

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
审计报告  
上会师报字(2024)第 6843 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2024)第 6843 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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。

### 四、其他信息

国宏集团管理层对其他信息负责。其他信息包括洛阳国宏投资控股集团有限公司 2023 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。



# 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

国宏集团管理层（以下简称“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。

## 六、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。



# 上海会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





## 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

刘青荣



中国注册会计师

符振振



二〇二四年四月二十八日





合并利润表

2023年度

编制单位：洛阳国投投资控股集团有限公司  
货币单位：人民币元  
会企02表

项目	2023年度	2022年度	项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	58,346,846,774.38	50,787,243,029.47	四、利润总额（亏损总额）	16,494,444,279.00	1,649,444,279.00
其中：营业收入	58,346,846,774.38	50,787,243,029.47	减：所得税费用	5,622,098,284.31	193,028,288.48
利息收入			五、净利润（净亏损）	10,872,345,994.69	1,456,098,869.96
已赚保费			（一）按经营持续性分类		
手续费及佣金收入			1、持续经营净利润	10,872,345,994.69	1,456,098,869.96
二、营业总成本	58,736,052,020.35	50,939,370,081.89	2、终止经营净利润		
其中：营业成本	54,726,860,039.55	48,175,399,120.28	（二）按所有权归属分类		
利息支出			1、归属于母公司所有者的净利润	10,914,572,164.27	1,208,124,269.36
手续费及佣金支出			2、少数股东损益	-42,226,169.58	247,974,600.60
退保金			六、其他综合收益的税后净额		
赔付支出净额			（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
提取保险责任合同准备金净额			1、不能重分类进损益的其他综合收益		
保单红利支出			（1）重新计量设定受益计划变动额	-191,426,729.37	1,916,578,085.86
分保费用			（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-33,168,953.76	207,515,792.70
税金及附加	346,077,946.45	206,691,345.25	（3）其他权益工具投资公允价值变动	3,062,996.72	1,005,158.96
销售费用	326,702,867.86	311,804,633.82	（4）企业自身信用风险公允价值变动	-36,231,950.48	206,310,633.74
管理费用	998,339,333.60	791,601,886.25	（5）其他		
研发费用	918,385,831.06	441,826,780.49	2、将重分类进损益的其他综合收益		
财务费用	1,419,686,001.83	1,012,046,315.80	（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-158,257,775.61	1,709,262,293.16
其中：利息费用	1,595,332,891.68	1,135,897,677.43	（2）其他债权投资公允价值变动	-383,874,184.58	1,654,227,813.61
利息收入	304,419,988.06	178,838,587.46	（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	741,746,175.08	486,961,653.85	（4）其他债权投资信用减值准备		
投资收益（损失以“-”号填列）	14,958,662,586.52	1,489,642,162.74	（5）现金流量套期储备		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	257,025,101.34	1,428,834,497.62	（6）外币财务报表折算差额		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-21,510,361.25		（7）其他	25,616,408.97	55,034,479.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,319,519.91	27,067,766.96
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			七、综合收益总额	10,687,236,785.23	3,399,744,722.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,417,565,330.29	23,891,631.89	（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	10,723,145,434.90	3,124,702,355.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-443,509,388.44	-55,508,777.17	（二）归属于少数股东的综合收益总额	-55,906,649.67	275,042,367.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-85,150,659.98	-118,133,870.64	八、每股收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,522,568.27	32,426,144.59	（一）基本每股收益（元/股）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,505,631,365.77	1,667,151,912.84	（二）稀释每股收益（元/股）		
加：营业外收入	27,324,379.07	20,680,318.30			
减：营业外支出	38,511,665.84	38,705,072.70			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

YJW 2023

程瑞

郭峰





合并现金流量表  
2023年度

编制单位：洛阳国宏投资控股集团有限公司  
货币单位：人民币元  
会企03表

项目	2023年度	2022年度	项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			二、投资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,466,705,012.25	51,535,754,581.81	收回投资收到的现金	1,544,262,172.66	2,141,469,018.92
客户存款和同业存放款项净增加额			取得投资收益收到的现金	428,280,915.89	568,903,029.51
向中央银行借款净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,494,324.97	33,682,823.80
向其他金融机构拆入资金净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70,260,836.73	-21,792,980.85
收到原保险合同赔款净额			收到其他与投资活动有关的现金	5,079,115,018.66	2,351,514,494.79
收到再保业务现金净额			投资活动现金流入小计	7,068,413,268.91	5,093,776,416.57
保户储金及投资款净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,024,809,301.07	3,579,972,840.44
收取利息、手续费及佣金			投资支付的现金	1,188,084,601.83	935,820,526.67
拆入资金净增加额			质押贷款净增加额		
回购业务资金净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	57,813,359.34	
代理买卖证券收到的现金净额			支付其他与投资活动有关的现金	4,219,365,181.14	1,749,475,760.20
收到的税费返还	175,577,599.17	232,247,790.82	投资活动现金流出小计	12,490,072,443.38	6,265,269,127.31
收到其他与经营活动有关的现金	24,360,537,754.33	9,046,714,799.93	三、筹资活动产生的现金流量：	-5,421,659,174.47	-1,171,492,710.74
收到其他与经营活动有关的现金	95,002,820,365.75	60,836,717,172.56	吸收投资收到的现金		
经营活动现金流入小计	67,973,473,183.24	49,730,537,743.67	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	288,813,707.35	375,993,714.50
购买商品、接受劳务支付的现金			取得借款收到的现金	238,813,707.25	375,993,714.50
客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金	21,363,973,515.63	17,974,278,285.09
存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	9,238,684,520.18	4,235,385,012.00
支付原保险合同赔付款项的现金			偿还债务支付的现金	30,891,471,743.46	22,885,627,011.59
拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,002,234,279.63	13,733,963,063.34
支付利息、手续费及佣金的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,504,661,298.48	1,441,252,713.56
支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	241,672,704.53	200,650,868.92
支付给职工以及为职工支付的现金	1,936,552,787.35	1,532,053,627.07	筹资活动现金流出小计	8,945,260,763.05	5,477,416,186.03
支付的各项税费	1,500,000,760.45	809,976,969.47	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27,482,156,341.16	20,747,631,962.93
支付其他与经营活动有关的现金	21,430,511,988.30	8,156,222,145.31	筹资活动产生的现金流量净额	3,439,315,402.30	1,837,995,048.66
经营活动现金流出小计	92,840,538,719.34	60,028,790,485.52	五、现金及现金等价物净增加额	49,088.74	3,076,202.19
经营活动产生的现金流量净额	2,162,281,646.41	807,926,687.04	六、期初现金及现金等价物余额	179,986,962.98	1,477,508,227.15
			加：期初现金及现金等价物余额	4,091,335,284.98	2,613,830,057.83
			六、期末现金及现金等价物余额	4,271,322,247.96	4,091,335,284.98

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

2023年度													
项目	归属于母公司所有者权益（或股本）权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00			7,066,004,343.65		403,116,332.06	4,877,533.13	34,543,278.74	10,446,374.36	4,916,833,087.80	22,081,260,761.74	9,083,277,697.29	31,698,608,439.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	10,000,000.00			7,066,004,343.65		403,116,332.06	4,877,533.13	34,543,278.74	10,446,374.36	4,916,833,087.80	22,081,260,761.74	9,083,277,697.29	31,698,608,439.83
三、本年年末余额				834,662,202.04		-151,406,728.37	19,402,681.20	1,732,619,728.20	71,564.86	8,977,020,271.21	11,192,349,708.11	-1,461,893,322.85	9,528,464,315.26
(一) 综合收益总额				634,662,202.04		-151,406,728.37	19,402,681.20	1,732,619,728.20	71,564.86	10,914,572,164.27	10,723,143,434.90	-33,896,609.67	10,687,238,735.33
1. 所有者（或股东）投入和减少资本													
(1) 所有者（或股东）投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益（或股本权益）的金额													
4. 其他				-202,859,695.19									
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									71,564.86			-1,461,893,322.85	-1,461,893,322.85
2. 提取一般风险准备										-1,732,619,728.20		-33,896,609.67	-33,896,609.67
3. 对所有者（或股东）的分配									71,564.86	-71,564.86			
4. 其他										-104,800,000.00		-395,699,749.18	-395,699,749.18
(四) 所有者权益（或股本权益）内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,000,000.00			7,700,666,536.66		251,709,603.69	19,402,681.20	1,228,019,618.34	10,517,939.22	13,893,853,309.01	33,809,607,469.65	7,621,384,404.44	41,431,201,805.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

2022年度

编制单位: 安徽安粮控股股份有限公司  
会企04表  
货币单位: 人民币元

项目	2022年度									
	归属于母公司所有者权益(或股东权益)变动									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		8,371,784,081.60		-1,228,706,983.76	3,443,983.40	52,107,033.76	15,035,751.72	3,008,167,642.01	15,250,832,906.83
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他			74,699,567.26		-39,346,883.67				-387,718,842.32	-282,385,258.73
二、本年年初余额	2,000,000,000.00		8,446,483,648.86		-1,268,053,867.43	3,443,983.40	52,107,033.76	15,035,751.72	3,070,448,799.69	12,577,247,846.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,930,000,000.00		-1,300,000,205.21		1,723,389,419.49	1,313,371.63	2,316,224.98	3,410,622.64	1,246,404,288.11	9,627,013,721.64
(一) 综合收益总额					1,946,578,883.86				1,206,124,269.36	3,152,702,355.22
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	1,250,000,000.00		4,881,999,794.79							6,131,999,794.79
1、所有者(或股东)投入的普通股	1,250,000,000.00		4,881,999,794.79							6,131,999,794.79
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(或股东权益)的金额										
4、其他			36,726,561.23							36,726,561.23
(三) 利润分配							2,316,224.98	3,410,622.64	-154,221,647.62	-149,001,000.00
1、提取盈余公积							2,316,224.98	3,410,622.64	-2,316,224.98	
2、提取一般风险准备								3,410,622.64	-3,410,622.64	
3、对所有者(或股东)的分配									-149,001,000.00	-149,001,000.00
4、其他										
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转	6,182,000,000.00		-6,182,000,000.00		-153,188,666.37		2,316,224.98		153,188,666.37	
1、资本公积转增资本(或股本)	6,182,000,000.00		-6,182,000,000.00							
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					-153,188,666.37				153,188,666.37	
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	10,000,000,000.00		7,146,483,443.65		463,316,332.06	4,817,355.13	54,423,258.74	18,446,374.36	4,916,533,097.60	22,604,200,261.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈云

陈云

陈云





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：洛阳安科投资控股集团有限公司  
货币单位：人民币元  
会企01表

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动资产：			
货币资金		828,427,186.96	1,695,645,420.47	短期借款		1,942,665,996.98	1,166,657,020.83
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		85,000,000.00	600,000,000.00
应收账款				应付账款		1,666,196.61	32,692.00
应收款项融资				预收款项		492,216.27	166,993.35
其他应收款		217,886.86	249,160.20	合同负债			
其中：应收利息		3,788,006,560.41	2,908,333,714.01	应付职工薪酬		145,682.41	128,797.35
应收股利			594,444.44	应交税费		19,073,421.28	15,870,630.06
存货		29,141,442.85		其他应付款		463,783,782.94	564,261,826.79
合同资产				其中：应付利息			
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		154,393,198.06	269,077,706.63	一年内到期的非流动负债		2,793,756,160.80	1,520,420,128.16
流动资产合计		4,771,123,232.29	388,182.72	其他流动负债		613,050,829.01	1,038,876,723.94
			4,893,694,184.05	流动负债合计		5,919,634,246.30	4,906,414,812.48
非流动资产：				非流动资产：			
债权投资			200,000,000.00	长期借款		2,994,690,000.00	2,617,830,000.00
其他债权投资				应付债券		3,397,820,469.08	3,943,589,273.80
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、2	17,180,607,720.86	19,626,598,100.43	永续债			485,686.61
其他权益工具投资		77,994,503.84	385,364,370.42	租赁负债			
其他非流动金融资产		28,233,119,552.00		长期应付款		600,000,000.00	
投资性房地产			99,102,084.15	长期应付职工薪酬			
固定资产		20,531,721.92	120,993,972.35	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		5,672,760,307.36	29,574,653.10
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		1,666,549.41	2,934,601.95	非流动负债合计		12,663,270,776.44	6,591,479,613.91
无形资产		8,039,563.84	7,211,613.85	负债合计		18,584,905,022.74	11,497,894,426.39
开发支出				所有者权益（或股东权益），			
商誉				实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
长期待摊费用		1,049,539.39	369,378.04	其他权益工具			
递延所得税资产		229,856,879.01		其中：优先股			
其他非流动资产		22,743,491.11		永续债			
非流动资产合计		45,775,609,521.38	20,442,574,123.19	资本公积		4,537,878,150.89	3,812,803,248.34
				减：库存股			
				其他综合收益		34,762,249.66	86,284,100.11
				专项储备			
				盈余公积		1,820,019,618.54	54,543,278.74
				未分配利润		15,389,169,711.84	-118,256,746.34
				所有者权益（或股东权益）合计		31,961,829,730.93	13,838,373,880.85
资产总计		50,546,734,733.67	25,336,268,307.24	负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,546,734,733.67	25,336,268,307.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张明

程永

王明





利润表

2023年度

编制单位：裕隆集团投资有限公司 货币单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	250,250,865.44	149,117,192.02	三、利润总额（亏损总额）	22,983,561,832.76	23,980,290.45
减：营业成本	3,753,356.30		减：所得税费用	5,427,364,550.74	417,980.65
税金及附加	5,222,631.82	17,600,181.86	四、净利润（净亏损）	17,556,197,282.02	23,562,249.80
销售费用			（一）持续经营净利润（净亏损）	17,556,197,282.02	23,562,249.80
管理费用	61,500,174.37	56,922,586.07	（二）终止经营净利润（净亏损）		
研发费用			五、其他综合收益的税后净额		
财务费用	502,555,818.31	410,984,388.67	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-51,521,850.45	14,290,942.02
其中：利息费用	513,254,863.84	421,660,286.79	1、重新计量设定受益计划变动额	-43,027,399.93	9,892,001.11
利息收入	11,415,103.22	12,104,317.41	2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
其他收益	1,895,372.46	12,012.75	3、其他权益工具投资公允价值变动		
投资收益（损失以“-”号填列）	21,838,567,440.19	357,570,982.38	4、企业自身信用风险公允价值变动	-43,027,399.93	9,892,001.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	90,342,141.29	-36,645,179.09	5、其他		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			（二）将重分类进损益的其他综合收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			1、权益法下可转损益的其他综合收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,429,041,835.20	1,671,922.02	2、其他债权投资公允价值变动		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,000,000.00	2,500,000.00	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			4、其他债权投资信用减值准备		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5、现金流量套期准备		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,953,723,632.49	25,434,954.05	6、外币财务报表折算差额		
加：营业外收入	1,700.27		7、其他		
减：营业外支出	163,500.00	1,454,723.60	六、综合收益总额	17,474,673,431.57	37,853,191.82

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

单位: 人民币元

编制单位: 洛阳国宏投资控股集团有限公司

项目	2023年度	2022年度	附注	项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量:				三、筹资活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	134,039.20			吸收投资收到的现金		50,000,000.00
收到的税费返还				取得借款收到的现金		6,899,900,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,246,846,428.19	1,496,850.43		收到其他与筹资活动有关的现金		800,000,000.00
经营活动现金流入小计	1,247,000,467.39	1,492,212,632.55		筹资活动现金流入小计		7,385,334,786.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,493,711,462.98		偿还债务支付的现金		7,385,334,786.59
支付给职工以及为职工支付的现金	28,448,869.66	25,191,636.18		分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,906,860,000.00
支付的各项税费	29,908,788.08	6,876,247.62		支付其他与筹资活动有关的现金		511,639,292.69
支付其他与经营活动有关的现金	737,945,821.69	2,371,957,451.97		筹资活动现金流出小计		380,617,021.70
经营活动现金流出小计	796,303,479.43	2,604,025,335.77		筹资活动产生的现金流量净额		3,799,116,314.39
经营活动产生的现金流量净额	450,696,987.96	-1,110,313,852.79		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,886,218,472.20
二、投资活动产生的现金流量:				五、现金及现金等价物净增加额		-637,217,833.51
收回投资收到的现金		1,062,503,000.00		加: 期初现金及现金等价物余额		1,435,643,920.47
取得投资收益收到的现金		562,412,389.59		六、期末现金及现金等价物余额		798,426,086.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,403,564.00				
投资支付的现金		1,559,839,191.79				
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						
投资活动现金流出小计						
投资活动产生的现金流量净额						

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王云霞

王云霞

王云霞



所有者权益变动表  
2023年度

编制单位：中国投资集团有限公司  
货币单位：人民币元  
会企04表

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000,000.00				3,812,803,248.34		86,284,100.11		34,543,278.74	-115,256,746.34		13,838,573,880.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000,000.00				3,812,803,248.34		86,284,100.11		12,856,611.60	115,702,504.36		128,546,115.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									67,399,890.34	452,758.02		13,966,939,996.81
（一）综合收益总额					705,074,902.55		-51,521,850.45		1,752,619,728.20	15,580,716,933.82		17,994,889,734.12
（二）所有者（或股东）投入和减少资本										17,526,197,282.02		17,474,675,431.57
1、所有者（或股东）投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益（或股东权益）的金额												
4、其他					705,074,902.55							705,074,902.55
（三）利润分配												917,521,975.20
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000,000.00				4,517,878,150.89		34,762,249.66		1,820,019,618.54	115,589,109,711.84		31,961,829,736.93

法定代表人：[Signature]  
主管会计工作负责人：程云雷  
会计机构负责人：[Signature]



所有者权益变动表(续)

2023年度

单位: 人民币元

项目		2022年度												货币单位：人民币元	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益（或股东权益）合计			
			优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额		2,050,000,000.00			5,151,806,435.86		71,993,158.09		52,187,053.76	12,599,028.84		7,338,585,676.55			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		2,050,000,000.00			5,151,806,435.86		71,993,158.09		52,187,053.76	12,599,028.84		7,338,585,676.55			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,990,000,000.00			-1,339,003,187.52		14,290,942.02		2,356,224.98	-127,855,775.18		6,499,788,204.30			
（一）综合收益总额							14,290,942.02			23,562,249.80		37,853,191.82			
（二）所有者（或股东）投入和减少资本		1,768,000,000.00			4,842,996,812.48							6,610,996,812.48			
1、所有者（或股东）投入的普通股		1,768,000,000.00			5,105,592,494.27							6,873,592,494.27			
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（或股东权益）的金额															
4、其他					-262,595,681.79							-262,595,681.79			
（三）利润分配															
1、提取盈余公积									2,356,224.98	-151,418,024.98		-149,061,800.00			
2、对所有者（或股东）的分配									2,356,224.98	-2,356,224.98					
3、其他									-149,061,800.00			-149,061,800.00			
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）		6,182,000,000.00			-6,182,000,000.00										
2、盈余公积转增资本（或股本）		6,182,000,000.00			-6,182,000,000.00										
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、本年年末余额		10,000,000,000.00			3,812,803,248.34		86,284,100.11		54,543,278.74	-115,236,746.34		13,838,373,880.85			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

程云

程云

5-2-14-8-1



## 一、公司基本情况

### 1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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

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

本公司注册地址：洛阳市洛龙区开元大道 218 号洛阳日报社报业集团 8 层。

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

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

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

根据《洛阳市国资委关于洛阳国宏投资控股集团有限公司资本公积转增注册资本金的批复》，2022 年 11 月 15 日，本公司注册资本由 381,800 万元增加至 1,000,000 万元，其中洛阳市国资委出资 947,600 万元、持股比例 94.76%，河南省财政厅出资 52,400 万元、持股比例 5.24%。

### 2、业务性质和主要经营活动。

业务性质：投资与资产管理

公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；工业机器人制造；智能仪器仪表制造；新能源原动设备制造；电池制造；有色金属铸造；黑色金属铸造；

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

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

### 3、本集团最终控制人的名称。

本集团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。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币元。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并



的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：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；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以



及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权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。

## 9、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

##### <1> 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

## 4) 权益工具

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

本集团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。

## ② 金融资产减值

### 1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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



确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、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> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—特殊交易对象组合	客户性质	不计算预期信用损失
其他应收款—账龄分析法组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—特殊交易对象组合	客户性质	不计算预期信用损失

应收特殊交易对象组合包括应收关联方及政府投资单位的款项。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团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。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## <2> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

## ③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价

以及原直接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。

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

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

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

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

#### ④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

② 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。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本集团可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后, 本集团对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本集团对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果



确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (1) 发放贷款和垫款

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

组合名称（风险特征）	计提比例	确定组合的依据
正常类	1.50%	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	3.00%	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因素
次级类	30.00%	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，也可能造成一定损失
可疑类	60.00%	借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失
损失类	100.00%	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；本集团于每年年终按照风险资产余额的 1.5%提取一般风险准备金。

## (2) 长期应收款

本集团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	0-1.5%	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	1.5-10%	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	10-50%	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	50-75%	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	75-100%	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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本、开发成本、开发产品等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、25“合同成本”。)

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计

提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

### 11、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。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。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

### 12、持有待售资产或处置组

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

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

## (2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## (3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- 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 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上

新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。此外, 本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的, 按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,



投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法” (2) 中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权



益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

#### 14、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量。

##### (1) 采用公允价值模式的

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

①对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

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

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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

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

## 15、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-45 年	3%-5%	9.50%-2.11%
机器设备	年限平均法	4 年-20 年	3%-5%	24.25%-4.75%
运输工具	年限平均法	4 年-10 年	0%-5%	25.00%-9.50%
办公设备、家具器具	年限平均法	3 年-22 年	0%-5%	33.33%-4.32%
其他设备	年限平均法	3 年-10 年	0%-5%	33.33%-9.50%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

#### 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

#### 17、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年-60 年	0.00%



名称	使用年限	预计净残值率
非专利技术	20 年	0.00%
专利权	10 年	0.00%
软件	5-10 年	0.00%
商标	5-10 年	0.00%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括商标，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

#### (5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

#### 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

就商誉的减值测试而言, 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。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本集团确定的报告分部。

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, 首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, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 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。

## 21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## (4) 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。

## 24、收入



## 收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认的具体方法

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

### ①销售商品收入

本集团的收入来源中销售商品合同，通常仅包含转让商品的履约义务。本集团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提供劳务收入

本集团与客户之间的提供服务合同主要为委托加工劳务等履约义务，由于本集团在客户验收合格后才能将该劳务相关的风险与报酬转移，故按照验收合格时点确认收入。

### ③建造服务/提供劳务

本集团向客户提供建造服务和劳务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

### ④房地产开发

本集团的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：

- 1)与客户签订了销售合同；
- 2)房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；
- 3)取得了买方的付款证明；
- 4)买方接到书面交房通知书、办理了交房手续；

## 25、合同取得成本和合同履约成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似

费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

② 该成本增加了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。

## (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

## (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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。

## 26、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

#### (4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

#### 27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 28、风险准备金

本集团担保业务根据有关规定, 提取未到期责任准备和担保赔偿准备。

未到期责任准备金的提取: 按当年担保费收入的 50%提取。

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

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



本集团发放贷款业务一般风险准备按照风险资产余额的 1.5%的比例计提。

## 29、租赁

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

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器运输办公设备。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、19 “长期资产减值”。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ⑤ 租赁负债

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

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人

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

##### ① 经营租赁

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

##### ② 融资租赁

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

#### (3) 本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在

达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(4) 本集团作为出租人：

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

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

### 30、安全生产费

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

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

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财

务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

② 本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应纳税销售量	汽油、石脑油和轻循环油按每升 1.52 元，柴油和燃料油按每升 1.2 元计算
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	应纳
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

(1) 2023 年 11 月 6 日，本公司子公司赛摩智能科技集团股份有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为 CR202332000476，有效期三年（2023 年 11 月 6 日-2026 年 11 月 6 日），根



