

洛阳国宏投资控股集团
有限公司

审计报告

亚会审字（2022）第 01220611 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十六日



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100752022738003492
报告名称:	洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	亚会审字(2022)第 01220611 号
被审(验)单位名称:	洛阳国宏投资控股集团有限公司
会计师事务所名称:	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合 伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 26 日
签字人员:	崔玉强(410000010022), 符振振(410300010070)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-142



审计报告

亚会审字(2022)第01220611号

洛阳国宏投资控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳国宏投资控股集团有限公司（以下简称“国宏集团”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国宏集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

国宏集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国宏集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国宏集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国宏集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国宏集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

未来的事项或情况可能导致国宏集团不能持续经营。

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

（六）就国宏集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

Handwritten signature of the first CPA, "崔玉强", and a red circular stamp of the China Certified Public Accountant Association.

中国注册会计师：

Handwritten signature of the second CPA, "钱振振", and a red circular stamp of the China Certified Public Accountant Association.

二〇二二年四月二十六日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	六、（一）	5,095,325,070.20	3,574,514,814.77	3,562,820,403.12
结算备付金*				
拆出资金*				
交易性金融资产	六、（二）	133,459,366.00	355,707,698.75	2,007,698.75
衍生金融资产				
应收票据	六、（三）	46,249,684.54	10,595,646.75	70,257,240.73
应收账款	六、（四）	1,235,569,135.88	1,658,840,713.79	1,658,840,713.79
应收款项融资	六、（五）	59,445,086.20	59,661,593.98	
预付款项	六、（六）	1,188,118,574.59	497,884,668.68	497,884,668.68
发放贷款和垫款*	六、（七）	1,568,265,575.76	1,185,567,163.01	1,354,075,920.04
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、（八）	473,788,869.58	485,576,892.22	503,764,177.57
其中：应收利息		2,462,741.69	17,205,606.18	69,455,911.97
应收股利			4,437,453.22	4,437,453.22
买入返售金融资产*				
存货	六、（九）	2,344,977,657.87	1,302,121,176.41	1,302,121,176.41
合同资产	六、（十）	833,710.09		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、（十一）	6,790,533.33		
其他流动资产	六、（十二）	403,985,590.50	474,443,712.91	654,521,193.29
流动资产合计		12,556,808,854.54	9,604,914,081.27	9,606,293,192.38
非流动资产：				
债权投资	六、（十三）	290,124,991.35	301,379,111.11	
其他债权投资				
可供出售金融资产				1,353,290,783.63
长期应收款	六、（十四）	1,638,101,841.30	1,431,442,515.14	1,431,442,515.14
长期股权投资	六、（十五）	11,979,484,971.30	11,398,063,475.47	11,398,063,475.47
其他权益工具投资	六、（十六）	1,377,499,612.21	1,330,414,211.93	
其他非流动金融资产	六、（十七）	43,877,745.07	22,876,571.70	
投资性房地产	六、（十八）	661,047,897.15	78,665,913.51	78,665,913.51
固定资产	六、（十九）	3,013,084,326.33	3,103,757,067.08	3,107,853,433.62
在建工程	六、（二十）	879,969,162.81	210,340,944.98	210,340,944.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、（二十一）	18,278,111.47	6,358,780.37	
无形资产	六、（二十二）	965,517,907.37	730,918,477.44	730,918,477.44
开发支出	六、（二十三）	227,684.12	1,006,898.45	1,006,898.45
商誉	六、（二十四）	522,854,380.33	504,771,097.95	504,771,097.95
长期待摊费用	六、（二十五）	30,263,430.22	25,708,627.58	25,823,182.83
递延所得税资产	六、（二十六）	100,510,121.34	94,692,317.76	94,692,317.76
其他非流动资产	六、（二十七）	115,350,422.91	77,579,417.65	377,579,417.65
非流动资产合计		21,636,192,605.28	19,317,975,428.12	19,314,448,458.43
资产总计		34,193,001,459.82	28,922,889,509.39	28,920,741,650.81

法定代表人：

王同明

主管会计工作负责人：

王同明

会计机构负责人：

王圣伟

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	六、（二十八）	1,923,444,423.53	2,202,835,601.68	2,197,703,540.00
向中央银行借款*				
拆入资金*				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、（二十九）	4,638,918,447.56	1,393,175,750.25	1,396,475,750.25
应付账款	六、（三十）	1,084,710,189.87	800,589,300.04	800,589,300.04
预收款项	六、（三十一）	75,844,030.37	7,975,995.89	706,404,711.08
合同负债	六、（三十二）	401,056,984.41	631,700,320.85	
卖出回购金融资产款*				
吸收存款及同业存放*				
代理买卖证券款*				
代理承销证券款*				
应付职工薪酬	六、（三十三）	64,512,756.63	57,877,964.64	57,877,964.64
应交税费	六、（三十四）	94,182,295.34	166,011,198.56	166,011,198.56
其他应付款	六、（三十五）	605,230,181.06	962,089,119.98	1,067,894,105.53
其中：应付利息			6,513,269.21	178,719,406.29
应付股利		38,264,315.55	293,711.40	293,711.40
应付手续费及佣金*				
应付分保账款*				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、（三十六）	2,368,205,237.40	1,309,317,837.44	1,238,969,897.82
其他流动负债	六、（三十七）	1,077,201,186.73	1,110,109,046.44	1,013,282,664.84
流动负债合计		12,333,305,732.90	8,641,682,135.77	8,645,209,132.76
非流动负债：				
保险合同准备金*				
长期借款	六、（三十八）	2,078,673,089.08	2,559,390,183.75	2,555,060,000.00
应付债券	六、（三十九）	2,891,167,842.93	2,440,403,030.00	2,440,403,030.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、（四十）	8,597,333.17	3,426,860.57	
长期应付款	六、（四十一）	257,627,719.42	212,088,907.03	214,171,095.78
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、（四十二）	2,917,861.92	3,572,440.33	3,572,440.33
递延收益	六、（四十三）	44,794,627.10	52,829,564.38	52,829,564.38
递延所得税负债	六、（二十六）	153,548,158.23	115,106,585.94	115,106,585.94
其他非流动负债	六、（四十四）	1,527,184.00	1,732,391.00	1,732,391.00
非流动负债合计		5,438,853,815.85	5,388,549,963.00	5,382,875,107.43
负债合计		17,772,159,548.75	14,030,232,098.77	14,028,084,240.19
所有者权益：				
实收资本	六、（四十五）	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（四十六）	8,371,704,981.60	8,524,427,619.54	8,524,427,619.54
减：库存股				
其他综合收益	六、（四十七）	-1,324,653,258.41	-746,669,491.52	-741,401,599.71
专项储备	六、（四十八）	3,443,953.50	541,199.08	541,199.08
盈余公积	六、（四十九）	52,068,461.91	48,009,978.64	48,009,978.64
一般风险准备*	六、（五十）	15,035,751.72	10,394,833.22	10,394,833.22
未分配利润	六、（五十一）	3,941,101,674.65	2,872,706,895.52	2,867,439,003.71
归属于母公司所有者权益合计		13,108,701,564.97	12,759,411,034.48	12,759,411,034.48
少数股东权益		3,312,140,346.10	2,133,246,376.14	2,133,246,376.14
所有者权益合计		16,420,841,911.07	14,892,657,410.62	14,892,657,410.62
负债和所有者权益总计		34,193,001,459.82	28,922,889,509.39	28,920,741,650.81

法定代表人：王同明 主管会计工作负责人：王同明

会计机构负责人：王同明



合并利润表

2021年度

编制单位：洛阳宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、(五十二)	29,588,995,843.99	26,721,157,879.44
其中：营业收入	六、(五十二)	29,588,995,843.99	26,721,157,879.44
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		29,560,951,349.46	26,567,280,215.71
其中：营业成本	六、(五十二)	28,151,094,948.66	25,652,123,126.82
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、(五十三)	66,495,329.69	51,661,062.36
销售费用	六、(五十四)	229,631,064.91	177,873,511.22
管理费用	六、(五十五)	416,959,873.85	261,767,419.40
研发费用	六、(五十六)	92,828,006.51	20,831,349.88
财务费用	六、(五十七)	603,942,125.84	403,023,746.03
其中：利息费用		648,043,360.61	442,628,595.95
利息收入		56,901,141.06	49,941,173.76
加：其他收益		64,151,919.72	38,590,338.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(五十八)	1,331,632,884.82	562,444,013.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(五十九)	1,254,612,062.74	499,813,380.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		10,909,930.70	
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(六十)	814,815.95	-264,460.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(六十一)	-106,645,123.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(六十二)	-1,360,660.76	-141,261,798.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(六十三)	-705,291.76	296,505.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,315,933,039.49	613,682,262.04
加：营业外收入	六、(六十四)	13,134,322.94	4,895,731.96
减：营业外支出	六、(六十五)	8,529,870.48	11,093,182.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,320,537,491.95	607,484,811.99
减：所得税费用	六、(六十六)	85,442,758.19	87,059,158.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,235,094,733.76	520,425,653.25
(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、(六十七)	1,235,094,733.76	520,425,653.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,107,729,167.73	418,580,579.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		127,365,566.03	101,845,073.76
六、其他综合收益的税后净额		-560,749,681.60	-757,024,642.40
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-561,241,435.25	-755,359,359.66
1、不能重分类进损益的其他综合收益		118,005,619.13	13,809,726.87
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		118,005,619.13	13,809,726.87
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-679,247,054.38	-769,169,086.53
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-679,247,054.38	-769,169,086.53
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		491,753.65	-1,665,282.74
七、综合收益总额		674,345,052.16	-236,598,989.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		546,487,732.48	-336,778,780.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		127,857,319.68	100,179,791.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王可心

王可心

王可心

合并现金流量表

2021年度

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		32,904,595,211.96	29,810,276,871.79
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		9,939,692.72	70,796,496.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,647,671,147.85	755,123,999.21
经营活动现金流入小计		34,562,206,052.53	30,636,197,367.62
购买商品、接受劳务支付的现金		31,163,481,052.06	28,988,538,294.20
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		568,559,349.08	319,187,573.42
支付的各项税费		371,689,503.17	299,924,642.12
支付其他与经营活动有关的现金		1,805,315,178.78	765,585,532.73
经营活动现金流出小计		33,909,045,083.09	30,373,236,042.47
经营活动产生的现金流量净额		653,160,969.44	262,961,325.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,046,483,269.84	754,110,135.07
取得投资收益收到的现金		246,303,027.93	264,657,677.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,740,379.10	592,419.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,994,000.00	69,478.32
收到其他与投资活动有关的现金		167,626,102.08	209,455,278.72
投资活动现金流入小计		1,498,146,778.95	1,228,884,988.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,285,411,509.18	1,688,830,339.00
投资支付的现金		1,168,139,089.48	1,098,681,229.44
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,941,035.07	
支付其他与投资活动有关的现金		246,949,917.29	423,664,601.52
投资活动现金流出小计		2,740,441,551.02	3,211,176,169.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,242,294,772.07	-1,982,291,181.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		420,201,277.31	86,935,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,454,700.00
取得借款收到的现金		5,999,278,885.75	4,823,351,374.88
发行债券收到的现金		1,945,580,000.00	1,944,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		559,983,694.89	608,310,277.99
筹资活动现金流入小计		8,925,043,857.95	7,463,037,452.87
偿还债务支付的现金		6,018,101,238.97	3,443,605,867.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		786,894,216.30	577,659,646.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		85,753,963.61	51,270,935.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,918,622,975.56	1,192,016,939.58
筹资活动现金流出小计		8,723,618,430.83	5,213,282,452.91
筹资活动产生的现金流量净额		201,425,427.12	2,249,754,999.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,820.72	-1,581.92
五、现金及现金等价物净增加额		-387,742,196.23	530,423,561.90
加：期初现金及现金等价物余额	六、(六十九)	3,001,572,254.06	2,471,148,692.16
六、期末现金及现金等价物余额	六、(六十九)	2,613,830,057.83	3,001,572,254.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王明华

王明华

王景伟



合并所有者权益变动表

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司		2021年度										金额单位：人民币元	
项 目		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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额		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	12,759,411,034.48	2,133,246,376.14	14,892,657,410.62
加：会计政策变更						-5,267,891.81				5,267,891.81			
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额		2,050,000,000.00		8,524,427,619.54		-746,609,491.52	541,199.08	48,009,978.64	10,394,833.22	2,872,706,895.52	12,759,411,034.48	2,133,246,376.14	14,892,657,410.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-169,464,969.58		-561,241,435.25	2,902,754.42	4,058,483.27	4,640,918.50	1,068,394,779.13	349,396,530.49	1,178,893,969.96	1,528,184,500.45
（一）综合收益总额						-561,241,435.25				1,107,729,167.73	546,487,732.48	127,857,319.68	674,345,052.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的资本				-169,464,969.58							-169,464,969.58	1,167,639,774.42	998,174,804.84
2. 其他权益工具持有者投入资本				-22,630,650.86							-22,630,650.86	256,747,927.00	234,117,276.14
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-146,834,318.72							-146,834,318.72	910,891,847.42	764,057,528.70
（三）利润分配								1,536,011.96	4,640,918.50	-48,030,630.46	-41,853,700.00	-123,989,506.14	-185,843,206.14
1. 提取盈余公积								1,536,011.96	4,640,918.50	-1,536,011.96			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配										-4,640,918.50			
4. 其他										-61,853,700.00			
（四）所有者权益内部结转								2,522,471.31		28,696,241.86	31,218,713.17		31,218,713.17
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益								2,522,471.31		28,696,241.86	31,218,713.17		31,218,713.17
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额		2,050,000,000.00		8,354,962,649.96		-1,307,910,936.77	3,443,953.50	52,068,461.91	15,035,751.72	3,941,101,674.65	13,108,701,564.97	3,312,140,346.10	16,420,841,911.07

法定代表人：王卫平 主管会计工作负责人：王卫平 会计机构负责人：王卫平



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		845,679,835.26	1,113,002,926.06	1,113,002,926.06
交易性金融资产			240,000,000.00	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		251,000.00	278,003.86	278,003.86
其他应收款	十二、（一）	1,260,694,208.55	451,199,111.12	451,378,222.23
其中：应收利息		444,444.44		1,170,222.23
应收股利				
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		6,790,533.33		
其他流动资产		3,986,673.65	8,439,033.34	248,439,033.34
流动资产合计		2,117,402,250.79	1,812,919,074.38	1,813,098,185.49
非流动资产：				
债权投资		288,000,000.00	300,179,111.11	
其他债权投资				
可供出售金融资产				350,189,504.58
长期应收款				
长期股权投资	十二、（二）	10,360,422,513.72	9,613,594,111.78	9,613,594,111.78
其他权益工具投资		370,175,035.60	350,189,504.58	
其他非流动金融资产				
投资性房地产		62,870,050.50		
固定资产		115,409,480.28	184,357,565.20	184,357,565.20
在建工程		18,344,200.29	11,198,649.67	11,198,649.67
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		7,244,361.39		
无形资产		5,515,112.82	5,704,548.14	5,704,548.14
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		276,928.52	24,937.00	24,937.00
递延所得税资产				
其他非流动资产				300,000,000.00
非流动资产合计		11,228,257,683.12	10,465,248,427.48	10,465,069,316.37
资产总计		13,345,659,933.91	12,278,167,501.86	12,278,167,501.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		300,500,000.00	200,265,833.33	200,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		230,000,000.00		
应付账款				
预收款项				5,660,377.39
合同负债		2,830,188.70	5,660,377.39	
应付职工薪酬		139,845.73	132,780.19	132,780.19
应交税费		817,283.68	1,135,889.14	1,135,889.14
其他应付款		919,850.39	319,355,980.38	412,206,885.90
其中：应付利息				92,850,905.52
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		626,246,957.90	583,160,956.58	517,403,282.47
其他流动负债		1,032,506,226.00	1,026,587,026.65	999,759,628.57
流动负债合计		2,193,960,352.40	2,136,298,843.66	2,136,298,843.66
非流动负债：				
长期借款		901,280,000.00	371,300,000.00	371,300,000.00
应付债券		2,891,167,842.93	2,440,403,030.00	2,440,403,030.00
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		3,314,940.55		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		22,632,549.50	10,872,540.24	10,872,540.24
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,818,395,332.98	2,822,575,570.24	2,822,575,570.24
负债合计		6,012,355,685.38	4,958,874,413.90	4,958,874,413.90
所有者权益：				
实收资本		2,050,000,000.00	2,050,000,000.00	2,050,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,151,806,435.86	5,151,806,435.86	5,151,806,435.86
减：库存股				
其他综合收益		67,897,648.48	32,617,620.72	32,617,620.72
专项储备				
盈余公积		52,068,461.91	48,009,978.64	48,009,978.64
未分配利润		11,531,702.28	36,859,052.74	36,859,052.74
所有者权益合计		7,333,304,248.53	7,319,293,087.96	7,319,293,087.96
负债和所有者权益总计		13,345,659,933.91	12,278,167,501.86	12,278,167,501.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2021年度

