

郑州中瑞实业集团有限公司

审计报告

众环审字(2023)2100018号

目 录

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



审计报告

众环审字(2023)2100018号

郑州中瑞实业集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了郑州中瑞实业集团有限公司(以下简称“郑州中瑞实业”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了郑州中瑞实业2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

郑州中瑞实业管理层(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,管理层负责评估郑州中瑞实业的持续经营能力,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郑州中瑞实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑州中瑞实业的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对郑州中瑞实业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郑州中瑞实业不能持续经营。

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

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

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



(此页无正文)



中国·武汉

中国注册会计师: 
程玺

中国注册会计师: 
李高伟

2023年4月27日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：郑州中瑞实业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,338,560,764.01	6,242,830,300.15
交易性金融资产	六、2	4,905,179.41	17,832,595.61
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,230,787,697.87	1,851,312,943.78
应收账款	六、4	11,830,710,579.45	9,515,481,727.83
应收款项融资	六、5	30,223,280.07	
预付款项	六、6	1,155,657,276.18	1,364,255,070.07
应收保理款	六、7	46,997,025.28	
其他应收款	六、8	9,131,408,313.16	8,646,108,151.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、9	2,166,514,309.94	1,958,568,764.99
合同资产	六、10	144,901,939.65	361,228,972.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、11	556,510,611.17	391,161,977.70
流动资产合计		32,637,176,976.19	30,348,780,504.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、12	98,736,804.25	93,479,787.85
长期股权投资	六、13	18,758,418,345.95	13,830,026,167.52
其他权益工具投资	六、14	169,343,714.60	274,005,853.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、15	59,815,900.00	63,500,700.00
固定资产	六、16	32,785,721.70	37,580,424.13
在建工程	六、17	491,571.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	434,665,886.23	13,391,190.25
无形资产	六、19	33,436,140.69	38,754,959.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、20	790,234.28	1,532,971.19
递延所得税资产	六、21	128,435,412.92	65,553,246.85
其他非流动资产	六、22	46,948,234.60	
非流动资产合计		19,763,867,966.62	14,417,825,300.30
资产总计		52,401,044,942.81	44,766,605,804.88

单位负责人：

梅耿
印红

主管会计工作负责人：

李霞
印金

会计机构负责人：

苗王
印苗





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：郑州中瑞实业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	3,960,307,978.83	3,621,437,564.08
交易性金融负债	六、24	16,003,161.38	62,460,323.31
衍生金融负债			
应付票据	六、25	9,320,108,111.26	7,965,036,871.92
应付账款	六、26	14,175,502,311.75	8,286,228,358.62
预收款项	六、27	11,497,513.50	4,755,923.03
合同负债	六、28	1,216,409,011.49	524,497,901.25
应付职工薪酬	六、29	71,097,301.37	74,016,264.72
应交税费	六、30	176,778,139.04	254,960,477.85
其他应付款	六、31	4,091,303,599.53	4,329,997,688.23
其中：应付利息	六、31	3,239,820.27	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	六、32	1,494,386,107.01	808,304,276.88
其他流动负债	六、33	1,161,437,721.01	1,696,427,956.17
流动负债合计		35,694,830,956.17	27,628,123,606.06
非流动负债：			
长期借款	六、34	782,020,000.00	1,363,260,000.00
应付债券	六、35	550,000,000.00	1,450,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、36	361,938,875.22	2,698,127.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、21	137,406,700.98	81,650,586.79
其他非流动负债	六、37	11,069,458.28	38,135,617.74
非流动负债合计		1,842,435,034.48	2,935,744,331.74
负债合计		37,537,265,990.65	30,563,867,937.80
所有者权益：			
实收资本	六、38	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、39	4,695,374,592.53	4,673,541,589.95
其他综合收益	六、40	162,510,928.17	40,065,950.05
专项储备			
盈余公积	六、41	62,476,841.20	62,476,841.20
一般风险准备*	六、42	3,452,500.00	4,553,110.60
未分配利润	六、43	4,025,288,188.14	3,900,298,811.14
归属于母公司股东权益合计		11,949,103,050.04	11,680,936,302.94
少数股东权益		2,914,675,902.12	2,521,801,564.14
所有者权益合计		14,863,778,952.16	14,202,737,867.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,401,044,942.81	44,766,605,804.88

单位负责人：

梅耿红印

主管会计工作负责人：

李霞印

会计机构负责人：

苗王苗印





合并利润表

2022年1-12月

编制单位：郑州中瑞实业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		67,911,253,452.15	55,780,517,130.39
其中：营业收入	六、44	67,911,253,452.15	55,780,517,130.39
二、营业总成本		67,834,832,190.97	55,354,200,480.42
其中：营业成本	六、44	66,585,115,191.06	53,487,061,416.06
税金及附加	六、45	50,303,393.39	99,074,522.46
销售费用	六、46	255,448,292.33	496,924,870.52
管理费用	六、47	583,942,921.06	845,154,663.13
研发费用	六、48	4,900,250.76	3,610,242.25
财务费用	六、49	355,122,142.37	422,374,766.00
其中：利息费用		510,532,210.36	663,492,628.71
利息收入		355,868,818.61	331,115,743.52
加：其他收益	六、50	54,721,238.51	11,838,759.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	402,241,743.43	226,940,928.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		417,318,140.36	203,341,930.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52	30,617,098.00	-6,103,040.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-12,131,124.04	-34,045,109.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-1,781,822.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	146,496.18	331,655.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		550,234,890.30	625,279,843.75
加：营业外收入	六、56	48,343,357.83	85,834,273.13
减：营业外支出	六、57	61,572,037.40	99,561,572.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		537,006,210.73	611,552,544.57
减：所得税费用	六、58	173,422,658.64	86,728,674.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,583,552.09	524,823,869.81
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		355,363,268.46	501,240,992.66
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,220,283.63	23,582,877.15
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		220,892,120.08	365,305,167.19
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		142,691,432.01	159,518,702.62
六、其他综合收益的税后净额		206,854,589.63	-120,412,289.53
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、59	122,444,978.12	-84,142,072.14
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-41,652,154.84	-56,518,025.66
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-41,652,154.84	-56,518,025.66
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		164,097,132.96	-27,624,046.48
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-2,970,993.72	-2,214,398.38
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		167,068,126.68	-25,409,648.10
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		84,409,611.51	-36,270,217.39
七、综合收益总额		570,438,141.72	404,411,580.28
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		343,337,098.20	281,163,095.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		227,101,043.52	123,248,485.23

单位负责人：

梅耿
印红

主管会计工作负责人：

霞李
印金

会计机构负责人：

苗王
印苗





合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：郑州中瑞实业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,185,187,155.57	55,941,940,506.46
收取利息、手续费及佣金的现金*		32,948,610.20	36,051,389.29
收到保理款收到的现金			6,310,850,000.00
收到的税费返还		9,838,634.00	154,211,429.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	3,073,145,558.09	5,255,624,489.32
经营活动现金流入小计		72,301,119,957.86	67,698,677,815.03
购买商品、接受劳务支付的现金		65,151,244,253.46	56,954,868,014.94
客户贷款及垫款净增加额*		22,483,392.19	-17,695,200.00
支付利息、手续费及佣金的现金*			21,948.15
保理业务支付的现金		47,000,000.00	2,743,200,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		486,841,033.86	671,748,901.38
支付的各项税费		366,435,117.73	728,900,009.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	2,286,242,462.10	6,741,818,456.85
经营活动现金流出小计		68,360,246,259.34	67,822,862,130.96
经营活动产生的现金流量净额		3,940,873,698.52	-124,184,315.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		852,404,429.13	159,828,393.75
取得投资收益收到的现金		296,634,319.11	133,770,227.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,400.00	399,548.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			79,671,398.10
收到其他与投资活动有关的现金	六、60	1,982,011,276.59	2,938,175,564.16
投资活动现金流入小计		3,131,141,424.83	3,311,845,132.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,342,982.63	14,470,451.43
投资支付的现金		4,608,893,873.78	776,890,161.43
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	六、60	2,692,132,049.79	1,989,615,078.36
投资活动现金流出小计		7,336,368,906.20	2,780,975,691.22
投资活动产生的现金流量净额		-4,205,227,481.37	530,869,440.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		202,357,750.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,921,606,961.18	9,373,839,583.33
发行债券收到的现金			544,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	5,655,032,857.18	13,855,351,582.48
筹资活动现金流入小计		14,778,997,568.36	23,773,691,165.81
偿还债务支付的现金		8,908,308,392.89	9,985,181,749.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		540,884,103.06	1,002,705,421.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			17,099,559.25
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	5,497,686,785.75	13,863,249,801.38
筹资活动现金流出小计		14,946,879,281.70	24,851,136,972.66
筹资活动产生的现金流量净额		-167,881,713.34	-1,077,445,806.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,156,607.52	5,760,106.66
五、现金及现金等价物净增加额	六、61	-425,078,888.67	-665,000,575.23
加：期初现金及现金等价物余额	六、61	1,536,458,517.76	2,201,459,092.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、61	1,111,379,629.09	1,536,458,517.76

单位负责人：

梅耿
印红

主管会计工作负责人：

李霞
印金

会计机构负责人：

苗王
印苗



合并所有者权益变动表

2022年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位	2022年度							
	归属于母公司所有者权益	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	40,063,923.47	62,476,841.20	4,553,110.60	3,900,284,732.40	11,680,922,197.62	2,521,796,653.95	14,202,718,851.57
加：会计政策变更		26.58			14,078.74	14,105.32	4,910.19	19,015.51
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	3,000,000.00	40,063,923.47	62,476,841.20	4,553,110.60	3,900,298,811.14	11,680,936,302.94	2,521,801,564.14	14,202,737,867.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额		40,065,950.05	62,476,841.20	4,553,110.60	124,989,377.00	268,166,747.10	392,874,337.98	661,041,085.08
（二）所有者投入和减少资本		122,444,978.12		-1,100,610.60				
1、所有者投入资本		122,444,978.12						
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者分配的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（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	3,000,000.00	162,510,928.17	62,476,841.20	3,452,500.00	4,025,288,188.14	11,949,103,050.04	2,914,675,902.12	14,863,778,952.16

单位负责人：

梅耿红印

主管会计工作负责人：

李震印

会计机构负责人：

苗王苗印



合并所有者权益变动表

2022年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	2021年度						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000.00	4,639,917,937.41	64,695,146.42	62,476,841.20	27,250,122.76	3,013,858,479.29	17,713,246,793.72
加：会计政策变更		13,388,255.85	59,512,875.77			511,651,111.18	576,366,116.90
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他						-52,091,403.36	-52,091,403.36
二、本年年初余额	3,000,000.00	4,653,306,193.26	124,208,022.19	62,476,841.20	27,250,122.76	3,473,418,187.11	18,237,521,507.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		20,235,396.69	-84,142,072.14		-22,697,012.16	426,880,624.03	-4,034,783,640.18
（一）综合收益总额			-84,142,072.14				
（二）所有者投入和减少资本		17,176,035.31				365,305,167.19	404,411,580.28
1、所有者投入资本		-13,388,255.85				38,878,444.68	-4,426,927,695.39
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他		30,564,291.16					48,278,680.46
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						38,878,444.68	-4,461,318,120.00
2、提取一般风险准备					-22,697,012.16	22,697,012.16	-17,060,206.10
3、对所有者分配							
4、其他							
（四）所有者权益内部结转		3,059,361.38					4,792,681.03
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备		3,059,361.38					4,792,681.03
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	3,000,000.00	4,673,541,589.95	40,065,950.05	62,476,841.20	4,553,110.60	3,900,298,811.14	14,202,737,867.08

单位负责人：梅耿红
会计机构负责人：苗印王

李霞印

主管会计工作负责人：李霞

本报告书共170页第8页



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：郑州中瑞实业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,409,727.90	33,236,599.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		181,354.20	162,000.00
其他应收款	十五、1	4,467,682,346.99	4,640,647,676.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,469,273,429.09	4,674,046,276.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、2	24,728,058,733.73	24,217,483,068.96
其他权益工具投资		53,539,097.70	88,348,091.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,455,571.90	5,510,963.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,142,206.87	18,768,844.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,804,195,610.20	24,330,110,968.66
资产总计		29,273,469,039.29	29,004,157,244.90

单位负责人：

梅耿红印

主管会计工作负责人：

李霞印

会计机构负责人：

王苗印





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：郑州中原实业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		3,879,637.95	2,296,500.31
其他应付款		19,453,437,096.13	19,207,630,754.86
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		900,000,000.00	
其他流动负债		43,352,174.81	7,480,867.88
流动负债合计		20,400,668,908.89	19,217,408,123.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		550,000,000.00	1,483,880,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,411,527.33	24,155,449.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		564,411,527.33	1,508,035,449.85
负债合计		20,965,080,436.22	20,725,443,572.90
所有者权益：			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,427,682,963.09	4,407,657,200.64
减：库存股			
其他综合收益		15,907,770.73	37,951,040.51
专项储备			
盈余公积		62,251,041.09	62,251,041.09
未分配利润		802,546,828.16	770,854,389.76
所有者权益合计		8,308,388,603.07	8,278,713,672.00
负债和所有者权益总计		29,273,469,039.29	29,004,157,244.90

单位负责人：

梅耿红印

主管会计工作负责人：

李霞印

会计机构负责人：

苗王苗印





利润表

2022年1-12月

编制单位：郑州中瑞实业集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入		40,578,757.55	
减：营业成本			
税金及附加		538,396.70	412,714.02
销售费用			
管理费用		14,628,977.79	11,195,748.95
研发费用			
财务费用		34,688,002.50	45,780,993.80
其中：利息费用		102,600,000.00	87,780,000.00
利息收入		71,229,538.89	56,315,438.00
加：其他收益		810,448.67	548,173.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	97,391,844.31	-71,000,658.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,713,865.62	-97,826,692.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-47,631.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,943,732.90	-5,272,585.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,981,940.64	-133,162,157.76
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,981,940.64	-133,162,157.76
减：所得税费用		-2,911,712.49	-23,939,923.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,893,653.13	-109,222,234.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,893,653.13	-109,222,234.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-22,043,269.78	-21,561,835.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-15,616,717.61	-21,561,835.26
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-15,616,717.61	-21,561,835.26
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,426,552.17	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-6,426,552.17	
2、其他债权投资公允价值变动			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		64,850,383.35	-130,784,069.93

单位负责人：

梅耿红印

主管会计工作负责人：

李霞印

会计机构负责人：

苗王苗印



现金流量表

2022年1-12月

编制单位：郑州中瑞实业集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,013,483.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		723,176,294.51	1,638,323,777.58
经营活动现金流入小计		766,189,777.51	1,638,323,777.58
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,196,928.83	6,869,217.80
支付的各项税费		2,886,497.11	2,548,809.27
支付其他与经营活动有关的现金		610,021,348.22	1,478,803,454.51
经营活动现金流出小计		623,104,774.16	1,488,221,481.58
经营活动产生的现金流量净额		143,085,003.35	150,102,296.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		807,035,747.82	159,627,998.51
取得投资收益收到的现金		139,376,051.16	36,164,234.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		240,135,791.10	2,052,527,722.17
投资活动现金流入小计		1,186,547,590.08	2,248,319,954.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		287,971.70	11,488.00
投资支付的现金		593,303,735.61	1,500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1.00
支付其他与投资活动有关的现金		665,267,757.54	433,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,258,859,464.85	1,933,011,489.00
投资活动产生的现金流量净额		-72,311,874.77	315,308,465.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			544,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计			594,500,000.00
偿还债务支付的现金			900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,600,000.00	126,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,438,050.00
筹资活动现金流出小计		102,600,000.00	1,029,438,050.00
筹资活动产生的现金流量净额		-102,600,000.00	-434,938,050.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,826,871.42	30,472,711.76
加：期初现金及现金等价物余额		33,236,599.32	2,763,887.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,409,727.90	33,236,599.32

单位负责人：

梅耿
印红

主管会计工作负责人：

李霞
印金

会计机构负责人：

王苗
印苗

本报告书共170页第10页



所有者权益变动表

2022年1-12月

金额单位：人民币元

项 目	2022年度					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	4,407,657,200.64	37,951,040.51	62,251,041.09	770,854,389.76	8,278,713,672.00
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	4,407,657,200.64	37,951,040.51	62,251,041.09	770,854,389.76	8,278,713,672.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本		20,025,762.45	-22,043,269.78		31,692,438.40	29,674,931.07
2、其他权益工具持有者投入资本		20,025,762.45			86,893,653.13	64,850,383.35
3、股份支付计入所有者权益的金额		-5,143,741.86			-55,201,214.73	-35,175,452.28
4、其他		25,169,504.31			-55,201,214.73	-60,344,956.59
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者分配的分配						
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（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	3,000,000,000.00	4,427,682,963.09	15,907,770.73	62,251,041.09	802,546,828.16	8,308,388,603.07

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王苗
苗印

李金
金印

梅耿
耿印

单位负责人：

本报共170页第11页



所有者权益变动表

2022年1-12月

金额单位：人民币元

	2021年度					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000.00	4,472,257,001.60		62,251,041.09	364,676,172.79	7,899,184,215.48
加：会计政策变更		13,388,255.85	59,512,875.77		518,322,005.96	591,423,137.58
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	3,000,000.00	4,485,645,257.45	59,512,875.77	62,251,041.09	883,198,178.75	8,490,607,353.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-77,988,056.81	-21,561,835.26		-112,343,788.99	-211,893,681.06
（一）综合收益总额			-21,561,835.26		-109,222,234.67	-130,784,069.93
（二）所有者投入和减少资本		-77,988,056.81			-3,121,554.32	-81,109,611.13
1、所有者投入资本		-64,599,800.96				-64,599,800.96
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配		-13,388,255.85			-3,121,554.32	-16,509,810.17
1、提取盈余公积						
2、对所有者分配						
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	3,000,000.00	4,407,657,200.64	37,951,040.51	62,251,041.09	770,854,389.76	8,278,713,672.00

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本张告书共170页第12页



郑州中瑞实业集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

郑州中瑞实业集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河南中瑞投资有限公司, 成立于 2005 年 12 月 26 日, 注册资本为人民币 30,000.00 万元, 其中: 万永兴出资人民币 21,000.00 万元, 占注册资本的 70.00%; 刘轶出资人民币 9,000.00 万元, 占注册资本的 30.00%

2015 年 12 月 23 日, 本公司更名为郑州中瑞实业集团有限公司, 注册资本变更为人民币 200,000.00 万元, 其中: 郑州瑞昌企业管理咨询咨询有限公司出资人民币 170,000.00 万元, 占注册资本的 85.00%; 万永兴出资人民币 21,000.00 万元, 占注册资本的 10.50%; 刘轶出资人民币 9,000.00 万元, 占注册资本的 4.50%。

2017 年 12 月 25 日, 注册资本变更为人民币 300,000.00 万元, 其中: 郑州瑞昌企业管理咨询咨询有限公司出资人民币 270,000.00 万元, 占注册资本的 90.00%; 万永兴出资人民币 21,000.00 万元, 占注册资本的 7.00%; 刘轶出资人民币 9,000.00 万元, 占注册资本的 3.00%。

2019 年 8 月 5 日, 本公司的母公司由郑州瑞昌企业管理咨询咨询有限公司变更为河南中瑞控股有限公司(原名: 郑州中瑞产业园运营管理有限公司)。

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 300,000.00 万元。

公司注册地址: 河南自贸试验区郑州片区(郑东)商务内环路 2 号中油新澳大厦 4 层 403 号; 企业法人代表: 耿红梅; 营业执照号为 91410100783425020A。公司经营范围: 有色金属、矿产品(不含煤炭)、铁矿石、钢材、五金、建筑材料、电气设备、机械设备、橡胶制品、化工产品及其原料(易燃易爆及危险化学品除外)、通讯产品及配件、农副产品的销售; 供应链管理及相关配套服务与信息咨询; 企业管理咨询; 从事货物和技术的进出口业务。

本公司及各子公司主要从事投资管理及相关服务, 供应链管理及相关配套服务与信息咨询服务及房地产开发经营等。

本公司的母公司为河南中瑞控股有限公司。最终控制方为郑州瑞昌企业管理咨询咨询有限公司。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的二级子公司共 7 户, 详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司 2022 年度内合并范围的变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 04 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、印尼盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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及吸收合并下的被合并方，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。

公司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。

子公司的所有者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所有者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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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、15（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计

有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

② 其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款、应收保理款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信

用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款、应收保理款：	
组合 1	本组合为应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收本公司关联方的款项。
组合 3	本组合为应收本公司的应收保理款组合。按保理客户风险类型划分正常类（未逾期客户）、关注类（超过付款期未超过宽限期）、次级类（逾期 6 个月以内）、损失类（逾期 6 个月以上）计提。
合同资产：	
组合 1	本组合为工程承包的建设工程款项
组合 2	本组合为关联方地产项目的合同资产
组合 3	本组合为非关联方地产项目的合同资产
组合 4	本组合为尚未到期质保金

③贷款及垫款

本公司的贷款及垫款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于贷款及垫款的信用风险特征，将其划分为不同组合。

公司贷款五级分类如下：

贷款分类	预期信用 损 失 率 (%)	备注
正常类	1	借款人能够履行合同或协议，经营状况良好，贷款到期能正常还本付息或一次性还本付息，风险控制措施价值充足、安全可靠，公司对借款人按时足额偿还贷款本息有充分把握。
关注类	2	借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响。包括本金或利息逾期 90 天（含）以内的贷款。
次级类	25	借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。包括本金或利息逾期 91 天至 180 天（含）的贷款。
可疑类	50	借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。包括本金或利息逾期 181 天（含）以上的贷款。
损失类	100	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。包括贷款或利息逾期超过 2 年（含），或者贷款人宣告破产、死亡、失踪的贷款。

公司以五级分类为基础计提贷款损失准备和一般风险准备。公司按期末发放贷款和垫款风险资产余额 1%的比例在税后净利润计提一般风险准备。

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收关联方往来、各类押金、代垫款、保证金等应收款项。
组合 2	本组合为应收非关联方资金往来款、应收出口退税、备用金

⑤债权投资

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

⑥其他债权投资

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），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收款项融资

分类为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，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品，即大宗商品供应链管理业务过程中购买各类商品等；在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品、建造合同形成的已完工未结算资产等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①非房地产类存货

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

②房地产类存货

存货按成本进行初始计量。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①非房地产类存货

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

②房地产类存货

开发产品、开发成本期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 公共配套设施费用的核算方法

公共配套设施未单独核算成本，按项目的可售建筑面积分摊计入商品房成本。

(7) 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产

本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：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交

易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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所有者权益；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、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司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。对于本公司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。

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

本公司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。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。鉴于公司所持有的投资性房地产随着其所处

区域内的经济发展，区域内房地产价值产生变动，公允价值计量模式比成本计量模式更能动态反映投资性房地产的公允价值。公司所持有的投资性房地产所在地均为一、二线城市，当地有活跃的房地产租赁市场，公司能够从房地产租赁市场上取得同类或类似房地产的租赁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做出科学合理的估计，投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得。

②本公司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。公司持有的投资性房地产均处于具有活跃的房地产租赁市场的一、二线城市。

③本公司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：假定资产已经处于交易过程中，根据资产的交易条件等模拟市场进行估价；假定资产将要在一种较为完善的公开市场上进行交易，交易双方彼此地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。主要不确定因素是将资产与类似资产在基准日时点近期的交易价格进行比较分析，通过对交易情况、交易日期、区域因素、房屋状况等因素对交易价格进行适当修正时，会因调整技术不同影响到资产的公允价值。

④本公司对投资性房地产的公允价值进行估计的方法：

A、公司投资性房地产本身有交易价格时

以公司投资性房地产管理部门提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

B、公司投资性房地产本身无交易价格时，

参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）；无法取得同类或类似房地产现行市场价格的，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；也可以基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值计算。一般情况下，公司至少选取 5 个以上同类或类似房地产项目作为可比项目，同类或类似房地产项目较少时，可比项目不得少于 3 个。公司对投资性房地产的公允价值进行持续估价，原可比项目在交易时间上不具备可比性时，可以选取新的可比项目。公司应根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

本公司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以及转换日确认的其他综合收益计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	直线法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、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、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

21、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的

摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括维修费、房租、公共用地上临建设施费、装修费、长期广告费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。无明确受益期限的按3年平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

27、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内

的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）大宗商品销售收入

本公司销售煤炭（或油品等大宗商品）的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在煤炭（或油品等大宗商品）运抵交易双方约定的现场，并经客户进行数量验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

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

（2）房地产开发收入

本公司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，具备合同约定交房条件；③取得了买方的付款证明。根据房地产开发产品所当地购房政策，收到一定比例的房款或办好银行按揭手续；④买方接到书面交房通知书、可以办理交房手续；⑤成本能够可靠计量。

（3）工程承包合同收入

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

（4）物业管理收入

本公司提供的物业管理服务属于在某一时间段履行的履约义务，公司在履约义务履行期间内，分月确认收入。

31、合同成本

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

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

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

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的

递延所得税负债。除上述例外情况，确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

34、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，

在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(3) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(4) 资产证券化

将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归所有。实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及对该实体行使控制权的程度：

当已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，予以终止确认该金融资产；

当保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，继续确认该金融资产；

如并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，考虑对该金融资产是否存在控制。如果并未保留控制权，终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》

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

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许,本集团决定于 2022 年 1 月 1 日提前执行上述规定,并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用,该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表的影响如下:

报表项目	对财务报表的影响金额 (增加“+”, 减少“-”)	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	2,373,020.63	
递延所得税负债	2,354,005.12	
未分配利润	14,078.74	
其他综合收益	26.58	
少数股东权益	4,910.19	
2021 年 1 月 1 日资产负债表:		
递延所得税资产	4,042,820.03	
递延所得税负债	4,042,820.03	
2021 年度利润表:		
所得税费用	-18,973.53	

(2) 会计估计变更

本公司 2022 年度无会计估计变更事项。

37、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日,需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

（1）收入确认

如本附注四、30 “收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设

条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	根据销售商品种类分别按应税收入3%、6%、9%、11%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%、1%。
房产税	从价计征或从租计征1.2%、12%。
企业所得税	除以下注释所列子公司外，其他主体按应纳税所得额的25%计缴。
土地增值税	按土地增值额30%-60%超率累进税率。

注释：

子公司名称	企业所得税税率
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	15%
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	15%
和略电子商务（上海）有限公司	15%
China Commodities Solution (HK) Limited	16.50%
Century Commodities Solution Pte. Ltd.	根据经营产品品种分别适用税率 17%和 10%

子公司名称	企业所得税税率
Rex Commodities Pte.Ltd.	根据经营产品品种分别适用税率 17%和 10%
China Coal Solution Chartering Private Limited	17%
PT COALINDO CAHAYA SUKSES	22%
新疆瑞茂通供应链管理有限公司	2.5%
Maxis Commodities Pte. Ltd.	17%
Mosa Commodities Pte. Ltd.	17%

注：本公司子公司瑞茂通供应链管理股份有限公司（以下简称“瑞茂通股份公司”）子公司和略电子商务（上海）有限公司作为生产性服务业纳税人，根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

2、税收优惠及批文

（1）依据《同意那曲瑞昌煤炭运销有限公司享受那曲物流中心优惠政策等相关事宜的批复》（那物流复[2012]03 号）、《关于同意那曲瑞昌煤炭运销有限公司入驻那曲物流中心的批复》（那行复[2012]17 号）相关规定，瑞茂通股份公司子公司那曲瑞昌煤炭运销有限公司享受所得税率 15%的优惠政策。

（2）2018 年 11 月 27 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，瑞茂通股份公司子公司和略电子商务（上海）有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201831003634，有效期三年，可享受 15%的所得税优惠政策。

（3）依据《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕30 号）的规定，瑞茂通股份公司子公司深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。

（4）依据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。瑞茂通股份公司子公司新疆瑞茂通供应链管理有限公司享受上述税收优惠政策。

3、其他说明

境外子公司 Zhongrui Industrial Group Limited (BVI) 适用于英属维尔京群岛相关税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”

指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	96,898.37	114,092.46
银行存款	1,178,941,531.96	1,420,053,864.71
其他货币资金	5,159,522,333.68	4,822,662,342.98
合 计	6,338,560,764.01	6,242,830,300.15
其中：存放在境外的款项总额	865,546,114.75	723,591,498.92

注：①受限货币资金情况

项 目	年末余额	年初余额
商品房按揭保证金	38,129,429.81	38,019,510.16
银行承兑汇票保证金	3,049,510,417.54	2,925,856,857.77
信用证保证金	1,433,348,369.04	1,031,002,039.22
用于担保的定期存款	310,500,000.00	320,500,000.00
监管户资金	275,773,033.79	155,830,587.69
期货保证金	46,817,357.50	201,288,121.90
履约保证金	75,703,001.22	33,621,930.07
在途资金		252,735.58
合 计	5,229,781,608.90	4,706,371,782.39

