

物产中大集团股份有限公司

审计报告

大华审字[2023]000072号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：京233E447644



# 物产中大集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-9
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-159





## 审计报告

大华审字[2023] 000072号

物产中大集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了物产中大集团股份有限公司(以下简称物产中大)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了物产中大2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最



为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1.收入确认
- 2.存货可变现净值
- 3.商誉减值
- 4.应收账款坏账准备

#### (一)收入确认

##### 1.事项描述

物产中大公司主要从事以大宗商品贸易为主的供应链集成服务，营业收入主要来自于金属材料、化工、汽车、煤炭、蒸汽、电力销售等。如合并财务报表附注三（三十四）、附注五注释 58 所述，物产中大公司 2022 年度营业总收入为人民币 5,765.49 亿元。由于营业总收入是物产中大公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）结合业务模式销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件、相关履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；



(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、结算单、物流单据、报关单等；

(5) 结合政府部门有关电价的批文及其他文件，检查销售定价政策，检查销售定价是否与相关定价政策相符；

(6) 结合应收账款，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；对部分客户进行现场访谈，以核实向该等客户实现收入的真实性和准确性；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，物产中大公司营业收入的确认符合收入确认的会计政策。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

如附注三（十四）及附注五注释 10，截至 2022 年 12 月 31 日，物产中大公司存货账面余额为人民币 361.26 亿元，跌价准备为人民币 11.48 亿元，账面价值为人民币 349.78 亿元。

管理层在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于管理层在确定存货可变现净值时需要做出重大估计，且影响金额重大，我们将该事项确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对存货跌价准备计提执行的主要审计程序包括：

(1) 对存货跌价准备计提政策及存货管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营





结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至出售时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘和查阅有关网站交易信息、采购合同等，检查期末存货是否存在库龄较长、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层关于存货可变现净值的判断是合理的。

### (三)商誉减值

#### 1.事项描述

如附注三（二十六）及附注五注释 27，截至 2022 年 12 月 31 日，物产中大公司商誉账面原值为人民币 22.25 亿元，减值准备为人民币 3.89 亿元，账面价值为人民币 18.36 亿元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值（或公允价值减去处置费用后的净额）计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们



将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们拟实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计/区间估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(10) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中做





出判断是可接受的。

#### (四)应收账款坏账准备

##### 1.事项描述

如附注三（十一）及附注五注释 6，截至 2022 年 12 月 31 日，物产中大公司应收账款账面余额为人民币 163.58 亿元，坏账准备为人民币 12.64 亿元，账面价值为人民币 150.94 亿元。

管理层基于交易对方的财务状况、应收账款的账龄、交易对方的信用等级、各历史还款记录进行评估，并参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的判断，在组合基础上计算预期信用损失，考虑对应收账款计提坏账准备。因应收账款坏账准备计提金额的确定需要管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估应收账款坏账准备确认相关内部控制的设计合理性，并测试了内部控制运行的有效性；

（2）获取管理层评估应收账款是否发生预期信用损失以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；

（3）复核管理层对于应收账款坏账准备的计算是否正确；

（4）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况；

（5）对于涉及诉讼事项的应收账款，通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性，并与管理层、管理层聘请的律师讨论诉讼事项对应收账款可收回金额的估计。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层关于应收账款坏账准



备的判断及估计是合理的。

#### 四、其他信息

物产中大管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

物产中大管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，物产中大管理层负责评估物产中大的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算物产中大、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督物产中大的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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





的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对物产中大持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致物产中大不能持续经营。

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

6. 就物产中大中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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





陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



(项目合伙人)

吴光明



中国注册会计师：

杨胤

二〇二三年四月二十一日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：物产中大集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

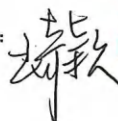
	附注五	期末余额	上期期末余额
<b>资产</b>			
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释1	22,077,905,430.26	20,500,769,490.42
拆出资金	注释2	487,500,000.00	975,000,000.00
交易性金融资产	注释3	2,106,357,579.72	3,853,899,019.02
衍生金融资产	注释4	366,940,145.46	246,072,865.40
应收票据	注释5	32,937,629.35	52,500,000.00
应收账款	注释6	15,094,274,467.42	13,189,391,451.33
应收款项融资	注释7	1,697,400,745.19	3,112,945,467.12
预付款项	注释8	17,520,858,984.37	12,789,420,789.11
其他应收款	注释9	1,437,637,527.51	1,339,903,939.43
存货	注释10	34,978,192,905.21	29,006,070,693.72
合同资产	注释11	145,779,931.22	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释12	676,617,744.63	481,896,247.49
其他流动资产	注释13	5,315,537,628.64	4,439,480,378.35
<b>流动资产合计</b>		<b>101,937,940,718.98</b>	<b>89,987,350,341.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	注释14	1,861,422,032.97	1,893,077,288.74
债权投资	注释15	408,737,090.00	802,789,849.59
其他债权投资			
长期应收款	注释16	7,695,561,539.57	7,296,506,854.51
长期股权投资	注释17	3,212,602,296.70	3,643,944,530.12
其他权益工具投资	注释18	52,470,601.02	22,430,609.02
其他非流动金融资产	注释19	2,468,113,757.72	1,955,470,231.96
投资性房地产	注释20	3,017,426,279.49	2,999,511,108.56
固定资产	注释21	11,062,523,631.02	9,006,800,224.93
在建工程	注释22	1,915,050,193.44	1,299,964,525.15
生产性生物资产	注释23	495,681.36	1,092,267.32
使用权资产	注释24	1,057,624,604.17	1,070,189,087.47
无形资产	注释25	5,754,322,317.83	5,232,348,009.83
开发支出	注释26	37,720,510.73	28,136,914.66
商誉	注释27	1,835,843,813.18	1,122,711,448.28
长期待摊费用	注释28	546,503,230.92	423,943,545.97
递延所得税资产	注释29	1,414,415,740.87	1,177,233,845.12
其他非流动资产	注释30	772,107,020.55	1,486,184,921.24
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,112,940,341.54</b>	<b>39,462,335,262.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,050,881,060.52</b>	<b>129,449,685,603.86</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

  
陈新

主管会计工作负责人：

  
王奇颖

会计机构负责人：

  
王奇颖

# 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：物产中大集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释31	17,098,070,976.94	12,565,938,645.88
交易性金融负债	注释32	369,025,259.71	477,214,336.03
衍生金融负债	注释33	745,004,649.42	513,650,181.50
应付票据	注释34	18,551,896,068.17	14,025,698,652.82
应付账款	注释35	12,330,767,857.87	11,119,654,283.93
预收款项	注释36	411,952,839.79	185,033,177.04
合同负债	注释37	16,192,046,267.25	16,781,649,959.52
应付职工薪酬	注释38	1,895,414,795.26	1,805,176,797.63
应交税费	注释39	1,604,706,283.82	2,137,213,006.08
其他应付款	注释40	6,075,343,457.01	5,748,359,781.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释41	936,427,192.02	3,698,522,517.43
其他流动负债	注释42	10,340,786,222.09	13,889,324,101.50
<b>流动负债合计</b>		<b>86,551,441,869.35</b>	<b>82,947,435,441.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释43	2,656,772,698.94	2,484,257,717.68
应付债券	注释44	6,820,978,386.55	1,684,348,091.07
租赁负债	注释45	845,029,580.83	805,140,578.51
长期应付款	注释46	403,117,913.58	226,735,603.84
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释47	95,552,129.51	138,110,360.77
递延收益	注释48	191,387,314.41	181,286,306.28
递延所得税负债	注释29	893,870,502.39	845,572,742.89
其他非流动负债	注释49	611,499,804.71	837,091,888.60
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,518,208,330.92</b>	<b>7,202,543,289.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,069,650,200.27</b>	<b>90,149,978,730.85</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释50	5,194,872,040.00	5,196,032,040.00
其他权益工具	注释51	1,913,417,240.37	1,867,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,867,000,000.00	1,867,000,000.00
资本公积	注释52	8,240,329,885.17	7,986,828,423.30
减：库存股	注释53	390,108,600.00	393,519,000.00
其他综合收益	注释54	996,533,922.33	939,246,266.79
专项储备	注释55	9,491,933.59	5,968,318.62
盈余公积	注释56	1,466,503,216.06	1,251,660,411.28
未分配利润	注释57	16,311,994,418.63	13,525,736,557.25
归属于母公司股东权益合计		33,743,034,056.15	30,378,953,017.24
少数股东权益		12,238,196,804.10	8,920,753,855.77
<b>股东权益合计</b>		<b>45,981,230,860.25</b>	<b>39,299,706,873.01</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>145,050,881,060.52</b>	<b>129,449,685,603.86</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈新

主管会计工作负责人：

王奇新

会计机构负责人：

王奇新





# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：物产中大集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		3,571,727,194.70	5,574,515,287.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	注释1	8,519,338,275.03	8,619,476,608.59
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		1,074,627,362.49	31,156,509.56
<b>流动资产合计</b>		<b>13,165,692,832.22</b>	<b>14,225,148,405.20</b>
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,110,248,603.61	1,157,247,163.21
长期股权投资	注释2	21,557,693,801.00	20,218,977,244.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		466,034,666.55	661,249,666.55
投资性房地产		44,365,260.00	44,605,850.00
固定资产		254,003,456.75	248,731,021.02
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		50,026,484.73	1,393,266.76
开发支出		26,198,753.85	15,809,287.14
商誉			
长期待摊费用		15,447,896.59	18,255,605.76
递延所得税资产		47,496,574.00	
其他非流动资产			19,971,926.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,571,515,497.08</b>	<b>22,386,241,030.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,737,208,329.30</b>	<b>36,611,389,435.83</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

  
陈新

主管会计工作负责人：

  
王奇颖

会计机构负责人：

  
王奇颖



# 母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：物产中大集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	上期期末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,331,185,110.23	800,730,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		22,389,191.00	23,498,036.61
应交税费		8,476,124.30	20,759,554.42
其他应付款		453,348,409.85	446,101,698.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,368,123,257.18
其他流动负债		3,529,465,439.60	8,083,850,371.11
<b>流动负债合计</b>		<b>6,344,864,274.98</b>	<b>12,743,062,917.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		6,622,900,684.94	1,521,395,205.47
租赁负债			
长期应付款		20,230,351.02	20,400,351.02
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			87,092,298.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,643,131,035.96</b>	<b>1,628,887,854.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,987,995,310.94</b>	<b>14,371,950,772.52</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		5,194,872,040.00	5,196,032,040.00
其他权益工具		1,997,000,000.00	1,997,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,997,000,000.00	1,997,000,000.00
资本公积		13,093,812,948.40	12,814,103,048.40
减：库存股		390,108,600.00	393,519,000.00
其他综合收益		-747,811.71	4,686,654.62
专项储备			
盈余公积		1,412,422,254.44	1,197,579,449.66
未分配利润		2,441,962,187.23	1,423,556,470.63
<b>股东权益合计</b>		<b>23,749,213,018.36</b>	<b>22,239,438,663.31</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>36,737,208,329.30</b>	<b>36,611,389,435.83</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

陈新

主管会计工作负责人：

王奇颖

会计机构负责人：

王奇颖

# 合并利润表

2022年度

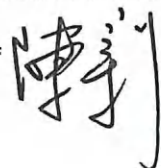
编制单位：物产中大集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释58	576,548,682,389.20	562,537,895,945.50
减：营业成本	注释58	562,707,914,894.32	547,891,883,884.59
税金及附加	注释59	518,409,455.77	427,148,039.52
销售费用	注释60	2,667,541,525.30	2,441,687,638.79
管理费用	注释61	3,446,112,197.39	3,275,130,397.81
研发费用	注释62	734,269,084.31	546,005,929.77
财务费用	注释63	1,076,203,572.87	1,328,462,319.58
其中：利息费用		1,123,657,194.75	1,252,356,711.34
利息收入		426,148,050.35	318,884,857.44
加：其他收益	注释64	436,615,771.82	367,521,590.63
投资收益（损失以“-”号填列）	注释65	2,682,179,079.82	1,161,617,743.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		711,144,684.55	612,617,743.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-94,784,224.11	-45,081,313.44
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）	注释66	-218,027,937.20	675,079,797.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释67	-407,737,106.43	-532,246,384.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释68	-799,212,475.09	-1,361,079,638.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释69	501,050,808.56	450,591,242.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,593,099,800.72	7,389,070,850.61
加：营业外收入	注释70	206,434,575.09	137,983,939.99
减：营业外支出	注释71	33,947,842.41	63,703,853.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,765,586,533.40	7,463,350,937.18
减：所得税费用	注释72	1,713,278,287.36	1,697,381,621.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,052,308,246.04	5,765,969,315.40
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,052,308,246.04	5,765,954,087.84
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			15,227.56
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,911,129,249.16	3,984,985,964.43
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,141,178,996.88	1,780,983,350.97
五、其他综合收益的税后净额		101,106,693.54	8,193,118.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释54	57,287,655.54	14,908,934.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,896,222.32	28,079,007.69
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-8,896,222.32	28,079,007.69
（二）将重分类进损益的其他综合收益		66,183,877.86	-13,170,073.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,408,274.46	3,778,165.73
2. 其他债权投资信用减值准备		35,906.95	-320,079.18
3. 现金流量套期储备			
4. 外币财务报表折算差额		82,604,383.81	-16,618,150.02
5. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-10,753,987.83	24,887.84
6. 其他		-294,150.62	-34,897.99
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		43,819,038.00	-6,175,815.13
六、综合收益总额		6,153,414,939.58	5,774,162,434.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,968,416,904.70	3,999,894,898.50
归属于少数股东的综合收益总额		2,184,998,034.88	1,774,267,535.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.74	0.76
（二）稀释每股收益		0.74	0.76

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



陈新

主管会计工作负责人：



王奇颖

会计机构负责人：



王奇颖



# 母公司利润表

2022年度

编制单位：物产中大集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	31,298,857.12	26,846,429.95
减：营业成本			
税金及附加		3,499,782.10	3,806,844.97
销售费用			
管理费用		451,850,085.07	301,044,339.40
研发费用			
财务费用		-55,416,977.01	-95,547,752.87
其中：利息费用		391,429,782.69	499,604,626.82
利息收入		460,433,165.42	612,416,491.80
加：其他收益		1,766,333.46	580,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	2,557,929,029.51	1,026,240,530.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,974,410.52	77,884,481.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-195,455,590.00	185,265,368.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）		21,406,709.82	54,013,341.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,325.83	53,481.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,017,062,775.58	1,083,695,719.78
加：营业外收入		400.00	72,531.07
减：营业外支出		2,890,527.25	10,137,114.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,014,172,648.33	1,073,631,136.78
减：所得税费用		-134,255,399.45	34,555,583.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,148,428,047.78	1,039,075,553.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,148,428,047.78	1,039,075,553.39
（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		-5,434,466.33	3,732,563.88
（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净变动额			
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,434,466.33	3,732,563.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,434,466.33	3,732,563.88
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			
六、综合收益总额		2,142,993,581.45	1,042,808,117.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



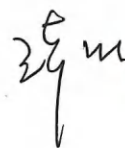
陈新

主管会计工作负责人：



王奇颖

会计机构负责人：



王奇颖

# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：物产中大集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		654,601,505,808.71	626,398,392,500.51
收到的税费返还		1,638,281,753.74	1,056,441,632.16
收到其他与经营活动有关的现金	注释73	4,423,582,087.22	2,110,197,286.95
经营活动现金流入小计		660,663,369,649.67	629,565,031,419.62
购买商品、接受劳务支付的现金		643,533,091,978.02	609,597,799,219.02
支付给职工以及为职工支付的现金		5,650,596,617.88	5,009,381,315.02
支付的各项税费		5,228,022,905.90	4,771,103,336.64
支付其他与经营活动有关的现金	注释73	8,392,521,406.27	5,771,452,997.36
经营活动现金流出小计		662,804,232,908.07	625,149,736,868.04
经营活动产生的现金流量净额		-2,140,863,258.40	4,415,294,551.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		18,648,124,866.78	10,637,705,788.01
取得投资收益收到的现金		2,121,720,903.56	1,219,477,161.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,014,207,672.04	477,970,271.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		251,391,982.80	21,850,715.48
收到其他与投资活动有关的现金	注释73	191,668,596.54	1,042,088,151.95
投资活动现金流入小计		22,227,114,021.72	13,399,092,088.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,717,710,891.80	3,554,664,362.06
投资支付的现金		16,805,465,350.71	14,238,702,348.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		809,477,057.82	229,236,354.56
支付其他与投资活动有关的现金	注释73	1,360,226,401.48	1,889,876,306.85
投资活动现金流出小计		22,692,879,701.81	19,912,479,371.59
投资活动产生的现金流量净额		-465,765,680.09	-6,513,387,282.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		323,083,290.72	4,432,307,191.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		137,600,000.00	2,044,559,029.81
取得借款收到的现金		143,003,398,390.73	135,395,508,155.45
收到其他与筹资活动有关的现金	注释73	2,142,734,274.47	3,062,400,121.60
筹资活动现金流入小计		145,469,215,955.92	142,890,215,468.86
偿还债务支付的现金		142,818,043,282.38	131,990,970,442.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,486,310,274.46	3,286,436,400.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		725,864,728.37	600,888,877.38
支付其他与筹资活动有关的现金	注释73	984,298,090.55	3,220,749,601.24
筹资活动现金流出小计		147,288,651,647.39	138,498,156,444.03
筹资活动产生的现金流量净额		-1,819,435,691.47	4,392,059,024.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		77,945,375.79	-44,762,111.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-4,348,119,254.17	2,249,204,181.77
加：期初现金及现金等价物余额		14,985,564,258.21	12,736,360,076.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		10,637,445,004.04	14,985,564,258.21

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

陈新

主管会计工作负责人：

王奇颖

审计机构负责人：

王奇颖



# 母公司现金流量表

2022年度

编制单位：物产中大集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<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		26,392,546.72	24,621,114.66
收到的税费返还		7,003,921.24	
收到其他与经营活动有关的现金		152,581,392.19	239,303,996.05
经营活动现金流入小计		185,977,860.15	263,925,110.71
购买商品、接受劳务支付的现金			508,875.00
支付给职工以及为职工支付的现金		97,746,771.86	78,431,422.39
支付的各项税费		20,809,695.55	81,141,677.04
支付其他与经营活动有关的现金		112,761,140.23	120,101,521.65
经营活动现金流出小计		231,317,607.64	280,183,496.08
经营活动产生的现金流量净额		-45,339,747.49	-16,258,385.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			257,286,628.00
取得投资收益收到的现金		2,391,287,351.12	809,291,361.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,239.32	77,005.00
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		36,750,068,692.19	50,987,508,339.58
投资活动现金流入小计		39,141,450,282.63	52,054,163,333.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,131,490.71	22,448,846.72
投资支付的现金		1,257,124,580.92	2,896,453,517.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,500,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		37,180,024,738.23	49,930,679,513.78
投资活动现金流出小计		38,493,280,809.86	52,853,082,478.20
投资活动产生的现金流量净额		648,169,472.77	-798,919,144.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,390,519,000.00
取得借款收到的现金		33,299,855,741.99	41,150,103,126.15
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,299,855,741.99	43,540,622,126.15
偿还债务支付的现金		34,577,542,015.85	38,861,349,966.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,323,594,301.78	1,578,100,513.31
支付其他与筹资活动有关的现金		3,442,011.20	2,000,105,200.00
筹资活动现金流出小计		35,904,578,328.83	42,439,555,679.31
筹资活动产生的现金流量净额		-2,604,722,586.84	1,101,066,446.84
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		5,564,036,867.08	5,278,147,950.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,562,144,005.52	5,564,036,867.08

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具 ——永续债 其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	5,196,032,040.00	1,867,000,000.00	7,966,828,423.30	393,519,000.00	939,246,266.79	5,968,318.62	1,251,660,411.28	13,525,736,557.25	8,920,753,855.77	39,299,706,873.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	5,196,032,040.00	1,867,000,000.00	7,966,828,423.30	393,519,000.00	939,246,266.79	5,968,318.62	1,251,660,411.28	13,525,736,557.25	8,920,753,855.77	39,299,706,873.01
三、本年增减变动金额	-1,160,000.00	46,417,240.37	253,501,461.87	-3,410,400.00	57,287,655.54	3,523,614.57	214,842,804.78	2,786,257,861.38	3,317,442,948.33	6,661,523,987.24
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	-1,160,000.00		253,387,985.71	-3,410,400.00				3,911,129,249.16	2,184,998,034.88	6,153,414,939.58
1. 股东投入的普通股	-1,160,000.00		-2,250,400.00	-3,410,400.00					1,837,265,472.19	2,092,883,857.90
2. 其他权益工具持有者投入资本									137,600,000.00	137,600,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额			281,960,300.00							281,960,300.00
4. 其他			-26,341,914.29							1,673,323,557.90
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							214,842,804.78	-1,124,871,387.78	1,699,665,472.19	1,673,323,557.90
2. 对股东的分配							214,842,804.78	-214,842,804.78	-742,078,045.02	-1,652,106,628.02
3. 其他								-831,179,526.40	-742,078,045.02	-1,573,257,571.42
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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						3,523,614.57				6,262,957.76
2. 本期使用						16,064,318.66				15,910,723.67
(六) 其他						-12,540,703.69				-13,171,380.88
四、本年期末余额	5,194,872,040.00	1,867,000,000.00	8,240,329,885.17	390,108,600.00	996,533,922.33	9,491,933.59	1,466,503,216.06	16,311,994,418.63	12,238,196,804.10	45,981,230,860.25

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:






主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





# 合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 物产中大集团股份有限公司



项目	上期金额							股东权益合计		
	股本	其他权益工具 水续债	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	少数股东权益
<b>一、上年年末余额</b>	5,062,182,040.00	1,998,000,000.00	6,983,550,047.13		924,337,332.72	3,219,575.35	1,147,752,855.94	10,761,094,556.16	7,021,594,561.28	33,901,730,968.56
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年年初余额</b>	5,062,182,040.00	1,998,000,000.00	6,983,550,047.13		924,337,332.72	3,219,575.35	1,147,752,855.94	10,761,094,556.16	7,021,594,561.28	33,901,730,968.56
<b>三、本年年末余额</b>	133,850,000.00	-131,000,000.00	1,003,278,376.17	393,519,000.00	14,908,934.07	2,746,743.27	103,907,555.34	2,764,642,001.09	1,899,159,294.49	5,397,975,904.43
(一) 综合收益总额					14,908,934.07			3,984,985,964.43	1,774,267,535.84	5,774,162,434.34
(二) 股东投入和减少资本	133,850,000.00	-131,000,000.00	1,003,278,376.17	393,519,000.00					794,674,667.18	1,407,284,043.35
1. 股东投入的普通股	133,850,000.00		259,669,000.00	393,519,000.00					972,487,771.60	972,487,771.60
2. 其他权益工具持有者投入资本			-2,000,000.00							
3. 股份支付计入股东权益的金额		-131,000,000.00								-133,000,000.00
4. 其他			143,554,100.00							143,554,100.00
(三) 利润分配			602,055,276.17							
1. 提取盈余公积							103,907,555.34	-1,220,343,953.34		424,242,171.75
2. 对股东的分配							103,907,555.34	-103,907,555.34		-1,726,025,664.19
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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						2,746,743.27				773,048.97
1. 本期提取						11,692,399.36				10,889,926.49
2. 本期使用						-8,943,655.09				-10,116,877.53
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	5,196,032,040.00	1,867,000,000.00	7,986,828,423.30	393,519,000.00	939,246,266.79	5,968,318.62	1,251,660,411.28	13,525,736,557.25	8,920,753,855.77	39,299,706,873.01

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

陈新

主管会计工作负责人:

王奇颖

会计机构负责人:

王奇颖



# 母公司股东权益变动表


2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						股东权益合计		
	股本	其他权益工具 永续债	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
一、上年年末余额	5,196,032,040.00	1,997,000,000.00	12,814,103,048.40	393,519,000.00	4,686,654.62		1,197,579,449.66	1,423,556,470.63	22,239,438,663.31
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,196,032,040.00	1,997,000,000.00	12,814,103,048.40	393,519,000.00	4,686,654.62		1,197,579,449.66	1,423,556,470.63	22,239,438,663.31
三、本年增减变动金额	-1,160,000.00		279,709,900.00	-3,410,400.00	-5,434,466.33		214,842,804.78	1,018,405,716.60	1,509,774,355.05
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本	-1,160,000.00		279,709,900.00	-3,410,400.00	-5,434,466.33			2,148,428,047.78	2,142,993,581.45
1. 股东投入的普通股	-1,160,000.00		-2,250,400.00	-3,410,400.00					281,960,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他			281,960,300.00						281,960,300.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-1,130,022,331.18	-915,179,526.40
2. 对股东的分配								-214,842,804.78	-831,179,526.40
3. 其他								-84,000,000.00	-84,000,000.00
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	5,194,872,040.00	1,997,000,000.00	13,093,812,948.40	390,108,600.00	-747,811.71		1,412,422,254.44	2,441,962,187.23	23,749,213,018.36

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





## 母公司股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	股本	其他权益工具 永续债	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	股东权益合计
一、上年年末余额	5,062,182,040.00	1,998,000,000.00	12,412,879,948.40		954,090.74		1,093,671,894.32	1,604,824,880.58	22,172,512,854.04
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,062,182,040.00	1,998,000,000.00	12,412,879,948.40		954,090.74		1,093,671,894.32	1,604,824,880.58	22,172,512,854.04
三、本年增减变动金额	133,850,000.00	-1,000,000.00	401,223,100.00	393,519,000.00	3,732,563.88		103,907,555.34	-181,268,409.95	66,925,809.27
(一) 综合收益总额					3,732,563.88				
(二) 股东投入和减少资本	133,850,000.00	-1,000,000.00	401,223,100.00	393,519,000.00					
1. 股东投入的普通股	133,850,000.00		259,669,000.00	393,519,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本		-1,000,000.00	-2,000,000.00						
3. 股份支付计入股东权益的金额			143,554,100.00						
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							103,907,555.34	-1,220,343,963.34	-1,116,436,408.00
2. 对股东的分配							103,907,555.34	-103,907,555.34	
3. 其他								-1,012,436,408.00	-1,012,436,408.00
(四) 股东权益内部结转								-104,000,000.00	-104,000,000.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	5,196,032,040.00	1,997,000,000.00	12,814,103,048.40	393,519,000.00	4,686,654.62		1,197,579,449.66	1,423,556,470.63	22,239,436,663.31

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

陈新

陈新

主管会计工作负责人:

王奇颖

王奇颖

会计机构负责人:

王奇颖

王奇颖

## 物产中大集团股份有限公司 2022 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

物产中大集团股份有限公司（曾用名为浙江中大集团股份有限公司、浙江物产中大元通集团股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省股份制试点工作协调小组浙股（1992）37 号文批准，于 1992 年 12 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市环城西路 56 号。公司现持有统一社会信用代码为 913300001429101221 的营业执照。

截止到 2022 年 12 月 31 日，注册资本 5,194,872,040.00 元，股份总数 5,194,872,040.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 1996 年 6 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：600704。母公司为：浙江省国有资本运营有限公司，最终实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司业务类型：批发零售。主要经营活动：实业投资，股权投资，资产管理，投资管理，管理咨询，信息咨询服务，汽车销售与租赁，电子商务技术服务，二手车交易与服务，国内贸易，从事进出口业务，供应链管理，物流仓储信息服务，房屋租赁，设备租赁，物业服务，养老养生健康服务（不含诊疗服务）。

下属子公司的主要业务：供应链集成服务、金融服务、热电联产、水务环保、医疗健康，以及电线电缆、不锈钢和电机铁芯制造等。

#### (三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的公司共 493 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 73 户，减少 15 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

#### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》





和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## **(二)持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(三) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# **三、重要会计政策、会计估计**

## **(一)具体会计政策和会计估计提示**

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法附注三（十四）、金融资产预期信用损失计提的方法附注三（十一、十二）、固定资产折旧和无形资产摊销附注三（二十、二十三）、投资性房地产的计量模式附注三（十九）、收入的确认时点附注三（三十四）等。

## **(二)遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(三)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(四)营业周期**

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

## **(五)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。



## (六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。





⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (七)合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。



合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务



#### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,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:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八)合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。



本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九)现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

#### **(十)外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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,不改变其记账本位币金额。

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

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

#### **(十一)金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。



金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。



混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。





本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照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:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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,应当计入当期损益。



#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金





融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和





实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。



### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：押金保证金组合、物产中大合并范围内关联方组合、应收医疗款项、账龄组合、应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。本公司的应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

#### 1. 应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

#### 2. 应收账款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
物产中大合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收医疗款项		
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 3. 其他应收款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划





分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方组合		
其他应收款——应收医疗款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

#### 4. 长期应收款、发放贷款和垫款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款	具有类似风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
发放贷款和垫款	具有类似风险特征组合	

#### (十三)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

#### (十四)存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。贸易行业、4S 店及医院发出库存商品采用个别计价法或月末一次加权平均法核算，其他行业发出原材料和产成品采用月末一次加权平均法或移动加权平均法核算。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售



合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

### (十五)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

### (十六)持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划



分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十七)其他债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

