



洛阳国宏投资集团有限公司

二零二零年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
公司利润表	9
合并现金流量表	10
公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-125



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 丰台区丽泽路16号院
聚杰金融大厦20层 邮编 100073
电话 010-88312386
传真 010-88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会审字（2021）第 01210086 号

洛阳国宏投资集团有限公司股东：

（一）审计意见

我们审计了洛阳国宏投资集团有限公司（以下简称国宏集团）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并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。其他信息包括国宏集团 2020 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，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：

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



(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二零二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020-12-31

编制单位：洛阳国宏投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,562,820,403.12	3,148,562,457.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	2,007,698.75	9,856.30
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	70,257,240.73	63,627,632.08
应收账款	六、（四）	1,658,840,713.79	1,064,197,010.83
预付款项	六、（五）	497,884,668.68	708,947,651.59
发放贷款和垫款	六、（六）	1,354,075,920.04	1,393,148,150.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	503,764,177.57	428,987,284.08
其中：应收利息		69,455,911.97	59,126,752.23
应收股利		4,437,453.22	4,437,453.22
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	1,302,121,176.41	417,782,407.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	654,521,193.29	313,009,984.72
流动资产合计		9,606,293,192.38	7,538,272,435.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（十）	1,353,290,783.63	1,404,171,829.93
持有至到期投资			
长期应收款	六、（十一）	1,431,442,515.14	991,558,342.44
长期股权投资	六、（十二）	11,398,063,475.47	11,347,031,004.82
投资性房地产	六、（十三）	78,665,913.51	56,244,886.65
固定资产	六、（十四）	3,107,853,433.62	389,440,132.00
在建工程	六、（十五）	210,340,944.98	1,992,005,415.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十六）	730,918,477.44	194,320,591.15
开发支出		1,006,898.45	
商誉	六、（十七）	504,771,097.95	38,708,024.88
长期待摊费用	六、（十八）	25,823,182.83	18,774,051.43
递延所得税资产	六、（十九）	94,692,317.76	43,618,052.61
其他非流动资产	六、（二十）	377,579,417.65	259,595,561.39
非流动资产合计		19,314,448,458.43	16,735,467,892.93
资产总计		28,920,741,650.81	24,273,740,328.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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）

2020-12-31

编制单位：洛阳国家投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	2,197,703,540.00	1,737,299,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十二）	1,396,475,750.25	665,848,604.61
应付账款	六、（二十三）	800,589,300.04	587,547,289.99
预收款项	六、（二十四）	706,404,711.08	345,476,751.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十五）	57,877,964.64	36,854,235.24
应交税费	六、（二十六）	166,011,198.56	158,311,515.99
其他应付款	六、（二十七）	1,067,894,105.53	767,073,722.34
其中：应付利息		178,719,406.29	121,037,992.74
应付股利		293,711.40	263,783.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	1,238,969,897.82	563,335,540.00
其他流动负债	六、（二十九）	1,013,282,664.84	5,937,170.76
流动负债合计		8,645,209,132.76	4,867,683,830.49
非流动负债：			
长期借款	六、（三十）	2,555,060,000.00	2,476,685,000.00
应付债券	六、（三十一）	2,440,403,030.00	1,988,880,873.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十二）	214,171,095.78	298,789,004.88
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十三）	3,572,440.33	1,095,986.00
递延收益	六、（三十四）	52,829,564.38	34,389,354.73
递延所得税负债	六、（十九）	115,106,585.94	69,870,847.14
其他非流动负债	六、（三十五）	1,732,391.00	1,798,259.00
非流动负债合计		5,382,875,107.43	4,871,509,325.06
负债合计		14,028,084,240.19	9,739,193,155.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（三十六）	2,050,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十七）	8,524,427,619.54	8,579,922,263.39
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十八）	-741,401,599.71	13,957,759.95
专项储备	六、（三十九）	541,199.08	
盈余公积	六、（四十）	48,009,978.64	41,787,723.65
一般风险准备	六、（四十一）	10,394,833.22	10,214,495.09
未分配利润	六、（四十二）	2,867,439,003.71	2,537,890,217.34
归属于母公司所有者权益合计		12,759,411,034.48	13,183,772,459.42
少数股东权益		2,133,246,376.14	1,350,774,713.46
所有者权益（或股东权益）合计		14,892,657,410.62	14,534,547,172.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,920,741,650.81	24,273,740,328.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司资产负债表

2020-12-31

编制单位：洛阳国宏投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十二、（一）	1,113,002,926.06	1,151,226,465.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	十二、（二）	278,003.86	247,479.93
其他应收款	十二、（三）	451,378,222.23	9,714,514.36
其中：应收利息		1,170,222.23	
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十二、（四）	248,439,033.34	17,775,709.11
流动资产合计		1,813,098,185.49	1,178,964,169.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	十二、（五）	350,189,504.58	331,210,245.74
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（六）	9,613,594,111.78	8,262,657,565.33
投资性房地产			
固定资产	十二、（七）	184,357,565.20	1,669,404.62
在建工程	十二、（八）	11,198,649.67	6,719,572.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十二、（九）	5,704,548.14	5,820,180.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十二、（十）	24,937.00	53,699.99
递延所得税资产			
其他非流动资产	十二、（十一）	300,000,000.00	
非流动资产合计		10,465,069,316.37	8,608,130,667.97
资产总计		12,278,167,501.86	9,787,094,837.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司资产负债表（续）

2020-12-31

编制单位：洛阳国宏投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	十二、（十一）	200,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		5,660,377.39	
应付职工薪酬	十二、（十三）	132,780.19	65,951.74
应交税费	十二、（十四）	1,135,889.14	326,242.41
其他应付款	十二、（十五）	412,206,885.90	152,148,750.16
其中：应付利息		92,850,905.52	41,661,390.59
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	十二、（十六）	517,403,282.47	302,400,000.00
其他流动负债	十二、（十七）	999,759,628.57	
流动负债合计		2,136,298,843.66	454,940,944.31
非流动负债：			
长期借款	十二、（十八）	371,300,000.00	77,000,000.00
应付债券	十二、（十九）	2,440,403,030.00	1,988,880,873.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,872,540.24	6,127,725.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,822,575,570.24	2,072,008,598.84
负债合计		4,958,874,413.90	2,526,949,543.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,050,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,151,806,435.86	5,136,486,435.86
减：库存股			
其他综合收益		32,617,620.72	18,383,176.59
专项储备			
盈余公积		48,009,978.64	41,787,723.65
未分配利润	十二、（二十）	36,859,052.74	63,487,957.79
所有者权益（或股东权益）合计		7,319,293,087.96	7,260,145,293.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,278,167,501.86	9,787,094,837.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

欣符印同

主管会计工作负责人：

敏寇印幼

会计机构负责人：

伟王印景

合并利润表

2020年1-12月

编制单位：洛阳国宏投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、(四十三)	26,721,157,879.44	14,090,806,990.68
其中：营业收入	六、(四十三)	26,721,157,879.44	14,090,806,990.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,567,280,215.71	13,919,555,594.57
其中：营业成本	六、(四十三)	25,311,744,907.50	13,229,366,000.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(四十四)	51,661,062.36	33,574,706.82
销售费用	六、(四十五)	518,251,730.34	181,729,539.15
管理费用	六、(四十六)	261,767,419.40	241,139,465.74
研发费用	六、(四十七)	20,831,349.88	3,303,640.00
财务费用	六、(四十八)	403,023,746.03	230,442,242.22
其中：利息费用		442,628,595.95	254,565,176.16
利息收入		49,941,173.76	25,224,394.93
加：其他收益	六、(四十九)	38,590,338.65	7,386,910.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(五十)	562,444,013.59	406,785,694.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		499,813,380.59	389,185,395.84
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(五十一)	-264,460.82	-4,218.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十二)	-141,261,798.89	81,811,198.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(五十三)	296,505.78	195,226.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		613,682,262.04	667,426,207.36
加：营业外收入	六、(五十四)	4,895,731.96	5,455,466.05
减：营业外支出	六、(五十五)	11,093,182.01	2,156,899.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		607,484,811.99	670,724,773.97
减：所得税费用	六、(五十六)	87,059,158.74	63,467,658.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		520,425,653.25	607,257,115.60
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(五十七)	520,425,653.25	607,257,115.60
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. 少数股东损益		101,845,073.76	36,975,419.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		418,580,579.49	570,281,696.40
六、其他综合收益的税后净额	六、(五十八)	-757,024,642.40	99,995,608.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-755,359,359.66	99,995,608.54
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-755,359,359.66	99,995,608.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-769,169,086.53	81,612,431.93
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		13,809,726.87	18,383,176.39
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,665,282.74	
七、综合收益总额		-236,598,989.15	707,252,724.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-336,778,780.17	670,277,304.94
归属于少数股东的综合收益总额		100,179,791.02	36,975,419.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

欣符印同

主管会计工作负责人：

敏寇印幼

会计机构负责人：

伟王印景

公司利润表

2020年1-12月

编制单位：洛阳国宏投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		36,529,734.16	16,160,772.30
减：营业成本			
税金及附加		887,587.55	232,344.50
销售费用			
管理费用		33,434,126.02	24,635,952.03
研发费用			
财务费用		160,723,388.49	116,455,779.05
其中：利息费用		180,423,159.14	124,045,508.52
利息收入		20,481,293.83	7,903,196.48
加：其他收益		80,675.25	522,256.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二十一）	220,918,181.92	318,270,934.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,349,511.50	-717,519.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		500,000.00	1,099,011.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,983,489.27	194,728,899.01
加：营业外收入			500.08
减：营业外支出		760,939.33	528,718.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,222,549.94	194,200,680.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,222,549.94	194,200,680.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,222,549.94	194,200,680.89
（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		14,234,444.13	18,383,176.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		14,234,444.13	18,383,176.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		14,234,444.13	18,383,176.59
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		76,456,994.07	212,583,857.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2020年1-12月

编制单位：洛阳国宏投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		29,810,276,871.79	15,462,291,126.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		70,796,496.62	2,712,170.56
收到其他与经营活动有关的现金		755,123,999.21	924,345,237.13
经营活动现金流入小计		30,636,197,367.62	16,389,348,534.46
购买商品、接受劳务支付的现金		28,988,538,294.20	14,828,915,495.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		319,187,573.42	488,460,605.38
支付的各项税费		299,924,642.12	181,728,989.70
支付其他与经营活动有关的现金		765,585,532.73	813,513,654.04
经营活动现金流出小计		30,373,236,042.47	16,312,618,744.80
经营活动产生的现金流量净额		262,961,325.15	76,729,789.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		754,110,135.07	188,667,515.08
取得投资收益收到的现金		264,657,677.08	606,869,039.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		592,419.48	2,698,833.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		69,478.32	407,270.59
收到其他与投资活动有关的现金		209,455,278.72	499,954,006.94
投资活动现金流入小计		1,228,884,988.67	1,298,596,665.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,688,830,339.00	2,045,969,232.87
投资支付的现金		1,098,681,229.44	551,420,015.95
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		423,664,601.52	536,904,325.10
投资活动现金流出小计		3,211,176,169.96	3,134,293,573.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,982,291,181.29	-1,835,696,908.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		86,935,800.00	78,039,351.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,454,700.00	78,039,351.44
取得借款收到的现金		4,823,351,374.88	3,198,729,000.00
发行债券收到的现金		1,944,440,000.00	1,490,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		608,310,277.99	57,041,089.25
筹资活动现金流入小计		7,463,037,452.87	4,823,919,440.69
偿还债务支付的现金		3,443,605,867.00	2,184,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,659,646.33	453,635,306.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		51,270,935.32	41,249,943.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,192,016,132.55	87,922,398.31
筹资活动现金流出小计		5,213,281,645.88	2,726,017,705.09
筹资活动产生的现金流量净额		2,249,755,806.99	2,097,901,735.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,581.92	4,805.32
五、现金及现金等价物净增加额		530,424,368.93	338,939,421.74
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十九）	2,471,147,885.13	2,132,209,270.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十九）	3,001,572,254.06	2,471,148,692.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

敏寇
印外
10伟王
印景

公司现金流量表

2020年1-12月

编制单位：洛阳国宏投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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			
收到其他与经营活动有关的现金		82,335,132.52	309,612,094.49
经营活动现金流入小计		82,335,132.52	309,612,094.49
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		16,345,233.34	15,325,322.44
支付的各项税费		141,762.90	638,491.64
支付其他与经营活动有关的现金		326,147,550.94	9,255,790.57
经营活动现金流出小计		342,634,547.18	25,219,604.65
经营活动产生的现金流量净额		-260,299,414.66	284,392,489.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,185,499.90	
取得投资收益收到的现金		219,650,613.78	320,241,111.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			154,050.96
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		1,250,000,000.00	1,180,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,477,836,113.68	1,500,395,161.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,198,283.39	13,292,589.80
投资支付的现金		1,046,631,799.28	525,360,800.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,800,000,000.00	1,180,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,045,830,082.67	1,718,653,390.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,567,993,968.99	-218,258,228.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,000,000.00	
取得借款收到的现金		890,000,000.00	
发行债券收到的现金		1,944,440,000.00	1,490,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,899,440,000.00	1,490,110,000.00
偿还债务支付的现金		679,400,000.00	869,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,632,493.46	211,316,595.09
支付其他与筹资活动有关的现金		339,162.50	4,618,000.00
筹资活动现金流出小计		886,371,655.96	1,085,734,595.09
筹资活动产生的现金流量净额		2,013,068,344.04	404,375,404.91
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		184,774,960.39	470,509,666.25
加：期初现金及现金等价物余额	十二、(二十二)	1,168,226,465.67	697,716,799.42
六、期末现金及现金等价物余额	十二、(二十二)	1,353,001,426.06	1,168,226,465.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

编制单位:洛阳国宏投资集团有限公司

项目	归属于母公司所有者权益											本期	
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				8,579,922,263.39		13,957,759.95		41,787,723.65	10,214,495.09	2,537,890,217.34	1,350,774,713.46	14,534,547,172.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				8,579,922,263.39		13,957,759.95		41,787,723.65	10,214,495.09	2,537,890,217.34	1,350,774,713.46	14,534,547,172.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00				-55,494,643.85		-755,359,359.66	541,199.08	6,222,254.99	180,338.13	329,548,786.37	782,471,662.68	358,110,237.74
（一）综合收益总额							-755,359,359.66				418,580,579.49	100,179,791.02	-236,598,989.15
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00				-55,494,643.85							731,440,808.27	725,946,164.42
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00				-8,241,508.63							7,454,700.00	49,213,191.37
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					-47,253,135.22								
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									6,222,254.99	180,338.13	-89,031,793.12	-51,270,935.32	-133,900,135.32
2.提取一般风险准备									6,222,254.99		-6,222,254.99		
3.对所有者（或股东）的分配										180,338.13	-180,338.13		
4.其他											-81,629,200.00	-51,270,935.32	-133,900,135.32
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取								541,199.08				2,121,998.71	2,663,197.79
2.本期使用								605,986.68				2,376,025.78	2,982,012.46
（六）其他								-64,787.60				-254,027.07	-318,814.67
四、本期期末余额	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	2,133,246,376.14	14,892,657,410.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣符印同

敏寇印幼

伟王印景

合并所有者权益变动表

2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

编制单位:洛阳国宏投资集团有限公司

项目	上期											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	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	少数股东权益				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				8,891,024,965.66						22,030,441.53	7,364,515.31	2,114,651,968.81	1,173,764,675.80	14,122,798,718.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				8,891,024,965.66						22,367,655.56	7,364,515.31	2,114,651,968.81	1,173,764,675.80	14,123,135,932.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-311,102,702.27						19,420,068.09	2,849,979.78	423,238,248.53	177,010,037.66	411,411,240.33
（一）综合收益总额													570,281,696.40	36,975,419.20	707,252,734.14
（二）所有者投入和减少资本					-311,102,702.27									181,707,562.73	-129,395,139.54
1.所有者投入的普通股					-309,071,485.49									218,039,351.44	-91,032,134.05
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-2,031,216.78										
（三）利润分配															
1.提取盈余公积											19,420,068.09	2,849,979.78	-147,043,447.87	-41,672,944.27	-166,446,344.27
2.提取一般风险准备											19,420,068.09		-19,420,068.09		
3.对所有者（或股东）的分配												2,849,979.78	-2,849,979.78		
4.其他													-124,773,400.00	-41,672,944.27	-166,446,344.27
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				8,579,922,263.39						41,787,723.65	10,214,495.09	2,537,890,217.34	1,350,774,713.46	14,534,547,172.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

欣符印

敏冠印

伟王印

公司所有者权益变动表

2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

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、上年期末余额	2,000,000,000.00				5,136,486,435.86		18,383,176.59		41,787,723.65	63,487,957.79	7,260,145,293.89
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				5,136,486,435.86		18,383,176.59		41,787,723.65	63,487,957.79	7,260,145,293.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00				15,320,000.00		14,234,444.13		6,222,254.99	-26,628,905.05	59,147,794.07
(一)综合收益总额							14,234,444.13			62,222,549.94	76,456,994.07
(二)所有者投入和减少资本	50,000,000.00				15,320,000.00						65,320,000.00
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00				15,320,000.00						65,320,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									6,222,254.99	-88,851,454.99	-82,629,200.00
2.对所有者(或股东)的分配									6,222,254.99	-6,222,254.99	
3.其他										-82,629,200.00	-82,629,200.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

