

公司代码：600180

公司简称：瑞茂通

# 瑞茂通供应链管理股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李群立、主管会计工作负责人刘建辉及会计机构负责人（会计主管人员）张珍珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司报告期内拟不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司未发现存在对未来发展战略、持续经营活动产生不利影响的重大风险。对于经营发展中可能面临的风险，公司会积极采取措施应对，具体情况详见第三节管理层讨论与分析部分“可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司、本集团、瑞茂通	指	瑞茂通供应链管理股份有限公司
郑州瑞茂通、控股股东	指	郑州瑞茂通供应链有限公司
上海豫辉	指	上海豫辉投资管理中心（有限合伙）
元	指	人民币元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	瑞茂通供应链管理股份有限公司
公司的中文简称	瑞茂通
公司的外文名称	CCS Supply Chain Management Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CCS
公司的法定代表人	李群立

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张菊芳	胡仰之
联系地址	北京市西城区宣武门外大街10号庄胜广场中央办公楼南翼11层	北京市西城区宣武门外大街10号庄胜广场中央办公楼南翼11层
电话	010-56735855	010-56735855
传真	010-59715880	010-59715880
电子信箱	ir@ccsoln.com	ir@ccsoln.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	烟台市牟平区养马岛驼峰路84号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	北京市西城区宣武门外大街10号庄胜广场中央办公楼南翼11层
公司办公地址的邮政编码	100052
公司网址	http://www.ccsoln.com
电子信箱	ir@ccsoln.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

报告期内变更情况查询索引	无
--------------	---

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	瑞茂通	600180	九发股份

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	22,700,239,154.21	22,860,359,651.45	-0.70
归属于上市公司股东的净利润	422,878,378.50	298,336,785.22	41.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	389,504,323.03	321,035,817.91	21.33
经营活动产生的现金流量净额	865,000,128.94	403,817,712.29	114.21
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,418,873,500.02	6,845,165,881.75	8.38
总资产	31,599,243,697.94	27,592,595,363.64	14.52

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4160	0.2942	41.40
稀释每股收益(元/股)	0.4160	0.2942	41.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3832	0.3166	21.04
加权平均净资产收益率(%)	6.01	4.78	增加1.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.54	5.14	增加0.4个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-888,299.47	第十节、十八、1
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,585,111.55	第十节、十八、1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,670,061.01	第十节、十八、1
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,482,061.26	第十节、十八、1
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	29,924,499.25	第十节、十八、1
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,717,956.71	第十节、十八、1
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	-4,694,689.36	第十节、十八、1
少数股东权益影响额（税后）	13,267.94	第十节、十八、1
合计	33,374,055.47	第十节、十八、1

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）行业情况说明

公司所从事的大宗商品供应链行业是国民经济的基础性产业，具有货值高、运输半径长、流通环节成本高、价格波动大等特点，行业准入门槛较高。中国大宗商品市场容量巨大，2021 年大宗商品主要品种的营业收入都在数万亿元，主力大宗商品品种万亿级的市场规模为行业参与企业提供了广阔的成长空间。

2022 年上半年，受俄乌冲突影响，欧洲能源安全受到明显冲击，全球能源大宗商品贸易格局已明显重塑，国际市场出现明显能源供应短缺，国内市场受国家积极推动保供稳价政策影响，相比国际而言在价格稳定上取得显著成效。总的来说，受长周期内油气、煤炭等化石能源资本开支严重不足影响，全球煤、油、气等资源供给短缺问题或将在中长周期维度下持续乃至趋于严峻。

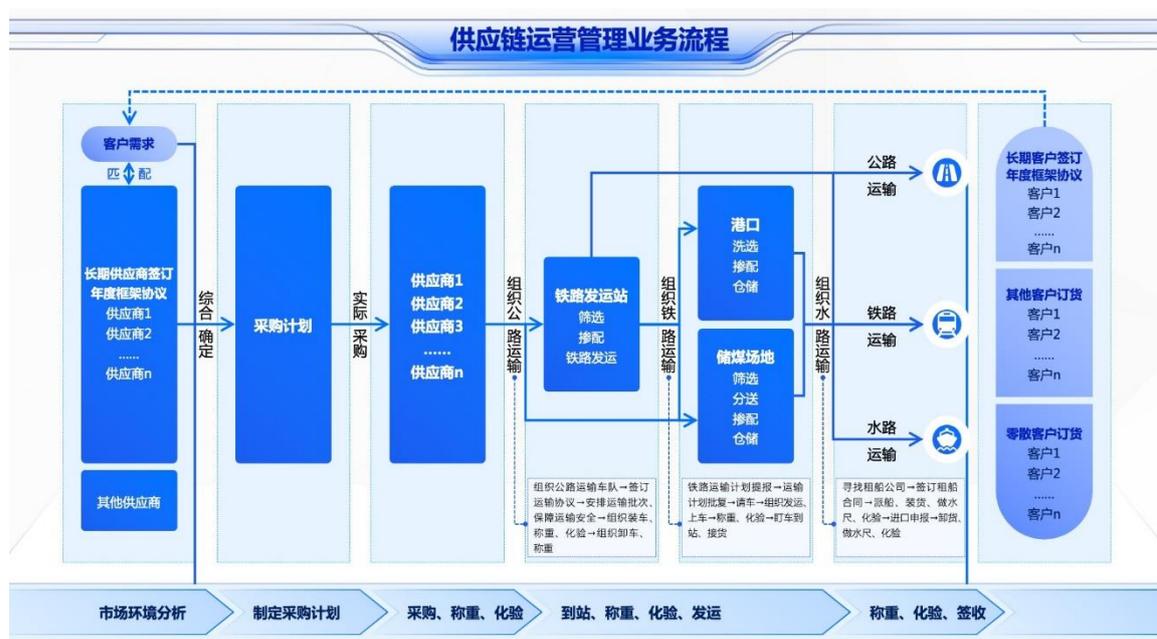
随着我国积极与世界各国发展经贸关系，中国作为全球最大的大宗商品进口国和消费国，现代供应链企业在整合全球大宗商品资源、提升供应链效率、服务实体经济和国家战略层面的重要性已日益凸显，优质供应链服务的价值显著提升，未来现代供应链企业将持续改革升级，服务全球化已成适应世界经济发展的必然趋势。

大宗商品供应链是现代经济体系的重要内容，我国大宗商品供应链的创新和发展，有利于全球大宗商品资源的优化配置，为全球大宗商品市场创新和现代化转型提供新的动力，还有利于进一步提升我国在全球大宗商品市场的竞争力和话语权。

#### （二）主营业务情况说明

##### 1、大宗商品供应链板块

##### （1）煤炭供应链业务



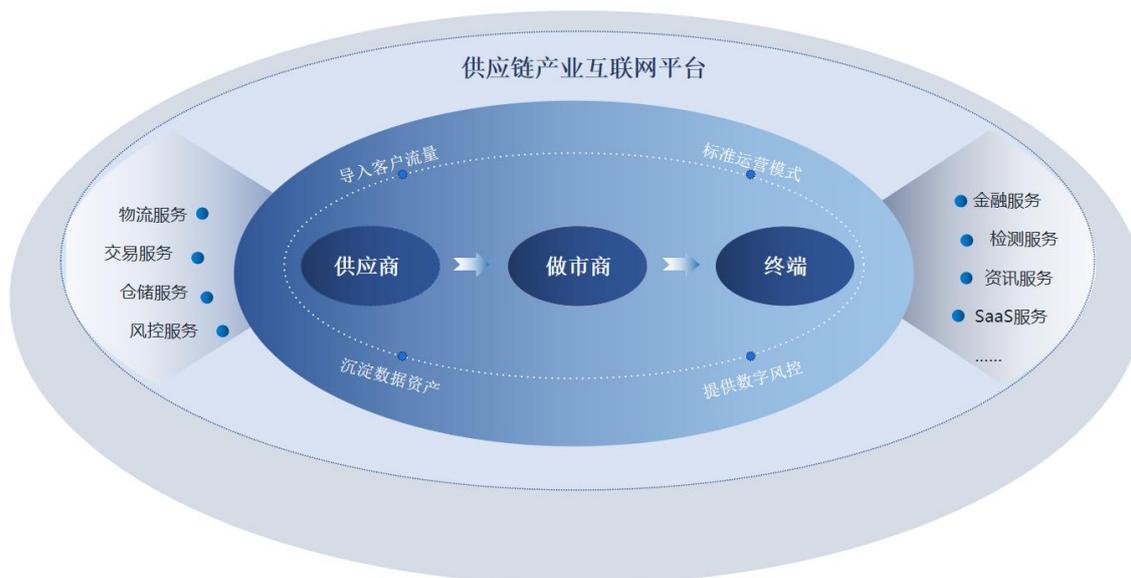
煤炭供应链业务是公司核心业务板块，公司坚持对煤炭供应链产业的深耕，依托多年积累的渠道优势和运营风控优势，煤炭供应链业务实现稳定扩张，业务区域不仅覆盖了国内煤炭主要的生产地和消费地，同时积极开发国际市场，实现了全球化煤炭供应链网络的构建。

公司始终紧跟市场发展趋势，不断变革升级商业模式，在优化提升供应链业务盈利能力的基础上，向供应链各环节客户提供多样化、系统化的供应链服务，从而提高交易效率，降低交易成本，实现煤炭供应链链条各节点资源的最优化配置。

## (2) 非煤炭大宗商品供应链业务

公司非煤炭大宗商品主要包括石油化工产品等能源商品。主要操作模式是以现货贸易为基础，辅以期货等金融衍生品工具，通过现货与期货的有机结合进行套期保值、基差交易等对冲操作。这一模式一方面为上下游产业链客户提供稳定的交易服务，另一方面规避大宗商品价格波动风险，并赚取合理商业利润。非煤炭大宗商品的布局实现了大宗商品的周期性互补，为公司带来了新的利润来源和增长点，有效扩大了公司整体的业务规模和发展空间。

## 2、产业互联网平台板块



为了进一步提高煤炭行业的资源配置效率，深化煤炭流通领域整合，公司积极创新变革，通过互联网思维搭建产业互联网平台，实现线下传统运营方式线上化、标准化。

易煤网作为供应链产业互联网平台上承载煤炭这一品类供应链生态建设的主体，依托公司在煤炭供应链细分领域多年经验积累的资源、渠道、风控等产业运营能力，致力于搭建集煤炭资源生产方、贸易商、物流方、仓储加工企业、检测机构以及消费终端于一体的线上、线下相结合的产业互联网平台。平台积极探索大数据、云计算、物联网等科技手段在煤炭供应链领域的应用，为客户提供一站式、全链条的产业互联网平台服务。目前，易煤网主要以资讯服务、交易服务、物流仓储服务、检测服务等为主，依托具体服务内容收取服务费。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）全球化的大宗商品供应链网络

公司在煤炭供应链领域经过二十多年的积累，业务区域已覆盖国内煤炭资源主产地和主要消费地。同时，公司积极响应国家“一带一路”倡议号召，加速大宗商品国际化布局，实现了对印度尼西亚、马来西亚、菲律宾、文莱、越南、巴基斯坦、印度、韩国、南非、荷兰、日本、波兰、丹麦等国家及中国台湾地区的业务拓展，布局国际大宗商品消费市场，搭建全球化大宗商品供应链网络。

### （二）强大的供应链各节点资源掌控能力

公司积极响应国家混改政策号召，在产业链上下游寻找拥有区位优势、政策优势及资源优势的地方政府及大型国有企业，成立合资公司，实现混改经营。混改合资模式的创新推进，增强了公司对产业链上下游核心资源及核心物流节点的把控能力。同时，公司通过搭建大宗商品产业互联网平台，借助大数据、云计算、物联网等信息技术，大幅增强了公司的资源配置能力。

### （三）完善的产业互联网生态体系

公司着力打造的产业互联网平台，依托公司积累多年的线下产业运营能力和成熟的线上系统，将传统的大宗商品行业繁琐的线下交易流程转化为标准化的线上交易，为产业客户提供多品种、多样化、全链条的供应链服务。平台借力大数据、云计算、物联网等科技手段，搭建产业互联网平台生态，有效提升了对产业链客户的服务效率。

除此之外，完整的资讯版块打造了集行业快讯、大V直播、话题互动、行业调研、线下沙龙、政策研读、研究报告于一体的信息生态社区，全时段的资讯播报与全方位的行业研究报告在广度以及深度上帮助用户获取更多有价值的信息。

### （四）一流的金融衍生品工具运用能力

公司拥有国内外一流的动力煤、石油化工产品等大宗商品金融衍生品团队。充分运用期货、纸货、掉期等相关金融衍生工具，对相关大宗商品现货和外汇开展套期保值、基差交易等对冲业务，有效规避大宗商品价格和汇率波动所带来的交易风险，有效保障供应链管理业务的稳定发展。

### （五）完善、独立的风控运营体系

公司二十多年来的健康良性发展得益于公司完善、独立的风控运营体系，经过多年的积累和探索，公司一方面针对各板块业务制定严格的运营风控管理制度，对客户准入、合同签订、业务执行、资金调配、衍生品头寸实施统一全面的考核管理；另一方面，公司加大运营风控信息系统的建设，实现业务财务运营核算一体化，为公司业务高效管理提供支撑。

## 三、经营情况的讨论与分析

2022年上半年，受“俄乌冲突”、极端天气等因素影响，欧洲能源安全受到明显冲击，全球能源大宗商品贸易格局已明显重塑，国际市场出现能源供应短缺。

报告期内，公司依托国内国际双循环体系，充分感知国内国际市场差异，上下一心、稳健经营，上半年共实现营业收入 227.00 亿元，与去年同期基本持平；实现归母净利润 4.23 亿元，同比增长 41.75%。

### （一）国际业务持续发力，经营成果稳步提升

#### 1、煤炭供应链业务

煤炭供应链业务是公司的核心业务板块，是公司国际化战略布局的重要品类，公司紧抓动力煤、焦煤、焦炭三大核心品种，深耕国内传统产销区域的同时，不断拓展境外产销资源，深入布局一带一路沿线市场，打造煤炭供应链业务的国内国际双循环发展体系，深化全球化经营。

报告期内，受印尼出口限令、“俄乌冲突”、极端天气等因素影响，海外市场出现了从局部到整体的能源供应短缺，煤炭需求旺盛。为缓解国内市场煤炭资源的供应紧张，国家出台了多项增产保供的相关政策，并取得了卓越成效。面对国内国际市场截然不同的经营格局，公司制定了更具针对性的经营策略，稳固国内传统产销资源的同时，积极拥抱国际市场新贸易格局下的挑战

与机遇，持续开发越南、印度、巴基斯坦、泰国、菲律宾、柬埔寨、印尼、韩国、日本等境外市场，同时新增波兰、丹麦等欧洲国家市场，国际业务开拓取得了突出成绩，为公司经营业绩的稳步提升做出了明显贡献。

报告期内，公司实现煤炭发运 1,832.70 万吨；煤炭供应链实现营业收入 169.07 亿元，同比增长 15.52%。

## 2、 非煤大宗商品业务

多品类经营始终是公司坚持的战略方针，在国家“双碳”战略背景下，公司积极进行新品类业务的尝试与拓展，将公司沉淀多年的业务、运营和风控能力复制到其他大宗商品品类上，拓宽公司盈利能力。

报告期内，公司与韩国大林工业公司达成首笔石脑油采购业务，石脑油业务的达成不仅意味着瑞茂通的经营品类再添“新成员”，更是瑞茂通石化产业链品种体系持续丰富的代表成果之一；公司在棕榈酸工业油脂（POME）品类上实现进口业务“零”的突破，首笔生物柴油原料进口业务成功落地，在众多棕榈酸工业油脂品类中，POME 是唯一被欧盟认可可能用来生产欧盟生物柴油的原料，环境友好的特质使得 POME 备受国内外市场的青睐，尤其是近年来在“碳达峰、碳中和”目标引领下，我国相关生产企业对 POME 的需求量呈现稳定增长态势。

报告期内，公司非煤大宗商品业务实现营业收入 57.38 亿元，占公司大宗商品营业收入总额的 25.34%。

## （二）混改战略再结硕果，线上平台持续完善

### 1、 平台线上服务能力建设

产业互联网平台建设是公司战略转型发展中的重点工作。报告期内，公司继续围绕资讯和交易两个板块不断提升平台服务的适用性和多样性。

在资讯端，继续提供具备价值性、前瞻性、指导性的行业研究及信息服务，帮助客户在激烈的市场竞争中把握正确的发展方向。截至报告期末，易煤资讯 APP 注册用户已超 24000 个，共发布资讯内容 22740 篇，合计阅读 632850 次；累计发布研究报告 2749 篇，合计阅读 526742 次；累计发布快讯 12163 条。

在交易端，持续优化现有的全产业链综合服务矩阵，升级采购、销售、物流、检测、风控等板块的产品体验和用户管理体系。报告期内，累计实现营业收入 3,929.28 万元，其中交易平台服务费收入 2,832.24 万元，资讯服务费等收入 1,097.04 万元。

### 2、 做市商体系线下能力发展

核心企业做市商制度是公司产业互联网平台搭建的关键。报告期内，公司重点围绕现有的二十余家合资公司，依托双方股东的核心资源，各区域核心企业作为产业互联网平台触角，帮助平台实现线下能力的区域延伸、业务机会寻找以及各项资源的精准有效对接；同时，公司与河南交通投资集团有限公司合资设立河南物产集团有限公司，注册资本 60 亿元，重点依托河南区域优势资源，打造一流供应链管理服务平台。

报告期内，合资公司经营能力稳步提升，公司实现对联营、合营企业的投资收益共计 1.99 亿元，同比增长 46.58%。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	22,700,239,154.21	22,860,359,651.45	-0.70
营业成本	21,927,001,193.74	22,011,920,953.15	-0.39
销售费用	106,658,743.12	212,039,006.48	-49.70
管理费用	233,361,691.09	193,877,506.04	20.37
财务费用	160,785,790.65	189,822,211.85	-15.30
经营活动产生的现金流量净额	865,000,128.94	403,817,712.29	114.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,893,783,035.81	-52,544,622.23	-3,504.14
筹资活动产生的现金流量净额	1,359,862,717.83	-222,397,268.54	711.46

营业收入变动原因说明：报告期内，油品业务规模减少导致营业收入较上年同期减少。

营业成本变动原因说明：报告期内，油品业务规模减少导致营业成本较上年同期减少。

销售费用变动原因说明：报告期内，代理服务费用减少导致销售费用减少。

管理费用变动原因说明：报告期内，股权激励费用较去年同期增加导致管理费用增加。

财务费用变动原因说明：报告期内，利息费用减少导致财务费用减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加较多，导致经营活动现金流量净额较去年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，支付联营企业股权投资款较去年同期增加较多导致投资活动现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，控股股东郑州瑞茂通提供拆借资金较去年同期增加导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	占归属于母公司股东净利润比例 (%)	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-64,551,679.43	-15.26	主要是期货纸货以及华泰瑞联基金分红确	是

			认的收益	
公允价值变动收益	94,476,178.68	22.34	主要是期货、纸货浮盈、浮亏合计	是

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	92,310,392.23	0.29	16,919,741.13	0.06	445.58	
预付款项	1,037,840,433.80	3.28	378,498,787.39	1.37	174.2	
其他应收款	367,574,726.78	1.16	631,409,576.40	2.29	-41.79	
存货	1,312,018,230.51	4.15	363,819,082.12	1.32	260.62	
其他流动资产	487,218,900.39	1.54	341,534,185.96	1.24	42.66	
交易性金融负债	43,155,645.15	0.14	61,711,453.31	0.22	-30.07	
应付账款	10,043,307,006.28	31.78	7,303,860,062.64	26.47	37.51	
合同负债	1,025,591,629.43	3.25	334,963,811.82	1.21	206.18	
应付职工薪酬	105,304.40	0	57,472,541.31	0.21	-99.82	
应交税费	98,581,442.21	0.31	210,242,588.06	0.76	-53.11	
其他应付款	3,372,654,311.56	10.67	2,270,718,802.89	8.23	48.53	

其他说明

交易性金融资产变动原因：报告期末，衍生金融工具浮动收益较上年末增加；

预付账款变动原因：报告期内，预付供应商货款增加；

其他应收款变动原因：报告期内，公司向联营企业拆出资金减少；

存货变动原因：报告期末，进口焦煤库存较去年末大幅增加；

其他流动资产变动原因：报告期内，待抵扣进项税额较去年末增加；

交易性金融负债变动原因：报告期末，衍生金融工具浮动亏损较上年末减少；

应付账款变动原因：报告期末，公司采购规模较上年同期增加；

合同负债变动原因：报告期内，预收客户货款增加；

应付职工薪酬变动原因：上期末计提 2021 年员工绩效工资；

应交税费变动原因：报告期末，应交个人所得税及增值税较去年末减少；

其他应付款变动原因：报告期内，拆入资金较去年末增加。

#### 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,692,744,008.88	主要为承兑汇票、信用证保证金和期货保证金。
应收票据	10,000,000.00	质押借款
应收账款	1,376,106,305.35	质押借款
长期股权投资	203,351,395.98	质押借款
合计	4,282,201,710.21	

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

根据公司经营发展需要，报告期内公司投资设立全资子公司 1 家、参股公司 1 家，共计认缴人民币 304,000 万元；报告期内对 2 家参股公司进行增资，增资人民币 26,950 万元。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

2022 年 4 月 15 日，瑞茂通召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司拟与河南交通投资集团有限公司共同出资设立合资公司的议案》，瑞茂通与河南交通投资集团有限公司共同设立合资公司河南物产集团有限公司（以下简称“物产集团”），物产集团的注册资本为人民币 600,000 万元，其中瑞茂通认缴出资人民币 294,000 万元，占物产集团 49% 的股权。

