

浙商中拓集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月 25 日

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁仁军、主管会计工作负责人邓朱明及会计机构负责人（会计主管人员）潘轶杰声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 699,491,979 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	40
第五节	环境和社会责任	65
第六节	重要事项	69
第七节	股份变动及股东情况	85
第八节	优先股相关情况	92
第九节	债券相关情况	93
第十节	财务报告	97

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）在其他证券市场公布的年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	浙商中拓集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
浙江交通集团	指	浙江省交通投资集团有限公司
益光国际	指	BEAMPLUSINTERNATIONAL PTE. LTD
益光海南	指	浙商中拓益光(海南)供应链科技有限公司
宁波中拓	指	宁波中拓供应链管理有限公司
中拓物流	指	浙商中拓集团物流科技有限公司
中拓信科	指	湖南中拓信息科技有限公司
中拓电力	指	浙商中拓集团电力科技有限公司
中拓储能	指	浙商中拓协能(浙江)储能科技有限公司
中拓光盈	指	浙商中拓光盈(杭州)新能源科技有限公司
海南中拓	指	浙商中拓集团(海南)有限公司
中拓新材料	指	浙商中拓集团(浙江)新材料科技有限公司
浙江路产城	指	浙江路产城发展集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	浙商中拓	股票代码	000906
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙商中拓集团股份有限公司		
公司的中文简称	浙商中拓		
公司的外文名称（如有）	ZHESHANG DEVELOPMENT GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	ZSD		
公司的法定代表人	袁仁军		
注册地址	浙江省杭州市萧山区北干街道博奥路 1658 号拓中大厦 1 幢 27 层-28 层		
注册地址的邮政编码	311203		
公司注册地址历史变更情况	2018 年 8 月 23 日，公司注册地址由“湖南省长沙市五一大道 235 号”变更为“浙江省杭州市萧山经济技术开发区启迪路 198 号”；2024 年 2 月 2 日，公司注册地址由“浙江省杭州市萧山经济技术开发区启迪路 198 号”变更为“浙江省杭州市萧山区北干街道博奥路 1658 号拓中大厦 1 幢 27 层-28 层”		
办公地址	浙江省杭州市萧山区北干街道博奥路 1658 号拓中大厦 1 幢 27 层-28 层		
办公地址的邮政编码	311203		
公司网址	www.zmd.com.cn		
电子信箱	zmd000906@zmd.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	雷邦景	吕伟兰
联系地址	浙江省杭州市萧山区北干街道博奥路 1658 号拓中大厦 1 幢 27 层-28 层	浙江省杭州市萧山区北干街道博奥路 1658 号拓中大厦 1 幢 27 层-28 层
电话	0571-86850618	0571-86850618
传真	0571-86850639	0571-86850639
电子信箱	leibj@zmd.com.cn	lvwl@zmd.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	浙江省杭州市萧山区北干街道博奥路 1658 号拓中大厦 1 幢 25 层

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430000712108626U（统一社会信用代码）
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
签字会计师姓名	杨胤、马圣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023年	2022年		本年比上年 增减	2021年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	203,064,502,062.97	193,604,755,386.80	193,604,755,386.80	4.89%	178,270,158,782.64	178,270,158,782.64
归属于上市公司股东的净利润 (元)	710,787,405.60	1,002,529,315.71	1,001,816,158.24	-29.05%	819,141,771.75	819,141,771.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	572,276,501.43	490,231,000.70	489,517,843.23	16.91%	616,946,664.17	616,946,664.17
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-1,459,051,396.68	-3,810,561,790.79	-3,810,561,790.79	不适用	2,438,267,472.64	2,438,267,472.64
基本每股收益 (元/股)	0.94	1.39	1.39	-32.37%	1.17	1.17
稀释每股收益 (元/股)	0.94	1.36	1.36	-30.88%	1.13	1.13
加权平均净资产收益率	14.84%	24.48%	24.47%	降低9.63个百分点	24.69%	24.69%
	2023年末	2022年末		本年末比上	2021年末	

				年末增减		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	34,484,843,891.58	26,071,391,777.55	26,135,312,126.24	31.95%	23,094,115,265.11	23,094,115,265.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,897,248,603.62	5,282,290,688.90	5,280,298,009.89	11.68%	4,519,255,548.73	4,519,255,548.73

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），其中“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。根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

公司根据首次执行该解释的累积影响数，调整首次执行该解释当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本次会计政策变更是根据财政部相关规定和要求进行的政策变更，符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，也不存在损害公司及股东利益的情况。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	43,272,851,240.05	54,596,676,076.96	53,938,539,451.21	51,256,435,294.75
归属于上市公司股东的净利润	265,126,916.50	193,179,160.82	64,031,631.37	188,449,696.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,321,514.65	318,184,088.67	144,546,543.29	54,224,354.82
经营活动产生的现金流量净额	-2,578,470,041.35	2,539,641,377.40	-3,197,410,069.95	1,777,187,337.22

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,611,254.25	71,443,089.14	-5,634,929.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	267,311,137.59	89,868,305.24	79,574,155.09	公司总部及子公司收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-74,455,420.98	736,883,296.70	240,016,009.14	商品期货等平仓及浮动盈亏变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,264,601.96	2,289,215.55	1,350,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-4,407,224.06			系转让三家汽车公司的职工安置费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,138,804.12	23,519,220.67	18,400,095.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,199.19	1,805,354.08	3,200,997.10	
减：所得税影响额	84,845,632.12	272,649,529.09	75,654,870.50	
少数股东权益影响额（税后）	35,526,815.78	140,860,637.28	59,056,349.08	
合计	138,510,904.17	512,298,315.01	202,195,107.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司本报告期内其他符合非经常性损益定义的损益项目为理财产品投资收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、大宗商品供应链行业

(1) 行业重要性愈加凸显，政策红利释放进一步助推行业发展

近年来，支持供应链服务行业发展的相关政策陆续出台。2021年3月，国家发展改革委等13部门印发《关于加快推动制造服务业高质量发展的意见》（发改产业〔2021〕372号），提出要聚焦重点环节和领域，从推动制造业供应链创新应用等六个方面加快推动制造服务业发展。2022年4月，《中共中央国务院关于加快建设全国统一大市场的意见》出台，提出优化商贸流通基础设施布局，培养一批有全球影响力的供应链企业。2024年3月发布的《政府工作报告》将“推动产业链供应链优化升级”作为大力推进现代化产业体系建设、加快发展新质生产力的重要任务之一。政策红利不断释放助推行业进一步发展。

(2) 大宗商品供应链市场广阔，规模企业渗透空间有望提升

目前，我国大宗商品供应链行业整体呈现市场空间大、参与者多、集中度低的特点。2023年我国大宗商品供应链市场规模超55万亿元^[1]，但行业CR5^[2]市占率不足5%。头部企业在行业内深耕多年，拥有深厚的生产资料供应链运营经验和专业背景，管理机制成熟，要素资源配置能力强，风控体系完善，专业队伍稳定，已具备较强的集成服务能力，在竞争中更具优势，有望实现市场占有率的进一步提升。

(3) 国际环境异常复杂^[3]，供应链企业价值进一步凸显

当前国际经济形势复杂，叠加地缘政治因素影响，全球大宗商品市场面临较大的不确定性。在此背景下，大宗商品的供应链安全和稳定性更加重要，亟需发挥供应链企业价值，强化资源保障能力，高效整合各类资源要素，降低产业链供应链成本，提升供应链效率，赋能实体经济。

^[1]此处以大宗商品工业企业营收口径统计市场规模。同时，由于我国为重要的大宗商品进口国，故将大宗商品进口额也计入市场规模。大宗商品供应链行业市场规模=大宗商品相关工业企业营业收入+大宗商品进口额。

^[2]CR5为物产中大、建发股份、厦门国贸、厦门象屿、浙商中拓（上市公司，排名不分先后）。

^[3]2024年政府工作报告

(4) 国内企业加速出海，“走出去”迎来重要机遇

目前国内大宗供应链企业竞争激烈，产业客户出海趋势明显，叠加全球供应链重构，深度参与全球产业链供应链、开展全球化布局成为行业企业的重要发展举措。国内大宗商品供应链头部企业纷纷在深耕国内市场的基础上，坚定不移实施“走出去”战略。同时，中央以及地方均高度重视进出口促稳提质，党的二十大报告明确提出“依托我国超大规模市场优势，以国内大循环吸引全球资源要素，增强国内国际两个市场两种资源联动效应”，且“一带一路”倡议不断深化，我国对沿线国家贸易和投资持续增长，为国内供应链企业“走出去”带来发展机遇。

(5) 智慧供应链趋势明显，行业数字化转型加速

我国正处于数字经济转向深化应用、规范发展、普惠共享的新阶段，AI、大数据、物联网等数字化技术在生产资料服务领域的应用逐步深入，推动行业新模式、新业态持续涌现，数字化趋势明显。随着产业链数字化转型不断推进，将深化全链路信息互联互通，进一步促进国内信用基础设施建设及金融服务下沉，供应链风险防范能力强化，流通效率持续提升。

2、新能源行业

随着气候、生态等问题愈演愈烈，能源清洁低碳发展已成共识。2023 年召开的第 28 届联合国气候大会（COP28）上，超过 100 个国家达成重要协议：2030 年全球可再生能源装机容量增至 3 倍，至少达到 11,000GW。同年 11 月，中美两国发表《关于加强合作应对气候危机的阳光之乡声明》提出，在 21 世纪 20 年代这关键十年，两国支持二十国集团领导人宣言所述，努力争取到 2030 年全球可再生能源装机增至三倍。

作为可再生清洁能源的主要发展方向，光伏行业已成为实现全球能源转型与绿色发展的重要保障，在发电成本下降和政策支持驱动下，产业化水平持续提升，产业规模不断扩大。据国家能源局数据显示，我国 2023 年新增光伏装机量 216.88GW，同比增长 148%。截至 2023 年，光伏累计装机 610.28GW，同比增加 55.13%。行业需求持续旺盛，景气度向好。伴随供给宽松叠加技术进步所带来的全产业链降本，光伏装机经济性愈发凸显，需求有望持续增长。

储能行业可以解决风电、光伏等新能源发电存在的波动性、间歇性、随机性问题，增强电力系统稳定性和灵活性。在成本补偿机制逐步明确、电力清洁化加速背景下，储能需求向好。据国家能源局数据显示，2023 年新型储能新增装机规模约 22.6GW/48.7GWh，较 2022 年增长超过 260%。

新能源行业的持续扩张孕育出较大的供应链服务空间，产业扩张周期带来的保供需求、资金需求等亟需供应链企业介入提供支持。行业具备鲜明的工业品市场特点，非标属性强，对于供应链企业的要求较高，综合服务能力强的龙头企业更具竞争优势。