敏冠印幼

伟王印景

公司所有者权益变动表

2020年1-12月

单位:元 币种:人民币

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、上年期末余额	2,000,000,000.00				5,134,006,080.00				22,030,441.53	10,445,818.73	7,166,482,340.26
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				5,134,006,080.00				337,214.03	3,034,926.26	3,372,140.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,480,355.86		18,383,176.59		22,367,655.56	13,480,744.99	7,169,854,480.55
(一)综合收益总额							18,383,176.59		19,420,068.09	50,007,212.80	90,290,813.34
(二)所有者投入和减少资本					2,480,355.86					194,200,680.89	212,583,857.48
1.所有者投入的普通股											2,480,355.86
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					2,480,355.86						2,480,355.86
(三)利润分配											
1.提取盈余公积									19,420,068.09	-144,193,468.09	-124,773,400.00
2.对所有者(或股东)的分配									19,420,068.09	-19,420,068.09	
3.其他										-124,773,400.00	-124,773,400.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				5,136,486,435.86		18,383,176.59		41,787,723.65	63,487,957.79	7,260,145,293.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

伟王印景

敏寇印幼

欣符印同

洛阳国宏投资集团有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

洛阳国宏投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“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：洛阳市洛龙区金城寨街 78 号 8 幢 6 层、7 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。本公司最终实际控制人为洛阳市国资委。

本公司经营范围：股权、项目投资；资产、股权管理与经营；资产收购、资产处置、债务处置；接收、管理和处置不良资产；企业和资产托管；实业投资；土地整理和开发；授权经营国有资产，代理政府筹融资；矿产品（不含国家专控产品）的销售、投资管理，矿产资源采选、冶炼、深加工（限分支机构经营）；贷款担保、票据承兑担保，贸易融资担保，项目融本公司经营范围：股权、项目投资；资产、股权管理与经营；资产收购、债务处置；接收、管理和处置不良资产；企业和资产托管；实业投资；土地整理开发资担保，信用证担保；诉讼保全担保，履约担保，符合规定的自有资金投资，融资咨询中介服务；办理各项小额贷款；融资租赁业务、开展与融资租赁和租赁业务相关的租赁财产购买、租赁财产残值处理与维修、租赁交易咨询、向第三方机构转让应收账款、接受租赁保证金、从事与主营业务相关的商业保理业务及经审批部门批准的其他业务；房地产开发与经营（凭有效资质经营）；金属材料（不含贵金属）、建筑材料的销售；土地开发服务；住宅小区和工矿厂区综合改造；产业园区开发规划、开发建设、投资运营与资产管理；土地开发与土地使用权经营；园区项目筹划与招商服务；厂房、仓储开发与经营管理；产业园运营管理服务及咨询服务；房屋、厂房租赁；物业管理；酒店管理；会议会展服务；园林绿化工程施工；创业投资业务员；市场、行业、经济数据调研及分析研究；以自有资金对洛阳辖区内战略新兴领域内符合国家产业政策导向的创新创业企业投资；投资咨询，企业管理咨询，财务咨询，商务咨询，经济信息咨询；旅居车的制造销售；罐式专用车及其零配件的销售；汽车租赁；

货物和技术的进出口；劳务派遣、劳动力资源外包服务、职业中介、职业指导、职业供求信息服务、人才推荐、人力资源管理、互联网职业信息服务、人事代理，委托招聘招考服务；企业信息化及科技成果转化的咨询服务、技术培训；计算机软件开发、销售；CAD、CAE 工程设计与分析技术咨询服务；会务会展服务；文化交流活动策划服务；新产品研发及转让服务；计算机软件及辅助设备的销售；展览展示服务；煤炭批发；化工原料及产品、矿产品；保安服务，守押服务；电力投资，多晶硅、单晶硅、硅光伏电源、太阳能光伏电源配套设施的投资、经营和管理；以自有资金对洛阳辖区内战略新兴领域内符合国家产业政策导向的创新创业企业投资；批发（无仓储）：硫磺、甲醇、石脑油、液化石油气、苯、溶剂油、氧气、甲基叔丁基醚、异丁烯、甲苯、二甲苯、液氨、液氮、乙烯、对二甲苯、邻二甲苯、丙烯、丙烷、正丁烷、异丁烷、二甲醚、醋酸仲丁酯、醋酸、煤焦油、正己烷、正戊烷、正辛烷、异辛烷、壬烷及其异构体（共 29 种，凭有效危险化学品经营许可证经营），批发：汽油、煤油、柴油，煤炭，销售：燃料油、聚乙烯醇、聚丙烯、石油焦、重油、沥青、润滑油、石油化工设备、钢材、普通机械设备、仪器仪表及零部件、乙二醇，从事货物和技术进出口业务（国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；生产：丙纶强力丝、化纤长丝短丝、PTA 回收加工等；医疗器械、航空航天设备及新材料、交通设施、港口设备、电力设备、石油天然气设备及管道、汽车（不含二手车）及配件的销售和维修服务；矿产品、化工产品（不含危险化学品）、润滑油、有色金属（不含贵金属）、五金、办公用品、劳保用品、电线电缆、电子产品、保温材料、仪器仪表、橡胶及制品、防护器材、农副产品、水产品、木材、石材、家具、棉花、食药品（不含毒性饮片）、保健食品、酒类、服装、工程建筑机械及配件、矿山机械及配件、农用机械及配件、园林机械及配件、动力机械及配件、铁路机车及零部件、机电产品、金属材料及制品（不含贵金属）、钢材、冶炼设备及配件、光伏太阳能发电系统及配件、皮革及皮革制品、预包装食品、甲醇、甲烷、石脑油、石油气、液化石油气（工业原料）、煤焦油、天然气[富含甲烷的]（工业原料）（共以上七种）的销售；燃料油的纯贸易销售（闪点大于 60 度以上，无仓储经营）；煤炭贸易（不含零售、散煤站点储存及分销）；电子元器件、半导体材料、集成电路芯片、智能机电设备的研发及设计；货运代理；仓储服务（不含危险化学品）；代理报检、报关；基础软件、应用软件技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；嵌入式软件集成；物联网软件系统集成；互联网产品的开发与销售；计算机软硬件及相关产品的销售；通讯终端设备相关技术开发；从事货物和技术进出口业务；物联网技术服务；信息系统集成服务；软件开发；云计算设备销售；智能机器人销售；智能物料搬运装备销售；智能仓储装备销售；智能控制系统集成；智能仪器仪表制造；工业机器人制造；工业自动化控制系统装置制造；机械电气设备制造；衡器制造；物料搬运装备制造；普通机械设备安装服务。

本公司报告期主要经营活动包括：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；智能装备业务、自动化业务、信息业务生产销售；商品贸易；产业园区规划、开发建设运营；企业咨询服务管理等。

二、本年度合并财务报表范围

（一）本期纳入合并财务报表范围的子公司

子公司名称	主要经营	持股比例（%）	表决权比例（%）
洛阳矿业集团有限公司	投资管理	100	100
洛阳炼化宏达实业有限责任公司（注 1）	生产销售石化产品	48.11	53.60
洛阳市国资国有资产经营有限公司	国有资产管理	100	100
洛阳市国润企业服务有限公司	咨询服务, 资本管理	100	100
洛阳宏科创新创业投资有限公司	企业投资	100	100
洛阳国宏园区发展有限公司	产业园区开发	100	100
赛摩智能科技集团股份有限公司（注 2）	智能装备业务、自动化业务、信息业务	20.3214	29.9814
洛阳国宏科技发展有限公司	科技中介服务；产业孵化	95	95
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	生产销售石化产品	90	90

注 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，通过与段君芳、牛文武、洛阳聚盈石化有限公司签订《一致行动人协议》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。

注 2：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%，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。

（二）本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	子公司类型	变更原因
赛摩智能科技集团股份有限公司及其子公司	二级子公司	非同一控制下企业合并
洛阳国宏科技发展有限公司	二级子公司	投资设立
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	二级子公司	投资设立
洛阳国宏园区实业有限公司	三级子公司	投资设立
中原（河南）节能环保发展有限公司	三级子公司	投资设立

洛阳航空航天智创发展有限公司	三级子公司	投资设立
----------------	-------	------

（三）本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	子公司类型	变更原因
洛阳洛物资产管理有限公司	三级子公司	注销
洛阳黄河资产管理有限公司	三级子公司	注销
洛阳市人事人才开发有限公司	三级子公司	注销
赛摩智能制造科技研究院（珠海）	三级子公司	注销
Saimo Technology, Inc.	四级子公司	注销
洛阳市生产力促进中心有限公司	三级子公司	表决权委托丧失控制权不再纳入合并范围
洛阳市平和物业管理有限公司	四级子公司	处置全部股权丧失控制权不再纳入合并范围
洛阳创业投资有限公司	三级子公司	处置部分股权丧失控制权不再纳入合并范围

合并范围主体及下属子公司的具体信息详见“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动

而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定

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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财

务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考活跃市场中的报价。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	500 万元（含 500 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

确定组合的依据	
无风险组合	本公司管理层认定不可收回风险极低的款项
其他组合	客户、往来单位性质
按组合计提坏账准备的计提方法	

无风险组合	未发现客户信用状况恶化、违约迹象时，不计提坏账准备
其他组合	参考历史坏账损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、工程施工等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、开发成本的核算方法

本公司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

开发用土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权，“存货-开发成本”项目核算。

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。

（十三）发放贷款和垫款

本公司发放贷款及垫款包括小额贷款和担保公司委托贷款。

1、小额贷款

小额贷款是指小额贷款公司根据有关规定发放的、期限在 1 年以内(含 1 年)的各项贷款,包括质押贷款、抵押贷款、保证贷款、信用贷款等。贷款本金按实际贷出的贷款金额入账。期末,按照贷款本金和适用的利率计算应收利息。

根据中国银监会《贷款风险分类指引》,本公司按风险程度将贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。按贷款五级分类结果计提贷款损失准备。正常类贷款是指借款人能够履行合约,没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还;关注类贷款是指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;次级类贷款是指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;可疑类贷款是指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;损失类贷款是指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。

根据财金(2012)20 号,公司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;本公司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。

小额贷款及对应的应收利息按风险特征分类及贷款损失专项准备计提比例如下:

风险特征分类	计提比例 (%)	说明
正常类	1.5	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
关注类	3	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
次级类	30	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
可疑类	60	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
损失类	100	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

2、担保公司委托贷款

担保公司委托贷款是指融资性担保公司按规定委托银行或其他金融机构向其他单位或个人贷出的款项。

本公司对担保公司委托贷款按单项和组合计提贷款损失准备。

①按单项计提损失准备

对于所有单项贷款单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,出现涉诉款项、客户信用状况恶化,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提损失准备。

②按组合计提损失准备

确定组合的依据：对单项贷款单独减值测试未发生减值的贷款，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提贷款损失准备的计提方法：账龄分析法。

按账龄分析法计提贷款损失准备的比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-3 年	30
3 年以上	100

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按

权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期应收款

期末如果有客观证据表明长期应收款发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该长期应收款时计算确定的实际利率。短期长期应收款的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期坏账损失的充分证据的长期应收款单独确定其坏账损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期坏账损失的充分证据时，本公司参考历史坏账损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期坏账准备。确定组合的依据如下：

风险特征分类	计提比例（%）	说明

风险特征分类	计提比例 (%)	说明
正常类	0	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
关注类	0-5	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
次级类	6-20	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
可疑类	21-50	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
损失类	50-100	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

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术

资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加

上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十七）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、器具及家具、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能

流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3-5	9.70-3.17
机器设备	年限平均法	4-10	3-5	24.25-9.50
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	25.00-9.50
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	33.33-9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十九）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

本公司房地产开发项目的借款费用在满足资本化条件时予以资本化，计入“开发成本-开发间接费用”项目；开发项目竣工达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，发生的借款费用停止资本化直接计入当期损益。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	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
专利权	10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括经营租入固定资产改良支出,作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或

相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

①合同总收入能够可靠地计量；

②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（二十九）担保风险准备金

本公司担保业务根据有关规定，提取未到期责任准备和担保赔偿准备。

未到期责任准备金的提取：按当年担保费收入的 50%提取。

担保赔偿准备金的提取：按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

发生贷款担保损失，冲销担保风险准备金。风险准备金不足以弥补贷款损失的部分，计入当期损益。

（三十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

（二）税收优惠及批文

1、本公司三级子公司河南国宏融资租赁有限公司从事融资租赁业务，享受以下税收优惠：

（1）自 2016 年 5 月 1 日起，根据财政部和国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）以及 2018 年 4 月 4 日财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），本年提供的融资性售后回租服务，以取得的全部价款和价外费用（不含本金），扣除对外支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息后的余额作为销售额，税率 6%。

（2）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，对增值税实际税负超过 3%的部分享受增值税即征即退政策。

2、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文有关规定，本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司及下属子公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3、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取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务总局、江苏省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR202032006409，有效期三年，自 2020 年度起至 2022 年度止享受高新技术企业减按 15%

税率征收企业所得税的优惠政策。

4、2020 年 8 月 17 日，合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务总局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR201734000284，有效期三年，自 2020 年度起至 2022 年度止享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

5、2019 年 12 月 5 日，南京赛摩三埃工控设备有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR201932005630，有效期为三年，自 2019 年度起至 2021 年度止享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

6、2020 年 12 月 1 日武汉赛摩博晟信息科技有限公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务总局、湖北省地方税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR202042000665，有效期三年，2020 年度起至 2022 年度止享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

7、根据《高新技术企业认定办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，厦门赛摩积硕科技有限公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201835100165 的高新技术企业证书，自 2018 年度起至 2020 年度止享受高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

8、根据财税[2008]1 号文件，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，上海赛摩电气有限公司 2016 年成立，2019 年开始盈利，享受所得税两免三减半税收优惠。

9、本公司部分子公司符合财税[2019]13 号的规定：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。

（三）其他说明

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	184,436.33	90,473.66
银行存款	2,388,534,466.70	2,334,788,134.77
其他货币资金	1,174,101,500.09	813,683,849.47

项目	期末余额	期初余额
合计	3,562,820,403.12	3,148,562,457.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	589,975,581.07	672,696,335.37
担保保证金		3,972,004.99
履约保证金	10,489,763.92	
科技金融专户存款		98,045,425.38
司法冻结	245,977.14	
定期存单质押	300,324,000.00	
ETC 保证金	1,500.00	
监控项目使用受限制的银行存款	6,211,326.93	
合计	907,248,149.06	774,713,765.74

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,007,698.75	9,856.30
其中：股票-成本	4,969.83	6,671.94
股票-公允价值变动	2,475.85	2,936.67
可转换公司债券	2,000,000.00	
广发钱袋子货币 E 基金	253.07	247.69
合计	2,007,698.75	9,856.30

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	68,899,495.48	61,037,548.58
商业承兑票据	1,630,855.00	2,590,083.50
减：坏账准备	273,109.75	
合计	70,257,240.73	63,627,632.08

(四) 应收账款

1、应收账款账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,383,403,205.00	840,582,517.76
1—2 年	195,861,305.26	162,286,391.99
2—3 年	117,559,773.22	28,731,331.42
3 年以上	112,113,614.58	37,625,975.06
减：坏账准备	150,097,184.27	5,029,205.40
合计	1,658,840,713.79	1,064,197,010.83

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,681,250.00	2.30	16,484,455.63	39.55	25,196,794.37
按风险组合计提坏账准备的应收账款	1,729,413,404.78	95.60	116,606,956.93	6.74	1,612,806,447.85
其中：无风险组合	1,210,693,676.12	66.93			1,210,693,676.12
其他组合	518,719,728.66	28.67	116,606,956.93	22.48	402,112,771.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	37,843,243.28	2.10	17,005,771.71	44.94	20,837,471.57
合计	1,808,937,898.06	/	150,097,184.27	/	1,658,840,713.79

应收账款按种类披露（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,084,449.48	1.60	4,156,926.44	24.33	12,927,523.04
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	1,034,464,814.63	96.75			1,034,464,814.63
其中：无风险组合	1,034,464,814.63	96.75			1,034,464,814.63
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,676,952.12	1.65	872,278.96	4.93	16,804,673.16
合计	1,069,226,216.23	/	5,029,205.40	/	1,064,197,010.83

3、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥易祥农业机械智能装备有限公司	18,881,250.00	11,232,455.63	59.49	诉讼, 对预计不能收回部分计提
洛阳华高轴承科技有限公司	9,000,000.00	3,150,000.00	35.00	诉讼, 对预计不能收回部分计提
洛阳锐腾机械设备有限公司	8,800,000.00	352,000.00	4.00	诉讼, 对预计不能收回部分计提
洛阳元庆轴承钢有限公司	5,000,000.00	1,750,000.00	35.00	诉讼, 对预计不能收回部分计提
合计	41,681,250.00	16,484,455.63	/	/

4、按照其他组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,236,174.05	12,261,808.70	5.00
1—2 年	147,553,161.23	14,755,316.13	10.00
2—3 年	50,375,057.24	25,187,528.62	50.00
3—4 年	30,688,291.39	24,550,633.11	80.00
4—5 年	25,076,871.88	20,061,497.50	80.00
5 年以上	19,790,172.87	19,790,172.87	100.00
合计	518,719,728.66	116,606,956.93	22.48