②公司存放在境外资金 865,546,114.75 元，为境外子公司开展业务留存的资金。

2、交易性金融资产

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	4,905,179.41	17,832,595.61
其中：衍生金融资产	4,905,179.41	17,832,595.61
合 计	4,905,179.41	17,832,595.61
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：公司年末交易性金融资产——衍生金融资产为持有的原油、动力煤等合约公允价值变动合计金额。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,335,534.13	1,793,059,312.53
商业承兑汇票	30,469,363.74	58,267,283.25

项 目	年末余额	年初余额
小 计	1,230,804,897.87	1,851,326,595.78
减：坏账准备	17,200.00	13,652.00
合 计	1,230,787,697.87	1,851,312,943.78

(2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,366,159,819.42	1,124,335,534.13
合 计	1,366,159,819.42	1,124,335,534.13

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,230,804,897.87	100.00	17,200.00	0.00	1,230,787,697.87
其中：					
银行承兑汇票	1,200,335,534.13	97.52			1,200,335,534.13
商业承兑汇票	30,469,363.74	2.48	17,200.00	0.06	30,452,163.74
合 计	1,230,804,897.87	100.00	17,200.00	—	1,230,787,697.87

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,851,326,595.78	100.00	13,652.00	0.00	1,851,312,943.78
其中：					
银行承兑汇票	1,803,059,312.53	97.39			1,803,059,312.53
商业承兑汇票	48,267,283.25	2.61	13,652.00	0.03	48,253,631.25
合 计	1,851,326,595.78	100.00	13,652.00	—	1,851,312,943.78

(4) 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额
-----	------

	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,200,335,534.13		
商业承兑汇票	30,469,363.74	17,200.00	0.06
合计	1,230,804,897.87	17,200.00	—

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	13,652.00	17,200.00	13,652.00			17,200.00
合计	13,652.00	17,200.00	13,652.00			17,200.00

注：所有权受限的应收票据详见附注六、62 所有权或使用权受限制的资产。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	11,737,118,319.23
其中：6 个月以内	11,661,992,722.41
7-12 个月	75,125,596.82
1 年以内小计	11,737,118,319.23
1 至 2 年	49,097,596.52
2 至 3 年	44,048,910.76
3 至 4 年	21,353,229.25
4 至 5 年	12,268,113.30
5 年以上	86,682,578.16
小计	11,950,568,747.22
减：坏账准备	119,858,167.77
合计	11,830,710,579.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	81,580,528.60	0.68	70,899,036.11	86.91	10,681,492.49
按组合计提坏账准备的应收账款	11,868,988,218.62	99.32	48,959,131.66	0.41	11,820,029,086.96
其中：					
账龄组合	10,576,391,513.92	88.50	48,959,131.66	0.46	10,527,432,382.26
关联方组合	1,292,596,704.70	10.82			1,292,596,704.70

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,950,568,747.22	—	119,858,167.77	—	11,830,710,579.45

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	115,339,568.33	1.20	89,460,118.19	77.56	25,879,450.14
按组合计提坏账准备的应收账款	9,525,750,753.57	98.80	36,148,475.88	0.38	9,489,602,277.69
其中:					
账龄组合	7,334,140,398.13	76.07	36,148,475.88	0.49	7,297,991,922.25
关联方组合	2,191,610,355.44	22.73			2,191,610,355.44
合计	9,641,090,321.90	—	125,608,594.07	—	9,515,481,727.83

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东方付通信息技术有限公司客户备付金	60.00	60.00	100.00	无法收回
DONGYING QIHAN COMMERCIAL AND TRADING CO	22,054.59	22,054.59	100.00	无法收回
深圳宇浩五洲科技有限公司	1,004,129.00	1,004,129.00	100.00	注销
山西介休鑫峪沟煤业有限公司	62,484,349.30	62,484,349.30	100.00	诉讼
青岛广进顺合国际贸易有限公司	14,171,992.44	7,085,996.22	50.00	诉讼
新密银基房地产有限公司	3,595,496.27	0.00	0.00	胜诉 (详见十四、3)
上海新德宝煤炭有限公司	302,447.00	302,447.00	100.00	诉讼
合计	81,580,528.60	70,899,036.11	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,459,779,736.74	4,247,650.61	0.04
其中: 6 个月以内	10,375,004,019.37		
7-12 个月	84,775,717.37	4,247,650.61	5.01

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	10,459,779,736.74	4,247,650.61	0.04
1 至 2 年	26,725,862.58	2,415,110.06	9.04
2 至 3 年	40,186,332.07	7,433,220.36	18.50
3 至 4 年	16,581,112.60	6,380,607.56	38.48
4 至 5 年	11,147,781.31	6,511,854.44	58.41
5 年以上	21,970,688.62	21,970,688.63	100.00
合 计	10,576,391,513.92	48,959,131.66	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	89,460,118.19	-2,285,389.59	16,205,557.34	72,000.00	1,864.85	70,899,036.11
账龄组合	36,148,475.88	12,477,762.77			332,893.01	48,959,131.66
合 计	125,608,594.07	10,192,373.18	16,205,557.34	72,000.00	334,757.86	119,858,167.77

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古华伊卓资热电有限公司	11,910,268.37	款项收回
贵州永煤科技发展有限公司	4,295,288.97	款项收回
合 计	16,205,557.34	—

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	72,000.00
合 计	72,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,957,100,810.33 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

(6) 年末余额中关联方情况

年末余额中包含关联方往来 1,292,596,704.70 元，具体明细详见附注十一、6 关联方应收应付款项。

注：所有权受限的应收账款详见附注六、62 所有权或使用权受限的资产。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	30,223,280.07	
应收账款		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	30,223,280.07	

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			30,223,280.07		30,223,280.07	
应收账款						
合 计			30,223,280.07		30,223,280.07	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,080,689,785.34	93.51	1,234,802,666.14	90.51
1 至 2 年	31,555,890.98	2.73	123,174,405.83	9.03
2 至 3 年	38,499,060.78	3.33	213,695.26	0.02
3 年以上	4,912,539.08	0.43	6,064,302.84	0.44
合 计	1,155,657,276.18	100.00	1,364,255,070.07	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 452,084,242.15 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 39.12%。

7、应收保理款

(1) 应收保理款按客户风险类型列示

客户风险类型	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类	46,997,025.28	100.00			46,997,025.28
关注类					
次级类					
损失类					
合 计	46,997,025.28	100.00			46,997,025.28

(续)

客户风险类型	年初余额
--------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类					
关注类					
次级类					
损失类					
合 计					

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况
无。

8、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	9,131,408,313.16	8,646,108,151.99
合 计	9,131,408,313.16	8,646,108,151.99

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	6,666,590,233.61
其中：6个月以内	4,704,393,438.76
7-12个月	1,962,196,794.85
1年以内小计	6,666,590,233.61
1至2年	1,684,274,650.39
2至3年	439,409,760.63
3至4年	352,855,522.50
4至5年	4,781,190.67
5年以上	74,967,200.24
小 计	9,222,878,558.04
减：坏账准备	91,470,244.88
合 计	9,131,408,313.16

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、押金、保证金	125,493,813.98	93,952,169.22
资金往来	9,065,325,065.11	8,603,507,342.53
代收代缴	21,616,167.92	15,310,109.80

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	10,443,511.03	6,414,682.88
小 计	9,222,878,558.04	8,719,184,304.43
减：坏账准备	91,470,244.88	73,076,152.44
合 计	9,131,408,313.16	8,646,108,151.99

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	12,382,210.27		60,693,942.17	73,076,152.44
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,732,097.66		8,350,141.60	18,082,239.26
本年转回	29,400.00		100,000.00	129,400.00
本年转销				
本年核销				
其他变动			441,253.18	441,253.18
2022年12月31日余额	22,084,907.93		69,385,336.95	91,470,244.88

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	73,076,152.44	18,082,239.26	129,400.00		441,253.18	91,470,244.88
合 计	73,076,152.44	18,082,239.26	129,400.00		441,253.18	91,470,244.88

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
贵州永煤科技发展有限公司	100,000.00	款项收回
贵州茅台集团营销有限公司	3,400.00	款项收回
郑州中禾农业有限公司	26,000.00	款项收回

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合 计	129,400.00	—

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州瑞昌企业管理咨询咨询有限公司	资金往来	954,613,523.34	4 年以内	10.35	1,959,019.95
河南中瑞集团有限公司	资金往来	852,764,394.37	1 年以内	9.25	1.08
和昌地产集团有限公司	资金往来	844,829,911.40	1 年以内	9.16	34,848.12
北京和昌置业发展有限公司	资金往来	690,000,000.00	6 个月以内	7.48	
郑州长瑞企业管理咨询咨询有限公司	资金往来	593,429,810.04	4 年以内	6.43	149,421.16
合 计	—	3,935,637,639.15	—	42.67	2,143,290.31

⑥年末余额中包含关联方往来 5,937,218,298.14 元，具体明细详见附注十一、6 关联方应收应付款项。

9、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,398,310.86		3,398,310.86
库存商品	328,177,212.84		328,177,212.84
开发成本	1,692,353,335.93		1,692,353,335.93
开发产品	91,689,225.89		91,689,225.89
合同履约成本	50,896,224.42		50,896,224.42
合 计	2,166,514,309.94		2,166,514,309.94

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	186,248.84		186,248.84
库存商品	382,609,093.66		382,609,093.66
开发成本	1,478,097,161.05		1,481,913,263.45
开发产品	93,251,043.56		89,434,941.16

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	4,425,217.88		4,425,217.88
合 计	1,958,568,764.99		1,958,568,764.99

(2) 开发成本明细情况

单位名称	项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (亿元)	年初数	年末数
苏州国展	苏州国展中心 (北区)	2019.12	2024.6	16.00	1,208,497,678.67	1,385,656,627.74
郑州皓景泓泽	中瑞金融总部大厦	2020.7	2023.8	5.60	269,599,482.38	306,696,708.19
合 计				21.60	1,478,097,161.05	1,692,353,335.93

(3) 开发产品明细情况

单位名称	项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
苏州国展	苏州国展中心 (南区)	2016.12	91,689,225.89			91,689,225.89
苏州国展	苏州国展中心 (6号地)	2016.12	1,561,817.67		1,561,817.67	
合 计			93,251,043.56		1,561,817.67	91,689,225.89

10、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包的建造工程款项	169,287,288.77		169,287,288.77	267,476,838.03		267,476,838.03
关联方地产项目的合同资产	8,550,949.50		8,550,949.50	25,858,875.00		25,858,875.00
非关联方地产项目的合同资产	13,763,726.98	1,781,822.96	11,981,904.02	65,863,227.47		65,863,227.47
尚未到期质保金	2,030,031.96		2,030,031.96	2,030,031.96		2,030,031.96
减：计入其他非流动资产 (附注六、22)	46,948,234.60		46,948,234.60			
合 计	146,683,762.61	1,781,822.96	144,901,939.65	361,228,972.46		361,228,972.46

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
坏账准备	1,781,822.96			——
合 计	1,781,822.96			——

11、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交税费	40,468,240.57	20,518,783.11
待抵扣进项税	209,521,471.37	83,533,946.02
期限一年内发放贷款和垫款（注）	306,520,899.23	287,109,248.57
合 计	556,510,611.17	391,161,977.70

注：公司发放的小额贷款期限全部在一年以内，在其他流动资产中列示，详细明细如下：

(1) 发放贷款和垫款情况

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
按五级分类组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款	309,503,399.23	100.00	2,982,500.00	0.96	306,520,899.23
组合小计	309,503,399.23	100.00	2,982,500.00	0.96	306,520,899.23
单项计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
减：期限一年内发放贷款和垫款	309,503,399.23	100.00	2,982,500.00	0.96	306,520,899.23
合 计					

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
按五级分类组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款	289,902,448.57	100.00	2,793,200.00	0.96	287,109,248.57
组合小计	289,902,448.57	100.00	2,793,200.00	0.96	287,109,248.57
单项计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
合 计	289,902,448.57	100.00	2,793,200.00	0.96	287,109,248.57

组合中按五级分类组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款情况

项 目	年末余额	
	账面余额	贷款损失准备

	金额	比例 (%)	
正常类贷款	298,250,000.00	100.00	2,982,500.00
关注类贷款			
次级类贷款			
可疑类贷款			
损失类贷款			
小 计	298,250,000.00	100.00	2,982,500.00
应计利息	11,253,399.23		
减：期限一年内发放贷款和垫款	309,503,399.23		2,982,500.00
合 计			

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额		贷款损失准备
	金额	比例 (%)	
正常类贷款	279,320,000.00	100.00	2,793,200.00
关注类贷款			
次级类贷款			
可疑类贷款			
损失类贷款			
小 计	279,320,000.00	100.00	2,793,200.00
应计利息	10,582,448.57		
合 计	289,902,448.57		2,793,200.00

(2) 发放贷款和垫款按担保方式分布情况：

项 目	年末余额	期初余额
信用贷款	257,570,000.00	250,000,000.00
附担保物贷款	40,680,000.00	29,320,000.00
发放贷款和垫款总额	298,250,000.00	279,320,000.00
加：应计利息余额	11,253,399.23	10,582,448.57
减：贷款损失准备	2,982,500.00	2,793,200.00
其中：组合类贷款损失准备	2,982,500.00	2,793,200.00
单项计提贷款损失准备		
减：期限一年内发放贷款和垫款	306,520,899.23	287,109,248.57
发放贷款和垫款账面价值	0.00	0.00

12、长期应收款

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新乡化学与物理电源产业园园区综合开发及基础设施配套建设 PPP 项目产生的应收	98,736,804.25		98,736,804.25

款项			
合 计		98,736,804.25	98,736,804.25

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新乡化学与物理电源产业园园区综合开发及基础设施配套建设 PPP 项目产生的应收款项	93,479,787.85		93,479,787.85
合 计	93,479,787.85		93,479,787.85

注：2018年12月，本公司子公司河南中天园林股份有限公司（持股85%）和中煤第三建设（集团）有限责任公司（持股10%）与牧野区人民政府授权作为政府出资方代表的新乡市牧野发展管理有限公司（持股5%）共同出资设立新乡中天电源产业园开发有限公司（以下简称新乡中天），2019年2月，新乡中天与牧野区人民政府授权负责本项目实施的机构新乡化学与物理电源产业园区管理委员会签订《新乡化学与物理电源产业园园区综合开发及基础设施配套建设PPP项目》合同，负责新乡化学与物理电源产业园园区综合开发及基础设施配套建设PPP项目，项目投资估算63,763.89万元，合作期17年（含建设期2年，运营期15年）。本项目属于准经营性项目，回报机制为“可行性缺口补助”，在合作期内，新乡中天收入由可行性缺口补助和使用者付费构成，通过标准化厂房租赁费、科技孵化中心租赁费、物业费获取使用收益等，对收益不足以覆盖项目总投资和合理收益部分，按合同约定由区财政资金进行可行性缺口补助，并纳入牧野区本级政府年度预算、中期财政规划，第一期可行性缺口补助的支付时间为本项目各子项工程一次性竣工验收合格之日所在公历月起的第13个公历月。如第一次付费时，建设总投资未确定审计结果，则暂按新乡中天送审金额为基数计算付费金额，待审计结果确定后进行金额调整，此后每间隔12公历月，支付一期可行性缺口补助。

13、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京中瑞和嘉资产管理 有限公司	11,811,094.47			-9,129.19						11,801,965.28	
中阅和瑞实业股份有限 公司（注2）	583,337,003.81			5,591,973.26	395,832.06	19,673,658.63	62,000,000.00			546,998,467.76	
小 计	595,148,098.28			5,582,844.07	395,832.06	19,673,658.63	62,000,000.00			558,800,433.04	
二、联营企业											
和昌地产集 团有限公司	2,977,509,075.72			11,240,608.08	-6,822,384.23	352,103.82			-55,201,214.73	2,927,078,188.66	
河南省瑞迈 特科技股份 有限公司	3,010,288.10		3,010,288.10								
郑州金创城 控股有限公 司	259,135,590.80			18,890,413.47			11,679,468.84			266,346,535.43	
河南太歌物 业服务有限 公司		500,000.00		181,930.17						681,930.17	
桐柏县中桐 建设工程有 限公司	581,753.68			123,326.69						705,080.37	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州隆湖置业有限公司	57,045,159.75			-20,216,777.09						36,828,382.66	
太仓鹏驰房地产开发有限公司	38,093,259.03			-1,062,520.89						37,030,738.14	
河南省建设集团华瑞供应链管理有限公司	49,080,164.00	196,000,000.00		2,439,230.04						247,519,394.04	
河南通惠实业有限公司	107,091,335.09			-6,984.92						107,084,350.17	
石家庄正瑞供应链管理有限公司		497,818,208.94		6,509,300.80						504,327,509.74	
江苏无锡商链通实业有限公司		392,000,000.00		2,432,239.22						394,432,239.22	
烟台牟瑞供应链管理有限公司	157,522,837.13	72,323,000.00		7,503,213.05					6,929,105.32	244,278,155.50	
河南金瑞供应链管理有限公司	116,136,319.31			7,949,194.44			10,171,482.79			113,914,030.96	
陕西陕煤供应链管理有限公司	2,367,930,451.40			86,254,801.00	14,911,147.15					2,469,096,399.55	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
山东环晟供应链管理有 限公司	267,372,703.13			12,143,570.11					10,068,924.48	289,585,197.72	
河南物产集团有 限公司		2,940,000,000.00		50,916,702.38						2,990,916,702.38	
杭州德通物 产有限公司	53,316,152.91	24,500,000.00		3,264,861.67						81,081,014.58	
成都蓉欧瑞 易实业有限 公司	520,921,508.78			25,642,652.81						546,564,161.59	
河南农业数 字科技有限 公司	20,728,745.40			904,595.11						21,633,340.51	
河南铁瑞实 业有限公司	24,684,166.51	465,500,000.00		11,096,937.95						501,281,104.46	
江苏港瑞供 应链管理有 限公司	1,055,312,377.59			49,407,011.62					68,330,288.55	1,173,049,677.76	
山东丰瑞实 业有限公司	498,414,720.79	257,186.38		22,657,510.83			15,234,373.53		21,609,724.68	527,704,769.15	
山东国宏商 业保理有限 公司	20,099,139.35			1,261,527.81			750,391.90		1,917,851.64	22,528,126.90	
华海财产保 险股份有限 公司	201,404,732.21			1,942,233.75	-5,911,326.15					197,435,639.81	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南农开供应链有限公司	258,457,714.76			14,708,077.51			11,330,271.95			261,835,520.32	
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	549,232,925.29			17,282,918.71						566,515,844.00	
南昌红茂供应链管理有限公司	204,071,653.73			8,821,237.82						212,892,891.55	
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	1,696,666,657.06			5,080,310.60	-2,810,872.46					1,698,936,095.20	
河南中平能源供应链管理有限公司	1,098,021,446.34			46,039,646.71						1,144,061,093.05	
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	48,732,494.78			4,796,223.92						53,528,718.70	
河南凤瑞物产有限公司	106,567,573.11			2,965,791.05			5,991,446.66			103,541,917.50	
河北国控国际物流有限公司	213,227,017.41			9,447,557.14			13,609,001.92			209,065,572.63	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
珠海港诚供应链有限责任公司	258,737,185.72			1,650,404.77			12,250,000.00			248,137,590.49	
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	5,772,920.36			981,307.22					-6,754,227.58		
小 计	13,234,878,069.24	4,588,898,395.32	3,010,288.10	413,249,053.55	-633,435.69	352,103.82	81,016,437.59		46,900,452.36	18,199,617,912.91	
合 计	13,830,026,167.52	4,588,898,395.32	3,010,288.10	418,831,897.62	-237,603.63	20,025,762.45	143,016,437.59		46,900,452.36	18,758,418,345.95	

注 1：所有权受限的长期股权投资详见附注六、62 所有权或使用权受限制的资产。

注 2：中阅和瑞实业股份有限公司于 2023 年 3 月 17 日更名为河南铁建投物资股份有限公司。

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
南京华泰瑞联并购基金（有限合伙）	160,617,293.10	265,044,275.15
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金	7,906,121.50	8,141,278.09
航天凯天环保科技股份有限公司	820,300.00	820,300.00
合 计	169,343,714.60	274,005,853.24

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京华泰瑞联并购基金（有限合伙）	-10,807,089.66	15,872,125.35			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金		106,121.50			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
合 计	-10,807,089.66	15,978,246.85				

15、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	合 计
一、年初余额	63,500,700.00	63,500,700.00
二、本年变动	-3,684,800.00	-3,684,800.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	-3,684,800.00	-3,684,800.00
其中：公允价值变动收益	-3,684,800.00	-3,684,800.00
其他综合收益		
三、年末余额	59,815,900.00	59,815,900.00

注：上述投资性房地产公允价值业经北京中致成国际资产评估有限公司评估，并出具了中致成评报字[2023]第 0058 号评估报告。

16、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	32,785,721.70	37,580,424.13
合 计	32,785,721.70	37,580,424.13

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	18,267,316.84	5,071,674.43	58,354,298.46	17,064,674.43	98,757,964.16
2、本年增加金额			4,695,246.89	2,023,074.91	6,718,321.80
(1) 购置			4,593,534.41	1,964,309.77	6,557,844.18
(2) 在建工程转入					
(3) 其他（外币报表折算）			101,712.48	58,765.14	160,477.62
3、本年减少金额	5,000.00	5,071,674.43	716,687.73	4,337,200.03	10,130,562.19
(1) 处置或报废	5,000.00	5,071,674.43	716,687.73	4,337,200.03	10,130,562.19
(2) 其他（外币报表折算）					
4、年末余额	18,262,316.84		62,332,857.62	14,750,549.31	95,345,723.77
二、累计折旧					
1、年初余额	1,373,478.27	4,622,719.82	41,529,813.01	13,651,528.93	61,177,540.03
2、本年增加金额	867,460.05	600.33	7,420,272.52	2,029,064.05	10,317,396.95
(1) 计提	867,460.05	600.33	7,317,644.20	1,975,706.52	10,161,411.10
(2) 其他（外币报表折算）			102,628.32	53,357.53	155,985.85
3、本年减少金额		4,623,320.15	571,345.47	3,740,269.29	8,934,934.91
(1) 处置或报废		4,623,320.15	571,345.47	3,740,269.29	8,934,934.91
(2) 其他（外币报表折算）					
4、年末余额	2,240,938.32		48,378,740.06	11,940,323.69	62,560,002.07
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他（外币报表折算）					
3、本年减少金额					

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废					
(2) 其他（外币报表折算）					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,021,378.52		13,954,117.56	2,810,225.62	32,785,721.70
2、年初账面价值	16,893,838.57	448,954.61	16,824,485.45	3,413,145.50	37,580,424.13

17、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大豆加工压榨项目	491,571.40		491,571.40			
合 计	491,571.40		491,571.40			

18、使用权资产

项目	房屋及建筑物	船舶	合计
一、账面原值			
1、年初余额	28,722,364.54		28,722,364.54
2、本年增加金额	31,365,486.05	420,001,392.28	451,366,878.33
(1) 租入	30,058,704.84	420,001,392.28	450,060,097.12
(2) 其他（外币报表折算）	1,306,781.21		1,306,781.21
3、本年减少金额	21,119,778.81		21,119,778.81
(1) 处置或报废			
(2) 其他（外币报表折算）	21,119,778.81		21,119,778.81
4、年末余额	38,968,071.78	420,001,392.28	458,969,464.06
二、累计折旧			
1、年初余额	15,331,174.29		15,331,174.29
2、本年增加金额	16,448,462.89	13,171,482.80	29,619,945.69
(1) 计提	15,917,759.09	12,720,430.52	28,638,189.61
(2) 其他（外币报表折算）	530,703.80	451,052.28	981,756.08
3、本年减少金额	20,647,542.15		20,647,542.15
(1) 处置			
(2) 其他（外币报表折算）	20,647,542.15		20,647,542.15

项目	房屋及建筑物	船舶	合计
4、年末余额	11,132,095.03	13,171,482.80	24,303,577.83
三、减值准备			
1、年初余额			
2、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	27,835,976.75	406,829,909.48	434,665,886.23
2、年初账面价值	13,391,190.25		13,391,190.25

19、无形资产

项目	财务软件	办公软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	726,723.67	54,703,949.92	55,430,673.59
2、本年增加金额	176,991.16	174,757.29	351,748.45
(1) 购置	176,991.16		176,991.16
(2) 内部研发		174,757.29	174,757.29
3、本年减少金额		119,210.01	119,210.01
(1) 处置		119,210.01	119,210.01
4、年末余额	903,714.83	54,759,497.20	55,663,212.03
二、累计摊销			
1、年初余额	564,875.07	16,110,839.25	16,675,714.32
2、本年增加金额	174,207.22	5,491,619.81	5,665,827.03
(1) 计提	174,207.22	5,491,619.81	5,665,827.03
3、本年减少金额		114,470.01	114,470.01
(1) 处置		114,470.01	114,470.01
4、年末余额	739,082.29	21,487,989.05	22,227,071.34
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			

项 目	财务软件	办公软件	合 计
1、年末账面价值	164,632.54	33,271,508.15	33,436,140.69
2、年初账面价值	161,848.60	38,593,110.67	38,754,959.27

20、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金 额	年末余额
房屋租赁装修费	1,228,401.61	91,249.51	700,076.37		619,574.75
软件服务费	304,569.58		133,910.05		170,659.53
合 计	1,532,971.19	91,249.51	833,986.42		790,234.28

21、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	50,869,133.31	12,715,076.46	30,936,467.90	7,733,809.48
内部交易未实现利润	882,206.34	220,551.59	17,287,712.00	4,321,928.00
可抵扣亏损	167,179,970.04	41,794,992.51	187,169,482.71	46,776,615.17
房地产特定事项可抵 扣暂时性差异			16,722,324.00	4,180,581.00
交易性金融资产公允 价值变动	13,358,280.20	3,339,570.05	669,170.29	167,292.57
租赁负债	416,324,982.23	70,365,222.31	13,432,404.09	2,373,020.63
合 计	648,614,572.12	128,435,412.92	266,217,560.99	65,553,246.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
投资性房地产公允价值 变动	18,358,836.79	4,589,709.20	19,748,515.72	4,937,128.93
交易性金融资产公允 价值变动	177,920.00	44,480.00	2,239,150.00	559,787.50
利息收入税会差异	225,595,703.12	56,398,925.78	237,750,064.02	59,437,516.01
其他权益工具投资公允 价值变动	15,978,246.85	2,925,807.88	78,338,995.78	14,362,149.23
使用权资产	434,665,886.23	73,447,778.12	13,391,190.25	2,354,005.12
合 计	694,776,592.99	137,406,700.98	351,467,915.77	81,650,586.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	153,481,981.79	160,289,283.06
可抵扣亏损	1,720,113,885.95	823,599,446.54
合 计	1,873,595,867.74	983,888,729.60

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备 注
2022 年		45,616,026.69	
2023 年	158,449,141.81	158,449,525.66	
2024 年	94,787,279.78	116,611,278.23	
2025 年	232,299,969.73	254,572,298.99	
2026 年	235,619,303.82	248,350,316.97	
2027 年	998,958,190.81		
合 计	1,720,113,885.95	823,599,446.54	

22、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	46,948,234.60		46,948,234.60			
合 计	46,948,234.60		46,948,234.60			

23、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	1,659,580,117.09	2,652,179,949.51
保证借款	2,300,727,861.74	969,257,614.57
合 计	3,960,307,978.83	3,621,437,564.08

注：（1）质押借款年末余额

①根据河南智瑞供应链管理有限公司与郑州银行金水支行签订的《流动资金借款合同》编号为（郑银流借字第 01202205010034758），在本合同项下可申请使用的最高额融资额度为人民币 250,000,000.00 元，在最高额融资额度内瑞茂通股份公司与郑州银行金水支行签订的《流动资金借款合同》（郑银流借字第 01202205010034758），借款金额为 71,610,000.00 元，贷款期限是 2022 年 5 月 18 日至 2023 年 5 月 17 日，由瑞茂通供应链管理股份有限公司、和昌地产集团有限公司、万永兴、提供连带保证担保并分别签署了的《最高额保证合同》（合同编号分别为郑银最高额保字第 092022010100314417 号、郑银最高额保字第 09202205010034349 号、郑银最高额保字第

09202205010034418 号），保证金额均为人民币 250,000,000.00 元；由郑州瑞茂通供应链有限公司以瑞茂通供应链管理股份有限公司的无限售流通股 970 万股为质押提供质押担保并签署了《最高额权利质押合同》（合同编号：郑银最高质字第 0820220501003419 号），担保金额为人民币 250,000,000.00 元。