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

(2)2023 年 11 月 30 日，本公司子公司合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为 GR202334005651，有效期三年（2023 年 11 月 30 日-2026 年 11 月 30 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

(4)2023 年 12 月 8 日，本公司子公司武汉赛摩博晟信息科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为 GR202342008236，有效期三年（2023 年 12 月 8 日-2026 年 12 月 8 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(5)2023 年 12 月 12 日，本公司子公司上海赛摩物流科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为 GR202331005962，有效期三年（2023 年 12 月 12 日-2026 年 12 月 12 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(6)2023 年 12 月 12 日，本公司子公司赛摩(上海)工业互联网科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为 GR202331003021，有效期三年（2023 年 12 月 12 日-2026 年 12 月 12 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

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

(9)2022 年 12 月 1 日，本公司子公司洛阳东升轴承有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202241001146，有效期三年（2022 年 12 月 01 日-2025 年 12 月 01 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(10)2022 年 12 月 1 日，本公司子公司洛阳轴承集团铁路轴承有限公司经相关部门批复认定为高

高新技术企业，证书编号：GR202241002894，有效期三年（2022 年 12 月 01 日-2025 年 12 月 01 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(11)2023 年 11 月 22 日，本公司子公司洛阳洛轴精锻重工有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202341000089，有效期三年（2023 年 11 月 22 日-2026 年 11 月 22 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

(13)2021 年 12 月 15 日，本公司子公司洛阳轴承控股有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202141003305，有效期三年（2021 年 12 月 15 日-2024 年 12 月 15 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

(15)2023 年 11 月 22 日，本公司子公司凯迈（洛阳）航空防护装备有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号为 GR202341000872，有效期三年（2023 年 11 月 22 日-2026 年 11 月 22 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(16)2023 年 11 月 22 日，本公司的子公司凯迈（洛阳）机电有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202341000076，有效期三年（2023 年 11 月 22 日-2026 年 11 月 22 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(17)2023 年 11 月 22 日，本公司子公司洛阳宏达卓阳科技有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202341000096，有效期三年（2023 年 11 月 22 日-2026 年 11 月 22 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(18)2022 年 12 月 1 日，本公司子公司万基控股集团石墨制品有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业，证书编号：GR202241002607，有效期三年（2022 年 12 月 1 日-2025 年 12 月 1 日），根据相关规定，公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

(19) 2023 年 12 月 8 日, 本公司子公司洛阳万基铝加工有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业, 证书编号: GR202341003907, 有效期三年 (2023 年 12 月 8 日-2026 年 12 月 8 日), 根据相关规定, 公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(20) 2023 年 11 月 22 日, 本公司子公司中碳科技 (洛阳) 有限公司经相关部门批复认定为高新技术企业, 证书编号: GR202341002581, 有效期三年 (2023 年 11 月 22 日-2026 年 11 月 22 日), 根据相关规定, 公司享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策, 即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(21) 本公司子公司河南国宏融资租赁有限公司 (以下简称 “国宏租赁”) 从事融资租赁业务, 享受税收优惠情况为国宏租赁 2023 年符合有形动产融资租赁服务增值税即征即退政策, 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税[2016]036 号) 附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定: “二、增值税即征即退 (二) 经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人, 提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。”

(22) 本公司及本公司之子公司凯迈 (洛阳) 机电有限公司和凯迈 (洛阳) 气源有限公司、洛阳轴承集团股份有限公司、洛阳轴承控股有限公司、洛阳东升轴承有限公司、洛阳洛轴精锻重工有限公司、洛阳轴承集团铁路轴承有限公司、洛阳 LYC 汽车轴承科技有限公司依据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

(23) 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。

(24) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)、《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于进一步鼓励集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税(2015)6 号)《财政部 国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)、

《国家发展和改革委员会 工业和信息化部财政部国家税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技[2016]1056 号、《财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部关于集成电路生产企业有关企业所得税政策问题的通知》(财税[2018]27 号)等相关政策规定, 本公司子公司南京集威亚软件科技有限公司属于符合条件的软件企业, 获利年度为 2022 年, 享受所得税两免三减半税收优惠政策。

(25) 其他税收优惠

① 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但

不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

②根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、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。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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、合并财务报表项目附注

以下附注项目（含公司财务报表项目附注）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	297,296.56	2,041,287.07
银行存款	4,347,534,298.09	4,214,520,926.71
其他货币资金	8,921,340,430.99	5,016,834,052.89
合计	<u>13,269,172,025.64</u>	<u>9,233,396,266.67</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	6,493,453,537.47	3,437,590,036.28
信用证保证金	799,486,782.49	555,315,163.86
履约保证金	825,836.99	221,289,414.24
用于担保的定期存款或通知存款	1,549,667,298.70	725,765,277.79
担保业务保证金		10,000,000.00
保理融资保证金	7,532,138.31	7,515,079.24
司法冻结	37,031,090.66	2,221,300.00
科技专项用途的银行存款	53,461,569.93	153,985,474.40
监控项目使用受限制的银行存款		131.85
保函保证金	55,154,523.13	
其他	1,237,000.00	28,379,104.03
合计	<u>8,997,849,777.68</u>	<u>5,142,060,981.69</u>

### 2、交易性金融资产



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>64,679,830.16</u>	<u>173,151,608.11</u>
其中：债务工具投资		
权益工具投资	149,830.16	14,826,148.72
结构性存款	64,530,000.00	29,090,000.00
理财产品		55,704,195.50
其他		73,531,263.89
合计	<u>64,679,830.16</u>	<u>173,151,608.11</u>

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末数	期初数
银行承兑票据	348,804,146.19	322,913,920.23
商业承兑票据	225,104,138.83	221,169,347.96
小计	<u>573,908,285.02</u>	<u>544,083,268.19</u>
减：坏账准备	30,827,033.21	7,920,958.96
合计	<u>543,081,251.81</u>	<u>536,162,309.23</u>

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,609,019.93
商业承兑票据	
合计	<u>15,609,019.93</u>

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		<u>72,878,658.26</u>
合计		<u>72,878,658.26</u>

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末数	年初数
1 年以内	4,515,000,562.09	7,106,625,805.07
1 至 2 年	351,939,864.98	1,735,688,631.43
2 至 3 年	105,819,438.09	115,116,656.02
3 年以上	358,088,395.72	476,203,159.59

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	年末数	年初数
小计	<u>5,330,848,260.88</u>	<u>9,433,634,252.11</u>
坏账准备	497,956,430.17	459,915,043.39
合计	<u>4,832,891,830.71</u>	<u>8,973,719,208.72</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	204,000,240.42	3.83%	184,089,537.32	90.24%	19,910,703.10
按组合计提坏账准备	<u>5,126,848,020.46</u>	<u>96.17%</u>	<u>313,866,892.85</u>	<u>6.12%</u>	<u>4,812,981,127.61</u>
其中：特殊交易对象组合	444,367,709.71	8.34%			444,367,709.71
账龄组合	4,682,480,310.75	87.84%	313,866,892.85	6.70%	4,368,613,417.90
合计	<u>5,330,848,260.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>497,956,430.17</u>	<u>9.34%</u>	<u>4,832,891,830.71</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	199,291,789.50	2.11%	151,461,173.45	76.00%	47,830,616.05
按组合计提坏账准备	<u>9,234,342,462.61</u>	<u>97.89%</u>	<u>308,453,869.94</u>	<u>3.34%</u>	<u>8,925,888,592.67</u>
其中：特殊交易对象组合	6,430,503,903.90	68.17%			6,430,503,903.90
账龄组合	2,803,838,558.71	29.72%	308,453,869.94	11.00%	2,495,384,688.77
合计	<u>9,433,634,252.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>459,915,043.39</u>	<u>4.88%</u>	<u>8,973,719,208.72</u>

按单项计提坏账准备：

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏华创风能有限公司	35,093,068.30	35,093,068.30	100%	预计难以收回
青岛华创风能有限公司	34,451,031.00	34,451,031.00	100%	预计难以收回
国泰消防科技股份有限公司	30,000,000.00	24,000,000.00	80%	预计难以全部收回
中科盛创（青岛）电气股份有限公司	27,638,578.00	27,638,578.00	100%	预计难以收回
合肥易祥农业机械智能装备有限公司	11,080,260.01	11,080,260.01	100%	预计难以收回
江苏赛摩积硕科技有限公司	8,195,070.45	4,097,535.23	50%	预计难以全部收回
上海巨什机器人科技有限公司	6,687,651.80	6,687,651.80	100%	预计难以收回
厦门赛摩积硕科技有限公司	4,376,448.40	2,188,224.20	50%	预计难以全部收回
通辽华创风能有限公司	3,973,232.50	3,973,232.50	100%	预计难以收回
河南喜月阁母婴护理有限公司	3,647,535.00	258,763.76	7%	预计难以全部收回
江苏峻世建材商贸有限公司	3,000,772.90	3,000,772.90	100%	预计难以收回

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
沈阳华创风能有限公司	2,252,500.00	2,252,500.00	100%	预计难以收回
上海易往信息技术有限公司	2,210,304.24	2,210,304.24	100%	预计难以收回
河南明安建设集团有限公司	2,072,792.10	207,279.21	10%	预计难以全部收回
深圳市利奥智造有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	预计难以收回
华电潍坊发电有限公司	1,890,000.00	1,512,000.00	80%	预计难以全部收回
洛阳骏化生物科技有限公司	1,553,040.00	776,520.00	50%	预计难以全部收回
建龙西林钢铁有限公司	1,481,200.00	1,481,200.00	100%	预计难以收回
北京世纪源博科技股份有限公司	1,336,200.00	1,336,200.00	100%	预计难以收回
建龙西林钢铁有限公司	1,331,600.00	1,331,600.00	100%	预计难以收回
宁夏畅亿清洁能源有限责任公司	1,288,000.00	1,030,400.00	80%	预计难以全部收回
易往信息技术（北京）有限公司	1,099,593.55	1,099,593.55	100%	预计难以收回
荣海生物科技有限公司	1,006,844.32	1,006,844.32	100%	预计难以收回
山东泰山钢铁集团有限公司	984,200.00	787,360.00	80%	预计难以全部收回
贵州省诺亚精工铸造有限公司	933,500.00	933,500.00	100%	预计难以收回
合肥正鹏自动化科技有限公司	897,916.99	897,916.99	100%	预计难以收回
内蒙古久泰新材料有限公司	840,000.00	672,000.00	80%	预计难以全部收回
安徽盛运重工机械有限责任公司	600,000.00	600,000.00	100%	预计难以收回
赫章县道坤铁业有限公司	594,071.00	594,071.00	100%	预计难以收回
吉林鑫达钢铁有限公司	559,600.00	447,680.00	80%	预计难以全部收回
期末余额 50 万元以下合计	10,925,229.86	10,443,450.31	96%	预计难以全部收回
合计	<u>204,000,240.42</u>	<u>184,089,537.32</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,161,701,729.02	109,059,286.44	2.62%
1-2 年	285,871,706.51	28,850,997.55	10.09%
2-3 年	86,131,561.07	38,378,126.15	44.56%
3-4 年	88,964,548.27	79,502,192.72	89.36%
4-5 年	10,580,112.31	8,845,636.42	83.61%
5 年以上	49,230,653.57	49,230,653.57	100.00%
合计	<u>4,682,480,310.75</u>	<u>313,866,892.85</u>	<u>6.70%</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	总金额比例	坏账准备 期末余额
陕西陆地海洋石油天然气有限公司	489,619,404.86		489,619,404.86	8.97%	
林州市前锦物资贸易有限公司	181,452,593.10		181,452,593.10	3.32%	
三一重能股份有限公司	166,983,099.73	16,814,776.85	183,797,876.58	3.37%	9,692,388.84
浙江恒巨物资贸易有限公司	143,778,954.84		143,778,954.84	2.63%	
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	139,439,214.32		139,439,214.32	2.56%	6,971,960.72
合计	<u>1,121,273,266.85</u>	<u>16,814,776.85</u>	<u>1,138,088,043.70</u>	<u>20.85%</u>	<u>16,664,349.56</u>

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	472,328,656.95	449,421,853.34
合计	<u>472,328,656.95</u>	<u>449,421,853.34</u>

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,931,505,931.81	96.26%	1,809,871,271.16	95.52%
1 至 2 年	12,194,588.41	0.40%	47,530,929.26	2.51%
2 至 3 年	75,027,360.62	2.46%	7,554,117.12	0.40%
3 年以上	26,665,545.79	0.88%	29,880,125.92	1.57%
小计	<u>3,045,393,426.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,894,836,443.46</u>	<u>100.00%</u>
坏账准备	1,001,216.60		478,139.80	
合计	<u>3,044,392,210.03</u>		<u>1,894,358,303.66</u>	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

公司名称	与本集团关系	期末余额	总金额比例
陕西陆地海洋石油天然气有限公司	第三方	432,436,214.58	14.20%
上海汇一启物流有限公司	第三方	240,166,086.33	7.89%
洛阳宏兴石化销售有限公司	联营企业	153,588,595.95	5.04%
海南协力船舶物资供应有限公司	第三方	140,279,612.59	4.61%
富晨有限公司	第三方	130,999,905.82	4.30%
合计		<u>1,097,470,415.27</u>	<u>36.04%</u>



## 7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	62,358,692.80	26,972,531.82
应收股利	13,600,000.00	
其他应收款	1,354,072,146.77	2,958,812,395.60
合计	<u>1,430,030,839.57</u>	<u>2,985,784,927.42</u>

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

项目	期末数	期初数
非金融业务借款利息	60,083,392.40	965,016.20
发放贷款和垫款利息	2,321,292.02	25,194,222.15
其他利息		1,687,749.67
小计	<u>62,404,684.42</u>	<u>27,846,988.02</u>
坏账准备	45,991.62	874,456.20
合计	<u>62,358,692.80</u>	<u>26,972,531.82</u>

#### ② 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据
洛阳市公安局交通警察支队	53,341,989.17	2023 年 11 月	偿还本金后利 息尚未结算完	否，行政单位
合计	<u>53,341,989.17</u>			

### (2) 应收股利

#### ① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末数	期初数
鑫融基投资担保有限公司	4,437,453.22	4,437,453.22
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	13,600,000.00	
新安中联万基水泥有限公司	26,208,386.40	
小计	<u>44,245,839.62</u>	<u>4,437,453.22</u>
坏账准备	30,645,839.62	4,437,453.22
合计	<u>13,600,000.00</u>	

#### ② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
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
新安中联万基水泥有限公司	26,208,386.40	3 年以上	现金流紧张	是，涉诉较多
合计	<u>30,645,839.62</u>			

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1 年以内	527,258,924.52	1,286,657,552.79
1 至 2 年	557,634,784.07	834,871,333.41
2 至 3 年	160,600,537.47	80,314,726.37
3 年以上	315,973,700.26	1,033,365,435.52
小计	<u>1,561,467,946.32</u>	<u>3,235,209,048.09</u>
坏账准备	207,395,799.55	276,396,652.49
合计	<u>1,354,072,146.77</u>	<u>2,958,812,395.60</u>

② 按坏账计提方法分类情况

类别	期末数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	186,024,893.81	11.91%	166,985,523.17	89.77%	19,039,370.64
按组合计提坏账准备	<u>1,375,443,052.51</u>	<u>88.09%</u>	<u>40,410,276.38</u>	<u>2.94%</u>	<u>1,335,032,776.13</u>
其中：特殊交易对象组合	1,212,423,889.42	77.65%			1,212,423,889.42
账龄组合	163,019,163.09	10.44%	40,410,276.38	24.79%	122,608,886.71
合计	<u>1,561,467,946.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>207,395,799.55</u>	<u>13.28%</u>	<u>1,354,072,146.77</u>

(续上表)

类别	期初数				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	226,274,234.96	6.99%	210,501,942.22	93.03%	15,772,292.74
按组合计提坏账准备	<u>3,008,934,813.13</u>	<u>93.01%</u>	<u>65,894,710.27</u>	<u>2.19%</u>	<u>2,943,040,102.86</u>
其中：特殊交易对象组合	2,435,770,169.33	75.29%			2,435,770,169.33
账龄组合	573,164,643.80	17.72%	65,894,710.27	11.50%	507,269,933.53
合计	<u>3,235,209,048.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>276,396,652.49</u>	<u>8.54%</u>	<u>2,958,812,395.60</u>

按单项计提坏账准备：

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	39,645,296.67	39,645,296.67	100%	预计无法收回
洛阳铜加工集团有限责任公司	21,228,321.91	21,228,321.91	100%	预计无法收回
洛阳物产公司破产管理人	18,000,000.00	18,000,000.00	100%	预计无法收回
洛阳黄河水泥集团责任有限公司破产管理人	25,211,450.93	20,596,460.92	82%	预计无法全部收回
洛阳大智实业有限公司	13,635,187.67	13,635,187.67	100%	预计无法收回
洛阳新安电力集团煤炭供应有限公司	8,734,161.04	8,734,161.04	100%	预计无法收回
洛阳市苑丰商贸有限公司 2	5,300,000.00	5,300,000.00	100%	预计无法收回
洛阳昊博建材有限公司	3,910,000.00	3,910,000.00	100%	预计无法收回
洛阳市文化局	3,055,189.11	3,055,189.11	100%	预计无法收回
洛阳卓一重工设备制造有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	预计无法收回
洛阳国宏国际贸易有限公司	2,951,457.60	2,951,457.60	100%	预计无法收回
洛物房地产公司	1,120,582.55	1,120,582.55	100%	预计无法收回
洛阳市苑丰商贸有限公司	855,284.22	855,284.22	100%	预计无法收回
洛阳市人力资源与社会保障局	548,740.00	548,740.00	100%	预计无法收回
经营性费用支出	543,380.00	543,380.00	100%	预计无法收回
河南省有色金属地质勘查总院	535,000.00	535,000.00	100%	预计无法收回
厦门赛摩积硕科技有限公司	28,308,761.26	14,154,380.63	50%	预计无法全部收回
易往信息技术（北京）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	预计无法收回
曼威信息技术（上海）有限公司	770,766.67	770,766.67	100%	预计无法收回
单项低于 50 万以下合计	3,671,314.18	3,401,314.18	93%	预计无法全部收回
合计	<u>186,024,893.81</u>	<u>166,985,523.17</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,290,681.94	634,082.64	0.88%
1-2 年	40,925,870.69	4,092,587.07	10.00%
2-3 年	3,411,378.80	1,023,413.64	30.00%
3-4 年	20,518,205.80	10,259,102.90	50.00%
4-5 年	7,359,678.66	5,887,742.93	80.00%
5 年以上	18,513,347.20	18,513,347.20	100.00%
合计	<u>163,019,163.09</u>	<u>40,410,276.38</u>	

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
洛阳文化旅游投资集团有限公司	往来款	385,000,000.00	1 年以内，1-2 年	24.66%	
星钥半导体(洛阳)有限公司	往来款	341,000,000.00	1-2 年	21.84%	
洛阳钼都钨钼科技有限公司	往来款	78,102,561.01	3 年以上	5.00%	14,960,280.51
新安县职业教育中心	往来款	70,079,596.99	3 年以上	4.49%	
广元中孚高精铝材有限公司	往来款	39,645,296.67	3 年以上	2.54%	39,645,296.67
合计		<u>913,827,454.67</u>		<u>58.53%</u>	<u>54,605,577.18</u>

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及周转材料	1,671,282,192.25	59,491,605.76	1,611,790,586.49	656,098,523.47	33,978,868.07	622,119,655.40
自制半成品及在产品	1,647,421,867.24	85,047,225.34	1,562,374,641.90	830,217,138.55	13,112,830.36	817,104,308.19
开发成本	25,987,360.35		25,987,360.35	50,002,770.57		50,002,770.57
库存商品（产成品）	3,481,781,422.87	174,798,089.78	3,306,983,333.09	2,680,067,925.33	86,882,959.45	2,593,184,965.88
开发产品	112,180,151.47		112,180,151.47	22,712,757.58	302,292.00	22,410,465.58
土地资产				4,565,929,502.42		4,565,929,502.42
合同履约成本	1,614,526.71		1,614,526.71	3,645,102,323.52		3,645,102,323.52
发出商品	220,542,192.54	13,662,390.75	206,879,801.79	22,063,566.68	35,080.00	22,028,486.68
其他	451,378.26		451,378.26	2,229,930.98		2,229,930.98
合计	<u>7,161,261,091.69</u>	<u>332,999,311.63</u>	<u>6,828,261,780.06</u>	<u>12,474,424,439.10</u>	<u>134,312,029.88</u>	<u>12,340,112,409.22</u>

## 9、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
质保金	126,480,982.06	6,771,332.11	119,709,649.95	83,297,622.02	4,261,536.38	79,036,085.64
合计	<u>126,480,982.06</u>	<u>6,771,332.11</u>	<u>119,709,649.95</u>	<u>83,297,622.02</u>	<u>4,261,536.38</u>	<u>79,036,085.64</u>

## 10、持有待售资产



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置时间
洛阳康达卡乐福医疗 科技有限公司股权	22,084,513.93	12,146,482.67	9,938,031.26	9,938,031.26	2024 年
中硅高科地块附属物	119,994,700.00		119,994,700.00	119,994,700.00	2024 年
合计	<u>142,079,213.93</u>	<u>12,146,482.67</u>	<u>129,932,731.26</u>	<u>129,932,731.26</u>	

其他说明：本公司子公司洛阳科创集团有限公司已召开董事会决议挂牌交易，洛阳康达卡乐福医疗科技有限公司母公司也已签署股权回购协议，但对方尚未履行完毕，按账面价值转入持有待售资产。

#### 11、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的保函保证金		3,000,000.00
合计		<u>3,000,000.00</u>

#### 12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	666,400,229.22	400,282,091.71
预缴税金	81,336,540.10	16,656,247.02
预缴土地增值税		219,250,901.86
待摊费用	34,205,376.48	21,244,121.34
委托贷款	291,697,663.84	140,461,592.32
应收代位追偿款	39,226,475.26	39,941,283.34
定期存单质押		19,036,858.94
存出保证金	24,010,313.84	
应收出口退税	4,111,353.40	
其他	5,909,963.62	
合计	<u>1,146,897,915.76</u>	<u>856,873,096.53</u>

#### 13、发放贷款及垫款

##### (1) 按计量方式分析

项目	期末数	期初数
—以摊余成本计量	1,726,012,400.11	1,732,165,379.67
—以公允价值计量且其变动计入当期损益		
小计	<u>1,726,012,400.11</u>	<u>1,732,165,379.67</u>
应计利息	3,312,740.23	6,048,298.79
减：以摊余成本计量的	113,341,407.56	129,129,360.62

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末数	期初数
贷款减值准备		
发放贷款和垫款账面价值	<u>1,615,983,732.78</u>	<u>1,609,084,317.84</u>

以摊余成本计量的贷款和垫款

项目	期末数	期初数
个人贷款	86,077,285.92	104,261,093.61
贷款	1,639,935,114.19	1,627,904,286.06
合计	<u>1,639,935,114.19</u>	<u>1,627,904,286.06</u>
以摊余成本计量的发放贷款和垫款总额	1,726,012,400.11	1,732,165,379.67

(2) 按行业分布分析

项目	期末数	期初数
农、林、牧、渔业	1,480,494.06	1,480,494.06
采矿业	5,800,000.00	
制造业	133,503,518.00	142,983,518.00
电力、热力、燃气及水的生产和供应业	9,000,000.00	9,000,000.00
建筑业	463,400,000.00	370,318,233.00
批发和零售业	322,696,275.84	358,685,869.33
交通运输、仓储和邮政业	25,000,000.00	25,000,000.00
房地产业	505,754,826.29	573,996,919.29
租赁和商务服务业	161,400,000.00	136,300,000.00
科学研究和技术服务		3,839,252.38
水利、环境和公共设施管理业	8,000,000.00	
居民服务、修理和其他服务业	1,900,000.00	1,900,000.00
教育	2,000,000.00	4,400,000.00
个人贷款	86,077,285.92	104,261,093.61
合计	<u>1,726,012,400.11</u>	<u>1,732,165,379.67</u>