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款总额期末余额合计的比例 (%)	坏账准备
中国石化销售股份有限公司湖南石油分公司	660,348,935.69	1 年以内	36.50	
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	165,630,052.81	1 年以内	9.16	
南昌富昌石油储运有限公司	65,531,532.85	1 年以内	3.62	
国泰消防科技股份有限公司	48,388,914.00	1 年以内	2.67	4,449,290.70
南通东海石油化工有限公司	44,989,036.40	1 年以内	2.49	
合计	984,888,471.75		54.44	4,449,290.70

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	473,077,117.57	95.02	688,585,854.33	97.13
1-2 年	20,493,751.57	4.12	13,788,195.40	1.94
2-3 年	300,352.68	0.06	3,157,124.58	0.45
3 年以上	4,013,446.86	0.80	3,416,477.28	0.48
合计	497,884,668.68	100.00	708,947,651.59	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
中油泽钜能源（浙江自贸区）有限公司	第三方	104,200,000.00	20.93	1 年以内
上海君信石油化工有限公司	第三方	100,399,073.65	20.17	1 年以内
华岳集团有限公司	第三方	90,345,214.28	18.15	1 年以内
青岛广进顺合国际贸易有限公司	第三方	26,705,000.00	5.36	1 年以内
中扬子石化（浙江自贸区）有限公司	第三方	22,544,032.32	4.53	1 年以内
合计		344,193,320.25	69.14	

（六）发放贷款和垫款

1、发放贷款和垫款按业务分类

项目	期末余额	期初余额
（1）小额贷款	1,326,834,763.64	1,313,702,333.97
减：损失准备	146,381,363.22	110,235,957.95
小额贷款净额	1,180,453,400.42	1,203,466,376.02
（2）担保公司委托贷款	204,647,851.00	217,459,816.49
减：损失准备	31,025,331.38	27,778,041.88
担保公司委托贷款净额	173,622,519.62	189,681,774.61
合计	1,354,075,920.04	1,393,148,150.63

2、小额贷款

（1）小额贷款按风险特征分类

风险特征类别	期末余额			
	贷款本金	损失准备	计提比例	逾期金额
正常类	710,590,000.00	10,658,850.00	1.5%	
关注类	457,498,729.42	13,724,961.88	3%	151,733,510.62
次级类			30%	
可疑类	125,042,076.25	75,025,245.75	60%	125,042,076.25
损失类	33,703,957.97	33,703,957.97	100%	33,703,957.97
小计	1,326,834,763.64	133,113,015.60	/	310,479,544.84
一般准备		13,268,347.62	1%	
合计	1,326,834,763.64	146,381,363.22	/	310,479,544.84

小额贷款按风险特征分类（续）

风险特征类别	期初余额			
	贷款本金	损失准备	计提比例	逾期金额
正常类	626,207,000.00	9,393,105.00	1.5%	
关注类	562,426,376.00	16,872,791.64	3%	217,570,000.00
次级类	16,500,000.00	4,950,000.00	30%	16,500,000.00
可疑类	106,714,800.00	64,028,880.00	60%	106,714,800.00
损失类	1,854,157.97	1,854,157.97	100%	1,854,157.97
小计	1,313,702,333.97	97,098,934.61	/	342,638,957.97
一般准备		13,137,023.34	1%	
合计	1,313,702,333.97	110,235,957.95	/	342,638,957.97

注：期末逾期金额占年末贷款本金余额的 23.40%。

(2) 小额贷款按担保方式分类

项目	期末余额		期初余额	
	贷款本金	损失准备	贷款本金	损失准备
信用贷款				
保证贷款	340,660,851.01	70,054,554.29	381,228,500.00	56,533,500.00
抵押（质押）贷款	986,173,912.63	76,326,808.93	932,473,833.97	53,702,457.95
合计	1,326,834,763.64	146,381,363.22	1,313,702,333.97	110,235,957.95

3、担保公司委托贷款

项目	期末余额		期初余额	
	贷款本金	损失准备	贷款本金	损失准备
信用贷款				
保证贷款	99,814,734.49	12,743,185.49	101,363,187.82	8,549,509.82
抵押（质押）贷款	104,833,116.51	18,282,145.89	116,096,628.67	19,228,532.06
合计	204,647,851.00	31,025,331.38	217,459,816.49	27,778,041.88

注：期末逾期金额占年末贷款本金余额的 100%。

（七）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	69,455,911.97	59,126,752.23
应收股利	4,437,453.22	4,437,453.22
其他应收款	429,870,812.38	365,423,078.63
合计	503,764,177.57	428,987,284.08

2、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
非金融业务借款	35,442,131.55	32,403,395.89
发放贷款利息	28,317,133.55	31,946,459.30
定期存款利息	11,694,411.65	
减：坏账准备	5,997,764.78	5,223,102.96
合计	69,455,911.97	59,126,752.23

（2）按欠款方归集主要应收利息情况

借款单位	与本公司关系	期末余额	占总额比例（%）	是否逾期
洛阳市公安局交通警察支队	第三方	34,919,529.06	46.28	否
洛阳市钰泰置业有限公司	第三方	2,014,513.86	2.67	是
宋雪云、张鹏起	第三方	1,845,323.73	2.45	是
河南洛染股份有限公司	第三方	1,704,005.55	2.26	否
洛阳国众农业机械科技发展有限公司	第三方	1,489,500.00	1.97	是
合计		41,972,872.20	55.63	

3、应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
洛阳中硅高科技有限公司	44,954,287.50	44,954,287.50
鑫融基投资担保有限公司	4,437,453.22	4,437,453.22
小计	49,391,740.72	49,391,740.72
坏账准备	44,954,287.50	44,954,287.50
合计	4,437,453.22	4,437,453.22

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
洛阳中硅高科技有限公司	44,954,287.50	5 年以上	对方无力支付	是，长期未收回，对方短期无意支付，全额计提坏账准备
合计	44,954,287.50	/	/	/

说明：洛阳市国资委 2015 年 11 月 3 日与本公司签订《国有股权无偿划转协议》，将其持有的 89.47% 洛阳硅业集团有限公司股权无偿划转给本公司。本公司控股子公司洛阳硅业集团有限公司应收洛阳中硅高科技有限公司股利 44,954,287.50 元发生于 2013 年前，洛阳中硅高科技有限公司多年来无资金支付该股利，本公司对该应收股利全额计提坏账准备。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分类情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	261,312,145.75	29,025,615.07
1—2 年	116,955,917.11	77,777,194.18
2—3 年	56,340,379.50	41,947,009.97
3 年以上	1,167,888,897.78	1,311,293,555.72
减：坏账准备	1,172,626,527.76	1,094,620,296.31
合计	429,870,812.38	365,423,078.63

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,212,270,136.77	75.65	1,140,922,828.96	94.11	71,347,307.81

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按风险组合计提坏账准备的其他应收款	364,222,868.38	22.73	5,711,819.81	1.57	358,511,048.57
其中：无风险组合	328,243,601.78	20.48			328,243,601.78
其他组合	35,979,266.60	2.25	5,711,819.81	15.88	30,267,446.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,004,334.99	1.62	25,991,878.99	99.95	12,456.00
合计	1,602,497,340.14	/	1,172,626,527.76	/	429,870,812.38

其他应收款分类披露（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,079,429,073.38	73.93	1,077,252,479.44	99.80	2,176,593.94
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	363,234,028.69	24.88			363,234,028.69
其中：无风险组合	363,234,028.69	24.88			363,234,028.69
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,380,272.87	1.19	17,367,816.87	99.93	12,456.00
合计	1,460,043,374.94	/	1,094,620,296.31	/	365,423,078.63

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国长城资产管理公司债权转让包	862,964,278.33	862,964,278.33	100.00	逾期多年，难以收回
广元中孚高精铝材有限公司	114,645,296.67	57,322,648.34	50.00	逾期多年，难以收回
黑石香港投资有限公司债权转让包	70,584,908.90	70,584,908.90	100.00	逾期多年，难以收回
洛阳煤电集团有限公司	36,984,800.00	36,984,800.00	100.00	债务人破产清算
洛阳铜加工集团有限责任公司	32,728,321.91	32,728,321.91	100.00	债务人资不抵债
洛烟中心债权包	25,976,984.00	25,976,984.00	100.00	逾期多年，难以收回
洛阳物产公司破产管理人	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	逾期多年，难以收回

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳黄河水泥集团破产管理人	33,809,967.48	20,640,887.48	61.05	逾期多年, 难以收回
洛阳市苑丰商贸有限公司	6,155,579.48	5,300,000.00	86.10	长期挂账, 收回时间存在较大不确定性
洛阳市特型钢厂破产清算组	5,420,000.00	5,420,000.00	100.00	逾期多年, 难以收回
易往信息技术(北京)有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	公司2019年中起基本处于关停状态, 涉及多起诉讼, 预计收回可能性很小
合计	1,212,270,136.77	1,140,922,828.96	/	/

(4) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(前五名)

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛阳吴博建材有限公司	3,910,000.00	3,910,000.00	100.00	长期挂账, 无法收回
洛阳市文化局	3,055,189.11	3,055,189.11	100.00	长期挂账, 无法收回
洛钢职工安置费	2,925,663.27	2,925,663.27	100.00	长期挂账, 无法收回
洛阳国泰服饰有限公司	2,819,000.00	2,819,000.00	100.00	长期挂账, 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	长期挂账, 无法收回
合计	14,542,152.38	14,542,152.38	/	/

(5) 按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,177,492.20	1,308,874.61	5.00
1—2 年	3,367,243.12	336,724.31	10.00
2—3 年	4,009,777.98	2,004,888.99	50.00
3—4 年	1,116,732.00	893,385.60	80.00
4—5 年	700,375.00	560,300.00	80.00
5 年以上	607,646.30	607,646.30	100.00
合计	35,979,266.60	5,711,819.81	15.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,011,310.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,500,801.81 元，核销减少坏账准备金额 89,425.00 元，本期合并赛摩增加坏账准备 10,585,148.24 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
洛阳市城市拆迁事务所	10,000,000.00	现金收回
洛阳铜加工集团有限责任公司	500,000.00	现金收回
合计	10,500,000.00	/

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国长城资产管理公司债权转让包	借款	862,964,278.33	3年以上	53.85	862,964,278.33
洛阳市公安局交通警察支队	借款	123,181,790.89	2-3年20,000,000.00元, 3年103,181,790.89元	7.69	
广元中孚高精铝材有限公司	借款	114,645,296.67	1年以内	7.15	57,322,648.34
洛阳白马集团有限责任公司	借款	74,726,940.00	3年以上	4.66	
黑石香港投资有限公司债权转让包	借款	70,584,908.90	3年以上	4.40	70,584,908.90
合计	/	1,246,103,214.79	/	77.75	990,871,835.57

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	434,694,587.94	1,961,518.62	432,733,069.32	27,946,685.75		27,946,685.75
在产品	165,188,961.42	207,975.13	164,980,986.29	1,785,650.77		1,785,650.77
库存商品	600,878,671.64	17,503,959.83	583,374,711.81	387,072,536.92	302,292.00	386,770,244.92
发出商品	45,827,069.18	2,514,178.91	43,312,890.27			
开发成本	76,065,275.00		76,065,275.00	1,265,689.07		1,265,689.07
工程施工	1,605,995.75		1,605,995.75			
其他	48,247.97		48,247.97	14,136.86		14,136.86
合计	1,324,308,808.90	22,187,632.49	1,302,121,176.41	418,084,699.37	302,292.00	417,782,407.37

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	229,893,762.52	162,189,599.39
银行理财产品	373,700,000.00	126,300,000.00
待摊费用	12,748,510.10	2,679,829.92
黄金租赁保证金	38,000,000.00	20,000,000.00
其他	178,920.67	1,840,555.41
合计	654,521,193.29	313,009,984.72

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	1,358,558,675.44	5,267,891.81	1,353,290,783.63
按公允价值计量的	100,189,504.58		100,189,504.58
按成本计量的	1,258,369,170.86	5,267,891.81	1,253,101,279.05
其他			
合计	1,358,558,675.44	5,267,891.81	1,353,290,783.63

可供出售金融资产的情况（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：	1,406,171,829.93	2,000,000.00	1,404,171,829.93
按公允价值计量的	81,210,245.74		81,210,245.74
按成本计量的	1,324,961,584.19	2,000,000.00	1,322,961,584.19
其他			
合计	1,406,171,829.93	2,000,000.00	1,404,171,829.93

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	58,789,343.62		58,789,343.62

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	100,189,504.58		100,189,504.58
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	41,400,160.96		41,400,160.96
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股比例	本期现金红利
中国一拖集团有限公司	466,033,800.00		12.10%	
中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司	132,135,798.69		8.12%	
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	250,000,000.00		0.89%	
洛阳洛轴资产经营管理有限公司（注1）	38,394,856.90		100.00%	
洛阳国瑞置业有限公司（注1）	12,389,294.88	3,267,891.81	100.00%	
洛阳东方控股有限公司	1,796,818.65		17.97%	1,257,773.06
洛阳新黄河水泥有限公司(注2)	2,000,000.00	2,000,000.00	40.00%	
中钢洛耐科技股份有限公司	208,106,319.99		11.51%	876,569.77
洛阳银行股份有限公司	6,000,000.00		0.59%	
洛阳中联水泥有限公司	3,000,000.00		1.50%	1,431,661.09
洛阳中石化油品经营有限责任公司	1,500,000.00		5.00%	
洛阳炼化有限责任公司	11,685,000.00		6.72%	190,889.86
东证洛宏（嘉兴）投资合伙企业（有限合伙）	8,877,761.07		20.00%	
鑫融基投资担保有限公司	12,450,710.05		1.00%	
洛阳伊洛文化体育创业创新投资基金（有限合伙）	8,000,000.00		19.31%	
洛阳吉通新合纤股份有限公司	2,998,810.63		9.81%	
国创（洛阳）轴承产业技术研究院有限公司	3,000,000.00		7.50%	
中信重工（洛阳）机器人智能装备科创园有限公司	90,000,000.00		16.81%	
合计	1,258,369,170.86	5,267,891.81	/	3,756,893.78

说明：本公司上述投资，均为对非上市企业的股权投资，因其在活跃市场中没有报价、其公允价值不能可靠计量且本公司对被投资公司不具有控制、共同控制以及重大影响，本公司对上述股权投资作为可供出售权益工具按成本计量。

注 1：本公司子公司洛阳市国资国有资产经营有限公司持有洛阳洛轴资产经营管理有限公司和洛阳国瑞置业有限公司 100% 股权。根据洛阳市国资国有资产经营有限公司和洛阳 LYC 轴承有限公司 2011 年 12 月 28 日签订的托管协议书，洛阳洛轴资产经营管理有限公司和洛阳国瑞置业有限公司 100% 股权交由洛阳 LYC 轴承有限公司管理，托管期限 20 年，托管期间洛阳 LYC 轴承有限公司享有被托管公司 100% 股权处置权以外的全部股东权利。

注 2：本公司子公司洛阳市国资国有资产经营有限公司对洛阳新黄河水泥有限公司持股比例为 40%。洛阳新黄河水泥有限公司于 2012 年 12 月 14 日进入破产程序，本公司对该公司不具有控制、共同控制以及重大影响。因该公司资不抵债，且破产程序尚未终结，本公司对其投资全额提取减值准备。

（十一）长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,548,641,691.46	32,789,255.58	1,515,852,435.88
减：未实现融资收益	102,409,920.74		102,409,920.74
加：融资租赁保证金	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	1,464,231,770.72	32,789,255.58	1,431,442,515.14

长期应收款（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,106,592,485.94	23,509,041.04	1,083,083,444.90
减：未实现融资收益	97,525,102.46		97,525,102.46
加：融资租赁保证金	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	1,015,067,383.48	23,509,041.04	991,558,342.44

（十二）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
一、合营企业				
二、联营企业				
徐州环宇铝业有限公	839,290,133.71			-100,443,124.58
司				
洛阳栾川铝业集团股份	10,068,401,526.84			574,646,411.63
有限公司				
河南豫泽融资租赁有限	50,566,626.66			1,229,528.82
公司				
洛阳宏业石化技术服务	4,043,729.77			152,884.08
有限公司				