3、再生资源行业

再生资源回收利用作为循环经济的重要组成部分，以节约资源和减少环境污染为目的，是我国战略性新兴产业之一。在工业化和城市化加速发展、资源短缺矛盾日益突出及“碳中和”“碳达峰”背景下，发展再生资源行业的重要性不言而喻。

近年来，我国强化顶层设计，持续出台系列政策，再生资源行业在国家“十四五”规划《纲要》及《“十四五”循环经济发展规划》、《扩大内需战略规划纲要(2022-2035)》等重要政策的引领下，发展总体向好。2024 年 3 月国务院出台《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，明确提出实施回收循环利用行动，有助于构建和完善再生资源产业链，提升其生态效益和经济效益，助力实现循环经济和低碳经济的发展目标。中国物资再生协会《中国再生资源回收行业发展报告》显示，2022 年我国十大品种再生资源^[4]回收总量约为 3.71 亿吨，回收总额超 1.31 万亿元，产业规模稳步增长。

但整体来看，目前我国废钢铁、废塑料、废电器电子产品等再生资源利用率仍较低，“双碳”背景及循环经济概念下再生资源社会效应突出，有望进一步激发行业需求。叠加相关领域的税收减免及价格形成机制的出台完善，再生资源的回收利用未来市场空间广阔。根据国家发改委出台的《“十四五”循环经济发展规划》，2025 年末我国主要再生资源的循环利用量和产值分别将达到 4.5 亿吨、5 万亿元的目标，其中废有色金属产量将达到 2000 万吨，废钢铁利用量达到 3.2 亿吨。

^[4] 十大品种分别为废钢铁、废有色金属、废塑料、废纸、废轮胎、废电器电子产品、报废机动车、废旧纺织品、废玻璃及废电池。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司所属行业为现代服务业中的生产性服务业，核心主业为面向产业客户的供应链集成服务。公司聚焦于各类基建和制造业客户的供应链需求痛点，融合公司全国线下网络和数智化运营平台，协同整合社会仓储、运输及加工等资源，为供应链客户提供端到端的产销衔接、库存管理、物流配送、生产加工、产业金融、价格管理、生产管理和咨询、数字化等全链条集成化和一站式服务，致力于成为“世界一流的产业链组织者和供应链管理”者”。

公司已连续 14 年入围《财富》中国上市公司 500 强榜单，2023 年排名第 69 位，连续四年获深交所信息披露最高评级“A”级，主体长期信用评级为 AA+；荣获“2023 年中国上市公司百强企业奖”、入选“第一批全国供应链创新与应用示范企业”、“全国物流行业先进集体”、“国家 5A 级物流企业”、“中国物流企业 50 强”、“2023 年中国数字化仓储标准体系建设先进单位”、“浙江省重点进口平台”、浙江省雄鹰企业、浙江省服务业旗舰企业。

（一）公司从事的主要业务及模式

公司以“让产业链更集约更高效”为使命，根据产业链上下游的产业形态，聚焦客户在采销、仓储、运输、加工、供应链金融、价格管理等方面的需求痛点，为其提供全方位、多层次、个性化集成服务，帮助客户降本增效，优化产业链整体资源配置。

目前，公司经营品类已涵盖传统大宗商品、新能源、再生资源等产业链上几十个细分品种，经营网络遍布长三角、珠三角、环渤海、中西部等全国主要区域，共设立 66 家全资/控股子公司，并在中国香港、新加坡、印尼、泰国拥有 5 家国际化平台子公司，业务覆盖东盟、南美、非洲等 71 个国家和地区，其中“一带一路”国家 30 个，东盟国家 9 个。

公司主要业务模式如下：

1、配供配送模式

公司依托自身资源渠道优势，发挥采销衔接、仓储、运输、加工等服务能力，为客户提供“门到门”的一站式集成服务，该模式分为工程配供配送和工业配供配送两种类型。

工程配供配送模式主要服务于基本建设客户，围绕工程项目施工企业存在的物资采购难、项目资金量大、配送时效性高、保供保质保量要求高等特点，发挥自身在钢材、水泥等建筑材料方面的资源优势，为行业客户提供成熟完备的工程物资配送集成服务解决方案。



图 1：中拓工程配供配送模式

工业配供配送主要服务于制造业客户，针对客户生产过程中的原料需求，充分利用自身专业优势以及行业沉淀的上游资源网络提供供应链服务，降低供应链管理成本，满足制造企业多样性个性化的供应链管理需求。

2、库供分销模式

充分利用上游资源和资金实力，自行购置批量库存后向下游分销，助力客户降低供应链成本，包括两种模式：一是收集客户采购意向，集中采购后定向销售给下游客户；二是基于自身仓储网点开展库存分销，严格管理头寸，通过衍生品市场进行套期保值，防范价格风险，以获取稳定收益。

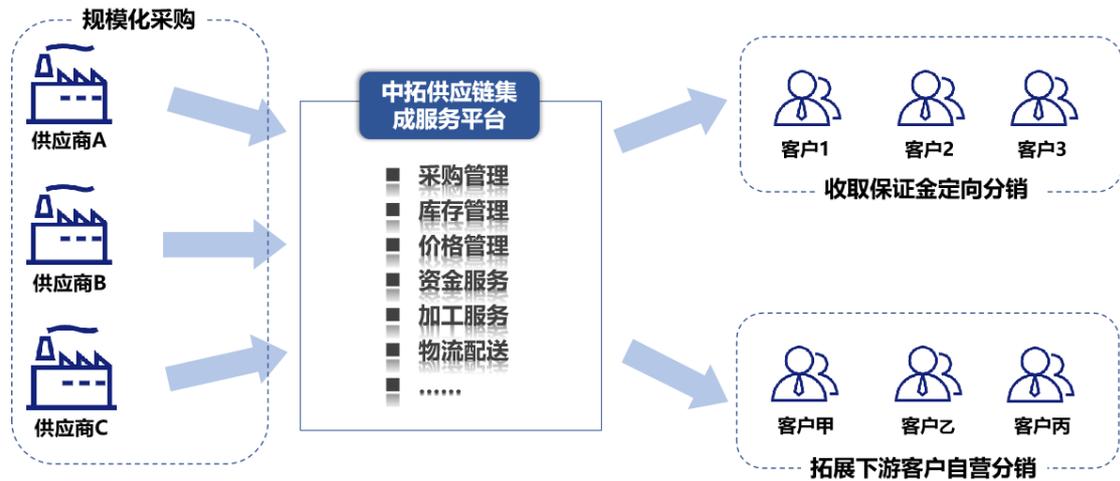


图 2：中拓库供分销服务模式

3、厂库供应链模式

为满足一定规模制造企业的个性化需求所开发的定制化服务模式。在此模式下，公司深度介入客户生产环节，在其生产区域内设置自管仓库，提供包括原材料采购、产成品销售、库存管理、物流金融、套期保值、生产管理、管理咨询等在内的一站式集成服务，赋能客户降本增效，提升竞争实力。目前公司在山西、浙江、江苏等多个区域均已有成熟项目落地。



图 3：中拓厂库供应链模式

4、物流金融模式

物流金融是公司基于供应链集成服务和风险管控能力，发挥公司数字天网和物流地网优势，通过提供货物质押监管、价格盯市、市场渠道等服务，担当银行等金融机构与制造类企业间的风控中介，为制造类企业盘活原材料、半成品、产成品等存货价值，助力金融机构服务实体经济，普惠中小微企业，解决融资难、融资贵、融资烦问题。

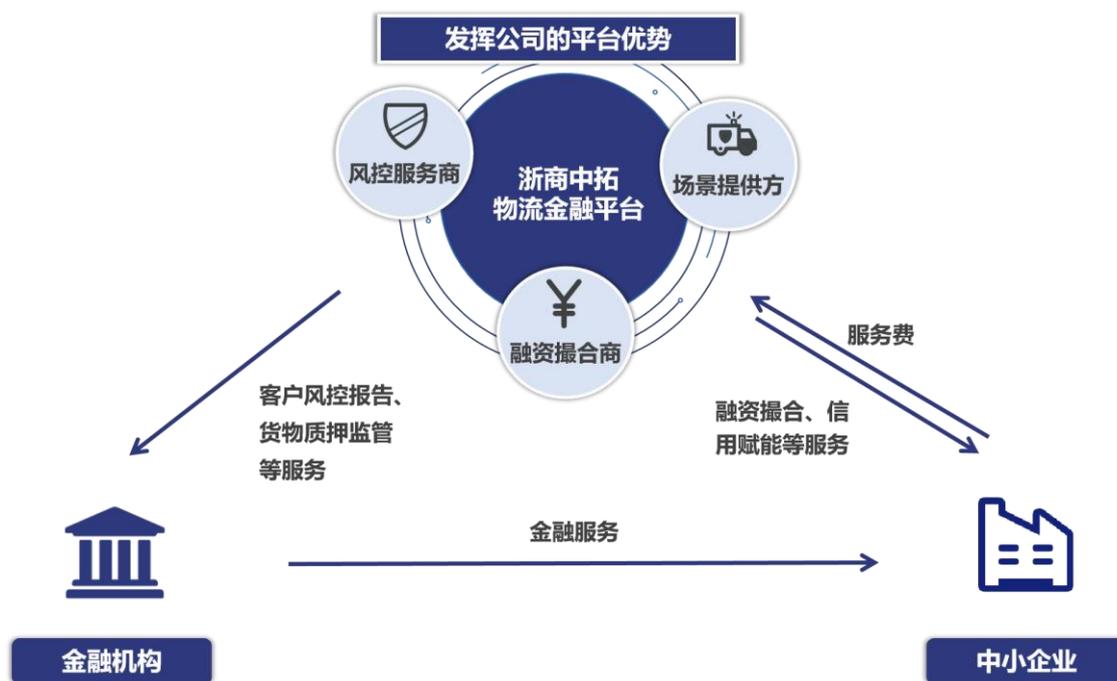


图 4：中拓物流金融模式

5、“贸易+基地+平台”模式

该模式主要应用于再生资源产业链，在交易业务平稳推进的同时，充分整合上游资源，深度绑定终端客户，投资实体基地汇聚流量，构建集收购、金融、加工、配送、销售为一体的模式。公司已在再生钢铁原料、再生不锈钢、再生铝、再生 PET 等品种开展布局。



图 5：中拓再生资源“贸易+基地+平台”模式

6、产业链一体化服务模式

以满足产业核心客户需求的供应链服务为基础，持续向客户的上下游环节企业延伸，在此过程中通过股权合作强化与产业链企业黏性，依托业务和投资的双轮驱动获得稳定的供应链服务收益和产业链增值收益。目前，该模式主要应用于公司的新能源业务，已在光伏、储能产业链为多家头部企业提供供应链服务，并以此为中心往上下游产业链延伸。

以光伏产业链为例，公司已完成从硅料、硅片、电池片、组件、支架到光伏电站自上而下的业务布局。为产业链上的生产型企业客户提供原材料采购、库存管理、物流配送、加工服务、产业金融、行情信息等供应链服务，且为客户提供光伏 EPC 及运维服务。

