

# 郑州中瑞实业集团有限公司 2024 年度财务报表审计报告

湘能卓信豫审字[2025]第 2 号



**湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）**  
XIANGNENG ZHUOXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (LLP)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：豫25HKTBXHB0



# 目 录

| 内容                 | 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（或股东）权益变动表..... | 11   |
| 财务报表附注.....        | 13   |
| 事务所执业资质证明          |      |





## 审计报告

湘能卓信豫审字[2025]第2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2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024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2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024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、其他信息

郑州中瑞实业管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



(此页无正文，仅供郑州中瑞实业 2024 年度审计报告签章使用)



中国注册会计师：

郝大成



中国注册会计师：

张纪荣



中国·长沙市

二〇二五年四月二十八日



# 合并资产负债表

2024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   | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                   |                   |
| 货币资金        | 六、1  | 7,005,386,019.38  | 5,865,096,421.73  |
| 交易性金融资产     | 六、2  | 43,312,957.17     | 4,203,243.14      |
| 衍生金融资产      |      |                   | -                 |
| 应收票据        | 六、3  | 1,219,889,344.76  | 833,619,858.51    |
| 应收账款        | 六、4  | 18,512,199,021.02 | 12,878,560,216.64 |
| 应收款项融资      | 六、5  | 3,626,683.17      | 7,298,221.13      |
| 预付款项        | 六、6  | 1,670,534,039.53  | 1,524,120,954.19  |
| 应收保理款       | 六、7  | 118,555,157.65    | 46,299,186.99     |
| 其他应收款       | 六、8  | 9,349,273,995.98  | 7,923,188,404.05  |
| 其中：应收利息     |      |                   | -                 |
| 应收股利        |      | 393,762,626.32    |                   |
| 存货          | 六、9  | 1,071,972,605.06  | 2,552,807,115.26  |
| 合同资产        | 六、10 |                   | 175,568,380.98    |
| 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 | 1,344,603,922.12  | 717,236,010.21    |
| 流动资产合计      |      | 40,339,353,745.84 | 32,527,998,012.83 |
| 非流动资产：      |      |                   |                   |
| 债权投资        |      |                   | -                 |
| 其他债权投资      |      |                   |                   |
| 长期应收款       | 六、12 |                   | 102,364,679.51    |
| 长期股权投资      | 六、13 | 17,758,599,441.91 | 18,295,679,866.73 |
| 其他权益工具投资    |      |                   |                   |
| 其他非流动金融资产   | 六、14 | 73,841,664.23     | 112,247,906.11    |
| 投资性房地产      | 六、15 | 730,594,900.00    | 715,108,000.00    |
| 固定资产        | 六、16 | 922,763,642.03    | 28,427,602.08     |
| 在建工程        | 六、17 | 3,015,720.73      | 216,581,730.98    |
| 生产性生物资产     |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                   |                   |
| 使用权资产       | 六、18 | 271,611,390.76    | 386,064,334.88    |
| 无形资产        | 六、19 | 61,605,233.46     | 65,861,581.81     |
| 开发支出        | 六、20 | 2,207,295.00      |                   |
| 商誉          |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      | 六、21 | 74,774,181.49     | 3,329,928.83      |
| 递延所得税资产     | 六、22 | 69,977,966.92     | 129,529,270.36    |
| 其他非流动资产     | 六、23 |                   | 105,739,262.42    |
| 非流动资产合计     |      | 19,968,991,436.53 | 20,160,934,163.71 |
| 资产总计        |      | 60,308,345,182.37 | 52,688,932,176.54 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共154页第1页



# 合并资产负债表（续）

2024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   | 2024年12月31日              | 2023年12月31日              |
|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                          |                          |
| 短期借款                     | 六、25 | 3,865,650,502.45         | 3,584,655,943.89         |
| 交易性金融负债                  | 六、26 | 10,956,839.92            | 16,553,278.48            |
| 衍生金融负债                   |      |                          |                          |
| 应付票据                     | 六、27 | 9,864,329,340.90         | 8,281,687,598.31         |
| 应付账款                     | 六、28 | 24,581,486,213.66        | 16,203,639,074.94        |
| 预收款项                     | 六、29 | 24,339,958.74            | 13,194,899.73            |
| 合同负债                     | 六、30 | 1,075,202,688.19         | 2,483,283,848.83         |
| 应付职工薪酬                   | 六、31 | 51,891,742.75            | 112,154,244.70           |
| 应交税费                     | 六、32 | 63,884,439.35            | 97,515,235.28            |
| 其他应付款                    | 六、33 | 1,569,982,031.22         | 3,081,895,492.21         |
| 其中：应付利息                  |      |                          |                          |
| 应付股利                     |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              | 六、34 | 98,984,671.88            | 55,476,415.57            |
| 其他流动负债                   | 六、35 | 2,503,461,702.47         | 1,585,144,611.70         |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>43,710,170,131.53</b> | <b>35,515,200,643.64</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                          |                          |
| 长期借款                     | 六、36 | 268,046,602.77           | 667,620,000.00           |
| 应付债券                     | 六、37 | 1,046,787,397.74         | 550,000,000.00           |
| 其中：优先股                   |      |                          |                          |
| 永续债                      |      |                          |                          |
| 租赁负债                     | 六、38 | 195,815,244.93           | 320,126,971.81           |
| 长期应付款                    | 六、39 | 404,421,658.55           |                          |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                          |                          |
| 预计负债                     |      |                          |                          |
| 递延收益                     |      |                          |                          |
| 递延所得税负债                  | 六、22 | 161,165,911.13           | 180,445,012.63           |
| 其他非流动负债                  |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>2,076,236,815.12</b>  | <b>1,718,191,984.44</b>  |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>45,786,406,946.65</b> | <b>37,233,392,628.08</b> |
| <b>所有者权益：</b>            |      |                          |                          |
| 实收资本                     | 六、40 | 3,000,000,000.00         | 3,000,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |      |                          |                          |
| 资本公积                     | 六、41 | 4,660,831,375.31         | 4,666,857,094.81         |
| 其他综合收益                   | 六、42 | 390,036,798.91           | 344,130,257.49           |
| 专项储备                     |      |                          |                          |
| 盈余公积                     | 六、43 | 109,909,981.69           | 109,909,981.69           |
| 一般风险准备*                  | 六、44 | 4,234,551.58             | 3,437,500.00             |
| 未分配利润                    | 六、45 | 3,126,215,264.91         | 4,139,444,884.44         |
| 归属于母公司所有者权益合计            |      | 11,291,227,972.40        | 12,263,779,718.43        |
| 少数股东权益                   |      | 3,230,710,263.32         | 3,191,759,830.03         |
| <b>所有者权益合计</b>           |      | <b>14,521,938,235.72</b> | <b>15,455,539,548.46</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>60,308,345,182.37</b> | <b>52,688,932,176.54</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共154页第2页



## 合并利润表

2024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、营业总收入                    |      | 52,717,343,406.33 | 59,176,235,801.67 |
| 其中：营业收入                    | 六、46 | 52,717,343,406.33 | 59,176,235,801.67 |
| 二、营业总成本                    |      | 52,636,854,649.21 | 59,394,544,598.81 |
| 其中：营业成本                    | 六、46 | 51,446,969,359.90 | 58,247,867,286.37 |
| 税金及附加                      | 六、47 | 75,945,070.15     | 72,293,021.65     |
| 销售费用                       | 六、48 | 290,856,519.20    | 278,213,794.21    |
| 管理费用                       | 六、49 | 441,366,397.13    | 522,981,733.34    |
| 研发费用                       | 六、50 | 3,882,290.73      | 4,293,440.33      |
| 财务费用                       | 六、51 | 377,835,012.10    | 268,895,322.91    |
| 其中：利息费用                    |      | 397,634,967.75    | 544,876,798.92    |
| 利息收入                       |      | 228,972,948.30    | 366,237,623.47    |
| 加：其他收益                     | 六、52 | 29,353,407.36     | 43,890,564.13     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）            | 六、53 | 99,671,658.60     | 593,991,401.84    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 112,857,747.97    | 570,160,799.89    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      | -3,850,221.12     |                   |
| 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、54 | 31,782,170.16     | -5,445,286.16     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          | 六、55 | -53,401,469.04    | -25,756,711.10    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | 六、56 | -50,236,703.30    | -17,605,947.84    |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          | 六、57 | 566,905.51        | -220,084.14       |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          |      | 138,224,726.41    | 370,545,139.59    |
| 加：营业外收入                    | 六、58 | 15,895,227.55     | 15,416,665.56     |
| 减：营业外支出                    | 六、59 | 17,303,118.00     | 16,082,524.18     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        |      | 136,816,835.96    | 369,879,280.97    |
| 减：所得税费用                    | 六、60 | 85,420,969.96     | 76,818,126.82     |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          |      | 51,395,866.00     | 293,061,154.15    |
| （一）按经营持续性分类                |      |                   |                   |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |      | 51,395,866.00     | 293,061,154.15    |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |      |                   |                   |
| （二）按所有权归属分类                |      |                   |                   |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） |      | 17,567,432.05     | 176,305,858.78    |
| 2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |      | 33,828,433.95     | 116,755,295.37    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | 68,710,866.47     | 208,768,339.68    |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     | 六、61 | 45,906,541.42     | 181,619,329.32    |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                   | -10,162,576.55    |
| （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          |      |                   | -10,162,576.55    |
| （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           |      | 45,906,541.42     | 191,781,905.87    |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      | 3,476,354.18      | 8,489,249.97      |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |                   |                   |
| （3）投资性房地产公允价值变动损益          |      | -2,243,373.94     | 143,609,290.40    |
| （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              |      | 44,673,561.18     | 39,683,365.50     |
| （9）其他                      |      |                   |                   |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      | 22,804,325.05     | 27,149,010.36     |
| 七、综合收益总额                   |      | 120,106,732.47    | 501,829,493.83    |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 63,473,973.47     | 357,925,188.10    |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | 56,632,759.00     | 143,904,305.73    |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共154页第3页





# 合并现金流量表

2024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            |      | 53,610,399,014.02 | 65,038,358,473.00 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金*           |      | 25,189,991.28     | 34,776,754.40     |
| 收回保理款收到的现金                |      | 102,258,666.68    | 93,000,000.00     |
| 收到的税费返还                   |      | 1,518,403.48      | 292,651.66        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、62 | 2,262,237,993.03  | 3,452,464,625.71  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 56,001,604,068.49 | 68,618,892,504.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 50,455,733,437.39 | 64,221,619,229.43 |
| 客户贷款及垫款净增加额*              |      | 7,150,000.00      | -500,000.00       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金*           |      |                   |                   |
| 保理业务支付的现金                 |      | 174,514,637.34    | 92,000,000.00     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 388,947,177.31    | 373,811,232.79    |
| 支付的各项税费                   |      | 277,153,966.07    | 345,218,486.85    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、62 | 4,995,540,129.15  | 2,844,507,227.45  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 56,299,039,347.26 | 67,876,656,176.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -297,435,278.77   | 742,236,328.25    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 385,495,563.50    | 862,910,135.89    |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 229,356,333.70    | 445,989,251.43    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 10,852,384.71     | 4,158,131.27      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 643,227,954.24    |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、62 | 1,932,788,012.44  | 2,326,613,967.25  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 3,201,720,248.59  | 3,639,671,485.84  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 300,657,815.33    | 314,744,039.55    |
| 投资支付的现金                   |      | 580,000,000.00    | 1,103,851,327.94  |
| 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、62 | 1,793,419,937.33  | 2,233,696,175.88  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 2,674,077,752.66  | 3,652,291,543.37  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 527,642,495.93    | -12,620,057.53    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                   | 951,254,201.11    |
| 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                 |      | 6,293,107,543.43  | 5,765,271,801.90  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、62 | 3,022,766,487.01  | 4,834,904,252.94  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 9,315,874,030.44  | 11,551,430,255.95 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 6,054,872,625.12  | 6,923,915,317.25  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,346,423,528.11  | 496,282,558.09    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、62 | 2,587,529,096.87  | 4,933,352,121.26  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 9,988,825,250.10  | 12,353,549,996.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -672,951,219.66   | -802,119,740.65   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | -9,914,844.65     | -11,731,184.64    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 六、63 | -452,658,847.15   | -84,234,654.57    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、63 | 1,027,144,974.52  | 1,111,379,629.09  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 六、63 | 574,486,127.37    | 1,027,144,974.52  |

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共154页第154页





合并所有者权益变动表

2024年1-12月

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2024年度           |                  |                |                |              |                   |                   |                  |                   |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                  |                |                |              |                   |                   |                  |                   |
|                       | 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             | 小计                | 少数股东权益           | 所有者权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 3,000,000,000.00 | 4,666,857,094.81 | 344,130,257.49 | 109,909,981.69 | 3,437,500.00 | 4,139,444,884.44  | 12,263,779,718.43 | 3,191,759,830.03 | 15,455,539,548.46 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |                |                |              |                   |                   |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |                |                |              |                   |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |                |                |              |                   |                   |                  |                   |
| 其他                    |                  |                  |                |                |              |                   |                   |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 3,000,000,000.00 | 4,666,857,094.81 | 344,130,257.49 | 109,909,981.69 | 3,437,500.00 | 4,139,444,884.44  | 12,263,779,718.43 | 3,191,759,830.03 | 15,455,539,548.46 |
| 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             |                  | -6,025,719.50    | 45,906,541.42  |                | 797,051.58   | -1,013,229,619.53 | -972,551,746.03   | 38,950,433.29    | -933,601,312.74   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  | -6,025,719.50    | 45,906,541.42  |                |              | 17,567,432.05     | 63,473,973.47     | 56,632,759.00    | 120,106,732.47    |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  | 260,331.80       |                |                |              |                   | -6,025,719.50     | 34,106,636.44    | 28,080,916.94     |
| 4、其他                  |                  | -6,286,051.30    |                |                |              |                   | 260,331.80        | 51,256,215.62    | 51,516,547.42     |
| （三）利润分配               |                  |                  |                |                |              |                   |                   |                  |                   |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |                |                |              |                   |                   | -4,244,802.98    | -10,530,854.28    |
| 2、提取一般风险准备            |                  |                  |                |                | 797,051.58   | -1,030,797,051.58 | -1,030,000,000.00 | -12,904,776.20   | -12,904,776.20    |
| 3、对所有者的分配             |                  |                  |                |                | 797,051.58   | -797,051.58       |                   | -51,788,962.15   | -1,081,788,962.15 |
| 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              | 3,000,000,000.00 | 4,660,831,375.31 | 390,036,798.91 | 109,909,981.69 | 4,234,551.58 | 3,126,215,264.91  | 11,291,227,972.40 | 3,230,710,263.32 | 14,521,938,235.72 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兴万印永  
4101043554744

袁芳印

格韩印金

本报告书共154页第5页







# 资产负债表

2024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   | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |      |                   |                   |
| 货币资金        |      | 82,922,008.43     | 130,877,935.98    |
| 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        |      | 91,000.00         | 199,090.60        |
| 其他应收款       | 十七、1 | 4,183,442,814.82  | 4,486,148,311.28  |
| 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      |      |                   | 42,975.05         |
| 流动资产合计      |      | 4,266,455,823.25  | 4,617,268,312.91  |
| 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      | 十七、2 | 7,681,256,491.62  | 8,440,140,735.55  |
| 其他权益工具投资    |      |                   |                   |
| 其他非流动金融资产   |      | 22,110,088.08     | 34,571,135.37     |
| 投资性房地产      |      |                   |                   |
| 固定资产        |      | 329,660.39        | 4,902,830.55      |
| 在建工程        |      |                   |                   |
| 生产性生物资产     |      |                   |                   |
| 油气资产        |      |                   |                   |
| 使用权资产       |      | 30,598,162.83     | 34,029,732.51     |
| 无形资产        |      | 181,161.50        | 202,267.70        |
| 开发支出        |      |                   |                   |
| 商誉          |      |                   |                   |
| 长期待摊费用      |      |                   |                   |
| 递延所得税资产     |      | 11,812,787.02     | 9,792,301.12      |
| 其他非流动资产     |      |                   |                   |
| 非流动资产合计     |      | 7,746,288,351.44  | 8,523,639,002.80  |
| 资产总计        |      | 12,012,744,174.69 | 13,140,907,315.71 |

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共154页第7页



# 资产负债表（续）

2024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 | 2024年12月31日              | 2023年12月31日              |
|-------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>      |    |                          |                          |
| 短期借款              |    |                          | 320,000,000.00           |
| 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              |    |                          | 500,000.00               |
| 合同负债              |    |                          |                          |
| 应付职工薪酬            |    |                          |                          |
| 应交税费              |    | 535,753.72               | 12,976,283.96            |
| 其他应付款             |    | 3,821,191,015.92         | 3,393,294,786.69         |
| 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       |    | 2,662,883.80             | 2,486,352.76             |
| 其他流动负债            |    | 14,810,966.20            | 10,780,000.00            |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>3,839,200,619.64</b>  | <b>3,740,037,423.41</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |    |                          |                          |
| 长期借款              |    |                          |                          |
| 应付债券              |    | 550,000,000.00           | 550,000,000.00           |
| 其中：优先股            |    |                          |                          |
| 永续债               |    |                          |                          |
| 租赁负债              |    | 28,963,994.12            | 31,626,877.90            |
| 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           |    | 20,637,444.87            | 25,904,404.10            |
| 其他非流动负债           |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>599,601,438.99</b>    | <b>607,531,282.00</b>    |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>4,438,802,058.63</b>  | <b>4,347,568,705.41</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |    |                          |                          |
| 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         | 4,427,682,963.09         |
| 减：库存股             |    |                          |                          |
| 其他综合收益            |    | 14,485,446.34            | 14,439,647.84            |
| 专项储备              |    |                          |                          |
| 盈余公积              |    | 109,909,981.69           | 109,909,981.69           |
| 未分配利润             |    | 21,863,724.94            | 1,241,306,017.68         |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>7,573,942,116.06</b>  | <b>8,793,338,610.30</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>12,012,744,174.69</b> | <b>13,140,907,315.71</b> |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共154页第8页





# 利润表

2024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、营业收入                    |      |                 | 46,001,265.69  |
| 减：营业成本                    |      |                 |                |
| 税金及附加                     |      | 717,740.01      | 1,393,389.40   |
| 销售费用                      |      |                 |                |
| 管理费用                      |      | 18,518,986.01   | 13,180,422.15  |
| 研发费用                      |      |                 |                |
| 财务费用                      |      | -7,713,114.18   | -29,264,906.18 |
| 其中：利息费用                   |      | 50,376,006.70   | 80,423,332.48  |
| 利息收入                      |      | 58,140,473.00   | 109,732,252.35 |
| 加：其他收益                    |      | 391,659.49      | 2,823,489.11   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 十七、3 | -175,282,285.05 | 453,479,585.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        |      | -105,814,286.65 | -10,756,303.21 |
| 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）       |      | -10,568,296.36  | -5,055,973.79  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         |      | -264,916.83     | 4,983,134.21   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         |      |                 |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         |      | 849,178.55      | -109,527.59    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）         |      | -196,398,272.04 | 516,813,067.46 |
| 加：营业外收入                   |      | 41,650.00       | 16,765.00      |
| 减：营业外支出                   |      | 3,524.48        | 326,579.49     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |      | -196,360,146.52 | 516,503,252.97 |
| 减：所得税费用                   |      | -6,917,853.78   | 21,721,595.19  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | -189,442,292.74 | 494,781,657.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）    |      | -189,442,292.74 | 494,781,657.78 |
| （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             |      | 45,798.50       | -1,468,122.89  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |      |                 | -3,968,031.34  |
| 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          |      |                 | -3,968,031.34  |
| 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         |      | 45,798.50       | 2,499,908.45   |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |      | 45,798.50       | 2,499,908.45   |
| 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                  |      | -189,396,494.24 | 493,313,534.89 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

2024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            |    |                   | 48,761,342.41    |
| 收到的税费返还                   |    | 21,808.60         | 25,314.17        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,196,494,091.58  | 1,640,938,181.64 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,196,515,900.18  | 1,689,724,838.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                   | 137,593.72       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 10,795,965.30     | 9,822,755.43     |
| 支付的各项税费                   |    | 9,465,615.70      | 12,469,084.28    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 874,613,177.55    | 1,458,048,922.42 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 894,874,758.55    | 1,480,478,355.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 301,641,141.63    | 209,246,482.37   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                   |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 573,000,001.00    | 8,621,280.09     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 12,540,507.31     | 66,101,712.10    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 4,770,000.00      | 560,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 926,600,095.37    | 936,054,876.73   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,516,910,603.68  | 1,011,337,868.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 13,006.19         | 211,061.95       |
| 投资支付的现金                   |    |                   | 50,567,747.93    |
| 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            |    | 468,000,000.00    | 467,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 468,013,006.19    | 517,778,809.88   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 1,048,897,597.49  | 493,559,059.04   |
| 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                 |    |                   | 320,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |    |                   |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                   | 320,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 320,000,000.00    | 900,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 1,049,494,666.67  | 103,337,333.33   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                   |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,369,494,666.67  | 1,003,337,333.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -1,369,494,666.67 | -683,337,333.33  |
| 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            |    | -18,955,927.55    | 19,468,208.08    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 20,877,935.98     | 1,409,727.90     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 1,922,008.43      | 20,877,935.98    |

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共154页第10页





所有者权益变动表

2024年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位：郑州中瑞实业集团有限公司

| 项 目                   | 2024年度           |                  |               |                |                   |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
|                       | 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 | 4,427,682,963.09 | 14,439,647.84 | 109,909,981.69 | 1,241,306,017.68  |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |               |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |               |                |                   |
| 其他                    |                  |                  |               |                |                   |
| 二、本年年初余额              | 3,000,000,000.00 | 4,427,682,963.09 | 14,439,647.84 | 109,909,981.69 | 1,241,306,017.68  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                  |               |                |                   |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |               |                | 8,793,338,610.30  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                  |               |                | -1,219,396,494.24 |
| 1、所有者投入资本             |                  |                  |               |                |                   |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |               |                |                   |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |               |                |                   |
| 4、其他                  |                  |                  |               |                | -189,442,292.74   |
| （三）利润分配               |                  |                  |               |                | -1,030,000,000.00 |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |               |                |                   |
| 2、对所有者的分配             |                  |                  |               |                |                   |
| 3、其他                  |                  |                  |               |                | -1,030,000,000.00 |
| （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 | 14,485,446.34 | 109,909,981.69 | 21,863,724.94     |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

袁芳印

格韩印

兴万印





所有者权益变动表（续）

2024年1-12月

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                   | 2023年度           |                  |               |                |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 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 | 4,427,682,963.09 | 15,907,770.73 | 62,251,041.09  | 802,546,828.16   |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |               |                |                  |
| 其他                    |                  |                  |               |                | -8,363,527.66    |
| 二、本年年年初余额             | 3,000,000,000.00 | 4,427,682,963.09 | 15,907,770.73 | 62,251,041.09  | 794,183,300.50   |
| 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             |                  |                  |               |                |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |               |                |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |               |                |                  |
| 4、其他                  |                  |                  |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  |               |                |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |               |                |                  |
| 2、对所有者的分配             |                  |                  |               |                |                  |
| 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 | 14,439,647.84 | 109,909,981.69 | 1,241,306,017.68 |

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

兴万印永  
4101043894744

袁芳印

格韩金印



## 郑州中瑞实业集团有限公司 2024 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 2024 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: 万永兴; 统一社会信用代码为 91410100783425020A。公司经营范围: 有色金属、矿产品、铁矿石、钢材、五金、建筑材料、电气设备、机械设备、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咨询, 大宗商品供应链管理及相关配套服务与信息咨询及农产品加工等。

本公司的最终控制方为郑州瑞昌企业管理咨询有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 04 月 28 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制。

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。



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 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、20“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

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、重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目              | 重要性标准                                                              |
|------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额大于3,000.00万元人民币                                              |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项收回或转回金额大于3,000.00万元人民币                                           |
| 重要的在建工程项目        | 单项工程预算金额占期末净资产比例大于5%                                               |
| 重要的单项无形资产        | 单项无形资产期末余额大于3,000.00万元人民币                                          |
| 收到的重要的投资活动有关的现金  | 单项收到的投资活动有关的现金占期末净资产比例大于5%                                         |
| 重要的非全资子公司        | 子公司少数股东权益金额大于1,500.00万元人民币                                         |
| 重要的联营企业          | 对单个被投资单位的投资收益占对联营企业投资收益总额比例大于5%，或对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占期末净资产总额比例大于5% |

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并



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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和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。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本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所有者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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“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 长期股权投资（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。

#### 7、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 长期股权投资（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本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。

#### 8、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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。

##### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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。

年初数和上年实际数按照上年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。

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收



益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (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。

### 11、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。账龄自其初始确认日起算。 |

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账款、应收保理款及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款及合同资产，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。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄连续计算；债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄自其初始确认日起算。 |
| 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造工程款项                                                                                                          |
| 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 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到到期



限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用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应收款项融资外，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 | 本组合为银行承兑汇票。                                                                                                           |
| 组合2 | 本组合为应收账款。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致<br>应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄连续计算；<br>债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄自其初始确认日起算。 |

④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<br>用 损 失<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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，也肯定会造成较大<br>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<br>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<br>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。

⑤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 | 本组合为日常经营活动中应收关联方往来、各类押金、代垫款、保证金等应收款<br>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，以客户性质特殊性和款<br>项性质特殊性作为信用风险特征。 |

⑥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。

#### ⑦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,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。

#### ⑧长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款,且未包含重大融资成分的,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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款,且包含重大融资成分的,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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款,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。

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。

### 12、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、周转材料、产成品、库存商品等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

#### (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。

### 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、11、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

#### （1）持有待售

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。

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类



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

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

### 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，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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



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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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、6、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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  | 20-30   | 5.00   | 3.17-4.75   |
| 机器设备   | 直线法  | 5-15    | 5.00   | 6.33-19.00  |
| 运输设备   | 直线法  | 5-20    | 5.00   | 4.75-19.00  |
| 电子设备   | 直线法  | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67  |
| 其他设备   | 直线法  | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

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、22 “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、22 “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；购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、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、22“长期资产减值”。

### 21、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项目筹建期间的费用、维修费、房租、公共用地上临建设施费、装修费、广告费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、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。

### 23、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。

### 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

### 27、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。

## (2) 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。

## 28、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者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、铁矿石等大宗商品）的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在煤炭（或油品、铁矿石等大宗商品）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。

本公司农产品加工产品的销售业务，根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的控制权已转移。本集团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，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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）产品互联网平台服务收入

产业互联网平台服务业务包括时点数据服务和时段数据服务，时点数据服务主要包括平台服务、易煤信息服务等，时段数据服务主要包括资讯服务。（1）时点数据服务属于在某一时点履行的履约义务，在向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。（2）时段数据服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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或全额预收取款项，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。对于履约进度不能合理确定时，公司根据合同约定的服务期间按月摊销确认收入，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映履约进度。

#### （3）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，按月确认收入。

### 29、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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 30、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。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；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。

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。

### 31、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报告期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。

## 32、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、船舶。

#### 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。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）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。

### （2）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、转让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。

### （3）债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的



确定原则见本附注四、10“金融工具”之“(1)金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

#### 34、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 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

###### ②《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024 年度）提前执行该解释。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

##### (2) 会计估计变更

无。

#### 35、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、28“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十一中披露。

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。                                    |

| 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%                               |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION (HK) LIMITED       | 首 200 万港币的利润：8.25%，<br>超出部分：16.5% |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION CHARTERING 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% |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION CHARTERING PTE. LTD               | 17%                     |
| PT COALINDO CAHAYA SUKSES                                      | 22%                     |
| 瑞茂通（河南）新能源科技开发有限公司                                             | 20%                     |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION VIETNAM COMPANY LIMITED           | 20%                     |
| 天津瑞易联合航运有限公司                                                   | 20%                     |
| 天津世纪船舶管理有限公司                                                   | 20%                     |
| Reunion Shipping Assets Management Co.,Limited（瑞易聯合航運資產管理有限公司） | 免税                      |
| REUNION FUTURE SHIPPING Co.,LIMITED                            | 免税                      |
| REUNION SMILE SHIPPING Co.,LIMITED                             | 免税                      |
| Maxis Commodities Pte. Ltd.                                    | 17%                     |
| Mosa Commodities Pte. Ltd.                                     | 17%                     |

注：（1）根据香港的《税务条例》，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 CENTURY COMMODITIES SOLUTION (HK) LIMITED 首 200 万港币的利润按照 8.25%的税率计算，超过 200 万港币的部分按照 16.5%计算。

（2）根据香港的《税务条例》，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 Reunion Shipping Assets Management Co.,Limited（瑞易聯合航運資產管理有限公司）、REUNION FUTURE SHIPPING Co.,LIMITED、REUNION SMILE SHIPPING Co.,LIMITED 免税。

2、税收优惠及批文

（1）依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，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）2021 年 12 月 23 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 GR202131004477，有效期三年，可享受 15%的所得税优惠政策。

2024 年 12 月 4 日，由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联合颁发的新版《高新技术企业证书》（证书编号：GR202431000722），有效期三年。本次认定系原高新技术企业资质到期后的重新认定通过，表明公司持续符合国家高新技术企业标准。

（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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件中对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳



企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，与《财政部 税务总局关于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 2023 年第 6 号）中的小型微利企业企业所得税纳税政策一样，执行期限由 2024 年延续到 2027 年。

3、其他说明

境外子公司 Maxis Commodities Pte. Ltd.、Mosa Commodities Pte. Ltd.适用于新加坡相关税收优惠政策。

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 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、货币资金

| 项 目           | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 213,838.83       | 254,855.41       |
| 银行存款          | 543,292,627.95   | 902,645,991.38   |
| 其他货币资金        | 6,461,879,552.60 | 4,962,195,574.94 |
| 合 计           | 7,005,386,019.38 | 5,865,096,421.73 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 684,567,937.27   | 988,502,738.45   |

注：①受限货币资金情况

| 项 目       | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 3,758,526,459.52 | 2,161,209,796.89 |
| 信用证保证金    | 2,141,459,861.55 | 1,812,496,722.32 |
| 用于担保的定期存款 | 465,963,292.00   | 365,000,000.00   |
| 融资保证金     | 45,000,000.00    |                  |
| 期货保证金     | 18,779,376.85    | 91,502,642.93    |
| 证券保理专户    | 1,130,052.93     |                  |
| 司法冻结      | 40,849.16        | 8,192,916.53     |
| 监管户资金     |                  | 278,229,860.00   |
| 商品房按揭保证金  |                  | 37,888,444.56    |
| 履约保证金     |                  | 83,431,063.98    |
| 合 计       | 6,430,899,892.01 | 4,837,951,447.21 |

上述受限资金中包含境外子公司受限货币资金为 457,518,665.27 元，其余全部为境内子公司受限资金。

②公司存放在境外资金 684,567,937.27 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 | 43,312,957.17 | 4,203,243.14 |
| 其中：衍生金融资产              | 43,312,957.17 | 4,203,243.14 |



| 项 目                 | 年末公允价值        | 年初公允价值       |
|---------------------|---------------|--------------|
| 合 计                 | 43,312,957.17 | 4,203,243.14 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分 |               |              |

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 | 1,201,862,028.56 | 518,007,295.36 |
| 商业承兑汇票 | 18,130,217.31    | 315,700,899.30 |
| 小 计    | 1,219,992,245.87 | 833,708,194.66 |
| 减：坏账准备 | 102,901.11       | 88,336.15      |
| 合 计    | 1,219,889,344.76 | 833,619,858.51 |

(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 |          | 1,201,482,756.88 |
| 商业承兑汇票 |          | 15,680,966.82    |
| 合 计    |          | 1,217,163,723.70 |

(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 (%) |                  |
| 按单项计提坏账准备 |                  |        |            |          |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,219,992,245.87 | 100.00 | 102,901.11 | 0.01     | 1,219,889,344.76 |
| 其中：       |                  |        |            |          |                  |
| 银行承兑汇票    | 1,201,862,028.56 | 98.51  |            |          | 1,201,862,028.56 |
| 商业承兑汇票    | 18,130,217.31    | 1.49   | 102,901.11 | 0.57     | 18,027,316.20    |
| 合 计       | 1,219,992,245.87 | 100.00 | 102,901.11 |          | 1,219,889,344.76 |