(3) 按担保方式分析

项目	期末数	期初数
信用贷款	251,471,496.76	284,530,556.31
附担保物贷款	1,474,540,903.35	1,447,634,823.36
其中：抵押贷款	33,350,000.00	17,310,000.00
保证兼质押贷款	532,270,494.06	597,412,827.69
保证兼抵押贷款	765,159,276.30	690,480,862.68
保证、质押兼抵押贷款	143,761,132.99	142,431,132.99
合计	<u>1,726,012,400.11</u>	<u>1,732,165,379.67</u>

(4) 已逾期贷款逾期期限分析

项目	期末数				合计
	逾期 1 天 至 90 天(含)	逾期 91 天 至 360 天(含)	逾期 361 天 至 3 年(含)	逾期 3 年以上	
信用贷款		3,250,000.00	19,565,890.92	9,285,605.84	32,101,496.76
附担保物贷款	49,550,000.00	159,150,000.00	21,951,676.30	31,351,827.05	262,003,503.35
其中：抵押贷款		1,650,000.00			1,650,000.00
保证兼质押贷款	47,300,000.00	57,400,000.00	2,290,000.00	1,480,494.06	108,470,494.06
保证兼抵押贷款	2,250,000.00	100,100,000.00	14,661,676.30	17,160,200.00	134,171,876.30
保证、质押兼抵押贷款			5,000,000.00	12,711,132.99	17,711,132.99
合计	<u>49,550,000.00</u>	<u>162,400,000.00</u>	<u>41,517,567.22</u>	<u>40,637,432.89</u>	<u>294,105,000.11</u>

(续上表)

项目	期初数				合计
	逾期 1 天 至 90 天(含)	逾期 91 天 至 360 天(含)	逾期 361 天 至 3 年(含)	逾期 3 年以上	
信用贷款	9,400,000.00	8,770,276.61	3,352,688.00	28,173,591.70	49,696,556.31
附担保物贷款		22,680,000.00	26,684,610.30	41,853,213.06	91,217,823.36
其中：抵押贷款					
保证兼质押贷款		17,290,000.00	2,000,000.00	21,322,827.69	40,612,827.69
保证兼抵押贷款		390,000.00	24,684,610.30	7,819,252.38	32,893,862.68
保证、质押兼抵押贷款		5,000,000.00		12,711,132.99	17,711,132.99
合计	<u>9,400,000.00</u>	<u>31,450,276.61</u>	<u>30,037,298.30</u>	<u>70,026,804.76</u>	<u>140,914,379.67</u>

(5) 贷款减值准备变动

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失	
期初余额	57,152,150.62	17,200,625.66	54,776,584.34	129,129,360.62
本期计提	19,521,607.20	513,489.30	-191,329.66	19,843,766.84
本期转移	-17,956,567.20	13,263,247.96	4,693,319.24	
- 至第一阶段				
- 至第二阶段	-17,956,567.20	17,956,567.20		
- 至第三阶段		-4,693,319.24	4,693,319.24	
本期核销/处置			35,631,719.90	35,631,719.90
本期收回原核销贷款和垫款				
汇率影响				
期末余额	58,717,190.62	30,977,362.92	23,646,854.02	113,341,407.56

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

14、债权投资

(1) 债权投资情况

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
债权包投资	964,160,909.04	925,983,445.23	38,177,463.81	934,177,176.26	931,193,445.23	2,983,731.03
合计	<u>964,160,909.04</u>	<u>925,983,445.23</u>	<u>38,177,463.81</u>	<u>934,177,176.26</u>	<u>931,193,445.23</u>	<u>2,983,731.03</u>

(2) 期末重要的债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
长城债权包	829,421,552.33	829,421,552.33	
黑石债权包	70,584,908.90	70,584,908.90	
其他债权包	64,154,447.81	25,976,984.00	38,177,463.81
合计	<u>964,160,909.04</u>	<u>925,983,445.23</u>	<u>38,177,463.81</u>

(3) 其他债权包明细

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳钢铁集团有限责任公司	25,976,984.00	25,976,984.00	
洛阳祝福房地产开发有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00
洛阳乐驰机械制造有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
洛阳众智软件科技股份有限公司	4,052,584.00		4,052,584.00
河南鸿信达金融服务有限公司	3,318,107.56		3,318,107.56
洛阳农发供应链管理有限公司	2,937,520.00		2,937,520.00
洛阳丰纳建设工程有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00
寇菲	200,260.90		200,260.90
黄雅杰	168,991.35		168,991.35
合计	<u>64,154,447.81</u>	<u>25,976,984.00</u>	<u>38,177,463.81</u>

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,103,476,051.00	57,881,999.44	2,045,594,051.56
减：未实现融资收益	123,362,380.62		123,362,380.62
融资租赁保证金	10,030,040.00		10,030,040.00



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	479,612,760.10	24,375,490.82	455,237,269.28
合计	<u>2,469,756,470.48</u>	<u>82,257,490.26</u>	<u>2,387,498,980.22</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,764,171,043.93	47,596,879.16	1,716,574,164.77
减：未实现融资收益	112,839,886.92		112,839,886.92
融资租赁保证金	22,030,040.00		22,030,040.00
合计	<u>1,673,361,197.01</u>	<u>47,596,879.16</u>	<u>1,625,764,317.85</u>

(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

公司名称	期末余额	占总金额比例	坏账准备
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	309,251,980.64	12.52%	
信阳华信圣德健康产业发展集团有限公司	175,392,000.00	7.10%	2,440,237.28
南阳内邓高速公路有限公司	121,180,290.00	4.91%	1,662,054.14
信阳国信发展集团有限公司	111,000,000.00	4.49%	1,500,000.00
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	108,831,029.14	4.41%	
合计	<u>825,655,299.78</u>	<u>33.43%</u>	<u>5,602,291.42</u>

16、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整 其他权益变动
(1) 合营企业					
厦门赛摩积硕科技有限公司	8,400,888.33			-821,393.97	
小计	<u>8,400,888.33</u>			<u>-821,393.97</u>	
(2) 联营企业					
徐州环宇铝业有 限公司	515,157,369.01			42,266,016.26	5,185,464.78
河南省军民融合 产业投资基金（有 限合伙）	21,094,263.94			-391,243.70	
洛阳晟保投资管		200,000,000.00		7,099,293.99	

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
理合伙企业（有限 合伙）					
新安县发达建设 投资集团有限公 司					-118,381,055.64
洛阳东联新材料 有限公司		9,800,000.00		-78,493.57	
河南豫泽融资租 赁有限公司	52,591,102.99			1,627,073.67	
洛阳市河洛新业 投资发展有限公 司		597,463,894.03		17,329,208.28	
洛阳周山新材料 合伙企业（有限合 伙）		50,000,000.00			
东证星远（嘉兴） 创业投资合伙企 业（有限合伙）		20,000,000.00			
洛阳国展产业投 资有限公司		250,000,000.00			
洛阳铝业集团股 份有限公司	12,510,264,080.95			101,855,147.85	
洛阳宏业石化技 术服务有限公司	3,955,376.13			135,921.02	
洛阳宏达纯净水 有限公司	1,477,686.64			254,860.21	
洛阳宏兴石化销 售有限公司	27,218,497.50			1,728,662.57	
凯迈（洛阳）测控 有限公司	196,475,217.62			18,268,328.56	1,990,020.07
中原智联(洛阳)信 息科技股份有限 公司	691,899.31	350,000.00		4,585.51	
洛阳制造业高质 量发展基金（有限	615,905,308.67	137,813,500.00		13,454,433.77	- 5,786,574.75

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合伙)					
河南宏科投资基金管理有限公司	5,351,249.26			4,246.30	
洛阳宏科智能装备产业投资基金(有限合伙)	37,677,372.96		4,902,000.00	-446,229.81	
河南宏科军民融合产业投资基金(有限合伙)	52,183,845.28	34,714,682.89		7,532,386.58	
洛阳国宏产业发展投资基金(有限合伙)	45,033,356.81			-1,464,263.99	
洛阳康达卡乐福医疗科技有限公司	27,694,564.69			-2,610,050.76	
洛阳市知识产权运营发展基金合伙企业(有限合伙)	7,799,920.03	29,200,000.00		-522,413.54	
洛阳创业投资有限公司	84,450,619.80			834,225.00	
洛阳埃文海姆朗宸旅居车有限公司	11,261,588.37			-2,803,185.07	
洛阳新能石油化工双碳产业研究院有限公司		1,000,000.00		3,578.37	
洛阳航空建设有限公司(卡塔尔)					
洛阳市开元科技创新创业投资基金(有限合伙)		24,376,048.31			
Epistolio S.r.l.	34,724,450.72			2,647,009.54	288,903.92
氢成动力科技(洛阳)有限公司	3,361,697.44			-129,990.07	
钠美新能源科技		22,000,000.00		-750,702.08	

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
(洛阳)有限公司						
洛阳国润安泰养 老服务有限公司	131,527.94			31,902.20		
洛阳龙跃保安服 务有限公司	14,867,925.72			421,675.73		
洛阳洛轴体育运 动有限公司	279,061.55					
洛阳洛轴教育咨 询有限公司	274,003.68					
一拖东方红好友 轮胎有限公司						
华能洛阳热电有 限责任公司	53,476,456.94			601,907.02		311,511.32
洛阳单晶硅集团 有限责任公司	233,138,258.07			3,747.57		-2,363,813.88
麦斯克电子材料 有限公司	56,578,977.78			1,332,407.65		98,664.76
洛阳国资国际贸 易有限公司	3,730,891.49			-106,622.08		
洛阳汇晶新材料 科技有限公司	19,195,110.96			-1,268,384.60		
中钢洛耐科技股 份有限公司	288,507,310.17		29,617,703.10	6,440,766.04	-182,756.48	
中国一拖集团有 限公司	212,649,493.81			5,534,352.90	1,318,006.70	161,130.48
中国洛阳浮法玻 璃集团有限责任公司	124,153,791.75			3,123,508.97	1,730,919.71	
洛阳双瑞万基钛 业有限公司		155,625,368.66		21,504,432.38		
洛阳香江万基铝 业有限公司		680,999,964.70		378,204.21		
洛阳义安电力有 限公司						
洛阳义安矿业有						



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
限公司						
义煤集团新安县						
渠里煤业有限公司						
司						
义煤集团新安县						
郁山煤业有限公司						
司						
义煤集团新安县	52,551,301.19			14,397,717.72		
云顶煤业有限公司						
司						
洛阳市紫霞街商	2,450,000.00			-397,571.13		
业管理有限公司						
洛阳核新钦业有	14,473,881.94			823,168.36		
限公司						
洛阳市同新建筑						
规划设计院有限						
公司						
洛阳融腾担保有						
限公司						
河南黛眉山原始	18,516,637.42			-722,925.68		
生态文化旅游开						
发有限公司						
新安县豫资物流	301,052.78			-100,196.84		
科技有限公司						
洛阳世鼎化工有						
限公司						
小计	15,294,643.850.12	2,268,344,759.78	34,519,703.10	257,846,495.31	-2,631,500.90	-112,998,078.11
合计	15,303,044,738.45	2,268,344,759.78	34,519,703.10	257,025,101.34	-2,631,500.90	-112,998,078.11

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		

(1) 合营企业

厦门赛摩积硕科技有限公司				7,579,494.36	
--------------	--	--	--	--------------	--

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
小计				7,579,494.36	
(2) 联营企业					
徐州环宇铝业有限公				562,608,850.05	
河南省军民融合产业投资基金 (有限合伙)				20,703,020.24	
洛阳晟保投资管理合伙企业(有 限合伙)				207,099,293.99	
新安县发达建设投资集团有限 公司			3,816,493,071.21	3,698,112,015.57	
洛阳东联新材料有限公司				9,721,506.43	
河南豫泽融资租赁有限公司	1,642,181.50			52,575,995.16	
洛阳市河洛新业投资发展有限 公司				614,793,102.31	
洛阳周山新材料合伙企业(有限 合伙)				50,000,000.00	
东证星远(嘉兴)创业投资合伙 企业(有限合伙)				20,000,000.00	
洛阳国展产业投资有限公司				250,000,000.00	
洛阳铝业集团股份有限公司			-12,612,119,228.80		
洛阳宏业石化技术服务有限公 司	108,000.00			3,983,297.15	
洛阳宏达纯净水有限公司	200,000.00			1,532,546.85	
洛阳宏兴石化销售有限公司	2,280,000.00			26,667,160.07	
凯迈(洛阳)测控有限公司	5,262,499.56			211,471,066.69	
中原智联(洛阳)信息科技股份有 限公司				1,046,484.82	
洛阳制造业高质量发展基金(有 限合伙)				761,386,667.69	
河南宏科投资基金管理有限公 司	245,000.00			5,110,495.56	
洛阳宏科智能装备产业投资基 金(有限合伙)				32,329,143.15	
河南宏科军民融合产业投资基 金(有限合伙)				94,430,914.75	
洛阳国宏产业发展投资基金(有				43,569,092.82	

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
有限合伙)					
洛阳康达卡乐福医疗科技有限 公司		-25,084,513.93			
洛阳市知识产权运营发展基金 合伙企业(有限合伙)			36,477,506.49		
洛阳创业投资有限公司	2,013,154.36		83,271,690.44		
洛阳埃文海姆朗宸旅居车有限 公司			8,458,403.30		
洛阳新能石油化工双碳产业研 究院有限公司			1,003,578.37		
洛阳航空建设有限公司(卡塔尔)				7,841,949.06	
洛阳市开元科技创新创业投资 基金(有限合伙)			24,376,048.31		
Epistolio S.r.l.	259,152.47		37,401,211.71		
氢成动力科技(洛阳)有限公司			3,231,707.37		
钠美新能源科技(洛阳)有限公 司			21,249,297.92		
洛阳国润安泰养老服务有限公 司			163,430.14		
洛阳龙跃保安服务有限公司			15,289,601.45		
洛阳洛轴体育运动有限公司		-279,061.55			
洛阳洛轴教育咨询有限公司		-274,003.68			
一拖东方红好友轮胎有限公司				20,000,000.00	
华能洛阳热电有限责任公司			54,389,875.28		
洛阳单晶硅集团有限责任公司			230,778,191.76		
麦斯克电子材料有限公司			58,010,050.19		
洛阳国资国际贸易有限公司			3,624,269.41		
洛阳汇晶新材料科技有限公司			17,926,726.36		
中钢洛耐科技股份有限公司	12,430,800.00		-756,285.66	251,960,530.97	
中国一拖集团有限公司			219,662,983.89		
中国洛阳浮法玻璃集团有限责 任公司			129,008,220.43		
洛阳双瑞万基钛业有限公司	9,649,281.25		167,480,519.79		
洛阳香江万基铝业有限公司			681,378,168.91		
洛阳义安电力有限公司					

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
洛阳义安矿业有限公司					
义煤集团新安县渠里煤业有限 公司					
义煤集团新安县郁山煤业有限 公司					
义煤集团新安县云顶煤业有限 公司	19,600,000.00			47,349,018.91	
洛阳市紫霞街商业管理有限公 司			-2,052,428.87		
洛阳核新钛业有限公司			-15,297,050.30		
洛阳市同新建筑规划设计院有 限公司					
洛阳融腾担保有限公司					
河南黛眉山原始生态文化旅游 开发有限公司			-17,793,711.74		
新安县豫资物流科技有限公司			-200,855.94		
洛阳世鼎化工有限公司					
小计	53,690,069.14	-8,857,364,069.26	8,759,631,684.70	27,841,949.06	
合计	53,690,069.14	-8,857,364,069.26	8,767,211,179.06	27,841,949.06	

## 17、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
中原银行股份有限公司	711,084,280.81	115,513,303.40
洛阳中石化油品经营有限责任公司	2,373,736.23	1,500,000.00
鑫融基投资担保有限公司		12,450,710.05
洛阳炼化有限责任公司	14,650,005.52	13,358,374.85
国家军民融合产业投资基金有限责任公司		250,000,000.00
昊华化工科技集团股份有限公司	75,994,503.84	133,364,370.42
洛阳东方控股有限公司		1,796,818.65
洛阳伊洛节能环保科技有限公司		900,000.00
中国一拖集团（洛阳）旅游商贸有限公司	1,059,577.70	1,059,577.70
苏州华清京昆新能源科技有限公司		7,748,505.42
洛阳洛轴精密轴承有限公司	5,050,708.21	4,905,924.21



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
珠海市方正一号企业管理合伙企业(有限合伙)	37,885,901.69	37,885,901.69
郑州数据交易中心有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
新安县政诚道路工程有限公司		88,509,474.00
洛阳明空慈心医疗科技有限公司		1,200,000.00
广东精茂健康科技股份有限公司		14,920,000.00
新安县金桥中小企业信用担保有限公司		6,600,000.00
洛阳龙新玻璃有限公司		9,626,000.00
洛阳银行新安县支行		113,065,763.00
新安融兴村镇银行有限责任公司		8,745,000.00
河南省中豫融资担保有限公司		318,810,000.00
河南新安农村商业银行股份有限公司		1,603,034.00
新安县清川实业有限公司		10,000.00
洛阳万山湖旅游有限公司		48,456,858.33
上海港麟半导体设备有限公司	9,600,000.00	
中铝河南洛阳铝加工有限公司	10,000,000.00	
洛阳金财融资担保有限公司	115,099,980.19	
河南新安农村商业银行股份有限公司	2,768,311.00	
合计	<u>987,567,005.19</u>	<u>1,194,029,615.72</u>

#### 18、其他非流动金融资产

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	<u>28,871,119.552.00</u>	<u>43,000,000.00</u>
其中：权益工具投资		
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
洛阳伊洛文化体育创业创新投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
新疆金晖兆丰能源股份有限公司 注 1		
天津渤钢十六号企业管理合伙企业(有限合伙) 注 2		
凯迪生态环境科技股份有限公司 注 3		
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	500,000,000.00	
四川时代新能源科技有限公司 注 4	28,142,400,000.00	
交通银行	90,719,552.00	
洛阳市英才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
深圳市鹏远基石私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	
洛阳盛龙矿业集团股份有限公司	50,000,000.00	
合计	<u>28,871,119.552.00</u>	<u>43,000,000.00</u>

其他说明：

注 1：2019 年 12 月 4 日，新疆金晖兆丰能源股份有限公司（以下简称“金晖兆丰”）破产管理人

对本公司下发《债权清偿通知书》，对金晖兆丰所欠公司债权 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。根据该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。

注 2：根据天津市高级人民法院与天津市第二中级人民法院裁定批准《渤钢系企业重整计划》，本公司子公司南京赛摩三埃工控设备有限公司将其持有的天津冶金集团轧三钢铁有限公司 286,000.00 元债权转换为对天津渤钢十六号企业管理合伙企业(有限合伙)的合伙人出资，合伙企业份额占比为 0.5037%，根据该公司对该部分股权的业务管理模式和目前该合伙企业经营情况，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。

注 3：本公司对凯迪生态环境科技股份有限公司及其子公司共有债权 2,576,883.43 元，根据湖北省武汉市中级人民法院裁定批准的《凯迪生态环境科技股份有限公司等二十一家公司重整计划》，对债权金额低于 20 万元(含)部分，在重整计划执行期内随时清偿；留债金额:204,536.00 元（不含 20 万元部分）在法院裁定批准重整计划之日起 5 年内清偿，其余部分转换为凯迪生态股票 216568 股。根据该公司对该部分股权的业务管理模式和目前凯迪生态环境科技股份有限公司经营情况，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。

注 4：四川时代新能源科技有限公司股权公允价值由中联资产评估集团河南有限公司出具的《洛阳国宏投资控股集团有限公司以财务报告为目的所涉及的四川时代新能源科技有限公司股东全部权益价值项目估值报告》（中联豫评咨字【2024】第 026 号），股东全部权益价值为 13,530,000.00 万元，按持股比例计算享有的份额为 28,142,400,000.00 元。

19、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 期初余额	1,677,098,429.02	75,491,657.00	1,752,590,086.02
② 本期变动	396,372,293.30		396,372,293.30
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	417,564,539.07		417,564,539.07
企业合并增加	3,820,500.00		3,820,500.00
减：处置			
企业合并减少	26,533,200.00		26,533,200.00
公允价值变动	1,520,454.23		1,520,454.23
③ 期末余额	2,073,470,722.32	75,491,657.00	2,148,962,379.32

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国润公司及其下属子公司房产	752,880,624.00	划拨和破产管理人移交资产， 无法办理产权证书
国宏科创产业公司房产	393,235,900.00	正在办理中
国资公司房产	1,601,100.00	正在办理中

## 20、固定资产

项目	期末余额	期余额
固定资产	13,092,941,102.51	5,512,039,648.09
固定资产清理	<u>1,485,417.03</u>	<u>1,471,803.93</u>
合计	<u>13,094,426,519.54</u>	<u>5,513,511,452.02</u>

### (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
账面原值						
期初余额	2,874,379,186.07	5,596,661,234.64	67,798,937.84	271,609,611.31	126,430,804.85	8,936,879,774.71
本期增加金额	3,485,284,820.46	11,312,807,006.51	92,555,688.55	68,652,224.81	760,201,207.72	15,719,500,948.05
其中：购置	25,844,642.02	282,873,102.16	25,186,902.34	32,358,501.08	66,225,733.24	432,488,880.84
在建工程转入	967,514,627.49	1,340,464,477.82	1,600,044.23	1,001,606.80	34,834,972.18	2,345,415,728.52
企业合并增加	2,413,237,583.76	9,681,619,957.25	65,768,741.98	35,292,116.93	659,140,502.30	12,855,058,902.22
其他	78,687,967.19	7,849,469.28				86,537,436.47
本期减少金额	744,229,779.07	662,441,780.07	29,437,581.32	90,615,040.63	287,016,002.69	1,813,740,183.78
其中：处置或报废	11,766,609.56	379,530,097.01	3,615,183.82	1,962,981.91	9,833,770.44	406,708,642.74
企业合并减少	717,725,849.35	277,114,519.18	20,909,455.98	87,299,402.96	277,078,594.95	1,380,127,822.42
其他	14,737,320.16	5,797,163.88	4,912,941.52	1,352,655.76	103,637.30	26,903,718.62
期末余额	5,615,434,227.46	16,247,026,461.08	130,917,045.07	249,646,795.49	599,616,009.88	22,842,640,538.98
累计折旧						
期初余额	778,691,266.41	2,377,574,532.62	44,970,196.97	177,736,772.59	37,109,278.69	3,416,082,047.28
本期增加金额	1,193,550,804.55	5,393,451,482.30	54,076,920.10	30,361,663.38	403,559,462.75	7,075,000,333.08
其中：计提	222,024,326.03	929,305,201.86	10,840,010.57	19,442,953.75	51,065,605.84	1,232,678,098.05
企业合并增加	968,674,984.21	4,458,240,380.91	43,236,909.53	10,918,709.63	352,493,856.91	5,833,564,841.19
其他	2,851,494.31	5,905,899.53				8,757,393.84
本期减少金额	212,865,647.12	436,409,633.61	22,521,402.44	29,306,267.38	75,261,290.59	776,364,241.14
其中：处置或报废	14,812,154.18	317,732,468.76	3,291,547.13	1,930,671.07	7,908,436.76	345,675,277.90
企业合并减少	194,811,345.58	118,670,835.52	15,151,723.97	26,309,183.81	67,350,646.56	422,293,735.44
其他	3,242,147.36	6,329.33	4,078,131.34	1,066,412.50	2,207.27	8,395,227.80