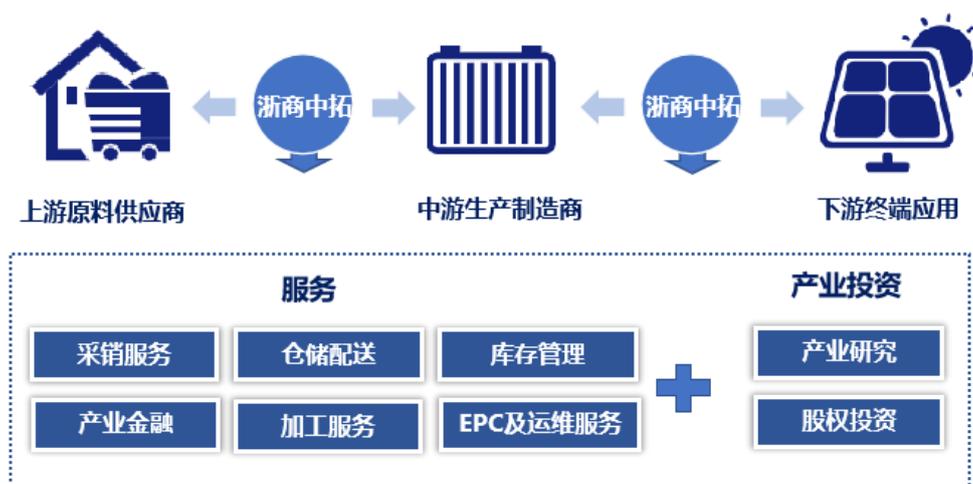


图 6：中拓产业链一体化服务模式

7、虚拟工厂模式

虚拟工厂是公司“贸工一体”的升级版，公司凭借品牌、资金、渠道等优势，锁定制造企业所有或部分产能，掌握原材料及产成品货权，实现供应链服务与生产制造的融合发展，增强供应链集成服务能力。该模式有效提升了资源利用效率，以相对较低成本满足客户加工需求，提升产业链整体竞争力。在此模式下，公司通过与制造企业合作，强化客户合作粘性，同时获取加工利润。目前虚拟工厂已应用于黑色、化工、新能源领域。

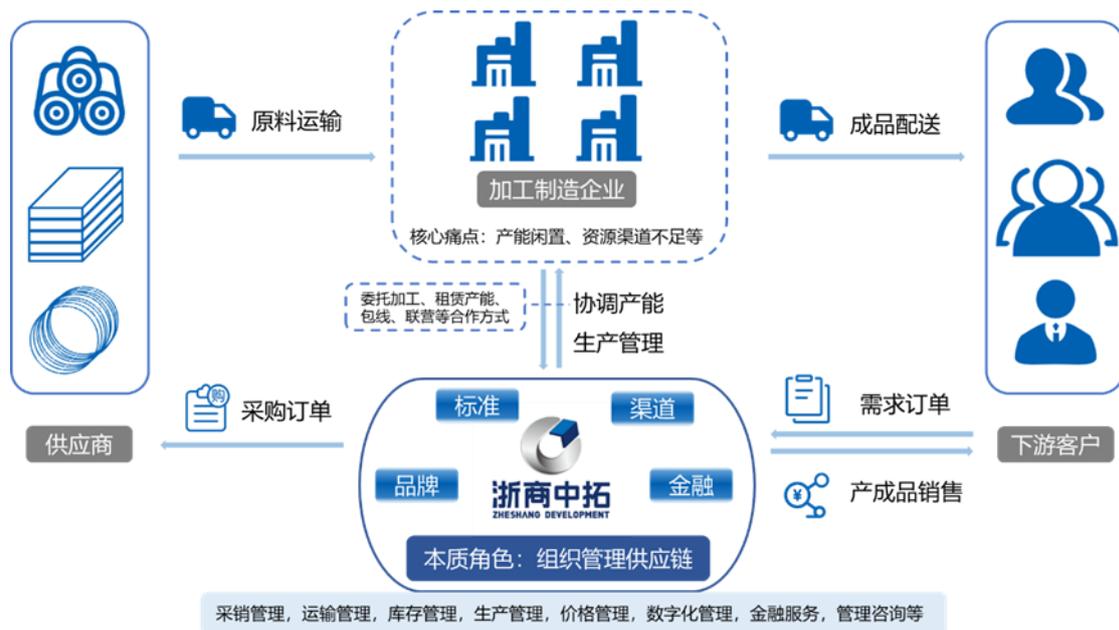


图 7：中拓虚拟工厂模式

（二）主要盈利来源

基于行业特性以及自身资源和优势，在提供供应链集成服务过程中，公司盈利来源主要为四种：产业金融、基差贸易、增值服务、产业投资。

产业金融：一是基于信用环境及行业资金密集特性，依托公司品牌及平台优势，为上下游客户提供供应链金融服务获取收益；二是发挥公司“风控中介”作用，以供应链服务及风控能力为基础，以数字化技术为支撑，为客户提供物流金融服务，获取中介服务收益。

基差贸易：依托集研究、风控、情报、交易为一体的系统化能力，发挥金融市场价格发现功能，通过期现结合平抑价格风险；风险可控前提下，深入挖掘时间差、区域差、品种差和期现差，获取价格管理收益。

增值服务：为客户提供仓储、运输、加工、生产管理、信息管理、管理咨询等服务，获取增值服务收益。

产业投资：为产业链上下游客户提供供应链服务过程中，挖掘有价值的投资机会，通过股权强化商权，实现“股权”和“商权”的良性互动，并获取适当的投资收益。

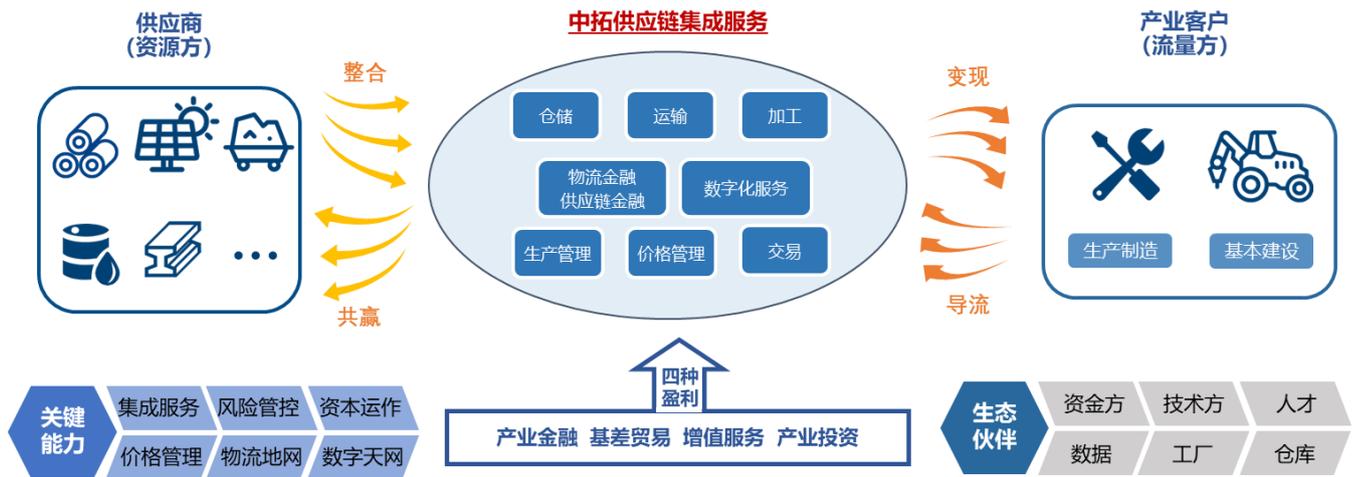


图 8：中拓商业模式一览图

三、核心竞争力分析

公司作为国内大宗商品生产资料供应链头部上市公司，核心竞争力主要表现在供应链服务能力、风险管控体系、价格管理能力、数字化建设、人才团队及激励机制、品牌形象等方面。

（1）一流的供应链集成服务能力

公司多年来专注于生产资料供应链行业，从全产业链各主体、各环节、各要素入手搭建集成服务平台，为客户提供端到端的产销衔接、库存管理、物流配送、生产加工、产业金融、价格管理、管理咨询等全链条集成化和一站式服务。同时，根据行业发展变化并结合自身资源能力，持续优化创新商业模式，深入推进产融一体、贸工一体、内外一体，为客户提供全方位、多层次、个性化的解决方案，客户黏性不断增强，服务网点实现区域全覆盖，协同效应明显，具有强大的供应链集成服务能力。

（2）健全的全流程风险管控体系

风险管控能力是公司重点打造的核心竞争能力之一。“经营企业就是经营风险”，公司始终坚持“风控第一，效益第二，规模第三”的经营理念 and “全员、全面、全程、全体系”的指导思想，持续优化和完善风控体系。

公司对业务全过程进行 360 度审视，事前严格执行客户资信准入及评级制度，把关合作客户质量；事中强化货权管控、加强单据管理，注重检查核实客户实际生产情况，并开展持续的动态跟踪；事后及时处置以及进行内部培训教育，将防范风险嵌入业务发展和管

理全过程。同时，公司积极探索智能风控，通过嵌入物联网、人工智能等新技术提升风控水平。

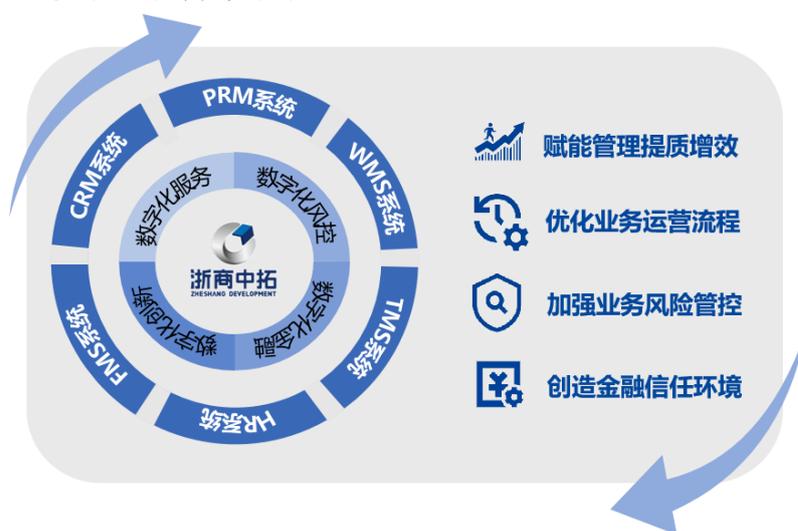
（3）持续强化的价格管理能力

基于大宗商品生产资料的金融属性和价格波动频繁等特点，公司配备专业化团队对黑色金属、有色金属、能源化工等品种的行情变化进行追踪研究；建立体系化、差异化、精准化的交易管理制度；自主研发价格风险管理系统（PRM），辅助决策能力提升，有效平抑现货品种价格波动风险，强化供应链经营稳定性，保障公司业务快速稳健发展。

