

洛阳国宏投资控股集团有限公司

审计报告

亚会审字（2023）第 01220020 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月十二日



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-187





审计报告

亚会审字（2023）第 01220020 号

洛阳国宏投资控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了洛阳国宏投资控股集团有限公司（以下简称“国宏集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了国宏集团 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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职业道德守则，我们独立于国宏集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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

国宏集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年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，管理层负责评估国宏集团的持续经营能力，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国宏集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国宏集团的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）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，就可能导致对国宏集团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国宏集团不能持续经营。



(五) 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。

(六) 就国宏集团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。



中国·北京

中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink over a red circular stamp. The stamp contains the text "中国注册会计师" and the number "000081002".

中国注册会计师：

A handwritten signature in black ink over a red circular stamp. The stamp contains the text "中国注册会计师" and the number "1030001001".

二〇二三年四月十二日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	9,233,396,266.67	5,095,325,070.20
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	八、（二）	173,151,608.11	133,459,366.00
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	536,162,309.23	46,249,684.54
应收账款	八、（四）	8,973,719,208.72	1,235,569,135.88
应收款项融资	八、（五）	449,421,853.34	59,445,086.20
预付款项	八、（六）	1,894,358,303.66	1,188,118,574.59
发放贷款和垫款*	八、（七）	1,609,084,317.84	1,568,265,575.76
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	八、（八）	2,985,784,927.42	473,788,869.58
其中：应收利息	八、（八）	26,972,531.82	2,462,741.69
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	八、（九）	12,340,112,409.22	2,344,977,657.87
合同资产	八、（十）	79,036,085.64	833,710.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	3,000,000.00	6,790,533.33
其他流动资产	八、（十二）	856,873,096.53	403,985,590.50
流动资产合计		39,134,100,386.38	12,556,808,854.54
非流动资产：			
债权投资	八、（十三）	2,983,731.03	290,124,991.35
其他债权投资			
长期应收款	八、（十四）	1,625,764,317.85	1,638,101,841.30
长期股权投资	八、（十五）	14,966,241,452.89	11,979,484,971.30
其他权益工具投资	八、（十六）	1,792,199,214.41	1,377,499,612.21
其他非流动金融资产	八、（十七）	43,000,000.00	43,877,745.07
投资性房地产	八、（十八）	1,752,590,086.02	850,374,623.56
固定资产	八、（十九）	5,513,511,452.02	3,013,084,326.33
在建工程	八、（二十）	6,465,034,356.29	879,969,162.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十一）	16,593,243.13	18,278,111.47
无形资产	八、（二十二）	2,870,014,559.83	965,517,907.37
开发支出	八、（二十三）		227,684.12
商誉	八、（二十四）	660,497,954.14	522,854,380.33
长期待摊费用	八、（二十五）	45,223,496.80	30,263,430.22
递延所得税资产	八、（二十六）	252,941,229.10	105,786,728.66
其他非流动资产	八、（二十七）	2,993,119,227.25	115,350,422.91
非流动资产合计		38,999,714,320.76	21,830,795,939.01
资产总计		78,133,814,707.14	34,387,604,793.55

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）

2022年12月31日

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、（二十八）	6,277,049,590.92	1,923,444,423.53
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、（二十九）	6,362,116,315.76	4,638,918,447.56
应付账款	八、（三十）	4,508,649,503.97	1,084,710,189.87
预收款项	八、（三十一）	6,295,931.16	75,844,030.37
合同负债	八、（三十二）	1,352,205,689.57	401,056,984.41
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	八、（三十三）	155,340,618.43	64,512,756.63
应交税费	八、（三十四）	642,459,881.77	94,182,295.34
其他应付款	八、（三十五）	5,721,518,680.27	605,230,181.06
其中：应付利息	八、（三十五）	40,449,794.65	
应付股利	八、（三十五）	31,231,532.27	38,264,315.55
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十六）	2,519,283,390.36	2,368,205,237.40
其他流动负债	八、（三十七）	1,983,443,100.03	1,077,201,186.73
流动负债合计		29,528,362,702.24	12,333,305,732.90
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	八、（三十八）	9,117,350,517.77	2,078,673,089.08
应付债券	八、（三十九）	5,994,624,810.17	2,891,167,842.93
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（四十）	5,277,513.12	8,597,333.17
长期应付款	八、（四十一）	1,192,782,096.55	257,627,719.42
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（四十二）	553,385.54	2,917,861.92
递延收益	八、（四十三）	56,852,302.99	44,794,627.10
递延所得税负债	八、（四十四）	361,711,198.19	206,103,169.88
其他非流动负债	八、（四十五）	6,925,408.41	1,527,184.00
非流动负债合计		16,736,077,232.74	5,491,408,827.50
负债合计		46,264,439,934.98	17,824,714,560.40
所有者权益：			
实收资本	八、（四十五）	10,000,000,000.00	2,050,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（四十六）	7,071,704,776.39	8,371,704,981.60
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十七）	502,682,435.73	-1,220,706,983.76
专项储备	八、（四十八）	4,817,325.13	3,443,953.50
盈余公积	八、（四十九）	54,543,278.74	52,187,053.76
一般风险准备*	八、（五十）	18,446,374.36	15,035,751.72
未分配利润	八、（五十一）	5,213,432,884.52	3,988,167,642.01
归属于母公司所有者权益合计		22,865,627,074.87	13,259,832,398.83
少数股东权益		9,003,747,697.29	3,303,057,834.32
所有者权益合计		31,869,374,772.16	16,562,890,233.15
负债和所有者权益总计		78,133,814,707.14	34,387,604,793.55

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

2022年1-12月

编制单位：洛阳国家投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		50,787,243,029.47	29,588,995,843.99
其中：营业收入	八、（五十二）	50,787,243,029.47	29,588,995,843.99
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		50,939,370,081.89	29,553,425,795.51
其中：营业成本	八、（五十二）	48,175,399,120.28	28,143,569,394.71
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	八、（五十三）	206,691,345.25	66,495,329.69
销售费用	八、（五十四）	311,804,633.82	229,631,064.91
管理费用	八、（五十五）	791,601,886.25	416,959,873.85
研发费用	八、（五十六）	441,826,780.49	92,828,006.51
财务费用	八、（五十七）	1,012,046,315.80	603,942,125.84
其中：利息费用	八、（五十七）	1,135,897,677.43	648,043,360.61
利息收入	八、（五十七）	178,818,587.46	56,901,141.06
加：其他收益	八、（五十八）	456,961,653.85	64,151,919.72
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	1,468,423,117.14	1,331,632,884.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、（五十九）	1,407,615,452.02	1,254,612,062.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、（五十九）		10,909,930.70
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（六十）	23,891,651.89	13,185,851.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	-65,508,777.17	-106,645,123.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	-118,133,870.64	-1,360,660.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十三）	32,426,144.59	-705,291.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,645,932,867.24	1,335,829,629.24
加：营业外收入	八、（六十四）	20,680,318.30	13,134,322.94
减：营业外支出	八、（六十五）	38,705,072.70	8,529,870.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,627,908,112.84	1,340,434,081.70
减：所得税费用	八、（六十六）	193,028,288.48	90,416,905.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,879,824.36	1,250,017,176.05
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,434,879,824.36	1,250,017,176.05
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,186,905,223.76	1,122,222,757.59
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		247,974,600.60	127,794,418.46
六、其他综合收益的税后净额		1,943,645,852.82	-483,517,207.50
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十七）	1,916,578,085.86	-486,257,747.67
1、不能重分类进损益的其他综合收益		207,315,792.70	118,005,619.13
（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		1,005,158.96	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		206,310,633.74	118,005,619.13
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		1,709,262,293.16	-604,263,366.80
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		1,654,227,813.61	-695,989,386.02
（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			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他		55,034,479.55	91,726,019.22
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		27,067,766.96	2,740,540.17
七、综合收益总额		3,378,525,677.18	766,499,968.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,103,483,309.62	635,965,009.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		275,042,367.56	130,534,958.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2022年1-12月

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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		51,555,754,581.81	32,904,595,211.96
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		232,247,790.82	9,939,692.72
收到其他与经营活动有关的现金		9,048,714,799.93	1,647,671,147.85
经营活动现金流入小计		60,836,717,172.56	34,562,206,052.53
购买商品、接受劳务支付的现金		49,730,537,743.67	31,163,481,052.06
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,332,053,627.07	568,559,349.08
支付的各项税费		809,976,969.47	371,689,503.17
支付其他与经营活动有关的现金		8,156,222,145.31	1,805,315,178.78
经营活动现金流出小计		60,028,790,485.52	33,909,045,083.09
经营活动产生的现金流量净额		807,926,687.04	653,160,969.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,141,469,018.92	1,046,483,269.84
取得投资收益收到的现金		588,903,029.91	246,303,027.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,682,823.80	28,740,379.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-21,792,950.85	8,994,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		2,351,514,494.79	167,626,102.08
投资活动现金流入小计		5,093,776,416.57	1,498,146,778.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,579,972,840.44	1,285,411,509.18
投资支付的现金		935,820,526.67	1,168,139,089.48
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			39,941,035.07
支付其他与投资活动有关的现金		1,749,475,760.20	246,949,917.29
投资活动现金流出小计		6,265,269,127.31	2,740,441,551.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,171,492,710.74	-1,242,294,772.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		375,993,714.50	420,201,277.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		375,973,714.50	420,201,277.31
取得借款收到的现金		14,674,278,285.09	5,999,278,885.75
发行债券收到的现金		3,300,000,000.00	1,945,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,235,355,012.00	559,983,694.89
筹资活动现金流入小计		22,585,627,011.59	8,925,043,857.95
偿还债务支付的现金		13,733,963,063.34	6,018,101,238.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,541,252,713.56	786,894,216.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		200,650,868.92	85,753,963.61
支付其他与筹资活动有关的现金		5,472,416,186.03	1,918,622,975.56
筹资活动现金流出小计		20,747,631,962.93	8,723,618,430.83
筹资活动产生的现金流量净额		1,837,995,048.66	201,425,427.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,076,202.19	-33,820.72
五、现金及现金等价物净增加额	八、(六十八)	1,477,505,227.15	-387,742,196.23
加：期初现金及现金等价物余额	八、(六十八)	2,613,830,057.83	3,001,572,254.06
六、期末现金及现金等价物余额	八、(六十八)	4,091,335,284.98	2,613,830,057.83

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

2022年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

项 目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,050,000,000.00				8,371,704,981.60		-1,220,706,983.76	3,443,953.50	52,187,053.76	15,035,751.72	3,988,167,642.01	13,259,832,398.83	3,303,057,834.32	16,562,890,233.15
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	2,050,000,000.00				8,371,704,981.60		-1,220,706,983.76	3,443,953.50	52,187,053.76	15,035,751.72	3,988,167,642.01	13,259,832,398.83	3,303,057,834.32	16,562,890,233.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,950,000,000.00				-1,300,000,205.21		1,723,389,419.49	1,373,371.63	2,356,224.98	3,410,622.64	1,225,265,242.51	9,605,794,676.04	5,700,688,862.97	15,306,484,539.01
（一）综合收益总额							1,916,578,085.86				1,186,905,223.76	3,103,483,309.62	275,042,367.56	3,378,525,677.18
（二）所有者投入和减少资本	1,768,000,000.00				4,881,999,794.79							6,649,999,794.79	5,613,081,475.90	12,265,081,270.69
1、所有者投入的资本	1,768,000,000.00				4,845,273,233.54							6,613,273,233.54	241,718,714.50	6,854,991,948.04
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					36,726,561.25							36,726,561.25	5,373,362,761.40	5,410,089,322.65
（三）利润分配														
1、提取盈余公积									2,356,224.98	3,410,622.64	-154,828,647.62	-149,061,800.00	-193,618,085.64	-342,679,885.64
2、提取一般风险准备									2,356,224.98		-2,356,224.98			
3、对所有者的分配										3,410,622.64	-3,410,622.64			
4、其他											-149,061,800.00	-149,061,800.00	-193,618,085.64	-342,679,885.64
（四）所有者权益内部结转	6,182,000,000.00				-6,182,000,000.00		-193,188,666.37				193,188,666.37			
1、资本公积转增资本	6,182,000,000.00				-6,182,000,000.00									
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取													4,184,105.15	5,557,476.78
2、本期使用													7,271,334.32	9,592,551.84
（六）其他													-3,087,229.17	-4,035,075.06
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				7,071,704,776.39		502,682,435.73	4,817,325.13	54,543,278.74	18,446,374.36	5,213,432,884.52	22,865,627,074.87	9,003,747,697.29	31,869,374,772.16

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2022年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,050,000,000.00				8,524,427,619.54		-741,401,599.71	541,199.08	48,009,978.64	10,394,833.22	2,867,439,003.71	12,759,411,034.48	2,133,246,376.14	14,892,657,410.62
加：会计政策变更							6,952,363.62				37,958,861.16	44,911,224.78	-11,760,150.73	33,151,074.05
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,050,000,000.00				8,524,427,619.54		-734,449,236.09	541,199.08	48,009,978.64	10,394,833.22	2,905,397,864.87	12,804,422,259.26	2,121,486,225.41	14,925,808,484.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额					-152,722,637.94		-486,257,747.67	2,902,754.42	4,177,075.12	4,640,918.50	1,082,769,777.14	455,510,139.57	1,181,571,608.91	1,637,081,748.48
（二）所有者投入和减少资本					-152,722,637.94		-486,257,747.67				1,122,222,757.59	635,965,009.92	130,534,958.63	766,499,968.55
1、所有者投入的资本					14,559,349.14							-152,722,637.94	1,167,639,774.42	1,014,917,136.48
2、其他权益工具持有者投入资本												14,559,349.14	256,747,927.00	271,307,276.14
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-167,281,987.08							-167,281,987.08	910,891,847.42	743,609,860.34
（三）利润分配														
1、提取盈余公积									1,654,603.81	4,640,918.50	-68,149,222.31	-61,853,700.00	-123,989,506.14	-185,843,206.14
2、提取一般风险准备											-4,640,918.50	-4,640,918.50		
3、对所有者的分配											-61,853,700.00	-61,853,700.00	-123,989,506.14	-185,843,206.14
4、其他														
（四）所有者权益内部结转									2,522,471.31		28,696,241.86	31,218,713.17		31,218,713.17
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他									2,522,471.31		28,696,241.86	31,218,713.17		31,218,713.17
（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	2,050,000,000.00				8,371,704,981.60		-1,220,706,983.76	3,443,953.50	52,187,053.76	15,035,751.72	3,988,167,642.01	13,259,832,398.83	3,303,057,834.32	16,562,890,233.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

18111111

马明远

齐志



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

：额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	十二、（一）	1,695,645,420.47	845,679,835.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		249,160.20	251,000.00
其他应收款	十二、（二）	2,908,333,714.01	1,260,694,208.55
其中：应收利息	十二、（二）	594,444.44	444,444.44
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		289,077,706.65	6,790,533.33
其他流动资产		388,182.72	3,986,673.65
流动资产合计		4,893,694,184.05	2,117,402,250.79
非流动资产：			
债权投资		200,000,000.00	288,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	19,626,598,100.43	10,360,422,513.72
其他权益工具投资		385,364,370.42	370,175,035.60
其他非流动金融资产			
投资性房地产		99,102,084.15	69,911,954.53
固定资产		120,993,972.35	115,409,480.28
在建工程			18,344,200.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,934,601.95	7,244,361.39
无形资产		7,211,615.85	5,515,112.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		369,378.04	276,928.52
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,442,574,123.19	11,235,299,587.15
资产总计		25,336,268,307.24	13,352,701,837.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,166,657,020.83	300,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		600,000,000.00	230,000,000.00
应付账款		32,692.00	
预收款项		166,993.35	
合同负债		-	2,830,188.70
应付职工薪酬		128,797.35	139,845.73
应交税费		15,870,630.06	817,283.68
其他应付款		564,261,826.79	919,850.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,520,420,128.16	626,246,957.90
其他流动负债		1,038,876,723.94	1,032,506,226.00
流动负债合计		4,906,414,812.48	2,193,960,352.40
非流动负债：			
长期借款		2,617,830,000.00	901,280,000.00
应付债券		3,943,589,273.80	2,891,167,842.93
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		485,686.61	3,314,940.55
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		29,574,653.50	24,393,025.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,591,479,613.91	3,820,155,808.99
负债合计		11,497,894,426.39	6,014,116,161.39
所有者权益：			
实收资本		10,000,000,000.00	2,050,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,812,803,248.34	5,151,806,435.86
减：库存股			
其他综合收益		86,284,100.11	71,993,158.09
专项储备			
盈余公积		54,543,278.74	52,187,053.76
未分配利润		-115,256,746.34	12,599,028.84
所有者权益合计		13,838,373,880.85	7,338,585,676.55
负债和所有者权益总计		25,336,268,307.24	13,352,701,837.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年1-12月

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、（四）	149,117,192.92	64,160,602.80
减：营业成本	十二、（四）		
税金及附加		17,600,181.86	1,630,420.73
销售费用			
管理费用		56,922,586.07	41,581,095.32
研发费用			
财务费用		410,914,388.67	273,798,617.45
其中：利息费用		421,660,286.79	287,707,192.63
利息收入		12,104,317.41	14,058,940.92
加：其他收益		12,012.73	1,010,072.25
投资收益（损失以“—”号填列）	十二、（五）	357,570,982.38	266,822,872.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、（五）	-36,645,179.09	8,392,950.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		1,671,922.62	477,663.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）		2,500,000.00	2,000,000.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			-1,767.77
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		25,434,954.05	17,459,310.18
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		1,454,723.60	517,966.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		23,980,230.45	16,941,344.19
减：所得税费用		417,980.65	395,306.14
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		23,562,249.80	16,546,038.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		23,562,249.80	16,546,038.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		14,290,942.02	39,375,537.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,892,001.11	35,280,027.76
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		9,892,001.11	35,280,027.76
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,398,940.91	4,095,509.61
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			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他		4,398,940.91	4,095,509.61
六、综合收益总额		37,853,191.82	55,921,575.42

法定代表人：王明

主管会计工作负责人：马智楚

会计机构负责人：李静



现金流量表

2022年1-12月

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021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			
收到的税费返还		1,498,850.43	
收到其他与经营活动有关的现金		1,501,212,632.55	583,003,098.04
经营活动现金流入小计		1,502,711,482.98	583,003,098.04
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,191,636.18	21,433,360.57
支付的各项税费		6,876,247.62	2,000,929.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,580,957,451.97	412,240,140.47
经营活动现金流出小计		2,613,025,335.77	435,674,430.63
经营活动产生的现金流量净额		-1,110,313,852.79	147,328,667.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,062,503,000.00	389,627,321.26
取得投资收益收到的现金		562,412,389.59	243,640,263.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			226,330.00
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		4,990,000,000.00	1,704,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,614,915,389.59	2,337,493,914.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,403,564.00	8,431,067.15
投资支付的现金		1,559,839,191.79	1,391,223,696.00
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		6,814,611,668.00	2,370,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,385,854,423.79	3,769,654,763.15
投资活动产生的现金流量净额		-1,770,939,034.20	-1,432,160,848.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,385,334,786.59	3,045,580,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,385,334,786.59	3,045,580,000.00
偿还债务支付的现金		2,906,860,000.00	1,942,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		511,639,292.69	325,210,909.71
支付其他与筹资活动有关的现金		380,617,021.70	115,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,799,116,314.39	2,383,070,909.71
筹资活动产生的现金流量净额		3,586,218,472.20	662,509,090.29
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	十二、(六)	704,965,585.21	-622,323,090.80
加：期初现金及现金等价物余额	十二、(六)	730,678,335.26	1,353,001,426.06
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(六)	1,435,643,920.47	730,678,335.26

法定代表人

管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2022年1-12月

编制单位: 洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额 加：会计政策变更 前期差错更正 其他	2,050,000,000.00				5,151,806,435.86		32,617,620.72		48,009,978.64	36,859,052.74	7,319,293,087.96
二、本年初余额	2,050,000,000.00				5,151,806,435.86		32,617,620.72		48,009,978.64	36,859,052.74	7,319,293,087.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							39,375,537.37		4,177,075.12	-24,260,023.90	19,292,588.59
（一）综合收益总额							39,375,537.37			16,546,038.05	55,921,575.42
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									1,654,603.81	-63,508,303.81	-61,853,700.00
2、对所有者分配									1,654,603.81	-1,654,603.81	
3、其他									-61,853,700.00	-61,853,700.00	
（四）所有者权益内部结转									2,522,471.31	22,702,241.86	25,224,713.17
1、资本公积转增资本									2,522,471.31	22,702,241.86	
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益									2,522,471.31	22,702,241.86	25,224,713.17
6、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	2,050,000,000.00				5,151,806,435.86		71,993,158.09		52,187,053.76	12,599,028.84	7,338,585,676.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



洛阳国宏投资控股集团有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

洛阳国宏投资控股集团有限公司以下简称“本公司”或“公司”, 洛阳国宏投资控股集团有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司系由洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“洛阳市国资委”)于2013年6月19日出资设立的国有独资有限责任公司。公司统一社会信用代码: 91410300072684528E。公司法定代表人: 符同欣。

本公司注册地址: 洛阳市洛龙区开元大道218号洛阳日报社报业集团8层。

本公司2013年6月19日设立时注册资本10,000万元, 首期出资5,000万元, 由洛阳市国资委出资。2014年12月, 洛阳市国资委增加出资5,000万元, 本公司实收资本增至10,000万元。2015年3月11日, 经洛阳市国资委批准, 本公司以资本公积转增资本金190,000万元, 注册资本变更为200,000万元。2020年12月18日, 洛阳市国资委增加出资5,000万元, 本公司实收资本增至205,000万元, 2021年2月2日完成工商变更, 注册资本变更为205,000万元。

根据《国务院关于印发划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》(国发[2017]49号), 为弥补企业职工基本养老保险基金缺口, 要求统一划转中央和地方国有及国有控股大中型企业10%国有股权的用以充实社保基金。2021年4月8日洛阳市国资委将持有本公司的9.756%股权(该划转在洛阳市国资委增加出资5,000万元后, 故划转比例为9.756%)无偿划转给河南省财政厅, 用于充实社保基金。变更后, 注册资本为205,000万元, 其中洛阳市国资委出资185,000万元、持股比例90.244%, 河南省财政厅出资20,000万元、持股比例9.756%。

根据《洛阳市国资委关于增加洛阳国宏投资控股集团有限公司注册资本金的决定》, 2022年6月13日, 洛阳市国资委将划入本公司的洛阳LYC轴承有限公司96.4%股权、新安县发达建设投资集团有限公司51%股权、洛阳万基宏远电力有限公司55%股权资产用于增加注册资本金176,800万元, 变更后注册资本为381,800万元。其中洛阳市国资委出资361,800万元、持股比例94.7617%, 河南省财政厅出资20,000万元、持股比例5.2383%。

根据《洛阳市国资委关于洛阳国宏投资控股集团有限公司资本公积转增注册资本金的批



复》，2022 年 11 月 15 日，本公司注册资本由 38.18 亿元增加至 100 亿元，其中洛阳市国资委出资 947,600 万元、持股比例 94.76%，河南省财政厅出资 52,400 万元、持股比例 5.24%。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质：投资与资产管理

公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；土地整治服务；非居住房地产租赁；企业总部管理；创业空间服务；科技中介服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；融资咨询服务；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本集团报告期主要经营活动包括：从事批发和生产石油化工产品；股权投资和非金融业务借款；贷款担保；小额贷款和委托贷款；融资租赁；物联网技术服务；信息系统集成服务；商品贸易；产业园区规划、开发建设运营；气源产品、机电一体化成套设备及配件、非金属材料成型产品的研发、生产和销售；聚合物造粒装备、内燃机试验装备生产销售；各类轴承生产销售；建设工程施工；企业咨询服务管理等。

（三） 本公司的实际控制人

本公司最终实际控制人为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司董事会于 2023 年 4 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本集团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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二） 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。



三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 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

（一） 会计期间

本集团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。本集团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。

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

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（参见本附注四、（六）“合并财务报表编制方法”2），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、（十六）“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)。

(五) 合并财务报表编制方法

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。控制是指本集团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,是指被本集团控制的主体。

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,本集团将进行重新评估。

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司拟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。

本集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、（十六）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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、（十六）“长期股权投资”、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。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十六）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出



份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计



数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九） 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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、 金融资产减值

本集团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。

(1) 减值准备的确认方法

本集团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,是指本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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,本集团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。

(2) 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,本集团采用未来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。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法



本集团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，本集团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。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

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



5、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收票据

本集团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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为风险较小的金融机构	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期计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为金融机构范围外的	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，编制其还原至应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失（同应收账款）



(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等。

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	确定组合的依据	计提方法
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，计提预期信用损失
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，计提预期信用损失
账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2、其他应收款

本集团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。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：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其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	往来单位性质	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，计提预期信用损失
政府补助组合	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，计提预期信用损失