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
期末余额	1,759,376,423.84	7,334,616,381.31	76,525,714.63	178,792,168.59	365,407,450.85	9,714,718,139.22
减值准备						
期初余额	187,424.99	8,098,839.61		213,526.18	258,288.56	8,758,079.34
本期增加金额	6,627,034.61	22,102,176.05	51,283.64		383,763.73	29,164,258.03
其中：计提	2,660,350.51	4,847,254.89			37,334.03	7,544,939.43
企业合并增加	3,966,684.10	17,254,921.16	51,283.64		346,429.70	21,619,318.60
本期减少金额	47,905.12	2,597,192.10		213,186.76	82,756.14	2,941,040.12
其中：处置或报废	44,605.67	2,597,192.10		1,768.75	82,756.14	2,726,322.66
企业合并减少	3,299.45			211,418.01		214,717.46
期末余额	6,766,554.48	27,603,823.56	51,283.64	339.42	559,296.15	34,981,297.25
账面价值						
期末账面价值	3,849,291,249.14	8,884,806,256.21	54,340,046.80	70,854,287.48	233,649,262.88	13,092,941,102.51
期初账面价值	2,095,500,494.67	3,210,987,862.41	22,828,740.87	93,659,312.54	89,063,237.60	5,512,039,648.09

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、68 所有权和使用权受到限制的资产。

① 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国宏融资租赁房产	2,818,881.40	相关手续正在办理中
赛摩智能及下属公司房产	34,595,155.40	相关手续正在办理中
宏达实业及下属公司房产	78,915,142.51	相关手续正在办理中
园区及下属公司房产	18,350,824.23	相关手续正在办理中
国润及下属公司房产	54,048,928.36	相关手续正在办理中
凯迈机电房产	2,540,257.18	相关手续正在办理中
凯迈气源房产	6,410,868.25	相关手续正在办理中
洛轴房产	38,803,526.68	相关手续正在办理中

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理报废设备	1,485,417.03	1,471,803.93
合计	<u>1,485,417.03</u>	<u>1,471,803.93</u>

21、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,057,388,866.01	6,465,034,356.29



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
工程物资		
合计	<u>8,057,388,866.01</u>	<u>6,465,034,356.29</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
10 万吨/年锂	117,264,655.79		117,264,655.79	19,458.95		19,458.95
电池负极材料						
前驱体项目						
2*60 万机组项	3,615,793,084.33		3,615,793,084.33	3,714,528,623.20		3,714,528,623.20
目						
20 万吨钛白粉	507,274,808.26	270,682,355.91	236,592,452.35			
在建						
35 万吨熔铸工	3,131,929.90		3,131,929.90			
程						
3 万吨金属钠	1,256,879.96		1,256,879.96			
项目						
90 万吨热轧项	1,570,855.43		1,570,855.43			
目						
LYC 机器设备	167,759,737.98		167,759,737.98	188,549,901.64		188,549,901.64
及土建						
XX 专项关键配	27,805,095.23		27,805,095.23	1,831,646.36		1,831,646.36
套条件建设项						
目						
抽余碳四综合	6,399,822.10		6,399,822.10			
利用项目						
大检修				1,714,950.92		1,714,950.92
大件喷涂环保				2,304,287.14		2,304,287.14
设施						
电解槽大修	2,069,318.58		2,069,318.58			
东大高科技产	29,344,590.97		29,344,590.97	28,737,590.82		28,737,590.82
业园项目						
二分厂电解槽	4,923,324.19		4,923,324.19			
大修厂房及附						
属工程						
发达换热站及				9,802,515.83		9,802,515.83
热源管道项目						

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工业互联网标识解析访问控制及权限管理服务	1,015,262.61		1,015,262.61	1,015,262.61		1,015,262.61
国宏先进制造产业园项目	10,004,198.74		10,004,198.74	32,553,811.72		32,553,811.72
国宏智能装备产业园项目	116,025,598.70		116,025,598.70	2,129,809.17		2,129,809.17
航空航天产业园项目	1,343,947,069.57		1,343,947,069.57	881,221,200.19		881,221,200.19
机器人装配线降低阳极浇铸压降项目				6,618,085.04		6,618,085.04
金属钠及液氯改造	3,291,470.55	1,558,376.11	1,733,094.44			
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
可燃气体和有毒气体探测器整改	1,178,247.09		1,178,247.09			
空压站部分迁移及空压机循环水改造项目	11,168,645.10		11,168,645.10			
硫磺装置环保提升及节能技术改造				15,655,424.06		15,655,424.06
轮毂锥轴承半自动磨超线	3,384,070.80		3,384,070.80			
洛阳国宏新能源产业基地项目	744,046,278.86		744,046,278.86	4,090,060.90		4,090,060.90
洛阳科慧广场项目	721,364,013.44		721,364,013.44	666,510,017.36		666,510,017.36
洛轴控股-新洛轴项目				31,220,683.16		31,220,683.16

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他	1,770,617.14		1,770,617.14	1,658,471.49		1,658,471.49
清洁能源项目	21,666,132.17		21,666,132.17	5,215,296.56		5,215,296.56
三代轮毂球轴承全自动车削线	28,035,398.24		28,035,398.24			
社区综合养老服务中心项目	1,024,392.92		1,024,392.92	233,642.98		233,642.98
石墨制品公司升级改造	9,124,546.68		9,124,546.68			
石油化工行业工业互联网平台建设项目	24,808,710.67		24,808,710.67	9,112,481.48		9,112,481.48
碳四裂解装置柔性化生产改造项目	17,746,031.17		17,746,031.17	1,937,250.43		1,937,250.43
万基发电公司升级改造	2,940,872.43		2,940,872.43			
万基控股升级改造	72,466,914.23		72,466,914.23			
万基铝业公司土建及升级改造	15,491,108.60		15,491,108.60			
万基其他技改项目	16,524,876.66	66,037.74	16,458,838.92			
万基炭素公司升级改造	35,549,386.54		35,549,386.54			
新能源装备轴承智能化生产基地项目	116,891,263.26		116,891,263.26	11,145,250.67		11,145,250.67
乙酸仲丁酯装置改产甲基叔丁基醚项目				10,328,251.15		10,328,251.15
在建工程（续建30万吨）	46,428,497.60		46,428,497.60			
在线除气和陶瓷过滤板项目	1,090,265.49		1,090,265.49			

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
职工食堂				1,123,013.00		1,123,013.00
智能立体库				960,236.26		960,236.26
中原表面处理	156,163,961.00		156,163,961.00	1,530,383.68		1,530,383.68
循环经济产业						
园项目						
中原节能环保	318,836,974.33		318,836,974.33	466,303,763.75		466,303,763.75
产业园						
轴承科技机器				47,364,884.55		47,364,884.55
设备						
新安县医疗体				296,818,326.77		296,818,326.77
系提升改造项						
目						
新安县职业教				4,000,000.00		4,000,000.00
育中心建设项						
目						
蓄水池附属管				1,037,847.40		1,037,847.40
道工程						
水厂提升及配				13,270,100.00		13,270,100.00
套管网建设						
新餐厅工程				700,919.05		700,919.05
纬四路深井				407,969.00		407,969.00
新安县体育场				77,184.00		77,184.00
馆信息化平台						
建设						
车库				1,500,000.00		1,500,000.00
绿化工程				400,000.00		400,000.00
合计	<u>8,329,695,635.77</u>	<u>272,306,769.76</u>	<u>8,057,388,866.01</u>	<u>6,465,034,356.29</u>		<u>6,465,034,356.29</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
洛阳国宏新能源电	4,090,060.90	739,956,217.96			744,046,278.86
池产业基地项目					
航空航天产业园项	881,221,200.19	462,725,869.38			1,343,947,069.57
目					
中原节能环保产业	466,303,763.75	41,766,175.48	189,232,964.90		318,836,974.33

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额
园					
洛阳科慧广场项目	666,510,017.36	54,853,996.08			721,364,013.44
中原表面处理循环 经济产业园一期	1,530,383.68	154,633,577.32			156,163,961.00
国宏智能装备产业 园项目	2,129,809.17	115,105,308.20			117,235,117.37
2*60 万发电机组项 目	3,714,528,623.20	1,696,643,087.69	1,781,569,152.78		3,629,602,558.11
10 万吨/年锂电池 负极材料前驱体项 目	19,458.95	117,245,196.84			117,264,655.79
合计	<u>5,736,333,317.20</u>	<u>3,382,929,428.95</u>	<u>1,970,802,117.68</u>		<u>7,148,460,628.47</u>

注：被抵押、质押等所有权受到限制的在建工程情况详见附注六、68 所有权和使用权受到限制的资产。

22、使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
(1) 账面原值			
期初余额	26,271,218.86	8,564,061.52	34,835,280.38
本期增加金额	27,144,590.28	1,982,811.82	29,127,402.10
其中：租入	27,144,590.28	1,982,811.82	29,127,402.10
本期减少金额	7,835,635.66	4,356,330.50	12,191,966.16
其中：处置	7,835,635.66	4,356,330.50	12,191,966.16
期末余额	45,580,173.48	6,190,542.84	51,770,716.32
(2) 累计折旧			
期初余额	12,867,584.98	5,374,452.27	18,242,037.25
本期增加金额	14,232,774.05	1,256,488.50	15,489,262.55
其中：计提	14,232,774.05	1,256,488.50	15,489,262.55
本期减少金额	6,446,277.99	4,356,330.50	10,802,608.49
其中：处置	6,446,277.99	4,356,330.50	10,802,608.49
期末余额	20,654,081.04	2,274,610.27	22,928,691.31
(3) 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	其他	合计
期末余额			
(4) 账面价值			
期末账面价值	24,926,092.44	3,915,932.57	28,842,025.01
期初账面价值	13,403,633.88	3,189,609.25	16,593,243.13

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标及其他	合计
① 账面原值					
期初余额	2,798,464,235.21	58,461,804.47	277,929,458.48	163,425,318.87	3,298,280,817.03
本期增加金额	1,007,766,372.70	5,835,690.18		1,093,308.26	1,014,695,371.14
其中：购置	280,458,301.87	4,140,527.07			284,598,828.94
企业合并增加	727,308,070.83	1,695,163.11		1,093,308.26	730,096,542.20
本期减少金额	336,707,996.88	719,269.36	5,043,207.53	2,815,725.00	345,286,198.77
其中：处置	79,001,529.08		582.52		79,002,111.60
转入投资性房地产	41,177,768.64				41,177,768.64
企业合并减少	216,528,699.16	719,269.36	5,042,625.01	2,815,725.00	225,106,318.53
期末余额	3,469,522,611.03	63,578,225.29	272,886,250.95	161,702,902.13	3,967,689,989.40
② 累计摊销					
期初余额	287,632,588.19	25,227,968.00	88,878,191.11	16,286,929.80	418,025,677.10
本期增加金额	173,771,516.36	4,861,353.80	55,235,058.34	1,102,589.78	234,970,518.28
其中：计提	62,310,210.27	3,963,349.84	55,235,058.34	129,878.44	121,638,496.89
企业合并增加	111,461,306.09	898,003.96		972,711.34	113,332,021.39
本期减少金额	14,353,617.16	542,350.60			14,895,967.76
其中：处置	5,444,375.54				5,444,375.54
转入投资性房地产	118,563.08				118,563.08
企业合并减少	8,790,678.54	542,350.60			9,333,029.14
期末余额	447,050,487.39	29,546,971.20	144,113,249.45	17,389,519.58	638,100,227.62
③ 减值准备					
期初余额	5,242,732.19	13,598.61	4,984,249.30		10,240,580.10
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额	5,242,732.19	13,598.61	4,984,249.30		10,240,580.10
④ 账面价值					
期末账面价值	3,017,229,391.45	34,017,655.48	123,788,752.20	144,313,382.55	3,319,349,181.68
期初账面价值	2,505,588,914.83	33,220,237.86	184,067,018.07	147,138,389.07	2,870,014,559.83

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注六、68 所有权和使用权受到限制的

资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
凯迈机电土地使用权	3,292,800.00	集体土地系股东实物出资，经由县区政府登记依法用于非农建设
万基土地使用权	28,519,541.11	正在办理中

24、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 企业合并形成 其他	本期减少 处置 其他	期末余额
洛阳炼化宏达实业 有限责任公司	33,308,276.57			33,308,276.57
洛阳东大产业科技 园有限公司	5,399,748.31			5,399,748.31
赛摩智能科技集团 股份有限公司	466,063,073.07			466,063,073.07
凯迈（洛阳）气源 有限公司	9,790,253.34			9,790,253.34
凯迈（洛阳）机电 有限公司	4,856,706.42			4,856,706.42
洛阳国宏科创产业 发展有限公司	3,436,322.62			3,436,322.62
洛阳轴承集团股份 有限公司	249,037,922.03			249,037,922.03
洛阳百润生物科技 有限公司		51,107,878.69		51,107,878.69
合计	<u>771,892,302.36</u>	<u>51,107,878.69</u>		<u>823,000,181.05</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提 其他	本期减少 处置 其他	期末余额
赛摩智能科技集团 股份有限公司	90,537,565.20			90,537,565.20
洛阳轴承集团股份 有限公司	17,420,460.40	12,925,481.26		30,345,941.66

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
		计提	其他	处置	其他	
洛阳国宏科创产业 发展有限公司	3,436,322.62					3,436,322.62
合计	<u>111,394,348.22</u>	<u>12,925,481.26</u>				<u>124,319,829.48</u>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本年因企业合并而增加 51,107,878.69 元，系洛本公司子公司洛阳新能源投资发展集团有限公司收购洛阳百润生物科技有限公司所形成。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

洛阳轴承集团股份有限公司商誉主要系因确认递延所得税负债而形成，我们按照递延所得税负债摊销的同等金额计提商誉减值准备。

根据洛阳中兴华资产评估有限公司 2023 年 3 月 30 日出具的洛中兴华评报字【2024】第 046 号，赛摩智能科技集团股份有限公司商誉及相关资产组在评估基准日 2023 年 12 月 31 日的可收回金额为 345,000.00 万元；大于该资产组的账面价值，本年未发生减值。

25、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	9,164,453.73	5,385,724.14	5,049,284.00	196480.51	9,304,413.36
检修费	1,884,266.36	58214079.48	5,264,208.10		54,834,137.74
甲酰吗啉及服务费		2621681.43	436,950.42		2,184,731.01
融资担保费		205,283.02	64,150.94		141,132.08
场地使用费	959,585.78		64,343.16		895,242.62
固定资产改造支出		3,603,054.42	1,080,916.33		2,522,138.09
生产用化剂	1,272,966.05	1,454,378.89	1,080,039.42		1,647,305.52
专利使用费	2,518,867.78		339,622.68		2,179,245.10
保理费	1,261,862.19		775,233.85		486,628.34
零星项目施工费	19,737,273.72		6,111,833.40		13,625,440.32
标识制作费	460,083.54		114,534.36		345,549.18
凯迈机电备件摊销	490,265.64		111,003.60		379,262.04
万基维修改造费		20,493,707.94	7,443,201.62		13,050,506.32
拆迁补偿费		45,951,705.99	6,597,961.26		39,353,744.73
关址石灰矿地质勘查储量报告费	2,721,647.16		113797.08	2,607,850.08	0.00
昌胜公司管理费	560,000.00			560,000.00	0.00
其他	4,192,224.85	17,591,964.24	16,659,271.28		5,124,917.81

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
合计	<u>45,223,496.80</u>	<u>155,521,579.55</u>	<u>51,306,351.50</u>	<u>3,364,330.59</u>	<u>146,074,394.26</u>

其他说明：其他减少为合并范围变更形成，

## 26、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	618,945,959.13	135,865,177.92	557,605,834.11	123,224,550.55
可抵扣亏损	1,810,055,305.26	413,599,625.98	477,626,347.50	109,950,634.61
担保准备金	6,236,399.00	1,559,099.75	5,577,399.00	1,394,349.75
政府补助	2,294,250.00	344,137.50	2,352,210.00	352,831.50
内部交易未实现利润	4,697,143.58	704,571.53	4,680,092.98	702,013.95
预提费用	46,347,684.27	11,384,541.14	48,510,691.87	12,127,672.97
投资性房地产公允价值变动	23,315,741.43	5,651,072.86	20,655,907.70	5,163,976.93
租赁负债税会差异	25,263,917.20	5,255,458.39		
其他权益工具投资公允价值变动	12,717,574.12	3,152,707.12		
其他	4,586,814.44	1,120,853.79	167,992.25	25,198.84
合计	<u>3,469,191,160.89</u>	<u>578,637,245.98</u>	<u>1,117,176,475.41</u>	<u>252,941,229.10</u>

### (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	1,309,648,965.14	224,308,496.38	1,279,442,562.97	216,081,183.19
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,392,113,064.68	348,028,266.17	14,743,221.16	2,519,345.29
其他权益工具投资公允价值变动	552,111,297.43	138,027,824.36	215,098,829.72	53,774,707.44
投资性房地产公允价值变动	336,608,958.71	84,152,239.68	381,556,855.54	89,325,197.37
固定资产折旧差异	40,423,066.95	10,095,001.84	43,059.59	10,764.90
使用权资产税会差异	26,868,902.85	5,476,593.34		
股权处置税会差异	21,250,911,949.13	5,312,727,987.28		
合计	<u>24,908,686,204.89</u>	<u>6,122,816,409.05</u>	<u>1,890,884,528.98</u>	<u>361,711,198.19</u>

## 27、其他非流动资产

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
预付设备款	121,039,876.11		121,039,876.11	2,877,856.43		2,877,856.43
预付工程款、土地款	157,228,817.63		157,228,817.63	2,484,111,170.21		2,484,111,170.21
抵债房产				12,194,660.10		12,194,660.10
一年以后收回的合同资产	286,824,581.91	15,102,372.51	271,722,209.40	278,758,128.14		278,758,128.14
托管的企业	22,743,491.11		22,743,491.11	159,977,412.37		159,977,412.37
预付购房款	87,394,660.10		87,394,660.10	55,200,000.00		55,200,000.00
大额存单	169,494,572.24		169,494,572.24			
其他	6,964,091.00		6,964,091.00			
合计	<u>851,690,090.10</u>	<u>15,102,372.51</u>	<u>836,587,717.59</u>	<u>2,993,119,227.25</u>		<u>2,993,119,227.25</u>

## 28、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	55,000,000.00	346,600,000.00
抵押借款	20,000,000.00	298,800,000.00
保证借款	6,921,403,729.00	3,252,030,473.69
信用借款	1,449,475,996.98	725,462,040.00
保证兼抵押借款	135,000,000.00	
已贴现尚未到期的票据	56,872,493.17	1,642,669,026.16
未到期应付利息	9,127,916.43	11,488,051.07
合计	<u>8,646,880,135.58</u>	<u>6,277,049,590.92</u>

### 短期借款分类的说明：

#### ①质押借款

借款人	贷款银行	期末余额	质押物
河南国宏融资租赁有限公司	华夏银行股份有限公司 洛阳分行	40,000,000.00	定期存单
洛阳万基铝钛合金新材料有限公司	新安农商银行铁门支行	15,000,000.00	定期存单
合计		<u>55,000,000.00</u>	

#### ②抵押借款

借款人	贷款银行	期末余额	质押物
洛阳万基金属钠有限公司	中国银行新安支行	20,000,000.00	土地抵押、知识产权质押



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	质押物
合计		<u>20,000,000.00</u>	

③保证借款

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国民生银行股份有限公司洛阳新区支行	200,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国银行股份有限公司洛阳联盟路支行	300,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	广发银行股份有限公司洛阳分行	140,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行	30,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	兴业银行股份有限公司郑州分行	90,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳涧西支行	66,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳涧西支行	92,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳西苑路支行	58,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳市分行	200,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	34,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	66,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	广发银行股份有限公司郑州商都支行	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	渤海银行股份有限公司郑州分行	280,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	浙商银行股份有限公司郑州经开区支行	25,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国光大银行股份有限公司	30,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
司	司洛阳西苑路支行		
洛阳轴承集团股份有限公	中国光大银行股份有限公	80,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
司	司洛阳西苑路支行		
洛阳轴承集团股份有限公	中国光大银行股份有限公	22,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
司	司洛阳西苑路支行		
洛阳轴承集团股份有限公	兴业银行股份有限公司郑	10,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
司	州分行		
洛阳轴承集团股份有限公	兴业银行股份有限公司郑	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
司	州分行		
洛阳 LYC 汽车轴承科技有	中国银行股份有限公司洛	10,000,000.00	洛阳轴承集团股份有限公司
限公司	阳分行		
赛摩智能科技集团股份有	南京银行股份有限公司徐	10,000,000.00	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公
限公司	州分行		司
赛摩智能科技集团股份有	南京银行股份有限公司徐	10,000,000.00	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公
限公司	州分行		司
合肥赛摩雄鹰自动化工程	交通银行股份有限公司科	5,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司、黄
科技有限公司	学大道支行		小宁
合肥赛摩雄鹰自动化工程	交通银行股份有限公司科	5,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司、黄
科技有限公司	学大道支行		小宁
合肥赛摩雄鹰自动化工程	上海浦东发展银行股份有	5,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司
科技有限公司	限公司合肥分行		
合肥赛摩雄鹰自动化工程	上海浦东发展股份有限公	2,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司
科技有限公司	司银行合肥分行		
合肥赛摩雄鹰自动化工程	科技农村商业银行合肥站	5,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司、黄
科技有限公司	西路支行		小宁
合肥赛摩雄鹰自动化工程	科技农村商业银行合肥站	5,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司、黄
科技有限公司	西路支行		小宁
合肥赛摩雄鹰自动化工程	招行银行股份有限公司合	5,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司、黄
科技有限公司	肥望湖城支行		小宁
合肥赛摩雄鹰自动化工程	东莞银行股份有限公司合	5,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司
科技有限公司	肥分行		
合肥赛摩雄鹰自动化工程	东莞银行股份有限公司合	3,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司
科技有限公司	肥分行		
南京赛摩三埃工控设备有	南京银行股份有限公司光	10,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司
限公司	华支行		
南京赛摩三埃工控设备有	南京银行股份有限公司光	10,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司
限公司	华支行		

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
武汉赛摩博晟信息科技有限公司	兴业银行股份有限公司水果湖支行	5,000,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司
武汉赛摩博晟信息科技有限公司	招商银行股份有限公司创业街支行	1,500,000.00	赛摩智能科技集团股份有限公司
上海赛摩物流科技有限公司	中国银行股份有限公司上海市闵行区支行	2,000,000.00	厉冉、黄丹
上海赛摩物流科技有限公司	上海农商行	5,000,000.00	厉冉
上海赛摩物流科技有限公司	上海农商行	5,000,000.00	厉冉
上海赛摩物流科技有限公司	中国建设银行股份有限公司上海第三支行	10,000,000.00	厉冉
洛阳国宏园区产业运营服务有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳市洛龙支行	1,351,127.89	洛阳国宏园区发展有限公司
洛阳国宏园区产业运营服务有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳市洛龙支行	2,942,601.11	洛阳国宏园区发展有限公司
洛阳产融集团有限公司	中国进出口银行河南省分行	300,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳产融集团有限公司	平安银行股份有限公司洛阳分行	80,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳产融集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳市关林支行	120,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳产融集团有限公司华样分公司	中国银行股份有限公司洛阳联盟路支行	10,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中国工商银行股份有限公司洛阳分行吉利支行	77,000,000.00	洛阳炼化宏力化工有限责任公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中信银行股份有限公司洛阳分行营业部	150,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司、洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司孟津县城关支行	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公司销售分公司	中国银行股份有限公司洛阳武汉南路支行	10,000,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳实华合纤有限责任公司	恒丰银行股份有限公司洛阳分行	30,000,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳实华合纤有限责任公司	中国建设银行股份有限公司洛阳南昌路支行	30,000,000.00	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	中国银行股份有限公司洛	10,000,000.00	洛阳宏兴新能化工有限公司