### **(十八)长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法





本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面



价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。





合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### **(十九)投资性房地产**

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

本公司的投资性房地产按转换日的公允价值作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按



照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入其他综合收益。

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

## (二十)固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0-5	1.90-10.00
机器设备	年限平均法	4-30	0-5	3.17-25.00
运输设备	年限平均法	3-15	0-5	6.33-33.33
电子及其他设备	年限平均法	0-10	0-5	0-33.33
固定资产装修	年限平均法	按受益期计提折旧		

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

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

## （二十一）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：





(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十三)生物资产

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；



(2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

(3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

## 3. 生物资产后续计量

(1) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种植业	3	0.00	33.33

(2) 生物资产按照成本计量，但有确凿证据表明生物资产的公允价值能够持续可靠取得的，采用公允价值计量。

(3) 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## 4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回

## (二十四)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；



4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## (二十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：





项目	预计使用寿命
土地使用权	30-50
软件及软件使用权	2-10
海域使用权	35
特许经营权	17.5-29.77
举办权-建筑物	45.67
其他	2-5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。



## (二十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十七)长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## (二十八)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (二十九)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部





予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (三十)预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：





该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (三十一)租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。



## (三十二)股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的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。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方





能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (三十三)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (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合同义务；
- (2) 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，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业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。

#### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### (三十四)收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。





本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### （1）内销收入

销售煤炭、金属、化工、粮食等商品，根据与客户签订的销售合同或订单，将货物或产品送至客户指定地点，经客户验收并取得经双方确认结算单后确认收入。

销售电力、蒸汽等产品，在电力、蒸汽已经输出并经用户确认抄表用量时确认收入。

### （2）外销收入

根据与客户签订的销售合同或订单，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束或经客户提货后确认收入。

### （3）物业管理收入

在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

### （4）污水处理收入

在特许经营期内，根据当月处理污水量在当月月底暂估污水处理收入，公司结算期间污水处理收入 =  $\Sigma$  特单位结算价格 \* 各污水厂结算污水处理量。单位结算价格在《BOT 特许经营协议》进行约定，可以根据所在地政府不同时期污水处理收费政策，经公司与所在地政府协商同意后调整。

### （5）手续费收入

手续费收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认。

### （6）医疗收入



在提供医疗服务（包括发出药品）并收讫价款或取得收款权利时，按照国家规定的医疗服务项目收费标准确定的金额确认收入。医院给予病人或其他付费方的折扣不计入医疗收入。

医院同医疗保险机构结算时，医疗保险机构实际支付金额与医院确认金额之间存在差额的，对于除医院因违规治疗等管理不善原因被医疗保险机构拒付产生的差额以外的差额，调整医疗收入。

#### （7）典当收入

对于发生和收回的典当款在同一期间的业务，按照实际所占用货币资金的时间和实际费率或利率计算确认收入；对于发放和收回的典当款在不同期间的业务，按权责发生制分期确认收入。

#### （8）其他业务收入

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服 务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同





评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### (5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### (三十五)合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。





## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (三十六)政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期



计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业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返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

### **(三十七)递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **(三十八)租赁**

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

#### **1.租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分进行分拆,租赁部分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### **2.租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### **3.本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### **(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 本公司对除短期租赁、低价值资产租赁和合并范围内的租赁以外,确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四。

#### **4.本公司作为出租人的会计处理**

##### **(1) 租赁的分类**





本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收



款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (三十九)终止经营

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### 1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

#### 2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具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或损失计入其他综合收益。

(2) 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，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司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）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账



面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### 3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具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。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，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，则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。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，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。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：





(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

#### (四十)资产证券化业务

本公司将部分应收款项证券化，一般是将这些资产出售给发行方，然后再由其向投资者发行证券。本公司根据在被转让金融资产中保留的风险和收益程度，部分或整体终止确认该类金融资产。

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

(1) 当本公司已经转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

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



#### (四十一)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (四十二)医疗风险基金

医疗风险基金是指按照医疗收入的一定比例提取、专门用于支付医院购买医疗风险保险支出或实际发生的医疗事故赔偿的资金。医院累计提取的医疗风险基金不应超过当年医疗收入一定比例,具体比例为:三级医院不应超过当年医疗收入的 3%,三级以下医院不应超过当年医疗收入的 2%。

#### (四十三)重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	九届二十九董事会	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	十届六次董事会	(2)

会计政策变更说明:

##### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释 15 号”),解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称‘试运行销售’)”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释 16 号”),解释 16 号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理;“关于发行





方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(四十四)本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

名称	简称
物产中大云商有限公司	物产中大云商
物产中大金石集团有限公司	物产中大金石
物产中大集团投资有限公司	物产中大投资
物产中大期货有限公司	物产中大期货
物产中大元通实业集团有限公司	物产中大实业
浙江物产元通汽车集团有限公司	元通汽车（老）
物产中大融资租赁集团有限公司	物产中大融租
浙江物产实业控股（集团）有限公司	物产实业控股
物产中大长乐林场有限公司	物产中大长乐
物产中大金属集团有限公司	物产中大金属
物产中大国际贸易集团有限公司	物产中大国际
浙江物产环保能源股份有限公司	物产环能
物产中大化工集团有限公司	物产中大化工
物产中大物流投资集团有限公司	物产中大物流
物产中大数字科技有限公司	物产中大数科
物产中大集团财务有限公司	物产中大财务
物产中大公用环境投资有限公司	物产中大环境
物产中大欧泰有限公司	物产中大欧泰
浙江物产中大医药有限公司	物产中大医药
金华物产中大医疗健康投资有限公司	金华医疗
物产中大医疗健康投资有限公司	物产中大健康
物产中大国际学院	物产中大学院
物产中大财智共享服务（浙江）有限公司	物产中大财智
物产中大资产管理（浙江）有限公司	物产中大资管
物产中大元通汽车有限公司	元通汽车（新）
物产中大（浙江）产业投资有限公司	物产中大产投
湖州银行股份有限公司	湖州银行
浙江新联民爆器材有限公司	新联民爆





名称	简称
温州温金中心服务股份有限公司	温金中心
浙江物产电子商务有限公司	物产电商
浙江通诚格力电器有限公司	通诚格力
浙江物产元通典当有限责任公司	元通典当
浙江浙金众微企业管理有限公司	浙金众微
浙江中大元通融资租赁有限公司	中大租赁

#### 四、税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%	
消费税	应纳税销售额（量）	10%	
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	增值额未超过 20% 的，免缴土地增值税；增值额超过 20% 的，按超率累进税率计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、24%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	从价 1.2%；从租 12%	

##### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
KAMTAITRADING (M) SDNBHD	24%
新加坡乾元国际能源有限公司	17%
盈泰国际（新加坡）有限公司	17%
物产中大欧泰新加坡有限公司	17%
瑞克国际（新加坡）有限公司	17%
港通国际（香港）有限公司	17%
金迈拓国际有限公司	17%
香港金泰贸易有限公司	16.5%
香港健坤能源有限公司	16.5%
中大期货香港公司	16.5%
香港物产通有限公司	16.5%
人地国际（香港）有限公司	16.5%
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	15%



纳税主体名称	所得税税率
桐乡泰爱斯环保能源有限公司	15%
物产中大数科	15%
江苏科本药业有限公司	15%
浙江宏元药业股份有限公司	15%
浙江元通线缆制造有限公司	15%
浙江物产中大线缆有限公司	15%
浙江中大元通特种电缆有限公司	15%
浙江中大元通电缆科技有限公司	15%
浙江物产中大电机铁芯制造有限公司	15%
海南热选贸易有限公司	15%
成都市新都金海污水处理有限责任公司	15%

## (二) 税收优惠政策及依据

1. 根据财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《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》（2021 年第 12 号）、《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的规定，符合国家小型微利企业的认定标准的子公司，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号的规定，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，符合高新技术企业认定条件的子公司及其所得税优惠期间具体列示如下表：

公司名称	所得税优惠期间
物产中大数科	2020 年至 2022 年
江苏科本药业有限公司	2020 年至 2022 年
嘉兴新嘉爱斯热电有限公司	2021 年至 2023 年
浙江中大元通特种电缆有限公司	2021 年至 2023 年
浙江宏元药业股份有限公司	2022 年至 2024 年
桐乡泰爱斯环保能源有限公司	2022 年至 2024 年
浙江元通线缆制造有限公司	2022 年至 2024 年
浙江物产中大线缆有限公司	2022 年至 2024 年
浙江中大元通电缆科技有限公司	2022 年至 2024 年
浙江物产中大电机铁芯制造有限公司	2022 年至 2024 年





3.根据新加坡对新设公司的所得税优惠政策，2018 年及以后年度的新设公司，自设立日起 3 年内，每年应纳税所得额未超过 1 万美元的，按应纳税所得额的 75%缴纳企业所得税；超过 1 万美元但未超过 2 万美元的部分按应纳税所得额的 50%缴纳所得税；超过 2 万美元的按照应纳税所得额全额缴纳企业所得税。

4.根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，2018 年及其以后年度每年首 200.00 万港元应评税利润的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

5.根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例（以下简称实施条例）、《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），以下简称通知）的规定，注册在海南自由贸易港（以下简称自贸港）并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本款规定所称企业包括设立在自贸港的非居民企业机构、场所。

6.根据国家税务总局公告 2015 年第 14 号，成都市新都金海污水处理有限责任公司的主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，享受“减按 15%的税率征收企业所得税”的优惠政策。

7.根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，养老机构提供的养老服务、医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

8.根据财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告（2021 年第 40 号）“四、纳税人从事《目录》2.15“污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36 个月内不得变更。”物产中大（桐庐）水处理有限公司选择适用免征增值税政策，自 2022 年 3 月 1 日起执行。

9.根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号），子公司成都市新都金海污水处理有限责任公司、嘉兴新嘉爱斯热电有限公司、物产中大（桐庐）水处理有限公司、物产中大（东阳）水处理有限公司、物产中大（桐乡）水处理有限公司增值税享受 70%即征即退优惠政策。

10.浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于浙江省实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（浙财税政〔2022〕4 号）规定，增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50%幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。





## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期末指 2022 年 12 月 31 日, 期初指 2022 年 1 月 1 日, 上期期末指 2021 年 12 月 31 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	612,641.58	358,249.60
银行存款	10,910,127,657.86	15,432,869,649.39
其他货币资金	11,113,538,447.21	5,062,774,641.05
未到期应收利息	53,626,683.61	4,766,950.38
合计	22,077,905,430.26	20,500,769,490.42
其中: 存放在境外的款项总额	820,838,395.35	889,517,324.04

其中受限制的货币资金明细如下:

科目	项目	期末余额	期初余额
银行存款	使用受限的定期存款	14,854,626.27	10,632,133.40
	存放于央行的存款准备金	365,733,036.97	486,426,768.91
	银行待扣存款		750,192.03
	被银行冻结的款项	101,756,057.10	103,750,942.24
	其他	5,918,333.46	10,490,919.97
其他货币资金	票据保证金	6,479,123,137.41	2,416,856,492.03
	期货交易保证金	3,541,765,680.09	1,743,254,246.70
	存出投资款	18,852,664.13	9,655,055.68
	信用证保证金	469,405,345.33	417,917,506.59
	贷款保证金及融资保证金	240,800,000.00	6,780,000.00
	房改基金存款及住房维修基金	27,432,387.36	20,204,133.21
	整车赎回保证金	6,192,875.95	
	履约保证金	1,987,458.68	1,773,270.00
	远期结售汇保证金	4,127,705.34	6,309,160.43
	保函保证金	88,641,495.62	15,409,801.73
	用于担保的定期存款或通知存款		130,065,083.33
	房屋按揭贷款保证金	197,910.60	197,766.81
	购车按揭贷款保证金		11,791,865.86
	期权保证金		7,903,615.11
	外汇交易保证金	5,438,144.62	100,317,234.28
其他	14,606,883.68	9,952,093.52	
合计	11,386,833,742.61	5,510,438,281.83	



### 注释2. 拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆放境内其他银行	500,000,000.00	1,000,000,000.00
小计	500,000,000.00	1,000,000,000.00
减：坏账准备	12,500,000.00	25,000,000.00
拆出资金账面价值	487,500,000.00	975,000,000.00

### 注释3. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,106,357,579.72	3,853,899,019.02
其中：债务工具投资	251,990,284.25	1,622,205,969.23
权益工具投资	1,718,616,346.97	1,808,896,479.21
其他	135,750,948.50	422,796,570.58
合计	2,106,357,579.72	3,853,899,019.02

### 注释4. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	30,673,132.59	44,915,989.82
远期合约	177,129,016.78	141,861,866.83
期权	95,551,677.38	28,295,008.75
互换合约	32,586,318.71	
其他	31,000,000.00	31,000,000.00
合计	366,940,145.46	246,072,865.40

### 注释5. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	32,937,629.35	52,500,000.00
合计	32,937,629.35	52,500,000.00

#### 2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	33,203,255.40	100.00	265,626.05	0.80	32,937,629.35



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：商业承兑汇票	33,203,255.40	100.00	265,626.05	0.80	32,937,629.35
合计	33,203,255.40	100.00	265,626.05	0.80	32,937,629.35

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	52,500,000.00	100.00			52,500,000.00
其中：商业承兑汇票	52,500,000.00	100.00			52,500,000.00
合计	52,500,000.00	100.00			52,500,000.00

### 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	33,203,255.40	265,626.05	0.80
合计	33,203,255.40	265,626.05	0.80

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据		265,626.05				265,626.05
其中：商业承兑汇票		265,626.05				265,626.05
合计		265,626.05				265,626.05

## 注释6. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,185,226,437.19	12,674,995,458.86
1—2 年	1,024,387,484.90	498,119,071.22
2—3 年	314,060,778.52	537,364,020.96
3 年以上	834,587,613.00	509,885,240.97
小计	16,358,262,313.61	14,220,363,792.01





账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,263,987,846.19	1,030,972,340.68
合计	15,094,274,467.42	13,189,391,451.33

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,058,185,355.54	12.58	817,691,021.29	39.73	1,240,494,334.25
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,300,076,958.07	87.42	446,296,824.90	3.12	13,853,780,133.17
其中：账龄组合	14,086,529,063.58	86.11	439,890,388.07	3.12	13,646,638,675.51
医疗款项组合	213,547,894.49	1.31	6,406,436.83	3.00	207,141,457.66
合计	16,358,262,313.61	100.00	1,263,987,846.19	7.73	15,094,274,467.42

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,518,249,846.87	10.68	729,199,370.38	48.03	789,050,476.49
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,702,113,945.14	89.32	301,772,970.30	2.38	12,400,340,974.84
其中：账龄组合	12,220,793,420.61	85.94	287,333,354.57	2.35	11,933,460,066.04
医疗款项组合	481,320,524.53	3.38	14,439,615.73	3.00	466,880,908.80
合计	14,220,363,792.01	100.00	1,030,972,340.68	7.25	13,189,391,451.33

## 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州长禧物流有限公司及其关联方	126,183,782.58	88,729,172.15	70.32	按预期信用损失计提
浙江兴业石化有限公司	63,058,207.48	63,058,207.48	100.00	预计无法收回
浙江永炜通信有限公司	59,388,404.71	1,187,768.09	2.00	按预期信用损失计提
贵州麦吉科信息技术有限公司	58,750,610.54	1,175,012.21	2.00	按预期信用损失计提
中铁十局集团物资工贸有限公司	49,316,321.59	4,944,654.77	10.03	按预期信用损失计提
广东御丰创展金属科技有限公司	40,141,156.69	40,141,156.69	100.00	预计无法收回
重庆中鹏同创运输有限公司	39,027,861.00	780,557.22	2.00	按预期信用损失计提
欣悦印染有限公司	38,390,995.95	38,390,995.95	100.00	预计无法收回



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都金鑫贸易有限责任公司	37,103,418.66	18,551,709.33	50.00	按预期信用损失计提
浙江广播电视发展总公司	31,947,500.00	31,947,500.00	100.00	预计无法收回
潍坊辰安物流有限公司	30,560,132.25	611,202.65	2.00	按预期信用损失计提
冀中中冀黄金销售(天津)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
中国建筑一局(集团)有限公司浙江分公司	27,776,936.95	555,538.75	2.00	按预期信用损失计提
欣悦棉整有限公司	26,425,253.63	26,425,253.63	100.00	预计无法收回
远成物流股份有限公司	21,164,794.05	21,164,794.05	100.00	预计无法收回
上海大宗物流有限公司	18,104,077.82	18,104,077.82	100.00	预计无法收回
山东裕盛煤炭有限公司	17,089,542.51	17,089,542.51	100.00	预计无法收回
深圳市林强投资有限公司	15,877,020.00	317,540.40	2.00	按预期信用损失计提
宁波正东石油化工有限公司	15,043,423.50	15,043,423.50	100.00	预计无法收回
深圳市元象实业有限公司	14,764,801.30	295,296.03	2.00	按预期信用损失计提
嘉兴市锦丰纺织整理有限公司	13,984,323.09	13,984,323.09	100.00	预计无法收回
东营市胜华油品运输有限责任公司	12,113,177.61	6,056,588.81	50.00	按预期信用损失计提
唐山市丰南区华彤钢铁有限公司	11,704,781.02	11,704,781.02	100.00	预计无法收回
东莞市盈宏建筑工程有限公司	11,400,304.00	228,006.08	2.00	按预期信用损失计提
广州冠腾行土石方工程有限公司	10,728,562.18	2,145,712.44	20.00	按预期信用损失计提
天津思拓国际贸易有限公司	10,305,104.27	10,305,104.27	100.00	预计无法收回
宁波东星石油有限公司	10,285,899.98	10,285,899.98	100.00	预计无法收回
中铁山河工程装备股份有限公司	10,140,009.71	101,400.10	1.00	按预期信用损失计提
广西玉林顺兴物流有限公司	9,628,629.00	192,572.58	2.00	按预期信用损失计提
中建市政工程有限公司	9,439,111.31	188,782.23	2.00	按预期信用损失计提
南京舜昊企业管理股份有限公司	9,324,595.76	3,729,838.30	40.00	按预期信用损失计提
中嘉华宸能源有限公司	9,057,925.29	9,057,925.29	100.00	预计无法收回
中铁十八局集团第二工程有限公司	9,025,243.69	2,707,573.11	30.00	按预期信用损失计提
广西玉林市益畅城市建筑垃圾运输有限公司	8,066,729.26	161,334.59	2.00	按预期信用损失计提
李群舟	8,039,804.48	160,796.09	2.00	按预期信用损失计提
福建城城物流有限公司	7,874,571.14	157,491.42	2.00	按预期信用损失计提
重庆沙淮物资有限公司	7,666,857.82	7,666,857.82	100.00	预计无法收回
四川周行供应链管理有限公司	7,306,949.55	146,138.99	2.00	按预期信用损失计提
中铁隧道集团三处有限公司	7,268,740.52	2,180,622.18	30.00	按预期信用损失计提
宜宾驭马运输有限公司	7,230,789.19	144,615.78	2.00	按预期信用损失计提
浙江绿森信息科技集团有限公司	6,644,186.52	6,644,186.52	100.00	预计无法收回
深圳市绿通建筑工程有限公司	6,610,000.00	132,200.00	2.00	按预期信用损失计提





单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海建盈物流有限公司	6,608,327.07	6,608,327.07	100.00	预计无法收回
上海快捷快递有限公司	6,477,995.38	6,477,995.38	100.00	预计无法收回
杭州鼎楚环境科技股份有限公司	6,189,731.75	3,094,865.88	50.00	按预期信用损失计提
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	6,083,597.21	460,390.38	7.57	按预期信用损失计提
湖北国中能源物流有限公司	6,003,300.00	120,066.00	2.00	按预期信用损失计提
江苏林龙电磁线股份有限公司	5,840,186.94	5,840,186.94	100.00	预计无法收回
深圳市源达成实业有限公司	5,661,985.00	113,239.70	2.00	按预期信用损失计提
广东国扬建设工程有限公司	5,595,346.00	111,906.92	2.00	按预期信用损失计提
福建鑫海冶金有限公司	5,524,066.99	5,524,066.99	100.00	预计无法收回
深圳市玖诚建筑工程有限公司	5,380,000.00	107,600.00	2.00	按预期信用损失计提
李加庆	5,291,177.00	1,058,235.40	20.00	按预期信用损失计提
深圳市宏乐供应链管理有限公司	5,088,857.85	101,777.16	2.00	按预期信用损失计提
其他	1,024,480,247.75	281,476,209.55	24.94	按预期信用损失计提
合计	2,058,185,355.54	817,691,021.29		

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,373,803,881.84	106,990,431.06	0.80
1—2 年	518,744,271.03	155,623,281.28	30.00
2—3 年	83,521,175.01	66,816,940.03	80.00
3 年以上	110,459,735.70	110,459,735.70	100.00
合计	14,086,529,063.58	439,890,388.07	3.12

##### (2) 其他组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
医疗款项组合	213,547,894.49	6,406,436.83	3.00
合计	213,547,894.49	6,406,436.83	3.00

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账	729,199,370.38	154,737,646.53	43,558,927.70	1,342,589.14	21,344,478.78	817,691,021.29





类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	301,772,970.30	124,855,554.06	13,152,685.71	230,965.07	-33,051,951.32	446,296,824.90
其中：账龄组合	287,333,354.57	128,853,673.19	10,384,846.78	186,296.08	-34,274,503.16	439,890,388.07
医疗款项组合	14,439,615.73	-3,998,119.14	2,767,838.93	44,668.99	1,222,551.84	6,406,436.83
合计	1,030,972,340.68	279,593,200.59	56,711,613.41	1,573,554.21	-11,707,472.54	1,263,987,846.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
北京雅联百得科贸有限公司	19,024,252.82	法院判决收到土地、设备冲抵	
合计	19,024,252.82		

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,573,554.21

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国建筑第四工程局有限公司	361,059,399.34	2.21	2,888,475.19
国家电网有限公司及其控制的企业(注)	332,776,163.33	2.03	2,662,209.31
浙江交工集团股份有限公司	200,870,211.12	1.23	1,606,961.69
超康投资有限公司	183,655,326.38	1.12	1,469,242.61
浙江交科供应链管理有限公司	179,915,477.64	1.10	1,439,323.82
合计	1,258,276,577.81	7.69	10,066,212.62

注：国家电网有限公司控制的企业包括国网浙江省电力有限公司嘉兴供电公司、国网浙江省电力有限公司金华供电公司和国网浙江省电力有限公司浦江县供电公司。

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
福费廷或保理	5,485,545,964.76	-95,948,000.28



### 注释7. 应收款项融资

项目	期末余额				期初余额			
	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备	成本	累计公允价值变动	账面价值	累计减值准备
银行承兑汇票	1,636,698,732.11		1,636,698,732.11		3,015,474,626.86		3,015,474,626.86	
商业承兑汇票	60,702,013.08		60,702,013.08	485,616.10	97,470,840.26		97,470,840.26	779,766.72
合计	1,697,400,745.19		1,697,400,745.19	485,616.10	3,112,945,467.12		3,112,945,467.12	779,766.72

#### 1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

#### 2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收款项融资	779,766.72	-705,771.45			411,620.83	485,616.10
其中：商业承兑汇票	779,766.72	-705,771.45			411,620.83	485,616.10
合计	779,766.72	-705,771.45			411,620.83	485,616.10

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备；所持有的商业承兑汇票，因出票人存在一定的信用风险，因此计提减值准备，减值准备在其他综合收益中确认，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	487,467,520.32
合计	487,467,520.32

#### 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,470,487,251.44	20,988,260.38
商业承兑汇票	121,676,798.48	
合计	21,592,164,049.92	20,988,260.38





## 注释8. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,348,015,823.86	99.01	12,739,913,747.71	99.61
1 至 2 年	125,993,963.45	0.72	27,500,341.02	0.22
2 至 3 年	27,269,836.78	0.16	4,694,656.40	0.04
3 年以上	19,579,360.28	0.11	17,312,043.98	0.13
合计	17,520,858,984.37	100.00	12,789,420,789.11	100.00

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
承德承钢商贸有限公司	21,626,957.53	1-2 年	合同未执行完
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	13,228,019.27	2 年以内	合同未执行完
嘉吉粮油（南通）有限公司	12,730,432.93	2 年以内	合同未执行完
梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司	7,000,000.00	2-3 年	合同未执行完
合计	54,585,409.73		

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
ChichesterMetalsPtyLtd	281,113,584.23	1.60	一年以内	合同尚在执行中
迁安市翅冀国际贸易有限公司	230,212,446.02	1.31	一年以内	合同尚在执行中
天津恒津科技发展有限公司	204,337,584.69	1.17	一年以内	合同尚在执行中
杭州江盈科技发展有限公司	158,307,217.40	0.90	一年以内	合同尚在执行中
本钢板材股份有限公司	142,418,177.00	0.81	一年以内	合同尚在执行中
合计	1,016,389,009.34	5.79		

## 注释9. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,590,253.66	
应收股利		570,255.66
其他应收款	1,431,047,273.85	1,339,333,683.77
合计	1,437,637,527.51	1,339,903,939.43

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。





## （一）应收利息

### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收资金占用费利息	5,370,294.81	
应收债权投资利息	1,219,958.85	
合计	6,590,253.66	

## （二）应收股利

### 1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
开放式基金红利		30,255.66
温州申浙汽车有限公司		540,000.00
合计		570,255.66

## （三）其他应收款

### 1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	532,122,381.50	739,819,184.03
资金拆借	1,005,215,346.80	620,699,721.31
应收暂付款	464,970,949.30	726,242,664.11
应收出口退税	170,374,085.51	176,137,002.10
应收政府补助款	297,843.07	
涉及诉讼款	233,041,623.10	427,357,563.56
其他	999,991,064.20	528,397,257.54
小计	3,406,013,293.48	3,218,653,392.65
减：坏账准备	1,974,966,019.63	1,879,319,708.88
合计	1,431,047,273.85	1,339,333,683.77

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,451,483,377.70	71.98	1,827,363,682.59	74.54	624,119,695.11
按组合计提坏账准备的其他应收款	954,529,915.78	28.02	147,602,337.04	15.46	806,927,578.74



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	789,964,839.53	23.19	146,561,702.02	18.56	643,403,137.51
押金保证金及备用金组合	129,877,242.10	3.81			129,877,242.10
医疗款项组合	34,687,834.15	1.02	1,040,635.02	3.00	33,647,199.13
合计	3,406,013,293.48	100.00	1,974,966,019.63	57.98	1,431,047,273.85

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,148,800,326.21	66.76	1,725,651,603.54	80.31	423,148,722.67
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,069,853,066.44	33.24	153,668,105.34	14.36	916,184,961.10
其中：账龄组合	695,527,839.33	21.61	153,254,801.72	22.03	542,273,037.61
押金保证金及备用金组合	360,548,439.91	11.20			360,548,439.91
医疗款项组合	13,776,787.20	0.43	413,303.62	3.00	13,363,483.58
合计	3,218,653,392.65	100.00	1,879,319,708.88	58.39	1,339,333,683.77

### 3. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温金中心	1,005,215,346.80	689,492,051.13	68.59	按预期信用损失计提
宁波市北仑蓝天造船有限公司	280,379,016.23	280,379,016.23	100	无法收回
盘锦港集团有限公司第一分公司	203,863,102.68	203,863,102.68	100	无法收回
按揭担保贷	124,653,760.89	100,980,226.21	81.01	按预期信用损失计提
山东省粮油集团总公司	55,930,227.09	55,930,227.09	100	无法收回
大连广宇石油化工有限公司	55,424,485.40	55,424,485.40	100	无法收回
唐山兴业工贸集团有限公司	50,518,213.95	50,518,213.95	100	无法收回
江苏磐宇科技有限公司	44,547,324.03	31,547,324.03	70.82	按预期信用损失计提
广东雄风电器有限公司	32,392,315.67	32,392,315.67	100	无法收回
际华三五零二资源有限公司	29,452,120.78	29,452,120.78	100	无法收回
江苏华大海洋产业集团股份有限公司	28,622,375.01	28,622,375.01	100	无法收回
西安城投国际融资租赁有限公司保证金	22,970,000.11	6,891,000.03	30	按预期信用损失计提





单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江农投经贸有限公司	20,620,744.66	20,620,744.66	100	无法收回
唐山市丰南区华彤钢铁有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100	无法收回
德清县人民政府履约保证金	20,000,000.00			预计无损失
待报解预算收入	19,451,635.27	9,963,836.50	51.22	按预期信用损失计提
沈国伟	19,144,448.48	10,044,448.48	52.47	按预期信用损失计提
深圳市埃克斯移动科技有限公司	18,099,443.57	18,099,443.57	100	无法收回
海南金汉房地产开发公司	16,906,957.72			预计无损失
SOJITZMARINE&ENGINEERINGCORPORAT	15,327,801.72	15,327,801.72	100	无法收回
浙江宏冠船业有限公司	14,906,490.25	14,906,490.25	100	无法收回
宁波经济技术开发区北辰贸易有限公司	13,755,150.95			预计无损失
辽宁京东管业有限公司	13,067,820.80			预计无损失
海南发展银行	12,868,300.99	12,868,300.99	100	无法收回
杭州元瑞汽车有限公司	9,876,766.41	9,876,766.41	100	无法收回
宁波恒富船业(集团)有限公司	8,453,835.20	8,453,835.20	100	无法收回
乌海昊华高科节能技术有限公司	7,950,000.00	7,950,000.00	100	无法收回
其他	287,085,693.04	113,759,556.60	--	按预期信用损失计提
合计	2,451,483,377.70	1,827,363,682.59		