项 目	确定组合的依据	计提方法
其他应收款项组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	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，计提预期信用损失
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十二） 发放贷款和垫款

本集团依据发放贷款和垫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发放贷款和垫款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的方法	计提比例
正常类	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还	1.5%
关注类	尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素	3%
次级类	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失	30%
可疑类	借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失	60%
损失类	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分	100%

根据财金〔2012〕20号，本集团每年对小额贷款按风险特征计提贷款损失专项准备，同时按贷款余额的1%计提贷款损失一般准备，发生贷款损失，冲销贷款风险准备金；风险准备金不足以弥补贷款损失的部分，计入当期损益；本集团于每年年终按照风险资产余额的1.5%提取一般风险准备金。

（十三） 存货

1、 存货的分类



存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。轴承生产制造存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

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，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6、 开发成本的核算方法

本集团开发项目的成本包括：

(1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务等。

(2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3) 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑



安装工程费和设备费。

(5) 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

7、开发用土地的核算方法

开发用土地为本集团购入的计划用于房地产开发的土地使用权，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

8、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。



（十四） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十五） 长期应收款

本集团依据长期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长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的方法	计提比例
正常类	指承租人能够履行合同，有充分理由表明能够按期足额偿还租金	0%
关注类	尽管承租人目前能够偿还租金，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素	0-5%
次级类	承租人的偿债能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还债务，即使执行担保，或动用其他还款后，也可能会造成一定损失	6-20%
可疑类	指承租人无法足额偿还租金，即使执行担保，处置租赁物，也肯定要造成较大损失	21-50%
损失类	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，债务依然无法收回，或只能收回极少部分	50-100%

（十六） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团自联营企业及



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，如本集团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，本集团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。

对于本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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、（五）“合并财务报表编制方法”、2 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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处



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

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

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

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十四）“非流动非金融资产减值”。

（十七） 投资性房地产

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

本集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

（1） 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。



(2) 本集团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, 从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为:

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销, 在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时, 按照转换当日的公允价值计价, 转换当日的公允价值小于原账面价值的, 其差额计入当期损益; 转换当日的公允价值大于原账面价值的, 其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时, 以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值, 公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十八) 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集团, 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、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 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、折旧方法如下:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	10-45	3-5	9.50-2.11	年限平均法
机器设备	4-20	3-5	24.25-4.75	年限平均法
运输设备	4-10	0-5	25.00-9.50	年限平均法



固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
办公设备、家具器具	3-22	0-5	33.33-4.32	年限平均法
其他设备	3-10	0-5	33.33-9.50	年限平均法

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, 本集团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、(二十四)“非流动非金融资产减值”。

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。

本集团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。

(十九) 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、(二十四) 非流动非金融资产减值。

(二十) 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; 购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。

（二十一） 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

（二十二） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团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集团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。

2、 无形资产的摊销

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。

无形资产类别	预计使用年限	依据
土地使用权	50-60 年	按照土地使用权证期限
非专利技术	20 年	按预计使用年限平均摊销



无形资产类别	预计使用年限	依据
专利权	10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	5-10 年	按商标使用权期限摊销

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。

3、研究与开发支出

本集团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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

4、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、（二十四）“非流动非金融资产



产减值”。

（二十三） 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、检修费、零星工程等。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

（二十四） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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、商誉等非流动非金融资产，本集团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。

（二十五） 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团



在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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。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。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

（二十七） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十八） 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。



（二十九） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 未决诉讼

（3） 产品质量保证

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（三十） 收入

本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本



集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团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,则本集团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,本集团考虑下列迹象: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。

(三十一) 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本集团就超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(一)本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;(二)为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化,使得上述(一)减(二)的差额高于该资产账面价值的,本集团转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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，计入营业外收支。

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。

（三十三） 递延所得税资产和递延所得税负债



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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（三十四） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚



未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、(十八)“固定资产”），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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

3、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同,只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会[2022]13号)适用范围和条件的(即,由新冠肺炎疫情直接引发;减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变;综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化),其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10号)规定的简化方法处理。具体如下:

本集团作为承租人:

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用,将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人:

①如果租赁为经营租赁,本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁,本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等放弃原租金收取权利时,按未折现金额冲减原确认的租赁收入,不足冲减的部分计入投资收益,同时相应调整应收融资租赁款;延期收取租金的,在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(三十五) 持有待售

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出



售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十六） 安全生产费

本集团 2022 年 11 月 21 日之前根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）的有关规定，按武器装备研制生产与试验企业和机械制造企业提取安全生产费用；自 2022 年 11 月 21 日起根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号）的有关规定，按武器装备研制生产与试验企业和机械制造企业提取安全生产费用。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固



定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

（1）本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起实行，对财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表无重大影响。

（2）本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表无重大影响。

2、 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）：

（1）解释 16 号明确，对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目。该规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1



日至该规定施行日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当按照上述规定进行调整。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当进行追溯调整。

本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(2) 解释 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计最以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。对于 2022 年 1 月 1 日至该规定施行日新增的上述交易，企业应当按照该规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的上述交易，未按照以上规定进行处理的，企业应当进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

3、其他会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
1	本集团原对投资性房地产采用成本法核算，为了更加客观地反映持有的投资性房地产的真实价值，自 2022 年 12 月 31 日起，改按公允价值核算。此项会计政策变更采用追溯调整法。	本次变更经公司第二届董事会第 1 次会议审议通过	

本次投资性房地产会计政策变更对财务报表相关项目的主要影响列示如下：

(1) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度合并财务报表

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
2021 年 12 月 31 日合并资产负债表项目			
投资性房地产	661,047,897.15	850,374,623.56	189,326,726.41
递延所得税资产	100,510,121.34	105,786,728.66	5,276,607.32
递延所得税负债	153,548,158.23	206,103,169.88	52,555,011.65
其他综合收益	-1,324,653,258.41	-1,220,706,983.76	103,946,274.65
盈余公积	52,068,461.91	52,187,053.76	118,591.85



项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
未分配利润	3,941,101,674.65	3,988,167,642.01	47,065,967.36
少数股东权益	3,312,140,346.10	3,303,057,834.32	-9,082,511.78
2021 年度合并利润表项目			
营业成本	28,151,094,948.66	28,143,569,394.71	-7,525,553.95
公允价值变动	814,815.95	13,185,851.75	12,371,035.80
所得税费用	85,442,758.19	90,416,905.65	4,974,147.46
净利润	1,235,094,733.76	1,250,017,176.05	14,922,442.29
归属于母公司所有者的净利润	1,107,729,167.73	1,122,222,757.59	14,493,589.86
少数股东损益	127,365,566.03	127,794,418.46	428,852.43

(2) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度母公司财务报表

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
2021 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目			
投资性房地产	62,870,050.50	69,911,954.53	7,041,904.03
递延所得税负债	22,632,549.50	24,393,025.51	1,760,476.01
其他综合收益	67,897,648.48	71,993,158.09	4,095,509.61
盈余公积	52,068,461.91	52,187,053.76	118,591.85
未分配利润	11,531,702.28	12,599,028.84	1,067,326.56
2021 年度母公司利润表项目			
营业成本	1,103,561.05		-1,103,561.05
公允价值变动		477,663.50	477,663.50
所得税费用		395,306.14	395,306.14
净利润	15,360,119.64	16,546,038.05	1,185,918.41

(二) 会计估计变更

本集团本年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本集团本年度无应披露的重要前期差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率



税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按1%、3%、5%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	按应税产品的销售数量计算缴纳。汽油、石脑油和轻循环油按每升 1.52 元，柴油和燃料油按每升1.2元计算应纳税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴，有税收优惠的享受优惠政策。
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据，按1.5%计缴； 对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据，按12%计缴。

（二） 税收优惠及批文

1、2020年12月2日，本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202032006409，有效期三年（2020年12月2日-2023年12月2日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、2020年8月17日，本公司子公司合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR201734000284，有效期三年（2020年8月17日-2023年8月12日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、2022年12月12日，本公司子公司南京赛摩三埃工控设备有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202232014496，有效期三年（2022年12月12日-2025年12月12日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

4、2020年12月1日，本公司子公司武汉赛摩博晟信息科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202042000665，有效期三年（2020年12月1日-2023年12月1日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

5、2020年11月12日，本公司子公司上海赛摩物流科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202031003838，有效期三年（2020年11月12日-2023年11月12日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。



6、2020年11月12日，本公司子公司赛摩(上海)工业互联网有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202031001768，有效期三年（2020年11月12日-2023年11月12日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

7、2022年12月14日，本公司子公司上海赛摩电气有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202231007415，有效期三年（2022年12月14日-2025年12月14日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

8、2021年10月28日，本公司子公司洛阳LYC轴承有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202141001647，有效期三年（2021年10月28日-2024年10月28日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

9、2022年12月01日，本公司子公司洛阳东升轴承有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202241001146，有效期三年（2022年12月01日-2025年12月01日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

10、2022年12月01日，本公司子公司洛阳轴承集团铁路轴承有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202241002894，有效期三年（2022年12月01日-2025年12月01日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

11、2020年12月04日，本公司子公司洛阳洛轴精锻重工有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202041002579，有效期三年（2020年12月04日-2023年12月04日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

12、2021年10月28日，本公司子公司洛阳 LYC 汽车轴承科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202141000475，有效期三年（2021年10月28日-2024年10月28日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

13、2021年12月15日，本公司子公司洛阳轴承控股有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202141003305，有效期三年（2021年12月15日-2024年12月15日），



根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

13、2022年12月30日，本公司子公司洛阳市生产力促进中心有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202241000256，有效期三年（2022年12月30日-2025年12月30日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

14、2022年12月1日，本公司子公司凯迈（洛阳）气源有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202241001811，有效期三年（2022年12月1日-2025年12月1日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

15、2020年12月4日，本公司子公司凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为GR202041001888，有效期三年（2020年12月4日-2023年12月4日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

16、2020年09月09日，本公司的子公司凯迈（洛阳）机电有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202041000757，有效期三年（2020年9月9日-2023年9月9日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

17、2020年12月4日，本公司子公司洛阳宏达卓阳科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202041001789，有效期三年（2020年12月4日-2023年12月4日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

18、本公司子公司河南国宏融资租赁有限公司（以下简称国宏租赁）从事融资租赁业务，享受税收优惠情况为国宏租赁2022年符合有形动产融资租赁服务增值税即征即退政策，根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税[2016]036号）附件3营业税改征增值税试点过渡政策的规定：“二、增值税即征即退（二）经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。”

19、其他税收优惠



(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)第七条自“2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额”、《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)“一、2019年10月1日至2022年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额”及《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号)“一、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日”的规定,符合条件的子公司本年可按照当期可抵扣进项税额加计10%或15%,抵减应纳税额。

(3) 根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第13号)、《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)及《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告2022年第15号),自2020年3月1日至2022年3月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。自2022年4月1日至2022



年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。二、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。”的规定，本年应纳资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加可以在50%的税额幅度内减征。

(5) 根据《河南省财政厅 国家税务总局河南省税务局公告2022年第3号》文件，为贯彻落实《国务院关于印发扎实稳住经济一揽子政策措施的通知》(国发〔2022〕12号)、《河南省人民政府关于印发河南省贯彻落实稳住经济一揽子政策措施实施方案的通知》(豫政〔2022〕19号)，帮助市场主体渡过难关、恢复发展，增强市场主体活力，2022年对减免租金的各类出租人，可按减免租金比例减免相应的房产税、城镇土地使用税。

本年纳入合并财务报表范围的子公司满足上述条件的，享受相关企业所得税和增值税等税收优惠政策。



七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	洛阳炼化宏达实业有限责任公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	石化产品销售	48.11	53.60	非同一控制下的企业合并
2	洛阳炼化宏力化工有限责任公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生产销售石化产品	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
3	洛阳实华合纤有限责任公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生产销售石化产品	67.05	67.05	非同一控制下的企业合并
4	洛阳兴安宏安装检修有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	石化储运业务	71.80	71.80	非同一控制下的企业合并
5	洛阳宏达卓阳科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	计算机技术服务	51.00	51.00	非同一控制下的企业合并
6	洛阳宏兴新能化工有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生产销售石化产品	88.00	88.00	投资设立
7	洛阳矿业集团有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	投资管理	100.00	100.00	无偿划转
8	洛阳产融集团有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	销售贸易	100.00	100.00	无偿划转
9	洛阳华泽小额贷款有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	小额贷款	61.00	61.00	投资设立
10	河南国鑫融资担保有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	担保业务	75.24	75.24	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	取得方式
11	河南国宏融资租赁有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	融资租赁	100.00	100.00	投资设立
12	洛阳洛烟资产管理中心有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	国有资产经营管理	100.00	100.00	无偿划转
13	洛阳市国有资产经营有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	国有资产管理	100.00	100.00	无偿划转
14	洛阳市人社人力资源有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	劳务派遣	51.00	51.00	无偿划转
15	洛阳稀望新能源科技有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	新能源技术研发、转让	100.00	100.00	投资设立
16	洛阳前锦众程人力资源服务有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	人力资源服务	95.00	95.00	投资设立
17	洛阳宏睿工业经济研究中心有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	数据调研及分析研究	65.00	65.00	非同一控制下的企业合并
18	洛阳洛轴资产经营管理有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00	100.00	无偿划转
19	洛阳国瑞资产管理有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	咨询策划服务	100.00	100.00	无偿划转
20	洛阳洛轴物业管理有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00	100.00	无偿划转
21	洛阳洛轴技术协会有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00	100.00	无偿划转
22	洛阳轴承集团进出口有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	贸易经纪与代理	51.00	51.00	非同一控制下的企业合并



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	取得方式
23	ABERCO CORPORATION	五级公司	境外子公司	英国开曼群岛	英国开曼群岛	贸易经纪与代理	100.00	100.00	非同一控制下的 企业合并
24	ABERCO BEARING CORP	六级公司	境外子公司	美国	美国	贸易经纪与代理	100.00	100.00	非同一控制下的 企业合并
25	洛阳市生产促进中心有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	咨询服务、技术培训	51.00	51.00	无偿划转
26	洛阳硅业集团有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	电力、硅业投资管理	100.00	100.00	无偿划转
27	洛阳市国润企业服务有限公司	二级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	资产管理服务	100.00	100.00	无偿划转
28	洛阳洛钢资产经营管理有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	资产经营	100.00	100.00	无偿划转
29	洛阳市国祥物业管理有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	51.00	51.00	投资设立
30	洛阳明花资产管理有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	资产经营	100.00	100.00	投资设立
31	洛阳国辰商贸有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	资产经营	100.00	100.00	无偿划转
32	洛阳市宏瑞物业管理有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00	100.00	无偿划转
33	洛阳市中昊资产管理有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	资产经营	100.00	100.00	无偿划转
34	洛阳苑泰房地产开发有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	房地产开发	100.00	100.00	无偿划转



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
35	洛阳盾盈实业有限责任公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	警用器材、消防器材、印章	100.00	100.00	无偿划转
36	洛阳东方红轮胎有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	房屋租赁	92.22	92.22	无偿划转
37	洛阳科创集团有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	企业投资	100.00	100.00	投资设立
38	洛阳绿色产业发展有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	自来水生产与供应	65.00	65.00	投资设立
39	洛阳国宏资本创业投资有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	投资基金管理	100.00	100.00	投资设立
40	凯迈（洛阳）气源有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生产、销售气源产品	25.00	45.17	非同一控制下的企业合并
41	凯迈（洛阳）机电有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生产、销售机电装备	34.67	65.45	非同一控制下的企业合并
42	凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生产航空防护装备	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
43	天津戴安达制衣有限公司	五级公司	境内非金融子企业	天津	天津	服装制造	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
44	洛阳航空工程建设有限公司	五级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	工程总承包	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
45	洛阳国宏园区发展有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	产业园区开发建设运营	100.00	100.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
46	洛阳国宏园区产业运营服务有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	产业园区开发建设运营	100.00	100.00	投资设立
47	洛阳东大科技产业园有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	园区开发、管理	94.86	94.86	非同一控制下的企业合并
48	洛阳豫孟通实业有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	车辆场地管理服务	100.00	100.00	无偿划转
49	洛阳市邙山机动车驾驶员培训有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	驾驶员培训	100.00	100.00	无偿划转
50	中原(河南)节能环保发展有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	园区管理服务	100.00	100.00	投资设立
51	洛阳航空航天智创发展有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	园区管理服务	80.00	80.00	投资设立
52	洛阳国宏科创产业发展有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	园区管理服务	38.59	51.00	投资设立
53	河南国宏建材科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	金属结构销售	70.00	70.00	投资设立
54	洛阳国宏科技发展有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	科技中介服务；产业孵化	95.00	95.00	投资设立
55	洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生产销售石化产品	100.00	100.00	投资设立
56	洛阳万基宏远电力有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	发电、输电	55.00	55.00	无偿划转



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	取得方式
57	洛阳宏联新材料科技有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	新材料	40.00	60.00	投资设立
58	洛阳国宏新业发展有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	投资管理、园区管理服务	100.00	100.00	投资设立
59	洛阳新能源投资发展集团有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	投资管理	100.00	100.00	投资设立
60	中碳科技（洛阳）有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	热力生产和供应	64.97	64.97	投资设立
61	氢驰新能源（洛阳）有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	汽车租赁	48.00	71.77	投资设立
62	赛摩智能科技集团股份有限公司	二级公司	境内非金融子企业	江苏徐州	江苏徐州	电子测量仪器制造	20.3214	29.98	非同一控制下的企业合并
63	赛摩电气有限公司	三级公司	境内非金融子企业	江苏徐州	江苏徐州	专用设备制造业	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
64	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	安徽合肥	安徽合肥	仪器仪表制造业	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
65	南京赛摩三埃工控设备有限公司	三级公司	境内非金融子企业	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
66	南京维西蒙软件科技有限公司	四级公司	境内非金融子企业	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
67	南京集威亚软件科技有限公司	四级公司	境内非金融子企业	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	取得方式
68	武汉赛摩博晟信息科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	湖北武汉	湖北武汉	仪器仪表制造业	100.00	100.00	非同一控制下的 企业合并
69	上海赛摩电气有限公司	三级公司	境内非金融子企业	上海	上海	仪器仪表制造业	40.00	66.67	非同一控制下的 企业合并
70	江苏赛摩艾普机器人有限公司	三级公司	境内非金融子企业	江苏徐州	江苏徐州	仪器仪表制造业	75.00	75.00	非同一控制下的 企业合并
71	上海赛摩物流科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	上海	上海	软件和信息技术 服务业	60.00	60.00	非同一控制下的 企业合并
72	江苏赛摩新能源装备有限公司	三级公司	境内非金融子企业	江苏徐州	江苏徐州	软件和信息技术 服务业	75.99	75.99	非同一控制下的 企业合并
73	赛往云(上海)信息技术有限公司	三级公司	境内非金融子企业	上海	上海	软件和信息技术 服务业	51.00	51.00	非同一控制下的 企业合并
74	赛摩(上海)工业互联网科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	上海	上海	技术服务	75.99	75.99	非同一控制下的 企业合并
75	浙江赛摩智能科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	浙江杭州	浙江杭州	仪器仪表制造业	40.00	66.67	投资设立
76	赛摩(上海)机器人有限公司	三级公司	境内非金融子企业	上海	上海	专用设备制造业	51.00	51.00	非同一控制下的 企业合并
77	赛摩智能系统工程(上海)有限公司	三级公司	境内非金融子企业	上海	上海	建筑安装业	100.00	100.00	非同一控制下的 企业合并



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
78	赛摩智能科技(洛阳)有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	仪器仪表制造业	100.00	100.00	投资设立
79	赛摩汉势新能源科技(洛阳)有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	研究和试验发展	60.00	60.00	投资设立
80	北京赛摩谷器科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	北京	北京	软件和信息\技术服务业	40.00	66.67	投资设立
81	赛摩新能科技(江苏)有限公司	三级公司	境内非金融子企业	江苏徐州	江苏徐州	软件和信息\技术服务业	40.00	60.00	投资设立
82	新安县发建达建设投资集团有限公司	二级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	投资与资产管理	51.00	51.00	无偿划转
83	新安县发达矿业开发建设有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	其他采矿业	100.00	100.00	无偿划转
84	洛阳发达商贸有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	批发业	100.00	100.00	无偿划转
85	新安县发达基础设施建设有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00	100.00	无偿划转
86	新安县发达康养产业有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	社会工作	100.00	100.00	无偿划转
87	新安县发达生态环保开发有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生态保护和环境治理业	100.00	100.00	无偿划转
88	新安县佳泽生态环保开发有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	土地管理业	51.00	51.00	无偿划转



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
89	洛阳通和公路建设有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00	100.00	无偿划转
90	新安县发达产业发展有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	商务服务业	100.00	100.00	无偿划转
91	洛阳新职职业教育集团有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	教育	100.00	100.00	无偿划转
92	洛阳新职信息科技有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	批发业	100.00	100.00	无偿划转
93	河南新职劳务派遣有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	商务服务业	100.00	100.00	无偿划转
94	新安县安鑫热力有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业	100.00	100.00	无偿划转
95	新安县豫投资建设发展有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	水利管理业	100.00	100.00	无偿划转
96	新安县发达科技发展有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	软件和信息技术服务业	100.00	100.00	无偿划转
97	新安县发达建设工程有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00	100.00	无偿划转
98	河南韶恒建设工程有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	房屋建筑业	100.00	100.00	无偿划转
99	新安县发达城市运营有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	公共设施管理业	100.00	100.00	无偿划转
100	新安县发达企业管理有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	商务服务业	100.00	100.00	无偿划转
101	新安县爱达能源科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业	100.00	100.00	无偿划转



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	取得方式
102	洛阳市远博路桥建筑工程有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00	100.00	无偿划转
103	新安县发达置业有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	房地产业	100.00	100.00	无偿划转
104	新安县蓝盾保安服务有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	居民服务业	100.00	100.00	无偿划转
105	洛阳蓝腾劳务派遣有限公司	四级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	商务服务业	100.00	100.00	无偿划转
106	新安县军泽工贸有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	批发业	51.00	51.00	无偿划转
107	洛阳蓝阔物业管理有限公司	四级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	房地产业	100.00	100.00	无偿划转
108	洛阳成方工程造价咨询有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	专业技术服务业	100.00	100.00	无偿划转
109	新安县路通公路养护工程有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00	100.00	无偿划转
110	新安县发达盐业有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	食品制造业	100.00	100.00	无偿划转
111	新安县奥新体育服务有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	文化艺术业	100.00	100.00	无偿划转
112	洛阳市洛新建设投资有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	商务服务业	78.53	78.53	无偿划转
113	洛阳市洛新污水处理有限公司	四级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	水的生产和供应业	100.00	100.00	无偿划转
114	洛阳市洛新水务有限公司	四级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	水的生产和供应业	100.00	100.00	无偿划转



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
115	洛阳智筹人力资源服务有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	商务服务业	100.00	100.00	无偿划转
116	新安县昌胜建设投资有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	商务服务业	66.67	66.67	无偿划转
117	新安县泓鑫热力有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业	100.00	100.00	无偿划转
118	新安县海源水务有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	水的生产和供应业	100.00	100.00	无偿划转
119	河南铭玛置业有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	房地产业	51.00	51.00	无偿划转
120	新安县福泽天下水务有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	水的生产和供应业	51.00	51.00	无偿划转
121	新安县瑞达生态环保科技有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	生态保护和环境治理业	51.00	51.00	无偿划转
122	新安县发达能源有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	批发业	51.00	51.00	无偿划转
123	新安县万瑞置业有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	批发业	51.00	51.00	无偿划转
124	杭萧钢构（洛阳）有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	金属制品业	52.99	52.99	投资设立
125	新安县发达汇东能源有限公司	三级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	批发业	51.00	51.00	投资设立
126	河南汉关交通建设有限公司	四级公司	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	土木工程建筑业	51.00	51.00	无偿划转



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
127	洛阳路景文化传播有限公司	四级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	商务服务业	100.00	100.00	无偿划转
128	洛阳 LYC 轴承有限公司	二级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	51.00	51.00	非同一控制下的企业合并
129	洛阳东升轴承有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
130	洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	88.77	88.77	非同一控制下的企业合并
131	洛阳洛轴精锻重工有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	锻件及粉末冶金制品制造	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
132	洛阳亚盛商贸有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	贸易经纪与代理	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
133	洛阳洛轴信息技术有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	信息技术咨询服务	60.00	60.00	非同一控制下的企业合并
134	洛阳轴承控股有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	60.87	60.87	非同一控制下的企业合并
135	洛阳 LYC 汽车轴承科技有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	100.00	100.00	非同一控制下的企业合并
136	洛阳轴承进出口有限公司	三级公司	境内非金融子公司	河南洛阳	河南洛阳	贸易经纪与代理	100.00	100.00	投资设立



（二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

1、本公司持有洛阳炼化宏达实业有限责任公司 48.11%股权，为最大股东，通过与洛阳炼化宏达股权投资管理中心（有限合伙）签订《表决权委托协议》后，对洛阳炼化宏达实业有限责任公司的表决权比例达到 53.60%，对其实际控制并纳入合并报表范围。