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（三）	64,160,602.80	36,529,734.16
减：营业成本	十二、（三）	1,103,561.05	
税金及附加		1,630,420.73	887,587.55
销售费用			
管理费用		41,581,095.32	33,434,126.02
研发费用			
财务费用		273,798,617.45	160,723,388.49
其中：利息费用		287,707,192.63	180,423,159.14
利息收入		14,058,940.92	20,481,293.83
加：其他收益		1,010,072.25	80,675.25
投资收益（损失以“—”号填列）	十二、（四）	266,822,872.90	220,918,181.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		225,726,100.00	217,382,500.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		2,000,000.00	
资产减值损失（损失以“—”号填列）			500,000.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-1,767.77	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		15,878,085.63	62,983,489.27
加：营业外收入		0.01	-
减：营业外支出		517,966.00	760,939.33
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		15,360,119.64	62,222,549.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		15,360,119.64	62,222,549.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		15,360,119.64	62,222,549.94
（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		35,280,027.76	14,234,444.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		35,280,027.76	14,234,444.13
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		35,280,027.76	14,234,444.13
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		50,640,147.40	76,456,994.07

法定代表人：王卫红 主管会计工作负责人：王卫红

会计机构负责人：王卫红

现金流量表

2021年度

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		583,003,098.04	82,335,132.52
经营活动现金流入小计		583,003,098.04	82,335,132.52
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		21,433,360.57	16,345,233.34
支付的各项税费		2,000,929.59	141,762.90
支付其他与经营活动有关的现金		412,240,140.47	326,147,550.94
经营活动现金流出小计		435,674,430.63	342,634,547.18
经营活动产生的现金流量净额		147,328,667.41	-260,299,414.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		389,627,321.26	8,185,499.90
取得投资收益收到的现金		243,640,263.39	219,650,613.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,330.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,704,000,000.00	1,250,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,337,493,914.65	1,477,836,113.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,431,067.15	199,198,283.39
投资支付的现金		1,391,223,696.00	1,046,631,799.28
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		2,370,000,000.00	1,800,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,769,654,763.15	3,045,830,082.67
投资活动产生的现金流量净额		-1,432,160,848.50	-1,567,993,968.99
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		1,100,000,000.00	890,000,000.00
发行债券收到的现金		1,945,580,000.00	1,944,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,045,580,000.00	2,899,440,000.00
偿还债务支付的现金		1,942,860,000.00	679,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,210,909.71	206,632,493.46
支付其他与筹资活动有关的现金		115,000,000.00	339,162.50
筹资活动现金流出小计		2,383,070,909.71	886,371,655.96
筹资活动产生的现金流量净额		662,509,090.29	2,013,068,344.04
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		-622,323,090.80	184,774,960.39
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（五）	1,353,001,426.06	1,168,226,465.67
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（五）	730,678,335.26	1,353,001,426.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	2021年度			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、上期期末余额	2,050,000,000.00	-	-	-	32,617,620.72	-	48,009,978.64	36,859,052.74	7,319,293,087.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	2,050,000,000.00	-	-	-	32,617,620.72	-	48,009,978.64	36,859,052.74	7,319,293,087.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	35,280,027.76	-	4,058,483.27	-25,327,350.46	14,011,160.57
（一）综合收益总额					35,280,027.76			15,360,119.64	50,640,147.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-			
1、提取盈余公积							1,536,011.96	-63,389,711.96	-61,853,700.00
2、对所有者的分配							1,536,011.96	-1,536,011.96	-
3、其他								-61,853,700.00	-61,853,700.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	2,522,471.31	22,702,241.86	25,224,713.17
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益							2,522,471.31	22,702,241.86	
6、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	-	-	-	67,897,648.48	-	52,068,461.91	11,531,702.28	7,333,304,248.53

法定代表人：王卫军

主管会计工作负责人：王卫军

会计机构负责人：王卫军

王卫军

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 洛阳国宏投资控股集团有限公司 2020年度 金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	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
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	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				
(二) 所有者投入和减少资本	50,000,000.00				15,320,000.00					62,222,549.94	76,456,994.07
1、所有者投入的资本	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											
2、对所有者分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)									6,222,254.99	-88,851,454.99	-82,629,200.00
2、盈余公积转增资本 (或股本)									6,222,254.99	-6,222,254.99	
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
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	36,855,052.74	7,319,293,087.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

洛阳国宏投资控股集团有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

洛阳国宏投资控股集团有限公司(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: 洛阳市洛龙区开元大道 218 号洛阳日报社报业集团 5 层、6 层、7 层、8 层。

本公司 2013 年 6 月 19 日设立时注册资本 10,000 万元, 首期出资 5,000 万元, 由洛阳市国资委出资。2014 年 12 月, 洛阳市国资委增加出资 5,000 万元, 本公司实收资本增至 10,000 万元。2015 年 3 月 11 日, 经洛阳市国资委批准, 本公司以资本公积转增资本金 190,000 万元, 注册资本变更为 200,000 万元。2020 年 12 月 18 日, 洛阳市国资委增加出资 5,000 万元, 本公司实收资本增至 205,000 万元, 2021 年 2 月 2 日完成工商变更, 注册资本变更为 205,000 万元。本公司最终实际控制人为洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“洛阳市国资委”)。

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。变更后, 变更后注册资本为 205,000 万元, 其中洛阳市国资委出资 185,000 万元、持股比例 90.244%, 河南省财政厅出资 20,000 万元、持股比例 9.756%。

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, 代理政府筹资融资; 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；以自由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备设施的投资、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、食品药品（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；聚合物造粒装备、内燃机试验装备、智能包装设备、锂电池生产设备、汽车零部件、印刷设备、航空机电产品及其成套工程的开发、研制、生产、销售、服务；化纤原料、工业电器、包装材料、电子器件及原辅材料的销售；聚合物造粒装备、内燃机试验装备、智能包装设备、锂电池生产设备、汽车零部件、印刷设备、航空机电产品及其成套工程的开发、研制、生产、销售、服务；化纤原料、工业电器、包装材料、电子器件及原辅材料的销售。

本公司报告期主要经营活动包括：从事批发和生产石油化工产品；股权投资和非金融业务借款；贷款担保；小额贷款和委托贷款；融资租赁；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；气源产品、机电一体化成套设备及配件、非金属材料成型产品的研发、生产和销售；聚合物造粒装备、内燃机试验装备生产销售；企业咨询服务管理等。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 65 家，新增洛阳国宏资本创业投资有限公司、凯迈（洛阳）气源有限公司、凯迈（洛阳）机电有限公司、凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司，因处置或转让不再包括洛阳国安商贸有限公司、陕西网电电力工程有限公司、洛阳国宏国际贸易有限公司、赛摩（武汉）工业互联网科技有限公司，净增加 0 家，具体见本附注“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；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、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；站在企业公司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。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关

交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止

确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

8、权益工具

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

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

（十一）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

（2）应收账款及合同资产

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

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失
其他客户组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方往来款组合	往来单位性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失
政府补助组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失
其他应收款项组合	本组合为日常经常活动中收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计提预期信用损失
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(4) 发放贷款和垫款

本公司依据发放贷款和垫款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的发放贷款和垫款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称（风险特征）	计提比例（%）	确定组合的依据
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，

组合名称（风险特征）	计提比例（%）	确定组合的依据
损失类	100	也肯定要造成较大损失 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。

（5）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称（风险特征）	计提比例（%）	确定组合的依据
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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、开发成本、开发产品、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

存货的盘存制度为永续盘存制。

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、拍卖服务费等。

(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察、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、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

8、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，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本。

连同房产整体开发的项目，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

9、公共配套设施费用的核算方法

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

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

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

（十一）金融工具减值。

（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、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（十六）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。

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

（十七）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、电子设备、器具及家具、运输设备、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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、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） 即使资产的所有权不转移，但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。
- （5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

（十九）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。

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）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十二）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（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。

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术及其他等。

(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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	5-10 年	按商标使用权期限摊销

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。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

（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收回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）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五）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

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划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。

(二十六) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十二) “租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

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

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

(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。

（二十八）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产

出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察

的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为物业、劳务派遣等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）系统集成业务

系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（3）房地产开发业务的收入

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

（4）建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十九）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）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，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。

(三十一) 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。

（三十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理。

（1）本公司作为承租人：

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

（2）本公司作为出租人：

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

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确

认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十三）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

（三十四）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。

（三十五）其他重要的会计政策、会计估计

1、安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2013]16 号),按机械制造业提取安全生产费用。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本,同时记入专项储备科目。在使用时,对在规定使用范围内的费用性支出,于费用发生时直接冲减专项储备;属于资本性支出的,通过在建工程科目归集所发生的支出,待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日,会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中,部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性,在计提各个地区的所得税费用时,本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批,如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外,递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计,则须对递延所得税资产的价值作出调整,因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的

技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。

实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司及本集团其他子公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

本公司 2021 年执行新收入准则对本公司合并和母公司资产负债表相关项目的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-698,428,715.19	-5,660,377.39
合同负债	631,700,320.85	5,660,377.39
其他应付款	-3,270,589.18	
其他流动负债	69,998,983.52	

2021 年 11 月，财政部会计发布 2021 年第五批企业会计准则实施问答。该文明指出：通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进行摊销计入当期损益合同履约成本应当在确认商品或服务收入时结转计入“主营业务成本”或“其他业务成本”科目，并在利润表“营业成本”项目中列示。因执行《企业会计准则实施问答》（第五批），本公司将 2020 年度销售运费及仓储费的列报予以追溯更正，自“销售费用”项目重分类至“营业成本”项目。该项会计政策变更对 2020 年度财务报表的调整影响见下表：

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	340,378,219.32	
销售费用	-340,378,219.32	

执行新收入准则对 2021 年度利润表的影响如下：

受影响的利润表项目	对 2021 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	290,059,185.62	
销售费用	-290,059,185.62	

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首

次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2021 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则的主要变化 and 影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
货币资金	11,694,411.65	
交易性金融资产	353,700,000.00	240,000,000.00
应收票据	-59,661,593.98	
应收款项融资	59,661,593.98	
其他应收款	-18,187,285.35	-179,111.11
发放贷款及垫款	-168,508,757.03	
其他流动资产	-180,077,480.38	-240,000,000.00
债权投资	301,379,111.11	300,179,111.11
可供出售金融资产	-1,353,290,783.63	-350,189,504.58
其他权益工具投资	1,330,414,211.93	350,189,504.58
其他非流动金融资产	22,876,571.70	
其他非流动资产	-300,000,000.00	-300,000,000.00
短期借款	5,132,061.68	265,833.33
应付票据	-3,300,000.00	
其他应付款	-102,534,396.37	-92,850,905.52
一年内到期的非流动负债	69,544,752.86	65,757,674.11
其他流动负债	26,827,398.08	26,827,398.08
长期借款	4,330,183.75	
其他综合收益	-5,267,891.81	
未分配利润	5,267,891.81	

(3) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新

评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
固定资产	-4,096,366.54	
使用权资产	6,358,780.37	
长期待摊费用	-114,555.25	
一年内到期的非流动负债	803,186.76	
租赁负债	3,426,860.57	
长期应付款	-2,082,188.75	

（4）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（5）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2、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	1%、3%、5%、6%、9%、13%。
消费税	计税销售额	如有，按企业实际的项目税率列示。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	15%、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%-90%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	25%、15%、10%

(二) 税收优惠及批文

1、2020 年 12 月 2 日，本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司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。

2、2020 年 8 月 17 日，本公司子公司合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司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。

3、2019 年 12 月 5 日，本公司子公司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。

4、2020 年 12 月 1 日本公司子公司武汉赛摩博晟信息科技有限公司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，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、2021 年 12 月 1 日本公司子公司厦门赛摩积硕科技有限公司取得厦门市科学技术厅、厦门市财政厅、国家税务总局厦门市税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号为 GR202135100355，有效期三年，自 2021 年度起至 2023 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、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。

7、2020 年 11 月 12 日本公司子公司上海赛摩物流科技有限公司取得上海市科学委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合认定的高新技术证书，证书编号为 GR202031003838，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。

8、2020 年 11 月 12 日本公司子公司赛摩（上海）工业互联网科技有限公司取得上海市科学委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局联合认定的高新技术证书，证书编号为 GR202031001768，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。

9、本公司赛摩智能系统工程（上海）有限公司符合财税[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。

10、2020 年 9 月 9 日本公司子公司凯迈（洛阳）机电有限公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合认定的高新技术证书，证书编号为 GR202041000757，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。

11、2019 年 10 月 31 日本公司子公司凯迈（洛阳）气源有限公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合认定的高新技术证书，证书编号为 GR201941000399，有效期三年，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。

12、依据国家《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税【2014】28 号）文件规定，取得国务院国防科技工业主管部门颁发的武器装备科研生产许可证的纳税人，生产销售财政部和国家税务总局下发军品免征增值税合同清单的武器装备可享受免征增值税，本公司子公司凯迈（洛阳）气源有限公司享受该增值税免征优惠。

13、本公司子公司河南国宏融资租赁有限公司（以下简称国宏租赁）从事融资租赁业务，享受以下税收优惠：

(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), 国宏租赁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) 国宏租赁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。

14、其他税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

(2) 根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策规定》(2021 年财政部税务总局第 7 号公告), 对《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号) 规定的税收优惠政策“除湖北省外, 其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人, 适用 3% 征收率的应税销售收入, 减按 1% 征收率征收增值税; 适用 3% 预征率的预缴增值税项目, 减按 1% 预征率预缴增值税”, 执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

(3) 《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定: 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税 (不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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

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	262,145.02	184,436.33
银行存款	2,648,154,770.48	2,388,534,466.70
其他货币资金	2,446,908,154.70	1,185,795,911.74
合计	5,095,325,070.20	3,574,514,814.77
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	1,852,414,732.99	563,275,581.07
信用证保证金	190,913,492.44	26,700,000.00
履约保证金	8,353,204.74	10,489,763.92
用于担保的定期存款或通知存款	371,923,578.32	311,694,411.65
担保业务保证金	10,000,000.00	324,000.00
保理融资保证金	7,493,262.60	
司法冻结	4,165,000.00	245,977.14
科技专项用途的银行存款	30,000,000.00	
监控项目使用受限制的银行存款	6,230,241.28	6,211,326.93
ETC 保证金	1,500.00	1,500.00
合计	2,481,495,012.37	918,942,560.71

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	133,459,366.00	355,707,698.75
其中: 债务工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
权益工具投资	3,259,366.00	7,445.68
结构性存款	128,200,000.00	353,700,000.00
其他		253.07
合计	133,459,366.00	355,707,698.75

(三) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	9,237,901.50
商业承兑汇票	47,707,720.60	1,630,855.00
小 计	47,757,720.60	10,868,756.50
减：坏账准备	1,508,036.06	273,109.75
合 计	46,249,684.54	10,595,646.75

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	940,515,205.27	1,383,403,205.00
1 至 2 年	171,497,441.33	195,861,305.26
2 至 3 年	136,066,336.77	117,559,773.22
3 年以上	192,371,557.38	112,113,614.58
小 计	1,440,450,540.75	1,808,937,898.06
减：坏账准备	204,881,404.87	150,097,184.27
合 计	1,235,569,135.88	1,658,840,713.79

2、按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	141,641,404.92	9.83	47,143,956.56	33.28	94,497,448.36
按组合计提坏账准备的应收账款	1,298,809,135.83	90.17	157,737,448.31	12.14	1,141,071,687.52
其中：其他客户组合	542,916,181.66	37.69			542,916,181.66
账龄组合	755,892,954.17	52.48	157,737,448.31	20.87	598,155,505.86
合 计	1,440,450,540.75	—	204,881,404.87	—	1,235,569,135.88

(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	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

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 (%)	
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