#### 4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	586,822,831.18	4,685,000.71	0.80
1—2 年	76,739,151.17	23,021,745.35	30
2—3 年	37,739,506.10	30,191,604.88	80
3 年以上	88,663,351.08	88,663,351.08	100
合计	789,964,839.53	146,561,702.02	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,642,249.42	24,886,044.32	1,843,791,415.14	1,879,319,708.88





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)	
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-480,584.63	480,584.63		
—转入第三阶段		-19,139,856.50	19,139,856.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,212,274.08	19,157,008.84	92,665,693.39	123,034,976.31
本期转回	1,489,836.52	322,439.62	27,608,776.50	29,421,052.64
本期转销				
本期核销				
其他变动	2,032,387.08			2,032,387.08
期末余额	21,916,489.43	25,061,341.67	1,927,988,188.53	1,974,966,019.63

#### 6. 本期无实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
温金中心	资金拆借	1,005,215,346.80	1-4 年	29.51	689,492,051.13
宁波市北仑蓝天造船有限公司	货款	280,379,016.20	3 年以上	8.23	280,379,016.20
盘锦港集团有限公司第一分公司	货款	203,863,102.68	2-3 年	5.99	203,863,102.68
中华人民共和国宁波海关	应收出口退税	64,635,120.71	1 年以内	1.90	517,080.97
东风日产汽车金融有限公司	收益公积金	59,762,626.39	1-5 年	1.75	39,429,115.08
合计		1,613,855,212.78		47.38	1,213,680,366.06

#### 8. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
杭州市余杭区教育局	青少年生命教育体验馆	297,843.07		

### 注释10. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	1,956,473,163.11	48,884,821.62	1,907,588,341.49	1,365,667,306.98	49,320,876.88	1,316,346,430.10



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,076,890,019.93	6,533,757.50	1,070,356,262.43	339,647,419.71	887,322.37	338,760,097.34
在产品	643,446,991.05	5,044,515.83	638,402,475.22	601,839,258.43	2,526,785.31	599,312,473.12
库存商品	29,371,743,324.45	813,176,090.12	28,558,567,234.33	24,818,250,014.08	1,004,442,195.06	23,813,807,819.02
委托加工物资	370,301,937.09		370,301,937.09	450,254,091.91		450,254,091.91
发出商品	2,532,938,148.12	272,859,498.86	2,260,078,649.26	2,519,280,265.81	223,089,205.84	2,296,191,059.97
工程施工	9,228,291.80		9,228,291.80	109,999,819.04		109,999,819.04
周转材料	12,145,101.51		12,145,101.51	6,060,748.96		6,060,748.96
消耗性生物资产	37,702,624.56		37,702,624.56	38,794,742.34		38,794,742.34
自制半成品	57,769,211.12	1,002,987.56	56,766,223.56			
合同履约成本	57,055,763.96		57,055,763.96	37,231,710.61	688,298.69	36,543,411.92
合计	36,125,694,576.70	1,147,501,671.49	34,978,192,905.21	30,287,025,377.87	1,280,954,684.15	29,006,070,693.72

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在途物资	49,320,876.88	50,953,010.79			51,389,066.05		48,884,821.62
原材料	887,322.37	21,602,850.67			15,956,415.54		6,533,757.50
在产品	2,526,785.31	2,446,064.18			-71,666.34		5,044,515.83
库存商品	1,004,442,195.06	555,346,711.45			746,612,816.39		813,176,090.12
发出商品	223,089,205.84	101,071,990.30			51,301,697.28		272,859,498.86
自制半成品		3,439,817.71			2,436,830.15		1,002,987.56
合同履约成本	688,298.69	-688,298.69					
合计	1,280,954,684.15	734,172,146.41			867,625,159.07		1,147,501,671.49

其他说明：本公司以期末市场价为依据确定存货可变现净值，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。本期转销系因本期耗用或销售转出。

## 注释11. 合同资产

项目	年末余额			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
建造合同形成的已完工未结算资产	145,779,931.22		145,779,931.22			
合计	145,779,931.22		145,779,931.22			

## 注释12. 一年内到期的非流动资产





项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	656,263,814.79	445,552,003.42
一年内到期的长期应收款	20,353,929.84	36,344,244.07
合计	676,617,744.63	481,896,247.49

### 注释13. 其他流动资产

#### 1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		25,171,577.16
预缴及待抵扣税费	1,448,549,470.79	1,339,058,647.76
应收货币保证金	1,653,548,199.37	1,788,043,884.23
应收质押保证金	884,232,088.00	274,178,000.00
合同取得成本	344,144,256.53	
套期保值		4,798,771.65
短期债权投资	977,358,498.61	654,180,000.00
其他	7,705,115.34	354,049,497.55
合计	5,315,537,628.64	4,439,480,378.35

### 注释14. 发放贷款和垫款

#### 1.类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		贷款损失准备		账面余额		贷款损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中大租赁发放的贷款	39,201,900.35	1.82	15,681,600.07	40.00	39,201,900.35	1.84	15,681,600.07	40.00
元通典当发放的贷款	1,282,919,310.63	59.39	249,246,624.76	19.43	1,721,404,857.29	80.95	195,786,161.46	11.37
物宝典当发放的贷款	837,950,833.06	38.79	33,721,786.24	4.02	365,987,119.54	17.21	22,048,826.91	6.02
合计	2,160,072,044.04	100.00	298,650,011.07	--	2,126,593,877.18	100.00	233,516,588.44	--

#### 2.贷款期限分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	贷款损失准备	余额	比例	贷款损失准备
一年以内到期的贷款	2,108,499,210.98	97.61	272,792,004.83	2,126,593,877.18	100.00	233,516,588.44
一年以上到期的贷款	51,572,833.06	2.39	25,858,006.24			
合计	2,160,072,044.04	100.00	298,650,011.07	2,126,593,877.18	100.00	233,516,588.44





### 3.业务分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	贷款损失准备	余额	比例	贷款损失准备
抵押贷款	1,597,128,746.82	73.94	59,341,679.43	1,610,993,748.68	75.75	53,325,872.40
质押贷款	562,943,297.22	26.06	239,308,331.64	515,600,128.50	24.25	180,190,716.04
合计	2,160,072,044.04	100.00	298,650,011.07	2,126,593,877.18	100.00	233,516,588.44

### 4.贷款损失准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	14,172,413.20	222,242.90	219,121,932.34	233,516,588.44
本期计提	3,124,064.47	2,536,886.70	77,784,314.70	83,445,265.87
本期转回		222,242.91		222,242.91
其他变动			18,089,600.33	18,089,600.33
期末余额	17,296,477.67	2,536,886.69	278,816,646.71	298,650,011.07

## 注释15. 债权投资

### 1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托				416,737,410.49	292,038.60	416,445,371.89
对外借款	630,000,000.00	5,040,000.00	624,960,000.00	750,000,000.00	10,000,000.00	740,000,000.00
其他债券	441,618,876.71	1,577,971.92	440,040,904.79	94,018,549.02	2,122,067.90	91,896,481.12
小计	1,071,618,876.71	6,617,971.92	1,065,000,904.79	1,260,755,959.51	12,414,106.50	1,248,341,853.01
减：一年内到期的债权投资	662,106,476.71	5,842,661.92	656,263,814.79	447,966,109.92	2,414,106.50	445,552,003.42
合计	409,512,400.00	775,310.00	408,737,090.00	812,789,849.59	10,000,000.00	802,789,849.59

### 2. 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
2022 年中大元通租赁 1 号绿色资产支持专项计划优先 A 级资产支持证券	11,000,000.00	3.50	3.50	2023-8				
2022 年中大元通租赁 1 号绿色资产支持专项计划优先 B 级资产支持证券	21,000,000.00	3.95	3.95	2023-11				
2022 年中大元通租赁 2 号资产支持专项计划优先 B 级资产支持证券	31,000,000.00	3.65	3.65	2024-3				



债权项目	期末余额				期初余额			
杭州坤汉企业管理有限责任公司	630,000,000.00	10.50	10.50	2023-5	750,000,000.00	10.50	10.50	2023-5
杭州兴伦房地产开发有限公司重整项目	30,000,000.00	15.00	15.00	2024-6				
龙湖景粼天著项目债权转让	16,500,000.00	10.00	10.00	2024-7				
上河宸章项目债权转让	8,500,000.00	10.00	10.00	2024-7				
同程数科信贷不良资产债权收益权转让	5,500,000.00	12.00	12.00	2024-11				
渤海信托-2022 渤苏 7 号单一资金信托	148,000,000.00	12.36	12.36	2024-5				
对温州市鹿城区农业农村局应收账款债权收益权转让	140,000,000.00	11.50	11.50	2028-12				
58 同城信贷不良资产债权转让	30,000,000.00	12.00	12.00	2024-6				
安吉荳溪项目-新兴 19 号					240,000,000.00	6.60	6.60	2022-1-23
安吉西港溪项目-新兴 20 号					176,000,000.00	6.60	6.60	2022-1-23
2021 年中大元通租赁 2 号资产支持专项计划优先 B 级资产支持证券					55,000,000.00	4.00	4.00	2023-2-1
2021 年中大元通租赁 1 号资产支持专项计划优先 A 级资产支持证券					28,551,600.00	4.00	4.00	2022-8-25
2021 年中大元通租赁 2 号资产支持专项计划优先 A 级资产支持证券					1,285,800.00	3.00	3.00	2022-11-25
衢州坤泰企业管理合伙企业(有限合伙)					9,135,833.33	10.00	10.00	无固定期限
合计	1,071,500,000.00	—	—		1,259,973,233.33	—	—	

### 3. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	10,000,000.00			10,000,000.00
本期转回	4,184,690.00			4,184,690.00
减: 一年内到期的债权投资	5,040,000.00			5,040,000.00
期末余额	775,310.00			775,310.00

### 注释 16. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	7,770,569,284.72	99,350,486.75	7,671,218,797.97	7,076,854,283.59	69,090,222.37	7,007,764,061.22	10-12%
其中: 未实现融资收益	836,545,605.52		836,545,605.52	674,737,024.20		674,737,024.20	



款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	1,895,957.28	18,959.57	1,876,997.71	2,527,943.06	25,279.43	2,502,663.63	
其他	42,819,673.73		42,819,673.73	325,349,673.73	2,765,300.00	322,584,373.73	10%
减：一年内到期的长期应收款	20,697,193.90	343,264.06	20,353,929.84	36,571,257.66	227,013.59	36,344,244.07	
合计	7,794,587,721.83	99,026,182.26	7,695,561,539.57	7,368,160,642.72	71,653,788.21	7,296,506,854.51	

### 1. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	71,653,788.21			71,653,788.21
本期计提	27,372,394.05			27,372,394.05
期末余额	99,026,182.26			99,026,182.26

### 2. 应收融资租赁款

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	4,194,477,758.10	4,288,687,154.97
1-2 年	2,801,647,794.42	2,316,542,372.37
2-3 年	1,353,261,625.64	723,842,795.93
3-4 年	257,727,712.08	161,288,524.74
4-5 年		109,593,741.70
5 年以上		151,636,718.08
应收租赁收款额总额小计	8,607,114,890.24	7,751,591,307.79
减：未确认融资收益	836,545,605.52	674,737,024.20
应收租赁收款额现值小计	7,770,569,284.72	7,076,854,283.59





注释17. 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动						期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业									
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	106,900,784.84		3,170,408.31	3,709,305.30					107,439,681.83
浙江好易购汽车销售有限公司	55,092,468.11			2,660,458.87					57,752,926.98
浙江物产万信投资管理有限公司	3,167,385.28		3,170,408.31	3,023.03					
浙江物产宋都旅游文化有限公司	19,111,050.34			1,581,977.02					20,693,027.36
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司	28,885,491.85			-324,797.85					28,560,694.00
浙江经职汽车服务有限公司	644,389.26			-211,355.77					433,033.49
二、联营企业									
新联民爆	3,537,043,745.28	423,198,580.92	994,037,714.45	707,435,379.25	-14,291,596.31	629,165,187.07	-2,437,162.26	77,416,569.51	3,135,162,614.87
温金中心	139,836,759.17	2,764,580.92		5,312,544.45					147,913,884.54
湖州银行	569,315,598.61			91,847,624.52	-5,434,466.33	10,133,726.70			645,595,030.10
杭州物文康喜企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		39,000,000.00							39,000,000.00
浦江富春紫光水务有限公司	72,127,066.12			6,401,201.53					78,528,267.65
同塔物产有限公司		5,000,000.00		4,659,117.20					9,659,117.20
通诚格力	430,796,586.05			108,424,149.54	-8,896,222.32	125,000,000.00			405,324,513.27



物产中大集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动							期末账面价值	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收益调 整	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他				
上海全仕宝信息技 术有限公司												
浙江米卡通汽车销 售服务有限公司	6,160,199.37			749,839.48							6,910,038.85	
温州申浙汽车有限 公司	2,170,870.48			682,700.53		520,000.00					2,333,571.01	
温州瓯通汽车有限 公司	15,396,168.23			1,006,951.02							16,403,119.25	
浙江车友汽车俱乐 部有限公司	634,508.84			-79,616.89							554,891.95	
浙江之成汽车有限 公司	3,063,564.24			73,749.31							3,137,313.55	
宁波众通汽车有限 公司	18,411,394.15			1,344,938.41		3,031,160.64					16,725,171.92	
杭州城投武林投资 发展有限公司	164,890,264.39	19,360,000.00									184,250,264.39	
台州市路桥新岛投 资发展有限公司	68,102,092.32			-1,843,396.64							66,258,695.68	
杭州下城国投物联 有限公司	26,803,967.98			25,600.12							26,829,568.10	
浙江鑫辰金属资源 有限公司		4,500,000.00		656,530.62							5,156,530.62	
物产敦澜（杭州） 投资管理有限公司	4,210,172.40			23,642,173.28							27,852,345.68	
浙物敦澜（杭州） 投资合伙企业（有 限合伙）	480,921,313.20		475,101,274.47	396,376,893.53		402,196,932.26					-	
杭州中大源私募 基金管理有限公司	6,044,002.34			12,555,231.66		10,326,117.16					8,273,116.84	
丽水祁虎投资合伙	136,800,998.52			-28,888,932.91		33,971,748.22					73,940,317.39	





物产中大集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动							期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合收益调 整	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
企业（有限合伙）										
衢州哲泰投资合伙企业（有限合伙）	1,977,927.31		470,858.22							1,507,069.09
杭州辰坤股权投资合伙企业（有限合伙）	25,763,818.76		26,315,800.00	14,968,113.54		14,416,132.30				-
新余高新区恒川投资中心（有限合伙）	21,658,847.04		22,600,000.00	10,917,269.69		9,894,002.27				82,114.46
杭州源祺股权投资合伙企业（有限合伙）	15,670,970.74			218,045.94		449,584.20				15,439,432.48
杭州源禧股权投资合伙企业（有限合伙）	44,504,296.07			-851,342.14						43,652,953.93
杭州源钰股权投资合伙企业（有限合伙）	9,858,872.95			-201,363.74						9,657,489.21
台州富宏股权投资合伙企业（有限合伙）	15,593,790.52			-5,730,094.48						9,863,696.04
杭州源琛股权投资合伙企业（有限合伙）	9,618,296.85			-8,154,612.27						1,463,684.58
综改试验（杭州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,502,125.74	150,000,000.00	5,479,856.14	1,091,410.79		13,932.29				246,099,748.10
苏州宝捷会山启创业投资合伙企业（有限合伙）	29,563,011.94			2,823,469.70						32,386,481.64





物产中大集团股份有限公司  
2022年度  
财务报表附注

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动						减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
杭州同善合厚投资管理合伙企业(有限合伙)	200,649.66			67.89		200,717.55		
嘉兴物源股权投资合伙企业(有限合伙)		10,300,000.00		-25,141.97				10,274,858.03
江苏索特电子材料有限公司	195,447,084.37			-19,427,935.82				76,019,148.55
综改创新(杭州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		55,000,000.00						55,000,000.00
杭州中大人力资源有限公司	861,072.67						-861,072.67	-
浙江中大普惠物业有限公司				759,753.89			17,129,460.00	17,889,213.89
江苏地浦科技股份有限公司	34,752,640.68			-1,225,670.48				33,526,970.20
杭州微策生物技术有限公司	131,375,825.05			19,592,414.22				150,968,239.27
台州仲达医药创业投资合伙企业(有限合伙)		70,500,000.00		-155,799.54				70,344,200.46
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	2,759,046.16			-1,141,944.42				1,617,101.74
浙江台州秀川科技有限公司				700,000.00			10,500,000.00	11,200,000.00
浙江宏途供应链管理有限公司	9,822,195.12			3,901,908.84				13,724,103.96
浙江益善供应链管理有限公司	5,588,435.82			2,058,935.95		880,000.00		6,767,371.77



物产中大集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动						期末账面价值	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
浙江南方石化工业有限公司									24,718,880.50
浙江润泰新材料科技有限公司		4,400,000.00		-4,755.96				4,395,244.04	-
宁波搜布信息科技有限公司有限公司									14,792,152.41
上海中祺网络科技有限公司有限公司				-1,253,200.16			1,508,435.94	255,235.78	7,160,530.43
杭州精纺信息技术有限公司有限公司				507,864.78			394,125.21	901,989.99	13,661,000.00
南通金源汇富创业投资合伙企业(有限合伙)				222,540.30		601,027.20		36,897,982.32	-
广东御丰创展金属科技有限公司									51,477,949.53
北京灵伴即时智能科技有限公司									23,876,918.83
广东赛德英斯智能装备有限公司									6,088,763.80
南通金聚海工业科技有限公司		2,274,000.00		-71,388.24			1,498,383.26	3,700,995.02	-
上海鲲华新能源源科技有限公司				-2,558,043.95			10,449,614.32	7,891,570.37	-
三门中瑞聚氨酯科技有限公司				3,160.06				2,874,601.20	2,631,404.52
浙江中大国际货运有限公司	14,657,431.49	4,000,000.00		14,602,712.43	39,092.34	6,600,000.00		26,699,236.26	
浙江中大纺织品有限公司	12,115,005.49		12,115,005.49						
浙江中大新时代纺	8,309,364.79			696,832.02		800,000.00		8,206,196.81	





物产中大集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动						减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
织品有限公司									
浙江中大新佳贸易有限公司	6,397,143.40			708,902.07		480,000.00			6,626,045.47
浙江中大服装有限公司	5,780,944.99			1,441,606.87					7,222,551.86
浙江中大新纺进出口有限公司	4,884,213.63			680,387.90					5,564,601.53
浙江中大华伟进出口有限公司	4,201,895.19			300,430.96		216,000.00			4,286,326.15
浙江中大新泰经贸有限公司	3,320,079.19			-85,536.20					3,234,542.99
浙江物产安橙科技有限公司	3,122,718.43			2,550,819.77		340,000.00			5,333,538.20
浙江中大新力经贸有限公司	2,884,251.65			51,361.10					2,935,612.75
浙江中大新景服饰有限公司	2,647,436.68			-210,274.44			-2,437,162.26	0.02	2,437,162.26
上海中大康劲国际贸易有限公司	1,852,744.94			438,616.07		460,625.49			1,830,735.52
浙江中大华盛纺织有限公司									1,281,246.98
宁波人地服饰有限公司	504,089.25			589,851.50					1,093,940.75
浙江中大明日纺织品有限公司									418,420.49
浙江华致商业运营管理有限公司				8,000,000.00					7,988,819.19
浙江天然气交易市场有限公司	12,109,605.41			430,800.05					12,540,405.46





物产中大集团股份有限公司  
2022年度  
财务报表附注

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海徐泾污水处理有限公司	69,114,175.79			6,370,348.95					75,484,524.74	-
浙江物产智慧科技股份有限公司	4,783,752.61			-1,408,570.28					3,375,182.33	-
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	128,399,822.87			22,411,921.26		8,633,480.79	123,023.10		142,301,286.44	-
杭州坤汉企业管理有限责任公司	10,000.00			-3,026.43					6,973.57	-
平湖滨江房地产开发有限公司	435,785,581.62		439,954,920.13	4,169,338.51						-
浙江中大东润商业管理有限公司	2,139,757.78			1,330,355.75					3,470,113.53	-
浙江中大德宜健康管理有限公司			12,000,000.00	7,235,151.83			4,764,848.17			-
浙江中大东业产业园运营管理有限公司	4,662,302.88			5,152,435.11					9,814,737.99	-
杭州润致壹号企业管理咨询有限公司(有限合伙)		48,100,000.00		-10.78					48,099,989.22	-
浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	8,156,993.34			81,164.86			-8,238,158.20			
合计	3,643,944,530.12	423,198,580.92	997,208,122.76	711,144,684.55	-14,291,596.31	629,165,187.07	-2,437,162.26	77,416,569.51	3,212,602,296.70	198,838,450.22



## 注释18. 其他权益工具投资

### 1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	52,470,601.02	22,430,609.02
合计	52,470,601.02	22,430,609.02

## 注释19. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	183,580,000.00	456,585,222.22
权益工具投资	2,284,533,757.72	1,498,885,009.74
合计	2,468,113,757.72	1,955,470,231.96

## 注释20. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 期初余额	2,999,511,108.56	2,999,511,108.56
二. 本期变动	17,915,170.93	17,915,170.93
1. 外购增加	281,805,246.44	281,805,246.44
2. 存货\固定资产\在建工程转入	2,999,826.17	2,999,826.17
3. 非同一控制下企业合并	18,425,950.00	18,425,950.00
4. 处置减少	41,021,206.21	41,021,206.21
5. 处置子公司	17,915,700.00	17,915,700.00
6. 转为自用房地产	256,611,631.49	256,611,631.49
7. 公允价值变动	30,232,686.02	30,232,686.02
三. 期末余额	3,017,426,279.49	3,017,426,279.49

### 2. 投资性房地产主要项目情况

项目	地理位置	建筑面积	报告期租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动幅度(%)	公允价值变动原因
浙金广场	凤起路 76,78 号	45,397.40	14,738,236.74	1,027,240,000.00	1,034,370,000.00	-0.69	
房屋建筑物	凯旋路 445 号	29,172.20	25,461,909.83	376,890,000.00	377,300,000.00	-0.11	
物资市场	义乌市稠城镇环城西路 199 号	19,691.12	2,154,291.52	362,638,700.00	362,533,500.00	0.03	
仓库厂房	宁波市保税区东区	40,277.31	8,284,726.31	159,451,000.00	160,121,000.00	-0.42	
房屋建筑物	武义县百花山工	58,558.66	7,336,781.00	143,340,000.00	140,970,000.00	1.68	





项目	地理位置	建筑面积	报告期租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价值变动幅度(%)	公允价值变动原因
	业区、武义经济开发区牡丹路南侧						
房屋建筑物	凤起路 70 号东园大楼 1-3F	5,081.39	5,227,578.70	116,645,000.00	117,128,700.00	-0.41	
房屋建筑物	延安路 511 号元通大厦 1-3 楼	5,779.55	11,428,571.40	114,242,300.00	115,258,800.00	-0.88	
武林门服务楼	体育场路 426 号	5,023.39	3,817,913.34	104,436,000.00	99,443,000.00	5.02	
房屋建筑物	庆春路 137 号除 1、2、4、5、6 层及地下车位	4,141.90	9,829,143.82	92,706,100.00	93,580,600.00	-0.93	
房屋建筑物	上城区南复路 38 号	6,626.77	1,305,700.00	84,226,200.00	84,292,500.00	-0.08	
西洋煤场	拱墅区康桥镇康桥路 355-1 号	13,128.00	10,988,258.97	79,280,000.00	77,430,000.00	2.39	
房屋建筑物	镇海区招宝山街道后海塘平海路 1168 号	19,151.99	1,078,571.43	77,480,000.00	76,470,000.00	1.32	
合计		252,029.68	101,651,683.06	2,738,575,300.00	2,738,898,100.00		

### 3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西湖区桃园新村	21,506,900.00	景区土地无法办理权证
西湖物资大厦	13,569,000.00	历史原因无法办理权证
合计	35,075,900.00	

### 注释21. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,055,700,225.41	9,001,186,455.25
固定资产清理	6,823,405.61	5,613,769.68
合计	11,062,523,631.02	9,006,800,224.93

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合计
----	--------	------	------	---------	--------	----





物产中大集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合计
<b>一. 账面原值</b>						
1. 期初余额	5,310,171,339.54	7,239,932,664.16	944,336,660.32	876,487,677.09	62,961,105.18	14,433,889,446.29
2. 本期增加金额	1,982,386,755.96	1,820,142,261.24	494,003,104.84	190,784,269.47	2,580.00	4,487,318,971.51
购置	825,342,837.18	1,058,300,515.93	478,624,936.75	146,551,031.43	2,580.00	2,508,821,901.29
在建工程转入	372,346,701.06	418,643,189.38	912,548.67	876,827.15		792,779,266.26
非同一控制下企业合并	529,107,362.71	343,198,555.93	14,465,619.42	43,356,410.89		930,127,948.95
投资性房地产转固定资产	255,589,855.01					255,589,855.01
3. 本期减少金额	369,968,363.86	244,158,717.13	390,766,632.13	109,706,963.32	1,118,682.56	1,115,719,359.00
处置或报废	52,642,800.42	185,552,812.00	386,481,241.77	73,512,975.44	1,118,682.56	699,308,512.19
处置子公司	277,689,162.92	10,044,548.19	937,682.24	27,076,875.12		315,748,268.47
转入投资性房地产	3,054,555.76					3,054,555.76
其他减少	36,581,844.76	48,561,356.94	3,347,708.12	9,117,112.76		97,608,022.58
4. 期末余额	6,922,589,731.64	8,815,916,208.27	1,047,573,133.03	957,564,983.24	61,845,002.62	17,805,489,058.80
<b>二. 累计折旧</b>						
1. 期初余额	1,413,031,587.36	3,157,516,359.82	330,081,234.27	395,162,358.69	44,315,276.09	5,340,106,816.23
2. 本期增加金额	394,608,480.43	898,440,410.21	153,862,669.46	148,588,197.66	2,262,455.83	1,597,762,213.59
本期计提	258,271,778.85	718,258,625.85	144,721,987.36	116,917,337.27	2,262,455.83	1,240,432,185.16
非同一控制下企业合并	135,816,027.90	180,181,784.36	9,140,682.10	31,670,860.39		356,809,354.75
投资性房地产转固定资产	520,673.68					520,673.68
3. 本期减少金额	57,380,849.29	70,246,885.55	121,361,097.67	64,068,422.47	185,747.89	313,243,002.87
处置或报废	47,841,216.71	41,871,479.92	119,032,959.51	58,192,349.91	185,747.89	267,123,753.94
处置子公司	5,597,422.79	4,014,061.87	542,511.97	3,723,976.54		13,877,973.17
转入投资性房地产	54,729.59					54,729.59
其他减少	3,887,480.20	24,361,343.76	1,785,626.19	2,152,096.02		32,186,546.17
4. 期末余额	1,750,259,218.50	3,985,709,884.48	362,582,806.06	479,682,133.88	46,391,984.03	6,624,626,026.95
<b>三. 减值准备</b>						
1. 期初余额	5,509,977.48	86,697,971.34	7,987.49	380,238.50	-	92,596,174.81
2. 本期增加金额	36,277,273.70					36,277,273.70
本期计提	36,277,273.70					36,277,273.70
3. 本期减少金额	11,948.38	3,693,793.29		4,900.40		3,710,642.07
处置或报废	11,948.38	3,693,793.29		4,900.40		3,710,642.07
4. 期末余额	41,775,302.80	83,004,178.05	7,987.49	375,338.10		125,162,806.44
<b>四. 账面价值</b>						
1. 期末账面价值	5,130,555,210.34	4,747,202,145.74	684,982,339.48	477,507,511.26	15,453,018.59	11,055,700,225.41
2. 期初账面价值	3,891,629,774.70	3,995,718,333.00	614,247,438.56	480,945,079.90	18,645,829.09	9,001,186,455.25



## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物产环能-房屋及建筑物	108,448,707.51	正在办理
物产金属-房屋及建筑物	212,947,818.46	土地使用权未办理过户手续
物产化工-房屋及建筑物	285,096,030.90	暂未办理
元通实业-房屋及建筑物	134,277,099.54	临时规划或尚未办理
新元通-房屋及建筑物	89,470,142.43	建筑及 4S 店展厅所在土地系租用
老元通-房屋及建筑物	90,117.42	临时性建筑物无法办理房产证或尚未办妥
其他	169,815.18	无法办妥
合计	830,499,731.44	

## (二) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	6,523,064.04	5,530,544.15
机器设备	226,834.77	47,801.31
运输工具		20,511.00
电子及其他设备	73,506.80	14,913.22
合计	6,823,405.61	5,613,769.68