2、本公司子公司洛阳科创集团有限公司持有凯迈（洛阳）气源有限公司 25.00%股权，为最大股东，7 名董事会成员中 3 名系本公司委派，通过与洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）签订《一致行动人协议》后，表决权比例达到 45.17%，董事会成员达到 4 名，在凯迈（洛阳）气源有限公司董事会会议上拥有半数以上表决权，从而形成对该公司的实质性控制，故本公司将凯迈（洛阳）气源有限公司纳入合并报表范围。

3、本公司子公司洛阳科创集团有限公司持有凯迈（洛阳）机电有限公司 34.67%股权，通过与河南宏科军民融合产业投资基金（有限合伙）、洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）签订《一致行动人协议》后，对凯迈（洛阳）机电有限公司的表决权比例达到 65.45%，故本公司将凯迈（洛阳）机电有限公司纳入合并报表范围。

4、本公司子公司洛阳国宏园区发展有限公司持有洛阳国宏科创产业发展有限公司 38.59%股权，通过与洛阳西苑国有资本投资有限公司签订《一致行动人协议》，对洛阳国宏科创产业发展有限公司表决权比例达到 51%，对其实际控制并纳入合并报表范围。

5、本公司持有洛阳宏联新材料科技有限公司 40%股权，通过与洛阳炼化奥油化工股份有限公司签订《一致行动人协议》、与河南省豫资制高新兴产业投资基金（有限合伙）签订《表决权委托协议》后，对洛阳宏联新材料科技有限公司的表决权比例达到 60%，对其实际控制并纳入合并报表范围。

6、本公司子公司洛阳新能源投资发展集团有限公司持有氢驰新能源（洛阳）有限公司 48.00%股权，为最大股东，通过与上海辰浩汽车服务有限公司签订《一致行动人协议》后，表决权达到 71.77%，从而形成对该公司的实质性控制，故本公司将氢驰新能源（洛阳）有限公司纳入合并报表范围。

7、本公司持有赛摩智能科技集团股份有限公司 20.3214%股权，通过与历达、历冉、王茜签订《股份转让协议之补充协议》和《表决权委托协议》后，对赛摩智能科技集团股份有限公司表决权比例达到 29.9814%（相关表决权委托的期限为自标的股份过户至洛阳国宏名下之日起至 2024 年 12 月 31 日止），该公司董事会现任 9 位董事中有 5 位系由本公司直接提名，在赛摩智能科技集团股份有限公司董事会会议上拥有半数以上投票权，从而形成对该公



司的实质性控制，故本公司将赛摩智能科技集团股份有限公司纳入合并报表范围。

8、本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司原持上海赛摩电气有限公司 40%股权，根据上海赛摩电气有限公司最新公司章程，董事会成员 3 名，赛摩智能科技集团股份有限公司委派 2 名，且对经营计划、投资方案等主要所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上通过方为有效，故将上海赛摩电气有限公司纳入合并报表范围。

9、本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司持有浙江赛摩智能科技有限公司 40%股权，根据浙江赛摩智能科技有限公司章程，董事会成员 3 名，本公司委派 2 名，且对经营计划、投资方案等主要所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上通过方为有效，故将浙江赛摩智能科技有限公司纳入合并报表范围。

10、本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司持有北京赛摩谷器科技有限公司 40%股权，根据北京赛摩谷器科技有限公司公司章程，董事会成员 3 名，赛摩智能科技集团股份有限公司委派 2 名，且对经营计划、投资方案等主要所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上通过方为有效，故将北京赛摩谷器科技有限公司纳入合并报表范围。

11、本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司持有赛摩新能科技（江苏）有限公司 40%股权，根据赛摩新能科技（江苏）有限公司最新公司章程，董事会成员 5 名，赛摩智能科技集团股份有限公司委派 3 名，且对经营计划、投资方案等主要所议事项作出的决定由全体董事人数二分之一以上通过方为有效，故将赛摩新能科技（江苏）有限公司纳入合并报表范围。

（三） 本年不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	股权处置比例（%）	本年内不再成为子公司的原因
洛阳宏达纯净水有限公司	河南洛阳	生产桶装饮用纯净水	75.00	处置部分股权，丧失控制权
洛阳宏达水业配送服务有限公司	河南洛阳	纯净水配送服务	100.00	处置全部股权，丧失控制权
厦门赛摩积硕科技有限公司	福建厦门	机器人及智能设备	51.00	处置部分股权，丧失控制权
北京积硕和润科技有限公司	北京	医疗器械	100.00	注销

（四） 本年新纳入合并范围的主体



序号	主体名称	持股比例 (%)	变更的原因
1	洛阳 LYC 轴承有限公司	51.00	股东投入
2	洛阳东升轴承有限公司	100.00	股东投入
3	洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	88.77	股东投入
4	洛阳洛轴精锻重工有限公司	100.00	股东投入
5	洛阳亚盛商贸有限公司	100.00	股东投入
6	洛阳洛轴信息技术有限公司	60.00	股东投入
7	洛阳轴承控股有限公司	100.00	股东投入
8	洛阳 LYC 汽车轴承科技有限公司	100.00	股东投入
9	洛阳轴承集团进出口有限公司	51.00	股东投入
10	ABERCO CORPORATION	100.00	股东投入
11	ABERCO BEARING CORP	100.00	股东投入
12	洛阳轴承进出口有限公司	100.00	投资设立
13	洛阳国瑞资产管理有限公司	100.00	解除股权托管协议, 实现控制
14	洛阳洛轴资产经营管理有限公司	100.00	解除股权托管协议, 实现控制
15	洛阳洛轴物业管理有限公司	100.00	解除股权托管协议, 实现控制
16	洛阳洛轴技术协会有限公司	100.00	解除股权托管协议, 实现控制
17	洛阳市生产力促进中心有限公司	51.00	解除股权托管协议, 实现控制
18	洛阳绿色产业发展有限公司	65.00	投资设立
19	洛阳新能源投资发展集团有限公司	100.00	投资设立
20	氢驰新能源(洛阳)有限公司	48.00	投资设立
21	河南国宏建材科技有限公司	70.00	投资设立
22	洛阳国宏新业发展有限公司	100.00	投资设立
23	洛阳宏联新材料科技有限公司	40.00	投资设立
24	洛阳万基宏远电力有限公司	55.00	无偿划拨
25	新安县发达建设投资集团有限公司	51.00	无偿划拨
26	新安县发达矿业开发建设有限公司	100.00	无偿划转
27	洛阳发达商贸有限公司	100.00	无偿划转



序号	主体名称	持股比例 (%)	变更的原因
28	新安县发达基础设施建设有限公司	100.00	无偿划转
29	新安县发达康养产业有限公司	100.00	无偿划转
30	新安县发达生态环保开发有限公司	100.00	无偿划转
31	新安县佳泽生态环保开发有限公司	51.00	无偿划转
32	洛阳通和公路建设有限公司	100.00	无偿划转
33	新安县发达产业发展有限公司	100.00	无偿划转
34	洛阳新职职业教育集团有限公司	100.00	无偿划转
35	洛阳新职信息科技有限公司	100.00	无偿划转
36	河南新职劳务派遣有限公司	100.00	无偿划转
37	新安县安鑫热力有限公司	100.00	无偿划转
38	新安县豫资建设发展有限公司	100.00	无偿划转
39	新安县发达科技发展有限公司	100.00	无偿划转
40	新安县发达建设工程有限公司	100.00	无偿划转
41	河南韶恒建设工程有限公司	100.00	无偿划转
42	新安县发达城市运营有限公司	100.00	无偿划转
43	新安县发达企业管理有限公司	100.00	无偿划转
44	新安县爱达能源科技有限公司	100.00	无偿划转
45	洛阳市远博路桥建筑有限公司	100.00	无偿划转
46	新安县发达置业有限公司	100.00	无偿划转
47	新安县蓝盾保安服务有限公司	100.00	无偿划转
48	洛阳蓝腾劳务派遣有限公司	100.00	无偿划转
49	新安县军择工贸有限公司	51.00	无偿划转
50	洛阳蓝阔物业管理有限公司	100.00	无偿划转
51	洛阳成方工程造价咨询有限公司	100.00	无偿划转
52	新安县路通公路养护工程有限公司	100.00	无偿划转
53	新安县发达盐业有限公司	100.00	无偿划转
54	新安县奥新体育服务有限公司	100.00	无偿划转



序号	主体名称	持股比例 (%)	变更的原因
55	洛阳市洛新建设投资有限公司	78.53	无偿划转
56	洛阳市洛新污水处理有限公司	100.00	无偿划转
57	洛阳市洛新水务有限公司	100.00	无偿划转
58	洛阳智筹人力资源服务有限公司	100.00	无偿划转
59	新安县昌胜建设投资有限公司	66.67	无偿划转
60	新安县泓鑫热力有限公司	100.00	无偿划转
61	新安县海源水务有限公司	100.00	无偿划转
62	河南铭玛置业有限公司	51.00	无偿划转
63	新安县福泽天下水务有限公司	51.00	无偿划转
64	新安县瑞达环保科技有限公司	51.00	无偿划转
65	新安县发达能源有限公司	51.00	无偿划转
66	新安县万瑞置业有限公司	51.00	无偿划转
67	杭萧钢构（洛阳）有限公司	52.99	投资设立
68	新安县发达汇东能源有限公司	51.00	投资设立
69	河南汉关交通建设有限公司	51.00	无偿划转
70	洛阳路景文化传播有限公司	100.00	无偿划转
71	赛摩汉势新能源科技(洛阳)有限公司	60.00	投资设立
72	北京赛摩谷器科技有限公司	40.00	投资设立
73	赛摩新能科技(江苏)有限公司	40.00	投资设立

(五) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无。

(六) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	取得股权比例 (%)	股权取得方式
洛阳 LYC 轴承有限公司	2022 年 1 月 14 日	2,396,575,503.76	100.00	股东投入
新安县发达建设投资集团有限公司	2022 年 1 月 1 日	3,643,555,768.51	51.00	无偿划转



被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	取得股权比例 (%)	股权取得方式
洛阳万基宏远电力有限公司	2022 年 1 月 1 日	550,000,000.00	55.00	无偿划转

本期发生的非同一控制下企业合并（续）

被购买方名称	购买日/合并日	购买日/合并日的确定依据	购买日/合并日至期末被购买方的收入	购买日/合并日至期末被购买方的净利润
洛阳 LYC 轴承有限公司	2022 年 1 月 14 日	控制权已转移	5,058,283,696.27	39,003,028.38
新安县发达建设投资集团有限公司	2022 年 1 月 1 日	无偿划转基准日	3,762,589,722.26	270,632,669.40
洛阳万基宏远电力有限公司	2022 年 1 月 1 日	无偿划转基准日	0	0

注：（1）2022 年 1 月 25 日，本公司与国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）签订了《股权转让协议》，国开基金将持有的洛阳 LYC 轴承有限公司 3.6%股权转让给本公司，2022 年 1 月 29 日完成工商变更手续。

2022 年 1 月 14 日，洛阳市国资委将所持洛阳 LYC 轴承有限公司 96.4%股权出价出资给国宏集团，于 2022 年 6 月 14 日完成作价出资手续，本公司持股比例 100%。

（2）2022 年 3 月 16 日，根据洛阳市国资委《关于国宏控股集团无偿接收新安县发达建设投资集团有限公司和洛阳万基宏远电力有限公司部分股权的批复》（洛国资[2022]11 号），洛阳市国资委同意本公司无偿接收新安县发达建设投资集团有限公司 51%股权和洛阳万基宏远电力有限公司 55%股权，划转基准日为 2022 年 1 月 1 日，并同意以新安县发达建设投资集团有限公司和洛阳万基宏远电力有限公司审计报告为准，按照账面价值进行账务处理。

2、合并成本及商誉

合并成本	洛阳 LYC 轴承有限公司
--现金	66,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他（股东投入）	2,330,575,503.76
合并成本合计	2,396,575,503.76
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,147,537,581.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	249,037,922.03



3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	洛阳LYC轴承有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	2,278,545,488.96	2,278,545,488.96
交易性金融资产	37,364,827.43	37,360,642.23
应收票据	146,250,640.53	146,250,640.53
应收账款	1,433,112,209.27	1,433,112,209.27
应收款项融资	206,208,062.92	206,208,062.92
预付款项	105,085,900.64	105,085,900.64
其他应收款	40,164,410.97	40,164,410.97
存货	1,150,944,043.10	1,205,932,993.37
合同资产	32,870,899.87	32,870,899.87
其他流动资产	3,726,830.54	3,726,830.54
其他非流动金融资产	101,975,696.11	101,975,696.11
投资性房地产	13,657,840.59	10,249,534.00
固定资产	1,423,535,011.65	1,677,211,114.70
在建工程	298,865,901.93	303,257,491.76
无形资产	586,557,700.68	1,163,055,821.53
长期待摊费用	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税资产	493,876.88	493,876.88
其他非流动资产	235,533,114.36	235,533,114.36
资产合计	8,095,892,456.43	8,982,034,728.64
负债：		
短期借款	3,808,948,880.58	3,808,948,880.58
应付票据	939,236,300.00	939,236,300.00
应付账款	980,251,430.56	980,251,430.56
预收款项	470,003.55	470,003.55
合同负债	86,752,401.34	86,752,401.34
应付职工薪酬	59,755,848.64	59,755,848.64
应交税费	31,421,835.90	31,421,835.90
其他应付款	178,510,570.82	178,510,570.82
一年内到期的非流动负债	206,500,000.00	206,500,000.00
其他流动负债	56,295,073.39	56,295,073.39



项目	洛阳LYC轴承有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
长期应付款	164,660,493.95	164,660,493.95
递延收益	26,498,263.90	3,974,739.58
递延所得税负债	4,233,415.14	142,408,023.54
负债合计	6,543,534,517.77	6,659,185,601.85
净资产	1,552,357,938.66	2,322,849,126.79
减：少数股东权益	131,984,477.95	175,311,545.06
取得的净资产	1,420,373,460.71	2,147,537,581.73

可辨认资产、负债公允价值确定方法：

洛阳 LYC 轴承有限公司可辨认资产、负债公允价值根据中联资产评估集团有限公司出具的《洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会拟对洛阳国宏投资控股集团有限公司出资涉及洛阳 LYC 轴承有限公司的全部股东权益价值项目资产评估报告书》（中联评报字[2022]第 1629 号）评估结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2,041,287.07	262,145.02
银行存款	4,214,520,926.71	2,648,154,770.48
其他货币资金	5,016,834,052.89	2,446,908,154.70
合 计	9,233,396,266.67	5,095,325,070.20
其中：存放在境外的款项总额	334,943.91	
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	3,437,590,036.28	1,852,414,732.99
信用证保证金	555,315,163.86	190,913,492.44
履约保证金	221,289,414.24	8,353,204.74



项 目	年末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	725,765,277.79	371,923,578.32
担保业务保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
保理融资保证金	7,515,079.24	7,493,262.60
司法冻结	2,221,300.00	4,165,000.00
科技专项用途的银行存款	153,985,474.40	30,000,000.00
监控项目使用受限制的银行存款	131.85	6,230,241.28
其他	28,379,104.03	1,500.00
合 计	5,142,060,981.69	2,481,495,012.37

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	173,151,608.11	133,459,366.00
其中：债务工具投资		2,000,000.00
权益工具投资	14,826,148.72	3,259,366.00
结构性存款	29,090,000.00	128,200,000.00
理财产品	55,704,195.50	
其他	73,531,263.89	
合 计	173,151,608.11	133,459,366.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	年末金额			年初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	322,913,920.23	100,000.00	322,813,920.23	50,000.00		50,000.00
商业承兑 汇票	221,169,347.96	7,820,958.96	213,348,389.00	47,707,720.60	1,508,036.06	46,199,684.54
合 计	544,083,268.19	7,920,958.96	536,162,309.23	47,757,720.60	1,508,036.06	46,249,684.54

2、年末已质押的应收票据



种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	100,000.00
商业承兑汇票	
合 计	100,000.00

说明：本公司子公司洛阳轴承控股有限公司 2018 年收到洛阳 LYC 轴承样行公司背书的电子银行承兑汇票一张，出票人为宁夏武陵宝塔大古储运有限公司，承兑人为宝塔石化集团财务有限公司，出票日期 2018 年 1 月 4 日，票面金额 100,000.00 元。洛阳轴承控股有限公司将该汇票用于浙商银行质押。因出票人经营状况恶化，该票据至到期日未能解付，故于 2022 年年末将该票款全额计提坏账准备。

（四） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1） 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	7,106,625,805.07	940,515,205.27
1 至 2 年	1,735,688,631.43	171,497,441.33
2 至 3 年	115,116,656.02	136,066,336.77
3 年以上	476,203,159.59	192,371,557.38
小 计	9,433,634,252.11	1,440,450,540.75
减：坏账准备	459,915,043.39	204,881,404.87
合 计	8,973,719,208.72	1,235,569,135.88

（2） 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	199,291,789.50	2.11	151,461,173.45	76.00	47,830,616.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,234,342,462.61	97.89	308,453,869.94	3.34	8,925,888,592.67
其中:					



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
关联方组合	221,913,458.23	2.36			221,913,458.23
其他客户组合	6,209,486,423.91	65.82	895,978.24	0.01	6,208,590,445.67
账龄组合	2,802,942,580.47	29.71	307,557,891.70	10.97	2,495,384,688.77
合 计	9,433,634,252.11	——	459,915,043.39	——	8,973,719,208.72

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	141,641,404.92	9.83	47,143,956.56	33.28	94,497,448.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,298,809,135.83	90.17	157,737,448.31	12.14	1,141,071,687.52
其中:					
其他客户组合	542,916,181.66	37.69			542,916,181.66
账龄组合	755,892,954.17	52.48	157,737,448.31	20.87	598,155,505.86
合 计	1,440,450,540.75	——	204,881,404.87	——	1,235,569,135.88

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河南能源化工集团洛阳永龙能化有限公司	5,346,515.34	5,346,515.34	100.00	诉讼
宁夏华创风能有限公司	35,093,068.30	35,093,068.30	100.00	破产
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100.00	破产
沈阳华创风能有限公司	2,252,500.00	2,252,500.00	100.00	破产
通辽华创风能有限公司	3,973,232.50	3,973,232.50	100.00	破产



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中科盛创（青岛）电气股份有限公司	27,638,578.00	27,638,578.00	100.00	诉讼
福建通尼斯新能源科技有限公司	1,611,800.00	1,611,800.00	100.00	预计无法收回
红安县机械设备制造有限公司	485,276.40	485,276.40	100.00	预计无法收回
西安泰富西玛电机有限公司	1,089,314.90	1,089,314.90	100.00	预计无法收回
国泰消防科技股份有限公司	40,000,000.00	4,449,290.70	11.12	已获取股权担保质押，未进一步计提坏账
合肥易祥农业机械智能装备有限公司	11,080,260.01	11,080,260.01	100.00	存在诉讼已判决预计无法收回
上海巨什机器人科技有限公司	6,687,651.80	6,687,651.80	100.00	预计无法收回
上海易往信息技术有限公司	2,210,304.24	2,210,304.24	100.00	预计无法收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	2,142,400.00	2,142,400.00	100.00	预计无法收回
深圳市利奥智造有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	存在诉讼已判决预计无法收回
北京世纪源博科技股份有限公司	1,336,200.00	1,336,200.00	100.00	预计无法收回
易往信息技术（北京）有限公司	1,319,796.87	1,319,796.87	100.00	预计无法收回
中广核高新核材集团（太仓）三角洲新材料有限公司	555,400.00	555,400.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北峰煤焦化有限公司	498,000.00	498,000.00	100.00	合同存在纠纷， 预计无法收回
易拓威（上海）机器人 科技有限公司	481,328.47	481,328.47	100.00	预计无法收回
贵州赫章夜郎铸造材料 有限公司	378,635.10	378,635.10	100.00	经营异常，预计 无法收回
山西漳泽电力股份有限 公司蒲洲发电分公司	297,000.00	297,000.00	100.00	预计无法收回
府谷县恒源煤焦电化有 限公司	282,200.00	282,200.00	100.00	预计无法收回
广东凯林科技股份有限 公司	274,700.00	274,700.00	100.00	预计无法收回
天津冶金集团轧三钢铁 有限公司	266,864.07	266,864.07	100.00	公司破产重组， 预计无法收回
前途汽车（苏州）有限 公司	237,952.01	237,952.01	100.00	失信被执行人， 预计无法收回
中国航空工业集团公司 洛阳电光设备研究所	210,000.00	210,000.00	100.00	公司已注销，预 计无法收回
杭州讯大科技有限公司	204,000.00	204,000.00	100.00	公司已注销，预 计无法收回
武汉凯迪电力工程有限 公司	196,560.00	196,560.00	100.00	预计无法收回
远光智和卓源（北京） 科技有限公司	166,250.00	166,250.00	100.00	预计无法收回
中材装备集团有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力股份有限 公司	102,960.00	102,960.00	100.00	预计无法收回
上海文什数据科技有限	98,314.60	98,314.60	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
公司				
焦作万方电力有限公司	77,400.00	77,400.00	100.00	预计无法收回
寿光市懋丰经贸有限公司	74,000.00	74,000.00	100.00	预计无法收回
北京大唐恒信电力环保技术有限公司	67,000.00	67,000.00	100.00	预计无法收回
阳江市宏大钢铁有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	经营异常，预计无法收回
桂阳县凯迪绿色能源开发有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计无法收回
嫩江凯迪绿色能源开发有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计无法收回
邯郸中材建设有限公司	29,147.00	29,147.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪电力环保有限公司	28,463.43	28,463.43	100.00	预计无法收回
隆回县鸿平农业有限公司	28,000.00	28,000.00	100.00	公司已注销，预计无法收回
盐城市鑫港环保建材有限公司	27,500.00	27,500.00	100.00	公司已注销，预计无法收回
阳煤股份和顺新大地洗选煤有限公司	27,360.00	27,360.00	100.00	预计无法收回
浙江嘉化工业园投资发展有限公司	19,900.00	19,900.00	100.00	预计无法收回
邹城兖煤恒金源工贸有限公司	17,800.00	17,800.00	100.00	预计无法收回
新疆旭日环保股份有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	预计无法收回
宣化钢铁集团有限责任公司	14,739.00	14,739.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
公司				
宁夏通宝新材料有限公司	13,685.00	13,685.00	100.00	预计无法收回
武汉凯迪工程技术研究总院有限公司	12,900.00	12,900.00	100.00	预计无法收回
杭州港昌科贸有限公司	12,800.00	12,800.00	100.00	预计无法收回
上海一中电工器材有限公司	11,600.00	11,600.00	100.00	预计无法收回
南京海螺水泥股份有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	预计无法收回
博天糖业股份有限公司赤峰分公司	7,560.00	7,560.00	100.00	预计无法收回
萍乡萍钢钢铁有限公司	7,140.30	7,140.30	100.00	预计无法收回
上海纪泰胶带有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回
广西来宾法资发电有限公司	5,248.00	5,248.00	100.00	预计无法收回
山西好莱施科技有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	预计无法收回
山西珂昊物贸有限公司	3,600.00	3,600.00	100.00	预计无法收回
唐山三友热电有限责任公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
昆明博力亚机械设备有限公司	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
国能望奎生物发电有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
上海海螺水泥有限责任公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
上海创馨化妆品有限公司	540.00	540.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
司				
乌鲁木齐宏丰瑞驰贸易有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
上海华江电力实业公司	160.00	160.00	100.00	预计无法收回
浙江瑞亚能源科技有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	逾期未收回
第一拖拉机股份有限公司	147,720.00	83,720.00	0.57	预计无法收回
申琦	43,527.00	43,527.00	1.00	预计无法收回
赵建国	10,932.98	10,932.98	1.00	预计无法收回
河南喜月阁母婴护理有限公司	2,587,637.62	258,763.76	0.10	逾期未收回
洛阳明安建设集团有限公司	10,122,792.10	1,012,279.21	0.10	逾期未收回
瀘河	1,500.00	1,500.00	1.00	预计无法收回
工行	80,595.47	80,595.47	1.00	预计无法收回
中信	3,600.00	3,600.00	1.00	预计无法收回
公安局	5,600.00	5,600.00	1.00	预计无法收回
中行	37,200.00	37,200.00	1.00	预计无法收回
民生	4,427.00	4,427.00	1.00	预计无法收回
招行	386.60	386.60	1.00	预计无法收回
恩济药业	3,400.00	3,400.00	1.00	预计无法收回
民生药业	3,885.00	3,885.00	1.00	预计无法收回
平顶山银行	7,200.00	7,200.00	1.00	预计无法收回
伊川农商行	199,987.00	199,987.00	1.00	预计无法收回
奇台利丰村镇银行	71,301.37	71,301.37	1.00	预计无法收回
洛阳骏化生物科技有限公司	1,553,040.00	776,520.00	0.50	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
洛阳泉美轴承有限公司	269.96	269.96	100.00	预计无法收回
洛阳新事业轴承有限公司	2,165.92	2,165.92	100.00	预计无法收回
河南华东起重机有限公司洛阳销售处	312.40	312.40	100.00	预计无法收回
交通银行股份有限公司洛阳分行	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
洛阳市盖氏百消丹有限责任公司	20,236.92	20,236.92	100.00	预计无法收回
洛阳聚诚工程设计有限公司	6,657.38	6,657.38	100.00	预计无法收回
洛阳市电影公司中原影院	4,834.70	4,834.70	100.00	预计无法收回
水电组	370.00	370.00	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司洛阳市分公司	354.38	354.38	100.00	预计无法收回
河南国安建设集团有限公司	4,260.00	4,260.00	100.00	预计无法收回
洛阳洛轴俱乐部	22,105.79	22,105.79	100.00	预计无法收回
洛阳怡华轴承有限公司	5,751.29	5,751.29	100.00	预计无法收回
洛阳市依恩特轴承有限公司	2,490.81	2,490.81	100.00	预计无法收回
洛阳恒广轴承有限公司	963.98	963.98	100.00	预计无法收回
洛阳瓦冶轴承有限公司	1,467.90	1,467.90	100.00	预计无法收回
洛阳贝尔特轴承有限公司	911.22	911.22	100.00	预计无法收回
洛阳易购轴承有限公司	838.30	838.30	100.00	预计无法收回
洛阳义丰轴承有限公司	965.46	965.46	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
洛阳红方机电设备有限公司	425.42	425.42	100.00	预计无法收回
洛阳世发轴承有限公司	917.95	917.95	100.00	预计无法收回
洛阳安盛商贸有限公司	450.82	450.82	100.00	预计无法收回
洛阳悦凯商贸有限公司	752.43	752.43	100.00	预计无法收回
洛阳润棋精密轴承有限公司	326.35	326.35	100.00	预计无法收回
洛阳九正精工轴承有限公司	157.21	157.21	100.00	预计无法收回
洛阳永达轴承有限公司	2,752.43	2,752.43	100.00	预计无法收回
河南安瑞数字科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳艾克科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳百林威油墨有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳源天环保科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳卫创轴承模具有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳天霞实业有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳奥达化工有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳力为机械科技有限公司	19,182.00	19,182.00	100.00	预计无法收回
长沙高新区创业中心	19,000.00	19,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	199,291,789.50	151,461,173.45	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合