2022 年 5 月 20 日，公司披露了《瑞茂通关于与河南交通投资集团有限公司共同出资设立合资公司完成工商注册登记并取得营业执照的公告》，合资公司于 2022 年 5 月 18 日设立完成，营业期限为长期，营业范围包括：许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：供应链管理服务；煤炭及制品销售；煤炭洗选；矿物洗选加工；建筑用钢筋产品销售；水泥制品销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；初级农产品收购；粮食收购；饲料原料销售；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属材料销售；金属制品销售；纸制品销售；建筑材料销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化肥销售；通讯设备销售；橡胶制品销售；金属矿石销售；润滑油销售；塑料制品销售；涂料销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；石油制品销售（不含危险化学品）；机械设备销售；五金产品零售；五金产品批发；日用家电零售；机械电气设备销售；机械零件、零部件销售；货物进出口；技术进出口；软件开发；国内贸易代理；合同能源管理；国际货物运输代理；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；企业管理咨询；信息技术咨询

服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额
交易性金融资产	16,919,741.13	92,310,392.23
其他权益工具投资	184,837,461.52	144,754,960.09
合计	201,757,202.65	237,065,352.32

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
China Commodities Solution (HK) Limited	供应链管理	80,000,000 港币	10.00%	972,096,410.27	190,520,604.20	371,846,759.10	57,428,325.59
Century Commodities Solution Pte. Ltd.	供应链管理	152,978,600 美元	10.00%	2,996,133,719.50	1,764,422,213.77	3,324,098,547.40	281,942,263.21
北京瑞茂通供应链管理有限公司	供应链管理	100,000,000	10.00%	629,662,318.51	35,938,316.35	132,134,001.94	43,659,115.04
深圳前海瑞茂通供应链平台	供应链管	720,000,000	10.00%	5,957,830,735.88	1,245,976,736.99	1,383,155,830.41	122,640,437.07

服务有限公司	理						
西宁德祥商贸有限责任公司	供应链管理	170,000,000	100%	341,739,557.85	280,756,637.26	260,373,924.98	169,556,730.32
郑州嘉瑞供应链管理公司	供应链管理	1,800,000,000	100%	8,695,981,819.00	2,124,132,689.63	5,549,977,903.54	44,512,577.57
陕西陕煤供应链管理公司	供应链管理	4,500,000,000	49%	11,892,116,262.94	4,945,337,311.40	17,170,422,422.66	102,970,237.86

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济波动的风险

公司所在行业及自身业务受宏观经济波动的影响较大。近年来，为提升经济质量，国家加大了产业经济结构调整的力度，同时加之全球经济增速放缓、国际争端和贸易摩擦加剧、新型冠状病毒疫情的爆发等诸多不确定的因素，在一定程度上会为公司带来经营风险，公司会做好行业发展预判，根据经济环境及政策发展做好经营策略的调整，降低经营风险。

#### 2、国际化经营风险

由于国际政治、经济、社会、宗教环境复杂多样，法律体系不尽相同，环保要求、部分国家间贸易摩擦等多种因素影响，未来国际贸易秩序和经济形势可能存在起伏和波动，当今世界能源市场竞争非常激烈，加之国外诸多国家新冠肺炎疫情尚未得到完全控制，公司的国际化经营活动存在一定的不确定性，可能对本公司的境外业务产生影响。为应对国际化经营风险，公司将进一步加强境外贸易项目决策前信息的收集、分析和研究工作，加强复合型人才的培育和引进，为“走出去”提供有力保障。

#### 3、人民币汇率波动风险

公司进口业务国外采购主要采用美元及新加坡元计价，国内销售采用人民币计价，同时进口商品由于运距、到港装卸等诸多因素，导致销售周期远高于内陆贸易，因此人民币汇率波动在一定程度上会直接影响到公司的利润水平。公司将进一步提高汇率风险意识，密切关注国家经济政

策和国际贸易环境的变化,做好汇率波动的相应应对措施。同时加大国际新兴市场煤炭业务开拓,以美元计价美元结算,进而有效规避汇率波动风险。

#### 4、行业竞争的风险

随着国内煤炭行业的开放和市场化,加之国内“碳达峰碳中和”目标的提出,行业竞争将会加剧。目前上市公司在煤炭供应链管理行业中具有较强竞争实力,但是仍然需要面对其他公司的竞争。此外,公司海外业务的不断开拓必将面临全球化的新领域的竞争对手。公司将围绕既定战略,集合产业链各方优势,加速行业整合,构筑行业发展核心壁垒。

#### 5、新品种业务开发风险

煤炭与其他大宗商品具有共通特性,公司从战略上长远考虑,利用在煤炭供应链领域多年积累的资源优势、渠道优势、品牌优势等积极尝试布局,不断寻找非煤大宗商品上的商业机会。但由于不同商品对应的商业模式、受市场环境因素影响或有异同,具有一定经营管理风险。因此,新产品业务的探索和经营具有一定不确定性,可能会对公司业务产生一定影响。对于新产品拓展战略,公司始终坚持专注大宗商品领域,立足煤炭,石油化工品,积极拓展焦煤、焦炭、农产品、天然气等领域,同时,积极引进专业商品经营团队,并自主培养专业化经营人才,统一管控经营风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 2 月 15 日	会议审议通过关于公司 2022 年度对外担保额度预测的议案,详见公司于 2022 年 2 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》。
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 20 日	会议审议通过 2021 年年度报告、2021 年年度利润分配方案等议案,详见公司于 2022 年 5 月 20 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )披露的《2021 年年度股东大会决议公告》。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年 4 月 28 日，公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第四次会议审议通过关于公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期达到行权条件的议案》、《关于根据 2020 年度利润分配实施方案调整公司 2021 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》。2022 年 5 月 6 日，瑞茂通 2021 年股票期权激励计划行权价格调整及部分股票期权注销完成。2022 年 6 月 13 日公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，2021 年股票期权激励计划行权 35,425,000 股，并于 2022 年 6 月 17 日上市流通。	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 公司公告专区
2021 年 11 月 12 日，公司第七届董事会第二十六次会议、第七届监事会第二十六次会议审议通过了《关于〈瑞茂通供应链管理股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈瑞茂通供应链管理股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年员工持股计划相关事宜的议案》。2021 年 12 月 30 日，公司回购专用证券账户中所持有的 10,664,569 股公司股票已通过大宗交易方式过户至员工持股计划专用证券账户中。	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ) 公司公告专区

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经公司核查，公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及下属子公司在日常办公及经营活动中注重环境保护，严格执行国家有关环境保护的法律、法规，不存在违反环保法律、法规的行为，未因环境问题受到行政处罚。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为切实履行环境保护的企业社会责任，公司积极响应绿色低碳号召，认真落实节能减排要求，持续有效地实施以下措施，努力践行“碳达峰、碳中和”目标：

1. 公司持续关注碳减排相关信息，及时与外界相关专业机构进行沟通交流，树立企业的信息披露意识，探索符合企业特点的高质量减碳发展战略。

2. 公司倡导节能减碳理念，将节能减耗目标充分融入到公司的各项战略规划和业务流程中，向全体员工传达碳中和相关的战略规划以及目标指标，提高员工的低碳意识和低碳理念，同时通过各种方式培养具有绿色低碳发展理念的管理人才，树立全体员工节能减碳意识。

3. 公司通过线上审批流程、视频/语音开会等方式开展无纸化办公，提升公司运营的标准化、智能化、信息化程度，既实现了节能减耗，又提升了办公效率。

公司着力打造的产业互联网平台，依托公司积累多年的线下产业运营能力和成熟的线上系统，将传统的大宗商品行业繁琐的线下交易流程转化为标准化的线上交易。公司推出的检测服务

版块实现了全流程线上化，用户可以在线上完成注册、企业认证、签订协议、发布需求、机构检测、出具报告，享受“一站式”的检测服务，提升服务质量的同时，也实现了节能降耗。

4. 公司积极倡导员工低碳生活，倡导节约用水用电，鼓励乘坐公共交通或骑行出行，鼓励光盘行动，倡导减少使用一次性餐具和塑料包装，减少对水、电、办公用品的消耗。

5. 公司提升办公区域的绿化面积，增加绿植种类，有效吸收二氧化碳。

报告期内，公司不断优化节能减排相关措施，提高各项资源利用效率，减少碳总体排放量，为减缓温室效应献上绵薄之力，践行可持续发展战略，助力国家实现“双碳目标”。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	避免与上市公司同业竞争的承诺	承诺时间：2011年12月21日，承诺期限：在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、关联方期间持续有效	否	是		
	解决关联交易	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	规范与上市公司关联交易的承诺	承诺时间：2011年12月21日，承诺期限：在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、关联方期间持续有效	否	是		
	其他	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	关于保障上市公司独立性的承诺	承诺时间：2011年12月21日，承诺期限：在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、	否	是		

---

				关联方期间持续有效				
--	--	--	--	-----------	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务或被中国证监会、上交所公开谴责的情形。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

2022年4月27日，公司第八届董事会第五次次会议审议通过了《关于公司2022年度日常关联交易预测的议案》，申请自该议案经2021年年度股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会时止，控股股东郑州瑞茂通、郑州中瑞实业集团有限公司在2022年度为公司及全资、控股子公司提供总额不超过30亿元人民币的借款，借款利率不高于公司同期外部融资的平均利率，预计借款产生利息不超过2亿元人民币；本次关联借款主体对象包括公司及其下属全资、控股子公司，且公司新增设立的全资、控股子公司计入借款主体对象范围。本议案经公司2021年年度股东大会审议批准。

截至2022年6月30日，公司关联方资金拆借情况如下表：

单位：元 币种：人民币

关联方	借款人	本期借款	本期归还	20220630 余额
郑州瑞茂通	江苏晋和电力燃料有限公司	2,249,609,232.00	863,998,950.00	1,385,610,282.00

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
瑞茂通	公司本部	山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	150,000,000	2022/1/6	2021/12/31	2022/12/31	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	南昌红茂供应链管理有限公司	78,400,000	2022/2/24	2022/2/24	2023/1/26	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	南昌红茂供应链管理有限公司	24,500,000	2022/3/10	2022/3/16	2023/3/16	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	350,000,000	2022/3/21	2022/3/21	2023/3/21	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	有	否	其他
瑞茂通	公司本部	成都蓉欧瑞易实业有限公司	14,700,000	2022/4/8	2022/3/24	2023/12/16	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他

郑州嘉瑞供应链管理有限公司	全资子公司	河南农投金控股份有限公司	24,500,000	2022/4/7	2022/4/7	2023/3/31	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	不适用	否	其他
瑞茂通	公司本部	杭州德通物产有限公司	14,700,000	2022/4/13	2022/4/3	2024/12/27	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	杭州德通物产有限公司	24,696,000	2022/4/14	2022/4/14	2023/4/14	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	成都蓉欧瑞易实业有限公司	98,000,000	2022/4/21	2022/4/21	2023/4/21	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	杭州德通物产有限公司	29,400,000	2022/6/17	2022/6/17	2025/6/17	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	杭州德通物产有限公司	4,900,000	2022/6/16	2022/5/30	2025/5/29	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	成都蓉欧瑞易实业有限公司	49,000,000	2022/6/16	2022/4/25	2023/4/25	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	山东环晟供应链管理有限公司	220,000,000	2022/6/30	2022/6/30	2023/6/30	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他
瑞茂通	公司本部	山东环晟供应链管理有限公司	49,000,000	2022/6/30	2022/6/30	2023/6/30	连带责任担保	正常	无	否	否	不适用	无	否	其他

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	1,352,296,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	4,150,296,000
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,575,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,883,520,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	11,033,816,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	161.19
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	5,316,720,000
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	7,611,233,059.13
上述三项担保金额合计（C+D+E）	12,927,953,059.13
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,016,477,464	100%	+35,425,000				+35,425,000	1,051,902,464	100%
1、人民币普通股	1,016,477,464	100%	+35,425,000				+35,425,000	1,051,902,464	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,016,477,464	100%	+35,425,000				+35,425,000	1,051,902,464	100%

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2021年4月27日，公司召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈瑞茂通2021年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈瑞茂通2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》。上述议案已经公司2020年年度股东大会审议通过。

2022年4月28日，公司第八届董事会第五次会议审议通过《关于公司2021年股票期权激励计划第一个行权期达到行权条件的议案》、《关于根据2020年度利润分配实施方案调整公司2021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》。

2022年6月13日公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司2021年股票期权激励计划行权35,425,000股，本次行权的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票，并于2022年6月17日上市流通。因此公司总股本由1,016,477,464元变更为1,051,902,464元。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	30,144
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
郑州瑞茂通供应链有限公司	0	554,443,265	52.71	0	质押	426,600,000	境内非国有法人

上海豫辉投资管理中心（有限合伙）	0	89,285,714	8.49	0	质押	77,000,000	其他
万永兴	0	31,250,000	2.97	0	质押	31,250,000	境内自然人
郑州新动能瑞茂通企业管理咨询中心（有限合伙）	0	26,268,261	2.50	0	未知	0	其他
刘轶	0	13,392,857	1.27	0	未知	0	境内自然人
胡扬忠	5,126,500	12,232,960	1.16	0	未知	0	境内自然人
瑞茂通供应链管理股份有限公司—2021年员工持股计划	0	10,664,569	1.01	0	未知	0	其他
北京禾晟源投资管理有限公司—禾晟源景峰三号私募证券投资基金		7,538,663	0.72	0	未知	0	其他
北京禾晟源私募基金管理有限公司—禾晟源青见七号私募证券投资基金		7,355,490	0.70	0	未知	0	其他
北京禾晟源投资管理有限公司—禾晟源景峰五号私募证券投资基金		7,111,936	0.68	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
郑州瑞茂通供应链有限公司	554,443,265		人民币普通股	554,443,265			
上海豫辉投资管理中心（有限合伙）	89,285,714		人民币普通股	89,285,714			
万永兴	31,250,000		人民币普通股	31,250,000			
郑州新动能瑞茂通企业管理咨询中心（有限合伙）	26,268,261		人民币普通股	26,268,261			
刘轶	13,392,857		人民币普通股	13,392,857			
胡扬忠	12,232,960		人民币普通股	12,232,960			

瑞茂通供应链管理股份有限公司—2021 年员工持股计划	10,664,569	人民币普通股	10,664,569
北京禾晟源投资管理有限公司—禾晟源景峰三号私募证券投资基金	7,538,663	人民币普通股	7,538,663
北京禾晟源私募基金管理有限公司—禾晟源青见七号私募证券投资基金	7,355,490	人民币普通股	7,355,490
北京禾晟源投资管理有限公司—禾晟源景峰五号私募证券投资基金	7,111,936	人民币普通股	7,111,936
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	郑州瑞茂通和上海豫辉为万永兴先生实际控制的企业，且万永兴先生在郑州瑞茂通担任董事长；刘轶先生为郑州瑞茂通副董事长，同时也持有郑州瑞茂通和上海豫辉的股权。除郑州瑞茂通、上海豫辉、万永兴先生、刘轶先生外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李群立	董事	405,000	1,155,000	750,000	股票期权行权
路明多	董事	0	600,000	600,000	股票期权行权
王兴运	董事	0	500,000	500,000	股票期权行权
周永勇	高管	50,000	550,000	500,000	股票期权行权
胡磊	高管	0	500,000	500,000	股票期权行权
张菊芳	高管	70,000	570,000	500,000	股票期权行权
刘建辉	高管	0	500,000	500,000	股票期权行权

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：瑞茂通供应链管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	4,379,038,461.60	4,641,941,584.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	92,310,392.23	16,919,741.13
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,525,439,468.16	1,830,140,567.34
应收账款	七、5	10,249,121,819.12	9,380,189,742.36
应收款项融资			
预付款项	七、7	1,037,840,433.80	378,498,787.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	367,574,726.78	631,409,576.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,312,018,230.51	363,819,082.12
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	七、13	487,218,900.39	341,534,185.96
流动资产合计		19,450,562,432.59	17,584,453,267.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款	七、14		
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、18	11,925,751,886.26	9,743,331,443.07
其他权益工具投资	七、19	144,754,960.09	184,837,461.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、22	15,983,163.17	19,120,575.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、26	7,344,890.15	13,391,190.25
无形资产	七、27	35,738,646.89	38,427,313.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、30	440,605.04	629,435.77
递延所得税资产	七、31	18,667,113.75	8,404,677.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,148,681,265.35	10,008,142,096.12
资产总计		31,599,243,697.94	27,592,595,363.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、33	2,669,561,055.94	3,131,460,265.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、34	43,155,645.15	61,711,453.31
衍生金融负债			
应付票据	七、36	5,373,893,273.17	5,473,018,204.36
应付账款	七、37	10,043,307,006.28	7,303,860,062.64
预收款项			
合同负债	七、39	1,025,591,629.43	334,963,811.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、40	105,304.40	57,472,541.31
应交税费	七、41	98,581,442.21	210,242,588.06
其他应付款	七、42	3,372,654,311.56	2,270,718,802.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、44	165,895,082.29	170,734,276.88
其他流动负债	七、45	1,308,329,047.35	1,570,322,981.93
流动负债合计		24,101,073,797.78	20,584,504,988.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、46	60,000,000.00	140,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、48	1,560,127.13	2,698,127.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、31	5,388,140.75	8,393,687.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,948,267.88	151,091,814.29

负债合计		24,168,022,065.66	20,735,596,802.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、54	1,051,902,464.00	1,016,477,464.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、56	1,693,072,216.01	1,513,610,497.90
减：库存股			
其他综合收益	七、58	107,617,136.64	-13,986,169.91
专项储备			
盈余公积	七、60	258,911,229.42	258,911,229.42
一般风险准备	七、61	2,847,600.00	2,793,200.00
未分配利润	七、62	4,304,522,853.95	4,067,359,660.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,418,873,500.02	6,845,165,881.75
少数股东权益		12,348,132.26	11,832,679.15
所有者权益（或股东权益）合计		7,431,221,632.28	6,856,998,560.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,599,243,697.94	27,592,595,363.64

公司负责人：李群立

主管会计工作负责人：刘建辉

会计机构负责人：张珍珍

**母公司资产负债表**

2022年6月30日

编制单位：瑞茂通供应链管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		157,984,822.01	173,590,591.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,400,000.00	520,210,069.98
应收账款	十七、1	6,563,324.81	169,089,615.77
应收款项融资			
预付款项		37,808,200.00	54,561,223.03
其他应收款	十七、2	3,341,565,823.25	4,738,854,170.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,571,322,170.07	5,656,305,670.76
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	12,150,021,651.17	10,178,059,653.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,364.00	56,936.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,583.38	18,083.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,150,091,598.55	10,178,134,673.32
资产总计		15,721,413,768.62	15,834,440,344.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		199,000,000.00	149,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		302,000,000.00	302,000,000.00
应付账款		167,756,971.43	143,192,531.78
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		117,811.40	735,631.40
应交税费		201,246.70	1,242,220.95
其他应付款		9,694,120,506.07	9,559,029,406.83
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			
其他流动负债		27,423,298.14	539,343,201.98
流动负债合计		10,390,619,833.74	10,694,542,992.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		10,390,619,833.74	10,694,542,992.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,051,902,464.00	1,016,477,464.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,059,243,730.95	3,879,782,012.84
减：库存股			
其他综合收益		-3,754,579.38	-3,754,579.38
专项储备			
盈余公积		131,427,570.08	131,427,570.08
未分配利润		91,974,749.23	115,964,883.60
所有者权益（或股东权益）合计		5,330,793,934.88	5,139,897,351.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,721,413,768.62	15,834,440,344.08

公司负责人：李群立

主管会计工作负责人：刘建辉

会计机构负责人：张珍珍

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	七、63	22,700,239,154.21	22,860,359,651.45
其中：营业收入	七、63	22,700,239,154.21	22,860,359,651.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,451,351,646.11	22,629,876,016.20
其中：营业成本	七、63	21,927,001,193.74	22,011,920,953.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、64	21,134,801.53	20,963,205.21
销售费用	七、65	106,658,743.12	212,039,006.48
管理费用	七、66	233,361,691.09	193,877,506.04
研发费用	七、67	2,409,425.98	1,253,133.47
财务费用	七、68	160,785,790.65	189,822,211.85
其中：利息费用	七、68	137,141,690.32	172,303,146.50
利息收入	七、68	44,363,869.28	21,595,456.85
加：其他收益	七、69	27,585,111.55	3,416,687.58

投资收益（损失以“-”号填列）	七、70	133,218,640.43	98,996,797.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、70	198,760,196.36	135,594,069.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	七、70	-989,876.50	-3,531,194.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、72	94,476,178.68	16,889,375.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	15,974,376.75	6,422,674.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、75	56,227.76	1,800.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		520,198,043.27	356,210,970.93
加：营业外收入	七、76	25,804,849.79	4,280,559.05
减：营业外支出	七、77	56,985,272.47	18,306,138.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		489,017,620.59	342,185,391.12
减：所得税费用	七、78	65,623,788.98	43,344,567.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		423,393,831.61	298,840,823.50
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		423,393,831.61	298,840,823.50
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）		422,878,378.50	298,336,785.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		515,453.11	504,038.28
六、其他综合收益的税后净额	七、79	121,603,306.55	-24,799,199.53
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-14,153,924.23	-15,105,915.12
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		135,757,230.78	-9,693,284.41
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		135,757,230.78	-9,693,284.41
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		544,997,138.16	274,041,623.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		544,481,685.05	273,537,585.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		515,453.11	504,038.28
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.4160	0.2942
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.4160	0.2942