## 注释22. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,910,565,846.61	1,298,778,268.67
工程物资	4,484,346.83	1,186,256.48
合计	1,915,050,193.44	1,299,964,525.15

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (一) 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展厅装修	32,164,223.67		32,164,223.67	21,941,519.71		21,941,519.71
设备安装	57,249,830.49		57,249,830.49	49,817,183.27		49,817,183.27
厂房及生产线	1,541,400,278.72		1,541,400,278.72	1,146,843,936.93		1,146,843,936.93
其他	279,751,513.73		279,751,513.73	80,175,628.76		80,175,628.76
合计	1,910,565,846.61		1,910,565,846.61	1,298,778,268.67		1,298,778,268.67



## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
物产中大环境-海宁经编园区水资源循环利用项目	37,013,004.14	112,789,900.78			149,802,904.92
物产中大实业-线缆智能制造基地建设 项目工程	461,352,597.67	278,078,822.08	132,194,092.07		607,237,327.68
新嘉爱斯-集中供压缩空气扩建项目	6,700,414.63	2,064,390.62	8,764,805.25		
桐乡泰爱斯-气热联供项目	58,215,291.64	31,708,626.52	89,923,918.16		
金义生物-金华金义新区农林生物质焚烧热电联产项目	236,621,096.73	239,268,246.68	179,991,686.17		295,897,657.24
海盐经济开发区浙江物产山鹰热电公用热电厂项目	254,333,703.26	259,820,958.39			514,154,661.65
物产中大金属-成品油码头	16,201,117.83	615,879.94	16,816,997.77		
物产中大国际-新购办公楼及装修	17,484,266.26	920,402.56	16,827,082.24	1,577,586.58	
物产中大化工-充装台及配套设施提升改造项目	24,816,913.59	33,859,221.07	56,597,430.63		2,078,704.03
物产中大化工-10万吨洗衣粉项目	3,730,088.79	40,705,257.29			44,435,346.08
合计	1,116,468,494.54	999,831,705.93	501,116,012.29	1,577,586.58	1,613,606,601.60

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
物产中大环境-海宁经编园区水资源循环利用项目	30,583.00	48.98	48.98				自筹资金
物产中大实业-线缆智能制造基地建设 项目工程	81,345.52	90.90	90.90	14,466,100.00	10,500,600.00	4.35	自筹资金
新嘉爱斯-集中供压缩空气扩建项目	29,300.00	100.00	100.00				自筹资金
桐乡泰爱斯-气热联供项目	34,673.98	67.07	100.00				募集资金、 自有资金
金义生物-金华金义新区农林生物质焚烧热电联产项目	94,513.00	67.14	70.00				募集资金、 自有资金
海盐经济开发区浙江物产山鹰热电公用热电厂项目	109,302.00	63.00	75.00				募集资金、 自有资金
物产中大金属-成品油码头	1,800.00	93.43	100.00				自筹资金
物产中大国际-新购	2,016.08	91.29	100.00				自有资金





工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
办公楼及装修							
物产中大化工-充装 台及配套设施提升 改造项目	6,425.64	91.32	91.32				自筹资金
物产中大化工-10 万 吨洗衣粉项目	6,000.00	74.06	74.06				自筹资金
合计	395,959.22	--	--	14,466,100.00	10,500,600.00	--	

## (二) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	4,484,346.83		4,484,346.83	1,186,256.48		1,186,256.48
合计	4,484,346.83		4,484,346.83	1,186,256.48		1,186,256.48

## 注释23. 生产性生物资产

项目	种植业	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	7,810,277.99	7,810,277.99
2. 本期增加金额		
外购		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,810,277.99	7,810,277.99
二. 累计折旧		
1. 期初余额	6,718,010.67	6,718,010.67
2. 本期增加金额	596,585.96	596,585.96
本期计提	596,585.96	596,585.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,314,596.63	7,314,596.63
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	495,681.36	495,681.36
2. 期初账面价值	1,092,267.32	1,092,267.32



注释24. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,255,095,013.56	335,779.82	131,428.57	1,255,562,221.95
2. 本期增加金额	343,821,806.76			343,821,806.76
租赁	276,490,961.72			276,490,961.72
非同一控制下企业合并	67,330,845.04			67,330,845.04
其他增加				
3. 本期减少金额	156,636,873.06			156,636,873.06
租赁到期	101,678,539.51			101,678,539.51
处置子公司	9,377,351.06			9,377,351.06
其他减少	45,580,982.49			45,580,982.49
4. 期末余额	1,442,279,947.26	335,779.82	131,428.57	1,442,747,155.65
二. 累计折旧				
1. 期初余额	185,253,979.83	53,440.37	65,714.28	185,373,134.48
2. 本期增加金额	232,853,486.55	167,889.91	65,714.29	233,087,090.75
本期计提	219,635,910.78	167,889.91	65,714.29	219,869,514.98
非同一控制下企业合并	13,217,575.77			13,217,575.77
其他增加				
3. 本期减少金额	33,337,673.75			33,337,673.75
租赁到期	26,474,270.02			26,474,270.02
处置子公司	2,867,657.17			2,867,657.17
其他减少	3,995,746.56			3,995,746.56
4. 期末余额	384,769,792.63	221,330.28	131,428.57	385,122,551.48
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
其他增加				
3. 本期减少金额				
租赁到期				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				





项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
1. 期末账面价值	1,057,510,154.63	114,449.54		1,057,624,604.17
2. 期初账面价值	1,069,841,033.73	282,339.45	65,714.29	1,070,189,087.47

## 注释25. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及软件使用 权	特许经营权	海域使用权
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,358,621,975.90	230,551,992.47	1,558,759,220.53	34,358,800.00
2. 本期增加金额	461,679,316.27	184,165,809.02	137,394,058.39	
购置	139,607,086.03	38,684,967.11	250,063.36	
内部研发		49,046,174.16		
非同一控制下企业合并	145,712,274.75	96,434,667.75		
PPP 建造			137,143,995.03	
投资性房地产转入	1,542,450.16			
资产重组	174,817,505.33			
3. 本期减少金额	169,273,875.70	5,656,441.15	471,166.05	
处置	50,289,707.66	4,744,361.49		
处置子公司	118,974,140.00	580,221.24		
其他原因减少	10,028.04	331,858.42	471,166.05	
4. 期末余额	2,651,027,416.47	409,061,360.34	1,695,682,112.87	34,358,800.00
二. 累计摊销				
1. 期初余额	406,729,122.74	137,124,688.43	187,897,603.53	7,608,020.31
2. 本期增加金额	62,838,282.12	50,982,425.80	68,367,532.27	981,680.04
本期计提	17,785,992.64	31,678,454.33	68,367,532.27	981,680.04
非同一控制下企业合并	31,008,526.52	19,303,971.47		
其他原因增加	14,043,762.96			
3. 本期减少金额	29,744,628.72	2,839,652.26	16,827.36	
处置	27,889,798.03	2,763,354.88		
处置子公司	1,854,830.69	76,297.38		
其他原因减少			16,827.36	
4. 期末余额	439,822,776.14	185,267,461.97	256,248,308.44	8,589,700.35
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		2,185,566.99		
非同一控制下企业合并		2,185,566.99		
3. 本期减少金额		783,005.62		





项目	土地使用权	软件及软件使用权	特许经营权	海域使用权
转让		783,005.62		
4. 期末余额		1,402,561.37		
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,211,204,640.33	222,391,337.00	1,439,433,804.43	25,769,099.65
2. 期初账面价值	1,951,892,853.16	93,427,304.04	1,370,861,617.00	26,750,779.69

(续上表)

项目	举办权	用能权指标	其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,832,358,847.24	27,692,366.37	47,243,462.29	6,089,586,664.80
2. 本期增加金额	34,527,610.73	324.99	129,114,972.29	946,882,091.69
购置	34,527,610.73	324.99	3,972,076.21	217,042,128.43
内部研发				49,046,174.16
非同一控制下企业合并			125,142,896.08	367,289,838.58
PPP 建造				137,143,995.03
投资性房地产转入				1,542,450.16
资产重组				174,817,505.33
3. 本期减少金额			3,074,858.11	178,476,341.01
处置			3,029,936.80	58,064,005.95
处置子公司			44,921.31	119,599,282.55
其他原因减少				813,052.51
4. 期末余额	1,866,886,457.97	27,692,691.36	173,283,576.47	6,857,992,415.48
二. 累计摊销				
1. 期初余额	104,779,866.67	2,764,883.44	10,334,469.85	857,238,654.97
2. 本期增加金额	72,438,097.29	2,784,793.39	19,350,820.66	277,743,631.57
本期计提	72,438,097.29	2,784,793.39	8,152,530.86	202,189,080.82
非同一控制下企业合并			11,198,289.80	61,510,787.79
其他原因增加				14,043,762.96
3. 本期减少金额			113,641.92	32,714,750.26
处置			75,956.98	30,729,109.89
处置子公司			37,684.94	1,968,813.01
其他原因减少				16,827.36
4. 期末余额	177,217,963.96	5,549,676.83	29,571,648.59	1,102,267,536.28
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				2,185,566.99



项目	举办权	用能权指标	其他	合计
非同一控制下企业合并				2,185,566.99
3. 本期减少金额				783,005.62
转让				783,005.62
4. 期末余额				1,402,561.37
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,689,668,494.01	22,143,014.53	143,711,927.88	5,754,322,317.83
2. 期初账面价值	1,727,578,980.57	24,927,482.93	36,908,992.44	5,232,348,009.83

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新嘉爱斯四期土地	11,246,678.13	正在办理中
实业控股二厂土地	11,147,341.92	正在办理中
合计	22,394,020.05	

## 注释26. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
物产中大软件升级	15,809,287.14	54,474,168.46		4,187,894.33	28,962,712.22	10,934,095.20	26,198,753.85
财税一体化软件	6,129,495.19	4,771,078.56			9,268,498.27		1,632,075.48
元通救援智能化救援研发项目		8,026,995.22		8,026,995.22			
车家佳汽车经销商智慧门店系统		9,597,773.65		9,597,773.65			
智能轮胎有限元应用技术研究	896,226.41	179,953.64					1,076,180.05
新豪克数字化系统项目		984,955.95					984,955.95
数字化系统		6,026,280.07		2,155,828.73		60,274.34	3,810,177.00
轮胎智慧互联云平台		27,169.81					27,169.81
成型后数字化硬件网络项目		2,589,457.05				2,589,457.05	
SAP 系统		5,072,830.19			3,858,490.57	337,316.50	877,023.12
供应商关系管理系统		43,185.84					43,185.84
青州工厂数字化网络建设		1,253,442.48					1,253,442.48
全钢巨型子午线轮胎的研发		104,455.60		104,455.60			
数字化云服务迁移项目		39,622.64					39,622.64
360 文件管理软件			167,891.13		167,891.13		
智慧报销系统			99,528.30	99,528.30			
观远 BI 数据大屏实施(40%预付)			28,981.13				28,981.13





项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
恒生项目一期结项			37,735.85				37,735.85
运输管理系统费用			163,773.58	163,773.58			
智慧供应链平台项目	3,305,210.69	755,094.33	1,692,339.59	1,041,437.10	2,999,999.98		1,711,207.53
运营平台开发	1,996,695.23	1,791,886.76	-		3,788,581.99		
合计	28,136,914.66	95,738,350.25	2,190,249.58	25,377,686.51	49,046,174.16	13,921,143.09	37,720,510.73

注：上表中其他转出系转入固定资产或长期待摊费用。

## 注释27. 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
浙江和诚汽车集团有限公司	545,536,073.82					545,536,073.82
义乌泓宝行汽车销售服务有限公司	171,294,887.56					171,294,887.56
嘉兴市富欣热电有限公司	146,305,081.27					146,305,081.27
浙江秀舟热电有限公司	134,936,531.73					134,936,531.73
绍兴泓宝行汽车销售服务有限公司	61,417,158.46					61,417,158.46
物产中大金石朗和养老服务有限公司	57,571,535.86					57,571,535.86
江苏科本药业有限公司	51,205,322.23					51,205,322.23
浙江元通机电发展有限公司	45,995,678.48					45,995,678.48
浙江之信汽车有限公司	35,840,326.23					35,840,326.23
象山泓宝行汽车销售服务有限公司	30,467,691.65					30,467,691.65
成都市新都金海污水处理有限责任公司	27,085,501.15					27,085,501.15
永康泓宝行汽车销售服务有限公司	22,565,335.20					22,565,335.20
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14					20,619,798.14
浙江物产中大化工港储有限公司	20,489,820.16					20,489,820.16
抚州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,944,611.98					17,944,611.98
赣州市宝晋汽车销售服务有限公司	17,231,368.35					17,231,368.35
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00					16,150,000.00
浙江元通投资有限公司	7,830,000.00					7,830,000.00
杭州之信汽车有限公司	6,740,028.80					6,740,028.80
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57					4,526,873.57
绍兴申浙汽车有限公司	4,322,535.88					4,322,535.88
浙江物产港洲石化有限公司	4,030,052.32					4,030,052.32





被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00					3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72					3,087,397.72
浙江物产元通汽车服务连锁有限公司	2,742,668.09					2,742,668.09
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34					2,516,909.34
浙江元通线缆制造有限公司	2,431,882.80					2,431,882.80
浙江元通龙通丰田汽车销售服务有限公司	2,245,975.50					2,245,975.50
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32					1,673,233.32
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82					1,322,287.82
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00					1,250,000.00
宁波元通友达汽车有限公司	955,439.74					955,439.74
浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51					605,535.51
浙江中大集团国际贸易有限公司	471,386.00					471,386.00
浙江元通卡通汽车有限公司	430,671.14					430,671.14
浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00					291,505.00
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67					275,282.67
浙江申通汽车有限公司	233,429.83					233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司	208,481.59					208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28					154,867.28
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67					76,207.67
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24					67,762.24
杭州元通祥瑞汽车有限公司	38,677.06					38,677.06
绍兴东元汽车有限公司	28,549.38					28,549.38
浙江元通二手车有限公司	4,348.98					4,348.98
物产金轮		204,544,576.43				204,544,576.43
南通海门森达装饰材料有限公司		541,011,994.64				541,011,994.64
浙江中大德宜健康管理有限公司		4,779,786.55				4,779,786.55
合计	1,475,108,711.52	750,336,357.62				2,225,445,069.14

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江和诚汽车集团有限公司	162,719,200.00					162,719,200.00
嘉兴市富欣热电有限公司	43,636,185.98	7,244,909.40				50,881,095.38
浙江元通机电发展有限公司	23,053,944.64					23,053,944.64



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
嵊州市元通宏盛汽车销售服务有限公司	20,619,798.14					20,619,798.14
浙江秀舟热电有限公司	41,440,129.47	19,080,983.32				60,521,112.79
诸暨元通汽车有限公司	16,150,000.00					16,150,000.00
江苏科本药业有限公司	9,363,861.77					9,363,861.77
杭州之信汽车有限公司	6,740,028.80					6,740,028.80
宁波元通机电实业有限公司	4,526,873.57					4,526,873.57
绍兴申浙汽车有限公司	4,322,535.87					4,322,535.87
杭州元通元佳汽车有限公司	3,890,000.00					3,890,000.00
宁波元通宝通汽车有限公司	3,087,397.72					3,087,397.72
浙江物产元通汽车服务连锁有限公司	2,742,668.09					2,742,668.09
台州广泰汽车销售服务有限公司	2,516,909.34					2,516,909.34
嘉兴元通兴通汽车销售有限公司	1,673,233.32					1,673,233.32
浙江日通汽车销售有限公司	1,322,287.82					1,322,287.82
浙江申浙汽车股份有限公司	605,535.51					605,535.51
浙江元通元润汽车有限公司	275,282.67					275,282.67
浙江申通汽车有限公司	233,429.83					233,429.83
浙江元通兰通汽车有限公司	208,481.59					208,481.59
嘉兴元通祥和汽车有限公司	154,867.28					154,867.28
浙江祥通汽车有限公司	76,207.67					76,207.67
绍兴祥通汽车有限公司	67,762.24					67,762.24
杭州元通祥瑞汽车有限公司	38,677.06					38,677.06
浙江元通二手车有限公司	4,348.98					4,348.98
浙江和通汽车有限公司	1,250,000.00					1,250,000.00
宁波元通友达汽车有限公司	955,439.74					955,439.74
浙江元通卡通汽车有限公司	430,671.14					430,671.14
浙江元通宝通汽车有限公司	291,505.00					291,505.00
南通海门森达装饰材料有限公司			10,878,100.00			10,878,100.00
合计	352,397,263.24	26,325,892.72	10,878,100.00			389,601,255.96

其他说明:可收回金额方法的确定过程根据《会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定,可收回金额是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较高者,即:

可收回金额=Max(公允价值-处置费用, 预计未来现金流量的现值)





预计未来现金流量的现值（在用价值），是指资产组（CGU）在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下未来现金流的现值，其预计未来现金流量的现值根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 11.48%-15.9%，预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。资产组的确定根据会计准则的规定，将公司的与商誉减值测试相关资产认定为一个资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等经营资产。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、销售成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

#### 注释28. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	340,559,693.45	265,093,309.31	105,263,009.92	45,420,435.22	454,969,557.62
租赁费	12,388,723.08	1,972,403.85	3,136,800.60	7,620,790.02	3,603,536.31
其他	70,995,129.44	47,105,709.26	29,119,667.56	1,051,034.15	87,930,136.99
合计	423,943,545.97	314,171,422.42	137,519,478.08	54,092,259.39	546,503,230.92

#### 注释29. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,973,843,716.39	960,745,914.53	3,717,611,855.24	901,975,690.64
内部交易未实现利润	23,179,193.90	5,794,798.48	17,306,688.36	4,326,672.09
可抵扣亏损	599,534,923.07	121,787,921.78	132,048,872.34	27,775,699.13
应付职工薪酬	61,772,326.99	15,443,081.75	91,935,819.42	22,983,954.86
预提费用	315,684,988.42	78,341,686.04	194,730,012.96	48,115,124.53
预计负债	27,173,199.48	6,793,299.87	58,787,611.34	14,696,902.84
公允价值变动	648,854,794.01	162,213,698.50	595,704,481.69	145,082,645.15
期货风险准备金			1,121,841.88	280,460.47
递延收益	95,779,691.08	19,503,430.87	50,545,691.10	9,449,752.61
股份支付	425,514,400.00	106,378,600.00	143,554,100.00	35,888,525.00
其他	102,899,416.97	24,654,373.12	59,778,167.01	14,851,765.87
合计	6,274,236,650.31	1,501,656,804.94	5,063,125,141.34	1,225,427,193.19





## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	326,443,902.64	81,610,975.66		
公允价值变动	808,646,584.23	202,161,646.07	696,097,203.23	173,778,408.30
投资性房地产账面价值与计税基础的差异	2,049,736,007.02	512,378,498.98	1,909,419,115.69	477,354,778.92
累计折旧摊销	186,393,381.86	32,070,831.73	181,843,200.02	36,339,416.33
其他	612,247,898.14	152,889,614.02	825,173,949.65	206,293,487.41
合计	3,983,467,773.89	981,111,566.46	3,612,533,468.59	893,766,090.96

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	87,241,064.07	1,414,415,740.87	48,193,348.07	1,177,233,845.12
递延所得税负债	87,241,064.07	893,870,502.39	48,193,348.07	845,572,742.89

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年度		51,191,076.42	
2023 年度	80,242,397.40	116,451,188.73	
2024 年度	102,695,020.52	74,511,791.24	
2025 年度	206,004,661.65	100,147,548.63	
2026 年度	267,655,263.10	260,047,453.53	
2027 年度	342,130,645.10		
合计	998,727,987.77	602,349,058.55	

## 注释30. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款及保证金	130,385,000.00		130,385,000.00	172,485,793.08		172,485,793.08
公益性生物资产	40,652,637.53		40,652,637.53	31,056,348.51		31,056,348.51
存出营业保证金	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
预付工程、设备款	185,061,097.40		185,061,097.40	866,534,529.71		866,534,529.71
预付软件更新款				20,481,360.00		20,481,360.00
抵债资产	190,660,145.94		190,660,145.94	191,115,781.94		191,115,781.94



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
拆迁待补偿房产	221,837,031.68		221,837,031.68	200,000,000.00		200,000,000.00
委托贷款	109,961,593.59	109,961,593.59		125,733,454.47	125,733,454.47	
其他	3,411,108.00		3,411,108.00	4,411,108.00		4,411,108.00
合计	882,068,614.14	109,961,593.59	772,107,020.55	1,611,918,375.71	125,733,454.47	1,486,184,921.24

### 注释31. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,497,061,561.72	3,584,555,897.25
保证借款	5,571,831,061.40	4,632,019,911.67
质押借款	197,105,653.35	212,265,115.49
抵押借款	159,875,497.89	219,862,854.84
进口押汇	1,090,641,818.99	1,488,592,172.87
信用证借款	2,896,304,969.35	1,700,477,279.42
保证及抵押借款	85,987,322.05	127,447,566.32
质押及保证借款	137,750,519.00	192,113,646.94
抵押、质押及保证借款	188,328,344.00	269,596,444.00
商业汇票融资	246,794,352.73	128,600,000.00
其他	26,389,876.46	10,407,757.08
合计	17,098,070,976.94	12,565,938,645.88

### 注释32. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	466,511,732.03	36,981,996.82	134,468,469.14	369,025,259.71
其中：结构化主体其他份额持有人投资份额	458,107,732.03	36,981,996.82	126,064,469.14	369,025,259.71
其他	8,404,000.00		8,404,000.00	
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	10,702,604.00		10,702,604.00	
合计	477,214,336.03	36,981,996.82	145,171,073.14	369,025,259.71

### 注释33. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	81,844,034.84	34,387,521.31
期货合约	489,311,492.70	397,249,861.51





项目	期末余额	期初余额
互换合约	33,581,622.05	
期权合约	140,267,499.83	24,114,495.54
掉期		57,898,303.14
合计	745,004,649.42	513,650,181.50

#### 注释34. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,318,246,753.50	13,958,838,652.53
商业承兑汇票	233,649,314.67	66,860,000.29
合计	18,551,896,068.17	14,025,698,652.82

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 注释35. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	12,330,767,857.87	11,119,654,283.93
合计	12,330,767,857.87	11,119,654,283.93

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中铁山河工程装备股份有限公司	44,257,883.05	未结算
中国水利水电第五工程局有限公司	29,915,577.05	未结算
合计	74,173,460.10	

#### 注释36. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
租金	411,952,839.79	185,033,177.04
合计	411,952,839.79	185,033,177.04

#### 注释37. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
贸易客户预收款	16,119,364,950.03	16,648,397,723.42
延保费	72,681,317.22	133,252,236.10





合计	16,192,046,267.25	16,781,649,959.52
----	-------------------	-------------------

### 注释38. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,741,801,407.60	5,296,875,945.99	5,215,053,351.68	1,823,624,001.91
离职后福利-设定提存计划	60,196,416.07	457,179,076.83	446,791,387.51	70,584,105.39
辞退福利	3,178,973.96	5,968,733.35	7,941,019.35	1,206,687.96
合计	1,805,176,797.63	5,760,023,756.17	5,669,785,758.54	1,895,414,795.26

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,637,965,793.15	4,504,632,701.81	4,425,684,591.43	1,716,913,903.53
职工福利费	39,898,075.05	196,031,624.70	191,346,806.47	44,582,893.28
社会保险费	27,553,831.95	237,308,638.34	240,564,797.65	24,297,672.64
其中：基本医疗保险费	23,459,713.06	217,667,354.61	220,423,745.44	20,703,322.23
补充医疗保险	1,378,494.70	516,126.53	1,894,621.23	
工伤保险费	782,712.23	7,981,410.42	7,522,228.84	1,241,893.81
生育保险费	912,216.23	7,459,307.10	7,633,891.67	737,631.66
其他保险费	1,020,695.73	3,684,439.68	3,090,310.47	1,614,824.94
住房公积金	5,537,588.52	225,716,149.07	225,497,499.34	5,756,238.25
工会经费和职工教育经费	29,334,090.55	80,929,395.27	81,725,638.06	28,537,847.76
其他短期薪酬	1,512,028.38	52,257,436.80	50,234,018.73	3,535,446.45
合计	1,741,801,407.60	5,296,875,945.99	5,215,053,351.68	1,823,624,001.91

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,727,854.60	337,513,455.83	325,912,084.13	53,329,226.30
失业保险费	1,382,536.56	12,125,151.13	11,650,885.44	1,856,802.25
企业年金缴费	17,086,024.91	107,540,469.87	109,228,417.94	15,398,076.84
合计	60,196,416.07	457,179,076.83	446,791,387.51	70,584,105.39

### 注释39. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	383,601,221.31	633,890,887.06
消费税	2,143,318.59	3,845,424.78
企业所得税	953,666,165.79	1,252,409,438.48



税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	88,171,998.18	72,436,095.56
城市维护建设税	19,350,394.21	42,697,914.02
房产税	23,207,492.98	29,937,799.70
土地增值税	4,406,218.41	10,266,185.14
土地使用税	14,825,697.74	16,519,816.49
教育费附加	12,453,985.48	25,565,201.47
地方教育附加	2,052,170.45	3,770,284.06
印花税	97,525,225.07	37,641,615.97
地方水利建设基金	40,115.67	490,318.40
其他税费	3,262,279.94	7,742,024.95
合计	1,604,706,283.82	2,137,213,006.08

#### 注释40. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,607,700.00	10,877,131.04
其他应付款	6,058,735,757.01	5,737,482,650.81
合计	6,075,343,457.01	5,748,359,781.85

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	16,607,700.00	10,877,131.04	
合计	16,607,700.00	10,877,131.04	

#### （二）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,038,078,555.70	3,407,000,639.34
拆借款	500,633,300.02	149,310,087.79
应付暂收款	688,882,783.55	1,401,210,390.07
限制性股票回购款	390,108,600.00	393,519,000.00
专项支持计划	756,083,200.00	
其他	684,949,317.74	386,442,533.61
合计	6,058,735,757.01	5,737,482,650.81





## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市江北区孔浦街道拆迁办公室	83,954,380.00	未结算
永煤集团股份有限公司	56,049,999.92	尚未结算
临沂山重挖掘机有限公司	27,459,227.71	尚未结算
合计	167,463,607.63	

## 注释41. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	518,784,979.45	58,983,991.62
一年内到期的应付债券		3,368,123,257.18
一年内到期的长期应付款	208,852,074.54	61,579,752.29
一年内到期的租赁负债	208,790,138.03	209,712,052.62
一年内到期的其他长期负债		123,463.72
合计	936,427,192.02	3,698,522,517.43

## 注释42. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,525,895,890.41	8,080,280,821.92
应付期货业务客户保证金	4,241,528,812.09	3,246,956,740.65
期货风险准备金	116,987,779.13	111,264,029.47
运保费	12,609,269.93	19,628,152.95
国外佣金		1,344,844.25
应交税费-待转销项税额	1,968,189,897.99	2,041,966,886.30
投资者保障基金		1,281,807.45
吸收存款及同业存放	114,374,587.36	98,565,274.54
拆迁款	268,193,314.88	180,919,855.00
其他	93,006,670.30	107,115,688.97
合计	10,340,786,222.09	13,889,324,101.50

## 1. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21SCP005	2,500,000,000.00	2021-4-22	267.00	2,500,000,000.00	2,550,820,410.97
21SCP007	2,000,000,000.00	2021-8-11	162.00	2,000,000,000.00	2,017,662,465.75
21SCP008	2,000,000,000.00	2021-10-27	177.00	2,000,000,000.00	2,009,260,273.97
21SCP009	1,500,000,000.00	2021-12-6	176.00	1,500,000,000.00	1,502,537,671.23





债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22SCP001	2,000,000,000.00	2022-1-12	181.00	2,000,000,000.00	-
22SCP002	2,000,000,000.00	2022-2-17	180.00	2,000,000,000.00	-
22SCP003	2,000,000,000.00	2022-3-17	176.00	2,000,000,000.00	-
22SCP004	2,000,000,000.00	2022-4-24	180.00	2,000,000,000.00	-
22SCP005	1,500,000,000.00	2022-7-15	270.00	1,500,000,000.00	-
22SCP006	2,000,000,000.00	2022-8-18	180.00	2,000,000,000.00	-
合计	19,500,000,000.00			19,500,000,000.00	8,080,280,821.92

续:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21SCP005		2,213,835.60		-2,553,034,246.57	
21SCP007		2,487,671.24		-2,020,150,136.99	
21SCP008		15,956,164.39		-2,025,216,438.36	
21SCP009		15,327,534.25		-1,517,865,205.48	
22SCP001	2,000,000,000.00	23,703,561.64		-2,023,703,561.64	
22SCP002	2,000,000,000.00	21,304,109.59		-2,021,304,109.59	
22SCP003	2,000,000,000.00	22,084,383.56		-2,022,084,383.56	
22SCP004	2,000,000,000.00	20,021,917.81		-2,020,021,917.81	
22SCP005	1,500,000,000.00	13,972,602.74			1,513,972,602.74
22SCP006	2,000,000,000.00	11,923,287.67			2,011,923,287.67
合计	11,500,000,000.00	148,995,068.49		-16,203,380,000.00	3,525,895,890.41