账 龄	年末数			年初数		
	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)	2,350,641,593.31	83.86	110,622,250.05	452,533,094.91	59.87	14,069,375.58
1-2 年 (含 2 年)	212,190,861.56	7.57	21,168,501.56	122,271,846.65	16.18	12,104,744.05
2-3 年 (含 3 年)	95,032,793.91	3.39	41,405,520.73	72,381,781.46	9.57	33,009,900.98
3-4 年 (含 4 年)	28,667,329.07	1.02	21,946,236.23	32,031,937.60	4.24	25,008,740.53
4-5 年 (含 5 年)	20,316,381.81	0.73	16,321,762.32	15,648,031.89	2.07	12,518,425.51
5 年以上	96,093,620.81	3.43	96,093,620.81	61,026,261.66	8.07	61,026,261.66
合 计	2,802,942,580.47	—	307,557,891.70	755,892,954.17	—	157,737,448.31

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回原因、方式
山东科瑞钢板有限公司	59,648.00	法院执行
收回韶关市正星车轮有限公司	112,006.88	破产债权分配款
国机重工（洛阳）有限公司	4,645.45	破产分配款
河南少林客车股份有限公司	175,000.00	收回货款
合 计	351,300.33	—

5、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新乡中新化工有限责任公司	销货款	280,583.17	预计无法收回	总经理办公会	否
赛摩智能核销坏账	销货款	574,690.35	预计无法收回		否



债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合 计	—	855,273.52	—	—	—

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新安县财政局	3,198,144,054.76	33.90	
中国石化销售股份有限公司华东分公司	562,023,585.70	5.96	
江西省江投能源供应链有限公司销售分公司	323,157,989.66	3.43	
新安县自然资源局	320,352,441.00	3.40	
新安县水务发展集团有限公司	250,141,660.66	2.65	
合 计	4,653,819,731.78	49.34	

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8、应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	449,421,853.34	59,445,086.20
应收账款		
合 计	449,421,853.34	59,445,086.20

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(六) 预付款项

1、按账龄列示



账 龄	年末数			年初数		
	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)	1,809,871,271.16	95.52		1,149,219,801.41	96.73	
1-2 年 (含 2 年)	47,530,929.26	2.51	27,501.00	15,320,100.10	1.29	
2-3 年 (含 3 年)	7,554,117.12	0.40		20,322,367.72	1.71	
3 年以上	29,880,125.92	1.57	450,638.80	3,256,305.36	0.27	
合 计	1,894,836,443.46	—	478,139.80	1,188,118,574.59	—	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
长深能源 (浙江自贸区) 有限公司	212,565,609.07	11.22	
海南蜀物实业有限公司	168,759,629.85	8.91	
河南鲁建工程建设有限公司	133,000,000.00	7.02	
上海汇一启物流有限公司	125,561,801.29	6.63	
托克能源 (浙江) 有限公司	116,059,462.83	6.13	
合 计	755,946,503.04	39.91	

(七) 发放贷款及垫款

1、总表情况

项目	年末余额	年初余额
贷款本金	1,732,165,379.67	1,673,737,248.69
减: 贷款损失专项准备	111,807,706.82	94,603,229.28
减: 贷款损失一般准备	17,321,653.80	16,737,372.49
加: 未到期应收利息	6,048,298.79	5,868,928.84
合计	1,609,084,317.84	1,568,265,575.76

2、贷款本金



(1) 按五级分类披露

风险分类	年末余额			
	金额	比例(%)	贷款损失专项准备	贷款损失一般准备
正常类	553,024,000.00	31.93	8,295,360.00	5,530,240.00
关注类	1,095,373,326.29	63.24	32,861,199.79	10,953,733.26
次级类	3,699,876.61	0.21	1,109,962.98	36,998.77
可疑类	26,317,481.81	1.52	15,790,489.09	263,174.82
损失类	53,750,694.96	3.10	53,750,694.96	537,506.95
合计	1,732,165,379.67	100.00	111,807,706.82	17,321,653.80

按五级分类披露 (续)

风险分类	年初余额			
	金额	比例(%)	贷款损失准备	贷款损失一般准备
正常类	1,076,473,000.00	64.32	16,147,095.00	10,764,730.00
关注类	514,931,409.73	30.76	15,447,942.29	5,149,314.10
次级类	19,756,028.70	1.18	5,926,808.61	197,560.29
可疑类	13,738,567.20	0.82	8,243,140.32	137,385.67
损失类	48,838,243.06	2.92	48,838,243.06	488,382.43
合计	1,673,737,248.69	100.00	94,603,229.28	16,737,372.49

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额			
	金额	比例(%)	贷款损失准备	净额
1 年以内	1,266,701,000.00	73.13	42,593,480.00	1,224,107,520.00
1-2 年以内 (含)	293,400,276.61	16.94	22,204,177.75	271,196,098.86
2-3 年以内 (含)	67,018,500.00	3.87	2,680,740.00	64,337,760.00
3 年以上	105,045,603.06	6.06	61,650,962.87	43,394,640.19
合计	1,732,165,379.67	100.00	129,129,360.62	1,603,036,019.05

按账龄披露 (续)

账龄	年初余额			
	金额	比例(%)	贷款损失准备	净额
1 年以内	1,276,433,000.00	76.26	35,588,825.00	1,240,844,175.00



账龄	年初余额			
	金额	比例(%)	贷款损失准备	净额
1-2 年内 (含)	166,259,000.00	9.94	5,971,760.00	160,287,240.00
2-3 年内 (含)	74,044,000.00	4.42	11,192,760.00	62,851,240.00
3 年以上	157,001,248.69	9.38	58,587,256.77	98,413,991.92
合计	1,673,737,248.69	100.00	111,340,601.77	1,562,396,646.92

注 1：本公司子公司洛阳华泽小额贷款有限公司当年单笔发放贷款金额最大为 50,000,000.00 元，最小金额为 127,000.00 元，当年发放贷款中按年计算的最高贷款利率为 24.00%、按年计算的最低贷款利率为 14.40%。

注 2：本公司子公司洛阳华泽小额贷款有限公司依据政府部门相关规定，于 2022 年核销贷款 54,907,697.06 元（该贷款核销事项系报董事会批准后实施，并由洛阳中华会计师事务所有限责任公司出具了《专项审计报告》（洛中会事专审字[2023]第 010 号）），核销表外欠息已纳增值税 149,463.41 元，核销垫付诉讼费 248,749.00 元。

（3）贷款损失准备变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		计提	核销后收回
贷款损失准备-一般准备	16,737,372.49	584,281.31	
贷款损失准备-专项准备	94,603,229.28	72,107,174.60	5,000.00
合计	111,340,601.77	72,691,455.91	5,000.00

贷款损失准备变动情况（续）

项目	本年减少			年末余额
	转回	转销	其他转出	
贷款损失准备-一般准备				17,321,653.80
贷款损失准备-专项准备		54,907,697.06		111,807,706.82
合计		54,907,697.06		129,129,360.62

注：2022 年末贷款余额 1,732,165,379.67 元，其中正常类贷款 553,024,000.00 元、关注类贷款 1,095,373,326.29 元、次级类贷款 3,699,876.61 元、可疑类贷款 26,317,481.81 元、损失类贷款 53,750,694.96 元，已按规定足额计提贷款损失准备。

3、应收利息



项 目	年末余额	年初余额
未到结息日而计提的利息	6,048,298.79	5,868,928.84
合 计	6,048,298.79	5,868,928.84

4、截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额中单笔发放最大金额前十名列示如下：

名称	账面余额	贷款时间	占总额比例(%)
中原太始商贸有限公司	50,000,000.00	2022/9/16	2.89
济源万创置业有限公司	45,000,000.00	2021/6/24	2.60
洛阳市恒泰房地产开发有限公司	45,000,000.00	2022/6/16	2.60
河南新义顺智能科技有限公司	45,000,000.00	2022/8/19	2.60
河南腾辉鸢洲房地产开发有限公司	30,000,000.00	2020/12/11	1.73
河南林豫房地产开发有限公司	30,000,000.00	2022/12/29	1.73
洛阳东展房地产开发有限公司	30,000,000.00	2022/12/30	1.73
洛阳方成建筑工程有限公司	29,950,000.00	2021/11/5	1.73
洛阳六迈建筑工程有限公司	29,950,000.00	2021/11/5	1.73
洛阳市和兴劳务服务有限公司	29,900,000.00	2022/3/1	1.73
合计	364,800,000.00	/	21.07

(八) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	26,972,531.82	2,462,741.69
应收股利		
其他应收款项	2,958,812,395.60	471,326,127.89
合 计	2,985,784,927.42	473,788,869.58

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
非金融业务借款利息	965,016.20	444,444.44
发放贷款和垫款利息	25,194,222.15	1,341,334.78
其他利息	1,687,749.67	703,789.17
小 计	27,846,988.02	2,489,568.39
减：坏账准备	874,456.20	26,826.70



项 目	年末余额	年初余额
合 计	26,972,531.82	2,462,741.69

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
洛阳古都发展集团有限公司	444,444.44	2021 年 11 月	现金流紧张	否, 股权担保
洛阳文化旅游投资集团有限公司	150,000.00	2022 年 8 月	现金流紧张	否, 股权担保
合 计	594,444.44	—	—	—

2、 应收股利

(1) 应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
鑫融基投资担保有限公司	4,437,453.22	4,437,453.22
小 计	4,437,453.22	4,437,453.22
减: 坏账准备	4,437,453.22	4,437,453.22
合 计		

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
鑫融基投资担保有限公司	4,437,453.22	3 年以上	现金流紧张	是, 涉诉较多
合 计	4,437,453.22	—	—	—

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款基本情况

① 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,286,657,552.79	205,004,168.91
1 至 2 年	834,871,333.41	169,793,334.13
2 至 3 年	80,314,726.37	166,570,724.07
3 年以上	1,033,365,435.52	173,284,497.87



账 龄	年末余额	年初余额
小 计	3,235,209,048.09	714,652,724.98
减：坏账准备	276,396,652.49	243,326,597.09
合 计	2,958,812,395.60	471,326,127.89

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	226,274,234.96	6.99	210,501,942.22	93.03	15,772,292.74
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	3,008,934,813.13	93.01	65,894,710.27	2.19	2,943,040,102.86
其中：					
关联方组合	10,858,573.55	0.34			10,858,573.55
政府补助组合	20,850,000.00	0.64			20,850,000.00
账龄组合	573,164,643.80	17.72	65,894,710.27	11.50	507,269,933.53
其他应收款款项组合	2,404,061,595.78	74.31			2,404,061,595.78
合 计	3,235,209,048.09	—	276,396,652.49	—	2,958,812,395.60

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项	239,673,081.54	33.54	237,371,372.25	99.04	2,301,709.29
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	474,979,643.44	66.46	5,955,224.84	1.25	469,024,418.60
其中：		-			-
关联方组合	10,828,673.55	1.52			10,828,673.55
政府补助组合	250,000.00	0.03			250,000.00
账龄组合	38,132,467.13	5.33	5,955,224.84	15.62	32,177,242.29



类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其他应收款款项组合	425,768,502.76	59.58			425,768,502.76
合 计	714,652,724.98	—	243,326,597.09	—	471,326,127.89

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广元中孚高精铝材有限公司	74,645,296.67	74,645,296.67	100.00	预计无法收回
洛阳铜加工集团有限责任公司	28,228,321.91	28,228,321.91	100.00	预计无法收回
洛阳物产公司破产管理人	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	预计无法收回
中宏新能源(河南)有限公司	16,950,000.00	5,634,000.00	33.24	部分逾期无法收回
洛阳黄河水泥集团有限责任公司破产管理人	14,898,993.92	10,712,701.18	71.90	部分逾期无法收回
洛阳大智实业有限公司	13,635,187.67	13,635,187.67	100.00	企业注销, 预计无法收回
洛阳黄河水泥集团破产管理人	9,928,186.30	9,928,186.30	100.00	预计无法收回
洛阳市苑丰商贸有限公司	6,155,579.48	6,155,579.48	100.00	吊销, 预计无法收回
洛阳国宏国际贸易有限公司	5,266,457.60	5,266,457.60	100.00	预计无法收回
易往信息技术(北京)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	基本处于关停状态, 涉及多起诉讼, 预计收回可能性很小
洛阳昊博建材有限公司	3,910,000.00	3,910,000.00	100.00	吊销, 预计无法收回
河南省黄河机械厂破产清算组	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
洛阳市文化局	3,055,189.11	3,055,189.11	100.00	预计无法收回
洛阳卓一重工设备制造有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	被列为失信被执行人，预计无法收回
洛钢职工安置费	2,925,663.27	2,925,663.27	100.00	预计无法收回
洛阳国泰服饰有限公司	2,819,000.00	2,819,000.00	100.00	吊销，预计无法收回
洛阳国正电子工业有限公司	1,832,300.00	1,832,300.00	100.00	吊销，预计无法收回
洛物房地产公司	1,120,582.55	1,120,582.55	100.00	预计无法收回
洛阳市塑料工业公司聚苯泡沫厂	882,300.00	882,300.00	100.00	吊销，预计无法收回
曼威信息技术（上海）有限公司	770,766.67	770,766.67	100.00	公司 2019 年基本处于关停状态，收回可能性很小
洛阳市橡胶工业公司	650,000.00	650,000.00	100.00	吊销，预计无法收回
上海易往信息技术有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	基本处于关停状态，涉及多起诉讼，预计收回可能性很小
洛阳市人力资源与社会保障局	548,740.00	548,740.00	100.00	预计无法收回
经营性费用支出	543,380.00	543,380.00	100.00	预计无法收回
河南省有色金属地质勘查总院	535,000.00	535,000.00	100.00	预计无法收回
其他款项	461,508.32	461,508.32	100.00	预计无法收回
洛阳市重工物资供销公司破产清算组	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
易拓威（上海）机器人科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	正在破产清算，预计收回可能性很小



债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
洛阳市教育建筑工程有限公司	373,736.00	373,736.00	100.00	预计无法收回
合肥易祥农业机械智能装备有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	经营异常，预计收回可能性较小
洛阳市电控设备厂	332,000.00	332,000.00	100.00	吊销，预计无法收回
市公安局嵩山分局	330,000.00	330,000.00	100.00	预计无法收回
长春项目部	300,000.00	300,000.00	100.00	项目部借款，项目部已注销
河南明安建设集团有限公司	300,000.00	30,000.00	10.00	预计无法收回
尤志强	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳市沙发座垫厂清算组	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳双源热电押金	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳市包装食品机械公司	170,000.00	170,000.00	100.00	吊销，预计无法收回
洛阳市室内装饰成套用品总公司	168,300.00	168,300.00	100.00	吊销，预计无法收回
成都项目部	152,751.35	152,751.35	100.00	项目部借款，项目部已注销
沈阳冶金机械厂	152,735.50	152,735.50	100.00	预计无法收回
物业公司	146,757.60	146,757.60	100.00	预计无法收回
上海星顿轴承公司	138,300.00	138,300.00	100.00	预计无法收回
洛轴重庆销售公司	137,760.40	137,760.40	100.00	预计无法收回
洛阳物产集团股份有限公司工会委员会	118,540.00	118,540.00	100.00	预计无法收回
洛阳市南洋贸易公司	114,900.00	114,900.00	100.00	预计无法收回
洛阳矿业集团嵩县黄金矿业有限公司	114,181.56	114,181.56	100.00	预计无法收回



债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
洛阳龙门水泥厂破产清算组	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
驻洛央企联合会筹备组	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
龙辛轴承公司	83,014.63	83,014.63	100.00	预计无法收回
成都蜀汇洛轴公司	69,027.84	69,027.84	100.00	预计无法收回
韩蕾	66,052.46	66,052.46	100.00	预计无法收回
水务集团新区项目部	65,940.00	65,940.00	100.00	预计无法收回
石家庄项目部	59,842.86	59,842.86	100.00	项目部借款，项目部已注销
新世纪宾馆	55,052.64	55,052.64	100.00	预计无法收回
卓星公司	50,601.00	50,601.00	100.00	预计无法收回
合肥正鹏自动化科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营异常，预计收回可能性较小
洛阳市住房公积金管理中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
郑州永通特钢有限公司	44,356.00	44,356.00	100.00	预计无法收回
栾川高山渔村休闲度假有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳市住房资金管中心	37,240.00	37,240.00	100.00	预计无法收回
补装户	33,049.80	33,049.80	100.00	预计无法收回
南山小区燃气初装费	30,100.00	30,100.00	100.00	预计无法收回
杨华舟	30,000.00	30,000.00	100.00	离职
13 号 19 栋 1703 室双气费	28,725.84	28,725.84	100.00	预计无法收回
洛阳市城市拆迁事务所	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
洛轴长沙销售公司	22,800.00	22,800.00	100.00	预计无法收回
上海洛承机电方式	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳博远文化传播有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳机电设备集团有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中资国际招标有限责任公司 洛阳分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
江阴尚沃	19,280.00	19,280.00	100.00	预计无法收回
洛轴新泰销售公司	18,600.00	18,600.00	100.00	预计无法收回
新华电器江阴公司	15,076.50	15,076.50	100.00	预计无法收回
洛阳市正弘工程造价咨询有 限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
海天工程咨询有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
租摆费	13,500.00	13,500.00	100.00	预计无法收回
劳务费	13,355.27	13,355.27	100.00	预计无法收回
杨松	13,000.00	13,000.00	100.00	离职
市弘源市政工程	12,200.00	12,200.00	100.00	预计无法收回
备用金	10,491.72	10,491.72	100.00	预计无法收回
建华玻璃厂	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
郑州民诚建筑工程咨询有限 公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
焦建松	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
蔡永清	9,536.50	9,536.50	100.00	预计无法收回
环保局	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信公司押金	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
洛轴俱乐部	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
王友奇	5,146.80	5,146.80	100.00	离职
张登宝	5,000.00	5,000.00	100.00	离职
都向艺	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
白绍卿	3,599.00	3,599.00	100.00	预计无法收回
石家庄铝厂	3,180.00	3,180.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中鼎誉润工程咨询有限公司 洛阳分公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
洛阳市东虹建设工程招标代理有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
涧西国税局	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
梁玉平	2,832.00	2,832.00	100.00	离职
上海铝业公司	2,830.70	2,830.70	100.00	预计无法收回
田丰轩（职工个人部分）	2,783.83	2,783.83	100.00	预计无法收回
长治洛轴销售公司	2,781.24	2,781.24	100.00	预计无法收回
汪洋	2,498.12	2,498.12	100.00	预计无法收回
代扣利息税	2,274.40	2,274.40	100.00	预计无法收回
洛阳一拖集团有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
董海波	2,000.00	2,000.00	100.00	离职
王建光	1,897.90	1,897.90	100.00	预计无法收回
备用金	1,504.29	1,504.29	100.00	预计无法收回
武汉销售公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
洛轴大连销售公司	1,227.00	1,227.00	100.00	预计无法收回
洛阳大酒店	1,152.00	1,152.00	100.00	预计无法收回
梁超（售后）	1,101.50	1,101.50	100.00	离职
洛阳市洛龙区巧玲饮用水经销部	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
税务二分局	400.00	400.00	100.00	预计无法收回
洛轴宾馆	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
胡杰	300.00	300.00	100.00	离职
万伟	300.00	300.00	100.00	离职
建行国税代办处	290.04	290.04	100.00	预计无法收回



债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南润达物业管理有限公司	240.00	240.00	100.00	预计无法收回
中信重机公司	237.20	237.20	100.00	预计无法收回
宽带押金	100.00	100.00	100.00	预计无法收回
合 计	226,274,234.96	210,501,942.22		—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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)	289,907,023.30	50.58	12,936,250.45	13,124,471.92	34.42	586,611.92
1-2 年 (含 2 年)	202,610,257.17	35.35	20,261,025.71	19,614,884.03	51.44	1,961,488.40
2-3 年 (含 3 年)	27,922,142.82	5.27	5,788,468.45	3,418,142.77	8.96	1,705,071.39
3-4 年 (含 4 年)	10,556,263.24	1.44	3,347,354.47	1,006,879.08	2.64	795,378.27
4-5 年 (含 5 年)	37,432,237.06	6.53	18,824,890.98	307,072.33	0.81	245,657.86
5 年以上	4,736,720.21	0.83	4,736,720.21	661,017.00	1.73	661,017.00
合 计	573,164,643.80	—	65,894,710.27	38,132,467.13	—	5,955,224.84

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	5,955,224.84		237,371,372.25	243,326,597.09
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,295,444.87	19,643,290.91	13,027,781.94	37,966,517.72
本年转回	71,086,980.50	10,280,984.67	32,305,513.17	113,673,478.34
本年转销				
本年核销	1,001,898.50			1,001,898.50
其他变动	76,565,982.89	18,789,285.40	14,423,646.23	109,778,914.52
年末余额	15,727,773.60	28,151,591.64	232,517,287.25	276,396,652.49

注：其他变动系本公司合并洛阳 LYC 轴承有限公司和新安县发达建设投资集团有限公司以及本年处置厦门赛摩积硕科技有限公司股权不再纳入合并范围所致。

(4) 收回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金 额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回原因、方式
广元中孚高精铝材有限公司	25,000,000.00	99,645,296.67	银行存款收回
洛阳国宏国际贸易有限公司	3,500,000.00	8,766,457.60	银行存款收回
洛阳铜加工集团有限责任公司	2,500,000.00	30,728,321.91	银行存款收回
合 计	31,000,000.00	139,140,076.18	—

(5) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关联 交易产生
中科盛创(青岛)电气 股份有限公司	往来款	186,300.00	无法收回	总经理办 公审批	否
明阳智慧能源集团股 份有限公司	往来款	641,100.00	无法收回	总经理办 公审批	否
其他	往来款	174,498.50	无法收回	总经理办 公审批	否



债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合 计	—	1,001,898.50	—		—

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
新安县财政局	往来款	558,627,464.69	1-4 年	17.27	
星钥半导体(洛阳)有限公司	往来款	304,100,000.00	1 年以内	9.40	
洛阳市公安局交通警察支队	资金拆借款	170,752,680.15	3 年以上	5.28	
河南鲁建工程建设有限公司	往来款	120,310,979.57	1-5 年	3.72	
新安县宏发投资集团有限公司	往来款	110,100,000.00	1 年以内	3.40	
合 计	—	1,263,891,124.41		39.07	

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(9) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
河南省洛阳市涧西区财政局	高速协同创新	14,750,000.00	1-2 年	预计 2023 年收到
河南省洛阳市涧西区财政局	时速 350km 高速铁路	6,100,000.00	1 年以内	预计 2023 年收到
合 计		20,850,000.00		