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：李群立

主管会计工作负责人：刘建辉

会计机构负责人：张珍珍

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	184,196.43	0.27
减：营业成本	十七、4		0.20
税金及附加		167,736.90	117,361.00
销售费用			
管理费用		26,373,504.77	32,354,933.25
研发费用			
财务费用		-2,488,281.86	13,716,951.29
其中：利息费用		11,511,378.35	18,398,378.35
利息收入		15,824,248.94	5,776,832.38
加：其他收益		7,224.98	37,210.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	185,290,317.50	63,273,321.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	82,133,480.93	63,273,321.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,000.00	230,501.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,433,779.10	17,351,788.27
加：营业外收入		238,444.32	209,017.26
减：营业外支出		1,572.90	10,280.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,670,650.52	17,550,525.53
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,670,650.52	17,550,525.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		161,670,650.52	17,550,525.53
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		161,670,650.52	17,550,525.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李群立

主管会计工作负责人：刘建辉

会计机构负责人：张珍珍

## 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,858,886,503.74	22,013,583,797.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		4,714,061.11	7,022,916.00
拆入资金净增加额			
收回保理业务款项收到的现金			3,195,910,000.00
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、80	434,343,381.57	178,492,903.14
经营活动现金流入小计		24,297,943,946.42	25,395,009,617.10
购买商品、接受劳务支付的现金		22,680,937,444.06	22,481,929,147.37
客户贷款及垫款净增加额		5,440,000.00	-13,280,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		9,771.24	7,982.60
保理业务支付的现金			1,570,000,000.00
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		182,240,056.52	114,968,769.33
支付的各项税费		277,972,268.91	294,413,459.96

支付其他与经营活动有关的现金	七、80	286,344,276.75	543,152,545.55
经营活动现金流出小计		23,432,943,817.48	24,991,191,904.81
经营活动产生的现金流量净额		865,000,128.94	403,817,712.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		23,430,825.87	117,460,025.89
取得投资收益收到的现金		112,550,141.75	88,421,423.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,227.76	1,800.00
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	七、80	527,403,876.91	660,150,378.76
投资活动现金流入小计		663,441,072.29	866,033,628.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,513,511.18	9,155,529.23
投资支付的现金		1,960,233,464.05	216,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、80	595,477,132.87	693,422,721.55
投资活动现金流出小计		2,557,224,108.10	918,578,250.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,893,783,035.81	-52,544,622.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		192,357,750.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,058,676,276.02	3,393,908,149.23
收到其他与筹资活动有关的现金	七、80	4,494,847,650.29	2,575,579,401.07
筹资活动现金流入小计		8,745,881,676.31	5,969,487,550.30
偿还债务支付的现金		4,094,726,768.87	3,168,666,910.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		312,831,062.91	112,557,286.71
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	七、80	2,978,461,126.70	2,910,660,621.44
筹资活动现金流出小计		7,386,018,958.48	6,191,884,818.84
筹资活动产生的现金流量净额		1,359,862,717.83	-222,397,268.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		23,874,225.33	-4,792,125.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		354,954,036.29	124,083,696.15

加：期初现金及现金等价物余额		1,331,340,416.43	1,033,042,761.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,686,294,452.72</b>	<b>1,157,126,457.55</b>

公司负责人：李群立

主管会计工作负责人：刘建辉

会计机构负责人：张珍珍

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		287,255,963.88	164,792,627.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,009,818,984.54	2,628,547,359.60
经营活动现金流入小计		4,297,074,948.42	2,793,339,986.98
购买商品、接受劳务支付的现金		102,141,491.87	32,733,061.56
支付给职工及为职工支付的现金		1,788,245.59	867,061.28
支付的各项税费		1,081,810.75	665,310.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,403,503,373.73	2,689,009,199.52
经营活动现金流出小计		2,508,514,921.94	2,723,274,633.34
经营活动产生的现金流量净额		1,788,560,026.48	70,065,353.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			95,550,000.00
取得投资收益收到的现金		110,648,617.56	2,480,408.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		110,648,617.56	98,030,408.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,960,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,960,000,000.00	70,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,849,351,382.44	28,030,408.80

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		192,357,750.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		242,357,750.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金			150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,172,163.24	37,138,366.45
支付其他与筹资活动有关的现金			34,700,201.00
筹资活动现金流出小计		197,172,163.24	221,838,567.45
筹资活动产生的现金流量净额		45,185,586.76	-71,838,567.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-15,605,769.20	26,257,194.99
加：期初现金及现金等价物余额		22,590,591.21	6,440,634.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		6,984,822.01	32,697,829.44

公司负责人：李群立

主管会计工作负责人：刘建辉

会计机构负责人：张珍珍

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,016,477,464.00				1,513,610,497.90		-13,986,169.91	258,911,229.42	2,793,200.00	4,067,359,660.34		6,845,165,881.75	11,832,679.15	6,856,998,560.90	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,016,477,464.00				1,513,610,497.90		-13,986,169.91	258,911,229.42	2,793,200.00	4,067,359,660.34		6,845,165,881.75	11,832,679.15	6,856,998,560.90	

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	35,425,000 .00				179,461,71 8.11					54,400. 00	237,163,19 3.61		573,707,61 8.27	515,453. 11	574,223,07 1.38
(一) 综合收 益总 额						121,603,3 06.55					422,878,37 8.50		544,481,68 5.05	515,453. 11	544,997,13 8.16
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	35,425,000 .00				179,461,71 8.11								214,886,71 8.11		214,886,71 8.11
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2. 其他 权益 工具 持有 者投															

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	35,425,000.00			179,461,718.11								214,886,718.11		214,886,718.11
4. 其他														
(三) 利润分配								54,400.00	-	185,715,184.89		-	185,660,784.89	-
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备								54,400.00	-54,400.00					
3. 对所有者(或股东)的分配									-	185,660,784.89		-	185,660,784.89	-
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,051,902,464.00			1,693,072,216.01	107,617,136.64	258,911,229.42	2,847,600.00	4,304,522,853.95	7,418,873,500.02	12,348,132.26	7,431,221,632.28		

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												

一、 上年 期末 余额	1,016,477 ,464.00				1,460,499 ,317.66		84,864,4 84.74		251,823, 920.01	38,644,9 00.00	3,266,285 ,282.35		6,118,595 ,368.76	10,040,5 66.92	6,128,635 ,935.68	
加： 会计 政策 变更																
期差 错更 正																
一控 制下 企业 合并																
他																
二、 本年 期初 余额	1,016,477 ,464.00				1,460,499 ,317.66		84,864,4 84.74		251,823, 920.01	38,644,9 00.00	3,266,285 ,282.35		6,118,595 ,368.76	10,040,5 66.92	6,128,635 ,935.68	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					4,347,312 .35	34,651,4 58.94	- 24,799,1 99.53		- 16,391,9 00.00	- 267,670,7 08.70			196,175,4 62.58	504,038. 28	196,679,5 00.86	

(一) 综合收益总额						- 24,799,199.53				298,336,785.22		273,537,585.69	504,038.28	274,041,623.97
(二) 所有者投入和减少资本				4,347,312.35	34,651,458.94							- 30,304,146.59		- 30,304,146.59
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,347,312.35								4,347,312.35		4,347,312.35

4. 其他					34,651,458.94							-	34,651,458.94	-	34,651,458.94
(三) 利润分配									-	-		-		-	
1. 提取盈余公积									16,391,900.00	30,666,076.52		47,057,976.52		47,057,976.52	
2. 提取一般风险准备									-	16,391,900.00					
3. 对所有者(或股东)的分配										47,057,976.52		-	47,057,976.52		47,057,976.52
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增															

资本 (或 股本)														
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)														
3. 盈余 公积 弥补 亏损														
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益														
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益														
6. 其他														

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,016,477,464.00			1,464,846,630.01	34,651,458.94	60,065,285.21	251,823,920.01	22,253,000.00	3,533,955,991.05	6,314,770,831.34	10,544,605.20	6,325,315,436.54	

公司负责人：李群立

主管会计工作负责人：刘建辉

会计机构负责人：张珍珍

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,016,477,464.00				3,879,782,012.84		- 3,754,579.38		131,427,570.08	115,964,883.60	5,139,897,351.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,016,477,464.00				3,879,782,012.84		-3,754,579.38		131,427,570.08	115,964,883.60	5,139,897,351.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,425,000.00				179,461,718.11					-23,990,134.37	190,896,583.74
（一）综合收益总额										161,670,650.52	161,670,650.52
（二）所有者投入和减少资本	35,425,000.00				179,461,718.11						214,886,718.11
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	35,425,000.00				179,461,718.11						214,886,718.11
4. 其他											
（三）利润分配										-185,660,784.89	-185,660,784.89
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-185,660,784.89	-185,660,784.89
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,051,902,464.00				4,059,243,730.95		-3,754,579.38		131,427,570.08	91,974,749.23	5,330,793,934.88

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,016,477,464.00				3,849,429,638.87		-127,090.87		126,702,770.96	120,499,668.03	5,112,982,450.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,016,477,464.00				3,849,429,638.87		-127,090.87		126,702,770.96	120,499,668.03	5,112,982,450.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,347,312.35	34,651,458.94				-29,507,450.99	-59,811,597.58
(一) 综合收益总额										17,550,525.53	17,550,525.53
(二) 所有者投入和减少资本					4,347,312.35	34,651,458.94					-30,304,146.59

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,347,312.35						4,347,312.35
4. 其他						34,651,458.94					-34,651,458.94
(三) 利润分配										-47,057,976.52	-47,057,976.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-47,057,976.52	-47,057,976.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期期末余额	1,016,477,464.00				3,853,776,951.22	34,651,458.94	-127,090.87		126,702,770.96	90,992,217.04	5,053,170,853.41
----------	------------------	--	--	--	------------------	---------------	-------------	--	----------------	---------------	------------------

公司负责人：李群立

主管会计工作负责人：刘建辉

会计机构负责人：张珍珍

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

瑞茂通供应链管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为山东九发食用菌股份有限公司，山东九发食用菌股份有限公司系经山东省人民政府鲁政字[1998]90 号文批准，由山东九发集团公司作为主发起人，对其下属的全资子公司烟台九发食用菌有限公司进行股份制改组，并联合中国乡镇企业总公司共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。山东九发食用菌股份有限公司于 1998 年 6 月 25 日在山东省工商行政管理局注册登记。

山东九发食用菌股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]147 号和[1998]148 号文批准，于 1998 年 6 月 8 日通过上海证券交易所公开发行社会公众股 3,200 万股(含内部职工股 320 万股)，并于 1998 年 7 月 3 日在上海证券交易所上市交易。1999 年山东九发食用菌股份有限公司分配利润，以 1998 年期末总股本 11,900 万股为基数,每 10 股送 3 股，同时以资本公积金每 10 股转增 3 股，送股转增后山东九发食用菌股份有限公司总股本变更为 19,040 万股。2000 年 12 月经中国证券监督管理委员会证监字[2000]141 号文批准，山东九发食用菌股份有限公司向全体股东配售普通股 18,758,400 股，配股后总股本变更为 209,158,400 股。2001 年中期山东九发食用菌股份有限公司分配利润，以资本公积金每 10 股转增 2 股，转增后山东九发食用菌股份有限公司总股本变更为 250,990,080 股。

2008 年 9 月 28 日，经债权人申请，烟台市中级人民法院以(2008)烟民破字第 6-1 号民事裁定书裁定山东九发食用菌股份有限公司进入破产重整程序。2008 年 12 月 9 日，烟台市中级人民法院以(2008)烟民破字第 6-4 号民事裁定书批准了公司的《重整计划草案》，公司进入重整执行期。2009 年 6 月 1 日，山东省烟台市中级人民法院以（2008）烟民破字第 6-14 号民事裁定书裁定：自 2009 年 6 月 1 日起，山东九发食用菌股份有限公司管理人的监督职责终止，重整计划执行完毕。

2011 年 12 月 24 日，烟台中院出具（2011）烟民监字第 35 号民事调解书：由于烟台紫宸投资有限公司 100%股权存在问题，山东九发食用菌股份有限公司未对烟台紫宸投资有限公司形成实质性控制，山东九发食用菌股份有限公司一直没有主营业务，未能解决持续经营能力问题，不符合《重整计划》预计的目标和原则。为尽快落实《重整计划》，山东九发食用菌股份有限公司可以将烟台紫宸投资有限公司 100%股权退回烟台赛尚庄典装饰装璜有限公司，由山东九发食用菌股份有限公司另行选择重组方向山东九发食用菌股份有限公司无偿注入 3.3 亿元资产代烟台牟平区正大物贸中心偿还 3.3 亿元债务。

2011年12月26日山东九发食用菌股份有限公司与郑州瑞茂通供应链有限公司签订《债务代偿协议》、《发行股份购买资产协议》。根据《债务代偿协议》，郑州瑞茂通供应链有限公司向山东九发食用菌股份有限公司无偿注入3.3亿元的资产代烟台市牟平区正大物贸中心向山东九发食用菌股份有限公司偿还3.3亿元债务，同时山东九发食用菌股份有限公司将持有的烟台紫宸投资有限公司100%股权退还正大物贸。该3.3亿元资产为郑州瑞茂通供应链有限公司持有的徐州市怡丰贸易有限公司、邳州市丰源电力燃料有限公司、江苏晋和电力燃料有限公司合计11.045%的股权。根据上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字第DZ110084045号《企业价值评估报告》，郑州瑞茂通供应链有限公司持有的徐州市怡丰贸易有限公司100%股权、邳州市丰源电力燃料有限公司100%股权、江苏晋和电力燃料有限公司100%股权评估净值合计为2,988,000,000元。根据《发行股份购买资产协议》，徐州市怡丰贸易有限公司、邳州市丰源电力燃料有限公司、江苏晋和电力燃料有限公司余下各88.955%的股权由山东九发食用菌股份有限公司向郑州瑞茂通供应链有限公司发行股份购买。

2012年8月6日，中国证券监督管理委员会《关于核准山东九发食用菌股份有限公司向郑州瑞茂通供应链有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2012】1042号）文件，核准山东九发食用菌股份有限公司向郑州瑞茂通供应链有限公司发行618,133,813股股份购买相关资产。重组完成后，公司成为一家管理型公司，核心资产为徐州市怡丰贸易有限公司、邳州市丰源电力燃料有限公司、江苏晋和电力燃料有限公司等三家公司的100%股权。

2012年8月26日，山东九发食用菌股份有限公司2012年第三次临时股东大会通过决议，将公司名称变更为“山东瑞茂通供应链股份有限公司”；2012年9月16日，山东九发食用菌股份有限公司2012年第四次临时股东大会将公司名称确定为“山东瑞茂通供应链管理股份有限公司”；2012年12月31日，山东瑞茂通供应链股份有限公司2012年第六次临时股东大会将公司名称变更为“瑞茂通供应链管理股份有限公司”。

2014年5月9日，根据公司2012年第六次临时股东大会审议通过的《关于公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、2013年1月6日第五届董事会第七次会议审议通过的《关于对激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》、2014年1月2日第五届董事会第二十一次会议审议通过的《关于对激励对象授予预留部分股票期权的议案》、2014年1月14日第五届董事会第二十二次会议审议通过的《关于调整公司股票期权首批授予数量的议案》和《关于公司股权激励计划限制性股票第一期解锁及股票期权第一个行权期可行权的议案》的规定，公司首期股权激励计划73名激励对象在第一个行权期可行权共604万份股票期权，行权价格为7.83

元/股，行权实施完成后，公司增加股本人民币 6,040,000.00 元、增加资本公积 41,253,200.00 元，变更后的公司总股本为 878,263,893 股。

2015 年 5 月 5 日，根据公司 2015 年 1 月 14 日第五届董事会第三十七次会议决议通过的《关于调整股权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于调整公司股票期权首批授予数量的议案》和《关于公司股权激励计划限制性股票第二期解锁、首批股票期权第二个行权期可行权、预留部分股票期权第一个行权期可行权的议案》的规定，本公司首期股权激励计划 82 名激励对象在第二个行权期可行权共 521.50 万份股票期权：其中首期股票期权第二期可行权共 447.00 万份，行权价格为 7.66 元/股，预留部分股票期权第一个行权期可行权共 74.50 万份，行权价格为 9.53 元/股。行权实施完成后，公司增加股本人民币 5,215,000.00 元、增加资本公积 36,125,050.00 元，变更后的公司总股本为 883,478,893 股。

经证监会以证监许可【2015】1093 号文《关于核准瑞茂通供应链管理股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行新股不超过 133,928,571 股。公司第五届董事会第三十四次会议及 2014 年度第六次股东会决议通过，公司非公开发行普通股（A 股）的发行数量不超过 133,928,571 股。

2015 年 6 月 23 日，根据《瑞茂通供应链管理股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》，公司非公开发行的认购对象为瑞茂通供应链管理股份有限公司 2014 年第六次临时股东大会通过的决议所指的本次非公开发行对象，即符合相关规定条件的特定投资者。公司指定的认购资金专用账户收到参与非公开发行股票认购的投资者缴付的认购资金共计 3 笔（3 户缴款人），金额总计为 1,500,000,000.00 元。其中：上海豫辉投资管理中心（有限合伙）缴付认购资金为人民币 1,000,000,000.00 元；万永兴缴付认购资金为人民币 350,000,000.00 元；刘轶缴付认购资金为人民币 150,000,000.00 元。本次增资完成后，公司增加股本人民币 133,928,571.00 元、增加资本公积 1,356,287,500.43 元，变更后的公司总股本为 1,017,407,464 股。

根据公司 2012 年第六次临时股东大会的授权和第五届董事会第四十一次董事会会议决议，因公司 2014 年经营业绩未能完全满足股权激励计划规定的限制性股票第三期解锁条件，公司决定回购并注销所有激励对象已获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票。本次回购并注销的限制性股票数量为 930,000 股，回购价格 3.71 元/股，总价款人民币 3,450,300 元。根据公司收到的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的过户登记确认书，上述限制性股票 930,000 股已过户至公司开立的回购专用证券账户。2016 年 3 月 9 日该部分限制性股票完成注销手续，公司总股本相应由 1,017,407,464 股减至 1,016,477,464 股。

2021 年 4 月 27 日，公司召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过《关于〈瑞茂通 2021 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈瑞茂通 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》；2021 年 4 月 27 日，公司召开第七届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈瑞茂通 2021 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈瑞茂通 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核查〈瑞茂通 2021 年股票期权激励计划（草案）中激励对象名单〉的议案》；2021 年 5 月 13 日，公司对外披露的《瑞茂通监事会关于公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况的说明》；2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于〈瑞茂通 2021 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈瑞茂通 2021 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》；2021 年 5 月 21 日，公司召开第七届董事会第二十二次会议、第七届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》；2021 年 6 月 24 日，公司授予的股票期权在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了授予登记手续，公司披露了《瑞茂通关于 2021 年股票期权激励计划授予登记完成的公告》；2022 年 4 月 27 日，公司召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第四次会议，审议通过了《关于根据 2020 年度利润分配实施方案调整公司 2021 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》、《关于公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期达到行权条件的议案》；2022 年 5 月 6 日，公司调整行权价格及注销部分股票期权的申请事项办理完毕，公司披露了《瑞茂通关于 2021 年股票期权激励计划行权价格调整及部分股票期权注销完成的公告》的公告；2022 年 6 月 13 日，公司披露了《瑞茂通关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权结果暨股份上市的公告》，公司股权激励计划第一期 59 名激励对象在第一个行权期可行权共 3542.5 万份股票期权，行权价格为 5.43 元/股，行权实施完成后，公司增加股本人民币 35,425,000.00 元、增加资本公积 156,932,750.00 元，变更后的公司总股本为 1,051,902,464 股。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1,051,902,464.00 元，股本为人民币 1,051,902,464.00 元，股本情况详见附注（七）54。

#### **（1）本公司注册地、组织形式和总部地址**

本公司组织形式：股份有限公司

本公司法定代表人：李群立

本公司统一社会信用代码：9137000070620948X8

本公司注册地址：山东省烟台市牟平区养马岛驼峰路84号

本公司总部办公地址：北京市西城区宣武门外大街10号庄胜广场南翼11层

### **(3) 本公司的业务性质和主要经营活动**

本公司及各子公司（统称“本集团”）所处行业为：大宗商品供应链管理；本集团主要从事大宗商品（煤、油品等）供应链管理、贷款等业务。

### **(3) 母公司以及集团最终母公司的名称**

本公司母公司为郑州瑞茂通供应链有限公司，实际控制人为自然人万永兴先生。

### **(4) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报表于2022年8月25日经本公司第八届董事会第七次会议批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

## **2. 合并财务报表范围**

√适用 不适用

截至2022年06月30日，本集团纳入合并范围的子公司共39户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加2户，减少3户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## **四、财务报表的编制基础**

### **1. 编制基础**

据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2. 持续经营**

√适用 不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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（2014年修订）》的披露规定编制。

## **五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本集团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，详见本附注五、38“收入”、附注五、29“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，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

### 1. 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、完整地反映了本集团 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，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 2014 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。

### 2. 会计期间

本集团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。本集团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。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 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为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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（参见本附注五、6“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

注五、21“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. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“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

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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；期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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

在处置本集团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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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

适用 不适用

在本集团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

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

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团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。本集团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

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

### (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，该负债由本集团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，本集团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。

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

#### （4）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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

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

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

#### （8）金融资产减值

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

#### （9）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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/不选择简化处理方法，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。

#### （10）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## (11) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## (12) 金融资产减值的会计处理方法

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

## (13) 各类金融资产信用损失的确定方法

## ① 应收票据

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

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

## ② 应收账款及应收保理款

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

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团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
组合 1	本组合为应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收关联方的款项。
组合 3	本组合为应收保理款组合。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

## ③ 贷款及垫款

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

公司贷款五级分类如下：

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

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

#### ④其他应收款

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

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

#### ⑤债权投资

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

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑦长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节 五、10. 金融工具（13）各类金融资产信用损失的确定方法