#### 注释43. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,369,747,834.44	1,320,138,083.92
抵押借款	238,000,000.00	75,649,476.61
保证借款	671,449,284.67	1,088,426,918.16
信用借款	324,763,888.89	43,238.99
保证+抵押借款	52,811,690.94	
合计	2,656,772,698.94	2,484,257,717.68

#### 注释44. 应付债券

##### 1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	198,077,701.61	



项目	期末余额	期初余额
应付债券	6,622,900,684.94	1,684,348,091.07
合计	6,820,978,386.55	1,684,348,091.07

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21MTN001	1,500,000,000.00	2021-7-26	3 年	1,500,000,000.00	1,521,395,205.47
22 中票 MTN001	2,000,000,000.00	2022-2-24	3 年	2,000,000,000.00	
22 中票 MTN002	1,500,000,000.00	2022-4-20	3 年	1,500,000,000.00	
22 中票 MTN003	1,500,000,000.00	2022-9-7	3 年	1,500,000,000.00	
2021 年度第一期定向资产支持票据	960,930,000.00	2021-3-9	3 年	960,930,000.00	162,952,885.60
金轮转债(128076)	214,000,000.00	2019-10-14	6 年	214,000,000.00	
合计	7,674,930,000.00			7,674,930,000.00	1,684,348,091.07

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21MTN001		50,744,520.56		-50,250,000.00	1,521,889,726.03
22 中票 MTN001	2,000,000,000.00	54,531,506.85			2,054,531,506.85
22 中票 MTN002	1,500,000,000.00	33,560,547.95			1,533,560,547.95
22 中票 MTN003	1,500,000,000.00	12,918,904.11			1,512,918,904.11
2021 年度第一期定向资产支持票据		2,495,606.20		-165,448,491.80	
金轮转债(128076)	191,847,729.77	-3,522,547.65	11,933,919.39	-2,181,399.90	198,077,701.61
合计	5,191,847,729.77	150,728,538.02	11,933,919.39	-217,879,891.70	6,820,978,386.55

## 3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间

非同一控制下企业合并获得的“金轮转债”转股期自本次可转债发行结束之日(2019 年 10 月 18 日)起满六个月后的第一个交易日(2020 年 4 月 20 日)起至本次可转债到期日(2025 年 10 月 14 日)止, 初始转股价格:14.96 元/股。

## 注释45. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	252,445,635.70	209,712,052.62
1-2 年	210,852,235.41	191,580,752.39
2-3 年	166,776,814.31	175,193,330.47





3-4 年	129,689,073.05	141,097,732.47
4-5 年	143,989,014.75	117,141,281.81
5 年以上	346,504,002.64	380,135,866.02
租赁收款额总额小计	1,250,256,775.85	1,214,861,015.78
减：未确认融资费用	196,437,056.99	200,008,384.65
租赁收款额现值小计	1,053,819,718.86	1,014,852,631.13
减：一年内到期的租赁负债	208,790,138.03	209,712,052.62
合计	845,029,580.83	805,140,578.51

#### 注释46. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	383,380,384.43	205,825,661.02
专项应付款	19,737,529.15	20,909,942.82
合计	403,117,913.58	226,735,603.84

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

#### （一）长期应付款

##### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
住房维修基金	10,448,184.88	10,311,498.52
改制前各项基金	750,448.89	750,448.89
应弥补联营企业亏损部分		1,570,000.00
退休人员统筹外费用	2,315,680.00	
待定股权转让款		40,000,000.00
其他分期款	369,866,070.66	153,193,713.61
合计	383,380,384.43	205,825,661.02

#### （二）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
离退休职工医药费	15,300,000.00		170,000.00	15,130,000.00	
医院待冲基金	4,612,498.02	25,407.41	2,252,778.08	2,385,127.35	
林业消防专项款项	564,260.68		149,598.00	414,662.68	
其他	433,184.12	1,380,000.00	5,445.00	1,807,739.12	
合计	20,909,942.82	1,405,407.41	2,577,821.08	19,737,529.15	





#### 注释47. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		372,970.55	
未决诉讼	53,921,930.15	57,083,003.64	详见附注十二（二）（3）
待执行的亏损合同		38,694,149.66	
预计赔偿损失	14,443,733.67	14,250,132.37	锅炉操作间蒸汽管道爆裂，预计赔偿款
其他	27,186,465.69	27,710,104.55	
合计	95,552,129.51	138,110,360.77	

#### 注释48. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	152,321,716.90	45,766,377.54	21,202,283.67	176,885,810.77	详见表 1
与收益相关政府补助	260,000.00		260,000.00		详见表 1
已确认未支付的融资	27,484,970.33		14,127,085.78	13,357,884.55	
其他	1,219,619.05		75,999.96	1,143,619.09	
合计	181,286,306.28	—	—	191,387,314.41	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	说明
2019 技改补助	2,161,865.29		340,970.14		1,820,895.15	与资产相关	
2020 技改补助（制造业发展）	5,692,029.96		594,361.38		5,097,668.58	与资产相关	
2021 年第一批省工业和信息产业转型升级专项			116,666.69	1,849,999.97	1,733,333.28	与资产相关	
2022 年省级专项资金预拨项目（烟气余热回收）		4,453,000.00	445,299.98		4,007,700.02	与资产相关	
RD36 项目专项补贴	1,242,737.23		205,769.78		1,036,967.45	与资产相关	
拆迁补偿相关的递延收益	18,916,628.61		1,014,830.40		17,901,798.21	与资产相关	
大气污染防治专项资金	2,878,400.00		336,800.02		2,541,599.98	与资产相关	
泓锐项目基础设施建设补助			136,376.66	3,857,510.04	3,721,133.38	与资产相关	
嘉南线蒸汽管道移位及改造工程	6,070,576.80		765,534.60		5,305,042.20	与资产相关	
奖励工业生产性投资	6,000,000.00		1,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关	
连通道及 3#炉扩容技改		3,813,900.00	349,607.50		3,464,292.50	与资产相关	
年产 20 吨 M1、200 吨 L-1、40 吨 R-3、30 吨 T1 等产品的技改项目补助	13,000,000.00		1,403,375.04		11,596,624.96	与资产相关	
衢州绿色产业集聚区场地改造和技改设备补助	2,121,815.77			-2,121,815.77		与资产相关	
升级改造相关的递延收益	49,000,000.00				49,000,000.00	与资产相关	注 1
省发改委污染治理和节能减碳专项补助		20,000,000.00	366,972.48		19,633,027.52	与资产相关	注 2



省级环境保护替代有机热载体炉项目补助	1,983,333.34		350,000.02		1,633,333.32	与资产相关
省级环境保护油车港集中供压汽项目补助	1,691,750.00		303,000.00		1,388,750.00	与资产相关
省级园区循环化改造示范试点专项资金	1,905,000.00		317,500.00		1,587,500.00	与资产相关
嵊投审结意〔2016〕25号	4,288,274.99		1,113,757.56		3,174,517.43	与资产相关
卫星化工区域集中供热管网建设节能技改项目	1,562,395.73		353,750.04		1,208,645.69	与资产相关
污泥焚烧综合利用热电联产项目补助资金	7,053,867.65		1,089,596.96		5,964,270.69	与资产相关
蒸汽管项目补偿款	6,935,822.93		1,300,466.78		5,635,356.15	与资产相关
制造业高质量发展示范县(市、区)创建财政专项激励资金		3,100,000.00			3,100,000.00	与资产相关
资源节约循环利用重点工程	6,000,000.00		1,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
其他	14,077,218.60	4,806,711.00	5,994,397.90	3,443,822.56	16,333,354.26	与资产相关
合计	152,581,716.90	36,173,611.00	18,899,033.93	7,029,516.80	176,885,810.77	

注1: 根据浙财建201944号, 子公司桐乡水处理于2019年收到浙江省财政厅2019年重点领域水环境综合治理中央基建投资资金补助款4,900万元。

注2: 根据《省发展改革委关于下达我省污染治理和节能减碳专项(节能减碳方向)2022年第二批中央预算内投资计划的通知》浙发改投资2022196号, 子公司桐乡泰爱斯环保能源有限公司于2022年收到省发改委污染治理和节能减碳专项补助2000万元。

#### 注释49. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
ABS 产品继续涉入负债		276,530,000.00
摊位使用费	109,993.02	209,996.94
结构化主体其他权益持有人投资份额	346,822,539.44	346,520,889.75
其他	264,567,272.25	213,831,001.91
合计	611,499,804.71	837,091,888.60

#### 注释50. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,196,032,040.00				-1,160,000.00	-1,160,000.00	5,194,872,040.00

其他说明:

因限制性股票激励计划中有 2 名激励对象拟成为监事, 3 名激励对象因个人原因已离职,





共计 1,160,000 股限制性股票进行回购注销，回购的资金总额为 3,410,400.00 元，减少股本 1,160,000.00 元，减少资本公积 2,250,400.00 元。

### 注释51. 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

发行在外的金融工具	发行时间	发行价格	发行数量	会计处理	股利率或利息率
物产中大集团股份有限公司2021年度第二期中期票据	2021-8-25	100 元	2000 万份	其他权益工具	

#### 2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
金轮转债		46,417,240.37		46,417,240.37
物产中大集团股份有限公司2021年度第二期中期票据	1,867,000,000.00			1,867,000,000.00
合计	1,867,000,000.00	46,417,240.37		1,913,417,240.37

#### 3. 其他说明

1) 物产金轮于 2019 年度发行“金轮转债”，可转债数量为 2,137,402 份，权益部分账面价值为 46,426,785.59 元。

2) 本公司发行 2021 年度第二期中期票据募集资金 1,997,000,000.00 元，其中本公司子公司认购 130,000,000.00 元，合并抵消 130,000,000.00 元。

##### 利息的设定机制

(1) 初始票面利率确定方式：本期中期票据前 3 个计息年度的票面利率将通过集中簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变。前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。

(2) 票面利率重置日：第 3 个计息年度末为首个票面利率重置日，自第 4 个计息年度起，每 3 年重置一次票面利率。票面利率重置日为首个票面利率重置日起每满 3 年的各日（如遇法定节假日，则顺延至其后的一个工作日，顺延期间不另计息）。

(3) 基准利率确定方式：初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。





(4) 票面利率跃升方式：如果发行人选择不赎回本期永续票据，则从第 4 个计息年度开始，每 3 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，票面利率公式为：当期票面利率=当期基准利率+初始利差+300bps，在之后的 3 个计息年度内保持不变。此后每 3 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

(5) 初始利差为前 3 个计息年度票面利率与初始基准利率之间的差值。

(6) 如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。

#### 注释52. 资本公积

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）	6,667,826,825.28		2,250,400.00	6,665,576,425.28
其他资本公积	1,319,001,598.02	284,250,275.72	28,498,413.85	1,574,753,459.89
合计	7,986,828,423.30	284,250,275.72	30,748,813.85	8,240,329,885.17

资本公积的说明：

(1) 本公司因限制性股票回购资本公积减少 2,250,400.00 元，因股份支付确认费用资本公积增加 281,960,300.00 元。

(2) 子公司元通汽车（新）因收购浙江申通汽车有限公司等公司的少数股权，收购时点的净资产份额低于支付的对价，资本公积减少 20,904,669.34 元

(3) 子公司物产中大金石因对中大金石朗和养老服务有限公司认缴比例由 80%变更为 97.56%，资本公积减少 7,593,744.51 元。

(4) 因其他子公司资本公积变动增加本公司资本公积合计 2,289,975.72 元。

#### 注释53. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	393,519,000.00		3,410,400.00	390,108,600.00
合计	393,519,000.00		3,410,400.00	390,108,600.00

#### 注释54. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下不能转损益的其他综合收益	28,079,007.69	-8,896,222.32		-8,896,222.32	-	19,182,785.37
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	708,112.67	-5,395,373.99		-5,408,274.46	12,900.47	-4,700,161.79
2.其他债权投资信用减值准备	-12,619.49	35,906.95		35,906.95		23,287.46
3.现金流量套期储备	-6,114,703.21	-				-6,114,703.21
4.外币报表折算差额	-17,850,537.71	119,217,258.02		82,604,383.81	36,612,874.21	64,753,846.10
5.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	933,581,442.11	-6,381,083.95	4,372,903.88	-10,753,987.83	-53,547.89	922,827,454.28
6.其他	855,564.73	-294,150.61		-294,150.61		561,414.12
合计	939,246,266.79	98,286,334.10	4,372,903.88	57,287,655.54	36,572,226.79	996,533,922.33

#### 注释55. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,978,750.04	14,453,552.89	12,283,382.08	6,148,920.85
医院科教项目基金	1,989,568.58	1,610,765.78	257,321.62	3,343,012.74
合计	5,968,318.62	16,064,318.67	12,540,703.70	9,491,933.59

#### 注释56. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,220,943,397.85	214,842,804.78		1,435,786,202.63
任意盈余公积	18,188,216.78			18,188,216.78
其他	12,528,796.65			12,528,796.65
合计	1,251,660,411.28	214,842,804.78		1,466,503,216.06

#### 注释57. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,525,736,557.25	10,761,094,556.16
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	13,525,736,557.25	10,761,094,556.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,911,129,249.16	3,984,985,964.43
减：提取法定盈余公积	214,842,804.78	103,907,555.34
应付普通股股利	831,179,526.40	1,012,436,408.00
永续债利息	78,849,056.60	104,000,000.00
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	16,311,994,418.63	13,525,736,557.25





## 注释58. 营业收入和营业成本

### 1.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	571,861,235,106.67	558,933,215,994.59	557,750,872,720.40	544,272,208,869.71
供应链集成服务	543,707,570,671.72	534,828,744,764.97	531,972,049,149.28	521,888,643,691.78
金融投资	8,027,261,433.13	6,699,757,316.47	5,992,510,594.80	4,744,907,516.16
高端实业	20,126,403,001.82	17,404,713,913.15	19,786,312,976.32	17,638,657,661.77
其他业务	4,687,447,282.53	3,774,698,899.73	4,787,023,225.10	3,619,675,014.88
合计	576,548,682,389.20	562,707,914,894.32	562,537,895,945.50	547,891,883,884.59

## 注释59. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	28,315,299.89	25,749,345.45
城市维护建设税	96,742,057.86	124,215,605.45
教育费附加	43,168,739.18	54,599,314.48
房产税	58,329,088.36	50,163,567.25
土地使用税	19,759,855.55	16,360,406.37
车船使用税	1,014,042.57	534,111.31
印花税	239,039,590.00	107,992,972.15
土地增值税	863,319.55	8,008,555.81
地方教育附加	28,467,793.33	35,965,575.06
环保税	997,588.00	941,599.64
其他	1,712,081.48	2,616,986.55
合计	518,409,455.77	427,148,039.52

## 注释60. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,618,042,444.38	1,542,515,094.38
保险费	16,471,023.76	14,233,488.84
租赁费	54,266,986.86	42,911,818.43
广告策划费	4,556,421.90	156,534,342.19
折旧费	172,833,819.70	137,409,217.96
劳务手续费	35,563,103.10	25,849,067.89
修理费	5,601,768.69	10,885,274.27
业务经费	358,458,622.35	197,474,239.33





项目	本期发生额	上期发生额
其他	401,747,334.56	313,875,095.50
合计	2,667,541,525.30	2,441,687,638.79

#### 注释61. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	27,626,642.90	27,527,996.55
职工薪酬	2,254,757,582.2	2,251,378,611.23
修理费	22,768,131.28	28,737,740.62
租赁费	50,698,604.45	58,750,693.88
办公费	101,060,383.29	100,247,621.61
差旅费	20,228,871.23	24,375,774.48
中介机构费用	63,573,451.13	72,662,026.95
长期资产摊销	392,856,555.13	250,296,030.20
股份支付	281,960,300.00	143,554,100.00
其他	230,581,675.78	317,599,802.29
合计	3,446,112,197.39	3,275,130,397.81

#### 注释62. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,024,666.98	124,224,319.46
投入材料、动力、燃料消耗	460,623,600.00	342,375,172.43
长期资产摊销、研发设备运维、租赁费	48,046,490.01	34,501,982.67
委托第三方研发支出	24,388,242.43	21,229,753.27
试验及检验费等	1,618,078.99	6,190,729.51
其他	22,568,005.90	17,483,972.43
合计	734,269,084.31	546,005,929.77

#### 注释63. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,123,657,194.75	1,252,356,711.34
减：利息收入	426,148,050.35	318,884,857.44
汇兑损益	126,363,958.34	120,953,668.13
银行手续费	195,181,431.83	175,908,891.56
其他	57,149,038.30	98,127,905.99
合计	1,076,203,572.87	1,328,462,319.58



## 注释64. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	424,877,027.35	356,806,051.35
代扣个人所得税手续费返还	6,704,087.24	6,827,233.49
增值税加计抵减额	3,475,542.64	3,334,010.84
增值税减征减免	902,537.97	554,294.95
其他	656,576.62	
合计	436,615,771.82	367,521,590.63

### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
物产中大金属商贸流通专项资金	55,434,033.00	51,722,799.00	与收益相关	宁开甬保经兑[2022]17号
物产中大健康合作办医综合改革补助经费	40,000,000.00	40,000,000.00	与收益相关	
物产实业控股财政补助款	34,197,313.62		与收益相关	舟山港综合保税区管理委员会
物产中大国际扶持资金	20,320,000.00		与收益相关	
元通汽车(新)区委、街道项目补助	19,714,371.22		与收益相关	
物产环能税收返还	16,719,439.11	9,921,602.76	与收益相关	
物产实业控股税收返还	15,399,916.89		与收益相关	舟山港综合保税区管理委员会
物产中大金属区委、街道项目补助	10,611,241.45	1,015,485.77	与收益相关	
物产中大化工梅山财政补助	10,610,000.00	22,210,000.00	与收益相关	
物产中大化工舟山普陀政府退税补助	10,524,700.00		与收益相关	
物产环能递延收益转入	10,385,229.81	12,240,328.03	与资产相关	
金华医疗 PPP 项目合作补助资金	10,280,000.00	10,280,000.00	与收益相关	
物产中大化工 2021 年度财政补助资金	7,900,000.00		与收益相关	
物产环能财政补助	7,184,800.00	6,846,600.00	与收益相关	
物产中大国际专项发展资金	6,426,300.00		与收益相关	
物产中大医药发展和改革局奖励款	5,206,900.00		与收益相关	开政发[2022]6号
物产中大财务收杭州市拱墅区人民政府武林街道办事处	5,198,600.00		与收益相关	
元通汽车(新)奖励款	5,082,326.82		与收益相关	
物产中大化工灵洞乡政府企业财政奖励	4,276,000.00		与收益相关	
金华医疗上级补助收入	4,120,148.00		与收益相关	





项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
物产环能一企一策补助	4,010,000.00	3,190,000.00	与收益相关	上财(2021)6号
物产环能奖励款	3,585,000.00	2,960,000.00	与收益相关	
物产中大化工梅山外经贸补助	3,308,100.00	3,757,400.00	与收益相关	
金华医疗核酸检测补助	3,002,672.90		与收益相关	
物产中大物流物流业发展补助	2,894,046.00	1,637,110.00	与收益相关	
物产中大投资拱墅区财政局补助	2,872,700.00		与收益相关	
物产中大化工会员奖励	2,791,323.35	4,402,085.72	与收益相关	
物产中大化工互联网平台建设补贴	2,000,000.00		其中 100 万系 与资产相关	
物产中大金属保税区优秀企业奖励金		2,204,658.86	与收益相关	
物产中大环境钱塘智慧城政府经营扶持资金		5,757,576.00	与收益相关	
物产中大化工 20 年所得税财政补助		3,374,700.00	与收益相关	
物产实业控股税收返还		35,666,502.37	与收益相关	
其他	100,821,865.18	139,619,202.84		
合计	424,877,027.35	356,806,051.35		

## 注释65. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

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	711,144,684.55	612,617,743.63
处置长期股权投资产生的投资收益	145,360,975.03	2,527,931.83
交易性金融资产/衍生金融资产持有期间的投资收益	325,895,588.10	173,144,188.27
处置交易性金融资产/衍生金融资产取得的投资收益	1,691,155,955.48	673,640,260.99
债权投资持有期间的投资收益	62,024,522.96	109,447,556.29
处置债权投资取得的投资收益	86,249,929.23	2,978,080.66
其他债权投资持有期间的投资收益	1,681,044.11	
处置其他债权投资取得的投资收益	-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-94,784,224.11	-45,081,313.44
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	38,682,180.67	-1,043,253.24
其他	-285,231,576.20	-366,604,686.98
合计	2,682,179,079.82	1,161,626,508.01

## 注释66. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------





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	-125,033,288.14	427,089,378.93
衍生金融资产	170,124,277.22	-180,904,977.23
交易性金融负债	-9,083,388.41	30,997,879.17
衍生金融负债	-150,993,471.20	415,605,304.49
其他非流动金融资产	-58,217,840.65	
按公允价值计量的投资性房地产	12,741,070.51	-18,949,602.14
其他	-57,565,296.53	1,241,814.25
合计	-218,027,937.20	675,079,797.47

#### 注释67. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-344,133,530.95	-428,654,038.12
债权投资信用减值损失	6,598,796.50	-12,049,052.37
贷款减值损失	-83,223,022.96	-67,218,313.51
应收款项融资减值损失	705,771.45	675,019.37
租赁应收款减值损失	-185,120.47	
其他	12,500,000.00	-25,000,000.00
合计	-407,737,106.43	-532,246,384.63

#### 注释68. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-734,172,146.41	-1,183,502,706.93
期货风险准备金		-8,096,857.78
长期股权投资减值损失	-2,437,162.26	-4,648,289.96
固定资产减值损失	-36,277,273.70	-45,063,969.16
商誉减值损失	-26,325,892.72	-119,767,814.60
合计	-799,212,475.09	-1,361,079,638.43

#### 注释69. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失	292,077,452.56	15,578,415.03
固定资产、无形资产处置利得或损失	205,383,463.14	432,732,827.09
其他处置收益	3,589,892.86	2,280,000.00
合计	501,050,808.56	450,591,242.12



### 注释70. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	5,523.00	114,417.00	5,523.00
与日常活动无关的政府补助	7,266,887.53	3,757,700.42	7,266,887.53
盘盈利得	7,340,341.42	7,775,288.19	7,340,341.42
违约赔偿收入	127,151,649.29	96,850,624.30	43,412,880.54
久悬未决收入	7,495,454.83	3,188,003.21	7,495,454.83
非流动资产毁损报废利得	468,761.30	771,514.44	468,761.30
债务重组利得	37,095,261.03		37,095,261.03
其他	19,610,696.69	25,526,392.43	19,610,696.69
合计	206,434,575.09	137,983,939.99	122,695,806.34

### 注释71. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,278,272.56	12,261,637.71	5,278,272.56
非常损失	13,046.13	868.04	13,046.13
盘亏损失	1,048,815.70	1,416,491.49	1,048,815.70
非流动资产毁损报废损失	2,924,046.01	7,153,257.45	2,924,046.01
债务重组损失	28,801.92		28,801.92
罚款支出	6,588,865.98	4,460,712.57	6,588,865.98
罚金、违约金	9,377,937.85	28,971,932.15	9,377,937.85
税收滞纳金	964,105.35	3,267,638.45	964,105.35
预计赔偿损失	6,639,915.60		3,557,753.86
待执行亏损合同		4,765,585.84	
其他	1,084,035.31	1,405,729.72	1,084,035.31
合计	33,947,842.41	63,703,853.42	30,865,680.67

### 注释72. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,928,073,095.10	1,666,426,896.97
递延所得税费用	-214,794,807.74	30,954,724.81
合计	1,713,278,287.36	1,697,381,621.78

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程





项目	本期发生额
利润总额	7,765,586,533.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,941,396,633.35
子公司适用不同税率的影响	-109,521,137.76
调整以前期间所得税的影响	11,852,401.62
非应税收入的影响	-177,007,173.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,840,107.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,397,715.65
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	167,296,711.71
研发费用加计扣除的影响	-100,117,900.97
其他	-25,063,638.09
所得税费用	1,713,278,287.36

### 注释73. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性利息	466,894,654.15	355,314,649.57
期货经纪业务子公司收回交易所保证金	104,465.67	
客户贷款及垫款净回收额	60,928,193.49	820,666.40
收到政府补助	386,728,623.67	334,527,884.59
融资租赁业务子公司收到回款净额	299,489.44	
期货经纪业务子公司收到客户保证金净额		590,395,535.00
保理业务资金往来	299,077,925.57	
保证金	1,669,983,387.99	
典当债权收回	456,920,318.61	
其他	1,082,645,028.63	829,138,551.39
合计	4,423,582,087.22	2,110,197,286.95

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营性受限货币资金净增加额	4,266,697,038.09	2,217,270,452.21
付现费用	2,736,889,492.70	1,753,854,733.41
保理业务资金往来		458,120,943.70
资产证券化资金往来	6,720,424.78	
支付期交所保证金净额	986,504,869.35	733,739,821.75
其他	395,709,581.35	608,467,046.29





项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,392,521,406.27	5,771,452,997.36

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收回	115,002,460.78	930,207,534.15
其他	76,666,135.76	111,880,617.80
合计	191,668,596.54	1,042,088,151.95

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	111,427,774.13	906,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额负数		
支付的期货保证金	834,321,829.08	675,887,346.84
其他	414,476,798.27	307,988,960.01
合计	1,360,226,401.48	1,889,876,306.85

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款净增加额	827,990,000.00	2,330,140,000.00
收回初始目的为融资的保证金	209,103,711.13	86,400,378.85
融资融券业务（交易系金融负债）的增加		8,497,253.17
资管计划	710,823,200.00	
其他	394,817,363.34	637,362,489.58
合计	2,142,734,274.47	3,062,400,121.60

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付初始目的为融资的保证金	751,234,260.11	508,229,445.29
结构化主体其他份额持有人净减少		20,773,409.84
购买少数股权支付的现金		332,499,649.25
赎回永续债		2,000,105,200.00
支付融资租入固定资产利息费用	8,205,316.38	954,662.05
其他	224,858,514.06	358,187,234.81
合计	984,298,090.55	3,220,749,601.24

### 注释74. 现金流量表补充资料



### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	6,052,308,246.04	5,765,969,315.40
加：信用减值损失	407,737,106.43	532,246,384.63
资产减值准备	799,212,475.09	1,361,079,638.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,241,028,771.12	951,900,884.73
使用权资产折旧	219,869,514.98	234,919,186.31
无形资产摊销	202,189,080.82	202,315,560.73
长期待摊费用摊销	137,519,478.08	163,028,873.25
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)	-501,050,808.56	-450,591,242.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,455,284.71	6,381,743.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	218,027,937.20	-675,079,797.47
财务费用(收益以“-”号填列)	1,123,657,194.75	1,252,356,711.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,682,179,079.82	-1,161,626,508.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-276,229,611.75	-50,600,743.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	87,345,475.5	71,551,103.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,838,669,198.83	-6,296,289,603.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,303,510,838.35	-7,364,252,427.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,960,034,449.54	9,864,406,033.51
其他	9,391,264.65	7,579,438.56
经营活动产生的现金流量净额	-2,140,863,258.40	4,415,294,551.58
<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		
当期新增使用权资产	276,490,961.72	337,228,323.23
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	10,637,445,004.04	14,985,564,258.21
减：现金的期初余额	14,985,564,258.21	12,706,360,076.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		30,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-4,348,119,254.17	2,249,204,181.77

### 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,121,972,661.70
其中：物产中大金轮蓝海股份有限公司	746,722,661.70





项目	本期金额
台州仲达医药创业投资合伙企业（有限合伙）	69,000,000.00
浙江广佑投资管理有限公司	275,000,000.00
浙江中大德宜健康管理有限公司	31,250,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	312,495,603.88
其中：物产中大金轮蓝海股份有限公司	312,495,603.88
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	809,477,057.82

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	301,008,054.95
其中：兰溪市扬子江生态建设管理有限公司	54,762,078.36
杭州康意企业管理有限公司	100,000,000.00
衢州物产凤凰医院有限公司	54,727,612.81
杭州中大物业服务服务有限公司	6,588,798.00
浙江中大普惠物业有限公司	84,929,565.78
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	49,616,072.15
其中：杭州康意企业管理有限公司	932,832.67
衢州物产凤凰医院有限公司	16,684,958.19
衢州物产中大医养服务有限公司	2,697,171.17
杭州中大物业服务服务有限公司	6,669,756.65
浙江中大普惠物业有限公司	22,631,353.47
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	251,391,982.80

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,637,445,004.04	14,985,564,258.21
其中：库存现金	612,641.58	358,249.60
可随时用于支付的银行存款	10,421,865,604.06	14,820,818,692.84
可随时用于支付的其他货币资金	214,966,758.40	164,387,315.77
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	10,637,445,004.04	14,985,564,258.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		





**注释75. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	余额	受限原因
货币资金	11,386,833,742.61	详见注释 1 货币资金
应收款项融资	487,467,520.32	质押
应收账款	11,261,125.47	质押
存货	247,255,924.72	汽车合格证/仓单质押
其他非流动资产	100,000.00	保证金
固定资产	298,789,229.54	抵押
投资性房地产	583,838,400.00	抵押
无形资产	355,318,480.37	抵押
合计	12,787,026,023.03	