(九) 存货

1、 存货分类



项 目	年末金额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	656,098,523.47	33,978,868.07	622,119,655.40
自制半成品及在产品	830,217,138.55	13,112,830.36	817,104,308.19
开发成本	50,002,770.57		50,002,770.57
库存商品（产成品）	2,680,067,925.33	86,882,959.45	2,593,184,965.88
开发产品	22,712,757.58	302,292.00	22,410,465.58
土地资产	4,565,929,502.42		4,565,929,502.42
合同履约成本	3,645,102,323.52		3,645,102,323.52
发出商品	22,063,566.68	35,080.00	22,028,486.68
其他	2,229,930.98		2,229,930.98
合 计	12,474,424,439.10	134,312,029.88	12,340,112,409.22

项 目	年初金额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	580,168,396.93	2,327,531.67	577,840,865.26
自制半成品及在产品	329,000,619.26	1,966,621.77	327,033,997.49
开发成本	318,318,169.33		318,318,169.33
库存商品（产成品）	991,057,596.87	8,916,677.70	982,140,919.17
开发产品	22,712,757.58	302,292.00	22,410,465.58
发出商品	120,409,439.87	3,298,426.14	117,111,013.73
其他	122,227.31		122,227.31
合 计	2,361,789,207.15	16,811,549.28	2,344,977,657.87

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（六十九）所有权和使用权受到限制的资产。

（十） 合同资产



1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同形成的已完工未结算资产				804,123.36		804,123.36
质保金	83,297,622.02	4,261,536.38	79,036,085.64	29,586.73		29,586.73
合 计	83,297,622.02	4,261,536.38	79,036,085.64	833,710.09		833,710.09

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
质保金		2,714,465.44		1,547,070.94	4,261,536.38	企业合并
合 计		2,714,465.44		1,547,070.94	4,261,536.38	—

(十一) 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资		6,790,533.33
一年内到期的保函保证金	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	6,790,533.33

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	400,282,091.71	233,977,422.84
预缴税金	16,656,247.02	9,523,236.82
预缴土地增值税	219,250,901.86	
待摊费用	21,244,121.34	17,866,075.60
以摊余成本计量的债权投资	140,461,592.32	142,580,050.64
应收代位追偿款	39,941,283.34	
定期存单质押	19,036,858.94	
其他		38,804.60
合 计	856,873,096.53	403,985,590.50

(十三) 债权投资



1、 债权投资情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款			
债权包投资	934,177,176.26	931,193,445.23	2,983,731.03
减：一年内到期的债权投资			
合 计	934,177,176.26	931,193,445.23	2,983,731.03

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	294,790,533.33		294,790,533.33
债权包投资	941,959,962.58	939,834,971.23	2,124,991.35
减：一年内到期的债权投资	6,790,533.33		6,790,533.33
合 计	1,229,959,962.58	939,834,971.23	290,124,991.35

2、 年末债权投资明细情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中原银行洛阳分行债权	2,505,854.92		2,505,854.92
长城债权包	834,631,552.33	834,631,552.33	
黑石债权包	70,584,908.90	70,584,908.90	
其他债权包	26,454,860.11	25,976,984.00	477,876.11
合计	934,177,176.26	931,193,445.23	2,983,731.03

(十四) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,764,171,043.93	47,596,879.16	1,716,574,164.77
减：未实现融资收益	112,839,886.92		112,839,886.92
融资租赁保证金	22,030,040.00		22,030,040.00
合 计	1,673,361,197.01	47,596,879.16	1,625,764,317.85



项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,758,380,731.54	32,983,279.50	1,725,397,452.04
减：未实现融资收益	105,295,610.74		105,295,610.74
融资租赁保证金	18,000,000.00		18,000,000.00
合 计	1,671,085,120.80	32,983,279.50	1,638,101,841.30

2、按应收租赁款归集的年末余额前五名的长期应收款情况

债务人名称	账面余额	占长期应收款合计的比例（%）	坏账准备
开封集英环保科技有限公司	88,302,970.84	5.28	2,194,625.14
南阳大健康医养产业发展有限公司	81,057,231.98	4.84	2,000,000.00
寿光美伦纸业有限责任公司	77,048,765.71	4.60	1,917,341.33
四川并济科技有限公司	74,122,266.32	4.43	1,853,056.66
濮阳投资集团有限公司	72,446,540.55	4.33	1,789,987.15
合 计	392,977,775.40	23.48	9,755,010.28



(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
厦门赛摩积硕科技有限公司								8,400,888.33	8,400,888.33	
小计								8,400,888.33	8,400,888.33	
二、联营企业										
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	9,832,134,045.83			1,497,066,200.69	1,653,550,150.90	-92,739,461.19	-379,746,855.28		12,510,264,080.95	
河南豫泽融资租赁有限公司	51,749,348.44			1,791,375.30			-949,620.75		52,591,102.99	
氢成动力科技(洛阳)有限公司		3,500,000.00		-138,302.56					3,361,697.44	



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
洛阳宏科智能装备产业投资基金（有限合伙）	47,646,201.32		9,902,000.00	-66,828.36					37,677,372.96	
河南宏科投资基金管理有限公司	5,497,236.20			-145,986.94					5,351,249.26	
河南宏科军民融合产业投资基金（有限合伙）	49,498,181.12			2,685,664.16					52,183,845.28	
洛阳康达卡勒福医疗科技有限公司	28,449,294.81			-754,730.12					27,694,564.69	



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
中原智联(洛阳)信息科技有限公司	1,428,117.54	875,000.00		-1,611,218.23					691,899.31	
伊川县制造业高质量发展基金(有限合伙)	2,000,000.00	6,000,000.00		-49,978.71					7,799,920.03	
洛阳埃文海姆朗宸旅居车有限公司	14,147,019.89			-2,885,431.52					11,261,588.37	
洛阳创业投资有限公司	78,090,033.58			10,597,787.37			-4,237,201.15		84,450,619.80	
凯迈(洛阳)测控有限公司	205,828,932.18			11,990,799.77			-7,751,525.77		196,475,217.62	



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
洛阳国润安泰养老服务有限公司	348,204.76			-216,676.82					131,527.94	
洛阳龙跃保安服务有限公司	14,651,166.79			216,758.93					14,867,925.72	
洛阳宏业石化技术服务有限公司	3,513,720.68			537,655.45			-96,000.00		3,955,376.13	
洛阳宏达纯净水有限公司									1,477,686.64	
洛阳宏兴石化销售有限公司	25,679,313.70			3,059,183.80			-1,520,000.00		27,218,497.50	
华能洛阳热电有限责任公司	64,714,438.79			-11,243,650.55		5,668.70			53,476,456.94	



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一拖东方红好友轮胎有限公司										20,000,000.00
洛阳市生产力促进中心有限公司	5,769,722.44			-1,069,097.17				-4,700,625.27		
洛阳单晶硅集团有限公司	210,712,450.60			19,442,001.80			2,983,805.67		233,138,258.07	
麦斯克电子材料有限公司	52,211,128.78			6,345,867.43			-2,407.43	-1,975,611.00	56,578,977.78	
洛阳国宏国际贸易有限公司									3,730,891.49	
洛阳汇晶新材料科技有限公司	6,000,000.00	14,000,000.00		-804,889.04					19,195,110.96	



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年 末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计 提 减 值 准 备	其他	
中钢洛耐科技股 份有限公司		272,719,810.10		14,012,609.13	1,682,821.67	92,069.27				288,507,310.17
洛阳洛轴精密抽 承有限公司		1,538,843.88		-22,184.13			-1,929,827.43		413,167.68	
洛阳洛轴体育运 动有限公司				38,214.15					240,847.40	279,061.55
洛阳洛轴教育咨 询有限公司				182,750.51			-77,342.47		168,595.64	274,003.68
Epistolio S.r.l.	32,831,019.47			1,893,431.25						34,724,450.72
河南省豫投军民 融合产业投资基 金（有限合伙）	19,339,825.23			1,754,438.71						21,094,263.94



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
洛阳国宏中证产业发展投资基金(有限合伙)	46,141,337.47			-1,107,980.66					45,033,356.81	
洛阳制造业高质量发展基金(有限合伙)	502,858,443.94	269,877,000.00	156,206,583.18	16,973,142.68			-17,596,694.77		615,905,308.67	
徐州环宇铝业有限公司	678,245,787.74			-163,088,418.73					515,157,369.01	
洛阳核新钛业有限公司		800,000.00		-742,622.77					14,416,504.71	



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
洛阳市同新建筑规划设计院有限公司										806,594.17
洛阳融腾担保有限公司			24,456,668.96					24,456,668.96		
河南黛眉山原始生态文化旅游开发有限公司				-633,984.73				19,150,622.15	18,516,637.42	
新安县豫资物流科技有限公司				-121,339.56				422,392.34	301,052.78	
洛阳世鼎化工有限公司										2,000,000.00



被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
河南新万农电子商务有限公司										171,576.14
小计	11,979,484,971.30	569,310,653.98	190,565,252.14	1,407,615,452.02	1,655,232,972.57	-103,253,313.54	-413,905,067.62	53,920,147.99	14,957,840,564.56	22,978,170.31
合计	11,979,484,971.30	569,310,653.98	190,565,252.14	1,407,615,452.02	1,655,232,972.57	-103,253,313.54	-413,905,067.62	62,321,036.32	14,966,241,452.89	22,978,170.31



2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		
	洛阳钼业	徐州环宇	高质量基金
流动资产	85,681,792,329.61	426,635,906.90	321,815,597.50
非流动资产	79,337,427,209.16	1,975,383,423.54	925,263,782.73
资产合计	165,019,219,538.77	2,402,019,330.44	1,247,079,380.23
流动负债	50,061,116,758.92	816,749,078.61	10,769,542.93
非流动负债	52,920,686,080.71	574,970,732.21	
负债合计	102,981,802,839.63	1,391,719,810.82	10,769,542.93
少数股东权益	10,338,854,639.46	-20,015,218.41	
归属于母公司股东权益	51,698,562,059.68	1,030,314,738.03	1,236,309,837.30
按持股比例计算的净资产份额	12,510,264,080.95	515,157,369.01	615,905,308.67
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值	12,510,264,080.95	515,157,369.01	615,905,308.67
存在公开报价的权益投资的公允价值	24,250,500,933.75	不适用	不适用
营业收入	172,990,857,221.36	811,051,631.27	
净利润	7,191,700,827.37	-352,694,499.60	34,062,096.48
其他综合收益	7,493,237,348.93		
综合收益总额	14,684,938,176.30	-352,694,499.60	34,062,096.48
企业本年收到的来自合营企业的股利	379,746,855.28		17,596,694.77

项 目	上年数		
	洛阳钼业	徐州环宇	高质量基金
流动资产	70,955,881,551.89	314,146,541.57	350,784,904.72



项 目	上年数		
	洛阳钼业	徐州环宇	高质量基金
非流动资产	66,493,891,071.26	2,449,875,892.82	660,435,947.71
资产合计	137,449,772,623.15	2,764,022,434.39	1,011,220,852.43
流动负债	50,660,069,121.44	295,660,104.64	2,072,861.39
非流动负债	38,525,491,164.64	1,152,248,231.78	
负债合计	89,185,560,286.08	1,447,908,336.42	2,072,861.39
少数股东权益	8,418,925,710.77	-40,377,477.51	
归属于母公司股东权益	39,845,286,626.30	1,356,491,575.48	1,009,147,991.04
按持股比例计算的净资产份额	9,832,134,045.81	678,245,787.74	502,858,443.94
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值	9,832,134,045.81	678,245,787.74	502,858,443.94
存在公开报价的权益投资的公允价值	120,523,762,453.14	不适用	不适用
营业收入	173,862,586,154.82	793,423,101.40	
净利润	5,427,613,342.56	-169,614,186.02	21,996,222.51
其他综合收益	-3,066,390,685.93		
综合收益总额	2,361,222,656.63	-169,614,186.02	21,996,222.51
企业本年收到的来自合营企业的股利	175,882,754.03		6,668,965.61

(十六) 其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
中原银行股份有限公司	115,513,303.40	115,513,303.40
洛阳中石化油品经营有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
鑫融基投资担保有限公司	12,450,710.05	12,450,710.05
洛阳炼化有限责任公司	13,358,374.85	13,463,482.74
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	250,000,000.00	250,000,000.00



项 目	年末余额	年初余额
昊华化工科技集团股份有限公司	133,364,370.42	120,175,035.60
中国一拖集团有限公司	466,033,800.00	466,033,800.00
洛阳浮法玻璃集团有限责任公司	132,135,798.69	132,135,798.69
洛阳洛轴资产经营管理有限公司		38,394,856.90
洛阳国瑞置业有限公司		9,121,403.07
洛阳东方控股有限公司	1,796,818.65	1,796,818.65
中钢洛耐科技股份有限公司		208,106,319.99
洛阳伊洛节能环保科技有限公司	900,000.00	
中国一拖集团（洛阳）旅游商贸有限公司	1,059,577.70	1,059,577.70
苏州华清京昆新能源科技有限公司	7,748,505.42	7,748,505.42
洛阳洛轴精密轴承有限公司	4,905,924.21	
珠海市方正一号企业管理合伙企业(有限合伙)	37,885,901.69	
郑州数据交易中心有限公司	2,000,000.00	
新安县政诚道路工程有限公司	88,509,474.00	
洛阳明空慈心医疗科技有限公司	1,200,000.00	
广东精茂健康科技股份有限公司	14,920,000.00	
新安县金桥中小企业信用担保有限公司	6,600,000.00	
洛阳龙新玻璃有限公司	9,626,000.00	
洛阳银行新安县支行	113,065,763.00	
新安融兴村镇银行有限责任公司	8,745,000.00	
河南省中豫融资担保有限公司	318,810,000.00	
河南新安农村商业银行股份有限公司	1,603,034.00	
新安县清川实业有限公司	10,000.00	
洛阳万山湖旅游有限公司	48,456,858.33	
合 计	1,792,199,214.41	1,377,499,612.21

(十七) 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
国创（洛阳）轴承产业技术研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00



项 目	年末余额	年初余额
东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业		877,745.07
洛阳伊洛文化体育创业创新投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
赛摩权益工具投资		
合 计	43,000,000.00	43,877,745.07

说明：赛摩权益工具投资原系应收客户新疆金晖兆丰能源股份有限公司（以下简称“金晖兆丰”）货款，2019 年 12 月 4 日，金晖兆丰破产管理人对本公司下发《债权清偿通知书》，对所欠公司债权 309 万元（5 年以上账龄）中 100 万元以内的部分，同意清偿其中的 52.00 万元，超过 100 万元部分计 209.00 万元全额转股 149,654 股。期末根据公司对该部分股权的业务管理模式和金晖兆丰目前经营情况，将其在其他非流动金融资产中列示并认定其公允价值为 0 元。

（十八） 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	790,733,134.33	59,641,489.23	850,374,623.56
二、本年变动	886,365,294.69	15,850,167.77	902,215,462.46
加：外购			
存货\固定资产\无形资产转入	147,434,627.82	18,940,197.00	166,374,824.82
股东投入	515,505,002.20		515,505,002.20
企业合并增加	260,659,276.22		260,659,276.22
减：处置	17,708,887.00	9,010,281.00	26,719,168.00
转为自用房地产	21,775,132.66	58,246.23	21,833,378.89
公允价值变动	2,250,408.11	5,978,498.00	8,228,906.11
三、年末余额	1,677,098,429.02	75,491,657.00	1,752,590,086.02

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（六十九）所有权和使用权受到限制的资产。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洛阳洛轴资产经营管理有限公司及其下	121,741,157.00	破产管理人移交资产，无法办



项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
属子公司房产		理产权证书
洛阳市国润企业服务有限公司及其下属子公司房产	614,762,871.00	划拨和破产管理人移交资产，无法办理产权证书
洛阳国宏科创产业发展有限公司房产	392,595,300.00	相关手续正在办理中
洛阳炼化宏达实业有限责任公司房产	124,370.80	临时建筑无法办理产权证书
合计	1,129,223,698.80	



(十九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,512,039,648.09	3,012,812,914.69
固定资产清理	1,471,803.93	271,411.64
合 计	5,513,511,452.02	3,013,084,326.33

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备、家具 器具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	1,074,517,368.30	2,603,727,581.71	41,721,521.59	72,585,791.81	11,333,675.87	3,803,885,939.28
2.本期增加金额	1,901,011,109.39	3,028,734,912.55	30,781,715.04	204,682,963.50	115,631,340.86	5,280,842,041.34
(1)购置	95,445,353.32	377,872,934.90	7,801,534.06	26,430,342.47	58,589,791.91	566,139,956.66
(2)在建工程转入	47,195,803.67	86,948,679.30			22,175,471.63	156,319,954.60
(3)企业合并增加	1,750,752,042.97	2,555,323,311.20	22,980,180.98	178,252,621.03	34,866,077.32	4,542,174,233.50
(4)投资性房地产转入	7,617,909.43					7,617,909.43
(5)其他		8,589,987.15				8,589,987.15
3.本期减少金额	101,149,291.62	35,801,259.62	4,704,298.79	5,659,144.00	534,211.88	147,848,205.91
(1)处置或报废	32,638,412.53	31,305,421.53	3,568,538.09	3,239,713.62	534,211.88	71,286,297.65
(2)转入投资性房地产	45,921,467.21	2,991,150.45				48,912,617.66
(3)企业合并减少	18,936,318.67	1,504,687.64	1,135,760.70	2,419,430.38		23,996,197.39
(4)其他	3,653,093.21					3,653,093.21
4.年末余额	2,874,379,186.07	5,596,661,234.64	67,798,937.84	271,609,611.31	126,430,804.85	8,936,879,774.71



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备、家具 器具	其他设备	合计
二、累计折旧						
1.年初余额	158,319,751.57	565,138,962.55	28,029,719.89	36,700,919.86	2,883,670.72	791,073,024.59
2.本期增加金额	655,100,695.50	1,837,074,988.87	20,422,532.35	146,338,424.16	34,727,040.51	2,693,663,681.39
(1)计提	153,533,507.44	500,234,516.76	6,596,006.73	34,968,869.83	6,674,419.21	702,007,319.97
(2)企业合并增加	500,959,129.98	1,336,840,472.11	13,826,525.62	111,369,554.33	28,052,621.30	1,991,048,303.34
(3)投资性房地产转入	608,058.08					608,058.08
3.本期减少金额	34,729,180.66	24,639,418.80	3,482,055.27	5,302,571.43	501,432.54	68,654,658.70
(1)处置或报废	9,210,153.11	22,445,430.65	2,139,192.94	3,031,070.96	501,432.54	37,327,280.20
(2)转入投资性房地产	14,052,588.39					14,052,588.39
(3)企业合并减少	11,466,439.16	1,625,669.59	1,342,862.33	2,271,500.47		16,706,471.55
(4)其他		568,318.56				568,318.56
4.年末余额	778,691,266.41	2,377,574,532.62	44,970,196.97	177,736,772.59	37,109,278.69	3,416,082,047.28
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额	187,424.99	8,098,839.61		213,526.18	258,288.56	8,758,079.34
(1)计提					747.86	747.86
(2)企业合并增加	187,424.99	8,098,839.61		213,526.18	257,540.70	8,757,331.48
3.本期减少金额						
4.年末余额	187,424.99	8,098,839.61		213,526.18	258,288.56	8,758,079.34
四、账面价值						
1.年末账面价值	2,095,500,494.67	3,210,987,862.41	22,828,740.87	93,659,312.54	89,063,237.60	5,512,039,648.09
2.年初账面价值	916,197,616.73	2,038,588,619.16	13,691,801.70	35,884,871.95	8,450,005.15	3,012,812,914.69

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（六十九）所有权和使用权受到限制的资产。



2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国宏融资租赁房产	2,818,881.40	相关手续正在办理中
赛摩智能及下属公司房产	37,644,430.43	账面价值 1,376,548.63 元，系无法取得规划许可证；其余的相关手续正在办理中
宏达实业及下属公司房产	78,915,142.51	账面价值 1,123,930.5 元，系临时建筑；其余的相关手续正在办理中
园区及下属公司房产	18,350,824.23	相关手续正在办理中
国润及下属公司房产	54,048,928.36	相关手续正在办理中
凯迈机电房产	2,540,257.18	相关手续正在办理中
凯迈气源房产	6,410,868.25	相关手续正在办理中
合计	200,729,332.36	

3、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
锅炉及防尘设施	107,650.30	107,650.30	报废
待处理报废设备	1,364,153.63	163,761.34	报废
合 计	1,471,803.93	271,411.64	



(二十) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	6,465,034,356.29		6,465,034,356.29	879,969,162.81		879,969,162.81
工程物资						
合 计	6,465,034,356.29		6,465,034,356.29	879,969,162.81		879,969,162.81

1、在建工程明细

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东大高科技产业园项目	28,737,590.82		28,737,590.82	33,010,430.80		33,010,430.80
工业互联网项目开发建设项目				11,087,971.65		11,087,971.65
石墨烯基超级电容器研发中心				1,178,108.20		1,178,108.20
社区综合养老服务中心项目	233,642.98		233,642.98	1,539,904.35		1,539,904.35
国宏自贸金融港装修项目				7,174,837.76		7,174,837.76
航空航天产业园项目	881,221,200.19		881,221,200.19	271,416,918.80		271,416,918.80
聚酯新材料及差别化短纤项目	1,405,755.00		1,405,755.00	1,405,755.00		1,405,755.00
洛阳科慧广场项目	666,510,017.36		666,510,017.36	462,432,125.70		462,432,125.70



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国宏先进制造产业园项目	32,553,811.72		32,553,811.72	51,107,550.36		51,107,550.36
北大门道路				2,581,789.84		2,581,789.84
洛阳市科技馆水源热泵项目	580,898.61		580,898.61	417,432.34		417,432.34
偃师中原环保产业园水源热泵项目	4,634,397.95		4,634,397.95	438,007.27		438,007.27
设备安装				2,513,470.18		2,513,470.18
技改技措项目				3,395,354.89		3,395,354.89
重整原料预处理技术改造项目				23,785,354.45		23,785,354.45
停工消缺项目				4,625,217.68		4,625,217.68
预加氢进料增加可变间隙自动反冲洗过滤项目				1,678,225.06		1,678,225.06
洛阳国宏新能源电池产业基地项目	4,090,060.90		4,090,060.90			
中原节能环保产业园	466,303,763.75		466,303,763.75			
国宏智能装备产业园项目	2,129,809.17		2,129,809.17			
中原表面处理循环经济产业园项目	1,530,383.68		1,530,383.68			
乙酸仲丁酯装置改产甲基叔丁基醚项目	10,328,251.15		10,328,251.15	75,471.70		75,471.70
硫磺装置环保提升及节能技术改造项目	15,655,424.06		15,655,424.06			



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大检修	1,714,950.92		1,714,950.92			
石油化工行业工业互联网平台建设项目	9,112,481.48		9,112,481.48			
碳四裂解装置柔性化生产改造项目	1,937,250.43		1,937,250.43			
2*60 万机组项目	3,714,528,623.20		3,714,528,623.20			
LYC 机器设备及土建	203,953,123.27		203,953,123.27			
洛轴控股-新洛轴项目	31,220,683.16		31,220,683.16			
轴承科技机器设备	47,364,884.55		47,364,884.55			
机器人装配线	6,618,085.04		6,618,085.04			
大件喷涂环保设施	2,304,287.14		2,304,287.14			
智能立体库	960,236.26		960,236.26			
10 万吨/年锂电池负极材料前驱体项目	19,458.95		19,458.95			
新安县医疗体系提升改造项目	296,818,326.77		296,818,326.77			
新安县职业教育中心建设项目	4,000,000.00		4,000,000.00			
湖畔华庭换热站	1,030,223.46		1,030,223.46			
东区中心换热站站房暨服务中心	2,614,980.08		2,614,980.08			



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江庄十队采暖管道	593,890.30		593,890.30			
香山公馆换热站及热源管道	474,065.56		474,065.56			
恒邦桂园换热站	779,450.08		779,450.08			
天宝花园换热站及热源管道	887,821.95		887,821.95			
锦绣江天换热站及热源管道	822,005.82		822,005.82			
金贸大厦换热站及热源管道	666,056.48		666,056.48			
民俗村站房、换热站及热源管道	854,273.60		854,273.60			
小区热源管道改造	1,079,748.50		1,079,748.50			
蓄水池附属管道工程	1,037,847.40		1,037,847.40			
水厂提升及配套管网建设	13,270,100.00		13,270,100.00			
新餐厅工程	700,919.05		700,919.05			
职工食堂	1,123,013.00		1,123,013.00			
纬四路深井	407,969.00		407,969.00			
新安县体育场馆信息化平台建设	77,184.00		77,184.00			
车库	1,500,000.00		1,500,000.00			