②根据那曲瑞昌煤炭运销有限公司与广发银行郑州经三路支行签订的《流动资金借款合同》编号为（(2022)郑银综授额字第 000200 号-01），借款金额为 160,000,000.00 元，贷款期限为 2022 年 9 月 21 日至 2023 年 3 月 20 日；和编号为（(2022)郑银综授额字第 000200 号-02）的《流动资金借款合同》，借款金额 30,000,000.00,在本合同项下可申请使用的最高额融资额度为人民币 190,000,000.00 元，贷款期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 3 月 28 日，由瑞茂通股份公司、和昌地产集团有限公司、万永兴提供连带保证责任，并签署《最高额保证合同》（(2022) 郑银综授额字第 000200 号-担保 01），保证金额为人民币 190,000,000.00 元；签署《最高额保证合同》（(2022)郑银综授额字第 000200 号-担保 02），保证金额为人民币 190,000,000.00 元；签署《最高额保证合同》（(2022) 郑银综授额字第 000200 号-担保 03），保证金额为人民币 190,000,000.00 元,签署编号为（(2022) 郑银综授额字第 000200 号-担保 04）的《最高额保证金质押合同》，保证金额额度为 380,000,000.00 元。

③根据宁夏宁东能源化工供应链管理有限公司与宁夏银行股份有限公司宁东支行签订的《流动资金借款合同》编号为（NY010010470020220600007），截止 2022 年 12 月 31 日借款余额为 166,090,000.00 元，贷款期限为 2022 年 6 月 23 日至 2023 年 6 月 22 日；由郑州瑞茂通供应链有限公司提供连带保证责任，并签署《最高额保证金质押合同》（NY01001047002022060000702），保证金额为人民币 60,000,000.00 元；签署《最高额保证合同》（NY01001047002022060000701），保证金额为人民币 26,000,000.00 元。

④根据郑州卓瑞供应链管理有限公司与光大银行郑州东风路支行签订的《流动资金借款合同》编号为（光郑东风支 DK2022054 ），借款金额为 30,000,000.00 元，贷款期限为 2022 年 10 月 12 日至 2023 年 10 月 11 日；在本合同项下可申请使用的最高额融资额度为人民币 190,000,000.00 元，由中瑞实业集团有限公司、万永兴提供连带保证责任，并签署《最高额保证合同》（光郑东风支 ZB2021033），保证金额为人民币 210,000,000.00 元；签署《最高额保证合同》（光郑东风支 ZB2021033），保证金额为人民币 210,000,000.00 元；与郑州银行金水支行签订的《流动资金借款合同》（郑银流借字第 0120208010039083 号），借款金额为 103,425,000.00 元，贷款期限为 2022 年 8 月 9 日至 2023 年 8 月 8 日；由瑞茂通股份公司、和昌地产集团有限公司、万永兴提供保证担保，追加郑州瑞茂通供应链有限公司 1600 万股股票质押，编号（郑银最高质字第 08202208010038828 号）的《最高额权利质押合同》，（郑银最高额保字第 9202206010036848 号）的《最高额保证合同》，编号（郑银最高额保字第 09202206010036849）的《最高额保证合同》，编号（郑银最高额保字第 0920220601003650 号）的

《最高额保证合同》，保证金额为人民币 210,000,000.00 元。与郑州银行金水支行签订的《流动资金借款合同》（郑银流借字第 01202208010039596 号），借款金额为 83,780,000.00 元，贷款期限为 2022 年 8 月 16 日至 2023 年 8 月 15 日，由瑞茂通股份公司、和昌地产集团有限公司、万永兴提供保证担保，追加郑州瑞茂通供应链有限公司 1300 万股股票质押；编号（郑银最高质字第 082208010039306）的《最高额权利质押合同》，（郑银最高额保字第 9202206010036848 号）的《最高额保证合同》，编号（郑银最高额保字第 09202206010036849）的《最高额保证合同》，编号（郑银最高额保字第 0920220601003650 号）的《最高额保证合同》，保证金额为人民币 210,000,000.00 元。

⑤根据本公司子公司 Century Commodities Solution Pte. Ltd.与中信银行（CHINA CITIC）签订的《SIGNED CCS-FACILITY LETTER DATED 12 AUGUST 2021》（编号：210812CCSCA01，日期：2021 年 8 月 12 日，授信金额：70,000,000.00 美元），Century Commodities Solution Pte. Ltd.向中信银行（CHINA CITIC）以信用证质押方式短期贷款 6,300,999.27 美元。

⑥根据本公司子公司 Rex Commodities Pte.Ltd.与中信银行（CHINA CITIC）签订的《SIGNED REX-FACILITY LETTER DATED 12 AUGUST 2021》（编号：210812REXCA01，日期：2021 年 8 月 12 日，授信金额：70,000,000.00 美元），Rex Commodities Pte.Ltd.向中信银行（CHINA CITIC）以信用证质押方式短期贷款 8,548,910.00 美元。

⑦根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与郑州银行股份有限公司金水支行签订的《流动资金借款合同》（编号：郑银流借字第 01202211010044512），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向郑州银行股份有限公司金水支行共借款人民币 109,208,000.00 元用于购货；采用保证和质押方式借款，由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：09202206010036847），保证金额为人民币 480,000,000.00 元，保证期限于 2022 年 6 月 21 日至 2023 年 6 月 20 日；由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：09202206010036846），保证金额为人民币 480,000,000.00 元，保证期限于 2022 年 6 月 21 日至 2023 年 6 月 20 日；由和昌地产集团有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：09202206010036844），保证金额为人民币 480,000,000.00 元，保证期限于 2022 年 6 月 21 日至 2023 年 6 月 20 日；由郑州瑞茂通供应链有限公司提供质押担保，并签署《最高额权利质押合同》（编号：08202211010044162），最高债权额为人民币 110,330,000.00 元，出质无限售流通股 1870 万股，出质权利金额 110,330,000.00 元，质押期限于 2022 年 11 月 14 日至 2023 年 11 月 13 日。

⑧根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与中国进出口银行河南省分行签订的《贸易金融授信业务总协议》（合同号：HETO22900000920221100000022），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向中国进出口银行河南省分行借款人民币 20,000,000.00 元用于从事与包括但不限于煤炭、铁矿石、油

品等资源类大宗商品有关的进口，为融通资金支付“商务合同”项下的价款；采用保证担保和质押担保方式借款，由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《保证合同》（合同号：HETO22900000920221100000022BZ01），保证金额为人民币 20,000,000.00 元；由郑州嘉瑞供应链管理有限公司提供质押保证，并签署《单位定期存单质押合同》（合同号：HETO22900000920221100000022ZY01），质押金额为人民币 3,000,000.00 元。

⑨根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与中国进出口银行河南省分行签订的《进口押汇申请书》（合同号：02110001021562000000016），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向中国进出口银行河南省分行借款 3,738,504.00 美元用于进口押汇；采用保证担保和质押担保方式借款，由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《保证合同》（合同号：HETO22900000920221100000013BZ01），保证金额为人民币 250,000,000.00 元；由郑州嘉瑞供应链管理有限公司提供质押保证，并签署《单位定期存单质押合同》（合同号：HETO22900000920221100000013ZY01），质押金额为人民币 50,000,000.00 元。

⑩根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与中国进出口银行河南省分行签订的《进口押汇申请书》（合同号：02110001021184000000007），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向中国进出口银行河南省分行借款 6,079,512.00 美元用于进口押汇；采用保证担保和质押担保方式借款，由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《保证合同》（合同号：HETO22900000920221100000013BZ01），保证金额为人民币 250,000,000.00 元；由郑州嘉瑞供应链管理有限公司提供质押保证，并签署《单位定期存单质押合同》（合同号：HETO22900000920221100000013ZY01），质押金额为人民币 50,000,000.00 元。

⑪根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与中国进出口银行河南省分行签订的《进口押汇申请书》（合同号：02110001022276000000011），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向中国进出口银行河南省分行借款 2,519,133.00 美元用于进口押汇；采用保证担保和质押担保方式借款，由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《保证合同》（合同号：HETO22900000920221100000013BZ01），保证金额为人民币 250,000,000.00 元；由郑州嘉瑞供应链管理有限公司提供质押保证，并签署《单位定期存单质押合同》（合同号：HETO22900000920221100000013ZY01），质押金额为人民币 50,000,000.00 元。

（2）保证借款年末余额

①根据郑州瑞茂通供应链有限公司与郑州农村商业银行股份有限公司签订的《最高额流动资金借款合同》（编号借 7210071000220201117001），郑州瑞茂通供应链有限公司向郑州农村商业银行股份有限公司取得借款 110,000,000.00 元，同时由本公司、万永兴提供连带责任保证，并签订《最高额保证合同》（编号保 7210071000220201117001），保证金额为人民币 110,000,000.00 元。

②根据郑州瑞茂通供应链有限公司与郑州银行股份有限公司金水支行签订的《综合授信额度合同》（编号郑银信字第郑银审 2022D00647-4 号），最高授信额度为人民币 700,000,000.00 元，授信期

限是 2022 年 4 月 20 日至 2023 年 4 月 19 日。郑州瑞茂通供应链有限公司向郑州银行股份有限公司金水支行借款人民币 550,000,000.00 元，由本公司提供连带责任保证，并签订《最高额保证合同》（编号郑银最高保字第 09202204010033863 号），保证金额为人民币 700,000,000.00 元，由和昌地产集团有限公司提供连带责任保证，并签订《最高额保证合同》（编号郑银最高保字第 09202204010033934 号），保证金额为人民币 900,000,000.00 元；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：郑银最高保字第 09202204010033864 号），保证金额为人民币 900,000,000.00 元；由青岛青昌投资开发有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：郑银最高保字第 09202204010033865 号），保证金额为人民币 700,000,000.00 元；由郑州兴谦商贸有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：郑银最高保字第 08202204010033918 号），保证金额为人民币 1900,000,000.00 元。

③郑州瑞茂通供应链有限公司与郑州银行股份有限公司金水支行签订的《流动资金借款合同》（编号：郑银流借字第 01202210010043406 号），郑州瑞茂通供应链有限公司向郑州银行股份有限公司金水支行借款人民币 198,750,000.00 元，用于购货，采用担保方式借款，借款期限自 2022 年 10 月 24 日起至 2023 年 10 月 23 日。由和昌地产集团有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：郑银最高保字第 09202204010033934 号），最高额保证金额为人民币 900,000,000.00 元；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：郑银最高保字第 09202204010033864 号），最高额保证金额为人民币 900,000,000.00 元；万永兴与郑州银行股份有限公司金水支行签订的《最高额权利质押合同》（编号郑银最高质字第 08202210010043316 号），最高授信额度为人民币 201,875,000.00 元，授信期限是 2022 年 10 月 17 日至 2023 年 10 月 16 日。

④根据郑州瑞茂通供应链有限公司与中国进出口银行河南省分行签订的《贸易金融授信业务总协议》（合同号：HET02290000920211100000016 号），《进口押汇申请书》（编号：02110001021643000000009），授权合同有效期为 2022 年 1 月 4 日至 2023 年 1 月 3 日，中国进出口银行河南省分行为郑州瑞茂通供应链有限公司叙做进口押汇业务，押汇金额为人民币 99,724,063.89；采用保证担保和质押担保方式借款，由和昌地产集团有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（合同号：HET02290000920211100000016BZ01 号）保证金额为人民币 100,000,000.00 元，由万永兴提供个人连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（合同号：HET02290000920211100000016BZ02 号）保证金额为人民币 100,000,000.00 元，由郑州瑞茂通供应链有限公司提供质押保证，并签署《单位定期存单质押合同》（合同号：HET02290000920211100000016ZY01 号）质押金额为人民币 15,000,000.00 元，由常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司提供最高额质押担保，并签署《房地产最高额质押合同》（合同号：2280004022020115197DY01 号）质押金额为人民币 800,000,000.00 元。

⑤根据郑州瑞茂通供应链有限公司与平顶山银行股份有限公司签订的《流动资金借款合同》（编号：22002038320100013 号），郑州瑞茂通供应链有限公司向郑州银行股份有限公司金水支行借款人民币 77,000,000.00 元，同于购货，采用担保方式借款，借款期限自 2022 年 4 月 24 日起至 2023 年 4 月 17 日。由河南中瑞控股有限公司、万永兴、河南中瑞企业管理咨询有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：21002038180100051203 号），最高额保证金额为人民币 195,000,000.00 元。

⑥根据河南中天园林股份有限公司与中国光大银行股份有限公司郑州东风支行签订的《流动资金借款合同》（编号光郑东风支 DK2022030），河南中天园林股份有限公司向中国光大银行股份有限公司郑州东风支行取得借款 20,000,000.00 元，同时由本公司、和昌地产集团有限公司、万永兴提供连带责任保证，保证合同编号为光郑东风支 ZB2022025A、光郑东风支 ZB2022025B、G 光郑东风支 ZB2022025。

⑦根据河南和悦丰工程咨询有限公司与华夏银行股份有限公司郑州分行签订的《流动资金借款合同》（编号 ZZZX1710120220050），河南和悦丰工程咨询有限公司向华夏银行股份有限公司郑州分行取得借款 10,000,000.00 元，同时由和昌物业服务集团有限公司提供连带责任保证，保证合同编号为 ZZZX1710120220050-31。

⑧根据瑞茂通股份公司与华夏股份有限公司郑州分行签订的《最高额融资合同》（编号：ZZ15(融资)20220016），在本合同项下可申请使用的最高额融资额度为人民币 400,000,000.00 元，在最高额融资额度内瑞茂通股份公司与华夏股份有限公司郑州分行签订的《流动资金借款合同》（编号：ZZ1510120220079），借款金额为 100,000,000.00 元，贷款期限是 2022 年 12 月 7 日至 2023 年 12 月 7 日，由郑州瑞茂通供应链有限公司提供连带保证责任，并签署《最高额保证合同》（编号：ZZ15（高保）20220023），保证金额为人民币 200,000,000.00 元；由郑州瑞茂通供应链有限公司提供连带保证责任，并签署《最高额保证合同》（编号：ZZ15(高保)20220025），保证金额为人民币 200,000,000.00 元；由河南兴昌置业有限公司提供连带保证责任，并签署《最高额保证合同》（编号：ZZ15(高保)20220024）；保证金额为人民币 200,000,000.00 元；由万永兴提供连带保证责任，并签署《个人最高额保证合同》（编号：ZZ15(个高保)20220021），保证金额为人民币 200,000,000.00 元；由苗春燕提供连带保证责任，并签署《个人最高额保证合同》（编号：ZZ15(个高保)20220022），保证金额为人民币 200,000,000.00 元。

⑨根据瑞茂通股份公司与渤海银行股份有限公司上海分行签订的《流动资金借款合同》（编号：渤海分流贷（2022）第 1 号），借款金额为 50,000,000.00 元，贷款用途仅限于本部补充日常经营所需资金或置换金融机构借款，贷款期限是 2022 年 2 月 15 日至 2023 年 2 月 14 日，由万永兴提供连带保

证责任，并签署《最高额保证协议》（编号：渤海分最高保（2022）第 1 号），保证金额为人民币 71,500,000.00 元；由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证协议》（编号：渤海分最高保（2022）第 2 号），保证金额为人民币 71,500,000.00 元。

⑩根据瑞茂通股份公司子公司江西瑞茂通供应链管理有限公司与新余农村商业银行良山支行签订的《流动资金借款合同》（编号 2022 余农商行良山支行流借字第 210202022112310030001 号），江西瑞茂通供应链管理有限公司向新余农村商业银行股份有限公司良山支行共借款人民币 90,000,000.00 元用于经营煤炭等大宗商品贸易，借款期限是 2022 年 11 月 23 日至 2023 年 11 月 22 日，由瑞茂通股份公司、江苏晋和电力燃料有限公司、浙江和辉电力燃料有限公司、万永兴承担连带责任保证，并签署《保证合同》（编号 2022 余农商行良山支行保字第 B21020202111080001 号），最高保证金额为人民币 90,000,000.00 元。

⑪根据浙江和辉电力燃料有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行签订的《流动资金借款合同》（0390100095-2022 年(保税)字 00374 号），在本合同项下可申请使用的最高额融资额度为人民币 190,000,000.00 元，在最高额融资额度内瑞茂通股份公司与中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行签订的《流动资金借款合同》（0390100095-2022 年(保税)字 00374 号），借款金额为 45,000,000.00 元，贷款期限是 2022 年 8 月 4 日至 2023 年 8 月 4 日，由瑞茂通股份公司提供连带保证责任，并签署《最高额保证合同》（编号：0390100095-2021 年保税(保)字 0010-1 号），保证金额为人民币 190,000,000.00 元；由瑞茂通股份公司提供连带保证责任，并签署《最高额保证合同》（编号：0390100095-2021 年保税(保)字 0010 号），保证金额为人民币 190,000,000.00 元。

⑫根据本公司子公司 China Commodities Solution (HK) Limited 与澳门大丰银行签订的《贷款协议》，（编号：LO/ CB/ 522/ 2021，日期：2021 年 11 月 5 日，授信金额：180,000,000.00 港元），China Commodities Solution (HK) Limited 向澳门大丰银行以保证借款方式短期贷款 150,000,000.00 港元。由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证协议》，最高保证金额为港币 180,000,000.00 元。

⑬根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订的《流动资金借款合同》（编号：76012022280353），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行共借款人民币 42,921,280.08 元用于购买煤炭；采用担保方式借款，由苗春燕提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000001），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000002），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000003），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由本公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000004），保证金额为人民币

民币 297,000,000.00 元；由和昌地产集团有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000005），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由河南惠昌城乡建设发展有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202210000006），保证金额为人民币 297,000,000.00 元。

⑭根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订的《流动资金借款合同》（编号：76012022280442），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行共借款人民币 126,152,719.92 元用于购买煤炭；采用担保方式借款，由苗春燕提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000001），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000002），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000003），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由本公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000004），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由和昌地产集团有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000005），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由河南惠昌城乡建设发展有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202210000006），保证金额为人民币 297,000,000.00 元。

⑮根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订的《流动资金借款合同》（编号：76012022280481），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行共借款人民币 100,926,000.00 元用于购买煤炭；采用担保方式借款，由苗春燕提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000001），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000002），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000003），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由本公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000004），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由和昌地产集团有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202200000005），保证金额为人民币 297,000,000.00 元；由河南惠昌城乡建设发展有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202210000006），保证金额为人民币 297,000,000.00 元。

⑯根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与焦作中旅银行股份有限公司签订的《人民币流动资金借款合同》（编号：2022 中旅银贷字第 015020 号），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向焦

作中旅银行股份有限公司共借款人民币 50,000,000.00 元用于购买印度尼西亚动力煤；采用保证方式借款,由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2021 中旅银最保字第 30023 号），保证金额为人民币 100,000,000.00 元，保证期限于 2021 年 4 月 23 日至 2022 年 4 月 23 日；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2021 中旅银最保字第 30023-1 号），保证金额为人民币 100,000,000.00 元。

⑰根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与中国光大银行股份有限公司郑州东风支行签订的《流动资金借款合同》（编号：光郑东风支 DK2022007），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向中国光大银行股份有限公司郑州东风支行共借款人民币 10,000,000.00 元用于支付货款，采用保证担保方式借款，由本公司、万永兴提供最高额连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：光郑东风支 ZB2021031、G 光郑东风支 ZB2021031），此合同最高保证金额为人民币 1,030,000,000.00 元。

⑱根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与郑州农村商业银行股份有限公司签订的《最高额流动资金借款合同》（编号：借 7280071000220210618001），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向郑州农村商业银行股份有限公司共借款人民币 150,000,000.00 元用于采购煤碳；采用保证担保方式借款，由瑞茂通供应链管理股份有限公司、黄欢喜、万永兴签订《最高额保证合同》（编号为保 7280071000220210618001），提供保证担保，最高债权额为人民币 150,000,000.00 元；河南瑞昌置业有限公司、郑州瑞茂通供应链有限公司为共同还款人。

⑲根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与山西银行股份有限公司签订的《综合授信合同》（编号：BC2021111000000037），最高授信额度为人民币 100,000,000.00 元，授信期限开始是 2021 年 11 月 3 日，授信期限到期日是 2022 年 11 月 3 日，在授信额度内本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与山西银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：借 BC2022062800000203），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向山西银行股份有限公司共借款人民币 31,400,000.00 元用于购买印尼煤；采用保证担保方式借款，由瑞茂通股份公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2021111000020021），保证金额为人民币 100,000,000.00 元；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2021111000020021），保证金额为人民币 100,000,000.00 元。

⑳本年度本公司合并财务报表范围内成员企业之间票据贴现取得借款金额为 117,183,087.74 元。

㉑本年年末本公司已经贴现未终止确认的承兑汇票金额为 873,862,979.42 元。

24、交易性金融负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交易性金融负债	62,460,323.31	17,770,341.38	64,227,503.31	16,003,161.38
其中：衍生金融负债	62,460,323.31	17,770,341.38	64,227,503.31	16,003,161.38

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	62,460,323.31	17,770,341.38	64,227,503.31	16,003,161.38

25、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	943,900,395.54	517,998,970.52
银行承兑汇票	8,376,207,715.72	7,447,037,901.40
合 计	9,320,108,111.26	7,965,036,871.92

注：于 2022 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	13,932,738,913.94	8,002,814,727.96
质保金	12,255,216.94	16,598,796.49
工程进度款	87,355,879.61	101,783,435.06
工程后续支出暂估款	103,453,041.30	135,581,870.25
其他	39,699,259.96	29,449,528.86
合 计	14,175,502,311.75	8,286,228,358.62

(2) 应付账款账龄

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	13,964,462,834.68	8,136,566,713.40
1年以上	211,039,477.07	149,661,645.22
合 计	14,175,502,311.75	8,286,228,358.62

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
车位费		23,575.16
车储销售类业务		947,296.95
水电费等	11,497,513.50	3,785,050.92
合 计	11,497,513.50	4,755,923.03

28、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
贸易合同相关的合同负债	1,107,208,619.30	515,991,594.47
物业服务合同相关的合同负债	111,415,144.22	7,986,570.13

项 目	年末余额	年初余额
工程合同相关的合同负债	1,274,221.46	519,736.65
减：计入其他非流动负债（附注六、37）	3,488,973.49	
合 计	1,216,409,011.49	524,497,901.25

29、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	74,016,264.72	420,709,417.13	424,546,991.88	70,178,689.97
二、离职后福利-设定提存计划		19,880,771.71	19,656,855.65	223,916.06
三、辞退福利		4,570,972.39	3,876,277.05	694,695.34
四、一年内到期的其他福利				
合 计	74,016,264.72	445,161,161.23	448,080,124.58	71,097,301.37

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,555,674.71	381,475,482.46	384,928,310.06	70,102,847.11
2、职工福利费	11,214.77	9,489,158.78	9,494,167.27	6,206.28
3、社会保险费	446,411.24	13,756,006.89	14,176,011.59	26,406.54
其中：医疗保险费	90,502.64	9,920,633.41	9,994,704.75	16,431.30
工伤保险费		357,426.13	348,473.39	8,952.74
生育保险费		599,089.44	598,066.94	1,022.50
商业补充险		47,728.27	47,728.27	
其他	355,908.60	2,831,129.64	3,187,038.24	
4、住房公积金		11,376,809.13	11,336,543.13	40,266.00
5、工会经费和职工教育经费	2,964.00	4,611,959.87	4,611,959.83	2,964.04
合 计	74,016,264.72	420,709,417.13	424,546,991.88	70,178,689.97

（3）设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		19,099,362.33	18,884,976.05	214,386.28
2、失业保险费		653,597.42	644,067.64	9,529.78
3、其他		127,811.96	127,811.96	
合 计		19,880,771.71	19,656,855.65	223,916.06

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%（或 20%、19%、14%）、0.7%（或 1%、0.5%）每月向该等计划缴存费用。除上

述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

30、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	11,690,213.04	79,355,640.29
企业所得税	157,191,459.73	105,626,934.37
城市维护建设税	818,173.12	5,850,139.60
房产税	38,331.97	27,515.05
土地使用税	100,806.58	98,204.02
土地增值税	3,809.52	3,809.52
印花税	94,845.87	8,038.26
教育费附加	354,376.84	2,660,218.56
地方教育费附加	267,189.74	1,834,459.03
个人所得税	5,601,415.10	59,096,975.17
其他	617,517.53	398,543.98
合 计	176,778,139.04	254,960,477.85

31、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	3,239,820.27	
其他应付款	4,088,063,779.26	4,329,997,688.23
合 计	4,091,303,599.53	4,329,997,688.23

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
拆借资金	3,239,820.27	
合 计	3,239,820.27	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
资金往来款项	3,987,021,776.43	4,244,988,221.71
押金保证金	84,287,439.57	76,408,707.11
代收代缴	1,493,254.71	2,560,109.11
运费、货代费		1,850,505.05
其他	15,261,308.55	4,190,145.25

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,088,063,779.26	4,329,997,688.23

③ 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
同达商业保理（天津）有限公司	50,801,208.41	未到结算期
珠海港诚供应链有限责任公司	245,000,000.00	未到结算期
合 计	290,801,208.41	

32、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、34）	540,000,000.00	160,000,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六、35）	900,000,000.00	637,570,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、36）	54,386,107.01	10,734,276.88
合 计	1,494,386,107.01	808,304,276.88

33、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	875,221,255.91	866,533,885.50
背书转让的未到期商业承兑汇票	250,472,554.71	778,052,703.86
未到付息期计提的利息	35,743,910.39	51,841,366.81
合 计	1,161,437,721.01	1,696,427,956.17

34、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	139,520,000.00	223,260,000.00
抵押借款	1,112,500,000.00	1,150,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	150,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、32）	540,000,000.00	160,000,000.00
合 计	782,020,000.00	1,363,260,000.00

注：（1）质押借款年末余额

①根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与郑州银行股份有限公司金水支行签订的《流动资金借款合同》（编号：郑银流借字第 01202011010002773 号），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向郑州银行股份有限公司金水支行共借款人民币 250,000,000.00 元用于购货；借款利率 6.525%，借款期限为 36 个月，自 2020 年 11 月 4 日至 2023 年 11 月 3 日止；该借款由那曲瑞昌煤炭运销有限公司以持有的华海财产保险股份有限公司的 15% 股权提供质押担保，并签署《最高额权利质押合同》

（编号：郑银最高质字第 08202010010002263 号），由瑞茂通股份公司、和昌地产集团有限公司、本公司、河南臻益远实业有限公司、万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：09202010010002262），保证金额为人民币 250,000,000.00 元，截止 2022 年 12 月 31 日已经还款 180,000,000.00 元。

②根据新乡中天电源产业园开发有限公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订的《固定资产借款合同》（合同编号：中原银（新乡）固贷字 2020 第 410011 号），新乡中天电源产业园开发有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行借款人民币 74,000,000.00 元，借款利率为 5.88%，这笔款项用于新乡化学与物理电源产业园园区综合开发及基础设施配套一期项目的固定资产投资，合同截至日是 2028 年 3 月 10 日；新乡中天电源产业园开发有限公司与中原银行股份有限公司新乡分行签订的《最高额应收账款质押合同》（编号中原银（新乡）最质字 2020 第 410011 号），新乡中天电源产业园开发有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行质押评估价值为人民币 330,377,000.00 元的应收账款，并由本公司、万永兴、河南中天园林股份有限公司提供连带责任保证；截至到 2022 年 12 月 31 日已经累计已经还款人民币 4,480,000.00 元。

（2）抵押借款年末余额

①根据本公司与中国进出口银行河南省分行签订的《进口信贷流动资金类贷款》，郑州瑞茂通供应链有限公司向中国进出口银行河南省分行取得人民币贷款 400,000,000.00 元（编号：22900000920211100000015），借款利率为 4.65%，借款期限是 2021 年 11 月 25 日至 2023 年 11 月 25 日。由常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司名下房产做抵押，并签订《房地产最高额抵押合同》（编号：2280004022020115197DY01），由和昌地产集团有限公司、万永兴提供连带责任保证，并签订《保证合同》（编号：22900000920211100000015BZ01，22900000920211100000015BZ02）。

②根据本公司子公司苏州国展商业广场开发有限公司与华鑫国际信托有限公司签订的《华鑫信托·建鑫 223 号单一资金信托信托借款合同》合同（编号：华鑫单信字 2020737 号-贷款），苏州国展商业广场开发有限公司向华鑫国际信托有限公司共借款人民币 750,000,000.00 元专用与_和昌苏州姑苏区国展商业广场北区项目；借款期限为 48 个月，其中第一批借款金额 500,000,000.00 元，自 2021 年 1 月 21 日起至 2025 年 1 月 14 日止；第二批借款金额 250,000,000.00 元，自 2021 年 1 月 26 日起至 2025 年 1 月 14 日止。该借款由苏州国展商业广场开发有限公司以持有的《不动产权证书》编号苏（2016）苏州市不动产权第 803026 号提供抵押担保，并签署抵押担保合同（编号：华鑫单信字 2020737 号-抵押）；由苏州运昌置业发展有限公司持有的苏州国展商业广场开发有限公司 100%股权提供质押担保并签署质押担保合同（编号：华鑫单信字 2020737 号-质押），由苏州运昌置业发展有限公司提供连带责任保证，并签署保证合同（编号：华鑫单信字 2020737 号-保证 1）保证金额为人民币 1,700,000,000.00 元。由和昌地产集团有限公司提供连带责任保证，并签署保证合同（编号：华鑫单