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京世纪源博科技股份有限公司	1,336,200.00	1,336,200.00	100.00	涉及多起诉讼, 预计收回可能性很小
府谷县恒源煤焦电化有限公司	282,200.00	282,200.00	100.00	涉及多起诉讼, 预计收回可能性很小
上海易往信息技术有限公司	2,210,304.24	2,210,304.24	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
易拓威(上海)机器人科技有限公司	481,328.47	481,328.47	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
易往信息技术(北京)有限公司	1,099,593.55	1,099,593.55	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
远光智和卓源(北京)科技有限公司	645,450.00	645,450.00	100.00	公司已进入破产清算程序, 其母公司远光软件已对外公告, 预计收回可能性很小
上海巨什机器人科技有限公司	8,703,337.80	6,623,691.79	76.11	异常、失信被执行人
国泰消防科技股份有限公司	44,000,000.00	4,449,290.70	10.11	已获取股权担保质押, 未进一步计提坏账
合肥易祥农业机械智能装备有限公司	14,880,260.01	11,232,455.63	75.49	存在诉讼已判决
深圳市利奥智造有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	存在诉讼已判决
河北峰煤焦化有限公司	871,500.00	871,500.00	100.00	合同存在纠纷, 可回收性很小。
阳江市宏大钢铁有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	经营异常, 预计收回可能性很小
贵州赫章夜郎铸造材料有限公司	378,635.10	378,635.10	100.00	经营异常, 预计收回可能性很小
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	272,103.59	272,103.59	100.00	公司破产重组, 收回可能性很小
盐城市鑫港环保建材有限公司	27,500.00	27,500.00	100.00	公司已注销, 预计收回可能性很小
远光智和卓源(北京)科技有限公司	1,421,000.00	1,421,000.00	100.00	公司已进入破产清算程序, 其母公司远光软件已对外公告, 预计收回可能性很小

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
华润电力（盘锦）有限公司	710,000.00	710,000.00	100.00	合同存在纠纷，可回收性很小。
前途汽车（苏州）有限公司	514,609.08	514,609.08	100.00	失信被执行人、风险高，预计收回可能性小
凯迪生态环境科技股份有限公司（含关联公司共 7 家）	2,656,142.43	2,656,142.43	100.00	凯迪系 7 家公司，因为上市公司凯迪生态已出现大量债务违约，收回可能性很小，本次审计将其应收账款全额计提坏账准备。
第一拖拉机股份有限公司	83,720.00	83,720.00	100.00	长期挂账，无法收回
洛阳华高轴承科技有限公司	11,084,952.45	3,879,733.36	35.00	存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
洛阳锐腾机械设备有限公司	10,408,406.00	624,504.36	6.00	存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
洛阳风动工具有限公司	7,000,033.00			存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
洛阳江华宝商贸有限公司	1,406,219.11	84,373.15	6.00	存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
洛阳皆安商贸有限公司	3,420,865.83			存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
河南泰兰特电子科技有限公司	4,320,768.00	216,038.40	5.00	存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
洛阳天成石化有限公司	2,600,000.00			存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
洛阳市磊鑫石材有限公司	4,589,487.76	321,264.14	7.00	存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
洛阳森霖农业开发有限公司	1,902,339.02	95,116.95	5.00	存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
洛阳元庆轴承钢有限公司	5,011,563.48	1,754,047.22	35.00	存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
肖红军	7,032,886.00	2,813,154.40	40.00	存在诉讼，已获取担保、抵押，未进一步计提坏账
浙江瑞亚能源科技有限公司	230,000.00			合同存在纠纷
合 计	141,641,404.92	47,143,956.56	—	—

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	452,533,094.91	14,069,375.58	3.11
1—2 年	122,271,846.65	12,104,744.05	9.90
2—3 年	72,381,781.46	33,009,900.98	45.61
3—4 年	32,031,937.60	25,008,740.53	78.07
4—5 年	15,648,031.89	12,518,425.51	80.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	61,026,261.66	61,026,261.66	100.00
合 计	755,892,954.17	157,737,448.31	20.87

3、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,629,195.62

4、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	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华东分公司	168,667,000.00	11.71	
浙江自贸区君信能源有限公司	99,921,152.76	6.94	
海南众浩石油化工有限公司	50,209,814.96	3.49	
国泰消防科技股份有限公司	45,000,000.00	3.12	4,499,290.70
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	35,654,166.68	2.48	
合 计	399,452,134.40	27.74	4,499,290.70

5、期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、期末公司不存在因转移应收账款且继续涉入形成的而资产、负债金额

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	59,445,086.20	59,661,593.98
应收账款		
合 计	59,445,086.20	59,661,593.98

说明：本公司视其日常资金管理的需要将银行承兑汇票予以背书或少量贴现，且符合终止确认的条件，故将此类票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

截止至 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(六) 预付款项

1、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	1,149,219,801.41	96.73	473,077,117.57	95.02
1-2 年	15,320,100.10	1.29	20,493,751.57	4.12

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	20,322,367.72	1.71	300,352.68	0.06
3 年以上	3,256,305.36	0.27	4,013,446.86	0.80
合计	1,188,118,574.59	100.00	497,884,668.68	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 (%)	预付款时间	未结算原因
山东中润达石化科技有限公司	第三方	123,007,579.45	10.35	1 年以内	合同尚未执行完毕
江苏新能能源股份有限公司	第三方	68,800,000.00	5.79	1 年以内	合同尚未执行完毕
"中石油江苏燃料沥青	第三方	58,072,853.80	4.89	1 年以内	合同尚未执行完毕
有限责任公司"	第三方	56,793,204.90	4.78	1 年以内	合同尚未执行完毕
四川中油九洲北斗科技能源有限公司	第三方	48,730,064.00	4.10	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计		355,403,702.15	29.91	/	/

(七) 发放贷款和垫款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
贷款本金	1,673,737,248.69	1,326,834,763.67
减：贷款损失专项准备	94,603,229.28	133,113,015.61
减：贷款损失一般准备	16,737,372.49	13,268,347.64
加：未到期应收利息	5,868,928.84	5,113,762.59
合计	1,568,265,575.76	1,185,567,163.01

2、贷款本金

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

合计	1,673,737,248.69	100.00	94,603,229.28	16,737,372.49
----	------------------	--------	---------------	---------------

贷款本金（续）

风险分类	期初余额			
	金额	比例(%)	贷款损失准备	贷款损失一般准备
正常类	710,590,000.00	53.56	10,658,850.00	7,105,900.00
关注类	457,498,729.45	34.48	13,724,961.88	4,574,987.30
次级类				
可疑类	125,042,076.25	9.42	75,025,245.76	1,250,420.76
损失类	33,703,957.97	2.54	33,703,957.97	337,039.58
合计	1,326,834,763.67	100.00	133,113,015.61	13,268,347.64

3、应收利息

项目	期末余额	期初余额
未到结息日而计提的利息	5,868,928.84	5,113,762.59
合计	5,868,928.84	5,113,762.59

4、截至 2021 年 12 月 31 日贷款前十名明细列示如下：

名称	账面余额	贷款时间	占总额比例(%)
中原太始商贸有限公司	50,000,000.00	2021-9-27	2.99
洛阳斯科特机电安装有限公司	50,000,000.00	2021-4-9	2.99
洛阳昌信门窗有限公司	50,000,000.00	2021-10-15	2.99
洛阳市恒泰房地产开发有限公司	45,240,000.00	2020-12-24	2.7
济源万创置业有限公司	45,000,000.00	2021-6-24	2.69
河南腾辉鸾洲房地产开发有限公司	30,000,000.00	2020-12-11	1.79
洛阳市增凯房地产开发有限公司	29,950,000.00	2021-10-12	1.79
洛阳方成建筑工程有限公司	29,950,000.00	2021-11-5	1.79
洛阳六迈建筑工程有限公司	29,950,000.00	2021-11-5	1.79
洛阳市和兴劳务服务有限公司	29,950,000.00	2021-3-3	1.79

5、其他说明

本公司子公司洛阳华泽小额贷款有限公司依据政府部门相关规定，于 2021 年核销贷款 30,695,000.00 元，核销应收利息 1,650,109.45 元，该核销事项经董事会批准后实施，并由河南凯桥会计师事务所有限公司出具了《专项审计报告》（豫凯会审字[2022]第 0045 号）。

(八) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	2,462,741.69	17,205,606.18
应收股利		4,437,453.22
其他应收款	471,326,127.89	463,933,832.82
合 计	473,788,869.58	485,576,892.22

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
非金融业务借款利息	444,444.44	
发放贷款和垫款利息	1,341,334.78	23,203,370.96
其他利息	703,789.17	
小 计	2,489,568.39	23,203,370.96
减：坏账准备	26,826.70	5,997,764.78
合 计	2,462,741.69	17,205,606.18

(2) 重要逾期利息

贷款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
洛阳古都发展集团有限公司	444,444.44	2021 年 11 月	现金流紧张	否，股权担保
合 计	444,444.44	—	—	—

2、应收股利

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
洛阳中硅高科技有限公司		44,954,287.50
鑫融基投资担保有限公司	4,437,453.22	4,437,453.22
小 计	4,437,453.22	49,391,740.72
减：坏账准备	4,437,453.22	44,954,287.50
合 计		4,437,453.22

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	205,004,168.91	264,339,607.10
1 至 2 年	169,793,334.13	149,413,479.20

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	166,570,724.07	56,340,379.50
3 年以上	173,284,497.87	206,940,723.55
小 计	714,652,724.98	677,034,189.35
减：坏账准备	243,326,597.09	213,100,356.53
合 计	471,326,127.89	463,933,832.82

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
单项计提	207,388,536.72	68,804,838.12	2,022,700.46	37,205,471.30	406,169.17	237,371,372.25
组合计提	5,711,819.81	262,888.99		100,569.96	81,086.00	5,955,224.84
合 计	213,100,356.53	69,067,727.11	2,022,700.46	37,306,041.26	487,255.17	243,326,597.09

其中：本期坏账准备转回或收回金额的重要其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
洛阳铜加工集团有限责任公司	2,000,000.00	银行存款收回
合 计	2,000,000.00	——

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广元中孚高精铝材有限公司	99,645,296.67	99,645,296.67	100.00	预计无法收回
洛阳铜加工集团有限责任公司	30,728,321.91	30,728,321.91	100.00	债务人资不抵债
洛阳物产公司破产管理人	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	无法收回
洛阳大智实业有限公司	13,635,187.67	13,635,187.67	100.00	企业注销
洛阳黄河水泥集团责任有限公司破产管理人	13,014,410.47	10,712,701.18	82.31	部分逾期无法收回
洛阳黄河水泥集团破产管理人	9,928,186.30	9,928,186.30	100.00	无法收回
洛阳国宏国际贸易有限公司	8,766,457.60	8,766,457.60	100.00	无法收回
洛阳市苑丰商贸有限公司	6,155,579.48	6,155,579.48	100.00	账龄 5 年以上
洛阳市特型钢厂破产清算组	5,420,000.00	5,420,000.00	100.00	预计无法收回
易往信息技术（北京）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	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
洛阳昊博建材有限公司	3,910,000.00	3,910,000.00	100.00	账龄 5 年以上
河南省黄河机械厂破产清算组	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	无法收回
洛阳市文化局	3,055,189.11	3,055,189.11	100.00	无法收回
洛阳卓一重工设备制造有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	被列为失信被执行人

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洛钢职工安置费	2,925,663.27	2,925,663.27	100.00	无法收回
洛阳国泰服饰有限公司	2,819,000.00	2,819,000.00	100.00	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	无法收回
洛阳市塑料工业公司聚苯泡沫厂	882,300.00	882,300.00	100.00	无法收回
曼威信息技术(上海)有限公司	770,766.67	770,766.67	100.00	公司 2019 年基本处于关停状态, 收回可能性很小
洛阳市橡胶工业公司	650,000.00	650,000.00	100.00	无法收回
上海易往信息技术有限公司	600,000.00	600,000.00	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
洛阳市人力资源与社会保障局	548,740.00	548,740.00	100.00	无法收回
经营性费用支出	543,380.00	543,380.00	100.00	账龄 5 年以上
河南省有色金属地质勘察总院	535,000.00	535,000.00	100.00	预计无法收回
其他款项	461,508.32	461,508.32	100.00	预计无法收回
易拓威(上海)机器人科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	公司正在办理破产清算手续, 预计收回可能性很小
合肥易祥农业机械智能装备有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	经营异常, 预计收回可能性较小
洛阳市电控设备厂	332,000.00	332,000.00	100.00	无法收回
长春项目部	300,000.00	300,000.00	100.00	项目部借款, 项目部已注销
洛阳市沙发座垫厂清算组	300,000.00	300,000.00	100.00	无法收回
尤志强	300,000.00	300,000.00	100.00	账龄 5 年以上
洛阳市包装食品机械公司	170,000.00	170,000.00	100.00	无法收回
洛阳市室内装饰成套用品总公司	168,300.00	168,300.00	100.00	无法收回
成都项目部	152,751.35	152,751.35	100.00	项目部借款, 项目部已注销
洛阳物产集团股份有限公司工会委员会	118,540.00	118,540.00	100.00	账龄 5 年以上
洛阳市南洋贸易公司	114,900.00	114,900.00	100.00	无法收回
洛阳矿业集团嵩县黄金矿业有限公司	114,181.56	114,181.56	100.00	预计无法收回
洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会	100,000.00	100,000.00	100.00	无法收回
韩蕾	66,052.46	66,052.46	100.00	预计无法收回
洛阳北控水务集团有限公司新区项目部	65,940.00	65,940.00	100.00	无法收回
石家庄项目部	59,842.86	59,842.86	100.00	项目部借款, 项目部已注销
洛阳市住房公积金管理中心	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
郑州永通特钢有限公司	44,356.00	44,356.00	100.00	无法收回
洛阳市城市拆迁事务所	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中资国际招标有限责任公司洛阳分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
洛阳市正弘工程造价咨询有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	无法收回
海天工程咨询有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	无法收回
市弘源市政工程	12,200.00	12,200.00	100.00	无法收回
备用金	10,491.72	10,491.72	100.00	无法收回
郑州民诚建筑工程咨询有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	无法收回
中鼎誉润工程咨询有限公司洛阳分公司	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
洛阳市东虹建设工程招标代理有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	无法收回
汪洋	2,498.12	2,498.12	100.00	预计无法收回
洛阳一拖集团有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	无法收回
洛阳市洛龙区巧玲饮用水经销部	500.00	500.00	100.00	无法收回
河南润达物业管理有限公司	240.00	240.00	100.00	无法收回
合计	239,673,081.54	237,371,372.25	--	--

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	37,306,041.26

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
洛阳煤电集团有限公司	借出款项	36,984,800.00	对方破产，无法收回	董事会决策	否
合 计	——	36,984,800.00	——	——	——

(5) 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
洛阳市公安局交通警察支队	借款	164,427,000.05	3 年以上	23.01	
洛阳古都发展集团有限公司	借款	100,000,000.00	1 年以内	13.99	
广元中孚高精铝材有限公司	借款	99,645,296.67	1-2 年	13.94	99,645,296.67
洛阳白马集团有限责任公司	借款	60,292,090.80	3 年以上	8.44	
洛阳物产公司破产管理人	借款	18,000,000.00	3 年以上	2.52	18,000,000.00
合 计	——	442,364,387.52	——	61.90	117,645,296.67

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上海松江区科学技术委员会	高新技术企业政策资助	250,000.00	1 年以内	预计收取时间: 2022 年、25 万、高新企业政策

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(九) 存货

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	580,168,396.93	2,327,531.67	577,840,865.26	434,694,587.94	1,961,518.62	432,733,069.32
在产品						
自制半成品	329,000,619.26	1,966,621.77	327,033,997.49	166,794,957.17	207,975.13	166,586,982.04
库存商品	991,057,596.87	8,916,677.70	982,140,919.17	432,747,505.63	17,201,667.83	415,545,837.80
发出商品	120,409,439.87	3,298,426.14	117,111,013.73	45,827,069.18	2,514,178.91	43,312,890.27
开发成本-东大产业园	61,938,629.58		61,938,629.58	20,394,292.38		20,394,292.38
开发成本-中原节能环保产业园	128,970,525.98		128,970,525.98	38,703,600.00		38,703,600.00
开发产品-东大产业园	127,409,013.77		127,409,013.77	162,384,671.05		162,384,671.05
开发产品-建华新园	22,712,757.58	302,292.00	22,410,465.58	22,712,757.58	302,292.00	22,410,465.58
其他	122,227.31		122,227.31	49,367.97		49,367.97
合计	2,361,789,207.15	16,811,549.28	2,344,977,657.87	1,324,308,808.90	22,187,632.49	1,302,121,176.41