(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 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |           |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 833,708,194.66 | 100.00 | 88,336.15 | 0.01     | 833,619,858.51 |
| 其中：       |                |        |           |          |                |
| 银行承兑汇票    | 518,007,295.36 | 62.13  |           |          | 518,007,295.36 |
| 商业承兑汇票    | 315,700,899.30 | 37.87  | 88,336.15 | 0.03     | 315,612,563.15 |
| 合 计       | 833,708,194.66 | 100.00 | 88,336.15 |          | 833,619,858.51 |



①组合中，按信用风险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<br>(%) |
| 银行承兑汇票 | 1,201,862,028.56 |            |             |
| 商业承兑汇票 | 18,130,217.31    | 102,901.11 | 0.57        |
| 合 计    | 1,219,992,245.87 | 102,901.11 | 0.01        |

②按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                     | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合 计        |
|--------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|------------|
|                          | 未来 12 个月预<br>期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额         | 88,336.15          |                              |                              | 88,336.15  |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本<br>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                     | 14,564.96          |                              |                              | 14,564.96  |
| 本年转回                     |                    |                              |                              |            |
| 本年转销                     |                    |                              |                              |            |
| 本年核销                     |                    |                              |                              |            |
| 其他变动                     |                    |                              |                              |            |
| 2024 年 12 月 31 日余额       | 102,901.11         |                              |                              | 102,901.11 |

(4) 坏账准备的情况

| 类 别                | 年初余额      | 本年变动金额    |           |       |      | 年末余<br>额   |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-------|------|------------|
|                    |           | 计 提       | 收回或转<br>回 | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 88,336.15 | 14,564.96 |           |       |      | 102,901.11 |
| 合 计                | 88,336.15 | 14,564.96 |           |       |      | 102,901.11 |

注：所有权受限的应收票据详见附注六、24 所有权或使用权受限制的资产。

(5) 其他说明

本年，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票 515,259,792.08 元（上年：399,880,609.72 元）。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄   | 年末余额              | 年初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 18,425,794,010.44 | 12,782,740,091.62 |



| 账 龄       | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其中：6 个月以内 | 18,174,438,792.04 | 12,614,161,344.57 |
| 7-12 个月   | 251,355,218.40    | 168,578,747.05    |
| 1 年以内小计   | 18,425,794,010.44 | 12,782,740,091.62 |
| 1 至 2 年   | 79,785,446.82     | 67,889,995.54     |
| 2 至 3 年   | 24,528,822.48     | 21,297,273.78     |
| 3 至 4 年   | 6,382,277.36      | 39,025,536.09     |
| 4 至 5 年   | 1,087,693.85      | 17,579,309.64     |
| 5 年以上     | 99,041,101.97     | 95,168,694.06     |
| 小 计       | 18,636,619,352.92 | 13,023,700,900.73 |
| 减：坏账准备    | 124,420,331.90    | 145,140,684.09    |
| 合 计       | 18,512,199,021.02 | 12,878,560,216.64 |

(2) 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 (%) |                   |
| 按单项计提坏账准备    | 60,813,688.59     | 0.33   | 60,813,688.59  | 100.00   |                   |
| 其中：          |                   |        |                |          |                   |
| 重要的单项计提坏账准备  | 59,484,349.30     | 0.32   | 59,484,349.30  | 100.00   |                   |
| 非重要的单项计提坏账准备 | 1,329,339.29      | 0.01   | 1,329,339.29   | 100.00   |                   |
| 按组合计提坏账准备    | 18,575,805,664.33 | 99.67  | 63,606,643.31  | 0.34     | 18,512,199,021.02 |
| 其中：          |                   |        |                |          |                   |
| 账龄组合         | 18,575,805,664.33 | 99.67  | 63,606,643.31  | 0.34     | 18,512,199,021.02 |
| 关联方组合        |                   |        |                |          |                   |
| 合 计          | 18,636,619,352.92 |        | 124,420,331.90 |          | 18,512,199,021.02 |

(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 (%) |                   |
| 按单项计提坏账准备    | 63,813,353.87     | 0.49   | 63,813,353.87 | 100.00   |                   |
| 其中：          |                   |        |               |          |                   |
| 重要的单项计提坏账准备  | 62,484,349.30     | 0.48   | 62,484,349.30 | 100.00   |                   |
| 非重要的单项计提坏账准备 | 1,329,004.57      | 0.01   | 1,329,004.57  | 100.00   |                   |
| 按组合计提坏账准备    | 12,959,887,546.86 | 99.51  | 81,327,330.22 | 0.63     | 12,878,560,216.64 |



| 类 别   | 年初余额              |           |                |                 | 账面价值              |
|-------|-------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------|
|       | 账面余额              |           | 坏账准备           |                 |                   |
|       | 金 额               | 比例<br>(%) | 金 额            | 计提比<br>例<br>(%) |                   |
| 其中：   |                   |           |                |                 |                   |
| 账龄组合  | 12,098,352,008.91 | 92.89     | 81,327,330.22  | 0.67            | 12,017,024,678.69 |
| 关联方组合 | 861,535,537.95    | 6.62      |                |                 | 861,535,537.95    |
| 合 计   | 13,023,700,900.73 |           | 145,140,684.09 |                 | 12,878,560,216.64 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

A.年末重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款          | 年末余额          |               |          |                  |
|---------------|---------------|---------------|----------|------------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由             |
| 山西介休鑫峪沟煤业有限公司 | 59,484,349.30 | 59,484,349.30 | 100.00   | 诉讼已完结，经催收，预计无法收回 |
| 合 计           | 59,484,349.30 | 59,484,349.30 |          |                  |

B.其他非重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）                                     | 年末余额         |              |          |      |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|----------|------|
|                                               | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| DONGYING QIHAN COMMERCIAL AND TRADING CO.,LTD | 22,763.29    | 22,763.29    | 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   |
| 上海新德宝煤炭有限公司                                   | 302,447.00   | 302,447.00   | 100.00   | 诉讼   |
| 合 计                                           | 1,329,339.29 | 1,329,339.29 |          |      |

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     | 18,425,794,010.44 | 5,759,820.30  | 0.03     |
| 其中：6个月以内 | 18,174,438,792.04 |               |          |
| 7-12个月   | 251,355,218.40    | 5,759,820.30  | 2.29     |
| 1年以内小计   | 18,425,794,010.44 | 5,759,820.30  | 0.03     |
| 1至2年     | 79,785,446.82     | 10,831,033.35 | 13.58    |
| 2至3年     | 24,528,822.48     | 3,772,675.65  | 15.38    |
| 3至4年     | 2,256,055.24      | 469,697.14    | 20.82    |
| 4至5年     | 983,670.80        | 315,758.32    | 32.10    |
| 5年以上     | 42,457,658.55     | 42,457,658.55 | 100.00   |
| 合 计      | 18,575,805,664.33 | 63,606,643.31 |          |



(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 | 63,813,353.87  |              | 3,000,000.00 |       | 334.72         | 60,813,688.59  |
| 账龄组合 | 81,327,330.22  | 6,329,408.05 |              | 77.00 | -24,050,017.96 | 63,606,643.31  |
| 合计   | 145,140,684.09 | 6,329,408.05 | 3,000,000.00 | 77.00 | -24,049,683.24 | 124,420,331.90 |

注：其他变动主要系本公司转让子公司所致。

(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 | 77.00 |
| 合 计       | 77.00 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,249,436,510.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 378,902.36 元。

(6) 年末余额中关联方情况

年末余额中包含关联方往来 510,808,018.31 元，具体明细详见附注十二、6 关联方应收应付款项。

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 | 3,626,683.17 | 7,298,221.13 |
| 合 计  | 3,626,683.17 | 7,298,221.13 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 988,576,751.23 |           |
| 合 计    | 988,576,751.23 |           |

(3) 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 | 7,298,221.13 |        | -3,671,537.96 |        | 3,626,683.17 |        |
| 合 计  | 7,298,221.13 |        | -3,671,537.96 |        | 3,626,683.17 |        |

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 | 1,655,547,303.75 | 99.10  | 1,516,468,643.06 | 99.50  |



| 账 龄  | 年末余额             |        | 年初余额             |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金 额              | 比例 (%) | 金 额              | 比例 (%) |
| 1至2年 | 14,014,881.86    | 0.84   | 617,907.70       | 0.04   |
| 2至3年 | 59,514.46        | 0.01   | 1,337,950.97     | 0.09   |
| 3年以上 | 912,339.46       | 0.05   | 5,696,452.46     | 0.37   |
| 合 计  | 1,670,534,039.53 | 100.00 | 1,524,120,954.19 | 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 891,175,038.72 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.35%。

(3) 年末余额中包含关联方往来 753,783.60 元，具体明细详见附注十二、6 关联方应收应付款项。

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           |        |      |          |                |
|--------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|        | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|        | 金 额            | 比例 (%) | 金 额  | 计提比例 (%) |                |
| 正常类    | 118,555,157.65 | 100.00 |      |          | 118,555,157.65 |
| 关注类    |                |        |      |          |                |
| 次级类    |                |        |      |          |                |
| 损失类    |                |        |      |          |                |
| 合 计    | 118,555,157.65 | 100.00 |      |          | 118,555,157.65 |

(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<br>(%) | 金 额  | 计提比例<br>(%) |               |
| 正常类    | 46,299,186.99 | 100.00    |      |             | 46,299,186.99 |
| 关注类    |               |           |      |             |               |
| 次级类    |               |           |      |             |               |
| 损失类    |               |           |      |             |               |
| 合 计    | 46,299,186.99 | 100.00    |      |             | 46,299,186.99 |

(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             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 393,762,626.32   |                  |
| 其他应收款 | 8,955,511,369.66 | 7,923,188,404.05 |



| 项 目 | 年末余额             | 年初余额             |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 9,349,273,995.98 | 7,923,188,404.05 |

(1) 应收股利

应收股利情况

| 项目（或被投资单位）      | 年末余额           | 年初余额 |
|-----------------|----------------|------|
| 江苏港瑞供应链管理有限公司   | 20,986,406.28  |      |
| 杭州德通物产有限公司      | 2,973,718.15   |      |
| 河南物产集团有限公司      | 158,108,921.01 |      |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司   | 201,943,800.20 |      |
| 河南中平能源供应链管理有限公司 | 9,749,780.68   |      |
| 小 计             | 393,762,626.32 |      |
| 减：坏账准备          |                |      |
| 合 计             | 393,762,626.32 |      |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄      | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 1年以内     | 5,989,009,173.45 | 5,885,851,827.27 |
| 其中：6个月以内 | 5,494,577,548.25 | 4,863,143,279.02 |
| 7-12个月   | 494,431,625.20   | 1,022,708,548.25 |
| 1年以内小计   | 5,989,009,173.45 | 5,885,851,827.27 |
| 1至2年     | 1,999,627,076.97 | 1,264,240,524.75 |
| 2至3年     | 987,464,749.88   | 311,866,082.54   |
| 3至4年     | 24,042,051.47    | 285,813,798.69   |
| 4至5年     | 2,107,286.18     | 188,025,318.67   |
| 5年以上     | 89,031,467.89    | 78,579,954.12    |
| 小 计      | 9,091,281,805.84 | 8,014,377,506.04 |
| 减：坏账准备   | 135,770,436.18   | 91,189,101.99    |
| 合 计      | 8,955,511,369.66 | 7,923,188,404.05 |

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 | 96,842,874.33    | 104,355,987.41   |
| 资金往来       | 8,968,797,537.44 | 7,883,265,265.63 |
| 代收代缴       | 16,691,568.99    | 18,498,556.17    |
| 其他         | 8,949,825.08     | 8,257,696.83     |
| 小 计        | 9,091,281,805.84 | 8,014,377,506.04 |
| 减：坏账准备     | 135,770,436.18   | 91,189,101.99    |
| 合 计        | 8,955,511,369.66 | 7,923,188,404.05 |

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<br>期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损<br>失（未发生<br>信用减值） | 整个存续期预期信<br>用损失（已发生信<br>用减值） |                |
| 2024 年 1 月 1 日余额         | 19,880,164.47      |                                  | 71,308,937.52                | 91,189,101.99  |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>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                     | 8,002,906.43       |                                  | 42,663,089.60                | 50,665,996.03  |
| 本年转回                     | 280,000.00         |                                  | 400,000.00                   | 680,000.00     |
| 本年转销                     |                    |                                  |                              |                |
| 本年核销                     |                    |                                  | 238,159.27                   | 238,159.27     |
| 其他变动                     | -5,241,686.17      |                                  | 75,183.60                    | -5,166,502.57  |
| 2024 年 12 月 31 日余额       | 22,361,384.73      |                                  | 113,409,051.45               | 135,770,436.18 |

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<br>回  | 转销或核<br>销  | 其他变动          |                |
| 应收取的<br>各 类 押<br>金、代垫<br>款、保证<br>金等应收<br>款项 | 91,189,101.99 | 50,665,996.03 | 680,000.00 | 238,159.27 | -5,166,502.57 | 135,770,436.18 |
| 合 计                                         | 91,189,101.99 | 50,665,996.03 | 680,000.00 | 238,159.27 | -5,166,502.57 | 135,770,436.18 |

注：其他变动主要系本公司转让子公司所致。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 238,159.27 |

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 5,751,049,275.14 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 63.26%。

⑦年末余额中关联方情况

年末余额中包含关联方往来 7,595,220,045.62 元，具体明细详见附注十二、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             |
| 库存商品   | 646,653,225.46   | 30,797,650.24 | 615,855,575.22   |
| 原材料    | 464,053,474.24   | 19,004,830.86 | 445,048,643.38   |
| 半成品    | 10,910,419.29    | 623,210.35    | 10,287,208.94    |
| 周转材料   | 768,248.89       |               | 768,248.89       |
| 合同履约成本 | 12,928.63        |               | 12,928.63        |
| 开发成本   |                  |               |                  |
| 开发产品   |                  |               |                  |
| 合 计    | 1,122,398,296.51 | 50,425,691.45 | 1,071,972,605.06 |

(续)

| 项 目    | 年初余额             |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|
|        | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 库存商品   | 899,230,336.98   | 16,905,404.36 | 882,324,932.62   |
| 原材料    | 380,595.21       |               | 380,595.21       |
| 半成品    |                  |               |                  |
| 周转材料   |                  |               |                  |
| 合同履约成本 |                  |               |                  |
| 开发成本   | 1,506,557,427.91 |               | 1,506,557,427.91 |
| 开发产品   | 163,544,159.52   |               | 163,544,159.52   |
| 合 计    | 2,569,712,519.62 | 16,905,404.36 | 2,552,807,115.26 |

①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<br>(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         | 1,506,557,427.91 |     |
| 合 计  |            |         |        | 16.00         | 1,506,557,427.91 |     |

②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 | 163,544,159.52 |      | 163,544,159.52 |     |
| 合 计  |            |         | 163,544,159.52 |      | 163,544,159.52 |     |

注：本年减少系转让子公司苏州运昌置业发展有限公司所致。



(2) 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加金额        |            | 本年减少金额        |     | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|------------|---------------|-----|---------------|
|      |               | 计 提           | 其 他        | 转回或转销         | 其 他 |               |
| 库存商品 | 16,905,404.36 | 30,608,662.09 | 188,988.15 | 16,905,404.36 |     | 30,797,650.24 |
| 原材料  |               | 19,004,830.86 |            |               |     | 19,004,830.86 |
| 半成品  |               | 623,210.35    |            |               |     | 623,210.35    |
| 合 计  | 16,905,404.36 | 50,236,703.30 | 188,988.15 | 16,905,404.36 |     | 50,425,691.45 |

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         |      |      |      | 197,802,542.31 |              | 197,802,542.31 |
| 关联方地产项目的合同资产        |      |      |      | 5,169,029.84   |              | 5,169,029.84   |
| 非关联方地产项目的合同资产       |      |      |      | 15,074,407.78  | 2,482,366.44 | 12,592,041.34  |
| 尚未到期质保金             |      |      |      | 5,201,704.01   |              | 5,201,704.01   |
| 减：计入其他非流动资产（附注六、23） |      |      |      | 45,196,936.52  |              | 45,196,936.52  |
| 合 计                 |      |      |      | 178,050,747.42 | 2,482,366.44 | 175,568,380.98 |

注：本年减少系转让子公司河南中天园林股份有限公司所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别             | 年末余额 |        |      |          |      |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
|                 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                 | 金 额  | 比例 (%) | 金 额  | 计提比例 (%) |      |
| 按组合计提坏账准备       |      |        |      |          |      |
| 其中：             |      |        |      |          |      |
| 尚未到期质保金         |      |        |      |          |      |
| 工程承包的建造工程款项（政府） |      |        |      |          |      |
| 关联方地产项目的合同资产    |      |        |      |          |      |
| 非关联方地产项目的合同资产   |      |        |      |          |      |
| 合 计             |      |        |      |          |      |



(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 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备        | 178,050,747.42 | 100.00 | 2,482,366.44 | 1.39     | 175,568,380.98 |
| 其中:              |                |        |              |          |                |
| 尚未到期质保金          | 5,201,704.01   | 2.92   |              |          | 5,201,704.01   |
| 工程承包的建造工程款项 (政府) | 152,605,605.79 | 85.71  |              |          | 152,605,605.79 |
| 关联方地产项目的合同资产     | 5,169,029.84   | 2.90   |              |          | 5,169,029.84   |
| 非关联方地产项目的合同资产    | 15,074,407.78  | 8.47   | 2,482,366.44 | 16.47    | 12,592,041.34  |
| 合 计              | 178,050,747.42 |        | 2,482,366.44 |          | 175,568,380.98 |

11、其他流动资产

| 项 目              | 年末余额             | 年初余额           |
|------------------|------------------|----------------|
| 预缴税款             | 24,059,256.36    | 31,670,984.87  |
| 待抵扣进项税           | 1,005,481,493.05 | 379,928,287.86 |
| 预付利息             |                  | 1,895,077.32   |
| 期限一年内发放贷款和垫款 (注) | 315,063,172.71   | 303,741,660.16 |
| 合 计              | 1,344,603,922.12 | 717,236,010.21 |

注：本公司的子公司广州瑞茂通互联网小额贷款有限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           |        |              |          |                |
|---------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                           | 账面余额           |        | 贷款损失准备       |          | 账面价值           |
|                           | 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   | 318,112,172.71 | 100.00 | 3,049,000.00 | 0.96     | 315,063,172.71 |
| 组合小计                      | 318,112,172.71 | 100.00 | 3,049,000.00 | 0.96     | 315,063,172.71 |
| 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            | 318,112,172.71 | 100.00 | 3,049,000.00 | 0.96     | 315,063,172.71 |
| 合 计                       | 0.00           |        | 0.00         |          | 0.00           |



(续)

| 类 别                       | 年初余额           |        |              |          |                |
|---------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                           | 账面余额           |        | 贷款损失准备       |          | 账面价值           |
|                           | 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   | 306,719,160.16 | 100.00 | 2,977,500.00 | 0.97     | 303,741,660.16 |
| 组合小计                      | 306,719,160.16 | 100.00 | 2,977,500.00 | 0.97     | 303,741,660.16 |
| 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            | 306,719,160.16 | 100.00 | 2,977,500.00 | 0.97     | 303,741,660.16 |
| 合 计                       | 0.00           |        | 0.00         |          | 0.00           |

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          | 304,900,000.00 | 100.00 | 3,049,000.00 |
| 关注类贷款          |                |        |              |
| 次级类贷款          |                |        |              |
| 可疑类贷款          |                |        |              |
| 损失类贷款          |                |        |              |
| 小 计            | 304,900,000.00 | 100.00 | 3,049,000.00 |
| 应计利息           | 13,212,172.71  |        |              |
| 减：期限一年内发放贷款和垫款 | 318,112,172.71 |        | 3,049,000.00 |
| 合 计            | 0.00           |        | 0.00         |

(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          | 297,750,000.00 | 100.00 | 2,977,500.00 |
| 关注类贷款          |                |        |              |
| 次级类贷款          |                |        |              |
| 可疑类贷款          |                |        |              |
| 损失类贷款          |                |        |              |
| 小 计            | 297,750,000.00 | 100.00 | 2,977,500.00 |
| 应计利息           | 8,969,160.16   |        |              |
| 减：期限一年内发放贷款和垫款 | 306,719,160.16 |        | 2,977,500.00 |
| 合 计            | 0.00           |        | 0.00         |



(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           | 304,900,000.00 | 250,500,000.00 |
| 附担保物贷款         |                | 47,250,000.00  |
| 发放贷款和垫款总额      | 304,900,000.00 | 297,750,000.00 |
| 加：应计利息余额       | 13,212,172.71  | 8,969,160.16   |
| 减：贷款损失准备       | 3,049,000.00   | 2,977,500.00   |
| 其中：组合类贷款损失准备   | 3,049,000.00   | 2,977,500.00   |
| 单项计提贷款损失准备     |                |                |
| 减：期限一年内发放贷款和垫款 | 315,063,172.71 | 303,741,660.16 |
| 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 项目产生的应收款项 |      |      |      |
| 合 计                                       |      |      |      |

(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 | 102,364,679.51 |      | 102,364,679.51 |
| 合 计                                       | 102,364,679.51 |      | 102,364,679.51 |

注：本年减少系转让子公司河南中天园林股份有限公司所致。



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<br>有限公司    | 11,792,730.83    |              |                | -2,507,984.39   |           |        |               |        | 9,284,746.44     |
| 小 计                   | 11,792,730.83    |              |                | -2,507,984.39   |           |        |               |        | 9,284,746.44     |
| 二、联营企业                |                  |              |                |                 |           |        |               |        |                  |
| 河南铁建投<br>物资股份有<br>限公司 | 573,076,176.22   |              |                | -1,340,269.39   | 45,798.50 |        |               |        | 571,761,705.33   |
| 和昌地产集<br>团有限公司        | 2,859,861,106.96 |              |                | -116,902,534.72 |           |        |               |        | 2,742,958,572.24 |
| 郑州金创城<br>控股有限公<br>司   | 268,987,622.55   |              |                | 14,695,087.83   |           |        | 11,844,446.31 |        | 271,838,264.07   |
| 河南中豫发<br>展集团有限<br>公司  | 2,471,774.46     |              |                | 276,773.55      |           |        |               |        | 2,748,548.01     |
| 浙江产瑞能<br>源有限公司        |                  |              |                | -35,359.53      |           |        |               |        | -35,359.53       |
| 河南中豫物<br>资贸易有限<br>公司  | 260,906,044.68   |              |                | 17,110,911.64   |           |        |               |        | 278,016,956.32   |
| 河南通惠实<br>业有限公司        | 106,551,009.50   |              | 106,525,598.51 | -25,410.99      |           |        |               |        |                  |
| 河北正德集<br>团有限公司        | 681,192,629.53   | 4,228,001.59 |                | 21,790,221.84   |           |        | 10,108,834.98 |        | 697,102,017.98   |
| 江苏无锡商<br>链通实业有        | 508,659,555.27   |              |                | 20,094,426.66   |           |        | 9,747,807.55  |        | 519,006,174.38   |



| 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             |                  |
| 限公司                |                  |                |                |                |          |        |              |        |                |                  |
| 山东国宏商业保理有限公司       | 104,943,933.58   |                |                | 5,753,486.99   |          |        | 2,020,349.42 |        |                | 108,677,071.15   |
| 邯郸市新茂国际有限公司        |                  | 500,000,000.00 |                | 11,878,394.62  |          |        |              |        |                | 511,878,394.62   |
| 四川恩瑞能源发展有限公司       |                  | 31,000,000.00  |                | 207,161.47     |          |        |              |        |                | 31,207,161.47    |
| 河南惠昌城市服务科技有限公司     | 815,474.20       |                |                | 184,100.28     |          |        |              |        |                | 999,574.48       |
| 太仓麒麟房地产开发有限公司      | 38,305,143.37    |                | 38,305,143.37  |                |          |        |              |        |                |                  |
| 郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司   | 1,725,049,438.46 |                |                | -33,885,312.33 |          |        |              |        |                | 1,691,164,126.13 |
| 河南中平能源供应链管理有限公司    | 1,154,667,783.98 |                |                | -7,658,023.13  |          |        | 9,749,780.68 |        |                | 1,137,259,980.17 |
| 德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司 | 54,957,655.00    |                |                | -161,938.52    |          |        |              |        |                | 54,795,716.48    |
| 河南凤瑞物产有限公司         | 107,704,314.09   |                |                | 3,131,276.62   |          |        | 6,219,429.54 |        |                | 104,616,161.17   |
| 河北国控国际物流有限公司       | 214,319,976.58   |                | 197,982,717.81 | 3,498,378.10   |          |        | 1,177.79     |        | -19,834,459.08 |                  |



| 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      | 264,204,616.37   |               | 245,000,000.00 | 3,839,289.65  |              |        | 13,060,193.82  |        | -9,983,712.20 |
| 山东丰瑞实业有限公司       | 534,691,498.76   |               |                | 19,118,048.49 |              |        | 20,541,362.87  |        | 4,135,875.63  |
| 山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司 | 579,614,335.81   |               |                | 13,215,880.47 |              |        |                |        |               |
| 南昌红茂供应链管理有限公司    | 221,777,651.76   |               |                | 8,980,941.64  |              |        | 23,313,674.02  |        |               |
| 烟台年瑞供应链管理有限公司    | 255,225,938.80   |               |                | 9,173,145.04  |              |        |                |        |               |
| 内蒙古国疆贸易有限公司      |                  | 49,000,000.00 |                | 627,507.71    |              |        |                |        | 1,914,067.99  |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司    | 2,564,653,004.45 |               |                | 84,531,181.09 | 2,919,542.94 |        | 290,970,538.99 |        |               |
| 山东环晟供应链管理有限公司    | 263,225,824.87   |               |                | 3,837,495.35  |              |        |                |        | 1,705,145.05  |
| 河南物产集团有限公司       | 3,190,775,677.03 |               |                | 21,630,108.79 |              |        | 158,108,921.01 |        |               |
| 杭州德通物产有限公司       | 84,542,829.73    |               |                | 2,712,541.90  |              |        | 9,523,305.35   |        |               |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司     | 562,117,431.76   |               |                | -5,053,004.35 |              |        |                |        |               |
| 河南农业数            | 21,959,852.97    |               | 20,000,000.00  | 1,373.65      |              |        | 1,960,357.47   |        | -869.15       |



| 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         |                   |          |
| 宇科技有<br>限公司           |                   |                |                |                |              |        |                |                |                   |          |
| 河南铁瑞实<br>业有限公司        | 527,903,006.50    |                |                | 2,534,372.87   |              |        |                |                | 530,437,379.37    |          |
| 河南粮投农<br>业供应链有<br>限公司 | 19,500,000.00     |                | 19,500,000.00  | 64,721.36      |              |        |                |                |                   |          |
| 江苏港瑞供<br>应链管理有<br>限公司 | 327,738,890.13    |                |                | 9,890,826.20   |              |        | 20,986,406.28  |                | 316,643,310.05    |          |
| 华海财产保<br>险股份有限<br>公司  | 202,335,559.46    |                |                | 440,938.05     | 2,827,575.60 |        |                |                | 205,604,073.11    |          |
| 桐柏县中桐<br>建设工程有限公司     | 1,151,379.07      |                |                |                |              |        |                |                |                   |          |
|                       |                   |                |                |                |              |        |                | -1,151,379.07  |                   |          |
| 小 计                   | 18,283,887,135.90 | 584,228,001.59 | 627,313,459.69 | 114,156,738.90 | 5,792,917.04 |        | 588,156,586.08 |                | 17,749,314,695.47 |          |
| 合 计                   | 18,295,679,866.73 | 584,228,001.59 | 627,313,459.69 | 111,648,754.51 | 5,792,917.04 |        | 588,156,586.08 | -23,280,052.19 | 17,758,599,441.91 |          |



14、其他非流动金融资产

| 项 目                      | 年末余额          | 年初余额           |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 73,841,664.23 | 112,247,906.11 |
| 其中：南京华泰瑞联并购基金（有限合伙）      | 66,330,264.23 | 103,713,406.11 |
| 霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金         | 7,511,400.00  | 7,714,200.00   |
| 航天凯天环保科技股份有限公司           |               | 820,300.00     |
| 合 计                      | 73,841,664.23 | 112,247,906.11 |

15、投资性房地产

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         | 715,108,000.00 | 715,108,000.00 |
| 二、本年变动         | 15,486,900.00  | 15,486,900.00  |
| 加：外购           |                |                |
| 存货\固定资产\在建工程转入 |                |                |
| 减：处置           |                |                |
| 其他转出           | 3,836,395.41   | 3,836,395.41   |
| 公允价值变动         | 19,323,295.41  | 19,323,295.41  |
| 其中：公允价值变动收益    | 19,323,295.41  | 19,323,295.41  |
| 其他综合收益         |                |                |
| 三、年末余额         | 730,594,900.00 | 730,594,900.00 |

注：上述投资性房地产公允价值业经北京中和谊资产评估有限公司评估，并出具中和谊评报字[2025]第 10036 号评估报告，本年转出系转让子公司河南中天园林股份有限公司所致。

16、固定资产

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 922,763,642.03 | 28,427,602.08 |
| 合 计  | 922,763,642.03 | 28,427,602.08 |

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        | 18,262,316.84  | 1,725,929.22   | 45,658,680.10  | 15,146,993.10 | 80,793,919.26  |
| 2、本年增加金额      | 238,043,381.04 | 240,357,379.84 | 447,129,418.79 | 6,704,126.05  | 932,234,305.72 |
| （1）购置         | 12,391,963.08  | 1,568,444.45   | 442,157,306.49 | 1,499,811.92  | 457,617,525.94 |
| （2）在建工程转入     | 225,651,417.96 | 238,788,935.39 | 785,433.45     | 5,202,740.65  | 470,428,527.45 |
| （3）其他（外币报表折算） |                |                | 4,186,678.85   | 1,573.48      | 4,188,252.33   |
| 3、本年减少金额      | 11,838,530.64  | 38,849.56      | 7,680,486.74   | 2,859,899.65  | 22,417,766.59  |
| （1）处置或报废      | 11,838,530.64  | 38,849.56      | 7,680,486.74   | 1,765,637.31  | 21,323,504.25  |



| 项 目                | 房屋、建筑<br>物     | 机器设备           | 运输设备           | 电子设备及<br>其他   | 合 计            |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| (2) 其他（外币报表<br>折算） |                |                |                | 1,094,262.34  | 1,094,262.34   |
| 4、年末余额             | 244,467,167.24 | 242,044,459.50 | 485,107,612.15 | 18,991,219.50 | 990,610,458.39 |
| 二、累计折旧             |                |                |                |               |                |
| 1、年初余额             | 3,192,400.69   | 53,601.44      | 36,059,956.35  | 13,060,358.70 | 52,366,317.18  |
| 2、本年增加金额           | 5,320,435.86   | 9,015,395.84   | 10,192,580.59  | 2,291,120.53  | 26,819,532.82  |
| (1) 计提             | 5,320,435.86   | 9,015,395.84   | 10,102,903.77  | 1,433,133.54  | 25,871,869.01  |
| (2) 其他（外币报表<br>折算） |                |                | 89,676.82      | 857,986.99    | 947,663.81     |
| 3、本年减少金额           | 2,328,865.59   | 1,845.36       | 6,736,047.89   | 2,272,274.80  | 11,339,033.64  |
| (1) 处置或报废          | 2,328,865.59   | 1,845.36       | 6,736,047.89   | 1,247,680.07  | 10,314,438.91  |
| (2) 其他（外币报表<br>折算） |                |                |                | 1,024,594.73  | 1,024,594.73   |
| 4、年末余额             | 6,183,970.96   | 9,067,151.92   | 39,516,489.05  | 13,079,204.43 | 67,846,816.36  |
| 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<br>折算） |                |                |                |               |                |
| 3、本年减少金额           |                |                |                |               |                |
| (1) 处置或报废          |                |                |                |               |                |
| (2) 其他（外币报表<br>折算） |                |                |                |               |                |
| 4、年末余额             |                |                |                |               |                |
| 四、账面价值             |                |                |                |               |                |
| 1、年末账面价值           | 238,283,196.28 | 232,977,307.58 | 445,591,123.10 | 5,912,015.07  | 922,763,642.03 |
| 2、年初账面价值           | 15,069,916.15  | 1,672,327.78   | 9,598,723.75   | 2,086,634.40  | 28,427,602.08  |

