

洛阳矿业集团有限公司  
剥离徐州环宇铝业股份有限公司股权以及  
与该股权相关的债务后的  
模拟财务报表的专项审计报告

亚会专审字（2022）第 02220182 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年十月二十四日



# 洛阳矿业集团有限公司 剥离徐州环宇铝业股份有限公司股权以及与该股权相关的债务后的 模拟财务报表的专项审计报告

亚会专审字（2022）第 02220182 号

洛阳国宏投资控股集团有限公司、宁德时代新能源科技股份有限公司：：

洛阳矿业集团有限公司（以下简称“洛矿公司”）拟将持有的徐州环宇铝业股份有限公司股权以及与该股权相关的债务剥离至洛阳国宏投资控股集团有限公司（以下简称“国宏集团”），我们接受委托，对洛矿公司编制的截止 2022 年 9 月 30 日剥离后的模拟财务报表进行了审计，提供真实、合法、完整的财务资料以供我们进行此次专项审计工作是洛矿公司的责任，我们的责任是依据洛矿公司提供的财务资料，就委托内容进行专项审计工作。

我们对洛矿公司剥离徐州环宇铝业股份有限公司股权以及与该股权相关的债务后的模拟财务报表进行了专项审计并执行了相关审计程序，并未对洛矿公司除此以外其他信息执行额外的审计或其他程序。审计情况如下：

## 一、洛矿公司的基本情况

洛阳矿业集团有限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 2006 年 7 月出资设立的国有独资公司，原注册资本 43,315.79 万元，由洛阳市国资委出资。2014 年 5 月，股东变更为洛阳国宏投资控股集团有限公司。2015 年 4 月，本公司注册资本变更为人民币 12 亿元。

法定代表人：郭义民。

注册资本：120,000.00 万元人民币；

统一社会信用代码：91410300790627544J。

注册地址：中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新技术开发区河洛路 215 号瑞泽大厦 12 楼 1218。

经营范围：矿产品（不含国家专控产品）的销售、投资管理。矿产资源采选、

冶炼、深加工（限分支机构经营）；房屋租赁。

洛矿公司剥离前截止 2022 年 9 月 30 日的资产负债表（详见亚会专审字（2022）第 02220181 号《审计报告》）情况如下：

金额单位：人民币元

项目	2022 年 9 月 30 日	项目	2022 年 9 月 30 日
流动资产：		流动负债：	
货币资金	935,115,515.83	应付票据	935,000,000.00
其他流动资产	22,046.03	其他应付款	201,445,476.68
流动资产合计	935,137,561.86	流动负债合计	1,136,445,476.68
非流动资产：		非流动负债：	
长期股权投资	13,118,518,946.40	长期借款	
非流动资产合计	13,118,518,946.40	非流动负债合计	
		负债合计	1,136,445,476.68
		所有者权益：	
		实收资本	1,200,000,000.00
		资本公积	5,554,753,737.05
		其他综合收益	381,520,129.17
		盈余公积	603,945,702.99
		未分配利润	5,176,991,462.37
		所有者权益合计	12,917,211,031.58
资产总计	14,053,656,508.26	负债和所有者权益总计	14,053,656,508.26

## 二、剥离资产的情况

剥离资产为洛矿公司将持有的徐州环宇铝业股份有限公司（以下简称“徐州环宇”）50%股权以及与该股权相关的债务（洛矿公司对徐州环宇铝业股份有限公司之子公司洛阳富川矿业有限公司的债务）。

截止 2022 年 9 月 30 日，洛矿公司对徐州环宇的持股比例为 50.00%，洛矿公司对徐州环宇的长期股权投资账面价值 569,422,148.83 元，应付洛阳富川矿业有限公司（以下简称“富川公司”）债务 201,445,476.68 元。

根据国宏集团对洛矿公司持有的徐州环宇股权以及与该股权相关的债务的剥离方案，2022 年 10 月 20 日，洛矿公司与国宏集团签订了《关于徐州环宇铝业有限公

司 50%国有股权无偿划转协议》，以 2022 年 9 月 30 日为基准日将洛矿公司持有的徐州环宇 50%股权划转给国宏集团；2022 年 10 月 20 日，洛矿公司、国宏集团与富川公司签订了《三方协议》，以 2022 年 9 月 30 日为基准日将洛矿公司对富川公司的债务无偿划转给国宏集团。上述股权和债务划转事项已经履行相关批准程序，股权正在办理工商变更手续。

### 三、模拟报表编制基础

假设洛矿公司持有的徐州环宇股权以及与该股权相关的债务（洛矿公司对徐州环宇之子公司富川公司的债务）已经于 2022 年 9 月 30 日剥离完毕，相应的股权和债务权属转移不存在法律障碍，不考虑与此相关的税费，相关的债权债务不存在纠纷。并假定各经营主体之间不存在各项纠纷，各项法律手续均已完备并合规。