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节 五、10. 金融工具（13）各类金融资产信用损失的确定方法

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、10（8）“金融资产减值”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节 五、10. 金融工具（13）各类金融资产信用损失的确定方法

## 15. 存货

√适用 □不适用

### （1）存货的分类

存货主要为库存商品，包括大宗商品供应链管理业务过程中购买的各类商品等。

### （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确定发出存货的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。对于数

量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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五、10（8）、金融资产减值。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节 五、10. 金融工具（13）各类金融资产信用损失的确定方法

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节 五、10. 金融工具（13）各类金融资产信用损失的确定方法

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节 五、10. 金融工具（13）各类金融资产信用损失的确定方法

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并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【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，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集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于

所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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。

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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集团，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). 折旧方法**

√适用 □不适用

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

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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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五、30“长期资产减值”。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团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五、30“长期资产减值”。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。本集团在职工为本集团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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

## 36. 股份支付

适用 不适用

### （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，本集团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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团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，则本集团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，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团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，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

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

本集团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。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

本集团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该成本增加了本集团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。

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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) 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本集团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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (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。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，如果本集团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，本集团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。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，本集团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股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### 1 初始计量

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

##### 2 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（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，本集团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，本集团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，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团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，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本集团作为出租人

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

#### 1 经营租赁

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

#### 2 融资租赁

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

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (1) 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集团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。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

##### (2) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的经营业务划分为煤炭供应链管理、非煤大宗、供应链金融、产业互联网平台服务四个经营分部。

##### (3) 套期会计

为规避某些风险，本集团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，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团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。

本集团在套期开始时，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集团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，本集团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。

当本集团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。

如果预期交易使本集团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，本集团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，本集团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。

当本集团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。

#### ④回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

本集团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、估计和假设是基于本集团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本集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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

如附注五、38 “收入”所述，本集团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。

本集团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

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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

本集团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，本集团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

本集团根据存货会计政策，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，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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，本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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

本集团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

本集团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集团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

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团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，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	根据销售商品种类分别按应税收入 6%、9%、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。	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，其他税率见下注释。	25%，其他税率见下注释
教育费附加	按应缴纳的流转税的 3%。	3%

地方教育附加	按应缴纳的流转税的 2%、1%。	2%、1%
--------	------------------	-------

本公司子公司和略电子商务（上海）有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	15%
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	15%
和略电子商务（上海）有限公司	15%
China Commodities Solution (HK) Limited	16.50%
Century Commodities Solution Pte. Ltd.	根据经营产品品种分别适用税率 17%和 10%
Rex Commodities Pte.Ltd.	根据经营产品品种分别适用税率 17%和 10%
China Coal Solution Chartering Private Limited	17%
PT COALINDO CAHAYA SUKSES	22%
新疆瑞茂通供应链管理有限公司	2.5%
宁夏上瑞煤炭储运港有限责任公司	2.5%
新疆瑞远商业保理有限公司	0%
新疆瑞泰商业保理有限公司	15%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

（1）依据《同意那曲瑞昌煤炭运销有限公司享受那曲物流中心优惠政策等相关事宜的批复》（那物流复[2012]03 号）、《关于同意那曲瑞昌煤炭运销有限公司入驻那曲物流中心的批复》（那行复[2012]17 号）相关规定，本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）依据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）的规定：“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。第一笔生产经营收入，是指产业项目已建成并投入运营后所取得的第一笔收入。”新疆瑞泰商业保理有限公司享受新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税，享受期间 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。同时依据《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》（霍特管办[2013]55 号）的规定：“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五年免征优惠。免税期满后，再免征企业五年所得

税地方分享部分”。新疆瑞泰商业保理有限公司享受上述优惠政策，2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，可享受 15% 的所得税税率。

(3) 依据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）的规定：“2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。第一笔生产经营收入，是指产业项目已建成并投入运营后所取得的第一笔收入。”新疆瑞远商业保理有限公司享受新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税，享受期间 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(4) 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，本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。

(5) 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，本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。

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

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,090.00	1,124.03
银行存款	1,734,902,405.21	1,235,424,267.17
其他货币资金	2,644,134,966.39	3,406,516,193.62
合计	4,379,038,461.60	4,641,941,584.82

其中：存放在境外的 款项总额	1,025,232,826.88	721,134,069.77
-------------------	------------------	----------------

其他说明：

注：（1）本期末货币资金中 2,692,744,008.88 元（上年末：3,310,601,168.39）主要为公司  
在金融机构开具票据、信用证和期货合约投资存放于金融机构和期货公司的保证金及融资保证金  
等，该部分货币资金使用受限；（2）本期末公司存放在境外资金 1,025,232,826.88 元，为境  
外子公司开展业务留存的资金。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	92,310,392.23	16,919,741.13
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	92,310,392.23	16,919,741.13
混合工具投资		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	92,310,392.23	16,919,741.13

其他说明：

√适用 □不适用

本集团期末交易性金融资产——衍生金融资产为持有的原油、动力煤等合约的成本及公允价值金  
额。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,366,765,242.18	1,793,059,312.53
商业承兑票据	158,674,225.98	37,081,254.81
减：坏账准备		

合计	1,525,439,468.16	1,830,140,567.34
----	------------------	------------------

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	729,627,416.33	1,317,885,242.18
商业承兑票据		18,674,225.98
合计	729,627,416.33	1,336,559,468.16

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	1,525,439,468.16	100.00		1,525,439,468.16	1,830,140,567.34	100.00		1,830,140,567.34
其中：								
银行承兑汇票	1,366,765,242.18	89.60		1,366,765,242.18	1,793,059,312.53	97.97		1,793,059,312.53
商业承兑汇票	158,674,225.98	10.40		158,674,225.98	37,081,254.81	2.03		37,081,254.81
合计	1,525,439,468.16	/	/	1,525,439,468.16	1,830,140,567.34	/	/	1,830,140,567.34

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,366,765,242.18		
商业承兑汇票	158,674,225.98		
合计	1,525,439,468.16		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

详见财务报表附注（五）注释 11 应收票据。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2022 年 1-6 月，本集团累计向银行贴现商业承兑汇票 1,174,225.98 元(上年同期:0.00 元)，本集团终止确认已贴现未到期的商业承兑汇票 0.00 元（上年同期：0.00 元），发生的贴现费用为 0.00 元（上年同期：0.00 元）。

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	10,218,922,259.19
7-12 个月	10,200,111.09
1 年以内小计	10,229,122,370.28
1 至 2 年	16,832,236.11
2 至 3 年	11,916,248.95
3 年以上	
3 至 4 年	7,544,696.30
4 至 5 年	4,028,114.00
5 年以上	80,120,422.66
合计	10,349,564,088.30

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

类别	价值		价值		价值		价值		价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	85,448,094.64	0.83	74,478,912.87	87.16	10,969,181.77	115,267,568.33	1.21	89,388,118.19	77.55	25,879,450.14
其中：										
按组合计提坏账准备	10,264,115,993.66	99.17	25,963,356.31	0.25	10,238,152,637.35	9,380,617,029.84	98.79	26,306,737.62	0.28	9,354,310,292.22
其中：										
组合1：账龄组合	8,321,311,602.19	80.40	25,963,356.31	0.31	8,295,348,245.88	7,222,192,574.84	76.06	26,306,737.62	0.36	7,195,885,837.22
组合2：关联方组合	1,942,804,391.47	18.77			1,942,804,391.47	2,158,424,455.00	22.73			2,158,424,455.00

合计	10,349,564,088.30	/	100,442,269.18	/	10,249,121,819.12	9,495,884,598.17	/	115,694,855.81	/	9,380,189,742.36
----	-------------------	---	----------------	---	-------------------	------------------	---	----------------	---	------------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	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	62,484,349.30	62,484,349.30	100.00	诉讼
青岛广进顺合国际贸易有限公司	19,347,785.61	9,673,892.81	50.00	诉讼
贵州永煤科技发展有限公司	2,590,577.94	1,295,288.97	50.00	诉讼
深圳宇浩五洲科技有限公司	1,004,129.00	1,004,129.00	100.00	注销
DONGYING QIHAN COMMERCIAL AND TRADI	21,252.79	21,252.79	100.00	无法收回
合计	85,448,094.64	74,478,912.87	87.16	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,266,970,193.20	102,001.11	
其中: 6 个月以内	8,256,770,082.11		
7-12 个月	10,200,111.09	102,001.11	1.00
1 年以内小计	8,266,970,193.20	102,001.11	
1 至 2 年	14,241,658.17	1,424,165.80	10.00
2 至 3 年	11,916,248.95	2,383,249.78	20.00
3 至 4 年	7,544,696.30	3,017,878.53	40.00
4 至 5 年	4,006,861.21	2,404,116.73	60.00
5 年以上	16,631,944.36	16,631,944.36	100.00
合计	8,321,311,602.19	25,963,356.31	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见财务报表附注（五）注释 12 应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	89,388,118.19		14,910,268.37		1,063.05	74,478,912.87
账龄组合	26,306,737.62	-866,188.77			522,807.46	25,963,356.31
合计	115,694,855.81	-866,188.77	14,910,268.37		523,870.51	100,442,269.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古华伊卓资热电有限公司	11,910,268.37	款项收回
贵州永煤科技发展有限公司	3,000,000.00	款项收回
合计	14,910,268.37	/

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌红茂供应链管理 有限公司	820,564,027.16	7.93	
浙江恒巨物资贸易有 限公司	545,185,223.51	5.27	
江苏港瑞供应链管理 有限公司	385,996,332.95	3.73	
如皋华旭能源有限公 司	380,570,701.63	3.68	
YEOCHUN NCC CO.,LTD	371,007,641.67	3.58	
合计	2,503,323,926.92	24.19	

其他说明：

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,503,323,926.92 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 24.19%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,031,694,904.79	99.40	351,198,794.91	92.79
1 至 2 年	363,951.91	0.04	21,488,170.75	5.68
2 至 3 年	9,495.01		117,789.89	0.03
3 年以上	5,772,082.09	0.56	5,694,031.84	1.50

合计	1,037,840,433.80	100.00	378,498,787.39	100.00
----	------------------	--------	----------------	--------

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
业务终止，正在协调退款。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	288,079,774.80	27.76
厦门海投经济贸易有限公司	73,640,000.00	7.10
郑州成瑞供应链管理有限公司	59,131,022.17	5.70
PT. JHONLIN GROUP	53,691,200.00	5.17
北京守诺恒润科贸有限公司	45,828,918.49	4.42
合计	520,370,915.46	50.15

其他说明

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 520,370,915.46 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.15%。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	367,574,726.78	631,409,576.40
合计	367,574,726.78	631,409,576.40

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	130,539,515.96
7-12 个月	221,487,748.34
1 年以内小计	352,027,264.30
1 至 2 年	13,119,052.00
2 至 3 年	2,008,704.99
3 年以上	
3 至 4 年	2,779,144.85
4 至 5 年	1,413,492.79
5 年以上	40,231,444.22
减：坏账准备	-44,004,376.37
合计	367,574,726.78

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	53,726,069.33	51,812,317.58

往来款	342,727,936.24	606,331,884.73
押金及代收代垫	9,519,796.75	11,697,888.95
其他	5,605,300.83	5,569,364.37
减：坏账准备	-44,004,376.37	-44,001,879.23
合计	367,574,726.78	631,409,576.40

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	233,797.09		43,768,082.14	44,001,879.23
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-24,230.50		-228,089.11	-252,319.61
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,000.00		5,000.00	7,000.00
其他变动			261,816.75	261,816.75
2022年6月30日余额	207,566.59		43,796,809.78	44,004,376.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收取的押金、代垫款、保证金	44,001,879.23	-252,319.61		7,000.00	261,816.75	44,004,376.37
应收关联方往来款、备用金						
合计	44,001,879.23	-252,319.61		7,000.00	261,816.75	44,004,376.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都蓉欧瑞易实业有限公司	拆出资金	294,000,000.00	1年以内	71.43	0.00
山煤国际能源集团吕梁有限公司	往来款	16,977,842.65	5年以上	4.13	16,977,842.65
国电系统招投标平台	保证金	14,080,000.00	2年以内	3.42	281,800.00
宁波江东汇沃贸易有限公司	往来款	9,162,729.67	5年以上	2.23	9,162,729.67
中华人民共和国拱北海关	保证金	3,950,000.00	1-2年	0.96	395,000.00
合计	/	338,170,572.32	/	82.17	26,817,372.32

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,272,255,380.96		1,272,255,380.96	359,393,864.24		359,393,864.24
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	39,762,849.55		39,762,849.55	4,425,217.88		4,425,217.88
合计	1,312,018,230.51		1,312,018,230.51	363,819,082.12		363,819,082.12

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税款	6,891,945.35	4,090,372.96
待抵扣进项税	176,404,355.82	50,334,564.43
期限一年内小额贷款（（七）14）	303,922,599.22	287,109,248.57
合计	487,218,900.39	341,534,185.96

其他说明：

无

## 14、发放贷款及垫款

## (1) 发放贷款和垫款情况

类别	期末余额		
	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	306,770,199.22	100.00	2,847,600.00	0.93	303,922,599.22
组合小计	306,770,199.22	100.00	2,847,600.00	0.93	303,922,599.22
单项计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
合计	306,770,199.22	100.00	2,847,600.00	0.93	303,922,599.22

(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	289,902,448.57	100.00	2,793,200.00	0.96	287,109,248.57
组合小计	289,902,448.57	100.00	2,793,200.00	0.96	287,109,248.57
单项计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
合计	289,902,448.57	100.00	2,793,200.00	0.96	287,109,248.57

组合中按五级分类组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款情况

项目	期末余额		
	账面余额		贷款损失准备
	金额	比例 (%)	
正常类贷款	284,760,000.00	100.00	2,847,600.00
关注类贷款			
次级类贷款			
可疑类贷款			
损失类贷款			
小计	284,760,000.00	100.00	2,847,600.00
应计利息	22,010,199.22		
合计	306,770,199.22		2,847,600.00

(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	279,320,000.00	100.00	2,793,200.00
关注类贷款			
次级类贷款			
可疑类贷款			
损失类贷款			
小计	279,320,000.00	100.00	2,793,200.00
应计利息	10,582,448.57		
合计	289,902,448.57		2,793,200.00

## (2) 发放贷款和垫款按担保方式分布情况:

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	255,000,000.00	250,000,000.00
保证贷款		
附担保物贷款	29,760,000.00	29,320,000.00
发放贷款和垫款总额	284,760,000.00	279,320,000.00
加: 应计利息余额	22,010,199.22	10,582,448.57
减: 贷款损失准备	2,847,600.00	2,793,200.00
其中: 组合类贷款损失准备	2,847,600.00	2,793,200.00
单项计提贷款损失准备		
发放贷款和垫款账面价值	303,922,599.22	287,109,248.57

注: 本集团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。

## 15、 债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 16、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
烟台牟瑞供应链管理有限公司	157,522,837.13			5,316,445.20						3,954,464.51	166,793,746.84

河南金瑞供应链管理有限公司	116,136,319.31			3,968,568.90					10,171,482.79		109,933,405.42
陕西陕煤供应链管理有限公司	2,367,930,451.40			50,455,416.55							2,418,385,867.95
山东环晟供应链管理有限公司	267,372,703.13			5,502,564.55						5,727,693.89	278,602,961.57
广州鼎经供应链管理有限公司											
杭州德通物产有限公司	53,316,152.91	24,500,000.00		1,822,295.76							79,638,448.67
成都蓉欧瑞易实业有限公司	520,921,508.78			9,694,628.04							530,616,136.82
河南农业数字科技	20,728,745.40			591,702.94							21,320,448.34

有限公司											
河南铁瑞实业有限公司	24,684,166.51	465,500,000.00		6,791,129.60						496,975,296.11	
河南农开供应链有限公司	258,457,714.76			4,306,543.48						262,764,258.24	
山东丰瑞实业有限公司	498,414,720.79	233,464.05		11,858,929.84					12,733,626.47	523,240,741.15	
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	549,232,925.29			8,268,189.70						557,501,114.99	
南昌红茂供应链管理有限公司	204,071,653.73			6,860,090.07						210,931,743.80	
江苏港瑞供应链管理有限公司	1,055,312,377.59			28,890,683.33					39,062,881.28	1,123,265,942.20	
山东国宏商业保理	20,099,139.35			692,623.13					1,074,902.41	21,866,664.89	

有限公司											
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	5,772,920.36		4,500,000.00	-1,272,920.36							
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	1,696,666,657.06			11,512,851.76						1,708,179,508.82	
河南中平能源供应链管理有限公司	1,098,021,446.34			22,368,973.75						1,120,390,420.09	
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	48,732,494.78			2,085,344.97						50,817,839.75	
河南凤瑞物产有限公司	106,567,573.11			3,030,264.79						109,597,837.90	
河北国控国际物流	213,227,017.41			6,189,518.70			13,609,001.92			205,807,534.19	

有限公司										
珠海港诚供应链有限责任公司	258,737,185.72			1,093,550.61			7,350,000.00		252,480,736.33	
华海财产保险股份有限公司	201,404,732.21			1,946,663.77					203,351,395.98	
河南物产集团有限公司		1,470,000.00		3,289,836.21					1,473,289,836.21	
小计	9,743,331,443.07	1,960,233,464.05	4,500,000.00	195,263,895.29			31,130,484.71		62,553,568.56	11,925,751,886.26
合计	9,743,331,443.07	1,960,233,464.05	4,500,000.00	195,263,895.29			31,130,484.71		62,553,568.56	11,925,751,886.26

其他说明  
无

## 19、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
南京华泰瑞联并购基金（有限合伙）	136,613,682.00	176,696,183.43
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金	8,141,278.09	8,141,278.09
合计	144,754,960.09	184,837,461.52

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京华泰瑞联并购基金（有限合伙）	-8,597,891.08	146,973,781.81			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金		341,278.09			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
合计	-8,597,891.08	147,315,059.90				

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 22、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,983,163.17	19,120,575.20
固定资产清理		
合计	15,983,163.17	19,120,575.20

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		4,132,384.71	55,047,495.60	9,079,641.64	68,259,521.95
2. 本期增加金额			1,167,656.89	292,872.34	1,460,529.23
(1) 购置			1,109,676.11	262,223.75	1,371,899.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他（外币报表折算）			57,980.78	30,648.59	88,629.37
3. 本期减少金额		4,132,384.71	383,068.37	4,297,666.27	8,813,119.35
(1) 处置或报废		4,132,384.71	383,068.37	4,297,666.27	8,813,119.35
(2) 其他（外币报表折算）					
4. 期末余额			55,832,084.12	5,074,847.71	60,906,931.83
二、累计折旧					
1. 期初余额		3,922,163.50	39,129,454.75	6,087,328.50	49,138,946.75
2. 本期增加金额		600.33	3,084,409.25	469,814.47	3,554,824.05
(1) 计提		600.33	3,026,877.04	439,022.72	3,466,500.09
(2) 其他（外币报表折算）			57,532.21	30,791.75	88,323.96
3. 本期减少金额		3,922,763.83	284,478.39	3,562,759.92	7,770,002.14
(1) 处置或报废		3,922,763.83	284,478.39	3,562,759.92	7,770,002.14
(2) 其他（外币报表折算）					
4. 期末余额			41,929,385.61	2,994,383.05	44,923,768.66
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			13,902,698.51	2,080,464.66	15,983,163.17
2. 期初账面价值		210,221.21	15,918,040.85	2,992,313.14	19,120,575.20

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 23、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 24、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 25、油气资产

□适用 √不适用

## 26、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,722,364.54	28,722,364.54
2. 本期增加金额	970,016.56	970,016.56
(1)、租入	225,091.36	225,091.36
(2)、其他（外币报表折算）	744,925.20	744,925.20
3. 本期减少金额	7,669,589.84	7,669,589.84
(1)、到期	7,669,589.84	7,669,589.84
4. 期末余额	22,022,791.26	22,022,791.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,331,174.29	15,331,174.29
2. 本期增加金额	7,016,316.66	7,016,316.66
(1)计提	6,640,630.15	6,640,630.15
(2)其他（外币报表折算）	375,686.51	375,686.51
3. 本期减少金额	7,669,589.84	7,669,589.84

(1) 处置		
(2) 到期	7,669,589.84	7,669,589.84
4. 期末余额	14,677,901.11	14,677,901.11
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,344,890.15	7,344,890.15
2. 期初账面价值	13,391,190.25	13,391,190.25

其他说明：

无

## 27、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				54,043,327.01	54,043,327.01
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额				54,043,327.01	54,043,327.01
二、累计摊销					
1.期初余额				15,616,013.76	15,616,013.76
2.本期增加 金额				2,688,666.36	2,688,666.36
(1) 计提				2,688,666.36	2,688,666.36
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				18,304,680.12	18,304,680.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值				35,738,646.89	35,738,646.89
2.期初账面价 值				38,427,313.25	38,427,313.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 66.74%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、开发支出

适用 不适用

**29、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	629,435.77		188,830.73		440,605.04
合计	629,435.77		188,830.73		440,605.04

其他说明：

无

**31、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,996,543.53	3,998,926.70	16,332,226.29	4,082,749.06
内部交易未实现利润	58,672,748.21	14,668,187.05	17,287,712.00	4,321,928.00
可抵扣亏损				
合计	74,669,291.74	18,667,113.75	33,619,938.29	8,404,677.06

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	35,574,321.62	5,336,148.25	52,225,997.18	7,833,899.58
交易性金融资产公允价值变动	207,970.00	51,992.50	2,239,150.00	559,787.50
合计	35,782,291.62	5,388,140.75	54,465,147.18	8,393,687.08