17、在建工程

| 项 目      | 年末余额         |          |              | 年初余额           |          |                |
|----------|--------------|----------|--------------|----------------|----------|----------------|
|          | 账面余额         | 减值准<br>备 | 账面价值         | 账面余额           | 减值准<br>备 | 账面价值           |
| 大豆加工压榨项目 |              |          |              | 216,581,730.98 |          | 216,581,730.98 |
| 风电项目     | 3,015,720.73 |          | 3,015,720.73 |                |          |                |
| 合 计      | 3,015,720.73 |          | 3,015,720.73 | 216,581,730.98 |          | 216,581,730.98 |



重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称     | 预算数            | 年初余额           | 本年增加金<br>额     | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年<br>其他<br>减少<br>金额 | 年末余额 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|------|
| 大豆加工压榨项目 | 540,000,000.00 | 216,581,730.98 | 252,442,432.06 | 469,024,163.04 |                      |      |
| 合 计      | 540,000,000.00 | 216,581,730.98 | 252,442,432.06 | 469,024,163.04 |                      |      |

(续)

| 项目名称     | 工程累计投<br>入占预算比<br>例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本<br>年利息资<br>本化金额 | 本年利息<br>资本化率<br>(%) | 资金<br>来源          |
|----------|-------------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 大豆加工压榨项目 | 86.86                   | 100%     | 2,178,262.19      | 2,178,262.19         | 5.4                 | 自有资<br>金、银<br>行借款 |
| 合 计      |                         |          | 2,178,262.19      | 2,178,262.19         |                     |                   |

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         | 44,789,565.97 | 427,123,432.96 | 471,912,998.93 |
| 2、本年增加金额       | 12,738,226.25 | 5,731,268.92   | 18,469,495.17  |
| (1) 租入         | 12,303,619.65 |                | 12,303,619.65  |
| (2) 其他（外币报表折算） | 434,606.60    | 5,731,268.92   | 6,165,875.52   |
| 3、本年减少金额       | 10,904,574.39 | 68,653,146.62  | 79,557,721.01  |
| (1) 处置         |               |                |                |
| (3) 合同终止       | 10,904,574.39 |                | 10,904,574.39  |
| (4) 其他（外币报表折算） |               | 68,653,146.62  | 68,653,146.62  |
| 4、年末余额         | 46,623,217.83 | 364,201,555.26 | 410,824,773.09 |
| 二、累计折旧         |               |                |                |
| 1、年初余额         | 22,547,491.97 | 63,301,172.08  | 85,848,664.05  |
| 2、本年增加金额       | 15,886,285.64 | 48,383,007.03  | 64,269,292.67  |
| (1) 计提         | 15,336,920.60 | 46,998,147.64  | 62,335,068.24  |
| (2) 其他（外币报表折算） | 549,365.04    | 1,384,859.39   | 1,934,224.43   |
| 3、本年减少金额       | 10,904,574.39 |                | 10,904,574.39  |
| (1) 处置         |               |                |                |
| (2) 其他（外币报表折算） |               |                |                |
| (3) 其他转出       | 10,904,574.39 |                | 10,904,574.39  |
| 4、年末余额         | 27,529,203.22 | 111,684,179.11 | 139,213,382.33 |



| 项 目      | 房屋及建筑物        | 船 舶            | 合 计            |
|----------|---------------|----------------|----------------|
| 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 | 19,094,014.61 | 252,517,376.15 | 271,611,390.76 |
| 2、年初账面价值 | 22,242,074.00 | 363,822,260.88 | 386,064,334.88 |

19、无形资产

| 项 目      | 土地使用权         | 财务软件       | 办公软件          | 合 计           |
|----------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |               |
| 1、年初余额   | 37,450,400.00 | 589,213.18 | 56,351,617.83 | 94,391,231.01 |
| 2、本年增加金额 |               |            | 2,754,716.98  | 2,754,716.98  |
| （1）购置    |               |            | 2,754,716.98  | 2,754,716.98  |
| （2）内部研发  |               |            |               |               |
| 3、本年减少金额 |               |            | 1,030,671.84  | 1,030,671.84  |
| （1）处置    |               |            | 1,030,671.84  | 1,030,671.84  |
| 4、年末余额   | 37,450,400.00 | 589,213.18 | 58,075,662.97 | 96,115,276.15 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |               |
| 1、年初余额   | 749,008.00    | 548,091.57 | 27,232,549.63 | 28,529,649.20 |
| 2、本年增加金额 | 749,008.00    | 12,985.68  | 6,027,036.10  | 6,789,029.78  |
| （1）计提    | 749,008.00    | 12,985.68  | 6,027,036.10  | 6,789,029.78  |
| 3、本年减少金额 |               |            | 808,636.29    | 808,636.29    |
| （1）处置    |               |            | 808,636.29    | 808,636.29    |
| 4、年末余额   | 1,498,016.00  | 561,077.25 | 32,450,949.44 | 34,510,042.69 |
| 三、减值准备   |               |            |               |               |
| 1、年初余额   |               |            |               |               |
| 2、本年增加金额 |               |            |               |               |
| （1）计提    |               |            |               |               |
| 3、本年减少金额 |               |            |               |               |
| （1）处置    |               |            |               |               |
| 4、年末余额   |               |            |               |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |               |
| 1、年末账面价值 | 35,952,384.00 | 28,135.93  | 25,624,713.53 | 61,605,233.46 |
| 2、年初账面价值 | 36,701,392.00 | 41,121.61  | 29,119,068.20 | 65,861,581.81 |

重要的单项无形资产情况

| 项 目   | 年末账面价值        | 剩余摊销期限 |
|-------|---------------|--------|
| 土地使用权 | 35,952,384.00 | 48 年   |



20、开发支出

| 项 目     | 年初余额 | 本年增加金额       |    | 本年减少金额  |        |    | 年末余额         |
|---------|------|--------------|----|---------|--------|----|--------------|
|         |      | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 其他 |              |
| 易煤数据库   |      | 1,081,500.00 |    |         |        |    | 1,081,500.00 |
| 产业数字风控  |      | 1,125,795.00 |    |         |        |    | 1,125,795.00 |
| 合 计     |      | 2,207,295.00 |    |         |        |    | 2,207,295.00 |
| 其中：数据资源 |      |              |    |         |        |    |              |

21、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  | 200,320.64   | 1,128,761.94   | 262,684.20    |              | 1,066,398.38  |
| 软件服务费    | 112,579.93   |                | 112,579.93    |              |               |
| 展示中心及样板间 | 1,488,533.31 |                |               | 1,488,533.31 |               |
| 临时售楼部    | 1,528,494.95 |                |               | 1,528,494.95 |               |
| 筹建期间费用   |              | 110,561,674.66 | 36,853,891.55 |              | 73,707,783.11 |
| 合 计      | 3,329,928.83 | 111,690,436.60 | 37,229,155.68 | 3,017,028.26 | 74,774,181.49 |

22、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          | 101,298,370.72 | 22,861,189.69 | 81,656,286.78  | 20,339,675.57  |
| 内部交易未实现利润       | 88,520.20      | 22,130.05     | 69,432,944.93  | 17,358,236.23  |
| 可抵扣亏损           |                |               | 98,343,711.84  | 24,585,927.96  |
| 交易性金融负债公允价值变动   |                |               | 1,528,700.00   | 382,175.00     |
| 交易性金融资产公允价值变动   |                |               | 1,740,418.00   | 435,104.50     |
| 租赁负债            | 252,303,973.05 | 43,188,579.64 | 375,603,387.38 | 63,647,365.52  |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 15,624,270.16  | 3,906,067.54  | 15,167,921.36  | 2,780,785.58   |
| 合 计             | 369,315,134.13 | 69,977,966.92 | 643,473,370.29 | 129,529,270.36 |

(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  | 257,872,568.24 | 64,468,142.06 | 219,048,811.73 | 54,762,202.94 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 110,232.00     | 27,558.00     | 2,242,550.00   | 276,185.50    |



| 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        |
| 利息收入税会差异 | 200,713,847.24 | 50,178,461.81  | 240,102,961.08 | 60,025,740.27  |
| 使用权资产    | 271,611,390.77 | 46,491,749.26  | 386,064,334.89 | 65,380,883.92  |
| 合 计      | 730,308,038.25 | 161,165,911.13 | 847,458,657.70 | 180,445,012.63 |

(3) 未确认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 | 212,469,989.92   | 161,641,206.94   |
| 可抵扣亏损    | 2,350,132,184.75 | 2,249,558,155.62 |
| 合 计      | 2,562,602,174.67 | 2,411,199,362.56 |

(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 |
|--------|------------------|------------------|-----|
| 2024 年 |                  | 92,799,251.72    |     |
| 2025 年 | 218,875,003.84   | 270,382,984.38   |     |
| 2026 年 | 202,575,284.44   | 237,672,395.00   |     |
| 2027 年 | 886,900,686.74   | 917,371,799.22   |     |
| 2028 年 | 648,414,039.63   | 731,331,725.30   |     |
| 2029 年 | 393,367,170.10   |                  |     |
| 合 计    | 2,350,132,184.75 | 2,249,558,155.62 |     |

23、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           |
| 预付工程款和租船款 |      |      |      | 60,542,325.90  |      | 60,542,325.90  |
| 合同资产      |      |      |      | 45,196,936.52  |      | 45,196,936.52  |
| 合 计       |      |      |      | 105,739,262.42 |      | 105,739,262.42 |

24、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目    | 年 末              |                  |      |                      |
|--------|------------------|------------------|------|----------------------|
|        | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况                 |
| 货币资金   | 6,430,899,892.01 | 6,430,899,892.01 | 质押   | 主要为承兑汇票、信用证保证金和期货保证金 |
| 应收票据   | 1,217,163,723.70 | 1,217,060,822.59 | 其他   | 已背书或已贴现未终止确认         |
| 应收账款   | 348,542,187.54   | 348,402,770.66   | 其他   | 应收账款保理               |
| 长期股权投资 | 515,304,073.11   | 515,304,073.11   | 质押   | 提供担保出质股权             |



| 项 目  | 年 末              |                  |      |      |
|------|------------------|------------------|------|------|
|      | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况 |
| 存货   |                  |                  |      |      |
| 固定资产 | 225,651,417.96   | 221,489,528.08   | 抵押   | 抵押借款 |
| 无形资产 | 37,450,400.00    | 35,952,384.00    | 抵押   | 抵押借款 |
| 合 计  | 8,775,011,694.32 | 8,769,109,470.45 |      |      |

(续)

| 项 目    | 年 初              |                  |      |                      |
|--------|------------------|------------------|------|----------------------|
|        | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况                 |
| 货币资金   | 4,837,951,447.21 | 4,837,951,447.21 | 质押   | 主要为承兑汇票、信用证保证金和期货保证金 |
| 应收票据   | 787,990,416.58   | 787,915,280.43   | 其他   | 已背书或已贴现未终止确认         |
| 应收账款   | 269,302,098.86   | 269,221,308.23   | 其他   | 应收账款保理               |
| 长期股权投资 | 150,350,000.00   | 150,350,000.00   | 质押   | 提供担保出质股权             |
| 存货     | 495,876,878.05   | 495,876,878.05   | 抵押   | 抵押借款                 |
| 固定资产   |                  |                  |      |                      |
| 无形资产   |                  |                  |      |                      |
| 合 计    | 6,541,470,840.70 | 6,541,314,913.92 |      |                      |

25、短期借款

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,597,644,778.12 | 1,123,249,119.31 |
| 抵押借款 | 20,022,222.22    | 320,000,000.00   |
| 保证借款 | 2,237,983,502.11 | 2,051,406,824.58 |
| 信用借款 | 10,000,000.00    | 90,000,000.00    |
| 合 计  | 3,865,650,502.45 | 3,584,655,943.89 |

注：（1）根据本公司子公司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 7280071000220231027001），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，用于购买电解铜，借款期限自 2024 年 10 月 27 日起至 2025 年 10 月 27 日，同时由郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴提供连带责任保证，并签订《最高额保证合同》（编号：保 7280071000220231027001），保证金额为人民币 110,000,000.00 元。

（2）根据本公司子公司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 01202404010074515），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 250,000,000.00 元，用于购货，采用担保方式借款，借款期限自 2024 年 4 月 18 日起至 2025 年 4 月 17 日。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：郑银最高额保字第 09202404010074338 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：郑银最高额保字第 09202404010074340 号），保证金额为人民币 700,000,000.00 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：郑银最高额保字第 09202404010074339 号），保证金额为人民币 900,000,000.00 元；由郑州中瑞实业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：郑银最高额保字第 09202404010074337 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《最高额权利质押合同》（编号：郑银最高质字第 08202204010033918 号），保证金额为人民币 1,980,000,000.00 元。

(3) 根据本公司子公司郑州瑞茂通供应链有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订的《人民币流动资金借款合同》（编号：(2024)信银豫贷字第 2424095 号），郑州瑞茂通供应链有限公司向中信银行股份有限公司郑州分行借款人民币 20,000,000.00 元，用于补充流动资金，采用担保方式借款，借款期限自 2024 年 7 月 31 日起至 2025 年 7 月 26 日。由万永兴提供连带责任保证，并签订《最高额保证合同》，（编号：(2022)信银银最保字第 2223586 号），保证金额为人民币 100,000,000.00 元；由郑州中瑞实业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：(2023)信银银最保字第 2324053 号），保证金额为人民币 100,000,000.00 元；由河南怡丰置业发展有限公司提供连带责任保证，并签订《最高额抵押合同》（编号：(2023)信银银最抵字第 2324053 号），保证金额为人民币 93,120,000.00 元；由天津和瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提供连带责任保证，并签订《最高额抵押合同》（编号：(2024)信银银最抵字第 2424061A 号），保证金额为人民币 8,586,900.00 元。

(4) 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股份有限公司良山支行签订的《流动资金借款合同》（编号：【2024】余农商行良山支行流借字第 210202024111410030001 号），借款金额为 90,000,000.00 元，借款用途是用于经营煤炭等大宗商品贸易，借款期限是自 2024 年 11 月 14 日起至 2025 年 11 月 13 日止；采用保证方式借款，由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、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：【2024】余农商行良山支行保字第 B21020202411140001 号），最高保证金额为 90,000,000.00 元。

(5) 根据瑞茂通股份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 7280071000220240130001），借款金额为 150,000,000.00 元，贷款期限自 2024 年 1 月 30 日起至 2025 年 1 月 30 日止，借款用途是购煤炭；采用保证方式借款，由瑞茂通供应链管理股份有限公司、张广辉和万永兴承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：保 7280071000220240130001），最高保证金额为 150,000,000.00 元。

(6) 根据瑞茂通股份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 7280071000220240914001），借款金额为 230,000,000.00 元，贷款期限自 2024 年 9 月 14 日起至 2025 年 9 月 14 日止，借款用途是购煤炭；采用保证方式借款，由瑞茂通供应链管理股份有限公司、张广辉和万永兴承担连带责任保证，并签署



《最高额保证合同》（编号：保 7280071000220240914001），最高保证金额为 230,000,000.00 元。

（7）根据瑞茂通股份公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与中原银行股份有限公司郑州分行签订的《进口代付业务总协议》（编号：中原银(郑州)进口代付字 2024 第 10170141 号），融资金额为 250,000,000.00 元，融资期限自 2024 年 7 月 26 日起至 2025 年 1 月 24 日止；采用保证方式借款，由万永兴承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：中原银(郑州)最保字 2024 第 10170141-2 号），最高保证金额为 250,000,000.00 元；由瑞茂通供应链管理股份有限公司承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：中原银(郑州)最保字 2023 第 00055683-2 号），最高保证金额为 250,000,000.00 元。

（8）根据瑞茂通股份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《综合授信协议》（编号：光郑东风支 ZH2023042），最高授信额度为人民币 370,000,000.00 元，授信期限开始日是 2024 年 1 月 29 日，授信期限到期日是 2025 年 1 月 28 日。在授信额度内瑞茂通股份公司子公司根据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 DK2024033），向中国光大银行股份有限公司郑州东风支行借款人民币 27,000,000.00 元，用于支付货款，贷款期限自 2024 年 9 月 20 日起至 2025 年 7 月 20 日止；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 DK2024034），向中国光大银行股份有限公司郑州东风支行借款人民币 32,500,000.00 元，用于支付货款，贷款期限自 2024 年 10 月 11 日起至 2025 年 7 月 20 日止；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 DK2024046），向中国光大银行股份有限公司郑州东风支行借款人民币 35,300,000.00 元，用于支付货款，贷款期限自 2024 年 11 月 27 日起至 2025 年 07 月 20 日止。以上均采用保证方式借款，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：A 光郑东风支 ZB2023042），保证金额为人民币 200,000,000.00 元；由郑州中瑞实业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：光郑东风支 ZB2023042），保证金额为人民币 200,000,000.00 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：G 光郑东风支 ZB2023042），保证金额为人民币 370,000,000.00 元。

（9）根据瑞茂通股份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》（编号：进出银(豫贸融)字第(2023)031 号），最高授信额度为人民币 250,000,000.00 元，可使用于贸易融资业务(进口信用证及其项下押汇业务)，授信额度有效期为自 2024 年 01 月 25 日起至 2025 年 01 月 24 日止。在授信额度内瑞茂通股份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《进口押汇业务确认书》（编号：02110001021474000000021），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 99,500,000.00 元叙做进口押汇业务，借款期限自 2024 年 9 月 30 日至 2025 年 3 月 24 日止；与中国进出口银行河南省分行签订《进口押汇业务确认书》（编号：02110001023422000000022），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 39,150,150.00 元叙做进口押汇业务，



借款期限自 2024 年 11 月 26 日至 2025 年 5 月 20 日止；与中国进出口银行河南省分行签订《进口押汇业务确认书》（编号：02110001021891000000025-2），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 43,659,406.00 元叙做进口押汇业务，借款期限自 2024 年 12 月 5 日至 2025 年 4 月 1 日止；采用保证担保和质押担保方式借款，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：进出银(豫贸融)字第(2023)031 号 BZ01），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：进出银(豫贸融)字第(2023)031 号 BZ02），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保证金质押担保，并另行签订《保证金质押合同》（编号：进出银(豫贸融)字第(2023)031 号 ZY06、07、08、09、10），质押金额为人民币 64,409,880.00 元。

(10) 根据瑞茂通股份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 01202410010083627），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 77,000,000.00 元用于购货；借款期限自 2024 年 10 月 16 日起至 2025 年 10 月 15 日止；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：09202406010077196），保证金额为人民币 350,000,000.00 元，保证期限于 2024 年 6 月 5 日至 2025 年 6 月 4 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：09202406010077193），保证金额为人民币 350,000,000.00 元，保证期限于 2024 年 6 月 5 日至 2025 年 6 月 4 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：09202406010077195），保证金额为人民币 350,000,000.00 元，保证期限于 2024 年 6 月 5 日至 2025 年 6 月 4 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：郑银最高质字第 08202410010083299 号），最高债权额为人民币 44,536,000.00 元，出质无限售流通股 600180 瑞茂通 1172 万股，出质权利金额 44,536,000.00 元，质押期限于 2024 年 10 月 12 日至 2025 年 10 月 11 日；由那曲瑞昌煤炭运销有限公司提供质押担保，并签署《最高额权利质押合同》（编号：08202406010077194），最高债权额为人民币 350,000,000.00 元，出质那曲瑞昌煤炭运销有限公司持有的华海财产保险股份有限公司 18000 万股股份，出质权利金额 350,000,000.00 元，质押期限于 2024 年 6 月 5 日至 2029 年 6 月 4 日；由上海豫辉投资管理中心（有限合伙）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 08202410010083428 号），最高债权额为人民币 32,680,000.00 元，出质无限售流通股 600180 瑞茂通 860 万股，出质权利金额 32,680,000.00 元，质押期限于 2024 年 10 月 12 日至 2025 年 10 月 11 日。

(11) 根据瑞茂通股份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 01202412010085969），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 92,510,000.00 元用于购货；借款期限自 2024 年 12 月 2 日起至 2025 年 12 月 1 日止；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：09202406010077196），保证金额为人民币 350,000,000.00



元，保证期限于 2024 年 6 月 5 日至 2025 年 6 月 4 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：09202406010077193），保证金额为人民币 350,000,000.00 元，保证期限于 2024 年 6 月 5 日至 2025 年 6 月 4 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：09202406010077195），保证金额为人民币 350,000,000.00 元，保证期限于 2024 年 6 月 5 日至 2025 年 6 月 4 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：08202411010085858），最高债权额为人民币 102,510,000.00 元，出质无限售流通股 600180 瑞茂通 2550 万股，出质权利金额 102,510,000.00 元，质押期限于 2024 年 11 月 28 日至 2025 年 11 月 27 日；由那曲瑞昌煤炭运销有限公司提供质押担保，并签署《最高额权利质押合同》（编号：08202406010077194），最高债权额为人民币 350,000,000.00 元，出质那曲瑞昌煤炭运销有限公司持有的华海财产保险股份有限公司 18000 万股股份，出质权利金额 350,000,000.00 元，质押期限于 2024 年 6 月 5 日至 2029 年 6 月 4 日。

（12）根据瑞茂通股份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：76012024281451），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 100,000,000.00 元用于购买煤炭；借款期限分别为：20,000,000.00 元借款自 2024 年 8 月 5 日起至 2025 年 8 月 4 日止、20,000,000.00 元借款自 2024 年 8 月 6 日起至 2025 年 8 月 4 日止、20,000,000.00 元借款自 2024 年 8 月 7 日起至 2025 年 8 月 4 日止、40,000,000.00 元借款自 2024 年 8 月 8 日起至 2025 年 8 月 4 日止。瑞茂通股份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：76012024281469），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 90,386,890.00 元用于购买煤炭；借款期限自 2024 年 8 月 7 日起至 2025 年 8 月 6 日止；瑞茂通股份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：76012024281484），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 79,613,110.00 元用于购买煤炭；借款期限自 2024 年 8 月 9 日起至 2025 年 8 月 8 日止；采用担保方式借款，由郑州中瑞实业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：ZB7600202400000008），保证金额为人民币 270,000,000.00 元；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：ZB7600202400000001），保证金额为人民币 270,000,000.00 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：ZB7600202400000009），保证金额为人民币 270,000,000.00 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：ZB7600202400000012），保证金额为人民币 270,000,000.00 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：ZB7600202400000010），保证金额为人民币 270,000,000.00 元；由苗春燕提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：ZB7600202400000011），保证金额为人民币 270,000,000.00 元。

（13）根据瑞茂通股份公司子公司天津瑞茂通供应链管理有限公司与天津农村商业银行股份



有限公司东丽中心支行签订的《最高额授信协议》（编号：2010A04220240015），并签署《国内保理合同》（编号：2010J00220240005），保理回款专用账户中的所有资金作为双方签订的《最高额授信协议》项下甲方向乙方提供融资的质押担保，甲乙双方无需另行签订相关担保合同。借款金额为10,000,000.00元，贷款期限自2024年7月31日至2025年1月30日止，采用质押方式借款，借款用途是购煤炭。

（14）根据瑞茂通股份公司子公司天津瑞茂通供应链管理有限公司与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订的《最高额授信协议》（编号：2010A04220240001），并签署《国内保理合同》（编号：2010J00220240012），保理回款专用账户中的所有资金作为双方签订的《最高额授信协议》项下甲方向乙方提供融资的质押担保，甲乙双方无需另行签订相关担保合同。借款金额为30,000,000.00元，贷款期限自2024年8月19日至2025年2月18日止，采用质押方式借款，借款用途是购煤炭。

（15）根据瑞茂通股份公司子公司天津瑞茂通供应链管理有限公司与交通银行股份有限公司江西省分行签订的《有追索权保理合同（适用于快易付业务网银签署）》（编号：Z2403TD15650306），将对南昌红茂供应链管理有限公司的应收账款转让给保理银行，融资金额9,105,145.50元，融资期限自2024年3月29日至2025年3月29日止，采用质押方式借款，并签署《质押合同》（编号：EAPP2024032900000405），质押物为应收账款的转让。

（16）根据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：NY01101470020240805121），借款额度为200,000,000.00元，实际借款总金额为190,540,000.00元，其中借款69,562,867.88元，借款期限为2024年10月14日至2025年1月13日；借款46,800,000.00元，借款期限为2024年11月28日至2025年2月27日；借款74,177,132.12元，借款期限为2024年10月12日至2025年1月11日；采用质押方式借款，由郑州瑞茂通供应链管理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》（编号：NY01101470020240805121质01），质押金额为人民币60,000,000.00元；签署《最高额保证合同》（编号：NY01101470020240805121保01），保证金额为人民币200,000,000.00元，保证期限为2024年8月26日至2026年8月25日。

（17）根据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与交通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：Z2442LN15624432），借款金额为92,300,000.00元，借款期限为2024年10月16日至2025年1月15日，采用保证方式借款，由郑州瑞茂通供应链有限公司提供连带责任担保，并签署《保证合同》（编号：C231121GR6413445），最高保证额度为200,000,000.00元，保证期限为2023年11月17日至2024年11月17日。

（18）根据瑞茂通股份公司子公司河南智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《流动资金借款合同》（编号：光郑东风支DK2024039），借款金额为120,200,000.00元，贷款期限是2024年10月21日至2025年7月9日，采用保证方式和质押方式借款。由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供连带责任保证担保，并签署《保证合同》（编号：光郑东



风支 ZB2024005)，最高保证额度为 200,000,000.00 元，保证期限为 2024 年 3 月 14 日至 2025 年 1 月 10 日；由郑州中瑞实业集团有限公司提供连带责任保证担保，并签署《保证合同》（编号：光郑东风支 ZB2023041），最高保证额度为 200,000,000.00 元，保证期限为 2024 年 3 月 14 日至 2025 年 1 月 10 日；由万永兴提供连带责任保证担保，并签署《保证合同》（编号：光郑东风支 ZB2023041），最高保证额度为 200,000,000.00 元，保证期限为 2024 年 3 月 14 日至 2025 年 1 月 10 日；由郑州瑞茂通供应链有限公司提供质押担保，并签署《质押合同》（编号：光郑东风支 ZZ2024005），质押物为主板上市公司流通股，最高保证金额为 200,000,000.00 元，保证期限为 2024 年 3 月 14 日至 2025 年 1 月 10 日。

（19）根据瑞茂通股份公司子公司河南智瑞供应链管理有限公司与郑州银行金水支行签订《流动资金借款合同》（编号：郑银流借字第 01202410010083626），借款金额为 106,930,000.00 元，借款期限是 2024 年 10 月 16 日至 2025 年 10 月 15 日，采用保证方式和质押方式借款，借款用途是购货。由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供担保，并签署《最高额保证合同》（编号：09202404010074386），最高保证额度为 250,000,000.00 元；由和昌地产集团有限公司提供担保，并签署《最高额保证合同》（编号：09202404010074307），最高保证额度为 250,000,000.00 元；由万永兴提供担保，并签署《最高额保证合同》（编号：09202404010074306），最高保证额度为 250,000,000.00 元；由郑州瑞茂通供应链管理有限公司提供担保，并签署《最高额权利质押合同》（编号：08202404010083301），质押物为无限售流通股 600180 瑞茂通 2887 万股，最高债权额为 109,706,000.00 元。

（20）根据瑞茂通股份公司子公司河南智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《流动资金借款合同》（编号：借 7280071000220240914001），借款金额为 45,000,000.00 元，借款期限是 2024 年 9 月 14 日至 2025 年 9 月 14 日，采用保证方式借款，借款用途是采购煤炭。由瑞茂通供应链管理股份有限公司、万永兴和余祥伟提供保证，并签署《保证合同》（编号：保 7280071000220240914001-2），保证金额为 45,000,000.00 元。

（21）根据瑞茂通股份公司子公司 CENTURY COMMODITIES SOLUTION (HK) LIMITED 与大丰银行股份有限公司签订的《房屋分期/定押放款借款合同》（编号：公一放審（2024）242 號）以质押借款方式借款 25,700,000.00 美元，贷款期限由设立借贷日起计 12 个月，自 2024 年 8 月 5 日至 2025 年 8 月 4 日，用于营运资金（生意周转）之用。大丰银行股份有限公司与 CENTURY COMMODITIES SOLUTION (HK) LIMITED 签订《授权声明书》（编号：LO/CB/322/2024），授信金额 25,700,000.00 美元，以 CENTURY COMMODITIES SOLUTION (HK) LIMITED 名下定期存款（A/C:601-6-25840-7）不少于 25,700,000.00 美元作抵押。大丰银行股份有限公司与 CENTURY COMMODITIES SOLUTION (HK) LIMITED 签订《贷款协议》，贷款金额港币 200,000,000.00 元等值澳门币，采用保证方式借款，瑞茂通供应链管理股份有限公司连带责任保证，并签署《最高额保证协议》，最高保证金额为港币 200,000,000.00 元等值澳门币。

（22）根据瑞茂通股份公司子公司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



宁波北仑分行签订的《流动资金借款合同》（编号：0390100007-2024年(北仑)字 01493 号），借款金额为 45,000,000.00 元，贷款期限是 2024 年 8 月 9 日至 2025 年 8 月 7 日，采用保证方式借款，由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供连带保证责任，并签署《最高额保证合同》（编号：0390100095-2022 年保税(保)字 0012-1 号），保证金额为人民币 190,000,000.00 元。

（23）根据瑞茂通股份公司子公司郑州卓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《综合授信协议》（编号：光郑东风支 ZH20240091），最高授信额度为人民币 400,000,000.00 元，授信期限开始是 2024 年 7 月 11 日，授信期限到期日是 2025 年 1 月 11 日。在授信额度内瑞茂通股份公司子公司郑州卓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 DK2024027），向中国光大银行股份有限公司郑州东风支行借款人民币 200,000,000.00 元，用于购买煤炭，贷款期限自 2024 年 7 月 11 日至 2025 年 1 月 10 日。采用保证方式和质押方式借款，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：光郑东风支 ZB2024009），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出质股权，并签署《最高额质押合同》（编号：光郑东风支 ZZ2024009），出质股份数额 10,000,000.00 股。

（24）根据瑞茂通股份公司子公司郑州卓瑞供应链管理有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订的《人民币流动资金借款合同》（编号：(2024)信银豫贷字第 2424108 号），借款金额为 30,000,000.00 元，贷款期限是 2024 年 9 月 5 日至 2025 年 3 月 4 日，借款用途是补充流动资金。采用保证方式借款，由瑞茂通供应链管理股份有限公司承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：(2024)信银银最保字第 2024085 号），最高保证金额为 200,000,000.00 元；由郑州瑞茂通供应链有限公司承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：(2024)信银银最保字第 2024085A 号），最高保证金额为 100,000,000.00 元；由万永兴承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：(2024)信银银最保字第 2024085B 号），最高保证金额为 100,000,000.00 元。

（25）根据瑞茂通股份公司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 09202410010083475），借款金额为 29,000,000.00 元，贷款期限是 2024 年 10 月 16 日至 2025 年 10 月 15 日，借款用途是购货，采用保证方式和质押方式借款，由瑞茂通供应链管理股份有限公司承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：09202404010074384），最高保证金额为 300,000,000.00 元；由和昌地产集团有限公司承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：09202404010074385），最高保证金额为 300,000,000.00 元；由万永兴承担连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：09202404010074303），最高保证金额为 300,000,000.00 元；由郑州瑞茂通供应链有限公司出质股权，并签署《最高额权利质押合同》（编号：08202410010083300），出质瑞茂通流通股 7,810,000.00 股。

（26）根据瑞茂通股份公司子公司郑州卓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《流动资金借款合同》（编号：借 7280071000220241119001），借款金额为 289,000,000.00 元，贷款期限是 2024 年 12 月 5 日至 2025 年 11 月 19 日，借款用途是购煤炭，采用保



证方式借款，由瑞茂通供应链管理股份有限公司、余祥伟和万永兴承担连带责任保证，并签署《保证合同》（编号：保 7280071000220241119001）。

（27）根据瑞茂通股份公司子公司和略电子商务(上海)有限公司与北京银行股份有限公司上海分行签订的《综合授信协议》（编号：A071483），最高授信额度为人民币 10,000,000.00 元，授信期限开始是 2024 年 6 月 19 日，授信期限到期日是 2027 年 6 月 19 日。在授信额度内根据瑞茂通股份公司子公司和略电子商务(上海)有限公司与北京银行股份有限公司上海分行签订的《借款合同》（编号：A071544），向北京银行股份有限公司上海分行借款人民币 10,000,000.00 元，用于支付货款、税费、服务费、租金、房租、人员工资及薪酬福利等经营支出，贷款期限自 2024 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 19 日，采用保证方式借款，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：RTL000093907），主债权本金最高限额 10,000,000.00 元，合计最高保证金额为 20,000,000.00 元。

