83	0.26%	61,298,275.83	100.00%	-
按组合计提坏账准备	23,497,036,393.41	99.74%	93,074,428.50	0.40%	23,403,961,964.91
合计	23,558,334,669.24	100.00%	154,372,704.33	0.66%	23,403,961,964.91

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
洛阳市儒墨科技有限公司	53,298,275.83	53,298,275.83	100.00%	对方财务困难, 回款可行性低
洛阳市清科创联科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	对方财务困难, 回款可行性低
科新网通科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	对方财务困难, 回款可行性低
合计	61,298,275.83	61,298,275.83	100.00%	

③ 其他应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	61,298,275.83	-	-	-	-	61,298,275.83
组合计提	93,074,428.50	87,860.00	299,931.93	-	-	92,862,356.57
合计	154,372,704.33	87,860.00	299,931.93	-	-	154,160,632.40

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
洛阳市城乡一体化示范区管理委员会	其他	17,186,983,048.41	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	73.15%	85,934,915.24
洛阳国晟置业有限公司	单位借款、单位往来	1,763,582,815.86	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	7.51%	-
洛阳万安山建设发展有限公司	单位借款	1,354,295,140.72	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	5.76%	-
洛阳国展资产管理有限公司	单位借款本金	734,108,561.60	3年以上	3.12%	3,670,542.81
洛阳市建设投资有限公司	单位借款、单位往来	580,863,252.32	1-2年、2-3年、 3年以上	2.47%	-
合计		21,619,832,818.91	/	92.01%	89,605,458.05

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,100,846,446.00	3,060,000.00	7,097,786,446.00	6,850,846,446.00	3,060,000.00	6,847,786,446.00
对联营、合营企业投资	1,473,975,702.42	43,954,264.15	1,430,021,438.27	1,320,665,079.03	40,290,372.39	1,280,374,706.64
合计	8,574,822,148.42	47,014,264.15	8,527,807,884.27	8,171,511,525.03	43,350,372.39	8,128,161,152.64

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
洛阳城乡建设工程有限公司	15,000,000.00	-	-	-
河南宏创建设工程有限公司	26,826,452.00	-	-	-
洛阳城建石化油品销售有限公司	15,300,000.00	-	-	-
洛阳国晟置业有限公司	592,270,682.74	-	245,000,000.00	-
洛阳市建设投资有限公司	821,947,425.79	-	-	-
洛阳万安山旅游交通客运有限公司	-	3,060,000.00	-	-
洛阳牡丹国际会展中心有限公司	225,100,279.60	-	-	-
洛阳金石矿业有限公司	53,000,000.00	-	-	-
洛阳春和景明商业运营管理有限公司	10,500,000.00	-	-	-
洛阳农发投资集团有限公司	2,879,915,227.11	-	6,687,297.31	-
洛阳南山牡丹文化产业园建设开发有限公司	10,000,000.00	-	-	-
洛阳农发通贸实业有限公司	38,638,900.00	-	-	-
洛阳农发科技农业开发有限公司	1,587,297.31	-	-	1,587,297.31
洛阳农发供应链管理有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
洛阳晟景建设发展有限公司	1,000,000.00	-	5,000,000.00	-
洛阳农发生物科技有限公司	1,200,000.00	-	-	-



被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
洛阳人造板厂有限公司	50,174,940.22	-	-	-
洛阳市房兴房产测绘有限公司	49,281,375.25	-	-	-
洛阳市洛瑞牧业有限公司	35,190,794.97	-	-	-
洛阳交建建工集团有限公司	10,000,000.00	-	-	-
洛阳诚助实业发展有限责任公司	1,488,652,593.61	-	-	-
洛阳洛政新龙建设发展股份有限公司	122,100,477.40	-	-	-
洛阳巨龙通信设备集团有限公司	-	-	-	-
洛阳晟保投资管理合伙企业（有限合伙）	395,000,000.00	-	-	-
合计	6,847,786,446.00	3,060,000.00	256,687,297.31	6,687,297.31

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价 值）	减值准备期末余 额
	计提减值准备	其他		
洛阳城乡建设工程有限公司	-	-	15,000,000.00	-
河南宏创建设工程有限公司	-	-	26,826,452.00	-
洛阳城建石化油品销售有限公司	-	-	15,300,000.00	-
洛阳国晟置业有限公司	-	-	837,270,682.74	-
洛阳市建设投资有限公司	-	-	821,947,425.79	-
洛阳万安山旅游交通客运有限公司	-	-	-	3,060,000.00
洛阳牡丹国际会展中心有限公司	-	-	225,100,279.60	-
洛阳金石矿业有限公司	-	-	53,000,000.00	-
洛阳春和景明商业运营管理有限公司	-	-	10,500,000.00	-
洛阳农发投资集团有限公司	-	-	2,886,602,524.42	-
洛阳南山牡丹文化产业园建设开发有限公司	-	-	10,000,000.00	-
洛阳农发通贸实业有限公司	-	-	38,638,900.00	-
洛阳农发科技农业开发有限公司	-	-	-	-
洛阳农发供应链管理有限公司	-	-	-	-
洛阳晟景建设发展有限公司	-	-	6,000,000.00	-
洛阳农发生物科技有限公司	-	-	1,200,000.00	-
洛阳人造板厂有限公司	-	-	50,174,940.22	-
洛阳市房兴房产测绘有限公司	-	-	49,281,375.25	-
洛阳市洛瑞牧业有限公司	-	-	35,190,794.97	-
洛阳交建建工集团有限公司	-	-	10,000,000.00	-