(十) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同形成的已完	804,123.36		804,123.36			

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
工未结算资产						
质保金	29,586.73		29,586.73			
合计	833,710.09		833,710.09			

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	6,790,533.33	
合计	6,790,533.33	

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	233,977,422.84	219,435,380.53
以摊余成本计量的债权投资	142,580,050.64	173,622,519.62
预缴税金	9,523,236.82	10,631,192.25
待摊费用	17,866,075.60	12,746,830.10
黄金租赁保证金		38,000,000.00
其他	38,804.60	20,007,790.41
合计	403,985,590.50	474,443,712.91

(十三) 债权投资

1、债权投资情况

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

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	300,179,111.11		300,179,111.11
债权包投资	960,726,171.23	959,526,171.23	1,200,000.00
减：一年内到期的债权投资			
合计	1,260,905,282.34	959,526,171.23	301,379,111.11

2、期末重要的债权投资

项目	期末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
洛阳万基宏远电力有限公司	98,000,000.00	8%	8%	2023-9-25
洛阳万基宏远电力有限公司	196,000,000.00	8.12%	8.12	2023-9-25
合计	294,000,000.00	—	—	—

(十四) 长期应收款

1、长期应收款情况

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

长期应收款（续）

项目	年初余额		
	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
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

2、按应收租赁款归集的年末余额前五名的长期应收款情况

债务人名称	账面余额	占长期应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
浙江大搜车融资租赁有限公司	90,627,849.84	5.42	906,588.82
北大医疗产业集团有限公司	89,658,315.54	5.37	5,000,000.00
枣阳市恒实矿业有限公司	80,377,159.79	4.81	800,000.00
成都市新都区兴水投资有限责任公司	75,426,811.63	4.51	746,270.30
成都市新津水城水务投资有限责任公司	74,884,948.81	4.48	738,998.51
合计	410,975,085.61	24.59	8,191,857.63

(十五) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
洛阳国润安泰养老服务有限公司	532,608.12			-184,403.36					348,204.76	
洛阳栾川钨业集团股份有限公司	9,596,849,071.95			1,259,949,426.61	-695,989,386.02	-152,792,312.68	-175,882,754.03		9,832,134,045.83	
河南豫泽融资租赁有限公司	51,286,191.73			1,569,732.71			-1,106,576.00		51,749,348.44	
徐州环宇铝业有限公司	738,847,009.13			-60,601,221.19					678,245,787.94	
洛阳宏兴石化销售有限公司	24,029,716.32			1,649,597.38					25,679,313.70	
洛阳宏业石化技术服务有限公司	4,004,613.85			-394,893.17			-96,000.00		3,513,720.68	
洛阳宏科智能装备产业投资基金(有限合伙)	47,614,408.23			31,793.09					47,646,201.32	
河南宏科投资基金管理有限公司	5,734,052.66			57,183.54			-294,000.00		5,497,236.20	
河南宏科军民融合产业投资基金(有限合伙)	50,350,699.31			-852,518.19					49,498,181.12	
洛阳康达卡勃福医疗科技有限公司	19,333,042.30	9,000,000.00		116,252.51					28,449,294.81	
洛阳宏科中小企业股权投资基金(有限合伙)	2,823,685.06			2,823,685.06						
中原智联(洛阳)信息科技有限公司	1,410,021.81								1,428,117.54	
伊川县御道业高质量发展基金(有限合伙)		2,000,000.00							2,000,000.00	
洛阳埃文海姆朗宸旅居车有限公司	15,816,526.27			-1,669,506.38					14,147,019.89	
洛阳创业投资有限公司	58,033,642.52			21,370,534.23			-1,314,143.17		78,090,033.58	

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
陕西网电力工程有限公司			4,878,261.08	-322,013.31						
凯迈（洛阳）环测有限公司	14,395,512.00		14,636,843.75	241,331.75						
凯迈（洛阳）电子有限公司		28,476,000.00	29,704,497.38	1,228,497.38						
凯迈（洛阳）测控有限公司	110,884,655.00	63,743,481.08		14,458,464.46		16,742,331.64			205,828,932.18	
凯迈（洛阳）气源有限公司	22,503,157.00									
凯迈（洛阳）机电有限公司	71,946,372.00									
华能洛阳热电有限责任公司	80,771,429.09			-16,056,990.30					64,714,438.79	
洛阳市生产力促进中心有限公司	5,224,424.86			545,297.58					5,769,722.44	
洛阳单晶硅集团有限公司	193,070,484.33			17,703,608.29		-61,642.02			210,712,450.60	
麦斯克电子材料有限公司	46,345,225.01			5,874,378.60		-8,474.83			52,211,128.78	
洛阳国宏国际贸易有限公司										
洛阳汇晶新材料科技有限公司		6,000,000.00							6,000,000.00	
一拖东方红好友轮胎有限公司										20,000,000.00
Epistolio S.r.l.	31,344,555.43			1,486,464.04					32,831,019.47	
河南省军民融合产业投资基金（有限合伙）	19,741,623.94			-401,798.71					19,339,825.23	
洛阳国宏中证产业发展投资基金（有限合伙）	47,715,664.96			-1,574,327.49					46,141,337.47	
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）	114,914,393.77	383,680,000.00		10,933,015.78			-6,668,965.61		502,858,443.94	
洛阳龙跃保安服务有限公司	22,540,688.82		7,325,583.39	-563,938.64					14,651,166.79	
小计	11,398,063,475.47	492,899,481.08	59,368,870.66	1,254,612,062.74	-695,989,386.02	-136,120,097.89	-185,362,438.81	-89,249,254.61	11,979,484,971.30	20,000,000.00
合计	11,398,063,475.47	492,899,481.08	59,368,870.66	1,254,612,062.74	-695,989,386.02	-136,120,097.89	-185,362,438.81	-89,249,254.61	11,979,484,971.30	20,000,000.00

(十六) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资：		
洛阳银行股份有限公司	115,513,303.40	6,000,000.00
洛阳中联水泥有限公司		3,000,000.00
洛阳中石化油品经营有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
鑫融基投资担保有限公司	12,450,710.05	12,450,710.05
洛阳炼化有限责任公司	13,463,482.74	11,685,000.00
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	250,000,000.00	250,000,000.00
昊华化工科技集团股份有限公司	120,175,035.60	100,189,504.58
中国一拖集团有限公司	466,033,800.00	466,033,800.00
洛阳浮法玻璃集团有限责任公司	132,135,798.69	132,135,798.69
洛阳洛轴资产经营管理有限公司	38,394,856.90	38,394,856.90
洛阳国瑞置业有限公司	9,121,403.07	9,121,403.07
洛阳东方控股有限公司	1,796,818.65	1,796,818.65
中钢洛耐科技股份有限公司	208,106,319.99	208,106,319.99
洛阳新黄河水泥有限公司		
洛阳国宏科创产业发展有限公司		90,000,000.00
中国一拖集团（洛阳）旅游商贸有限公司	1,059,577.70	
苏州华清京昆新能源科技有限公司	7,748,505.42	
合 计	1,377,499,612.21	1,330,414,211.93

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
洛阳银行股份有限公司		109,513,303.40			非交易性权益投资	
洛阳中联水泥有限公司					非交易性权益投资	
洛阳中石化油品经营有限责任公司					非交易性权益投资	
鑫融基投资担保有限公司					非交易性权益投资	

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
洛阳炼化有限责任公司		1,778,482.74			非交易性权益投资	
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	8,165,717.25				非交易性权益投资	
昊华化工科技集团股份有限公司	615,834.73	109,509,456.82		20,751,648.00	非交易性权益投资	处置
中国一拖集团有限公司					非交易性权益投资	
洛阳浮法玻璃集团有限责任公司					非交易性权益投资	
洛阳洛轴资产经营管理有限公司					非交易性权益投资	
洛阳国瑞置业有限公司			3,267,891.81		非交易性权益投资	
洛阳东方控股有限公司					非交易性权益投资	
中钢洛耐科技股份有限公司					非交易性权益投资	
洛阳新黄河水泥有限公司			2,000,000.00		非交易性权益投资	
洛阳国宏科创产业发展有限公司	332,117.34				非交易性权益投资	
中国一拖集团（洛阳）旅游商贸有限公司					非交易性权益投资	
苏州华清京昆新能源科技有限公司			251,494.58		非交易性权益投资	
合 计	9,113,669.32	220,801,242.96	5,519,386.39	20,751,648.00		

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期初余额	本期增加	公允价值变动	到期/处置	期末余额
----	------	------	--------	-------	------

项目	期初余额	本期增加	公允价值变动	到期/处置	期末余额
国创(洛阳)轴承产业技术研究院有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
洛阳吉通新合纤股份有限公司	2,998,810.63		259,477.37	3,258,288.00	
东证洛宏(嘉兴)投资合伙企业	8,877,761.07			8,000,016.00	877,745.07
洛阳伊洛文化体育创业创新投资基金(有限合伙)	8,000,000.00	32,000,000.00			40,000,000.00
赛摩权益工具投资					
合计	22,876,571.70	32,000,000.00	259,477.37	11,258,304.00	43,877,745.07

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

（十八）投资性房地产

1、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			
1. 期初余额	86,074,877.17	7,607,345.92	93,682,223.09
2. 本期增加金额	590,708,059.62	16,988,041.23	607,696,100.85
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	170,753,052.79	12,416,743.71	183,169,796.50
(3) 企业合并增加	419,955,006.83	4,571,297.52	424,526,304.35
3. 本期减少金额	502,615.72	1,920,416.89	2,423,032.61
(1) 处置	468,520.00	1,895,900.00	2,364,420.00
(2) 其他转出	34,095.72	24,516.89	58,612.61
4. 期末余额	676,280,321.07	22,674,970.26	698,955,291.33
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	14,622,042.00	394,267.58	15,016,309.58
2. 本期增加金额	22,822,639.19	546,032.02	23,368,671.21
(1) 计提或摊销	21,865,063.06	409,283.80	22,274,346.86
(2) 企业合并增加	957,576.13	136,748.22	1,094,324.35
3. 本期减少金额	259,388.44	218,198.17	477,586.61
(1) 处置	236,261.96	216,461.22	452,723.18

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出	23,126.48	1,736.95	24,863.43
4. 期末余额	37,185,292.75	722,101.43	37,907,394.18
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	639,095,028.32	21,952,868.83	661,047,897.15
2. 期初账面价值	71,452,835.17	7,213,078.34	78,665,913.51

注：投资性房地产中有净值 40,051,671.08 元房产为无偿接收洛阳市四大班子家属区物业资产形成，按评估价值入账。

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
国润公司及下属公司房产	48,622,035.65	相关手续正在办理中
宏达公司及下属公司房产	26,983.72	相关手续正在办理中
园区公司及下属公司房产	432,944,963.70	相关手续正在办理中
合计	481,593,983.07	

(十九) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,012,812,914.69	3,103,601,106.88
固定资产清理	271,411.64	155,960.20
合计	3,013,084,326.33	3,103,757,067.08

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备、家具器具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	899,363,524.94	2,582,348,838.09	40,608,117.86	37,576,610.25	42,425,898.11	3,602,322,989.25
2. 本期增加金额	357,774,779.36	123,948,592.93	8,133,776.13	36,551,437.89	3,497,661.30	529,906,247.61
(1) 购置	96,751,201.52	30,952,281.51	3,862,371.60	9,945,091.36	2,941,249.59	144,452,195.58
(2) 在建工程转入	66,119,711.86	37,496,876.04				103,616,587.90
(3) 企业合并增加	73,847,854.17	48,340,901.90	4,271,404.53	13,488,315.85	556,411.71	140,504,888.16
(4) 类别调整	121,056,011.81	7,158,533.48		13,118,030.68		141,332,575.97
3. 本期减少金额	182,620,936.00	102,569,849.31	7,020,372.40	1,542,256.33	34,589,883.54	328,343,297.58

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

(1) 处置或报废	26,604,963.36	7,219,786.56	2,008,943.85	1,199,548.68	525,246.91	37,558,489.36
(2) 类别调整	48,172,170.89	95,350,062.75	4,742,633.68	18,757.29	34,064,636.63	182,348,261.24
(3) 转入投资性房地产	107,843,801.75					107,843,801.75
(4) 企业合并减少			268,794.87	323,950.36		592,745.23
4. 期末余额	1,074,517,368.30	2,603,727,581.71	41,721,521.59	72,585,791.81	11,333,675.87	3,803,885,939.28
二、累计折旧						
1. 期初余额	102,540,962.27	345,593,133.42	23,105,908.35	22,627,429.38	4,854,448.95	498,721,882.37
2. 本期增加金额	70,700,225.88	224,881,942.61	7,217,701.07	15,329,526.14	5,824,061.96	323,953,457.66
(1) 计提	44,571,634.21	178,949,850.29	4,772,715.69	6,537,514.65	5,486,148.85	240,317,863.69
(2) 类别调整		14,371,860.82		1,282.05		14,373,142.87
(3) 企业合并增加	26,128,591.67	31,560,231.50	2,444,985.38	8,790,729.44	337,913.11	69,262,451.10
3. 本期减少金额	14,921,436.58	5,336,113.48	2,293,889.53	1,256,035.66	7,794,840.19	31,602,315.44
(1) 处置或报废	5,050,356.92	5,336,113.48	1,535,301.43	882,568.15	202,867.95	13,007,207.93
(2) 类别调整	7,431,686.29		600,758.88	236,337.86	7,591,972.24	15,860,755.27
(3) 转入投资性房地产	2,439,393.37					2,439,393.37
(4) 企业合并减少			157,829.22	137,129.65		294,958.87
4. 期末余额	158,319,751.57	565,138,962.55	28,029,719.89	36,700,919.86	2,883,670.72	791,073,024.59
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	916,197,616.73	2,038,588,619.16	13,691,801.70	35,884,871.95	8,450,005.15	3,012,812,914.69
2. 期初账面价值	796,822,562.67	2,236,755,704.67	17,502,209.51	14,949,180.87	37,571,449.16	3,103,601,106.88

(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
矿业及下属公司房产	2,181,474.38	相关手续正在办理中
赛摩智能及下属公司房产	63,429,820.26	南京三埃涉及账面价值 1,506,022.99 元，系无法取得规划许可证；其余的相关手续正在办理中
宏达实业及下属公司生产用房	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
园区及下属公司房产	23,102,793.45	相关手续正在办理中
国资及下属公司房产	14,661.50	临时建筑
国润及下属公司房产	807,220.25	相关手续正在办理中
合计	200,168,793.21	

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	163,761.34	48,309.90
合计	271,411.64	155,960.20

其他说明：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。

（二十）在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	879,969,162.81	210,340,394.98
工程物资		550.00
合计	879,969,162.81	210,340,944.98

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
医院物流展厅				3,965,667.35		3,965,667.35
东大高科技产业园项目	33,010,430.80		33,010,430.80	35,034,476.26		35,034,476.26
工业互联网项目开发建设项目	11,087,971.65		11,087,971.65	11,087,971.65		11,087,971.65
石墨烯基超级电容器研发中心	1,178,108.20		1,178,108.20	1,178,108.20		1,178,108.20
市委院社区综合养老服务中心项目	1539904.35		1,539,904.35			
国宏自贸金融港装修项目	7,174,837.76		7,174,837.76			
碳八烯烃深度精制项目				35,668,749.05		35,668,749.05
航空航天产业园项目	271,416,918.80		271,416,918.80			
聚酯新材料及差别化短纤项目	1,405,755.00		1,405,755.00	1,405,755.00		1,405,755.00
洛钢养老公寓项目				5,287,350.50		5,287,350.50
洛阳科技馆新馆	462,432,125.70		462,432,125.70	32,601,113.50		32,601,113.50
国宏先进制造产业园项目	51,107,550.36		51,107,550.36	83,964,551.17		83,964,551.17