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿化工程	400,000.00		400,000.00			
其他	247,409.50		247,409.50	105,236.78		105,236.78
合 计	6,465,034,356.29		6,465,034,356.29	879,969,162.81		879,969,162.81

2、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程进度(%)	资金来源
洛阳国宏新能源电池产业基地项目	275,000.00		4,090,060.90			4,090,060.90	0.15	自筹
东大高科技产业园项目		33,010,430.80	777,604.40	5,050,444.38		28,737,590.82	65.00	自筹
航空航天产业园项目	97,000.00	271,416,918.80	609,804,281.39			881,221,200.19	90.85	自筹
国宏先进制造产业园项目		51,107,550.36	4,976,098.88	23,529,837.52		32,553,811.72	5.00	自筹
中原节能环保产业园			466,303,763.75			466,303,763.75	63.95	自筹
洛阳科慧广场项目	213,358.82	462,432,125.70	204,077,891.66			666,510,017.36	31.24	自筹
技改技措项目		3,395,354.89	43,703,703.79	46,974,056.43	125,002.25		100.00	自筹
重整原料预处理技术改造项目		23,785,354.45	-5,583,828.31	18,201,526.14			100.00	自筹



项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程进度(%)	资金来源
2*60 万发电机组项目			3,714,528,623.20			3,714,528,623.20	65.00	自筹
洛轴控股-新洛轴项目	99,700.00		52,821,414.96	21,600,731.80		31,220,683.16	91.17	自筹
国宏自贸金融港装修项目	1,117.22	7,174,837.76	1,853,849.69	9,028,687.45			100.00	自筹
合 计		852,322,572.76	5,097,353,464.31	124,385,283.72	125,002.25	5,825,165,751.10		



(二十一) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	28,714,378.71	11,311,564.31	5,190,662.64	34,835,280.38
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	20,804,909.43	10,656,972.07	5,190,662.64	26,271,218.86
机器运输办公设备	7,909,469.28	654,592.24		8,564,061.52
其他				
二、累计折旧合计	10,436,267.24	10,487,088.81	2,681,318.80	18,242,037.25
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	5,882,065.07	9,666,838.71	2,681,318.80	12,867,584.98
机器运输办公设备	4,554,202.17	820,250.10		5,374,452.27
其他				
三、账面净值合计	18,278,111.47	—	—	16,593,243.13
其中：土地使用权		—	—	
房屋及建筑物	14,922,844.36	—	—	13,403,633.88
机器运输办公设备	3,355,267.11			3,189,609.25
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	18,278,111.47	—	—	16,593,243.13
其中：土地使用权		—	—	
房屋及建筑物	14,922,844.36	—	—	13,403,633.88
机器运输办公设备	3,355,267.11			3,189,609.25
其他		—	—	

(二十二) 无形资产



项目	土地使用权	软件	专利权	商标及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	866,242,445.36	41,985,432.41	179,308,264.21	24,587,707.70	1,112,123,849.68
2.本期增加金额	2,083,765,603.02	18,194,204.44	101,414,919.12	138,872,611.17	2,342,247,337.75
(1)购置	731,934,039.69	5,618,362.58	20,000.00		737,572,402.27
(2)内部研发			54,112.87		54,112.87
(3)企业合并增加	1,351,831,563.33	12,575,841.86	101,340,806.25	138,872,611.17	1,604,620,822.61
3.本期减少金额	151,543,813.17	1,717,832.38	2,793,724.85	35,000.00	156,090,370.40
(1)处置	148,789,089.07	381,254.46			149,170,343.53
(2)企业合并减少	2,754,724.10	1,336,577.92	2,793,724.85	35,000.00	6,920,026.87
4.年末余额	2,798,464,235.21	58,461,804.47	277,929,458.48	163,425,318.87	3,298,280,817.03
二、累计摊销					
1.年初余额	55,416,624.77	14,937,892.10	55,889,709.08	10,045,585.76	136,289,811.71
2.本期增加金额	240,027,905.03	11,565,246.39	34,021,645.94	6,265,843.64	291,880,641.00
(1)计提	57,091,906.40	4,630,195.50	31,214,270.26	6,196,382.47	99,132,754.63
(2)企业合并增加	182,935,998.63	6,935,050.89	2,807,375.68	69,461.17	192,747,886.37
3.本期减少金额	7,811,941.61	1,275,170.49	1,033,163.91	24,499.60	10,144,775.61
(1)处置	7,449,240.46	179,715.26			7,628,955.72
(2)企业合并减少	362,701.15	1,095,455.23	1,033,163.91	24,499.60	2,515,819.89
4.年末余额	287,632,588.19	25,227,968.00	88,878,191.11	16,286,929.80	418,025,677.10
三、减值准备					
1.年初余额	5,242,732.19	75,550.50	4,997,847.91		10,316,130.60
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		61,951.89	13,598.61		75,550.50
4.年末余额	5,242,732.19	13,598.61	4,984,249.30		10,240,580.10
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,505,588,914.83	33,220,237.86	184,067,018.07	147,138,389.07	2,870,014,559.83
2.年初账面价值	805,583,088.40	26,971,989.81	118,420,707.22	14,542,121.94	965,517,907.37

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十九）所有权和使用权受到限制的资产。



(二十三) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发 支出	其他	确认为无 形资产	转入当期 损益	其他	
租赁系统	157,811.32	236,716.98		394,528.30			
技术研发	69,872.80	409,421.29		54,112.87	425,181.22		
合 计	227,684.12	646,138.27		448,641.17	425,181.22		

(二十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
洛阳炼化宏达实 业有限责任公司	33,308,276.57			33,308,276.57
洛阳东大产业科 技园有限公司	5,399,748.31			5,399,748.31
赛摩智能科技集 团股份有限公司	466,063,073.07			466,063,073.07
凯迈（洛阳）气 源有限公司	9,790,253.34			9,790,253.34
凯迈（洛阳）机 电有限公司	4,856,706.42			4,856,706.42
洛阳国宏科创产 业发展有限公司	3,436,322.62			3,436,322.62
洛阳 LYC 轴承有 限公司		249,037,922.03		249,037,922.03
合计	522,854,380.33	249,037,922.03		771,892,302.36

注：本年因企业合并而增加 249,037,922.03 元，系洛阳市国资委投入洛阳 LYC 轴承有限公司股权所致。

2、商誉减值准备



被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
赛摩智能科技集团股份有限公司		90,537,565.20		90,537,565.20
洛阳 LYC 轴承有限公司		17,420,460.40		17,420,460.40
洛阳国宏科创产业发展有限公司		3,436,322.62		3,436,322.62
合 计		111,394,348.22		111,394,348.22

(1)根据洛阳中兴华资产评估有限公司 2023 年 4 月 1 日出具的洛中兴华评报字【2023】第 024 号，赛摩智能科技集团股份有限公司商誉及相关资产组在评估基准日 2022 年 12 月 31 日的可收回金额为 217,136.35 万元；小于该资产组的账面价值 261,762.13 万元，出现减值，整体商誉减值 44,625.78 万元，确认归属于母公司股东的商誉减值准备 9,053.76 万元。

(2) 洛阳 LYC 轴承有限公司商誉主要系因确认递延所得税负债而形成，我们按照递延所得税负债摊销的同等金额计提商誉减值准备。

(3)洛阳国宏科创产业发展有限公司商誉及相关资产组在 2022 年 12 月 31 日的可收回金额为 396,031,622.62 元；小于该资产组的账面价值 392,595,300.00 元，出现减值，确认商誉减值准备 3,436,322.62 元。

(二十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费用	7,257,062.22	5,919,779.21	4,012,387.70		9,164,453.73	
大检修	5,114,286.86		3,230,020.50		1,884,266.36	
甲酰吗啉及服务费	361,222.99		361,222.99			
财产综合保险	106,452.04	331,784.95	438,236.99			
场地使用费	1,023,928.94		64,343.16		959,585.78	
PC 桶	441,015.90	206,267.23	206,267.23	441,015.90		企业合并
生产用化剂	2,153,217.45		880,251.40		1,272,966.05	
专利使用费	2,859,904.43		341,036.65		2,518,867.78	
保理费	2,360,826.99		1,098,964.80		1,261,862.19	
零星项目施工费	8,226,570.22	16,045,729.91	4,535,026.41		19,737,273.72	
标识制作费		543,195.45	83,111.91		460,083.54	
凯迈机电备件摊销		555,017.72	64,752.08		490,265.64	



项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
模具费		4,188,578.93	265,988.03		3,922,590.90	
债券承销手续费		1,000,000.00	1,000,000.00			
关址石灰矿地质勘查储量报告费		2,835,444.24	113,797.08		2,721,647.16	
昌胜公司管理费		1,280,000.00	720,000.00		560,000.00	
其他	358,942.18	359,219.96	448,528.19		269,633.95	
合 计	30,263,430.22	33,265,017.60	17,863,935.12	441,015.90	45,223,496.80	

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	252,941,229.10	1,117,176,475.41	105,786,728.66	557,807,074.69
资产减值准备	123,224,550.55	557,605,834.11	77,021,982.38	384,839,311.31
可抵扣亏损	109,950,634.61	477,626,347.50	19,998,131.36	133,320,875.77
担保准备金	1,394,349.75	5,577,399.00	1,369,949.75	5,479,799.00
政府补助	352,831.50	2,352,210.00	1,105,750.18	6,247,858.26
内部交易未实现利润	702,013.95	4,680,092.98	566,700.11	3,778,000.71
固定资产折旧差异			116,556.26	827,791.72
预计负债			331,051.30	2,207,008.64
预提费用	12,127,672.97	48,510,691.87		
投资性房地产公允价值变动	5,163,976.93	20,655,907.70	5,276,607.32	21,106,429.28
其他	25,198.84	167,992.25		
二、递延所得税负债	361,711,198.19	1,890,884,528.98	206,103,169.88	955,183,998.70



项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	216,081,183.19	1,279,442,562.97	103,074,932.33	523,878,680.60
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,519,345.29	14,743,221.16		
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	53,774,707.44	215,098,829.72	50,455,496.04	220,801,242.96
投资性房地产公允价值变动	89,325,197.37	381,556,855.54	52,555,011.65	210,433,155.69
固定资产折旧差异	10,764.90	43,059.59	17,729.86	70,919.45

(二十七) 其他非流动资产

1、其他非流动资产情况

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	2,877,856.43	31,308,800.00
预付工程款、土地款	2,484,111,170.21	70,860,808.79
抵债房产	12,194,660.10	10,180,814.12
一年以后收回的合同资产	278,758,128.14	
托管的企业	159,977,412.37	
预付购房款	55,200,000.00	
保函保证金		3,000,000.00
合 计	2,993,119,227.25	115,350,422.91

2、托管企业投资明细

项 目	年末余额	备注
洛阳重微共振铝钛材料精深加工小微企业管理有限公司	1,000,000.00	
洛阳融腾融资担保有限公司	25,500,000.00	
洛阳德蓝体育有限公司	320,000.00	
洛阳蓝瞻安防科技有限公司	500,000.00	



项 目	年末余额	备注
新安县县乡公路工程有限公司	54,158,847.56	
新安县广电传媒有限公司	232,615.76	
新安城市发展投资有限公司	52,464,541.29	
新安县泰瑞保洁服务有限公司	34,820.48	
新安县皆安污泥处理有限公司	139,348.15	
新安县鑫安垃圾处理有限公司	3,430,543.81	
洛阳市兰光化工有限责任公司	22,196,695.32	
合 计	159,977,412.37	

(二十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	346,600,000.00	440,238,625.33
抵押借款	298,800,000.00	25,000,000.00
保证借款	3,252,030,473.69	1,086,794,340.00
信用借款	725,462,040.00	367,900,000.00
已贴现尚未到期的票据	1,642,669,026.16	
未到期应付利息	11,488,051.07	3,511,458.20
合 计	6,277,049,590.92	1,923,444,423.53

2、质押借款

借款单位	贷款单位	借款金额	质押物
河南国宏融资租赁有限公司	浙商银行股份有限公司洛阳分行	32,000,000.00	长期应收款
新安县发达生态环保开发有限公司	兴业银行股份有限公司郑州经开区支行	45,000,000.00	定期存单
新安县发达生态环保开发有限公司	兴业银行股份有限公司郑州经开区支行	105,000,000.00	定期存单
新安县发达生态环保开发有限公司	中信银行股份有限公司郑州康平路支行	45,000,000.00	定期存单



借款单位	贷款单位	借款金额	质押物
新安县发达生态环保开发有限公司	中信银行股份有限公司郑州康平路支行	105,000,000.00	定期存单
新安县发达生态环保开发有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	9,600,000.00	定期存单
新安县泓鑫热力有限公司	中原银行洛阳万豪中心支行	5,000,000.00	定期存单
合 计		346,600,000.00	

3、抵押借款

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押物
洛阳 LYC 轴承有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行	224,000,000.00	洛阳 LYC 轴承有限公司房屋及其所占范围内的土地(豫(2018)洛阳市不动产权第 00546370 号等)
新安县发达产业发展有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	9,000,000.00	新安县发达置业有限公司名下土地-豫(2022)新安县不动产权第 0008541 号
新安县安鑫热力有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行	28,000,000.00	应收票据
新安县发达建设工程有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	新安县发达置业有限公司名下土地-豫(2022)新安县不动产权第 0004139 号
河南韶恒建设工程有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	新安县发达置业有限公司名下土地-豫(2022)新安县不动产权第 0008542 号
新安县发达城市运营有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	9,900,000.00	新安县发达置业有限公司名下土地-豫(2022)新安县不动产权第 0008542 号



借款单位	贷款单位	借款金额	抵押物
新安县海源水务有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	新安县昌胜建设投资有限公司名下土地-豫(2021)新安县不动产权第 0002096 号
合 计		298,800,000.00	

4、保证借款

借款单位	贷款单位	借款金额	担保人
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳自贸区科技支行	450,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	100,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国民生银行股份有限公司洛阳新区支行	200,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳产融集团有限公司	华夏银行股份有限公司洛阳分行	80,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳产融集团有限公司	中国银行股份有限公司洛阳联盟路支行	10,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳国宏园区产业运营服务有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	1,920,000.00	洛阳国宏园区发展有限公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司孟津县城关支行	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中国工商银行股份有限公司洛阳吉利支行	74,000,000.00	洛阳炼化宏力化工有限责任公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中信银行股份有限公司洛阳分行营业部	200,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中国银行股份有限公司洛阳分行	10,000,000.00	洛阳宏兴新能化工有限公司



借款单位	贷款单位	借款金额	担保人
洛阳炼化宏力化工有 限责任公司	中国银行股份有限公司洛 阳分行吉利支行	20,000,000.00	洛阳炼化宏达实业 有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有 限公司	中国银行股份有限公司洛 阳分行吉利支行	10,000,000.00	洛阳国宏投资控股 集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有 限公司	中信银行股份有限公司洛 阳分行	299,710,473.69	洛阳国宏投资控股 集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有 限公司	平安银行股份有限公司洛 阳分行	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股 集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有 限公司	上海浦东发展银行股份有 限公司洛阳青岛路支行	120,000,000.00	洛阳国宏投资控股 集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有 限公司	中国进出口银行河南分行	350,000,000.00	洛阳国宏投资控股 集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有 限公司	中原银行股份有限公司洛 阳分行	200,000,000.00	应收账款反向保理 业务, 供应商为洛阳 宏兴石化销售有限 公司、洛阳炼化宏力 化工有限责任公司
新安县发达建设投资 集团有限公司	恒丰银行股份有限公司洛 阳分行	45,000,000.00	河南省中豫融资担 保有限公司
新安县发达建设投资 集团有限公司	河南省中原小额贷款有限 公司	15,000,000.00	新安县发达基础设 施建设有限公司
新安县发达建设投资 集团有限公司	中原银行股份有限公司洛 阳分行	90,000,000.00	伊川财源实业投资 有限责任公司
洛阳发达商贸有限公司	中原银行股份有限公司洛 阳分行	100,000,000.00	伊川财源实业投资 有限责任公司
洛阳发达商贸有限公司	中国银行股份有限公司洛 阳分行	10,000,000.00	新安县发达建设投 资集团有限公司



借款单位	贷款单位	借款金额	担保人
洛阳通和公路建设有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	14,900,000.00	新安县水务发展集团有限公司
洛阳新职职业教育集团有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	新安县水务发展集团有限公司
新安县安鑫热力有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司新城支行	14,000,000.00	新安县福泽天下水务有限公司、新安县淼源水务有限公司
新安县安鑫热力有限公司	中原银行股份有限公司新安县支行	38,000,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
新安县安鑫热力有限公司	中原银行股份有限公司新安县支行	18,000,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
新安县安鑫热力有限公司	中原银行股份有限公司新安县支行	38,000,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
新安县安鑫热力有限公司	中原银行股份有限公司新安县支行	6,000,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
洛阳市洛新建设投资有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	14,900,000.00	新安县水务发展集团有限公司
洛阳市洛新污水处理有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	4,900,000.00	洛阳市洛新建设投资有限公司
洛阳市洛新水务有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	8,900,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
洛阳市洛新水务有限公司	新安融兴村镇银行洛新支行	2,000,000.00	洛阳市洛新建设投资有限公司
新安县海源水务有限公司	新安融兴村镇银行有限责任公司	2,900,000.00	新安县昌胜建投资有限公司
新安县福泽天下水务有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	新安县水务发展集团有限公司



借款单位	贷款单位	借款金额	担保人
新安县泓鑫热力有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	8,900,000.00	新安县昌胜建设投资有限公司、陈先锋、柳建、靳三召
新安县泓鑫热力有限公司	中原银行股份有限公司洛阳万豪中心支行	5,000,000.00	新安县昌胜建设投资有限公司
上海赛摩物流科技有限公司	中国银行股份有限公司上海市闵行支行	10,000,000.00	厉冉、黄丹
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	交通银行股份有限公司合肥科学大道支行	10,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司、厉冉
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	合肥科技农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司、厉冉
洛阳 LYC 轴承有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳涧西支行	188,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	134,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	80,000,000.00	河南机械装备投资集团有限责任公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	40,000,000.00	河南机械装备投资集团有限责任公司
合 计		3,252,030,473.69	

5、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十九) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,511,173,570.67	315,575,924.00
银行承兑汇票	4,850,942,745.09	4,323,342,523.56



种 类	年末余额	年初余额
合 计	6,362,116,315.76	4,638,918,447.56

(三十) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,891,736,046.38	910,071,366.98
1-2 年 (含 2 年)	381,307,956.14	97,079,724.66
2-3 年 (含 3 年)	109,194,319.82	14,347,530.72
3 年以上	126,411,181.63	63,211,567.51
合 计	4,508,649,503.97	1,084,710,189.87

2、年末余额中重要的应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
海南蜀物实业有限公司	310,118,015.34	未到结算期
中建三局集团有限公司	308,973,100.00	未到结算期
焦作市宏亮电力技术咨询有限公司	273,735,017.76	未到结算期
上海宝冶集团有限公司	168,559,300.00	未到结算期
无锡宝露重工有限公司	164,350,177.16	未到结算期
中铁十一局集团有限公司	163,546,834.32	未到结算期
陕西陆地海洋石油天然气有限公司	121,696,448.42	未到结算期
合 计	1,510,978,893.00	—

(三十一) 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,992,257.94	75,234,143.44
1 年以上	303,673.22	609,886.93
合 计	6,295,931.16	75,844,030.37

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
河南省联通通信有限公司洛阳市分公司	278,605.89	未到结算期



债权单位名称	年末余额	未结转原因
合 计	278,605.89	—

(三十二) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	812,146,397.59	401,056,984.41
预收合同未履约工程款	440,845,142.66	
预收合同未履约房款	73,871,877.77	
预收合同未履约供热费	24,977,339.88	
预收其他合同未履约款项	364,931.67	
合 计	1,352,205,689.57	401,056,984.41

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	63,926,775.26	1,284,927,403.58	1,199,885,897.37	148,968,281.47
二、离职后福利- 设定提存计划	211,616.64	129,576,014.32	123,415,294.00	6,372,336.96
三、辞退福利	374,364.73	219,581.00	593,945.73	
四、一年内到期的 其他福利				
五、其他				
合 计	64,512,756.63	1,414,722,998.90	1,323,895,137.10	155,340,618.43

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	56,675,190.26	1,014,542,443.95	941,762,007.95	129,455,626.26
二、职工福利费	1,941,783.28	58,638,760.71	59,268,164.37	1,312,379.62
三、社会保险费	120,136.39	62,832,851.26	60,295,023.29	2,657,964.36
其中：医疗保险费	115,530.80	52,393,392.19	50,142,978.88	2,365,944.11
工伤保险费	2,306.30	6,431,743.67	6,144,755.11	289,294.86



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
生育保险费	2,299.29	474,323.19	473,897.09	2,725.39
补充保险费		3,533,392.21	3,533,392.21	
四、住房公积金	192,799.00	78,103,929.47	75,348,058.33	2,948,670.14
五、工会经费和职工教育经费	4,273,606.78	20,827,180.58	16,223,706.54	8,877,080.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	723,259.55	49,982,237.61	46,988,936.89	3,716,560.27
合 计	63,926,775.26	1,284,927,403.58	1,199,885,897.37	148,968,281.47

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	200,294.07	114,449,779.60	108,973,150.54	5,676,923.13
二、失业保险费	11,322.57	5,077,283.90	4,769,191.80	319,414.67
三、企业年金缴费		10,048,950.82	9,672,951.66	375,999.16
合 计	211,616.64	129,576,014.32	123,415,294.00	6,372,336.96

(三十四) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	272,438,587.20	27,256,999.02
企业所得税	281,426,835.88	28,103,805.37
个人所得税	13,951,178.06	5,222,286.13
城市维护建设税	10,284,379.30	1,724,765.97
教育费附加	5,689,304.13	769,450.35
地方教育费附加	3,643,168.87	447,476.60
土地增值税	3,839,034.98	4,141,785.82
房产税	7,394,124.61	4,345,244.89
环境保护税	43,493.14	81,725.25
城镇土地使用税	10,290,205.31	3,415,128.20



项 目	年末余额	年初余额
印花税	18,664,076.25	3,967,120.65
水资源税	85,787.20	79,191.80
契税	14,250,787.89	14,219,492.00
水利建设基金		7,024.41
矿产资源补偿费	60,065.17	
其他	398,853.78	400,798.88
合 计	642,459,881.77	94,182,295.34

(三十五) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	40,449,794.65	
应付股利	31,231,532.27	38,264,315.55
其他应付款项	5,649,837,353.35	566,965,865.51
合 计	5,721,518,680.27	605,230,181.06

1、 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
其他利息	40,449,794.65	
合 计	40,449,794.65	

2、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
洛阳城市发展投资集团有限公司	12,365,384.48	11,175,952.24
洛阳城乡建设投资集团有限公司	12,365,384.48	11,175,952.24
东方红置业(洛阳)有限公司	6,182,692.23	5,587,976.13
蒋璟		5,655,442.46
龙祥物业管理有限公司		1,058,400.00
洛阳市洛新建设投资有限公司		3,393,122.56
其他自然人股东	318,071.08	217,469.92
合 计	31,231,532.27	38,264,315.55

3、 其他应付款项



①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
往来款	3,239,998,675.52	80,087,830.38
资金拆借款	1,418,860,969.82	227,798,149.67
押金及保证金	204,991,855.27	68,852,923.75
代扣代缴款项	16,059,031.47	2,310,762.65
应付暂收款	194,914,791.82	124,064,244.57
612 搬迁项目资金	200,000,000.00	
职工安置费	250,815,315.66	
预提费用	30,141,818.85	34,075,873.31
其他	94,054,894.94	29,776,081.18
合 计	5,649,837,353.35	566,965,865.51

②年末余额中重要的其他应付款项

债权单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款 期末余额合计 数的比例(%)
万基控股集团有限公司	资金拆借款	616,068,308.18	1 年以内	10.90
洛阳万基铝加工有限公司	资金拆借款	600,000,000.00	1 年以内	10.62
新安县人民医院	往来款	209,856,629.74	1 年以内	3.71
洛阳晟立房地产开发有 限公司	往来款	209,189,142.50	1 年以内	3.70
洛阳富川矿业有限公司	资金拆借款	202,792,661.64	3 年以上	3.59
许昌腾飞公路工程有限 公司新安分公司	往来款	178,642,000.00	1-2 年	3.16
洛阳城乡建设投资集团 有限公司	往来款	160,000,000.00	1-2 年	2.83
新安经济技术开发区管 理委员会	往来款	126,827,169.48	1-4 年	2.24



债权单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款 期末余额合计 数的比例(%)
合 计		2,303,375,911.54		40.75

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、(三十八)】	1,368,056,195.65	1,678,155,928.55
一年内到期的应付债券【附注八、(三十九)】	1,061,905,885.89	574,622,295.00
一年内到期的长期应付款【附注八、(四十一)】	78,990,827.79	106,550,418.55
一年内到期的租赁负债【附注八、(四十)】	10,330,481.03	8,876,595.30
合 计	2,519,283,390.36	2,368,205,237.40