信字 2020737 号-保证 2) 保证金额为人民币 1,700,000,000.00 元。

(3) 保证借款年末余额

①本公司的子公司郑州卓瑞供应链管理有限公司与郑州银行股份有限公司金水支行签订的《流动资金借款合同》(编号:郑银流借字第 01202010010002056 号),郑州卓瑞供应链管理有限公司向郑州银行股份有限公司金水支行借款人民币 250,000,000.00 元,用于购货,采用担保方式借款,借款利率为 6.53%,借款期限自 2020 年 10 月 28 日起至 2023 年 10 月 27 日。由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供连带责任保证,并签署《最高额保证合同》(编号:郑银最高保字第 09202010010002039 号),最高额保证金额为人民币 250,000,000.00 元;由本公司提供连带责任保证,并签署《最高额保证合同》(编号:郑银最高保字第 09202010010002040 号),最高额保证金额为人民币 250,000,000.00 元;由万永兴提供连带责任保证,并签署《最高额保证合同》(编号:郑银最高保字第 09202010010001999 号),最高额保证金额为人民币 250,000,000.00 元;由和昌地产集团有限公司提供连带责任担保,并签署《最高额保证合同》(编号:郑银最高保字第 09202010010001998 号),最高额保证金额 250,000,000.00 元;由河南臻益远实业有限公司提供连带责任担保,并签署《最高额保证合同》(编号:郑银最高保字第 09202010010002041 号),最高额保证金额 250,000,000.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日已经还款 180,000,000.00 元。

35、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债券	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00
私募债券		637,570,000.00
减:一年内到期部分(附注六、32)	900,000,000.00	637,570,000.00
合 计	550,000,000.00	1,450,000,000.00

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本期支付利息	汇率变动影响	年末余额
1 亿美元私募债券	697,620,000.00	2019/7/23	3 年	697,620,000.00	637,570,000.00		38,957,536.04		672,650,000.00	39,259,200.00	35,381,663.96	
公司债-20 中瑞 01	900,000,000.00	2020/8/19	3 年	900,000,000.00	900,000,000.00							900,000,000.00
公司债-21 中瑞 01	550,000,000.00	2021/9/23	5 年	550,000,000.00	550,000,000.00							550,000,000.00
小 计	2,147,620,000.00			2,147,620,000.00	2,087,570,000.00		38,957,536.04		672,650,000.00	39,259,200.00	35,381,663.96	1,450,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额 (附注六、32)					637,570,000.00							900,000,000.00
合计	2,147,620,000.00			2,147,620,000.00	1,450,000,000.00		38,957,536.04		672,650,000.00	39,259,200.00	35,381,663.96	550,000,000.00

36、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	13,432,404.09	534,606,138.60	-84,546,041.47	1,037,233.82	48,204,752.81	416,324,982.23
减：一年内到期的租赁负债(附注六、32)	10,734,276.88	—	—	—	—	54,386,107.01
合 计	2,698,127.21	—	—	—	—	361,938,875.22

37、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预收物业费	11,069,458.28	38,135,617.74
合 计	11,069,458.28	38,135,617.74

38、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)
刘轶	90,000,000.00			90,000,000.00	3.00
万永兴	210,000,000.00			210,000,000.00	7.00
河南中瑞控股有限公司	2,700,000,000.00			2,700,000,000.00	90.00
合 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	100.00

39、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	4,651,242,046.32	25,062,630.74	30,119,728.27	4,646,184,948.79
其他资本公积	22,299,543.63	45,848,332.43	18,958,232.32	49,189,643.74
合 计	4,673,541,589.95	70,910,963.17	49,077,960.59	4,695,374,592.53

注：①2022年5月31日，本公司子公司瑞茂通股份公司股份支付转股减少资本溢价24,975,986.41元；②2022年12月31日，本公司子公司瑞茂通股份公司回购股份导致资本溢价增加6,104,398.42元；③2022年5月22日，本公司子公司瑞茂通股份公司首期股权激励计划59名激励对象在第一个行权期可行权共3,542.5万份股票期权，行权价格为5.43元/股，本公司将其行权前第一个行权期确认的其他资本公积18,958,232.32元自其它资本公积转入资本溢价；④本公司子公司瑞茂通股份公司授予员工股票期权，使其他资本公积增加20,678,828.12元；⑤2022年8月31日，本公司的联营企业中阅和瑞实业股份有限公司（现用名河南铁建投物资股份有限公司）第三方增资减少资本溢价5,143,741.86元；⑥本公司的联营企业中阅和瑞实业股份有限公司和和昌地产集团有限公司资本公积变动，增加其他资本公积25,169,504.31元。

40、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	51,814,731.39	-54,109,029.25		-12,456,874.41	-41,652,154.84	-9,613,530.83		10,162,576.55
其他权益工具投资公允价值变动	51,814,731.39	-54,109,029.25		-12,456,874.41	-41,652,154.84	-9,613,530.83		10,162,576.55
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,748,781.34	164,097,132.96			164,097,132.96	94,023,142.34		152,348,351.62
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,117,726.16	-2,970,993.72			-2,970,993.72	2,733,390.09		146,732.44
外币财务报表折算差额	-34,581,428.93	167,068,126.68			167,068,126.68	91,289,752.25		132,486,697.75
投资性房地产公允价值变动	19,714,921.43							19,714,921.43
其他综合收益合计	40,065,950.05	109,988,103.71		-12,456,874.41	122,444,978.12	84,409,611.51		162,510,928.17

41、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	62,476,841.20			62,476,841.20
合 计	62,476,841.20			62,476,841.20

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

42、一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小额贷款公司一般风险准备	4,553,110.60		1,100,610.60	3,452,500.00
合 计	4,553,110.60		1,100,610.60	3,452,500.00

注：子公司年末发放贷款及垫款的本金减少，相应冲回多计提的一般风险准备。

43、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,900,284,732.40	3,013,589,959.09
前期差错更正		
会计政策变更	14,078.74	511,919,631.38
同一控制下企业合并		-52,091,403.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	14,078.74	459,828,228.02
调整后年初未分配利润	3,900,298,811.14	3,473,418,187.11
加：本年归属于母公司所有者的净利润	220,892,120.08	365,305,167.19
其他	-97,003,353.68	38,878,444.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-1,100,610.60	-22,697,012.16
对所有者的分配		
加：其他		
年末未分配利润	4,025,288,188.14	3,900,298,811.14

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	67,905,717,520.96	66,585,115,191.06	55,753,144,913.61	53,487,061,416.06
其他业务	5,535,931.19		27,372,216.78	

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	67,911,253,452.15	66,585,115,191.06	55,780,517,130.39	53,487,061,416.06

(2) 营业收入、营业成本（分业务）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
供应链管理业务	67,363,846,783.95	66,242,542,787.66	53,654,821,936.90	51,936,146,469.97
供应链金融业务	31,002,979.02	12,910,616.86	240,251,370.47	33,320,324.50
产业互联网平台服务	78,514,073.42	7,400,844.89	75,055,205.19	9,541,328.36
物业服务	267,970,177.49	213,844,236.08	296,007,020.24	232,511,496.04
园林绿化等	128,032,336.46	106,833,848.85	229,179,711.50	207,198,250.93
担保服务费	40,578,757.55			
房地产业务	1,308,344.26	1,582,856.72	1,285,201,886.09	1,068,343,546.26
其中：房产销售	1,308,344.26	1,582,856.72	1,257,829,669.31	1,068,343,546.26
房产出租			11,372,041.69	
代建收入			16,000,175.09	
合 计	67,911,253,452.15	66,585,115,191.06	55,780,517,130.39	53,487,061,416.06

45、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,239,865.32	17,193,818.62
教育费附加	3,270,118.39	8,244,377.99
地方教育费附加	2,178,488.70	5,387,683.86
印花税	35,182,914.30	35,954,914.92
房产税	473,605.94	4,060,293.94
土地增值税	4,763.18	21,109,215.11
土地使用税	260,354.14	3,958,865.32
车船使用税	5,795.00	8,960.00
水利建设及地方基金	1,601,946.64	2,130,266.03
资源税	1,047.82	
其他	84,493.96	1,026,126.67
合 计	50,303,393.39	99,074,522.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

46、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,225,730.99	24,401,899.75
劳动保护费		74,657.82
办公类费用	23,788.25	2,812,253.25
资产类折摊	1,810.86	5,530,799.69
销售推广类费用	591,170.20	10,449,490.12
办证费用		144,584.87
销售设施费用	244,022.11	7,176,442.65
差旅费	8,884.22	33,737.21
运费、仓储费	6,256,776.10	2,595,006.44
港务费用	40,209,126.30	75,212,335.86
装卸堆存费	81,931,876.73	113,577,527.67
代理服务费	107,947,654.93	229,254,748.20
核验鉴定费	11,885,128.45	21,583,241.43
其他	2,122,323.19	4,078,145.56
合 计	255,448,292.33	496,924,870.52

47、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	332,166,026.85	538,550,022.98
劳动保护费	60,547.73	74,657.82
差旅费	9,712,719.82	11,067,100.99
交通费	170,538.36	519,965.38
通讯费用	56,607.39	440,515.61
办公类费用	20,689,172.02	20,375,149.33
汽车费用	6,068,562.26	7,585,997.71
资产类折摊	29,954,754.22	34,666,705.13
行政类费用	6,856,804.78	27,507,315.56
空置房管理费	230,054.25	2,179,456.40
业务招待费	34,922,787.88	51,867,467.07
租赁费	10,564,298.50	14,575,940.77
咨询及中介服务费	88,230,856.26	80,320,000.60
股份支付费用	33,408,356.88	39,926,252.85
其他	10,850,833.86	15,498,114.93

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	583,942,921.06	845,154,663.13

48、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
易煤交易	3,122,333.14	3,534,534.71
易煤资讯	1,777,917.62	75,707.54
合 计	4,900,250.76	3,610,242.25

49、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	510,532,210.36	663,492,628.71
减：利息收入	355,868,818.61	331,115,743.52
利息净支出	154,663,391.75	332,376,885.19
汇兑损益	138,102,504.58	6,918,579.64
手续费支出	62,356,246.04	83,079,301.17
合 计	355,122,142.37	422,374,766.00

50、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	52,390,942.83	10,227,659.67	52,390,942.83
个人所得税手续费返还	252,576.70	543,513.46	
增值税加计抵减	1,301,005.94	925,752.31	
退伍军人减免税	138,839.40	140,992.02	
增值税减免	637,873.64	841.58	
合 计	54,721,238.51	11,838,759.04	52,390,942.83

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
青岛市崂山区商务局奖励		69,938.00	与收益有关
新加坡政府补贴	447,470.00	778,126.64	与收益相关
新余市仙女湖风景名胜区总部经济园管理委员会扶持企业技术创新资金	1,718,650.00	1,325,108.00	与收益相关
郑州市财政局总部企业奖补资金	130,200.00		与收益相关
郑州航空港区大宗商品扶持资金	21,513,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
上海产业发展专项退税		580,000.00	与收益相关
宁波保税区（出口加工区）经济发展局商贸流通发展专项资金		4,750,000.00	与收益相关
宁波保税区 2022 年第二批商贸流通发展专项资金	12,910,000.00		与收益相关
宁波市保税区财政扶持经济转型发展资金人民币	8,800,000.00		与收益相关
杭州市萧山经济技术开发区管理委员会财政扶持款	200,000.00		与收益相关
北京市密云区经济开发区 2021 年企发年金	555,000.00		与收益相关
中国（舟山）大宗商品交易管委会财政奖励		-772,001.50	与收益相关
失业稳岗补贴	437,185.92	228,580.07	与收益相关
防疫奖补资金	96,363.35		与收益相关
一次性扩岗补助	10,000.00		与收益相关
以工代训补贴		295,400.00	与收益相关
一次性留工培训补助	28,140.13		与收益相关
疫情期间物业住房补贴		20,240.53	与收益相关
失业保险费返还		3,839.72	与收益相关
社保失业补助	4,500.00		与收益相关
节约用水补助	5,000.00		与收益相关
普陀区财政产业发展专项资金		5,900.00	与收益有关
青岛市崂山区工业和信息化局奖励资金		50,000.00	与收益有关
青岛市服务业市场主体培育奖励资金		200,000.00	与收益有关
青岛市崂山区促进现代商业高质量发展奖励	333,100.00		与收益有关
宁东管委会经济发展局奖励资金	100,000.00		与收益有关
上海市普陀区级财政-2021 年度真如款	2,050,000.00		与收益有关
泰州市高港区商务局 2019 年度区开放型经济高质量发展专项资金		100,000.00	与收益有关
泰州市高港区外商投资企业协会 2020 年度抗疫情补助		5,000.00	与收益有关
霍尔果斯维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区管理委员会地方贡献支付奖励奖金	1,320,000.00		与收益有关
泰州高港物流园增值税所得税引导资金	241,300.00	381,700.00	与收益有关
上海市浦东新区人才租房政府补	36,000.00		与收益有关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
助			
上海市浦东新区贸易发展推进中心补贴基金		692,000.00	与收益有关
上海市普陀区商务委员会市场监管局煤炭在线供应链金融风控服务标准化试点科技创新专项资金		150,000.00	与收益有关
普陀区高新技术企业管理团队奖励		30,000.00	与收益有关
上海市临港四镇安商育商财政扶持资金	272,000.00		与收益有关
天津经济技术开发区财政局人才专项奖励		726,473.48	与收益有关
天津市滨海新区人力资源和社会保障局稳岗返还补贴	15,259.25		与收益有关
2021 年郑州航空港实验区双创高质量发展政策扶持资金	70,000.00		与收益有关
国家税务总局上海市普陀区税务局增值税加计扣除	32,192.30	27,794.73	与收益有关
收到郑州市财政局全民职业技能提升政策奖励款		543,000.00	与收益有关
垃圾分类补助	285,542.90	36,560.00	与收益有关
支持三外发展项目补助资金	70,000.00		与收益有关
郑州市财政局总部企业奖励	450,000.00		与收益有关
收 2021 年第二批企业职业技能余款	235,000.00		与收益有关
无锡税局疫情期间税收优惠	25,038.98		与收益有关
合 计	52,390,942.83	10,227,659.67	

注：（1）根据郑州航空港经济综合实验区招商引资领导小组办公室关于《郑州航空港经济综合实验区支持大宗商品供应链产业发展暂行意见》的通知以及《郑州航空港经济综合实验区招商引资领导小组专题会议纪要》，瑞茂通股份公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司收到郑州航空港经济综合实验区招商引资领导小组办公室直接支付的郑州航空港区大宗商品扶持资金 12,011,000.00 元。

（2）根据郑州航空港经济综合实验区招商引资领导小组办公室关于《郑州航空港经济综合实验区支持大宗商品供应链产业发展暂行意见》的通知以及《郑州航空港经济综合实验区招商引资领导小组专题会议纪要》，瑞茂通股份公司子公司郑州卓瑞供应链管理有限公司收到郑州航空港经济综合实验区招商引资领导小组办公室直接支付的郑州航空港区大宗商品扶持资金 103,000.00 元。

（3）根据郑州航空港经济综合实验区投资促进局的相关文件，瑞茂通股份公司子公司郑州卓瑞供应链管理有限公司收到郑州航空港经济综合实验区投资促进局直接支付的郑州航空港区大宗

商品扶持资金 2,509,000.00 元。

(4) 根据郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）关于《经发局（统计局）减轻企业发展成本实施细则》，瑞茂通股份公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司收到郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）直接支付的防疫补贴 5,000.00 元。

(5) 根据郑州市财政局关于《郑州市人民政府关于印发郑州市支持总部企业发展实施办法的通知》，瑞茂通股份公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司收到郑州市财政局总部企业奖补资金 130,200.00 元。

(6) 根据香港特别行政区政府在「防疫抗疫基金」下推出「2022 保就业」计划，向雇主提供为期三个月（即 2022 年 5 月、6 月和 7 月）的工资补贴，瑞茂通股份公司子公司 China Commodities Solution (HK) Limited 收到的香港特别行政区政府疫情保就业补贴款港币 96,000，折合人民币 82,269.35 元。

(7) 根据青岛市《崂山区关于促进商贸流通业高质量发展的实施细则》，瑞茂通股份公司子公司青岛智越供应链管理有限公司收到青岛市崂山区促进现代商业高质量发展奖励 333,100.00 元。

(8) 根据自治区宁东基地管委会经济发展局关于《下达 2021 年度新增首次入规服务业企业（单位）奖励资金计划》的通知，瑞茂通股份公司子公司宁夏宁东能源化工供应链管理有限公司收到自治区宁东基地管委会经济发展局直接支付的服务业企业奖励资金 100,000.00 元。

(9) 根据上海市普陀区投资促进工作领导小组办公室文件《关于和略电子商务（上海）有限公司专项扶持政策答复函》瑞茂通股份公司子公司和略电子商务（上海）有限公司收到普陀区级财政 2021 年度真如款 2,050,000.00 元。

(10) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，瑞茂通股份公司子公司和略电子商务（上海）有限公司收到国家税务总局上海市普陀区税务局增值税加计扣除人民币 32,192.30 元。

(11) 根据《上海临港科技创业中心有限公司财税扶持协议》，瑞茂通股份公司子公司上海瑞易供应链管理有限公司本年收到收到临港四镇安商育商财政扶持资金人民币 272,000.00 元。

(12) 根据郑州航空港经济综合实验区科技人才局（产业服务局）关于《拨付 2021 年郑州航空港实验区双创高质量发展政策扶持资金》的通知，瑞茂通股份公司子公司郑州卓瑞供应链管理有限公司收到郑州航空港经济综合实验区科技人才局（产业服务局）直接支付的双创高质量发展政策扶持资金 50,000.00 元。

(13) 根据郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）关于《经发局（统计局）减轻企业发展成本实施细则》，瑞茂通股份公司子公司郑州卓瑞供应链管理有限公司收到郑州航空港经济综合实验区经济发展局（统计局）直接支付的防疫补贴 5,000.00 元。

(14) 根据《Government-Paid Leave Schemes》发给本公司的文件号为 201129481C 的文件，瑞茂通股份公司子公司 Century Commodities Solution Pte. Ltd.收到 Government-Paid Leave Schemes 就业援助计划补

助新币 3,703.81，折合人民币 18,376.51 元。

(15) 根据《IRAS JOB SUPPORT SCHEME》发给本公司的文件号为 201129481C，瑞茂通股份公司子公司 Century Commodities Solution Pte. Ltd.收到 IRAS INWARD GIRO - CREDIT TO CUSTOMER WAGE CREDIT SCHEME 的就业援助计划补助新币 65,568，折合人民币 320,109.49 元。根据《CPF Transition Offset(CTO)》发给本公司的文件，瑞茂通股份公司子公司 Century Commodities Solution Pte. Ltd.收到 CPF Transition Offset(CTO)的就业援助计划补助新币 517.52，折合人民币 2,437.54 元。

(16) 根据《Government-Paid Leave Schemes》发给本公司的文件号为 201303700E 的文件，瑞茂通股份公司子公司 Rex Commodities Pte.Ltd.收到 Government-Paid Leave Schemes 育儿补助新币 8,962.02，折合人民币 44,550.19 元。

(17) 根据《Government-Paid Leave Schemes》发给本公司的文件号为 201303700E 的文件，瑞茂通股份公司子公司 Rex Commodities Pte.Ltd.收到 Government-Paid Leave Schemes 陪产假新币 5,348.86，折合人民币 26,206.42 元。

(18) 根据《WAGE CREDIT SCHEME (WCS)-PAYOUT FOR QUALIFYING YEAR 2019》发给本公司的文件号为 201303700E 的文件，瑞茂通股份公司子公司 Rex Commodities Pte.Ltd.收到 WAGE CREDIT SCHEME OFFICE 就业援助计划补助新币 3,830.1，折合人民币 18,984.28 元。根据新加坡国防部发给本公司的服兵役内容，瑞茂通股份公司子公司 Rex Commodities Pte.Ltd.收到新加坡国防部服兵役补助新币 3,538.29，折合人民币 16,805.56 元。

(19) 根据中共泰州市泰州港核心港区关于《中共泰州市泰州港核心港区工作委员会中共泰州市永安洲镇委员会党（工）委会议纪要》的通知，瑞茂通股份公司子公司江苏晋和电力燃料有限公司收到泰州高港物流园增值税所得税引导资金 241,300.00 元。

(20) 根据霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策，瑞茂通股份公司子公司新疆瑞泰商业保理有限公司收到增值税加计扣除人民币 1,320,432.00 元。

(21) 瑞茂通股份公司子公司天津瑞茂通商业保理有限公司收到天津市滨海新区人力资源和社会保障局发放的稳岗返还补贴 15,259.25 元

(22) 根据广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局关于《人力资源社会保障部·财政部·国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23 号），以及《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（人社部发〔2022〕23 号），瑞茂通股份公司深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司收到稳岗补贴 629.20 元、社保失业补助 4,500.00 元、稳岗补助 1,320.00 元。

(23) 根据《浦东新区人才租房补贴政策》中重点单位急需人才项目，瑞茂通股份公司子公司上海瑞茂通供应链管理有限公司本年收到人才租房补贴款人民币 36,000.00 元。

(24) 根据宁波保税区财政局、宁波保税区经济发展局关于《拨付 2022 年第二批商贸流通发

展专项资金》的通知，瑞茂通股份公司子公司浙江和辉电力燃料有限公司收到宁波保税区财政局、宁波保税区经济发展局直接支付的宁波保税区 2022 年第二批商贸流通发展专项资金 12,910,000.00 元。

(25) 根据宁波经济技术开发区甬保经济发展中心关于《财政扶持经济转型发展的若干政策意见》，瑞茂通股份公司子公司浙江和辉电力燃料有限公司收到宁波经济技术开发区甬保经济发展中心直接支付的宁波市保税区财政扶持经济转型发展资金 8,800,000.00 元。

(26) 根据《仙女湖风景名胜区党政办公室关于调整总部经济发展扶持政策的通知》，瑞茂通股份公司子公司江西瑞茂通供应链管理有限公司收到新余市仙女湖风景名胜区总部经济园管理委员会的发展扶持政策税收返还款人民币 1,718,650.00 元。

(27) 根据萧山经济技术开发区管理委员会的相关文件，瑞茂通股份公司子公司浙江瑞茂通供应链管理有限公司收到萧山经济技术开发区管理委员会直接支付的杭州市萧山经济技术开发区管理委员会财政扶持款 200,000.00 元。

(28) 根据北京市密云区人民政府关于印发《密云区支持企业发展办法（试行）》的通知，瑞茂通股份公司子公司北京瑞茂通供应链管理有限公司收到北京市密云区经济开发区财政所 2021 年企发年金款 555,000.00 元。

(29) 根据郑州航空港经济综合实验区科技人才局（产业服务局）关于《拨付 2021 年郑州航空港实验区双创高质量发展政策扶持资金》的通知，郑州瑞茂通子公司河南瑞茂通农业发展有限公司收到郑州航空港经济综合实验区科技人才局（产业服务局）直接支付的双创高质量发展政策扶持资金 20,000.00 元。

(30) 苏州运昌子公司苏州国展商业广场开发有限公司收到苏州市劳动就业管理服务中心发放的稳岗补贴 4,615.00 元。

(31) 本公司母公司中瑞实业集团有限公司收到 2021 年第二批企业职业技能余款 235,000.00 元。

(32) 根据郑州市人民政府关于《郑州市支持总部企业发展实施办法》的通知，本公司母公司中瑞实业集团有限公司收到郑州市财政局总部支付的企业奖励 450,000.00 元。

(33) 根据郑州市人力资源和社会保障局、广东省财政厅、国家税务总局郑州市税务局关于《郑州市人力资源社会保障局·财政局·国家税务总局郑州市税务局关于做好 2022 年度失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（郑人社办〔2022〕253 号），本公司收到稳岗补贴 37,065.55 元。

(34) 本公司收到无锡税局疫情期间税收优惠返还 11,461.72 元；本公司子公司郑州瑞茂通供应链有限公司收到无锡税局疫情期间税收优惠返还 13,577.26 元。

(35) 根据扬州市人力资源和社会保障局扬州市财政局《关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41 号）和省人力资源社会保障厅、省发展和改革委员会、省财政厅、省税务局《关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》（苏人社发〔2022〕70 号）、市政府办公室《关于促进高校毕业生等青年就业创业二十条政策措施》（扬府办发〔2022〕57 号），

本公司子公司和昌物业服务集团有限公司扬州分公司收到一次性扩岗补助 1,500.00 元。

(36) 本公司收到支持三外发展项目补助资金 70,000.00 元。

(37) 根据扬州市财政局扬州市住房和城乡建设局《关于下达 2022 年第一批省城乡发展专项资金（物业和建筑企业防疫补助）通知》，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司扬州分公司收到物业和建筑企业防疫补贴 4,094.00 元。

(38) 根据南昌市人力资源和社会保障局·南昌市财政局文件《关于印发对应疫情保主体促就业 12 条政策措施的通知》，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司南昌分公司收到稳岗补贴 1,944.90 元，一次性留工培训补助 500.00 元。

(39) 根据江苏省人力资源社会保障厅·省财政厅·省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司镇江分公司收到稳岗补贴 2,917.00 元。

(40) 根据广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅·国家税务总局广东省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司深圳分公司收到稳岗补贴 2,086.04 元，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司东莞分公司收到稳岗补贴 7,574.80 元、一次性扩岗补助 3,000.00 元、一次性留工培训补助 12,250.00 元。

(41) 根据合肥市人力资源和社会保障局《关于扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围有关问题的通知》(皖人社发〔2022〕12 号)、《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(皖人社秘〔2022〕176 号)、《关于拓宽失业保险助企扩岗政策受益范围的通知》(皖人社秘〔2022〕213 号)，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司合肥分公司收到稳岗补贴 82,678.16 元、一次性扩岗补助 4,000.00 元。

(42) 根据苏州市人民政府《关于加快兑现 2022 年失业保险稳岗返还政策有关工作的通知》苏人保就〔2022〕4 号，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司江苏分公司收到稳岗补贴 3,888.00 元。

(43) 根据苏州市人民政府《苏州市节约用水条例》，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司江苏分公司收到节约用水补助 5,000.00 元。

(44) 根据中共杭州市富阳区委·杭州市富阳区人民政府关于印发《杭州市富阳区生活垃圾分类专项资金管理办法》的通知，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司富阳分公司垃圾分类补助 40,000.00 元。

(45) 根据杭州市人民政府办公厅转发市城管办关于《杭州市区生活垃圾分类工作实施办法》的通知(杭政办函〔2022〕105 号)，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司杭州分公司收到垃圾分类补助 239,680.00 元。

(46) 根据杭州市人力资源和社会保障局办公室关于《落实社会保险助企纾困有关政策》的通

知，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司杭州分公司收到稳岗补贴 22,081.89 元、一次性扩岗补助 1,500.00 元。

(47) 根据洛阳市关于开展 2022 年失业保险稳岗返还工作的公告，实《河南省人力资源和社会保障厅河南省财政厅国家税务总局河南省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（豫人社规〔2022〕5 号）、《河南省人力资源和社会保障厅河南省发展和改革委员会河南省财政厅国家税务总局河南省税务局关于助企纾困扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等问题的通知》（豫人社规〔2022〕7 号）和《洛阳市人力资源和社会保障局洛阳市财政局国家税务总局洛阳市税务局关于做好 2022 年度失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（洛人社〔2022〕59 号），本公司子公司和昌物业服务集团有限公司洛阳分公司收到稳岗补贴 11,547.80 元。

(48) 根据河南省人力资源和社会保障厅·河南省财政厅·国家税务总局河南省税务局关于《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作》的通知，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司收到稳岗补贴 181,178.58 元，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司港区分公司收到稳岗补贴 16,757.98 元，本公司子公司郑州瑞茂通供应链有限公司收到稳岗补贴 52,721.82 元。

(49) 根据河南省人民政府关于《河南省城垃圾分类管理办法》公布，本公司子公司和昌物业服务集团有限公司港区分公司收到垃圾分类补助 5,862.90 元。

(50) 根据郑州航空港经济综合实验区招商引资领导小组办公室关于《郑州航空港经济综合实验区支持大宗商品供应链产业发展暂行意见》的通知以及《郑州航空港经济综合实验区招商引资领导小组专题会议纪要》，本公司子公司郑州瑞茂通供应链有限公司收到郑州航空港区大宗商品扶持资金 6,890,000.00 元。

(51) 瑞茂通股份公司子公司新疆瑞泰商业保理有限公司收到霍尔果斯市社会保险管理局稳岗补贴 432.00 元。

51、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	417,318,140.36	203,341,930.00
处置长期股权投资产生的投资收益	281,303.30	75,904,512.09
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,068.83	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,055,505.47	-84,559,849.21
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-10,807,089.66	71,321,267.55
票据终止确认贴现息	-2,499,173.93	-39,066,932.08
合 计	402,241,743.43	226,940,928.35

52、公允价值变动收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-24,470,641.92	13,043,006.94
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-24,470,641.92	13,043,006.94
交易性金融负债	58,772,539.92	-3,956,849.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	58,772,539.92	-3,956,849.06
按公允价值计量的投资性房地产	-3,684,800.00	-15,189,198.36
合 计	30,617,098.00	-6,103,040.48