### 四、剥离徐州环宇铝业股份有限公司股权以及与该股权相关的债务后洛矿公司模拟资产负债表

截止 2022 年 9 月 30 日，洛矿公司剥离后模拟资产负债表情况如下：

项目	2022 年 9 月 30 日	项目	2022 年 9 月 30 日
流动资产：		流动负债：	
货币资金	935,115,515.83	应付票据	935,000,000.00
其他流动资产	22,046.03	其他应付款	
流动资产合计	935,137,561.86	流动负债合计	935,000,000.00
非流动资产：		非流动负债：	
长期股权投资	12,549,096,797.57	长期借款	
非流动资产合计	12,549,096,797.57	非流动负债合计	
		负债合计	935,000,000.00
		所有者权益：	
		实收资本	1,200,000,000.00
		资本公积	5,186,777,064.90
		其他综合收益	381,520,129.17
		盈余公积	603,945,702.99
		未分配利润	5,176,991,462.37
		所有者权益合计	12,549,234,359.43
资产总计	13,484,234,359.43	负债和所有者权益总计	13,484,234,359.43

## 五、洛矿公司模拟资产负债表附注如下

### 1、货币资金

项目	2022年9月30日	备注
库存现金		
银行存款	77,911.66	
其他货币资金	935,037,604.17	
合计	935,115,515.83	

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年9月30日
承兑汇票保证金	935,037,604.17
合计	935,037,604.17

### 2、其他流动资产

项目	2022年9月30日	备注
待抵扣增值税	22,046.03	
合计	22,046.03	

### 3、长期股权投资

项目	2022年9月30日	备注
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	12,549,096,797.57	
合计	12,549,096,797.57	

### 4、应付票据

种类	2022年9月30日	备注
银行承兑汇票	635,000,000.00	
商业承兑汇票	300,000,000.00	
合计	935,000,000.00	

### 5、实收资本

股东名称	2022年9月30日	备注
洛阳国宏投资控股集团有限公司	1,200,000,000.00	
合计	1,200,000,000.00	

### 6、资本公积

项目	2022年9月30日	备注
其他资本公积	5,186,777,064.90	
合计	5,186,777,064.90	

## 7、其他综合收益

项目	2022年9月30日	备注
权益法下可转损益的其他综合收益	381,520,129.17	
合计	381,520,129.17	

## 8、盈余公积

项目	2022年9月30日	备注
法定盈余公积	603,945,702.99	
合计	603,945,702.99	

## 9、未分配利润

项目	2022年9月30日	备注
未分配利润	5,176,991,462.37	
合计	5,176,991,462.37	

## 六、本报告的使用用途

本报告仅供国宏集团了解剥离徐州环宇股权以及与该股权相关的债务后的报表情况，以及国宏集团以持有的洛矿公司股权对四川时代增资之事项时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

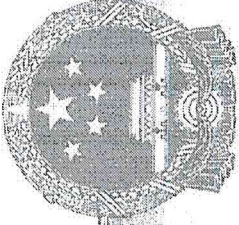


中国注册会计师：



中国·北京

二〇二二年十月二十四日



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

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



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 周含军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务，出具审计报告；代理企业纳税申报、税务咨询、税务策划等事务；接受委托办理其他会计业务；(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。)

成立日期 2013年09月02日

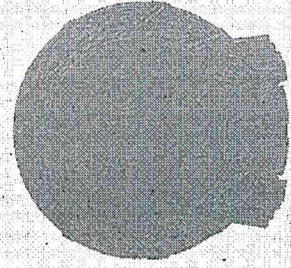
合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



2022年04月28日

登记机关



# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 周含军

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号： 0017230

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关： 北京市财政局

二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制



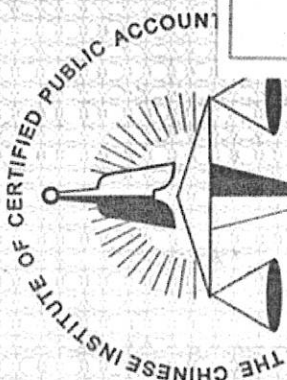
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 410000010022  
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 10 月 15 日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 崔玉强  
证书编号: 410000010022

姓名: 崔玉强  
Full name

性别: 男  
Sex

出生日期: 1982-06-01  
Date of birth

工作单位: 亚太(集团)会计师事务所有限责任公司  
Working unit

身份证号码: 412328198206016313  
Identity card No.



410322198910209319

河南省注册会计师协会  
1989-10-20  
符振振

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

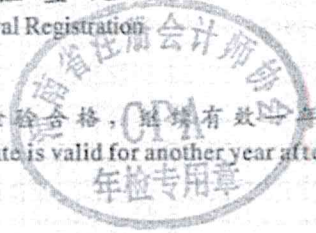
发证日期:  
Date of Issuance

2017 05 17  
年 月 日  
y m d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2018年3月30日

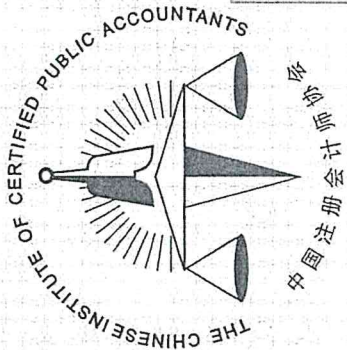


2019年3月30日

K119



姓名: 符振振  
证书编号: 410300010070



符振振

姓名 Full name

男

性别 Sex

1989-10-20

出生日期 Date of birth

洛阳中华会计师事务所有限责任公司

工作单位 Working unit

410322198910209319

身份证号码 Identity card No.