（4）数字化赋能的服务运营生态

公司高度重视以数字科技赋能业务发展创新、促进管理提质增效，积极推动全方位、上下贯通的数字化转型。以信息化手段为支撑，通过物联网、大数据等技术，围绕客户需求和业务发展需要，构建智慧仓储系统（WMS）、物流金融系统（FMS）、物流运输管理（TMS）、电子商务系统（EC）等平台系统，为客户定制输出个性化的供应链解决方案，助力公司完成从信息化支撑业务到数字化赋能业务的转变，增强供应链服务能力，为产业链合作伙伴带来全新的价值提升。

公司已研发并持续优化以数字化供应链运营平台（DSCM）、客户关系管理（CRM）、价格风险管理（PRM）、智能合约系统（IC）、人力资源系统（HR）、浙商中拓司库管理系统（ATS）等为核心的管理信息化体系，实现对公司日常经营管理的全覆盖，有效实现业务流程线上化、数据分析可视化、交易下单自助化、期现结合数字化、客户评估全景化，增强系统间互联互通，实现运营降本增效。



（5）市场化的人才激励机制

公司以开放包容的企业文化结合市场化制度作为保障，持续整合并优化有利于创业成功的各种要素资源，深入实施资源平台化战略，致力于成为创业者的平台、创业家的乐园；始终坚持市场化的绩效体制，深化“人员能进能出、职位能上能下、薪酬能多能少”的用人机制，“强人”“能人”一人一策的个性化激励机制；实行优化淘汰机制，激发组织内部活力；公司在浙江省属国有上市公司中率先实施管理团队参与定向增发、限制性股票激励计划和股票期权激励计划，持续推动子公司实施管理团队持股，不断完善经营管理团队中长期激励约束机制，形成了长期稳定的优秀核心团队。

(6) 良好的企业品牌形象

公司作为国有控股上市公司，已连续 14 年上榜《财富》中国上市公司 500 强企业，2023 年排名第 69 位，连续四年获深交所信息披露最高评级“A”级，主体长期信用评级为 AA+，被评为“2023 年中国上市公司百强企业奖”；入选“第一批全国供应链创新与应用示范企业”“全国物流行业先进集体”“中国物流企业 50 强”“2023 年中国数字化仓储标准体系建设先进单位”“浙江省物流创新发展试点名单”“中国上市公司数字化转型典型案例”，参与编写《数字化仓库基本要求》《数字化仓库评估规范》等 2 项推荐性物流行业标准，入选浙江省雄鹰企业、浙江省服务业旗舰企业，在行业经验、管理机制及专业化人才等方面拥有明显的系统性综合优势。公司长期积累的良好品牌形象为公司的长远发展奠定坚实基础。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，面对错综复杂的外部环境和行业下行的巨大压力，公司全力以赴促转型、拓市场、防风险，保持了较为稳健的发展。

报告期内，公司实现营业收入 2,030.65 亿元，同比增长 4.89%；利润总额 15.14 亿元，同比下降 11.99%；归属于上市公司股东净利润 7.11 亿元，同比下降 29.05%，加权平均净资产收益率 14.84%。

报告期内，公司主要经营亮点如下：

1、存量业务稳健发展

公司持续深耕工程物资、板带、矿产资源等黑色系业务，大力开拓新市场、新品种和新模式。报告期内，公司黑色产业链业务实物量 8,359 万吨，营业收入 1,562 亿元，同比分别增长 16.7%、2.38%。其中：钢材实物量 2,834 万吨，同比增长 27.29%；铁矿业务实物量 3,301 万吨，同比增长 0.35%；煤炭业务实物量 1,383 万吨，同比增长 48.8%。黑色产业链经营规模和市场占有率进一步提升。

2、绿色低碳新赛道加速拓展

新能源方面，集聚公司优势要素资源，夯实“光伏”和“储能”两条产业链，报告期内运营质量稳步提升，毛利率增加 1 个百分点。加速光伏产业链布局，打造“中拓光盈”户用光伏品牌，为客户提供光伏 EPC 及运维服务，报告期内服务农户超 2 万家，累计完工 500MW，并网 300MW，业务覆盖山东、江苏等 16 个省份。加强锂电产业链布局，以“电池银行”模式切入两轮车换电产业链，布局终端应用场景；中拓储能工厂产线全面投产，全年累计出货 529MWh。再生资源方面，做大再生钢铁业务的基础上，拓展再生塑料、再生纸、再生铝等品种，经营规模和行业影响力持续提升。报告期内，再生资源实现实物量 552 万吨，营业收入 154 亿元，同比分别增长 73.8%、47.0%。

3、产融一体持续发力

物流金融用信规模持续增加。报告期末，物流金融业务获得银行授信达 103 亿元，时点用信近 44 亿元，累计用信超 180 亿元，服务产业客户近 270 家。公司打造的“拓易融”物流金融服务平台，已完成金融机构全面推广对接及多家客户注册认证，实现实时监管、线上业务全流程操作，不断提升物流金融服务的数字化管理水平。

4、贸工一体扎实推进

中拓新材料通过 CNAS 国家实验室认证及“浙江制造”认证，主导的浙江制造标准《热处理型冷镦钢丝》已向社会正式发布。中拓新材料全年工序产量 76.6 万吨，同比增长 11.2%。报告期内，在晋南、无锡等工业服务综合体的基础上，丰南工业服务综合体投产运营，满足产业客户多品种、大流量、集约化的服务需求。截至报告期末，丰南工业服务综合体实现吞吐量 230 万吨。公司参股的选矿和球团贸工一体项目青岛邦拓正式投产，有效延伸铁矿石深加工产业链。

5、内外一体聚力深化

一是凝聚共识，明确“走出去”战略的必要性和迫切性，着力加强国际化拓展顶层设计和系统谋划，明确国际业务发展方向和实施路径。二是加大资源要素投入力度，相继引入能源、化工、农产品等国际业务团队及专业人才，加快国际业务发展。三是持续拓展国际市场，特别是“一带一路”沿线国家业务。报告期内，公司国际业务已覆盖全球六大洲71个国家和地区，国际业务收入达406亿元，同比增长26%，占全年业务收入比例达20%。

6、基础配套设施日益夯实

一是“天网”方面，加快“数字中拓”建设，持续迭代优化ERP、HR、CRM、PRM、WMS、TMS等系统，以数字化手段赋能集成服务和风险管控；自主研发的中拓数字化供应链运营平台已实现公司业务全覆盖。公司数字化建设成果已连续两年入选中国上市公司数字化转型典型案例。

二是“地网”方面，加大物流网点拓展，新开拓甘肃、宁夏、青海、四川等省份网点。报告期末，公司共拥有自管库204个，累计吞吐量超1.75亿吨，并获得郑州商品交易所指定硅铁、锰硅商品交割厂库资质；中拓TMS平台整合车船近4万辆，有力支撑业务发展。

7、风险管控体系不断完善

一是健全风控体系。建立项目制管理机制，举公司之力强化风险防范化解和重大业务过程管理。做好风控会、“四新”会议等重要环节的决策权限管控与优化，强化事前设计、事中帮扶、事后检查。

二是强化客户管理。严把客户准入关，推动客户资信准入与商务模式相匹配，从源头上管控客户合作风险。按月对重点客户进行现场走访，全面摸排经营质量和风险隐患，遇客户异常及时启动预警机制。全面推进客户资信年审，对客户资信、商务模式、合作质量进行年度审核，及时发现并化解风险隐患。

三是强化宏观和行业趋势研判。报告期内，组建宏观研究队伍，加强宏观经济形势及政策分析研究；加强大宗商品产业周期及能源结构趋势研究，助力业务前瞻发展。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	203,064,502,062.97	100%	193,604,755,386.80	100%	4.89%
分行业					
供应链集成服务	201,320,265,504.31	99.14%	191,368,130,736.03	98.84%	5.20%
其他行业	1,945,606,082.65	0.96%	2,468,705,801.22	1.28%	-21.19%
分部间抵销	-201,369,523.99	-0.10%	-232,081,150.45	-0.12%	不适用
分产品					
大宗-黑色供应链	156,204,061,011.63	76.92%	152,570,911,982.33	78.81%	2.38%
大宗-有色供应链	889,605,922.90	0.44%	2,982,266,951.77	1.54%	-70.17%
大宗-能源化工供应链	15,911,992,041.08	7.84%	10,514,484,160.30	5.43%	51.33%
再生资源供应链	15,379,444,546.62	7.57%	10,496,654,798.55	5.42%	46.52%
新能源供应链	11,960,305,612.33	5.89%	14,005,746,955.49	7.23%	-14.60%
其他	2,920,462,452.40	1.44%	3,266,771,688.81	1.69%	-10.60%
分部间抵销	-201,369,523.99	-0.10%	-232,081,150.45	-0.12%	不适用
分地区					
境内	182,319,907,212.02	89.78%	175,644,206,161.08	90.72%	3.80%
境外	29,366,257,654.94	14.46%	29,157,245,541.40	15.06%	0.72%
分部间抵销	-8,621,662,803.99	-4.24%	-11,196,696,315.68	-5.78%	不适用
分销售模式					
内贸	162,434,351,311.43	79.99%	161,377,185,699.69	83.35%	0.66%
进口	19,885,555,900.59	9.79%	14,267,020,461.39	7.37%	39.38%
出口	3,819,204,390.85	1.88%	3,827,284,071.80	1.98%	-0.21%
国际	25,547,053,264.09	12.58%	25,329,961,469.60	13.08%	0.86%
分部间抵销	-8,621,662,803.99	-4.24%	-11,196,696,315.68	-5.78%	不适用

说明：本报告期内大宗-有色供应链业务营业收入同比减少，主要系公司品种调整，有色金属矿交易量相对减少。大宗-能源化工供应链业务营业收入同比增加，主要系本年公司引入新团队，橡胶等能源化工品种业务量增加。再生资源供应链营业收入同比增幅较大，主要是去年同期受政策性因素影响，业务量较少。新能源供应链收入同比减少，主要是由于新能源市场竞争加剧。

本报告期内进口业务营业收入同比增加，主要系本年公司引入新团队，煤炭、橡胶等进口业务增加。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
供应链集成服务	201,320,265,504.31	198,240,710,468.38	1.53%	5.20%	4.99%	0.20%
其他行业	1,945,606,082.65	1,765,235,233.77	9.27%	-21.19%	-21.59%	0.46%
分部间抵销	-201,369,523.99	-177,485,909.35	不适用	不适用	不适用	不适用
分产品						
大宗-黑色供应链	156,204,061,011.63	153,602,602,105.16	1.67%	2.38%	2.10%	0.28%