（28）根据瑞茂通股份公司子公司和略电子商务(上海)有限公司与南京银行股份有限公司上海分行签订的《人民币流动资金借款合同》（编号：Ba153242406260009514），向南京银行股份有限公司上海分行借款人民币 10,000,000.00 元，用于经营周转和支付薪资，贷款期限自 2024 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 26 日，采用信用方式借款，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任保证，并签署《“批次担保”业务保证合同》（编号：南京银行 20240011001），担保比例为贷款本金的 80%。

（29）根据瑞茂通股份公司子公司和略电子商务(上海)有限公司与上海农村商业银行股份有限公司徐汇支行签订的《最高额融资合同》（编号：31254244170481），最高额融资额度为人民币 10,000,000.00 元，最高额融资期间自 2024 年 6 月 26 日至 2027 年 6 月 25 日。在授信额度内瑞茂通股份公司子公司和略电子商务(上海)有限公司与上海农村商业银行股份有限公司徐汇支行签订的《流动资金借款合同》（编号：31254244010501），向上海农商银行借款人民币 2,000,000.00 元，用于公司日常经营等，贷款期限自 2024 年 6 月 27 日至 2025 年 6 月 26 日；与上海农村商业银行股份有限公司徐汇支行签订的《流动资金借款合同》（编号：31254244010850），向上海农商银行借款人民币 3,000,000.00 元，用于公司日常经营等，贷款期限自 2024 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 22 日；与上海农村商业银行股份有限公司徐汇支行签订的《流动资金借款合同》（编号：31254244011101），向上海农商银行借款人民币 3,000,000.00 元，用于公司日常经营等，贷款期限自 2024 年 11 月 26 日至 2025 年 4 月 18 日。采用保证方式借款，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：31254244100482），保证金额为人民币 130,000,000.00 元。

（30）本年度本公司的子公司瑞茂通股份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 116,194,368.60 元。

（31）本年末本公司的子公司郑州瑞茂通已贴现未终止确认的承兑汇票金额为 89,360,533.34 元，本公司的子公司瑞茂通股份公司已贴现未终止确认的承兑汇票金额为 249,113,828.02 元。



26、交易性金融负债

| 项 目       | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 交易性金融负债   | 10,956,839.92 | 16,553,278.48 |
| 其中：衍生金融负债 | 10,956,839.92 | 16,553,278.48 |
| 合 计       | 10,956,839.92 | 16,553,278.48 |

27、应付票据

| 种 类    | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 815,118,376.96   | 494,551,397.49   |
| 银行承兑汇票 | 9,049,210,963.94 | 7,787,136,200.82 |
| 合 计    | 9,864,329,340.90 | 8,281,687,598.31 |

注：于 2024 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）。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目       | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 货款        | 24,526,444,890.18 | 15,887,645,572.29 |
| 质保金       | 3,256,993.93      | 11,859,901.46     |
| 工程进度款     | 4,626,433.19      | 160,396,070.40    |
| 工程后续支出暂估款 | 37,415,318.93     | 118,699,761.92    |
| 其他        | 9,742,577.43      | 25,037,768.87     |
| 合 计       | 24,581,486,213.66 | 16,203,639,074.94 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项 目             | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 郑州瑞立供应链管理有限责任公司 | 63,697,107.85 | 未到结算期     |
| 合 计             | 63,697,107.85 |           |

(3) 年末余额中包含关联方往来 16,977,179,328.76 元，具体明细详见附注十二、6 关联方应收应付款项。

29、预收款项

预收款项列示

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 货款     | 8,988,061.14  |               |
| 物业费    | 4,989,064.57  |               |
| 预收销售定金 |               | 500,000.00    |
| 水电费等   | 10,362,833.03 | 12,694,899.73 |
| 合 计    | 24,339,958.74 | 13,194,899.73 |

30、合同负债

| 项 目             | 年末余额           | 年初余额             |
|-----------------|----------------|------------------|
| 大宗商品贸易合同相关的合同负债 | 945,271,693.91 | 2,351,885,457.63 |



| 项 目           | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 物业服务合同相关的合同负债 | 129,930,994.28   | 131,398,391.20   |
| 工程合同相关的合同负债   |                  |                  |
| 减：计入其他非流动负债   |                  |                  |
| 合 计           | 1,075,202,688.19 | 2,483,283,848.83 |

### 31、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         | 112,111,252.39 | 309,537,042.34 | 369,790,143.35 | 51,858,151.38 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 42,992.31      | 18,430,940.51  | 18,440,341.45  | 33,591.37     |
| 三、辞退福利         |                | 2,077,779.26   | 2,077,779.26   |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                |                |               |
| 合 计            | 112,154,244.70 | 330,045,762.11 | 390,308,264.06 | 51,891,742.75 |

#### (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 | 112,036,702.18 | 269,107,003.08 | 329,505,909.93 | 51,637,795.33 |
| 2、职工福利费       |                | 14,246,182.31  | 14,246,182.31  |               |
| 3、社会保险费       | 29,988.91      | 14,431,784.91  | 14,441,008.26  | 20,765.56     |
| 其中：医疗保险费      | 28,946.67      | 8,609,802.72   | 8,618,798.17   | 19,951.22     |
| 工伤保险费         | 1,042.24       | 338,837.99     | 339,065.89     | 814.34        |
| 生育保险费         |                | 560,251.24     | 560,251.24     |               |
| 商业补充险         |                | 64,389.02      | 64,389.02      |               |
| 其他            |                | 4,858,503.94   | 4,858,503.94   |               |
| 4、住房公积金       | 40,267.20      | 9,953,921.99   | 9,994,189.19   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,294.10       | 1,798,150.05   | 1,602,853.66   | 199,590.49    |
| 合 计           | 112,111,252.39 | 309,537,042.34 | 369,790,143.35 | 51,858,151.38 |

#### (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 | 41,689.48 | 17,748,061.50 | 17,757,177.54 | 32,573.44 |
| 2、失业保险费  | 1,302.83  | 682,879.01    | 683,163.91    | 1,017.93  |
| 3、其他     |           |               |               |           |
| 合 计      | 42,992.31 | 18,430,940.51 | 18,440,341.45 | 33,591.37 |

本公司及各子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，本公司及各子公司分别按员工基本工资的 16%（或 20%、19%、15%、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，本公司及各子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。



32、应交税费

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 6,279,203.82  | 20,203,436.81 |
| 企业所得税   | 48,654,155.04 | 72,128,495.29 |
| 城市维护建设税 | 274,164.82    | 629,900.34    |
| 房产税     | 2,355,660.73  | 891,077.48    |
| 土地使用税   | 154,891.34    | 114,331.03    |
| 印花税     | 3,999,425.85  | 807,135.96    |
| 教育费附加   | 134,043.43    | 289,678.99    |
| 地方教育费附加 | 120,304.73    | 226,542.85    |
| 个人所得税   | 719,975.20    | 1,149,211.07  |
| 其他      | 1,192,614.39  | 1,075,425.46  |
| 合 计     | 63,884,439.35 | 97,515,235.28 |

33、其他应付款

| 项 目   | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 1,569,982,031.22 | 3,081,895,492.21 |
| 合 计   | 1,569,982,031.22 | 3,081,895,492.21 |

其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目       | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 拆入资金本金及利息 | 1,044,054,431.00 | 1,617,529,949.07 |
| 资金往来款项    | 422,879,746.50   | 1,364,625,500.34 |
| 押金保证金     | 87,325,260.46    | 86,149,874.21    |
| 代收代缴      | 2,176,979.86     | 2,390,167.64     |
| 其他        | 13,545,613.40    | 11,200,000.95    |
| 合 计       | 1,569,982,031.22 | 3,081,895,492.21 |

②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 |
|---------------|----------------|-----------|
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 257,410,000.00 | 未到结算期     |
| 合 计           | 257,410,000.00 |           |

③年末余额中关联方情况

年末余额中包含关联方往来 561,528,749.70 元，具体明细详见附注十二、6 关联方应收应付款项。

34、一年内到期的非流动负债

| 项 目                 | 年末余额          | 年初余额 |
|---------------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款（附注六、36）  | 14,923,946.40 |      |
| 一年内到期的应付债券（附注六、37）  | 13,365,068.52 |      |
| 一年内到期的长期应付款（附注六、39） | 14,206,928.84 |      |



| 项 目                | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注六、38） | 56,488,728.12 | 55,476,415.57 |
| 合 计                | 98,984,671.88 | 55,476,415.57 |

35、其他流动负债

| 项 目            | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 待转销项税额         | 1,617,286,229.02 | 1,138,388,310.93 |
| 背书转让未终止确认的承兑汇票 | 878,689,362.34   | 434,434,476.15   |
| 未到付息期计提的利息     | 7,486,111.11     | 12,321,824.62    |
| 合 计            | 2,503,461,702.47 | 1,585,144,611.70 |

36、长期借款

| 项 目                  | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 质押借款                 |                | 60,120,000.00  |
| 抵押借款                 | 282,970,549.17 | 607,500,000.00 |
| 保证借款                 |                |                |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、34） | 14,923,946.40  |                |
| 合 计                  | 268,046,602.77 | 667,620,000.00 |

注：（1）根据瑞茂通股份公司子公司河南瑞茂通粮油有限公司与中原银行股份有限公司周口分行签订的《固定资产借款合同》（编号：中原银（周口）固贷字 2024 第 10012150 号），贷款额度 450,000,000.00 元，贷款期限 2024 年 2 月 21 日至 2031 年 2 月 21 日，借款用途是项目建设，实际借款 266,491,700.00 元，一年内到期金额为 14,923,946.40 元。采用抵押并担保的方式借款，由河南瑞茂通粮油有限公司作为抵押人，并签署《抵押合同》（编号：中原银（周口）2024 第 10012150-1 号），抵押物为土地使用权，不动产权证书编号：豫（2023）年沈丘县不动产权第 00001689 号；豫（2023）年沈丘县不动产权第 00001690 号。由瑞茂通供应链管理股份有限公司作为权利质押人，并签署《权利质押合同》（编号：中原银（周口）质字 2024 第 10012150-1 号），质押物为河南瑞茂通粮油有限公司的股权。由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供担保，并签署《保证合同》（编号：中原银（周口）保字 2024 第 10012150-1 号），担保金额为 450,000,000.00 元。由郑州瑞茂通供应链有限公司提供担保，并签署《保证合同》（编号：中原银（周口）保字 2024 第 10012150-2 号），担保金额为 450,000,000.00 元。由郑州中瑞实业集团有限公司提供担保，并签署《保证合同》（编号：中原银（周口）保字 2024 第 10012150-3 号），担保金额为 450,000,000.00 元。由万永兴提供担保，并签署《保证合同》（编号：中原银（周口）保字 2024 第 10012150-3 号），担保金额为 450,000,000.00 元。由巫梦锋提供担保，并签署《保证合同》（编号：中原银（周口）保字 2024 第 10012150-3 号），担保金额为 450,000,000.00 元。

（2）根据瑞茂通股份公司子公司浙江瓯瑞供应链管理有限公司与浙江萧山农村商业银行股份有限公司河上支行签订的《流动资金借款合同》（编号：萧农商银（河上）借字第 802112023044208 号），借款金额为 20,000,000.00 元，贷款期限是 2023 年 4 月 23 日至 2026 年 4 月 22 日，借款用途是采购煤炭等，采用保证方式和抵押方式借款，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：萧农商银（河上）最保字第 8021320230009669 号），担保金额为 20,000,000.00 元。由苏州国展商业广场开发有限公司作为抵押人，并签署《抵押合同》（编号：萧农商银（河上）抵字第 8021320230009140 号），抵押物为广济南路 188 号美泰美商业广场 101 室、102 室、103 室、106 室、124 室、126 室、127 室、128 室、129 室、130 室、131 室及 132 室。

37、应付债券

(1) 应付债券

| 项 目               | 年末余额             | 年初余额           |
|-------------------|------------------|----------------|
| 公司债券              | 1,060,152,466.26 | 550,000,000.00 |
| 私募债券              |                  |                |
| 减：一年内到期部分（附注六、34） | 13,365,068.52    |                |
| 合 计               | 1,046,787,397.74 | 550,000,000.00 |



(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     | 票面利率（%） | 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 | 年末余额             | 是否违约 |
|------------------------------------------|--------|---------|-----------|------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------|------------------|------|
| 公司债-21中瑞01                               | 100.00 | 5.00%   | 2021/9/23 | 5年   | 550,000,000.00   | 550,000,000.00 |                |               |               |      | 550,000,000.00   | 否    |
| 瑞茂通供应链管理股份有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期） | 100.00 | 6.50%   | 2024/7/22 | 3年   | 250,000,000.00   |                | 250,000,000.00 | 7,256,849.33  | -1,605,942.35 |      | 255,650,906.98   | 否    |
| 瑞茂通供应链管理股份有限公司2024年面向专业投资者非公开发行公司债券（第二期） | 100.00 | 6.37%   | 2024/8/14 | 3年   | 250,000,000.00   |                | 250,000,000.00 | 6,108,219.19  | -1,606,659.91 |      | 254,501,559.28   | 否    |
| 小计                                       |        |         |           |      | 1,050,000,000.00 | 550,000,000.00 | 500,000,000.00 | 13,365,068.52 | -3,212,602.26 |      | 1,060,152,466.26 |      |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注六、34）                    |        |         |           |      |                  |                |                | 13,365,068.52 |               |      | 13,365,068.52    |      |
| 合计                                       |        |         |           |      | 1,050,000,000.00 | 550,000,000.00 | 500,000,000.00 |               | -3,212,602.26 |      | 1,046,787,397.74 |      |

注：根据《郑州中瑞实业集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2024年8月20日，本公司选择行使调整票面利率选择权，将票面利率由年7.20%调整为年5.00%（单利按年计息，不计复利），调整后的起息日：2024年9月23日。



38、租赁负债

| 项 目                  | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 租赁负债                 | 252,303,973.05 | 375,603,387.38 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、34） | 56,488,728.12  | 55,476,415.57  |
| 合 计                  | 195,815,244.93 | 320,126,971.81 |

注：本公司子公司瑞茂通股份公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、1“（3）流动性风险”。

39、长期应付款

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额 |
|-------|----------------|------|
| 长期应付款 | 404,421,658.55 |      |
| 合 计   | 404,421,658.55 |      |

（1）长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 项 目               | 年末余额           | 年初余额 |
|-------------------|----------------|------|
| 应付融资租赁款           | 418,628,587.39 |      |
| 减：一年内到期部分（附注六、34） | 14,206,928.84  |      |
| 合 计               | 404,421,658.55 |      |

40、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  |

41、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   | 4,632,249,550.12 | 260,331.80 |              | 4,632,509,881.92 |
| 其他资本公积 | 34,607,544.69    |            | 6,286,051.30 | 28,321,493.39    |
| 合 计    | 4,666,857,094.81 | 260,331.80 | 6,286,051.30 | 4,660,831,375.31 |

注：（1）资本溢价本年增加系本公司本年处置原购买少数股权时转回原冲减的资本溢价。

（2）其他资本公积的本年减少系本公司子公司瑞茂通股份公司 2024 年度净利润增长率未达到 2023 年度股票期权激励计划第二个行权期本公司业绩考核目标，行权条件未成就，相应减少其他资本公积 6,286,051.30 元。



42、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                 |                |               |                    |             |               |                      |                |
| 其他非流动金融资产公允价值变动                     |                |               |                    |             |               |                      |                |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 344,130,257.49 | 70,954,240.41 | 2,991,165.25       | -747,791.31 | 45,906,541.42 | 22,804,325.05        | 390,036,798.91 |
| 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 | 8,635,982.41   | 5,792,917.04  |                    |             | 3,476,354.18  | 2,316,562.86         | 12,112,336.59  |
| 外币财务报表折算差额                          | 172,170,063.25 | 65,161,323.37 |                    |             | 44,673,561.18 | 20,487,762.19        | 216,843,624.43 |
| 投资性房地产公允价值变动                        | 163,324,211.83 |               | 2,991,165.25       | -747,791.31 | -2,243,373.94 |                      | 161,080,837.89 |
| 其他综合收益合计                            | 344,130,257.49 | 70,954,240.41 | 2,991,165.25       | -747,791.31 | 45,906,541.42 | 22,804,325.05        | 390,036,798.91 |



43、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 | 109,909,981.69 |      |      | 109,909,981.69 |
| 合 计    | 109,909,981.69 |      |      | 109,909,981.69 |

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。

44、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 | 3,437,500.00 | 797,051.58 |      | 4,234,551.58 |
| 合 计          | 3,437,500.00 | 797,051.58 |      | 4,234,551.58 |

注：本公司的子公司广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司年末发放贷款及垫款的本金增加，相应计提一般风险准备。

45、未分配利润

| 项 目                   | 本 年              | 上 年              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 4,139,444,884.44 | 4,025,288,188.14 |
| 前期差错更正                |                  | -14,505,221.88   |
| 会计政策变更                |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 4,139,444,884.44 | 4,010,782,966.26 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 17,567,432.05    | 176,305,858.78   |
| 其他                    |                  |                  |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 47,658,940.60    |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              | 797,051.58       | -15,000.00       |
| 对所有者的分配               | 1,030,000,000.00 |                  |
| 加：其他                  |                  |                  |
| 年末未分配利润               | 3,126,215,264.91 | 4,139,444,884.44 |

46、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 | 52,713,842,255.31 | 51,446,969,359.90 | 59,169,088,941.09 | 58,247,867,286.37 |
| 其他业务 | 3,501,151.02      |                   | 7,146,860.58      |                   |
| 合 计  | 52,717,343,406.33 | 51,446,969,359.90 | 59,176,235,801.67 | 58,247,867,286.37 |

注：本公司的主营业务为煤炭、石油化工、有色金属等大宗商品的供应链管理。本公司会阶段性信用额度充足的联营企业及外部单位合作，联营企业及外部单位在资源、资金、通关、卸



货场地、运输监管等方面为本公司提供支持。本公司通过联营企业及外部单位完成的上述业务采用净额法会计核算。



(2) 营业收入、营业成本（分业务）

| 合同分类                   | 煤炭供应链             |                   | 非煤大宗供应链           |                   | 产业互联网平台服务     |              | 其他               |                  | 合 计               |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入              | 营业成本              |
| 供应链<br>管理业<br>务        | 24,228,272,912.32 | 23,040,755,080.25 | 26,397,389,119.13 | 26,321,231,502.63 |               |              |                  |                  | 50,625,662,031.45 | 49,361,986,582.88 |
| 供应链<br>金融业<br>务        |                   |                   |                   |                   |               |              | 31,703,422.60    | 10,231,666.28    | 31,703,422.60     | 10,231,666.28     |
| 产业互<br>联网平<br>台服务      |                   |                   |                   |                   | 47,853,756.52 | 5,937,437.45 |                  |                  | 47,853,756.52     | 5,937,437.45      |
| 物业服<br>务、园<br>林绿化<br>等 |                   |                   |                   |                   |               |              | 263,726,944.84   | 240,152,349.64   | 263,726,944.84    | 240,152,349.64    |
| 房屋租<br>金               |                   |                   |                   |                   |               |              | 2,748,049.04     |                  | 2,748,049.04      |                   |
| 农产品<br>加工              |                   |                   |                   |                   |               |              | 1,745,649,201.88 | 1,828,661,323.65 | 1,745,649,201.88  | 1,828,661,323.65  |
| 合 计                    | 24,228,272,912.32 | 23,040,755,080.25 | 26,397,389,119.13 | 26,321,231,502.63 | 47,853,756.52 | 5,937,437.45 | 2,043,827,618.36 | 2,079,045,339.57 | 52,717,343,406.33 | 51,446,989,359.90 |



47、税金及附加

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税   | 5,634,106.41  | 7,192,669.02  |
| 教育费附加     | 2,503,161.26  | 2,881,895.32  |
| 地方教育费附加   | 1,664,245.42  | 1,947,376.31  |
| 印花税       | 58,450,430.15 | 55,832,844.99 |
| 房产税       | 4,245,672.84  | 1,586,692.45  |
| 土地使用税     | 983,832.91    | 890,817.21    |
| 水利建设及地方基金 | 1,335,856.35  | 1,515,585.22  |
| 车船使用税     |               | 2,750.00      |
| 其他        | 1,127,764.81  | 442,391.13    |
| 合 计       | 75,945,070.15 | 72,293,021.65 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、销售费用

| 项 目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 代理服务费   | 113,243,358.89 | 135,860,153.55 |
| 港务费用    | 99,660,382.79  | 68,265,773.88  |
| 装卸堆存费   | 50,170,021.04  | 36,593,013.48  |
| 核验鉴定费   | 21,530,320.36  | 19,546,662.10  |
| 销售设施费用  | 1,039,287.10   | 2,209,414.21   |
| 职工薪酬    | 580,611.66     | 3,942,225.64   |
| 销售推广类费用 | 437,574.00     | 4,472,203.59   |
| 运费、仓储费  | 412,967.16     | 1,646,574.22   |
| 办公类费用   | 95,925.24      | 803,337.00     |
| 差旅费     | 5,445.54       | 14,831.65      |
| 资产类折摊   | 614.10         | 5,169.85       |
| 其他      | 3,680,011.32   | 4,854,435.04   |
| 合 计     | 290,856,519.20 | 278,213,794.21 |

49、管理费用

| 项 目      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 236,698,424.74 | 305,657,109.21 |
| 折旧和摊销    | 63,460,945.01  | 26,177,722.45  |
| 咨询及中介服务费 | 52,319,419.70  | 56,036,887.69  |
| 业务招待费    | 43,702,957.47  | 44,464,551.89  |
| 差旅费      | 16,419,569.18  | 17,043,912.05  |
| 办公类费用    | 11,048,312.70  | 15,905,257.93  |
| 劳务费      | 8,077,927.94   | 7,192,845.33   |



| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 租赁费    | 5,840,452.09   | 13,471,250.45  |
| 行政类费用  | 3,527,027.74   | 5,402,152.96   |
| 汽车费用   | 2,869,294.97   | 4,492,778.77   |
| 空置房管理费 | 132,417.50     | 757,477.31     |
| 股份支付费用 | -10,530,854.28 | 18,329,989.63  |
| 其他     | 7,800,502.37   | 8,049,797.67   |
| 合 计    | 441,366,397.13 | 522,981,733.34 |

50、研发费用

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 易煤交易 | 3,027,227.53 | 3,127,284.97 |
| 易煤资讯 | 855,063.20   | 1,166,155.36 |
| 合 计  | 3,882,290.73 | 4,293,440.33 |

51、财务费用

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 397,634,967.75 | 544,876,798.92 |
| 减：利息收入 | 228,972,948.30 | 366,237,623.47 |
| 利息净支出  | 168,662,019.45 | 178,639,175.45 |
| 汇兑损益   | 113,671,342.89 | 27,124,146.70  |
| 手续费支出  | 95,501,649.76  | 63,132,000.76  |
| 合 计    | 377,835,012.10 | 268,895,322.91 |

52、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         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 27,717,854.09 | 40,944,026.49 | 27,717,854.09 |
| 个人所得税手续费返还 | 961,155.03    | 1,834,658.23  |               |
| 增值税加计抵减    | 559,198.98    | 848,950.53    |               |
| 退伍军人减免税    | 21,500.00     | 109,004.83    |               |
| 增值税减免      | 93,699.26     | 153,924.05    |               |
| 合 计        | 29,353,407.36 | 43,890,564.13 | 27,717,854.09 |

(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/<br>与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 上海市普陀区级财政扶持            | 2,340,000.00 | 3,250,000.00 | 与收益相关           |
| 国家税务总局上海市普陀区税务局增值税加计扣除 | 2,052.66     | 12,894.68    | 与收益相关           |
| 宁波保税区商贸流通发展专项资金        | 2,310,000.00 | 4,840,000.00 | 与收益相关           |
| 宁波市保税区财政扶持经济转型发展资金     | 5,470,000.00 | 7,320,000.00 | 与收益相关           |



| 补助项目                                  | 本年发生额        | 上年发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 宁波经济技术开发区 2023 年度服务业发展专项资金（第一批）       |              | 20,000.00    | 与收益相关           |
| 宁波经济技术开发区商务局商贸企业发展扶持奖励                |              | 400,000.00   | 与收益相关           |
| 宁波经济技术开发区商务局区级外经贸奖励                   | 353,300.00   | 390,200.00   | 与收益相关           |
| 宁波经济技术开发区商务局促进产业高质量发展（服务业）扶持资金        |              | 20,000.00    | 与收益相关           |
| 新余市仙女湖风景名胜区总部经济园扶持企业发展资金              | 1,095,325.00 | 1,450,843.00 | 与收益相关           |
| 北京市密云区 2022 年支持企业发展资金                 |              | 2,584,000.00 | 与收益相关           |
| 新加坡政府补助                               | 163,329.08   | 366,013.70   | 与收益相关           |
| 临港四镇安商育商财政扶持                          |              | 900.00       | 与收益相关           |
| 统计入库奖励                                |              | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 浦东新区“十四五”期间促进总部经济发展财政扶持               | 1,580,000.00 | 8,905,000.00 | 与收益相关           |
| 浦东新区“十四五”期间支持贸易中心建设财政扶持               |              | 4,055,000.00 | 与收益相关           |
| 人才租房补贴                                |              | 12,000.00    | 与收益相关           |
| 2022 年下半年商业稳增长专项资助项目                  |              | 994,900.00   | 与收益有关           |
| 泰州医药高新技术产业开发区（泰州市高港区）商务局 23 年批零住餐奖励资金 |              | 100,000.00   | 与收益有关           |
| 跨境人民币贸易结算奖励                           |              | 3,700.00     | 与收益有关           |
| 2023 年服务业限下转限上企业补助                    |              | 100,000.00   | 与收益有关           |
| 一次性扩岗补助拨付                             | 2,000.00     | 178,792.98   | 与收益有关           |
| 防疫补贴                                  |              | 40,789.66    | 与收益相关           |
| 投资促进局奖励资金                             |              | 450,000.00   | 与收益相关           |
| 融资企业奖补资金                              |              | 325,000.00   | 与收益相关           |
| 2021 年度省级金融业发展专项奖补资金                  |              | 2,000,000.00 | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                                  | 629,240.90   | 1,967,484.92 | 与收益相关           |
| 港区科技人才局 2022 年支持“三外”发展项目资金            |              | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 垃圾分类补助                                | 153,892.15   | 156,507.55   | 与收益有关           |
| 牧野区管委会财政补贴资金                          |              | 800,000.00   | 与收益有关           |
| 2023 年普陀区高新技术企业人才专项资金                 | 50,000.00    |              | 与收益有关           |
| 上海市“专精特新”中小企业新认定一次性奖励                 | 100,000.00   |              | 与收益有关           |
| 烟台市牟平区商务局介绍落户企业专项资金奖励                 | 1,000,000.00 |              | 与收益有关           |
| 郑州市财政局总部企业奖补资金                        | 1,861,800.00 |              | 与收益有关           |
| 天津经济技术开发区补助                           | 8,500,000.00 |              | 与收益有关           |
| 现代商贸业专项扶持资金                           | 20,000.00    |              | 与收益有关           |
| 内资项目奖励资金                              | 50,000.00    |              | 与收益有关           |
| 收到宁波市海曙区上规奖励                          | 9,223.30     |              | 与收益有关           |



| 补助项目       | 本年发生额         | 上年发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------|---------------|---------------|-----------------|
| 外投资合作专项资金  | 300,000.00    |               | 与收益有关           |
| 职业技能提升培训补贴 | 52,000.00     |               | 与收益有关           |
| 补短板专项补贴    | 1,650,000.00  |               | 与收益有关           |
| 节约用水补助     | 25,691.00     |               | 与收益有关           |
| 合 计        | 27,717,854.09 | 40,944,026.49 |                 |

53、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       | 112,857,747.97  | 570,160,799.89 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 102,642,723.91  | -34,470,729.29 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | -108,388,522.35 | 35,942,229.97  |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入 | 696,061.00      | 24,707,665.23  |
| 其他非流动金融资产投资持有期间实现的收益 | -4,286,130.81   |                |
| 票据终止确认贴现息            | -3,850,221.12   | -2,348,563.96  |
| 合 计                  | 99,671,658.60   | 593,991,401.84 |

54、公允价值变动收益

| 项 目                  | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产              | 39,135,434.16  | 66,953.73      |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 39,135,434.16  | 66,953.73      |
| 交易性金融负债              | 5,231,129.67   | 2,825,681.47   |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 5,231,129.67   | 2,825,681.47   |
| 按公允价值计量的投资性房地产       | 19,323,295.41  | 6,915,800.00   |
| 其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益 | -31,907,689.08 | -15,253,721.36 |
| 合 计                  | 31,782,170.16  | -5,445,286.16  |

55、信用减值损失

| 项 目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据减值损失  | -14,564.96     | -71,136.15     |
| 应收账款减值损失  | -3,329,408.05  | -25,216,545.72 |
| 其他应收款坏账损失 | -49,985,996.03 | -474,029.23    |
| 贷款及垫款减值损失 | -71,500.00     | 5,000.00       |
| 合 计       | -53,401,469.04 | -25,756,711.10 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、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 |                | -700,543.48    |
| 存货跌价准备   | -50,236,703.30 | -16,905,404.36 |
| 合 计      | -50,236,703.30 | -17,605,947.84 |



上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

57、资产处置收益

| 项 目               | 本年发生额      | 上年发生额       | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------------|------------|-------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） | 566,905.51 | -220,084.14 | 566,905.51    |
| 合 计               | 566,905.51 | -220,084.14 | 566,905.51    |

58、营业外收入

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 737.66        | 16,315.22     | 737.66        |
| 其中：固定资产     | 737.66        | 16,315.22     | 737.66        |
| 违约赔偿金等利得    | 13,342,890.95 | 12,631,484.68 | 13,342,890.95 |
| 其他          | 2,551,598.94  | 2,768,865.66  | 2,551,598.94  |
| 合 计         | 15,895,227.55 | 15,416,665.56 | 15,895,227.55 |

59、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 40,812.58     | 26,459.60     | 40,812.58     |
| 其中：固定资产     | 40,812.58     | 26,459.60     | 40,812.58     |
| 无形资产        |               |               |               |
| 对外捐赠支出      | 2,513,000.00  | 76,961.00     | 2,513,000.00  |
| 罚款支出        | 208,758.61    | 1,445,599.34  | 208,758.61    |
| 违约赔偿金支出     | 10,324,356.6  | 12,320,481.62 | 10,324,356.6  |
| 其他          | 4,216,190.21  | 2,213,022.62  | 4,216,190.21  |
| 合 计         | 17,303,118.00 | 16,082,524.18 | 17,303,118.00 |

60、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 | 76,138,829.40 | 79,865,758.08 |
| 递延所得税费用 | 9,282,140.56  | -3,047,631.26 |
| 合 计     | 85,420,969.96 | 76,818,126.82 |

（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             | 136,816,835.96 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 34,204,208.99  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -12,276,022.26 |
| 调整以前期间所得税的影响     | -186,805.72    |
| 非应税收入的影响         | -28,388,452.24 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,506,418.60   |



| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -23,487,365.68 |
| 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 | 111,048,988.27 |
| 所得税费用                          | 85,420,969.96  |

61、其他综合收益

详见附注六、42。

62、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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     | 2,082,650,458.00 | 3,317,340,126.51 |
| 政府补助、罚款等 | 28,152,668.73    | 45,626,738.94    |
| 利息收入     | 111,069,411.66   | 66,353,571.78    |
| 备用金押金    | 39,405,550.29    | 22,816,363.28    |
| 诚意金、暂收款等 | 959,904.35       | 327,825.20       |
| 合 计      | 2,262,237,993.03 | 3,452,464,625.71 |

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     | 4,503,626,726.83 | 2,348,147,398.58 |
| 押金、保证金   | 1,797,946.70     | 6,782,402.11     |
| 罚款、捐赠支出等 | 16,917,202.01    | 22,703,606.65    |
| 销售费用     | 290,461,921.04   | 272,865,864.12   |
| 管理费用     | 129,983,600.02   | 138,114,470.15   |
| 财务手续费    | 48,556,300.51    | 48,256,454.38    |
| 代收代付款    | 4,196,432.04     | 7,637,031.46     |
| 合 计      | 4,995,540,129.15 | 2,844,507,227.45 |

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

无。

②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  | 868,693,594.51   | 762,213,951.28   |
| 资金拆借及利息  | 877,859,265.30   | 1,564,400,015.97 |
| 收回期货投资收益 | 36,235,152.63    |                  |
| 定期存单     | 150,000,000.00   |                  |
| 合 计      | 1,932,788,012.44 | 2,326,613,967.25 |