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
北大门道路	2,581,789.84		2,581,789.84			
洛阳市科技馆水源热泵项目	417,432.34		417,432.34			
偃师中原环保产业园水源热泵项目	438,007.27		438,007.27			
设备安装	2,513,470.18		2,513,470.18			
技改技措项目	3,395,354.89		3,395,354.89			
重整原料预处理技术改造项目	23,785,354.45		23,785,354.45			
停工消缺项目	4,625,217.68		4,625,217.68			
预加氢进料增加可变间隙自动反冲洗过滤项目	1,678,225.06		1,678,225.06			
其他	180,708.48		180,708.48	146,652.30		146,652.30
合计	879,969,162.81		879,969,162.81	210,340,394.98		210,340,394.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额/无形资产
洛钢养老公寓项目		5,287,350.50	1,874,700.72	7,162,051.22
国宏自贸金融港装修项目	11,172,247.36		7,174,837.76	
碳八烯烃深度精制项目		35,668,749.05	4,000,765.05	39,669,514.10
技改技措项目			22,315,421.12	18,920,066.23
重整原料预处理技术改造项目			23,785,354.45	
国宏先进制造产业园项目		83,964,551.17	1,181,285.71	34,038,286.52
洛阳科技馆新馆	2,133,588,200.00	32,601,113.50	429,831,012.20	
东大高科技产业园项目		35,034,476.26	3,733,354.03	5,757,399.49
航空航天产业园项目	970,000,000.00		271,416,918.80	
合计	/	192,556,240.48	765,313,649.84	105,547,317.56

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
------	----------	------	------	------

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	工程进度	资金来源
洛钢养老公寓项目			100.00%	自筹
国宏自贸金融港装修项目		7,174,837.76	48.75%	自筹
碳八烯烃深度精制项目			100.00%	自筹
技改技措项目		3,395,354.89	90.00%	自筹
重整原料预处理技术改造 项目		23,785,354.45	95.00%	自筹
国宏先进制造产业园项目		51,107,550.36	90.00%	自筹
洛阳科技馆新馆		462,432,125.70	43.00%	自筹
东大高科技产业园项目		33,010,430.80	56.70%	自筹
航空航天产业园项目		271,416,918.80	30.00%	自筹
合计		852,322,572.76	/	

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
专用设备						
合计				550.00		550.00

(二十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,262,413.83	7,909,469.28	10,171,883.11
2、本年增加金额	18,542,495.60		18,542,495.60
(1) 租赁	16,895,661.04		16,895,661.04
(2) 企业合并增加	1,646,834.56		1,646,834.56
3、本年减少金额			
4、年末余额	20,804,909.43	7,909,469.28	28,714,378.71
二、累计折旧			
1、年初余额		3,813,102.74	3,813,102.74
2、本年增加金额	5,882,065.07	741,099.43	6,623,164.50
(1) 计提	5,882,065.07	741,099.43	6,623,164.50

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
3、本年减少金额			
4、年末余额	5,882,065.07	4,554,202.17	10,436,267.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	14,922,844.36	3,355,267.11	18,278,111.47
2、年初账面价值	2,262,413.83	4,096,366.54	6,358,780.37

(二十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	商标及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	611,155,380.11	25,975,486.76	151,177,600.64	24,647,559.87	812,956,027.38
2. 本期增加金额	270,909,708.96	16,019,064.82	28,130,663.57		315,059,437.35
(1) 购置	225,587,017.11	3,209,041.84			228,796,058.95
(2) 内部研发		1,674,824.17			1,674,824.17
(3) 企业合并增加	45,322,691.85	11,135,198.81	28,130,663.57		84,588,554.23
3. 本期减少金额	15,822,643.71	9,119.17		59,852.17	15,891,615.05
(1) 处置	3,405,900.00	7,079.65			3,412,979.65
(2) 其他	12,416,743.71	2,039.52		59,852.17	12,478,635.40
4. 期末余额	866,242,445.36	41,985,432.41	179,308,264.21	24,587,707.70	1,112,123,849.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,008,699.86	7,434,328.55	35,709,550.11	3,811,573.01	76,964,151.53
2. 本期增加金额	25,856,313.56	7,503,917.52	20,180,158.97	6,234,012.75	59,774,402.80
(1) 计提	18,209,044.86	4,776,496.48	16,253,462.61	6,234,012.75	45,473,016.70
(2) 企业合并增加	7,647,268.70	2,727,421.04	3,926,696.36		14,301,386.10
3. 本期减少金额	448,388.65	353.97			448,742.62
(1) 处置	440,942.41	353.97			441,296.38
(2) 其他	7,446.24				7,446.24
4. 期末余额	55,416,624.77	14,937,892.10	55,889,709.08	10,045,585.76	136,289,811.71

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	商标及其他	合计
三、减值准备					
1. 期初余额		75,550.50	4,997,847.91		5,073,398.41
2. 本期增加金额	5,242,732.19				5,242,732.19
(1) 计提					
(2) 企业合并增加	5,242,732.19				5,242,732.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	5,242,732.19	75,550.50	4,997,847.91		10,316,130.60
四、账面价值					
1. 期末账面价值	805,583,088.40	26,971,989.81	118,420,707.22	14,542,121.94	965,517,907.37
2. 期初账面价值	581,146,680.25	18,465,607.71	110,470,202.62	20,835,986.86	730,918,477.44

(二十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
租赁系统	1,006,898.45	518,350.87		1,367,438.00			157,811.32
技术研发		69,872.80					69,872.80
合计	1,006,898.45	588,223.67		1,367,438.00			227,684.12

(二十四) 商誉

1、商誉账面原值

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
凯迈(洛阳)气源 有限公司		9,790,253.34				9,790,253.34
凯迈(洛阳)机电 有限公司		4,856,706.42				4,856,706.42
洛阳国宏科创产 业发展有限公司		3,436,322.62				3,436,322.62
合计	504,771,097.95	18,083,282.38				522,854,380.33

2、其他说明

(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。

(4) 本公司之子公司洛阳宏科创新创业投资有限公司于 2021 年 8 月 11 日合并凯迈（洛阳）气源有限公司。凯迈（洛阳）气源有限公司经审计调整后的归属于母公司的可辨认净资产公允价值 451,648,583.90 元，洛阳宏科创新创业投资有限公司按持股比例 25.00%计算的净资产份额为 112,912,145.98 元，洛阳宏科创新创业投资有限公司投资成本 122,702,399.32 元，合并形成商誉 9,790,253.34 元。

(5) 本公司之子公司洛阳宏科创新创业投资有限公司于 2021 年 1 月 1 日合并凯迈（洛阳）机电有限公司。凯迈（洛阳）机电有限公司经审计调整后的归属于母公司的可辨认净资产公允价值 236,148,066.11 元，洛阳宏科创新创业投资有限公司按持股比例 28.41%计算的净资产份额为 67,089,665.58 元，本公司投资成本 71,946,372.00 元，合并形成商誉 4,856,706.42 元。

(6) 本公司之子公司洛阳国宏园区发展有限公司于 2021 年 12 月 30 日合并洛阳国宏科创产业发展有限公司。洛阳国宏科创产业发展有限公司经审计调整后的归属于母公司的可辨认净资产公允价值 502,070,444.88 元，洛阳国宏园区发展有限公司按实缴持股比例 24.81%计算的净资产份额为 124,563,677.38 元，本公司投资成本 128,000,000.00 元，合并形成商誉 3,436,322.62 元。

（二十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	4,719,815.61	6,231,801.87	3,694,555.26		7,257,062.22
大检修	8,345,389.58		3,231,102.72		5,114,286.86
甲酰吗啉及服务费	1,083,703.99		722,481.00		361,222.99
财产综合保险	101,733.71	319,353.56	314,635.23		106,452.04

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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
场地使用费	1,088,272.10		64,343.16		1,023,928.94
PC 桶	420,514.19	249,104.76	228,603.05		441,015.90
生产用化剂	4,269,981.48		2,116,764.03		2,153,217.45
专利使用费	3,198,113.06		338,208.63		2,859,904.43
保理费	2,254,633.16	1,425,966.79	1,319,772.96		2,360,826.99
零星项目施工费		8,401,603.63	175,033.41		8,226,570.22
其他	226,470.70	400,109.18	267,637.70		358,942.18
合计	25,708,627.58	17,027,939.79	12,473,137.15		30,263,430.22

(二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	384,839,311.31	77,021,982.38	365,841,912.50	76,962,758.11
可抵扣亏损	133,320,875.77	19,998,131.36	97,683,359.13	14,282,284.37
担保准备金	5,479,799.00	1,369,949.75	5,447,399.00	1,361,849.75
政府补助	6,247,858.26	1,105,750.18	6,725,989.66	1,180,327.03
内部交易未实现利润	3,778,000.71	566,700.11	4,820,047.85	723,007.18
固定资产折旧差异	827,791.72	116,556.26	1,213,942.10	182,091.32
预计负债	2,207,008.64	331,051.30		
合计	536,700,645.41	100,510,121.34	481,732,650.24	94,692,317.76

2、未经抵销的递延所得税负债

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	523,878,680.60	103,074,932.33	522,420,664.33	104,137,800.09
固定资产折旧差异	70,919.45	17,729.86	384,982.44	96,245.61
其他权益工具公允价值变动	220,801,242.96	50,455,496.04	43,490,160.96	10,872,540.24
合计	744,750,843.01	153,548,158.23	566,295,807.73	115,106,585.94

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	31,308,800.00	267,600.00
预付工程款	31,860,808.79	38,311,817.65

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	39,000,000.00	39,000,000.00
抵债房产	10,180,814.12	
保函保证金	3,000,000.00	
合计	115,350,422.91	77,579,417.65

(二十八) 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	440,238,625.33	153,120,000.00
抵押借款	25,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	1,086,794,340.00	1,689,799,840.00
信用借款	367,900,000.00	339,783,700.00
质押兼保证贷款		3,300,000.00
未到期应付利息	3,511,458.20	1,832,061.68
合计	1,923,444,423.53	2,202,835,601.68

短期借款分类的说明:

(1) 质押借款 210,000,000.00 元, 系三级公司河南国宏融资租赁有限公司的长期应收款质押借款。

(2) 质押借款 230,238,625.33 元, 系三级公司洛阳宏兴新能化工有限公司信用证押汇借款, 并由本公司提供保证担保。

(3) 抵押借款 25,000,000.00 元, 系本公司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。

(4) 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, 由洛阳矿业集团有限公司提供保证担保。

(5) 保证借款 500,000,000.00 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。

(6) 保证借款 180,000,000.00 元, 系三级子公司洛阳矿业集团华祥实业有限公司借款, 由洛阳城市发展投资集团有限公司提供保证担保。

(7) 保证借款 50,000,000.00 元, 系二级公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司借款, 由本公司提供保证担保。

(8) 保证借款 74,000,000.00 元，系二级公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司借款，由三级公司洛阳炼化宏力化工有限责任公司提供保证担保。

(9) 保证借款 50,000,000.00 元，系三级公司洛阳炼化宏力化工有限责任公司借款，由二级公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司提供保证担保。

(10) 保证借款 120,000,000.00 元，系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。

(11) 保证借款 20,000,000.00 元，系三级公司洛阳炼化宏力化工有限责任公司应收三级公司洛阳宏兴新能化工有限公司应收账款保理借款。

(12) 保证借款 3,000,000.00 元，系三级公司合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司借款，由二级公司赛摩智能科技集团股份有限公司和厉冉先生提供保证担保。

(13) 保证借款 29,000,000.00 元，系三级公司合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司借款，由二级公司赛摩智能科技集团股份有限公司提供保证担保。

(14) 保证借款 5,000,000.00 元，系三级公司武汉赛摩博晟信息科技有限公司借款，由二级公司赛摩智能科技集团股份有限公司提供保证担保。

(15) 保证借款 9,794,340.00 元，系三级公司南京赛摩三埃工控设备有限公司借款，由二级公司赛摩智能科技集团股份有限公司提供保证担保。

(16) 保证借款 10,000,000.00 元，系三级公司厦门赛摩积硕科技有限公司借款，由厉冉先生提供保证担保。

(17) 保证借款 20,000,000.00 元，系三级公司厦门赛摩积硕科技有限公司借款，由二级公司赛摩智能科技集团股份有限公司和厉冉先生提供保证担保。

(18) 保证借款 3,000,000.00 元，系三级公司上海赛摩物流科技有限公司借款，由厉冉先生和黄丹女士提供保证担保。

(19) 保证借款 3,000,000.00 元，系三级公司赛摩智能系统工程（上海）有限公司借款，二级公司赛摩智能科技集团股份有限公司和厉冉先生提供保证担保。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十九) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,739,446,045.27	1,333,175,750.25
商业承兑汇票	315,575,924.00	
信用证	583,896,478.29	60,000,000.00

种 类	期末余额	期初余额
合 计	4,638,918,447.56	1,393,175,750.25

(三十) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付工程款	567,888,541.81	257,684,789.13
应付货款	450,842,213.74	489,483,155.78
应付其他	65,979,434.32	53,421,355.13
合 计	1,084,710,189.87	800,589,300.04

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南新宏达铝业有限公司	1,000,000.00	未到合同付款期
无锡市中新瑞科技有限公司	472,136.87	未到合同付款期
中航锂电（洛阳）有限公司	130,000.00	质保金
洛阳高新开发区浩祥木制品包装厂	170,515.00	质保金
洛阳麦达斯铝业有限公司	50,000,000.00	未到合同付款期
洛阳聚义建筑安装有限公司	5,140,603.02	未到合同付款期
林州中天建设有限公司	4,465,278.50	未到合同付款期
洛阳中重自动化工程有限责任公司	1,390,000.00	未到合同付款期
河南长富建设工程有限公司	1,267,612.74	未到合同付款期
洛阳沃东商贸有限公司	1,000,067.13	未到合同付款期
无锡佳力胶带有限公司	4,022,837.62	尚未结算
上海界良电子有限公司	2,605,649.56	尚未结算
长春艺恒机电设备有限公司	2,970,314.17	尚未结算
上海瑞仕格科技有限公司	9,280,404.79	尚未结算
西安唐纳德电子科技有限公司	1,168,141.59	尚未结算
合 计	85,083,560.99	—

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	401,056,984.41	631,700,320.85
合计	401,056,984.41	631,700,320.85

(三十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,234,143.44	7,683,476.14

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	609,886.93	292,519.75
合计	75,844,030.37	7,975,995.89

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单晶硅小区	26,019.97	未到结算期
中国新元资产（802）家属区	171,852.00	未到结算期
洛阳豫电电力集团有限公司	200,000.00	未到结算期
河南省联通通信有限公司洛阳市分公司	212,014.96	未到结算期
合计	609,886.93	/

（三十三）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	57,531,835.24	543,890,142.37	537,495,202.35	63,926,775.26
二、离职后福利-设定提存计划	346,129.40	52,434,331.66	52,568,844.42	211,616.64
三、辞退福利		694,493.73	320,129.00	374,364.73
四、一年内到期的其他福利				
合计	57,877,964.64	597,018,967.76	590,384,175.77	64,512,756.63

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	55,792,568.96	444,327,132.15	443,444,510.85	56,675,190.26
二、职工福利费	309,721.00	32,945,396.70	31,313,334.42	1,941,783.28
三、社会保险费	65,562.29	23,538,000.87	23,483,426.77	120,136.39
其中：医疗保险费	53,762.71	18,786,518.53	18,724,750.44	115,530.80
工伤保险费	2,745.99	1,738,816.04	1,739,255.73	2,306.30
生育保险费	9,053.59	373,023.65	379,777.95	2,299.29
补充保险费用		2,639,642.65	2,639,642.65	
四、住房公积金	207,993.00	26,203,557.98	26,218,751.98	192,799.00
五、工会经费和职工教育经费	569,482.88	12,441,583.57	8,737,459.67	4,273,606.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	586,507.11	4,434,471.10	4,297,718.66	723,259.55
合计	57,531,835.24	543,890,142.37	537,495,202.35	63,926,775.26

3、设定提存计划列示

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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	330,966.96	42,282,904.82	42,413,577.71	200,294.07
二、失业保险费	15,162.44	1,676,398.91	1,680,238.78	11,322.57
三、企业年金缴费		8,475,027.93	8,475,027.93	
合计	346,129.40	52,434,331.66	52,568,844.42	211,616.64