大宗-有色供应链	889,605,922.90	851,468,505.21	4.29%	-70.17%	-71.15%	3.26%
大宗-能源化工供应链	15,911,992,041.08	15,885,971,181.38	0.16%	51.33%	52.02%	-0.45%
再生资源供应链	15,379,444,546.62	15,207,000,707.28	1.12%	46.52%	48.16%	-1.09%
新能源供应链	11,960,305,612.33	11,763,147,937.17	1.65%	-14.60%	-15.46%	1.00%
其他	2,920,462,452.40	2,695,755,265.95	7.69%	-10.60%	-11.55%	0.98%
分部间抵销	-201,369,523.99	-177,485,909.35	不适用	不适用	不适用	不适用
分地区						
境内	182,319,907,212.02	179,397,574,231.08	1.60%	3.80%	3.48%	0.30%
境外	29,366,257,654.94	29,052,548,365.71	1.07%	0.72%	1.24%	-0.51%
分部间抵销	-8,621,662,803.99	-8,621,662,803.99	不适用	不适用	不适用	不适用
分销售模式						
内贸	162,434,351,311.43	159,713,848,314.34	1.67%	0.66%	0.29%	0.35%
进口	19,885,555,900.59	19,683,725,916.74	1.01%	39.38%	39.43%	-0.04%
出口	3,819,204,390.85	3,787,365,987.44	0.83%	-0.21%	1.52%	-1.69%
国际	25,547,053,264.09	25,265,182,378.27	1.10%	0.86%	1.20%	-0.34%
分部间抵销	-8,621,662,803.99	-8,621,662,803.99	不适用	不适用	不适用	不适用

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023年	2022年	同比增减
金属材料	销售量	万吨	3,378.93	2,571.72	31.39%
矿石	销售量	万吨	3,494.92	3,605.87	-3.08%
煤炭	销售量	万吨	1,383.08	929.63	48.78%
再生钢铁原料	销售量	万吨	551.51	317.37	73.78%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期内金属材料、煤炭业务增幅较大，主要系公司引入新团队、发展新客户的同时，不断加大重点区域、重要客户拓展力度，业务规模进一步扩大。再生资源业务同比增幅较大，主要是去年同期受政策性因素影响，业务量较少。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023年		2022年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
供应链集成服务	商品采购成本	199,699,247,723.50	99.94%	190,738,107,287.40	99.93%	4.70%

说明

公司属于生产资料供应链集成服务行业，商品采购成本是公司营业成本的主要组成部分。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1. 公司本期在浙江省杭州市设立浙商中拓嘉航（浙江）有限公司，于 2023 年 8 月 31 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330109MACWFREA40 营业执照，该公司注册资本人民币 30,000 万元，本公司持有其 70% 的股权，故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

2. 公司本期在河北省唐山市设立浙商中拓星链物流科技（河北）有限公司，于 2023 年 9 月 7 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91130230MACY31AN08 营业执照，该公司注册资本人民币 5,000 万元，子公司浙商中拓集团物流科技有限公司持有其 51% 的股权，故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

3. 公司本期在海南省儋州市设立浙商中拓高义（海南）矿产资源有限公司，于 2023 年 10 月 24 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91460000MAD0C0698U 营业执照，该公司注册资本人民币 20,000 万元，本公司持有其 51% 的股权，故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

4. 公司本期在浙江省杭州市设立浙商中拓光盈（杭州）新能源科技有限公司，于 2023 年 12 月 6 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330109MAD784FP1U 营业执照，该公司注册资本人民币 20,000 万元，子公司浙商中拓集团电力科技有限公司持有其 80% 的股权，故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

5. 公司通过公开挂牌方式转让持有的湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司 85% 的股权、湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司 100% 的股权和湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司 100% 的股权。转让完成后，公司不再持有上述公司股权，自办妥财产交接手续之日起，不再将其纳入公司合并报表范围。

6. 因公司战略调整需要，本期子公司湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司吸收合并湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司。公司已于 2023 年 10 月 17 日办妥湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司注销登记手续。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	13,005,072,588.49
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.41%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	4,186,969,515.69	2.06%
2	客户二	3,133,574,249.73	1.54%
3	客户三	2,185,817,523.45	1.08%
4	客户四	1,781,166,322.78	0.88%
5	客户五	1,717,544,976.84	0.85%
合计	--	13,005,072,588.49	6.41%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	24,401,891,758.85
-----------------	-------------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.21%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.06%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	6,110,485,335.49	3.06%
2	供应商二	5,180,085,854.22	2.59%
3	供应商三	4,690,986,982.29	2.35%
4	供应商四	4,665,906,189.16	2.33%
5	供应商五	3,754,427,397.69	1.88%
合计	--	24,401,891,758.85	12.21%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	484,747,432.93	514,037,258.01	-5.70%	
管理费用	560,562,026.56	581,096,474.84	-3.53%	
财务费用	439,148,571.51	440,558,823.96	-0.32%	
研发费用	23,863,946.76	30,751,997.24	-22.40%	本年研发资本化金额增加，费用化金额相对减少。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
浙商中拓云智供工业互联网平台	浙商中拓“浙商中拓云智供工业互联网平台”信息化建设项目，为公司成为“具有核心竞争力的产业链组织者和供应链管理者”提供“信息化/数字化”保障。项目通过构建强中台，赋能业务前台，塑造供应链集成服务、智能风控和数字创新三大能力，为构建基于数字资产的供应链平台生态业务体系奠定坚实的数字化基础。	已完成全部建设任务的90%，部分系统已上线应用	1、业务场景化，操作高效，体验良好（业务操作层）； 2、管理在线，风控在线，便于数据决策（职能/事业部管理层）； 3、提高运营决策，数据洞察及时准确（高层）； 4、科技创新，通过不断引入新技术持续赋能公司业务及管理。	“数字中拓”的核心管控系统，成为公司经营管理、风险管控等的核心系统，并依托此平台拓展供应链上下游生态更加紧密的合作，助力公司业务发展。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	147	98	50.00%
研发人员数量占比	5.81%	4.30%	增加 1.51 个百分点
研发人员学历结构			
本科	100	80	25.00%
硕士	22	13	69.23%
本科以下	25	5	400.00%

研发人员年龄构成			
30岁以下	53	41	29.27%
30~40岁	72	48	50.00%
40岁以上	22	9	144.44%

公司研发投入情况

	2023年	2022年	变动比例
研发投入金额（元）	64,765,349.83	44,037,801.35	47.07%
研发投入占营业收入比例	0.03%	0.02%	增加0.01个百分点
研发投入资本化的金额（元）	40,901,403.07	13,285,804.11	207.86%
资本化研发投入占研发投入的比例	63.15%	30.17%	增加32.98个百分点

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本期公司加大研发投入，处于开发阶段的资本化金额增加。

5、现金流

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	225,718,965,803.83	208,792,041,526.11	8.11%
经营活动现金流出小计	227,178,017,200.51	212,602,603,316.90	6.86%
经营活动产生的现金流量净额	-1,459,051,396.68	-3,810,561,790.79	不适用
投资活动现金流入小计	21,175,105,573.43	19,185,579,519.87	10.37%
投资活动现金流出小计	21,573,560,934.84	18,903,249,459.01	14.13%
投资活动产生的现金流量净额	-398,455,361.41	282,330,060.86	-241.13%
筹资活动现金流入小计	52,785,636,661.20	42,490,042,465.98	24.23%
筹资活动现金流出小计	50,176,022,952.44	39,567,339,741.13	26.81%
筹资活动产生的现金流量净额	2,609,613,708.76	2,922,702,724.85	-10.71%
现金及现金等价物净增加额	696,895,426.66	-722,746,421.98	不适用

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系公司经营性资金的收回；投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系公司上期转让持有的浙江浙商融资租赁有限公司股权并取得转让款；筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系公司到期偿还银行借款增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-56,740,834.86	-3.75%	商品期货等平仓盈亏	否
公允价值变动损益	-101,978,054.37	-6.74%	商品期货等浮动盈亏	否
资产减值	-195,490,847.76	-12.91%	计提存货跌价准备和坏账准备	否
营业外收入	67,682,471.45	4.47%	收到违约金等	否
营业外支出	5,703,799.09	0.38%	支付违约金等	否
其他收益	267,311,137.59	17.66%	政府补助等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	6,254,501,640.00	18.14%	5,298,273,322.79	20.27%	-2.13%	
应收账款	5,611,322,190.68	16.27%	3,752,804,776.06	14.36%	1.91%	
存货	10,407,773,940.75	30.18%	5,247,355,739.12	20.08%	10.10%	本期受大宗商品行情影响，产业链整体周转速度放缓，叠加公司新业务拓展投入，导致存货占用增加。
投资性房地产	43,570,366.67	0.13%	45,523,099.41	0.17%	-0.04%	
长期股权投资	356,425,141.97	1.03%	326,745,316.13	1.25%	-0.22%	
固定资产	1,186,712,704.02	3.44%	543,522,230.60	2.08%	1.36%	本年总部大楼与丰南综合体建设完工转固定资产。
在建工程	75,697,733.71	0.22%	381,409,235.21	1.46%	-1.24%	本年总部大楼与丰南综合体建设完工转固定资产。
使用权资产	328,167,931.45	0.95%	288,590,721.29	1.10%	-0.15%	
短期借款	7,939,903,438.31	23.02%	6,425,099,567.58	24.58%	-1.56%	
合同负债	3,704,847,026.19	10.74%	2,946,937,071.07	11.28%	-0.54%	
长期借款	1,843,000.00	0.01%	18,843,000.00	0.07%	-0.06%	
租赁负债	275,710,737.57	0.80%	243,733,539.05	0.93%	-0.13%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	406,903,214.08	-194,639,687.35			21,446,004,210.84	21,499,696,461.62		158,571,275.95
金融资产小计	406,903,214.08	-194,639,687.35			21,446,004,210.84	21,499,696,461.62		158,571,275.95
存货	1,184,636,927.98	78,798,737.87			68,114,738,823.37	65,728,827,090.11		3,649,347,399.11
上述合计	1,591,540,142.06	-115,840,949.48			89,560,743,034.21	87,228,523,551.73		3,807,918,675.06
金融负债	431,065,216.76	13,862,895.11			378,204,663.42	486,994,966.66		308,412,018.41

注：上述存货系与商品套期保值相关的部分。

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	受限原因
货币资金	2,099,556,578.57	保证金等
应收票据	248,290,524.81	商业承兑汇票背书转让或贴现未终止确认
固定资产	67,214,528.26	注 1
无形资产	25,778,859.15	
存货	80,452,498.58	注 2
信用证项下货权	2,478,252,202.90	以信用证押汇取得短期借款
合计	4,999,545,192.27	

注 1：子公司浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司以土地使用权、房屋建筑物作抵押，取得长期借款 18,843,000.00 元，短期借款 4,000,000.00 元、银行承兑汇票 9,000,000.00 元。