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	120,832,069.43	135,958,249.07
可抵扣亏损	1,009,901,164.03	799,616,339.80
合计	1,130,733,233.46	935,574,588.87

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度	25,910,073.41	45,615,146.30	
2023 年度	158,350,179.23	158,350,179.23	
2024 年度	94,411,229.98	111,734,649.65	
2025 年度	232,281,872.33	246,383,526.15	
2026 年度	231,755,803.78	237,532,838.47	
2027 年度	267,192,005.30		
合计	1,009,901,164.03	799,616,339.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

**32、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**33、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,655,131,035.24	2,347,460,265.25
抵押借款		
保证借款	1,014,430,020.70	784,000,000.00
信用借款		
合计	2,669,561,055.94	3,131,460,265.25

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	61,711,453.31	43,155,645.15	61,711,453.31	43,155,645.15
其中：				
发行的交易性债券				
衍生金融负债	61,711,453.31	43,155,645.15	61,711,453.31	43,155,645.15
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
企业自身信用风险引起的公允价值变动计入其他综合收益的				
公允价值变动（包括企业自身信用风险引				

起的)全部计入其当期损益的				
合计	61,711,453.31	43,155,645.15	61,711,453.31	43,155,645.15

其他说明:

无

### 35、衍生金融负债

适用 不适用

### 36、应付票据

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	418,173,273.18	267,098,204.40
银行承兑汇票	4,955,719,999.99	5,205,919,999.96
合计	5,373,893,273.17	5,473,018,204.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 37、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	10,043,307,006.28	7,303,860,062.64
合计	10,043,307,006.28	7,303,860,062.64

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
UENERGY PTE LTD	7,046,970.00	未到结算期
焦作天诚海锋商贸有限公司	4,162,717.60	未到结算期
ALPHINGTON UNIVERSAL LTD	3,842,879.85	未到结算期
合计	15,052,567.45	/

其他说明:

适用 不适用

**38、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大宗商品贸易合同相关的合同负债	1,025,591,629.43	334,963,811.82
合计	1,025,591,629.43	334,963,811.82

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,472,541.31	119,147,079.71	176,514,316.62	105,304.40
二、离职后福利-设定提存计划		3,877,494.96	3,877,494.96	
三、辞退福利		1,734,250.00	1,734,250.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	57,472,541.31	124,758,824.67	182,126,061.58	105,304.40

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,116,632.71	110,409,203.55	167,420,531.86	105,304.40
二、职工福利费		2,258,122.75	2,258,122.75	
三、社会保险费	355,908.60	3,619,573.22	3,975,481.82	
其中：医疗保险费		2,084,495.35	2,084,495.35	
工伤保险费		70,409.65	70,409.65	
生育保险费		93,087.25	93,087.25	
其他	355,908.60	1,371,580.97	1,727,489.57	
四、住房公积金		2,558,389.36	2,558,389.36	
五、工会经费和职工教育经费		301,790.83	301,790.83	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	57,472,541.31	119,147,079.71	176,514,316.62	105,304.40

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,744,515.13	3,744,515.13	
2、失业保险费		132,979.83	132,979.83	
3、企业年金缴费				
合计		3,877,494.96	3,877,494.96	

其他说明：

√适用 □不适用

本集团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，本集团分别按员工基本工资的16%（或13%、14%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团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。

### 41、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,778,671.44	69,815,981.06
消费税		
营业税		
企业所得税	93,620,162.13	72,308,752.84

个人所得税	472,982.32	58,210,898.59
城市维护建设税	253,612.80	5,377,218.98
教育费附加	118,426.79	2,456,703.19
地方教育费附加	109,997.78	1,698,947.42
其他税费	227,588.95	374,085.98
合计	98,581,442.21	210,242,588.06

其他说明：

无

#### 42、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,372,654,311.56	2,270,718,802.89
合计	3,372,654,311.56	2,270,718,802.89

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拆入资金	3,325,129,538.85	2,252,579,999.71
运费、货代费	1,847,481.19	1,850,505.05
保证金	42,710,164.00	13,536,163.81
往来款	2,786,446.04	2,053,211.59
其他	180,681.48	698,922.73
合计	3,372,654,311.56	2,270,718,802.89

###### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对于金额较大的其他应付款说明

项 目	期末余额	性质或内容
郑州瑞茂通供应链有限公司	1,389,779,880.80	拆入资金
华能云成商业保理（天津）有限公司	1,367,948,149.80	拆入资金
珠海港诚供应链有限责任公司	246,546,517.86	拆入资金
中原航空融资租赁股份有限公司	151,028,538.88	拆入资金
中原商业保理有限公司	100,000,000.00	拆入资金
合 计	3,255,303,087.34	

#### 43、持有待售负债

□适用 √不适用

#### 44、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	5,895,082.29	10,734,276.88
合计	165,895,082.29	170,734,276.88

其他说明：

无

#### 45、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	740,487,950.59	792,270,278.07
背书转让未终止确认的承兑 汇票	567,841,096.76	778,052,703.86
合计	1,308,329,047.35	1,570,322,981.93

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	110,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款		
保证借款	110,000,000.00	150,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款 (附注七、44)	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	60,000,000.00	140,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 47、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (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）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 48、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海宝地杨浦房地产开发有限公司	1,112,341.77	1,711,159.53
李学峰（中油大厦办公场所）	200,219.74	193,133.95
广州民间金融街管理有限公司	193,593.85	337,093.82
中国邮电器材集团有限公司河南分公司	533,526.19	533,526.19
YUANYIN INTERNATIONAL LIMITED (原銀國際有限公司)	1,670,556.92	2,154,036.94
宁夏宁东开发投资有限公司	1,646,923.76	1,778,484.90
Allirani D/O Raju	129,181.42	41,348.64
CENTRAL BOULEVARD DEVELOPMENT PTE.LTD.	1,968,865.77	4,766,511.39
北京庄胜房地产开发有限公司		1,917,108.73
减：一年内到期的租赁负债（附注七、44）	5,895,082.29	10,734,276.88
合计	1,560,127.13	2,698,127.21

其他说明：

无

#### 49、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 50、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 51、预计负债

适用 不适用

**52、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**53、其他非流动负债**适用 不适用**54、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,016,477,464.00	35,425,000.00				35,425,000.00	1,051,902,464.00

其他说明：

2022年5月22日，公司首期股权激励计划59名激励对象在第一个行权期可行权共3542.5万份股票期权，行权价格为5.43元/股，行权实施完成后，公司增加股本人民币35,425,000.00元、增加资本公积156,932,750.00元，变更后的公司总股本为1,051,902,464股。

**55、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**56、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,478,386,630.43	186,878,755.80		1,665,265,386.23
其他资本公积	35,223,867.47	22,528,968.11	29,946,005.80	27,806,829.78
合计	1,513,610,497.90	209,407,723.91	29,946,005.80	1,693,072,216.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2022 年 5 月 22 日，公司首期股权激励计划 59 名激励对象在第一个行权期可行权共 3542.5 万份股票期权，行权价格为 5.43 元/股，行权实施完成后，公司增加股本人民币 35,425,000.00 元、增加资本公积 156,932,750.00 元，同时将行权前第一个行权期确认的其他资本公积 29,946,005.80 元转入增加资本溢价；

(2) 2022 年 1-6 月本公司授予员工股票期权确认费用 22,528,968.11 元，增加资本公积-其他资本公积金额 22,528,968.11 元。

**57、库存股**

□适用 √不适用

**58、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期	减：前期计入其他综合收益当期	减：所得税费用	税后归属于母公司		

			转 入 损 益	转 入 留 存 收 益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	44,733,375 .69	- 16,651,675. 56			- 2,497,751 .33	- 14,153,924. 23		30,579,451. 46
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下								

不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	44,733,375.69	-16,651,675.56			-2,497,751.33	-14,153,924.23		30,579,451.46
企业自身信用风险公允价值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益	- 58,719,545 .60	135,757,230 .78				135,757,230 .78	77,037,685. 18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,461,738. 22						2,461,738.2 2
其他债权投资公允价值							

变动							
金							
融 资 产 重 分 类 计 入 其 他 综 合 收 益 的 金 额							
其							
他 债 权 投 资 信 用 减 值 准 备							
现 金 流 量 套 期 储 备							
外 币	- 61,181,283 .82	135,757,230 .78				135,757,230 .78	74,575,946. 96

财务报表折算差额							
其他综合收益合计	- 13,986,169 .91	119,105,555 .22			- 2,497,751 .33	121,603,306 .55	107,617,136 .64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 59、专项储备

适用 不适用

#### 60、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	258,911,229.42			258,911,229.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	258,911,229.42			258,911,229.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**61、一般风险准备**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一般风险准备	2,793,200.00	54,400.00		2,847,600.00
合 计	2,793,200.00	54,400.00		2,847,600.00

**62、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,067,359,660.34	3,266,285,282.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,067,359,660.34	3,266,285,282.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	422,878,378.50	819,367,963.92
减：提取法定盈余公积		7,087,309.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	54,400.00	-35,851,700.00
应付普通股股利	185,660,784.89	47,057,976.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,304,522,853.95	4,067,359,660.34

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**63、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,695,983,937.63	21,927,001,193.74	22,859,800,719.25	22,011,920,953.15
其他业务	4,255,216.58		558,932.20	
合计	22,700,239,154.21	21,927,001,193.74	22,860,359,651.45	22,011,920,953.15

注：本集团的主营业务为煤炭、石油化工等大宗商品的供应链管理。本集团会阶段性与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集团提供支持。本集团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). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	供应链管理	产业互联网平台服务	供应链金融	合计
商品类型				
煤炭贸易收入	16,907,393,663.49			16,907,393,663.49
非煤大宗贸易收入	5,738,324,586.23			5,738,324,586.23
产业互联网平台服务		39,292,777.73		39,292,777.73
保理业务收入			2.42	2.42
小额贷款业务收入			15,228,124.34	15,228,124.34
合计	22,645,718,249.72	39,292,777.73	15,228,126.76	22,700,239,154.21

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

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

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

**64、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,006,005.83	4,097,691.18
教育费附加	1,793,437.66	2,022,397.47
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	13,614,057.55	13,028,558.62
堤防费、水利基金、河道费	523,351.36	466,020.70
地方教育费附加	1,197,949.13	1,348,265.02
其他税费		272.22
合计	21,134,801.53	20,963,205.21

其他说明：

无

**65、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
港务费用	26,840,526.66	48,490,909.75
装卸堆存费	57,315,098.63	38,218,727.62
代理服务费	16,514,466.76	118,523,446.30
核验鉴定费	4,564,883.72	4,425,868.17
其他	1,423,767.35	2,380,054.64
合计	106,658,743.12	212,039,006.48

其他说明：

无

**66、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用（薪酬）	120,130,256.93	111,304,435.17
折旧和摊销	12,179,970.00	10,629,240.20

业务招待费	12,704,803.07	21,700,194.28
汽车费用	2,660,725.19	1,931,078.62
差旅费	2,630,686.35	3,313,780.68
办公费用	7,608,623.95	3,625,979.52
咨询及中介服务费	45,661,503.43	25,867,548.19
租赁费	3,701,517.60	6,112,914.40
股份支付费用	22,528,968.11	4,347,312.35
其他	3,554,636.46	5,045,022.63
合计	233,361,691.09	193,877,506.04

其他说明：

无

## 67、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
易煤交易	1,649,407.91	469,820.23
易煤资讯	760,018.07	81,566.80
瑞易云控		701,746.44
合计	2,409,425.98	1,253,133.47

其他说明：

无

## 68、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,141,690.32	172,303,146.50
减：利息收入	-44,363,869.28	-21,595,456.85
减：利息资本化金额		
汇兑损益	46,645,715.44	16,605,417.82
减：汇兑损益资本化金额		
手续费支出	21,362,254.17	22,509,104.38
合计	160,785,790.65	189,822,211.85

其他说明：

无

## 69、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,409,784.97	3,195,074.81
个人所得税手续费返还	175,326.58	221,612.77
合计	27,585,111.55	3,416,687.58

其他说明：

无

**70、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	198,760,196.36	135,594,069.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-8,597,891.08	16,599,906.72
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-55,953,788.35	-49,665,984.77
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-989,876.50	-3,531,194.27
合计	133,218,640.43	98,996,797.62

其他说明：

无

**71、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**72、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	76,264,091.10	31,433,217.23
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	76,264,091.10	31,433,217.23
交易性金融负债	18,212,087.58	-14,543,841.45
按公允价值计量的投资性房地产		
套期损益		
合计	94,476,178.68	16,889,375.78

其他说明：

无

### 73、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		59,910.14
应收账款坏账损失	15,776,457.14	6,097,096.57
其他应收款坏账损失	252,319.61	132,867.99
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
贷款及垫款减值损失	-54,400.00	132,800.00
合计	15,974,376.75	6,422,674.70

其他说明：

无

### 74、资产减值损失

适用 不适用

### 75、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	56,227.76	1,800.00
合计	56,227.76	1,800.00

其他说明：

适用 不适用

**76、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿金等利得	21,871,543.69	4,213,885.62	21,871,543.69
其他	3,933,306.10	66,673.43	3,933,306.10
合计	25,804,849.79	4,280,559.05	25,804,849.79

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**77、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	944,527.23		944,527.23
其中：固定资产处置损失	944,527.23		944,527.23
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠		10,000.00	
罚款支出	859,613.98	130,491.58	859,613.98
违约赔偿金支出	54,175,340.31	18,163,097.28	54,175,340.31
其他	1,005,790.95	2,550.00	1,005,790.95
合计	56,985,272.47	18,306,138.86	56,985,272.47

其他说明：

无

## 78、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,394,020.67	30,969,221.42
递延所得税费用	-10,770,231.69	12,375,346.20
合计	65,623,788.98	43,344,567.62

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	489,017,620.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,254,405.19
子公司适用不同税率的影响	-69,183,907.37
调整以前期间所得税的影响	3,752,636.89
非应税收入的影响	-28,407,332.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,250,232.11
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	50,458,218.76
所得税费用	65,623,788.98

其他说明：

适用 不适用

## 79、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七：58

**80、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	336,589,550.95	88,143,990.68
政府补助等其他收益款项	27,585,111.55	3,416,687.58
利息收入	44,363,869.28	82,651,631.31
收到其他备用金、押金等	25,804,849.79	4,280,593.57
合计	434,343,381.57	178,492,903.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	56,593,794.90	242,938,074.39
财务手续费	5,914,584.97	11,210,440.73
销售费用	106,658,743.12	212,039,006.48
业务招待费	12,704,803.07	21,700,194.28
租赁费	3,701,517.60	6,112,914.40
差旅费	2,630,686.35	3,313,780.68
办公费	7,608,623.95	3,625,979.52
汽车费用	2,660,725.19	1,931,078.62
中介机构费用	28,275,415.90	16,929,880.44
支付的其他费用、违约金等	59,595,381.70	23,351,196.01
合计	286,344,276.75	543,152,545.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	524,950,948.01	660,150,378.76
收购浙江瓯瑞供应链管理有限公司取得的现金	2,452,928.90	
合计	527,403,876.91	660,150,378.76

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
南京华泰瑞联并购基金（有限合伙）投资分红损失	8,597,891.08	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,531,194.27
期货保证金及期货亏损	586,879,241.79	689,891,527.28
合计	595,477,132.87	693,422,721.55

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
华能云成商业保理（天津）有限公司	1,255,420,000.04	584,698,031.18
中原商业保理有限公司	256,000,000.00	125,000,000.00
中航租（天津）商业保理有限公司	80,000,000.00	
郑州瑞茂通供应链有限公司	2,249,609,232.00	878,000,000.00
上海爱建信托有限责任公司		428,200,000.00
信用证、承兑保证金	653,818,418.25	559,681,369.89
合计	4,494,847,650.29	2,575,579,401.07

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
华能云成商业保理（天津）有限公司	1,214,715,130.81	441,575,471.23
中原商业保理有限公司	281,000,000.00	150,000,000.00
上海爱建信托有限责任公司	409,400,000.00	357,000,000.00
中航租（天津）商业保理有限公司	20,000,000.00	

郑州瑞茂通供应链有限公司	863,998,950.00	878,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司		11,600,000.00
中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司		15,000,000.00
信用证、承兑保证金	150,263,489.95	995,435,487.42
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	6,594,296.43	
其他的筹资费用等	32,489,259.51	8,937,667.75
支付股份回购款		34,651,458.94
预付代发分红款		18,460,536.10
合计	2,978,461,126.70	2,910,660,621.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 81、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	423,393,831.61	298,840,823.50
加：资产减值准备		
信用减值损失	-15,974,376.75	-6,422,674.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,460,471.82	3,642,285.98
使用权资产摊销	6,514,080.56	5,060,156.89
无形资产摊销	2,688,666.36	2,347,915.68
长期待摊费用摊销	188,830.73	188,830.73
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）	-56,227.76	-1,800.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	944,527.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-94,476,178.68	-16,889,375.78
财务费用（收益以“-”号填列）	216,611,391.25	126,940,899.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-134,208,516.93	-98,996,797.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,262,436.69	11,976,735.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-507,795.00	-1,095,381.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-948,199,148.39	-411,853,653.98

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,814,898,805.68	-1,934,906,504.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,207,252,847.15	2,420,638,939.56
其他	22,528,968.11	4,347,312.35
经营活动产生的现金流量净额	865,000,128.94	403,817,712.29
<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>		
现金的期末余额	1,686,294,452.72	1,157,126,457.55
减：现金的期初余额	1,331,340,416.43	1,033,042,761.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	354,954,036.29	124,083,696.15

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,452,928.90
其中：银行存款	2,452,928.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-2,452,928.90

其他说明：

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,686,294,452.72	1,331,340,416.43
其中：库存现金	1,090.00	1,124.03

可随时用于支付的银行存款	1,576,585,727.47	1,099,420,030.46
可随时用于支付的其他货币资金	109,707,635.25	231,919,261.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,686,294,452.72	1,331,340,416.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	817,055,889.08	456,743,547.04

其他说明：

适用  不适用

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

本集团境外子公司 Century Commodities Solution Pte. Ltd.、China Coal Solution Chartering Private Limited、PT COALINDO CAHAYA SUKSES、Rex Commodities Pte.Ltd.、China Commodities Solution (HK) Limited 的现金及现金等价物期末余额为人民币 817,055,889.08 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。

## 82、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用  不适用

## 83、所有权或使用权受到限制的资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,692,744,008.88	主要为承兑汇票、信用证保证金和期货保证金
应收票据	10,000,000.00	质押借款
应收账款	1,376,106,305.35	质押借款
长期股权投资	203,351,395.98	质押借款
合计	4,282,201,710.21	/

其他说明：

无

## 84、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	143,765,710.71	6.7114	964,869,190.84
欧元	3,451.69	7.0084	24,190.84
港币	905,581.53	0.85519	774,444.27
新币	3,242,520.35	4.8170	15,619,220.53
印尼卢比	24,881,415,764.97	0.000451	11,221,518.51
英镑	25,559.86	8.1365	207,967.83
应收账款	-	-	
其中：美元	138,061,869.92	6.7114	926,588,433.76
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,080,216.18	6.7114	7,249,762.85
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	170,798,281.53	6.7114	1,146,295,586.67
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	5,144.27	6.7114	34,525.25
欧元			
港币			
短期借款	-	-	
其中：美元	38,570,695.49	6.7114	258,863,365.71
欧元			

港币			
----	--	--	--

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

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
China Coal Solution Chartering Private Limited	新加坡	美元	主要结算币种
PT COALINDO CAHAYA SUKSES	印尼	美元	主要结算币种
China Commodities Solution (HK) Limited	香港	美元	主要结算币种

## 85、套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

在大宗商品供应链服务过程中，受宏观经济、市场供需等因素影响，商品价格波动频繁，为规避商品价格风险，本集团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，本集团根据套期会计准则进行会计处理。本集团套期均为公允价值套期。本集团子公司 Rex Commodities Pte.Ltd. 等开展套期保值业务，被套期项目为油品等尚未确认的确定采购及销售承诺，套期工具为购买的期货合约。2022 年度上半年套期工具平仓收益与公允价值变动金额为 40,831,294.27 元。

## 86、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	27,409,784.97	其他收益	27,409,784.97
与资产相关的政府补助			

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**87、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	2022年4月7日	0.00	55%	股权收购	2022年4月7日	获得控制权	59,527,118.39	457,662.22

其他说明：

本次取得浙江瓯瑞供应链管理有限公司过程如下：2019年3月26日，浙江瓯瑞供应链管理有限公司由本公司子公司江苏晋和电力燃料有限公司与另外两股东认缴出资1000万元设立而成，其中江苏晋和电力燃料有限公司持有其45%，并于当年4月进行了实缴出资，另外两股东截止股权转让日前一直未实缴出资。截止2022年3月底我公司以权益法对其确认价值为6,754,227.58元，2022年4月子公司江苏晋和电力燃料有限公司以0元收购了另外两股东的股权。

**(2). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	浙江瓯瑞供应链管理有限公司
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	

—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	6,754,227.58
—其他	
合并成本合计	6,754,227.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,236,288.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,482,061.26

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

购买日之前，本公司对浙江瓯瑞供应链管理有限公司持股比例 45%，采用权益法核算。

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

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

名 称	清算完成时间
宁夏瑞茂通供应链管理有限公司	2022 年 4 月 24 日
宁夏华运昌煤炭运销有限公司	2022 年 4 月 24 日
宁夏腾瑞达电力燃料有限公司	2022 年 3 月 28 日