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
洛阳宏兴石化销售有限公司	23,631,833.11			397,883.21
华能洛阳热电有限责任公司	78,900,001.74			1,871,427.35
洛阳市生产力促进中心有限公司				-2,271,109.80
洛阳单晶硅集团有限责任公司				6,232,545.72
麦斯克电子材料股份有限公司				1,580,696.97
洛阳国润安泰养老服务有限公司		510,000.00		22,608.12
河南省豫投军民融合产业投资基金(有限合伙)	19,808,468.18			-66,844.24
洛阳国宏中证产业发展投资基金(有限合伙)	49,273,130.54			-1,557,465.58
洛阳龙跃保安服务有限公司	19,481,261.27			3,059,427.55
洛阳制造业高质量发展基金(有限合伙)		115,000,000.00		-85,606.23
洛阳宏科智能装备产业投资基金(有限合伙)	47,575,079.01			39,329.22
河南宏科投资基金管理有限公司	5,693,553.83			40,498.83
河南宏科军民融合产业投资基金(有限合伙)	25,478,815.68	25,000,000.00		-128,116.37
洛阳康达卡勒幅医疗科技有限公司	12,721,084.72	2,700,000.00		3,911,957.58
洛阳宏科中小企业股权投资投资基金(有限合伙)	2,972,927.52		-148,128.87	-1,113.59
洛阳埃文海姆朗宸旅居车有限公司	21,507,985.46			-5,691,459.19
凯迈(洛阳)测控有限公司		110,884,655.00		
凯迈(洛阳)气源有限公司		22,503,157.00		
中原智联(洛阳)信息科技股份有限公司		1,750,000.00		-339,978.19
凯迈(洛阳)机电有限公司		71,946,372.00		
凯迈(洛阳)环测有限公司		14,395,512.00		
洛阳创业投资有限公司		41,754,773.35		6,706,878.93
Epistolio S.r.l.		30,276,395.91		1,068,159.52

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
锦绣中原（洛阳）创业投资中心（有限合伙）	7,462,257.48		-4,258,943.27	-3,203,314.21
中原股权交易中心股份有限公司	11,140,505.93		-10,500,000.00	-640,505.93
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	13,544,417.65		-20,246,264.50	6,701,846.85
河南中证开元私募基金管理有限公司	45,537,665.72		-52,117,599.84	6,579,934.12
一拖东方红好友轮胎有限公司				
中联橡胶（集团）总公司				
合计	11,347,031,004.82	436,720,865.26	-87,270,936.48	499,813,380.59

续表一

被投资单位	本期增减变动				
	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
一、合营企业					
二、联营企业					
徐州环宇铝业股份有限公司					
洛阳栾川铝业集团股份有限公司	-769,169,086.53	-47,849,221.71	-229,180,558.28		
河南豫泽融资租赁有限公司			-509,963.75		
洛阳宏业石化技术服务有限公司			-192,000.00		
洛阳宏兴石化销售有限公司					
华能洛阳热电有限责任公司					
洛阳市生产力促进中心有限公司					7,495,534.66
洛阳单晶硅集团有限责任公司		175,207.98			186,662,730.63
麦斯克电子材料股份有限公司		20,828.18			44,743,699.86
洛阳国润安泰养老服务有限公司					
河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）					
洛阳国宏中证产业发展投资基金（有限合伙）					
洛阳龙跃保安服务有限公司					
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）					
洛阳宏科智能装备产业投资基金（有限合伙）					

河南宏科投资基金管理有限公司					
河南宏科军民融合产业投资基金 (有限合伙)					
洛阳康达卡勒福医疗科技有限公司					
洛阳宏科中小企业股权投资基金 (有限合伙)					
洛阳埃文海姆朗宸旅居车有限公司					
凯迈(洛阳)测控有限公司					
凯迈(洛阳)气源有限公司					
中原智联(洛阳)信息科技股份有限公司					
凯迈(洛阳)机电有限公司					
凯迈(洛阳)环测有限公司					
洛阳创业投资有限公司					9,571,990.24
Epistolio S.r.l.					
锦绣中原(洛阳)创业投资中心(有 限合伙)					
中原股权交易中心股份有限公司					
河南中证开元创业投资基金(有限 合伙)					
河南中证开元私募基金管理有限公 司					
一拖东方红好友轮胎有限公司					
中联橡胶(集团)总公司					
合计	-769,169,086.53	-47,653,185.55	-229,882,522.03		248,473,955.39

续表二

被投资单位	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
一、合营企业			
二、联营企业			
徐州环宇铝业集团有限公司	738,847,009.13		
洛阳栾川铝业集团股份有限公司	9,596,849,071.95		
河南豫泽融资租赁有限公司	51,286,191.73		
洛阳宏业石化技术服务有限公司	4,004,613.85		
洛阳宏兴石化销售有限公司	24,029,716.32		
华能洛阳热电有限责任公司	80,771,429.09		
洛阳市生产力促进中心有限公司	5,224,424.86		

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳单晶硅集团有限责任公司	193,070,484.33		
麦斯克电子材料股份有限公司	46,345,225.01		
洛阳国润安泰养老服务有限公司	532,608.12		
河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）	19,741,623.94		
洛阳国宏中证产业发展投资基金（有限合伙）	47,715,664.96		
洛阳龙跃保安服务有限公司	22,540,688.82		
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）	114,914,393.77		
洛阳宏科智能装备产业投资基金（有限合伙）	47,614,408.23		
河南宏科投资基金管理有限公司	5,734,052.66		
河南宏科军民融合产业投资基金（有限合伙）	50,350,699.31		
洛阳康达卡勒福医疗科技有限公司	19,333,042.30		
洛阳宏科中小企业股权投资基金（有限合伙）	2,823,685.06		
洛阳埃文海姆朗宸旅居车有限公司	15,816,526.27		
凯迈（洛阳）测控有限公司	110,884,655.00		
凯迈（洛阳）气源有限公司	22,503,157.00		
中原智联(洛阳)信息科技股份有限公司	1,410,021.81		
凯迈（洛阳）机电有限公司	71,946,372.00		
凯迈（洛阳）环测有限公司	14,395,512.00		
洛阳创业投资有限公司	58,033,642.52		
Epistolio S.r.l.	31,344,555.43		
锦绣中原（洛阳）创业投资中心（有限合伙）			
中原股权交易中心股份有限公司			
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）			
河南中证开元私募基金管理有限公司			
一拖东方红好友轮胎有限公司			20,000,000.00
中联橡胶（集团）总公司			318,779.00
合计	11,398,063,475.47		20,318,779.00

（十三）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	64,743,183.32	1,352,570.01	66,095,753.33
2.本期增加金额	21,424,827.09	6,254,775.91	27,679,603.00
(1)固定资产转入	8,533,061.29		8,533,061.29
(2)建造	1,682,799.17		1,682,799.17
(3)购买	11,208,966.63	4,358,875.91	15,567,842.54
(4)其他转入		1,895,900.00	1,895,900.00
3.本期减少金额	93,133.24		93,133.24
(1)处置			
(2)其他转出	93,133.24		93,133.24
4.期末余额	86,074,877.17	7,607,345.92	93,682,223.09
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	9,759,821.97	91,044.71	9,850,866.68
2.本期增加金额	4,862,220.03	303,222.87	5,165,442.90
(1)计提或摊销	2,999,394.04	303,222.87	3,302,616.91
(2)固定资产转入	1,862,825.99		1,862,825.99
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	14,622,042.00	394,267.58	15,016,309.58
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	71,452,835.17	7,213,078.34	78,665,913.51
2.期初账面价值	54,983,361.35	1,261,525.30	56,244,886.65

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
园区公司及下属公司房产	27,108,121.78	相关手续正在办理
文化路营业房	199,384.11	相关手续正在办理
合计	27,307,505.89	

(十四) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,107,697,473.42	389,327,263.79
固定资产清理	155,960.20	112,868.21
合计	3,107,853,433.62	389,440,132.00

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备、家具器具	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	287,290,439.90	331,859,247.79	20,370,965.85	23,833,786.18		663,354,439.72
2.本期增加金额	625,423,426.72	2,261,124,075.01	26,875,624.13	22,055,732.06	34,910,532.53	2,970,389,390.45
(1)购置	290,764,093.87	7,123,950.84	3,222,943.76	4,345,702.55	845,895.90	306,302,586.92
(2)在建工程转入	45,180,264.28	2,190,896,037.80	9,605,230.57	4,313,762.68	34,064,636.63	2,284,059,931.96
(3)企业合并增加	250,380,105.57	63,103,666.37	13,629,625.70	13,348,639.83		340,462,037.47
(4)其他转入	39,098,963.00	420.00	417,824.10	47,627.00		39,564,834.10
3.本期减少金额	13,350,341.68	2,300,415.65	2,464,524.24	5,281,400.38	108,013.70	23,504,695.65
(1)处置或报废	1,470,019.46	1,847,638.21	916,274.84	4,757,081.38	108,013.70	9,099,027.59
(2)其他转出	11,880,322.22	452,777.44	1,548,249.40	524,319.00		14,405,668.06
4.期末余额	899,363,524.94	2,590,682,907.15	44,782,065.74	40,608,117.86	34,802,518.83	3,610,239,134.52
二、累计折旧						
1.期初余额	38,521,021.53	208,178,701.13	12,043,083.50	15,284,369.77		274,027,175.93
2.本期增加金额	67,939,921.68	143,483,789.48	13,259,624.88	12,747,751.01	4,289,899.34	241,720,986.39
(1)计提	18,832,049.06	118,276,028.30	3,623,812.32	3,231,541.94	4,289,899.34	148,253,330.96
(2)企业合并增加	49,107,872.62	25,207,761.18	9,285,345.68	9,478,138.03		93,079,117.51
(3)其他转入			350,466.88	38,071.04		388,537.92
3.本期减少金额	3,916,852.98	2,061,899.40	2,160,892.93	4,961,396.22	105,459.69	13,206,501.22
(1)处置或报废	1,304,898.68	1,691,889.01	866,934.21	4,700,041.51	105,459.69	8,669,223.10
(2)其他转出	2,611,954.30	370,010.39	1,293,958.72	261,354.71		4,537,278.12
4.期末余额	102,544,090.23	349,600,591.21	23,141,815.45	23,070,724.56	4,184,439.65	502,541,661.10
三、减值准备						
1.期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备、家具器具	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	796,819,434.71	2,241,082,315.94	21,640,250.29	17,537,393.30	30,618,079.18	3,107,697,473.42
2.期初账面价值	248,769,418.37	123,680,546.66	8,327,882.35	8,549,416.41		389,327,263.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宏达实业及下属公司生产用房	7,091,702.85	临时建筑
宏达实业及下属公司办公用房	103,541,120.52	相关手续正在办理中
国润公司下属公司办公用房	43,176,475.44	相关手续正在办理中
国润公司下属公司小区便民房	860,846.69	临时建筑
园区公司下属公司办公用房	9,808,970.55	相关手续正在办理中
园区公司办公与经营用房	88,489,445.31	相关手续正在办理中
国资公司下属公司办公用房	52,440.00	临时建筑
赛摩智能及下属公司用房	85,396,439.10	相关手续正在办理中
合计	338,417,440.46	

3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
锅炉及防尘设施	107,650.30	107,650.30
待处理报废设备	48,309.9	5,217.91
合计	155,960.20	112,868.21

说明：锅炉及防尘设施系本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司项目，因拆除成本等因素，尚未进行处置。

(十五) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	210,340,394.98	1,985,822,927.77
工程物资	550.00	6,182,487.86
合计	210,340,944.98	1,992,005,415.63

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60万吨/年芳烃项目				1,938,705,121.92		1,938,705,121.92
医院物流展厅	3,965,667.35		3,965,667.35			
东大高科技产业园建设项目	35,034,476.26		35,034,476.26	30,804,286.56		30,804,286.56
工业互联网项目开发建设项目	11,087,971.65		11,087,971.65	6,652,782.99		6,652,782.99
石墨烯基超级电容器研发中心	1,178,108.20		1,178,108.20	1,151,808.20		1,151,808.20
电子商务及智能物流项目				1,030,579.03		1,030,579.03
数据分析应用系统						
碳八烯烃深度精制项目	35,668,749.05		35,668,749.05	2,017,738.19		2,017,738.19
立体停车场				5,337,218.00		5,337,218.00
聚酯新材料及差别化短纤项目	1,405,755.00		1,405,755.00			
养老公寓项目	5,287,350.50		5,287,350.50			
洛阳科技馆新馆	32,601,113.50		32,601,113.50			
国宏先进制造产业园项目	83,964,551.17		83,964,551.17			
其他	146,652.30		146,652.30	123,392.88		123,392.88
合计	210,340,394.98		210,340,394.98	1,985,822,927.77		1,985,822,927.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额/无形资产	本期其他减少金额
60万吨/年芳烃项目	1,920,199,130.92	412,639,051.46	2,332,838,182.38	
东大高科技产业园建设项目	30,804,286.56	4,230,189.70		
电子商务及智能物流项目	1,030,579.03	113,207.55	1,143,786.58	
碳八烯烃深度精制项目	2,017,738.19	33,651,010.86		
工业互联网项目开发建设项目	6,652,782.99	4,435,188.66		
立体停车场	5,337,218.00	2,250,000.00	7,587,218.00	
养老公寓项目		5,287,350.50		
国宏先进制造产业园项目		83,964,551.17		

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额/无形资产	本期其他减少金额
洛阳科技馆新馆		32,601,113.50		
医院物流展厅		3,965,667.35		
合计	1,966,041,735.69	583,137,330.75	2,341,569,186.96	

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	期末余额	工程进度	资金来源
60 万吨/年芳烃项目		100.00%	自筹
东大高科技产业园建设项目	35,034,476.26	45.60%	自筹
电子商务及智能物流项目		100.00%	自筹
碳八烯烃深度精制项目	35,668,749.05	89.00%	自筹
工业互联网项目开发建设项目	11,087,971.65	50.00%	自筹
立体停车场		100.00%	自筹
养老公寓项目	5,287,350.50	90.00%	自筹
国宏先进制造产业园项目	83,964,551.17	90.00%	自筹
洛阳科技馆新馆	32,601,113.50	7.81%	自筹
医院物流展厅	3,965,667.35	26.44%	自筹
合计	207,609,879.48	/	

3、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	550.00		550.00	6,182,487.86		6,182,487.86
工器具						
合计	550.00		550.00	6,182,487.86		6,182,487.86

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

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.期初余额	189,418,349.91	15,392,792.03		4,222,331.88	209,033,473.82
2.本期增加金额	428,236,099.85	11,839,194.73	151,177,600.64	20,425,227.99	611,678,123.21
(1) 购置	347,018,686.28	3,136,584.09			350,155,270.37

项目	土地使用权	软件	专利权	商标及其他	合计
(2) 企业合并增加	81,217,413.57	7,134,053.93	151,177,600.64	20,425,227.99	259,954,296.13
(3) 其他转入		1,568,556.71			1,568,556.71
3.本期减少金额	6,499,069.65	1,256,500.00			7,755,569.65
(1) 处置		36,000.00			36,000.00
(2) 其他转出	6,499,069.65	1,220,500.00			7,719,569.65
4.期末余额	611,155,380.11	25,975,486.76	151,177,600.64	24,647,559.87	812,956,027.38
二、累计摊销					-
1.期初余额	9,623,509.41	3,145,815.85		1,603,940.74	14,373,266.00
2.本期增加金额	21,014,626.48	5,164,183.52	35,709,550.11	2,207,632.27	64,095,992.38
(1) 计提	8,100,247.30	2,062,868.54	4,097,847.39	2,008,054.28	16,269,017.51
(2) 企业合并增加	12,914,379.18	3,101,314.98	31,611,702.72	199,577.99	47,826,974.87
(3) 其他转入					-
3.本期减少金额	629,436.03	875,670.82			1,505,106.85
(1) 处置	197,800.77				197,800.77
(2) 其他转出	431,635.26	875,670.82			1,307,306.08
4.期末余额	30,008,699.86	7,434,328.55	35,709,550.11	3,811,573.01	76,964,151.53
三、减值准备					-
1.期初余额		339,616.67			339,616.67
2.本期增加金额		75,550.50	4,997,847.91		5,073,398.41
3.本期减少金额		339,616.67			339,616.67
4.期末余额		75,550.50	4,997,847.91		5,073,398.41
四、账面价值					-
1.期末账面价值	581,146,680.25	18,465,607.71	110,470,202.62	20,835,986.86	730,918,477.44
2.期初账面价值	179,794,840.50	11,907,359.51		2,618,391.14	194,320,591.15

(十七) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
合计	38,708,024.88	466,063,073.07				504,771,097.95

说明：(1) 本公司于 2016 年 9 月 10 日合并洛阳炼化宏达实业有限责任公司。洛阳炼化宏达实业有限责任公司经审计调整后的 2016 年 9 月 10 日归属于母公司的可辨认净资产公允价值 970,051,389.37 元，本公司按持股比例 48.11% 计算的净资产份额为 466,691,723.43 元，本公司投资成本 500,000,000.00 元，合并形成商誉 33,308,276.57 元。

(2) 本公司之子公司洛阳苑泰房地产开发有限公司于 2018 年 7 月 20 日合并洛阳东大科技产业科技园有限公司。洛阳东大科技产业科技园有限公司经审计调整后的 2018 年 7 月 20 日归属于母公司的可辨认净资产公允价值 83,488,076.69 元，洛阳苑泰房地产开发有限公司按持股比例 48.63% 计算的净资产份额为 40,600,251.69 元，洛阳苑泰房地产开发有限公司投资成本 46,000,000.00 元，合并形成商誉 5,399,748.31 元。