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
任公司实华贸易分公司	阳分行		
洛阳炼化宏力化工有限责 任公司	中国银行股份有限公司洛 阳分行吉利支行	20,000,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中原银行股份有限公司洛 阳吉利支行	40,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中信银行股份有限公司洛 阳分行营业部	80,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、洛 阳城市发展投资集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中信银行股份有限公司洛 阳分行营业部	100,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、洛 阳城市发展投资集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中国邮政储蓄银行股份有 限公司孟津县城关支行	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	平安银行股份有限公司洛 阳分行营业部	20,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	平安银行股份有限公司洛 阳分行营业部	30,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	上海浦东发展银行股份有 限公司洛阳青岛路支行	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	上海浦东发展银行股份有 限公司洛阳青岛路支行	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中国进出口银行河南省分 行	200,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中国进出口银行河南省分 行	100,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中国进出口银行河南省分 行	150,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中原银行股份有限公司洛 阳吉利支行	90,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中原银行股份有限公司洛 阳吉利支行	8,610,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公 司	中原银行股份有限公司洛 阳吉利支行	1,390,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳万基炭素有限公司	洛阳农村商业银行龙门支 行	24,640,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳万基炭素有限公司	中国农业银行股份有限公 司新安县支行	18,000,000.00	洛阳万基金属钠有限公司、洛阳豫港 龙泉铝业有限公司
洛阳万基炭素有限公司	中国民生银行股份有限公司 洛阳分行	47,500,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司、万 基控股集团有限公司

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳万基炭素有限公司	中国工商银行股份有限公司新安县支行	83,700,000.00	万基控股集团有限公司
洛阳万基炭素有限公司	中原银行股份有限公司新安支行	10,000,000.00	洛阳豫港龙泉铝业有限公司、洛阳钼都矿业有限公司
万基控股集团石墨制品有限公司	新安融兴村镇银行营业部	4,000,000.00	万基控股集团有限公司
万基控股集团石墨制品有限公司	洛阳农商行龙门支行	24,300,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中原银行股份有限公司洛阳分行新安县支行	150,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中原银行股份有限公司洛阳分行新安县支行	144,980,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国民生银行股份有限公司郑州分行	11,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司、万基控股集团有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国工商银行股份有限公司	45,000,000.00	万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中原银行股份有限公司洛阳分行新安县支行	29,500,000.00	洛阳豫港龙泉铝业有限公司, 河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中原银行股份有限公司洛阳分行新安县支行	100,000,000.00	洛阳城乡建设投资集团有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中原银行股份有限公司洛阳分行新安县支行	100,000,000.00	洛阳城乡建设投资集团有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中原银行股份有限公司洛阳分行新安县支行	100,000,000.00	洛阳城乡建设投资集团有限公司
万基控股集团有限公司	中国农业银行股份有限公司新安县支行	18,000,000.00	洛阳豫港龙泉铝业有限公司、洛阳万基金属钠有限公司
万基控股集团有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	25,000,000.00	伊川龙泉电力有限公司、河南万基铝业股份有限公司
万基控股集团有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	60,000,000.00	伊川龙泉电力有限公司、河南万基铝业股份有限公司
万基控股集团有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	50,000,000.00	伊川龙泉电力有限公司、河南万基铝业股份有限公司
万基控股集团有限公司	广发银行股份有限公司郑州商都支行	41,500,000.00	洛阳豫港龙泉铝业有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	54,800,000.00	伊龙泉电力有限公司、万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、万基控股集团石墨制品有限公司



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	65,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、万基控股集团石墨制品有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	40,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、万基控股集团石墨制品有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	6,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、万基控股集团石墨制品有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	6,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、万基控股集团石墨制品有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	45,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、万基控股集团石墨制品有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	20,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、万基控股集团石墨制品有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司新安支行	30,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、万基控股集团石墨制品有限公司
洛阳万基发电有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	24,500,000.00	万基控股集团有限公司、洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳万基发电有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	50,000,000.00	万基控股集团有限公司、洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳王城路支行	65,000,000.00	万基控股集团有限公司、洛阳伊川龙泉坑口自备发电有限公司
洛阳万基发电有限公司	广发银行股份有限公司郑州商都支行	33,500,000.00	河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	兴业银行股份有限公司洛阳分行	30,000,000.00	万基控股集团有限公司
洛阳万基发电有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	50,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳万基发电有限公司	中原银行股份有限公司洛阳分行	100,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司
洛阳万基华实商贸有限公司	洛阳农村商业银行股份有限公司龙门支行	24,640,000.00	洛阳城市发展投资集团有限公司

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
河南万基铝业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新安支行	30,000,000.00	万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新安支行	49,000,000.00	万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新安支行	43,000,000.00	万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新安支行	18,500,000.00	万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新安支行	44,000,000.00	万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新安支行	57,000,000.00	万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	中国工商银行股份有限公司新安支行	37,500,000.00	万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	中国农业银行股份有限公司新安县支行	60,000,000.00	伊川豫港龙泉铝业有限公司、洛阳万基金属钠有限公司
河南万基铝业股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	50,000,000.00	河南豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	61,000,000.00	河南豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	61,000,000.00	河南豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	40,000,000.00	河南豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	58,000,000.00	河南豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	60,000,000.00	河南豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	42,000,000.00	河南豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	40,000,000.00	河南豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司
河南万基铝业股份有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳王城路支行	39,000,000.00	万基控股集团有限公司、洛阳伊川龙泉坑口自备发电有限公司
河南万基铝业股份有限公司	华夏银行股份有限公司洛阳分行	50,000,000.00	万基控股集团有限公司、洛阳万基炭素有限公司
河南万基铝业股份有限公司	华夏银行股份有限公司洛	50,000,000.00	万基控股集团有限公司、洛阳万基炭

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
司	阳分行		素有限公司
河南万基铝业股份有限公	中国民生银行股份有限公司洛阳分行营业部	82,000,000.00	万基控股集团有限公司、洛阳城市发展投资集团有限公司、洛阳万基铝加工有限公司
河南万基铝业股份有限公	中国民生银行股份有限公司洛阳分行营业部	138,000,000.00	万基控股集团有限公司、洛阳城市发展投资集团有限公司、洛阳万基铝加工有限公司
河南万基铝业股份有限公	广发银行股份有限公司郑州商都支行	20,000,000.00	洛阳豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司、洛阳万基发电有限公司
河南万基铝业股份有限公	广发银行股份有限公司郑州商都支行	20,000,000.00	洛阳豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司、洛阳万基发电有限公司
河南万基铝业股份有限公	广发银行股份有限公司郑州商都支行	20,000,000.00	洛阳豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司、洛阳万基发电有限公司
河南万基铝业股份有限公	广发银行股份有限公司郑州商都支行	17,000,000.00	洛阳豫港龙泉铝业有限公司、万基控股集团有限公司、洛阳万基发电有限公司
洛阳市国资国有资产经营有限公司	光大银行股份有限公司	50,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
合计		<u>6,921,403,729.00</u>	

④保证兼抵押借款

借款人	贷款银行	期末余额	保证人、抵押物
万基控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳王城路支行	40,000,000.00	洛阳万基炭素有限公司土地抵押、洛阳万基新型墙材有限公司土地抵押/河南万基铝业股份有限公司、河南神火集团有限公司
万基控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳王城路支行	50,000,000.00	洛阳万基炭素有限公司土地抵押、洛阳万基新型墙材有限公司土地抵押/河南万基铝业股份有限公司、河南神火集团有限公司
万基控股集团有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳王城路支行	25,000,000.00	洛阳万基炭素有限公司土地抵押、洛阳万基新型墙材有限公司土地抵押/河南万基铝业股份有限公司、河南神火集团有限公司

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人、抵押物
万基控股集团有限公司	中国光大银行股份有限 公司洛阳王城路支行	20,000,000.00	洛阳万基炭素有限公司土地抵押、 洛阳万基新型墙材有限公司土地抵 押/河南万基铝业股份有限公司、 河南神火集团有限公司
合计		<u>135,000,000.00</u>	

29、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	768,867,114.56	1,511,173,570.67
银行承兑汇票	<u>13,309,589,513.49</u>	<u>4,850,942,745.09</u>
合计	<u>14,078,456,628.05</u>	<u>6,362,116,315.76</u>

30、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,036,076,645.57	3,891,736,046.38
1-2 年	486,772,840.34	381,307,956.14
2-3 年	66,232,146.79	109,194,319.82
3 年以上	192,577,967.63	126,411,181.63
合计	<u>7,781,659,600.33</u>	<u>4,508,649,503.97</u>

(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
上海宝冶集团有限公司	137,221,593.20	未到付款期
江阴方圆环锻法兰有限公司	28,637,694.59	尚未结算
中铁十一局集团有限公司	38,991,760.90	未到付款期
河南浙荣建材科技有限公司	10,493,451.46	未到付款期
汇通联合（北京）能源工程技术有限公司	7,275,100.00	未到付款期
西宁特殊钢股份有限公司	4,696,248.53	尚未结算
北京鑫瑞德科贸有限责任公司	4,478,941.15	尚未结算
合计	<u>231,794,789.83</u>	

31、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）	10,859,492.46	5,992,257.94

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	55,033.24	303,673.22
合计	<u>10,914,525.70</u>	<u>6,295,931.16</u>

### 32、合同负债

#### (1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,022,374,708.07	812,146,397.59
预收合同未履约工程款		440,845,142.66
预收合同未履约房款		73,871,877.77
预收合同未履约供热费		24,977,339.88
预收其他合同未履约款项	4,694,362.98	364,931.67
合计	<u>1,027,069,071.05</u>	<u>1,352,205,689.57</u>

### 33、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	148,968,281.47	1,851,940,668.54	1,793,088,746.30	207,820,203.71
离职后福利-设定提存计划	6,372,336.96	191,777,086.00	188,848,147.06	9,301,275.90
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>155,340,618.43</u>	<u>2,043,717,754.54</u>	<u>1,981,936,893.36</u>	<u>217,121,479.61</u>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	129,455,626.26	1,457,488,331.36	1,410,282,833.28	176,661,124.34
职工福利费	1,312,379.62	77,366,677.35	77,638,893.72	1,040,163.25
社会保险费	2,657,964.36	88,763,919.12	89,172,593.56	2,249,289.92
其中：医疗保险费	2,368,669.50	82,040,456.08	82,410,138.55	1,998,987.03
工伤保险费	289,294.86	6,723,463.04	6,762,455.01	250,302.89
住房公积金	2,948,670.14	118,790,593.87	116,438,479.80	5,300,784.21
工会经费和职工教育经费	8,877,080.82	41,632,120.64	31,938,111.77	18,571,089.69
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	3,716,560.27	67,899,026.20	67,617,834.17	3,997,752.30
合计	<u>148,968,281.47</u>	<u>1,851,940,668.54</u>	<u>1,793,088,746.30</u>	<u>207,820,203.71</u>



(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,676,923.13	172,364,340.69	169,330,732.17	8,710,531.65
失业保险费	319,414.67	7,613,543.23	7,342,213.65	590,744.25
企业年金缴费	375,999.16	11,799,202.08	12,175,201.24	
合计	<u>6,372,336.96</u>	<u>191,777,086.00</u>	<u>188,848,147.06</u>	<u>9,301,275.90</u>

34、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,787,485.00	272,438,587.20
企业所得税	118,794,657.91	281,426,835.88
个人所得税	5,443,962.60	13,951,178.06
城市维护建设税	3,022,660.48	10,284,379.30
教育费附加（地方教育费附加）	2,399,248.45	9,332,473.00
土地增值税	3,478,598.31	3,839,034.98
房产税	13,529,179.86	7,394,124.61
环境保护税	2,252,430.68	43,493.14
城镇土地使用税	13,547,721.31	10,290,205.31
印花税	8,666,470.73	18,664,076.25
水资源税	727,565.17	85,787.20
契税	14,250,787.89	14,250,787.89
矿产资源补偿费		60,065.17
其他	10,602.30	398,853.78
合计	<u>241,911,370.69</u>	<u>642,459,881.77</u>

35、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		40,449,794.65
应付股利	3,397,976.92	31,231,532.27
其他应付款	<u>1,489,624,985.02</u>	5,649,837,353.35
合计	<u>1,493,022,961.94</u>	<u>5,721,518,680.27</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
其他利息		40,449,794.65
合计		<u>40,449,794.65</u>

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
洛阳城市发展投资集团有限公司		12,365,384.48
洛阳城乡建设投资集团有限公司		12,365,384.48
东方红置业(洛阳)有限公司		6,182,692.23
洛阳市洛新建设投资有限公司	3,393,122.56	
其他	4,854.36	318,071.08
合计	<u>3,397,976.92</u>	<u>31,231,532.27</u>

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	674,699,305.76	4,658,859,645.34
押金及保证金	125,673,173.16	204,991,855.27
代扣代缴款项	13,662,642.78	16,059,031.47
应付暂收款	215,190,913.16	194,914,791.82
612 搬迁项目资金		200,000,000.00
职工安置费	248,489,904.85	250,815,315.66
预提费用	48,306,706.18	30,141,818.85
其他	163,602,339.13	94,054,894.94
合计	<u>1,489,624,985.02</u>	<u>5,649,837,353.35</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

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	208,137,471.58	未到结算期
洛轴改制职工安置费	248,489,904.85	未到结算期
合计	<u>456,627,376.43</u>	

36、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（附注六、38）	3,029,217,145.20	1,368,056,195.65
一年内到期的应付债券（附注六、39）	2,108,001,359.19	1,061,905,885.89
一年内到期的长期应付款（附注六、41）	25,084,783.27	78,990,827.79
一年内到期的租赁负债（附注六、40）	15,688,329.74	10,330,481.03
合计	<u>5,177,991,617.40</u>	<u>2,519,283,390.36</u>

37、其他流动负债

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	609,420,243.96	1,036,186,736.59
待转销项税额	148,808,012.65	141,656,221.63
未到期责任准备	1,087,232.32	1,074,056.59
担保赔偿准备	6,373,499.00	6,236,399.00
预提土地出让金及契税		44,323,885.00
已背书未终止确认的应收票据	16,006,165.09	753,965,801.22
其他	531,089.03	
合计	<u>782,226,242.05</u>	<u>1,983,443,100.03</u>

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 国宏投资 CP001	1,000,000,000.00	3.88%	2022-1-24	1 年	1,000,000,000.00	1,036,186,736.59
23 国宏投资 CP001	600,000,000.00	3.10%	2023-6-21	1 年	600,000,000.00	

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
22 国宏投资 CP001		2,551,232.83	-62,030.58	1,038,800,000.00		否
23 国宏投资 CP001	600,000,000.00	9,808,196.31	-387,952.35		609,420,243.96	否

38、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	220,049,283.50	954,234,944.94
抵押借款	413,216,534.66	172,722,449.43
保证借款	10,201,855,560.96	5,650,550,027.20
信用借款	517,917,311.15	3,275,040,000.00
质押兼保证借款	144,923,668.89	275,800,000.00
抵押兼保证借款	1,326,714,780.54	147,100,000.00
未到期应付利息	14,904,163.73	9,959,291.85
小计	<u>12,839,581,303.48</u>	<u>10,485,406,713.42</u>
减：一年内到期的长期借款（附注六、36）	3,029,217,145.20	1,368,056,195.65
合计	<u>9,810,364,158.28</u>	<u>9,117,350,517.77</u>

长期借款分类的说明：

①质押借款

借款人	贷款银行	期末余额	质押物
河南国宏融资租赁有限公司	平安银行股份有限公司洛阳分行	23,940,000.00	长期应收款
河南国宏融资租赁有限公司	交通银行股份有限公司洛阳自贸区支行	31,591,140.21	长期应收款
河南国宏融资租赁有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳华阳支行	44,116,668.00	长期应收款
河南国宏融资租赁有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳华阳支行	13,760,000.00	长期应收款
河南国宏融资租赁有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳华阳支行	26,964,000.00	长期应收款
河南国宏融资租赁有限公司	中国光大银行股份有限公司洛阳华阳支行	11,171,183.49	长期应收款
河南国宏融资租赁有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳市南昌路支行	54,306,291.85	长期应收款
洛阳万基发电有限公司	洛阳农村商业银行股份有限公司龙门支行	14,200,000.00	应收账款
合计		220,049,283.55	

②抵押借款

借款人	贷款银行	期末余额	抵押物
洛阳万基发电有限公司	洛阳农村商业银行股份有限公司龙门支行	33,200,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司机器设备抵押
洛阳轴承集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳涧西支行	75,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、豫(2022)洛阳市不动产权第 0047395 号
洛阳轴承集团股份有限公司	国家开发银行河南省分行	75,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、豫(2022)洛阳市不动产权第 0047395 号
洛阳国宏新业发展有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳九都支行	4,730,000.00	洛阳国宏新业发展有限公司名下土地-豫(2022)洛阳市不动产权第 0076757 号
洛阳国宏新业发展有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳九都支行	18,200,000.00	洛阳国宏新业发展有限公司名下土地-豫(2022)洛阳市不动产权第 0076757 号
洛阳国宏新业发展有限公司	中国银行股份有限公司洛	16,577,712.02	洛阳国宏新业发展有限公司名下土地-

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	抵押物
限公司	阳分行		豫（2022）洛阳市不动产权第 0076757 号
洛阳国宏新业发展有 限公司	中国银行股份有限公司洛 阳分行	64,988,822.64	洛阳国宏新业发展有限公司名下土地- 豫（2022）洛阳市不动产权第 0076757 号
洛阳国宏新业发展有 限公司	中原银行股份有限公司洛 阳分行	9,460,000.00	洛阳国宏新业发展有限公司名下土地- 豫（2022）洛阳市不动产权第 0076757 号
洛阳国宏新业发展有 限公司	中原银行股份有限公司洛 阳分行	36,500,000.00	洛阳国宏新业发展有限公司名下土地- 豫（2022）洛阳市不动产权第 0076757 号
洛阳国宏新业发展有 限公司	交通银行股份有限公司洛 阳自贸区支行	16,560,000.00	洛阳国宏新业发展有限公司名下土地- 豫（2022）洛阳市不动产权第 0076757 号
洛阳国宏新业发展有 限公司	交通银行股份有限公司洛 阳自贸区支行	63,000,000.00	洛阳国宏新业发展有限公司名下土地- 豫（2022）洛阳市不动产权第 0076757 号
合计		<u>413,216,534.66</u>	

③保证借款

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国农业银行股份有限 公司洛阳分行	195,000,000.00	洛阳产融集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限 公司洛阳九都支行	86,520,000.00	洛阳城市发展投资集团有限 公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限 公司洛阳九都支行	51,900,000.00	洛阳城市发展投资集团有限 公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国工商银行股份有限 公司洛阳九都支行	400,000,000.00	洛阳产融集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国农业发展银行洛阳 分行营业部	250,000,000.00	伊川财源实业投资有限责任 公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国银行股份有限公司 洛阳联盟路支行	334,610,000.00	洛阳产融集团有限公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中国建设股份有限公司 银行自贸区科技支行	950,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限 公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司	95,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
	洛阳分行营业部		公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司	95,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限
	洛阳分行营业部		公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司	10,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限
	洛阳分行营业部		公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司	297,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限
	洛阳分行营业部		公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司	276,400,000.00	洛阳城市发展投资集团有限
	洛阳分行营业部		公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司	196,400,000.00	洛阳城市发展投资集团有限
	洛阳分行营业部		公司
洛阳国宏投资控股集团有限公司	中原银行股份有限公司	99,000,000.00	洛阳城市发展投资集团有限
	洛阳分行营业部		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	交通银行股份有限公司	40,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	洛阳分行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	交通银行股份有限公司	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	洛阳分行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司	79,800,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	洛阳分行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司	19,800,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	洛阳分行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	公司洛阳分行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	公司洛阳分行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司洛阳分行	60,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	公司洛阳分行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司洛阳分行	30,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	公司洛阳分行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳涧西支行	85,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	公司洛阳涧西支行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳涧西支行	200,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	公司洛阳涧西支行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳涧西支行	30,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	公司洛阳涧西支行		公司
洛阳轴承集团股份有限公司	国家开发银行河南省分行	20,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
	行		公司

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳轴承集团股份有限公司	中信银行股份有限公司 郑州分行	50,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中信银行股份有限公司 郑州分行	40,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	郑州银行股份有限公司 中州东路支行	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司洛阳分行	30,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	150,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	20,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	30,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳轴承集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	1,213,193.98	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳国宏园区发展有限公司	中国银行股份有限公司 洛阳联盟路支行	98,541,496.78	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳国宏园区发展有限公司	中国农业发展银行洛阳 分行营业部	158,168,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳东大科技产业园有限公司	洛阳农村商业银行股份 有限公司涧西支行	40,400,000.00	洛阳国宏园区发展有限公司、洛阳市洛新建设投资有限公司、蒋璟
洛阳航空航天智创发展有限公司	中国农业发展银行宜阳 县支行	309,904,893.20	洛阳国宏园区发展有限公司、洛阳市国有资产经营有限公司
洛阳科创集团有限公司	中原银行股份有限公司 万豪中心支行	41,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳科创集团有限公司	中原银行股份有限公司 万豪中心支行	18,360,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳科创集团有限公司	中原银行股份有限公司 万豪中心支行	47,580,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳绿色产业发展有限公司	交通银行股份有限公司 洛阳自贸区支行	806,621.78	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳万基宏远电力有限公司	中国农业银行股份有限公司洛阳分行营业部	530,640,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、万基控股集团有限公司

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳万基宏远电力有限公司	中国建设股份有限公司 银行洛阳分行	592,740,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、万基控股集团有限公司
洛阳万基宏远电力有限公司	交通银行股份有限公司 洛阳分行营业部	208,200,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、万基控股集团有限公司
洛阳万基宏远电力有限公司	中原银行股份有限公司 洛阳分行营业部	478,020,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、万基控股集团有限公司
洛阳万基宏远电力有限公司	恒丰银行股份有限公司 洛阳分行	420,400,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、万基控股集团有限公司
洛阳宏联新材料科技有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳九都支行	19,602,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏联新材料科技有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳九都支行	28,500,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏联新材料科技有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳孟津支行	112,238,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	中国进出口银行河南省分行	500,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	兴业银行股份有限公司 郑州分行	100,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司 洛阳吉利支行	4,600,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司 洛阳吉利支行	3,750,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司 洛阳吉利支行	10,920,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司 洛阳吉利支行	5,460,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司 洛阳吉利支行	9,080,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司 洛阳吉利支行	9,080,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司 洛阳吉利支行	9,080,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	10,800,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任公司

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	10,800,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	5,620,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	10,920,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	7,300,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	10,920,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	1,300,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	12,540,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	12,700,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	32,700,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	8,160,000.00	洛阳炼化宏达实业有限责任
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	9,080,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中原银行股份有限公司	8,700,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限
	洛阳吉利支行		公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中国进出口银行河南省分行	299,743,195.22	洛阳国宏投资控股集团有限
			公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中国进出口银行河南省分行	72,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限
			公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中国进出口银行河南省分行	28,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限
			公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中国进出口银行河南省分行	100,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限
			公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	平安银行股份有限公司 洛阳分行营业部	70,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限
			公司
洛阳宏兴新能化工有限公司	中国光大银行股份有限	25,000,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
	公司洛阳西苑路支行		公司
万基控股集团有限公司	招商银行股份有限公司 郑州分行	18,580,000.00	伊川豫港龙泉铝业有限公司
万基控股集团有限公司	招商银行股份有限公司 郑州分行	18,580,000.00	伊川豫港龙泉铝业有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国工商银行股份有限公司新安支行	50,421,000.00	河南万基铝加工有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国工商银行股份有限公司新安支行	100,000,000.00	河南万基铝加工有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国农业银行股份有限公司新安县支行	215,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国农业银行股份有限公司新安县支行	1,214,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国农业银行股份有限公司新安县支行	11,940,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国农业银行股份有限公司新安县支行	40,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国农业银行股份有限公司新安县支行	60,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国光大银行股份有限公司洛阳王城路支行	1,324,000.00	河南万基铝加工有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国光大银行股份有限公司洛阳王城路支行	35,295,000.00	河南万基铝加工有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国光大银行股份有限公司洛阳王城路支行	76,750,000.00	河南万基铝加工有限公司
河南万基铝业股份有限公司	招商银行股份有限公司 郑州分行	52,000,000.00	伊川豫港龙泉铝业有限公司
洛阳万基发电有限公司	招商银行股份有限公司 郑州分行	55,340,000.00	河南万基铝业股份有限公司、伊川豫港龙泉铝业有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国农业银行股份有限公司洛阳分行	9,204,020.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国农业银行股份有限公司洛阳分行	76,998,500.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国农业银行股份有限公司洛阳分行	87,300,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳万基发电有限公司	中国建设银行股份有限公司河南省分行	199,129,700.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国建设银行股份有限公司河南省分行	48,767,780.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	23,502,520.00	河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	交通银行股份有限公司洛阳分行营业部	150,000,000.00	河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	招商银行股份有限公司郑州分行	19,160,740.00	河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	招商银行股份有限公司郑州分行	30,435,900.00	河南万基铝业股份有限公司
洛阳百润生物科技有限公司	中国工商银行股份有限公司洛阳九都支行	99,700,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、洛阳万基金属钠有限公司 70%股权质押
合计		<u>10,201,855,560.96</u>	