4、其他说明

截至本报告期末，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(三十四) 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	86,588,620.65	193,478,286.70	252,809,908.33	27,256,999.02
消费税	295,015.59	306,051,843.82	306,346,859.41	
企业所得税	56,106,928.70	108,523,595.84	136,526,719.17	28,103,805.37
个人所得税	3,554,353.08	62,486,857.59	60,818,924.54	5,222,286.13
城市维护建设税	5,700,849.48	6,636,146.67	10,612,230.18	1,724,765.97
教育费附加	2,523,761.44	3,106,239.28	4,860,550.37	769,450.35
地方教育费附加	1,617,763.52	1,510,077.54	2,680,364.46	447,476.60
土地增值税	2,910,931.90	4,959,069.21	3,728,215.29	4,141,785.82
房产税	2,547,070.64	17,342,319.00	15,544,144.75	4,345,244.89
环境保护税	37,908.36	263,306.37	219,489.48	81,725.25
城镇土地使用税	1,641,567.15	11,989,099.44	10,215,538.39	3,415,128.20
车船税		57,105.05	57,105.05	
印花税	1,942,712.27	18,407,485.84	16,383,077.46	3,967,120.65
水资源税	123,878.90	511,202.60	555,889.70	79,191.80
契税		22,899,167.01	8,679,675.01	14,219,492.00
水利建设基金	20,983.10	47,207.93	61,166.62	7,024.41
其他	398,853.78	6,383,885.47	6,381,940.37	400,798.88
合计	166,011,198.56	764,652,895.36	836,481,798.58	94,182,295.34

(三十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		6,513,269.21
应付股利	38,264,315.55	293,711.40
其他应付款	566,965,865.51	955,282,139.37
合计	605,230,181.06	962,089,119.98

2、应付利息

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
非金融单位借款利息		6,513,269.21
合计		6,513,269.21

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
张春武等自然人股东		180,000.00
王晓红等自然人股东	188,696.90	113,711.40
洛阳城市发展投资集团有限公司	11,175,952.24	
洛阳城乡建设投资集团有限公司	11,175,952.24	
东方红置业(洛阳)有限公司	5,587,976.13	
蒋璟	5,655,442.46	
龙祥物业管理有限公司	1,058,400.00	
洛阳市洛新建设投资有限公司	3,393,122.56	
李钢等自然人股东	28,773.02	
合计	38,264,315.55	293,711.40

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	80,087,830.38	63,576,002.03
待付股权价款		302,962,696.00
资金拆借款	227,798,149.67	202,582,355.25
押金保证金	68,852,923.75	102,296,694.45
代扣款	2,310,762.65	1,770,674.80
暂收款	124,064,244.57	197,650,265.87
预提费用	34,075,873.31	20,330,559.71
其他	29,776,081.18	64,112,891.26
合计	566,965,865.51	955,282,139.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳富川矿业有限公司	197,447,851.71	未到期
洛阳物产股份有限公司破产管理人	9,027,332.00	未到期
伊川县热电厂	6,120,000.00	未到期
洛阳轴承集团有限公司破产管理人	5,884,786.94	未到期
洛阳市钢管厂职工安置小组	4,100,000.00	未到期
合计	222,579,970.65	/

(三十六) 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	1,678,155,928.55	644,390,287.08
一年内到期的应付债券	574,622,295.00	564,067,748.25
一年内到期的长期应付款	106,550,418.55	98,139,195.35
一年内到期的租赁负债	8,876,595.30	2,720,606.76
合计	2,368,205,237.40	1,309,317,837.44

(三十七) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备	4,457,987.05	98,815.86
担保赔偿准备	5,577,399.00	5,479,799.00
短期应付债券	1,031,716,206.08	1,026,587,026.65
预收货款销项税额	35,449,594.60	77,943,404.93
合计	1,077,201,186.73	1,110,109,046.44

2、短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 国宏投资 CP001	1,000,000,000.00	2020-4-3	1 年期	1,000,000,000.00	1,026,587,026.65
21 国宏投资 CP001	1,000,000,000.00	2021-5-11	1 年期	1,000,000,000.00	
合计	/	/	/	2,000,000,000.00	1,026,587,026.65

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 国宏投资 CP001		9,172,601.92	240,371.43	1,036,000,000.00	
21 国宏投资 CP001	1,000,000,000.00	32,054,794.20	-338,588.12		1,031,716,206.08
合计	1,000,000,000.00	41,227,396.12	-98,216.69	1,036,000,000.00	1,031,716,206.08

(三十八) 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	261,096,637.92	403,100,000.00
抵押借款		
保证借款	2,875,500,000.00	2,201,180,000.00
信用借款	611,420,000.00	590,990,000.00
未到期应付利息	8,812,379.71	8,510,470.83

项目	期末余额	期初余额
小计	3,756,829,017.63	3,203,780,470.83
减：一年内到期的长期借款	1,678,155,928.55	644,390,287.08
合计	2,078,673,089.08	2,559,390,183.75

2、长期借款分类的说明：

(1) 质押借款 261,096,637.92 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。

(2) 保证借款 137,680,000.00 元，系本公司子公司洛阳宏科创新创业投资有限公司借款，由本公司提供保证担保。

(3) 保证借款 40,000,000.00 元，系本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司借款，由洛阳实华合纤有限责任公司提供保证担保。

(4) 保证借款 200,000,000.00 元，系本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司借款，由洛阳矿业集团有限公司提供保证担保。

(5) 保证借款 580,000,000.00 元，系本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司借款，由本公司提供保证担保。

(7) 保证借款 748,690,000.00 元，系本公司子公司洛阳宏兴新能化工有限公司借款，由本公司和洛阳炼化宏达实业有限责任公司提供保证担保。

(8) 保证借款 116,380,000.00 元，系本公司子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，并由洛阳宏兴新能化工有限公司土地抵押担保。

(9) 保证借款 356,140,000.00 元，系本公司借款，由洛阳矿业集团有限公司提供保证担保。

(10) 保证借款 294,000,000.00 元，系本公司借款，由万基控股集团有限公司提供保证担保。

(11) 保证借款 35,200,000.00 元，系本公司子公司洛阳东大科技产业园有限公司借款，由洛阳国宏园区发展有限公司、洛阳大智实业有限公司、蒋璟、吕根卫提供保证担保。

(12) 保证借款 8,980,000.00 元，系本公司子公司洛阳东大科技产业园有限公司借款，由洛阳国宏园区发展有限公司、洛阳大智实业有限公司、蒋璟、吕根卫、赵丽提供保证担保。

(13) 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。

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

(三十九) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 国宏投资 MTN001		503,700,268.77
19 国宏投资 MTN001	518,261,555.24	516,712,113.60
19 国宏 01	1,014,715,989.71	1,014,116,806.27
20 国宏 01	970,057,094.31	969,941,589.61
21 国宏 01	457,421,944.86	
21 国宏 02	505,333,553.81	
小计	3,465,790,137.93	3,004,470,778.25
减：一年内到期的应付债券	574,622,295.00	564,067,748.25
合计	2,891,167,842.93	2,440,403,030.00

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	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 国宏投资 MTN001	500,000,000.00	2018-10-31	3 年	500,000,000.00	503,700,268.77		24,903,013.70	1,296,717.53	529,900,000.00	
19 国宏投资 MTN001	500,000,000.00	2019-4-26	3 年	500,000,000.00	516,712,113.60		27,500,000.00	1,549,441.64	27,500,000.00	518,261,555.24
19 国宏 01	500,000,000.00	2019-9-3	5 年	1,000,000,000.00	1,014,116,806.27		53,060,273.97	1,038,909.47	53,500,000.00	1,014,715,989.71
20 国宏 01	1,000,000,000.00	2020-5-6	5 年	950,000,000.00	969,941,589.61		35,685,000.00	815,504.70	36,385,000.00	970,057,094.31
21 国宏 01	950,000,000.00	2021-8-9	5 年	450,000,000.00		450,000,000.00	8,841,205.49	-1,419,260.63		457,421,944.86
21 国宏 02	450,000,000.00	2021-9-28	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	7,052,054.79	-1,718,500.98		505,333,553.81
合计	/	/	/	3,900,000,000.00	3,004,470,778.25	950,000,000.00	157,041,547.95	1,562,811.73	647,285,000.00	3,465,790,137.93

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	17,473,928.47	6,147,467.33
减：一年内到期的租赁负债	8,876,595.30	2,720,606.76
合计	8,597,333.17	3,426,860.57

(四十一) 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	207,628,272.68	142,321,341.60
专项应付款	49,999,446.74	69,767,565.43
合计	257,627,719.42	212,088,907.03

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	127,119,325.42	236,513,169.65
加：融资租赁保证金	24,050,000.00	19,343,225.21
减：未实现融资费用	4,498,031.45	15,395,857.91
长期非金融机构借款	167,507,397.26	
减：一年内到期的长期应付款	106,550,418.55	98,139,195.35
合计	207,628,272.68	142,321,341.60

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
“三供一业”改造专项款	69,767,565.43		49,768,118.69	19,999,446.74	“三供一业”分离改造工程拨付专款
洛阳市知识产权产业引导资金		30,000,000.00		30,000,000.00	财政拨款
合计	69,767,565.43	30,000,000.00	49,768,118.69	49,999,446.74	/

(四十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,917,861.92		合同纠纷
预计所得税滞纳金		3,572,440.33	
合计	2,917,861.92	3,572,440.33	/

(四十三) 递延收益

1、递延收益情况

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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	52,829,564.38	232,500.00	8,267,437.28	44,794,627.10	财政拨款
合计	52,829,564.38	232,500.00	8,267,437.28	44,794,627.10	/

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				其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
洛钢老年公寓	1,714,285.80				28,571.43			1,685,714.37	与资产相关
中昊棚改房项目拨款	28,111,800.00							28,111,800.00	与资产相关
三供一业过渡费	18,945,569.55				7978607.39			10,966,962.16	与资产相关
聚酯热媒炉燃料油改天然气项目	674,000.00				88000			586,000.00	与资产相关
非同一控制下企业合并递延收益评估增值(2018 年先进制造企业专项资金)		232,500.00						232,500.00	与资产相关
高速柔性码垛机器人的应用	718,468.07				51696.49			666,771.58	与资产相关
2015 年省级企业创新与成果转化专项资金	117,911.07				8830.54			109,080.53	与资产相关
双臂协作移动机器人的研发项目	427,398.00				30472.09			396,925.91	与资产相关
土地补贴款-滨江投资基础建设补助	370,219.50				8694			361,525.50	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	29,324.50				5230.31			24,094.19	与资产相关
工业机器人数控激光切割及涂装线项目	16,962.89				3093.16			13,869.73	与资产相关
推动科技创新专项资金	208,125.00				22748.89			185,376.11	与资产相关
赛摩协同制造工业互联网平台	1,495,500.00				41492.98			1,454,007.02	与资产相关
合计	52,829,564.38	232,500.00			8,267,437.28			44,794,627.10	/

(四十四) 其他非流动负债

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
预提退考费	1,527,184.00	1,732,391.00
合计	1,527,184.00	1,732,391.00

(四十五) 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	2,050,000,000.00		200,000,000.00	1,850,000,000.00
河南省财政厅		200,000,000.00		200,000,000.00
合计	2,050,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	2,050,000,000.00

(四十六) 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	4,538,128,660.45	14,559,349.14		4,552,688,009.59
其他资本公积	3,986,298,959.09	23,776,645.72	191,058,632.80	3,819,016,972.01
合计	8,524,427,619.54	38,335,994.86	191,058,632.80	8,371,704,981.60

2、其他说明

(1) 资本溢价增加 14,559,349.14 元

本公司子公司洛阳国国有资产经营有限公司无偿接收洛阳硅业集团有限公司 10.53% 股权增加资本公积 13,499,771.44 元、接收一拖集团（洛阳）旅游商贸有限公司股权增加资本公积 1,059,577.70 元。

(2) 其他资本公积增加 23,776,645.72 元

本公司子公司洛阳炼化宏达实业有限责任公司购买洛阳宏达水业配送服务有限公司少数股权增加资本公积 12,190.71 元，本公司子公司洛阳市国国有资产经营有限公司补记应收东方红轮胎公司债权增加资本公积 2,465,847.07 元；因凯迈测控资本公积变动，本公司子公司洛阳宏科创新创业投资有限公司依据所持其股权比例计算，增加资本公积 16,742,331.64 元；本公司子公司洛阳市国润企业服务有限公司无偿接收“三供一业”物业资产增加资本公积 4,556,276.30 元。

(3) 其他资本公积减少 191,058,632.80 元

本公司子公司洛阳市国国有资产经营有限公司根据洛阳市国资委批复，核销信达资产包洛阳项目减少资本公积 37,190,000.00 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 152,792,312.68 元；因洛阳单晶硅和麦斯克资本公积变动，本公司子公司洛阳市国国有资产经营有限公司依据所持其股权比例计算，减少资本公积 70,116.85 元；本公司子公司洛阳宏科创新创业投资有限公司合并凯迈（洛

阳) 机电有限公司减少资本公积 1,006,203.27 元。

(四十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				税后 归属于 少数股 东	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		
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	26,925,011.65	178,109,509.25	15,563,736.00	44,540,154.12	118,005,619.13		144,930,630.78
其中：1、 其他权益 工具投资 公允价值 变动	26,925,011.65	178,109,509.25	15,563,736.00	44,540,154.12	118,005,619.13		144,930,630.78
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益	-773,594,503.17	-695,989,386.02			-695,989,386.02		-1,469,583,889.19
其中：1、 权益法下 可转损益 的其他综 合收益	-773,594,503.17	-695,989,386.02			-695,989,386.02		-1,469,583,889.19
其他综合 收益合计	-746,669,491.52	-517,879,876.77	15,563,736.00	44,540,154.12	-577,983,766.89		-1,324,653,258.41

(四十八) 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	541,199.08	3,897,078.64	994,324.22	3,443,953.50
合计	541,199.08	3,897,078.64	994,324.22	3,443,953.50

(四十九) 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	48,009,978.64	4,058,483.27		52,068,461.91
任意盈余公积				
合计	48,009,978.64	4,058,483.27		52,068,461.91

(五十) 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	10,394,833.22	4,640,918.50		15,035,751.72
合计	10,394,833.22	4,640,918.50		15,035,751.72

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 7,913,731.14 元，本公司按持股比例确认本期增加一般风险准备 4,640,918.50 元。

(五十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,867,439,003.71	2,537,890,217.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,267,891.81	
调整后期初未分配利润	2,872,706,895.52	2,537,890,217.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,107,729,167.73	418,580,579.49
减：提取法定盈余公积	1,536,011.96	6,222,254.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	4,640,918.50	180,338.13
应付普通股股利	61,853,700.00	82,629,200.00
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转	28,696,241.86	
期末未分配利润	3,941,101,674.65	2,867,439,003.71

调整期初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响期初未分配利润 5,267,891.81 元。

(五十二) 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	29,404,746,252.70	28,086,104,575.25	26,589,754,788.84	25,633,384,569.93
其他业务	184,249,591.29	64,990,373.41	131,403,090.60	18,738,556.89
合计	29,588,995,843.99	28,151,094,948.66	26,721,157,879.44	25,652,123,126.82

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	15,064,367,309.52	14,834,608,468.95	16,557,773,107.29	16,347,595,004.93
石油石化产品	12,734,140,901.94	12,243,793,955.40	8,743,781,496.75	8,316,588,051.34
劳务派遣服务	129,296,119.25	119,944,930.10	584,277,819.95	572,846,379.43
小额贷款	198,803,148.95		173,061,107.51	
融资租赁	79,923,259.33	28,348,351.29	72,973,986.39	12,219,963.13
担保	3,718,524.38	281,803.01	10,307,631.69	-358,555.90

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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
建筑、房地产	73,327,817.00	60,749,881.74	217,453,118.51	219,172,312.27
赛摩智能及物流系统相关产品	584,175,612.12	404,354,799.11	135,840,283.73	116,677,580.01
凯迈机电产品	282,293,658.31	222,930,239.01		
凯迈气源产品	141,960,601.66	101,544,871.10		
其他	112,739,300.24	69,547,275.54	94,286,237.02	48,643,834.72
合计	29,404,746,252.70	28,086,104,575.25	26,589,754,788.84	25,633,384,569.93

(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	20,443,377.17	777,083.85	1,819,475.73	
委托贷款			2,297,019.62	
咨询服务	35,611,909.00		33,547,652.03	
材料销售	72,934,667.37	54,435,291.23	507,837.40	311,267.75
房屋租赁	6,865,674.17	2,697,885.73	30,299,343.07	7,441,982.85
白马地块收益			10,425,690.57	
其他	48,393,963.58	7,080,112.60	52,506,072.18	10,985,306.29
合计	184,249,591.29	64,990,373.41	131,403,090.60	18,738,556.89