53、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	6,014,563.22	-28,120,952.32
其他应收款坏账损失	-17,952,839.26	-6,145,614.90
贷款及垫款减值损失	-189,300.00	175,200.00
应收票据减值损失	-3,548.00	46,258.14
合 计	-12,131,124.04	-34,045,109.08

54、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,781,822.96	
合 计	-1,781,822.96	

55、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得	146,496.18	331,655.95
合 计	146,496.18	331,655.95

56、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	284,636.18	3,393.98	284,636.18
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		165,846.27	
罚款收入		2,089,517.52	
违约金收入	39,484,705.67	77,166,714.51	39,484,705.67
其他	8,574,015.98	6,408,800.85	8,574,015.98
合 计	48,343,357.83	85,834,273.13	48,343,357.83

其中，计入当年损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
社保局岗位补贴收入		5,846.27	与收益相关
评优奖励		80,000.00	与收益相关
财政创建补贴		80,000.00	与收益相关
合 计		165,846.27	

57、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,036,088.79	380,257.86	1,036,088.79
对外捐赠支出	4,000.00	2,093,552.00	4,000.00
罚款支出	5,735,053.04	6,850,480.10	5,735,053.04
赔偿款支出	168,740.28	1,241,527.20	168,740.28
违约金支出	52,508,390.06	87,718,837.32	52,508,390.06
其他	2,119,765.23	1,276,917.83	2,119,765.23
合 计	61,572,037.40	99,561,572.31	61,572,037.40

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	169,225,499.69	126,637,070.46
递延所得税费用	4,197,158.95	-39,908,395.70
合 计	173,422,658.64	86,728,674.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	537,006,210.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,251,552.68
子公司适用不同税率的影响	-104,502,625.09
调整以前期间所得税的影响	15,350,583.46
非应税收入的影响	-53,560,962.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,783,786.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,241,253.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	214,007,881.32
其他	-29,666,303.58

项 目	本年发生额
所得税费用	173,422,658.64

59、其他综合收益

详见附注六、40。

60、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金往来	2,922,130,731.87	4,664,211,287.94
政府补助、罚款等	55,705,562.56	59,914,528.13
利息收入	79,426,937.46	78,561,073.93
备用金押金	13,024,717.54	376,886,822.47
诚意金、暂收款等	2,857,608.66	76,050,776.85
合 计	3,073,145,558.09	5,255,624,489.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金往来	1,755,897,255.98	5,458,078,205.40
押金、保证金	9,921,411.30	350,260,754.40
罚款、捐赠支出等	22,854,680.64	45,368,574.53
销售费用	251,220,750.48	501,771,204.27
管理费用	181,604,394.29	240,612,809.68
财务手续费	43,502,896.56	59,573,403.78
代收代付款	21,241,072.85	86,153,504.79
合 计	2,286,242,462.10	6,741,818,456.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回期货保证金	1,026,453,278.21	1,150,819,663.64
资金拆借及利息	953,105,069.48	1,787,355,900.52
项目投资款	2,452,928.90	
合 计	1,982,011,276.59	2,938,175,564.16

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付期货保证金及期货亏损	1,122,922,840.24	1,243,933,273.34
资金拆借	1,569,209,209.55	659,927,583.30

项 目	本年发生额	上年发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		85,754,221.72
合 计	2,692,132,049.79	1,989,615,078.36

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	649,924,961.13	10,101,870,097.96
河南九鼎金融租赁股份有限公司	39,115,606.72	
华能云成商业保理（天津）有限公司	2,148,820,000.00	1,904,315,130.81
中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司		620,000.00
收回银行承兑汇票、信用证保证金	2,426,862,163.67	552,475,325.10
上海爱建信托有限责任公司	4,310,125.66	807,385,000.00
珠海港诚供应链有限责任公司		245,000,000.00
华泰证券股份有限公司		68,686,028.61
中原商业保理有限公司	306,000,000.00	125,000,000.00
保证金		50,000,000.00
中航租（天津）租赁有限公司	80,000,000.00	
合 计	5,655,032,857.18	13,855,351,582.48

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
资金拆借	976,258,327.07	10,988,896,541.39
支付的银行承兑汇票、信用证保证金	1,411,493,406.99	598,083,826.72
融资手续费、服务费等		3,448,050.00
中原航空港产业投资基金管理有限公司	150,000,000.00	154,500,000.00
中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司		150,000,000.00
中原商业保理有限公司	281,000,000.00	150,273,008.24
华能云成商业保理（天津）有限公司	2,082,014,665.05	973,473,938.23
远东宏信（天津）融资租赁有限公司		11,600,000.00
华泰证券股份有限公司		60,216,875.35
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	51,589,148.96	16,564,561.45
股份回购	38,000,000.00	
财通证券	5,052,670.00	
中信证券	922,655.62	

项 目	本年发生额	上年发生额
上海爱建信托有限责任公司	409,400,000.00	756,193,000.00
中航租（天津）租赁有限公司	60,000,000.00	
拆入资金所付的保险费及咨询费等	31,955,912.06	
合 计	5,497,686,785.75	13,863,249,801.38

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	363,583,552.09	524,823,869.81
加：资产减值准备	1,781,822.96	
信用减值损失	12,131,124.04	34,045,109.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,161,411.10	15,216,391.14
使用权资产折旧	28,638,189.61	15,331,174.29
无形资产摊销	5,665,827.03	6,334,393.73
长期待摊费用摊销	833,986.42	6,718,014.24
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）	-146,496.18	-331,655.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	751,452.61	376,863.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-30,617,098.00	6,103,040.48
财务费用（收益以“－”号填列）	293,508,624.76	663,492,628.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-404,740,917.36	-226,940,928.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-62,528,580.48	-14,169,219.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	67,192,455.46	-25,701,229.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	56,630,222.93	-811,573,109.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,630,354,431.52	-3,935,285,387.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,156,105,430.84	3,617,375,728.94
其他	72,277,122.21	
经营活动产生的现金流量净额	3,940,873,698.52	-124,184,315.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,111,379,629.09	1,536,458,517.76
减：现金的年初余额	1,536,458,517.76	2,201,459,092.99
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-425,078,888.67	-665,000,575.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,111,379,629.09	1,536,458,517.76
其中：库存现金	96,898.37	114,092.46
可随时用于支付的银行存款	1,104,909,121.96	1,304,425,163.36
可随时用于支付的其他货币资金	6,373,608.76	231,919,261.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财投资款		
三、年末现金及现金等价物余额	1,111,379,629.09	1,536,458,517.76

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

62、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,229,781,608.90	主要为承兑汇票、信用证保证金、期货保证金、担保的定期存款、监管户资金等
应收票据	1,124,335,534.13	已背书或已贴现未终止确认
应收账款	764,721,796.82	质押借款
长期股权投资	197,435,639.81	质押借款
存货	91,689,225.89	抵押借款
合 计	7,407,963,805.55	

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	122,589,458.63	6.9646	853,786,543.60
港元	30,559,512.93	0.8933	27,298,812.90
欧元	4,366.48	7.4229	32,411.78
英镑	25,559.87	8.3941	214,551.67
新币	3,253,555.58	5.1831	16,863,503.93

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
印尼盾	17,105,354,505.00	0.0004	6,842,141.80
应收账款			
其中：美元	226,055,058.33	6.9646	1,574,383,059.29
其他应收款			
其中：美元	108,022,266.16	6.9646	752,331,874.92
应付账款			
其中：美元	245,245,103.98	6.9646	1,708,034,051.18
其他应付款			
其中：美元	3,715,875.23	6.9646	25,879,584.64
短期借款			
其中：美元	50,877,537.47	6.9646	354,341,697.48
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	6,777,849.89	6.9646	47,205,013.33
租赁负债			
其中：美元	51,480,161.41	6.9646	358,538,732.16

(2) 境外经营实体说明

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
Century Commodities Solution Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要结算币种
Rex Commodities Pte.Ltd.	新加坡	美元	主要结算币种
Century Commodities Solution Chartering Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要结算币种
PT COALINDO CAHAYA SUKSES	印尼	美元	主要结算币种
China Commodities Solution (HK) Limited	香港	美元	主要结算币种
Zhongrui Industrial Group Limited (BVI)	英属维尔京群岛	美元	主要结算币种
Maxis Commodities Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要结算币种
Mosa Commodities Pte. Ltd.	新加坡	美元	主要结算币种

64、套期

在大宗商品供应链服务过程中，受宏观经济、市场供需等因素影响，商品价格波动频繁，为规避商品价格风险，瑞茂通股份公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，瑞茂通股份公司根据套期会计准则进行会计处理。瑞茂通股份公司套期均为公允价值套期。瑞茂通股份公司子公司 Rex Commodities Pte.Ltd.等开展套期保值业务，被套期项目为油品等尚未确认的确定采购及销售承诺，套期工具为购买的期货合约。2022 年度本年套期工具平仓收益与公允价值变动金额为 30,915,432.39 元。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年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	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	2022-4-7	0.00	55	股权收购	2022-4-7	获得控制权	149,345,725.13	1,442,930.85

注：2019 年 3 月 26 日，浙江瓯瑞供应链管理有限公司由瑞茂通股份公司子公司江苏晋和电力燃料有限公司与杭州瓯瑞企业管理合伙企业（有限合伙）、张翼认缴出资 1000 万元设立而成，其中江苏晋和电力燃料有限公司持有其 45%，并于当年 4 月进行了实缴出资，另外杭州瓯瑞企业管理合伙企业（有限合伙）、张翼截止股权转让日前一直未实缴出资。截止 2022 年 3 月底瑞茂通股份公司以权益法对其确认价值为 6,754,227.58 元，2022 年 4 月子公司江苏晋和电力燃料有限公司以 0 元收购了杭州瓯瑞企业管理合伙企业（有限合伙）、张翼的股权。

(2) 合并成本及商誉

项 目	浙江瓯瑞供应链管理有限公司
合并成本	
—现金	
—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	6,754,227.58
—其他	
合并成本合计	6,754,227.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,236,288.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,482,061.26

① 合并成本公允价值的确定

截至股权转让日，浙江瓯瑞供应链管理有限公司的股东杭州瓯瑞企业管理合伙企业（有限合伙）、张翼未实际出资，经三方股东协商，股东杭州瓯瑞企业管理合伙企业（有限合伙）、张翼以 0 元价格将持有全部股权转让给江苏晋和电力燃料有限公司。

②或有对价及其变动的说明

无。

③大额商誉形成的主要原因

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	浙江瓯瑞供应链管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	75,760,342.21	75,760,342.21
货币资金	2,452,928.90	2,452,928.90
应收款项	60,419,958.32	60,419,958.32
预付款项	12,525,521.28	12,525,521.28
存货		
固定资产		
无形资产		
其他流动资产	361,933.71	361,933.71
负债：	65,524,053.37	65,524,053.37
借款		
应付款项	59,546,086.97	59,546,086.97
递延所得税负债		
其他流动负债	5,977,966.40	5,977,966.40
净资产	10,236,288.84	10,236,288.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	10,236,288.84	10,236,288.84

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	6,754,227.58	6,754,227.58		权益法核算	

(5) 购买日或合并当期年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

无。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 清算子公司

名称	清算完成时间
宁夏腾瑞达电力燃料有限公司	2022 年 3 月 28 日
宁夏华运昌煤炭运销有限公司	2022 年 4 月 24 日
宁夏瑞茂通供应链管理有限公司	2022 年 4 月 24 日
新疆瑞远商业保理有限公司	2022 年 7 月 27 日
宁夏上瑞煤炭储运港有限责任公司	2022 年 9 月 1 日
新疆瑞泰商业保理有限公司	2022 年 9 月 8 日
陕西吕通煤炭贸易有限公司	2022 年 12 月 30 日

(2) 新设子公司

名称	新设完成时间
河南瑞茂通粮油有限公司	2022 年 4 月 19 日
天津瑞茂通供应链管理有限公司	2022 年 6 月 28 日
CENTURY COMMODITIES SOLUTION VIETNAM COMPANY LIMITED	2022 年 11 月 3 日
Reunion Shipping Assets Management Co, Limited (瑞易联合航运资产管理有限公司)	2022 年 11 月 4 日
巴彦淖尔市轩奕国际贸易有限公司	2022 年 12 月 28 日
天津瑞易联合航运有限公司	2022 年 12 月 28 日

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
郑州瑞茂通供应链有限公司	二级	境内	郑州	供应链管理	100.00		非同一控制下企业合并
北京中瑞瑞赢投资基金管理有限公司	二级	境内	北京	投资管理	100.00		同一控制下企业合并
Zhongrui Industrial Group Limited	二级	境外	英属维尔京群岛	投资管理	100.00		设立
河南融世企业管理咨询有限公司	二级	境内	郑州	管理咨询	100.00		非同一控制下企业合并
和昌物业服务集团有限公司	二级	境内	郑州	物业服务	100.00		非同一控制下企业合并
郑州润信嘉置业有限公司	二级	境内	郑州	房地产开发	100.00		设立
苏州运昌置业发展有限公司	二级	境内	江苏苏州	房地产开发	100.00		设立
苏州国展商业广场开发有限公司	三级	境内	江苏苏州	房地产开发		100.00	不构成业务的收购
郑州皓景泓泽置业有限公司	三级	境内	郑州	房地产开发		100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
苏州怡昌物业服务服务有限公司	三级	境内	苏州	物业服务		100.00	设立
河南创和物业服务服务有限公司	三级	境内	郑州	物业服务		100.00	同一控制下企业合并
郑州瑞兴物业管理有限公司	三级	境内	郑州	物业服务		100.00	同一控制下企业合并
深圳和博智能科技有限公司	三级	境内	深圳市	技术开发与销售		100.00	设立
河南和悦丰工程咨询有限公司	三级	境内	郑州	工程咨询服务		100.00	非同一控制下企业合并
河南怡丰商业运营管理有限公司	三级	境内	郑州市	商业服务		100.00	设立
河南中天园林股份有限公司	三级	境内	郑州	园林绿化		99.98	非同一控制下企业合并
新乡中天电源产业园开发有限公司	四级	境内	新乡	PPP 项目		84.98	设立
河南珑瑞装饰工程有限公司	四级	境内	安阳市	建筑装饰		99.98	设立
上海豫辉投资管理中心(有限合伙)	三级	境内	上海	投资管理		99.75	同一控制下企业合并
北京嘉旭咨询有限公司	三级	境内	北京	企业管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
北京每课信息科技有限公司	三级	境内	北京	科技推广和应用服务业		100.00	设立
平顶山朝旭信息科技有限公司	三级	境内	平顶山市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
瑞茂通供应链管理股份有限公司	三级	境内	烟台市	煤炭供应链管理		61.18	非同一控制下企业合并
上海景臻国际贸易有限公司	三级	境内	上海	供应链管理		100.00	同一控制下企业合并
浙江宁波鑫瑞供应链有限公司	三级	境内	宁波市	供应链管理		100.00	设立
河南瑞茂通农业发展有限公司	三级	境内	郑州市	供应链管理		100.00	设立
北京瑞天嘉泽贸易有限公司	三级	境内	北京市	供应链管理		100.00	设立
Maxis Commodities Pte. Ltd.	三级	境外	新加坡	供应链管理		100.00	设立
Mosa Commodities Pte. Ltd.	三级	境外	新加坡	供应链管理		100.00	设立
河南瑞茂通粮油有限公司	三级	境内	周口	农副食品加工		100.00	设立
天津瑞茂通商业保理有限公司	三级	境内	天津	保理		100.00	同一控制企业合并
广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司	三级	境内	广州	小额贷款		100.00	同一控制企业合并
China Commodities Solution (HK) Limited	五级	境外	香港	供应链管理		61.18	设立
China Coal Solution (BVI) Limited	六级	境外	英属维尔京	财务投资		61.18	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏晋和电力燃料有限公司	四级	境内	泰州	供应链管理		61.18	同一控制企业合并
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	五级	境内	深圳	供应链管理		61.18	设立
西宁德祥商贸有限责任公司	六级	境内	西宁	供应链管理		61.18	同一控制企业合并
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	七级	境内	那曲	供应链管理		61.18	设立
郑州卓瑞供应链管理有限公司	四级	境内	郑州	供应链管理		61.18	设立
上海泰崇供应链管理有限公司	八级	境内	上海	供应链管理		61.18	设立
上海瑞茂通供应链管理有限公司	五级	境内	上海	供应链管理		61.18	设立
浙江和辉电力燃料有限公司	六级	境内	宁波	供应链管理		61.18	同一控制企业合并
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	四级	境内	郑州	供应链管理		61.18	设立
陕西秦瑞丰煤炭运销有限公司	五级	境内	宝鸡	供应链管理		61.18	设立
北京瑞茂通供应链管理有限公司	五级	境内	北京	供应链管理		61.18	设立
和略电子商务(上海)有限公司	五级	境内	上海	信息		61.18	设立
上海瑞易供应链管理有限公司	六级	境内	上海	供应链管理		61.18	设立
浙江自贸区瑞茂通供应链管理有限公司	五级	境内	舟山	供应链管理		61.18	设立
郑州卓鼎供应链管理有限公司	五级	境内	郑州	供应链管理		61.18	设立
河南腾瑞能源产业开发有限公司	四级	境内	沁阳	供应链管理		61.18	同一控制企业合并
Century Commodities Solution Pte. Ltd.	五级	境外	新加坡	供应链管理		61.18	设立
Century Commodities Solution Chartering Pte. Ltd.	六级	境外	新加坡	供应链管理		61.18	设立
Rex Commodities Pte.Ltd.	五级	境外	新加坡	供应链管理		61.18	设立
浙江瑞茂通供应链管理有限公司	五级	境内	杭州	供应链管理		61.18	设立
江西瑞茂通供应链管理有限公司	七级	境内	新余	供应链管理		61.18	设立
新疆瑞茂通供应链管理有限公司	四级	境内	昌吉	供应链管理		61.18	设立
青岛智越供应链管理有限公司	五级	境内	青岛	供应链管理		61.18	设立
河南智瑞供应链管理有限公司	五级	境内	郑州	供应链管理		61.18	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
郑州瑞链数字科技有限公司	四级	境内	郑州	信息技术		61.18	设立
广东湛江市智瑞供应链管理 有限公司	五级	境内	湛江	供应链管理		61.18	设立
珠海瑞茂通供应链管理有限 公司	五级	境内	珠海	供应链管理		61.18	设立
宁夏宁东能源化工供应链管 理有限公司	五级	境内	宁夏	供应链管理		48.94	设立
PT COALINDO CAHAYA SUKSES	六级	境外	印尼	供应链管理		61.18	非同一控制企 业合并
浙江瓯瑞供应链管理有限公 司	五级	境内	杭州	供应链管理		61.18	非同一控制企 业合并
天津瑞茂通供应链管理有限 公司	四级	境内	天津	供应链管理		61.18	设立
CENTURY COMMODITIES SOLUTION VIETNAM COMPANY LIMITED	六级	境外	越南	供应链管理		61.18	设立
Reunion Shipping AssetsManagement Co,Limited (瑞 易联合航运资产管理有限公 司)	六级	境外	香港	供应链管理		31.20	设立
巴彦淖尔市轩奕国际贸易有 限公司	四级	境内	巴彦淖尔	供应链管理		61.18	设立
天津瑞易联合航运有限公司	七级	境内	天津	运输代理		61.18	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
瑞茂通供应链管理股份有限公司	38.82	217,220,699.09	72,078,354.48	2,785,572,934.86

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
瑞茂通供应链管理股份有限公司	16,167,792,257.77	14,325,842,387.22	30,493,634,644.99	22,526,307,552.54	437,034,264.11	22,963,341,816.65

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
瑞茂通供应链管理股份有限公司	17,584,453,267.52	10,010,515,116.75	27,594,968,384.27	20,584,504,988.45	153,445,819.41	20,737,950,807.86

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
瑞茂通供应链管理股份有限公司	55,874,225,622.03	460,909,625.48	661,115,021.08	3,235,392,905.91

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
瑞茂通供应链管理股份有限公司	47,642,974,001.79	821,218,868.43	722,368,255.76	-571,437,812.66

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
和昌地产集团有限公司	境内	郑州	房地产开发	42.00		权益法
河南省建设集团华瑞供应链管理有限公司	境内	郑州	供应链管理		49.00	权益法
石家庄正瑞供应链管理有限公司	境内	石家庄	供应链管理		49.00	权益法
江苏无锡商链通实业有限公司	境内	无锡	供应链管理		49.00	权益法
河南农业数字科技有限公司	境内	郑州	供应链管理		40.00	权益法
河南铁瑞实业有限公司	境内	郑州	供应链管理		49.00	权益法
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	境内	郑州	贸易		49.00	权益法
德盛瑞茂通(上海)供应链管理有限公司	境内	上海	供应链管理		44.00	权益法
华海财产保险股份有限公司	境内	烟台	保险		15.00	权益法
河南金瑞供应链管理有限公司	境内	开封	供应链管理		49.00	权益法
江苏港瑞供应链管理有限公司	境内	泰州	供应链管理		49.00	权益法
烟台牟瑞供应链管理有限公司	境内	烟台	供应链管理		49.00	权益法
河北国控国际物流有限公司	境内	石家庄	货运代理、供应链管理		49.00	权益法
河南凤瑞物产有限公司	境内	新乡	供应链管理		49.00	权益法
河南中平能源供应链管理有限公司	境内	郑州	供应链管理		49.00	权益法
河南农开供应链有限公司	境内	郑州	供应链管理		49.00	权益法
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	境内	日照	煤炭非金属贸易		50.00	权益法
山东环晟供应链管理有限公司	境内	威海	供应链管理		49.00	权益法
陕西陕煤供应链管理有限公司	境内	西安	供应链管理		49.00	权益法
山东丰瑞实业有限公司	境内	烟台	供应链管理		49.00	权益法

司						
杭州德通物产有限公司	境内	杭州	煤炭非金属贸易		49.00	权益法
成都蓉欧瑞易实业有限公司	境内	成都	供应链管理		49.00	权益法
珠海港诚供应链有限责任公司	境内	珠海	供应链管理		49.00	权益法
南昌红茂供应链管理有限公司	境内	南昌	供应链管理服 务		49.00	权益法
河南物产集团有限公司	境内	郑州	供应链管理服 务		49.00	权益法

注：①公司子公司瑞茂通股份公司持有华海财产保险股份有限公司 15.00% 股权，对华海财产保险股份有限公司的表决权比例亦为 15.00%。虽然该比例低于 20%，但瑞茂通股份公司为华海财产保险股份有限公司第一大股东，并在该保险公司董事会中派驻董事并参与对华海财产保险股份有限公司财务和经营政策的决策，所以瑞茂通股份公司能够对华海财产保险股份有限公司施加重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额				
	河南农业数字科技有限 公司	河南铁瑞实业有限公 司	郑州航空港区兴瑞实业 集团有限公司	德盛瑞茂通（上海）供 应链管理有限公司	华海财产保险股份有限公司
流动资产	48,183,708.74	2,032,065,654.67	14,763,788,840.33	632,874,083.96	
非流动资产	38,992,919.97	893,358.47	16,088,192.10	786,024.11	
资产合计	87,176,628.71	2,032,959,013.14	14,779,877,032.43	633,660,108.07	3,417,576,932.00
流动负债	15,933,277.44	1,009,936,350.95	10,973,322,384.73	568,005,629.19	
非流动负债			360,052,482.17		
负债合计	15,933,277.44	1,009,936,350.95	11,333,374,866.90	568,005,629.19	2,658,452,961.00
少数股东权益	17,160,000.00				
归属于母公司股东权益	54,083,351.27	1,023,022,662.18	3,446,502,165.53	65,654,478.88	759,123,971.00
按持股比例计算的净资产 份额	21,633,340.51	501,281,104.46	1,688,786,061.11	28,887,970.70	197,435,639.81
调整事项			10,150,034.09	24,640,748.00	
—会计政策不一致调整					
—内部交易未实现利润					
—其他			10,150,034.09	24,640,748.00	
对联营企业权益投资的账 面价值	21,633,340.51	501,281,104.46	1,698,936,095.20	53,528,718.70	197,435,639.81
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值					
营业收入	325,406,172.89	8,499,361,820.98	20,225,014,202.25	2,176,526,594.77	2,305,535,371.00
净利润	2,261,487.78	22,646,812.15	29,118,606.26	10,900,508.92	12,948,225.00
终止经营的净利润					
其他综合收益					-39,408,841.00

项 目	年末余额/本年发生额				
	河南农业数字科技有 限公司	河南铁瑞实业有限公 司	郑州航空港区兴瑞实业 集团有限公司	德盛瑞茂通（上海）供 应链管理有限公司	华海财产保险股份有限公司
综合收益总额	2,261,487.78	22,646,812.15	29,118,606.26	10,900,508.92	-26,460,616.00
本年收到的来自联营企业的股利					

(续)

项 目	年末余额/本年发生额				
	河南金瑞供应链管理有 限公司	江苏港瑞供应链管理 有限公司	烟台牟瑞供应链管理 有限公司	河北国控国际物流有 限公司	河南凤瑞物产有限公司
流动资产	848,048,918.84	2,552,617,544.79	1,231,776,197.48	949,855,428.37	265,151,363.19
非流动资产	5,376,577.49	581.86		154,117.08	9,699.24
资产合计	853,425,496.33	2,552,618,126.65	1,231,776,197.48	950,009,545.45	265,161,062.43
流动负债	620,747,832.13	1,075,068,353.72	733,032,911.17	522,417,124.62	53,854,943.33
非流动负债		472,400.00			
负债合计	620,747,832.13	1,075,540,753.72	733,032,911.17	522,417,124.62	53,854,943.33
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	232,677,664.20	1,477,077,372.93	498,743,286.31	427,592,420.83	211,306,119.10
按持股比例计算的净资产 份额	114,012,055.46	723,767,912.74	244,384,210.29	209,520,286.21	103,539,998.36
调整事项	-98,024.50	449,281,765.02	558,358.08	-454,713.58	1,919.14
—会计政策不一致调整					
—内部交易未实现利润					
—其他	-98,024.50	449,281,765.02	-106,054.79	-454,713.58	1,919.14
对联营企业权益投资的 账面价值	113,914,030.96	1,173,049,677.76	244,278,155.50	209,065,572.63	103,541,917.50
存在公开报价的联营企					

项 目	年末余额/本年发生额				
	河南金瑞供应链管理有 限公司	江苏港瑞供应链管理 有限公司	烟台牟瑞供应链管理 有限公司	河北国控国际物流有 限公司	河南凤瑞物产有限公司
业权益投资的公允价值					
营业收入	2,310,842,472.95	7,287,036,219.28	2,159,491,057.28	5,582,984,300.11	1,874,148,168.18
净利润	16,222,845.79	62,241,133.29	15,312,679.75	21,310,521.09	6,052,634.80
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	16,222,845.79	62,241,133.29	15,312,679.75	21,310,521.09	6,052,634.80
本年收到的来自联营企 业的股利	10,171,482.79			13,609,001.92	5,991,446.66

(续)

项 目	年末余额/本年发生额				
	河南中平能源供应链管理 有限公司	河南农开供应链有限 公司	山西晋煤集团晋瑞能 源有限责任公司	山东环晟供应链管理 有限公司	陕西陕煤供应链管理有 限公司
流动资产	4,412,301,064.64	1,879,023,119.82	3,076,527,213.83	1,298,919,049.09	13,162,597,200.66
非流动资产	13,505,111.39	521,682.90	2,102,707.78	11,220.12	35,865,697.11
资产合计	4,425,806,176.03	1,879,544,802.72	3,078,629,921.61	1,298,930,269.21	13,198,462,897.77
流动负债	2,141,678,792.96	1,345,186,598.00	1,946,790,145.69	709,429,105.36	8,170,058,445.91
非流动负债					
负债合计	2,141,678,792.96	1,345,186,598.00	1,946,790,145.69	709,429,105.36	8,170,058,445.91
少数股东权益					
归属于母公司股东权 益	2,284,127,383.07	534,358,204.72	1,131,839,775.92	589,501,163.85	5,028,404,451.86
按持股比例计算的净 资产份额	1,119,222,417.70	261,835,520.32	565,919,887.97	288,855,570.29	2,463,918,181.41
调整事项	24,838,675.35		595,956.03	729,627.43	

项 目	年末余额/本年发生额				
	河南中平能源供应链管理 有限公司	河南农开供应链有限 公司	山西晋煤集团晋瑞能 源有限责任公司	山东环晟供应链管理 有限公司	陕西陕煤供应链管理有 限公司
—会计政策不一致调 整	3,688,526.04				
—内部交易未实现利 润					
—其他	21,150,149.31		595,956.03	729,627.43	3,488,108.38
对联营企业权益投资 的账面价值	1,144,061,093.05	261,835,520.32	566,515,844.00	289,585,197.72	2,467,406,289.79
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值					
营业收入	15,961,712,054.95	2,749,164,517.46	13,764,905,954.37	3,713,774,674.99	38,365,230,378.24
净利润	86,430,858.52	30,016,484.71	34,565,837.41	24,782,796.18	172,581,002.54
终止经营的净利润					
其他综合收益					14,911,147.15
综合收益总额	86,430,858.52	30,016,484.71	34,565,837.41	24,782,796.18	187,492,149.69
本年收到的来自联营 企业的股利		11,330,271.95			