(3) 本公司于 2020 年 9 月 30 日合并赛摩智能科技集团股份有限公司。赛摩智能科技集团股份有限公司经审计调整后的 2020 年 9 月 30 日归属于母公司的可辨认净资产公允价值 920,330,104.61 元，本公司按持股比例 20.3214% 计算的净资产份额为 187,023,961.88 元，本公司投资成本 653,087,034.95 元，合并形成商誉 466,063,073.07 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公装修费用	3,721,130.04	2,993,390.23	1,769,095.78	225,608.88	4,719,815.61
大检修	11,534,421.95	125,663.75	3,224,121.44	90,574.68	8,345,389.58
甲酰吗啉及服务	1,806,184.99		722,481.00		1,083,703.99
财产综合保险	128,074.05	277,289.69	303,630.03		101,733.71
场地使用费	1,152,615.09		64,342.99		1,088,272.10
PC 桶	362,941.67	241,430.91	183,858.39		420,514.19
生产用化剂		6,831,942.65	2,561,961.17		4,269,981.48
专利使用费		3,396,226.33	198,113.27		3,198,113.06
保理费		2,735,814.40	481,181.24		2,254,633.16
售后回租融资		141,509.43	26,954.18		114,555.25
其他	68,683.64	236,672.35	78,885.29		226,470.70
合计	18,774,051.43	16,979,939.74	9,614,624.78	316,183.56	25,823,182.83

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	365,841,912.50	76,962,758.11	169,138,087.42	42,284,521.86

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	97,683,359.13	14,282,284.37	278,124.00	69,531.00
担保准备金	5,447,399.00	1,361,849.75	5,055,999.00	1,263,999.75
政府补助	6,725,989.66	1,180,327.03		
内部交易未实现利润	4,820,047.85	723,007.18		
其他	1,213,942.10	182,091.32		
合计	481,732,650.24	94,692,317.76	174,472,210.42	43,618,052.61

2、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	522,420,664.33	104,137,800.09	254,513,012.20	63,628,253.05
可供出售金融资产公允价值变动	43,490,160.96	10,872,540.24	24,510,902.12	6,127,725.53
固定资产折旧差异	384,982.44	96,245.61	459,474.24	114,868.56
合计	566,295,807.73	115,106,585.94	279,483,388.56	69,870,847.14

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	38,311,817.65	57,292,336.33
预付设备款	267,600.00	73,303,225.06
预付土地款	39,000,000.00	129,000,000.00
委托贷款	300,000,000.00	
合计	377,579,417.65	259,595,561.39

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	153,120,000.00	
抵押借款	15,000,000.00	
保证借款	1,689,799,840.00	1,537,700,000.00
信用借款	339,783,700.00	199,599,000.00
合计	2,197,703,540.00	1,737,299,000.00

2、短期借款其他说明：

(1) 质押借款 153,120,000.00 元，系本公司三级公司河南国宏融资租赁有限公司的应收款项质押借款。

(2) 抵押借款 15,000,000.00 元，系本公司赛摩智能科技集团股份有限公司借款，赛摩智能科技集团股份有限公司以厂房和土地进行抵押取得招商银行股份有限公司徐州分行营业部的最高额抵押贷款，最高授信额度为 4000 万元整，抵押物为房屋建筑物与土地使用权，房屋建筑物产权号为国徐房权证经济开发区字第 22170 号，土地使用权产权号为徐土国用(2012)15286 号。

(3) 保证借款 200,000,000.00 元，系本公司借款，由子公司洛阳矿业集团有限公司提供保证担保。

(4) 保证借款 1,016,280,000.00 元，系本公司子公司洛阳矿业集团有限公司借款，其中招商银行保证借款 80,000,000.00 元、浦发银行保证借款 191,600,000.00 元、中信银行保证借款 300,000,000.00 元和建设银行保证借款 350,000,000.00 元由本公司提供担保，建设银行保证借款 94,680,000.00 元由洛阳城市发展投资集团有限公司提供保证担保。

(5) 保证借款 255,000,000.00 元，系本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司借款，其中邮储银行保证借款 100,000,000.00 元由本公司提供保证担保，工商银行保证借款 75,000,000.00 元由三级子公司洛阳炼化宏力化工有限责任公司提供保证担保，平安银行保证借款 50,000,000.00 元和恒丰银行 30,000,000.00 由洛阳金达石化有限责任公司提供保证担保。

(6) 保证借款 10,000,000.00 元，系三级子公司洛阳炼化宏力化工有限责任公司借款，由本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司提供保证担保。

(7) 保证借款 130,000,000.00 元，系本公司三级公司洛阳宏兴新能化工有限公司借款，由本公司提供保证担保。

(8) 保证借款 10,000,000.00 元，系三级子公司洛阳矿业集团华祥实业有限公司借款，由本公司提供保证担保。

(9) 保证借款 68,519,840.00 元，系三级子公司赛摩智能科技集团股份有限公司借款，其中 25,794,340.00 由赛摩智能科技集团股份有限公司提供保证担保，6,000,000.00 元由厉冉提供保证担保，27,000,000.00 由赛摩智能科技集团股份有限公司和厉冉提供保证担保，9,725,500.00 由李兵提供保证担保。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,396,475,750.25	665,848,604.61
合计	1,396,475,750.25	665,848,604.61

(二十三) 应付账款

1、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	257,684,789.13	159,730,750.43
货款	489,483,155.78	424,220,512.69
其他	53,421,355.13	3,596,026.87
合计	800,589,300.04	587,547,289.99

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
暂估土地款	53,473,674.42	尚未结算
林州中天建设有限公司	9,455,278.50	尚未结算
河南省大成建设工程有限公司	8,758,563.00	尚未结算
瑞仕格(上海)商贸有限公司	8,712,603.38	尚未结算
无锡佳力胶带有限公司	5,488,553.98	尚未结算
上海界良电子有限公司	2,422,586.56	尚未结算
徐州瑞民机械制造有限公司	2,366,558.01	尚未结算
合计	90,677,817.85	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	686,259,581.57	237,908,306.50
1 年以上	20,145,129.51	107,568,445.06
合计	706,404,711.08	345,476,751.56

(二十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,228,928.38	328,870,870.41	307,968,911.39	57,130,887.40
二、离职后福利-设定提存计划	625,306.86	16,904,989.97	16,783,219.59	747,077.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,854,235.24	345,775,860.38	324,752,130.98	57,877,964.64

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,099,646.18	268,151,184.99	247,477,960.11	55,772,871.06
二、职工福利费	104,154.80	23,342,792.97	23,137,226.77	309,721.00
三、社会保险费	61,982.57	12,049,116.32	12,046,484.44	64,614.45
其中：医疗保险费	47,971.63	8,734,360.80	8,729,517.56	52,814.87
工伤保险费	4,648.40	381,976.80	382,057.45	4,567.75
生育保险费	4,098.37	158,920.71	155,787.25	7,231.83
补充医疗保险	5,264.17	2,773,858.01	2,779,122.18	
四、住房公积金	192,936.45	16,619,910.94	16,604,854.39	207,993.00
五、工会经费和职工教育经费	660,799.69	4,614,941.34	4,706,258.15	569,482.88
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	109,408.69	4,092,923.85	3,996,127.53	206,205.01
合计	36,228,928.38	328,870,870.41	307,968,911.39	57,130,887.40

说明：截至本报告期末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	208,514.83	10,948,921.97	10,825,522.00	331,914.80
2.失业保险费	14,308.18	439,231.39	438,377.13	15,162.44
3.企业年金缴费	402,483.85	5,516,836.61	5,519,320.46	400,000.00
合计	625,306.86	16,904,989.97	16,783,219.59	747,077.24

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	398,853.78	398,853.78

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,588,620.65	94,236,605.88
消费税	295,015.59	
企业所得税	56,106,928.70	39,810,025.83
个人所得税	3,554,353.08	1,841,884.16
城市维护建设税	5,700,849.48	6,411,451.09
教育费附加	2,627,680.30	2,945,005.65
地方教育费附加	1,513,844.66	1,715,952.36
土地增值税	2,910,931.90	7,031,893.68
房产税	2,547,070.64	1,841,509.20
环境保护税	37,908.36	2,000.00
城镇土地使用税	1,641,567.15	930,706.93
水资源保护税	123,878.90	178,650.90
印花税	1,942,712.27	956,258.67
其他	20,983.10	10,717.86
合计	166,011,198.56	158,311,515.99

(二十七) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	178,719,406.29	121,037,992.74
应付股利	293,711.40	263,783.98
其他应付款	888,880,987.84	645,771,945.62
合计	1,067,894,105.53	767,073,722.34

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,510,470.83	7,670,638.21
企业债券利息	92,191,863.86	41,100,811.43
短期借款应付利息	8,783,224.65	8,377,506.11
非金融单位借款利息	69,233,846.95	63,889,036.99
合计	178,719,406.29	121,037,992.74

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付的原因
张春武等自然人股东	180,000.00	180,000.00	涉及职工股权
王晓红等自然人股东	113,711.40	83,783.98	
合计	293,711.40	263,783.98	

说明：（1）张春武等自然人股东系本公司三级子公司河南国鑫投资担保有限公司的自然人股东。

（2）王晓红等自然人股东系本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司的自然人股东。

4、其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	562,083,184.59	355,158,191.45
1-2 年	103,454,212.56	90,680,465.39
2-3 年	62,834,477.14	156,103,276.34
3 年以上	160,509,113.55	43,830,012.44
合计	888,880,987.84	645,771,945.62

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	性质或内容	未偿还或结转的原因
洛阳富川矿业有限公司	122,869,194.80	借款	未到期
代管破产关闭企业户	22,757,916.39	借款	未到期
洛阳物产股份有限公司破产管理人	10,827,332.00	借款	未到期
洛钢集团职工医院安置费	10,360,778.00	职工安置费用	待付
洛阳轴承集团有限公司破产管理人	5,884,786.94	借款	未到期
洛阳市万千包装股份有限公司破产清算组	5,000,000.00	借款	未到期
合计	177,700,008.13		/

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	640,210,000.00	563,335,540.00
一年内到期的应付债券	498,703,282.47	
一年内到期的长期应付款	100,056,615.35	
合计	1,238,969,897.82	563,335,540.00

（二十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	98,815.86	489,771.76
担保赔偿准备	5,479,799.00	5,447,399.00
短期应付债券	999,759,628.57	
预收货款销项税额	7,944,421.41	
合计	1,013,282,664.84	5,937,170.76

说明：本公司三级子公司河南国鑫投资担保有限公司按规定提取的担保风险准备金。详见附注四、（二十九）担保风险准备金。

（三十）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	71,300,000.00	
抵押借款		
保证借款	1,950,800,000.00	2,240,000,000.00
信用借款	532,960,000.00	236,685,000.00
合计	2,555,060,000.00	2,476,685,000.00

2、长期借款分类的说明

（1）期末质押借款 105,100,000.00 元，其中 33,800,000.00 元将于一年内到期，在“一年内到期的非流动负债”列示；保证借款 2,499,180,000.00 元，其中 548,380,000.00 元将于一年内到期，在“一年内到期的非流动负债”列示；期末信用借款 590,990,000.00 元，其中 58,030,000.00 元，将于一年内到期，在“一年内到期的非流动负债”列示。

（2）质押借款 105,100,000.00 元，系本公司子公司河南国宏融资租赁有限公司借款，以应收款项质押借款。

（3）保证借款 90,000,000.00 元，系本公司借款，由子公司洛阳矿业集团有限公司提供保证担保。

（4）保证借款 298,000,000.00 元，系本公司子公司洛阳矿业集团有限公司民生银行借款，由洛阳城市发展投资集团有限公司提供保证担保。

（4）保证借款 545,000,000.00 元，系本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司借款，其中平顶山银行保证借款 45,000,000.00 元由本公司三级子公司洛阳实华合纤有限责任公司提供保证担保，中国进出口银行保证借款 200,000,000.00 元由子公司洛阳矿业集团有限公司供保证担保，中国进出口银行保证借款 300,000,000.00 元由本公司供保证担保。

（5）保证借款 1,361,250,000.00 元，系本公司三级子公司洛阳宏兴新能化工有限公司借款，

其中洛阳银行保证借款 966,250,000.00 元和光大银行 90,000,000.00 元由本公司和本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司提供保证担保, 河南孟津农商银行 15,000,000.00 元由本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司提供保证担保, 平顶山银行 290,000,000.00 元由本公司提供保证担保。

(6) 保证借款 46,500,000.00 元, 系本公司三级公司洛阳东大科技产业园有限公司借款, 由洛阳苑泰房地产开发有限公司、洛阳大智实业有限公司、吕根卫、蒋景、赵丽提供保证担保。

(7) 保证借款 158,430,000.00 元, 系本公司子公司洛阳国宏园区发展有限公司借款, 由本公司提供保证担保。

(三十一) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据-18 国宏投资 MTN001		497,179,916.38
中期票据-19 国宏投资 MTN001	497,951,839.63	496,468,665.47
公司债-19 国宏 01	996,234,614.49	995,232,291.46
20 国宏 01	946,216,575.88	
合计	2,440,403,030.00	1,988,880,873.31

2、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	期初余额
18 国宏投资 MTN001	500,000,000.00	2018/10/29	2018/10/31-2021/10/31	500,000,000.00	497,179,916.38
19 国宏投资 MTN001	500,000,000.00	2019/4/24	2019/4/26-2022/4/26	500,000,000.00	496,468,665.47
19 国宏 01	1,000,000,000.00	2019/9/2	2019/9/3-2024/9/3	1,000,000,000.00	995,232,291.46
20 国宏 01	950,000,000.00	2020/5/6	2020/5/6-2025/5/5	950,000,000.00	
合计	2,950,000,000.00	/	/	2,950,000,000.00	1,988,880,873.31

应付债券的增减变动 (续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期金额	期末余额	按面值计提利息
18 国宏投资 MTN001		1,523,366.09		498,703,282.47		29,900,000.00
19 国宏投资 MTN001		1,483,174.16			497,951,839.63	27,551,257.59
19 国宏 01		1,002,323.03			996,234,614.49	53,987,383.03
20 国宏 01	950,000,000.00	-3,783,424.12			946,216,575.88	23,725,013.73
合计	950,000,000.00	225,439.16		498,703,282.47	2,440,403,030.00	135,163,654.35

(三十二) 长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	144,680,696.35	114,195,389.21
专项应付款	69,490,399.43	184,593,615.67
合计	214,171,095.78	298,789,004.88

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	225,116,920.49	99,302,164.00
加：融资租赁保证金	19,343,225.21	14,893,225.21
加：其他	277,166.00	
减：一年内到期的长期应付款	100,056,615.35	
合计	144,680,696.35	114,195,389.21

3、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科技金融专款	94,680,899.90	17,856,511.60	112,537,411.50		财政拨款
“三供一业”专项资金	89,912,715.77		20,422,316.34	69,490,399.43	“三供一业”分离改造工程拨付专款
合计	184,593,615.67	17,856,511.60	132,959,727.84	69,490,399.43	/

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔偿		1,095,986.00	交通事故赔偿
预提税收滞纳金等	3,572,440.33		税收自查计提
合计	3,572,440.33	1,095,986.00	/

(三十四) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,389,354.73	22,100,700.96	3,660,491.31	52,829,564.38	财政拨款
合计	34,389,354.73	22,100,700.96	3,660,491.31	52,829,564.38	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
聚酯热媒炉燃料油改天然气项目	762,000.00		88,000.00	674,000.00	与资产相关
棚改项目拨款	28,111,800.00			28,111,800.00	与资产相关
三供一业三年过渡补贴费	5,184,545.73	16,948,941.52	3,187,917.70	18,945,569.55	与收益相关
养老公寓项目		1,714,285.80		1,714,285.80	与资产相关
中原城市综合群项目	331,009.00		331,009.00		与收益相关
2015 年省级企业创新与成果转化专项资金		140,546.07	22,635.00	117,911.07	与资产相关
推动科技创新专项资金		213,750.00	5,625.00	208,125.00	与资产相关
赛摩协同制造工业互联网平台		1,497,000.00	1,500.00	1,495,500.00	与资产相关
土地补贴款		372,393.00	2,173.50	370,219.50	与资产相关
高速柔性码垛机器人的应用		731,297.86	12,829.79	718,468.07	与资产相关
双臂协作移动机器人的研发项目		433,906.58	6,508.58	427,398.00	与资产相关
全自动包装码垛工业机器人在智能无人化工厂的应用		30,857.70	1,533.20	29,324.50	与资产相关
工业机器人数控激光切割及涂装线项目		17,722.43	759.54	16,962.89	与资产相关
合计	34,389,354.73	22,100,700.96	3,660,491.31	52,829,564.38	

(三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提退考费	1,732,391.00	1,798,259.00
合计	1,732,391.00	1,798,259.00

(三十六) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
洛阳市国资委	2,000,000,000.00	50,000,000.00		2,050,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	50,000,000.00		2,050,000,000.00

(三十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,546,370,169.08	54,598,203.00	62,839,711.63	4,538,128,660.45
其他资本公积	4,033,552,094.31	667,127.93	47,920,263.15	3,986,298,959.09
合计	8,579,922,263.39	55,265,330.93	110,759,974.78	8,524,427,619.54

2、其他说明

(1) 资本溢价增加 54,598,203.00 元

本公司接收洛阳市国资委拨付子公司洛阳国鑫投资担保有限公司资本金增加资本公积 15,000,000.00 元, 本公司无偿接收洛阳市工业产业产销对接联动平台增加资本公积 320,000.00 元, 本公司子公司洛阳市国润企业服务有限公司无偿接收洛阳市四大班子家属区物业资产增加资本公积 39,278,203.00 元。