名 称	新设完成时间
天津瑞茂通供应链管理有限公司	2022 年 6 月 28 日

**6、 其他**

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
China Commodities Solution (HK) Limited	境外	香港	供应链管理		100.00	设立
天津瑞茂通供应链管理有限公司	境内	天津	供应链管理	67.59	32.41	设立
China Coal Solution (BVI) Limited	境外	英属维尔京	财务投资		100.00	设立
江苏晋和电力燃料有限公司	境内	泰州	供应链管理	100.00		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		100.00	设立
西宁德祥商贸有限责任公司	境内	西宁	供应链管理		100.00	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		100.00	设立
陕西吕通煤炭贸易有限公司	境内	宝鸡	供应链管理		100.00	设立
郑州卓瑞供应链管理有限公司	境内	郑州	供应链管理	80.00	20.00	设立
上海泰崇供应链管理有限公司	境内	上海	供应链管理		100.00	设立
天津瑞茂通商业保理有限公司	境内	天津	保理		100.00	设立
新疆瑞泰商业保理有限公司	境内	霍尔果斯	保理		100.00	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		100.00	设立

浙江和辉电力燃料有限公司	境内	宁波	供应链管理		100.00	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	72.22	27.78	设立
陕西秦瑞丰煤炭运销有限公司	境内	宝鸡	供应链管理		100.00	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		100.00	设立
和略电子商务(上海)有限公司	境内	上海	信息		100.00	设立
上海瑞易供应链管理有限公司	境内	上海	供应链管理		100.00	设立
浙江自贸区瑞茂通供应链管理有限公司	境内	舟山	供应链管理		100.00	设立
郑州卓鼎供应链管理有限公司	境内	郑州	供应链管理		100.00	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		100.00	同一控制企业合并
Century Commodities Solution Pte. Ltd	境外	新加坡	供应链管理		100.00	设立
China Coal Solution Chartering Private Limited	境外	新加坡	供应链管理		100.00	设立
Rex Commodities Pte.Ltd	境外	新加坡	供应链管理		100.00	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		100.00	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	100.00		设立
新疆瑞茂通供应链管理有限公司	境内	昌吉	供应链管理	100.00		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	100.00		设立

青岛智越供应链管理有限公司	境内	青岛	供应链管理		100.00	设立
郑州瑞链数字科技有限公司	境内	郑州	信息技术		100.00	设立
广东湛江市智瑞供应链管理有限公司	境内	湛江	供应链管理		100.00	设立
河南智瑞供应链管理有限公司	境内	郑州	供应链管理		100.00	设立
宁夏上瑞煤炭储运港有限责任公司	境内	宁夏	供应链管理		100.00	设立
珠海瑞茂通供应链管理有限公司	境内	珠海	供应链管理		100.00	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		80.00	设立
新疆瑞远商业保理有限公司	境内	霍尔果斯	保理	100.00		设立
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	境内	杭州	供应链管理		100.00	非同一控制企业合并
PT COALINDO CAHAYA SUKSES	境外	印尼	供应链管理		100.00	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏宁东能源化工供应链管理有限公司	20.00	515,453.11		12,348,132.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
宁夏宁东能源化工供应链管理有限公司	280,518,574.60	6,006,778.60	286,525,353.20	182,375,463.71	1,646,923.76	184,022,387.47	404,510,227.42	1,847,027.58	406,357,250.00	305,415,369.36	1,778,484.90	307,193,854.26

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏宁	776,764,292.35	3,339,569.99	3,339,569.99	56,098,720.32	545,125,074.05	3,156,909.08	3,156,909.08	6,356,572.73

东 能 源 化 工 供 应 链 管 理 有 限 公 司								

其他说明：  
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

本公司境外子公司 Century Commodities Solution Pte. Ltd.、China Coal Solution Chartering Private Limited、PT COALINDO CAHAYA SUKSES、Rex Commodities Pte.Ltd.、China Commodities Solution (HK) Limited 的现金及现金等价物期末余额为人民币 817,055,889.08 元。由于境外子公司所在地区实行外汇管制，境外子公司向本公司汇出该等现金及现金等价物的能力受到限制。

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	

合营企业或联营企业名称				直接	间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	境内	郑州	贸易	49.00		权益法
华海财产保险股份有限公司	境内	烟台	保险	15.00		权益法
德盛瑞茂通(上海)供应链管理有限公司	境内	上海	供应链管理	44.00		权益法
江苏港瑞供应链管理有限公司	境内	泰州	供应链管理	49.00		权益法
烟台牟瑞供应链管理有限公司	境内	烟台	供应链管理	49.00		权益法
河南金瑞供应链管理有限公司	境内	开封	供应链管理	49.00		权益法
河北国控国际物流有限公司	境内	石家庄	货运代理、供应链管理	49.00		权益法
河南凤瑞物产有限公司	境内	新乡	供应链管理	49.00		权益法
河南中平能源供应链管理有限公司	境内	郑州	供应链管理	49.00		权益法
河南农开供应链有限公司	境内	郑州	供应链管理	49.00		权益法
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	境内	日照	煤炭非金属贸易	50.00		权益法
山东环晟供应链管理有限公司	境内	威海	供应链管理	49.00		权益法

陕西陕煤供应链管理有限公司	境内	西安	供应链管理	49.00		权益法
山东丰瑞实业有限公司	境内	烟台	供应链管理	49.00		权益法
杭州德通物产有限公司	境内	杭州	煤炭非金属贸易	49.00		权益法
成都蓉欧瑞易实业有限公司	境内	成都	供应链管理	49.00		权益法
珠海港诚供应链有限责任公司	境内	珠海	供应链管理	49.00		权益法
南昌红茂供应链管理有限公司	境内	郑州	供应链管理 服务	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
河南农业数字科技有限公司	境内	郑州	供应链管理	40.00		权益法
河南物产集团有限公司	境内	郑州	供应链管理 服务	49.00		权益法
山东国宏商业保理有限公司	境内	烟台	商业保理	20.00		权益法
广州鼎经供应链管理有限公司	境内	广州	供应链管理	49.00		权益法
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	境内	浙江湖州	供应链管理	45.00		权益法

注：（1）广州鼎经供应链管理公司于 2021 年 8 月 11 日清算完成；

（2）2022 年 4 月本公司子公司江苏晋和电力燃料有限公司收购了浙江瓯瑞供应链管理  
有限公司剩余 55%的股权。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本集团持有华海财产保险股份有限公司 15.00%股权，对华海财产保险股份有限公司的表决权比例亦为 15.00%。虽然该比例低于 20%，但本集团为华海财产保险股份有限公司第一大股东，并在该保险公司董事会中派驻董事并参与对华海财产保险股份有限公司财务和经营政策的决策，所以本集团能够对华海财产保险股份有限公司施加重大影响。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河南凤瑞物产有限公司	河北国控国际物流有限公司	河南凤瑞物产有限公司	河北国控国际物流有限公司
流动资产	1,007,110,469.62	1,692,169,559.82	548,504,640.66	1,085,842,857.29
非流动资产	23,212.52	169,234.17	39,199.16	224,301.71
资产合计	1,007,133,682.14	1,692,338,793.99	548,543,839.82	1,086,067,159.00
流动负债	783,463,858.73	1,272,352,333.89	331,058,996.76	649,981,993.72
非流动负债				
负债合计	783,463,858.73	1,272,352,333.89	331,058,996.76	649,981,993.72
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	223,669,823.41	419,986,460.10	217,484,843.06	436,085,165.28
按持股比例计算的净资产份额	109,598,213.47	205,793,365.45	106,567,573.11	213,681,730.99
调整事项	-375.57	14,168.74		-454,713.58
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-375.57	14,168.74		-454,713.58
对联营企业权益投资的账面价值	109,597,837.90	205,807,534.19	106,567,573.11	213,227,017.41

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,265,107,025.52	3,409,490,998.44	1,296,112,537.19	1,670,463,534.89
净利润	6,184,213.85	12,631,670.82	2,635,020.48	9,816,334.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,184,213.85	12,631,670.82	2,635,020.48	9,816,334.55
本年度收到的来自联营企业的股利		13,609,001.92		

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河南中平能源供应链管理有限公司	珠海港诚供应链有限责任公司	河南中平能源供应链管理有限公司	珠海港诚供应链有限责任公司
流动资产	3,949,653,191.02	515,598,431.35	3,709,418,048.57	575,253,999.38
非流动资产	11,591,918.98	32,909.94	11,613,289.50	62,755.49
资产合计	3,961,245,110.00	515,631,341.29	3,721,031,338.07	575,316,754.87
流动负债	1,717,897,618.62	373,579.04	1,523,334,813.52	47,281,681.98
非流动负债				
负债合计	1,717,897,618.62	373,579.04	1,523,334,813.52	47,281,681.98
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,243,347,491.38	515,257,762.25	2,197,696,524.55	528,035,072.90
按持股比例计算的净资产份额	1,099,240,270.78	252,476,303.50	1,076,871,297.03	258,737,185.72
调整事项	21,150,149.31	4,432.83	21,150,149.31	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—会计政策不一致调整	22,159,106.94		22,159,106.94	
—其他	-1,008,957.63	4,432.83	-1,008,957.63	
对联营企业权益投资的账面价值	1,120,390,420.09	252,480,736.33	1,098,021,446.34	258,737,185.72

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,193,491,955.76		7,426,798,144.70	1,302,826,507.46
净利润	45,650,966.83	2,231,735.94	47,546,746.96	11,079,749.08
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	45,650,966.83	2,231,735.94	47,546,746.96	11,079,749.08
本年度收到的来自联营企业的股利		7,350,000.00	6,443,574.58	

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	浙江瓯瑞供应链管理有限公司	江苏港瑞供应链管理有限公司	浙江瓯瑞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		3,715,881,773.54	105,749,690.33	3,024,399,845.03
非流动资产		581.86		581.86
资产合计		3,715,882,355.40	105,749,690.33	3,024,400,426.89
流动负债		2,264,178,910.72	98,420,978.43	1,609,092,405.30
非流动负债		472,400.00		472,400.00
负债合计		2,264,651,310.72	98,420,978.43	1,609,564,805.30
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		1,451,231,044.68	7,328,711.90	1,414,835,621.59
按持股比例计算的净资产份额		711,103,211.89	3,297,920.36	693,269,454.58
调整事项		412,162,730.31	2,475,000.00	362,042,923.01
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		412,162,730.31	2,475,000.00	362,042,923.01
对联营企业权益投资的账面价值		1,123,265,942.20	5,772,920.36	1,055,312,377.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,571,949,587.47	313,753,338.15	2,615,425,877.46
净利润		36,395,418.66	-183,539.69	34,555,444.01
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额		36,395,418.66	-183,539.69	34,555,444.01
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东丰瑞实业有限公司	烟台牟瑞供应链管理有限公司	山东丰瑞实业有限公司	烟台牟瑞供应链管理有限公司
流动资产	1,485,362,811.41	915,661,535.03	1,234,557,078.50	869,778,465.66
非流动资产	42,588.31		51,960.01	
资产合计	1,485,405,399.72	915,661,535.03	1,234,609,038.51	869,778,465.66
流动负债	424,108,591.61	571,475,540.30	197,748,570.68	536,442,359.10
非流动负债				
负债合计	424,108,591.61	571,475,540.30	197,748,570.68	536,442,359.10
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,061,296,808.11	344,185,994.73	1,036,860,467.83	333,336,106.56
按持股比例计算的净资产份额	520,035,435.97	168,651,137.42	508,061,629.24	163,334,692.21
调整事项	3,205,305.18	-1,857,390.58	-9,646,908.45	-5,811,855.08
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	3,205,305.18	-1,857,390.58	-9,646,908.45	-5,811,855.08
对联营企业权益投资的账面价值	523,240,741.15	166,793,746.84	498,414,720.79	157,522,837.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,111,626,180.42	892,811,525.10	1,764,842,161.27	872,610,518.41
净利润	24,201,897.64	10,849,888.17	13,801,211.16	5,492,207.48
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	24,201,897.64	10,849,888.17	13,801,211.16	5,492,207.48
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东环晟供应链管理 有限公司	河南农开供应链有 限公司	山东环晟供应链管 理有限公司	河南农开供应链有 限公司
流动资产	1,031,997,676.42	2,229,831,800.17	1,322,501,154.19	1,442,769,257.15
非流动资产	5,157.63	24,183.49	6,616.05	27,981.25
资产合计	1,032,002,834.05	2,229,855,983.66	1,322,507,770.24	1,442,797,238.40
流动负债	456,052,388.87	1,693,602,395.42	758,101,299.02	915,332,514.40
非流动负债				
负债合计	456,052,388.87	1,693,602,395.42	758,101,299.02	915,332,514.40
少数股东权益				
归属于母 公司股东 权益	575,950,445.18	536,253,588.24	564,406,471.22	527,464,724.00
按持股比 例计算的 净资产份 额	282,215,718.14	262,764,258.24	276,559,170.90	258,457,714.76
调整事项	-3,612,756.57		-9,186,467.77	
—商誉				
—内部交 易未实现 利润				
—其他	-3,612,756.57		-9,186,467.77	
对联营企 业权益投 资的账面 价值	278,602,961.57	262,764,258.24	267,372,703.13	258,457,714.76
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值				
营业收入	1,479,944,428.43	778,818,772.32	1,129,139,788.42	1,620,858,883.56
净利润	11,229,723.57	8,788,864.24	6,152,398.03	14,014,505.19
终止经营 的净利润				
其他综合 收益				
综合收益 总额	11,229,723.57	8,788,864.24	6,152,398.03	14,014,505.19

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	南昌红茂供应链管理有限公司	山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	南昌红茂供应链管理有限公司
流动资产	3,166,523,253.69	1,433,960,613.57	2,418,479,213.88	974,526,998.61
非流动资产	1,480,134.53	35,968.92	1,517,654.73	29,178.51
资产合计	3,168,003,388.22	1,433,996,582.49	2,419,996,868.61	974,556,177.12
流动负债	2,054,193,070.31	1,003,520,887.26	1,322,722,930.10	558,080,665.70
非流动负债				
负债合计	2,054,193,070.31	1,003,520,887.26	1,322,722,930.10	558,080,665.70
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,113,810,317.91	430,475,695.23	1,097,273,938.51	416,475,511.42
按持股比例计算的净资产份额	556,905,158.96	210,933,090.66	548,636,969.26	204,073,000.60
调整事项	595,956.03	-1,346.86	595,956.03	-1,346.87
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	595,956.03	-1,346.86	595,956.03	-1,346.87
对联营企业权益投资的账面价值	557,501,114.99	210,931,743.80	549,232,925.29	204,071,653.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,523,368,300.99	2,109,337,740.10	6,845,899,691.17	651,972,511.92
净利润	16,536,379.40	14,000,183.81	22,661,120.08	2,942,898.26
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	16,536,379.40	14,000,183.81	22,661,120.08	2,942,898.26

本年度收到的来自联营企业的股利				
-----------------	--	--	--	--

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河南金瑞供应链管理有限公司	河南铁瑞实业有限公司	河南金瑞供应链管理有限公司	河南铁瑞实业有限公司
流动资产	923,619,426.94	1,422,146,530.00	933,210,253.66	165,234,382.68
非流动资产	1,371,286.64	6,497.00	7,501,116.26	1,858.41
资产合计	924,990,713.58	1,422,153,027.00	940,711,369.92	165,236,241.09
流动负债	700,436,774.97	407,917,728.80	703,498,423.37	114,860,391.06
非流动负债				
负债合计	700,436,774.97	407,917,728.80	703,498,423.37	114,860,391.06
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	224,553,938.61	1,014,235,298.20	237,212,946.55	50,375,850.03
按持股比例计算的净资产份额	110,031,429.92	496,975,296.11	116,234,343.81	24,684,166.51
调整事项	-98,024.50		-98,024.50	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-98,024.50		-98,024.50	
对联营企业权益投资的账面价值	109,933,405.42	496,975,296.11	116,136,319.31	24,684,166.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,096,035,981.62	2,257,221,785.66	768,576,005.11	
净利润	8,099,120.20	13,859,448.17	9,110,426.99	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	8,099,120.20	13,859,448.17	9,110,426.99	
本年度收到的来自联营企业的股利	10,171,482.79			

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

	杭州德通物产有限公司	陕西陕煤供应链管理 有限公司	杭州德通物产有 限公司	陕西陕煤供应链管 理有限公司
流动资产	653,002,210.15	11,881,509,273.57	1,031,861,642.06	11,737,471,498.92
非流动资产	66,655.12	10,606,989.37	73,249.20	9,419,340.28
资产合计	653,068,865.27	11,892,116,262.94	1,031,934,891.26	11,746,890,839.20
流动负债	490,560,753.54	6,943,321,495.37	923,145,750.46	6,920,170,988.32
非流动负债		3,457,456.17		1,334,226.25
负债合计	490,560,753.54	6,946,778,951.54	923,145,750.46	6,921,505,214.57
少数股东权益				
归属于母 公司股东 权益	162,508,111.73	4,945,337,311.40	108,789,140.80	4,825,385,624.63
按持股比 例计算的 净资产份 额	79,628,974.75	2,423,215,282.59	53,306,678.99	2,364,438,956.07
调整事项	9,473.92	-4,829,414.64	9,473.92	3,491,495.33
—商誉				
—内部交 易未实现 利润				
—其他	9,473.92	-4,829,414.64	9,473.92	3,491,495.33
对联营企 业权益投 资的账面 价值	79,638,448.67	2,418,385,867.95	53,316,152.91	2,367,930,451.40
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值				
营业收入	531,047,783.72	17,170,422,422.66	735,989,371.24	15,133,643,370.21
净利润	3,718,970.93	102,970,237.86	2,003,923.27	94,426,011.94
终止经营 的净利润				
其他综合 收益		16,981,448.91		-3,087,857.63
综合收益 总额	3,718,970.93	119,951,686.77	2,003,923.27	91,338,154.31
本年度收 到的来自				

联营企业的股利				
---------	--	--	--	--

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	成都蓉欧瑞易实业有限公司	山东国宏商业保理有限公司	成都蓉欧瑞易实业有限公司	山东国宏商业保理有限公司
流动资产	2,691,428,144.70	284,588,889.70	2,713,581,531.45	101,046,741.81
非流动资产	3,948,456.39		3,793,328.96	
资产合计	2,695,376,601.09	284,588,889.70	2,717,374,860.41	101,046,741.81
流动负债	1,626,814,921.12	180,756,040.59	1,668,598,135.62	677,008.35
非流动负债				
负债合计	1,626,814,921.12	180,756,040.59	1,668,598,135.62	677,008.35
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,068,561,679.97	103,832,849.11	1,048,776,724.79	100,369,733.46
按持股比例计算的净资产份额	523,595,223.19	20,766,569.82	513,900,595.15	20,073,946.69
调整事项	7,020,913.63	1,100,095.07	7,020,913.63	25,192.66
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—会计政策不一致调整	7,020,913.63		7,020,913.63	
—其他		1,100,095.07		25,192.66
对联营企业权益投资的账面价值	530,616,136.82	21,866,664.89	520,921,508.78	20,099,139.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,265,778,391.04	4,263,676.60	1,998,365,347.30	
净利润	19,784,955.18	3,463,115.65	16,375,006.08	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	19,784,955.18	3,463,115.65	16,375,006.08	
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河南农业数字科技有限公司	华海财产保险股份有限公司	河南农业数字科技有限公司	华海财产保险股份有限公司
流动资产	72,021,292.96		62,429,263.98	
非流动资产	59,606.29		197,046.84	
资产合计	72,080,899.25	3,252,226,546.45	62,626,310.82	3,222,870,891.00
流动负债	18,779,778.42		10,804,447.33	
非流动负债				
负债合计	18,779,778.42	2,450,554,740.31	10,804,447.33	2,437,286,304.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	53,301,120.83	801,671,806.14	51,821,863.49	785,584,587.00
按持股比例计算的净资产份额	21,320,448.34	120,250,770.92	20,728,745.40	117,837,688.05
调整事项		83,100,625.06		83,567,044.16
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		83,100,625.06		83,567,044.16
对联营企业权益投资的账面价值	21,320,448.34	203,351,395.98	20,728,745.40	201,404,732.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	139,595,843.91	1,127,866,800.32	7,367,001.21	1,084,025,046.96
净利润	1,479,257.34	12,977,758.45	208,854.41	12,742,040.71
终止经营的净利润				
其他综合收益		3,109,461.17		8,267,842.52
综合收益总额	1,479,257.34	16,087,219.62	208,854.41	21,009,883.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	郑州航空港区兴瑞实业有限公司	德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	郑州航空港区兴瑞实业有限公司	德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司
流动资产	18,069,649,784.95	344,905,704.06	16,433,962,283.09	421,772,140.08
非流动资产	8,609,138.65		11,931,813.64	
资产合计	18,078,258,923.60	344,905,704.06	16,445,894,096.73	421,772,140.08

流动负债	13,212,900,850.01	285,412,313.72	12,083,483,781.89	367,018,170.12
非流动负债	1,418,899,564.31		943,273,314.54	
负债合计	14,631,800,414.32	285,412,313.72	13,026,757,096.43	367,018,170.12
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,446,458,509.28	59,493,390.34	3,419,137,000.30	54,753,969.96
按持股比例计算的净资产份额	1,688,764,669.54	26,177,091.75	1,675,377,130.15	24,091,746.78
调整事项	19,414,839.28	24,640,748.00	21,289,526.91	24,640,748.00
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	19,414,839.28	24,640,748.00	21,289,526.91	24,640,748.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,708,179,508.82	50,817,839.75	1,696,666,657.06	48,732,494.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,491,877,743.36	865,317,256.03	8,977,754,643.43	870,379,844.04
净利润	36,249,891.72	4,739,420.38	9,545,271.06	3,484,714.32
终止经营的净利润				
其他综合收益	-6,291,230.95			
综合收益总额	29,958,660.77	4,739,420.38	9,545,271.06	3,484,714.32
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	河南物产集团有限公司	广州鼎经供应链管理有限公司	河南物产集团有限公司	广州鼎经供应链管理有限公司
流动资产	3,362,125,172.66			
非流动资产				
资产合计	3,362,125,172.66			
流动负债	355,411,221.21			
非流动负债				