(续)

项 目	年末余额/本年发生额				
	山东丰瑞实业有限公司	杭州德通物产有限公 司	成都蓉欧瑞易实业有限 公司	珠海港诚供应链有限责任 公司	南昌红茂供应链管理 有限公司
流动资产	2,330,146,641.84	952,548,243.93	2,825,134,488.04	506,374,237.90	474,149,111.54
非流动资产	313,807.33	54,256.54	3,861,053.80	29,008.00	40,981.21
资产合计	2,330,460,449.17	952,602,500.47	2,828,995,541.84	506,403,245.90	474,190,092.75
流动负债	1,279,937,930.11	786,899,766.55	1,727,154,204.01		39,712,055.17

项 目	年末余额/本年发生额				
	山东丰瑞实业有限公司	杭州德通物产有限公司	成都蓉欧瑞易实业有限公司	珠海港诚供应链有限责任公司	南昌红茂供应链管理有限公司
非流动负债					
负债合计	1,279,937,930.11	786,899,766.55	1,727,154,204.01		39,712,055.17
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,050,522,519.06	165,702,733.92	1,101,841,337.83	506,403,245.90	434,478,037.58
按持股比例计算的净资产份额	514,756,034.34	81,194,339.62	539,902,255.54	248,137,590.49	212,894,238.42
调整事项	12,948,734.81	9,473.92	6,661,906.05		-1,346.87
—会计政策不一致调整					
—内部交易未实现利润					
—其他	12,948,734.81	9,473.92	6,661,906.05		-1,346.87
对联营企业权益投资的账面价值	527,704,769.15	81,203,813.54	546,564,161.59	248,137,590.49	212,892,891.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	7,499,898,101.09	499,352,624.06	8,092,869,428.39		3,053,296,348.65
净利润	46,239,818.06	1,251,366.31	53,064,613.04	3,377,219.59	18,002,526.16
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	46,239,818.06	1,251,366.31	53,064,613.04	3,377,219.59	18,002,526.16
本年收到的来自联营企业的股利	15,845,140.51			12,250,000.00	

(续)

项 目	年末余额/本年发生额				
	河南物产集团有限公 司	河南省建设集团华瑞供应 链管理有限公司	江苏无锡商链通实业 有限公司	石家庄正瑞供应链管理有 限公司	和昌地产集团有限公司
流动资产	11,341,780,214.58	1,333,246,868.01	1,070,060,514.72	1,635,776,191.55	15,980,821,648.83
非流动资产	22,566,896.43	536,174.28		687,593.43	2,083,235,544.05
资产合计	11,364,347,111.01	1,333,783,042.29	1,070,060,514.72	1,636,463,784.98	18,064,057,192.88
流动负债	5,246,823,615.85	827,716,535.31	265,096,761.22	612,163,923.06	10,258,349,708.41
非流动负债	13,611,857.65	80,640.21			500,711,860.58
负债合计	5,260,435,473.50	827,797,175.52	265,096,761.22	612,163,923.06	10,759,061,568.99
少数股东权益					
归属于母公司股东权 益	6,103,911,637.51	505,985,866.77	804,963,753.50	1,024,299,861.92	6,939,209,003.83
按持股比例计算的净 资产份额	2,990,916,702.38	247,933,074.72	394,432,239.22	501,906,932.34	2,914,467,781.61
调整事项		-413,680.68		2,420,577.40	12,610,407.05
—会计政策不一致调 整					
—内部交易未实现利 润					-339,166.96
—其他		-413,680.68		2,420,577.40	12,949,574.01
对联营企业权益投资 的账面价值	2,990,916,702.38	247,519,394.04	394,432,239.22	504,327,509.74	2,927,078,188.66
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值					
营业收入	32,158,465,105.56	3,353,484,915.44	523,841,001.41	2,125,580,650.23	4,302,745,007.05
净利润	103,911,637.51	4,978,020.48	4,963,753.50	13,754,756.15	11,914,916.69

项 目	年末余额/本年发生额				
	河南物产集团有限公司	河南省建设集团华瑞供应链管理有限公司	江苏无锡商链通实业有限公司	石家庄正瑞供应链管理有限公司	和昌地产集团有限公司
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	103,911,637.51	4,978,020.48	4,963,753.50	13,754,756.15	-4,324,968.56
本年收到的来自联营企业的股利					

(续)

项 目	年初余额/上年发生额				
	和昌地产集团有限公司	河南凤瑞物产有限公司	河北国控国际物流有限公司	河南中平能源供应链管理有限公司	珠海港诚供应链有限责任公司
流动资产	20,032,334,970.58	548,504,640.66	1,085,842,857.29	3,709,418,048.57	575,253,999.38
非流动资产	2,755,669,798.46	39,199.16	224,301.71	11,613,289.50	62,755.49
资产合计	22,788,004,769.04	548,543,839.82	1,086,067,159.00	3,721,031,338.07	575,316,754.87
流动负债	14,677,206,884.83	331,058,996.76	649,981,993.72	1,523,334,813.52	47,281,681.98
非流动负债	604,726,323.97				-
负债合计	15,281,933,208.80	331,058,996.76	649,981,993.72	1,523,334,813.52	47,281,681.98
少数股东权益	393,227,149.18				
归属于母公司股东权益	7,112,844,411.06	217,484,843.06	436,085,165.28	2,197,696,524.55	528,035,072.90
按持股比例计算的净资产份额	2,978,309,350.28	106,567,573.11	213,681,730.99	1,076,871,297.03	258,737,185.72
调整事项			-454,713.58	21,150,149.31	
—会计政策不一致调整				22,159,106.94	
—内部交易未实现					

项 目	年初余额/上年发生额				
	和昌地产集团有限公司	河南凤瑞物产有限公司	河北国控国际物流有限公司	河南中平能源供应链管理有限公司	珠海港诚供应链有限责任公司
利润					
—其他	-800,274.56		-454,713.58	-1,008,957.63	
对联营企业权益投资的账面价值	2,977,509,075.72	106,567,573.11	213,227,017.41	1,098,021,446.34	258,737,185.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	2,054,650,188.99	1,912,203,145.38	4,200,694,892.22	15,485,667,560.57	1,220,825,320.58
净利润	-366,305,101.10	7,505,552.99	18,827,395.44	77,947,817.79	10,996,664.08
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-366,305,101.10	7,505,552.99	18,827,395.44	77,947,817.79	10,996,664.08
本年收到的来自联营企业的股利				6,443,574.58	

(续)

项 目	年初余额/上年发生额				
	江苏港瑞供应链管理有限公司	山东丰瑞实业有限公司	烟台牟瑞供应链管理有限公司	山东环晟供应链管理有限公司	浙江瓯瑞供应链管理有限公司
流动资产	3,024,399,845.03	1,234,557,078.50	869,778,465.66	1,322,501,154.19	105,749,690.33
非流动资产	581.86	51,960.01		6,616.05	
资产合计	3,024,400,426.89	1,234,609,038.51	869,778,465.66	1,322,507,770.24	105,749,690.33
流动负债	1,609,092,405.30	197,748,570.68	536,442,359.10	758,101,299.02	98,420,978.43
非流动负债	472,400.00				
负债合计	1,609,564,805.30	197,748,570.68	536,442,359.10	758,101,299.02	98,420,978.43

项 目	年初余额/上年发生额				
	江苏港瑞供应链管理有限 公司	山东丰瑞实业有限公司	烟台牟瑞供应链管理有限 公司	山东环晟供应链管理有限 公司	浙江瓯瑞供应链管 理有限公司
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	1,414,835,621.59	1,036,860,467.83	333,336,106.56	564,406,471.22	7,328,711.90
按持股比例计算的净资产份额	693,269,454.58	508,061,629.24	163,334,692.21	276,559,170.90	3,297,920.36
调整事项	362,042,923.01	-9,646,908.45	-5,811,855.08	-9,186,467.77	2,475,000.00
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他	362,042,923.01	-9,646,908.45	-5,811,855.08	-9,186,467.77	2,475,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,055,312,377.59	498,414,720.79	157,522,837.13	267,372,703.13	5,772,920.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	6,597,918,511.59	4,152,657,709.62	1,666,386,266.54	3,436,336,080.31	555,208,825.10
净利润	76,397,799.43	36,458,010.50	15,389,488.16	24,244,837.42	3,912,576.51
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	76,397,799.43	36,458,010.50	15,389,488.16	24,244,837.42	3,912,576.51
本年收到的来自联营企业的股利		2,478,232.41			

(续)

项 目	年初余额/上年发生额
-----	------------

	河南农开供应链有限公司	山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	南昌红茂供应链管理有限公司	河南金瑞供应链管理有限公司	河南铁瑞实业有限公司
流动资产	1,442,769,257.15	2,418,479,213.88	974,526,998.61	933,210,253.66	165,234,382.68
非流动资产	27,981.25	1,517,654.73	29,178.51	7,501,116.26	1,858.41
资产合计	1,442,797,238.40	2,419,996,868.61	974,556,177.12	940,711,369.92	165,236,241.09
流动负债	915,332,514.40	1,322,722,930.10	558,080,665.70	703,498,423.37	114,860,391.06
非流动负债					
负债合计	915,332,514.40	1,322,722,930.10	558,080,665.70	703,498,423.37	114,860,391.06
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	527,464,724.00	1,097,273,938.51	416,475,511.42	237,212,946.55	50,375,850.03
按持股比例计算的净资产份额	258,457,714.76	548,636,969.26	204,073,000.60	116,234,343.81	24,684,166.51
调整事项		595,956.03	-1,346.87	-98,024.50	
—商誉					
—内部交易未实现利润					
—其他		595,956.03	-1,346.87	-98,024.50	
对联营企业权益投资的账面价值	258,457,714.76	549,232,925.29	204,071,653.73	116,136,319.31	24,684,166.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	2,854,962,582.11	15,741,383,930.93	2,160,629,359.00	2,051,099,456.48	41,099,574.53
净利润	25,692,226.65	44,135,487.36	16,475,511.42	16,022,474.47	375,850.03
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	25,692,226.65	44,135,487.36	16,475,511.42	16,022,474.47	375,850.03

项 目	年初余额/上年发生额				
	河南农开供应链有限公司	山西晋煤集团晋瑞能源有限公司	南昌红茂供应链管理有限公司	河南金瑞供应链管理有限公司	河南铁瑞实业有限公司
本年收到的来自联营企业的股利	6,252,615.81				

(续)

项 目	年初余额/上年发生额			
	杭州德通物产有限公司	陕西陕煤供应链管理有限公司	成都蓉欧瑞易实业有限公司	山东国宏商业保理有限公司
流动资产	1,031,861,642.06	11,737,471,498.92	2,713,581,531.45	101,046,741.81
非流动资产	73,249.20	9,419,340.28	3,793,328.96	
资产合计	1,031,934,891.26	11,746,890,839.20	2,717,374,860.41	101,046,741.81
流动负债	923,145,750.46	6,920,170,988.32	1,668,598,135.62	677,008.35
非流动负债		1,334,226.25		
负债合计	923,145,750.46	6,921,505,214.57	1,668,598,135.62	677,008.35
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	108,789,140.80	4,825,385,624.63	1,048,776,724.79	100,369,733.46
按持股比例计算的净资产份额	53,306,678.99	2,364,438,956.07	513,900,595.15	20,073,946.69
调整事项	9,473.92	3,491,495.33	7,020,913.63	25,192.66
—会计政策不一致调整			7,020,913.63	
—内部交易未实现利润				
—其他	9,473.92	3,491,495.33		25,192.66
对联营企业权益投资的账面价值	53,316,152.91	2,367,930,451.40	520,921,508.78	20,099,139.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,503,524,848.26	32,222,140,932.85	6,220,139,195.80	528,448.84

项 目	年初余额/上年发生额			
	杭州德通物产有限公司	陕西陕煤供应链管理有限公 司	成都蓉欧瑞易实业有限公司	山东国宏商业保理有限公 司
净利润	6,471,169.18	152,359,794.94	37,788,084.73	369,671.57
终止经营的净利润				
其他综合收益		-7,403,037.77		
综合收益总额	6,471,169.18	144,956,757.17	37,788,084.73	369,671.57
本年收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	年初余额/上年发生额			
	河南农业数字科技有限公司	华海财产保险股份有限公司	郑州航空港区兴瑞实业有 限公司	德盛瑞茂通(上海)供应链管 理有限公司
流动资产	62,429,263.98		16,433,962,283.09	421,772,140.08
非流动资产	197,046.84		11,931,813.64	-
资产合计	62,626,310.82	3,222,870,891.00	16,445,894,096.73	421,772,140.08
流动负债	10,804,447.33		12,083,483,781.89	367,018,170.12
非流动负债			943,273,314.54	-
负债合计	10,804,447.33	2,437,286,304.00	13,026,757,096.43	367,018,170.12
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	51,821,863.49	785,584,587.00	3,419,137,000.30	54,753,969.96
按持股比例计算的净资产份额	20,728,745.40	117,837,688.05	1,675,377,130.15	24,091,746.78
调整事项		83,567,044.16	21,289,526.91	24,640,748.00
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		83,567,044.16	21,289,526.91	24,640,748.00

项 目	年初余额/上年发生额			
	河南农业数字科技有限公司	华海财产保险股份有限公司	郑州航空港区兴瑞实业有限公司	德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	20,728,745.40	201,404,732.21	1,696,666,657.06	48,732,494.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	369,274,169.06	2,182,279,085.00	22,816,733,743.16	1,903,007,189.30
净利润	1,821,863.49	2,036,686.00	62,168,649.36	6,188,917.40
终止经营的净利润				
其他综合收益		864,491.00		
综合收益总额	1,821,863.49	2,901,177.00	62,168,649.36	6,188,917.40
本年收到的来自联营企业的股利				

九、金融工具相关的风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、新加坡元、印尼盾有关，除本公司的几个下属子公司以美元、新加坡元、印尼盾进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、63 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上年	
	利润变动	股东权益变动	利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	-6,865,023.99	-6,865,023.99	-416,725.85	-416,725.85
人民币对美元升值 1%	6,865,023.99	6,865,023.99	416,725.85	416,725.85
人民币对新加坡元贬值 1%	-168,635.04	-168,635.04	-23,767.15	-23,767.15
人民币对新加坡元升值 1%	168,635.04	168,635.04	23,767.15	23,767.15
人民币对印尼盾贬值 1%	-68,421.42	-68,421.42	-19,912,434.83	-19,912,434.83
人民币对印尼盾升值 1%	68,421.42	68,421.42	19,912,434.83	19,912,434.83
人民币对港币贬值 1%	-272,988.13	-272,988.13	-8,545.11	-8,545.11
人民币对港币升值 1%	272,988.13	272,988.13	8,545.11	8,545.11

项 目	本期		上年	
	人民币对欧元贬值 1%	-324.12	-324.12	-34.52
人民币对欧元升值 1%	324.12	324.12	34.52	34.52
人民币对英镑贬值 1%	-2,145.52	-2,145.52	-63.15	-63.15
人民币对英镑升值 1%	2,145.52	2,145.52	63.15	63.15

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 8,398,163,141.13 元（上年末：9,680,726,024.76 元）。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、交易性金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十二）2 的披露。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款

项占 16.38%（上年末为 23.62%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）4 和附注（六）8 的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于 2022 年 12 月 31 日，金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项 目	金融负债			
	1 年以内 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	3,960,307,978.83			3,960,307,978.83
交易性金融负债	16,003,161.38			16,003,161.38
应付票据	9,320,108,111.26			9,320,108,111.26
应付账款	13,964,462,834.68	211,039,477.07		14,175,502,311.75
其他应付款	3,173,308,886.93	917,994,712.60		4,091,303,599.53
其他流动负债	286,216,465.10			286,216,465.10
一年内到期的非流动 负债	1,512,063,091.41			1,512,063,091.41
长期借款		782,020,000.00		782,020,000.00
应付债券		550,000,000.00		550,000,000.00
租赁负债		242,724,840.26	180,627,230.63	423,352,070.89
合 计	32,232,470,529.59	2,703,779,029.93	180,627,230.63	35,116,876,790.15

期初余额：

项 目	金融负债			
	1 年以内 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款	3,621,437,564.08			3,621,437,564.08
交易性金融负债	62,460,323.31			62,460,323.31
应付票据	7,965,036,871.92			7,965,036,871.92
应付账款	8,136,566,713.40	149,661,645.22		8,286,228,358.62
其他应付款	3,708,321,029.27	1,103,184,863.90		4,811,505,893.17
其他流动负债	1,644,586,589.36			1,644,586,589.36
一年内到期的非流动 负债	808,304,276.88			808,304,276.88
长期借款	956,588.91	1,363,260,000.00		1,364,216,588.91
应付债券	50,884,777.90	1,450,000,000.00		1,500,884,777.90

项 目	金融负债			
	1 年以内 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
租赁负债	2,698,127.21			2,698,127.21
合 计	26,001,252,862.24	4,066,106,509.12		30,067,359,371.36

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年度, 本公司子公司瑞茂通股份公司累计向银行贴现商业承兑汇票 1,174,225.98 元(上年: 25,500,000.00 元)。如该商业承兑汇票到期未能承兑, 银行有权要求本公司子公司瑞茂通股份公司付清未结算的余额。由于本公司子公司瑞茂通股份公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险, 本公司子公司瑞茂通股份公司继续全额确认应收票据的账面金额, 并将因转让而收到的款项确认为质押借款。本公司子公司瑞茂通股份公司于 2022 年 12 月 31 日, 已贴现未到期的商业承兑汇票为 0.00 元(上年末: 25,500,000.00 元)。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2022 年度, 本公司子公司瑞茂通股份公司向银行贴现银行承兑汇票 1,468,609,998.25 元(上年: 2,970,253,946.55 元)。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行, 因此, 本公司子公司瑞茂通股份公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议, 如该银行承兑汇票到期未能承兑, 银行有权要求本公司子公司瑞茂通股份公司付清未结算的余额。因此本公司子公司瑞茂通股份公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票, 于 2022 年 12 月 31 日, 已贴现未到期的银行承兑汇票为 223,462,979.42 元(上年末: 922,514,799.27 元)。

(三) 本公司取得的担保物情况

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	4,905,179.41			4,905,179.41
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,905,179.41			4,905,179.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	4,905,179.41			4,905,179.41
2、指定为以公允价值计量				

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产				
(三) 可供出售金融资产				
(四) 其他权益工具投资			169,343,714.60	169,343,714.60
(五) 投资性房地产		59,815,900.00		59,815,900.00
(1) 出租的建筑物				
持续以公允价值计量的资产总额	4,905,179.41	59,815,900.00	169,343,714.60	234,064,794.01
(五) 交易性金融负债	16,003,161.38			16,003,161.38
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	16,003,161.38			16,003,161.38
其他				
持续以公允价值计量的负债总额	16,003,161.38			16,003,161.38

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司对于持续第一层次公允价值计量，以指定的交易机构和结算机构公布的结算价作为公允价值计量基础。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量之金融资产主要系远期外汇合约被分类为衍生金融工具，本公司采用的估值技术为现金流量折现模型，该模型使用的主要参数为远期汇率。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量主要包括划分为其他权益工具投资等，应用第三方报价机构提供的报价或以前交易的实际交易价格，并在其基础上进行调整。

5、持续的公允价值计量项目，报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点

的政策

本公司于报告期及上年度，公允价值各层级间无重大转移。

6、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司于报告期及上年度，未发生估值技术变更。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司报告期及上年度，无不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

8、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的由于企业自身信用风险引起的公允价值变动的估值方法及相关信息说明

十一、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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
河南中瑞控股有限公司	郑州市	租赁和商务服务业	300,000.00 万元	90.00	90.00

注：本公司最终控制方为郑州瑞昌企业管理咨询有限公司，自然人万永兴先生持有郑州瑞昌企业管理咨询有限公司 70.00% 股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东中瑞园区建设开发有限公司	受同一控制人控制
河南中瑞集团有限公司	受同一控制人控制
北京中瑞瑞兴供应链管理有限公司	受同一控制人控制
烟台旭瑞置业有限公司	其他关联方
北京领先创融网络科技有限公司	受同一控制人控制
北京和昌置业发展有限公司	其他关联方
郑州世英美佳企业管理咨询有限公司	其他关联方
Eternia Grace Limited(永瑞有限责任公司)	其他关联方
Graceful Charm Limited(瑞长有限责任公司)	其他关联方
China Hechang Real Estate Inc.(中国和昌地产有限公司)	其他关联方
China Hechang Real Estate Limited(中国和昌置业有限公司)	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
司)	
China Hechang Real Estate (HK) Limited 和昌地产集团有限公司 (香港)	其他关联方
郑州长瑞企业管理咨询咨询有限公司	受同一控制人控制
亚久 (上海) 国际贸易有限公司	受同一控制人控制
BYSO RESOURCES PTE LTD.	受同一控制人控制
RAY INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	受同一控制人控制
SATUS HOLDINGS LIMITED	受同一控制人控制
SPERA HOLDINGS LIMITED	受同一控制人控制
郑州瑞荣达企业管理咨询咨询有限公司	受同一控制人控制
大连中安泰石油化工有限公司	受同一控制人控制
北京同恒投资基金管理中心 (有限合伙)	受同一控制人控制
烟台市睿思远策股权投资基金管理中心 (有限合伙)	受同一控制人控制
北京和嘉瑞兴投资有限公司	受同一控制人控制
HONRAY MELBOURNE P	受同一控制人控制
郑州瑞昌企业管理咨询咨询有限公司	受同一控制人控制
HonrayManagementInc. 弘睿管理有限公司	受同一控制人控制
HonrayPropertyLP 弘睿置业有限合伙	受同一控制人控制
HonrayCMTHoldingsLtd.	受同一控制人控制
CMTPropertyInvestmentLimited	受同一控制人控制
深圳市和兴宏实业有限公司	受同一控制人控制
深圳市祥盛信息咨询有限公司	受同一控制人控制
深圳市华龙房地产开发有限公司	受同一控制人控制
河南中瑞企业管理咨询中心	受同一控制人控制
郑州数链科技有限公司	受同一控制人控制
上海远宜国际贸易有限公司	受同一控制人控制
上海润宜石油化工有限公司	受同一控制人控制
深圳怡昌管理咨询有限公司	受同一控制人控制
深圳运昌管理咨询有限公司	受同一控制人控制
南昌莱蒙置业有限公司	受同一控制人控制
常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司	受同一控制人控制
深圳市水榭花都房地产有限公司	受同一控制人控制
泰祥信息咨询 (深圳) 有限公司	受同一控制人控制
南京莱鹏置业有限公司	受同一控制人控制
深圳泰昌管理咨询有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳兴和昌管理咨询有限公司	受同一控制人控制
深圳深国投房地产开发有限公司	受同一控制人控制
深圳莱蒙投资控股有限公司	受同一控制人控制
深圳市莱蒙鼎盛投资发展有限公司	受同一控制人控制
深圳昱晟企业管理有限公司	受同一控制人控制
杭州莱水房地产开发有限公司	受同一控制人控制
深圳市华龙物业发展有限公司	受同一控制人控制
深圳市莱蒙都会投资发展有限公司	受同一控制人控制
深圳莱蒙俊达投资发展有限公司	受同一控制人控制
广州市泽基房地产有限公司	受同一控制人控制
深圳市信祥投资发展有限公司	受同一控制人控制
河南怡丰置业发展有限公司	受同一控制人控制
天津和昌置业有限公司	受同一控制人控制
万永兴	实际控制人
刘轶	其他关联方
河南通惠实业有限公司	其他关联方
上海汇优投资集团有限公司	其他关联方
南京华泰瑞联并购基金一号（有限合伙）	其他关联方
上海溧昌投资管理中心（有限合伙）	其他关联方
北京和嘉瑞昌投资管理有限公司	其他关联方
北京嘉和瑞咨询中心（有限合伙）	其他关联方
上海发响企业管理咨询中心（有限合伙）	其他关联方
新疆弘睿瑞成股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
上海虹蕊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他关联方
郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司	其他关联方
河南宏港物业服务服务有限公司	其他关联方
河南中阅文旅发展有限公司	其他关联方
豫融（杭州）资产管理股份有限公司	其他关联方
河南琦奕股权投资基金管理有限公司	其他关联方
新余市奕晟投资管理中心（有限合伙）	其他关联方
陕西煤业股份有限公司	其他关联方
郑州成瑞供应链管理有限公司	其他关联方
洛阳中阅供应链管理有限公司	其他关联方
泰州港瑞贸易有限公司	其他关联方
西安华泰供应链管理有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆陕煤供应链管理有限公司	其他关联方
郑州新发展供应链管理有限公司	其他关联方
郑州中阅供应链管理有限公司	其他关联方
中阅国际（香港）有限公司	其他关联方
浙江中阅供应链管理有限公司	其他关联方
浙江自贸区金瑞祥供应链管理有限公司	其他关联方
内蒙古陕煤供应链管理有限公司	其他关联方
宁波誉瀚实业有限公司	受同一控制人控制
弘睿（北京）投资基金管理有限公司	其他关联方
鹰潭安泰安成投资管理有限公司	其他关联方
石河子市弘睿瑞安股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
新疆安泰安成股权投资管理有限公司	其他关联方
郑州瑞立供应链管理有限责任公司	其他关联方
上海兴港腾瑞石油化工有限公司	其他关联方
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd.	其他关联方
河南物产集团供应链管理有限公司	其他关联方
海南陕煤供应链管理有限公司	其他关联方
北京怡昌投资有限公司	受同一控制人控制
北京百泰昌管理咨询有限公司	受同一控制人控制
河南豫棉联盛置业有限责任公司	受同一控制人控制
河南运昌置业有限公司	受同一控制人控制
河南创和置业有限公司	受同一控制人控制
河南怡昌置业有限公司	受同一控制人控制
河南惠昌城乡建设发展有限公司	受同一控制人控制
河南兴昌置业有限公司	受同一控制人控制
杭州和昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
杭州富阳天鸿置业投资有限公司	受同一控制人控制
安徽华昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
安徽兴和昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
江苏和昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
苏州兴和昌企业管理咨询有限公司	受同一控制人控制
南京运昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
武汉恒耀和昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
武汉兴耀和昌置业有限公司	受同一控制人控制
济南旭昌置业有限公司	受同一控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南运昌置业有限公司	受同一控制人控制
河南维乐企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
河南和银置业有限公司	受同一控制人控制
北京易贸亿电子商务有限公司	受同一控制人控制
河南平瑞置业有限公司	受同一控制人控制
河南瑞昌置业有限公司	受同一控制人控制
河南致昌企业管理有限公司	受同一控制人控制
东莞市鸿一实业投资有限公司	受同一控制人控制
东莞市骏成实业投资有限公司	受同一控制人控制
东莞和昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
海宁和昌置业有限公司	受同一控制人控制
杭州御景置业有限公司	受同一控制人控制
南京华昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
扬州华昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
青岛青昌投资开发有限公司	受同一控制人控制
青岛运晟昌投资管理有限公司	受同一控制人控制
安徽泰昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
河南悦璟置业有限公司	受同一控制人控制
郑州翰瑞置业有限公司	受同一控制人控制
河南中泛置业有限公司	受同一控制人控制
河南军顺北瑞置业有限公司	受同一控制人控制
郑州瑞客宝网络科技有限公司	受同一控制人控制
河南宁昌置业有限公司	受同一控制人控制
河南旭昌置业有限公司	受同一控制人控制
安徽瑞昌置业发展有限公司	受同一控制人控制
济南惠昌置业有限公司	受同一控制人控制
苏州和昌兴龙置业发展公司	受同一控制人控制

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都蓉欧瑞易实业有限公司	采购商品	981,657,959.95	173,924,305.35
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	采购商品	88,559,823.69	75,076,968.06

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州德通物产有限公司	采购商品	196,030,123.26	55,752,910.99
河北国控国际物流有限公司	采购商品	525,916,905.98	343,269,047.59
河南凤瑞物产有限公司	采购商品		240,829,506.52
河南中平能源供应链管理有限公司	采购商品	2,123,054,342.45	2,021,268,706.61
江苏港瑞供应链管理有限公司	采购商品	196,189,991.89	131,310,442.18
山东丰瑞实业有限公司	采购商品	904,397,759.75	260,066,991.90
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	采购商品	617,680,328.62	1,639,740,726.92
陕西陕煤供应链管理有限公司	采购商品	120,877,578.92	96,206,986.43
郑州成瑞供应链管理有限公司	采购商品	62,065,008.95	41,613,125.81
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	采购商品	396,511,618.37	471,791,050.77
郑州瑞立供应链管理有限责任公司	采购商品		60,430,413.06
郑州新发展供应链管理有限公司	采购商品		149,452,160.35
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte. Ltd.	采购商品		67,052,342.69
烟台牟瑞供应链管理有限公司	采购商品		4,130,375.48
西安华秦供应链管理有限公司	采购商品		27,600,678.31
河南中瑞企业管理咨询中心	咨询服务费		7,962,547.04
河南农开供应链有限公司	采购商品		7,807,311.93
河南金瑞供应链管理有限公司	采购商品	23,272,044.77	
河南物产集团有限公司	采购商品	2,327,686,959.43	
河南铁瑞实业有限公司	采购商品	1,054,958,385.50	
河南物产集团供应链管理有限公司	采购商品	754,592,840.45	
海南陕煤供应链管理有限公司	采购商品	33,439,325.76	
河南省建设集团华瑞供应链管理有限公司	采购商品	1,382,067,648.14	
江苏无锡商链通实业有限公司	采购商品	259,512,268.87	
山东环晟供应链管理有限公司	采购商品	71,178,703.08	
河南惠昌城乡建设发展有限公司	水电费	943,444.81	
河南瑞昌置业有限公司	水电费	571,544.99	
河南怡昌置业有限公司	水电费	414,472.75	
河南运昌置业有限公司	水电费	3,945,215.44	
苏州隆湖置业有限公司	水电费	6,678.64	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合 计		12,125,530,974.46	5,875,286,597.99