(三十七) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,036,186,736.59	1,031,716,206.08
待转销项税额	141,656,221.63	35,449,594.60
未到期责任准备	1,074,056.59	4,457,987.05
担保赔偿准备	6,236,399.00	5,577,399.00
预提土地出让金及契税	44,323,885.00	
已背书未终止确认的应收票据	753,965,801.22	
合 计	1,983,443,100.03	1,077,201,186.73



其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21国宏投资 CP001	1,000,000,000.00	2021-5-11	1年	1,000,000,000.00	1,031,716,206.08		17,945,205.80	338,588.12	1,050,000,000.00	
22国宏投资 CP001	1,000,000,000.00	2022-1-24	1年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	36,248,767.17	-62,030.58		1,036,186,736.59
22国宏投资 SCP001	300,000,000.00	2022-3-10	270天	300,000,000.00		300,000,000.00	7,989,041.10		307,989,041.10	
合计	2,300,000,000.00			2,300,000,000.00	1,031,716,206.08	1,300,000,000.00	62,183,014.07	276,557.54	1,357,989,041.10	1,036,186,736.59



(三十八) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	954,234,944.94	261,096,637.92
抵押借款	172,722,449.43	
保证借款	5,650,550,027.20	2,875,500,000.00
信用借款	3,275,040,000.00	611,420,000.00
质押保证借款	275,800,000.00	
抵押保证借款	147,100,000.00	
未到期应付利息	9,959,291.85	8,812,379.71
小 计	10,485,406,713.42	3,756,829,017.63
减：一年内到期部分【附注八、（三十六）】	1,368,056,195.65	1,678,155,928.55
合 计	9,117,350,517.77	2,078,673,089.08

2、质押借款

借款单位	贷款单位	借款金额	质押物
河南国宏融资租赁有限公司	平安银行股份有限公司洛阳分行营业部	71,917,903.33	长期应收款
河南国宏融资租赁有限公司	交通银行股份有限公司洛阳自贸区支行	50,892,041.61	长期应收款
新安县发达建设投资集团有限公司	国家开发银行河南省分行	77,500,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	国家开发银行河南省分行	100,000,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	32,125,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	64,000,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	136,000,000.00	应收账款质押



借款单位	贷款单位	借款金额	质押物
新安县发达建设投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	98,400,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	41,000,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	32,800,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	28,700,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	28,700,000.00	应收账款质押
新安县发达建设投资集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	24,600,000.00	应收账款质押
新安县爱达能源科技有限公司	中原银行股份有限公司新安涧河路支行	9,400,000.00	定期存单
洛阳市洛新建设投资有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	158,200,000.00	应收账款质押
合 计		954,234,944.94	

3、抵押借款

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押物
中原（河南）节能环保发展有限公司	中国农业发展银行洛阳市偃师区支行	92,564,265.00	中原（河南）节能环保发展有限公司名下土地-豫（2021）偃师市不动产权第 0001179 号
洛阳航空航天智创发展有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行	62,158,184.43	洛阳航空航天智创发展有限公司名下土地-豫（2021）宜阳县不动产权第 0007376 号
新安县爱达能源科技有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	新安县发达置业有限公司名下土地-豫（2022）新安县不动产权第 0004133 号



借款单位	贷款单位	借款金额	抵押物
新安县昌胜建设投资有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	新安县昌胜建设投资有限公司名下土地-新国用(2016)第020号
合 计		172,722,449.43	

4、保证借款

借款单位	贷款单位	借款金额	担保人
洛阳科创集团有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	123,020,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳国宏园区发展有限公司	中国农业发展银行洛阳市分行	158,168,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳东大科技产业园有限公司	洛阳农村商业银行股份有限公司涧西支行	8,930,000.00	洛阳国宏园区发展有限公司、洛阳大智实业有限公司、蒋璟、吕根卫
洛阳东大科技产业园有限公司	洛阳农村商业银行股份有限公司涧西支行	15,200,000.00	洛阳国宏园区发展有限公司、洛阳大智实业有限公司、蒋璟、吕根卫
洛阳东大科技产业园有限公司	洛阳农村商业银行股份有限公司涧西支行	19,200,000.00	洛阳国宏园区发展有限公司、洛阳大智实业有限公司、蒋璟、吕根卫
洛阳航空航天智创发展有限公司	中国农业发展银行宜阳县支行	260,416,247.18	洛阳国宏园区发展有限公司、洛阳市国有资产经营有限公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中国进出口银行河南省分行	500,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司



借款单位	贷款单位	借款金额	担保人
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司洛阳吉利支行	490,690,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中国进出口银行河南分行	399,743,195.22	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳九都支行	64,600,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳九都支行	107,680,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国银行股份有限公司洛阳联盟路支行	150,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳自贸区科技支行	500,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳涧西支行	295,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	华夏银行股份有限公司洛阳分行	100,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	100,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司



借款单位	贷款单位	借款金额	担保人
洛阳 LYC 轴承有限公司	中国民生银行股份有限公司洛阳分行	60,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	中信银行股份有限公司郑州分行	39,000,000.00	河南机械装备投资集团有限责任公司
洛阳 LYC 轴承有限公司	兴业银行股份有限公司郑州分行	9,900,000.00	河南机械装备投资集团有限责任公司
新安县发达建设投资集团有限公司	国家开发银行河南省分行	50,000,000.00	洛阳市洛新建设投资有限公司
新安县发达建设投资集团有限公司	中国工商银行股份有限公司新安县支行	360,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
新安县发达建设投资集团有限公司	郑州银行股份有限公司洛阳体育场路支行	59,500,000.00	伊川财源实业投资有限责任公司
新安县发达建设投资集团有限公司	郑州银行股份有限公司洛阳体育场路支行	170,000,000.00	伊川财源实业投资有限责任公司
新安县发达建设投资集团有限公司	郑州银行股份有限公司洛阳体育场路支行	171,000,000.00	新安县水务发展集团有限公司、新安县发达建设投资集团有限公司
新安县发达基础设施建设有限公司	中国农业发展银行新安县支行	143,100,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
新安县发达基础设施建设有限公司	中国农业发展银行新安县支行	614,100,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
新安县发达康养产业有限公司	中国农业发展银行新安县支行	300,762,584.80	新安县发达建设投资集团有限公司
洛阳新职职业教育集团有限公司	中国工商银行股份有限公司新安县支行	124,000,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司



借款单位	贷款单位	借款金额	担保人
新安县发达科技发展有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	11,550,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
洛阳市洛新建设投资有限公司	郑州银行股份有限公司洛阳分行	194,990,000.00	新安县发达建设投资集团有限公司
合 计		5,650,550,027.20	

5、质押保证借款

借款单位	贷款单位	借款金额	质押物与担保人
洛阳发达商贸有限公司	中原银行股份有限公司新安县支行	47,400,000.00	定期存单、新安县发达建设投资集团有限公司
洛阳发达商贸有限公司	中原银行股份有限公司新安县支行	47,400,000.00	定期存单、新安县发达建设投资集团有限公司
新安县发达基础设施建设有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	81,000,000.00	应收账款、新安县发达建设投资集团有限公司
新安县昌胜建设投资有限公司	中国农业发展银行新安县支行	100,000,000.00	定期存单、新安县发达建设投资有限公司
合 计		275,800,000.00	

6、抵押保证借款

借款单位	贷款单位	借款金额	抵押物与担保人
新安县发达建设投资集团有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	98,000,000.00	保证人：洛阳龙丰建设投资有限公司；抵押物：国有建设用地使用权
洛阳发达商贸有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	保证人：新安县发达建设投资集团有限公司；抵押物：国有建设用地使用权
新安县发达基础设施建设有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	9,600,000.00	保证人：新安县发达建设投资集团有限公司；抵押物：国有建设用地使用权



借款单位	贷款单位	借款金额	抵押物与担保人
新安县发达康养产业有限公司	河南新安农村商业银行股份有限公司	9,500,000.00	保证人：新安县发达建设投资集团有限公司；抵押物：国有建设用地使用权
合 计		147,100,000.00	

(三十九) 应付债券

1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
19 国宏投资 MTN001		518,261,555.24
19 国宏 01	1,012,814,229.13	1,014,715,989.71
20 国宏 01	973,375,639.75	970,057,094.31
21 国宏 01	458,396,793.08	457,421,944.86
21 国宏 02	506,439,305.00	505,333,553.81
22 国宏投资 PPN001	1,040,165,338.21	
22 国宏投资 MTN001	1,014,303,854.52	
19 新安 01	297,536,456.71	
20 新安 01	295,186,639.27	
20 新安 02	295,972,327.14	
20 新安 03	298,322,653.57	
20 新安 04	591,828,743.74	
21 新安 01	197,709,549.27	
发达债券利息	74,479,166.67	
小 计	7,056,530,696.06	3,465,790,137.93
减：一年内到期部分【附注八、（三十六）】	1,061,905,885.89	574,622,295.00
合 计	5,994,624,810.17	2,891,167,842.93



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	年初余额	本年发行	企业合并增加	按面值计提利 息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19国宏投资 MTN001	500,000,000.00	2019-4-26	3年	500,000,000.00	518,261,555.24			8,739,726.03	498,718.73	527,500,000.00	
19国宏01	1,000,000,000.00	2019-9-3	3+2 年	1,000,000,000.00	1,014,715,989.71			50,239,726.03	1,358,513.39	53,500,000.00	1,012,814,229.13
20国宏01	950,000,000.00	2020-5-6	3年	950,000,000.00	970,057,094.31			37,184,684.54	2,518,860.90	36,385,000.00	973,375,639.75
21国宏01	450,000,000.00	2021-8-9	3年	450,000,000.00	457,421,944.86			22,409,999.95	974,848.27	22,410,000.00	458,396,793.08
21国宏02	500,000,000.00	2021-9-28	3年	500,000,000.00	505,333,553.81			26,000,000.33	1,105,750.86	26,000,000.00	506,439,305.00
22国宏投资 PPN001	1,000,000,000.00	2022-4-18	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		42,246,574.92	-2,081,236.71		1,040,165,338.21
22国宏投资 MTN001	1,000,000,000.00	2022-8-17	3.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		16,208,218.88	-1,904,364.36		1,014,303,854.52
19新安01	300,000,000.00	2019/12/6	5年	293,758,948.25			296,271,594.01		1,264,862.70		297,536,456.71
20新安01	300,000,000.00	2020/1/16	5年	288,526,975.55			292,875,523.10		2,311,116.17		295,186,639.27
20新安02	300,000,000.00	2020/2/26	5年	290,728,339.30			294,083,518.03		1,888,809.11		295,972,327.14
20新安03	300,000,000.00	2020/4/22	5年	296,529,245.29			297,641,293.88		681,359.69		298,322,653.57



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	企业合并增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20新安04	600,000,000.00	2020/8/21	5 年	584,662,866.66			588,737,871.36		3,090,872.38		591,828,743.74
21新安01	200,000,000.00	2021/7/19	5 年	196,805,660.38			197,083,204.97		626,344.30		197,709,549.27
新安发达债券利息								74,479,166.67			74,479,166.67
合计				7,351,012,035.43	3,465,790,137.93	2,000,000,000.00	1,966,693,005.35	277,508,097.35	12,334,455.43	665,795,000.00	7,056,530,696.06



(四十) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债	15,607,994.15	17,473,928.47
减：重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、（三十六）】	10,330,481.03	8,876,595.30
租赁负债净额	5,277,513.12	8,597,333.17

(四十一) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	799,586,182.06	207,628,272.68
专项应付款	393,195,914.49	49,999,446.74
合 计	1,192,782,096.55	257,627,719.42

1、按款项性质列示长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	856,473,569.85	122,621,293.97
融资租赁保证金	7,800,000.00	24,050,000.00
其他	14,303,440.00	167,507,397.26
减：一年内到期的长期应付款【附注八、（三十六）】	78,990,827.79	106,550,418.55
合 计	799,586,182.06	207,628,272.68

2、专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国家财政拨款		247,707,235.95	34,728,700.00	212,978,535.95
科技型中小企业贷款 风险补偿金		58,172,397.86		58,172,397.86
成长贷资金池		30,098,654.50		30,098,654.50
洛阳市知识产权产业 引导资金	30,000,000.00	74,499.76		30,074,499.76
科技成果转化风险补 偿资金		15,709,879.15		15,709,879.15
知识产权质押融资风		14,081,833.33		14,081,833.33



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
险补偿资金				
“三供一业”改造专项资金	19,722,280.74	1,114,856.27	7,745,423.57	13,091,713.44
天使投资引导资金		6,532,979.91		6,532,979.91
科技创新创业种子引导资金		4,056,028.63		4,056,028.63
专项维修基金	277,166.00			277,166.00
安鑫热力供热及换热站源管道专项资金		8,122,225.96		8,122,225.96
合 计	49,999,446.74	385,670,591.32	42,474,123.57	393,195,914.49

(四十二) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼	553,385.54	2,917,861.92
合 计	553,385.54	2,917,861.92

(四十三) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返 还	
中原城市综合群项目		122,414.50	80.00		122,334.50
先进制造企业专项资金	232,500.00				232,500.00
中昊棚改房项目拨款	28,111,800.00				28,111,800.00
中钢洛耐过渡费	10,966,962.16		5,981,979.36		4,984,982.80
洛钢老年公寓	1,685,714.37		1,685,714.37		
聚酯热媒炉燃料油改天然气项目	586,000.00		88,000.00		498,000.00
土地返还款-洛轴科技		3,974,739.59	437,586.02		3,537,153.57



项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返 还	
高速柔性码垛机器人的应用	666,771.58		50,941.85		615,829.73
土地补贴款-滨江投资 基础建设补助	361,525.50		8,694.00		352,831.50
双臂协作移动机器人的研发项目	396,925.91		21,596.60		375,329.31
推动科技创新专项资金	185,376.11		22,251.11		163,125.00
赛摩协同制造工业互联网平台	1,454,007.02		690,507.01		763,500.01
2015 年省级企业创新 与成果转化专项资金	109,080.53		42,109.46		66,971.07
全自动包装码垛工业 机器人在智能无人化 工厂的应用	24,094.19		7,035.34		17,058.85
工业机器人数控激光 切割及涂装线项目	13,869.73		2,983.08		10,886.65
集中供热热源补贴		32,500,000.00	15,500,000.00		17,000,000.00
合 计	44,794,627.10	36,597,154.09	24,539,478.20		56,852,302.99

(四十四) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	685,715.30	
合同负债	5,274,733.11	
预计退考费	964,960.00	1,527,184.00
合 计	6,925,408.41	1,527,184.00

(四十五) 实收资本



投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
合 计	2,050,000,000.00	100.00	7,950,000,000.00		10,000,000,000.00	100.00
洛阳市国资委	1,850,000,000.00	90.24	7,626,000,000.00		9,476,000,000.00	94.76
河南省财政厅	200,000,000.00	9.76	324,000,000.00		524,000,000.00	5.24

(四十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,552,688,009.59	5,107,868,915.33	6,444,595,681.79	3,215,961,243.13
其他资本公积	3,819,016,972.01	157,942,709.44	121,216,148.19	3,855,743,533.26
合 计	8,371,704,981.60	5,265,811,624.77	6,565,811,829.98	7,071,704,776.39

资本公积变动的说明:

1、资本溢价增加 5,107,868,915.33 元

2022 年 3 月 16 日, 洛阳市国资委《关于国宏投控集团无偿接收新安县发达建设投资集团有限公司和洛阳万基宏远电力有限公司部分股权的批复》(洛国资[2022]11 号); 2022 年 6 月 13 日, 洛阳市国资委《关于将洛轴公司 96.4%股权作价出资给洛阳国宏投资控股集团有限公司的决定》和《关于增加洛阳国宏投资控股集团有限公司注册资本金的决定》。本公司无偿接收新安县发达建设投资集团有限公司 51%股权, 增加实收资本 1,018,574,178.87 元、增加资本公积 2,624,981,589.64 元; 无偿接收洛阳万基宏远电力有限公司 55%股权, 增加实收资本 153,752,147.31 元、资本公积 396,247,852.69 元; 接受洛阳市国资委作价出资的洛阳 LYC 轴承有限公司 96.4%股权, 增加实收资本 595,673,673.82 元、增加资本公积 1,534,901,829.94 元。

2022 年 4 月 2 日, 洛阳市国资委《关于洛阳 LYC 轴承有限公司所属洛轴宾馆等国有资产无偿划转洛轴物业管理有限公司的批复》; 2022 年 7 月 21 日, 洛阳市国资委《关于洛阳市国润企业服务有限公司接收有关经营性资产的通知》; 2022 年 7 月 28 日, 洛阳市人民政府《关于洛阳市国润企业服务有限公司接收有关经营性资产的通知》; 2022 年 12 月 9 日,



洛阳市人民政府《关于洛阳市国润企业服务有限公司接收有关经营性资产的通知》；本公司无偿接受洛阳市政府和洛阳市国资委划拨资产增加资本公积 551,737,643.06 元。

2、资本溢价减少 6,444,595,681.79 元

2022 年 11 月 3 日，洛阳市国资委《关于洛阳国宏投资控股集团有限公司资本公积转增注册资本金的批复》，决定以资本公积转增注册资本的方式，将注册资本金由 38.18 亿元增加至 100 亿元。该事项调减资本公积 6,182,000,000.00 元。

2022 年 8 月 24 日，洛阳市国资委《关于洛轴公司职工安置费用等有关问题的批复》，同意从股权转让价款中支付的洛轴公司职工安置费用核减资本公积金。该事项调减资本公积 262,595,681.79 元。

3、其他资本公积增加 157,942,709.44 元

因洛阳单晶硅集团有限责任公司资本公积和专项储备变动，本公司子公司洛阳市国国有资产经营有限公司依据所持其股权比例计算，增加资本公积 2,983,805.67 元；因中钢洛耐科技股份有限公司专项储备变动，本公司子公司洛阳市国国有资产经营有限公司依据所持其股权比例计算，增加资本公积 92,069.27 元；本公司子公司凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司因少数股东减资，增加资本公积 868,712.15 元；本年本公司处置洛阳 LYC 轴承有限公司 43.33%股权，同时引入职工股东稀释本公司股权，该事项增加资本公积 153,998,122.35 元。

4、其他资本公积减少 121,216,148.19 元

本公司子公司洛阳产融集团有限公司对子公司洛阳华泽小额贷款有限公司增资，减少资本公积 9,274,518.11 元；本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司处置子公司洛阳宏达水业配送服务有限公司股权，减少资本公积 4,627.00 元；本公司子公司洛阳 LYC 轴承有限公司收购子公司洛阳轴承控股有限公司 39.13%股权，减少资本公积 5,602,145.90 元；因麦斯克电子材料股份有限公司专项储备变动，本公司子公司洛阳市国国有资产经营有限公司依据所持其股权比例计算，减少资本公积 2,407.43 元；因洛阳栾川钼业集团股份有限公司库存股和专项储备变动变动，本公司子公司洛阳矿业集团有限公司依据所持其股权比例计算，



减少资本公积 92,739,461.19 元；因凯迈（洛阳）测控有限公司资本公积变动，本公司子公司洛阳科创集团有限公司依据所持其股权比例计算，减少资本公积 13,592,988.56 元；

（四十七） 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	144,930,630.78	210,545,944.08	193,188,666.37	3,271,056.74	207,315,792.70	-40,905.36	159,057,757.11
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		1,005,158.96			1,005,158.96		1,005,158.96
其他权益工具投资公允价值变动	144,930,630.78	209,540,785.12	193,188,666.37	3,271,056.74	206,310,633.74	-40,905.36	158,052,598.15
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,365,637,614.54	1,754,212,650.45		17,841,684.97	1,709,262,293.16	27,108,672.32	343,624,678.62
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,469,583,889.19	1,654,227,813.61			1,654,227,813.61		184,643,924.42
投资性房地产公允价值变动	103,946,274.65	99,984,836.84		17,841,684.97	55,034,479.55	27,108,672.32	158,980,754.20
其他综合收益合计	-1,220,706,983.76	1,964,758,594.53	193,188,666.37	21,112,741.71	1,916,578,085.86	27,067,766.96	502,682,435.73

（四十八） 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	3,443,953.50	2,321,217.52	947,845.89	4,817,325.13
合 计	3,443,953.50	2,321,217.52	947,845.89	4,817,325.13



(四十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	52,187,053.76	2,356,224.98		54,543,278.74
任意盈余公积金				
合 计	52,187,053.76	2,356,224.98		54,543,278.74

(五十) 一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	15,035,751.72	3,410,622.64		18,446,374.36
合 计	15,035,751.72	3,410,622.64		18,446,374.36

(五十一) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	3,988,167,642.01	2,867,439,003.71
年初调整金额		37,958,861.16
本年年初余额	3,988,167,642.01	2,905,397,864.87
本年增加额	1,380,093,890.13	1,150,918,999.45
其中：本年净利润转入	1,186,905,223.76	1,122,222,757.59
其他综合收益结转	193,188,666.37	28,696,241.86
本年减少额	154,828,647.62	68,149,222.31
其中：本年提取盈余公积数	2,356,224.98	1,654,603.81
本年提取一般风险准备	3,410,622.64	4,640,918.50
本年分配现金股利数	149,061,800.00	61,853,700.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	5,213,432,884.52	3,988,167,642.01

(五十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,114,324,273.10	47,711,408,904.02	29,404,746,252.70	28,084,546,096.11



项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	672,918,756.37	463,990,216.26	184,249,591.29	59,023,298.60
合 计	50,787,243,029.47	48,175,399,120.28	29,588,995,843.99	28,143,569,394.71

2、主营业务收入、主营业务成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易	25,811,718,953.99	25,571,771,283.15	15,064,367,309.52	14,834,608,468.95
石油石化产品	15,885,537,867.18	15,529,084,053.19	12,734,140,901.94	12,243,793,955.40
轴承生产销售	4,091,297,703.08	3,525,701,764.47		
人事人才服务	135,615,583.80	128,707,493.66	129,296,119.25	119,944,930.10
小额贷款	247,734,435.35		198,803,148.95	
融资租赁	82,797,813.69	27,154,419.84	79,923,259.33	28,348,351.29
担保	461,224.05	519,099.50	3,718,524.38	281,803.01
房地产业务	63,632,639.20	48,849,315.82	73,327,817.00	60,749,881.74
赛摩物流系统产品	799,393,563.26	550,123,261.84	584,175,612.12	404,354,799.11
凯迈机电产品	317,979,514.42	254,559,836.77	282,293,658.31	222,930,239.01
凯迈气源产品	418,795,153.09	286,813,469.05	141,960,601.66	101,544,871.10
代建基础设施收入	1,630,359,577.49	1,394,531,337.54		
土地整理开发收入	343,990,550.46	180,524,641.64		
其他	285,009,694.04	213,068,927.55	112,739,300.24	67,988,796.40
合 计	50,114,324,273.10	47,711,408,904.02	29,404,746,252.70	28,084,546,096.11

(五十三) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	26,825,157.58	10,774,820.93
教育费附加	11,683,843.99	5,770,444.34
地方教育费附加	7,785,038.70	1,988,527.35
房产税	31,578,285.12	13,738,972.72
土地使用税	48,497,742.13	9,599,549.55



项 目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	76,183.85	73,578.71
印花税	46,704,410.82	18,237,988.26
环境保护税	898,148.25	263,306.37
消费税	434,451.61	1,733,411.42
土地增值税	6,762,795.09	3,750,741.29
资源税	19,618,636.23	
水资源税	550,650.35	511,202.60
油价调控风险准备金	5,233,578.58	
其他	42,422.95	52,786.15
合 计	206,691,345.25	66,495,329.69

(五十四) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	130,617,609.11	80,642,730.78
装卸费	10,355,831.27	9,837,749.80
商品存储费	47,907,493.99	64,792,573.75
化(检)验计量	4,458,712.32	4,349,442.68
折旧及摊销	3,281,727.01	2,568,573.37
水电费	859,707.96	917,930.54
修理费	6,867,280.08	571,141.90
差旅费	24,935,743.36	18,324,584.40
销售及售后服务费	30,099,510.65	26,208,886.90
业务招待费	23,143,465.65	6,001,627.15
办公费	1,886,852.59	989,666.69
其他	27,390,699.83	14,426,156.95
合 计	311,804,633.82	229,631,064.91

(五十五) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	417,278,412.85	244,172,732.27



项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	185,646,271.14	66,489,382.17
办公费	15,973,767.80	10,946,770.98
差旅费	3,534,984.70	2,665,501.73
咨询及审计费用	83,028,452.02	19,243,896.22
业务招待费	7,674,975.88	5,052,604.55
租赁费	10,582,696.09	11,227,828.04
修理费	6,504,416.66	7,256,208.32
信息系统运行维护费	955,625.71	1,712,249.19
警卫消防费	6,330,631.60	6,688,316.13
物业费	5,757,507.25	1,100,837.27
水电费	4,957,462.77	2,137,497.21
其他	43,376,681.78	38,266,049.77
合 计	791,601,886.25	416,959,873.85