注 2：子公司湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司、湖南中拓瑞诚汽车销售服务有限公司、湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司以所购买品牌汽车相应汽车合格证作质押，共取得短期借款 12,955,208.00 元、银行承兑汇票 96,867,500.00 元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,381,694,116.74	1,738,313,440.56	-20.52%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙商中拓益城（海南）供应链管理有限公司	供应链集成服务	增资	140,120,000	45.20%	自有资金	宁波市盛乾供应链有限公司、益光国际 BEAMPLUS INTERNATIONAL PTE. LTD.	长期	不适用	已完成工商登记备案手续	不适用	12,550,070.95	否	2023年04月01日	2023-20
浙商中拓嘉航（浙江）有限公司	供应链集成服务	新设	210,000,000	70%	自有资金	杭州鑫泽瑞企业管理合伙企业(有限合伙)	长期	不适用	已完成工商登记备案手续	不适用	12,218,159.95	否	2023年06月27日	2023-46
浙商中拓高义（海南）矿产资源有限公司	供应链集成服务	新设	102,000,000	51%	自有资金	山西高义钢铁有限公司	长期	不适用	已完成工商登记备案手续	不适用	32,025.10	否	2023年08月24日	2023-53
浙商中拓光盈（杭州）新能源科技有限公司	供应链集成服务	新设	47,392,000	47.39%	自有资金	杭州君盈未来企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	长期	不适用	已完成工商登记备案手续	不适用	25,200.00	否	2023年10月28日	2023-76
浙商中拓星链物流科技（河北）有限公司	仓储物流	新设	12,750,000	51%	自有资金	唐山木兰实业有限公司、舟山拓兰企业管理合伙企业（有限合伙）	长期	不适用	已完成工商登记备案手续	不适用	633,738.57	否		无
合计	--	--	512,262,000	--	--	--	--	--	--	不适用	24,077,267.23	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
公司竞买取得土地使用	自建	是	供应链集成服	134,799,998.	543,164,281.	自有资金及银	100.00%	不适	0.00	不适用	2019年02月	2019-15

权用于新建 总部基地项			务	04	49	行贷款		用			22日	
合计	--	--	--	134,79 9,998. 04	543,16 4,281. 49	--	--	不 适用	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
商品期货期权合约	100,098.79	100,098.79	-14,367.16		2,136,289.95	2,130,249.19	67,857.70	11.51%
外汇合约	17,184.40	17,184.40	-3,710.52		46,130.94	53,641.72	5,605.51	0.95%
合计	117,283.19	117,283.19	-18,077.68		2,182,420.89	2,183,890.91	73,463.21	12.46%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内公司期现结合实现的基差收益为-0.74亿元。							
套期保值效果的说明	<p>公司开展的商品套期保值业务均是以现货业务为基础的价格管理对冲操作，与现货经营相匹配，头寸相对应。商品套期保值业务的损益对应现货业务销售毛利的实现和存货的公允价值变动。套期保值有助于平抑商品价格波动风险，提升公司对客户的服务能力，增强了客户粘性，助力公司不断扩大经营规模并实现稳健经营。</p> <p>公司开展外汇套期保值业务只限于从事与公司生产经营所使用的主要结算货币币种及人民币汇率变动相关的币种，公司进行的外汇套期保值业务有助于规避外汇市场风险，防范汇率、利率大幅波动对公司生产经营、成本控制造成不良影响，减少汇兑损失，降低财务费用。</p>							
衍生品投资资金来源	自有资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施	<p>商品期现结合风险：</p> <p>因期交所交易制度设计完善，螺纹钢、热卷、铁矿、焦炭、焦煤、甲醇、镍、锰硅、锌、碳酸锂等期货合约成交活跃，保证金监管严密，公司商品期现结合业务所面临的系统性风险、流动性风险以及信用和资金风险</p>							

<p>说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）</p>	<p>较小。鉴于公司经营的商品具有较强的金融属性，交易合约价格走势可能存在阶段性的与基本面的反向偏离，导致不利基差（期现价差）的发生而面临一定的基差风险，但从市场规律来看，合约价格与现货价格变动趋势总体上趋于一致，因此基差风险属可控范围。</p> <p>控制措施：</p> <p>1、公司为规范商品期现结合业务，加强对套期保值（含库存管理、基差管理）的监督，在相关法律法规、政策的基础上，已制定了公司期现管理办法等相关管理制度，第八届董事会第三次会议对制度进行完善与修订，更名为《浙商中拓期货和衍生品管理办法》，进一步强化公司对期货和衍生品的交易管理、资金管理、头寸管理、风险管控和止损机制，同时对相应的审批流程和权限进行了详细规定；</p> <p>2、公司成立风控小组，按公司期现管理办法等相关管理制度规定程序审定和完善公司风险管理实施细则和决策流程、审核公司期现业务策略、对大额卖出交割进行决策等，风控小组会议的议案须经三分之二以上（含）的小组成员同意后通过；</p> <p>3、具体操作上，交易指令严格审批，交易资金严密监管，指令下达与交易下单分离，持仓情况透明化，动态风险预警报告、监督部门定期审计等，均符合内控管理的要求。公司坚决禁止投机交易。</p> <p>外汇套期保值风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。</p> <p>2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控不够完善而造成风险。</p> <p>控制措施：</p> <p>1、公司及子公司开展外汇套期保值业务将严格执行以锁定汇率风险为目的进行套期保值的原则，不进行投机交易。</p> <p>2、公司制定的《外汇风险管理实施办法》，对公司开展外汇套期保值业务审批程序、交易程序、风险控制、内部报告等制度进行了规范。</p> <p>3、为避免汇率大幅波动风险，公司已配备专业团队进行专项外汇管理，加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，对不同品种的交易策略进行分类授权，适时调整经营策略，最大限度地避免汇兑损失。</p> <p>4、公司审计部门定期对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况、盈亏情况进行审查。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>公司参与的套期保值品种螺纹钢、铁矿石、焦炭、焦煤、沪镍、锰硅等品种报告期内价格波动频繁，总体与现货市场价格趋势一致，截止本报告期末，期货螺纹钢主力合约结算价格为4,000元/吨、热卷主力合约结算价格为4,110元/吨、铁矿石主力合约结算价格为973.5元/吨、焦炭主力合约结算价格2,478.5元/吨、焦煤主力合约结算价格为1,884.0元/吨，沪镍主力合约结算价格为128,170元/吨，锰硅主力合约结算价格为6,426元/吨，碳酸锂主力合约结算价格为106,650元/吨。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	<p>不适用</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>外汇套期保值：2022年12月10日</p>
<p>衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）</p>	<p>期现结合：2023年01月18日</p>
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	<p>外汇套期保值：2022年12月27日</p>
<p>独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见</p>	<p>独立董事对公司开展期现结合业务的意见：公司为减少大宗商品市场价格波动对公司经营造成的影响，从事商品期现结合业务以有效控制经营风险，提高公司抵御大宗商品市场价格波动的能力，实现稳健经营。公司已就开展商品期现结合业务建立健全了业务操作流程、审批流程、风险控制措施等相应的内控制度并能够有效执行；公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展商品期现结合业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情况。</p> <p>独立董事对公司开展外汇套期保值业务的意见：公司开展外汇套期保值业务，主要为规避在国际贸易过程中的外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营、成本控制造成不良影响。同时，公司已就开展外汇套期保值业务建立健全了业务操作流程、审批流程、风险控制措施等相应的内控制度；公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展外汇套期保值业务履行了相关的审批程序，符合国家相关法律法规及《公司</p>

章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
交汇穗禾中拓(苏州)私募投资基金有限公司	浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年03月21日	40,000	2,305.74	优化资本结构，降低资产负债率，保障公司长期稳健发展。	不适用	收益法评估	否	不适用	是	是	2022年12月10日	2022-95

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙商中拓集团(湖南)有限公司	子公司	供应链集成服务	92713.4086	424,787.84	117,612.87	1,476,294.54	8,245.61	6,538.80
浙江中拓供应链管理有限公司	子公司	供应链集成服务	92656.9332	389,045.41	110,510.54	1,180,113.57	9,047.86	7,173.36

浙商中拓集团电力科技有限公司	子公司	供应链集成服务	84405.6425	328,859.56	102,112.73	693,320.99	7,546.48	5,656.54
浙商中拓集团（海南）有限公司	子公司	供应链集成服务	77316.5586	244,754.87	98,181.99	560,623.42	7,745.45	6,397.32
浙商中拓鑫益（海南）供应链管理服务有限公司	子公司	供应链集成服务	50000	187,628.47	61,256.75	469,878.45	12,274.74	10,432.28
浙商中拓集团物流科技有限公司	子公司	仓储物流	30000	46,004.44	35,012.06	116,510.97	4,911.33	3,645.36
浙商中拓嘉航（浙江）有限公司	子公司	供应链集成服务	30000	31,812.67	31,221.82	2,016.20	1,629.17	1,221.82
浙商中拓集团（广东）有限公司	子公司	供应链集成服务	20000	43,745.99	24,632.89	371,775.29	638.48	441.22
浙商中拓集团（湖北）有限公司	子公司	供应链集成服务	15000	43,814.16	17,754.67	224,673.62	963.86	804.10
浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司	子公司	供应链集成服务	10000	57,697.37	14,388.55	185,158.69	4,221.63	3,077.58
浙商中拓建邦（浙江）矿业有限公司	子公司	供应链集成服务	9000	52,461.41	15,822.62	936,546.61	8,196.87	6,143.33
浙商中拓集团（重庆）有限公司	子公司	供应链集成服务	8000	30,701.21	10,597.53	404,848.45	378.17	854.77
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	子公司	供应链集成服务	7000	51,973.39	13,766.35	330,532.49	3,113.48	2,331.93
益光国际	子公司	供应链集成服务	1000 万美元	431,938.32	94,915.14	3,416,294.41	46,746.28	35,898.83
浙商中拓集团（广西）有限公司	子公司	供应链集成服务	6000	49,165.48	13,866.20	346,222.00	727.68	551.75
浙商中拓天道（河北）供应链有限公司	子公司	供应链集成服务	5000	34,632.01	13,304.92	235,082.67	5,717.72	4,287.24
浙商中拓集团（云南）有限公司	子公司	供应链集成服务	5000	19,925.96	6,902.12	270,478.89	1,274.30	953.91
浙商中拓集团（安徽）有限公司	子公司	供应链集成服务	5000	13,906.41	5,556.34	161,460.83	1,379.16	1,030.40
浙商中拓益城（海南）供应链管理服务有限公司	子公司	供应链集成服务	4000	142,781.10	44,284.88	1,047,391.56	1,476.06	1,255.01
湖南中拓信息科技有限公司	子公司	金属材料等的网上经营及售后	3000	7,773.62	7,168.89	8,006.16	3,084.46	2,668.89