负债合计	355,411,221.21			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,006,713,951.45			
按持股比例计算的净资产 份额	1,473,289,836.21			
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	1,473,289,836.21			
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	1,660,548,892.36			306,939,632.56
净利润	6,713,951.45			1,102,239.71
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,713,951.45			1,102,239.71
本年度收到的来自联营企 业的股利				2,480,408.80

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

**(一) 与金融工具相关的风险**

本集团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、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

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

**(1) 汇率风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、新加坡元和印尼盾有关，除本集团的海外子公司以美元、新加坡元和印尼盾进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 06 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、新加坡元和印尼盾余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

美元余额：

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	143,765,710.71	105,662,734.86
交易性金融资产	13,605,437.35	1,997,155.00
应收账款	363,796,464.18	353,920,236.53
其他应收款	7,102,796.37	30,667,232.43

短期借款	38,570,695.49	54,097,662.37
交易性金融负债	6,430,200.13	9,679,165.16
应付票据	0.00	5,238,894.27
应付账款	247,017,298.52	247,960,046.71
其他应付款	1,821,283.33	28,974,328.10
一年内到期的非流动负债	507,923.17	754,091.32

## 新加坡元余额:

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	3,242,520.35	2,253,632.27

## 印尼盾余额

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	24,881,415,764.97	1,991,243,482.66

## 港币余额:

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	905,581.53	753,250.95

## 欧元余额:

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	3451.69	3,451.69

## 英镑余额:

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
货币资金	25,559.86	6,315.03

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

项 目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值1%	-15,699,508.76	-15,699,508.76	-5,821,911.94	-5,821,911.94
人民币对美元升值1%	15,699,508.76	15,699,508.76	5,821,911.94	5,821,911.94
人民币对新加坡元贬值1%	-156,192.21	-156,192.21	-84,070.15	-84,070.15
人民币对新加坡元升值1%	156,192.21	156,192.21	84,070.15	84,070.15
人民币对印尼盾贬值1%	-112,215.19	-112,215.19	-65,107.32	-65,107.32

人民币对印尼盾升值1%	112,215.19	112,215.19	65,107.32	65,107.32
人民币对港币贬值1%	-7,744.44	-7,744.44	-10,077.43	-10,077.43
人民币对港币升值1%	7,744.44	7,744.44	10,077.43	10,077.43
人民币对欧元贬值1%	-241.91	-241.91	-236.9	-236.9
人民币对欧元升值1%	241.91	241.91	236.9	236.9
人民币对英镑升值1%	-2079.68	-2079.68	-561.42	-561.42
人民币对英镑贬值1%	2079.68	2079.68	561.42	561.42

## (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。本集团的利率风险产生于银行借款及拆借资金等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 6,184,803,131.5 元（上年末：5,673,316,568.24 元）。

## (3) 其他价格风险

本集团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，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团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，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、交易性金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十四）2 的披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团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。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团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

账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 24.19%（上年末为 23.98%），本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团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（七）5 和附注（七）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。本集团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。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于 2022 年 06 月 30 日，金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

#### 期末余额：

项 目	金融资产			
	1年以内 (含1年)	1-5年 (含5年)	5年以上	合计
货币资金	4,379,038,461.60			4,379,038,461.60
交易性金融资产	92,310,392.23			92,310,392.23
应收票据	1,525,439,468.16			1,525,439,468.16
应收账款	10,229,122,370.28	40,321,295.36	80,120,422.66	10,349,564,088.30
其他应收款	352,027,264.30	19,320,394.63	40,231,444.22	411,579,103.15
其他流动资产	205,306,500.39			205,306,500.39
贷款	281,912,400.00			281,912,400.00
合 计	17,065,156,856.96	59,641,689.99	120,351,866.88	17,245,150,413.83

(续)

项 目	金融负债			
	1年以内 (含1年)	1-5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	2,669,561,055.94			2,669,561,055.94
交易性金融负债	43,155,645.15			43,155,645.15
应付票据	5,373,893,273.17			5,373,893,273.17
应付账款	9,998,458,631.61	44,848,374.67		10,043,307,006.28
其他应付款	3,369,690,864.72	2,963,446.84		3,372,654,311.56
其他流动负债	1,308,329,047.35			1,308,329,047.35

一年内到期的非流动负债	165,895,082.29			165,895,082.29
长期借款		60,000,000.00		60,000,000.00
租赁负债		1,560,127.13		1,560,127.13
合计	22,928,983,600.23	109,371,948.64	0.00	23,038,355,548.87

**期初余额:**

项 目	金融资产			
	1年以内 (含1年)	1-5年 (含5年)	5年以上	合计
货币资金	4,641,941,584.82			4,641,941,584.82
交易性金融资产	16,919,741.13			16,919,741.13
应收票据	1,830,140,567.34			1,830,140,567.34
应收账款	9,355,370,250.93	60,393,924.58	80,120,422.66	9,495,884,598.17
其他应收款	614,151,238.02	21,169,619.2	40,090,598.41	675,411,455.63
其他流动资产	54,424,937.39			54,424,937.39
贷款	287,109,248.57			287,109,248.57
合计	16,800,057,568.20	81,563,543.78	120,211,021.07	17,001,832,133.05

(续)

项 目	金融负债			
	1年以内 (含1年)	1-5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	3,131,460,265.25			3,131,460,265.25
交易性金融负债	61,711,453.31			61,711,453.31
应付票据	5,473,018,204.36			5,473,018,204.36
应付账款	7,255,871,465.48	47,988,597.16		7,303,860,062.64
其他应付款	2,115,932,762.35	154,786,040.54		2,270,718,802.89
其他流动负债	1,570,322,981.93			1,570,322,981.93
一年内到期的非流动负债	170,734,276.88			170,734,276.88
长期借款		140,000,000.00		140,000,000.00
租赁负债	2,698,127.21			2,698,127.21
合计	19,781,749,536.77	342,774,637.70		20,124,524,174.47

**(二) 金融资产转移****1、已转移但未整体终止确认的金融资产**

于 2022 年 1-6 月，本集团累计向银行贴现商业承兑汇票 1,174,225.98 元（上年同期：0.00 元），取得现金对价 1,174,225.98 元（上年同期：0.00 元）。于 2022 年 06 月 30 日，已贴现未到期的商业承

兑汇票为 18,674,225.98 元（上年末：25,500,000.00 元），于 2022 年 06 月 30 日，本集团已经背书但未终止确认的商业承兑汇票 0.00 元。

## 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2022 年 1-6 月，本集团向银行贴现银行承兑汇票 788,466,301.93 元（上年同期：1,923,956,780.75 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本集团终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票 170,832,580.83 元（上年同期：1,145,764,110.75 元）。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2022 年 06 月 30 日，已贴现未终止确认的银行承兑汇票为 750,044,145.42 元（上年末：922,514,799.27 元）。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

年末，可抵销的金融资产的情况如下：

项目	年末			年初		
	已确认的金融资产总额	已确认的金融资产中抵销的金额	资产负债表中列示的金融资产的净额	已确认的金融资产总额	已确认的金融资产中抵销的金额	资产负债表中列示的金融资产的净额
应收账款	11,411,695,202.63	1,062,131,114.33	10,349,564,088.30	11,312,238,778.49	1,887,199,911.80	9,495,884,598.17
其他应收款	430,564,065.08	18,984,961.93	411,579,103.15	677,039,256.75	1,627,801.12	675,411,455.63

年末，可抵销的金融负债的情况如下：

项目	年末			年初		
	已确认的金融负债总额	已确认的金融负债中抵销的金额	资产负债表中列示的金融负债的净额	已确认的金融负债总额	已确认的金融负债中抵销的金额	资产负债表中列示的金融负债的净额
应付账款	11,065,349,792.54	1,022,042,786.26	10,043,307,006.28	9,761,571,888.31	2,457,711,825.67	7,303,860,062.64
其他应付款	3,388,466,972.73	15,812,661.17	3,372,654,311.56	2,284,342,291.70	13,623,488.81	2,270,718,802.89

注：本集团的主营业务为煤炭、石油化工等大宗商品的供应链管理。本集团会阶段性地与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集团提供支持，上述抵销是基于对联营企业及外部单位同类业务产生金融资产、金融负债。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	91,541,502.23			91,541,502.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	91,541,502.23			91,541,502.23
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	91,541,502.23			91,541,502.23
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			35,915,599.71	35,915,599.71
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	91,541,502.23		35,915,599.71	127,457,101.94
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	43,155,645.15			43,155,645.15
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	43,155,645.15			43,155,645.15
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	43,155,645.15			43,155,645.15
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

## 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

√适用 □不适用

本集团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

√适用 □不适用

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，本集团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

√适用 □不适用

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、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

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
郑州瑞茂通供应链有限公司	郑州	企业管理及贸易（煤炭除外）	383,000	52.71	52.71

**本企业的母公司情况的说明**

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。

本企业最终控制方是万永兴先生

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郑州长瑞企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
河南中瑞集团有限公司	其他
上海豫辉投资管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司
郑州瑞荣达企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
郑州中瑞实业集团有限公司	其他
ZHONGRUI INDUSTRIAL GROUP LIMITED	集团兄弟公司
河南通惠实业有限公司	其他
烟台市睿思远策股权投资基金管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司
北京飒诺科技有限公司	其他
中阅和瑞实业股份有限公司	其他
河南中阅文旅发展有限公司	其他
郑州金创城控股有限公司	其他
上海远宜国际贸易有限公司	集团兄弟公司
上海润宜石油化工有限公司	集团兄弟公司
大连中安泰石油化工有限公司	集团兄弟公司
宁波誉瀚实业有限公司	集团兄弟公司
上海景臻国际贸易有限公司	母公司的全资子公司
豫融（杭州）资产管理股份有限公司	其他
北京中瑞瑞兴供应链管理有限公司	集团兄弟公司
山东中瑞园区建设开发有限公司	集团兄弟公司
河南中瑞控股有限公司	其他

郑州瑞客宝网络科技有限公司	其他
郑州翰瑞置业有限公司	其他
河南中泛置业有限公司	其他
河南军顺北瑞置业有限公司	其他
新疆弘睿瑞成股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
深圳彤盛实业有限公司	集团兄弟公司
浙江智丰贸易有限公司	集团兄弟公司
天津安吉斯贸易有限公司	集团兄弟公司
RAYINVESTMENTHOLDINGSLIMITED（BVI）	其他
SATUSHOLDINGSLIMITED（BVI）	集团兄弟公司
SPERAHOLDINGSLIMITED（BVI）	其他
BYSORESOURCESPTE. LTD.	其他
MAXISCOMMODITIESPTE. LTD.	母公司的全资子公司
MOSACOMMODITIESPTE. LTD.	母公司的全资子公司
亚久（上海）国际贸易有限公司	其他
北京和嘉瑞兴投资有限公司	集团兄弟公司
北京中瑞瑞赢投资基金管理有限公司	集团兄弟公司
宁波梅山保税港区昌庆投资合伙企业（有限合伙）	其他
北京领先创融网络科技有限公司	集团兄弟公司
和昌地产集团有限公司	其他
北京怡昌投资有限公司	其他
北京和昌置业发展有限公司	其他
北京易贸亿电子商务有限公司	其他
安徽华昌置业发展有限公司	其他
安徽瑞昌置业发展有限公司	其他
安徽运昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
安徽兴和昌置业发展有限公司	其他
河南兴昌置业有限公司	其他
济南运昌置业有限公司	其他
东莞市骏成实业投资有限公司	其他
东莞市鸿一实业投资有限公司	其他
广州市乐衡房地产有限公司	其他
南京运昌置业发展有限公司	其他
南京华昌置业发展有限公司	其他
南京兴昌置业发展有限公司	其他
江苏和昌置业发展有限公司	其他
扬州华昌置业发展有限公司	其他
河南怡丰置业发展有限公司	集团兄弟公司
河南瑞昌置业有限公司	其他
河南惠昌城乡建设发展有限公司	其他
河南运昌置业有限公司	集团兄弟公司
河南怡昌置业有限公司	其他
郑州世英美佳企业管理咨询有限公司	其他
河南平瑞置业有限公司	集团兄弟公司
河南创悦置业有限公司	其他
河南悦璟置业有限公司	其他

杭州御景置业有限公司	集团兄弟公司
杭州富阳天鸿置业投资有限公司	其他
杭州和昌置业发展有限公司	其他
海宁和昌置业有限公司	其他
和昌物业服务集团有限公司	集团兄弟公司
郑州瑞兴物业管理有限公司	集团兄弟公司
苏州怡昌物业服务有限公司	集团兄弟公司
河南创和物业服务有限公司	集团兄弟公司
河南中天园林股份有限公司	集团兄弟公司
河南融世企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
天津和昌置业有限公司	集团兄弟公司
深圳怡昌管理咨询有限公司	集团兄弟公司
深圳昱晟企业管理有限公司	集团兄弟公司
深圳运昌管理咨询有限公司	集团兄弟公司
深圳深国投房地产开发有限公司	集团兄弟公司
常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司	集团兄弟公司
南京莱鹏置业有限公司	集团兄弟公司
杭州莱水房地产开发有限公司	集团兄弟公司
南昌莱蒙置业有限公司	集团兄弟公司
EterniaGraceLimited 永瑞有限责任公司	其他
GracefulCharmLimited 瑞长有限责任公司	其他
ChinaHechangRealEstateInc. 中国和昌地产有限公司	其他
ChinaHechangRealEstateLimited 中国和昌置业有限公司	其他
ChinaHechangRealEstate(HK)Limited 和昌地产集团有限公司(香港)	其他
河南创和置业有限公司	其他
北京旭昌投资基金管理有限公司	其他
泰祥信息咨询(深圳)有限公司	集团兄弟公司
深圳莱蒙投资控股有限公司	集团兄弟公司
深圳市莱蒙鼎盛投资发展有限公司	集团兄弟公司
北京瑞天嘉泽贸易有限公司	母公司的全资子公司
浙江宁波鑫瑞供应链有限公司	母公司的全资子公司
深圳泰昌管理咨询有限公司	集团兄弟公司
深圳兴和昌管理咨询有限公司	集团兄弟公司
北京百泰昌管理咨询有限公司	其他
武汉恒耀和昌置业发展有限公司	其他
天津丰华置地有限公司	集团兄弟公司
郑州润信嘉置业有限公司	集团兄弟公司
郑州皓景泓泽置业有限公司	集团兄弟公司
河南致昌企业管理有限公司	其他
安徽泰昌置业发展有限公司	其他
苏州欣润房地产有限责任公司	集团兄弟公司
苏州国展商业广场开发有限公司	集团兄弟公司
苏州兴和昌企业管理咨询有限公司	其他
苏州隆湖置业有限公司	集团兄弟公司

青岛青昌投资开发有限公司	其他
青岛运晟昌投资管理有限公司	集团兄弟公司
深圳市和兴宏实业有限公司	集团兄弟公司
深圳市祥盛信息咨询有限公司	集团兄弟公司
深圳市华龙物业发展有限公司	集团兄弟公司
深圳和博智能科技有限公司	集团兄弟公司
河南和悦丰工程咨询有限公司	集团兄弟公司
苏州运昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
济南惠昌置业有限公司	其他
济南旭昌置业有限公司	其他
郑州新正荣置业有限公司	其他
河南琦奕股权投资基金管理有限公司	其他
郑州德佑聚贸易有限公司	其他
新余市奕晟投资管理中心（有限合伙）	其他
云简（北京）数据科技有限公司	其他
河南宁昌置业有限公司	其他
北京嘉旭咨询有限公司	集团兄弟公司
平顶山朝旭信息科技有限公司	集团兄弟公司
深圳市华龙房地产开发有限公司	集团兄弟公司
河南中瑞企业管理咨询中心	集团兄弟公司
北京每课信息科技有限公司	集团兄弟公司
郑州数链科技有限公司	集团兄弟公司
百物易链（上海）数字科技有限公司	集团兄弟公司
河南瑞茂通农业发展有限公司	母公司的全资子公司
河南瑞茂通粮油有限公司	母公司的全资子公司
郑州航空港区兴派科技有限公司	其他
合众思壮北斗导航有限公司	其他
内蒙古陕煤供应链管理有限公司	其他
泰州港瑞贸易有限公司	其他
郑州成瑞供应链管理有限公司	其他
郑州瑞立供应链管理有限责任公司	其他
上海兴港腾瑞石油化工有限公司	其他
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd	其他
郑州新发展供应链管理有限公司	其他
郑州中阅供应链管理有限公司	其他
新疆陕煤供应链管理有限公司	其他
西安华泰供应链管理有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

杭州德通物产有限公司	采购商品	125,852,654.52	55,752,910.99
河北国控国际物流有限公司	采购商品	51,705,544.35	25,309,730.44
河南中平能源供应链管理 有限公司	采购商品	770,288,001.57	976,183,815.29
江苏港瑞供应链管理有限 公司	采购商品	81,009,310.19	69,201,088.41
山西晋煤集团晋瑞能源有 限责任公司	采购商品	462,520,235.73	967,360,662.92
郑州航空港区兴瑞实业集 团有限公司	采购商品	249,192,062.53	73,345,295.61
山东丰瑞实业有限公司	采购商品	391,136,594.48	80,649,955.67
成都蓉欧瑞易实业有限公 司	采购商品	537,709,530.48	
郑州成瑞供应链管理有限 公司	采购商品	54,055,864.83	
河南物产集团有限公司	采购商品	128,046,765.89	
河南铁瑞实业有限公司	采购商品	72,224,043.17	
河南凤瑞物产有限公司	采购商品		240,636,307.49
陕西陕煤供应链管理有限 公司	采购商品		9,631,901.52
郑州新发展供应链管理有 限公司	采购商品		149,452,160.36
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd	采购商品		44,455,382.85

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北国控国际物流有限公司	销售商品	23,122,367.88	29,005,618.07
河南农开供应链有限公司	销售商品	18,136,958.93	
河南中平能源供应链管理 有限公司	销售商品	225,064,502.90	434,104,515.28
江苏港瑞供应链管理有限 公司	销售商品	31,066,194.50	47,148,182.74
山东环晟供应链管理有限 公司	销售商品	234,661.63	19,363,050.35
山西晋煤集团晋瑞能源有 限责任公司	销售商品	280,305,528.02	793,572,271.43
陕西陕煤供应链管理有限 公司	销售商品	74,745,111.54	1,956,954,245.58
烟台牟瑞供应链管理有限 公司	销售商品	30,479,564.64	
成都蓉欧瑞易实业有限公 司	销售商品	252,942.67	109,054,189.73
南昌红茂供应链管理有限 公司	销售商品	24,850,087.71	

河南农业数字科技有限公司	销售商品	6,971,219.73	
郑州新发展供应链管理有限公司	销售商品	90,683,574.42	
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte. Ltd	销售商品	126,767,085.67	701,030,475.75
河南物产集团有限公司	销售商品	69,660,092.91	
河南铁瑞实业有限公司	销售商品	21,269,474.30	
浙江瓯瑞供应链管理有限公司	销售商品		114,497,417.86
郑州中阅供应链管理有限公司	销售商品		38,911,384.20
广州鼎经供应链管理有限公司	销售商品		47,959,222.08
杭州德通物产有限公司	销售商品		26,598,305.30
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	销售商品		78,953,011.46
珠海港诚供应链有限责任公司	销售商品		33,002,846.15
杭州德通物产有限公司	提供服务	6,768,960.77	
河南金瑞供应链管理有限公司	提供服务	33,689,299.82	
河南中平能源供应链管理有限公司	提供服务	13,189,884.70	
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	提供服务	4,789,537.71	747,157.30
陕西陕煤供应链管理有限公司	提供服务	99,525,074.30	51,143,752.85
烟台牟瑞供应链管理有限公司	提供服务	28,959,895.55	
成都蓉欧瑞易实业有限公司	提供服务	47,169.81	
Hua Qin International Trading (Singapore) Pte. Ltd	提供服务	5,854,154.90	
郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	提供服务		92,742.74
新疆陕煤供应链管理有限公司	提供服务		70,884.46
内蒙古陕煤供应链管理有限公司	提供服务		353,938.71
西安华秦供应链管理有限公司	提供服务		351,013.39
江苏港瑞供应链管理有限公司	提供服务		5,279,200.02

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

注：本集团的主营业务为煤炭、石油化工等大宗商品的供应链管理。本集团会阶段性与信用额度充足的联营企业合作，联营企业在资源、资金、通关、卸货场地、运输监管等方面为本集团提供支持。本集团通过联营企业完成的上述业务采用净额法会计核算。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
山西晋煤集团晋瑞能源有限责任公司	150,000,000.00	2021/12/31	2022/12/31	否
南昌红茂供应链管理有限公司	78,400,000.00	2022/2/24	2023/1/26	否
南昌红茂供应链管理有限公司	24,500,000.00	2022/3/16	2023/3/16	否
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	350,000,000.00	2022/3/21	2023/3/21	否
成都蓉欧瑞易实业有限公司	14,700,000.00	2022/3/24	2023/12/16	否
杭州德通物产有限公司	14,700,000.00	2022/4/3	2024/12/27	否
杭州德通物产有限公司	24,696,000.00	2022/4/14	2023/4/14	否
成都蓉欧瑞易实业有限公司	98,000,000.00	2022/4/21	2023/4/21	否