(五十六) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用	160,278,383.81	68,739,619.88
直接投入	214,254,559.08	17,766,642.82
折旧及摊销	42,352,052.27	2,097,028.23
委托研发费用	8,211,134.25	254,716.98
其他费用	16,730,651.08	3,969,998.60
合 计	441,826,780.49	92,828,006.51

(五十七) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,135,897,677.43	648,043,360.61
减：利息收入	178,818,587.46	56,901,141.06
汇兑损益	13,636,463.93	-1,581,513.87
其他	41,330,761.90	14,381,420.16
合 计	1,012,046,315.80	603,942,125.84



(五十八) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
减免税款	423,152.48	211,365.66
税收返还	9,258,800.41	8,709,427.73
稳岗补贴	2,531,945.92	2,121,823.31
运营补贴	367,621,293.18	
政府补助	77,126,461.86	53,109,303.02
合 计	456,961,653.85	64,151,919.72

(五十九) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,407,615,452.02	1,254,612,062.74
处置长期股权投资产生的投资收益	30,437,426.37	-1,757,764.12
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,156,186.57	2,159,736.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,233,920.68	3,425,562.33
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,692,928.31	9,113,669.32
债权投资持有期间的利息收益	131,000.00	22,985,440.22
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	17,344,036.73	30,189,423.72
债务重组收益	812,166.46	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		10,909,930.70
其他		-5,176.85
合 计	1,468,423,117.14	1,331,632,884.82

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	15,662,745.78	814,815.95
按公允价值计量的投资性房地产	8,228,906.11	12,371,035.80
合 计	23,891,651.89	13,185,851.75



(六十一) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-2,366,053.09	-1,234,926.31
应收账款坏账损失	-54,537,481.44	-21,131,587.13
应收利息坏账损失	-477,057.74	4,558,947.21
应收股利坏账损失		40,516,834.28
其他应收款坏账损失	75,706,960.62	-66,851,002.73
贷款损失准备	-72,691,455.91	-58,753,699.52
长期应收款坏账损失	-14,613,599.66	-194,023.92
委托贷款减值损失	-760,928.52	-3,555,664.89
应收款项融资减值损失	-4,385,709.63	
债权投资减值损失	8,641,526.00	
其他	-24,977.80	
合 计	-65,508,777.17	-106,645,123.01

(六十二) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-16,507,591.36	-1,360,660.76
合同资产减值损失	9,767,908.97	
固定资产减值损失	-747.86	
商誉减值损失	-111,394,348.22	
其他减值损失	907.83	
合 计	-118,133,870.64	-1,360,660.76

(六十三) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	136,419.55	-705,291.76	136,419.55
无形资产处置收益	32,289,725.04		32,289,725.04
合 计	32,426,144.59	-705,291.76	32,426,144.59

(六十四) 营业外收入



项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	5,330,948.97	1,274,378.50	5,330,948.97
与企业日常活动无关的政府补助	292,554.45	2,000.00	292,554.45
无需支付的应付款	4,996,492.25	918,871.18	4,996,492.25
违约赔偿收入	5,388,213.28	4,824,950.00	5,388,213.28
其他	4,672,109.35	6,114,123.26	4,672,109.35
合 计	20,680,318.30	13,134,322.94	20,680,318.30

(六十五) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	1,638,866.40	732,996.90	1,638,866.40
罚款及滞纳金	9,726,448.09	1,162,512.52	9,726,448.09
非流动资产毁损报废损失	7,582,087.45	335,242.09	7,582,087.45
赔偿支出	2,494,900.76	1,559,690.44	2,494,900.76
预计负债诉讼赔偿	8,574,834.72	2,917,861.92	8,574,834.72
被扣质保金		152,601.53	
违约金支出	3,851,001.89	964,617.60	3,851,001.89
其他	4,836,933.39	704,347.48	4,836,933.39
合 计	38,705,072.70	8,529,870.48	38,705,072.70

(六十六) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	269,590,041.48	99,143,550.13
递延所得税调整	-76,561,753.00	-8,726,644.48
合 计	193,028,288.48	90,416,905.65

(六十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

详见本附注八、（四十七）。

(六十八) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息



补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,434,879,824.36	1,250,017,176.05
加：资产减值损失	118,133,870.64	1,360,660.76
信用资产减值损失	65,508,777.17	106,645,123.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	702,007,319.97	255,066,656.60
使用权资产折旧	10,487,088.81	6,623,164.50
无形资产摊销	99,132,754.63	45,473,016.70
长期待摊费用摊销	17,863,935.12	12,473,137.15
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）	-32,426,144.59	705,291.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,251,138.48	-939,136.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,891,651.89	-13,185,851.75
财务费用（收益以“-”号填列）	1,135,897,677.43	648,043,360.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,468,423,117.14	-1,331,632,884.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,812,669.03	-3,383,399.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,749,083.97	-5,343,244.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-608,703,322.17	-862,338,592.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,649,377,591.76	-2,470,823,964.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,079,345,824.17	3,014,400,456.73
其他	1,802,056.81	
经营活动产生的现金流量净额	807,926,687.04	653,160,969.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	4,091,335,284.98	2,613,830,057.83



补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金的年初余额	2,613,830,057.83	2,655,572,254.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		346,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	1,477,505,227.15	-387,742,196.23

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	4,091,335,284.98	2,613,830,057.83
其中：库存现金	2,041,287.07	262,145.02
可随时用于支付的银行存款	4,088,410,674.96	2,611,923,029.20
可随时用于支付的其他货币资金	883,322.95	1,644,883.61
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,091,335,284.98	2,613,830,057.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3、 现金和现金等价物的构成

列示于现金流量表的现金及等价物包括：	年末余额	年初余额
年末货币资金	9,233,396,266.67	5,095,325,070.20
减：使用受到限制的存款	5,142,060,981.69	2,481,495,012.37
年末现金及现金等价物余额	4,091,335,284.98	2,613,830,057.83

说明：年末使用受限制的存款合计 5,142,060,981.69 元，详见附注八、（一）。

（六十九） 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,142,060,981.69	见本附注八、（一）
应收票据	100,000.00	质押



项 目	年末账面价值	受限原因
应收账款	903,025,000.00	质押
存货	85,448.76 万元	抵押
其他流动资产	19,036,858.94	质押
长期应收款	154,809,944.94	质押
投资性房地产	28,835,914.81	抵押
固定资产	230,543,715.09	抵押
无形资产	515,744,211.20	抵押

九、或有事项

（一）未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司洛阳华泽小额贷款有限公司、河南国鑫融资担保有限公司开展的小额贷款、担保业务，涉诉金额为 34,089.70 万元。本集团已对可能发生的损失计提准备，对于上述未决诉讼，管理层认为最终裁定结果产生的义务将不会对本集团或其附属公司的财务状况和经营成果造成重大负面影响。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，本集团存在以下诉讼事项：

（1）银翼智迅医疗科技（北京）股份有限公司诉厦门赛摩积硕科技有限公司（以下简称“厦门积硕”）、赛摩智能科技集团股份有限公司之买卖合同纠纷

厦门积硕于 2022 年 8 月 31 日收到厦门市思明区人民法院的传票，银翼智迅医疗科技（北京）股份公司就买卖合同纠纷起诉厦门积硕及赛摩智能科技集团股份有限公司。2023 年 1 月 18 日，一审判决厦门积硕应支付银翼智迅医疗科技（北京）股份有限公司货款、保全费、逾期利息及案件受理费共计 9,391,530.76 元。厦门积硕不服一审判决，向厦门市中级人民法院提出上诉，截至本财务报表报出日，尚未判决。厦门积硕已按一审判决结果计提预计负债 9,391,530.76 元。同时，赛摩智能科技集团股份有限公司亦根据厦门市思明区人民法院于 2022 年 12 月 7 日出具的《厦门市思明区人民法院暂存款通知书》，向其指定银行账户支付保全担保金 8,683,177.72 元。

（2）合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司（以下简称“合肥雄鹰”）与广东凯林科技股份有限公司定作合同纠纷

广东凯林科技股份有限公司系合肥雄鹰的客户，于 2022 年 10 月 11 日向佛山市南海区人民法院提起诉讼，要求解除 2019-2021 年期间双方签署的三份《产品购销合同》，并要求合肥雄鹰返还原告已支付的货款 1,196,300.00 元。截至本财务报表报出日，该案已一审开庭审理，尚未判决。合肥雄鹰本期末已对广东凯林科技股份有限公司应收账款余额全额计提坏账准备 274,700.00 元。



(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1、本集团年末不存在对合并范围外关联方担保。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，本集团除担保业务以外为下列非关联方单位贷款提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	贷款期限	备注
洛阳万基铝加工有限公司	连带责任保证	60,000.00	60,000.00	2022.03.08- 2023.03.11	
伊川财源实业投资有限责任公司	连带责任保证	101,000.00	92,300.00	2017.01.13- 2037.11.08	
洛阳有色矿业集团有限公司	连带责任保证	100,000.00	94,000.00	2021.02.10- 2028.03.16	
洛阳古都建设集团有限公司	连带责任保证	30,000.00	22,000.00	2020.11.26- 2023.12.16	
洛阳金隅城集团有限公司	连带责任保证	22,000.00	20,000.00	2022.01.24- 2023.12.11	
万基控股集团有限公司	连带责任保证	20,000.00	20,000.00	2022.04.27- 2023.05.10	
洛阳万基发电有限公司	连带责任保证	21,000.00	19,000.00	2022.03.09- 2023.09.11	
洛阳德本基础设施工程有限公司	连带责任保证	32,285.05	18,000.00	2020.03.17- 2035.01.09	
河南鲁建工程建设有限公司	连带责任保证	4,499.00	4,499.00	2022.03.21- 2023.03.21	
洛阳宸鑫市政工程有限公司	连带责任保证	500.00	500.00	2022.02.25 2023.02.24	
洛阳锦绣千唐旅游开发有限公司	连带责任保证	9,799.20	6,800.00	2022.01.05- 2036.12.29	
新安县宏源砂石开采有限公司	连带责任保证	1,000.00	990.00	2022.06.30- 2023.07.29	
新安县人民医院	连带责任保证	8,843.34	3,502.75	2019.01.17- 2024.01.17	
新安县水利建设投资有限公司	连带责任保证	1,400.00	1,400.00	2022.06.25- 2023.06.20	
新安县水务发展集团有限公司	连带责任保证	19,500.00	19,500.00	2022.07.15- 2023.07.18	
新安县水务集团供应链管理有限公司	连带责任保证	2,000.00	2,000.00	2022.03.29- 2023.06.29	
合计		433,826.59	384,491.75		



3、截至 2022 年 12 月 31 日，本公司子公司河南国鑫投资担保有限公司对外担保余额 1,142,023,044.65 元，其中：融资类担保余额为 65,900,000.00 元，（其中：房易快贷业务担保 10,000,000.00 元，企业间借款担保 55,900,000.00 元），非融资类担保余额 1,076,123,044.65 元，全部为诉讼保全担保。

4、除存在上述或有事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

2022 年 9 月 30 日，本公司与宁德时代新能源科技股份有限公司签订了《投资框架协议》，并于 2022 年 10 月 31 日签署了《投资协议》，本公司拟以持有的洛阳矿业集团有限公司 100%的股权对四川时代新能源科技有限公司进行增资。2023 年 3 月 6 日洛阳矿业集团有限公司已完成工商变更备案，2023 年 3 月 9 日四川时代新能源科技有限公司已完成工商变更备案，上述股权交易已正式交割。四川时代新能源科技有限公司直接持有洛阳矿业集团有限公司 100%股权，本公司持有四川时代新能源科技有限公司 20.8%股权。

截至 2023 年 4 月 12 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会	洛阳市	机关单位		94.76	94.76

（二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十五）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
孟津宏兴盛世石油销售有限公司	联营企业之子公司
洛阳富川矿业有限公司	联营企业之子公司



(五) 关联方交易

1、 关联方交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洛阳宏兴石化销售有限公司	混合二甲苯、混合芳烃、白油、燃料油、劳务等	2,514,181,552.07	1,769,281,042.73
Epistolio S.r.l.	销售商品	747,287.31	376,422.63
洛阳宏业石化技术服务有限公司	销售商品	4,145.64	7,377.29
洛阳国润安泰养老服务有限公司	销售商品	61,676.94	

(2) 采购商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洛阳宏兴石化销售有限公司	汽油、石脑油等	1,667,576,263.15	1,537,183,487.11
洛阳市生产力促进中心有限公司	咨询服务费		170,811.07
Epistolio S.r.l.	购买商品	1,277,600.58	2,267,832.06

2、 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
洛阳康达卡勒幅医疗科技有限公司	房屋	757,668.97	2,564,418.00
洛阳国润安泰养老服务有限公司	房屋	292,857.16	

3、 担保

本公司年末不存在对合并范围外关联方担保。

(六) 关联方应收应付款项余额

①应收关联方款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
洛阳宏兴石化销售有限公司	220,955,752.23			



项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
洛阳国润安泰养老服务有限公司洛龙区分公司	287,500.00			
洛阳汇晶新材料科技有限公司	670,206.00			
合 计	221,913,458.23			
预付款项:				
洛阳市生产力促进中心有限公司			180,118.81	
孟津宏兴盛世石油销售有限公司	12,475.17			
厦门赛摩积硕科技有限公司	8,142,215.70			
河南豫泽融资租赁有限公司	60,000.00			
合 计	8,214,690.87		180,118.81	
其他应收款:				
洛阳国宏国际贸易有限公司	5,266,457.60	5,266,457.60	8,766,457.60	8,766,457.60
氢成动力科技(洛阳)有限公司	29,900.00			
洛阳康达卡勒幅医疗科技有限公司	10,828,673.55		10,828,673.55	
厦门赛摩积硕科技有限公司	29,195,214.80	1,459,760.74		
合 计	45,320,245.95	6,726,218.34	19,595,131.15	8,766,457.60

②应付关联方款项

项目名称	年末余额	年初金额
应付账款:		
Epistolio S.r.l.	947,232.48	751,070.44
洛阳宏兴石化销售有限公司		85,776,382.20
洛阳龙跃保安服务有限公司	152,220.00	
厦门赛摩积硕科技有限公司	210,000.00	
凯迈(洛阳)测控有限公司	688,940.00	
合 计	1,998,392.48	86,527,452.64
预收款项:		
氢成动力科技(洛阳)有限公司	8,960.00	



项目名称	年末余额	年初金额
合 计	8,960.00	
合同负债：		
洛阳宏兴石化销售有限公司	94,442,280.86	
厦门赛摩积硕科技有限公司	22,123,893.81	
合 计	116,566,174.67	
其他应付款：		
洛阳市生产力促进中心有限公司		39,950.00
氢成动力科技（洛阳）有限公司	15,000.00	
洛阳富川矿业有限公司	202,792,661.64	197,447,851.71
厦门赛摩积硕科技有限公司	140,000.00	
合 计	202,947,661.64	197,487,801.71
其他流动负债：		
厦门赛摩积硕科技有限公司	2,876,106.20	
洛阳宏兴石化销售有限公司	12,277,496.51	
合 计	15,153,602.71	
长期应付款：		
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）		167,507,397.26
合 计		167,507,397.26

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

1、项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,435,633,660.80	730,038,794.80
其他货币资金	260,011,759.67	115,641,040.46
合 计	1,695,645,420.47	845,679,835.26
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：



项 目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	260,000,000.00	115,000,000.00
ETC 保证金	1,500.00	1,500.00
合 计	260,001,500.00	115,001,500.00

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	594,444.44	444,444.44
应收股利		
其他应收款项	2,907,739,269.57	1,260,249,764.11
合 计	2,908,333,714.01	1,260,694,208.55

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
非金融业务借款	594,444.44	444,444.44
小 计	594,444.44	444,444.44
减：坏账准备		
合 计	594,444.44	444,444.44

(2) 重要逾期利息

借款单位	年末余额	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
洛阳古都发展集团有限公司	444,444.44	2021 年 11 月	现金流紧张	否，股权担保
洛阳文化旅游投资集团有限公司	150,000.00	2022 年 8 月	现金流紧张	否，股权担保
合 计	594,444.44	—	—	—

2、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,505,627,547.10	1,160,082,064.11



账 龄	年末余额	年初余额
1 至 2 年	302,111,722.47	100,000,000.00
2 至 3 年	100,000,000.00	222,003.00
3 年以上	28,228,321.91	30,674,018.91
小 计	2,935,967,591.48	1,290,978,086.02
减：坏账准备	28,228,321.91	30,728,321.91
合 计	2,907,739,269.57	1,260,249,764.11

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	28,228,321.91	0.96	28,228,321.91	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	2,907,739,269.57	99.04			2,907,739,269.57
其中：关联方组合	2,299,994,846.66	78.34			2,299,994,846.66
其他应收款项组合	607,744,422.91	20.70			607,744,422.91
合 计	2,935,967,591.48	——	28,228,321.91	——	2,907,739,269.57

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备 的其他应收款项	30,728,321.91	2.38	30,728,321.91	100.00	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款项	1,260,249,764.11	97.62			1,260,249,764.11
其中：关联方组合	1,153,168,122.64	89.33			1,153,168,122.64
其他应收款项组合	107,081,641.47	8.29			107,081,641.47
合 计	1,290,978,086.02	——	30,728,321.91	——	1,260,249,764.11



(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
洛阳铜加工集团有限责任公司	28,228,321.91	28,228,321.91	100.00	债务人资不抵债
合 计	28,228,321.91	28,228,321.91	—	—

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
洛阳铜加工集团有限责任公司	2,500,000.00	30,728,321.91	银行存款收回
合 计	2,500,000.00	30,728,321.91	—

(4) 本年实际核销的其他应收款项情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	资金拆借	1,115,223,471.32	1 年以内	37.98	
洛阳宏兴新能化工有限公司	资金拆借	573,463,195.36	1 年以内	19.53	
洛阳科创集团有限公司	资金拆借	313,881,013.34	2 年以内	10.69	
星 矽 半 导 体 (洛 阳) 有 限 公 司	资金拆借	304,100,000.00	1 年以内	10.36	
河南国宏融资租赁有限公司	资金拆借	130,295,027.78	1 年以内	4.44	
合 计	—	2,436,962,707.80		83.00	

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项



无。

(7) 其他应收款项转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债金额无。

(8) 涉及政府补助的其他应收款项无。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	18,429,407,802.00		18,429,407,802.00	9,777,431,740.29		9,777,431,740.29
对联营、合营企业投资	1,197,190,298.43		1,197,190,298.43	582,990,773.43		582,990,773.43
合 计	19,626,598,100.43		19,626,598,100.43	10,360,422,513.72		10,360,422,513.72

2、对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
洛阳市国有资产经营有限公司	1,273,648,539.77	90,037,033.90		1,363,685,573.67		
洛阳矿业集团有限公司	5,874,605,698.71	1,893,000,000.00	2,269,811,192.50	5,497,794,506.21		
洛阳国宏科技发展有限公司	518,250,000.00	113,000,000.00		631,250,000.00		
洛阳市新能源投资发展集团有限公司		34,834,520.35		34,834,520.35		
洛阳市国润企业服务有限公司	16,786,248.83	564,112,388.79		580,898,637.62		
洛阳产融集团有限公司		1,887,000,000.00		1,887,000,000.00		



被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
洛阳国宏园区发展有限公司	632,054,218.03	305,132,191.79		937,186,409.82		
洛阳科创集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
洛阳国宏新业发展有限公司		530,000,000.00		530,000,000.00		
洛阳宏联新材料科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
新安县发达建设投资集团有限公司		3,643,555,768.51		3,643,555,768.51		
洛阳 LYC 轴承有限公司		2,396,575,503.76	1,089,460,152.89	1,307,115,350.87		
洛阳万基宏远电力有限公司		550,000,000.00		550,000,000.00		
赛摩智能科技集团股份有限公司	653,087,034.95			653,087,034.95		
合 计	9,777,431,740.29	12,011,247,407.10	3,359,271,345.39	18,429,407,802.00		



3、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
三、联营企业											
河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）	22,359,030.80	19,339,825.23			1,754,438.71						21,094,263.94
洛阳国宏中证产业投资基金（有限合伙）	45,033,356.81	46,141,337.47			-1,107,980.66						45,033,356.81
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）	615,905,308.67	502,858,443.94	269,877,000.00	156,206,583.18	16,973,142.68				-17,596,694.77		615,905,308.67



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
徐州环宇铝业有 限公司	515,157,369.01				-54,264,779.82					569,422,148.83	515,157,369.01
洛阳龙跃保安服 务有限公司	14,651,166.79	14,651,166.79								-14,651,166.79	
合计	1,213,106,232.08	582,990,773.43	269,877,000.00	156,206,583.18	-36,645,179.09			-17,596,694.77		554,770,982.04	1,197,190,298.43

注：（1）本公司对河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）出资比例 12.47%，根据洛阳市财政局《关于行使省军民融合投资基金投票权的回函》，由本公司代表洛阳市行使投资决策委员会投票权，本公司向投资决策委员会委派 1 人，对河南省军民融合产业投资基金（有限合伙）有重大影响。

（2）本公司对洛阳国宏中证产业发展有限公司出资比例 80%，因本公司作为有限合伙人执行合伙事务，在投资决策委员会 5 名成员中有 2 个席位，故仅能对该合伙企业产生重大影响。



(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计				
2、其他业务小计	149,117,192.92		64,160,602.80	
非金融单位借款	113,397,822.60		41,721,949.01	
担保收入	33,007,058.75		20,901,235.81	
租赁收入	2,535,825.42		1,537,417.98	
其他收入	176,486.15			
合 计	149,117,192.92		64,160,602.80	

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-36,645,179.09	8,392,950.94
成本法核算的长期股权投资收益	354,073,750.00	225,726,100.00
处置长期股权投资产生的投资收益	7,249,881.01	-1,387,364.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	647,554.28	2,324,194.15
其他权益工具投资持有期间的投资收益	725,787.40	8,781,551.98
债权投资持有期间的利息收益	31,519,188.78	22,985,440.22
合 计	357,570,982.38	266,822,872.90

(六) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	23,562,249.80	16,546,038.05
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	-2,500,000.00	-2,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,701,980.49	5,177,780.05



补充资料	本年发生额	上年发生额
使用权资产折旧	4,309,759.44	2,483,124.71
无形资产摊销	773,585.95	664,207.45
长期待摊费用摊销	68,334.89	62,075.43
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）		1,767.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,671,922.62	-477,663.50
财务费用（收益以“-”号填列）	421,660,286.79	287,707,192.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-357,570,982.38	-266,822,872.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	417,980.65	395,306.14
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,218,648,863.25	91,702,252.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,583,737.45	11,889,459.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,110,313,852.79	147,328,667.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	1,435,643,920.47	730,678,335.26
减：现金的年初余额	730,678,335.26	1,113,001,426.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		240,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	704,965,585.21	-622,323,090.80



2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	1,435,643,920.47	730,678,335.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,435,632,160.80	730,037,294.80
可随时用于支付的其他货币资金	11,759.67	641,040.46
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,435,643,920.47	730,678,335.26

3、 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及等价物包括：	年末余额	年初余额
年末货币资金	1,695,645,420.47	845,679,835.26
减：使用受到限制的存款	260,001,500.00	115,001,500.00
年末现金及现金等价物余额	1,435,643,920.47	730,678,335.26

说明：年末使用受限制的存款合计 260,001,500.00 元，详见附注十二、（一）。

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 12 日经本公司董事会批准。

法定代表人：

尹同明

主管会计工作负责人：

马智慧

会计机构负责人：

李娜

洛阳国宏投资控股集团有限公司

(公章)

二〇二三年四月十二日





统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本) (6-1)

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 周含军

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、增资、减资、股权转让等事项，出具法定验资报告并出具审计报告；办理企业破产清算事宜，出具清算报告；管理企业财务，出具审计报告；依法经批准的项目，开展其他经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关



2022年04月29日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：周含军
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010075
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号
批准执业日期：2013年08月09日



证书序号：0017230

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

二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 崔玉强

证书编号: 4100000010022



姓名: 崔玉强
Full name: 崔玉强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1987-04-11
Date of birth: 1987-04-11
工作单位: 河南中烟工业公司
Working unit: 河南中烟工业公司
身份证号码: 411125198704110037
Identity card No.: 411125198704110037



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

4100000010022

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 10 月 15 日
/y /m /d



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.

2018年3月30日



姓名: 符振振
证书编号: 410300010070



河南省注册会计师协会

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017年05月17日
Date of Issuance

证书编号: 410300010070
No. of Certificate

2018年3月30日
2018-10-20
2018-10-20
2018-10-20

符振振

姓名: 符振振
Full Name
性别: 男
Sex
出生日期: 1989-10-20
Date of Birth
工作单位: 洛阳中华会计师事务所有限责任公司
Working Unit
身份证号码: 410322198910208319
Identity Card No.