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙商中拓嘉航（浙江）有限公司	投资设立	尚无明显影响
浙商中拓高义（海南）矿产资源有限公司	投资设立	尚无明显影响
浙商中拓星链物流科技（河北）有限公司	投资设立	尚无明显影响
浙商中拓光盈（杭州）新能源科技有限公司	投资设立	尚无明显影响
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	转让	无明显影响
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	转让	无明显影响
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	转让	无明显影响
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	注销	无明显影响

主要控股参股公司情况说明

上述 20 家子公司合计营业收入为 1,243.72 亿元，占公司合并报表的 61.25%，营业利润 12.93 亿元，占公司合并报表的 89.07%。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司经营计划

2024 年是实施“十四五”规划的关键之年，公司围绕争做世界一流企业目标，坚持稳中求进总基调，统筹做好转型升级、改革创新、管理提升、国际化拓展等各项工作，推动公司高质量发展迈上新台阶。2024 年重点工作如下：

1、做优做精存量业务。加强宏观和产业趋势研判，充分发挥公司差异化竞争优势，推进工程物资、板带、矿产资源等黑色系业务向新区域、新品种、新模式和新客户群拓展，夯实公司发展的基本盘；探索有色、能源、化工等产业链上业务增长机会，通过多品类经营提升规模效益，平抑行业周期影响，提升盈利稳定性。

2、加速拓展绿色低碳赛道。继续加大新能源以及再生资源等低碳绿色领域拓展力度。新能源方面，围绕“光伏”和“储能”两条产业链稳扎稳打，以供应链集成服务为生态基石，不断探索新能源多元场景应用，占据有利于业务发展的生态位。再生资源方面，坚持“贸易+基地+平台”模式，加强价格管理和回收渠道建设，加快拓展新品种，构建多品种多业态的再生资源发展格局。

3、加快落地全球化战略。“走出去”战略是公司 2024 年的重点工作。一是完成全球化战略制定，明晰全球化发展的方向、路径、资源、能力以及组织保障等。二是充分融入国内国际双循环发展新格局，强化海外网点建设、海外市场拓展以及国际供应链服务能力，持续提升国际业务占比。

4、扎实推进贸工一体。一是做好现有中拓新材料、中拓协能、丰南工业服务综合体等投资项目的生产管理和经营质量提升，打造样板工厂。二是以轻资产运营为主，加快虚拟工厂项目落地。三是择机布局具有卡位优势的物流基地、港口码头、加工基地等，提升公司整体竞争优势。

5、不断强化精细化管理。一是常态化做好资产、业务、人员、治理结构“四个优化”，加强商业模式梳理优化，加大低效无效业务清理力度，推进组织架构变革，确保公司有限

资源得到最优配置和最大化利用。二是提升价格管理能力，完善行情研究体系，加强价格趋势研判及价格管理工具研究，完善期现联动机制，促进公司业务稳健发展。

6、持续完善风险管控体系。一是健全“全员、全面、全程、全体系”的风险管控体系，动态调整优化相关制度流程，将公司风控要求嵌入业务全过程、各环节，提升风险识别能力、风险应对能力和风险处置效率。二是加强客户管理。高度重视客户选择与合作模式选择，严格设计与客户实力、资信、发展阶段、现实需求等相匹配的商务模式，健全行业客户风险预警机制，根据客户情况变化及时调整优化应对举措，切实防范各类风险发生。三是加强货权管理。加大仓库“四不两直”检查力度，做好单证交接、货权转移、仓储管理、日常盘点等关键动作，确保货权安全。

（二）公司面临的风险和应对措施

公司在日常经营中面临的国家政策及行业风险、价格风险、汇率风险、合作商信用风险是公司主要风险。

1、宏观及行业风险

公司所处行业的景气度与宏观经济形势密切相关，易受国内外宏观经济波动影响，国家货币政策、财政政策、行业调控政策以及突发事件都会直接或间接对行业造成一定影响。

对策：积极关注国内外经济形势变化、国家相关政策及行业最新情况，客观分析和研究市场，及时采取有效措施灵活应对，重点防范库存及资金风险；做好宏观及行业重大事件的研究分析，主动把握和创造经营机会，助力实现公司经营目标。

2、价格风险

由于大宗商品的价格受到多重因素的影响，如市场环境、政策变化、供求关系等，形成机制复杂，价格波动不可避免，使得公司在日常经营中可能面临一定的风险。

对策：为最大程度降低日常经营中价格波动可能带来的风险，公司严格管理自营头寸，根据行业特性、业务单位经营实力以及团队能力核准头寸规模，确保价格波动造成的影响控制在合理范围；在库存管理策略方面采取快进快出的运作模式，缩短库存周转期，一定程度降低风险；合理利用套期保值工具，减少因大宗商品价格波动产生的损失。

3、汇率风险

公司充分融入国内国际双循环新发展格局，国际业务布局范围不断扩大，业务规模持续提升，汇率变化可能给公司带来风险损失。

对策：在业务合同签订环节实现汇率风险转移；密切关注汇率变化走势，充分运用外汇远期等金融衍生品工具实现套期保值，防范汇率风险。

4、合作商信用风险

大宗商品行业存在赊销和预付交易，且交易金额较大，在行业和市场环境恶劣的情况下，部分合作商会出现履约困难现象，若合作商选择不慎，将给公司带来较大损失。

对策：公司将进一步加强合作商资信调查工作，并对合作商进行评估分级、授信管理和日常走访，选择经营情况、资信水平良好的合作商开展业务，同时尽量采用资产抵押和其他有效担保手段，以降低合作商的信用风险。合同执行过程中实行动态管理，及时跟踪并调整合作商授信策略，加强对货权的管控。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月06日	杭州	电话沟通	个人	不适用	公司2022年度经营概况	不适用
2023年02月21日	杭州	电话沟通	个人	不适用	公司新能源作为第二成长曲线的资源投入和模组厂建设进度情况	不适用
2023年03月13日	杭州	电话沟通	个人	不适用	公司总部大楼建设和未来战略规划情况	不适用
2023年04月25日	杭州	网络平台线上交流	机构	申万宏源、长江证券、华创证券、国泰君安、中信建投、中邮证券、西南证券、太平洋证券、南方基金、汇添富基金、国寿养老、嘉实基金、巨杉资产、摩根士丹利华鑫基金、上海文多资管、煜德投资、welight capital、肖云茂、张华、洪如锋等	公司2022年度和2023年一季度各品类增长情况、数字化转型目标和发展方向、国际化布局情况等	详见巨潮资讯网《2023年4月25日投资者关系活动记录表》
2023年05月17日	深圳	其他	其他	不适用	公司2022年度经营业绩、行业市场空间、公司主要业务模式及公司发展战略等	详见巨潮资讯网《2023年5月17日投资者关系活动记录表》
2023年06月01日	杭州	电话沟通	个人	不适用	公司上半年公司经营情况、大宗商品市场整体运行情况	不适用
2023年07月06日	杭州	电话沟通	个人	不适用	公司股权激励后续展望	不适用
2023年08月28日	杭州	网络平台线上交流	机构	华泰证券、南方基金、国寿养老、东方红资管、宁涌富基金、长江证券、申万宏源、华创证券、天风证券、中邮证券、国泰君安、海通证券、招商证券、中金公司、中信建投、浙商证券、西南证券、东北证券、中泰证券、太平洋证券、夏桂荣、石正华、王忠等	公司半年度业绩交流，主要包括半年度经营亮点和下半年工作重点、数字化转型的目标和方向、物流地网等。	详见巨潮资讯网《2023年8月24日投资者关系活动记录表》
2023年09月08日	杭州	电话沟通	个人	不适用	公司新能源产业链业务整体布局情况	不适用
2023年10月31日	杭州	网络平台线上交流	机构	西南证券、国寿养老、汇添富基金、东方红资管、巨杉资产、富国基金、宁涌富基金、文多资产、长江证券、申万宏源、华泰证券、华创证券、天风证券、中邮证券、国泰君安、海通证券、招商证券、中信建投、国海证券、兴业证券、太平洋证券、时亚男、夏桂荣、肖云茂、张华、石正华、王忠、金勇才等	公司前三季度业绩交流，主要包括前三季度实物量完成情况、未来整体品类规划、物流金融业务进展等。	详见巨潮资讯网《2023年10月31日投资者关系活动记录表》
2023年11月15日	杭州	电话沟通	个人	不适用	公司海外业务的战略规划和目前进展	不适用

					展。	
2023年12月12日	杭州	电话沟通	个人	不适用	公司2023年组织结构优化调整的情况	不适用

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规及中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，合规开展内部控制，保证信息披露内容真实、准确、完整，确保信息披露及时、公平，不断提高信息披露质量，切实保护公司及股东的合法权利，并确保投资者得到公平对待，治理管控水平日益提高。报告期内，公司已连续四年获深交所信息披露最高评级“A”级，并荣获“2023 上市公司董事会优秀实践案例”、“2023 年度上市公司董办最佳实践案例”、第十八届中国上市公司董事会“金圆桌奖·优秀董事会奖”、“2022 年度上市公司金牛奖·金信披奖”等多项荣誉。

公司严格按照《公司章程》等有关规定召开股东大会、董事会、监事会、党委会、办公会等会议，形成了管理、决策、监督各环节协调、高效运转的规范机制。

1、关于股东及股东大会

公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会。报告期内共召开 4 次股东大会，股东大会的召集、召开均合法合规，审议关联交易事项时，关联股东均回避表决，不存在损害中小股东利益的情形。股东大会均以现场结合网络投票的方式召开，便利股东行使权力，保障股东尤其是中小股东权益。

2、关于董事及董事会

报告期内，公司共召开 9 次董事会会议，召开各董事会专门委员会 12 次，审议议案 60 项。董事会的召集、召开、投票、表决等程序均符合《公司法》《公司章程》等相关法律法规的要求。公司董事会成员均能够勤勉尽责，亲自出席董事会、股东大会，认真审议有关议案。公司独立董事能够独立履行职责，切实维护公司和股东尤其是中小股东权益。

董事会战略与 ESG 委员会设立及有关细则修订。为适应公司战略发展需要，完善公司治理结构，增强公司核心竞争力和可持续发展能力，提升公司环境、社会及公司治理（ESG）绩效，报告期内，公司董事会将其下设的“战略委员会”更名为“战略与 ESG 委员会”，同时修订《董事会战略与 ESG 委员会实施细则》，增加统筹履行 ESG 相关职责的内容。

独董变更及有关制度修订情况。为进一步推进公司规范运作，保障独立董事履职，公司根据《国务院办公厅关于上市公司独立董事制度改革意见》、中国证监会《上市公司独立董事管理办法》等相关法律、行政法规、规范性文件的有关规定，结合公司实际情况，