杭州德通物产有限公司	29,400,000.00	2022/6/17	2025/6/17	否
杭州德通物产有限公司	4,900,000.00	2022/5/30	2025/5/29	否
成都蓉欧瑞易实业有限公司	49,000,000.00	2022/4/25	2023/4/25	否
山东环晟供应链管理有限公司	220,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	否
山东环晟供应链管理有限公司	49,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	1,030,000,000.00	2021/12/14	2022/12/13	否
郑州瑞茂通供应链管理有限公司、万永兴	400,000,000.00	2022/2/11	2023/2/11	否
郑州瑞茂通供应链管理有限公司、万永兴	250,000,000.00	2022/2/11	2023/2/11	否
和昌地产集团有限公司、万永兴	190,000,000.00	2021/11/22	2022/11/22	否
和昌地产集团有限公司、万永兴	200,000,000.00	2021/8/18	2022/8/18	否
万永兴、黄欢喜、河南瑞昌置业有限公司	150,000,000.00	2021/6/18	2024/6/18	否
和昌地产集团有限公司、万永兴	350,000,000.00	2022/4/20	2023/4/19	否
和昌地产集团有限公司、万永兴、郑州中瑞实业集团有限公司	250,000,000.00	2020/11/4	2023/11/3	否
和昌地产集团有限公司、万永兴	300,000,000.00	2022/4/20	2023/4/19	否
和昌地产集团有限公司、万永兴、郑州中瑞实业集团有限公司	250,000,000.00	2020/10/28	2023/10/27	否
和昌地产集团有限公司、万永兴	250,000,000.00	2022/4/20	2023/4/19	否
万永兴	90,000,000.00	2021/11/8	2022/12/7	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万	80,000,000.00	2022/6/20	2023/6/20	否

永兴、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、河南兴昌置业有限公司	200,000,000.00	2021/10/12	2022/10/12	否
万永兴	195,000,000.00	2022/3/25	2023/3/25	否
万永兴、苗春燕	50,000,000.00	2022/2/23	2023/2/22	否
万永兴	100,000,000.00	2022/3/28	2023/12/31	否
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地产集团有限公司	297,000,000.00	2022/3/23	2023/3/22	否
万永兴	100,000,000.00	2021/11/3	2022/11/3	否
郑州瑞茂通供应链管理有限公司、万永兴	300,000,000.00	2020/11/26	2022/12/2	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、苗春燕	75,000,000.00	2022/5/23	2023/5/23	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、苗春燕	75,000,000.00	2022/5/23	2023/5/23	否
郑州瑞茂通供应链管理有限公司、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	80,000,000.00	2022/2/22	2023/2/22	否
郑州瑞茂通供应链管理有限公司	190,000,000.00	2021/12/1	2022/11/30	否
郑州瑞茂通供应链管理有限公司、万永兴	132,000,000.00	2021/12/30	2022/8/16	否
万永兴、苗春燕	30,000,000.00	2020/9/30	2022/8/20	否
郑州瑞茂通供应链管理有限公司、万永兴	71,500,000.00	2022/2/15	2023/2/14	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	135,000,000.00	2021/11/30	2022/11/30	否

郑州瑞茂通供应链管理有限公司	130,000,000.00	2021/8/20	2022/8/20	否
郑州中瑞实业集团有限公司、郑州瑞茂通供应链管理有限公司	500,000,000.00	2022/5/23	2023/5/22	否
郑州中瑞实业集团有限公司	200,000,000.00	2021/9/23	2024/9/22	否
万永兴	25,000,000.00	2021/9/11	2022/5/11	是

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑州瑞茂通供应链有限公司	10,000,000.00	2022/1/6	2022/1/10	
郑州瑞茂通供应链有限公司	40,000,000.00	2022/1/6	2022/1/25	
郑州瑞茂通供应链有限公司	6,300,000.00	2022/1/12	2022/2/7	
郑州瑞茂通供应链有限公司	5,080,000.00	2022/1/28	2022/2/7	
郑州瑞茂通供应链有限公司	23,000,000.00	2022/1/28	2022/2/10	
郑州瑞茂通供应链有限公司	11,920,000.00	2022/1/28	2022/2/28	
郑州瑞茂通供应链有限公司	13,080,000.00	2022/2/11	2022/2/28	
郑州瑞茂通供应链有限公司	17,100,000.00	2022/2/11	2022/4/1	
郑州瑞茂通供应链有限公司	19,820,000.00	2022/2/11	2022/4/6	
郑州瑞茂通供应链有限公司	10,000,000.00	2022/2/28	2022/4/6	
郑州瑞茂通供应链有限公司	25,000,000.00	2022/3/1	2022/4/6	
郑州瑞茂通供应链有限公司	5,180,000.00	2022/3/7	2022/4/6	
郑州瑞茂通供应链有限公司	12,150,000.00	2022/3/7	2022/4/18	
郑州瑞茂通供应链有限公司	40,659,232.00	2022/3/7	2022/4/21	
郑州瑞茂通供应链有限公司	20,000,000.00	2022/3/9	2022/4/21	

郑州瑞茂通供应链有限公司	15,000,000.00	2022/3/15	2022/4/21	
郑州瑞茂通供应链有限公司	8,340,768.00	2022/3/18	2022/4/21	
郑州瑞茂通供应链有限公司	11,659,232.00	2022/3/18	2022/4/22	
郑州瑞茂通供应链有限公司	27,000,000.00	2022/3/21	2022/4/22	
郑州瑞茂通供应链有限公司	9,340,768.00	2022/3/29	2022/4/22	
郑州瑞茂通供应链有限公司	24,219,232.00	2022/3/29	2022/4/28	
郑州瑞茂通供应链有限公司	41,939,718.00	2022/4/1	2022/4/28	
郑州瑞茂通供应链有限公司	18,060,282.00	2022/4/1	2022/4/29	
郑州瑞茂通供应链有限公司	30,000,000.00	2022/4/6	2022/4/29	
郑州瑞茂通供应链有限公司	13,000,000.00	2022/4/8	2022/4/29	
郑州瑞茂通供应链有限公司	4,259,718.00	2022/4/11	2022/4/29	
郑州瑞茂通供应链有限公司	14,560,282.00	2022/4/11	2022/5/11	
郑州瑞茂通供应链有限公司	58,170,000.00	2022/4/13	2022/5/11	
郑州瑞茂通供应链有限公司	27,269,718.00	2022/4/14	2022/5/11	
郑州瑞茂通供应链有限公司	23,600,282.00	2022/4/14	2022/5/12	
郑州瑞茂通供应链有限公司	18,069,718.00	2022/4/19	2022/5/12	
郑州瑞茂通供应链有限公司	31,930,282.00	2022/4/19	2022/6/2	
郑州瑞茂通供应链有限公司	8,250,000.00	2022/4/20	2022/6/2	
郑州瑞茂通供应链有限公司	45,390,000.00	2022/4/22	2022/6/2	
郑州瑞茂通供应链有限公司	22,600,000.00	2022/4/25	2022/6/2	
郑州瑞茂通供应链有限公司	31,870,000.00	2022/5/9	2022/6/2	
郑州瑞茂通供应链有限公司	19,959,718.00	2022/5/11	2022/6/2	
郑州瑞茂通供应链有限公司	34,000,000.00	2022/5/11	2022/6/10	
郑州瑞茂通供应链有限公司	5,780,282.00	2022/5/11	2022/6/13	

郑州瑞茂通供应链有限公司	10,439,718.00	2022/5/26	2022/6/13	
郑州瑞茂通供应链有限公司	5,610,282.00	2022/5/26	2022/6/15	
郑州瑞茂通供应链有限公司	44,389,718.00	2022/5/30	2022/6/15	
郑州瑞茂通供应链有限公司	79,610,282.00	2022/5/30	未约定具体日期 (一年内)	
郑州瑞茂通供应链有限公司	160,000,000.00	2022/6/1	未约定具体日期 (一年内)	
郑州瑞茂通供应链有限公司	50,000,000.00	2022/6/14	未约定具体日期 (一年内)	
郑州瑞茂通供应链有限公司	460,000,000.00	2022/6/23	未约定具体日期 (一年内)	
郑州瑞茂通供应链有限公司	110,000,000.00	2022/6/24	未约定具体日期 (一年内)	
郑州瑞茂通供应链有限公司	170,000,000.00	2022/6/28	未约定具体日期 (一年内)	
郑州瑞茂通供应链有限公司	356,000,000.00	2022/6/30	未约定具体日期 (一年内)	
珠海港诚供应链有限责任公司	66,200,000.00	2021/12/17	未约定具体日期 (不超过两年)	
珠海港诚供应链有限责任公司	85,400,000.00	2021/12/20	未约定具体日期 (不超过两年)	
珠海港诚供应链有限责任公司	41,300,000.00	2021/12/22	未约定具体日期 (不超过两年)	
珠海港诚供应链有限责任公司	52,100,000.00	2021/12/27	未约定具体日期 (不超过两年)	

注：（1）公司向母公司郑州瑞茂通供应链有限公司拆入资金使用费率为 3.8%、可分期偿还，2022 年度 1-6 月应付资金占用费 4,166,756.80 元。（2）公司 2021 年向珠海港城供应链有限责任公司拆入资金使用费率为 1.20%，可分期偿还，2022 年度 1-6 月应付资金使用费 1,457,917.82 元。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
成都蓉欧瑞易实业有限公司	100,000,000.00	2021/6/22	2022/12/31	
成都蓉欧瑞易实业有限公司	100,000,000.00	2021/6/29	2022/12/31	
成都蓉欧瑞易实业有限公司	94,000,000.00	2021/9/28	2022/12/31	
杭州德通物产有限公司	100,000,000.00	2021/10/8	2022/4/7	
杭州德通物产有限公司	13,950,000.00	2021/10/11	2022/4/7	
杭州德通物产有限公司	74,890,000.00	2021/10/11	2022/4/8	
杭州德通物产有限公司	17,000,000.00	2021/10/11	2022/4/11	
杭州德通物产有限公司	5,000,000.00	2021/10/11	2022/5/20	

杭州德通物产有限公司	34,160,000.00	2021/10/11	2022/6/10	
------------	---------------	------------	-----------	--

注：成都蓉欧瑞易实业有限公司 2021 年向本公司拆借资金，资金使用费率为 5.6%，2022 年度 1-6 月应收资金占用费 7,809,182.39 元；杭州德通物产有限公司 2021 年向本公司拆借资金，资金使用费率为 5.6%，2022 年度 1-6 月应收资金占用费 3,860,878.62 元；

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	595.31	543.22

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	杭州德通物产有限公司	54,033,621.62		38,866,771.18	
	河南农开供应链有限公司	33,047,969.11		79,880,403.17	
	江苏港瑞供应链管理有限公司	385,996,332.95			
	山东环晟供应链管理有限公司	142,416,742.98		338,974,501.13	
	烟台牟瑞供应链管理有限公司	101,872,709.12		148,838,523.05	
	郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	179,973,389.57		258,062,878.57	
	珠海港诚供应链有限责任公司	1,134.23			
	南昌红茂供应链管理有限公司	820,564,027.16		238,924,679.04	

	泰州港瑞贸易有限公司	16,499,744.77		16,499,744.77	
	郑州新发展供应链管理有限公司	208,320,617.98			
	上海兴港腾瑞石油化工有限公司	78,101.98		361,136.82	
	河北国控国际物流有限公司			147,838,922.98	
	陕西陕煤供应链管理有限公司			786,001,146.25	
	河南铁瑞实业有限公司			10,707,847.52	
	郑州瑞立供应链管理有限公司			93,467,900.52	
预付账款:					
	烟台牟瑞供应链管理有限公司	5,673,792.79			
	郑州航空港区兴瑞实业集团有限公司	288,079,774.80			
	珠海港诚供应链有限责任公司	17,604.32			
	内蒙古陕煤供应链管理有限公司	7,600,000.00			
	新疆陕煤供应链管理有限公司	1,548,554.70			
	郑州成瑞供应链管理有限公司	59,131,022.17			
	陕西陕煤供应链管理有限公司			4,907,892.59	
	河北国控国际物流有限公司			50,439,618.84	
其他应收款:					
	成都蓉欧瑞易实业有限公司	294,000,000.00		294,000,000.00	

	南昌红茂供应链管理有 限公司	10,237.53			
	郑州瑞茂通供应链有 限公司	24,411.50			
	杭州德通物 产有限公司			248,168,601.42	
	河北国控国 际物流有限 公司			100,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	河南金瑞供应链管理有 限公司	14,756,414.59	
	河南中平能源供应链管理有 限公司	992,024,485.24	245,665,072.10
	山西晋煤集团晋瑞能源有限 责任公司	1,180,878,693.96	399,711,928.15
	山东丰瑞实业有限公司	989,443,645.79	758,732,477.23
	成都蓉欧瑞易实业有限公司	1,897,019,679.57	1,570,276,445.43
	Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd	2,820,772.56	22,645,179.38
	郑州瑞立供应链管理有限责 任公司	59,850,804.00	
	河南物产集团有限公司	158,536,730.42	
	河南铁瑞实业有限公司	268,945,429.84	
	河南凤瑞物产有限公司		32,832,070.80
	江苏港瑞供应链管理有限公 司		28,111,246.13
	郑州新发展供应链管理有限 公司		31,871,226.65
	德盛瑞茂通（上海）供应链 管理有限公司		108,366,009.49
	陕西陕煤供应链管理有限公 司		8,668.81
	浙江瓯瑞供应链管理有限公 司		46,910,059.38
	郑州成瑞供应链管理有限公 司		32,370,300.00
合同负债：			
	河北国控国际物流有限公司	4,910,615.80	

	陕西陕煤供应链管理有限公司	380,513,233.68	
	河南农业数字科技有限公司	1,732,300.58	4,459,477.12
	Hua Qin International Trading (Singapore) Pte.Ltd	139,789,537.38	112,428,177.67
	珠海港诚供应链有限责任公司		39,861,186.58
	浙江瓯瑞供应链管理有限公司		11,039,744.42
其他应付款:			
	珠海港诚供应链有限责任公司	246,546,517.86	245,088,600.04
	郑州瑞茂通供应链有限公司	1,389,779,880.80	7,653.10
	陕西陕煤供应链管理有限公司		200,000.00

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

主体类别	承诺方	承诺事项	承诺作出时间	承诺完成的期限	承诺的履行情况
控股股东、实际控制人、关联方	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	避免与上市公司同业竞争的承诺	2011年12月21日	在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、关联方期间持续有效	截至2022年06月30日，郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶正严格履行承诺事项，未发生违背承诺的情况
控股股东、实际控制人、关联方	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	规范与上市公司关联交易的承诺	2011年12月21日	在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、关联方期间持续有效	截至2022年06月30日，郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶正严格履行承诺事项，未发生违背承诺的情况
控股股东、实际控制人、关联方	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	关于保障上市公司独立性的承诺	2011年12月21日	在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、关联方期间持续有效	截至2022年06月30日，郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶正严格履行承诺事项，未发生违背承诺的情况

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	35,425,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,400,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 5.43 元/股，合同剩余期限为 11 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股份期权的确定方法为 Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权的确认依据为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；
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,960,154.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,528,968.11

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

√适用 □不适用

2022 年 5 月 6 日，公司调整行权价格及注销部分股票期权的申请事项办理完毕，公司披露了《瑞茂通关于 2021 年股票期权激励计划行权价格调整及部分股票期权注销完成的公告》。行权价格由 5.48 元/股调整为 5.43 元/股；注销 1 名离职激励对象已获授但尚未行权的股票期权 140 万份。

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
无

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司为关联方担保事项详见本附注（十二）5（4）

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

其他或有负债及其财务影响：

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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、煤炭供应链分部：主要业务为销售国内采购和进口煤炭。

B、非煤大宗分部：主要业务为销售国内采购和进口的非煤炭大宗商品，如原油等。

C、供应链金融分部：主要业务为小额贷款。

D、产业互联网平台服务：主要业务为基于易煤网向产业客户提供资讯、交易、检测、仓储物流等平台服务业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部收入、成本为基础进行评价。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	煤炭供应链管理	非煤大宗	产业互联网平台服务	供应链金融	分部间抵销	合计
主营业务收入	16,907,393,663.49	5,738,324,586.23	39,292,777.73	15,228,126.76		22,700,239,154.21
主营业务成本	16,236,103,492.17	5,688,006,480.34	2,891,221.23	0.00		21,927,001,193.74

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

本集团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 年开始针对油品期货按照《企业会计准则第 24 号—套期保值》进行会计核算。2022 年 1-6 月动力煤等期货、期权非套期部分交易实现收益-55,953,788.35 元；套期部分交易详见附注七、85。

#### 8、其他

适用 不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	6,563,324.81
7-12 个月	
1 年以内小计	6,563,324.81
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	35,000.00
合计	6,598,324.81

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	6,598,324.81	100	35,000.00	0.53	6,563,324.81	169,124,615.77	100	35,000.00	0.02	169,089,615.77
其中:										
组合1: 账龄组合	6,598,324.81	100	35,000.00	0.53	6,563,324.81	134,744,205.77	79.67	35,000.00	0.03	134,709,205.77
组合2: 关联方组合						34,380,410.00	20.33			34,380,410.00
合计	6,598,324.81	/	35,000.00	/	6,563,324.81	169,124,615.77	/	35,000.00	/	169,089,615.77

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,563,324.81		
其中：6 个月以内	6,563,324.81		
7-12 个月			
1 年以内小计	6,563,324.81		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
合计	6,598,324.81	35,000.00	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	35,000.00					35,000.00
合计	35,000.00					35,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西能源产业集团长治有限公司	35,000.00	0.53	35,000.00
浙江祥泰浩能源有限公司	6,563,324.81	99.47	

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 6,598,324.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 35,000.00 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,341,565,823.25	4,738,854,170.77
合计	3,341,565,823.25	4,738,854,170.77

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	2,161,416,542.37
7-12 个月	500,340,000.00
1 年以内小计	2,661,756,542.37
1 至 2 年	357,266,155.91
2 至 3 年	319,693,267.05
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	4,399,857.92
减：坏账准备	1,550,000.00
合计	3,341,565,823.25

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	3,338,700,965.33	4,735,959,312.85
备用金	2,849,857.92	2,849,857.92
其他往来款	1,565,000.00	1,600,000.00
减：坏账准备	1,550,000.00	1,555,000.00
合计	3,341,565,823.25	4,738,854,170.77

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			1,555,000.00	1,555,000.00
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			-5,000.00	-5,000.00

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日 余额			1,550,000.00	1,550,000.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收取的押金、代垫款、保证金	1,555,000.00	-5,000.00				1,550,000.00
应收关联方往来款、备用金						
合计	1,555,000.00	-5,000.00				1,550,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南腾瑞能源产业开发有限公司	往来款	881,050,215.67	3年以内	26.35	
郑州卓鼎供应链管理有限公司	往来款	24,814,257.58	1年以内	0.74	

深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	往来款	2,084,322,828.53	1 年以内	62.35	
西宁德祥商贸有限责任公司	往来款	29,287,753.07	1 年以内	0.88	
成都蓉欧瑞易实业有限公司	往来款	294,411,600.01	2 年以内	8.81	
合计	/	3,313,886,654.86	/	99.13	

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,769,781,012.48		6,769,781,012.48	6,829,781,012.48		6,829,781,012.48
对联营、合营企业投资	5,380,240,638.69		5,380,240,638.69	3,348,278,640.55		3,348,278,640.55
合计	12,150,021,651.17		12,150,021,651.17	10,178,059,653.03		10,178,059,653.03

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

河南腾瑞能源产业开发有限公司	553,281,012.48			553,281,012.48		
江苏晋和电力燃料有限公司	3,638,000,000.00			3,638,000,000.00		
邳州市丰源电力燃料有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	0.00		
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00		
郑州卓瑞供应链管理有限公司	850,000,000.00			850,000,000.00		
郑州瑞链数字科技有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
新疆瑞远商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	6,829,781,012.48		60,000,000.00	6,769,781,012.48		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
陕西陕煤供应链管理有限公司	2,367,045.40			50,455,416.55						2,418,385,867.95
河南金瑞供应链	116,136.			3,968,568.90			10,171,482.79			109,933,405.42

理有限公司	319.31									
杭州德通物产有限公司	53,316,152.91	24,500,000.00		1,822,295.76					79,638,448.67	
成都蓉欧瑞易实业有限公司	520,921,508.78			9,694,628.04					530,616,136.82	
河南农业数字科技有限公司	20,728,745.40			591,702.94					21,320,448.34	
河南铁瑞实业有限公司	24,684,166.51	465,500,000.00		6,791,129.60					496,975,296.11	
河南物产集团有限公司		1,470,000.00		3,289,836.21					1,473,289,836.21	
烟台牟瑞供应链管理有限公司	83,916,009.72			2,712,472.04					86,628,481.76	
山东环晟供应链管理有限公司	160,645,286.52			2,807,430.89					163,452,717.41	
小计	3,348,278,640.55	1,960,000.00		82,133,480.93			10,171,482.79		5,380,240,638.69	
合计	3,348,278,640.55	1,960,000.00		82,133,480.93			10,171,482.79		5,380,240,638.69	

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,196.43		0.27	0.20
其他业务				
合计	184,196.43		0.27	0.20

**(2). 合同产生的收入情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	供应链管理-分部	合计
商品类型		
煤炭贸易收入	184,196.43	184,196.43
合计	184,196.43	184,196.43

合同产生的收入说明：

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	103,156,836.57	
权益法核算的长期股权投资收益	82,133,480.93	63,273,321.06
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	185,290,317.50	63,273,321.06

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-888,299.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,585,111.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,670,061.01	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,482,061.26	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	29,924,499.25	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,717,956.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-4,694,689.36	
少数股东权益影响额（税后）	13,267.94	
合计	33,374,055.47	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.4160	0.4160
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.54	0.3832	0.3832

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：李群立

董事会批准报送日期：2022年8月25日

**修订信息**

适用 不适用