**注释76. 外币货币性项目**

**1. 外币货币性项目**

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	189,003,178.51	6.9646	1,316,331,537.05
欧元	1,317,934.09	7.4229	9,782,892.96
港币	19,847,323.76	0.8933	17,729,614.31
韩元	92,432,241.39	0.0055	508,377.33
新加坡元	517,081.05	5.1831	2,680,082.79
日元	70,134,061.96	0.0524	3,675,024.85
英镑	0.05	8.3941	0.42
澳元	105,138.33	4.7138	495,601.06
林吉特	2,153,073.12	0.6341	1,365,263.67
应收账款			
其中：美元	284,532,742.00	6.9646	1,981,656,734.93
欧元	23,687.21	7.4229	175,827.79
日元	3,549,190.00	0.0524	185,977.56
瑞士法郎	950.00	7.5432	7,166.04
港币	6,525.90	0.8933	5,829.59
其他应收款			
其中：美元	23,177,493.81	6.9646	161,421,973.39
港币	1,485,000.00	0.8933	1,326,550.50
短期借款			
其中：美元	163,914,379.40	6.9646	1,141,598,086.77



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	2,705,614.91	7.4229	20,083,508.92
加元	1,416,053.77	5.1385	7,276,392.30
应付账款			
其中：美元	195,378,269.76	6.9646	1,360,731,497.57
欧元	8,101,679.34	7.4229	60,137,955.57
港币	1,643,750.60	0.8933	1,468,362.41
日元	63,585,868.00	0.0524	3,331,899.48
其他应付款			
其中：美元	11,815,278.12	6.9646	82,288,685.99
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	13,800,000.00	6.9646	96,111,480.00

#### 注释77. 套期

(1) 子公司物产欧泰为规避所持有橡胶、棉纱以及已签订的橡胶、沥青买卖合同的公允价值变动风险（即被套期风险），购买橡胶、沥青、棉纱卖出期货合约 2269 手（10 吨/手），买入橡胶期权合约 160 手（10 吨/手）。截至 2022 年 12 月 31 日，被套期的橡胶现货 3,494.90 吨，被套期的棉纱现货 220.00 吨，被套期的确定承诺中的橡胶 8,773.00 吨，被套期的确定承诺中的沥青 9,300.00 吨。

(2) 子公司物产化工为规避所持有大豆、豆油、豆粕的公允价值变动风险（即被套期风险）和棉花的公允价值变动风险（即被套期风险），分别于大连商品交易所购买豆油合约共计 56,824 手（10 吨/手）、豆粕合约共计 181,748 手（10 吨/手），于郑州商品交易所购买棉花合约共计 24,223 手（5 吨/手），以及美国洲际交易所购买棉花合约共计 3,856 手（22.68 吨/手），截至 2022 年 12 月 31 日，被套期的大豆现货 20,194.06 吨、豆粕现货 59,577.62 吨、豆油现货 9,998.11 吨，豆油期货持仓卖出合约 1,416 手（10 吨/手），套期豆粕期货持仓卖出合约 8,335 手（10 吨/手），被套期的棉花现货 4335.11 吨，套期棉花期货持仓卖出合约 721 手（5 吨/手）。

被套期项目名称	套期工具	期末公允价值	本期套期工具利得或损失	被套期项目因被套期风险形成的利得或损失
天然橡胶、棉纱	卖出橡胶、棉纱期货合约	1,138,540.28	1,138,540.28	388,662.65
确定承诺	卖出橡胶、沥青期货合约；买入橡胶期权合约			4,465,235.36
大豆	卖出豆油、豆粕期货合	-27,349,150.66	-27,349,150.66	32,478,608.01





	约			
棉花	卖出棉花期货合约	-783,250.00	-783,250.00	3,505,182.56
小计		-26,993,860.38	-26,993,860.38	40,837,688.57

## 注释78. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	36,173,611.00	18,899,033.93	详见本附注、注释 48
计入其他收益的政府补助	405,977,993.42	405,977,993.42	详见本附注、注释 64
计入营业外收入的政府补助	7,266,887.53	7,266,887.53	详见本附注、注释 70
合计	449,418,491.95	432,143,914.88	

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	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(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
物产金轮	2022-5-31	106,457.73	33.73	购买	2022-5-31	完成股转并完成工商变更	172,820.60	4,605.92
浙江广佑投资管理有限公司	2022-11-18	27,500.00	100.00	购买	2022-11-18		282.01	-62.24
浙江中大德宜健康管理有限公司	2022-11-18	7,812.50	100.00	购买	2022-11-18		1,709.47	-207.12

其他说明：根据子公司物产中大实业、物产中大产投与南通金轮控股有限公司、安富国际（香港）投资有限公司、陆挺于 2022 年 3 月签订的《金轮蓝海股份有限公司之股份转让协议》与 5 月签订的《金轮蓝海股份有限公司之股份转让协议之补充协议》，并经本公司董事会以及本公司股东会决议通过，以 746,722,661.70 元受让南通金轮控股有限公司、安富国际（香港）投资有限公司持有的金轮蓝海股份有限公司 22% 股权，股权转让基准日为 2022 年 5 月 31 日。另物产金轮以 10.23 元/股价格对子公司物产中大实业、物产中大产投定向增发 31,070,831.00 股，共计 317,854,601.13 元。定向增发后本公司对物产金轮持有 33.73% 股权。

#### 2. 合并成本及商誉

(单位万元)





合并成本	物产金轮	浙江广佑投资管理 有限公司	浙江中大德宜健康 管理有限公司
现金	74,672.27	27,500.00	3,125.00
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	31,785.46		
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			4,687.50
其他			
合并成本合计	106,457.73	27,500.00	7,812.50
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	86,003.27	27,500.00	7,334.52
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	20,454.46		477.98

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(单位万元)

项目	物产金轮		浙江广佑投资管理有 限公司		浙江中大德宜健康管理 有限公司	
	购买日公允 价值	购买日账面 价值	购买日公 允价值	购买日账 面价值	购买日公 允价值	购买日账 面价值
货币资金	21,824.77	21,824.77	72.05	72.05	562.25	562.25
应收款项	110,564.71	110,564.71	196.71	196.71	194.98	194.98
存货	68,021.96	68,021.96				
固定资产	56,978.82	42,389.07			313.32	235.98
无形资产	25,769.09	6,738.66			5,949.00	
其他	82,927.54	82,722.54	49,956.33	34,583.57	13,618.58	13,620.76
长期股权投资	5,399.85	5,399.85			1,959.71	500.00
减：借款	80,963.27	80,963.27	16,500.00	16,500.00		
应付款项	17,054.08	17,054.08	505.25	505.25	34.74	34.74
应付职工薪酬	3,286.00	3,286.00			81.51	81.51
递延所得税负债	8,763.74	307.44				
净资产	255,192.36	229,823.47	27,500.00	12,446.88	7,334.52	149.34
减：少数股东权益	240.00	240.00				
取得的净资产	254,952.36	229,583.47	27,500.00	12,446.88	7,334.52	149.34

### (二) 处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额(万 元)
-------	------------	-------------------	--------	--------------	------------------	--



子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额(万 元)
兰溪市扬子江生态建设管理有限公司	5,156.02	90	处置	2022 年 3 月	股权交易合同	-459.93
杭州康意企业管理有限公司	10,000.00	100	处置	2022 年 3 月		4.43
杭州融园企业管理有限公司		100	处置	2022 年 3 月		
杭州中大物业服务有限公司	658.88	100	处置	2022 年 1 月		373.73
浙江中大普惠物业有限公司	8,492.96	54.20	处置	2022 年 1 月		7,546.50
衢州物产凤凰医院有限公司	5,472.76	70	处置	2022 年 6 月		444.56

续:

子公司名称	丧失控制权之日 剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日 剩余股权的 账面价值	丧失控制权之日 剩余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
兰溪市扬子江生态建设管理有限公司						
杭州康意企业管理有限公司						
杭州融园企业管理有限公司						
杭州中大物业服务有限公司						
浙江中大普惠物业有限公司	20	425.22	1,712.95	1,363.70	评估价	
衢州物产凤凰医院有限公司						

### (三)其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	出资额(万元)	出资比例(%)
物产中大金属集团上海有限公司	新设	7,000.00	70.00
杭州元通铃通汽车有限公司	新设	500.00	100.00
杭州元通衡驰汽车有限公司	新设	500.00	100.00
绍兴元通蓝图汽车有限公司	新设	500.00	100.00
南昌高新奥通汽车有限公司	新设	600.00	100.00
慈溪元通奥通汽车有限公司	新设	600.00	100.00
杭州元通杭萧之宝汽车销售服务有限公司	新设	3,500.00	100.00
杭州元通滨和奥通汽车有限公司	新设	600.00	100.00
浙江元通友为汽车有限公司	新设	1,200.00	100.00
杭州元通和创汽车有限公司	新设	500.00	100.00



物产中大集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

公司名称	变动原因	出资额（万元）	出资比例（%）
重庆元通东田汽车销售服务有限公司	新设	1,000.00	100.00
萍乡元通之宝汽车销售服务有限公司	新设	1,000.00	100.00
杭州元通航海汽车有限公司	新设	500.00	100.00
杭州元通临珑和创汽车有限公司	新设	500.00	100.00
浙江瑞达通物流有限公司	新设	-	100.00
浙江慧昇国际贸易有限公司	新设	1,000.00	45.00
物产富盛（香港）有限公司	新设	-	75.00
物产中大新能源发展（浙江）有限公司	新设	2,000.00	100.00
湖州聚能羲和新能源科技有限公司	新设	330.00	55.00
杭州聚能启创企业管理咨询有限公司	新设	100.00	100.00
杭州聚能启源企业管理合伙企业（有限合伙）	新设	1,900.00	100.00
桐乡聚能启泰储能科技有限公司	新设	5,280.00	66.00
物产中大新材料科技发展（浙江）有限公司	新设	2,000.00	100.00
物产中大石油化工（浙江）有限公司	新设	6,500.00	65.00
物产中大新立科技发展（浙江）有限公司	新设	1,400.00	70.00
凯迪国际（香港）有限公司	新设	903.89	100.00
雄鹰橡胶科技（青岛）有限公司	新设	1,000.00	100.00
物产中大生物科技（杭州）有限公司	新设	500.00	100.00
湖州物成明道股权投资合伙企业	新设		46.57
物产中大（浙江）小额贷款有限公司	新设	13,332.00	66.66
物产中大金石（缙云）养老服务有限公司	新设	300.00	100.00
物产中大君安（杭州）私募基金管理有限公司	新设	1,000.00	100.00
杭州君泽贰号企业服务合伙企业（有限合伙）	新设	3,001.10	100.00
杭州泽鑿股权投资合伙企业（有限合伙）	新设	22,499.19	100.00
杭州物德至盟企业管理咨询合伙企业	新设	3,500.10	100.00
浙江中大元通线缆科技有限公司	新设	510.00	51.00
浙江中大元通石墨烯研究有限公司	新设	100.00	100.00
浙江中大元通中闽电缆有限公司	新设	510.00	51.00
物产中大元通钢铁韩国有限公司	新设	711.19	100.00
物产中大柯小驼（新疆）实业有限公司	新设	400.00	80.00
欧泰汇能（东营）供应链有限公司	新设	500.00	100.00
浙江浙物品牌服务有限公司	新设	1,000.00	100.00
物产中大华妍科技（浙江）有限公司	新设	510.00	51.00
杭州智链壹号企业服务合伙企业（有限合伙）	新设	9,000.00	90.00
物产中大智链（杭州）企业管理咨询有限公司	新设	320.00	100.00
杭州物赢企业服务合伙企业（有限合伙）	新设	3,000.00	58.82
杭州君泽叁号企业服务合伙企业（有限合伙）	新设	15,000.00	100.00





公司名称	变动原因	出资额（万元）	出资比例（%）
物产中大产投	新设	100,000.00	100.00
连云港中大普惠香溢物业服务有限公司	不再控制		
杭州中大普惠保安服务有限公司	不再控制		
浦江元通百通汽车有限公司	吸收合并		
杭州富阳通福汽车有限公司	吸收合并		
浙江物产宏聚供应链管理有限公司	注销		
苏州元通进口汽车有限公司	注销		
重庆物产元通汽车销售有限公司	注销		
苏州元通元佳汽车有限公司	注销		
中大（香港）期货有限公司	注销		
杭州朗颐护理院有限公司	其他		
浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	其他		

其他说明：公司本期因收购物产金轮，共计纳入合并范围的子公司增加 21 家。

#### (四)其他

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，将本公司或子公司作为管理人且可变回报重大的结构化主体纳入了合并报表范围，本期纳入合并财务报表范围的结构化主体如下：

产品名称	结构化主体期末所有者权益 (万元)	结构化主体本期净利润 (万元)
君悦安新 1 号私募投资基金	4,623.29	114.89
君悦科新 1 号私募证券投资基金	6,874.78	166.55
君悦科新 2 号私募证券投资基金	4,545.36	-419.24
君悦智选 5 号私募证券投资基金	1,661.45	47.02
君悦日新九号私募投资基金	1,732.91	57.30
中大君悦财富 1 号私募证券投资基金	4,551.30	-1,408.87
君悦日新六号私募投资基金	22,796.89	526.51
君悦日新七号私募投资基金	5,590.82	129.02
君悦智选 3 号私募证券投资基金	5,620.02	-979.63
中大君悦 1 号私募证券投资基金	4,858.03	17.40
君悦 500 指数增强私募投资基金	7,183.52	162.52
中大久逸私募证券投资基金	1,081.66	-213.11
君悦定增 1 号私募证券投资基金	3,801.63	-381.17
君悦智选 1 号私募证券投资基金	4,815.87	-1,206.61
中大君悦财富 2 号私募证券投资基金	2,536.87	-544.07



宁波梅山保税港区苑博融亨投资合伙企业（有限合伙）	2,037.28	-2.72
中大期货-大福星基石 1 号	7,686.91	-85.74
大成基金中大单一资产管理计划	1,025.97	12.86

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在重要子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
物产中大云商	杭州	杭州	贸易	67.00		投资设立
物产中大金石	杭州	杭州	资产-管理	100.00		同一控制下的企业合并
物产中大投资	杭州	杭州	金融	100.00		投资设立
物产中大期货	杭州	杭州	金融	96.57		非同一控制下的企业合并
物产中大实业	杭州	杭州	贸易	87.01		投资设立
元通汽车（老）	杭州	杭州	贸易	100.00		同一控制下的企业合并
物产中大融租	杭州	杭州	金融	100.00		同一控制下的企业合并
物产实业控股	杭州	杭州	贸易	100.00		同一控制下的企业合并
物产中大长乐	杭州	杭州	贸易	51.00		同一控制下的企业合并
物产中大金属	杭州	杭州	贸易	57.17		同一控制下的企业合并
物产中大国际	杭州	杭州	贸易	78.18		同一控制下的企业合并
物产环能	杭州	杭州	贸易	54.12	3.28	同一控制下的企业合并
物产中大化工	杭州	杭州	贸易	80.00		同一控制下的企业合并
物产中大物流	杭州	杭州	贸易	56.24	43.76	同一控制下的企业合并
物产中大数科	杭州	杭州	服务	100.00		同一控制下的企业合并
物产中大财务	杭州	杭州	金融	60.00	40.00	同一控制下的企业合并
物产中大环境	杭州	杭州	服务	100.00		投资设立
物产中大欧泰	杭州	杭州	贸易	84.00		投资设立
物产中大医药	杭州	杭州	服务	100.00		投资设立
金华医疗	金华	金华	服务	65.00		投资设立
物产中大健康	杭州	杭州	服务	100.00		投资设立
物产中大学院	杭州	杭州	教育	75.00		投资设立
物产中大财智	杭州	杭州	服务	100.00		投资设立





子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
物产中大资管	杭州	杭州	服务	35.00	20.00	投资设立
元通汽车(新)	杭州	杭州	贸易	100.00		投资设立
物产中大产投	杭州	杭州	服务	100.00		投资设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	杭州之信汽车有限公司	50.00	50.00	5,000.00	2,500.00	3	其他股东承诺, 在重大经营决策事项上与本公司保持一致
2	浙江物产长乐建设有限公司	40.00	67.00	2,468.94	987.58	3	其他股东承诺, 在重大经营决策事项上与本公司保持一致
3	山东省新旧动能转换海耀海洋生物医药产业投资合伙企业(有限合伙)	26.67	60.00	6,000.00	1,600.00	4	第二大股东, 且有权决定该公司的财务和经营政策。
4	浙江韩通汽车有限公司	40.50	40.50	1,000.00	405.00	3	其他股东承诺, 在重大经营决策事项上与本公司保持一致
5	金华申浙汽车有限公司	42.00	42.00	500.00	210.00	4	其他股东承诺, 在重大经营决策事项上与本公司保持一致
6	浙江之信汽车有限公司	50.00	50.00	1,500.00	375.00	3	其他股东承诺, 在重大经营决策事项上与本公司保持一致
7	浙江国际油气交易中心有限公司	35.00	35.00	20,000.00	7,000.00	3	其他股东承诺, 在重大经营决策事项上与本公司保持一致
8	浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	40.00	40.00	1,000.00	500.00	2	一致合伙人协议
9	物产金轮	33.37	33.37	17,548.41	106,457.73	3	第一大股东

(2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

序号	企业名称	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
1	四川金合纺织有限公司	55.64	646.97	360.00	与经营相关的业务由对方主导, 公司不控制实质经营
2	绍兴元田汽车有限公司	100.00	2,000.00	2,000.00	已进入破产程序
3	浙江物产万信投资管理有限公司	51.00	5,000.00	1,253.50	董事会由 5 名董事组成, 公司委派 3 名, 董事会决议需经过半数且包含 1 名非本公司推荐的董事同意方可通过, 本公司未达到控制。
4	上海徐泾污水处理有限公司	51.00	8,000.00	5,951.91	董事会由 5 名董事组成, 公司委派 3 名, 但重大事项需经全体董事三分之二同意方可通过, 本公司未达到控制





序号	企业名称	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	未纳入合并范围原因
5	杭州源祺股权投资合伙企业 (有限合伙)	76.85	3,200.00	1,660.00	合伙人会议所议事项须经占合伙企业份额 90% 以上的合伙人同意方可生效, 故本公司未达到控制。
6	丽水祁虎股权投资合伙企业 (有限合伙)	60.14	7,000.00	4,120.00	亏损的承担: 超出全体合伙人总认缴份额的亏损由普通合伙人承担。普通合伙人有对合伙企业的财产进行投资和处置, 决定投资方式、推出时间、投出方式、收益分配方式等重大事项的权限, 故本公司未达到控制。
7	杭州源禧股权投资合伙企业 (有限合伙)	51.59	10,000.00	4,540.00	基金管理人有权决定投资方式、退出时间、退出方式等中大事项的权限

## 2. 重要的非全资子公司

(单位万元)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
物产中大金属	42.83	62,402.76	20,301.42	267,177.89	
物产中大期货	3.43	182.51	-	3,583.22	
物产中大国际	21.82	16,096.20	4,300.39	57,432.98	
物产环能	42.60	45,574.74	14,261.32	195,271.60	
物产中大实业	12.99	5,484.70	1,470.99	21,997.68	
物产中大化工	20.00	7,572.43	1,692.00	38,723.91	
物产中大云商	33.00	5,183.21	-	17,816.58	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

(单位万元)

子公司名称	期末数					
	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
物产中大金属	2,831,770.53	327,098.60	3,158,869.13	2,434,317.89	68,893.14	2,503,211.03
物产中大期货	595,347.13	17,147.15	612,494.29	501,753.90	6,273.34	508,027.24
物产中大国际	1,276,060.68	105,831.10	1,381,891.77	991,027.79	121.49	991,149.28
物产环能	678,551.85	467,898.84	1,146,450.69	588,834.22	15,522.65	604,356.87



物产中大化工	903,015.57	427,538.69	1,330,554.26	999,061.28	63,085.66	1,062,146.94
物产中大实业	855,115.21	331,517.73	1,186,632.94	675,237.23	66,923.39	742,160.62
物产中大云商	216,098.24	17,195.24	233,293.48	175,911.08	190.03	176,101.11

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
物产中大金属	2,200,615.87	324,501.09	2,525,116.96	1,910,395.25	64,853.90	1,975,249.15
物产中大期货	503,268.07	16,277.58	519,545.65	413,463.00	7,067.85	420,530.85
物产中大国际	1,302,105.87	101,077.64	1,403,183.51	1,082,903.94	170.36	1,083,074.30
物产环能	783,673.26	443,162.80	1,226,836.06	750,012.02	16,069.87	766,081.89
物产中大化工	816,806.03	355,893.18	1,172,699.21	891,511.04	51,331.75	942,842.79
物产中大实业	606,943.85	124,053.74	730,997.59	545,049.45	1,352.40	546,401.85
物产中大云商	156,500.20	17,178.68	173,678.88	132,869.95	303.62	133,173.57

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
物产中大金属	15,279,099.21	146,404.82	138,787.64	-197,084.02
物产中大期货	119,985.51	5,321.01	5,452.26	24,651.63
物产中大国际	145,163,372.27	88,273.50	93,584.88	-171,199.44
物产环能	5,519,982.46	117,915.53	117,915.53	2,976.27
物产中大化工	8,990,513.62	45,190.08	46,311.24	123,948.29
物产中大实业	3,162,192.67	77,781.82	77,807.42	-10,126.61
物产中大云商	1,001,353.05	15,375.09	16,362.06	-29,664.37

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
物产中大金属	16,012,748.40	143,211.56	142,638.69	27,570.46
物产中大期货	110,591.10	8,542.11	8,485.33	55,737.10
物产中大国际	13,892,989.31	64,694.08	64,017.38	26,621.78
物产环能	5,988,131.32	114,784.83	114,784.83	194,508.75





物产中大化工	8,269,142.64	46,287.61	45,904.26	158,690.37
物产中人实业	3,088,693.55	44,991.62	44,988.75	42,499.55
物产中大云商	1,122,825.32	12,259.09	12,048.32	11,246.70

## (二)在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
湖州银行	湖州	湖州	金融业	10.00		权益法核算
通诚格力	杭州	杭州	贸易	25.00		权益法核算

#### (1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

2019 年 9 月，本公司以增资扩股方式入股湖州银行，认购股份 101,337,267 股，占湖州银行增资扩股完成后总股本的 10%。根据定向发行股份认购协议，湖州银行股东大会选举任命本公司一名员工为非执行董事。本公司能对湖州银行产生重大影响。

### 2. 重要的合营或联营企业的主要财务信息

(单位万元)

项目	期末余额/本期发生额	
	湖州银行	通诚格力
流动资产	7,336,785.63	198,165.25
非流动资产	4,399,042.15	17,968.77
资产合计	11,735,827.78	216,134.02
流动负债	9,599,563.03	50,302.37
非流动负债	1,370,704.67	3,701.85
负债合计	10,970,267.70	54,004.22
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	765,560.09	162,129.81
按持股比例计算的净资产份额	76,556.01	40,532.45
调整事项	-11,996.51	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-11,996.51	
对联营企业权益投资的账面价值	64,559.50	40,532.45
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	256,493.94	229,280.02



项目	期末余额/本期发生额	
	湖州银行	通诚格力
净利润	96,182.07	43,369.66
终止经营的净利润		
其他综合收益	-4,128.91	-3,558.49
综合收益总额	92,053.16	39,811.17
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,013.37	12,500.00

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	湖州银行	通诚格力	浙物瞰澜（杭州）投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	6,398,902.74	178,386.60	58,045.26
非流动资产	3,740,953.69	23,635.37	4,000.00
资产合计	10,139,856.43	202,021.97	62,045.26
流动负债	8,333,676.03	23,856.99	2,178.69
非流动负债	1,116,899.75	5,846.35	
负债合计	9,450,575.78	29,703.34	2,178.69
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	689,280.66	172,318.63	59,866.57
按分红比例计算的净资产份额	68,928.07	43,079.65	48,092.13
调整事项	-11,996.51		
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	-11,996.51		
对联营企业权益投资的账面价值	56,931.56	43,079.65	48,092.13
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	150,031.64	267,576.22	
净利润	84,494.86	27,186.32	-1,286.30
终止经营的净利润			
其他综合收益	2,762.19	37.18	
综合收益总额	87,257.05	27,223.50	-1,286.30
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,013.37	4,225.00	2,504.65

其他说明：1) 浙物瞰澜（杭州）投资合伙企业（有限合伙）已经处置，本期不再披露其财务信息。2) 其他调整系本公司计算对联营企业权益投资的损益调整时剔除了被投资单位所有者权益中其他权益工具-永续债及利润分配中永续债利息。





### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(单位万元)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	10,743.97	10,690.08
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润	370.93	321.31
其他综合收益		
综合收益总额	370.93	321.31
联营企业投资账面价值合计	205,424.31	205,601.02
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润	50,716.36	47,362.75
其他综合收益	3.91	-7.07
综合收益总额	50,720.27	47,355.68

#### (三)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

##### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

2022 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要包括合伙企业、收益权、基金、信托、资管计划等。

##### 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

(单位万元)

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
合伙企业	23,210.31	23,210.31	103,412.23	103,412.23
私募基金	29,323.60	29,323.60	70,381.86	70,381.86
信托	14,407.03	14,407.03	2,544.06	2,544.06
资管计划	81,357.55	81,357.55	25,006.27	25,006.27
合计	148,298.49	148,298.49	201,344.42	201,344.42

#### 八、与金融工具相关的风险披露

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。



### （一）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。

#### 1.信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注六对应科目说明。

#### 4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### （1）货币资金





本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 7.69% 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	17,098,070,976.94	17,277,161,068.83	17,277,161,068.83	-	-
交易性金融负债	369,025,259.71	369,025,259.71	369,025,259.71		
衍生金融负债	745,004,649.42	745,004,649.42	745,004,649.42	-	-
应付票据	18,551,896,068.17	18,551,896,068.17	18,551,896,068.17	-	-
应付账款	12,330,767,857.87	12,330,767,857.87	12,297,204,392.43	28,872,497.68	4,690,967.76
其他应付款	6,075,343,457.01	6,077,343,457.01	5,952,020,463.32	81,220,136.51	44,102,857.18
一年内到期的非流动负债	936,427,192.02	987,717,839.87	987,717,839.87	-	-
其他流动负债	9,612,885,390.81	9,625,302,057.48	9,625,302,057.48		
长期借款	2,656,772,698.94	3,622,163,816.02		482,255,215.87	3,139,908,600.15
应付债券	6,820,978,386.55	7,144,920,093.37	206,094,199.16	1,886,501,236.67	5,052,324,657.53
长期应付款	403,117,913.58	403,117,913.58	30,027,756.28	369,942,870.66	3,147,286.64
租赁负债	845,029,580.83	1,230,256,775.86	232,445,635.70	377,629,049.72	620,182,090.44
合计	76,445,319,431.85	78,364,676,857.18	66,273,899,390.37	3,226,421,007.11	8,864,356,459.70

## (三) 市场风险



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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 九、公允价值

#### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### （二）期末公允价值计量

##### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
1.交易性金融资产和其他非流动金融资产	2,113,636,702.43	1,554,696,459.50	906,138,175.51	4,574,471,337.44
2.衍生金融资产	288,636,588.95	45,656,678.76	32,646,877.75	366,940,145.46
3.其他权益工具投资	10,040,000.00	6,827,356.61	35,603,244.41	52,470,601.02





项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
4.投资性房地产		3,017,426,279.49		3,017,426,279.49
资产合计	2,412,313,291.38	4,624,606,774.36	974,388,297.67	8,011,308,363.41
1.交易性金融负债	46,334,513.45	297,541,693.33	25,149,052.93	369,025,259.71
2.衍生金融负债	525,734,367.50	32,618,495.16	186,651,786.76	745,004,649.42
负债合计	572,068,880.95	330,160,188.49	211,800,839.69	1,114,029,909.13

### （三）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

对于存在活跃市场价格的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、其他非流动金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定。其中股票、基金的公允价值按照资产负债表日 A 股、B 股收盘价格等资产活跃市场报价确定。

### （四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、债券投资、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中不存在公开市场的债务及权益工具，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以管理人报价计算得出。

2.远期结售汇按照的人民币远期外汇牌价为可观察值，按照估值模型计算得出。

3.期权，按照估值模型计算得出。

4.投资性房地产按照现行资产评估准则及有关规定，由专业评估机构按照估值模型计算得出。

### （五）持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、债券投资、其他流动资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产以初始成本为可观察值，按照可变现净值和成本孰低计算得出。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
浙江省国有资本运营有限公司	杭州	资产管理	1,000,000.00	25.42	25.42