(2) 资本溢价减少 62,839,711.63 元

本公司子公司洛阳市国资国有资产经营有限公司无偿划转出麦斯克电子材料股份有限公司部分股权减少资本公积 62,779,805.94 元, 本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司回购注销厦门积硕原股东应补偿股份减少资本公积 59,905.69 元。

(3) 其他资本公积增加 667,127.93 元

本公司子公司对洛阳矿业集团有限公司洛阳国鑫投资担保有限公司增资增加资本公积 329,999.49 元; 本公司子公司洛阳市人社人力资源有限公司少数股东增资增加资本公积 141,092.28 元; 因麦斯克电子材料股份有限公司和洛阳单晶硅集团有限责任公司其他权益变动, 本公司子公司洛阳市国资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 196,036.16 元。

(4) 其他资本公积减少 47,920,263.15 元

因洛阳铝业库存股和专项储备变动, 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, 减少其他资本公积 47,877,801.38 元; 本公司子公司洛阳市人事人才开发有限公司少数股东增资减少资本公积 42,461.77 元

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 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							
其中: 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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,957,759.95	-750,614,544.95		4,744,814.71	-755,359,359.66		-741,401,599.71

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其中：1、权益 法下可转损益 的其他综合收 益	-4,425,416.64	-769,169,086.53			-769,169,086.53		-773,594,503.17
2、可供出售金 融资产公允价 值变动损益	18,383,176.59	18,554,541.58		4,744,814.71	13,809,726.87		32,192,903.46
其他综合收益 合计	13,957,759.95	-750,614,544.95		4,744,814.71	-755,359,359.66		-741,401,599.71

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		605,986.68	64,787.60	541,199.08
合计		605,986.68	64,787.60	541,199.08

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,787,723.65	6,222,254.99		48,009,978.64
任意盈余公积				
合计	41,787,723.65	6,222,254.99		48,009,978.64

(四十一) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	10,214,495.09	180,338.13		10,394,833.22
合计	10,214,495.09	180,338.13		10,394,833.22

说明：本公司子公司洛阳矿业集团有限公司下属洛阳华泽小额贷款有限公司和洛阳国鑫担保有限公司分别从事小额贷款和担保业务，根据《金融企业准备金计提管理办法》有关规定，一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，两家公司本年提取一般风险准备 297,708.83 元，本公司按持股比例确认本期增加一般风险准备 180,338.13 元。

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,537,890,217.34	2,114,651,968.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,537,890,217.34	2,114,651,968.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	418,580,579.49	570,281,696.40

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	6,222,254.99	19,420,068.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	180,338.13	2,849,979.78
对所有者的利润分配	82,629,200.00	124,773,400.00
其他		
期末未分配利润	2,867,439,003.71	2,537,890,217.34

(四十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,589,754,788.84	25,293,006,350.61	13,785,498,674.97	13,216,997,562.98
其他业务	131,403,090.60	18,738,556.89	305,308,315.71	12,368,437.66
合计	26,721,157,879.44	25,311,744,907.50	14,090,806,990.68	13,229,366,000.64

2、营业收入和营业成本的其他说明

(1) 主营业务分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品贸易	16,557,773,107.29	16,031,251,317.00	10,490,527,892.74	10,335,070,658.76
石油石化产品	8,743,781,496.75	8,292,553,519.95	2,048,198,114.18	1,920,955,475.50
劳务派遣服务	584,277,819.95	572,846,379.43	597,043,869.11	582,992,751.34
保安守押服务			233,799,672.62	216,381,862.86
小额贷款	173,061,107.51		158,214,606.62	
融资租赁	72,973,986.39	12,219,963.13	46,753,268.01	2,115,206.84
担保	10,307,631.69	-358,555.90	3,495,533.41	186,946.36
建筑、房地产	217,453,118.51	219,172,312.27	130,651,970.65	114,468,557.31
赛摩智能及物流系统相关产品	135,840,283.73	116,677,580.01		
其他	94,286,237.02	48,643,834.72	76,813,747.63	44,826,104.01
合计	26,589,754,788.84	25,293,006,350.61	13,785,498,674.97	13,216,997,562.98

(2) 其他业务分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
非金融单位借款	1,819,475.73		7,895,846.08	
委托贷款	2,297,019.62		8,049,732.11	
咨询服务	33,547,652.03		56,108,401.38	
材料销售	507,837.40	311,267.75	400,571.31	433,425.97
房屋租赁	30,299,343.07	7,441,982.85	38,253,560.91	
白马地块收益	10,425,690.57		156,051,357.58	
其他	52,506,072.18	10,985,306.29	38,548,846.34	11,935,011.69
合计	131,403,090.60	18,738,556.89	305,308,315.71	12,368,437.66

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,763,310.54	11,666,333.35
教育费附加	3,939,582.15	5,013,532.18
地方教育费附加	2,369,475.55	3,349,745.36
房产税	8,102,928.16	4,779,569.42
土地使用税	7,873,464.13	1,460,449.44
车船使用税	114,772.65	24,717.06
印花税	14,166,101.83	6,166,623.34
环境保护税	100,343.55	17,894.06
消费税	3,257,678.94	
土地增值税	2,079,196.50	150,914.34
水资源税	772,470.80	735,336.70
其他	121,737.56	209,591.57
合计	51,661,062.36	33,574,706.82

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	25,914,062.70	14,580,227.66
社会保险费及住房公积金	4,012,870.87	3,709,656.75
销货运杂费	340,378,219.32	134,220,695.67
装卸费	18,795,720.28	5,234,689.30

项目	本期发生额	上期发生额
商品存储费	70,353,126.57	2,348,472.45
化（检）验计量	4,421,073.95	7,622,789.01
折旧及摊销	2,586,115.36	1,721,412.53
水电费	875,166.32	868,965.00
修理费	220,636.40	720,667.28
差旅费	5,698,370.60	460,533.73
服务费	23,233,965.30	6,687,183.72
其他	21,762,402.87	3,554,246.05
合计	518,251,730.54	181,729,539.15

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	144,697,629.04	127,012,259.03
社会保险及住房公积金	22,823,419.16	35,564,072.70
折旧及摊销	29,283,925.39	16,152,221.74
办公费	4,858,428.40	4,468,127.11
差旅费	1,904,070.54	2,472,255.88
咨询及审计费用	16,051,222.34	9,008,082.42
业务招待费	2,944,667.90	2,954,188.46
租赁费	7,481,038.39	6,600,116.79
修理费	1,381,867.34	8,794,405.28
其他	30,341,150.90	28,113,736.33
合计	261,767,419.4	241,139,465.74

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	16,959,695.37	1,302,033.57
直接投入	1,946,698.09	790,026.80
折旧及摊销	293,757.86	25,087.85
委托研发费用	50,304.95	1,137,583.69
其他费用	1,580,893.61	48,908.09
合计	20,831,349.88	3,303,640.00

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	442,628,595.95	254,565,176.16
减：利息收入	49,941,173.76	25,224,394.93
汇兑损失	407,251.83	-4,685.18
银行手续费及其他	9,929,072.01	1,106,146.17
合计	403,023,746.03	230,442,242.22

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
减免税款	706,176.58	61,103.39	与收益相关
税收返还	3,520,578.47	392,365.71	与收益相关
稳岗补贴	1,536,422.42	768,675.56	与收益相关
专项补贴资金		3,046,200.00	与收益相关
奖励资金		48,197.90	与收益相关
聚酯热媒炉燃料油改天然气项目	88,000.00	88,000.00	与资产相关
创博会		1,350,000.00	与收益相关
三彩杯创意大赛		1,000,000.00	与收益相关
外贸产业专项补贴	20,000.00	100,000.00	与收益相关
信保补贴	40,400.00	7,100.00	与收益相关
中原城市综合群项目	41,260.00	4,791.00	与收益相关
2017年省级科技型中小企业(A类)奖励			与收益相关
2017年省级工程技术研究中心奖励奖励			与收益相关
2017年市级企业研发中心奖励			与收益相关
2017年备案河南省科技型中小企业奖励			与收益相关
河南省混合碳四深加工工程技术研究中心奖励			与收益相关
房租补贴	359,056.40	520,476.50	与收益相关
个税发还	66,543.26		与收益相关
2019年肥西县支持先进制造业发展政策第二批奖补项	600,000.00		与收益相关
中国声谷项目奖补资金	300,000.00		与收益相关
科技发展计划及项目经费	300,000.00		与收益相关
创新基金	362,800.00		与收益相关
收到厦门火炬高技术产业开发区管理委员会研发补助款	433,900.00		与收益相关
赛摩协同制造工业互联网平台	3,400,000.00		与收益相关
专项补贴奖励资金	23,202,716.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
吉利区科技计划项目支持款	300,000.00		与收益相关
先进制造业发展专项资金	2,470,000.00		与收益相关
洛阳市机器人及智能装备产业政策扶持资金	100,000.00		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	457,400.00		与收益相关
自创区专项资金市级企业研发中心奖励款	50,000.00		与收益相关
高新区服务业发展促进局外贸 2019 年上半年中小开项目专项资金	23,500.00		与收益相关
递延收益摊销	141,564.60		与资产相关
洛阳高新技术产业开发区财政金融局以工代训补贴	12,600.00		与收益相关
其他补助	57,420.92		
合计	38,590,338.65	7,386,910.06	/

(五十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	499,813,380.59	389,185,395.84
处置长期股权投资产生的投资收益	10,484,654.42	-1,804,712.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	95,911.95	572,155.26
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,695,151.39	4,131,040.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益	190,889.86	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债券及银行理财产品收益	11,431,540.12	14,701,815.02
其他	35,732,485.26	
合计	562,444,013.59	406,785,694.52

按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	574,646,411.63	469,287,432.34
徐州环宇钼业有限公司	-100,443,124.58	-60,198,397.14
华能洛阳热电有限责任公司	1,871,427.35	-16,239,904.63
洛阳宏业石化技术服务有限公司	152,884.08	-2,715,972.21
洛阳通达利源特运有限公司		-364,851.42

项目	本期发生额	上期发生额
洛阳宏兴石化销售有限公司	397,883.21	-391,558.24
河南宏科投资基金管理有限公司	40,498.83	4,712.67
洛阳康达卡勒福医疗科技有限公司	3,911,957.58	-2,314,992.80
洛阳埃文海姆朗宸旅居车有限公司	-5,691,459.19	-2,541,283.69
洛阳宏科智能装备产业投资基金（有限合伙）	39,329.22	519,825.16
锦绣中原（洛阳）创业投资中心	-3,203,314.21	513,557.30
中原股权交易中心股份有限公司	-640,505.93	290,440.46
河南中证开元创业投资基金管理有限公司	6,579,934.12	2,008,219.81
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	6,701,846.85	1,027,318.24
河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）	-66,844.24	-99,689.45
洛阳国宏中证产业发展投资基金（有限合伙）	-1,557,465.58	-726,869.46
河南豫泽融资租赁有限公司	1,229,528.82	566,626.66
洛阳宏科中小企业股权投资基金（有限合伙）	-1,113.59	-27,072.48
河南宏科军民融合产业投资基金（有限合伙）	-128,116.37	478,815.68
洛阳龙跃保安服务有限公司	3,059,427.55	109,039.04
洛阳市生产力促进中心有限公司	-2,271,109.80	
洛阳单晶硅集团有限责任公司	6,232,545.72	
麦斯克电子材料股份有限公司	1,580,696.97	
洛阳国润安泰养老服务有限公司	22,608.12	
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）	-85,606.23	
中原智联(洛阳)信息科技股份有限公司	-339,978.19	
洛阳创业投资有限公司	6,706,878.93	
Epistolio S.r.l.	1,068,159.52	
合计	499,813,380.59	389,185,395.84

（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-460.82	-4,218.33
其中：交易性金融资产-股票	-460.82	-4,218.33
其他	-264,000.00	
合计	-264,460.82	-4,218.33

（五十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-80,072,817.18	129,045,136.71
二、存货跌价损失	-13,229,387.81	
三、贷款损失准备	-39,392,694.80	-47,233,937.87
四、无形资产减值损失	-5,073,398.41	
五、金融资产减值损失	-3,267,891.81	
六、长期待摊费用减值准备	-225,608.88	
合计	-141,261,798.89	81,811,198.84

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	296,505.78	1,751,394.12
无形资产处置利得或损失		-1,556,167.96
合计	296,505.78	195,226.16

(五十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	6,610.69	173,853.58
与企业日常活动无关的政府补助		140,600.00
无需支付的应付款	1,859,103.44	64,313.90
违约赔偿收入	922,483.10	
其他	2,107,534.73	5,076,698.57
合计	4,895,731.96	5,455,466.05

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	1,015,880.13	524,745.06
罚款及滞纳金	4,591,730.63	35,825.11
非流动资产毁损报废损失	373,314.98	243,371.88
赔偿支出	313,373.43	
未决诉讼	3,500,000.00	1,157,871.67
扣除质保金	541,820.62	
其他	757,062.22	195,085.72
合计	11,093,182.01	2,156,899.44

(五十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,140,727.06	81,972,987.73
递延所得税费用	-23,081,568.32	-18,505,329.36
合计	87,059,158.74	63,467,658.37

(五十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	520,425,653.25	418,580,579.49	607,257,115.60	570,281,696.40
终止经营净利润				
合计	520,425,653.25	418,580,579.49	607,257,115.60	570,281,696.40

(五十八) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-769,169,086.53	81,612,431.95
减：权益法下在被投资单位其他综合收益中所享有的份额的所得税影响		
小计	-769,169,086.53	81,612,431.95
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	16,889,258.84	24,510,902.12
减：可供出售金融资产公允价值变动的所得税影响	4,744,814.71	6,127,725.53
小计	12,144,444.13	18,383,176.59
合计	-757,024,642.40	99,995,608.54
其中：归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-755,359,359.66	99,995,608.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,665,282.74	

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	520,425,653.25	607,257,115.60
加：资产减值准备	141,261,798.89	-81,811,198.84

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,252,725.00	59,049,270.71
无形资产摊销	16,572,240.38	4,067,350.65
长期待摊费用摊销	9,614,624.78	3,938,854.90
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）	-296,505.78	-195,226.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	366,704.29	69,518.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	264,460.82	4,218.33
财务费用（收益以“-”号填列）	442,628,595.95	254,565,176.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-562,444,013.59	-406,785,694.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,790,677.12	-16,107,325.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	45,235,738.80	-2,398,003.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-717,755,732.63	-159,546,744.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,961,174.10	-615,022,620.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	209,664,538.01	429,645,099.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	262,961,325.15	76,729,789.66
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,655,572,254.06	2,373,848,692.16
减：现金的期初余额	2,373,847,885.13	1,887,159,270.42
加：现金等价物的期末余额	346,000,000.00	97,300,000.00
减：现金等价物的期初余额	97,300,000.00	245,050,000.00
现金及现金等价物净增加额	530,424,368.93	338,939,421.74

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,655,572,254.06	2,373,848,692.16
其中：库存现金	184,436.33	90,473.66
可随时用于支付的银行存款	2,382,075,662.63	2,236,742,709.39

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	273,312,155.10	137,015,509.11
二、现金等价物	346,000,000.00	97,300,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,001,572,254.06	2,471,148,692.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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：	期末余额	期初余额
年末货币资金	3,562,820,403.12	3,148,562,457.90
减：使用受到限制的存款（注 1）	907,248,149.06	774,713,765.74
加：其他流动资产—银行理财产品（注 2）	346,000,000.00	97,300,000.00
年末现金及现金等价物余额	3,001,572,254.06	2,471,148,692.16

说明：（1）使用受限制的存款合计 907,248,149.06 元，详见附注六、（一）。

（2）银行理财系本公司购买的期限短于 3 个月的保本理财产品，属于持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，本公司作为现金等价物。

（六十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	907,248,149.06	见本附注六、（一）
长期应收款	258,220,000.00	质押
固定资产	27,239,631.41	抵押
无形资产	26,915,094.63	抵押
合计	1,219,622,875.10	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

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	股权取得比例（%）	股权取得方式
赛摩智能科技集团股份有限公司	2020.9.30	653,087,034.95	20.3214	现金购买

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
赛摩智能科技集团 股份有限公司	2020.9.30	控制权已转移	136,748,383.30	-19,177,316.98

2、合并成本及商誉

合并成本	赛摩智能科技集团股份有限公司
— 现金	653,087,034.95
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	
合并成本合计	653,087,034.95
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	187,023,961.88
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	466,063,073.07

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	赛摩智能科技集团股份有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	57,776,834.28	57,776,834.28
应收票据	29,159,785.90	29,159,785.90
应收账款	434,229,584.30	434,229,584.30
预付款项	22,492,639.98	22,492,639.98
其他应收款	46,287,817.96	46,287,817.96
存货	126,490,147.00	166,585,916.41
其他流动资产	9,689,878.04	9,689,878.04
可供出售金融资产	2,354,000.00	2,354,000.00
长期股权投资	30,276,395.91	30,276,395.91
固定资产	177,184,702.06	246,932,241.00
在建工程	2,695,524.81	2,695,524.81
无形资产	91,371,250.77	207,955,786.87
长期待摊费用	109,363.34	109,363.34
递延所得税资产	36,283,588.03	36,283,588.03
资产合计	1,066,401,512.38	1,292,829,356.83