(五十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,774,820.93	8,763,310.54
教育费附加	5,770,444.34	3,939,582.15
地方教育费附加	1,988,527.35	2,369,475.55
房产税	13,738,972.72	8,102,928.16
土地使用税	9,599,549.55	7,873,464.13
车船使用税	73,578.71	114,772.65
印花税	18,237,988.26	14,166,101.83
环境保护税	263,306.37	100,343.55
消费税	1,733,411.42	3,257,678.94
土地增值税	3,750,741.29	2,079,196.50
水资源税	511,202.60	772,470.80
其他	52,786.15	121,737.56
合计	66,495,329.69	51,661,062.36

(五十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,642,730.78	29,926,933.57
装卸费	9,837,749.80	18,795,720.28
商品存储费	64,792,573.75	70,353,126.57
化(检)验计量	4,349,442.68	4,421,073.95
折旧及摊销	2,568,573.37	2,586,115.36
水电费	917,930.54	875,166.32
修理费	571,141.90	220,636.40
差旅费	18,324,584.40	5,698,370.60
服务费	26,208,886.90	23,233,965.30
其他	21,417,450.79	21,762,402.87
合计	229,631,064.91	177,873,511.22

(五十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	244,172,732.27	167,521,048.20
折旧及摊销	66,489,382.17	29,283,925.39
办公费	10,946,770.98	4,858,428.40
差旅费	2,665,501.73	1,904,070.54
咨询及审计费用	19,243,896.22	16,051,222.34
业务招待费	5,052,604.55	2,944,667.90
租赁费	11,227,828.04	7,481,038.39
修理费	7,256,208.32	1,381,867.34
其他	49,904,949.57	30,341,150.90
合计	416,959,873.85	261,767,419.40

(五十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	68,739,619.88	16,959,695.37
直接投入	17,766,642.82	1,946,698.09
折旧及摊销	2,097,028.23	293,757.86
委托研发费用	254,716.98	50,304.95
其他费用	3,969,998.60	1,580,893.61
合计	92,828,006.51	20,831,349.88

(五十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	648,043,360.61	442,628,595.95

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	56,901,141.06	49,941,173.76
汇兑差额	-1,581,513.87	407,251.83
银行手续费及其他	14,381,420.16	9,929,072.01
合计	603,942,125.84	403,023,746.03

(五十八) 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	211,365.66	706,176.58	与收益相关
税收返还	8,709,427.73	3,520,578.47	与收益相关
稳岗补贴	2,121,823.31	1,536,422.42	与收益相关
2019 年省级金融业发展专项奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
洛阳市重大科技攻关项目奖励	337,000.00		与收益相关
洛阳市知识产权奖励	78,000.00		与收益相关
河南省自主创新示范专项	500,000.00		与收益相关
外贸产业专项补贴		20,000.00	与收益相关
信保补贴		40,400.00	与收益相关
中原城市综合群项目		41,260.00	与收益相关
高新技术企业专项奖励	1,000,000.00		与收益相关
地方政府奖励	55,640.45		与收益相关
外贸产业基本资金	105,700.00		与收益相关
研发补助资金	361,900.00		与收益相关
洛阳市财政局科技局创新平台奖励资金	300,000.00		与收益相关
房租补贴		359,056.40	与收益相关
个税手续费返还	95,428.20	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	35,808,000.00	23,202,716.00	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
财政局科技创新体系建设专项经费	3,000,000.00		与收益相关
先进制造业发展专项资金	3,640,000.00	2,470,000.00	与收益相关
洛阳市机器人及智能装备产业		100,000.00	与收益相关

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政策政策扶持资金			
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	288,829.89	229,564.60	与资产相关
以工代训补贴	24,000.00	12,600.00	与收益相关
财政科技创新奖	200,000.00		与收益相关
贷款贴息	482,212.51		与收益相关
南京滨江科创科技奖励资金	1,299,822.00		与收益相关
2021 年推动科技创新项目配套专项资金	1,120,000.00		与收益相关
企业研发补助	546,600.00		与收益相关
数字经济发展政策补助资金	500,000.00		与收益相关
先进制造发展政策补助资金	400,000.00		与收益相关
2020 年度第二批高新培育资金	200,000.00		与收益相关
2021 知识产权专利资金	200,000.00		与收益相关
工业互联网产业创新工程专项政府拨款	200,000.00		与收益相关
维稳资金	104,584.97		与收益相关
重点项目补贴	102,349.25		与收益相关
江宁区规上工业企业“送稳产奖励”	100,000.00		与收益相关
能耗在线监测系统平台建设	26,400.00		与收益相关
应用技术研究及开发资金(高新技术企业奖励)	300,000.00		与收益相关
其他补助	732,835.75	57,420.92	与收益相关
合计	64,151,919.72	38,590,338.65	

(五十九) 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	1,254,612,062.74	499,813,380.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,757,764.12	10,484,654.42
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
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	4,695,151.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	190,889.86
取得控制权时, 股权按公允价值重新计量产生的利得		

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	30,189,423.72	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,159,736.76	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,425,562.33	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,113,669.32	—
债权投资持有期间取得的利息收入	22,985,440.22	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	10,909,930.70	—
债券及银行理财产品收益		11,431,540.12
其他	-5,176.85	35,732,485.26
合 计	1,331,632,884.82	562,444,013.59

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	814,815.95	-460.82
非流动性金融资产		-264,000.00
合 计	814,815.95	-264,460.82

(六十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,234,926.31	
应收账款坏账损失	-21,131,587.13	
应收利息坏账损失	4,558,947.21	
应收股利坏账损失	40,516,834.28	
其他应收款坏账损失	-67,045,026.65	
贷款损失准备	-62,309,364.41	
合 计	-106,645,123.01	

(六十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-80,072,817.18
存货跌价损失	-1,360,660.76	-13,229,387.81
贷款损失准备		-39,392,694.80
无形资产减值损失		-5,073,398.41
金融资产减值损失		-3,267,891.81
长期待摊费用减值准备		-225,608.88
合 计	-1,360,660.76	-141,261,798.89

(六十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-705,291.76	296,505.78
合计	-705,291.76	296,505.78

(六十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	1,274,378.50	6,610.69	1,274,378.50
与企业日常活动无关的政府补助	2,000.00		2,000.00
无需支付的应付款	918,871.18	1,859,103.44	918,871.18
违约赔偿收入	4,824,950.00	922,483.10	4,824,950.00
其他	6,114,123.26	2,107,534.73	6,114,123.26
合计	13,134,322.94	4,895,731.96	13,134,322.94

(六十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	732,996.90	1,015,880.13	732,996.90
罚款及滞纳金	1,162,512.52	4,591,730.63	1,162,512.52
非流动资产毁损报废损失	335,242.09	373,314.98	335,242.09
赔偿支出	1,559,690.44	313,373.43	1,559,690.44
拆迁安置补偿款		3,500,000.00	
预计负债诉讼赔偿	2,917,861.92		2,917,861.92
被扣质保金	152,601.53	541,820.62	152,601.53
违约金支出	964,617.60		964,617.60
其他	704,347.48	757,062.22	704,347.48
合计	8,529,870.48	11,093,182.01	8,529,870.48

(六十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,143,550.13	110,140,727.06
递延所得税费用	-13,700,791.94	-23,081,568.32
合计	85,442,758.19	87,059,158.74

(六十七) 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	1,235,094,733.76	1,107,729,167.73	520,425,653.25	418,580,579.49
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
合计	1,235,094,733.76	1,107,729,167.73	520,425,653.25	418,580,579.49

(六十八) 其他综合收益

详见本附注六、(四十七)。

(六十九) 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	1,235,094,733.76	520,425,653.25
加: 资产减值准备	1,360,660.76	141,261,798.89
信用减值损失	106,645,123.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,592,210.55	151,252,725.00
使用权资产折旧	6,623,164.50	
无形资产摊销	45,473,016.70	16,572,240.38
长期待摊费用摊销	12,473,137.15	9,614,624.78
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)	705,291.76	-296,505.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-939,136.41	366,704.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-814,815.95	264,460.82
财务费用(收益以“-”号填列)	648,043,360.61	442,628,595.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,331,632,884.82	-562,444,013.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,383,399.68	-14,790,677.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,317,392.26	45,235,738.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-862,338,592.62	-717,755,732.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,470,823,964.35	20,961,174.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,014,400,456.73	209,664,538.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	653,160,969.44	262,961,325.15
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,613,830,057.83	2,655,572,254.06
减: 现金的上期期末余额	2,655,572,254.06	2,373,848,692.16
加: 现金等价物的期末余额		346,000,000.00
减: 现金等价物的上期期末余额	346,000,000.00	97,300,000.00
现金及现金等价物净增加额	-387,742,196.23	530,423,561.90

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	2,613,830,057.83	2,655,572,254.06
其中: 库存现金	262,145.02	184,436.33
可随时用于支付的银行存款	2,611,923,029.20	2,382,075,662.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,644,883.61	273,312,155.10
二、现金等价物		346,000,000.00
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	2,613,830,057.83	3,001,572,254.06
其中: 母公司或公司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	5,095,325,070.20	3,574,514,814.77
减: 使用受到限制的存款	2,481,495,012.37	918,942,560.71
加: 短期理财产品		346,000,000.00
年末现金及现金等价物余额	2,613,830,057.83	3,001,572,254.06

说明: 使用受限制的存款合计 2,481,495,012.37 元, 详见附注六、(一)。

(七十) 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	2,481,495,012.37	见本附注六、(一)
应收票据	5,360,000.00	质押
长期应收款	492,692,826.49	质押
投资性房地产	1,645,022.27	见本附注十、(一)
固定资产	17,576,668.06	见本附注十、(一)
无形资产	227,472,588.75	见本附注十、(一)
合计	3,226,242,117.94	

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	取得股权比例 (%)	股权取得方式
凯迈（洛阳）机电有限公司（凯迈机电）	2021 年 1 月	71,946,372.00	28.41	现金购买
凯迈（洛阳）气源有限公司（凯迈气源）	2021 年 8 月	122,702,399.32	25.00	现金购买
洛阳国宏科创产业发展有限公司（国宏科创）	2021 年 12 月	128,000,000.00	38.59	现金投资

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
凯迈（洛阳）机电有限公司（凯迈机电）	2021 年 1 月	控制权已转移	282,508,573.03	8,735,256.86
凯迈（洛阳）气源有限公司（凯迈气源）	2021 年 8 月	控制权已转移	142,414,240.43	2,297,3067.76
洛阳国宏科创产业发展有限公司（国宏科创）	2021 年 12 月	控制权已转移	0.00	0.00

2、合并成本及商誉

合并成本	凯迈机电	凯迈气源	国宏科创
—现金		100,199,242.32	38,000,000.000
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	71,946,372.00	22,503,157.00	90,000,000.00
—其他			
合并成本合计	71,946,372.00	122,702,399.32	128,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	67,089,665.58	112,912,145.98	124,563,677.38
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	4,856,706.42	9,790,253.34	3,436,322.62

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

项目	凯迈机电		凯迈气源		国宏科创	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：						
货币资金	58,387,127.02	58,387,127.02	327,031,985.74	327,031,985.74	91,848,604.05	91,848,604.05
应收票据	26,693,187.08	26,693,187.08				
应收账款	96,175,220.26	96,175,220.26	136,321,577.58	136,321,577.58	34,294.43	34,294.43
预付款项	27,326,545.84	27,326,545.84	6,758,223.65	6,758,223.65		
其他应收款	2,173,244.41	2,173,244.41	206,967.67	206,967.67		
存货	135,693,200.60	135,693,200.60	38,581,340.01	38,581,340.01		
其他流动资产	2,238,665.96	2,238,665.96			9,765,035.73	9,765,035.73
投资性房地产					415,367,108.60	420,391,364.88
固定资产	8,941,457.19	35,894,289.02	18,460,896.56	21,940,268.92	2,966,692.03	2,966,692.03
使用权资产			1,445,303.99	1,445,303.99		
无形资产	4,300,511.50	27,908,304.98	5,298,506.85	30,187,418.72		
长期待摊费用	44,512.58	44,512.58	555,183.49	555,183.49		
递延所得税资产	1,433,165.85	1,433,165.85	1,001,238.05	1,001,238.05		
其他非流动资产					448,800.00	448,800.00
资产合计	363,406,838.29	413,967,463.60	535,661,223.59	564,029,507.82	520,430,534.84	525,454,791.12
负债：						
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00				
应付票据	6,064,129.70	6,064,129.70				
应付账款	60,706,994.53	60,706,994.53	70,525,605.23	70,525,605.23	6,294,375.66	6,294,375.66
预收款项	51,362,965.07	51,362,965.07			210,081.39	210,081.39
合同负债			11,621,714.35	11,621,714.35	77,734.05	77,734.05
应付职工薪酬	2,732,222.13	2,732,222.13	235,961.48	235,961.48		
应交税费	3,059,374.54	3,059,374.54	2,415,099.49	2,415,099.49	15,048,844.88	15,048,844.88

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

其他应付款	12,849,097.48	12,849,097.48	16,404,468.40	16,404,468.40	489,623.97	489,623.97
其他流动负债					7,622.22	7,622.22
租赁负债			1,017,798.26	1,017,798.26		
递延所得税负债		7,584,093.80		4,255,242.63		1,256,064.07
负债合计	166,774,783.45	174,358,877.25	102,220,647.21	106,475,889.84	22,128,282.17	23,384,346.24
净资产	196,632,054.84	239,608,586.35	433,440,576.38	457,553,617.98	498,302,252.67	502,070,444.88
减：少数股东权益	141,752,021.86	172,518,920.77	326,556,690.80	344,641,472.00	374,673,463.78	377,506,767.50
取得的净资产	54,880,032.98	67,089,665.58	106,883,885.58	112,912,145.98	123,628,788.89	124,563,677.38

①可辨认资产、负债公允价值确定方法：

凯迈（洛阳）机电有限公司可辨认资产、负债公允价值根据北京中同华资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（中同华评报字（2020）第 030997 号）评估结果确定。

凯迈（洛阳）气源有限公司可辨认资产、负债公允价值根据北京中同华资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（中同华评报字（2020）第 030996 号）评估结果确定。

洛阳国宏科创产业发展有限公司可辨认资产、负债公允价值根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告书》（中企华评报字[2021]第 6174 号）评估结果确定。

②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）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	变更原因
浙江赛摩智能科技有限公司	本期新增投资

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

公司名称	变更原因
洛阳国宏国际贸易有限公司	解除一致行动人协议，不再控制
陕西网电电力工程有限公司	解除一致行动人协议，不再控制
赛摩（武汉）工业互联网科技有限公司	本期已注销

公司名称	变更原因
洛阳国安商贸有限公司	本期已注销

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、子公司的构成

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	三级公司	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

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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
洛阳市中昊资产管理有限公司	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
洛阳国宏资本创业投资有限公司	三级公司	河南洛阳	投资基金管理		100	投资设立
凯迈（洛阳）气源有限公司	三级公司	河南洛阳	生产、销售气源产品		25.00 注3	现金购买
凯迈（洛阳）机电有限公司	三级公司	河南洛阳	生产、销售机电装备		34.67 注4	现金购买
凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司	四级公司	河南洛阳	生产航空防护装备		100	现金购买
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

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

洛阳国宏科创产业发展有限公司	三级公司	河南洛阳	园区管理服务		38.59 注6	投资设立
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7		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8	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
浙江赛摩智能科技有限公司	三级公司	浙江杭州	仪器仪表制造业		40 注9	投资设立
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

①持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

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

注 4: 本公司子公司洛阳宏科创新创业投资有限公司持有凯迈(洛阳)机电有限公司 34.67% 股权, 通过与河南宏科军民融合产业投资基金(有限合伙)、洛阳制造业高质量发展基金(有限合伙)签订《一致行动人协议》后, 对凯迈(洛阳)机电有限公司的表决权比例达到 65.45%, 故本公司将凯迈(洛阳)机电有限公司纳入合并报表范围。

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 94.86%, 对其实际控制并纳入合并报表范围。

注 6: 本公司子公司洛阳国宏园区发展有限公司持有洛阳国宏科创产业发展有限公司 38.59% 股权, 通过与洛阳西苑国有资本投资有限公司签订《一致行动人协议》, 对洛阳东大产业科技园有限公司表决权比例达到 51%, 对其实际控制并纳入合并报表范围。

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

注 8: 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。

注 9: 2021 年 7 月本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司投资公司浙江赛摩智能科技有限公司, 持股 40%, 注册资本 1000 万人民币, 实收资本 300 万元, 截止至 2021 年 12 月 31 日其他股东尚未出资。