③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 | 913,115,062.75   | 917,678,030.87   |
| 资金拆借         | 779,304,874.58   | 1,201,018,145.01 |
| 定期存单         | 101,000,000.00   | 115,000,000.00   |
| 合 计          | 1,793,419,937.33 | 2,233,696,175.88 |

(3) 与筹资活动有关的现金

①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            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 收到资金拆借          | 284,520,000.00   | 1,818,770,905.08 |
| 收回银行承兑汇票、信用证保证金 | 1,650,793,144.78 | 1,229,480,586.40 |
| 收到商业保理公司等机构借款   | 1,081,073,342.23 | 1,766,652,761.46 |
| 工银 e 信          | 6,380,000.00     | 20,000,000.00    |
| 合 计             | 3,022,766,487.01 | 4,834,904,252.94 |

②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            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 支付商业保理公司等机构借款     | 1,617,234,015.00 | 2,235,352,988.41 |
| 支付的银行承兑汇票、信用证保证金  | 799,920,300.82   | 906,302,742.37   |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 80,609,703.97    | 75,788,773.94    |
| 财务费用手续费           | 45,133,067.22    |                  |
| 拆入资金所付的保险费及咨询费等   | 26,912,357.33    | 38,232,727.00    |
| 支付融资租赁款           | 12,114,484.58    |                  |
| 融资融券              | 5,605,167.95     |                  |
| 支付租金拆借款           |                  | 1,664,674,889.54 |
| 股份回购              |                  | 13,000,000.00    |
| 合 计               | 2,587,529,096.87 | 4,933,352,121.26 |

③筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目                       | 年初余额             | 本年增加             |                  | 本年减少             |                | 年末余额             |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                           |                  | 现金变动             | 非现金变动            | 现金变动             | 非现金变动          |                  |
| 短期借款                      | 3,584,655,943.89 | 5,530,115,843.43 | 1,364,307,280.69 | 6,054,872,625.12 | 558,555,940.44 | 3,865,650,502.45 |
| 其 他 应 付<br>款-拆入资<br>金本金   | 1,599,920,000.00 | 5,388,693,342.23 |                  | 5,643,334,015.00 | 310,899,327.23 | 1,034,380,000.00 |
| 一年内到期的非流动负<br>债（长期借<br>款） |                  |                  | 14,923,946.40    |                  |                | 14,923,946.40    |
| 长期借款                      | 667,620,000.00   | 266,491,700.00   | 978,849.17       |                  | 667,043,946.40 | 268,046,602.77   |
| 租赁负债                      | 320,126,971.81   |                  | 61,339,459.15    | 23,884,162.73    | 161,767,023.30 | 195,815,244.93   |
| 一年内到期                     | 55,476,415.57    |                  | 61,339,459.15    | 56,725,541.24    | 3,601,605.36   | 56,488,728.12    |



|                            |                  |                   |                  |                   |                  |                  |
|----------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 的非流动负<br>债（租赁负<br>债）       |                  |                   |                  |                   |                  |                  |
| 长期应付款                      |                  |                   | 416,937,000.55   | 12,114,484.58     | 400,857.42       | 404,421,658.55   |
| 一年内到期的非流动负<br>债（长期应<br>付款） |                  |                   | 14,206,928.84    |                   |                  | 14,206,928.84    |
| 应付债券                       | 550,000,000.00   | 496,500,000.00    | 13,696,653.52    |                   | 44,187.26        | 1,060,152,466.26 |
| 合 计                        | 6,777,799,331.27 | 11,681,800,885.66 | 1,947,729,577.47 | 11,790,930,628.67 | 1,702,312,887.41 | 6,914,086,078.32 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项 目                           | 相关事实和情况                             | 采用净额列报的依据               | 财务影响                            |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金 | 附注六、46 注释相关的通过联营企业及外部单位完成的以净额法核算的业务 | 周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出 | 减少销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金 |

63、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             |
|----------------------------------|--------------------|------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                    |                  |
| 净利润                              | 51,395,866.00      | 293,061,154.15   |
| 加：资产减值准备                         | 50,236,703.30      | 17,605,947.84    |
| 信用减值损失                           | 53,401,469.04      | 25,756,711.10    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 25,871,869.01      | 7,590,332.05     |
| 使用权资产折旧                          | 62,335,068.24      | 64,892,846.89    |
| 无形资产摊销                           | 6,789,029.78       | 6,518,634.83     |
| 长期待摊费用摊销                         | 37,229,155.68      | 1,398,427.29     |
| 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） | -566,905.51        | 220,084.14       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 40,074.92          | 10,144.38        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -31,782,170.16     | -5,445,286.16    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 358,451,833.56     | 259,868,293.61   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -99,671,658.60     | -593,991,401.84  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 28,318,148.74      | -1,141,987.32    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -19,036,008.18     | -1,905,643.94    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -222,787,364.32    | -437,189,029.74  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -11,055,100,818.67 | -448,993,269.54  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 10,451,833,612.42  | 1,506,765,061.79 |
| 其他                               | 5,606,815.98       | 47,215,308.72    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -297,435,278.77    | 742,236,328.25   |



| 补充资料                        | 本年金额             | 上年金额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                  |
| 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                    |                  |                  |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                  |
| 现金的年末余额                     | 574,486,127.37   | 1,027,144,974.52 |
| 减：现金的年初余额                   | 1,027,144,974.52 | 1,111,379,629.09 |
| 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                | -452,658,847.15  | -84,234,654.57   |

(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            | 574,486,127.37 | 1,027,144,974.52 |
| 其中：库存现金         | 213,838.83     | 254,855.41       |
| 可随时用于支付的银行存款    | 543,251,778.79 | 891,771,384.12   |
| 可随时用于支付的其他货币资金  | 31,020,509.75  | 135,118,734.99   |
| 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  | 574,486,127.37 | 1,027,144,974.52 |

64、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 | 81,595,282.02     | 7.1884 | 586,539,525.27   |
| 港元    | 3,663,459.58      | 0.9260 | 3,392,363.57     |
| 欧元    | 2,813.98          | 7.5257 | 21,177.17        |
| 英镑    | 23,355.39         | 9.0765 | 211,985.20       |
| 新币    | 792,031.21        | 5.3116 | 4,206,952.98     |
| 印尼盾   | 38,560,689,258.00 | 0.0005 | 19,280,344.63    |
| 越南盾   | 2,152,433,580.00  | 0.0003 | 645,730.07       |
| 应收账款  |                   |        |                  |
| 其中：美元 | 171,626,246.44    | 7.1884 | 1,233,718,109.91 |
| 其他应收款 |                   |        |                  |
| 其中：美元 | 77,002,480.03     | 7.1884 | 553,524,627.45   |
| 应付账款  |                   |        |                  |
| 其中：美元 | 215,788,286.66    | 7.1884 | 1,551,172,519.83 |
| 其他应付款 |                   |        |                  |



| 项 目         | 年末外币余额         | 折算汇率   | 年末折算人民币余额      |
|-------------|----------------|--------|----------------|
| 其中：美元       | 11,621,051.91  | 7.1884 | 83,536,769.55  |
| 短期借款        |                |        |                |
| 其中：美元       | 25,700,000.00  | 7.1884 | 184,741,880.00 |
| 港元          | 200,000,000.00 | 0.9200 | 184,000,000.00 |
| 长期应付款       |                |        |                |
| 其中：美元       | 56,260,316.42  | 7.1884 | 404,421,658.55 |
| 一年内到期的非流动负债 |                |        |                |
| 其中：美元       | 8,933,264.26   | 7.1884 | 64,215,876.81  |
| 租赁负债        |                |        |                |
| 其中：美元       | 26,960,595.90  | 7.1884 | 193,803,547.57 |

(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     |
| Century 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     |
| Century Commodities Solution Vietnam Company Limited            | 越南      | 美元    | 主要结算币种     |
| Reunion Shipping Assets Management Co.,Limited (瑞易聯合航運資產管理有限公司) | 香港      | 美元    | 主要结算币种     |
| Reunion Future Shipping Co.,Limited                             | 香港      | 美元    | 主要结算币种     |
| Reunion Smile Shipping Co.,Limited                              | 香港      | 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     |

65、租赁

本公司子公司瑞茂通股份公司作为承租人

①本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；简化处理的短期租赁费用为 4,704,049.97 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 85,313,753.94 元。

②售后租回交易

无。



七、研发支出

1、按费用性质列示

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 易煤交易       | 3,027,227.53 | 3,127,284.97 |
| 易煤资讯       | 855,063.20   | 1,166,155.36 |
| 易煤数据库      | 1,081,500.00 |              |
| 产业数字风控     | 1,125,795.00 |              |
| 合 计        | 6,089,585.73 | 4,293,440.33 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,882,290.73 | 4,293,440.33 |
| 资本化研发支出    | 2,207,295.00 |              |

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项 目    | 年初余额 | 本年增加   |              |     | 本年减少    |        |     | 年末余额         |
|--------|------|--------|--------------|-----|---------|--------|-----|--------------|
|        |      | 内部开发支出 | 其 他          | ... | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | ... |              |
| 易煤数据库  |      |        | 1,081,500.00 |     |         |        |     | 1,081,500.00 |
| 产业数字风控 |      |        | 1,125,795.00 |     |         |        |     | 1,125,795.00 |
| 合 计    |      |        | 2,207,295.00 |     |         |        |     | 2,207,295.00 |

3、重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

（1）2024 年 8 月 26 日，本公司将子公司苏州运昌置业发展有限公司及其子公司苏州国展商业广场开发有限公司 100%股权，以 1 元的价格转让给河南怡丰置业发展有限公司。

（2）2024 年 8 月 29 日，河南融世企业管理咨询咨询有限公司将其持有的河南中天园林股份有限公司的 93.33%股权，以 65,500,000.00 元的价格转让给河南怡丰置业发展有限公司；上海豫辉投资管理中心（有限合伙）将其持有的河南中天园林股份有限公司的 6.67%股权，以 4,680,000.00 元的价格转让给河南运昌置业有限公司。河南中天园林股份有限公司已于 2024 年 8 月 29 日在河南省产权交易中心完成股权变更手续。截止审计报告日，公司尚未办理工商变更登记手续。

（3）2024 年 12 月 24 日，本公司将持有的 Zhongrui Industrial Group Limited 的 100%股权，以 573,000,000.00 元的价格转让给郑州瑞荣达企业管理咨询有限公司。



4、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           |
|-------------------|------------------|
| 北京瑞天嘉泽贸易有限公司      | 2024 年 7 月 16 日  |
| 深圳郑粤实业有限公司        | 2024 年 10 月 14 日 |
| 浙江自贸区瑞茂通供应链管理有限公司 | 2024 年 9 月 23 日  |
| 青岛智越供应链管理有限公司     | 2024 年 12 月 25 日 |
| 广东湛江市智瑞供应链管理有限公司  | 2024 年 5 月 30 日  |
| 珠海瑞茂通供应链管理有限公司    | 2024 年 7 月 1 日   |

(2) 新设子公司

| 名 称                                             | 新设完成时间           |
|-------------------------------------------------|------------------|
| 浙江昌茂供应链管理有限公司                                   | 2024 年 11 月 22 日 |
| 天津锦华供应链管理有限公司                                   | 2024 年 1 月 25 日  |
| 天津茂华供应链管理有限公司                                   | 2024 年 12 月 12 日 |
| 浙江拓胜供应链管理有限公司                                   | 2024 年 4 月 8 日   |
| 山东铭昌供应链管理有限公司                                   | 2024 年 1 月 8 日   |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION CHARTERING LIMITED | 2024 年 4 月 17 日  |
| 瑞茂通（宁夏）供应链管理有限责任公司                              | 2024 年 3 月 21 日  |
| 瑞聚（周口）新能源有限公司                                   | 2024 年 8 月 12 日  |

九、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            | 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     | 境内    | 郑州  | 供应链管理      | 100     |       | 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 | 境内    | 北京  | 投资管理       | 100     |       | 同一控制下企业合并  |
| 河南融世企业管理咨询有限公司   | 境内    | 郑州  | 管理咨询       | 100     |       | 非同一控制下企业合并 |
| 郑州润信嘉置业有限公司      | 境内    | 郑州  | 房地产开发      | 100     |       | 设立         |
| 和昌物业服务集团有限公司     | 境内    | 郑州  | 物业服务       | 100     |       | 非同一控制下企业合并 |
| 上海豫辉投资管理中心（有限合伙） | 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       | 境内    | 北京  | 企业管理咨询     |         | 100   | 非同一控制下企业合并 |
| 北京每课信息科技有限公司     | 境内    | 北京  | 科技推广和应用服务业 |         | 100   | 设立         |
| 平顶山朝旭信息科技有限公司    | 境内    | 平顶山 | 软件和信息      |         | 100   | 设立         |



| 子公司名称                       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例<br>(%) |       | 取得方式       |
|-----------------------------|-------|-----|---------|-------------|-------|------------|
|                             |       |     |         | 直接          | 间接    |            |
| 司                           |       | 市   | 技术服务业   |             |       |            |
| 郑州皓景泓泽置业有限公司                | 境内    | 郑州  | 房地产开发   |             | 100   | 设立         |
| 河南创和物业服务有限公司                | 境内    | 郑州  | 物业服务    |             | 100   | 同一控制下企业合并  |
| 郑州瑞兴物业管理有限公司                | 境内    | 郑州  | 物业服务    |             | 100   | 同一控制下企业合并  |
| 河南和悦丰工程咨询有限公司               | 境内    | 郑州  | 工程咨询服务  |             | 100   | 非同一控制下企业合并 |
| 郑州和美居工程有限责任公司               | 境内    | 郑州  | 建筑装饰装修  |             | 100   | 设立         |
| 郑州和质造工程有限责任公司               | 境内    | 郑州  | 建筑装饰装修  |             | 100   | 设立         |
| 苏州怡昌物业服务有限公司                | 境内    | 苏州  | 物业服务    |             | 100   | 设立         |
| 深圳和昌商务产业运营有限公司              | 境内    | 深圳市 | 技术开发与销售 |             | 100   | 设立         |
| 河南怡丰商业运营管理有限公司              | 境内    | 郑州市 | 商业服务    |             | 100   | 设立         |
| 浙江拓胜供应链管理有限公司               | 境内    | 宁波  | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| 天津锦华供应链管理有限公司               | 境内    | 天津  | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| 浙江昌茂供应链管理有限公司               | 境内    | 宁波  | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| 山东铭昌供应链管理有限公司               | 境内    | 山东  | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| 天津茂华供应链管理有限公司               | 境内    | 天津  | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| 瑞茂通供应链管理股份有限公司              | 境内    | 烟台  | 煤炭供应链管理 |             | 59.69 | 非同一控制下企业合并 |
| 和略电子商务(上海)有限公司              | 境内    | 上海  | 信息      |             | 59.69 | 设立         |
| 河南省铭臻供应链管理有限公司              | 境内    | 郑州  | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| Maxis Commodities Pte. Ltd. | 境外    | 新加坡 | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| Mosa Commodities Pte. Ltd.  | 境外    | 新加坡 | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| 上海景臻国际贸易有限公司                | 境内    | 上海  | 供应链管理   |             | 100   | 同一控制企业合并   |
| 天津瑞茂通商业保理有限公司               | 境内    | 天津  | 保理      |             | 100   | 设立         |
| 广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司            | 境内    | 广州  | 小额贷款    |             | 100   | 设立         |
| 江苏茂铭能源有限公司                  | 境内    | 泰州  | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| 浙江臻昌供应链管理有限公司               | 境内    | 宁波  | 供应链管理   |             | 100   | 设立         |
| CENTURY COMMODITIES         | 境外    | 香港  | 供应链管理   |             | 51.43 | 设立         |



| 子公司名称                                            | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质  | 持股比例<br>(%) |       | 取得方式      |
|--------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|-----------|
|                                                  |       |       |       | 直接          | 间接    |           |
| SOLUTION (HK) LIMITED                            |       |       |       |             |       |           |
| China Coal Solution (BVI) Limited                | 境外    | 英属维尔京 | 财务投资  |             | 51.43 | 设立        |
| 江苏晋和电力燃料有限公司                                     | 境内    | 泰州    | 供应链管理 |             | 51.43 | 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                               | 境内    | 深圳    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 西宁德祥商贸有限责任公司                                     | 境内    | 西宁    | 供应链管理 |             | 51.43 | 同一控制企业合并  |
| 那曲瑞昌煤炭运销有限公司                                     | 境内    | 那曲    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 郑州卓瑞供应链管理有限公司                                    | 境内    | 郑州    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 上海瑞茂通供应链管理有限公司                                   | 境内    | 上海    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 浙江和辉电力燃料有限公司                                     | 境内    | 宁波    | 供应链管理 |             | 51.43 | 同一控制企业合并  |
| 郑州嘉瑞供应链管理有限公司                                    | 境内    | 郑州    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 北京瑞茂通供应链管理有限公司                                   | 境内    | 北京    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 郑州卓鼎供应链管理有限公司                                    | 境内    | 郑州    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 河南腾瑞能源产业开发有限公司                                   | 境内    | 沁阳    | 供应链管理 |             | 51.43 | 同一控制企业合并  |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION PTE.LTD             | 境外    | 新加坡   | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION CHARTERING PTE. LTD | 境外    | 新加坡   | 运输代理  |             | 51.43 | 设立        |
| REX COMMODITIES PTE.LTD                          | 境外    | 新加坡   | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 郑州卓鼎供应链管理有限公司                                    | 境内    | 郑州    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 浙江瑞茂通供应链管理有限公司                                   | 境内    | 杭州    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 江西瑞茂通供应链管理有限公司                                   | 境内    | 新余    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 河南智瑞供应链管理有限公司                                    | 境内    | 郑州    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |
| 郑州瑞链数字科技有限公司                                     | 境内    | 郑州    | 信息技术  |             | 51.43 | 设立        |
| 宁夏宁东能源化工供应链管理有限公司                                | 境内    | 宁夏    | 供应链管理 |             | 41.14 | 设立        |
| PT COALINDO CAHAYA SUKSES                        | 境外    | 印尼    | 供应链管理 |             | 51.43 | 非同一控制企业合并 |
| 浙江瓯瑞供应链管理有限公司                                    | 境内    | 杭州    | 供应链管理 |             | 51.43 | 非同一控制企业合并 |
| 天津瑞茂通供应链管理有限                                     | 境内    | 天津    | 供应链管理 |             | 51.43 | 设立        |



| 子公司名称                                                           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例 (%) |       | 取得方式      |
|-----------------------------------------------------------------|-------|------|-------|----------|-------|-----------|
|                                                                 |       |      |       | 直接       | 间接    |           |
| 公司                                                              |       |      |       |          |       |           |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION VIETNAM COMPANY LIMITED            | 境外    | 越南   | 供应链管理 |          | 51.43 | 设立        |
| Reunion Shipping Assets Management Co.,Limited (瑞易聯合航運資產管理有限公司) | 境外    | 香港   | 运输代理  |          | 26.23 | 设立        |
| 巴彦淖尔市轩奕国际贸易有限公司                                                 | 境内    | 巴彦淖尔 | 供应链管理 |          | 51.43 | 设立        |
| 天津瑞易联合航运有限公司                                                    | 境内    | 天津   | 运输代理  |          | 26.23 | 设立        |
| REUNION FUTURE SHIPPING Co.,LIMITED                             | 境外    | 香港   | 运输代理  |          | 26.23 | 设立        |
| REUNION SMILE SHIPPING Co.,LIMITED                              | 境外    | 香港   | 运输代理  |          | 26.23 | 设立        |
| Century Commodities Solution (Australia) Pty Ltd                | 境外    | 澳大利亚 | 供应链管理 |          | 51.43 | 非同一控制企业合并 |
| 河南瑞茂通粮油有限公司                                                     | 境内    | 周口   | 农产品   |          | 51.43 | 同一控制企业合并  |
| 瑞茂通(河南)新能源科技开发有限公司                                              | 境内    | 郑州   | 新能源   |          | 51.43 | 设立        |
| 河南瑞天供应链管理有限公司                                                   | 境内    | 南阳   | 供应链管理 |          | 51.43 | 设立        |
| 海南瑞茂通供应链管理有限公司                                                  | 境内    | 海南   | 供应链管理 |          | 51.43 | 设立        |
| 天津世纪船舶管理有限公司                                                    | 境内    | 天津   | 运输代理  |          | 26.23 | 设立        |
| CENTURY COMMODITIES SOLUTION CHARTERING LIMITED                 | 境外    | 香港   | 运输代理  |          | 51.43 | 设立        |
| 瑞茂通(宁夏)供应链管理有限责任公司                                              | 境内    | 银川   | 供应链管理 |          | 51.43 | 设立        |
| 瑞聚(周口)新能源有限公司                                                   | 境内    | 周口   | 新能源   |          | 46.29 | 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<br>(%) | 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 | 40.31            | 33,993,459.75 | 49,946,694.78 | 3,229,608,651.86 |

(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 | 17,845,966,117.92 | 13,378,236,260.30 | 31,224,202,378.22 | 21,858,260,857.00 | 1,428,592,948.22 | 23,286,853,805.22 |

(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 | 16,552,803,663.02 | 13,806,145,364.55 | 30,358,949,027.57 | 21,988,182,543.87 | 425,947,229.24 | 22,414,129,773.11 |

(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 | 31,498,468,586.80 | 72,819,850.81 | 128,877,967.55 | -788,997,803.80 |

(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 | 40,094,200,824.93 | 298,023,501.50 | 352,897,063.20 | -576,454,917.04 |



(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

瑞茂通股份公司境外子公司 CENTURY COMMODITIES SOLUTION PTE.LTD.、CENTURY COMMODITIES SOLUTION CHARTERING PTE. LTD.、PT COALINDO CAHAYA SUKSES、REX COMMODITIES PTE.LTD.、CENTURY COMMODITIES SOLUTION (HK) LIMITED、Reunion Shipping Assets Management Co.,Limited (瑞易聯合航運資產管理有限公司)、REUNION FUTURE SHIPPING Co.,LIMITED、REUNION SMILE SHIPPING Co.,LIMITED、CENTURY COMMODITIES SOLUTION VIETNAM COMPANY LIMITED、CENTURY COMMODITIES SOLUTION CHARTERING LIMITED 及本公司其他境外子公司 MAXIS COMMODITIES PTE. LTD.、MOSA COMMODITIES PTE. LTD 的现金及现金等价物年末余额为人民币 227,049,272.00 元。由于境外子公司所在地区实行外汇管制，境外子公司向母公司汇出该等现金及现金等价物的能力受到限制。

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            |
| 河南铁建投物资股份有限公司    | 境内    | 郑州  | 供应链管理   | 33.00    |       | 权益法            |
| 河北正愚集团有限公司       | 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            |
| 河南物产集团有限公司       | 境内    | 郑州  | 供应链管理服务 |          | 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            |
| 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            |
| 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            |
| 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  | 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            |
| 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            |
| 山东丰瑞实业有限公司       | 境内    | 烟台  | 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   |          | 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            |



(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        |                   |                   |                   |                     |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                      | 河南铁建投物资股份<br>有限公司 | 和昌地产集团有<br>限公司    | 河南物产集团有<br>限公司    | 陕西陕煤供应链<br>管理有限公司 | 河南中平能源供应<br>链管理有限公司 | 江苏港瑞供应链<br>管理有限公司 |
| 流动资产                 | 1,913,863,206.54  | 9,623,348,957.27  | 13,426,805,552.54 | 14,553,229,524.78 | 4,635,304,211.02    | 894,271,787.34    |
| 非流动资产                | 2,760,290.34      | 1,763,142,429.68  | 52,956,502.47     | 28,285,054.66     | 31,008,622.97       | 12,801.07         |
| 资产合计                 | 1,916,623,496.88  | 11,386,491,386.95 | 13,479,762,055.01 | 14,581,514,579.44 | 4,666,312,833.99    | 894,284,588.41    |
| 流动负债                 | 176,834,610.52    | 4,377,485,029.23  | 7,246,147,102.12  | 8,865,635,914.32  | 2,343,315,001.74    | 325,062,277.91    |
| 非流动负债                |                   | 462,346,594.16    | 356,045.11        | 901,382,648.45    |                     |                   |
| 负债合计                 | 176,834,610.52    | 4,839,831,623.39  | 7,246,503,147.23  | 9,767,018,562.77  | 2,343,315,001.74    | 325,062,277.91    |
| 少数股东权益               | 7,277,250.46      | 46,187,453.26     |                   |                   |                     |                   |
| 归属于母公司股东权益           | 1,732,511,635.90  | 6,500,472,310.30  | 6,233,258,907.78  | 4,814,496,016.67  | 2,322,997,832.25    | 569,222,310.50    |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 571,786,012.73    | 2,730,198,370.33  | 3,054,296,864.81  | 2,359,103,048.17  | 1,138,268,937.80    | 278,918,932.15    |
| 调整事项                 | -4,307.40         | 12,760,201.93     |                   | 2,030,141.32      | -1,008,957.63       | 37,724,377.90     |
| —会计政策不一致调整           |                   |                   |                   |                   |                     |                   |
| —内部交易未实现利润           |                   | -189,372.08       |                   | -1,108,141.57     |                     |                   |
| —其他                  | -4,307.40         | 12,949,574.01     |                   | 3,138,282.89      | -1,008,957.63       | 37,724,377.90     |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 571,781,705.33    | 2,742,958,572.26  | 3,054,296,864.81  | 2,361,133,189.49  | 1,137,259,980.17    | 316,843,310.05    |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                   |                   |                   |                   |                     |                   |
| 营业收入                 | 725,343,587.12    | 400,506,270.57    | 17,088,102,161.70 | 49,107,753,056.59 | 15,952,941,151.82   | 3,034,260,014.32  |
| 净利润                  | -4,387,264.55     | -276,252,406.56   | 49,542,204.27     | 174,774,127.89    | 46,520,684.65       | 20,185,359.60     |
| 其他综合收益               | 1,122,945.60      | 17,396,740.85     |                   | 5,958,250.89      |                     |                   |
| 综合收益总额               | -4,248,481.22     | -276,252,406.56   | 49,542,204.27     | 180,732,378.78    | 46,520,684.65       | 20,185,359.60     |
| 本年收到的来自联营企业的股利       |                   |                   |                   | 89,026,738.79     |                     |                   |



(续)

| 项 目                      | 年末余额/本年发生额       |                   |                      |                      |                  |
|--------------------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                          | 河南铁瑞实业有限公司       | 烟台牟瑞供应链管理<br>有限公司 | 郑州航空港区兴瑞实业集<br>团有限公司 | 山西晋煤集团晋瑞能源<br>有限责任公司 | 成都蓉欧瑞易实业<br>有限公司 |
| 流动资产                     | 1,617,602,668.91 | 846,827,375.89    | 11,920,834,803.70    | 1,894,832,033.97     | 1,152,199,284.09 |
| 非流动资产                    | 2,213,229.96     | 74,297.01         | 135,829,575.47       | 6,834,006.82         | 631,222.17       |
| 资产合计                     | 1,619,815,898.87 | 846,901,672.90    | 12,056,663,379.17    | 1,901,666,040.79     | 1,152,829,506.26 |
| 流动负债                     | 537,290,634.84   | 311,260,101.39    | 8,602,667,439.25     | 717,197,520.33       | 15,963,327.87    |
| 非流动负债                    |                  |                   |                      |                      |                  |
| 负债合计                     | 537,290,634.84   | 311,260,101.39    | 8,602,667,439.25     | 717,197,520.33       | 15,963,327.87    |
| 少数股东权益                   |                  |                   |                      |                      |                  |
| 归属于母公司股东权益               | 1,082,525,264.03 | 535,641,571.51    | 3,453,995,939.92     | 1,184,468,520.46     | 1,136,866,178.39 |
| 按持股比例计算的净资产份额            | 530,437,379.37   | 262,464,370.04    | 1,692,458,010.56     | 592,234,260.23       | 557,064,427.41   |
| 调整事项                     |                  | 3,848,781.79      | -1,293,884.43        | 595,956.05           |                  |
| —会计政策不一致调整               |                  |                   |                      |                      |                  |
| —内部交易未实现利润               |                  |                   |                      |                      |                  |
| —其他                      |                  | 3,848,781.79      | -1,293,884.43        | 595,956.05           |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值           | 530,437,379.37   | 266,313,151.83    | 1,691,164,126.13     | 592,830,216.28       | 557,064,427.41   |
| 存在公开报价的联营企业权益投<br>资的公允价值 |                  |                   |                      |                      |                  |
| 营业收入                     | 88,363,815.30    | 2,207,869,608.34  | 16,947,765,060.62    | 7,255,571,834.84     | 257,692,920.95   |
| 净利润                      | 5,172,189.54     | 18,720,704.16     | -62,002,179.03       | 29,446,081.51        | 1,173,803.86     |
| 其他综合收益                   |                  |                   |                      |                      |                  |
| 综合收益总额                   | 5,172,189.54     | 18,720,704.16     | -62,002,179.03       | 29,446,081.51        | 1,173,803.86     |
| 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       |                   |                  |                   |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                      | 山东丰瑞实业有限公司       | 南昌红茂供应链管理有<br>限公司 | 河北正懋集团有限公司       | 江苏无锡商链通实业有<br>限公司 |
| 流动资产                 | 1,524,402,560.46 | 962,661,482.19    | 4,379,353,129.07 | 1,785,299,956.64  |
| 非流动资产                | 100,935.87       | 10,149.18         | 49,366,610.12    | 52,619.87         |
| 资产合计                 | 1,524,503,496.33 | 962,671,631.37    | 4,428,719,739.19 | 1,785,352,576.51  |
| 流动负债                 | 471,922,482.58   | 539,314,653.04    | 2,737,560,816.55 | 683,397,240.64    |
| 非流动负债                |                  |                   | 460,000,000.00   | 44,000,000.00     |
| 负债合计                 | 471,922,482.58   | 539,314,653.04    | 3,197,560,816.55 | 727,397,240.64    |
| 少数股东权益               |                  |                   |                  |                   |
| 归属于母公司股东权益           | 1,052,581,013.75 | 423,356,978.33    | 1,231,158,922.64 | 1,057,955,335.87  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 515,764,696.74   | 207,444,919.38    | 603,267,872.09   | 518,398,114.58    |
| 调整事项                 | 21,639,363.27    |                   | 93,834,145.89    | 608,059.80        |
| —会计政策不一致调整           |                  |                   |                  |                   |
| —内部交易未实现利润           |                  |                   |                  |                   |
| —其他                  | 21,639,363.27    |                   | 93,834,145.89    | 608,059.80        |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 537,404,060.01   | 207,444,919.38    | 697,102,017.98   | 519,006,174.38    |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                  |                   |                  |                   |
| 营业收入                 | 67,256,228.68    | 2,947,968,719.52  | 9,000,271,338.86 | 4,213,922,912.86  |
| 净利润                  | 39,016,425.52    | 18,095,984.78     | 44,469,840.49    | 41,009,034.01     |
| 其他综合收益               |                  |                   |                  |                   |
| 综合收益总额               | 39,016,425.52    | 18,095,984.78     | 44,469,840.49    | 41,009,034.01     |
| 本年收到的来自联营企业的股利       | 20,541,362.87    | 23,313,674.02     | 10,108,834.98    | 9,747,807.55      |