本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在重要子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江元通机电经贸有限公司	联营企业
浙江中大国际货运有限公司	联营企业
浙江中大新佳贸易有限公司	联营企业
浙江中大华伟进出口有限公司	联营企业
浙江中大新泰经贸有限公司	联营企业
浙江中大新景服饰有限公司	联营企业
浙江中大新时代纺织品有限公司	联营企业
浙江中大纺织品有限公司	联营企业
浙江中大新纺进出口有限公司	联营企业
上海中大康劲国际贸易有限公司	联营企业
浙江中大服装有限公司	联营企业
温金中心	联营企业
宁波梅山保税港区浙物诺客投资管理有限公司	联营企业
杭州中大人力资源有限公司	联营企业
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	联营企业
浙江宏途供应链管理有限公司	联营企业
浙江益善供应链管理有限公司	联营企业
浦江富春紫光水务有限公司	联营企业
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	联营企业
中嘉华宸能源有限公司	联营企业
浙江物产万信投资管理有限公司	联营企业
浙江中大新力经贸有限公司	联营企业
浙江共联物资有限公司	联营企业
浙江益商物资有限公司	联营企业





合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江物企通商贸有限公司	联营企业
浙江物保通物资有限公司	联营企业
浙江巨有物资有限公司	联营企业
海南星民供应链管理有限公司	联营企业
浙江中大普惠物业有限公司	联营企业
欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	联营企业
浙江中大华盛纺织品有限公司	联营企业
浙江中大明日纺织品有限公司	联营企业
浙江物产安橙科技有限公司	联营企业
平湖滨江房地产开发有限公司	联营企业
同塔物产有限公司	联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大同市云冈区同益佳煤业有限公司	联营企业的关联企业
杭州益善物流有限公司	联营企业的子公司
海量（厦门）资源有限公司	联营企业之子公司
浙江五牛供应链管理有限公司	联营企业之子公司
宁波宏路供应链管理有限公司	联营企业之子公司
杭州中大源新股权投资有限公司	联营企业之子公司
浙江物保通物资有限公司	联营企业之子公司
浙江物企通商贸有限公司	联营企业之子公司
浙江益商物资有限公司	联营企业之子公司
浙江兴舟纸业有限公司	子公司的少数股东关联企业
北京首钢冷轧薄板有限公司	子公司股东之子公司
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	子公司股东之子公司
上海首钢钢铁贸易有限公司	子公司股东之子公司
天津首钢钢铁贸易有限公司	子公司股东之子公司
浙江金鸿医药有限公司	子公司少数股东
衢州鸿泰信息咨询服务有限公司	子公司少数股东
浙江经济职业技术学院	子公司少数股东
中嘉华宸能源有限公司	子公司少数股东
杭州科本药业有限公司	子公司少数股东
福建春达化工有限公司	子公司少数股东
浙江大棋针纺股份有限公司	子公司少数股东
海宁市春晟经编有限公司	子公司少数股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海宁市万事达纺织有限公司	子公司少数股东
海宁立海经编有限公司	子公司少数股东
浙江万力来供应链管理有限公司	子公司少数股东
宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	子公司少数股东
浙江乐成投资有限公司	子公司少数股东
浙江山鹰纸业有限公司	子公司少数股东
浙江省浦江经济开发区投资发展有限公司	子公司少数股东
桐乡市水务集团有限公司	子公司少数股东
海宁市水务投资集团有限公司	子公司少数股东
浙江万方新材料有限公司	子公司少数股东
浙江海宁经编产业园区开发有限公司	子公司少数股东
黑龙江鸿展生物能源有限公司	子公司少数股东
浙江超达经编有限公司	子公司少数股东
浙江华昌纺织有限公司	子公司少数股东
中国航油集团物流有限公司	子公司少数股东
海宁市盛星经编有限公司	子公司少数股东
浙江雅洁贸易有限公司	子公司少数股东
浙江雅洁日化有限公司	子公司少数股东
台州仲达医药创业投资合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东
杭州金航投资管理合伙企业（有限合伙）	子公司少数股东
浙江绿产农业发展有限公司	子公司少数股东
杭州市园林绿化股份有限公司	子公司少数股东
徐州伟天化工有限公司	子公司少数股东
金华交投综合能源有限公司	子公司少数股东
桐乡市城市建设投资有限公司	子公司少数股东
嘉兴市丰舟纸业有限公司	子公司少数股东控制的企业
浙江秀舟纸业有限公司	子公司少数股东之子公司
浙江康翔医药科技有限公司	子公司小股东
浙江益翔生物科技有限公司	子公司小股东之子公司
北京首钢钢贸投资管理有限公司	子公司之股东
上海时驰投资中心（有限合伙）	子公司之股东
四川南充六合(集团)有限责任公司	子公司之股东
营口振岐物流有限公司	子公司之股东
河北燕山钢铁集团有限公司	子公司之股东
舟山良海粮油有限公司	子公司之少数股东
浙江物产教育科技有限公司	子公司之少数股东





(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江益善供应链管理有限公司	采购商品	6,146,744,238.99	3,993,781,264.28
舟山良海粮油有限公司	采购商品	4,411,497,530.61	5,214,904,392.31
浙江宏途供应链管理有限公司	采购商品	3,955,321,723.87	3,236,879,751.65
同塔物产有限公司	采购商品	1,511,465,500.90	
福建春达化工有限公司	采购商品	1,057,635,115.35	99,682,363.87
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	采购商品	917,173,852.62	658,550,018.95
浙江五牛供应链管理有限公司	采购商品	865,188,230.11	1,050,141,463.17
上海首钢钢铁贸易有限公司	采购商品	695,102,802.06	130,122,595.48
海量(厦门)资源有限公司	采购商品	673,255,037.11	714,792,118.91
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	采购商品	649,008,010.20	726,102,987.97
宁波宏路供应链管理有限公司	采购商品	488,992,477.88	126,122,831.86
浙江金鸿医药有限公司	采购商品	134,914,842.76	33,870,121.84
大同市云冈区同益佳煤业有限公司	采购商品	124,323,786.16	
天津首钢钢铁贸易有限公司	采购商品	43,354,369.35	
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	采购商品	37,486,407.31	
浙江物保通物资有限公司	采购商品	31,498,831.69	842,289,397.86
浙江独山能源有限公司	采购商品	16,198,940.00	
浙江雅洁日化有限公司	采购商品	15,229,136.00	
浙江物产万信投资管理有限公司	接受劳务	5,152,038.19	
金华交投综合能源有限公司	采购商品	3,034,852.17	
杭州益善物流有限公司	采购商品	3,342,878.52	1,737,279.85
浙江独山能源有限公司	接受劳务	1,896,722.73	
浙江中大新时代纺织品有限公司	接受劳务	456,909.73	115,982.30
浙江省浦江经济开发区投资发展有限公司	接受劳务	360,962.26	372,506.60
中大货运	接受劳务	101,990.00	
浙江山鹰纸业有限公司	采购商品	35,739.74	146,458.45
浙江物企通商贸有限公司	采购商品		1,036,088,572.12
浙江益商物资有限公司	采购商品		81,432,600.00
中大货运	采购商品		30,000,911.50
浙江元通机电经贸有限公司	采购商品		23,079,646.02
北京首钢冷轧薄板有限公司	采购商品		14,748,951.98



杭州科本药业有限公司	采购商品		2,351,371.69
中嘉华宸能源有限公司	采购商品		1,921,505.14
浙江经济职业技术学院	接受劳务		1,212,474.00
衢州鸿泰信息咨询服务服务有限公司	采购商品		834,920.55
嘉兴协成船舶污染防治有限公司	采购商品		754,716.96
杭州中大人力资源有限公司	接受劳务		590,032.10
浙江中大新景服饰有限公司	采购商品		242,920.35
浙江物产教育科技有限公司	采购商品		120,964.80
浙江中大新纺进出口有限公司	接受劳务		6,188.50
合计		21,788,772,926.31	18,022,997,311.06

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江益善供应链管理有限公司	销售商品	7,140,211,958.01	
舟山良海粮油有限公司	销售商品	4,000,889,402.74	4,983,381,972.82
宁波宏路供应链管理有限公司	销售商品	2,158,395,168.30	
福建春达化工有限公司	销售商品	834,770,862.75	1,229,263,401.22
同塔物产有限公司	销售商品	190,584,060.34	
浙江兴舟纸业有限公司	销售商品	129,029,191.66	166,963,434.58
浙江金鸿医药有限公司	销售商品	81,914,423.83	
中大货运	销售商品	61,946,902.65	
浙江绿产农业发展有限公司	提供劳务	52,411,845.66	
浙江独山能源有限公司	提供劳务	47,592,767.96	
浙江雅洁贸易有限公司	销售商品	45,407,908.65	
浙江雅洁日化有限公司	销售商品	40,640,995.69	
浙江独山能源有限公司	销售商品	16,196,870.00	
浦江富春紫光水务有限公司	销售商品	5,858,173.59	3,564,160.17
杭州市园林绿化股份有限公司	提供劳务	5,019,724.77	
台州仲达医药创业投资合伙企业(有限合伙)	销售商品	403,205.00	
嘉兴市丰舟纸业有限公司	电力蒸汽成品销售	288,307.68	
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	销售商品	4,000.00	69,614,054.77
浙江宏途供应链管理有限公司	销售商品		137,213,805.31
中大货运	销售商品		312,698,540.77
海宁市春晟经编有限公司	销售商品		187,050,487.93
浙江大祺针纺股份有限公司	销售商品		84,105,232.66
浙江山鹰纸业有限公司	销售商品		61,488,144.87





嘉兴市富达化学纤维厂	电力蒸汽成品销售		38,583,828.42
浙江物保通物资有限公司	销售商品		33,930,737.65
海宁市万事达纺织有限公司	销售商品		27,790,303.52
宁波经济技术开发区嘉贝贸易有限公司	销售商品		16,076,179.62
海宁立海经编有限公司	销售商品		14,051,371.04
浙江乐成投资有限公司	销售商品		11,670,460.89
浙江物企通商贸有限公司	销售商品		7,421,030.29
中嘉华宸能源有限公司	销售商品		2,043,466.08
浙江中大新时代纺织品有限公司	提供劳务		1,613,397.06
浙江中大新佳贸易有限公司	提供劳务		1,217,024.68
上海中大康劲国际贸易有限公司	提供劳务		685,408.92
浙江中大新纺进出口有限公司	提供劳务		629,345.25
浙江中大服装有限公司	提供劳务		326,815.69
浙江中大华伟进出口有限公司	提供劳务		217,692.52
浙江秀舟纸业业有限公司	销售商品		105,412.60
浙江万力来供应链管理有限公司	销售商品		75,135.32
浙江中大纺织品有限公司	提供劳务		69,888.79
温金中心	提供劳务		37,564.85
浙江中大新泰经贸有限公司	提供劳务		31,768.24
杭州中大源新股权投资有限公司	提供劳务		27,478.90
宁波梅山保税港区浙物诺客投资管理有限公司	提供劳务		15,600.00
浙江中大新景服饰有限公司	销售商品		14,433.49
浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司	销售商品		921.70
合计		14,811,565,769.28	7,391,978,500.62

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江金鸿医药有限公司	房屋	83,158.90	
山煤物产环保能源(浙江)有限公司	房屋	59,423.99	109,685.72
中嘉华宸能源有限公司	房屋		48,236.24
合计		142,582.89	157,921.96

##### (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江中大普惠物业有限公司	房屋	252,871.58	



出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江秀舟纸业有限公司	房屋	209,523.81	209,523.81
浙江山鹰纸业有限公司	房屋		121,606.67
中嘉华宸能源有限公司	房屋		275,758.20
合计		462,395.39	606,888.68

## 5. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浦江富春紫光水务有限公司	人民币	218,400,000.00	2016-6-28	2025-12-31	否
浙江中大新时代纺织品有限公司	人民币	30,000,000.00	2022-5-11	2023-4-30	否
浙江风马牛长乐文化旅游有限公司	人民币	5,000,000.00	2021-2-3	2024-2-2	否

### (2) 本公司作为被担保方

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
桐乡市城市建设投资有限公司	170,000,000.00	2017-1-4	2023-1-6	否
桐乡市水务集团有限公司	433,581,048.00	2019-8-26	2040-8-31	否
海宁市水务投资集团有限公司	57,811,690.94	2022-3-1	全部债务履行期限届满之日起三年	否
浙江万方新材料有限公司				
浙江海宁经编产业园区开发有限公司				
合计	661,392,738.94			

## 6. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
杭州金航投资管理合伙企业（有限合伙）	170,000,000.00			利率约定 3%，按月计息，随借随还无固定期限
合计	170,000,000.00			

#### 关联方拆入资金说明：

本期计提杭州金航投资管理合伙企业（有限合伙）资金拆借利息 3,661,133.35 元。

### (2) 本期支付关联方利息

关联方	本期计提金额	本期支付金额	类型
上海中大康劲国际贸易有限公司	1,527,152.78	1,098,250.00	利息支出
浙江中大服装有限公司	377,141.56	294,364.78	利息支出
浙江中大华伟进出口有限公司	375,763.94	263,064.48	利息支出





浙江中大新纺进出口有限公司	247,704.86	179,790.11	利息支出
浙江中大新佳贸易有限公司	44,684.02	32,620.68	利息支出
浙江中大新时代纺织品有限公司	471,961.50	350,685.12	利息支出
浙江中大新泰经贸有限公司	301,454.45	120,171.12	利息支出
合计	3,345,863.11	2,338,946.29	

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,719.58	2,257.78

## 8. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

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					
	浙江兴舟纸业有限公司	28,130,404.22	225,043.23	42,195,432.28	337,563.46
	浙江绿产农业发展有限公司	17,747,789.82	141,982.32		
	浙江中大普惠物业有限公司	41,428.42	331.43		
	嘉兴市丰舟纸业有限公司	38,724.34	309.79		
	浙江金鸿医药有限公司	1,407,524.05	11,260.19		
	浙江独山能源有限公司	1,185,687.35	9,485.50		
	浙江雅洁贸易有限公司	21,122,477.55	168,979.82		
	和璟贸易（杭州）有限公司	2,198.16	17.59		
	中嘉华宸能源有限公司	9,057,925.20	9,057,925.20	9,057,925.20	9,057,925.20
	福建春达化工有限公司	8,141,656.90	65,133.26	9,995,697.46	79,965.58
	河北燕山钢铁集团有限公司	584,042.80	584,042.80	584,042.80	584,042.80
	海宁市春晟经编有限公司			2,244,117.15	17,952.94
	浙江大祺针纺股份有限公司			805,408.78	6,443.27
	浙江中大国际货运有限公司			9,580.81	
预付款项					
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	29,049,238.04		7,083,984.34	
	福建春达化工有限公司	5,355,309.73			
	天津首钢钢铁贸易有限公司	1,862,629.73			
	浙江金鸿医药有限公司	7,636,954.79			
	上海首钢钢铁贸易有限公司	73,984,471.51		25,845,846.57	
	北京首钢冷轧薄板有限公司	682,858.02		604,232.36	
其他应收款					



	温金中心	1,005,215,346.80	689,492,051.13	548,437,345.27	548,437,345.27
	浙江中大普惠物业有限公司	5,610,416.66	191,380.00		
	浙江物产民用爆破器材专营有限公司	79,971.54	79,971.54	21,433,116.22	21,433,116.22
	江苏地浦科技股份有限公司	8,400,000.00	67,200.00		
	浙江长乐小镇投资管理有限公司			20,017,928.32	
	杭州长乐为秋农业科技有限公司			8,714,038.06	
	河北燕山钢铁集团有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
	浙江中大明日纺织品有限公司	3,885,938.43	3,885,938.43	3,885,938.43	3,885,938.43
	浙江中大华盛纺织品有限公司	1,121,628.22	1,121,628.22	1,121,628.22	1,121,628.22
	四川金合纺织有限公司	447,802.83	447,802.83	447,802.83	387,711.63
	浙江汇盛投资集团有限公司			400,000.00	3,200.00
	浙江风马牛长乐文化旅游有限公司	42,893.80	343.15		
	浙江绿城佳园建设工程管理有限公司			1,081,059.66	
	浙江物产中大鸿泰投资管理有限公司			13,538,098.64	
	浙江中大新泰经贸有限公司			4,632.84	37.06
	浙江益翔生物科技有限公司	536,955.72	421,664.34	706,955.72	
	浙江金鸿医药有限公司	22,334,156.14	178,673.25	8,385,610.17	
长期应收款					
	上海徐泾污水处理有限公司	38,469,771.60		44,469,771.60	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	浙江宏途供应链管理有限公司	752,571,951.00	389,135,800.01
	浙江益善供应链管理有限公司	184,686,863.86	119,689,830.80
	山煤物产环保能源(浙江)有限公司	22,719,704.61	102,370,286.81
	浙江中大普惠物业有限公司	589,963.40	
	金华交投综合能源有限公司	1,833,006.29	
	同塔物产有限公司	39,482,703.95	
	大同市云冈区同益佳煤业有限公司	31,197,186.62	
	北京首钢钢贸投资管理有限公司	170,496.85	
	浙江经济职业技术学院		120,000.00
	四川南充六合(集团)有限责任公司		300,000.00





物产中大集团股份有限公司  
2022 年度  
财务报表附注

	欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	9,388,294.94	
	福建春达化工有限公司		19,516,814.16
	浙江五牛供应链管理有限公司	46,329,600.00	19,186,296.00
	四川金合纺织有限公司	600,000.00	600,000.00
	浙江金鸿医药有限公司		1,244,146.11
	舟山良海粮油有限公司	418,395,226.45	502,266,690.69
应付票据			
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	57,475,000.00	37,000,000.00
	上海首钢钢铁贸易有限公司	38,365,000.00	72,150,000.00
其他应付款			
	平湖滨江房地产开发有限公司		562,314,069.44
	杭州宋都旅业开发有限公司		15,000,000.00
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	32,711,000.00	6,711,000.00
	上海时驰投资中心（有限合伙）	6,700,000.00	5,900,000.00
	杭州东杰科技服务有限公司		4,360,000.00
	杭州金航投资管理合伙企业（有限合伙）	173,661,133.35	
	浙江中大普惠物业有限公司	2,900.00	
	绍兴元田汽车有限公司	2,850,000.00	
	浙江兴舟纸业有限公司		360,000.00
	浙江中大服装有限公司		68,934.00
	浙江中大华伟进出口有限公司		30,352.00
	浙江中大纺织品有限公司		16,266.31
	杭州中大源新股权投资有限公司		15,000.00
	徐州伟天化工有限公司	3,092,261.69	3,092,261.69
	北京首钢钢贸投资管理有限公司		171,470.39
	上海中大康劲国际贸易有限公司	14,913.63	14,913.55
	浙江中大新时代纺织品有限公司		152,406.40
	衢州鸿益企业管理有限公司		18,181,000.00
	浙江金鸿医药有限公司	5,038.85	28,062.78
	浙江康翔医药科技有限公司	756,981.61	596,530.41
其他流动负债			
	浙江中大华伟进出口有限公司	170,210.49	
	浙江中大新泰经贸有限公司	15,235,229.10	
	浙江中大新力经贸有限公司	22,000,740.10	
	浙江中大新佳贸易有限公司	12,527.06	
	浙江中大新景服饰有限公司	25.35	
	浙江中大新时代纺织品有限公司	121,764.66	
	浙江中大新纺进出口有限公司	8,523,047.59	
	上海中大康劲国际贸易有限公司	23,524,185.39	
	浙江中大服装有限公司	12,191,463.24	



	浙江中大国际货运有限公司	2,720.17	
	浙江共联物资有限公司	1,250.08	
	浙江益商物资有限公司	5,174.24	
	浙江物企通商贸有限公司	3,053.70	
	浙江物保通物资有限公司	9,471.69	
	浙江巨有物资有限公司	7,348.63	
	海南星民供应链管理有限公司	5,271.62	
	苏州玖荣供应链管理有限公司	118.12	
	长沙玖兴物资有限公司	5,007.39	
合同负债/其他流动 负债			
	山煤物产环保能源（浙江）有限公司	46,800,000.00	46,800,000.00
	海宁市万事达纺织有限公司		472,231.19
	海宁立海经编有限公司		2,181,718.43
	舟山良海粮油有限公司	2,871,240.00	
	浦江富春紫光水务有限公司		521,990.20

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	390,108,600.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	本期未行权
公司本期失效的各项权益工具总额	本期无失效的权益工具
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	不适用
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	见其他说明

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市价
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人员持股数量合计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	682,933,000.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	281,960,300.00 元

其他说明：

本公司于 2021 年 6 月 15 日授予高级管理人员、中级管理人员、核心技术（业务）骨干限制性股票总数 13,385.00 万股，面值 1 元，授予价格为人民币 2.94 元/股，合计人民币 393,519,000.00 元。

因限制性股票激励计划中有 2 名激励对象拟成为监事、3 名激励对象因个人原因已离职，共计 1,160,000 股限制性股票进行回购注销，回购的资金总额为 3,410,400.00 元，其中减少股





本 1,160,000.00 元，减少资本公积 2,250,400.00 元。本期确认管理费用 281,960,300.00 元，增加资本公积 281,960,300.00 元。

本次发行的限制性股票自完成登记之日起满 24 个月后，激励对象在未来 36 个月内分三期解除限售。限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第一个解除限售期	自相应授予的限制性股票完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	40%
第二个解除限售期	自相应授予的限制性股票完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	30%
第三个解除限售期	自相应授予的限制性股票完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票完成登记之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。	30%

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）元通典当与宁波乐源盛世投资管理有限公司（以下简称宁波乐源）于 2017 年 10 月 11 日签订典当借款合同，借款金额为人民币 2 亿元，合同约定宁波乐源自愿以自有财产艾格拉斯股份有限公司限售股 6279.4359 万股作为当物（包括抵押物或质押物），宁波乐源、日照义聚股权投资中心（有限合伙）为该典当借款提供差额补足，商赢控股集团有限公司、乐源财富管理有限公司、百世通利（上海）磁能源有限公司提供最高额担保，自然人陈永贵以其持有的顺灏股份（代码 002656）1500 万股股票提供质押担保。上海乐源网络科技有限公司以其持有的易同科技（代码 430258）2500 万股股票提供质押担保。上述股票均办理了质押登记手续。之后，宁波乐源未偿还典当借款本金 2 亿元及相应利息，元通典当于 2020 年 7 月 10 日向法院提起诉讼并申请财产保全。2021 年 6 月 15 日浙江省杭州市中级人民法院一审判决，元通典当胜诉。其中：被告未履行债务的情况下，元通典当有权处置质押标的，且对质押标的折价、变卖后的所得价款在担保限额内具有优先受偿权，2021 年 7 月元通典当向法院申请强制执行，2021 年取得部分执行款 886.1429 万元。2022 年 1 月执行回款 1427.5788 万元，2022 年 2 月法院已裁定终结本次执行程序。2022 年 3 月回款 10 万元。截至 2022 年 12



月 31 日，元通典当累计收到典当合同纠纷一案回款 2323.72 万元。2022 年 5 月因本案未执行到位，子公司元通典当遂对杨军、施陈飞保证合同纠纷向杭州中院提起诉讼，要求杨军、施陈飞在最高限额 4 亿元范围内对宁波乐源的债务承担连带保证责任；2022 年 11 月收到杨军、施陈飞保证合同纠纷胜诉判决。2023 年 2 月元通典当就杨军、施陈飞保证合同纠纷一案向法院申请强制执行。

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司元通典当对宁波乐源发放贷款与垫款账面余额 16,899.28 万元的可回收金额进行了评估，按风险敞口计提坏账准备 11,802.73 万元。

(2) 2017-2018 年，物产中大融租分别与郴州市旺祥贸易有限责任公司（以下简称郴州旺祥）签订两笔保理合同，保理金额各 1 亿元，约定郴州旺祥将其应收郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业）款项转让给物产中大融租，委托物产中大融租为郴州旺祥提供保理服务；并约定应收账款到期且经 3 天催收期满仍未收回款项的，物产中大融租有权要求郴州旺祥返还保理融资金额及利息、手续费等费用；曹永贵、许丽提供连带责任保证。目前该保理项目已逾期，物产中大融租于 2020 年 9 月向法院提起了诉讼并申请财产保全。2021 年 9 月，杭州市中级人民法院已对本案作出一审判决，确认物产中大融租对金贵银业享有债权 20,235.64 万元，郴州旺祥在保理融资款本金 13,430.86 万元及利息范围内对金贵银业前述未履行部分承担还款责任并向物产中大融租支付律师代理费 40 万元；曹永贵、许丽对郴州旺祥的前述付款义务承担连带清偿责任。2021 年 12 月收到金贵银业重整案债权转让款 424.31 万元。2022 年 1 月份收到划转的受偿股票（金贵银业 002716）14757415 股。截止 2022 年 6 月 30 日，两笔保理合同累计收到回款 9174.31 万元。2022 年 7 月 25 日，杭州市中级人民法院裁定终结本次执行程序。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已根据重整方案将剩余债权（原值 12,050.69 万元，坏账准备 7,485.00 万元，净值 4,565.69 万元）转为持有金贵银业股票，并按照 2022 年 12 月 30 日收盘价 3.01 元/股核定期末持有股票价值 4,441.98 万元。

(3) 物产中大期货自 2017 年 2 月起开始代销上海宇艾股权投资基金有限公司发行的私募基金，前后共代销宇艾系列私募基金 12 只，累计募集金额 43,298.00 万元，逾期未兑付基金 7 只，其中外部投资者未兑付剩余本金为 19,290 万元。截止到 2022 年 12 月 31 日，已经收到多起诉讼，其中投资本金总额为 800 万三宗案件已调解结案。

因基金产品逾期，物产中大期货分三案分别对私募基金底层资产债务人提起诉讼。截止 2022 年 12 月 31 日，三案均因对方无财产可供执行，法院已分别作出终结本次执行程序的裁定。

基于谨慎性原则的要求及预估后续诉赔偿风险的考虑，计提了预计负债，截至 2022 年末预计负债余额 5232.96 万元。





(4) 2018 年 8 月, 物产中大融租与浙江永炜通信有限公司 (以下简称永炜公司) 签订了《合同权利转让协议》, 等价置换取得了永炜公司对浙江电信就基础合同享有的 2.405 亿元债权。2020 年 7 月, 物产中大融租已分别向杭州市滨江区人民法院、湖州市吴兴区人民法院以及嘉兴市南湖区人民法院起诉, 要求各电信公司支付基础合同项下款项 (共分五案)。

五个给付案件均获得法院胜诉生效判决, 其中四案对方提起再审申请, 法院均已作出驳回对方再审申请的裁定。

截至 2022 年 12 月 31 日, 考虑预计的损失风险, 物产中大融租按 2% 计提坏账准备 236.28 万元。

(5) 2016 年 6 月, 中大租赁出资 27,700 万元入伙杭州惠飞投资管理合伙企业 (有限合伙) (以下简称杭州惠飞), 并由杭州惠飞通过公募基金认购金龙机电股份有限公司 2015 年非公开发行股份。同时, 中大租赁与金龙控股集团有限公司 (以下简称金龙控股)、金绍平、徐微微签署了《金龙控股集团有限公司、金绍平与中大租赁之差额补足协议》 (以下简称《协议》)。《协议》约定: 金龙控股对中大租赁在公募基金结束后收回的本金及收益不足部分进行补足, 金绍平及徐微微对金龙控股的全部承诺和保证承担个人无限连带责任。

公募基金最终清算后, 中大租赁未能按照协议约定收回本息。金龙控股未按约向中大租赁履行差额补足款支付义务。经多次催告, 金绍平和徐微微仍未向中大租赁履行保证责任, 中大租赁遂于 2020 年 11 月向杭州市中级人民法院提起诉讼, 并提交财产保全申请。2021 年 10 月 8 日杭州市中级人民法院判决, 支持中大租赁。2021 年 11 月进入执行阶段。2022 年 5 月法院裁定终结本次执行程序。

截至 2022 年 12 月 31 日, 金龙控股仍在破产程序中, 最终受偿比例较难预估, 考虑预计的损失风险, 按 90.45% 计提坏账准备 24,930 万元。

(6) 元通典当与沈根其、陈文学、宋朝霞和杭州耀阳股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 典当纠纷

子公司元通典当以股票质押的方式向新三板挂牌企业海南香树沉香产业股份有限公司 (以下简称: 海南沉香) 的股东沈根其等人提供融资。共投放典当款 2 亿元, 2017 年 11 月 29 日投放第一期典当款 1.2 亿元, 2019 年 2 月 12 日投放第二期典当款 0.8 亿元。

第一期投放典当款 1.2 亿元于 2017 年 11 月 29 日分别向沈根其、滕淑青等人投放, 合同约定沈根其、滕淑青等人自愿以自有财产海南香树沉香产业股份有限公司 (以下简称: 海南沉香) 股票 4500 万股 (3556.25 万股限售股, 943.75 万股流通股) 作为当物 (包括抵押物或质押物), 丁宗妙、张慧、沈日华、何丽萍、宋朝霞、义乌市佳田制衣有限公司等提供最高额担保, 后追加 1000 万股海南沉香股票为借款人沈根其提供质押担保, 经多次催告, 沈根其、滕淑青等人仍未偿还典当借款本金及相应利息, 子公司元通典当分三案向杭州市仲裁委提起仲裁并申请财产保全。2022 年 5 月杭州市仲裁委已受理。