(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	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
洛阳制造业高质量发展基金 (有限合伙) (高质量基金)	河南洛阳	河南洛阳	股权投资	49.83		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	高质量基金
流动资产	70,955,881,551.89	314,146,541.57	350,784,904.72
其中: 现金和现金等价物	20,392,690,843.69	21,401,191.35	364,014.41
非流动资产	66,493,891,071.26	2,449,875,892.82	660,435,947.71
资产合计	137,449,772,623.15	2,764,022,434.39	1,011,220,852.43
流动负债	50,660,069,121.44	295,660,104.64	2,072,861.39
非流动负债	38,525,491,164.64	1,152,248,231.78	
负债合计	89,185,560,286.08	1,447,908,336.42	2,072,861.39
少数股东权益	8,418,925,710.77	-40,377,477.51	
归属于母公司股东权益	39,845,286,626.30	1,356,491,575.48	1,009,147,991.04
按持股比例计算的净资产份额	9,832,134,045.81	678,245,787.74	502,858,443.94
对联营企业权益投资的账面价值	9,832,134,045.81	678,245,787.74	502,858,443.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	120,523,762,453.14	不适用	不适用
营业收入	173,862,586,154.82	793,423,101.40	
净利润	5,427,613,342.56	-169,614,186.02	21,996,222.51
终止经营的净利润			

其他综合收益	-3,066,390,685.93		
综合收益总额	2,361,222,656.63	-169,614,186.02	21,996,222.51
本年度收到的来自联营企业的股利	175,882,754.03		6,668,965.61

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	高质量基金
流动资产	57,239,645,671.56	261,826,141.05	215,692,019.33
其中：现金和现金等价物	11,448,950,438.25	9,495,437.55	215,692,019.33
非流动资产	65,201,604,218.31	2,638,904,311.20	15,026,249.00
资产合计	122,441,249,889.87	2,900,730,452.25	230,718,268.33
流动负债	42,357,935,104.92	1,024,340,241.40	123,064.90
非流动负债	32,748,459,781.54	458,045,405.11	
负债合计	75,106,394,886.46	1,482,385,646.51	123,064.90
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	230,595,203.43
按持股比例计算的净资产份额	9,596,849,071.95	738,847,009.13	114,905,589.87
对联营企业权益投资的账面价值	9,596,849,071.95	738,847,009.13	114,914,393.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	134,995,253,643.75	不适用	不适用
营业收入	112,981,018,624.55	220,949,382.80	
净利润	2,478,640,545.02	-221,862,841.74	-171,796.57
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	-171,796.57
本年度收到的来自联营企业的股利	229,180,558.28		

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会	洛阳市	机关单位		90.24	90.24

（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）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
洛阳宏兴石化销售有限公司	本公司的联营企业
Epistolio S.r.l.	本公司的联营企业
洛阳宏业石化技术服务有限公司	本公司的联营企业
洛阳康达卡勒幅医疗科技有限公司	本公司的联营企业
河南豫泽融资租赁有限公司	本公司的联营企业
洛阳市生产力促进中心有限公司	本公司的联营企业

（四）关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

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	汽油等	115,227,177.87
洛阳宏兴石化销售有限公司	石脑油、混合芳烃	1,421,956,309.24
洛阳市生产力促进中心有限公司	咨询服务费	170,811.07
Epistolio S.r.l.	购买商品	2,267,832.06
合计		1,539,622,130.24

（2）出售商品/提供劳务情况表

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	混合二甲苯、白油、燃料油等	1,769,281,042.73
Epistolio S.r.l.	销售商品	376,422.63
洛阳宏业石化技术服务有限公司	销售商品	7,377.29
合计		1,769,664,842.65

3、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
洛阳宏兴石化销售有限公司	房屋		33,333.33
洛阳康达卡勒幅医疗科技有限公司	房屋	2,564,418.00	2,593,711.08

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河南豫泽融资租赁有限公司	房屋		47,787.61

4、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。

5、关联方资金拆借

(1) 拆入

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提资金占用费	上期计提资金占用费
洛阳制造业高质量发展基金（有限合伙）		165,000,000.00		165,000,000.00	2,507,397.26	

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	河南豫泽融资租赁有限公司			60,000.00	
预付账款	洛阳市生产力促进中心有限公司	180,118.81			
其他应收款	洛阳康达卡勒幅医疗科技有限公司	10,828,673.55			

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.	751,070.44	311,785.70
应付账款	洛阳宏兴石化销售有限公司	85,776,382.20	196,376,301.32
预收账款	洛阳宏兴石化销售有限公司		331,938,388.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	洛阳市生产力促进中心有限公司	39,950.00	
长期应付款	洛阳制造业高质量发展基金(有限合伙)	167,507,397.26	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、抵押资产情况

抵押物	原值	账面价值
赛摩及子公司房屋建筑物	11,608,577.49	10,919,318.19
赛摩及子公司土地使用权	11,220,000.00	7,374,906.00
宏达及子公司投资性房地产	17,825,449.88	1,645,022.27
宏达及子公司房屋建筑物	25,231,584.60	6,657,349.87
宏达及子公司土地使用权	231,957,026.56	220,097,682.75
合计	297,842,638.53	246,694,279.08

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(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

①截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司洛阳华泽小额贷款有限公司、河南国鑫投资担保有限公司开展的小额贷款、担保业务对部分客户提起诉讼，涉诉金额为 40,474.28 万元。本集团已对可能发生的损失计提准备，对于上述未决诉讼，管理层认为最终裁定结果产生的义务将不会对本集团或其附属公司的财务状况和经营成果造成重大负面影响。

②截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司存在以下诉讼事项：

序号	被告	原告	事由	涉诉金额	备注
1	子公司合肥雄鹰	内蒙古德克斯科技有限公司	买卖合同纠纷	2,915,000.00	注 1
2	子公司合肥雄鹰	浙江大成钙业有限公司	买卖合同纠纷	1,199,090.30	注 2
3	子公司南京三埃	安徽友邦新材料有限公司	合同履行纠纷	8,130,000.00	注 3

注 1：内蒙古德克斯科技有限公司系子公司合肥雄鹰客户，合肥雄鹰于 2021 年 9 月 28 日收到鄂托克旗人民法院传票，内蒙古德克斯科技有限公司就买卖合同纠纷起诉合肥雄鹰，本案尚未

判决。

注 2：浙江大成钙业有限公司系子公司合肥雄鹰客户，合肥雄鹰于 2021 年 10 月 12 日收到衢州市衢江区人民法院传票，浙江大成钙业有限公司就买卖合同纠纷起诉合肥雄鹰，本案尚未判决。

注 3：2021 年 1 月，安徽友邦新材料有限公司（以下简称“安徽友邦”）向南京市江宁区人民法院递交民事起诉状。2021 年 10 月一审判决，南京市江宁区人民法院判决南京三埃支付安徽友邦损失 1,592,184.06 元；驳回南京三埃、安徽友邦的其他诉讼请求。

2021 年 11 月 15 日南京三埃上诉失败，法院判决维持一审判决。

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司已按判决计提 1,592,184.06 元预计负债。

（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 2021 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)	担保余额 (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	750.00	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	80,000.00	69,650.00	2020.05.18-2023.02.25	
洛阳金隅城集团有限公司	连带责任保证	22,000.00	22,000.00	2021.03.03-2022.12.02	
万基控股集团有限公司	连带责任保证	20,000.00	20,000.00	2021.04.27-2022.05.10	
洛阳万基发电有限公司	连带责任保证	21,000.00	20,000.00	2021.03.10-2022.12.29	
洛阳万基铝加工有限公司	连带责任保证	60,000.00	60,000.00	2021.03.16-2022.03.17	
洛阳 LYC 轴承有限公司	连带责任保证	10,000.00	10,000.00	2021.12.27-2022.12.27	
伊川财源实业投资有限责任公司	连带责任保证	25,000.00	25,000.00	2021.09.08-2022.03.08	
洛阳有色矿业集团有限公司	连带责任保证	100,000.00	94,000.00	2021.02.10-2028.02.10	
洛阳古都建设集团有限公司	连带责任保证	30,000.00	26,000.00	2020.11.26-2023.12.16	
合计		388,000.00	347,400.00		

③截至 2021 年 12 月 31 日，本公司子公司河南国鑫投资担保有限公司对外担保余额 798,012,987.88 元，其中：融资类担保余额为 13,000,000.00 元，明细为房易快贷业务担保 10,000,000.00 元，企业间借款担保 3,000,000.00 元，非融资类担保余额 785,012,987.88 元，明细为诉讼保全担保 784,985,207.88 元，质量保函 27,780.00 元。

(3) 除存在上述或有事项外,截至 2021 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

(一) 重要的非调整事项

2022 年 3 月 16 日,根据《洛阳市国资委关于国宏控股集团无偿接收新安县发达建设投资集团有限公司和洛阳万基宏远电力有限公司部分股权的批复》(洛国资[2022]11 号),洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会同意公司无偿接收新安县发达建设投资集团有限公司(以下简称“新安发达建投”)51%股权和洛阳万基宏远电力有限公司(以下简称“洛阳万基宏远”)55%股权。本次股权划转后,新安发达建投和洛阳万基宏远将成为公司的并表子公司。

2022 年 1 月 24 日,《洛阳市国资委关于将洛轴公司 96.4%股权作价出资给洛阳国宏投资控股集团有限公司的通知》,洛阳市国资委将持有的洛轴公司 96.4%股权以作价出资方式注入本公司,截止报告日,尚未完成作价出资手续。

截至 2022 年 4 月 26 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) 其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	444,444.44	
应收股利		
其他应收款	1,260,249,764.11	451,199,111.12
合 计	1,260,694,208.55	451,199,111.12

2、应收利息

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

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,160,082,064.11	450,991,111.12
1 至 2 年	100,000,000.00	222,003.00

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	222,003.00	
3 年以上	30,674,018.91	32,714,318.91
小 计	1,290,978,086.02	483,927,433.03
减：坏账准备	30,728,321.91	32,728,321.91
合 计	1,260,249,764.11	451,199,111.12

(2) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	30,728,321.91	2.38	30,728,321.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,260,249,764.11	97.62			1,260,249,764.11
其中：关联方往来款组合	1,153,168,122.64	89.33			1,153,168,122.64
其他应收款项组合	107,081,641.47	8.29			107,081,641.47
合计	1,290,978,086.02	/	30,728,321.91	/	1,260,249,764.11

其他应收款按种类披露 (续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	32,728,321.91	6.76	32,728,321.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	451,199,111.12	93.24			451,199,111.12
其中：关联方往来款组合	450,991,111.12	93.19			450,991,111.12
其他应收款项组合	208,000.00	0.04			208,000.00
合计	483,927,433.03	/	32,728,321.91	/	451,199,111.12

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账	32,728,321.91		2,000,000.00		30,728,321.91
合 计	32,728,321.91		2,000,000.00		30,728,321.91

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
洛阳铜加工集团有限责任公司	2,000,000.00	银行存款

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合 计	2,000,000.00	——

(4) 本期实际核销的其他应收款

无。

(5) 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
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	借款	639,428,611.11	1 年以内	49.53	
洛阳宏科创新创业投资有限公司	借款	203,737,874.45	1 年以内	15.78	
洛阳矿业集团有限公司	往来款	168,000,000.00	1 年以内	13.01	
洛阳市国资国有资产经营有限公司	借款	100,000,000.00	1 年以内	7.75	
洛阳古都发展集团有限公司	借款	100,000,000.00	1 年以内	7.75	
合 计	——	1,211,166,485.56	——	93.82	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(二) 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	9,777,431,740.29		9,777,431,740.29	9,408,681,740.29		9,408,681,740.29
对联营、合营企业投资	582,990,773.43		582,990,773.43	204,912,371.49		204,912,371.49
合计	10,360,422,513.72		10,360,422,513.72	9,613,594,111.78		9,613,594,111.78

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
洛阳国宏科技发展有限公司	199,500,000.00	318,750,000.00		518,250,000.00		
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	9,000,000.00	50,000,000.00		9,000,000.00		
洛阳国宏园区发展有限公司	582,054,218.03			632,054,218.03		
赛摩智能科技集团股份有限公司	653,087,034.95			653,087,034.95		
洛阳宏科创新创业投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

洛阳国宏投资控股集团有限公司 2021 年度财务报表附注

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
洛阳市国有资产经营有限公司	1,273,648,539.77			1,273,648,539.77		
洛阳矿业集团有限公司	5,874,605,698.71			5,874,605,698.71		
洛阳市国润企业服务有限公司	16,786,248.83			16,786,248.83		
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合计	9,408,681,740.29	368,750,000.00		9,777,431,740.29		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河南省军民融合产业投资基金(有限合伙)	19,741,623.94			-401,798.71						19,339,825.23	
洛阳国宏中证产业发 展投资基金(有限合 伙)	47,715,664.96			-1,574,327.49						46,141,337.47	
洛阳制造业高质量发 展基金(有限合伙)	114,914,393.77	383,680,000.00		10,933,015.78			-6,668,965.61			502,858,443.94	
洛阳龙跃保安服务有 限公司	22,540,688.82		7,325,583.39	-563,938.64						14,651,166.79	
小计	204,912,371.49	383,680,000.00	7,325,583.39	8,392,950.94			-6,668,965.61			582,990,773.43	
合计	204,912,371.49	383,680,000.00	7,325,583.39	8,392,950.94			-6,668,965.61			582,990,773.43	

3、其他说明

(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。

(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，故仅能对该合伙企业产生重大影响。

(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，故仅能对该合伙企业产生重大影响。

（三）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				
其他业务	64,160,602.80	1,103,561.05	36,529,734.16	
合计	64,160,602.80	1,103,561.05	36,529,734.16	

（四）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	225,726,100.00	217,382,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	8,392,950.94	1,349,511.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,387,364.39	
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	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	820,447.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,324,194.15	—

项 目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,781,551.98	—
债权投资持有期间取得的利息收入	22,985,440.22	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
其他债权投资终止确认收益		—
其他		1,365,722.81
合 计	266,822,872.90	220,918,181.92

(五) 现金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	15,360,119.64	62,222,549.94
加: 资产减值准备		-500,000.00
信用减值损失	-2,000,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,281,341.10	1,927,181.80
使用权资产折旧	2,483,124.71	
无形资产摊销	664,207.45	614,376.02
长期待摊费用摊销	62,075.43	28,762.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,767.77	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	287,707,192.63	180,423,159.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-266,822,872.90	-220,918,181.92
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)	91,702,252.16	-196,991,428.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,889,459.42	-87,105,833.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	147,328,667.41	-260,299,414.66
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	730,678,335.26	1,113,001,426.06
减: 现金的期初余额	1,113,001,426.06	1,151,226,465.67
加: 现金等价物的期末余额		240,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	240,000,000.00	17,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-622,323,090.80	184,774,960.39

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	730,678,335.26	1,113,001,426.06
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	730,037,294.80	854,658,814.62
可随时用于支付的其他货币资金	641,040.46	258,342,611.44
二、现金等价物		240,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	730,678,335.26	1,353,001,426.06
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	845,679,835.26	1,113,002,926.06
减: 使用受到限制的存款	115,001,500.00	1,500.00
加: 短期银行理财产品		240,000,000.00
年末现金及现金等价物余额	730,678,335.26	1,353,001,426.06

注: 使用受限的存款为银行承兑汇票保证金 115,000,000.00 元和 ETC 保证金 1,500.00 元。

洛阳国宏投资控股集团有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十六日



营业执照

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

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

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年12月20日



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:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十二日

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)

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.

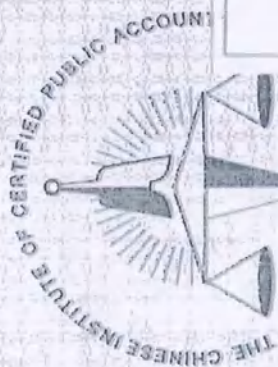
证书编号: 410000010022
No. of Certificate

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
Sex: 男
出生日期: 1982-06-01
工作单位: 河南(集团)会计师事务所有限公司
身份证号码: 412328198206016313



410333198910203119

河南省注册会计师协会

1989-10-20

注册会计师

证书编号:
No. of Certificate

410300010070

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017
年
月

05
月
日

17
日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2018年3月30日



2019年3月30日



姓名: 符振
证书编号: 410300010070



符振

男

1989-10-20

郑州中华会计师事务所有限责任公司

410322198910203119

姓名
Full Name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

工作单位
Working Unit

身份证号码
Identity Card No.