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽瑞昌置业发展有限公司	水电费	653.77	
安徽瑞昌置业发展有限公司	物业服务		1,882.53
安徽瑞正置业有限公司	案场费收入	526,820.75	
安徽图瑞置业有限公司	案场费收入	1,253,733.97	
安徽兴和昌置业发展有限公司	空置车位费	80,852.61	
安徽兴和昌置业发展有限公司	业务服务费收入	94,192.96	
安徽运昌置业发展有限公司	空置车位费	371,320.75	
安徽运昌置业发展有限公司	空置物业费	382,490.90	
安徽运昌置业发展有限公司	水电费	14,683.95	
安徽运昌置业发展有限公司	物业费收入	17,739.76	
安徽运昌置业发展有限公司	业务服务费收入	287,144.34	
常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司	业务服务费收入	472,242.33	
东莞市骏成实业投资有限公司	案场费收入	67,395.57	
东莞市骏成实业投资有限公司	开办费收入	152,545.33	
东莞市骏成实业投资有限公司	前介费	152,545.32	
东莞市骏成实业投资有限公司	业务服务费收入	192,949.14	61,698.11
东莞市骏成实业投资有限公司	智能化收入	1,373,899.95	
东莞市骏成实业投资有限公司	置业代缴物业费	393,187.46	
杭州富阳天鸿置业投资有限公司	智能化收入	114,203.54	
杭州和昌置业发展有限公司	空置车位费	3,056.60	
杭州和昌置业发展有限公司	园林建设工程	2,324.33	
杭州和昌置业发展有限公司	物业服务		3,396.23
杭州御景置业有限公司	智能化收入	208,861.30	
杭州御景置业有限公司	物业服务		16,216.59
和昌地产集团有限公司	水电费	100,461.01	
和昌地产集团有限公司	物业费收入	132,586.68	124,863.52
河南创和置业有限公司	车位费收入	4,528.30	
河南创和置业有限公司	空置车位费	747,678.36	
河南创和置业有限公司	空置物业费	20,427.06	
河南创和置业有限公司	物业费收入	7,311.32	55,381.94

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南创和置业有限公司	业务服务费收入	11,068.87	
河南宏港物业服务有限公司	水电费	22,499.64	
河南宏港物业服务有限公司	特约服务费	29,062.67	
河南宏港物业服务有限公司	物业费收入	2,586.79	
河南惠昌城乡建设发展有限公司	案场费收入	1,690,363.21	
河南惠昌城乡建设发展有限公司	空置车位费	1,473,167.92	
河南惠昌城乡建设发展有限公司	空置物业费	1,933,804.45	
河南惠昌城乡建设发展有限公司	老带新费用	19,167.34	
河南惠昌城乡建设发展有限公司	物业费收入	1,453.45	734,076.95
河南惠昌城乡建设发展有限公司	园林建设工程	10,783,985.09	5,162,739.31
河南宁昌置业有限公司	老带新费用	71,234.81	
河南宁昌置业有限公司	利息收入	410,377.35	
河南宁昌置业有限公司	物业服务		362,218.86
河南平瑞置业有限公司	案场费收入	358,602.83	
河南平瑞置业有限公司	开办费收入	341,509.43	
河南平瑞置业有限公司	空置物业费	247,639.26	
河南平瑞置业有限公司	物业费收入	573,697.53	
河南平瑞置业有限公司	园林建设工程	5,732,587.65	
河南瑞昌置业有限公司	车位费收入	377.36	
河南瑞昌置业有限公司	开办费收入	107,617.24	
河南瑞昌置业有限公司	空置车位费	17,403.43	
河南瑞昌置业有限公司	空置物业费	447,243.12	
河南瑞昌置业有限公司	水电费	18,268.98	
河南瑞昌置业有限公司	物业费收入	1,017,213.80	261,886.67
河南瑞昌置业有限公司	园林建设工程	371,721.31	
河南天河投资集团有限公司	智能化收入	2,752.29	
河南兴昌置业有限公司	空置物业费	1,985.42	
河南兴昌置业有限公司	老带新费用	193,396.23	
河南兴昌置业有限公司	水电费	466.04	
河南兴昌置业有限公司	物业费收入	123,887.55	271,342.74
河南兴昌置业有限公司	置业代缴物业费	45,196.98	
河南旭昌置业有限公司	案场费收入	2,124,787.12	
河南旭昌置业有限公司	老带新费用	42,452.82	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南怡昌置业有限公司	水电费	546,098.35	
河南怡丰置业发展有限公司	空置车位费	105,051.04	
河南怡丰置业发展有限公司	空置物业费	12,216.75	
河南怡丰置业发展有限公司	水电费	80,520.35	
河南怡丰置业发展有限公司	物业费收入	20,118.95	
河南豫棉联盛置业有限责任公司	车位费收入	471.70	
河南豫棉联盛置业有限责任公司	空置车位费	172,064.81	
河南豫棉联盛置业有限责任公司	空置物业费	61,007.80	
河南豫棉联盛置业有限责任公司	物业服务		24,301.06
河南运昌置业有限公司	车位费收入	9,528.30	
河南运昌置业有限公司	空置车位费	341,165.87	
河南运昌置业有限公司	空置物业费	37,101.02	
河南运昌置业有限公司	老带新费用	6,528.30	
河南运昌置业有限公司	物业费收入	44,130.76	
河南运昌置业有限公司	园林建设工程	634,119.31	
河南中泛置业有限公司	案场费收入	243,382.76	
河南中泛置业有限公司	物业费收入	96,476.79	236,252.78
河南中泛置业有限公司	业务服务费收入	237,664.99	
江苏和昌置业发展有限公司	空置车位费	13,801.89	
江苏和昌置业发展有限公司	空置物业费	88,281.79	
江苏和昌置业发展有限公司	业务服务费收入	8,853.21	30,776.17
江苏和昌置业发展有限公司	置业代缴物业费	2,692.19	
南昌莱蒙置业有限公司	案场费收入	397,519.69	
南昌莱蒙置业有限公司	业务服务费收入	54,777.36	
南昌莱蒙置业有限公司	园林建设工程	5,089,195.67	
南京莱鹏置业有限公司	案场费收入	1,494,811.33	
南京兴昌置业发展有限公司	案场费收入	654,126.44	
南京运昌置业发展有限公司	业务服务费收入	117,144.34	
青岛青昌投资开发有限公司	案场费收入	1,211,013.01	
青岛青昌投资开发有限公司	物业费收入	430,696.74	192,835.93
青岛青昌投资开发有限公司	园林建设工程	11,306,880.99	293,282.04
深圳市水榭花都房地产有限公司	案场费收入	4,815,781.49	
深圳市水榭花都房地产有限公司	园林建设工程	1,063,136.21	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市信祥投资发展有限公司	案场费收入	191,390.49	
苏州隆湖置业有限公司	空置车位费	88,088.35	
苏州隆湖置业有限公司	前介费	227,645.47	
苏州隆湖置业有限公司	业务服务费收入	876,392.85	
苏州隆湖置业有限公司	园林建设工程	44,065.04	
苏州隆湖置业有限公司	置业代缴物业费	448,449.36	
苏州欣润房地产有限责任公司	空置物业费	4,594.37	
苏州欣润房地产有限责任公司	业务服务费收入	53,527.52	
项城市兴瑞置业有限公司	案场费收入	666,523.32	
扬州华昌置业发展有限公司	空置车位费	31,632.08	
扬州华昌置业有限公司	业务服务费收入	201,450.23	
云简（北京）网络科技有限公司	业务服务费收入	15,291.32	
镇江美裕房地产发展有限公司	置业代缴物业费	9,708.74	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	空置车位费	242,264.76	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	空置物业费	55,959.25	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	水电费	267,317.24	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	特约服务费	132,370.53	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	物业费收入	102,069.69	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	园林建设工程	3,395,544.53	
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	水电费	73,372.68	
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	特约服务费	82,727.83	
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	物业费收入	79,734.04	
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	销售商品	16,601,643.99	
郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司	空置车位费	1,133,523.21	
郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司	空置物业费	3,241,140.83	
郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司	水电费	194,951.88	
郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司	物业费收入	77,238.34	
BYSO RESOURCES PTE LTD.	资金拆出利息	31,370,645.84	58,414,905.55
RAY INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	资金拆出利息		47,060,319.51
河南中瑞集团有限公司	资金拆出利息		1,709,161.43
郑州瑞昌企业管理咨询有限公司	资金拆出利息	26,651,327.01	15,656,343.80
郑州长瑞企业管理咨询有限公司	资金拆出利息	2,070,157.68	6,686,792.48

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郑州瑞荣达企业管理咨询有限公司	资金拆出利息	37,735,849.02	37,735,849.04
河南瑞昌置业有限公司	资金拆出利息		3,081,761.02
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd.	销售商品	332,604,811.89	1,332,180,335.36
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd.	提供服务	12,384,468.08	5,649,804.35
成都蓉欧瑞易实业有限公司	销售商品	29,653,296.46	117,127,121.69
成都蓉欧瑞易实业有限公司	提供服务	47,169.81	
成都蓉欧瑞易实业有限公司	资金拆出利息	423,018.87	
杭州德通物产有限公司	销售商品	21,353,407.27	60,076,659.90
杭州德通物产有限公司	提供服务	7,021,375.79	16,101,195.64
河北国控国际物流有限公司	销售商品	43,059,745.92	193,656,423.12
河北国控国际物流有限公司	提供服务	4,296,121.50	
河南金瑞供应链管理有限公司	销售商品	60,508,705.67	
河南金瑞供应链管理有限公司	提供服务	61,550,705.90	6,741,817.50
河南农开供应链有限公司	销售商品	43,715,427.53	59,473,139.71
河南农业数字科技有限公司	销售商品	8,553,896.57	109,297,239.28
河南中平能源供应链管理有限公司	销售商品	561,696,603.08	784,795,773.04
河南中平能源供应链管理有限公司	提供服务	20,349,845.82	
江苏港瑞供应链管理有限公司	销售商品	51,268,309.54	105,829,916.71
江苏港瑞供应链管理有限公司	提供服务	4,755,556.50	10,537,854.29
山东环晟供应链管理有限公司	销售商品	65,335,971.69	396,719,719.86
山东环晟供应链管理有限公司	提供服务		7,644,175.90
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	销售商品	441,518,730.20	2,089,401,884.52
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	提供服务	8,896,346.13	16,151,992.54
陕西陕煤供应链管理有限公司	销售商品	1,045,263,001.83	2,492,269,221.14
陕西陕煤供应链管理有限公司	提供服务	266,963,927.00	313,404,027.12
德盛瑞茂通(上海)供应链管理有限公司	销售商品	43,644,115.07	
烟台牟瑞供应链管理有限公司	销售商品	46,248,999.50	
烟台牟瑞供应链管理有限公司	提供服务	30,069,632.17	
山东丰瑞实业有限公司	销售商品	77,111,546.03	
南昌红茂供应链管理有限公司	销售商品	52,370,888.43	
河南物产集团有限公司	销售商品	171,714,903.83	
河南铁瑞实业有限公司	销售商品	93,296,100.03	
郑州新发展供应链管理有限公司	销售商品	182,897,948.64	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南物产集团供应链管理有限公司	销售商品	74,121,068.95	
石家庄正瑞供应链管理有限公司	销售商品	5,979,665.70	
西安华秦供应链管理有限公司	提供服务		369,722.37
新疆陕煤供应链管理有限公司	提供服务		70,884.46
郑州成瑞供应链管理有限公司	提供服务		100,093.37
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	销售商品		78,572,191.84
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	提供服务		311,164.14
郑州中阅供应链管理有限公司	销售商品		38,911,384.20
珠海港诚供应链有限责任公司	销售商品		33,002,846.15
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	销售商品		161,705,932.47
广州鼎经供应链管理有限公司	销售商品		47,959,222.08
内蒙古陕煤供应链管理有限公司	提供服务		353,938.71
深圳运昌管理咨询有限公司	担保服务	40,578,757.55	
河南中瑞控股有限公司	资产拆出利息	24,755,820.21	
合 计		4,125,166,262.19	8,656,593,965.72

注：A、瑞茂通股份公司及下属子公司的主营业务为煤炭、石油化工等大宗商品的供应链管理。瑞茂通股份公司会阶段性与信用额度充足的联营企业合作，联营企业在资源、资金、通关、卸货场地、运输监管等方面为本公司提供支持。瑞茂通股份公司通过联营企业完成的上述业务采用净额法会计核算。

B、广州鼎经供应链管理有限公司为本公司子公司瑞茂通股份公司以前的联营企业，于 2021 年 8 月 11 日注销。

③本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	房租租赁		558,932.20

(2) 关联担保情况

①本公司及子公司为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	250,000,000.00	2022-7-4	2023-7-4	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	100,000,000.00	2022-8-10	2023-8-10	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	145,000,000.00	2021-11-5	2024-11-5	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	深圳运昌管理咨询有限公司	6,058,000,000.00	2017-11-29	2027-11-21	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	222,000,000.00	2021-7-7	2024-7-7	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	80,000,000.00	2022-4-22	2023-4-20	是
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	120,000,000.00	2022-6-22	2023-6-22	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	29,800,000.00	2022-9-23	2023-9-22	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	16,180,000.00	2022-9-27	2023-9-27	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中瑞集团有限公司	55,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	否
郑州中瑞实业集团有限公司	郑州新发展供应链管理有限公司	279,000,000.00	2022-12-8	2023-12-8	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南中平能源供应链有限公司	445,000,000.00	2021-1-13	2024-1-13	否
郑州中瑞实业集团有限公司	中阅和瑞实业股份有限公司	50,000,000.00	2022-1-4	2023-1-4	是
郑州中瑞实业集团有限公司	中阅和瑞实业股份有限公司	100,000,000.00	2022-4-15	2023-4-15	是
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	中阅和瑞实业股份有限公司	50,000,000.00	2022-4-8	2023-4-8	是
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	中阅和瑞实业股份有限公司	200,000,000.00	2022-6-27	2023-6-27	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	陕西陕煤供应链管理有限公司	20,140,000.00	2021-12-14	2022-12-13	是
郑州瑞茂通供应链有限公司	陕西陕煤供应链管理有限公司	79,000,000.00	2022-4-8	2023-4-7	是
郑州瑞茂通供应链有限公司	陕西陕煤供应链管理有限公司	50,000,000.00	2022-3-18	2023-3-30	是
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南农开供应链有限公司	49,000,000.00	2022-6-22	2023-6-22	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南农开供应链有限公司	18,000,000.00	2022-5-26	2023-4-21	是
瑞茂通供应链管理股份有限公司	陕西煤业化工集团有限责任公司	1,960,000,000.00	2022-7-29	2023-7-29	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	烟台牟瑞供应链管理有限公司	240,000,000.00	2022-7-28	2023-7-27	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	江苏港瑞供应链管理有限公司	10,000,000.00	2022-8-3	2023-5-18	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	山东环晟供应链管理有限公司	115,670,000.00	2022-6-30	2023-6-30	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	南昌红茂供应链管理有限公司	78,400,000.00	2022-2-24	2023-1-26	是
瑞茂通供应链管理股份有限公司	南昌红茂供应链管理有限公司	24,500,000.00	2022-3-16	2023-3-16	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
瑞茂通供应链管理股份有限公司	德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	349,710,000.00	2022-3-21	2023-3-21	是
郑州嘉瑞供应链管理股份有限公司	河南农投金控股份有限公司	107,030,000.00	2022-4-7	2023-3-31	是
瑞茂通供应链管理股份有限公司	成都蓉欧瑞易实业有限公司	14,700,000.00	2022-3-24	2023-12-16	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	杭州德通物产有限公司	14,700,000.00	2022-4-3	2024-12-27	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	成都蓉欧瑞易实业有限公司	98,000,000.00	2022-4-21	2023-4-21	是
瑞茂通供应链管理股份有限公司	杭州德通物产有限公司	29,400,000.00	2022-6-17	2023-6-17	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	杭州德通物产有限公司	4,900,000.00	2022-6-16	2023-6-15	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	成都蓉欧瑞易实业有限公司	49,000,000.00	2022-6-17	2023-6-17	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	山东环晟供应链管理有限公司	49,000,000.00	2022-6-30	2023-6-30	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	江苏港瑞供应链管理有限公司	19,125,000.00	2022-12-16	2023-12-15	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	成都蓉欧瑞易实业有限公司	88,200,000.00	2022-7-15	2024-7-15	否
郑州嘉瑞供应链管理股份有限公司	河南省农业综合开发有限公司	196,000,000.00	2022-12-15	2023-12-15	是
郑州嘉瑞供应链管理股份有限公司	河南省农业综合开发有限公司	245,000,000.00	2022-12-15	2023-12-15	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	杭州德通物产有限公司	27,440,000.00	2022-12-22	2023-12-22	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	杭州德通物产有限公司	24,500,000.00	2022-12-22	2023-12-22	否
瑞茂通供应链管理股份有限公司	山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	150,000,000.00	2022-12-31	2023-12-31	否

注：A、河南农投金控股份有限公司向本公司的联营企业河南农开供应链有限公司提供借款，同时河南农投金控股份有限公司为河南农开供应链有限公司向银行的融资提供担保，在上述借款及担保的范围内，本公司旗下全资子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司作为持有河南农开供应链有限公司 49%股权的股东，在不超过 24,500 万元的额度内为河南农投金控股份有限公司提供连带责任反担保。

B、本公司的联营企业河南农开供应链有限公司向中国农业发展银行郑州市郊区支行申请授信，授信额度共计不超过人民币 90,000 万元。河南农开供应链有限公司间接控股股东河南省农业综合开发有限公司为河南农开供应链有限公司在中国农业发展银行郑州市郊区支行的授信提供全额担保，公司旗下全资子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司作为河南农开供应链有限公司持股 49%的股东，

在不超过 44,100 万元的额度内为河南省农业综合开发有限公司提供连带责任反担保。

②本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万永兴	郑州瑞茂通供应链有限公司	200,000,000.00	2022-1-11	2023-1-11	是
万永兴、河南中瑞控股有限公司	郑州瑞茂通供应链有限公司	77,000,000.00	2022-4-18	2023-4-17	是
万永兴、河南中瑞控股有限公司	郑州瑞茂通供应链有限公司	28,000,000.00	2022-11-23	2023-7-27	否
万永兴	郑州瑞茂通供应链有限公司	110,000,000.00	2020-11-17	2023-11-17	否
万永兴、和昌地产集团有限公司	郑州瑞茂通供应链有限公司	198,750,000.00	2022-10-24	2023-10-23	否
万永兴、和昌地产集团有限公司、青岛青昌投资开发有限公司	郑州瑞茂通供应链有限公司	697,500,000.00	2022-4-28	2023-4-28	否
万永兴、和昌地产集团有限公司	郑州瑞茂通供应链有限公司	84,724,100.00	2022-7-29	2023-1-3	是
万永兴、和昌地产集团有限公司	郑州瑞茂通供应链有限公司	400,000,000.00	2021-11-25	2023-11-24	否
万永兴	郑州瑞茂通供应链有限公司	100,000,000.00	2022-5-25	2024-12-31	否
万永兴	郑州瑞茂通供应链有限公司	854,464,400.00	2021-5-26	2023-5-26	否
万永兴	郑州中瑞实业集团有限公司	900,000,000.00	2020-8-19	2023-8-19	否
万永兴	郑州中瑞实业集团有限公司	550,000,000.00	2021-9-23	2026-9-23	否
万永兴	新乡中天电源产业园开发有限公司	69,520,000.00	2020-3-23	2028-3-23	否
万永兴、和昌地产集团有限公司	河南中天园林股份有限公司	20,000,000.00	2022-7-6	2023-7-5	否
万永兴	河南智瑞供应链管理有限公司	50,000,000.00	2022-1-7	2023-1-7	是
万永兴、和昌地产集团有限公司	河南智瑞供应链管理有限公司	209,678,000.00	2022-5-11	2023-5-10	否
万永兴、河南平瑞置业有限公司	深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	20,000,000.00	2022-2-22	2023-2-21	是
万永兴	江西瑞茂通供应链管理有限公司	90,000,000.00	2022-11-23	2023-11-22	否
万永兴	江西瑞茂通供应链管理有限公司	60,000,000.00	2022-11-22	2023-11-22	否
万永兴	瑞茂通供应链管理股份有	543,536,100.00	2021-12-14	2022-12-13	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	限公司				
万永兴、和昌地产集团有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	200,000,000.00	2022-9-21	2023-9-21	否
万永兴、苗春燕	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	75,000,000.00	2022-6-17	2023-6-16	否
万永兴	瑞茂通供应链管理股份有限公司	50,000,000.00	2022-2-15	2023-2-14	是
万永兴、河南兴昌置业有限公司	瑞茂通供应链管理股份有限公司	200,000,000.00	2022-9-2	2023-9-2	否
万永兴	浙江和辉电力燃料有限公司	120,000,000.00	2022-7-26	2023-7-26	否
万永兴、苗春燕	浙江和辉电力燃料有限公司	75,000,000.00	2022-6-2	2023-6-1	否
万永兴、苗春燕	浙江和辉电力燃料有限公司	30,000,000.00	2022-8-8	2023-10-31	否
万永兴、和昌地产集团有限公司	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	190,000,000.00	2022-11-22	2023-11-22	否
万永兴、河南兴昌置业有限公司	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	80,000,000.00	2022-6-20	2023-6-20	否
万永兴、苗春燕	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	50,000,000.00	2021-3-30	2022-3-30	是
万永兴、黄欢喜	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	150,000,000.00	2021-6-7	2024-6-7	否
万永兴、和昌地产集团有限公司	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	418,125,000.00	2022-6-21	2023-6-20	否
万永兴	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	400,000,000.00	2022-2-11	2023-2-11	是
万永兴、和昌地产集团有限公司、河南惠昌城乡建设发展有限公司	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	270,000,000.00	2022-2-21	2023-2-21	是
万永兴	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	149,990,000.00	2022-4-1	2023-4-1	否
万永兴	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	100,000,000.00	2022-3-18	2023-3-17	是
万永兴	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	99,960,000.00	2022-6-28	2023-4-28	是
万永兴、和昌地产集团有限公司	郑州卓瑞供应链管理有限公司	367,991,000.00	2022-6-21	2023-6-20	否
万永兴	郑州卓瑞供应链管理有限公司	250,000,000.00	2022-2-11	2023-2-11	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
珠海港诚供应链有限责任公司	66,200,000.00	2021-12-17	未约定具体 日 (不超过两 年)	利率 1.20%
珠海港诚供应链有限责任公司	85,400,000.00	2021-12-20		
珠海港诚供应链有限责任公司	41,300,000.00	2021-12-22		
珠海港诚供应链有限责任公司	52,100,000.00	2021-12-27		
拆出：				
郑州瑞昌企业管理咨询有限公司	275,240,000.00	2019-5-15	2023-5-15	利率 8.00%
郑州瑞昌企业管理咨询有限公司	97,500,000.00	2022-3-28	2024-3-28	利率 8.00%
郑州瑞昌企业管理咨询有限公司	50,000,000.00	2022-4-12	2024-4-12	利率 8.00%
郑州瑞荣达企业管理咨询有限公 司	500,000,000.00	2020-1-1	2022-12-31	利率 8.00%
成都蓉欧瑞易实业有限公司	100,000,000.00	2021-6-22	2022-12-20	利率 5.6%
成都蓉欧瑞易实业有限公司	100,000,000.00	2021-6-29	2022-12-20	利率 5.6%
成都蓉欧瑞易实业有限公司	94,000,000.00	2021-9-28	2022-12-20	利率 5.6%
成都蓉欧瑞易实业有限公司	100,000,000.00	2022-12-21	2023-12-31	利率 5.31%
成都蓉欧瑞易实业有限公司	194,000,000.00	2022-12-22	2023-12-31	利率 5.31%
河南中瑞控股有限公司	420,338,787.00	2022-4-1	2023-3-31	利率 8.5%
杭州德通物产有限公司	100,000,000.00	2021-10-8	2022-4-7	利率 5.6%
杭州德通物产有限公司	13,950,000.00	2021-10-11	2022-4-7	利率 5.6%
杭州德通物产有限公司	74,890,000.00	2021-10-11	2022-4-8	利率 5.6%
杭州德通物产有限公司	17,000,000.00	2021-10-11	2022-4-11	利率 5.6%
杭州德通物产有限公司	5,000,000.00	2021-10-11	2022-5-20	利率 5.6%
杭州德通物产有限公司	34,160,000.00	2021-10-11	2022-6-10	利率 5.6%

注：①本公司子公司瑞茂通股份公司向珠海港诚供应链有限责任公司拆入资金使用费率为 1.20%，可分期偿还，2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日应支付珠海港诚供应链有限责任公司资金使用费 2,205,453.58 元。根据珠海港诚供应链有限责任公司关于港诚公司清算注销的方案董事会会议决议，珠海港诚供应链有限责任公司从 2022 年 10 月 1 日对拆出给瑞茂通股份公司的资金停止计息。