第二期投放典当款 0.8 亿元于 2019 年 2 月 12 日分别向杭州耀阳股权投资基金合伙企业、沈根其等人投放，合同约定杭州耀阳股权投资基金合伙企业、沈根其等人自愿以自有财产海南香树沉香产业股份有限公司（以下简称：海南沉香）股票 3500 万股流通股作为当物（包括抵押物或质押物），滕淑青、丁宗妙、张慧、沈日华、何丽萍、义乌市佳田制衣有限公司提供最高额担保，后追加 800 万股海南沉香股票的为借款人杭州耀阳股权投资基金合伙企业提供质押担保，经多次催告，沈根其、滕淑青等人仍未偿还典当借款本金及相应利息，子公司元通典当分二案向杭州市仲裁委提起仲裁。2023 年 4 月杭州市仲裁委已受理。

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司元通典当对沈根其等发放的两期贷款与垫款账面余额 19,980.00 万元的可回收金额进行了评估，按风险敞口计提坏账准备 11,188.20 万元。

### 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十、关联方交易

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在为非关联方单位提供保证情况

### 3. 开出保函、信用证

截至 2022 年 12 月 31 日，公司及所属子公司已开立未承兑信用证金额折合人民币 12,997,565,715.23 元，保函 2,002,853,741.56 元。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	779,004,306.00
-----------	----------------

### （二）其他

1、2023 年 1 月 18 日公司与宁波涌金之元企业管理合伙企业（有限合伙）签订《物产中大元通汽车有限公司 16.5351%股权转让项目交易合同》，转让标的企业 16.5351%的股权，根据公开挂牌结果，转让价格为人民币（大写）贰亿捌仟陆佰柒拾万元整，即：人民币（小写）28670 万元。

该事项全部交易价款已于 2023 年 1 月 19 日完成支付，并于 2023 年 2 月 2 日完成工商股权变更手续。

2、2023 年 3 月 30 日，公司发行了“物产中大集团股份有限公司 2023 年度第四期超短期融资券”，简称“23 物产中大 SCP004”。代码 012381315，实际发行总额 15 亿元，发行利率 2.4%，期限 180 天，即 2023 年 3 月 31 日-2023 年 9 月 27 日。





除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项说明

##### （一）分部信息

##### 1. 报告分部的确定

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对供应链集成服务业务、金融服务业务及高端实业业务等的经营业绩进行考核。

##### 2. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	供应链集成服务	金融服务	高端实业	合计
营业收入	54,477,222.17	1,130,051.02	2,047,595.05	57,654,868.24
营业成本	53,511,929.82	993,501.99	1,765,359.68	56,270,791.49
资产总额	7,993,778.29	4,258,301.82	2,253,008.00	14,505,088.11
负债总额	5,145,008.60	3,544,823.69	1,217,132.73	9,906,965.02

##### （二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 浙江物产石化有限公司（以下简称物产石化）与大连广宇石油化工有限公司（以下简称大连广宇）和舟山市名洋石化有限公司（以下简称名洋石化）合同纠纷

2014年物产石化与名洋石化和大连广宇签订了油品购销合同，约定物产石化向大连广宇采购油品售予名洋石化，同时名洋石化以其油库、港口岸线、项目海岸线等财产以及自然人李军、余敏君对贷款支付提供担保。协议签订后，物产石化按约向名洋石化交付油品，但名洋石化未履行付款义务，担保人亦未履行担保义务，故物产石化于2015年12月向法院提起了诉讼（分三案，标的金额分别为1,773.84万元、2,044.60万元及2,406.94万元），2017年1月法院分别作出物产石化胜诉判决；物产石化已向法院申请强制执行，该纠纷物产石化累计收回145万元。

截至2022年12月31日，物产石化其他应收款余额5,542.45万元，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

2. 浙金众微与江苏磐宇科技有限公司（以下简称江苏磐宇）合同纠纷

浙金众微分别于2015年1月30日及2015年5月13日向江苏磐宇发放3,000.00万元及2,000.00万元委托贷款，贷款期限为1年。2016年贷款到期后，江苏磐宇未按约定偿还贷款。浙金众微分别就上述两个合同向法院提起诉讼，经调解或胜诉后均未得到执行。该案件的连带担保



人中元国信信用融资担保有限公司、实际控制人李志云等共同偿还。2018年9月，浙金众微发现该案件的连带担保人中元国信信用融资担保有限公司的原始股东中国昊华化工集团股份有限公司、中国远东国际贸易总公司虚假出资，受让股东中国三峡新能源有限公司、洋浦国信洋船务有限公司未实际履行出资义务，浙金众微申请将以上公司追加为被执行人，在虚假出资、未实际出资范围内向申请人承担生效法律文书确认的中元国信公司应承担的义务。江苏磐宇已申请破产，浙金众微已申报债权。截止2022年12月31日，已累计回款545.27万元。

截至2022年12月31日，浙金众微对上述委托贷款余额4,454.73万元的可收回金额进行了评估，计提了坏账准备3154.73万元。

### 3. 浙金众微与苏州工业园区晋丽环保包装有限公司（以下简称苏州晋丽）合同纠纷

浙金众微分别于2015年3月18日及2015年3月31日向苏州晋丽发放700万元及1300万元委托贷款，贷款期限为1年。2016年贷款到期后，苏州晋丽未按约定偿还贷款。浙金众微向杭州市下城区人民法院提起诉讼，2017年8月完成判决，法院一审判决胜诉。苏州晋丽最优质资产位于苏州的土地及厂房已于2017年度处置完毕，浙金众微收回309万元。苏州晋丽进入破产程序，浙金众微已对担保人申请强制执行。连带担保人中元国信代偿也包括江苏晋丽的案件，本期共回款1,458,207.48元。连带担保责任人湖南晋丽破产分配款收回4,292,977.11元。2021年11月26日连带担保责任人苏州晋禾进入破产清算程序，2021年12月31日浙金众微申报破产债权34,617,179.60元。2022年1月苏州晋禾确认浙金众微债权29,386,511.95元，2022年3月收到房屋拍卖款3,676,008.03元，2022年9月因苏州晋禾无财产可供分配，法院裁定苏州晋禾破产程序终结。

截至2022年12月31日，浙金众微对上述委托贷款余额4,777,029.35元的可收回金额进行了评估，全额计提了坏账准备。

### 4. 浙金众微与江苏华大海洋产业集团股份有限公司（以下简称江苏华大）合同纠纷

浙金众微分别于2015年8月、11月向江苏华大发放5000万元及1000万元委托贷款，贷款期限为1年。江苏华大以东台弼港国际大酒店为抵押资产，4家关联公司、法人夫妇及总经理（与法人父子关系）承担连带担保责任。2016年贷款到期后，江苏华大未按约定偿还贷款。浙金众微就上述两个合同分别向浙江省杭州市中级人民法院、杭州市西湖区人民法院提起诉讼，已达成和解。

江苏华大未按和解协议履行付款义务，浙金众微向法院申请强制执行。按照2018年10月浙江省杭州市中级人民法院执行裁定书（2017）浙01执838号之一的裁定，将东台琼港国际酒店名下位于江苏省东台沿海经济区的房产作价3,203.2万元，抵偿部分债务。





截至 2022 年 12 月 31 日，浙金众微其他应收款余额 2,862.24 万元，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

5. 物产中大金属与广东雄风电器有限公司（以下广东雄风）合同纠纷

物产中大金属与广东雄风于 2006 年 1 月签订合作协议，约定物产中大金属向广东雄风销售电子产品，自然人胡智恒及胡兆京对货款支付提供担保。协议签订后，物产中大金属按约履行了义务，广东雄风迟迟不付余款，自然人也未履行担保义务。2015 年 6 月，物产中大金属向杭州市中级人民法院提起诉讼，2016 年 10 月 8 日法院判决物产中大金属胜诉，对方提起上诉。二审法院判决驳回广东雄风的上诉，维持原判。物产中大金属已向法院申请强制执行。截止 2022 年 12 月 31 日，本案累计收回款项 1,901.44 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，物产中大金属对广东雄风其他应收款余额为 3,239.23 万元，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

6. 物产中大金属与浙江金港船业股份有限公司（以下简称金港船业）委贷合同纠纷

物产中大金属于 2011 年 12 月底通过兴业银行湖滨支行向金港船业发放贷款合计 2.20 亿元，于 2012 年一季度向其发放贷款 4,000.00 万元。上述贷款合计 2.60 亿元，均于 2013 年 12 月 31 日到期，年利率 11.00%。金港船业以其拥有的面积为 38.49 公顷的海域使用权设定抵押，担保金额为 34,246.80 万元，金港船业全体自然人股东陈佩滨、程立新等 8 人提供连带责任保证。2012 年 6 月，金港船业向当地法院申请破产，并于 2012 年 6 月 29 日获受理。物产中大金属已向金港船业破产管理人申报债权并已取得确认。2018 年物产中大金属有抵押权属关系的资产经过司法拍卖，成交价为 18,000.00 万元。2018 年 5 月收回拍卖款 10,330.99 万元，2019 年至 2022 年 12 月 31 日底累计回款 4,672.85 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，未收回委托贷款金额 10,996.16 万元，已全额计提减值准备。

7. 物产中大金属与成都金鑫贸易有限责任公司（以下简称成都金鑫）、四川蓝光发展股份有限公司（以下简称蓝光发展）买卖合同纠纷

物产中大金属于 2019 年至 2021 年期间，与成都金鑫签订多份购销合同，并通过三方协议的形式约定成都金鑫与蓝光发展共同承担还款义务，合同签订后，物产中大金属依约履行了供货义务，但成都金鑫、蓝光发展并未全面履行给付货款义务。物产中大金属向成都市中级人民法院提起诉讼，2022 年 6 月法院一审判决支持本公司大部分诉求，2022 年 7 月本公司及成都金鑫、蓝光发展均再次提起诉讼，法院 2022 年 11 月二审判决物产中大金属胜诉，判决成都金鑫、蓝光发展支付物产中大金属货款 3,705.18 万元，并按照年化 12% 的标准支付违约金及退还 8 万元保证金。

截至 2022 年 12 月 31 日，对成都金鑫应收账款 3,710.34 万元可收回金额进行了评估，按预计不可收回的金额计提坏账准备 1,855.17 万元。



8. 物产中大国际与宁波蓝天公司和宁波恒富船业（集团）有限公司（以下简称恒富公司，系宁波蓝天公司母公司）债务纠纷

物产中大国际于2006年12月1日与宁波蓝天公司作为共同卖方与外方船东分别签订船号为HB2003、HB2004、HB2006的船舶建造合同，2009年3月与宁波蓝天公司及恒富公司约定，恒富公司自愿以其资产或在建船舶为宁波蓝天公司向物产中大国际提供担保。宁波蓝天公司由于经营不善造成资金链断裂，船东对其中两条船做弃船处理，宁波蓝天公司于2011年4月进入破产重组程序。物产中大国际因向外方船东开具预付款保函，故将需退回外方船东的4,148.40万美元及为宁波蓝天公司代垫款项6,002.12万元（含预付恒富公司的882.09万元）及其他费用一并申报债权。2022年末物产中大国际累计收到破产债权款5,503.77万元。

截至2022年12月31日，物产中大国际账面其他应收款余额28,883.28万元，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

9. 物产中大国际与唐山兴业工贸集团有限公司（以下简称兴业公司）代理进口合同纠纷

物产中大国际和兴业公司因2008年5月代理铁矿砂进口合同纠纷，于2010年9月及2011年先后向杭州市江干区人民法院和杭州市中级人民法院提起诉讼，要求其偿还货款。法院判决物产中大国际胜诉。兴业公司已于2014年2月破产。2015年4月底，兴业公司破产管理人召开债权人大会，物产中大国际的债权已经全部得到确认。2018年，物产中大国际与唐山新兴焦化股份有限公司达成执行和解，唐山新兴焦化股份有限公司向物产中大国际支付了400万元以了结抵押设备执行。另兴业公司仍在破产程序中。

截至2022年12月31日，物产中大国际对兴业公司其他应收款余额5,051.82万元，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

10. 物产中大国际与北京中物储国际物流科技有限公司天津分公司、北京中物储国际物流科技有限公司（以下简称北京中物储）保管合同纠纷

物产中大国际因受天津思拓国际贸易有限公司委托进口铁矿砂，遂于2014年11月与北京中物储签订了进口货代协议，约定船名加内特项下的铁矿粉委托其报关、报验并保管。物产中大国际2015年4月发现货物明显短少，对方作出了情况说明和承诺。2015年5月物产中大国际要求提货时，北京中物储找各种借口不予办理提货手续。物产中大国际遂向杭州市江干区人民法院起诉，要求赔偿经济损失。后案件因专属管辖移送至天津海事法院，物产中大国际胜诉。2016年北京中物储已经进入破产程序。物产中大国际已申报债权并收到管理人债权确认书。截至2022年12月31日，北京中物储仍在破产程序中。

截至2022年12月31日，物产中大国际对账面应收账款1,030.51万元，已全额计提坏账准备。

11. 物产中大融租下属子公司与杭州长禧物流有限公司及其关联方（以下简称长禧物流）





#### 融资租赁合同纠纷

子公司浙江中大元通融资租赁有限公司对长禧物流项目截至2022年末财务账面余额合计12,618.38万元，子公司浙江物产元通典当有限责任公司对长禧物流项目截至2022年末财务账面余额合计3,300.00万元，合计账面余额1.59亿元，租赁标的剩余车辆合计883台，按目前车辆市场行情暂估，该批车辆价值合计约6,000.00万元，同时长禧物流股东周国杨名下拥有嘉兴物流园的土地使用权的公司为长禧物流项目担保，两家子公司根据抵押物和担保状况按60%计提坏账准备，合计计提9,532.92万元。

#### 12. 物产中大长乐与杭州宋都旅业开发有限公司（以下简称宋都旅业）的林地转让事项

2004年12月，物产中大长乐与宋都旅业（原浙江物产创业投资有限公司）签约，将黄湖林区2,718.00亩林地使用权作价2,174.40万元转让给对方。截至2005年12月31日，物产中大长乐已收到1,850.00万元（其中土地使用权转让款1,800.00万元，职工安置补偿费50.00万元），因林地使用权过户手续尚未办妥，转让款暂挂其他应付款。2005年至2010年每年签订展期协议，展期至2010年12月31日。2017年，物产中大长乐与宋都房地产集团有限公司（宋都旅业之母公司）签订解除上述林地使用权转让协议，物产中大长乐退还转让款1,800.00万元，并支付资金占用息1,500.00万元。此外，物产中大长乐与杭州宋都房地产集团有限公司签订关于成立合资公司的协议，约定双方合资成立宋都旅游，物产中大长乐以货币及上述黄湖林区资产出资。

截至2022年12月31日，合资公司已成立，上述转让款1,800.00万元已支付，资金占用费尚未支付。根据省林业厅文件（浙林计批（2010）105号）和余杭区政府文件（余府纪要（2009）209号），林地使用权变更登记手续正在办理中。

#### 13. 物产中大化工及其子公司与盛泰集团有限公司（以下简称盛泰集团）的投资协议事项

根据2021年2月10日盛泰集团有限公司等公司及其管理人、物产中大化工、物产中大化工子公司山东新航轮胎有限公司及山东新驰轮胎有限公司签订了《关于盛泰集团有限公司等四家公司进行重整的投资协议》（以下简称《协议》），《协议》约定将盛泰集团主业板块（轮胎业务）中的标的资产包1、资产包2分别转让给物产中大化工指定的项目运营公司，即领航橡胶科技（东营）有限公司（以下简称领航东营公司）和雄鹰轮胎（青州）有限公司（以下简称雄鹰青州公司），交易价款总额为110,800.00万元。截至2022年12月31日，雄鹰东营公司、雄鹰青州公司累计已支付对价75,000.00万元，剩余交易对价35,800.00万元，尚未支付。

#### 14. 其他非流动资产-融资租赁委贷2.5亿元。

系物产中大化工通过物产中大融资租赁集团有限公司以融资租赁形式向瑞雪蓝色印染



科技有限公司（以下简称为瑞雪公司）发放借款 2.5 亿元。该笔借款分期本息从 2022 年 10 月开始逾期，但该借款获得抵押事项如下：

（1）瑞雪蓝色印染科技有限公司与浙江物产融资租赁有限公司签订编号为“DY-WZ-0301-YX-202101001”的抵押合同，设定抵押的房屋共 3 处，以不动产权证证载房屋与土地设定抵押，在 2021 年 1 月至 2026 年 1 月内，为瑞雪蓝色印染科技有限公司与浙江物产融资租赁有限公司签订的编号为“WZ-0301-YX-202101001”融资租赁合同提供抵押担保，设定抵押的房屋建筑面积 140,384.95 平方米，土地面积 55,240.00 平方米。

（2）瑞雪蓝色印染科技有限公司与浙江物产融资租赁有限公司签订了编号为“WZ-0301-YX-202101001”的融资租赁合同，所有设备均以售后回租方式购入。另外，瑞雪蓝色印染科技有限公司与浙江物产融资租赁有限公司签订了编号为“DY-WZ-0301-YX-202101001-1”的抵押合同，将列入估值范围内的设备均抵押给浙江物产融资租赁有限公司。

（3）2020 年 12 月 29 日，瑞雪蓝色印染科技有限公司与物产中大化工签订编号为“ZJMI-RXLSYR-2020DYDB”的抵押合同，以列入估值范围的编号为“91330621MA29B5LW8P001P”的排污权设定抵押，抵押人瑞雪蓝色印染科技有限公司同意在最高额 7000 万元人民币限额的范围内以上述排污权向本公司提供抵押担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述抵押资产仍处于抵押状态。

2023 年 2 月 7 日浙江省绍兴市柯桥区人民法院根据宜兴市永洁环保设备有限公司的申请，裁定受理瑞雪蓝色印染科技有限公司破产清算，并指定浙江京衡律师事务所、浙江中兴会计师事务所有限公司为瑞雪蓝色印染科技有限公司管理人。

截止 2022 年 12 月 31 日，我们对瑞雪蓝色印染科技有限公司有优先受偿权，破产资产足以偿还，未对该笔 2.5 亿元融资租赁委贷计提减值准备。

#### 15. 物产电商与浙江广播电视发展总公司（以下简称广电公司）合同纠纷

2020 年 2 月 27 日，物产中大云商之子公司物产电商与广电公司签订《框架协议》，协议约定广电公司向物产电商采购货物（苹果手机），并约定了货物规格、数量、价格、交货条件等必要事项。2021 年 2 月 4 日，双方共同签署《订单》：广电公司向物产电商采购苹果手机 6,500.00 台，总价款人民币 3,194.75 万元。同日，物产电商通过物流发货方式将订单项下苹果手机交付至广电公司，广电公司于同日出具《批发货物收货证明单》，确认收到货物。然而广电公司未在约定期限（2021 年 5 月 5 日）之前支付货款。2021 年 5 月 13 日，广电公司出具了一份《债务确认书》，确认其逾期付款的事实，并确认截至 2021 年 5 月 13 日尚欠货款 3,194.75 万元（不含违约金）。物产电商多次与广电公司协商未果，无奈诉至法院。因





案外人章洪波涉嫌合同诈骗（已被拱墅公安立案侦查）被认定与本案有关联，一审法院裁定驳回起诉，并被杭州中院二审驳回。

截至 2021 年 12 月 31 日，物产电商对广电公司的应收款余额为 3,194.75 万元，预计全部无法收回，已全额计提坏账准备。

#### 16. 中大供应链与东风汽车股份有限公司（以下简称东风公司）的买卖合同纠纷

物产中大云商之子公司中大供应链与东风公司于 2019 年 4 月 1 日签订了《采购合同》，合同约定东风公司向中大供应链购买总金额为 18,733.30 万元的货物。中大供应链于指定时间向东风公司发货，东风汽车确认收货并支付了部分货款 7,700 万元。中大供应链与东风汽车于 2019 年 6 月 27 日签订《补差协议》，2019 年 12 月 5 日，中大供应链、东风公司及浙江伊卡新能源汽车有限公司签订《补充协议 1》，经双方询证函往来对账，最终确认东风公司尚欠中大供应链货款 70,444,174.40 元，根据合同约定，东风公司应支付违约金 16,722,162.20 元，合计共 87,166,336.60 元。

中大供应链于 2020 年 5 月 25 日向金华市中级人民法院起诉，目前该案件二审审结并强制执行，2021 年 10 月 08 日收到浙江省金华市中级人民法院执行款 97,260,614.79 元。

东风公司于 2022 年 4 月将中大供应链诉至襄阳高新区法院，要求解除中大供应链与东风公司所签订五份《采购协议》并承担违约责任，返还电池款 80,941,451.79 元，赔偿损失 18,509,646.84 元。2023 年 2 月 23 日法院组织一审庭审，现未判决。

截至 2022 年 12 月 31 日，襄阳高新区法院冻结中大供应链放在温州银行股份有限公司杭州九堡小微企业专营支行的货币资金 99,500,000.00 元。

17. 2021 年物产中大国际与天津滨海津源国际贸易有限公司、甘建联（天津）集团有限公司发生业务往来，因产品质量不达标而交易未能依约完成交付，2021 年 12 月 31 日，存货中黄金矿粉结余 9,381.04 吨、金额 40,570.45 万元，物产中大国际将存货原值 40,570.45 万元与抵押物价值 19,458.00 万元及预收账款 7,202.86 万元之间的风险敞口计提存货跌价准备 14,000.00 万元。2022 年度，通过抵押物入账及零星销售减少存货 16,122.75 万元，期末结余黄金矿粉 6,493.30 吨、金额 24,447.70 万元。本期末物产中大国际将存货价值 24,447.70 万元与抵押物价值 1,975.20 万元以及预收账款 7,354.26 万元之间的风险敞口计提存货跌价准备 15,118.25 万元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,519,338,275.03	8,619,476,608.59
合计	8,519,338,275.03	8,619,476,608.59

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,380,531,140.60	8,192,972,326.25
1—2 年	1,712,249,286.95	267,540,474.96
2—3 年	267,576,677.21	160,321,357.41
3 年以上	160,990,423.46	22,058,412.98
小计	8,521,347,528.22	8,642,892,571.60
减：坏账准备	2,009,253.19	23,415,963.01
合计	8,519,338,275.03	8,619,476,608.59

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	42,781.72	42,781.72
往来款	10,486,815.94	39,240,652.89
资金拆借	8,510,817,930.56	8,603,609,136.99
合计	8,521,347,528.22	8,642,892,571.60

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,521,347,528.22	100.00	2,009,253.19	0.02	8,519,338,275.03
其中：关联方组合	8,519,231,011.06	99.98			8,519,231,011.06
账龄组合	2,116,517.16	0.02	2,009,253.19	94.93	107,263.97
合计	8,521,347,528.22	—	2,009,253.19	—	8,519,338,275.03

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,642,892,571.60	100.00	23,415,963.01	0.27	8,619,476,608.59





类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	8,611,846,837.87	99.64			8,611,846,837.87
账龄组合	31,045,733.73	0.36	23,415,963.01	75.42	7,629,770.72
合计	8,642,892,571.60	—	23,415,963.01	—	8,619,476,608.59

#### 4. 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,817.51	718.54	0.80
1—2 年	25,950.00	7,785.00	30.00
3 年以上	2,000,749.65	2,000,749.65	100.00
合计	2,116,517.16	2,009,253.19	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,139.96	954.00	23,408,869.05	23,415,963.01
期初余额在本期	—	—	—	—
—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		6,831.00		6,831.00
本期转回	5,421.42		21,408,119.40	21,413,540.82
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	718.54	7,785.00	2,000,749.65	2,009,253.19

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
物产中大融租	资金拆借	2,530,000,000.00	1 年以内	29.69	
物产实业控股	资金拆借	2,133,000,000.00	1 年以内	25.03	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江中大元通融资租赁有限公司	资金拆借	1,130,000,000.00	1 年以内	13.26	
物产中大投资	资金拆借	913,000,000.00	1 年以内	10.71	
物产中大金石	资金拆借	590,000,000.00	1 年以内	6.92	
合计		7,296,000,000.00		85.61	

## 注释2. 长期股权投资

款项性质	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	20,764,184,886.36		20,764,184,886.36	19,509,824,886.36		19,509,824,886.36
对联营、合营企业投资	793,508,914.64		793,508,914.64	709,152,357.78		709,152,357.78
合计	21,557,693,801.00		21,557,693,801.00	20,218,977,244.14		20,218,977,244.14

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
物产中大云商	201,000,000.00			201,000,000.00	
物产中大金石	877,683,718.54			877,683,718.54	
物产中大投资	602,411,899.92	150,000,000.00		752,411,899.92	
物产中大期货	837,343,991.53			837,343,991.53	
物产中大实业	474,229,025.00			474,229,025.00	
元通汽车(老)	2,323,866,372.56			2,323,866,372.56	
物产中大融租	2,375,167,544.14			2,375,167,544.14	
物产实业控股	1,929,484,354.53			1,929,484,354.53	
物产中大长乐	40,393,515.37			40,393,515.37	
物产中大金属	2,658,308,108.98			2,658,308,108.98	
物产中大国际	1,147,674,495.76			1,147,674,495.76	
物产环能	377,038,350.01			377,038,350.01	
物产中大化工	690,428,989.89			690,428,989.89	
物产中大物流	555,924,918.02	84,360,000.00		640,284,918.02	
物产中大数科	52,573,922.04			52,573,922.04	
物产中大财务	600,000,000.00			600,000,000.00	
物产中大环境	1,329,953,517.70			1,329,953,517.70	
物产中大欧泰	252,050,000.00			252,050,000.00	
物产中大医药	98,359,528.48			98,359,528.48	





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
金华医疗	509,392,009.00			509,392,009.00	
物产中大健康	704,040,024.89			704,040,024.89	
物产中大学院	7,500,000.00			7,500,000.00	
物产中大财智	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00	
物产中大资管	35,000,600.00			35,000,600.00	
元通汽车（新）	800,000,000.00			800,000,000.00	
物产中大产投		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
合计	19,509,824,886.36	1,254,360,000.00		20,764,184,886.36	

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
温金中心					
新联民爆	139,836,759.17	2,764,580.92		5,312,544.45	
湖州银行	569,315,598.61			91,847,624.52	-5,434,466.33
合计	709,152,357.78	2,764,580.92		97,160,168.97	-5,434,466.33

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
温金中心						
新联民爆					147,913,884.54	
湖州银行		10,133,726.70			645,595,030.10	
合计		10,133,726.70			793,508,914.64	

## 注释3. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	31,298,857.12		26,846,429.95	
其中：房租费	24,268,798.12		24,742,799.26	
停车费	664,614.02		378,801.84	
担保	6,320,754.71			



项目	本期发生额		上期发生额	
其他	44,690.27		1,724,828.85	
合计	31,298,857.12		26,846,429.95	

#### 注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,160,168.97	77,884,481.78
成本法核算的长期股权投资收益	2,371,392,716.57	793,905,729.19
处置长期股权投资产生的投资收益		113,433,530.52
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,760,907.85	5,251,905.34
委托贷款投资收益	79,615,236.12	35,764,883.24
合计	2,557,929,029.51	1,026,240,530.07

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	613,084,077.84	
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）	283,058,717.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	38,682,180.67	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	53,837,404.50	
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	37,066,520.08	
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	4,526,144.84	
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	206,910,657.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,292,003.97	
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	12,741,070.51	
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		





项目	金额	说明
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	33,171,494.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,258,474.66	
减：所得税影响额	311,625,334.18	
少数股东权益影响额（税后）	222,263,468.55	
合计	794,739,943.80	

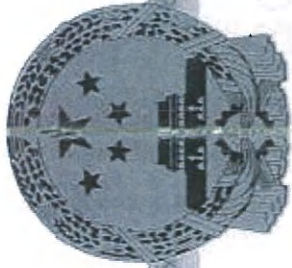
**（二）净资产收益率及每股收益**

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	12.69	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.06	0.58	0.58

物产中大集团股份有限公司  
(公章)

二〇二三年四月二十一日





# 营业执照

统一社会信用代码  
91110108590676050Q



扫描二维码  
了解更多信息、体  
验更多应用服务。

名称 德安会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 梁敬、杨雄

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市、自治区）主管部门批准的经营项目；开展经营批准的内容项目和限制类的国家、地区、行业政策禁止和限制类的经营业务。

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**



登记机关

2023年01月09日







姓名 吴光明  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1987-10-10  
 Date of Birth  
 工作单位 大华会计师事务所有限公司浙江分所  
 Working unit  
 身份证号码 330106681010405  
 Identity card No.  
 63553



证书编号: 330000120244  
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 09 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登  
 Annual Renewal Register

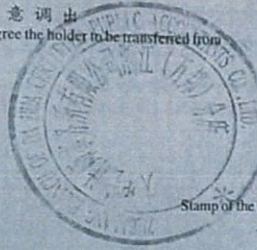
本证书经检验合格  
 This certificate is valid for  
 this renewal.



年 月 日  
 /y /m /d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



事务所  
 CPAs

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

年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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

年 月 日  
 /y /m /d





姓名	杨胤
Sex	男
出生日期	1974-01-24
工作单位	大华会计师事务所有限公司浙江分所
身份证号	330723740124003



证书编号: 330000120253  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d





本证书继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2021]59号)

2021  
检

浙江省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

年 /y 月 /m 日 /d