(续)

| 项 目                  | 年初余额/上年发生额       |                   |                   |                   |                   |                  |
|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                      | 河南铁建投物资股份有限公司    | 和昌地产集团有限公司        | 河南物产集团有限公司        | 陕西陕煤供应链管理有限公司     | 河南中平能源供应链管理有限公司   | 江苏港瑞供应链管理有限公司    |
| 流动资产                 | 3,589,361,112.12 | 10,148,571,230.35 | 14,010,782,441.32 | 11,026,181,703.91 | 4,577,840,742.47  | 862,770,063.62   |
| 非流动资产                | 2,699,194.49     | 1,850,554,674.53  | 10,968,321.10     | 75,943,668.50     | 15,178,155.09     | 18,691.03        |
| 资产合计                 | 3,592,060,306.61 | 11,999,125,904.88 | 14,021,750,762.42 | 11,102,125,372.41 | 4,593,018,897.56  | 862,788,754.65   |
| 流动负债                 | 1,848,022,939.03 | 4,723,385,623.33  | 7,215,362,791.54  | 5,867,695,210.86  | 2,296,644,238.36  | 288,679,378.45   |
| 非流动负债                |                  | 382,052,013.60    | 300,000,000.00    | 7,053,725.74      |                   | 472,400.00       |
| 负债合计                 | 1,848,022,939.03 | 5,105,437,636.93  | 7,515,362,791.54  | 5,874,748,936.60  | 2,296,644,238.36  | 289,151,778.45   |
| 少数股东权益               | 7,603,092.61     | 116,249,496.21    |                   |                   |                   |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 1,736,434,274.97 | 6,781,056,808.98  | 6,506,387,970.88  | 5,227,376,435.81  | 2,296,374,659.20  | 573,636,976.20   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 573,023,310.74   | 2,848,043,859.77  | 3,188,130,105.73  | 2,561,414,453.55  | 1,125,223,583.01  | 281,082,118.34   |
| 调整事项                 | 52,865.48        | 11,817,247.19     | 2,645,571.30      | 3,238,550.90      | 29,444,200.97     | 46,656,771.79    |
| —会计政策不一致调整           |                  |                   |                   |                   |                   |                  |
| —内部交易未实现利润           |                  |                   |                   |                   |                   |                  |
| —其他                  |                  | -1,132,326.82     |                   | -1,690,109.76     |                   |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 52,865.48        | 12,949,547.01     | 2,645,571.30      | 4,928,660.66      | 29,444,200.97     | 46,656,771.79    |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 573,076,176.22   | 2,859,861,106.96  | 3,190,775,677.03  | 2,564,653,004.45  | 1,154,667,783.98  | 327,738,890.13   |
| 营业收入                 | 8,829,540,115.40 | 2,678,903,089.38  | 28,941,232,299.40 | 40,272,978,828.47 | 16,903,517,297.59 | 5,789,470,032.15 |
| 净利润                  | 106,590,970.53   | -147,471,703.44   | 402,476,333.37    | 192,139,378.75    | 87,442,093.27     | 38,574,601.41    |
| 其他综合收益               |                  |                   |                   | 6,323,304.22      |                   |                  |
| 综合收益总额               | 106,746,793.23   | -157,567,818.99   | 402,476,333.37    | 198,462,682.97    | 87,442,093.27     | 38,574,601.41    |
| 本年收到的来自联营企业的股利       |                  |                   |                   |                   | 36,845,460.40     | 171,824,680.17   |



(续)

| 项 目                      | 年初余额/上年发生额       |                   |                      |                      |                  |
|--------------------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                          | 河南铁瑞实业有限公<br>司   | 烟台牟瑞供应链管理有<br>限公司 | 郑州航空港区兴瑞实业集<br>团有限公司 | 山西晋煤集团晋瑞能源<br>有限责任公司 | 成都蓉欧瑞易实业<br>有限公司 |
| 流动资产                     | 2,246,014,489.36 | 1,253,430,759.77  | 14,913,501,297.79    | 1,976,624,175.85     | 1,462,897,923.94 |
| 非流动资产                    | 1,969,685.91     | 104,492.49        | 139,452,219.98       | 6,911,341.11         | 2,896,448.06     |
| 资产合计                     | 2,247,984,175.27 | 1,253,535,252.26  | 15,052,953,517.77    | 1,983,535,516.96     | 1,465,794,372.00 |
| 流动负债                     | 1,170,631,100.78 | 736,614,384.91    | 10,621,202,570.12    | 825,498,757.43       | 328,207,972.28   |
| 非流动负债                    |                  |                   | 917,630,000.00       |                      |                  |
| 负债合计                     | 1,170,631,100.78 | 736,614,384.91    | 11,538,832,570.12    | 825,498,757.43       | 328,207,972.28   |
| 少数股东权益                   |                  |                   |                      |                      |                  |
| 归属于母公司股东权益               | 1,077,353,074.49 | 516,920,867.35    | 3,514,120,947.65     | 1,158,036,759.53     | 1,137,586,399.72 |
| 按持股比例计算的净资产份额            | 527,903,006.50   | 253,291,225.00    | 1,721,919,264.35     | 579,018,379.77       | 557,417,335.86   |
| 调整事项                     |                  | 1,934,713.80      | 3,130,174.11         | 595,956.04           | 4,700,095.90     |
| —会计政策不一致调整               |                  |                   |                      |                      |                  |
| —内部交易未实现利润               |                  |                   |                      |                      |                  |
| —其他                      |                  | 1,934,713.80      | 3,130,174.11         | 595,956.04           | 4,700,095.90     |
| 对联营企业权益投资的账面价值           | 527,903,006.50   | 255,225,938.80    | 1,725,049,438.46     | 579,614,335.81       | 562,117,431.76   |
| 存在公开报价的联营企业权益投<br>资的公允价值 |                  |                   |                      |                      |                  |
| 营业收入                     | 7,001,371,048.61 | 1,937,841,925.16  | 17,909,268,332.36    | 11,575,734,181.86    | 6,237,255,052.10 |
| 净利润                      | 54,330,412.32    | 18,177,581.04     | 61,141,448.68        | 26,196,983.61        | 35,745,061.89    |
| 其他综合收益                   |                  |                   |                      |                      |                  |
| 综合收益总额                   | 54,330,412.32    | 18,177,581.04     | 61,141,448.68        | 26,196,983.61        | 35,745,061.89    |
| 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       |                   |                  |                   |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                      | 山东丰瑞实业有限公司       | 南昌红茂供应链管理有<br>限公司 | 河北正懋集团有限公司       | 江苏无锡商链通实业有<br>限公司 |
| 流动资产                 | 2,239,117,160.69 | 861,436,488.03    | 3,558,040,093.49 | 1,287,890,425.76  |
| 非流动资产                | 203,107.79       | 39,348.00         | 562,308.55       | 75,579.54         |
| 资产合计                 | 2,239,320,268.48 | 861,475,836.03    | 3,558,602,402.04 | 1,287,966,005.30  |
| 流动负债                 | 1,183,834,531.54 | 408,865,900.60    | 1,858,874,924.05 | 251,126,218.65    |
| 非流动负债                |                  |                   | 480,000,000.00   |                   |
| 负债合计                 | 1,183,834,531.54 | 408,865,900.60    | 2,338,874,924.05 | 251,126,218.65    |
| 少数股东权益               |                  |                   |                  |                   |
| 归属于母公司股东权益           | 1,055,485,736.94 | 452,609,935.43    | 1,219,727,477.99 | 1,036,839,786.65  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 517,188,011.10   | 221,778,868.36    | 597,666,464.22   | 508,051,495.46    |
| 调整事项                 | 17,503,487.66    | -1,216.60         | 83,526,165.31    | 608,059.81        |
| —会计政策不一致调整           |                  |                   |                  |                   |
| —内部交易未实现利润           |                  |                   |                  |                   |
| —其他                  | 17,503,487.66    | -1,216.60         | 83,526,165.31    | 608,059.81        |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                  |                   |                  |                   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 534,691,498.76   | 221,777,651.76    | 681,192,629.53   | 508,659,555.27    |
| 营业收入                 | 6,466,259,838.50 | 3,654,860,278.62  | 8,345,932,783.17 | 4,107,291,477.41  |
| 净利润                  | 46,579,054.13    | 18,131,897.85     | 45,908,617.33    | 33,116,971.53     |
| 其他综合收益               |                  |                   |                  |                   |
| 综合收益总额               | 46,579,054.13    | 18,131,897.85     | 45,908,617.33    | 33,116,971.53     |
| 本年收到的来自联营企业的股利       | 20,391,050.85    |                   |                  |                   |



3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十、金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

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所有者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 2024 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、64“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所有者权益产生的影响。

| 项 目           | 人民币：元         |               |                |                |
|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|               | 本 年           |               | 上 年            |                |
|               | 利润变动          | 所有者权益变动       | 利润变动           | 所有者权益变动        |
| 人民币对美元贬值 1%   | -5,234,432.09 | -5,234,432.09 | 12,302,933.73  | 12,302,933.73  |
| 人民币对美元升值 1%   | 5,234,432.09  | 5,234,432.09  | -12,302,933.73 | -12,302,933.73 |
| 人民币对新加坡元贬值 1% | 36,474.00     | 36,474.00     | 58,462.94      | 58,462.94      |
| 人民币对新加坡元升值 1% | -36,474.00    | -36,474.00    | -58,462.94     | -58,462.94     |
| 人民币对印尼盾贬值 1%  | 136,771.18    | 136,771.18    | 45,427.76      | 45,427.76      |
| 人民币对印尼盾升值 1%  | -136,771.18   | -136,771.18   | -45,427.76     | -45,427.76     |



| 项 目          | 本 年           |               | 上 年         |             |
|--------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 人民币对港币贬值 1%  | -1,518,100.18 | -1,518,100.18 | 143,451.16  | 143,451.16  |
| 人民币对港币升值 1%  | 1,518,100.18  | 1,518,100.18  | -143,451.16 | -143,451.16 |
| 人民币对欧元贬值 1%  | 190.59        | 190.59        | 290.72      | 290.72      |
| 人民币对欧元升值 1%  | -190.59       | -190.59       | -290.72     | -290.72     |
| 人民币对英镑贬值 1%  | 1,907.87      | 1,907.87      | 2,079.80    | 2,079.80    |
| 人民币对英镑升值 1%  | -1,907.87     | -1,907.87     | -2,079.80   | -2,079.80   |
| 人民币对越南盾贬值 1% | 6,155.96      | 6,155.96      | 5,751.17    | 5,751.17    |
| 人民币对越南盾升值 1% | -6,155.96     | -6,155.96     | -5,751.17   | -5,751.17   |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的所有者权益变动不包括留存收益。

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 2024 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 6,829,786,698.58 元（上年末：4,905,930,631.29 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、其他非流动金融资产、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（十四）、承诺及或有事项 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，易记录良好的客户可获得比较长的信用



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 22.80%（上年末为 15.35%），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 2024 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：人民币：元

| 项 目              | 金融负债              |                  |                |                   |
|------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                  | 1 年以内<br>(含 1 年)  | 1-5 年<br>(含 5 年) | 5 年以上          | 合 计               |
| 短期借款（含利息）        | 3,865,650,502.45  |                  |                | 3,865,650,502.45  |
| 交易性金融负债          | 10,956,839.92     |                  |                | 10,956,839.92     |
| 应付票据             | 9,864,329,340.90  |                  |                | 9,864,329,340.90  |
| 应付账款             | 24,517,046,043.25 | 64,440,170.41    |                | 24,581,486,213.66 |
| 其他应付款            | 1,404,193,154.43  | 165,788,876.79   |                | 1,569,982,031.22  |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 98,984,671.88     |                  |                | 98,984,671.88     |
| 其他流动负债           | 878,689,362.34    |                  |                | 878,689,362.34    |
| 长期借款             |                   | 188,635,491.57   | 79,411,111.20  | 268,046,602.77    |
| 应付债券             |                   | 1,046,787,397.74 |                | 1,046,787,397.74  |
| 长期应付款            |                   | 71,258,374.79    | 333,163,283.76 | 404,421,658.55    |
| 租赁负债             |                   | 135,765,145.70   | 60,050,099.23  | 195,815,244.93    |
| 合 计              | 40,639,849,915.17 | 1,672,675,457.00 | 472,624,494.19 | 42,785,149,866.36 |

期初余额：人民币：元

| 项 目     | 金融负债              |                  |       |                   |
|---------|-------------------|------------------|-------|-------------------|
|         | 1 年以内<br>(含 1 年)  | 1-5 年<br>(含 5 年) | 5 年以上 | 合 计               |
| 短期借款    | 3,584,655,943.89  |                  |       | 3,584,655,943.89  |
| 交易性金融负债 | 16,553,278.48     |                  |       | 16,553,278.48     |
| 应付票据    | 8,281,687,598.31  |                  |       | 8,281,687,598.31  |
| 应付账款    | 15,997,491,796.43 | 206,147,278.51   |       | 16,203,639,074.94 |



| 项 目             | 金融负债              |                  |                |                   |
|-----------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                 | 1年以内<br>(含1年)     | 1-5年<br>(含5年)    | 5年以上           | 合 计               |
| 其他应付款           | 2,607,002,453.14  | 474,893,039.07   |                | 3,081,895,492.21  |
| 一年内到期的非流动<br>负债 | 55,476,415.57     |                  |                | 55,476,415.57     |
| 长期借款            |                   | 667,620,000.00   |                | 667,620,000.00    |
| 应付债券            |                   | 550,000,000.00   |                | 550,000,000.00    |
| 租赁负债            |                   | 208,891,932.70   | 111,235,039.11 | 320,126,971.81    |
| 合 计             | 30,542,867,485.82 | 2,107,552,250.28 | 111,235,039.11 | 32,761,654,775.21 |

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

| 项 目                 | 相应风险管理策略和<br>目标                                                                  | 被套期风险<br>的定性和定<br>量信息                              | 被套期项目及相关<br>套期工具之间的经<br>济关系                                                | 预期风险<br>管理目标<br>有效实现<br>情况 | 相应套期活<br>动对风险敞<br>口的影响                                                                                                                              |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 商 品 衍<br>生 品 合<br>约 | 对现货价格波动风险<br>进行套期，通过买入<br>或卖出特定数量的期<br>货合约，对现货合同<br>所涉及的商品市场价<br>格波动风险进行风险<br>对冲 | 现货的市场<br>价格波动的<br>风险                               | 被套期项目和套期<br>工具之间存在经济<br>关系，公司持有现<br>货或者待执行合同<br>与相关期货合约的<br>商品高度关联或相<br>同。 | 有效                         | 通过开展套<br>期保值业<br>务，可以充<br>分利用期货<br>及衍生品市<br>场的套期保<br>值功能，规<br>避由于大宗<br>商品及外汇<br>价格波动所<br>带来的价格<br>波动风险，<br>降低其对公<br>司正常经营<br>相应套期活<br>动对风险敞<br>口的影响 |
| 外 汇 衍<br>生 品 合<br>约 | 采用汇率中性原则，<br>以规避和相应风险管<br>理策略和目标                                                 | 公司使用外<br>汇衍生品对<br>预期付款进<br>行锁汇，规<br>避未来汇率<br>波动的风险 | 采用套期方式对冲<br>了因汇率变动引起<br>的现金流量变动的<br>风险，存在相关经<br>济关系                        | 有效                         | 规避由于大宗<br>商品及外汇<br>价格波动所<br>带来的价格<br>波动风险，<br>降低其对公<br>司正常经营<br>相应套期活<br>动对风险敞<br>口的影响                                                              |

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

| 项 目               | 与被套期<br>项目以及<br>套期工具<br>相关账面<br>价值 | 已确认的被套期<br>项目账面价值中<br>所包含的被套期<br>项目累计公允价<br>值套期调整 | 套期有效性<br>和套期无效<br>部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相<br>关影响                       |
|-------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------|
| 套期风险类型            |                                    |                                                   |                        |                                            |
| 商品价格风险            | 不适用                                | 不适用                                               | 被套期项目<br>与套期工具<br>的相关性 | 主营业务成本：13,788,258.69<br>投资收益：13,788,258.69 |
| 套期类别              |                                    |                                                   |                        |                                            |
| 现金流量套期-<br>金融衍生工具 | 不适用                                | 不适用                                               | 被套期项目<br>与套期工具         | 主营业务成本：13,788,258.69<br>投资收益：13,788,258.69 |



| 项 目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|-----|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
|     |                    |                                   | 的相关性           |                  |

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

| 项 目        | 未应用套期会计的原因                                         | 对财务报表的影响                                     |
|------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 商品及外汇衍生品合约 | 公司按照商品现货持有量及预期交易、预期付汇总量，控制衍生品交易头寸，套期工具和被套期项目不好一一对应 | 将已交割部分确认为投资收益，将未交割部分公允价值与账面余额之间的差额计入公允价值变动损益 |

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式  | 已转移金融资产性质          | 已转移金融资产金额        | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                   |
|-------|--------------------|------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 背书、贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 988,576,751.23   | 终止确认   | 由信用等级较高的银行承兑的汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 贴现    | 应收票据中尚未到期的商业承兑汇票   | 15,680,966.82    | 不终止    | 如该商业承兑汇票到期未能承兑，金融机构有权要求本集团付清未结算的余额。                                           |
| 背书、贴现 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票   | 1,201,482,756.88 | 不终止    | 由信用等级较低的银行承兑的汇票，如该银行承兑汇票到期未能承兑，金融机构和被背书人有权要求本公司付清未结算的余额。                      |
| 合 计   |                    | 2,205,740,474.93 |        |                                                                               |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项 目                | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书、贴现     | 988,576,751.23 | -4,793,157.72 |
| 合 计                |           | 988,576,751.23 | -4,793,157.72 |

十一、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              | 6,597,387.48 | 36,715,569.69 |            | 43,312,957.17 |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 | 6,597,387.48 | 36,715,569.69 |            | 43,312,957.17 |



| 项 目                                 | 年末公允价值         |                |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                     | 第一层次公允<br>价值计量 | 第二层次公允价<br>值计量 | 第三层次公允<br>价值计量 | 合 计            |
| 产                                   |                |                |                |                |
| （1）债务工具投资                           |                |                |                |                |
| （2）权益工具投资                           |                |                |                |                |
| （3）衍生金融资产                           | 6,597,387.48   | 36,715,569.69  |                | 43,312,957.17  |
| 2、指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当期损益<br>的金融资产 |                |                |                |                |
| （1）债务工具投资                           |                |                |                |                |
| （2）权益工具投资                           |                |                |                |                |
| （二）应收款项融资                           |                |                | 3,626,683.17   | 3,626,683.17   |
| 1、应收票据                              |                |                | 3,626,683.17   | 3,626,683.17   |
| 2、应收账款                              |                |                |                |                |
| （三）其他债权投资                           |                |                |                |                |
| （四）其他权益工具投资                         |                |                |                |                |
| （五）其他非流动金融资<br>产                    |                |                | 73,841,664.23  | 73,841,664.23  |
| （六）投资性房地产                           |                |                | 730,594,900.00 | 730,594,900.00 |
| 1、出租的建筑物                            |                |                | 730,594,900.00 | 730,594,900.00 |
| 持续以公允价值计量的资<br>产总额                  | 6,597,387.48   | 36,715,569.69  | 808,063,247.40 | 851,376,204.57 |
| （七）交易性金融负债                          | 9,150,236.71   | 1,806,603.21   |                | 10,956,839.92  |
| 1、以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融负<br>债    | 9,150,236.71   | 1,806,603.21   |                | 10,956,839.92  |
| 其中：发行的交易性债券                         |                |                |                |                |
| 衍生金融负债                              | 9,150,236.71   | 1,806,603.21   |                | 10,956,839.92  |
| 其他                                  |                |                |                |                |
| 持续以公允价值计量的负<br>债总额                  | 9,150,236.71   | 1,806,603.21   |                | 10,956,839.92  |

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非流动金融资产、投资性房地产等，应用第三方机构提供的价格或以前交易的实际交易价格，并在其基础上进行调整。



本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本集团以其票面余额确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

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、持续的公允价值计量项目，本年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，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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、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

详见附注九、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九、2、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 |
|-------------------|-------------|
| 万永兴               | 实际控制人       |
| 刘轶                | 关键自然人       |
| 耿红梅               | 关键自然人       |
| 刘静                | 关键自然人       |
| 袁芳                | 关键自然人       |
| 河南奕睿欣企业管理咨询有限公司   | 关联自然人控制     |
| 新余市奕晟投资管理中心（有限合伙） | 关联自然人控制     |
| 弘睿（北京）企业管理有限公司    | 关联自然人控制     |
| 鹰潭安泰安成投资管理有限公司    | 关联自然人控制     |
| 新疆安泰安成股权投资管理有限公司  | 关联自然人控制     |



| 其他关联方名称                           | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------------------|-------------|
| 北京和嘉瑞兴投资有限公司                      | 关联自然人控制     |
| 云简（北京）数据科技有限公司                    | 关联自然人控制     |
| 北京飒诺科技有限公司                        | 关联自然人控制     |
| 郑州瑞荣达企业管理咨询有限公司                   | 受同一控制人控制    |
| 郑州长瑞企业管理咨询有限公司                    | 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    |
| 郑州瑞昌企业管理咨询有限公司                    | 受同一控制人控制    |
| 深圳市中瑞教育基金会                        | 关联自然人任高管    |
| 上海虹蕊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）              | 其他关联方       |
| 上海远宜国际贸易有限公司                      | 其他关联方       |
| 深圳市前轩华企业管理合伙企业（有限合伙）              | 受同一控制人控制    |
| 上海泰耀凯实业有限公司                       | 受同一控制人控制    |
| 宁波誉瀚实业有限公司                        | 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    |
| 浙江恒或贸易有限公司                        | 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    |
| 北京领先创融网络科技有限公司                    | 受同一控制人控制    |
| 宁波保税区和嘉瑞思股权投资合伙企业（有限合伙）           | 受同一控制人控制    |
| 宁波保税区思瑞嘉清股权投资合伙企业（有限合伙）           | 受同一控制人控制    |
| 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       |
| 浙江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       |
| 豫融（杭州）资产管理股份有限公司                  | 其他关联方       |
| 北京和嘉瑞昌投资管理有限公司                    | 其他关联方       |
| 河南中瑞企业管理咨询中心                      | 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       |
| Zhongrui Industrial Group Limited | 其他关联方       |
| 苏州运昌置业发展有限公司                      | 其他关联方       |
| 苏州国展商业广场开发有限公司                    | 其他关联方       |
| 河南中天园林股份有限公司                      | 其他关联方       |
| 新乡中天电源产业园开发有限公司                   | 其他关联方       |
| 邯郸市新茂农产品有限公司                      | 其他关联方       |
| 邯郸市新茂医疗科技有限公司                     | 其他关联方       |
| 天津正嘉供应链管理有限公司                     | 其他关联方       |
| 北京瑞天嘉泽贸易有限公司                      | 其他关联方       |
| 深圳郑粤实业有限公司                        | 其他关联方       |



| 其他关联方名称                               | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------------------------|-------------|
| 河南农业数字科技有限公司                          | 其他关联方       |
| 西安华泰供应链管理有限公司                         | 其他关联方       |
| 新疆陕煤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       |
| 海南陕煤供应链管理有限公司                         | 其他关联方       |
| 华泰能源（浙江）有限公司                          | 其他关联方       |
| 郑州德瑞供应链管理有限公司                         | 其他关联方       |
| 郑州成瑞供应链管理有限公司                         | 其他关联方       |
| 河南物产集团供应链管理有限公司                       | 其他关联方       |
| 河南物产集团农业发展有限公司                        | 其他关联方       |
| 河南物产集团（海南）有限公司                        | 其他关联方       |
| 豫链通商业保理（新疆）有限公司                       | 其他关联方       |
| 河南物产集团物流有限公司                          | 其他关联方       |
| 河南物产集团（上海）有限公司                        | 其他关联方       |
| 天津德通商业保理有限公司                          | 其他关联方       |
| 河南现代供应链研究院有限公司                        | 其他关联方       |
| 新疆瑞兴商业保理有限公司                          | 其他关联方       |
| 天津中平商业保理有限公司                          | 其他关联方       |
| 香港達瑞貿易有限公司                            | 其他关联方       |
| 平煤神马（海南）国际贸易有限公司                      | 其他关联方       |
| 瑞兴（北京）商业保理有限公司                        | 其他关联方       |
| 安徽港瑞供应链管理有限公司                         | 其他关联方       |
| 天津凤瑞商业保理有限公司                          | 其他关联方       |
| 郑州航空港区盛世宏图置业有限公司                      | 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       |
| 浙江自贸区瑞茂通供应链管理有限公司                     | 其他关联方       |
| 青岛智越供应链管理有限公司                         | 其他关联方       |
| 广东湛江市智瑞供应链管理有限公司                      | 其他关联方       |
| 珠海瑞茂通供应链管理有限公司                        | 其他关联方       |
| 河北国控国际物流有限公司                          | 其他关联方       |
| RAY INVESTMENT HOLDINGS LIMITED (BVI) | 关联自然人担任董事   |
| SPERA HOLDINGS LIMITED (BVI)          | 关联自然人担任董事   |
| BYSO RESOURCES PTE. LTD.              | 关联自然人担任董事   |
| SATUS HOLDINGS LIMITED                | 关联自然人担任董事   |
| HONRAY MELBOURNE P                    | 关联自然人控制     |
| Honray Management Inc.弘睿管理有限公司        | 关联自然人控制     |
| Honray Property LP 弘睿置业有限合伙           | 关联自然人控制     |
| Honray CMT Holdings Ltd.              | 关联自然人控制     |



| 其他关联方名称                                          | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------------------------------------------|-------------|
| CMT Property Investment Limited                  | 关联自然人控制     |
| Eternia Grace Limited 永瑞有限责任公司                   | 关联自然人担任董事   |
| Graceful Charm Limited 瑞长有限责任公司                  | 关联自然人担任董事   |
| China Hechang Real Estate Inc. 中国和昌地产有限公司        | 关联自然人担任董事   |
| China Hechang Real Estate Limited 中国和昌置业有限公司     | 关联自然人担任董事   |
| 亚久（上海）国际贸易有限公司                                   | 关联自然人控制     |
| 郑州数链科技有限公司                                       | 关联自然人控制     |
| 百物易链（上海）数字科技有限公司                                 | 其他关联方       |
| 北京数联智汇数字科技有限公司                                   | 其他关联方       |
| 南阳高新区大河奔流信息服务中心合伙企业（普通合伙）                        | 关联自然人控制     |
| 郑州泰丰生态农业园                                        | 关联自然人控制     |
| 景梦迪                                              | 间接控股股东监事    |
| 苗春燕                                              | 实际控制人配偶     |
| 李群立                                              | 关键自然人       |
| 李富根                                              | 关键自然人       |
| 王苗苗                                              | 关键自然人       |
| Hua Qin International Trading（Singapore）Pte.Ltd. | 其他关联方       |
| 安徽华昌置业发展有限公司                                     | 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    |
| 安徽兴和昌置业发展有限公司                                    | 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    |
| 杭州和昌鸿置业有限公司                                      | 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    |
| 济南运昌置业有限公司                                       | 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    |
| 济南惠昌置业有限公司                                       | 受同一控制人控制    |
| 江苏和昌置业有限公司                                       | 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    |
| 南京运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    |
| 武汉恒耀和昌置业发展有限公司                                   | 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    |
| 河南旭昌置业有限公司                                       | 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    |
| 北京怡昌投资有限公司                                       | 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    |



| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|-------------|
| 河南致昌企业管理有限公司         | 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    |
| 河南军顺北瑞置业有限公司         | 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    |
| 郑州瑞客宝网络科技有限公司        | 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    |
| 河南怡昌置业有限公司           | 受同一控制人控制    |
| 苏州和昌兴龙置业发展有限公司       | 受同一控制人控制    |
| 安徽运昌置业发展有限公司         | 其他关联方       |
| 苏州欣润房地产有限责任公司        | 其他关联方       |
| 镇江美裕房地产发展有限公司        | 其他关联方       |
| 云简（北京）网络科技有限公司       | 其他关联方       |
| 南京兴昌置业发展有限公司         | 其他关联方       |
| 郑州新正荣置业有限公司          | 其他关联方       |
| 天津和瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 其他关联方       |
| 深圳深国投房地产开发有限公司       | 其他关联方       |
| 深圳运昌管理咨询有限公司         | 其他关联方       |
| 南昌莱蒙置业有限公司           | 其他关联方       |
| 常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司    | 其他关联方       |
| 深圳莱蒙投资控股有限公司         | 其他关联方       |
| 杭州莱水房地产开发有限公司        | 其他关联方       |
| 南京莱鹏置业有限公司           | 其他关联方       |
| 深圳市莱蒙鼎盛投资发展有限公司      | 其他关联方       |
| 泰祥信息咨询（深圳）有限公司       | 其他关联方       |
| 广州市泽基房地产有限公司         | 其他关联方       |
| 深圳市信祥投资发展有限公司        | 其他关联方       |
| 东莞和昌宏物业投资有限公司        | 其他关联方       |
| 乐城置业（广州）有限公司         | 其他关联方       |
| 乐峻置业（广州）有限公司         | 其他关联方       |
| 深圳怡昌管理咨询有限公司         | 其他关联方       |
| 拉萨和嘉昌盈企业管理合伙企业（有限合伙） | 其他关联方       |
| 深圳兴和昌管理咨询有限公司        | 其他关联方       |
| 深圳泰昌管理咨询有限公司         | 其他关联方       |
| 青岛运晟昌投资管理有限公司        | 其他关联方       |
| 深圳市华龙物业发展有限公司        | 其他关联方       |
| 深圳莱蒙俊达投资发展有限公司       | 其他关联方       |
| 深圳市莱蒙都会投资发展有限公司      | 其他关联方       |
| 深圳市和兴宏实业有限公司         | 其他关联方       |



| 其他关联方名称                                                  | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| 深圳市祥盛信息咨询有限公司                                            | 其他关联方       |
| 深圳昱晟企业管理有限公司                                             | 其他关联方       |
| 深圳市水榭花都房地产有限公司                                           | 其他关联方       |
| 常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司武进假日酒店                                  | 其他关联方       |
| 河南中泛置业有限公司                                               | 其他关联方       |
| 河南怡丰置业发展有限公司                                             | 其他关联方       |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司                                           | 其他关联方       |
| 河南平瑞置业有限公司                                               | 其他关联方       |
| 河南运昌置业有限公司                                               | 其他关联方       |
| 天津和昌置业有限公司                                               | 其他关联方       |
| 青岛青昌投资开发有限公司                                             | 其他关联方       |
| 北京和昌置业发展有限公司                                             | 关键自然人控制     |
| 郑州世英美佳企业管理咨询有限公司                                         | 关键自然人控制     |
| China Hechang Real Estate (HK) Limited 和昌地產集團有限公司 (中国香港) | 关联自然人担任董事   |
| 和昌 (深圳) 商业管理集团有限公司                                       | 关键自然人控制     |
| 南昌和商物业管理有限公司                                             | 关键自然人控制     |
| 和昌 (南昌) 商业管理有限公司                                         | 关键自然人控制     |
| 和昌 (南京) 商业管理有限公司                                         | 关键自然人控制     |
| 和昌 (深圳) 商业管理有限公司                                         | 关键自然人控制     |
| 上海谦同实业有限公司                                               | 其他关联方       |
| 上海企正凌德企业管理合伙企业 (有限合伙)                                    | 其他关联方       |
| 南阳大奔信息服务合伙企业 (普通合伙)                                      | 其他关联方       |
| 河南粮投农业供应链有限公司                                            | 其他关联方       |

## 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   | 8,771,889.63     | 390,011,011.60   |
| 德盛瑞茂通 (上海) 供应链管理有限公司 | 采购商品   |                  | 31,906,015.48    |
| 杭州德通物产有限公司           | 采购商品   |                  | 146,412,024.93   |
| 河北国控国际物流有限公司         | 采购商品   |                  | 2,401,278.09     |
| 河南中平能源供应链管理有限公司      | 采购商品   | 1,359,465,593.43 | 1,507,207,134.24 |
| 江苏港瑞供应链管理有限公司        | 采购商品   | 3,846,971.43     | 226,712,436.64   |
| 山东丰瑞实业有限公司           | 采购商品   | 217,966,267.67   | 477,051,346.82   |
| 山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司     | 采购商品   |                  | 346,340,457.58   |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司        | 采购商品   | 2,948,373,986.45 | 82,591,019.79    |



| 关联方                                                | 关联交易内容 | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 郑州成瑞供应链管理有限公司                                      | 采购商品   | 1,623,458.62     | 98,616,287.05    |
| 郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司                                   | 采购商品   | 26,411,514.26    | 160,343,475.61   |
| 郑州瑞立供应链管理有限责任公司                                    | 采购商品   |                  | 71,727,916.24    |
| 郑州新发展供应链管理有限公司                                     | 采购商品   | 216,562,954.93   | 68,804,235.98    |
| Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd. | 采购商品   |                  | 86,856,226.35    |
| 烟台牟瑞供应链管理有限公司                                      | 采购商品   |                  | 12,306,195.80    |
| 西安华泰供应链管理有限公司                                      | 采购商品   |                  | 11,808,781.41    |
| 河南物产集团有限公司                                         | 采购商品   | 918,932,918.80   | 1,583,194,880.19 |
| 河南铁瑞实业有限公司                                         | 采购商品   |                  | 152,230,428.04   |
| 河南物产集团供应链管理有限公司                                    | 采购商品   | 186,547,437.21   | 45,383,814.29    |
| 海南陕煤供应链管理有限公司                                      | 采购商品   | 15,934,758.80    | 2,737,819.45     |
| 河南中豫物资贸易有限公司                                       | 采购商品   | 966,347,263.05   | 229,217,514.89   |
| 江苏无锡商链通实业有限公司                                      | 采购商品   | 343,087,681.33   | 990,733,020.42   |
| 山东环晟供应链管理有限公司                                      | 采购商品   |                  | 10,636,507.26    |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司                                     | 水电费    | 546,535.09       | 337,837.80       |
| 济南惠昌置业有限公司                                         | 水电费    |                  | 110,569.40       |
| 河南中泛置业有限公司                                         | 水电费    |                  | 106,188.80       |
| 青岛青昌投资开发有限公司                                       | 销售旧家具  |                  | 33,328.32        |
| 新疆陕煤供应链管理有限公司                                      | 采购商品   |                  | 16,450,479.12    |
| 华泰能源（浙江）有限公司                                       | 采购商品   | 14,284,353.97    | 7,965,153.89     |
| 邯郸市新茂国际有限公司                                        | 采购商品   | 913,272,170.73   |                  |
| 河北正懋集团有限公司                                         | 采购商品   | 361,876,792.98   |                  |
| 平煤神马（海南）国际贸易有限公司                                   | 采购商品   | 9,881,340.47     |                  |
| 郑州德瑞供应链管理有限公司                                      | 采购商品   |                  | 14,522,303.92    |
| 合 计                                                |        | 8,513,733,888.85 | 6,774,755,689.40 |