④质押兼保证借款

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳航空航天智创发展有限公司	中国建设银行股份有限公司洛阳分行	144,923,668.89	洛阳国宏投资控股集团有限公司、洛阳国宏投资控股集团有限公司 3000 万元单位定期存单
合计		<u>144,923,668.89</u>	

⑤抵押兼保证借款

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳国宏投资控股集团有限公司	国家开发银行河南省分行	100,000,000.00	(1) 押品名称: 权证号为豫(2023)伊川县不动产权第 0004818 号土地使用权, 以及未来形成的地上建筑物: 中原表面处理循环经济产业园项目二期土地使用权, 以及未来形成的地上建筑物。(2) 保证担保: 伊川财源实业投资有限责任公司为中原表面处理循环经济产业园项目贷款中的 20000 万元提供连带责任保证担保。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	国家开发银行河南省分行	40,000,000.00	(1) 押品名称: 权证号为豫(2023)伊川县不动产权第 0004818 号土地使用权, 以及未来形成的地上建筑物: 中原表面处理循环经济产业园项目

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
			目二期土地使用权, 以及未来形成的地上建筑物。(2) 保证担保: 伊川财源实业投资有限责任公司为中原表面处理循环经济产业园项目贷款中的 20000 万元提供连带责任保证担保。
洛阳国宏投资控股集团有限公司	国家开发银行河南省分行	60,000,000.00	(1) 押品名称: 权证号为豫(2023)伊川县不动产第 0004818 号土地使用权, 以及未来形成的地上建筑物: 中原表面处理循环经济产业园项目二期土地使用权, 以及未来形成的地上建筑物。(2) 保证担保: 伊川财源实业投资有限责任公司为中原表面处理循环经济产业园项目贷款中的 20000 万元提供连带责任保证担保。
中原(河南)节能环保发展有限公司	中国银行股份有限公司洛阳分行	302,648,312.88	洛阳国宏投资控股集团有限公司、土地使用权-工业用地
中原(河南)节能环保发展有限公司	中国银行股份有限公司洛阳分行	85,228,254.07	洛阳国宏投资控股集团有限公司、土地使用权-工业用地
中原(河南)节能环保发展有限公司	中国银行股份有限公司洛阳分行	1,140,000.00	洛阳国宏投资控股集团有限公司、土地使用权-工业用地
洛阳航空航天智创发展有限公司	交通银行股份有限公司洛阳涧西支行	265,356,373.59	豫(2021)宜阳县不动产第 0007376 号、洛阳国宏投资控股集团有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国银行股份有限公司河南省分行	30,371,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国银行股份有限公司河南省分行	43,670,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国银行股份有限公司河南省分行	100,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国银行股份有限公司河南省分行	50,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基铝加工有限公司板带箔厂	中国银行股份有限公司河南省分行	50,000,000.00	万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司洛阳分行	63,704,200.00	机器设备-专用机器设备、万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、伊川龙泉电力有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国银行股份有限公司河南省分行	85,000,000.00	机器设备-专用机器设备、万基控股集团有限公司、河南万基铝业股份有限公司、伊川龙泉电力有限公司
洛阳万基发电有限公司	中国民生银行股份有限公司郑州分行	8,785,610.00	河南万基铝业股份有限公司、洛阳万基发电有限公司设备抵押

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

借款人	贷款银行	期末余额	保证人
洛阳万基发电有限公司	中国民生银行股份有限公司郑州分行	40,811,030.00	河南万基铝业股份有限公司、洛阳万基发电有限公司设备抵押
合计		<u>1,326,714,780.54</u>	

### 39、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 国宏 01	1,013,045,477.94	1,012,814,229.13
20 国宏 01	975,620,668.55	973,375,639.75
21 国宏 01	456,019,672.32	458,396,793.08
21 国宏 02	504,801,229.73	506,439,305.00
22 国宏投资 PPN001	1,041,157,291.31	1,040,165,338.21
22 国宏投资 MTN001	1,015,482,513.71	1,014,303,854.52
23 国宏 G2	499,694,974.71	
19 新安 01		297,536,456.71
20 新安 01		295,186,639.27
20 新安 02		295,972,327.14
20 新安 03		298,322,653.57
20 新安 04		591,828,743.74
21 新安 01		197,709,549.27
发达债券利息		74,479,166.67
小计	5,505,821,828.27	7,056,530,696.06
减：一年内到期的应付债券（附注六、36）	<u>2,108,001,359.19</u>	<u>1,061,905,885.89</u>
合计	<u>3,397,820,469.08</u>	<u>5,994,624,810.17</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 国宏 01	1,000,000,000.00	2019-9-3	3+2 年	1,000,000,000.00	1,012,814,229.13
20 国宏 01	950,000,000.00	2020-5-6	3+2 年	950,000,000.00	973,375,639.75
21 国宏 01	450,000,000.00	2021-8-9	2+2+1 年	450,000,000.00	458,396,793.08
21 国宏 02	500,000,000.00	2021-9-28	2+2+1 年	500,000,000.00	506,439,305.00
22 国宏投资 PPN001	1,000,000,000.00	2022-4-18	3 年	1,000,000,000.00	1,040,165,338.21
22 国宏投资 MTN001	1,000,000,000.00	2022-8-17	2+1 年	1,000,000,000.00	1,014,303,854.52
23 国宏 G2	500,000,000.00		3+2 年	500,000,000.00	
19 新安 01	300,000,000.00	2019-12-6	5 年	293,758,948.25	297,536,456.71
20 新安 01	300,000,000.00	2020-1-16	5 年	288,526,975.55	295,186,639.27

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 新安 02	300,000,000.00	2020-2-26	5 年	290,728,339.30	295,972,327.14
20 新安 03	300,000,000.00	2020-4-22	5 年	296,529,245.29	298,322,653.57
20 新安 04	600,000,000.00	2020-8-21	5 年	584,662,866.66	591,828,743.74
21 新安 01	200,000,000.00	2021-7-19	5 年	196,805,660.38	197,709,549.27
新安发达债券利息					74,479,166.67
合计				7,351,012,035.43	7,056,530,696.06

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	企业合并减少	期末余额	是否违约
19 国宏 01		43,461,250.84	269,997.97	43,500,000.00		1,013,045,477.94	否
20 国宏 01		38,180,970.28	449,058.52	36,385,000.00		975,620,668.55	否
21 国宏 01		19,588,466.88	444,412.36	22,410,000.00		456,019,672.32	否
21 国宏 02		23,749,174.61	612,750.12	26,000,000.00		504,801,229.73	否
22 国宏投资 PPN001		59,884,572.62	1,107,380.48	60,000,000.00		1,041,157,291.31	否
22 国宏投资 MTN001		43,455,715.55	1,222,943.64	43,500,000.00		1,015,482,513.71	否
23 国宏 G2	500,000,000.00	900,649.40	-1,205,674.69			499,694,974.71	否
19 新安 01			1,271,957.11		298,808,413.82		否
20 新安 01	10,003,527.01		2,343,747.62	10,000,000.00	297,533,913.90		否
20 新安 02			1,860,498.63		297,832,825.77		否
20 新安 03	45,023,236.96		710,018.69	45,000,000.00	299,055,909.22		否
20 新安 04			3,079,024.10		594,907,767.84		否
21 新安 01	85,360,775.15		1,947,800.70	90,000,000.00	195,018,125.12		否
新安发达债券 利息				74,479,166.67			否
合计	640,387,539.12	229,220,800.18	14,113,915.25	451,274,166.67	1,983,156,955.67	5,505,821,828.27	

40、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	78,013,446.66	15,607,994.15
减：一年内到期的租赁负债（附注六、36）	7,953,668.20	10,330,481.03
合计	70,059,778.46	5,277,513.12

41、长期应付款

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末数	期初数
长期应付款	2,710,383,387.12	878,577,009.85
减：一年内到期的长期应付款（附注六、36）	25,084,783.27	78,990,827.79
小计	<u>2,685,298,603.85</u>	<u>799,586,182.06</u>
专项应付款	170,172,300.48	<u>393,195,914.49</u>
合计	<u>2,855,470,904.33</u>	<u>1,192,782,096.55</u>

(1) 长期应付款

① 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,040,170,086.89	856,473,569.85
融资租赁保证金	18,683,440.00	7,800,000.00
平安资产管理有限责任公司	600,000,000.00	
其他	51,529,860.23	14,303,440.00
减：一年内到期的长期应付款（附注六、36）	25,084,783.27	78,990,827.79
合计	<u>2,685,298,603.85</u>	<u>799,586,182.06</u>

(2) 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
国家财政拨款	212,978,535.95	26,510,300.00	154,496,670.00	84,992,165.95	专项拨款
科技型中小企业贷款风险补偿金	58,172,397.86		58,172,397.86		
成长贷资金池	30,098,654.50	318,449.50	1,378.00	30,415,726.00	代管资金
外贸贷资金池		10,000,000.00		10,000,000.00	代管资金
洛阳市知识产权产业引导资金	30,074,499.76	5,228,530.47	399,172.91	34,903,857.32	代管资金
科技成果转化风险补偿资金	15,709,879.15		15,709,879.15		
知识产权质押融资风险补偿资金	14,081,833.33		14,081,833.33		
“三供一业”改造专项款	13,091,713.44		3,508,328.23	9,583,385.21	专项资金
天使投资引导资金	6,532,979.91		6,532,979.91		
科技创新创业种子引导资金	4,056,028.63		4,056,028.63		
专项维修基金	277,166.00			277,166.00	专项资金
安鑫热力供热及换热站源管道	8,122,225.96		8,122,225.96		
专项资金					
合计	<u>393,195,914.49</u>	<u>42,057,279.97</u>	<u>265,080,893.98</u>	<u>170,172,300.48</u>	

42、预计负债



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	3,510,201.18	553,385.54
产品质量保证	67,457,850.08	
待执行的亏损合同	4,243,626.56	
其他	11,095,221.49	
合计	<u>86,306,899.31</u>	<u>553,385.54</u>

43、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,852,302.99	182,382,238.05	33,397,889.21	205,836,651.83	财政拨款
合计	<u>56,852,302.99</u>	<u>182,382,238.05</u>	<u>33,397,889.21</u>	<u>205,836,651.83</u>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
中原城市综合群项目	122,334.50			122,334.50
先进制造企业专项资金	232,500.00			
中昊棚改房项目拨款	28,111,800.00			
中钢洛耐过渡费	4,984,982.80			4,984,982.80
聚酯热媒炉燃料油改天然气项目	498,000.00			88,000.00
土地返还款-洛轴科技	3,537,153.57			437,586.02
洛轴政府补助		182,382,238.05		10,181,070.20
高速柔性码垛机器人的应用	615,829.73			51,319.17
土地补贴款-滨江投资基础建设补助	352,831.50			88,734.00
双臂协作移动机器人的研发项目	375,329.31			26,034.34
推动科技创新专项资金	163,125.00			112,197.24
赛摩协同制造工业互联网平台	763,500.01			256,460.03
2015 年省级企业创新与成果转化专项资金	66,971.07			39,999.96
全自动包装码垛工业机器人在智能无人化工厂 的应用	17,058.85			6,132.82
工业机器人数控激光切割及涂装线项目	10,886.65			3,038.13
集中供热热源补贴	17,000,000.00			17,000,000.00
合计	<u>56,852,302.99</u>	<u>182,382,238.05</u>		<u>33,397,889.21</u>

(续上表)

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
中原城市综合群项目				与收益相关
先进制造企业专项资金			232,500.00	与收益相关
中昊棚改房项目拨款			28,111,800.00	与资产相关
中钢洛耐过渡费				与资产相关
聚酯热媒炉燃料油改天然气项目			410,000.00	与收益相关
土地返还款-洛轴科技			3,099,567.55	与资产相关
洛轴政府补助			172,201,167.85	与资产相关
高速柔性码垛机器人的应用			564,510.56	与收益相关
土地补贴款-滨江投资基础设施建设补助			264,097.50	与收益相关
双臂协作移动机器人的研发项目			349,294.97	与收益相关
推动科技创新专项资金			50,927.76	与收益相关
赛摩协同制造工业互联网平台			507,039.98	与收益相关
2015 年省级企业创新与成果转化专项资金			26,971.11	与收益相关
全自动包装码垛工业机器人在智能无人化工厂的应用			10,926.03	与收益相关
工业机器人数控激光切割及涂装线项目			7,848.52	与收益相关
集中供热热源补贴				与收益相关
合计			<u>205,836,651.83</u>	

#### 44、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	533,633.63	685,715.30
合同负债	4,104,874.05	5,274,733.11
预计退考费		964,960.00
合计	<u>4,638,507.68</u>	<u>6,925,408.41</u>

#### 45、实收资本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
洛阳市国资委	9,476,000,000.00	94.76%	9,476,000,000.00	94.76%
河南省财政厅	524,000,000.00	5.24%	524,000,000.00	5.24%
合计	<u>10,000,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,000,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

#### 46、资本公积

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,215,961,243.13	932,793,522.97	102,794,572.30	4,045,960,193.80
其他资本公积	3,930,443,100.52		207,302,758.97	3,735,106,431.86
合计	<u>7,146,404,343.65</u>	<u>932,793,522.97</u>	<u>310,097,331.27</u>	<u>7,781,066,625.66</u>

资本公积变动的说明:

(1) 资本溢价增加 932,793,522.97 元:

本公司本年接收洛阳市国资委拨付的国有资本金，增加资本公积 50,000,000.00 元。

本公司本年无偿接收洛阳市国资委和洛阳市财政局划拨的股权和股票，增加资本公积 748,210,763.20 元。

本公司本年无偿接收洛阳市政府划拨的经营性房产，增加资本公积 6,389,850.00 元。

本公司本年无偿接收中硅高科和龙门玻璃地面附属物，增加资本公积 127,759,465.05 元。

本公司本年无偿接收市方舱医院资产，增加资本公积 433,444.72 元。

(2) 资本溢价减少 102,794,572.30 元:

本公司本年冲回多计提的洛轴公司职工安置混改费用，减少资本公积 99,251,481.79 元。

本公司本年无偿划转转出洛阳市生产力促进中心有限公司等公司股权，减少资本公积 3,543,090.51 元。

(3) 其他资本公积减少 207,302,758.97 元，系因联营企业资本公积和专项储备变动，本公司根据所持其股权比例计算，减少资本公积 207,302,758.97 元。

47、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	<u>119,557,934.06</u>	<u>-45,160,799.30</u>		
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-38,494,664.09	3,639,969.96		
其他权益工具投资公允价值变动	158,052,598.15	-48,800,769.26		
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	<u>343,558,418.00</u>	<u>-172,538,120.88</u>	<u>-23,599,617.28</u>	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	184,577,663.80	-207,568,864.10	-23,694,679.52	
投资性房地产公允价值变动	158,980,754.20	35,030,743.22	95,062.24	
(3) 其他综合收益合计	<u>463,116,352.06</u>	<u>-217,698,920.18</u>	<u>-23,599,617.28</u>	

(续上表)

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减： 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-11,991,845.54	-33,168,953.76	-6,381,411.26	86,388,980.30
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	576,973.24	3,062,996.72		-35,431,667.37
其他权益工具投资公允价值变动	-12,568,818.78	-36,231,950.48	-6,381,411.26	121,820,647.67
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	9,319,272.01	-158,257,775.61	12,700,931.17	185,300,642.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-183,874,184.58	230,194.60	703,479.22
投资性房地产公允价值变动	9,319,272.01	25,616,408.97	12,470,736.57	184,597,163.17
(3) 其他综合收益合计	-2,672,573.53	-191,426,729.37	6,319,519.91	271,689,622.69

#### 48、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	4,817,325.13	35,920,540.85	16,517,889.65	24,219,976.33
合计	4,817,325.13	35,920,540.85	16,517,889.65	24,219,976.33

注：本集团按照财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，提取和使用安全生产费用。

#### 49、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	54,543,278.74	1,765,476,339.80		1,820,019,618.54
任意盈余公积				
合计	54,543,278.74	1,765,476,339.80		1,820,019,618.54

#### 50、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	18,446,374.36	71,564.86		18,517,939.22
合计	18,446,374.36	71,564.86		18,517,939.22

注：本公司子公司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 77,647.65 元，本公司按持股比例确认本期增加一般风险准备 71,564.86 元。

#### 51、未分配利润

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,916,933,087.80	3,988,167,642.01
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-317,718,842.32
调整后期初未分配利润	4,916,933,087.80	3,670,448,799.69
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,914,572,164.27	1,208,124,269.36
减: 提取法定盈余公积	1,752,619,728.20	2,356,224.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	71,564.86	3,410,622.64
应付普通股股利	184,860,600.00	149,061,800.00
转作股本的普通股股利		
其他		193,188,666.37
期末未分配利润	13,893,953,359.01	4,916,933,087.80

## 52、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,887,461,887.13	53,457,905,447.70	50,114,324,273.10	47,711,408,904.02
其他业务	2,459,384,887.25	1,268,954,591.85	672,918,756.37	463,990,216.26
合计	<u>58,346,846,774.38</u>	<u>54,726,860,039.55</u>	<u>50,787,243,029.47</u>	<u>48,175,399,120.28</u>

### (2) 主营业务情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易	24,123,902,325.16	24,105,466,138.43	25,811,718,953.99	25,571,771,283.15
石油石化产品	10,905,223,143.69	10,663,734,076.59	15,885,537,867.18	15,529,084,053.19
轴承生产销售	5,035,979,646.85	4,353,285,231.54	4,091,297,703.08	3,525,701,764.47
人事人才服务	170,739,322.41	167,199,218.10	135,615,583.80	128,707,493.66
小额贷款	144,350,684.05		247,734,435.35	
融资租赁	113,328,181.64	15,627,006.96	82,797,813.69	27,154,419.84
担保	4,417,522.74	375,067.37	461,224.05	519,099.50
房地产业务	65,829,138.87	62,938,019.68	63,632,639.20	48,849,315.82
赛摩物流系统产品	833,239,845.74	577,162,978.30	799,393,563.26	550,123,261.84
凯迈机电产品	342,388,010.71	318,625,204.62	317,979,514.42	254,559,836.77
凯迈气源产品	462,592,621.07	263,087,711.84	418,795,153.09	286,813,469.05
万基铝产品及发电业务	11,921,418,540.51	11,479,122,665.12		
代建基础设施收入	1,257,615,036.99	1,087,402,933.25	1,630,359,577.49	1,394,531,337.54



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理开发收入			343,990,550.46	180,524,641.64
其他	506,437,866.70	363,879,195.90	285,009,694.04	213,068,927.55
合计	<u>55,887,461,887.13</u>	<u>53,457,905,447.70</u>	<u>50,114,324,273.10</u>	<u>47,711,408,904.02</u>

### 53、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,360,603.79	26,825,157.58
教育费附加	20,259,961.72	11,683,843.99
地方教育费附加	11,043,685.41	7,785,038.70
房产税	54,930,486.14	31,578,285.12
土地使用税	63,107,219.49	48,497,742.13
车船使用税	92,027.14	76,183.85
印花税	57,978,949.02	46,704,410.82
环境保护税	8,498,066.82	898,148.25
消费税	36,666,433.14	434,451.61
土地增值税	37,726,252.54	6,762,795.09
资源税	10,043,074.93	19,618,636.23
水资源税	8,305,425.46	550,650.35
油价调控风险准备金		5,233,578.58
其他	65,760.85	42,422.95
合计	<u>346,077,946.45</u>	<u>206,691,345.25</u>

### 54、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	137,069,996.28	130,617,609.11
装卸费	10,210,197.55	10,355,831.27
商品存储费	12,631,630.77	47,907,493.99
化（检）验计量	5,904,020.46	4,458,712.32
折旧及摊销	2,600,251.13	3,281,727.01
水电费	710,749.48	859,707.96
修理费	404,757.85	6,867,280.08
差旅费	30,351,263.02	24,935,743.36
销售及售后服务费	32,687,881.06	30,099,510.65
业务招待费	24,910,228.40	23,143,465.65
办公费	1,924,230.18	1,886,852.59

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证费	21,414,185.12	21,414,185.12
广告宣传费	12,462,442.84	5,433,521.99
其他	33,421,033.72	542,992.72
合计	<u>326,702,867.86</u>	<u>311,804,633.82</u>

55、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	505,300,725.29	417,278,412.85
折旧及摊销	234,740,578.50	185,646,271.14
办公费	17,132,220.12	15,973,767.80
差旅费	8,589,793.96	3,534,984.70
咨询及审计费用	63,846,037.20	83,028,452.02
业务招待费	16,163,605.74	7,674,975.88
租赁费	13,226,067.36	10,582,696.09
修理费	9,775,326.85	6,504,416.66
信息系统运行维护费	2,479,634.11	955,625.71
警卫消防费	7,251,826.88	6,330,631.60
物业费	9,372,139.46	5,757,507.25
水电费	5,540,527.05	4,957,462.77
其他	104,920,851.08	43,376,681.78
合计	<u>998,339,333.60</u>	<u>791,601,886.25</u>

56、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	216,165,842.62	160,278,383.81
直接投入	590,763,598.80	214,254,559.08
折旧及摊销	54,404,777.89	42,352,052.27
其他	57,051,611.75	24,941,785.33
合计	<u>918,385,831.06</u>	<u>441,826,780.49</u>

57、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,595,332,891.68	1,135,897,677.43
减：利息收入	304,419,988.06	178,818,587.46
汇兑损益	-4,076,160.19	13,636,463.93
其他	132,849,258.40	41,330,761.90

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1,419,686,001.83</u>	<u>1,012,046,315.80</u>

58、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
减免税款	66,732,669.14	423,152.48
税收返还	11,249,338.40	9,258,800.41
运营补贴	581,459,443.12	367,621,293.18
政府补助	82,304,724.42	79,658,407.78
合计	<u>741,746,175.08</u>	<u>456,961,653.85</u>

59、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	257,025,101.34	1,428,834,497.62
处置长期股权投资产生的投资收益	14,396,136,248.33	30,437,426.37
交易性金融资产持有期间的投资收益	302,373,810.94	1,156,186.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,219,082.26	5,233,920.68
其他权益工具投资持有期间的投资收益	15,833,099.60	5,692,928.31
债权投资持有期间的利息收益	7,933,417.25	131,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		17,344,036.73
债务重组收益	-522,811.95	812,166.46
金融资产终止确认	-21,510,361.25	
其他	175,000.00	
合计	<u>14,958,662,586.52</u>	<u>1,489,642,162.74</u>

60、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	-3,537,236.34	15,662,745.78
其他非流动金融资产	1,419,582,312.40	
按公允价值计量的投资性房地产	1,520,454.23	8,228,906.11
合计	<u>1,417,565,530.29</u>	<u>23,891,651.89</u>

61、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	-20,175,169.72	-2,366,053.09
应收账款坏账损失	-140,582,835.31	-54,537,481.44
应收利息坏账损失	828,464.58	-477,057.74

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	71,633,346.02	75,706,960.62
贷款损失准备	-18,157,058.84	-72,691,455.91
长期应收款坏账损失	-39,392,736.32	-14,613,599.66
委托贷款减值损失	-698,050.00	-760,928.52
应收款项融资减值损失	-1,588,671.05	-4,385,709.63
债权投资减值损失	5,210,000.00	8,641,526.00
其他	-586,677.80	-24,977.80
合计	<u>-143,509,388.44</u>	<u>-65,508,777.17</u>