项目	赛摩智能科技集团股份有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
负债：		
短期借款	110,519,840.00	110,519,840.00
应付票据	3,300,000.00	3,300,000.00
应付账款	112,528,453.68	112,528,453.68
预收款项	62,540,409.82	62,540,409.82
应付职工薪酬	14,638,089.46	14,638,089.46
应交税费	8,892,335.99	8,892,335.99
其他应付款	7,728,057.91	7,728,057.91
一年内到期的非流动负债	1,528,699.36	1,528,699.36
长期应付款	2,845,530.20	2,845,530.20
递延收益	13,316,490.92	1,997,473.64
递延所得税负债	10,349,807.94	47,479,609.15
其他	2,487,232.50	2,487,232.50
负债合计	350,674,947.78	376,485,731.71
净资产	715,726,564.60	916,343,625.12
减：少数股东权益	-9,346,447.38	-3,986,479.49
取得的净资产	725,073,011.98	920,330,104.61

可辨认资产、负债公允价值确定方法：

赛摩智能科技集团股份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《资产评估报告书》（中联评报字[2021]第 247 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。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
洛阳市平和物业管理有限公司	出售全部股权	2020.11.30	650,242.77	312,716.92
洛阳创业投资有限公司	出售部分股权，本公司丧失控制权	2020.5.31	98,071,956.40	10,469,228.85

（四）其他原因的合并范围变动

1、其他原因的合并范围变动-报告期新纳入合并范围的公司

公司名称	新纳入合并范围原因	持股比例	期末净资产	合并日至期末净利润
洛阳国宏科技发展有限公司	投资设立	95%	198,686,862.94	-1,313,137.06
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	投资设立	90%	10,021,453.82	20,395.64
洛阳国宏园区实业有限公司	投资设立	100%	640.61	376,969.56
中原（河南）节能环保发展有限公司	投资设立	100%	45,000,640.61	640.61
洛阳航空航天智创发展有限公司	投资设立	80%	0	0
赛摩智能科技（洛阳）有限公司	投资设立	100%	0	0

2、其他原因的合并范围变动-报告期不再纳入合并范围的公司

（1）2020 年 7 月子公司洛阳市国有资产经营有限公司注销下属子公司洛阳市人事人才开发有限公司。

（2）2020 年 10 月子公司洛阳市国有资产经营有限公司与政和科技股份有限公司签订了《表决权委托协议》，将持有的洛阳市生产力促进中心有限公司 51%股权中的 2%对应的表决权委托给政和科技股份有限公司行使，表决权委托后本公司丧失控制权，不再将洛阳市生产力促进中心有限公司纳入合并范围。

（3）2020 年 11 月子公司赛摩智能科技集团股份有限公司注销下属子公司赛摩智能制造科技研究院（珠海）有限公司及孙公司 Saimo Technology, Inc.

（4）2020 年 12 月子公司洛阳市国润企业服务有限公司注销下属子公司洛阳洛物资产管理有限公司和洛阳黄河资产管理有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	二级公司	河南洛阳	生产销售石化产品	48.11注1		货币投资
洛阳炼化宏力化工有限责任公司	三级公司	河南洛阳	生产销售石化产品		100	货币投资
洛阳实华合纤有限责任公司	三级公司	河南洛阳	生产销售石化产品		67.05	货币投资
洛阳宏达纯净水有限公司	三级公司	河南洛阳	生产销售桶装饮用水		95	货币投资
洛阳兴宏安装检修有限公司	三级公司	河南洛阳	石化保运业务		71.80	货币投资
洛阳宏达卓阳科技有限公司	三级公司	河南洛阳	计算机技术服务		51	货币投资

洛阳宏兴新能化工有限公司	三级公司	河南洛阳	生产销售石化产品		88	货币投资
洛阳宏达水业配送服务有限公司	四级公司	河南洛阳	纯净水配送		100	投资设立
洛阳矿业集团有限公司	二级公司	河南洛阳	投资管理	100		无偿划转
洛阳矿业集团华祥实业有限公司	三级公司	河南洛阳	销售贸易		100	无偿划转
洛阳华泽小额贷款有限公司	三级公司	河南洛阳	小额贷款		50 注2	投资设立
河南国鑫投资担保有限公司	三级公司	河南洛阳	担保业务		75.24	投资设立
河南国宏融资租赁有限公司	三级公司	河南洛阳	融资租赁		100	投资设立
洛阳国安商贸有限公司	三级公司	河南洛阳	计算机软件销售		100	无偿划转
洛阳矿业集团地热开发有限公司	三级公司	河南洛阳	热力生产和供应		64.97	投资设立
洛阳洛烟资产管理中心有限公司	三级公司	河南洛阳	国有资产经营管理		100	无偿划转
洛阳市国资国有资产经营有限公司	二级公司	河南洛阳	国有资产管理	100		无偿划转
洛阳国宏国际贸易有限公司	三级公司	河南洛阳	商品贸易		48 注3	投资设立
洛阳市人社人力资源有限公司	三级公司	河南洛阳	劳务派遣		51	无偿划转
洛阳东方红轮胎有限公司	三级公司	河南洛阳	轮胎制造、销售		92.22	无偿划转
洛阳烯望新能源科技有限公司	四级公司	河南洛阳	新能源技术研发、转让		100	投资设立
洛阳前锦众程人力资源服务有限公司	三级公司	河南洛阳	人力资源服务		95	投资设立
洛阳宏睿工业经济研究中心有限公司	三级公司	河南洛阳	数据调研及分析研究		65	货币投资
洛阳硅业集团有限公司	三级公司	河南洛阳	电力、硅业投资管理		89.47	无偿划转
洛阳市国润企业服务有限公司	二级公司	河南洛阳	咨询服务资本管理	100		无偿划转
洛阳洛钢资产经营管理有限公司	三级公司	河南洛阳	资产经营管理		100	无偿划转
洛阳明花资产管理有限公司	三级公司	河南洛阳	资产经营管理		100	投资设立
洛阳国辰商贸有限公司	三级公司	河南洛阳	销售贸易		100	无偿划转
洛阳国祥物业管理有限公司	三级公司	河南洛阳	物业管理		51	投资设立
洛阳市中吴资产管理有限公司	三级公司	河南洛阳	国有资产管理、物业管理		100	无偿划转
洛阳市宏瑞物业管理有限公司	三级公司	河南洛阳	物业管理		100	无偿划转

洛阳宏科创新创业投资有限公司	二级公司	河南洛阳	企业投资	100		投资设立
陕西网电电力工程有限公司	三级公司	河南洛阳	电力设施工程施工		35.14注4	货币投资
洛阳国宏园区发展有限公司	二级公司	河南洛阳	产业园区开发建设运营	100		投资设立
洛阳国宏园区实业有限公司	三级公司	河南洛阳	产业园区开发建设运营		100	投资设立
洛阳苑泰房地产开发有限公司	三级公司	河南洛阳	房地产开发与经营		100	无偿划转
洛阳东大科技产业园有限公司	三级公司	河南洛阳	园区开发、管理		48.63注5	货币投资
洛阳豫孟通实业有限公司	三级公司	河南洛阳	车辆场地管理服务		100	无偿划转
洛阳市邙山机动车驾驶员培训有限公司	三级公司	河南洛阳	驾驶员培训		100	无偿划转
中原（河南）节能环保发展有限公司	三级公司	河南洛阳	园区管理服务		100	投资设立
洛阳航空航天智创发展有限公司	三级公司	河南洛阳	房地产开发、园区管理服务		80	投资设立
洛阳盾盈实业有限责任公司	三级公司	河南洛阳	警用器材		100	无偿划转
洛阳国宏科技发展有限公司	二级公司	河南洛阳	科技中介服务；产业孵化		95	投资设立
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	二级公司	河南洛阳	生产销售石化产品	90	10	投资设立
赛摩智能科技集团股份有限公司	二级公司	江苏徐州	智能装备业务、自动化业务、信息业务	20.3214注6		现金购买
徐州赛斯特科技有限公司	三级公司	江苏徐州	工业测控仪器生产销售		100	现金购买
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	三级公司	安徽合肥	工业机器人、自动包装机械的研发生产销售		100	现金购买
南京赛摩三埃工控设备有限公司	三级公司	江苏南京	自动化检测技术和各种测控仪表研究、生产		100	现金购买
南京维西蒙软件科技有限公司	四级公司	江苏南京	软件开发、技术服务		100	现金购买
南京集威亚软件科技有限公司	四级公司	江苏南京	软件开发、技术服务		100	现金购买
武汉赛摩博晟信息科技有限公司	三级公司	湖北武汉	软件开发、技术服务		100	现金购买
上海赛摩电气有限公司	三级公司	上海	技术开发、服务、转让		40注7	现金购买
厦门赛摩积硕科技有限公司	三级公司	福建厦门	软件开发、技术服务		100	现金购买

北京积硕和润科技有限公司	四级公司	北京	技术服务		100	现金购买
江苏赛摩艾普机器人有限公司	三级公司	江苏徐州	机器人、自动化设备及系统的设计销售		75	现金购买
上海赛摩物流科技有限公司	三级公司	上海	技术服务		60	现金购买
江苏赛往云信息技术有限公司	三级公司	江苏徐州	技术服务		75.99	现金购买
赛往云（上海）信息技术有限公司	三级公司	上海	技术服务		51	现金购买
赛摩（上海）工业互联网科技有限公司	三级公司	上海	技术服务		75.99	现金购买
赛摩（武汉）工业互联网科技有限公司	三级公司	湖北武汉	技术服务		100	现金购买
赛摩（上海）机器人有限公司	三级公司	上海	技术服务		51	现金购买
赛摩智能系统工程（上海）有限公司	三级公司	上海	软件开发、技术服务		100	现金购买
赛摩智能科技（洛阳）有限公司	三级公司	河南洛阳	仪器仪表制造销售		100	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：

注 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，通过与段君芳、牛文武、洛阳聚盈石化有限公司签订《一致行动人协议》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。

注 2：本公司子公司洛阳矿业集团有限公司持有洛阳华泽小额贷款有限公司 50% 股权，为最大股东，五名董事会成员中 3 名系本公司委派，本公司对其拥有控制权。

注 3：本公司持有洛阳国宏国际贸易有限公司 48% 股权，为最大股东，五名董事会成员中三名系本公司委派，同时通过与洛阳润成石化设备有限公司签订《一致行动人协议》后，对洛阳国宏国际贸易有限公司的表决权比例达到 56.00%，对其实际控制并纳入合并报表范围。

注 4：本公司子公司洛阳宏科创新创业投资有限公司持有陕西网电电力工程有限公司 35.14% 股权，为最大股东，通过与西北网电工程有限公司签订《一致行动人协议》后，对陕西网电电力工程有限公司的表决权比例达到 58.49%，对其实际控制并纳入合并报表范围。

注 5：本公司子公司洛阳国宏园区发展有限公司持有洛阳东大科技产业科技园有限公司 48.63% 股权，为最大股东，通过与洛阳市洛新建设投资有限公司签订《一致行动人协议》后，对洛阳东大产业科技园有限公司表决权比例达到 53.77%，对其实际控制并纳入合并报表范围。

注 6：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表决权，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。

注 7：本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司原持有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。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
洛阳栾川钼业集团股份有限公司（“洛钼”）	全球	河南洛阳栾川	钨钼产品采选		24.68	权益法
徐州环宇钼业有限公司（“环宇”）	中国	江苏徐州	钨钼产品销售		50	权益法
华能洛阳热电有限责任公司（“华能”）	中国	河南洛阳	电力		20	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		
	洛钼	环宇	华能
流动资产	57,239,645,671.56	261,826,141.05	453,392,359.05
其中：现金和现金等价物	11,448,950,438.25	9,495,437.55	41,944,670.80
非流动资产	57,239,645,671.56	2,638,904,311.20	2,218,663,528.01
资产合计	122,441,249,889.87	2,900,730,452.25	2,672,055,887.06
流动负债	42,357,935,104.92	1,024,340,241.40	1,520,298,664.33
非流动负债	32,748,459,781.54	458,045,405.11	747,900,077.28
负债合计	75,106,394,886.46	1,482,385,646.51	2,268,198,741.61
少数股东权益	8,443,074,215.26	-59,349,212.52	
归属于母公司股东权益	38,891,780,788.15	1,477,694,018.26	403,857,145.45
按持股比例计算的净资产份额	9,596,849,071.95	738,847,009.13	80,771,429.09
对联营企业权益投资的账面价值	9,596,849,071.95	738,847,009.13	80,771,429.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		不适用	不适用
营业收入	112,981,018,624.55	220,949,382.80	1,001,825,617.16
净利润	2,478,640,545.02	-221,862,841.74	9,357,136.73

终止经营的净利润			
其他综合收益	-3,759,485,512.45		
综合收益总额	-1,280,844,967.43	-221,862,841.74	9,357,136.73
本年度收到的来自联营企业的股利	229,180,558.28		

重要联营企业的主要财务信息（续）

项目	期初余额 / 上期发生额		
	洛钼	环宇	华能
流动资产	54,177,504,608.04	307,196,737.14	472,309,482.26
其中：现金和现金等价物	23,240,703,274.03	9,150,249.49	35,914,595.76
非流动资产	62,684,721,868.69	2,695,467,286.55	2,309,558,758.93
资产合计	116,862,226,476.73	3,002,664,023.69	2,781,868,241.19
流动负债	34,575,365,626.52	767,152,127.12	1,333,124,010.78
非流动负债	32,791,264,756.95	610,216,405.11	1,054,244,221.69
负债合计	67,366,630,383.47	1,377,368,532.23	2,387,368,232.47
少数股东权益	8,692,821,959.41	-53,284,775.96	
归属于母公司股东权益	40,802,774,133.85	1,678,580,267.42	394,500,008.72
按持股比例计算的净资产份额	10,068,401,526.83	839,290,133.71	78,900,001.74
对联营企业权益投资的账面价值	10,068,401,526.83	839,290,133.71	78,900,001.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	23,237,842,653.00	不适用	不适用
营业收入	68,676,565,008.79	40,625,421.94	1,066,985,485.19
净利润	1,765,848,377.85	-107,325,641.90	-81,199,523.17
终止经营的净利润			
其他综合收益	510,713,480.88		
综合收益总额	2,276,561,858.73	-107,325,641.90	-81,199,523.17
本年度收到的来自联营企业的股利	586,275,846.75		

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司股东和最终控制方为洛阳市国资委。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、(二)。

(四) 关联交易情况

1、购销商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
洛阳宏兴石化销售有限公司	购买商品	953,885,914.13
河南豫泽融资租赁有限公司	租赁	47,787.61
合计		953,933,701.74

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
洛阳宏兴石化销售有限公司	销售商品	621,243,946.15
洛阳宏兴石化销售有限公司	房屋租赁	33,333.33
洛阳康达卡勒幅医疗科技有限公司	房屋租赁	2,593,711.08
合计		623,870,990.56

3、关联担保情况

本公司期末不存在对合并范围外关联方担保。

4、关联方资金拆借

(1) 拆入

关联方	期初	本期增加	本期减少	期末	本期计提资金占用费
洛阳宏兴销售有限公司		405,000,000.00	405,000,000.00		8,312,782.00

(2) 拆出

无。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	河南豫泽融资租赁有限公司	60,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	Epistolio S.r.l.	311,785.70	
应付账款	洛阳宏兴石化销售有限公司	196,376,301.32	
预收账款	洛阳宏兴石化销售有限公司	331,938,388.00	

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司子公司洛阳华泽小额贷款有限公司、洛阳国鑫投资担保有限公司和河南国宏融资租赁有限公司开展小额贷款、担保、融资租赁业务对部分客户提起诉讼，涉诉金额为 52,797.98 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。

太仓智创智能制造有限公司（以下简称“太仓智创”）系本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司客户，于 2020 年 12 月 28 日收到太仓市人民法院应诉通知书，事由为合同履行纠纷，涉诉金额为 14,778,055.94 元。太仓智创诉求：1.解除与公司签订的《商务合同》、《技术协议》；2.诉求公司返还定作款 8,518,922.65 元；3.诉求公司支付违约金；4.诉求公司支付资金占用费；5.诉讼费用由被告承担。

（2）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本公司期末不存在对合并范围外关联方担保。

②截至 2020 年 12 月 31 日，本公司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)	贷款期限	备注
洛阳市重点水利项目建设管理局	连带责任保证	20,000.00	2014.01.13-2022.10.28	
洛阳城市发展投资集团有限公司	连带责任保证	50,000.00	2020.05.18-2022.12.30	
洛阳钰丰建设开发有限公司	连带责任保证	20,000.00	2020.07.28-2021.11.25	
洛阳金隅城集团有限公司	连带责任保证	22,000.00	2020.03.23-2021.12.4	
万基控股集团有限公司	连带责任保证	20,000.00	2020.04.27-2021.05.09	
洛阳万基发电有限公司	连带责任保证	21,000.00	2020.03.13-2021.06.18	