②成都蓉欧瑞易实业有限公司向瑞茂通股份公司拆借资金，资金使用费率为 5.6%，2022 年度应收资金占用费 15,273,207.58 元（不含增值税）。杭州德通物产有限公司向本公司拆借资金，资金使用费率为 5.6%，2022 年度应收资金占用费 3,860,878.62 元（不含增值税）。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
安徽瑞正置业有限公司	139,207.00			
安徽图瑞置业有限公司	247,544.00			
项城市兴瑞置业有限公司	175,967.00			
河北国控国际物流有限公司			147,838,922.98	
郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司	3,306,956.59		3,359,725.71	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	4,347,584.78		7,113,276.44	
武汉顺民房地产开发有限责任公司	1,802,849.00		638,403.79	
天津丰华置地有限公司	267,706.95		267,706.95	
南昌莱蒙置业有限公司	2,591,817.51		3,208,129.98	
河南农开供应链有限公司			79,880,403.17	
河南怡丰置业发展有限公司	404,370.59		173,202.90	
陕西陕煤供应链管理有限公司	417,645,483.57		786,001,146.25	
天津和昌置业有限公司	455.00		455.00	
杭州德通物产有限公司	59,757,108.83		38,866,771.18	
河南铁瑞实业有限公司			10,707,847.52	
南昌红茂供应链管理有限公司			238,924,679.04	
山东环晟供应链管理有限公司	237,418,292.24		338,974,501.13	
上海兴港腾瑞石油化工有限公司			361,136.82	
泰州港瑞贸易有限公司			16,499,744.77	
烟台牟瑞供应链管理有限公司	46,184,051.13		148,838,523.05	
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	379,258,008.46		258,062,878.57	
郑州瑞立供应链管理有限责任公司			93,467,900.52	
河南瑞昌置业有限公司	2,549,014.72		3,202,414.48	
河南惠昌城乡建设发展有限公司	14,020,765.07		344,632.97	
河南运昌置业有限公司	2,786,669.78		4,772,693.69	
郑州航空港区航程置业有限公司			757,694.40	
安徽瑞昌置业发展有限公司	909,308.49		256,644.73	
江苏和昌置业发展有限公司	620,999.58		640,369.58	
扬州华昌置业发展有限公司	1,316,019.25		1,282,489.25	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉兴和昌置业发展有限公司	207,583.72		207,583.72	
河南兴昌置业有限公司	1,295,723.75		2,669,939.75	
青岛青昌投资开发有限公司	2,654,641.68		1,575,879.99	
南京莱鹏置业有限公司			989,247.73	
杭州富阳天鸿置业投资有限公司	707,611.92		586,932.29	
苏州欣润房地产有限责任公司	56,739.17		50,516.33	
安徽兴和昌置业发展有限公司	155,709.02		10,533.70	
和昌地产集团有限公司	260,325.20		7,431.00	
杭州和昌置业发展有限公司	3,645.00		3,645.00	
杭州御景置业有限公司	476,514.22		248,855.40	
安徽华昌置业发展有限公司	55,888.99		58,401.79	
济南惠昌置业有限公司	50,661.00		50,661.00	
深圳市水榭花都房地产有限公司	1,580,133.22		534,069.92	
南京兴昌置业发展有限公司	126,068.00		126,068.00	
庐江碧盈房地产开发有限公司			48,294.95	
安徽运昌置业发展有限公司	987,073.44			
常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司	144,025.09			
东莞市骏成实业投资有限公司	2,325,088.01			
河南创和置业有限公司	833,674.74			
河南宏港物业服务有限公司	13,987.16			
河南宁昌置业有限公司	80,000.00			
河南平瑞置业有限公司	3,940,529.80			
河南旭昌置业有限公司	2,297,274.35			
河南豫棉联盛置业有限责任公司	242,781.17			
河南中泛置业有限公司	349,015.10			
苏州隆湖置业有限公司	4,812,376.48			
河南金瑞供应链管理有限公司	62,654,276.88			
石家庄正瑞供应链管理有限公司	6,757,022.25			
郑州新发展供应链管理有限公司	23,778,155.80			
合 计	1,292,596,704.70		2,191,610,355.44	
应收票据：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南瑞昌置业有限公司	5,061,470.56		399,952.38	
河南惠昌城乡建设发展有限公司	3,485,601.75		2,835,190.96	
河南运昌置业有限公司	532,103.78		3,483,880.35	
江苏和昌置业发展有限公司	83,417.24		1,419,706.23	
河南兴昌置业有限公司	169,654.29		980,000.00	
河南平瑞置业有限公司	590,784.82			
南京莱鹏置业有限公司	890,500.00			
南昌莱蒙置业有限公司	2,706,525.69			
青岛青昌投资开发有限公司	4,824,681.66			
深圳市水榭花都房地产有限公司	10,000,000.00			
合 计	28,344,739.79		9,118,729.92	
合同资产：				
河南怡丰置业发展有限公司	226,257.82		502,192.80	
河南瑞昌置业有限公司	103,277.85		47,246.49	
河南惠昌城乡建设发展有限公司			16,015,493.29	
河南运昌置业有限公司			87,830.88	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	574,939.82		1,866,620.59	
安徽瑞昌置业发展有限公司	18,847.60		774,012.39	
江苏和昌置业发展有限公司			157,169.92	
武汉兴和昌置业发展有限公司	164,859.65		164,859.65	
河南兴昌置业有限公司	25,713.00		25,713.00	
青岛青昌投资开发有限公司	5,818,818.36		2,775,060.81	
南昌莱蒙置业有限公司	2,732,131.14		2,328,095.13	
河南平瑞置业有限公司			2,227,505.44	
深圳市水榭花都房地产有限公司			394,972.12	
安徽华昌置业发展有限公司	246,199.45		246,199.45	
和昌地产集团有限公司	275,935.00		275,935.00	
扬州华昌置业发展有限公司	8,307.50			
合 计	10,195,287.19		27,888,906.96	
预付账款：				
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	182,154,000.33		95,131,561.79	
陕西陕煤供应链管理有限公司			4,907,892.59	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河北国控国际物流有限公司			50,439,618.84	
河南中平能源供应链管理有限公司			7,546,795.48	
江苏港瑞供应链管理有限公司			505,083.30	
河南豫棉联盛置业有限公司			200,000.00	
内蒙古陕煤供应链管理有限公司	7,600,000.00			
新疆陕煤供应链管理有限公司	1,553,954.70			
珠海港诚供应链有限责任公司	17,604.32			
合 计	191,325,559.35		158,730,952.00	
其他应收款：				
RAY INVESTMENT HOLDINGS LTD.	70,742,250.73			
北京中瑞和嘉资产管理有限公司	353,950,000.00		353,950,000.00	
河南中瑞集团有限公司	852,764,394.37		639,644,094.02	
郑州瑞荣达企业管理咨询有限公司	396,543,381.48		600,627,217.13	
郑州长瑞企业管理咨询有限公司	593,429,810.04		383,773,128.77	
郑州瑞昌企业管理咨询有限公司	954,613,523.34		646,872,116.70	
北京和昌置业发展有限公司	690,000,000.00		690,000,000.00	
北京和嘉瑞兴投资有限公司	5,450,000.00		4,409,300.00	
新疆弘睿瑞成股权投资合伙企业(有限合伙)	2,800,000.00		792,558,413.94	
山东中瑞园区建设开发有限公司	17,500,000.00			
上海汇优投资集团有限公司	152,609,776.00			
BYSORESOURCESPTELTD.			471,703,787.00	
安徽运昌置业发展有限公司	9,080,000.00		9,080,000.00	
北京中瑞瑞兴供应链管理有限公司	97,500,000.00		97,500,000.00	
河南中瑞控股有限公司	519,781,562.42		282,888,500.00	
南昌莱蒙置业有限公司	200,000.00		200,000.00	
苏州欣润房地产有限责任公司	900,300.00		900,300.00	
河南通惠实业有限公司	54,889.00		4,999.00	
杭州德通物产有限公司			248,168,601.42	
河北国控国际物流有限公司			100,000.00	
成都蓉欧瑞易实业有限公司	348,648,400.00		294,000,000.00	
河南金瑞供应链管理有限公司	766.00		16,537.20	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
河南惠昌城乡建设发展有限公司			880,000.00	
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司			200,000.00	
河南兴昌置业有限公司	50,000.00		50,000.00	
河南平瑞置业有限公司	280,000.00		280,000.00	
新乡市豫瑞建筑工程有限公司	334,200.00		334,200.00	
和昌地产集团有限公司	844,829,911.40		696,747,019.74	
河南运昌置业有限公司			949.26	
河南宁昌置业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
苏州隆湖置业有限公司	10,000.00		10,000.00	
北京怡昌投资有限公司	3,436,296.26			
常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司	6,601,137.10			
河南中瑞企业管理咨询中心	67,700.00			
天津和瑞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			
扬州华昌置业发展有限公司	40,000.00			
合 计	5,937,218,298.14		6,224,899,164.18	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付票据:		
河南中平能源供应链管理有限公司	109,874,514.00	
新余农村商业银行股份有限公司		120,000,000.00
合 计	109,874,514.00	120,000,000.00
短期借款:		
新余农村商业银行股份有限公司		90,000,000.00
合 计		90,000,000.00
应付账款:		
郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司	123,592.00	51,383.00
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	36,748,407.16	94,794,994.98
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	562,124,858.55	399,711,928.15
江苏港瑞供应链管理有限公司	101,223,032.36	47,483,123.35
河南凤瑞物产有限公司		32,832,070.80

项目名称	年末余额	年初余额
成都蓉欧瑞易实业有限公司	1,677,438,755.25	1,570,276,445.43
河南中平能源供应链管理有限公司	533,275,786.05	249,234,364.14
山东丰瑞实业有限公司	1,576,022,845.31	758,732,477.23
山东环晟供应链管理有限公司	7,918,111.24	
郑州新发展供应链管理有限公司	868,327.25	31,871,226.65
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	46,984,359.57	108,366,009.49
陕西陕煤供应链管理有限公司		8,668.81
浙江瓯瑞供应链管理有限公司		46,910,059.38
郑州成瑞供应链管理有限公司		32,370,300.00
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd.		22,645,179.38
西安华秦供应链管理有限公司		31,188,766.40
河南怡昌置业有限公司		57,437.05
河南运昌置业有限公司	2,747,282.29	390,052.70
河南惠昌城乡建设发展有限公司	1,004,916.58	83,189.59
安徽瑞昌置业发展有限公司		466,701.40
安徽华昌置业发展有限公司		132,672.30
苏州隆湖置业有限公司	36,701.14	30,022.50
海宁和昌置业有限公司		206.40
河南瑞昌置业有限公司	645,845.84	
河南省建设集团华瑞供应链管理有限公司	707,677,953.94	
江苏无锡商链通实业有限公司	289,806,233.85	
云简（北京）网络科技有限公司	20,000.00	
海南陕煤供应链管理有限公司	36,840,212.58	
河北国控国际物流有限公司	9,685,827.28	
河南铁瑞实业有限公司	1,299,813,397.87	
河南物产集团供应链管理有限公司	480,682,305.75	
河南物产集团有限公司	1,965,457,588.62	
合 计	9,337,146,340.48	3,427,637,279.13
合同负债：		
珠海港诚供应链有限责任公司		39,861,186.58

项目名称	年末余额	年初余额
河南农业数字科技有限公司		12,959,477.12
浙江瓯瑞供应链管理有限公司		11,039,744.42
河南惠昌城乡建设发展有限公司	11,902,866.90	10,608,301.36
河南中泛置业有限公司	921,054.08	1,106,583.94
河南平瑞置业有限公司	1,324,424.62	1,249,457.19
济南惠昌置业有限公司	3,381,009.60	3,189,631.70
河南兴昌置业有限公司		26,182.88
武汉顺民房地产开发有限责任公司	1,280.00	1,207.55
郑州航空港区盛世宏图置业有限公司	2,178,696.89	
扬州华昌置业发展有限公司	304,109.61	
苏州隆湖置业有限公司	371,223.95	
深圳市水榭花都房地产有限公司	3,210,742.25	
河南运昌置业有限公司	1,202,893.28	
河南瑞昌置业有限公司	2,078,675.67	
安徽瑞昌置业发展有限公司	2,267.75	
HUA QIN INTERNATIONAL TRADING (SINGAPORE)	4,876,559.01	
河南中平能源供应链管理有限公司	50,000,000.02	
青岛青昌投资开发有限公司	437,207.53	
合 计	82,193,011.16	80,041,772.74
其他应付款：		
北京和嘉瑞兴投资有限公司	2,017,351.86	1,117,351.86
太仓鹏驰房地产开发有限公司	33,200,000.00	
上海远宜国际贸易有限公司	4,950,000.00	
深圳市水榭花都房地产有限公司	2,350,000.00	
上海汇优投资集团有限公司	38,133,622.31	
陕西陕煤供应链管理有限公司		200,000.00
珠海港诚供应链有限责任公司	247,294,053.62	245,088,600.04
RAY INVESTMENT HOLDINGS LIMITED		126,131,550.27
安徽华昌置业发展有限公司		178,144.48
安徽瑞昌置业发展有限公司	9,694.00	266,387.88

项目名称	年末余额	年初余额
安徽兴和昌置业发展有限公司	16,137.01	166,953.68
河南中瑞控股有限公司		504,305.00
北京和嘉瑞昌投资管理有限公司	370,000.00	
北京领先创融网络科技有限公司	16,400,000.00	
北京怡昌投资有限公司	1,000,000.00	
和昌地产集团有限公司	809,054,894.34	
河南通惠实业有限公司	149,168,376.39	
苏州隆湖置业有限公司	3,702,541.62	
郑州新发展高新产业园开发有限公司	5,000,000.00	
郑州新发展供应链管理有限公司	20,455.26	
河南农开供应链有限公司	1,967.00	
河南省建设集团华瑞供应链管理有限公司	12,446.48	
合 计	1,312,701,539.89	373,653,293.21
其他流动负债：		
河南中泛置业有限公司		66,395.04
河南平瑞置业有限公司		74,967.43
河南惠昌城乡建设发展有限公司		258,822.78
济南惠昌置业有限公司		191,377.90
河南兴昌置业有限公司		1,570.97
合 计		593,134.12
其他非流动负债：		
河南兴昌置业有限公司		1,570.97
合 计		1,570.97

注：新余农村商业银行股份有限公司为本公司以前的联营企业，2020 年 7 月份将新余农村商业银行股份有限公司股权转让给北京星联芒果投资控股有限公司。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本年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负债及其财务影响

①瑞茂通股份公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司（以下简称“嘉瑞”）与 PT RLK

DEVELOPMENT INDONESIA（以下简称“RLK”）因 2020 年 12 月 11 日的煤炭贸易合同纠纷向新加坡国际仲裁中心提起仲裁并于 2022 年 10 月 24 日获得临时仲裁裁决：裁决 RLK 赔偿嘉瑞损失 2,041,200.00 美元，随后于 2023 年 1 月 19 日获得关于利息和费用的最终裁决：裁决仲裁费用双方各自承担一般，嘉瑞产生的律师费用 SGD90828 由 RLK 承担，对于嘉瑞替 RLK 预支的仲裁费用、律师费以及应该赔偿嘉瑞的损失按照年化 5.33%计收利息。RLK 于 2021 年 11 月在南雅加达地区法院提起法律诉讼，声称新加坡国际仲裁中心对该案件没有管辖权要求嘉瑞撤回仲裁并赔偿其损失 42 亿 18700 万 2 千印尼盾和精神损失 1 万亿印尼盾。目前该聆讯通知尚未送达嘉瑞，同时根据新加坡仲裁庭于 2022 年 10 月 24 日作出的临时裁决表明新加坡仲裁庭对该案件有管辖权并判决嘉瑞胜诉，同时根据新加坡法律任何关于新加坡仲裁的管辖权异议应在 30 天内向新加坡法院提出而非印尼法院，同时 RLK 也未在 30 天内向新加坡法院提起管辖权异议的上诉。

②瑞茂通股份公司子公司 China Commodities Solution (HK) Limited（以下简称“CCSHK”）与 Coal Orbis Trading GMBH（以下简称“Orbis”）因 2022 年 3 月 1 日确认的煤炭交易产生纠纷，CCSHK 因 Orbis 未能交付合同约定数量而向 Orbis 提出索赔 11,558,250.00 美元。Orbis 提出反诉，向 CCSHK 索赔 425,000.00 美元，目前案件尚未完结。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州中瑞实业集团有限公司	郑州欣卓商贸有限公司非关联	100,000,000.00	2022-6-6	2023-6-5	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	河南新地标建筑工程有限公司非关联	40,000,000.00	2022-4-24	2023-4-24	是
郑州中瑞实业集团有限公司、郑州瑞茂通供应链有限公司	郑州旭嘉商贸有限公司非关联	40,000,000.00	2022-9-8	2023-3-7	是
郑州瑞茂通供应链有限公司	郑州欣卓商贸有限公司非关联	50,000,000.00	2021-9-29	2024-9-29	否

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中的权益”部分。

(4) 其他或有负债及其财务影响

本公司在合并财务报表层面对分属于各子公司基于供应链业务产生的对同一客商的金融资产、金融负债，在满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》第二十八条规定下，以相互抵销后的净额列示。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2023 年 1 月 16 日，公司子公司瑞茂通股份公司与北京海新能源科技股份有限公司以下简称“海新能科”本着平等互利、优势互补、共同发展的原则，经双方充分协商，在北京签署了《战略合作协议》，本协议为战略框架协议，不涉及具体金额。

(2) 2022 年 11 月 3 日，公司子公司瑞茂通股份公司召开第八届董事会第九次会议和第八届

监事会第八次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。

子公司瑞茂通股份公司本次拟通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式利用公司自有资金回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票。本次用于回购的资金总额不低于人民币 5,000 万元（含）且不超过人民币 10,000 万元（含），回购股份的价格不超过 9.50 元/股（含）。本次拟回购期限自董事会审议通过回购方案之日起不超过 3 个月。

子公司瑞茂通股份公司本次回购股份将在发布回购结果暨股份变动公告 12 个月后采用集中竞价交易方式出售，并在发布回购结果暨股份变动公告后 36 个月内完成转让。如未能在股份回购实施完成之后 36 个月内转让完毕已回购股份，公司将依照《公司法》、《证券法》等法律、法规要求，注销本次回购的未转让部分股份。

截至 2023 年 2 月 1 日，公司子公司瑞茂通股份公司完成了本次股份回购，已实际回购公司股份 8,579,400 股，占公司总股本的 0.82%，回购最高价格 6.33 元/股，回购最低价格 5.64 元/股，回购均价 5.94 元/股，使用资金总额 50,994,429.96 元（不含交易费用）。

(3) 公司子公司瑞茂通股份公司于 2022 年 7 月 27 日召开了股份公司第八届董事会第六次会议和第八届监事会第五次会议，会议审议通过了关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》，同意瑞茂通股份公司将其持有的广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司 100% 的股权转让给本公司。

广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司于 2023 年 2 月 1 日完成了股权工商变更登记，由原瑞茂通股份公司持股 100% 变更为由郑州瑞茂通持股 100%。并于 2023 年 3 月 2 日取得了新的营业执照。

(4) 2023 年 3 月 2 日，公司与子公司瑞茂通股份公司签署了《河南瑞茂通粮油有限公司股权转让协议》，以北京中致成国际资产评估有限公司出具的评估报告（中致成评报字[2023]第 0022 号）及标的公司的净资产为基础，拟转让郑州瑞茂通持有的河南粮油公司 100% 的股权，转让价格为人民币 6,850 万元。公司已于 2023 年 4 月 10 日完成与股权相关的工商变更登记手续。

(5) 瑞茂通股份公司利润分配情况

2023 年 4 月 26 日，经本公司第八届董事会第十二次会议决议，通过了 2022 年度利润分配预案为：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.33 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 1,051,902,464 股，扣除回购专用账户中的 8,579,400 股后的余额 1,043,323,064 股为基数，以此计算合计拟派发现金红利 138,761,967.51 元（含税）。

十四、其他重要事项

1、终止经营

(1) 终止经营的基本情况

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
新疆瑞泰商业保理有限公司	2.42	-5,669,622.16	6,976,575.68	1,048,904.85	5,927,670.83	5,927,670.83
新疆瑞远商业保理有限公司		-2,294,716.59	2,292,612.80		2,292,612.80	2,292,612.80

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
新疆瑞泰商业保理有限公司	488,380,013.88	7,800,000.00	496,861,488.70
新疆瑞远商业保理有限公司	108,380,259.27		108,747,761.18

(2) 终止经营的处置情况

项目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
新疆瑞泰商业保理有限公司			
新疆瑞远商业保理有限公司			

(3) 本年归属于本公司所有者的持续经营损益为 355,363,268.46 元（上年：501,240,992.66 元），终止经营损益为 8,220,283.63 元（上年：23,582,877.15 元）。

(4) 本年非流动资产或处置组不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的情况

无。

(5) 本年终止经营不再满足持有待售类别划分条件的情况

无。

2、租赁

(1) 本公司子公司瑞茂通股份公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六 18、36。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	5,717,438.62
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	5,681,984.80

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	51,589,148.96
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	5,681,984.80
合计	——	57,271,133.76

(2) 本公司子公司瑞茂通股份公司作为出租人

无。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 本公司子公司瑞茂通股份公司基于其大宗商品的特性，为防范经营风险，公司经营管理层决议自2013年起涉足期货业务及纸货业务，2020年度针对油品期货按照《企业会计准则第24号—套期保值》进行会计核算。2022年动力煤等期货、期权非套期部分交易实现收益30,973,349.70元；套期部分交易详见附注六、64。

(2) 根据子公司瑞茂通股份公司子公司Rex Commodities Pte.Ltd.与郑州瑞茂通供应链有限公司于2022年11月25日签订的《股权转让协议书》，Rex Commodities Pte.Ltd.将其持有的山东国宏商业保理有限公司20%的股权全部转让给郑州瑞茂通供应链有限公司，转让价款为320万美元。截至2022年12月31日，股权转让尚未完成。

(3) 依据①《中国人民银行关于进一步便利跨国企业集团开展跨境双向人民币资金池业务的通知》（银发〔2015〕279号）的相关规定，②依据商业银行内部规定，开展跨境双向人民币资金池业务的主办企业注册地址为郑州，③依据向中国人民银行郑州中心支行申请备案时的建议，本公司的子公司瑞茂通股份公司根据自身经营和管理需要，在满足上述条件的仅有的郑州瑞茂通供应链有限公司作为主办企业，于2015年11月18日取得了中国人民银行郑州中心支行签发的（《跨境双向人民币资金池业务备案通知书》编号：007），并在中信银行股份有限公司郑州分行申请了开展跨境双向人民币资金业务并开立了跨境双向人民币资金池业务人民币专用存款账户（账号：8111101013000140161）。

经备案加入该跨境双向人民币资金池业务的境内成员企业包括郑州瑞茂通供应链有限公司、瑞茂通供应链管理股份有限公司、江苏晋和电力燃料有限公司、西宁德祥商贸有限责任公司、浙江宇能电力燃料公司（已退出）、那曲瑞昌煤炭运销有限公司、郑州嘉瑞供应链管理有限公司；境外成员企业1家，为CHINA COAL SOLUTION (SINGAPORE) PTE LTD.(已更名为CENTURY COMMODITIES SOLUTION PTE LTD.)。（除郑州瑞茂通供应链有限公司作为主办企业外，成员企业全部为瑞茂通股份公司或其直接或间接持股100%的子公司）。

从子公司瑞茂通股份公司以郑州瑞茂通供应链有限公司作为主办企业在中信银行股份有限公司郑州分行设立跨境双向人民币资金池业务人民币专用存款账户至今，上述专用账户始终处于瑞茂通股份公司实质控制和管理之下。仅限于瑞茂通股份公司及其直接或间接控股的公司使用，该资金池专用账户仅起到了郑州瑞茂通供应链有限公司作为受委托的第三方进行资金收付的作用，郑州瑞茂通供应链有限公司不提供任何资金，并且也未使用该账户进行过除受托跨境资金池成员企业委托资金调剂外的任何资金的收付业务，也未对成员企业的资金进行过归集，亦未对该专用账户的资金往来进行过账务处理。

截至2022年12月31日，该专用账户存款余额为人民币4,448.80元，计入本公司合并财务报表。

(4) 本公司子公司河南中天园林股份有限公司（以下简称“中天园林”）与新密银基房地产有限公司（以下简称“新密银基房地产”）因建设工程施工合同纠纷一案，中天园林于2022年11月7日向新密市人民法院提出诉讼，请求新密银基房地产偿还拖欠的工程款和剩余工程质保金。

中天园林收到新密市人民法院于2022年11月30日作出的（2022）豫 0183 民初 8135 号《河南省新密市人民法院民事判决书》。法院判决：①新密银基房地产于本判决生效之日起十日内支付原告中天园林工程款 2177000 元及利息（以 2,177,000 元为基数按年利率 3.85%自 2021 年 5 月 19 日计算至全部付清之日止）；②新密银基房地产于本判决生效之日起十日内退还中天园林质保金 1,146,157.53 元并支付利息（以 1,146,157.53 元为基数按年利率 3.7%自 2022年5月18日计算至全部付清之日止）；③驳回原告河南中天园林股份有限公司的其他诉讼请求。

新密银基房地产因不服河南省新密市人民法院（2022）豫 0183 民初 8135 号民事判决，随向河南省郑州市中级人民法院提起上诉，并于 2023 年 1 月 5 日立案。因在郑州市中级人民法院审理过程中，上诉人新密银基房地产收到法院出具的预交上诉案件受理费通知书后不予缴纳，亦未有申请减、缓、免获准的情况，法院于2023年1月13日作出河南省郑州市中级人民法院民事裁定书（2023）豫 01 民终 554 号，裁定如下：本案按上诉人新密银基房地产有限公司自动撤回上诉处理。

一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本裁定为终审裁定。

截止审计报告日，中天园林拟向新密市人民法院申请强制执行新密银基房地产所属财产。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,467,682,346.99	4,640,647,676.92
合 计	4,467,682,346.99	4,640,647,676.92

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,171,143,581.94
其中：6 个月以内	2,310,606,577.15
7-12 个月	860,537,004.79
1 年以内小计	3,171,143,581.94
1 至 2 年	1,199,465,177.78
2 至 3 年	2,228,093.85
3 至 4 年	100,000,000.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	23,584,230.31
小 计	4,496,441,083.88
减：坏账准备	28,758,736.89
合 计	4,467,682,346.99

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及押金	13,000.90	5,943,087.00
关联方往来款	3,731,862,782.88	3,774,114,250.00
代收代缴	86,106.39	67,986.04
有息拆借	764,479,193.71	884,337,357.87
小 计	4,496,441,083.88	4,664,462,680.91
减：坏账准备	28,758,736.89	23,815,003.99
合 计	4,467,682,346.99	4,640,647,676.92

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	230,773.68	-	23,584,230.31	23,815,003.99
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	4,943,732.90			4,943,732.90
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	5,174,506.58		23,584,230.31	28,758,736.89

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	23,815,003.99	4,943,732.90			28,758,736.89

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	23,815,003.99	4,943,732.90				28,758,736.89

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
和昌地产集团有限公司	资金事项	712,769,502.74	6 个月以内	15.85	
北京和昌置业发展有限公司	资金事项	690,000,000.00	6 个月以内	15.35	
郑州嘉铎商贸有限公司	有息拆借	562,272,562.23	4 年以内	12.50	
河南中瑞控股有限公司	资金事项	519,781,562.42	1 年以内	11.56	30,978.16
郑州长瑞企业管理咨询有限公司	资金事项	518,090,900.00	1 年以内	11.52	38,666.20
合计	——	3,002,914,527.39	——	66.78	69,644.36

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,988,783,150.61		20,988,783,150.61	20,395,629,590.07		20,395,629,590.07
对联营、合营企业投资	3,739,275,583.12		3,739,275,583.12	3,821,853,478.89		3,821,853,478.89
合计	24,728,058,733.73		24,728,058,733.73	24,217,483,068.96		24,217,483,068.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
郑州瑞茂通供应链有限公司	20,130,000,000.00			20,130,000,000.00		
河南融世企业管理咨询有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
和昌物业服务集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京中瑞瑞赢投资基金管理有限公司	9,629,589.07			9,629,589.07		
郑州润信嘉置业有限公司	154,000,000.00			154,000,000.00		
苏州运昌置业发展有限公司	1.00			1.00		
Zhongrui Industrial Group Limited		593,153,560.54		593,153,560.54		
合 计	20,395,629,590.07	593,153,560.54		20,988,783,150.61		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京中瑞和嘉资产管理 有限公司	11,811,094.47			-9,129.19						11,801,965.28	
中阅和瑞实业股份有限 公司	583,337,003.81			5,591,973.26	395,832.06	19,673,658.63	62,000,000.00			546,998,467.76	
小 计	595,148,098.28			5,582,844.07	395,832.06	19,673,658.63	62,000,000.00			558,800,433.04	
二、联营企业											
河南省瑞迈特科技股份 有限公司	3,010,288.11		3,010,288.11								
郑州金创城控股有限公 司	259,135,590.80			18,890,413.47			11,679,468.83			266,346,535.44	
和昌地产集团有限公司	2,964,559,501.70			11,240,608.08	-6,822,384.23	352,103.82			-55,201,214.73	2,914,128,614.64	
小 计	3,226,705,380.61		3,010,288.11	30,131,021.55	-6,822,384.23	352,103.82	11,679,468.83		-55,201,214.73	3,180,475,150.08	
合 计	3,821,853,478.89		3,010,288.11	35,713,865.62	-6,426,552.17	20,025,762.45	73,679,468.83		-55,201,214.73	3,739,275,583.12	

3、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资持有期间取得的股利收入	65,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	35,713,865.62	-97,826,692.12
处置长期股权投资确认的投资收益	280,341.91	3,113,883.88
处置交易性金融资产取得的投资收益		-61,606.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-3,602,363.22	23,773,755.85
合 计	97,391,844.31	-71,000,658.39

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-323,653.13	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	52,390,942.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	99,123,208.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,482,061.26	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,246,392.53	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,334,957.34	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-3,684,800.00	

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,959,288.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	183,609,821.16	
减：所得税影响额	23,309,641.38	
少数股东权益影响额（税后）	45,036,029.59	
合 计	115,264,150.19	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司所有者权益的净利润	1.87
扣除非经常损益后归属公司所有者权益的净利润	0.89

法定代表人：

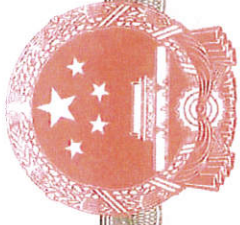


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



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。

(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先、管云涛、

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



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、年度财务决算、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设项目的其他审计、代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关

2023 年 1 月 7 日

证书序号: 0010577



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



发证机关: 湖北省财政厅

二〇一三年九月 日

中华人民共和国财政部制

92126



程玺
 Full name 程玺
 Sex 男
 Date of birth 1964-08-15
 Working unit 中审众环会计师事务所(特
 殊普通合伙)河南分所
 Identity card No. 410105196408154419



http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=191013953726501996812010776868



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

证书编号:
No. of Certificate 41000870012

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 2011 年 10 月 09 日

http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=191013953726501996812010776868

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.



2020年3月30日
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.



2021年6月30日
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.



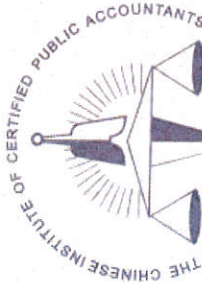
年 月 日
/y /m /d

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.



年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师



姓名	李高伟
Full name	男
性别	1968-12-17
出生日期	河南明健会计师事务所有限公司
工作单位	410105681217221
身份证号码	
Identity card No.	



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.

2017年3月30日



2018年3月30日

证书编号: 410100850003
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: 2016 年 05 月 18 日
Date of issuance / / /

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.



2021年6月30日
年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

8

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

河南明健

事务所
CPAs

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

2016年11月2日
年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环河南分

事务所
CPAs

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

2016年11月2日
年 / 月 / 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 / 月 / 日

10

11