62、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-46,497,481.66	-16,507,591.36
合同资产减值损失	-2,940,734.07	9,767,908.97
固定资产减值损失	-7,244,572.55	-747.86
在建工程减值损失	-3,080,422.20	
商誉减值损失	-12,974,936.83	-111,394,348.22
持有代售资产减值准备	-12,146,482.67	
其他减值损失	-266,030.00	907.83
合计	<u>-85,150,659.98</u>	<u>-118,133,870.64</u>

63、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,066,266.54	136,419.55
无形资产处置收益	2,199,104.03	32,289,725.04
其他	257,197.70	
合计	<u>5,522,568.27</u>	<u>32,426,144.59</u>

64、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	349,710.04	5,330,948.97	349,710.04
与企业日常活动无关的政府补助	1,902.53	292,554.45	1,902.53
无需支付的应付款	14,083,774.91	4,996,492.25	14,083,774.91
违约赔偿收入	1,422,850.40	5,388,213.28	1,422,850.40
罚没所得	2,284,878.30	826,694.42	2,284,878.30
其他	9,181,262.89	3,845,414.93	9,181,262.89
合计	<u>27,324,379.07</u>	<u>20,680,318.30</u>	<u>27,324,379.07</u>

## 65、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	2,810,084.20	1,638,866.40	2,810,084.20
罚款及滞纳金	12,655,919.13	9,726,448.09	12,655,919.13
非流动资产毁损报废损失	5,004,302.20	7,582,087.45	5,004,302.20
赔偿支出	291,135.85	2,494,900.76	291,135.85
诉讼及赔偿支出	4,068,904.07	8,574,834.72	4,068,904.07
违约金支出	555,115.76	3,851,001.89	555,115.76
其他	13,126,204.63	4,836,933.39	13,126,204.63
合计	<u>38,511,665.84</u>	<u>38,705,072.70</u>	<u>38,511,665.84</u>

## 66、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	263,899,393.89	269,590,041.48
递延所得税费用	5,358,198,890.42	-76,561,753.00
合计	<u>5,622,098,284.31</u>	<u>193,028,288.48</u>

## 67、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,872,345,994.69	1,456,098,869.96
加：资产减值准备	85,150,659.98	118,133,870.64
信用减值准备	143,509,388.44	65,508,777.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,232,678,098.05	702,007,319.97
使用权资产折旧	15,489,262.55	10,487,088.81
无形资产摊销	121,638,496.89	99,132,754.63
长期待摊费用摊销	51,306,351.50	17,863,935.12
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)	-5,522,568.27	-32,426,144.59
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,654,592.16	2,251,138.48
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,417,565,530.29	-23,891,651.89
财务费用(收益以“—”号填列)	1,595,332,891.68	1,135,897,677.43
投资损失(收益以“—”号填列)	-14,958,662,586.52	-1,489,642,162.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-402,906,320.44	-55,812,669.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	5,761,105,210.86	-20,749,083.97
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,313,163,347.41	-608,703,322.17



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,742,065,358.90	-7,649,377,591.76
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,991,501,001.18	7,079,345,824.17
其他		1,802,056.81
经营活动产生的现金流量净额	2,162,281,646.41	807,926,687.04
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,271,322,247.96	4,091,335,284.98
减: 现金的期初余额	4,091,335,284.98	2,613,830,057.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	179,986,962.98	1,477,505,227.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	4,271,322,247.96	4,091,335,284.98
其中: 库存现金	297,296.56	2,041,287.07
可随时用于支付的银行存款	4,271,024,398.21	4,088,410,674.96
可随时用于支付的其他货币资金	553.19	883,322.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中: 3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	4,271,322,247.96	4,091,335,284.98
其中: 母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	8,997,849,777.68	5,142,060,981.69	详见附注六、1

68、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	8,997,849,777.68	详见附注六、1

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	15,609,019.93	质押
长期应收款	205,849,283.55	质押
固定资产	477,104,022.89	抵押
无形资产	138,636,666.98	抵押
投资性房地产	2,069,599.20	抵押
其他非流动金融资产	28,142,400,000.00	质押
合计	<u>37,979,518,370.23</u>	

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
洛阳百润生物科技有限公司	2023-2-23	57,813,359.34	50.2624%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末被 购买方的 收入	购买日至期末被 购买方的 净利润
洛阳百润生物科技有限公司	2023-2-23	控制权已转移	184,206,333.99	-70,326,563.65

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	洛阳百润生物科技有限公司
现金	57,813,359.34
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	<u>57,813,359.34</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,705,480.65
商誉	51,107,878.69

#### ① 合并成本公允价值的确定：

本公司子公司洛阳新能源投资发展集团有限公司与赵津杰（股权实际股东）、陈娜（股权名义股东）签订了《洛阳百润生物科技有限公司股权转让协议》，支付 57,813,359.34 元价款，获取洛阳

百润生物科技有限公司 50.2624%股权。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	洛阳百润生物科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	387,126,478.14	336,174,046.22
货币资金	2,401,018.11	2,401,018.11
应收款项	13,254,468.09	13,254,468.09
存货	34,569,568.86	37,271,637.76
固定资产	148,316,958.86	114,379,900.27
无形资产	41,461,774.96	21,744,332.73
负债：	282,862,408.88	270,951,263.93
借款	29,500,000.00	29,500,000.00
应付款项	49,076,627.44	49,076,627.44
应付职工薪酬	3,455,976.63	3,455,976.63
递延所得税负债	18,193,987.60	6,281,466.65
净资产	104,264,069.26	65,222,782.29
减：少数股东权益	40,849,314.10	40,849,314.10
取得的净资产	63,414,755.16	24,373,468.19

① 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

洛阳百润生物科技有限公司可辨认资产、负债公允价值根据洛阳天诚资产评估事务所有限公司出具的《洛阳百润生物科技有限公司拟股权转让所涉及净资产价值资产评估报告书》（天诚评报字[2022]第 014 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。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

(1) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
洛阳矿业集团有限公司	26,748,706,455.34	100.00%	非货币性资产交换	2023-3-6	丧失控制权	14,070,430,267.10
洛阳市邙山机动车驾驶员培训有限公司	11,816,000.00	100.00%	出售	2023-3-24	丧失控制权	3,434,117.70

注 1：本公司、四川时代新能源科技有限公司(以下简称“四川时代”)与宁德时代新能源科技股份有限公司(以下简称“宁德时代”)于 2022 年 9 月 30 日签署《投资框架协议》，于 2022 年 10 月 31 日签署《投资协议》。本公司以其持有的洛阳矿业集团有限公司(以下简称“洛矿集团”)100%的股权对四川时代进行增资。2023 年 3 月 6 日，洛矿集团完成工商登记变更，股东由公司变更为四川时代，四川时代持有洛矿集团 100%的股权。2023 年 3 月 9 日，四川时代完成工商登记变更，公司持有四川时代 20.8%的股权。

该交易完成后，本公司丧失对洛矿集团控制权，不再将洛矿集团纳入合并范围。

注 2：2023 年 2 月，本公司所属子公司洛阳国宏园区发展有限公司与洛阳龙跃保安服务有限公司签订股权转让协议，公开转让持有洛阳市邙山机动车驾驶员培训有限公司（以下简称“邙山驾训公司”）100%国有股权，2023 年 3 月，不再将邙山驾训公司纳入合并报表范围。

#### 4、其他原因的合并范围变动

##### (1) 本年新纳入合并范围的主体

主体名称	持股比例	变更的原因
洛阳宏惠化工有限责任公司	95.00%	投资设立
洛阳国宏贸易发展集团有限公司	100.00%	投资设立
洛阳市产业发展基金合伙企业（有限合伙）	100.00%	投资设立
赛摩凌榕新能科技（江苏）有限公司	51.00%	投资设立
赛摩凌榕（上海）智能科技有限公司	51.00%	投资设立
洛阳津碳新能源有限公司	100.00%	投资设立
洛阳申碳新能源有限公司	100.00%	投资设立
洛阳嵩碳新能源有限公司	100.00%	投资设立
洛阳碳科新能源有限公司	100.00%	投资设立

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

主体名称	持股比例	变更的原因
洛阳新碳新能源电力有限公司	100.00%	投资设立
洛阳碳能新能源有限公司	100.00%	投资设立
洛阳宜碳新能源有限公司	100.00%	投资设立
苏州英碳新能源有限公司	100.00%	投资设立
南阳宛碳新能源有限公司	100.00%	投资设立
洛阳西碳新能源有限公司	100.00%	投资设立
万基控股集团有限公司及其子公司	74.35%	股权托管
洛轴（广东）新能源科技有限公司	100.00%	投资设立
南阳亚盛机械有限公司	100.00%	投资设立

(2)本年不再纳入合并范围的原子公司

原子公司名称	注册地	业务性质	股权处置比例	本年内不再成为子公司的原因
洛阳前锦众程人力资源服务有限公司	河南洛阳	人力资源服务	95.00%	注销
洛阳宏睿工业经济研究中心有限公司	河南洛阳	数据调研及分析研究	65.00%	无偿划转转出
洛阳市生产力促进中心有限公司	河南洛阳	咨询服务、技术培训	65.00%	无偿划转转出
新安县发达建设投资集团有限公司	河南洛阳	投资与资产管理	51.00%	股权托管，丧失控制权
新安县发达矿业开发建设有限公司	河南洛阳	其他采矿业	100.00%	股权托管，丧失控制权
洛阳发达商贸有限公司	河南洛阳	批发业	100.00%	股权托管，丧失控制权
新安县发达基础设施建设有限公司	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00%	股权托管，丧失控制权
新安县发达康养产业有限公司	河南洛阳	社会工作	100.00%	股权托管，丧失控制权
新安县发达生态环保开发有限公司	河南洛阳	生态保护和环境治理业	100.00%	股权托管，丧失控制权
新安县佳泽生态环保开发有限公司	河南洛阳	土地管理业	51.00%	股权托管，丧失控制权
洛阳通和公路建设有限公司	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00%	股权托管，丧失控制权
新安县发达产业发展有限公司	河南洛阳	商务服务业	100.00%	股权托管，丧失控制权
洛阳新职职业教育集团有限公司	河南洛阳	教育	100.00%	股权托管，丧失控制权



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

原子公司名称	注册地	业务性质	股权处置比例	本年内不再成为 子公司的原因
				控制权
洛阳新职信息科技有限公司	河南洛阳	批发业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
河南新职劳务派遣有限公司	河南洛阳	商务服务业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县安鑫热力有限公司	河南洛阳	电力、热力生产 和供应业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县豫资建设发展有限公司	河南洛阳	水利管理业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县发达科技发展有限公司	河南洛阳	软件和信息技术 服务业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县发达建设工程有限公司	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
河南韶恒建设工程有限公司	河南洛阳	房屋建筑业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县发达城市运营有限公司	河南洛阳	公共设施管理业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县发达企业管理有限公司	河南洛阳	商务服务业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县爱达能源科技有限公司	河南洛阳	电力、热力生产 和供应业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
洛阳市远博路桥建筑有限公司	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县发达置业有限公司	河南洛阳	房地产业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县蓝盾保安服务有限公司	河南洛阳	居民服务业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
洛阳蓝腾劳务派遣有限公司	河南洛阳	商务服务业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县军择工贸有限公司	河南洛阳	批发业	51.00%	股权托管，丧失 控制权
洛阳蓝阔物业管理有限公司	河南洛阳	房地产业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
洛阳成方工程造价咨询有限公司	河南洛阳	专业技术服务业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县路通公路养护工程有限公司	河南洛阳	土木工程建筑业	100.00%	股权托管，丧失

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

原子公司名称	注册地	业务性质	股权处置比例	本年内不再成为 子公司的原因
				控制权
新安县发达盐业有限公司	河南洛阳	食品制造业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县奥新体育服务有限公司	河南洛阳	文化艺术业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
洛阳市洛新建设投资有限公司	河南洛阳	商务服务业	78.53%	股权托管，丧失 控制权
洛阳市洛新污水处理有限公司	河南洛阳	水的生产和供应业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
洛阳市洛新水务有限公司	河南洛阳	水的生产和供应业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
洛阳智筹人力资源服务有限公司	河南洛阳	商务服务业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县昌胜建设投资有限公司	河南洛阳	商务服务业	66.67%	股权托管，丧失 控制权
新安县泓鑫热力有限公司	河南洛阳	电力、热力生产和供应业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县海源水务有限公司	河南洛阳	水的生产和供应业	100.00%	股权托管，丧失 控制权
河南铭玛置业有限公司	河南洛阳	房地产业	51.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县福泽天下水务有限公司	河南洛阳	水的生产和供应业	51.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县瑞达环保科技有限公司	河南洛阳	生态保护和环境治理业	51.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县发达能源有限公司	河南洛阳	批发业	51.00%	股权托管，丧失 控制权
新安县万瑞置业有限公司	河南洛阳	批发业	51.00%	股权托管，丧失 控制权
杭萧钢构（洛阳）有限公司	河南洛阳	金属制品业	52.99%	股权托管，丧失 控制权
新安县发达汇东能源有限公司	河南洛阳	批发业	51.00%	股权托管，丧失 控制权
河南汉关交通建设有限公司	河南洛阳	土木工程建筑业	51.00%	股权托管，丧失 控制权
洛阳洛轴信息技术有限公司	河南洛阳	商务服务业	100.00%	股权托管，丧失 控制权

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

原子公司名称	注册地	业务性质	股权处置比例	本年内不再成为 子公司的原因
洛阳矿业集团有限公司	河南洛阳	投资与资产管理	100.00%	处置
洛阳市邙山机动车驾驶员培训有限公司	河南洛阳	驾训服务	100.00%	处置

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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	河南洛阳	河南洛阳	石化产品销售	48.11%		非同一控制下企 业合并
洛阳炼化宏力化工 有限责任公司	河南洛阳	河南洛阳	生产销售石化产 品		100.00%	非同一控制下企 业合并
洛阳实华合纤有限 责任公司	河南洛阳	河南洛阳	生产销售石化产 品		67.05%	非同一控制下企 业合并
洛阳兴宏安装检修 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	石化保运业务		71.80%	非同一控制下企 业合并
洛阳宏达卓阳科技 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	计算机技术服务		51.00%	非同一控制下企 业合并
洛阳宏兴新能化工 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产销售石化产 品		88.00%	投资设立
洛阳宏惠化工有限 责任公司	河南洛阳	河南洛阳	基础化学原料制 造		95.00%	投资设立
洛阳产融集团有限 公司	河南洛阳	河南洛阳	销售贸易	100.00%		无偿划转
洛阳华泽小额贷款 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	小额贷款		61.00%	投资设立
河南国鑫融资担保 有限公司	河南洛阳	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	河南洛阳	河南洛阳	融资租赁		100.00%	投资设立
洛阳洛烟资产管理 中心有限公司	河南洛阳	河南洛阳	国有资产经营管 理		100.00%	无偿划转
洛阳市国资国有资 产经营有限公司	河南洛阳	河南洛阳	国有资产管理	100.00%		无偿划转

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
洛阳市人社人力资源有限公司	河南洛阳	河南洛阳	劳务派遣		51.00%	无偿划转
洛阳烯望新能源科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	新能源技术研发、转让		100.00%	投资设立
洛阳国瑞资产管理有限公司	河南洛阳	河南洛阳	咨询策划服务		100.00%	无偿划转
洛阳硅业集团有限公司	河南洛阳	河南洛阳	电力、硅业投资管理		100.00%	无偿划转
万基控股集团有限公司	河南洛阳	河南洛阳	火力发电生产、铝冶炼及制品制造	74.35%		非同一控制下企业合并
洛阳万基铝加工有限公司	河南洛阳	河南洛阳	铝加工	100.00%		非同一控制下企业合并
万基控股集团石墨制品有限公司	河南洛阳	河南洛阳	石墨及碳素制品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
洛阳万基炭素有限公司	河南洛阳	河南洛阳	石墨及碳素制品制造	100.00%		非同一控制下企业合并
河南万基新型建材有限公司	河南洛阳	河南洛阳	粘土砖瓦及建筑砌块制造	100.00%		非同一控制下企业合并
洛阳万基铝钛合金新材料有限公司	河南洛阳	河南洛阳	有色金属合金制造	100.00%		非同一控制下企业合并
洛阳万基电力销售有限公司	河南洛阳	河南洛阳	电力销售，电力工程设计	100.0%		非同一控制下企业合并
洛阳久盛冶金材料加工有限公司	河南洛阳	河南洛阳	炼钢	100.00%		非同一控制下企业合并
万基控股集团运输有限公司	河南洛阳	河南洛阳	普通货物道路运输	100.00%		非同一控制下企业合并
洛阳万基新型墙材有限公司	河南洛阳	河南洛阳	砖、砌块生产、销售	100.00%		非同一控制下企业合并
万基控股集团检修安装有限公司	河南洛阳	河南洛阳	工程安装、检修服务	100.00%		非同一控制下企业合并
洛阳万基酒店有限公司	河南洛阳	河南洛阳	住宿、餐饮、洗浴服务	100.00%		非同一控制下企业合并
洛阳万基物业管理有限公司	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00%		非同一控制下企业合并
河南万基铝业股份	河南洛阳	河南洛阳	常用有色金属冶	99.7489%		非同一控制下企

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
有限公司			炼			业合并
洛阳万基发电有限 公司	河南洛阳	河南洛阳	火力发电	99.7489%	非同一控制下企	业合并
洛阳万基华实商贸 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	其他未列明批发 业	100.00%	非同一控制下企	业合并
洛阳市铝基高性能 新材料研究院有限 公司	河南洛阳	河南洛阳	技术服务、技术 开发	70.00%	非同一控制下企	业合并
河南新电蓝建染化 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产靛蓝,销售自 产产品	100.00%	非同一控制下企	业合并
洛阳安轮铝制品有 限公司	河南洛阳	河南洛阳	铝合金的生产销 售	100.00%	非同一控制下企	业合并
洛阳万基钛白粉股 份有限公司	河南洛阳	河南洛阳	钛白粉、四 氯化钛生产销售	100.00%	非同一控制下企	业合并
洛阳市国润企业服 务有限公司	河南洛阳	河南洛阳	资产管理服务	100.00%		无偿划转
洛阳洛钢资产经营 管理有限公司	河南洛阳	河南洛阳	资产经营	100.00%		无偿划转
洛阳市国祥物业管 理有限公司	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	51.00%		投资设立
洛阳明花资产管理 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	资产经营	100.00%		投资设立
洛阳国辰商贸有限 公司	河南洛阳	河南洛阳	资产经营	100.00%		无偿划转
洛阳市宏瑞物业管 理有限公司	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00%		无偿划转
洛阳市中昊资产管 理有限公司	河南洛阳	河南洛阳	资产经营	100.00%		无偿划转
洛阳苑泰房地产开 发有限公司	河南洛阳	河南洛阳	房地产开发	100.00%		无偿划转
洛阳盾盈实业有限 责任公司	河南洛阳	河南洛阳	警用器材、消防 器材、刻章	100.00%		无偿划转
洛阳东方红轮胎有 限公司	河南洛阳	河南洛阳	房屋租赁	92.22%		无偿划转
洛阳洛轴资产经营 管理有限公司	河南洛阳	河南洛阳	物业管理	100.00%		无偿划转



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
洛阳洛轴物业管理 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	物业管理		100.00%	无偿划转
洛阳洛轴技术协会 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	物业管理		100.00%	无偿划转
洛阳轴承集团进出 口有限公司	河南洛阳	河南洛阳	贸易经纪与代理		51.00%	非同一控制下企 业合并
洛阳科创集团有限 公司	河南洛阳	河南洛阳	企业投资	100.00%		投资设立
洛阳绿色产业发展 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	自来水生产与供 应		65.00%	投资设立
洛阳国宏资本创业 投资有限公司	河南洛阳	河南洛阳	投资基金管理		100.00%	投资设立
凯迈（洛阳）气源 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产、销售气源 产品		25.00%	非同一控制下企 业合并
凯迈（洛阳）机电 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产、销售机电 装备		34.67%	非同一控制下企 业合并
凯迈（洛阳）航空 防护装备有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产航空防护装 备		100.00%	非同一控制下企 业合并
天津戴安达制衣有 限公司	天津	天津	服装制造		100.00%	非同一控制下企 业合并
洛阳航空工程建设 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	工程总承包		100.00%	非同一控制下企 业合并
洛阳国宏园区发展 有限公司	河南洛阳	河南洛阳	产业园区开发建 设运营	100.00%		投资设立
洛阳国宏园区产业 运营服务有限公司	河南洛阳	河南洛阳	产业园区开发建 设运营		100.00%	投资设立
洛阳东大科技产业 园有限公司	河南洛阳	河南洛阳	园区开发、管理		94.86%	非同一控制下企 业合并
洛阳豫孟通实业有 限公司	河南洛阳	河南洛阳	车辆场地管理服 务		100.00%	无偿划转
中原（河南）节能 环保发展有限公司	河南洛阳	河南洛阳	园区管理服务		100.00%	投资设立
洛阳航空航天智创 发展有限公司	河南洛阳	河南洛阳	园区管理服务		80.00%	投资设立
洛阳国宏科创产业 发展有限公司	河南洛阳	河南洛阳	园区管理服务		38.59%	投资设立

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南国宏建材科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	金属结构销售		70.00%	投资设立
洛阳国宏科技发展有限公司	河南洛阳	河南洛阳	科技中介服务； 产业孵化	95.00%		投资设立
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产销售石化产品	90.00%	10.00%	投资设立
洛阳万基宏远电力有限公司	河南洛阳	河南洛阳	发电、输电	55.00%	45.00%	无偿划转
洛阳宏联新材料科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	新材料	30.00%	10.00%	投资设立
洛阳国宏新业发展有限公司	河南洛阳	河南洛阳	投资管理、园区 管理服务	100.00%		投资设立
洛阳新能源投资发展集团有限公司	河南洛阳	河南洛阳	投资管理	100.00%		投资设立
中碳科技（洛阳）有限公司	河南洛阳	河南洛阳	热力生产和供应		54.4486%	投资设立
洛阳津碳新能源有限公司	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
洛阳申碳新能源有限公司	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
洛阳嵩碳新能源有限公司	河南洛阳	河南洛阳	科学研究和技术服务业		100.00%	投资设立
洛阳碳科新能源有限公司	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
洛阳新碳新能源电力有限公司	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
洛阳碳能新能源有限公司	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
洛阳宜碳新能源有限公司	河南洛阳	河南洛阳	科学研究和技术服务业		100.00%	投资设立
苏州英碳新能源有限公司	浙江苏州	浙江苏州	科学研究和技术服务业		100.00%	投资设立
南阳宛碳新能源有限公司	河南南阳	河南南阳	科学研究和技术服务业		100.00%	投资设立
洛阳西碳新能源有限公司	河南洛阳	河南洛阳	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
氢驰新能源（洛阳）有限公司	河南洛阳	河南洛阳	汽车租赁		90.00%	投资设立
洛阳百润生物科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	医用消毒用品零售	50.2624%		非同一控制下企业合并
洛阳万基金属钠有限公司	河南洛阳	河南洛阳	化工产品生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并
洛阳国宏贸易发展集团有限公司	河南洛阳	河南洛阳	贸易经纪与代理	100.00%		投资设立
洛阳市产业发展基金合伙企业（有限合伙）	河南洛阳	河南洛阳	创业投资基金	99.98%	0.02%	投资设立
赛摩智能科技集团股份有限公司	江苏徐州	江苏徐州	电子测量仪器制造	20.3214%		非同一控制下企业合并
赛摩电气有限公司	江苏徐州	江苏徐州	专用设备制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
赛摩智能科技（洛阳）有限公司	河南洛阳	河南洛阳	仪器仪表制造业		100.00%	投资设立
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	仪器仪表制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
赛摩智能系统工程（上海）有限公司	上海	上海	建筑安装业	100.00%		非同一控制下企业合并
南京赛摩三埃工控设备有限公司	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
南京维西蒙软件科技有限公司	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
南京集威亚软件科技有限公司	江苏南京	江苏南京	仪器仪表制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉赛摩博晟信息科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	仪器仪表制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏赛摩艾普机器人有限公司	江苏徐州	江苏徐州	专用设备制造业	75.00%		非同一控制下企业合并
赛摩汉势新能源科技（洛阳）有限公司	河南洛阳	河南洛阳	研究和试验发展	60.00%		投资设立
江苏赛摩新能源装	江苏徐州	江苏徐州	软件和信息\技术	60.00%		非同一控制下企