被担保单位名称	担保事项	担保金额 (万元)	贷款期限	备注
洛阳历史文化保护利用发展集团有限公司	连带责任保证	6,000.00	2020.01.15-2021.01.14	
洛阳万基铝加工有限公司	连带责任保证	60,000.00	2020.03.20-2021.03.19	
伊川财源实业投资有限责任公司	连带责任保证	25,000.00	2020.09.28-2021.09.27	
洛阳古都发展集团有限公司	连带责任保证	30,000.00	2020.11.26-2023.12.16	
洛阳金达销售有限公司	连带责任保证	4,850.00	2020.07.24-2021.03.02	
洛阳金达石化有限责任公司	连带责任保证	6,510.00	2020.03.10-2021.06.04	
合计		285,360.00		

③截至 2020 年 12 月 31 日，本公司三级子公司河南国鑫投资担保有限公司担保业务对外担保余额 36,798.62 万元，其中对企业的融资性担保在保余额 324.00 万元，非融资性诉讼保全担保余额 36,474.62 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司三级子公司河南国鑫投资担保有限公司担保业务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	金额(万元)	贷款期限	备注
洛阳天成石化有限公司	连带责任保证	324.00	2020.10.10-2021.10.10	
合计		324.00		

(3) 除存在上述或有事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

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 9.756% 股权无偿划转给河南省财政厅，用于充实社保基金。

截至 2021 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	854,660,314.62	1,051,226,465.67

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	258,342,611.44	100,000,000.00
合计	1,113,002,926.06	1,151,226,465.67
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	1,500.00	
合计	1,500.00	

（二）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	159,001.93	57.19	246,641.93	99.66
1-2 年	119,001.93	42.81	838.00	0.34
2-3 年				
3 年以上				
合计	278,003.86	100.00	247,479.93	100.00

2、按预付对象归集的预付账款期末余额明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
河南浪潮软件科技有限公司	第三方	238,003.86	85.61	2 年以内	未到结算期
北京外企人力资源服务河南有限公司	第三方	40,000.00	14.39	1 年以内	未到结算期
合计		278,003.86	100.00	/	/

（三）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,170,222.23	
应收股利		
其他应收款	450,208,000.00	9,714,514.36
合计	451,378,222.23	9,714,514.36

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
非金融业务借款	1,170,222.23	
发放贷款利息		
合计	1,170,222.23	

(2) 按欠款方归集的应收利息期末余额明细情况

借款单位	与本公司关系	期末余额	占总额比例(%)	是否逾期
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	子公司	894,444.45	76.43	否
洛阳万基宏远电力有限公司	第三方	179,111.11	15.31	否
洛阳宏科创新创业投资有限公司	子公司	96,666.67	8.26	否
合计		1,170,222.23	100.00	

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,728,321.91	6.78	32,728,321.91	100.00	
按无风险组合组合计提坏账准备的其他应收款	450,208,000.00	93.22			450,208,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	482,936,321.91	/	32,728,321.91	/	450,208,000.00

其他应收款分类披露(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	34,549,336.37	80.45	33,228,321.91	96.18	1,321,014.46
按无风险组合组合计提坏账准备的其他应收款	8,393,499.90	19.55			8,393,499.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,942,836.27	/	33,228,321.91	/	9,714,514.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
洛阳铜加工集团有限公司	32,728,321.91	32,728,321.91	100.00	债务人资不抵债
合计	32,728,321.91	32,728,321.91	/	/

(2) 其他应收款按账龄分类情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	比例（%）	坏账准备
1 年以内	450,000,000.00	93.18	
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	32,936,321.91	6.82	32,728,321.91
合计	482,936,321.91	100.00	32,728,321.91

其他应收款按账龄分类情况（续）

账龄	期初余额		
	其他应收款	比例（%）	坏账准备
1 年以内	8,407,502.90	19.58	
1—2 年			
2—3 年	2,523,333.36	5.88	2,433,333.36
3 年以上	32,012,000.01	74.54	30,794,988.55
合计	42,942,836.27	100.00	33,228,321.91

(3) 按欠款方归集的其他应收款期末余额明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
洛阳市国有资产经营有限公司	子公司	200,000,000.00	1 年以内	41.41	
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	子公司	150,000,000.00	1 年以内	31.06	
洛阳宏科创新创业投资有限公司	子公司	100,000,000.00	1 年以内	20.71	
洛阳铜加工集团有限责任公司	第三方	32,728,321.91	3 年以上	6.78	32,728,321.91
栾川县秋扒乡鸭石村香菇厂	第三方	100,000.00	3 年以上	0.02	
合计	/	482,828,321.91	/	99.98	32,728,321.91

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	240,000,000.00	17,000,000.00
待抵扣增值税	8,439,033.34	775,709.11
合计	248,439,033.34	17,775,709.11

(五) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	350,189,504.58		350,189,504.58	331,210,245.74		331,210,245.74
按公允价值计量的	100,189,504.58		100,189,504.58	81,210,245.74		81,210,245.74
按成本计量的	250,000,000.00		250,000,000.00	250,000,000.00		250,000,000.00
其他						
合计	350,189,504.58		350,189,504.58	331,210,245.74		331,210,245.74

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	56,699,343.62		56,699,343.62
公允价值	100,189,504.58		100,189,504.58
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	43,490,160.96		43,490,160.96
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股比例	本期现金红利
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	250,000,000.00		0.89%	
合计	250,000,000.00		/	

(六) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,408,681,740.29		9,408,681,740.29	8,174,094,705.34		8,174,094,705.34
对联营、合营企业投资	204,912,371.49		204,912,371.49	88,562,859.99		88,562,859.99
合计	9,613,594,111.78		9,613,594,111.78	8,262,657,565.33		8,262,657,565.33

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
洛阳矿业集团有限公司	5,888,212,139.66	15,000,000.00	28,606,440.95	5,874,605,698.71		
洛阳市国资国有资产经营有限公司	1,245,042,098.82	28,606,440.95		1,273,648,539.77		
洛阳宏科创新创业投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
洛阳国宏园区发展有限公司	232,054,218.03	350,000,000.00		582,054,218.03		
赛摩智能科技集团股份有限公司		653,087,034.95		653,087,034.95		
洛阳苑泰房地产开发有限公司						
洛阳市国润企业服务有限公司	8,786,248.83	8,000,000.00		16,786,248.83		
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
洛阳国宏科技发展有限公司		199,500,000.00		199,500,000.00		
合计	8,174,094,705.34	1,263,193,475.90	28,606,440.95	9,408,681,740.29		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
一、合营企业				
二、联营企业				

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）	19,808,468.18			-66,844.24
洛阳国宏中证产业发展投资基金（有限合伙）	49,273,130.54			-1,557,465.58
洛阳龙跃保安服务有限公司	19,481,261.27			3,059,427.55
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）		115,000,000.00		-85,606.23
合计	88,562,859.99	115,000,000.00		1,349,511.50

续表一

被投资单位	本期增减变动				
	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
一、合营企业					
二、联营企业					
河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）					
洛阳国宏中证产业发展投资基金（有限合伙）					
洛阳龙跃保安服务有限公司					
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）					
合计					

续表二

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、合营企业			
二、联营企业			
河南省豫投军民融合产业投资基金（有限合伙）	19,741,623.94		
洛阳国宏中证产业发展投资基金（有限合伙）	47,715,664.96		
洛阳龙跃保安服务有限公司	22,540,688.82		
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）	114,914,393.77		
合计	204,912,371.49		

说明 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。

说明 2：本公司对洛阳国宏中证产业发展投资基金（有限合伙）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，仅能对该合伙企业产生重大影响。

说明 3：本公司对洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）出资比例 49.83%，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 1 个席位，仅能对该合伙企业产生重大影响。

（七）固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,357,565.20	1,669,404.62
固定资产清理		
合计	184,357,565.20	1,669,404.62

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备、家具器具	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额			1,732,096.96	900,061.54	2,632,158.50
2.本期增加金额	184,004,136.71		167,311.87	443,893.80	184,615,342.38
其中：购置	184,004,136.71		167,311.87	443,893.80	184,615,342.38
3.本期减少金额					
4.期末余额	184,004,136.71		1,899,408.83	1,343,955.34	187,247,500.88
二、累计折旧					
1.期初余额			655,735.90	307,017.98	962,753.88
2.本期增加金额	1,456,699.41		329,586.59	140,895.80	1,927,181.80
其中：计提	1,456,699.41		329,586.59	140,895.80	1,927,181.80
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,456,699.41		985,322.49	447,913.78	2,889,935.68
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备、家具器具	运输工具	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	182,547,437.30		914,086.34	896,041.56	184,357,565.20
2.期初账面价值			1,076,361.06	593,043.56	1,669,404.62

(八) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,198,649.67	6,719,572.10
工程物资		
合计	11,198,649.67	6,719,572.10

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业互联网项目	11,087,971.65		11,087,971.65	6,652,782.99		6,652,782.99
浪潮管理软件	110,678.02		110,678.02	66,789.11		66,789.11
合计	11,198,649.67		11,198,649.67	6,719,572.10		6,719,572.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
工业互联网项目	6,652,782.99	4,435,188.66		
合计	6,652,782.99	4,435,188.66		

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	期末余额	工程进度	资金来源
工业互联网项目	11,087,971.65	50.00%	自筹
合计	11,087,971.65		

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额		5,930,792.76		5,930,792.76
2.本期增加金额		498,743.97		498,743.97
3.本期减少金额				
4.期末余额		6,429,536.73		6,429,536.73
二、累计摊销				
1.期初余额		110,612.57		110,612.57
2.本期增加金额		614,376.02		614,376.02
3.本期减少金额				
4.期末余额		724,988.59		724,988.59
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		5,704,548.14		5,704,548.14
2.期初账面价值		5,820,180.19		5,820,180.19

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公装修费用	53,699.99		28,762.99		24,937.00
合计	53,699.99		28,762.99		24,937.00

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	200,000,000.00	
信用借款		
合计	200,000,000.00	

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,951.74	16,410,381.09	16,343,552.64	132,780.19
二、离职后福利-设定提存计划		773,447.93	773,447.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	65,951.74	17,183,829.02	17,117,000.57	132,780.19

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		13,202,103.78	13,202,103.78	
二、职工福利费		668,753.93	668,753.93	
三、社会保险费		823,286.00	823,286.00	
其中：医疗保险费		324,606.88	324,606.88	
工伤保险费		790.22	790.22	
生育保险费		-361.60	-361.60	
补充医疗保险		498,250.50	498,250.50	
四、住房公积金		837,990.00	837,990.00	
五、工会经费和职工教育经费	65,951.74	700,727.98	633,899.53	132,780.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		177,519.40	177,519.40	
合计	65,951.74	16,410,381.09	16,343,552.64	132,780.19

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		113,082.41	113,082.41	
二、失业保险费		4,075.92	4,075.92	
三、企业年金缴费		656,289.60	656,289.60	
合计		773,447.93	773,447.93	

(十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		66,238.97		66,238.97
城市维护建设税				
教育费附加				
地方教育附加				
个人所得税	323,869.31	531,411.98	533,828.87	321,452.42
房产税		386,603.75		386,603.75
土地使用税		7,000.00		7,000.00
印花税	2,373.10	491,723.80	139,502.90	354,594.00
车船税		2,260.00	2,260.00	
契税		7,077,082.41	7,077,082.41	
合计	326,242.41	8,562,320.91	7,752,674.18	1,135,889.14

(十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	92,850,905.52	41,661,390.59
应付股利		
其他应付款	319,355,980.38	110,487,359.57
合计	412,206,885.90	152,148,750.16

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	393,208.33	560,579.16
企业债券利息	92,191,863.86	41,100,811.43
短期借款应付利息	265,833.33	
合计	92,850,905.52	41,661,390.59

3、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	319,282,980.38	110,486,859.57
1-2 年	72,500.00	
2-3 年		500.00
3 年以上	500.00	
合计	319,355,980.38	110,487,359.57

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	18,700,000.00	302,400,000.00
一年内到期的应付债券	498,703,282.47	
一年内到期的长期应付款		
合计	517,403,282.47	302,400,000.00

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	999,759,628.57	
合计	999,759,628.57	

(十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	77,300,000.00	77,000,000.00
信用借款	294,000,000.00	
合计	371,300,000.00	77,000,000.00

长期借款分类的说明：期末保证借款 90,000,000.00 元，由本公司子公司洛阳矿业集团有限公司提供保证，其中 12,700,000.00 元，将于一年内到期，在“一年内到期的非流动负债”列示；期末信用借款 300,000,000.00 元中 6,000,000.00 元，将于一年内到期，在“一年内到期的非流动负债”列示。

(十九) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据-18 国宏投资 MTN001		497,179,916.38
中期票据-19 国宏投资 MTN001	497,951,839.63	496,468,665.47
公司债-19 国宏 01	996,234,614.49	995,232,291.46
公司债-20 国宏 01	946,216,575.88	
合计	2,440,403,030.00	1,988,880,873.31

2、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	期初余额
18 国宏投资 MTN001	500,000,000.00	2018/10/29	2018/10/31-2021/10/31	500,000,000.00	497,179,916.38
19 国宏投资 MTN001	500,000,000.00	2019/4/24	2019/4/26-2022/4/26	500,000,000.00	496,468,665.47
19 国宏 01	1,000,000,000.00	2019/9/2	2019/9/3-2024/9/3	1,000,000,000.00	995,232,291.46
20 国宏 01	950,000,000.00	2020/5/6	2020/5/6-2025/5/5	950,000,000.00	
合计	2,950,000,000.00	/	/	2,950,000,000.00	1,988,880,873.31

应付债券的增减变动（续）

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期金额	期末余额	按面值计提利息
18 国宏投资 MTN001		1,523,366.09		498,703,282.47		29,900,000.00
19 国宏投资 MTN001		1,483,174.16			497,951,839.63	27,551,257.59
19 国宏 01		1,002,323.03			996,234,614.49	53,987,383.03
20 国宏 01	950,000,000.00	-3,783,424.12			946,216,575.88	23,725,013.73
合计	950,000,000.00	225,439.16		498,703,282.47	2,440,403,030.00	135,163,654.35

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	63,487,957.79	10,445,818.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,034,926.26
调整后期初未分配利润	63,487,957.79	13,480,744.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,222,549.94	194,200,680.89
减：提取法定盈余公积	6,222,254.99	19,420,068.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有者的利润分配	82,629,200.00	124,773,400.00

项目	本期金额	上期金额
其他		
期末未分配利润	36,859,052.74	63,487,957.79

（二十一）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	217,382,500.00	313,906,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,349,511.50	-717,519.87
处置长期股权投资产生的投资收益		-896,148.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	820,447.61	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债券及银行理财产品收益	1,365,722.81	5,978,603.38
合计	220,918,181.92	318,270,934.83

2、按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
洛阳矿业集团有限公司	200,000,000.00	300,000,000.00
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	17,382,500.00	13,906,000.00
洛阳龙跃保安服务有限公司		
合计	217,382,500.00	313,906,000.00

（二十二）现金流量现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,222,549.94	194,200,680.89
加：资产减值准备	-500,000.00	-1,099,011.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,927,181.80	403,443.60

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	614,376.02	96,929.66
长期待摊费用摊销	28,762.99	60,336.76
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	15,973.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	180,423,159.14	124,045,508.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-220,918,181.92	-318,270,934.83
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）		
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）	-196,991,428.90	174,909,561.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,105,833.73	110,030,001.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-260,299,414.66	284,392,489.84
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,113,001,426.06	1,151,226,465.67
减: 现金的期初余额	1,151,226,465.67	617,716,799.42
加: 现金等价物的期末余额	240,000,000.00	17,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	17,000,000.00	80,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	184,774,960.39	470,509,666.25

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,113,001,426.06	1,151,226,465.67
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	854,658,814.62	1,051,226,465.67
可随时用于支付的其他货币资金	258,342,611.44	100,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	240,000,000.00	17,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,353,001,426.06	1,168,226,465.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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：	期末余额	期初余额
年末货币资金	1,113,002,926.06	1,151,226,465.67
减：使用受到限制的存款	1,500.00	
加：其他流动资产—银行理财产品（注）	240,000,000.00	17,000,000.00
年末现金及现金等价物余额	1,353,001,426.06	1,168,226,465.67

注：银行理财系本公司购买的期限短于 3 个月的保本理财产品，属于持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，本公司作为现金等价物。

洛阳国宏投资集团有限公司

二〇二一年四月二十八日



营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描二维码登录
“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

执行事务合伙人 赵庆军

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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

2020年

国家市场监督管理总局监制

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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0014468

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:

中华人民共和国财政部制

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: 赵庆军

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

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: 410000010022
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 10 月 15 日
Date of Issuance



姓名: 崔玉强
证书编号: 410000010022



姓名: 崔玉强

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1982-06-01

Date of birth

工作单位: 正大(中国)会计师事务所有限公司

Working unit

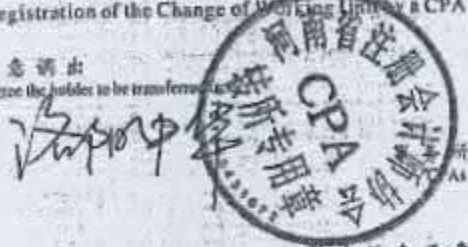
身份证号码: 412328198206016313

Identity card No.

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年12月2日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年12月16日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /



中国注册会计师协会

姓名

性别

1988-10-20

出生年月日

籍贯

单位

410322188810200319

身份证号

Working unit

身份证 No.



会费缴纳

11