被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
洛阳诚助实业发展有限责任公司	-	-	1,488,652,593.61	-
洛阳洛政新龙建设发展股份有限公司	-	-	122,100,477.40	-
洛阳巨龙通信设备集团有限公司	-	-	-	-
洛阳晟保投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	395,000,000.00	-
合计	-	-	7,097,786,446.00	3,060,000.00

(2)对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	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
联营企业						
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	877,732,445.80	-	-	170,449,348.48	-	-
国蒙源耕（洛阳）供应链有限公司	506,189.09	-	-	-506,189.09	-	-
中电建(洛阳)装配式建筑科技有限公司	23,336,604.81	-	-	-4,157,931.85	-	-
洛阳华泽小额贷款有限公司	276,156,433.11	-	-	2,846,224.37	-	-
洛阳环锋资源有限公司	19,665,801.49	-	-	-1,759,191.88	-	-
洛阳水生态投资开发有限公司	49,726,656.13	-	-	-7,327,695.61	-	-
洛阳中小企业资产管理有限公司	0.01	-	-	-	-	-
洛阳市清科创联科技有限公司	-	-	-	-	-	-
新松机器人产业发展（洛阳）有限公司	3,663,891.76	-	-	-	-	-
洛阳中原环境科技有限公司	163,089.27	-	-	-163,089.27	-	-
科新网通科技有限公司	-	-	-	-	-	-
河南省军民融合产业投资基金(有限合伙)	29,423,595.17	-	-	-250,841.76	-	-
合计	1,280,374,706.64	-	-	159,130,633.39	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	-	-	-	1,048,181,794.28	-
国蒙源耕（洛阳）供应链有限公司	-	-	-	-	-
中电建(洛阳)装配式建筑科技有限公司	-	-	-	19,178,672.96	-



被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
洛阳华泽小额贷款有限公司	5,820,010.00	-	-	273,182,647.48	-
洛阳环锋资源有限公司	-	-	-	17,906,609.61	-
洛阳水生态投资开发有限公司	-	-	-	42,398,960.52	-
洛阳中小企业资产管理有限公司	-	-	-	0.01	32,998,016.08
洛阳市清科创联科技有限公司	-	-	-	-	-
新松机器人产业发展（洛阳）有限公司	-	3,663,891.76	-	-	3,663,891.76
洛阳中原环境科技有限公司	-	-	-	-	-
科新网通科技有限公司	-	-	-	-	7,292,356.31
河南省军民融合产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	29,172,753.41	-
合计	5,820,010.00	3,663,891.76	-	1,430,021,438.27	43,954,264.15

长期股权投资的说明：（1）子公司洛阳万安山旅游交通客运有限公司进入破产清算阶段，账册等资料已于2025年3月5日移交破产管理人；（2）新松机器人产业发展（洛阳）有限公司，已于2025年5月10日经全体股东决议解散，因股东双方对公司资产处置存在争议始终无法达成一致，按照相关法律规定，新松机器人产业发展（洛阳）有限公司向法院依法提起了强制清算申请。对新松机器人产业发展（洛阳）有限公司全额计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	480,325,430.42	387,907,086.16
其他业务	353,372,348.94	-	143,567,322.16	-
合计	353,372,348.94	-	623,892,752.58	387,907,086.16

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,143,259.08	-
权益法核算的长期股权投资收益	159,130,633.39	46,140,646.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,053,228.22	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-



项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
定期存单持有期间的利息收益	25,004,755.71	27,008,396.10
资金拆借产生的投资收益	-	236,965,092.67
债务重组收益	-	-
合计	247,331,876.40	310,168,189.73





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2100 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 12 月 13 日

执行事务合伙人 胡柏和

主要经营场所

北京市西城区西直门外大街 112 号十层
1001

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。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025 年 03 月 12 日



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）
 首席合伙人：胡柏和
 主任会计师：
 经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000162
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号
 批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



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
 身份证号码 41022219740617501X
 Identity card No.



证书编号: 110001620081
 No. of certificate
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorization of CPA
 发证日期: 2008 年 12 月 15 日
 Date of issuance

2021年6月30日



姓名: 孔建波
 证书编号: 110001620081



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.

2013 年 3 月 25 日



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014 年 3 月 5 日

中勤万信(普通合伙)河南分所
 Institute of CPAs



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

2019年3月30日



2014 年 3 月 23 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

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

2019年3月30日



2014 年 03 月 30 日



姓名: 张莎
Sex: 女
出生年月日: 1987-12-01
工作单位: 中勤万信会计师事务所(普通合伙)河南分公司
身份证号: 410725198712010820
Identity card No.



证书编号: 110001620298
No. of certificate
批准注册协会名称: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018年05月18日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021年6月30日

姓名: 张莎
证书编号: 110001620298

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2019年3月30日

年度检验合格
Annual Renewal Registration
2019年3月30日
This certificate is valid for another year after this renewal.