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
备有限公司			服务业			业合并
上海赛摩物流科技	上海	上海	软件和信息\技术	60.00%	非同一控制下企	业合并
有限公司			服务业			业合并
赛往云（上海）信	上海	上海	软件和信息\技术	51.00%	非同一控制下企	业合并
息技术有限公司			服务业			业合并
赛摩（上海）工业	上海	上海	软件和信息\技术	75.99%	非同一控制下企	业合并
互联网科技有限公			服务业			业合并
司						
赛摩（上海）机器	上海	上海	专用设备制造业	51.00%	非同一控制下企	业合并
人有限公司						业合并
上海赛摩电气有限	上海	上海	仪器仪表制造业	40.00%	非同一控制下企	业合并
公司						业合并
浙江赛摩智能科技	浙江杭州	浙江杭州	仪器仪表制造业	40.00%		投资设立
有限公司						
北京赛摩谷器科技	北京	北京	软件和信息\技术	40.00%		投资设立
有限公司			服务业			
赛摩新能科技（江	江苏徐州	江苏徐州	软件和信息\技术	40.00%		投资设立
苏）有限公司			服务业			
赛摩凌榕新能科技	江苏徐州	江苏徐州	运输设备制造业	51.00%		投资设立
（江苏）有限公司						
赛摩凌榕（上海）	上海	上海	电力、热力生产	51.00%		投资设立
智能科技有限公司			和供应业			
洛阳轴承集团股份	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	51.00%	非同一控制下企	业合并
有限公司						业合并
洛阳东升轴承有限	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	100.00%	非同一控制下企	业合并
公司						业合并
洛阳轴承集团铁路	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	88.77%	非同一控制下企	业合并
轴承有限公司						业合并
洛阳洛轴精锻重工	河南洛阳	河南洛阳	锻件及粉末冶金	100.00%	非同一控制下企	业合并
有限公司			制品制造			业合并
洛阳亚盛商贸有限	河南洛阳	河南洛阳	贸易经纪与代理	100.00%	非同一控制下企	业合并
公司						业合并
洛阳轴承控股有限	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	100.00%	非同一控制下企	业合并
公司						业合并
洛阳 LYC 汽车轴	河南洛阳	河南洛阳	轴承制造	100.00%	非同一控制下企	业合并
承科技有限公司						业合并

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
洛阳轴承进出口有限公司	河南洛阳	河南洛阳	贸易经纪与代理		100.00%	投资设立
ABERCO CORPORATION	英国开曼群岛	英国开曼群岛	贸易经纪与代理		100.00%	非同一控制下企业合并
ABERCO BEARING CORP	美国	美国	贸易经纪与代理		100.00%	非同一控制下企业合并
洛轴（广东）新能源科技有限公司	广州广东	广州广东	工程和技术研究和试验发展		100.00%	投资设立
南阳亚盛机械有限公司	河南南阳	河南南阳	轴承制造；轴承销售		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因；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；对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据；确定公司是代理人还是委托人的依据：

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

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

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

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



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

(6) 本公司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。

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

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

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

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

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

详见附注六、16 长期股权投资。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司表决权比例
洛阳市人民政府国有资产监督管理委员会	洛阳市	行政单位		94.76%	94.76%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注六、16。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
孟津宏兴盛世石油销售有限公司	联营企业之子公司
洛阳富川矿业有限公司	联营企业之子公司
洛阳新职职业教育集团有限公司	联营企业之子公司
中国空空导弹研究院	子公司之少数股东
新安县发达基础设施有限公司	联营企业之子公司
新安县安鑫热力有限公司	联营企业之子公司

5、关联交易情况

(1) 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	上期发生额
洛阳宏兴石化销售有限公司	购买商品	1,272,037,888.97	1,667,576,263.15
Epistolio S.r.l.	购买商品		1,277,600.58
厦门赛摩积硕科技有限公司	购买商品	1,749,730.82	
洛阳香江万基铝业有限公司	购买商品	1,633,207,430.55	
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	购买商品	57,803,649.19	
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	购买商品	280,385,217.42	
洛阳义安矿业有限公司	购买商品	344,907,085.28	

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	上期发生额
洛阳宏兴石化销售有限公司	销售商品	1,131,942,029.03	2,514,181,552.07
Epistolio S.r.l.	销售商品	289,566.17	747,287.31
洛阳宏业石化技术服务有限公司	销售商品		4,145.64
洛阳国润安泰养老服务有限公司	销售商品		61,676.94
厦门赛摩积硕科技有限公司	销售商品	11,214,510.53	
中国空空导弹研究院	销售商品	293,926,990.77	266,057,761.63
凯迈（洛阳）测控有限公司	销售商品	7,394,953.43	4,200,934.72
洛阳双瑞万基钛业有限公司	销售商品	283,143,403.92	
洛阳义安电力有限公司	销售商品	943,396.23	
义煤集团新安县郁山煤业有限公司	销售商品	6,767,306.92	
义煤集团新安县云顶煤业有限公司	销售商品	13,182,442.92	

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
洛阳康达卡乐福医疗科技有限公司	房屋	874,233.42	757,668.97
洛阳国润安泰养老服务有限公司	房屋	390,476.20	292,857.16

② 本集团作为承租方：

无。

(3) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

金额单位：万元

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
厦门赛摩积硕科技有限公司	2,100.00	2022.03	2023.03	是
洛阳香江万基铝业有限公司	33,394.24	2023.03	2027.08	否
洛阳新职职业教育集团有限公司	10,400.00	2021.01	2028.12	否
新安县发达建设投资集团有限公司	35,500.00	2022.11	2029.11	否
新安县发达建设投资集团有限公司	20,000.00	2023.05	2043.05	否
新安县发达基础设施有限公司	20,000.00	2023.10	2024.10	否
新安县发达基础设施有限公司	16,000.00	2023.12	2024.12	否

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新安县安鑫热力有限公司	11,002.81	2023.04	2026.04	否
新安县安鑫热力有限公司	2,779.00	2023.08	2026.08	否
洛阳义安矿业有限公司	15,840.00	2023.07	2024.07	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
洛阳富川矿业有限公司	99,595,681.79	2022-10-1	2030-10-1	4.35%
拆出				
星钥半导体(洛阳)有限公司	300,000,000.00	2022-10-8	2024-10-7	6%
新安县发达建设投资集团有限公司	30,000,000.00	2022-8-14	2042-8-13	3.35%

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛阳宏兴石化销售有限公司	65,368,321.45		220,955,752.23	
应收账款	洛阳国润安泰养老服务有限公司			287,500.00	
	洛龙区分公司				
应收账款	洛阳汇晶新材料科技有限公司			670,206.00	
应收账款	厦门赛摩积硕科技有限公司	12,571,518.85	6,285,759.43		
应收账款	洛阳双瑞万基钛业有限公司	42,846.00			
应 收 款 项 融 资	洛阳双瑞万基钛业有限公司	400,000.00			
预付款项	孟津宏兴盛世石油销售有限公司			12,475.17	
预付款项	厦门赛摩积硕科技有限公司			8,142,215.70	
预付款项	河南豫泽融资租赁有限公司			60,000.00	
预付款项	洛阳香江万基铝业有限公司	25,324,363.75			
预付款项	洛阳宏兴石化销售有限公司	153,588,595.95			
应收股利	义煤集团新安县云顶煤业有限公司	13,600,000.00			
其他应收款	洛阳国宏国际贸易有限公司	3,663,225.10	2,951,457.60	5,266,457.60	5,266,457.60
其他应收款	氢成动力科技（洛阳）有限公司			29,900.00	
其他应收款	洛阳康达卡乐福医疗科技有限公			10,828,673.55	

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
	司				
其他应收款	厦门赛摩积硕科技有限公司	28,308,761.26	14,154,380.63	29,195,214.80	1,459,760.74
其他应收款	星钼半导体(洛阳)有限公司	341,000,000.00			
其他应收款	新安县发达建设投资集团有限公司	30,596,708.34			
	司				
长期应收款	义煤集团新安县云顶煤业有限公司	309,251,980.64			
	司				

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Epistolio S.r.l.	694,280.86	947,232.48
应付账款	洛阳龙跃保安服务有限公司		152,220.00
应付账款	厦门赛摩积硕科技有限公司	29,700.00	210,000.00
应付账款	凯迈（洛阳）测控有限公司		688,940.00
应付账款	洛阳义安矿业有限公司	91,912,014.60	
应付账款	义煤集团新安县云顶煤业有限公司	62,243,357.17	
应付账款	义煤集团新安县郁山煤业有限公司	5,255,050.77	
预收款项	氢成动力科技（洛阳）有限公司		8,960.00
合同负债	洛阳宏兴石化销售有限公司		94,442,280.86
合同负债	厦门赛摩积硕科技有限公司		22,123,893.81
合同负债	洛阳香江万基铝业有限公司	986.73	
合同负债	洛阳双瑞万基钛业有限公司	867,434.49	
合同负债	义煤集团新安县郁山煤业有限公司	188.32	
合同负债	义煤集团新安县云顶煤业有限公司	22,059.99	
其他应付款	氢成动力科技（洛阳）有限公司		15,000.00
其他应付款	洛阳富川矿业有限公司	208,137,471.58	202,792,661.64
其他应付款	厦门赛摩积硕科技有限公司		140,000.00
其他应付款	洛阳香江万基铝业有限公司	100,000.00	
其他应付款	洛阳创业投资有限公司	12,540.00	
其他流动负债	厦门赛摩积硕科技有限公司		2,876,106.20
其他流动负债	洛阳宏兴石化销售有限公司		12,277,496.51

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。



## 2、或有事项

### (1) 未决诉讼、仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团子公司洛阳华泽小额贷款有限公司、河南国鑫融资担保有限公司开展的小额贷款、担保业务，涉诉金额为 29,939.21 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) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司河南国鑫投资担保有限公司对外担保余额 1,142,023,044.65 元，其中：融资类担保余额为 1,157,610,000.00 元，（其中：房易快贷业务担保 10,000,000.00 元，企业间借款担保 1,147,610,000.00 元），非融资类担保余额 1,400,672,814.85 元（其中：供应链担保 6,137,520.00 元，工程保函 278,117,087.01 元，诉讼保全担保及其他担保 1,116,418,207.84 元）。

②截至 2023 年 12 月 31 日，本集团除担保业务以外为下列非关联方单位贷款提供保证情况如下：

金额单位：万元

被担保方	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日
洛阳金隅城集团有限公司	连带责任保证	19,500.00	2023.01	2024.12
伊川财源实业投资有限责任公司	连带责任保证	49,000.00	2023.05	2026.05
洛阳古都发展集团有限公司	连带责任保证	20,000.00	2023.12	2025.06
洛阳有色矿业集团有限公司	连带责任保证	92,120.00	2021.02	2028.02
氢沭（河南）新能源科技有限公司	连带责任保证	15,000.00	2023.09	2031.09
洛阳龙门旅游集团有限公司	连带责任保证	10,000.00	2023.11	2024.02
洛阳城市发展投资集团有限公司	连带责任保证	152,250.00	2023.02	2026.03
孟津汉魏旅游资源开发集团有限公司	连带责任保证	7,500.00	2023.09	2026.09
洛阳伊川龙泉坑口自备发电有限公司	连带责任保证	28,550.00	2022.12	2027.12
河南豫港龙泉铝业有限公司	连带责任保证	39,425.00	2023.06	2024.06
河南峰业环保科技有限公司	连带责任保证	2,000.00	2023.05	2024.05
河南龙泉金亨电力有限公司	连带责任保证	95,560.93	2013.10	2028.10
洛阳龙鼎铝业有限公司	连带责任保证	28,400.00	2021.08	2026.06
洛阳薪旺贸易有限公司	连带责任保证	16,140.00	2021.06	2024.10
洛阳薪旺炭素材料有限公司	连带责任保证	1,640.00	2023.03	2024.08
伊川豫港龙泉铝业有限公司	连带责任保证	5,440.00	2022.12	2025.12
洛阳龙泉天松碳素有限公司	连带责任保证	7,700.00	2023.07	2024.01

被担保方	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日
合计		590,225.93		

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2024 年 2 月 20 日洛阳市人民政府出具的《洛阳市人民政府关于组建洛阳工业控股集团有限公司的通知》(洛政[2024]4 号)文件规定，洛阳市市委决定组建洛阳工业控股集团有限公司(以下简称“工控集团”)，工控集团注册资本为人民币 100 亿元，由市国资委以股权作价出资。新安县政府将万基控股集团有限公司(以下简称“万基集团”)74.35%股权无偿划转至本公司所属洛阳市国资国有资产经营有限公司(以下简称“国资公司”)；本公司将国资公司 100%股权无偿划转至市国资委，更名为洛阳工业控股集团有限公司（尚未进行工商变更）；市国资委将本公司 94.76%股权无偿划转至工控集团（尚未进行工商变更）。

截至本报告日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间	累积影响数
		报表项目名称	
股权投资分类	经理办公会审议	长期股权投资	336,803,285.56
		其他权益工具投资	-598,169,598.69
		资本公积	74,699,567.26
		其他综合收益	-39,566,083.67
		未分配利润	-296,499,796.72
		投资收益	21,219,045.60
		净利润	21,219,045.60

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本公司、四川时代新能源科技有限公司(以下简称“四川时代”)与宁德时代新能源科技股份有限公司(以下简称“宁德时代”)于 2022 年 9 月 30 日签署《投资框架协议》，于 2022 年 10 月 31 日签署《投资协议》。本公司以其持有的洛阳矿业集团有限公司(以下简称“洛矿集团”)100%的股权对四川时代进行增资。2023 年 3 月 6 日，洛矿集团完成工商登记变更，股东由本公司变更为四川时

代，四川时代持有洛矿集团 100%的股权。2023 年 3 月 9 日，四川时代完成工商登记变更，公司持有四川时代 20.8%的股权。

根据北京中企华资产评估有限责任公司于 2022 年 10 月 25 日出具的《洛阳国宏投资控股集团有限公司拟以持有的洛阳矿业集团有限公司 100%股权对四川时代新能源科技有限公司增资所涉及的洛阳矿业集团有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(中企华评报字(2022)第 6381 号)，以评估基准日 2022 年 9 月 30 日确定的洛矿集团评估值 2,674,870.65 万元为基础，经公司国资主管部门备案后，确定增资资产作价 2,674,870.65 万元向四川时代增资。

投资协议约定本公司投资参股四川时代后，支持四川时代市场化规范运营，不影响四川时代决策效率和生产经营，故对四川时代不具有重大影响。

该交易完成后，本公司丧失对洛矿集团控制权，不再将洛矿集团纳入合并范围；对四川时代股权按金融资产进行核算，以公允价值计量。

### 十三、公司财务报表项目附注

#### 1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		594,444.44
应收股利	29,141,442.85	
其他应收款	<u>3,759,528,617.56</u>	<u>2,907,739,269.57</u>
合计	<u>3,788,670,060.41</u>	<u>2,908,333,714.01</u>

#### (1) 应收利息

##### ① 应收利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
非金融业务借款		594,444.44
合计		<u>594,444.44</u>

#### (2) 应收股利

##### ① 应收股利分类披露

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
洛阳科创集团有限公司	11,525,740.07	
洛阳轴承集团股份有限公司	17,615,702.78	
合计	<u>29,141,442.85</u>	

#### (3) 其他应收款

##### ① 按账龄披露

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,197,517,209.56	2,505,627,547.10
1 至 2 年	372,011,408.00	302,111,722.47
2 至 3 年	190,000,000.00	100,000,000.00
3 年以上	21,228,321.91	28,228,321.91
小计	3,780,756,939.47	2,935,967,591.48
坏账准备	21,228,321.91	28,228,321.91
合计	<u>3,759,528,617.56</u>	<u>2,907,739,269.57</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	3,778,859,925.47	2,933,958,855.01
押金保证金	1,897,014.00	2,008,736.47
合计	<u>3,780,756,939.47</u>	<u>2,935,967,591.48</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额			28,228,321.91	28,228,321.91
期初余额在本期			21,228,321.91	21,228,321.91
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			7,000,000.00	7,000,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			21,228,321.91	21,228,321.91

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
洛阳铜加工集	28,228,321.91		7,000,000.00			21,228,321.91

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
团有限责任公 司						
合计	<u>28,228,321.91</u>		<u>7,000,000.00</u>			<u>21,228,321.91</u>

本报告期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款情况

公司名称	转回或收回金额	收回方式
洛阳铜加工集团有限责任公司	7,000,000.00	银行存款收回
合计	<u>7,000,000.00</u>	

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况  
无。

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
洛阳炼化宏达实业有限责任公 司	借款	1,239,055,000.00	1 年以内	32.77%	
洛阳宏兴新能化工有限公司	借款	866,583,333.33	1 年以内	22.92%	
洛阳文化旅游投资集团有限公 司	借款	360,000,000.00	1 年以内, 1-2 年	9.52%	
星钥半导体(洛阳)有限公司	借款	304,100,000.00	1-2 年	8.04%	
洛阳产融集团有限公司	借款	252,847,222.22	1 年以内	6.69%	
合计		<u>3,022,585,555.55</u>		<u>79.94%</u>	

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款  
无。

2、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	12,692,084,541.01		12,692,084,541.01	18,429,407,802.00		18,429,407,802.00
对联营、合营 企业投资	<u>4,488,523,179.85</u>		<u>4,488,523,179.85</u>	<u>1,197,190,298.43</u>		<u>1,197,190,298.43</u>
合计	<u>17,180,607,720.86</u>		<u>17,180,607,720.86</u>	<u>19,626,598,100.43</u>		<u>19,626,598,100.43</u>



洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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
洛阳市国有资产经营有限公司	1,363,685,573.67	128,759,465.05	103,780,525.01	1,388,664,513.71		
洛阳矿业集团有限公司	5,497,794,506.21		5,497,794,506.21			
洛阳国宏科技发展有限公司	631,250,000.00	25,000,000.00		656,250,000.00		
洛阳新能源投资发展集团有限公司	34,834,520.35	130,000,000.00		164,834,520.35		
洛阳市国润企业服务有限公司	618,301,454.28	98,426,883.90		716,728,338.18		
洛阳产融集团有限公司	1,887,000,000.00	596,820,000.00		2,483,820,000.00		
洛阳国宏园区发展有限公司	899,783,593.16			899,783,593.16		
洛阳科创集团有限公司	300,000,000.00	1,875,710,189.79		2,175,710,189.79		
洛阳市产业发展基金合伙企业（有限合伙）		374,925,000.00		374,925,000.00		
洛阳宏泰聚酯新材料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
洛阳国宏新业发展有限公司	530,000,000.00	20,000,000.00		550,000,000.00		
洛阳宏联新材料科技有限公司	4,000,000.00	71,000,000.00		75,000,000.00		
洛阳轴承集团股份有限公司	1,307,115,350.87			1,307,115,350.87		
洛阳国宏贸易发展集团有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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
洛阳市人才集团有限公司		22,743,491.11	22,743,491.11			
新安县发达建设投资集团有限公司	3,643,555,768.51		3,643,555,768.51			
洛阳万基宏远电力有限公司	550,000,000.00	177,166,000.00		727,166,000.00		
赛摩智能科技集团股份有限公司	653,087,034.95			653,087,034.95		
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合计	<u>18,429,407,802.00</u>	<u>3,530,551,029.85</u>	<u>9,267,874,290.84</u>	<u>12,692,084,541.01</u>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
① 合营企业					
② 联营企业					
徐州环宇铝业 有限公司	515,157,369.01			42,266,016.26	5,185,464.78
河南省军民融 合产业投资基 金（有限合伙）	21,094,263.94			-391,243.70	
洛阳制造业高 质量发展基金 （有限合伙）	615,905,308.67	137,813,500.00		-2,395,613.01	
洛阳国宏产业 发展投资基金 （有限合伙）	45,033,356.81			-607,498.99	
洛阳晟保投资 管理合伙企业 （有限合伙）		200,000,000.00		7,099,293.99	
新安县发达建				44,371,186.74	-118,381,055.64

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
设投资集团有 限公司					
小计	1,197,190,298.43	337,813,500.00		90,342,141.29	-113,195,590.86
合计	1,197,190,298.43	337,813,500.00		90,342,141.29	-113,195,590.86

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
① 合营企业					
② 联营企业					
徐州环宇铝业有限公				562,608,850.05	
河南省军民融合产业投资基金 (有限合伙)				20,703,020.24	
洛阳制造业高质量发展基金(有 限合伙)			-751,323,195.66		
洛阳国宏产业发展投资基金(有 限合伙)			-44,425,857.82		
洛阳晟保投资管理合伙企业(有 限合伙)				207,099,293.99	
新安县发达建设投资集团有限 公司			3,772,121,884.47	3,698,112,015.57	
小计			2,976,372,830.99	4,488,523,179.85	
合计			2,976,372,830.99	4,488,523,179.85	

### 3、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	250,801,337.13	3,753,356.30	149,117,192.92	
合计	250,801,337.13	3,753,356.30	149,117,192.92	

### 4、投资收益

洛阳国宏投资控股集团有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	166,614,668.56	354,073,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	90,342,141.29	-36,645,179.09
处置长期股权投资产生的投资收益	21,250,911,949.13	7,249,881.01
交易性金融资产在持有期间的投资收益	300,000,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,523,527.03	725,787.40
债权投资在持有期间取得的利息收入	23,175,254.18	31,519,188.78
处置交易性金融资产取得的投资收益		647,554.28
合计	<u>21,838,567,540.19</u>	<u>357,570,982.38</u>

洛阳国宏投资控股集团有限公司

董事长：

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 28 日



刘青荣

姓名 Full name 刘青荣  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1984-01-23  
工作单位 Working unit 上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
身份证号码 Identity card No. 410104198401230047



## 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: 410100600003  
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: 2009 年 09 月 25 日  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

本复印件已审核与原件一致





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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

~~河南中德会计师事务所有限公司~~  
河南中德会计师事务所有限公司  
河南中德会计师事务所有限公司

事务所  
CPAs

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

2023年12月25日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

~~上海中德会计师事务所有限公司~~  
上海中德会计师事务所有限公司  
上海中德会计师事务所有限公司

事务所  
CPAs

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

2023年12月25日

12

符振振

姓名 Name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号 Identity card No.



1988-10-20  
河南中德会计师事务所有限公司

410322198810202319

410322198810202319

河南中德会计师事务所有限公司

1988-10-20

410322

410300010070

证书编号:  
No. of Certificate

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05月17日

本复印件已审核与原件一致



符振振



姓名: 符振振  
证书编号: 410300010070

证书序号: 0001116

# 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

称：上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

合伙人：张晓荣

师：

所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

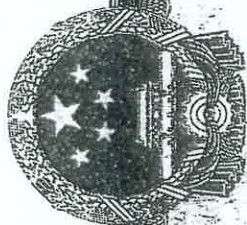
批准执业文号：沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期：1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致







# 营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

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



(副本)

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张疆、张晓荣、耿磊、巢序、宋清滨、杨彦、江燕

经营范围

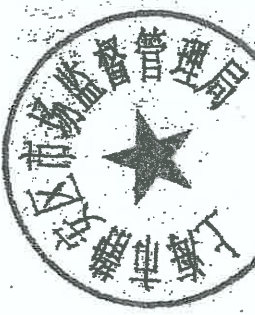
审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币3240.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2023年11月21日

本复印件已审核与原件一致