## 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          |
|----------------------------------------------------|---------|---------------|----------------|
| Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd. | 销售商品    |               | 167,266,504.43 |
| Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd. | 物业服务    |               | 2,811,344.53   |
| 安徽兴和昌置业发展有限公司                                      | 空置车位费   |               | 83,207.55      |
| 常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司                                  | 业务服务费收入 |               | 358,794.24     |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司                                       | 销售商品    |               | 76,148.24      |
| 德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司                                 | 销售商品    |               | 2,279,692.58   |
| 邯郸市新茂国际有限公司                                        | 资金拆出利息  | 10,641,705.97 |                |
| 杭州德通物产有限公司                                         | 销售商品    |               | 274,698.46     |
| 河北正懋集团有限公司                                         | 销售商品    |               | 10,380,015.52  |
| 河北正懋集团有限公司                                         | 物业服务    | 9,397,943.52  | 10,789,907.04  |
| 河南创和置业有限公司                                         | 车位费收入   |               | 648,821.78     |



| 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      | 物业费收入  |              | 43,038.02      |
| 河南宏港物业服务有限公司    | 水电费    | 18,835.39    | 20,453.24      |
| 河南宏港物业服务有限公司    | 特约服务费  |              | 32,563.25      |
| 河南宏港物业服务有限公司    | 物业费收入  | 18,940.22    | 16,653.85      |
| 河南宏港物业服务有限公司    | 业务管理费  | 9,507.51     |                |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司  | 案场费收入  |              | 1,181,711.32   |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司  | 空置车位费  |              | 1,713,067.91   |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司  | 空置物业费  |              | 1,165,774.58   |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司  | 物业费收入  |              | 1,886.79       |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司  | 园林建设工程 |              | 343,752.29     |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司  | 业务管理费  |              | 476,503.02     |
| 河南金瑞供应链管理有限公司   | 物业服务   |              | 5,649,588.14   |
| 河南宁昌置业有限公司      | 利息收入   |              | 414,150.94     |
| 河南宁昌置业有限公司      | 物业服务   |              | 416,981.13     |
| 河南平瑞置业有限公司      | 案场费收入  | 85,790.57    | 213,174.53     |
| 河南平瑞置业有限公司      | 水电费    | 59,899.62    | 235,131.55     |
| 河南平瑞置业有限公司      | 空置物业费  |              | 711,784.92     |
| 河南平瑞置业有限公司      | 物业费    | 489,738.30   |                |
| 河南平瑞置业有限公司      | 园林建设工程 |              | 1,898,112.66   |
| 河南平瑞置业有限公司      | 车位费    | 197,031.63   | 477,978.05     |
| 河南瑞昌置业有限公司      | 车位费收入  |              | 16,038.95      |
| 河南瑞昌置业有限公司      | 物业费收入  |              | 1,048,285.85   |
| 河南瑞昌置业有限公司      | 园林建设工程 |              | 2,181,953.52   |
| 河南铁瑞实业有限公司      | 资金拆出利息 | 126,415.09   |                |
| 河南铁建投物资股份有限公司   | 资金拆出利息 | 748,008.39   |                |
| 河南物产集团供应链管理有限公司 | 销售商品   |              | 152,976,004.40 |
| 河南物产集团有限公司      | 销售商品   | 1,634,165.40 | 155,860,857.81 |
| 河南兴昌置业有限公司      | 水电费    |              | 367.67         |
| 河南兴昌置业有限公司      | 物业费收入  |              | 4,689,175.24   |
| 河南兴昌置业有限公司      | 业务管理收入 |              | 734,952.03     |
| 河南旭昌置业有限公司      | 案场费收入  |              | 1,224,834.43   |
| 河南旭昌置业有限公司      | 老带新费用  |              | 61,320.76      |
| 河南旭昌置业有限公司      | 服务费    | 2,123,163.68 |                |
| 河南怡丰置业发展有限公司    | 空置车位费  |              | 97,693.22      |
| 河南怡丰置业发展有限公司    | 水电费    | 241,561.06   | 80,520.35      |
| 河南怡丰置业发展有限公司    | 物业费收入  | 114,222.13   | 76,868.42      |
| 河南怡丰置业发展有限公司    | 车位费    | 226,789.54   |                |
| 河南豫棉联盛置业有限责任公司  | 车位费收入  | 328,793.55   | 61,384.07      |



| 关联方              | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额          |
|------------------|--------|---------------|----------------|
| 河南豫棉联盛置业有限责任公司   | 物业费    | 14,270.82     |                |
| 河南豫棉联盛置业有限责任公司   | 空置物业费  |               | 17,341.51      |
| 河南运昌置业有限公司       | 车位费收入  | 189,946.06    | 1,320.76       |
| 河南运昌置业有限公司       | 空置车位费  |               | 275,604.12     |
| 河南运昌置业有限公司       | 空置物业费  |               | 120,348.46     |
| 河南运昌置业有限公司       | 物业费    | 36,574.83     |                |
| 河南运昌置业有限公司       | 园林建设工程 |               | 1,202,893.18   |
| 河南中泛置业有限公司       | 案场费收入  |               | 74,718.45      |
| 河南中泛置业有限公司       | 物业费收入  | 109,401.31    | 258,320.17     |
| 河南中泛置业有限公司       | 物业服务   | 52,056.99     |                |
| 河南中泛置业有限公司       | 车位费    | 54,069.05     | 15,980.54      |
| 河南中泛置业有限公司       | 水电费    | 9,043.73      |                |
| 河南中平能源供应链管理有限公司  | 销售商品   | 17,618,800.84 | 390,361,985.45 |
| 河南中平能源供应链管理有限公司  | 物业服务   | 19,344,907.09 |                |
| 河南中天园林股份有限公司     | 水电费    | 21,419.83     |                |
| 河南中天园林股份有限公司     | 物业费    | 9,711.01      |                |
| 河南中天园林股份有限公司     | 物业服务   | 15,337.72     |                |
| 河南中瑞集团有限公司       | 担保费    |               | 14,048,867.92  |
| 济南惠昌置业有限公司       | 物业费    |               | 2,643,778.90   |
| 济南惠昌置业有限公司       | 水电费    |               | 91,752.21      |
| 济南惠昌置业有限公司       | 车位费    |               | 52,169.81      |
| 济南惠昌置业有限公司       | 园林建设工程 |               | 61.80          |
| 江苏港瑞供应链管理有限公司    | 销售商品   |               | 39,153,465.03  |
| 江苏港瑞供应链管理有限公司    | 物业服务   |               | 4,052,493.75   |
| 江苏和昌置业发展有限公司     | 空置车位费  |               | 22,783.02      |
| 江苏和昌置业发展有限公司     | 空置物业费  |               | 3,051.55       |
| 南昌红茂供应链管理有限公司    | 销售商品   | 175,663.40    | 6,186,796.07   |
| 南京莱鹏置业有限公司       | 案场费收入  |               | 473,739.62     |
| 内蒙古国疆贸易有限公司      | 资金拆出利息 | 1,084,739.52  |                |
| 青岛青昌投资开发有限公司     | 案场费收入  | 260,135.85    | 780,407.55     |
| 青岛青昌投资开发有限公司     | 物业费收入  | 3,227,500.24  | 1,426,582.04   |
| 青岛青昌投资开发有限公司     | 园林建设工程 |               | 5,020,779.01   |
| 青岛青昌投资开发有限公司     | 业务管理费  | 47,408.90     | 53,443.40      |
| 青岛青昌投资开发有限公司     | 水电费    | 306,979.53    | 10,747.57      |
| 青岛青昌投资开发有限公司     | 经营类业务  | 16,482.74     | 65,930.94      |
| 山东丰瑞实业有限公司       | 销售商品   | 14,494,993.65 |                |
| 山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司 | 销售商品   | 12,961.84     | 147,884,381.65 |
| 山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司 | 物业服务   | 6,446,514.89  | 7,660,129.46   |



| 关联方                | 关联交易内容 | 本年发生额          | 上年发生额            |
|--------------------|--------|----------------|------------------|
| 陕西陕煤供应链管理有限公司      | 销售商品   | 68,946,357.98  | 180,803,046.45   |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司      | 物业服务   | 88,170,064.11  | 182,152,597.77   |
| 深圳市水榭花都房地产有限公司     | 案场费收入  | 1,987,095.74   | 3,330,712.84     |
| 深圳市水榭花都房地产有限公司     | 业务管理费  | 1,469,313.47   | 1,014,166.08     |
| 深圳市水榭花都房地产有限公司     | 水电费    | 148,075.24     |                  |
| 深圳市水榭花都房地产有限公司     | 物业费    | 579,612.24     |                  |
| 深圳市信祥投资发展有限公司      | 案场费收入  | 201,694.19     | 201,694.19       |
| 苏州国展商业广场开发有限公司     | 案场费收入  | 851,102.82     |                  |
| 苏州欣润房地产有限责任公司      | 物业服务   | 496,816.68     |                  |
| 项城市兴瑞置业有限公司        | 案场费收入  | 284,107.77     |                  |
| 项城市兴瑞置业有限公司        | 水电费    | 39,946.39      |                  |
| 项城市兴瑞置业有限公司        | 园林建设工程 | 58,252.43      |                  |
| 扬州华昌置业发展有限公司       | 空置车位费  |                | 29,915.09        |
| 镇江美裕房地产发展有限公司      | 车位费    | 170,025.86     |                  |
| 镇江美裕房地产发展有限公司      | 物业费    | 789,440.43     |                  |
| 郑州成瑞供应链管理有限公司      | 销售商品   |                | 126,001,251.07   |
| 郑州成瑞供应链管理有限公司      | 水电费    | 4,549.37       |                  |
| 郑州成瑞供应链管理有限公司      | 物业费    | 4,154.81       |                  |
| 郑州成瑞供应链管理有限公司      | 业务管理费  | 1,800.00       |                  |
| 郑州德瑞供应链管理有限公司      | 销售商品   |                | 134,653.93       |
| 郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司   | 销售商品   |                | 712,107.93       |
| 郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司   | 物业服务   |                | 2,122,641.51     |
| 郑州瑞昌企业管理咨询有限公司     | 资金拆出利息 | 47,567,336.36  | 27,424,657.54    |
| 郑州瑞客宝网络科技有限公司      | 物业费    |                | 57,098.72        |
| 郑州瑞立供应链管理有限责任公司    | 水电费    | 3,409.40       |                  |
| 郑州瑞立供应链管理有限责任公司    | 物业费    | 3,116.04       |                  |
| 郑州瑞立供应链管理有限责任公司    | 业务管理费  | 1,350.00       |                  |
| 郑州新发展供应链管理有限公司     | 销售商品   |                | 47,933,056.36    |
| 郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司 | 空置车位费  |                | 982,130.19       |
| 郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司 | 空置物业费  |                | 2,727,814.14     |
| 郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司 | 水电费    | 90,591.60      | 88,585.47        |
| 郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司 | 物业费    | 2,155,670.63   |                  |
| 郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司 | 车位费    | 1,001,855.63   |                  |
| 郑州长瑞企业管理咨询有限公司     | 资金拆出利息 | 24,661,721.37  | 24,526,957.87    |
| 合 计                |        | 329,698,891.97 | 1,751,294,658.37 |



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 |
|--------------------|--------|-----------|-----------|
| 德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司 | 房屋租赁   |           | 55,045.87 |

(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 |
|----------------|------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 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    | 220,000,000.00 | 2024/3/7   | 2025/5/13  | 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 | 50,000,000.00  | 2024/3/7   | 2025/3/7   | 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 | 100,000,000.00 | 2024/8/28  | 2025/8/27  | 否          |
| 瑞茂通供应链管理股份有限公司 | 陕西陕煤供应链管理有限公司    | 245,000,000.00 | 2024/6/28  | 2025/6/27  | 否          |
| 瑞茂通供应链管理股份有限公司 | 陕西陕煤供应链管理有限公司    | 245,000,000.00 | 2024/6/21  | 2025/6/20  | 否          |
| 瑞茂通供应链管理股份有限公司 | 陕西陕煤供应链管理有限公司    | 490,000,000.00 | 2024/9/27  | 2026/9/27  | 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    | 120,000,000.00 | 2024/10/28 | 2025/10/27 | 否          |
| 瑞茂通供应链管理股份有限公司 | 陕西陕煤供应链管理有限公司    | 245,000,000.00 | 2024/11/15 | 2025/11/14 | 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    | 50,000,000.00  | 2024/12/27 | 2025/12/26 | 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       | 9,800,000.00   | 2024/12/6  | 2027/12/6  | 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       | 245,000,000.00 | 2025/1/1   | 2026/1/10  | 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    | 107,478,400.00 | 2024/6/27  | 2025/6/27  | 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    | 222,167,400.00 | 2024/6/21  | 2025/6/21  | 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    | 164,596,400.00 | 2023/10/31 | 2025/3/31  | 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    | 33,962,900.00  | 2024/12/19 | 2025/12/18 | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司   | 河北正懋集团有限公司       | 34,300,000.00  | 2024/8/19  | 2025/8/18  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司   | 河北正懋集团有限公司       | 134,992,500.00 | 2024/7/24  | 2025/7/24  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司   | 河南中豫物资贸易有限公司     | 98,654,044.16  | 2024/6/21  | 2025/6/21  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司   | 河南中豫物资贸易有限公司     | 24,500,000.00  | 2024/6/25  | 2025/6/25  | 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 |
|------------------|----------------|------------------|------------|------------|------------|
| 郑州瑞茂通供应链有限公司     | 邯郸市新茂国际有限公司    | 99,396,750.00    | 2024/9/14  | 2026/2/26  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司     | 河南中豫物资贸易有限公司   | 12,196,100.00    | 2024/5/28  | 2025/5/27  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司     | 河南中豫物资贸易有限公司   | 10,290,000.00    | 2024/7/29  | 2025/7/28  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司     | 南昌红茂供应链管理有限公司  | 20,000,000.00    | 2024/5/30  | 2025/5/30  | 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  | 220,000,000.00   | 2024/3/7   | 2025/3/7   | 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     | 1,141,110,000.00 | 2022/9/1   | 2025/9/1   | 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     | 130,000,000.00   | 2024/8/28  | 2025/8/28  | 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          |
| 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     | 220,000,000.00   | 2024/5/28  | 2025/5/28  | 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    | 2024/4/16  | 2025/4/16  | 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 | 287,750,000.00   | 2023/12/25 | 2024/12/22 | 是          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司     | 郑州欣卓商贸有限公司     | 60,000,000.00    | 2024/6/12  | 2025/6/11  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴 | 河南旭昌置业有限公司     | 140,730,000.00   | 2023/5/25  | 2026/3/16  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴 | 河南惠昌城乡建设发展有限公司 | 5,480,000.00     | 2023/6/5   | 2026/1/19  | 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  | 440,000,000.00   | 2023/12/7  | 2025/12/7  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司     | 河南中瑞集团有限公司     | 16,180,000.00    | 2022/9/1   | 2025/9/1   | 否          |



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 |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 郑州瑞茂通供应链有限公司、河南兴昌置业有限公司、郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、苗春燕 | 瑞茂通供应链管理股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2024/12/3  | 2025/12/3  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、烟台牟瑞供应链管理有限公司               | 瑞茂通供应链管理股份有限公司 | 60,000,000.00  | 2024/8/26  | 2025/8/26  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴                             | 瑞茂通供应链管理股份有限公司 | 71,500,000.00  | 2023/3/15  | 2024/3/15  | 是          |
| 万永兴                                          | 瑞茂通供应链管理股份有限公司 | 30,000,000.00  | 2024/10/17 | 2025/10/16 | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴                             | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 370,000,000.00 | 2024/2/6   | 2025/1/29  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、郑州瑞茂通供应链有限公司                | 郑州卓瑞供应链管理有限公司  | 200,000,000.00 | 2024/6/26  | 2025/1/10  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、郑州瑞茂通供应链有限公司                | 河南智瑞供应链管理有限公司  | 200,000,000.00 | 2024/4/19  | 2025/1/10  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴                             | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 400,000,000.00 | 2024/1/29  | 2025/1/28  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴                             | 郑州卓瑞供应链管理有限公司  | 100,000,000.00 | 2024/1/29  | 2025/1/28  | 否          |
| 和昌地产集团有限公司、万永兴                               | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 130,000,000.00 | 2024/4/23  | 2025/4/22  | 否          |
| 和昌地产集团有限公司、万永兴                               | 郑州卓瑞供应链管理有限公司  | 130,000,000.00 | 2024/3/26  | 2025/3/25  | 否          |
| 万永兴                                          | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 150,000,000.00 | 2024/1/30  | 2025/1/30  | 否          |
| 万永兴                                          | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 230,000,000.00 | 2024/9/14  | 2025/9/14  | 否          |
| 万永兴                                          | 河南智瑞供应链管理有限公司  | 45,000,000.00  | 2024/9/14  | 2025/9/14  | 否          |
| 万永兴                                          | 郑州卓瑞供应链管理有限公司  | 289,000,000.00 | 2024/12/5  | 2025/11/19 | 否          |
| 和昌地产集团有限公司、万永兴、郑州瑞茂通供应链有限公司、上海豫辉投资管理中心（有限合伙） | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 350,000,000.00 | 2024/6/5   | 2025/6/4   | 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 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 和昌地产集团有限公司、万永兴、郑州瑞茂通供应链有限公司、上海豫辉投资管理中心（有限合伙）   | 郑州卓瑞供应链管理有限公司  | 300,000,000.00 | 2024/4/17  | 2025/4/16  | 否          |
| 和昌地产集团有限公司、万永兴、郑州瑞茂通供应链有限公司                    | 河南智瑞供应链管理有限公司  | 250,000,000.00 | 2024/4/17  | 2025/4/16  | 否          |
| 万永兴                                            | 江西瑞茂通供应链管理有限公司 | 60,000,000.00  | 2024/11/22 | 2027/12/22 | 否          |
| 万永兴                                            | 江西瑞茂通供应链管理有限公司 | 90,000,000.00  | 2024/11/14 | 2027/12/13 | 否          |
| 万永兴、河南兴昌置业有限公司、郑州中瑞实业集团有限公司                    | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 100,000,000.00 | 2024/11/11 | 2025/11/11 | 否          |
| 万永兴                                            | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 250,000,000.00 | 2024/1/25  | 2025/1/23  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴                               | 郑州卓瑞供应链管理有限公司  | 100,000,000.00 | 2024/1/29  | 2025/1/28  | 否          |
| 和昌地产集团有限公司、万永兴                                 | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 130,000,000.00 | 2024/4/23  | 2025/4/22  | 否          |
| 万永兴                                            | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 20,000,000.00  | 2023/12/4  | 2024/12/3  | 是          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、苗春燕、河南惠昌城乡建设发展有限公司、和昌地产集团有限公司 | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 297,000,000.00 | 2024/8/2   | 2025/8/1   | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、苗春燕、郑州瑞茂通供应链有限公司              | 郑州卓瑞供应链管理有限公司  | 99,000,000.00  | 2024/1/22  | 2024/12/22 | 是          |
| 万永兴                                            | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 250,000,000.00 | 2024/7/25  | 2025/7/25  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、苗春燕              | 河南瑞茂通粮油有限公司    | 450,000,000.00 | 2024/2/21  | 2031/2/21  | 否          |
| 万永兴                                            | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司  | 90,000,000.00  | 2024/6/12  | 2025/6/12  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、苗春燕、郑州瑞茂通供应链有限公司              | 浙江和辉电力燃料有限公司   | 75,000,000.00  | 2024/7/5   | 2025/7/4   | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有                                      | 那曲瑞昌煤炭运        | 75,000,000.00  | 2024/7/10  | 2025/7/10  | 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 |
|------------------------------------------|------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 限公司、万永兴、苗春燕、郑州瑞茂通供应链有限公司                 | 销有限公司                        |                |            |            |            |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司、郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、河南平瑞置业有限公司 | 郑州卓瑞供应链管理有限公司                | 100,000,000.00 | 2023/8/15  | 2024/2/8   | 是          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴                         | 郑州嘉瑞供应链管理有限公司                | 100,000,000.00 | 2024/3/18  | 2025/3/17  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司                             | 宁夏宁东能源化工供应链管理有限公司            | 130,000,000.00 | 2024/8/20  | 2025/8/20  | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司                             | 宁夏宁东能源化工供应链管理有限公司            | 60,000,000.00  | 2024/11/18 | 2025/11/17 | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司                             | 宁夏宁东能源化工供应链管理有限公司            | 200,000,000.00 | 2023/11/20 | 2024/11/20 | 是          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司                             | 浙江和辉电力燃料有限公司                 | 190,000,000.00 | 2024/11/28 | 2027/12/31 | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、上海豫辉投资管理中心（有限合伙）        | 浙江和辉电力燃料有限公司                 | 132,000,000.00 | 2023/10/16 | 2024/10/16 | 是          |
| 万永兴、苗春燕                                  | 浙江和辉电力燃料有限公司                 | 30,000,000.00  | 2024/7/30  | 2025/7/14  | 否          |
| 万永兴                                      | 江苏晋和电力燃料有限公司                 | 30,000,000.00  | 2024/3/21  | 2026/3/31  | 否          |
| 万永兴                                      | 浙江和辉电力燃料有限公司                 | 40,000,000.00  | 2024/3/19  | 2025/3/19  | 否          |
| 万永兴                                      | 浙江和辉电力燃料有限公司                 | 65,000,000.00  | 2023/11/13 | 2024/11/13 | 是          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司、苏州国展商业广场开发有限公司              | 浙江瓯瑞供应链管理有限公司                | 20,000,000.00  | 2023/4/23  | 2026/4/22  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司                             | 上海瑞茂通供应链管理有限公司               | 220,000,000.00 | 2022/1/14  | 2025/3/23  | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、郑州瑞茂通供应链有限公司                | 郑州卓鼎供应链管理有限公司                | 200,000,000.00 | 2024/9/3   | 2025/7/1   | 否          |
| 郑州瑞茂通供应链有限公司                             | 河南智瑞供应链管理有限公司、上海瑞茂通供应链管理有限公司 | 200,000,000.00 | 2023/8/1   | 2025/7/31  | 否          |
| 万永兴                                      | 郑州瑞茂通供应                      | 180,000,000.00 | 2024/1/17  | 2025/1/16  | 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 |
|----------------|--------------|----------------|------------|------------|------------|
|                | 链有限公司        |                |            |            |            |
| 万永兴            | 郑州瑞茂通供应链有限公司 | 110,000,000.00 | 2024/10/28 | 2025/10/27 | 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 | 533,599,300.00 | 2024/4/16  | 2025/4/16  | 否          |
| 万永兴            | 郑州瑞茂通供应链有限公司 | 100,000,000.00 | 2024/6/18  | 2025/7/31  | 否          |
| 万永兴            | 郑州瑞茂通供应链有限公司 | 723,507,500.00 | 2023/8/19  | 2025/8/19  | 否          |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方           | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 利率    |
|---------------|----------------|------------|------------|-------|
| 拆入：           |                |            |            |       |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 70,610,000.00  | 2023/3/16  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 390,000.00     | 2023/3/17  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 31,320,000.00  | 2023/3/24  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 27,440,000.00  | 2023/4/12  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 7,840,000.00   | 2023/4/13  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 35,280,000.00  | 2023/4/21  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 10,290,000.00  | 2023/4/24  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 14,700,000.00  | 2023/4/25  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 12,250,000.00  | 2023/4/27  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 24,010,000.00  | 2023/4/28  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 14,700,000.00  | 2023/5/5   | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 山东环晟供应链管理有限公司 | 8,580,000.00   | 2023/6/20  | 2025/11/30 | 0.3%  |
| 河北国控国际物流有限公司  | 19,600,000.00  | 2023/4/6   | 2024/7/26  | 3.65% |
| 河北国控国际物流有限公司  | 112,700,000.00 | 2023/4/10  | 2024/7/26  | 3.65% |
| 河北国控国际物流有限公司  | 15,190,000.00  | 2023/4/11  | 2024/7/26  | 3.65% |
| 河北国控国际物流有限公司  | 26,950,000.00  | 2023/5/10  | 2024/7/26  | 3.65% |
| 河北国控国际物流有限公司  | 8,820,000.00   | 2023/7/20  | 2024/7/26  | 3.65% |
| 河北国控国际物流有限公司  | 12,730,000.00  | 2023/11/14 | 2024/7/26  | 3.65% |
| 河北国控国际物流有限公司  | 13,550,000.00  | 2024/3/22  | 2024/7/26  | 3.65% |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司  | 32,095,000.00  | 2024/7/8   | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司  | 30,625,000.00  | 2024/7/12  | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司  | 30,625,000.00  | 2024/7/19  | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司  | 30,625,000.00  | 2024/7/31  | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司  | 18,375,000.00  | 2024/8/2   | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司  | 9,584,400.00   | 2024/8/12  | 2025/7/2   |       |



| 关联方            | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 利 率   |
|----------------|----------------|------------|------------|-------|
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司   | 27,165,600.00  | 2024/8/16  | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司   | 33,075,000.00  | 2024/8/30  | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司   | 14,700,000.00  | 2024/9/6   | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司   | 14,700,000.00  | 2024/9/14  | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司   | 9,800,000.00   | 2024/11/11 | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司   | 9,800,000.00   | 2024/11/15 | 2025/7/2   |       |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司   | 9,800,000.00   | 2024/11/22 | 2025/7/2   |       |
| 拆出:            |                |            |            |       |
| 郑州瑞昌企业管理咨询有限公司 | 147,500,000.00 | 2022/3/28  | 2026/3/28  | 8%    |
| 郑州瑞昌企业管理咨询有限公司 | 23,590,000.00  | 2023/1/1   | 2024/4/5   | 13%   |
| 郑州瑞昌企业管理咨询有限公司 | 275,240,000.00 | 2019/5/15  | 2024/12/31 | 8%    |
| 内蒙古国疆贸易有限公司    | 95,550,000.00  | 2024/9/5   | 2025/9/4   | 3.85% |
| 邯郸市新茂国际有限公司    | 500,000,000.00 | 2024/6/26  | 2024/12/31 | 7%    |
| 郑州长瑞企业管理咨询有限公司 | 237,000,000.00 | 2023/1/1   | 2024/12/31 | 11%   |
| 郑州瑞昌企业管理咨询有限公司 | 265,000,000.00 | 2023/1/1   | 2024/12/31 | 11%   |
| 河南铁瑞实业有限公司     | 67,000,000.00  | 2024/3/4   | 2024/4/4   | 4%    |
| 河南铁建投物资股份有限公司  | 20,000,000.00  | 2024/3/6   | 2024/5/6   | 4%    |
| 河南铁建投物资股份有限公司  | 66,000,000.00  | 2024/3/22  | 2024/5/22  | 4%    |
| 河南铁建投物资股份有限公司  | 70,000,000.00  | 2024/2/23  | 2024/4/23  | 4%    |

注：本公司子公司瑞茂通股份公司向成都蓉欧瑞易实业有限公司拆入资金使用费率为 0%。

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:              |                |              |                |           |
| 项城市兴瑞置业有限公司        | 940.47         |              |                |           |
| 郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司 | 2,446,206.19   |              | 1,723,526.86   |           |
| 郑州航空港区盛世宏图置业有限公司   |                |              | 2,173,494.30   |           |
| 南昌莱蒙置业有限公司         |                |              | 340,000.00     |           |
| 河南怡丰置业发展有限公司       | 298,067.76     |              | 661,519.84     |           |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司      | 172,632,297.62 | 6,556,393.73 | 117,116,315.50 | 35,134.90 |
| 杭州德通物产有限公司         | 61,433,808.31  | 24,573.52    | 64,656,467.70  | 19,396.94 |
| 南昌红茂供应链管理有限公司      | 166,956,587.27 | 66,782.63    | 32,940,694.44  | 9,882.20  |
| 烟台牟瑞供应链管理有限公司      | 2,923,739.92   | 1,169.50     | 22,188,326.44  | 6,656.50  |
| 郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司   |                |              | 90,181,703.07  | 27,054.51 |
| 河南瑞昌置业有限公司         | 2,783,730.73   |              | 3,978,399.01   |           |



| 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                                     | 10,893,473.65  |              | 12,291,147.97  |            |
| 河南运昌置业有限公司                                         |                |              | 3,132,614.90   |            |
| 安徽瑞昌置业发展有限公司                                       | 15,919.54      |              | 909,308.49     |            |
| 江苏和昌置业发展有限公司                                       | 4,830.00       |              | 625,829.58     |            |
| 江苏港瑞供应链管理有限公司                                      | 51,282,004.41  | 20,512.80    |                |            |
| 扬州华昌置业发展有限公司                                       |                |              | 1,281,061.25   |            |
| 武汉兴和昌置业发展有限公司                                      |                |              | 207,583.72     |            |
| 河南兴昌置业有限公司                                         | 5,834,690.59   |              | 5,726,344.20   |            |
| 青岛青昌投资开发有限公司                                       | 6,603,773.22   |              | 7,571,778.51   |            |
| 南京莱鹏置业有限公司                                         | 63,689.40      |              | 206,766.00     |            |
| 苏州欣润房地产有限责任公司                                      | 316,625.68     |              | 23,264.03      |            |
| 安徽兴和昌置业发展有限公司                                      | 116,083.48     |              | 114,748.44     |            |
| 和昌地产集团有限公司                                         | 7,431.00       |              | 7,431.00       |            |
| 安徽华昌置业发展有限公司                                       | 55,888.99      |              | 55,888.99      |            |
| 济南惠昌置业有限公司                                         | 3,449,226.24   |              | 2,904,205.63   |            |
| 深圳市水榭花都房地产有限公司                                     | 2,676,331.78   |              | 6,354,586.45   |            |
| 安徽运昌置业发展有限公司                                       | 93,500.00      |              | 2,522.78       |            |
| 常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司                                  | 323,138.38     |              | 399,202.76     |            |
| 河南创和置业有限公司                                         | 1,265,999.79   |              | 2,228,095.05   |            |
| 河南宏港物业服务有限公司                                       | 14,641.82      |              | 17,131.24      |            |
| 河南宁昌置业有限公司                                         | 75,000.00      |              | 196,000.00     |            |
| 河南平瑞置业有限公司                                         | 2,955,672.31   |              | 3,248,784.27   |            |
| 河南旭昌置业有限公司                                         | 1,817,574.85   |              | 2,305,486.85   |            |
| 河南豫棉联盛置业有限责任公司                                     | 674,150.31     |              | 480,255.73     |            |
| 河南中泛置业有限公司                                         | 612,157.92     |              | 498,941.83     |            |
| 河北正懋集团有限公司                                         | 9,485,962.23   | 3,794.38     |                |            |
| 郑州新发展供应链管理有限公司                                     |                |              | 89,630,851.23  | 26,889.25  |
| 郑州成瑞供应链管理有限公司                                      |                |              | 327,843,271.91 | 98,352.98  |
| Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd. |                |              | 56,262,724.45  |            |
| 深圳市信祥投资发展有限公司                                      | 53,448.96      |              |                |            |
| 苏州国展商业广场开发有限公司                                     | 2,597,407.00   |              |                |            |
| 河南中天园林股份有限公司                                       | 13,756.03      |              |                |            |
| 郑州瑞客宝网络科技有限公司                                      | 30,262.46      |              | 60,524.64      |            |
| 合 计                                                | 510,808,018.31 | 6,673,226.56 | 860,546,799.06 | 223,367.28 |
| 应收票据:                                              |                |              |                |            |
| 青岛青昌投资开发有限公司                                       |                |              | 1,806,513.52   |            |



| 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      |
| 深圳市水榭花都房地产有限公司              | 1,932,574.47     |            |                |           |
| 合 计                         | 1,932,574.47     |            | 1,806,513.52   |           |
| 合同资产:                       |                  |            |                |           |
| 深圳市水榭花都房地产有限公司              |                  |            | 1,761,568.69   |           |
| 南昌莱蒙置业有限公司                  |                  |            | 3,407,461.15   |           |
| 合 计                         |                  |            | 5,169,029.84   |           |
| 预付账款:                       |                  |            |                |           |
| 河南运昌置业有限公司                  |                  |            | 3,889.76       |           |
| 河南中豫物资贸易有限公司                |                  |            | 2,891,752.92   |           |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司               | 753,783.60       |            |                |           |
| 合 计                         | 753,783.60       |            | 2,895,642.68   |           |
| 其他应收款:                      |                  |            |                |           |
| RAY INVESTMENT HOLDINGS LTD | 172,594,778.99   |            | 267,117,990.43 |           |
| 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                  | 2,076,717,720.53 |            | 841,819,812.98 | 3.23      |
| 郑州瑞荣达企业管理咨询有限公司             | 612,718,894.47   | 4,214.54   | 649,295,042.47 |           |
| 郑州长瑞企业管理咨询有限公司              | 966,015,015.96   | 129,017.79 | 660,723,763.89 | 64,887.48 |
| 郑州瑞昌企业管理咨询有限公司              | 1,555,597,644.18 | 58,582.22  | 991,819,609.02 |           |
| 郑州泰丰生态农业园                   | 27,218,753.75    |            |                |           |
| 北京和昌置业发展有限公司                | 540,000,000.00   |            | 690,000,000.00 |           |
| 北京和嘉瑞兴投资有限公司                |                  |            | 1,600,000.00   |           |
| 新疆弘睿瑞成股权投资合伙企业<br>(有限合伙)    |                  |            | 2,800,000.00   |           |
| BYSO RESOURCES PTE LTD      | 136,044,625.25   |            | 123,815,096.44 |           |
| 安徽运昌置业发展有限公司                |                  |            | 8,780,000.00   |           |
| 河南中瑞控股有限公司                  | 138,714,474.57   |            | 127,501,186.90 | 12,508.58 |
| 南昌莱蒙置业有限公司                  |                  |            | 200,000.00     |           |
| 苏州欣润房地产有限责任公司               |                  |            | 900,300.00     |           |
| 河南通惠实业有限公司                  |                  |            | 114,889.00     | 118.58    |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司                | 54,200,000.00    | 27,100.00  | 54,400,000.00  | 18,260.00 |
| 河南金瑞供应链管理有限公司               |                  |            | 766.00         |           |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司              |                  |            | 880,000.00     |           |
| 河南兴昌置业有限公司                  |                  |            | 185,719.48     | 7.40      |
| 河南平瑞置业有限公司                  | 19,870.20        | 1.49       | 280,000.00     |           |
| 新乡市豫瑞建筑工程有限公司               |                  |            | 334,200.00     | 3,342.00  |
| 和昌地产集团有限公司                  | 429,778,528.13   | 38,934.90  | 925,955,935.64 | 38,933.83 |
| 北京怡昌投资有限公司                  | 3,240,000.00     |            | 3,240,000.00   |           |



| 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       |
| 常州莱蒙水榭花都房地产开发有<br>限公司                                 |                  |            | 4,874,982.65     | 2,300.57   |
| 河南中泛置业有限公司                                            | 17,064.00        | 1.71       |                  |            |
| 河南中瑞企业管理咨询中心                                          | 76,130.00        | 0.83       | 44,369.32        |            |
| 天津和瑞企业管理咨询合伙企业<br>(有限合伙)                              | 4,090,000.00     |            |                  |            |
| 扬州华昌置业发展有限公司                                          |                  |            | 40,000.00        |            |
| 河南物产集团有限公司                                            | 30,600,000.00    | 60,000.00  | 600,000.00       | 6,000.00   |
| 南昌红茂供应链管理有限公司                                         |                  |            | 300,000.00       | 3,000.00   |
| 河南中天园林股份有限公司                                          | 25,000.00        | 500.00     |                  |            |
| 河南铁建投物资股份有限公司                                         | 44,000,000.00    |            |                  |            |
| 河南豫棉联盛置业有限责任公司                                        | 416,250.00       |            |                  |            |
| 河南铁瑞实业有限公司                                            | 73,578,274.00    |            | 5,074.00         |            |
| 山西晋煤集团晋瑞能源有限责任<br>公司                                  | 200,000.00       | 20,000.00  |                  |            |
| 河南物产集团供应链管理有限公司                                       | 2,365,000.00     | 236,500.00 |                  |            |
| 邯郸市新茂国际有限公司                                           | 136,280,208.33   |            |                  |            |
| Hua Qin International Trading<br>(Singapore) Pte.Ltd. | 1,277,681.17     | 76,085.37  |                  |            |
| 内蒙古国疆贸易有限公司                                           | 95,662,403.96    |            |                  |            |
| Zhongrui Industrial Group Limited<br>(BVI)            | 139,821,728.13   |            |                  |            |
| 郑州瑞立供应链管理有限责任公<br>司                                   |                  |            | 4,299.05         |            |
| 合 计                                                   | 7,595,220,045.62 | 650,938.85 | 5,711,583,037.27 | 149,361.67 |
| 应收股利:                                                 |                  |            |                  |            |
| 江苏港瑞供应链管理有限公司                                         | 20,986,406.28    |            |                  |            |
| 杭州德通物产有限公司                                            | 2,973,718.15     |            |                  |            |
| 河南物产集团有限公司                                            | 158,108,921.01   |            |                  |            |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司                                         | 201,943,800.20   |            |                  |            |
| 河南中平能源供应链管理有限公司                                       | 9,749,780.68     |            |                  |            |
| 合 计                                                   | 393,762,626.32   |            |                  |            |

(2) 应付项目

| 项目名称             | 年末余额         | 年初余额           |
|------------------|--------------|----------------|
| 应付账款:            |              |                |
| 郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司 | 6,570,000.00 | 35,099,369.69  |
| 山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司 |              | 276,780,121.02 |
| 江苏港瑞供应链管理有限公司    | 8,818,242.00 | 24,530,235.55  |
| 河南凤瑞物产有限公司       |              | 127,062,280.00 |



| 项目名称                                               | 年末余额              | 年初余额             |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司                                       | 340,590,970.73    | 557,710,000.86   |
| 河南中平能源供应链管理有限公司                                    | 3,115,472,798.24  | 1,148,996,900.57 |
| 山东丰瑞实业有限公司                                         | 1,014,674,627.54  | 736,920,393.20   |
| 郑州新发展供应链管理有限公司                                     | 220,543,203.65    | 88,010,758.54    |
| 德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司                                 | 714,930.53        | 2,804,830.85     |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司                                     | 545,880.80        | 68,182.57        |
| 海宁和昌置业有限公司                                         | 206.40            | 206.40           |
| 青岛青昌投资开发有限公司                                       | 37,661.00         | 37,661.00        |
| 苏州欣润房地产有限责任公司                                      | 20,000.00         |                  |
| 河南中泛置业有限公司                                         | 124,043.22        |                  |
| 河南中豫物资贸易有限公司                                       | 1,002,805,804.81  |                  |
| 江苏无锡商链通实业有限公司                                      | 576,599,419.06    | 254,220,324.57   |
| 云简（北京）网络科技有限公司                                     | 20,000.00         |                  |
| 河南铁瑞实业有限公司                                         | 229,049,607.54    |                  |
| 河南物产集团供应链管理有限公司                                    | 415,172,508.84    | 233,520,697.86   |
| 河南物产集团物流有限公司                                       | 78,486,683.37     |                  |
| 河南物产集团有限公司                                         | 6,446,597,191.07  | 6,184,180,771.40 |
| 郑州瑞立供应链管理有限责任公司                                    | 63,697,107.85     | 63,697,107.85    |
| 杭州德通物产有限公司                                         |                   | 14,049,130.49    |
| 河北正懋集团有限公司                                         | 170,483,537.82    | 43,322,190.77    |
| 新疆陕煤供应链管理有限公司                                      |                   | 2,563,987.29     |
| 邯郸市新茂国际有限公司                                        | 890,179,484.33    |                  |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司                                      | 1,888,091,191.92  |                  |
| 平煤神马（海南）国际贸易有限公司                                   | 506,049,719.80    |                  |
| 郑州成瑞供应链管理有限公司                                      | 1,834,508.24      |                  |
| 合 计                                                | 16,977,179,328.76 | 9,793,575,150.48 |
| 合同负债：                                              |                   |                  |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司                                     | 3,917,486.66      | 4,572,535.86     |
| 河南中泛置业有限公司                                         | 868,918.94        | 921,054.08       |
| 河南平瑞置业有限公司                                         | 1,440,211.91      | 1,324,424.62     |
| 济南惠昌置业有限公司                                         | 341,320.75        | 3,019,009.60     |
| 上海远宜国际贸易有限公司                                       | 42,190.29         |                  |
| Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd. | 212,945,987.78    |                  |
| 河南物产集团有限公司                                         | 1,610,073.86      | 1,610,073.86     |
| 河北正懋集团有限公司                                         |                   | 12,299,999.98    |
| 青岛青昌投资开发有限公司                                       | 412,459.93        | 454,679.23       |
| 郑州兴瑞大宗商品供应链产业园有限公司                                 | 26,370.19         | 40,869.20        |
| 合 计                                                | 221,605,020.31    | 24,242,646.43    |



| 项目名称           | 年末余额           | 年初余额             |
|----------------|----------------|------------------|
| 其他应付款：         |                |                  |
| 北京和嘉瑞兴投资有限公司   |                | 10,080,000.00    |
| 太仓鹏驰房地产开发有限公司  |                | 33,280,994.72    |
| 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 |                | 850,000.00       |
| 上海汇优投资集团有限公司   |                | 26,133,622.31    |
| 河南中瑞控股有限公司     |                | 504,305.00       |
| 河南运昌置业有限公司     |                | 1,600.00         |
| 河南怡丰置业发展有限公司   |                | 136,800.00       |
| 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 | 16,019,000.00  | 15,700,000.00    |
| 北京怡昌投资有限公司     |                | 4,000,000.00     |
| 和昌地产集团有限公司     |                | 220,064,997.94   |
| 河南通惠实业有限公司     |                | 149,168,376.39   |
| 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         |
| 山东环晟供应链管理有限公司  | 258,762,371.74 | 257,977,271.24   |
| 成都蓉欧瑞易实业有限公司   | 270,970,000.00 | 26,393.55        |
| 河南农业数字科技有限公司   |                | 14,722,500.00    |
| 河北国控国际物流有限公司   |                | 200,808,618.47   |
| 河南中瑞集团有限公司     |                | 101,566,453.55   |
| 河南惠昌城乡建设发展有限公司 | 4,919,569.60   |                  |
| 河南创和置业有限公司     | 143,420.00     |                  |
| 河南兴昌置业有限公司     | 63,000.00      |                  |
| 河南瑞昌置业有限公司     | 57,955.00      |                  |
| 河南平瑞置业有限公司     | 8,188,250.56   |                  |
| 江苏无锡商链通实业有限公司  | 3,212.80       |                  |
| 陕西陕煤供应链管理有限公司  | 2,401,970.00   |                  |
| 合 计            | 561,528,749.70 | 1,040,364,355.43 |
| 应付股利           |                |                  |
| 万永兴            | 32,000,000.00  |                  |
| 合 计            | 32,000,000.00  |                  |

十三、股份支付

1、各项权益工具

| 授予对象类别 | 本年授予 |    | 本年行权 |    | 本年解锁 |    | 本年失效          |                |
|--------|------|----|------|----|------|----|---------------|----------------|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量            | 金额             |
| 核心经    |      |    |      |    |      |    | 31,200,000.00 | 191,880,000.00 |



|     |  |  |  |  |  |  |               |                |
|-----|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|
| 营骨干 |  |  |  |  |  |  |               |                |
| 合计  |  |  |  |  |  |  | 31,200,000.00 | 191,880,000.00 |

注：根据本公司子公司瑞茂通股份公司于 2023 年 6 月 5 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过的《瑞茂通供应链管理股份有限公司 2023 年度股票期权激励计划（草案）》（以下简称《激励计划》）及 2023 年 6 月 7 日召开的第八届董事会第十四次会议审议通过的《关于向公司 2023 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，瑞茂通股份公司向 143 名激励对象授予股票期权 6,690 万份，本激励计划授予的股票期权行权价格为 6.28 元/股。在可行权日，若达到本计划规定的行权条件，授予的股票期权自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分二期行权。瑞茂通股份公司在授权日根据 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权在授予日的公允价值。经测算瑞茂通股份公司授予的 6,690 万股的股票期权的公允价值为 7,065.14 万元。该股权激励计划第二个行权期未达到行权指标，相应第二个行权期的 31,200,000.00 股失效。

2、瑞茂通股份公司以权益结算的股份支付情况

| 项 目                   | 相关内容                              |
|-----------------------|-----------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | Black-Scholes 期权定价模型              |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 行权价格、期权期限、基础股份的现行价格、无风险利率、股价预计波动率 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 公司根据在职激励对象对应的权益工具、年度公司业绩进行确定。     |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因     | 无                                 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 71,529,508.33                     |

注：因 2023 年度股票期权激励计划第二个行权期未达到行权指标，瑞茂通股份公司本年度就该股票期权第二个行权期确认费用全部冲回，本期确认金额为-10,530,854.28 元。

3、瑞茂通股份公司本年股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用   | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|----------------|--------------|
| 核心经营骨干 | -10,530,854.28 |              |

4、瑞茂通股份公司股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

瑞茂通股份公司利润分配情况

2025 年 4 月 28 日，本公司子公司瑞茂通股份公司召开第九届董事会第四次会议，批准 2024 年度利润分配预案，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共计派发现金红利 26,951,201.60 元（含税）。



十六、其他重要事项

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

本公司子公司瑞茂通股份公司的子公司 CENTURY 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，目前案件已经审理完毕等待仲裁员出具裁决中。

(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 |
|--------------------|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司 | 中国平煤神马控股集团有限公司 | 159,350,000.00 | 2024/3/7   | 2026/3/6   | 否          |
| 郑州嘉瑞供应链管理有限公司      | 河南省农业综合开发有限公司  | 441,000,000.00 | 2024/9/26  | 2024/12/20 | 是          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴   | 河南禾悦园林绿化工程有限公司 | 30,000,000.00  | 2024/12/26 | 2027/12/26 | 否          |
| 郑州中瑞实业集团有限公司       | 河南农开供应链有限公司    | 14,700,000.00  | 2024/5/28  | 2025/5/27  | 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  | 60,000,000.00  | 2024/12/26 | 2027/12/26 | 否          |
| 郑州皓景泓泽置业有限公司       | 河南新地标建筑工程有限公司  | 60,000,000.00  | 2023/12/12 | 2024/12/12 | 是          |
| 郑州皓景泓泽置业有限公司       | 河南禾悦园林绿化工程有限公司 | 57,000,000.00  | 2023/12/5  | 2024/12/5  | 是          |

注：A、本公司子公司瑞茂通股份公司的联营企业河南中平能源供应链管理有限公司向中国进出口银行河南省分行、中国光大银行股份有限公司天韵街支行等金融机构申请授信，截至 2024 年 2 月 29 日，河南中平能源供应链管理有限公司的股东中国平煤神马控股集团有限公司为河南中平能源供应链管理有限公司融资项目提供全额担保的金额为 109,000 万元人民币，已超权益份额比例担保 30,970 万元人民币。2023 年及 2024 年瑞茂通股份公司旗下全资子公司深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司分别以持有河南中平能源供应链管理有限公司的 15,035 万元和 15,935 万元权益份额，为中国平煤神马控股集团有限公司超过权益份额担保的 30,970 万元人民币的担保额度范围内提供反担保。

B、本公司子公司瑞茂通股份公司的原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，授信额度敞口最高限额为人民币 90,000 万元整。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担保，在不超过人民币 90,000 万元整的授信额度敞口最高限额以内为河南农开供应链有限公司的债务承担连带保证责任。瑞茂通股份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。2024年，郑州嘉瑞供应链管理有限公司将其持有的河南农开供应链有限公司49%股权转让给河南农投金控股份有限公司，并于2024年12月20日完成相关工商变更登记，至此，上述反担保协议解除。

C、截至2024年12月31日，因河南禾悦园林绿化工程有限公司向华夏银行股份有限公司郑州分行申请授信3,000万元人民币，郑州中瑞实业集团有限公司及万永兴为其提供了最高债权额限度3,000万元人民币内的保证担保。

D、截至2024年12月31日，因河南农开供应链有限公司在兴业银行股份有限公司郑州分行的流动资金贷款余额3,000万元人民币，郑州中瑞实业集团有限公司为其提供1,470万的保证担保。

E、截至2024年12月31日，因河南新地标建筑工程有限公司向华夏银行股份有限公司郑州分行申请授信6,000万元人民币，郑州中瑞实业集团有限公司及万永兴为其提供了最高债权额限度6,000万元人民币内的保证担保。

F、截至2024年12月31日，因河南新地标建筑工程有限公司在华夏银行股份有限公司郑州分行的流动资金贷款，郑州皓景泓泽置业有限公司使用房产证号为（豫（2018）郑州市不动产权第0233961号）的房产中5,926.67 m<sup>2</sup>为其进行抵押担保。

G、截至2024年12月31日，因河南禾悦园林绿化工程有限公司在华夏银行股份有限公司郑州分行的流动资金贷款，郑州皓景泓泽置业有限公司使用房产证号为（豫（2018）郑州市不动产权第0233961号）的房产中5,679.23 m<sup>2</sup>为其进行抵押担保。

### （3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注十二、关联方及关联交易 5、关联方交易情况（2）关联担保情况”部分。

### （4）其他或有负债及其财务影响

本公司子公司瑞茂通股份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。

## 1、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公司大宗商品的特性，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。2024年动力煤等期货、期权非套期部分交易实现收益-144,623,674.98元；套期部分交易详见附注十、2。

（2）根据《郑州中瑞实业集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》中关于发行人调整票面利率选择权的约定，郑州中瑞实业集团有限公司（以下简称“发行人”）有权在郑州中瑞实业集团有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）存续期的第3年末调整本期债券后续计息期间的票面利率。根据公司实际情况及当前市场环境，发行人决定将本期债券后2年的票面利率下调220个基点，即2024年9月23日至2026年9月22日本期债券的票面利率为5.00%（本期债券采用单利按年计息，不计



复利)。从 2024 年 9 月 23 日起,“21 中瑞 01”票面利率由年 7.20%调整为年 5.00%,即日按调整后的利率计息。

(3) 根据本公司子公司瑞茂通股份公司于 2024 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第十九次会议、第二十次会议,审议通过了《关于根据 2022 年度利润分配实施方案调整公司 2023 年股票期权激励计划行权价格及注销已离职激励对象所持股票期权的议案》和《关于公司 2023 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销相应股票期权的议案》,瑞茂通股份公司同意将 2023 年股票期权激励计划行权价格由 6.28 元/股调整为 6.15 元/股,同意注销已离职激励对象所持股票期权 450 万份;同意注销 2023 年股票期权激励计划第一个行权期对应的全部股票期权 3,120 万份。

(4) 本公司子公司瑞茂通股份公司于 2024 年 4 月 25 日召开了第八届董事会第二十次会议,全票审议通过了《关于提请股东大会授权董事会制定中期分红方案的议案》,提请股东大会授权董事会在授权范围内进行中期分红,该事项已经 2024 年 5 月 21 日瑞茂通股份公司召开的 2023 年年度股东大会审议通过。

本公司子公司瑞茂通股份公司于 2024 年 10 月 28 日召开了第八届董事会第二十二次会议、第八届监事会第二十一次会议,全票审议通过了《关于实施 2024 年度中期分红暨贯彻落实“提质增效重回报”行动方案的议案》,本次利润分配方案是根据 2023 年年度股东大会授权,在符合利润分配的条件下制定的,无需再次提交股东大会审议。

截止 2024 年 12 月 31 日,本公司子公司瑞茂通股份公司 2024 年半年度向股东派发现金红利 16,170,720.96 元(含税),2024 年第三季度向股东派发现金红利 10,780,480.64 元,2024 年度拟派发现金红利 26,951,201.60 元,共计 53,902,403.20 元(含税)。

2、前期差错更正与影响

(1) 追溯重述法

对中瑞实业合并财务报表项目的影响

| 会计差错更正的内容                                                                          | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累计影响数          |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| 本年度发现联营企业和昌地产 2023、2022 年度的财务报表存在错报,对前期确认的长期股权投资的投资收益、子公司郑州瑞茂通的应交税费等进行重新确认、计量并追溯重述 | 其他应收款            | -47,421,500.29 |
|                                                                                    | 长期股权投资           | -13,581,828.98 |
|                                                                                    | 应交税费             | 5,122,373.47   |
|                                                                                    | 盈余公积             | 225,800.11     |
|                                                                                    | 少数股东权益           | 41,802,138.94  |
|                                                                                    | 未分配利润            | -13,853,016.75 |

(2) 追溯调整前期比较数据

①合并财务报表

| 影响项目   | 2023 年 12 月 31 日<br>(2023 年 1-12 月) |     |     |
|--------|-------------------------------------|-----|-----|
|        | 调整前                                 | 调整数 | 调整后 |
| 资产负债表: |                                     |     |     |



| 影响项目               | 2023 年 12 月 31 日<br>(2023 年 1-12 月) |                |                   |
|--------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------|
|                    |                                     |                |                   |
| 其他应收款              | 7,970,609,904.34                    | -47,421,500.29 | 7,923,188,404.05  |
| 长期股权投资             | 18,309,261,695.71                   | -13,581,828.98 | 18,295,679,866.73 |
| 应交税费               | 102,637,608.75                      | 5,122,373.47   | 97,515,235.28     |
| 盈余公积               | 110,135,781.80                      | 225,800.11     | 109,909,981.69    |
| 少数股东权益             | 3,233,561,968.97                    | 41,802,138.94  | 3,191,759,830.03  |
| 未分配利润              | 4,153,297,901.19                    | -13,853,016.75 | 4,139,444,884.44  |
| 利润表:               |                                     |                |                   |
| 投资收益               | 599,209,703.16                      | -5,218,301.32  | 593,991,401.84    |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 575,379,101.21                      | -5,218,301.32  | 570,160,799.89    |
| 信用减值损失             | -26,504,844.08                      | 748,132.98     | -25,756,711.10    |
| 所得税费用              | 81,940,500.29                       | -5,122,373.47  | 76,818,126.82     |
| 归属于母公司的净利润         | 175,653,653.65                      | 652,205.13     | 176,305,858.78    |

(续表)

| 影响项目   | 2023 年 1 月 1 日    |                |                   |
|--------|-------------------|----------------|-------------------|
|        | 调整前               | 调整数            | 调整后               |
| 资产负债表: |                   |                |                   |
| 其他应收款  | 9,131,408,313.16  | -48,169,633.27 | 9,083,238,679.89  |
| 长期股权投资 | 18,758,418,345.95 | -8,363,527.66  | 18,750,054,818.29 |
| 盈余公积   | 62,476,841.20     | 225,800.11     | 62,251,041.09     |
| 少数股东权益 | 2,914,675,902.12  | 41,802,138.94  | 2,872,873,763.18  |
| 未分配利润  | 4,025,288,188.14  | -14,505,221.88 | 4,010,782,966.26  |

②母公司财务报表

| 影响项目               | 2023 年 12 月 31 日<br>(2023 年 1-12 月) |                |                  |
|--------------------|-------------------------------------|----------------|------------------|
|                    | 调整前                                 | 调整数            | 调整后              |
| 资产负债表:             |                                     |                |                  |
| 长期股权投资             | 8,453,722,564.53                    | -13,581,828.98 | 8,440,140,735.55 |
| 未分配利润              | 1,254,887,846.66                    | -13,581,828.98 | 1,241,306,017.68 |
| 利润表:               |                                     |                |                  |
| 投资收益               | 458,697,886.52                      | -5,218,301.32  | 453,479,585.20   |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | -5,538,001.89                       | -5,218,301.32  | -10,756,303.21   |
| 净利润                | 499,999,959.10                      | -5,218,301.32  | 494,781,657.78   |



(续表)

| 影响项目   | 2023 年 1 月 1 日   |               |                  |
|--------|------------------|---------------|------------------|
|        | 调整前              | 调整数           | 调整后              |
| 资产负债表: |                  |               |                  |
| 长期股权投资 | 8,428,058,733.73 | -8,363,527.66 | 8,419,695,206.07 |
| 未分配利润  | 802,546,828.16   | -8,363,527.66 | 794,183,300.50   |

十七、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 | 4,183,442,814.82 | 4,486,148,311.28 |
| 合 计   | 4,183,442,814.82 | 4,486,148,311.28 |

其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄       | 年末余额             | 年初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1 年以内     | 2,660,897,533.46 | 3,585,911,724.70 |
| 其中：6 个月以内 | 2,452,141,071.26 | 3,564,480,592.10 |
| 7-12 个月   | 208,756,462.20   | 21,431,132.60    |
| 1 年以内小计   | 2,660,897,533.46 | 3,585,911,724.70 |
| 1 至 2 年   | 684,891,407.78   | 568,365,970.20   |
| 2 至 3 年   | 564,561,737.87   | 330,813,894.90   |
| 3 至 4 年   | 273,523,424.91   | 1,228,093.85     |
| 4 至 5 年   | 25,000.00        |                  |
| 5 年以上     | 23,584,230.31    | 23,604,230.31    |
| 小 计       | 4,207,483,334.33 | 4,509,923,913.96 |
| 减：坏账准备    | 24,040,519.51    | 23,775,602.68    |
| 合 计       | 4,183,442,814.82 | 4,486,148,311.28 |

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 | 10,000.00        | 20,000.00        |
| 资金往来       | 4,207,355,827.38 | 4,509,732,078.49 |
| 代收代缴       | 117,506.95       | 171,835.47       |
| 小 计        | 4,207,483,334.33 | 4,509,923,913.96 |
| 减：坏账准备     | 24,040,519.51    | 23,775,602.68    |
| 合 计        | 4,183,442,814.82 | 4,486,148,311.28 |



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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失 (已发<br>生信用减值) |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额         | 191,372.37         |                                  | 23,584,230.31                 | 23,775,602.68 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本<br>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                     | 264,916.83         |                                  |                               | 264,916.83    |
| 本年转回                     |                    |                                  |                               |               |
| 本年转销                     |                    |                                  |                               |               |
| 本年核销                     |                    |                                  |                               |               |
| 其他变动                     |                    |                                  |                               |               |
| 2024 年 12 月 31 日余额       | 456,289.20         |                                  | 23,584,230.31                 | 24,040,519.51 |

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<br>核销 | 其他变<br>动 |               |
| 坏账准备 | 23,775,602.68 | 264,916.83 |       |           |          | 24,040,519.51 |
| 合 计  | 23,775,602.68 | 264,916.83 |       |           |          | 24,040,519.51 |

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,124,898,465.35 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 74.27%。

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<br>准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值<br>准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资         | 4,095,629,589.07 |          | 4,095,629,589.07 | 4,736,900,898.54 |          | 4,736,900,898.54 |
| 对联营、合<br>营企业投资 | 3,585,626,902.55 |          | 3,585,626,902.55 | 3,703,239,837.01 |          | 3,703,239,837.01 |



| 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 计 | 7,681,256,491.62 |      | 7,681,256,491.62 | 8,440,140,735.55 |      | 8,440,140,735.55 |

(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                  | 3,830,000,000.00 |      |                | 3,830,000,000.00 |          |          |
| 河南融世企业管理咨询有限公司                | 52,000,000.00    |      |                | 52,000,000.00    |          |          |
| 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     |          |          |
| 苏州运昌置业发展有限公司                  | 1.00             |      | 1.00           |                  |          |          |
| ZhongruIndustrialGroupLimited | 641,271,308.47   |      | 641,271,308.47 |                  |          |          |
| 郑州润信嘉置业有限公司                   | 154,000,000.00   |      |                | 154,000,000.00   |          |          |
| 合 计                           | 4,736,900,898.54 |      | 641,271,309.47 | 4,095,629,589.07 |          |          |





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 |                 | 456,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | -105,814,286.65 | -10,756,303.21 |
| 处置长期股权投资确认的投资收益         | -68,271,308.47  |                |
| 其他非流动金融资产投资持有期间实现的收益    | -1,892,750.93   |                |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入    | 696,061.00      | 8,235,888.41   |
| 合 计                     | -175,282,285.05 | 453,479,585.20 |

十八、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 103,168,816.84 |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 27,717,854.09  |     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -95,929,647.60 |     |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 52,505,408.47  |     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |                |     |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |                |     |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |                |     |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 3,680,000.00   |     |
| 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                 |                |     |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |                |     |
| 非货币性资产交换损益                                                           |                |     |
| 债务重组损益                                                               |                |     |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |                |     |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |                |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |                |     |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |                |     |
| 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                                     | 19,323,295.41  |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |                |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |                |     |
| 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                                                   | -1,367,077.87  |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |                |     |



| 项 目           | 金 额            | 说 明 |
|---------------|----------------|-----|
| 小 计           | 109,098,649.34 |     |
| 减：所得税影响额      | 18,464,503.83  |     |
| 少数股东权益影响额（税后） | -36,777,930.01 |     |
| 合 计           | 127,412,075.52 |     |

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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）。

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        | 0.15          |
| 扣除非经常损益后归属公司所有者权益的净利润 | -0.93         |

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

91430103MA7D4XB2X6



扫描二维码  
“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。

副本编号: 5 - 1

(副本)



名称 湘能立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 文灿

经营范围

企业会计报表审计, 企业资本验证; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 司法会计鉴定; 会计咨询, 税务咨询; 涉税鉴证; 代理记账服务; 企业财务咨询服务(不含金融、证券、期货咨询); 企业管理咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 壹仟贰佰万元整

成立日期 2021年11月17日

主要经营场所 湖南省长沙市天心区青园街道新韶东路429号天一康园康园大厦十二层



登记机关

2024 年 9 月 12 日

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

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0008761

### 说明

《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。

1. 《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。
2. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
3. 会计师事务所丧失执业许可资格的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 湖南省财政厅

二〇二一年十二月十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 湘能卓信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 文旭

主任会计师:

经营场所:

湖南省长沙市天心区青园街道新韶东路429号天一康园大厦十二层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 43010045

批准执业文号: 湘财会【2021】37号

批准执业日期: 2021年12月13日





姓名: 郝大成  
性别: 男  
出生日期: 1976-10-28  
工作单位: 河南卓信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号: 230228197610280014  
身份证号码:



年检登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。  
This certificate is valid for one year after this.



410000270046

河南省注册会计师协会  
Henan Association of CPAs

发证日期: 2023 04 28  
Date of Issuance: 2023 04 28

本页仅供审计报告附件使用不做其他用途



本页仅供审计报告附件使用，不做其他用途

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 out

河南信义

事务所  
(CPA)

转出注册会计师  
Transfer of the holder of CPA

2023.12.7

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

河南信义

事务所  
(CPA)

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 out

河南信义

事务所  
(CPA)

转出注册会计师  
Transfer of the holder of CPA

2023.12.29

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

河南信义

事务所  
(CPA)

转入注册会计师  
Transfer of the holder of CPA

2023.12.29





张纪棠  
女  
1976-10-04  
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
110105197610045420

姓名  
性别  
出生日期  
身份证件  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



年检登记  
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.



410000010062

河南省注册会计师协会

注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 09 月 25 日  
Date of Issuance

2020年3月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2021年8月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2021年8月25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

瑞华河南分所  
CPAs

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

2020年8月25日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环河南分所  
CPAs

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

2020年5月25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

中审众环会计师事务所河南分所  
CPAs

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

2024年11月11日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

湘能卓信会计师事务所河南分所  
CPAs

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

2024年11月11日