对公司《独立董事制度》进行修订，并对独董兼职情况未符合新规要求的人选进行变更，以充分发挥独立董事在公司治理中的作用。

董监高责任保险情况。为促进公司及相关责任人员充分行使权利、履行职责，保障公司及董事、监事、高级管理人员权益，降低履职风险，根据《国务院办公厅关于上市公司独立董事制度改革的意见》、中国证监会《上市公司治理准则》等相关规定，公司继续为公司及公司董事、监事、高级管理人员等相关责任人员购买责任保险。

3、关于监事及监事会

报告期内，公司共召开 8 次监事会会议，监事会的召集、召开等事项均符合相关法律法规的要求。监事会成员能够认真履行法律、法规规定的职责和义务，积极参与公司重大事项审议，列席公司股东大会和董事会，检查公司财务状况并对公司定期报告、资本运作、股权激励、套期保值等重要议案进行审核，切实维护公司及股东合法权益。

4、关于党委会、办公会议

报告期内，公司组织召开党委会议 46 次，开展“第一议题”学习 46 次，研究决策管党治党事项 190 个，前置研究讨论重大经营管理事项 67 个，重点把好政治关、政策关、程序关。组织召开办公会议 43 次，审议 143 项议案，主要审议须提交董事会、股东大会审议的议案及与日常经营管理有关的议案。办公会议有效发挥了分级决策机制作用。

5、关于信息披露与投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》的要求，编制并披露 134 则公告文件，并刊登在公司指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网，确保公司股东能及时、准确获取公司相关公告信息。公司信息披露评级已连续第四年获深交所主板上市公司信息披露最高评级“A”级，并荣获第二十五届上市公司“金信披”奖。

定期报告方面，公司不断梳理内在核心价值，持续优化定期报告内容，加强披露投资者关注重点，更清晰阐述公司业务模式、核心竞争力、风控举措以及公司经营的新品种、新业态情况等；图、表、文相结合提高定期报告可读性，帮助投资者更清晰了解公司投资价值。

投资者关系管理方面，公司日常与分析师、投资者保持良好沟通互动，通过现场接待、电话会议、互动易等方式与投资者保持沟通，报告期内共披露调研纪要 4 篇，通过深交所互动易平台回复投资者提问 50 条，回复率达 100%；连续两年参加“在浙里看国企”浙江国有控股上市公司集体业绩说明会，得到监管部门、资本市场及财经媒体的充分认可，获评中上协“2023 年上市公司年报业绩说明会最佳实践”。

6、履行社会责任及披露 ESG 报告

报告期内，公司根据全球可持续发展标准委员会《可持续发展报告标准》、国务院国资委《关于国有企业更好履行社会责任的指导意见》以及深交所主板上市公司规范运作等

规定编制了公司《2022 年度 ESG 报告》。报告发布后，公司华证 ESG 评级实现跃升，提升为行业最高评级 BBB 级，公司 ESG 实践荣获中上协“2023 年上市公司 ESG 最佳实践案例”和“优秀案例”、第二届“新华信用金兰杯”ESG 责任优秀案例以及环球网《2023 中国 ESG 实践白皮书》ESG 优秀实践案例奖等多项荣誉。

7、关于公司合规培训工作

公司致力于不断提高公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及上市公司工作人员的规范运作意识。报告期内，组织公司上市公司控股股东代表、董事、监事及高级管理人员参加了一系列专题培训，包括：上市公司信息披露及规范运作专题培训、全景商学院高管培训班-市值管理专场培训、上市公司定期报告与年度投关管理方案设计培训、上市公司舆情管理研修班、上市公司信息披露及投资者关系研讨会培训等 21 场。针对违规高发事项，如权益变动，为公司 5%以上股东、董监高等持股人员梳理股票增减持变动规则，收集整理典型违规案例；在全公司范围内的日常培训中，通过办公例会、月度经营管理例会、新员工入职培训、日常线上学习培训等多种形式持续开展培训和宣导，自上而下、以点带面提升公司整体规范运作意识和水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性。

1、业务方面：本公司业务独立，设有独立的业务部门，并建立了独立的购销体系和经营管理制度。

2、人员方面：本公司的劳动、人事及工资管理独立，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在本公司领取薪酬，高级管理人员未在股东单位担任职务；控股股东推荐董事、监事通过合法程序进行，没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

3、资产方面：本公司资产独立完整、权属清晰，拥有独立的生产、购销系统和配套设施；控股股东没有违规占用公司的资金、资产及其他资源。

4、机构方面：本公司具有完整、独立的法人治理结构，公司的股东大会、董事会、监事会、经营管理机构等均依法设立，规范运作；控股股东没有干预公司的机构设置，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系；控股股东没有干预公司的生产经营活动；公司的生产经营和办公机构与控股股东分开。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和健全的财务管理制度，运行规范；财务人员均系本公司专职工作人员，与控股股东没有任何人事关系；公司开设独立的银行账户，并独立核算、独立纳税，不存在与控股股东共用银行账户的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.23%	2023年02月02日	2023年02月03日	详见公司2023年2月3日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023-10《2023年第一次临时股东大会决议公告》
2023年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.57%	2023年04月20日	2023年04月21日	详见公司2023年4月21日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023-28《2023年第二次临时股东大会决议公告》
2022年年度股东大会	年度股东大会	54.34%	2023年05月15日	2023年05月16日	详见公司2023年5月16日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023-41《2022年年度股东大会决议公告》
2023年第三次临时股东大会	临时股东大会	54.85%	2023年09月08日	2023年09月09日	详见公司2023年9月9日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2023-64《2023年第三次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
袁仁军	男	53	党委书记、董事长	现任	2011年08月16日	2025年11月23日	3,174,692	450,000	792,370	0	2,832,322	股票期权行权、股票减持
李文明	男	51	党委副书记、董事、总经理	现任	2024年02月23日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
童列春	男	56	独立董事	现任	2024年01月10日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
许永斌	男	62	独立董事	现任	2019年08月20日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
韩洪灵	男	48	独立董事	现任	2024年02月02日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
王飞	男	42	董事	现任	2022年05月13日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
黄邦启	男	53	董事	现任	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
袁京鹏	男	44	董事	现任	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
杨成安	男	52	监事会主席	现任	2024年02月02日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
邱海	男	45	监事	现任	2019年08月20日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
崔俊昌	男	44	监事	现任	2022年07月07日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
汪丽	女	46	职工监事	现任	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
戴雯	女	36	职工监事	现任	2022年11月24日	2025年11月23日	0	0	0	0	0	不适用
魏勇	男	53	副总经理	现任	2016年04月29日	2025年11月23日	1,493,734	384,000	220,000	0	1,657,734	股票期权行权、股票减持
梁靓	男	51	副总经理	现任	2016年04月29日	2025年11月23日	1,322,564	384,000	329,963	0	1,376,601	
邓朱明	男	54	财务总监	现任	2018年12月17日	2025年11月23日	512,000	384,000	50,000	0	846,000	
雷邦景	男	44	副总经理、董事会秘书	现任	2020年11月30日	2025年11月23日	240,000	452,000	60,000	0	632,000	
徐剑楠	男	35	副总经理	现任	2024年02月23日	2025年11月23日	55,000	120,000	65,000	0	110,000	
董益彪	男	44	董事	离任	2023年02月02日	2024年04月23日	0	0	0	0	0	不适用
张端清	男	61	党委副书记、董事、总经理	离任	2016年04月29日	2023年08月14日	1,634,159	0	230,000	0	1,404,159	股票减持
刘知豪	男	43	董事	离任	2022年11月24日	2023年01月17日	0	0	0	0	0	不适用
武吉伟	男	53	独立董事	离任	2021年08月02日	2024年02月02日	0	0	0	0	0	不适用
葛伟军	男	49	独立董事	离任	2022年05月13日	2024年01月10日	0	0	0	0	0	不适用
陈哲	男	51	监事会主席	离任	2022年11月24日	2024年01月17日	0	0	0	0	0	不适用
徐愧儒	男	55	副总经理	任免	2009年05月27日	2023年05月19日	1,322,564	384,000	330,000	0	1,376,564	股票期权行权、股票减持
合计	--	--	--	--	--	--	9,754,713	2,558,000	2,077,333	0	10,235,380	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

董益彪先生为公司控股股东浙江省交通投资集团有限公司推荐的董事，因工作调动于2024年4月23日辞去公司董事职务，辞职后不在公司担任其他任何职务。

张端清先生为公司控股股东浙江省交通投资集团有限公司推荐的董事，因已到法定退休年龄于2023年8月14日辞去公司董事、董事会战略委员会委员、总经理职务，辞职后不在公司担任其他任何职务。

刘知豪先生为公司控股股东浙江省交通投资集团有限公司推荐的董事，因工作调动于2023年1月17日辞去所担任的公司第八届董事会董事职务，辞职后不再担任公司及控股子公司任何职务。

武吉伟先生为公司第八届董事会独立董事，因工作原因于2024年1月17日申请辞去公司第八届董事会独立董事、薪酬与考核委员会主任委员、战略与ESG委员会委员、审计委员会委员职务，辞职后不在公司担任其他任何职务。根据相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，因武吉伟先生辞去独立董事职务将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一，武吉伟先生的辞职报告在公司召开股东大会选举产生新任独立董事后生效，在公司股东大会选举产生新任独立董事前，武吉伟先生仍按照相关法律、法规及《公司章程》的规定履行职责。公司于2024年2月2日召开2024年第二次临时股东大会选举韩洪灵先生为公司独立董事，原独立董事武吉伟先生于2024年2月2日正式离任。

葛伟军先生为公司第八届董事会独立董事，按照《上市公司独立董事管理办法》规定，独立董事原则上最多在三家境内上市公司担任独立董事，葛伟军先生因在境内上市公司担任独立董事已超过三家，于2023年12月4日申请辞去公司第八届董事会独立董事、提名委员会主任委员、战略与ESG委员会委员职务，辞职后不再担任公司及控股子公司任何职务。根据相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，因葛伟军先生辞去独立董事职务将导致公司独立董事人数少于董事会成员的三分之一，葛伟军先生的辞职报告在公司召开股东大会选举产生新任独立董事后生效，在公司股东大会选举产生新任独立董事前，葛伟军先生仍按照相关法律、法规及《公司章程》的规定履行职责。公司于2024年1月10日召开2024年第一次临时股东大会选举童列春先生为公司独立董事，原独立董事葛伟军先生于2024年1月10日正式离任。

陈哲先生为公司控股股东浙江省交通投资集团有限公司推荐的监事，因工作调整于2024年1月17日申请辞去公司第八届监事会监事及监事会主席职务，辞职后不在公司担任其他任何职务。

徐愧儒先生因职务变更于2023年5月19日申请辞去公司副总经理职务，辞职后将继续在公司担任中共浙商中拓集团股份有限公司委员会副书记，纪律检查委员会书记。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董益彪	董事	被选举	2023年02月02日	经股东大会选举为公司董事
李文明	董事	被选举	2024年03月12日	经股东大会选举为公司董事
童列春	独立董事	被选举	2024年01月10日	经股东大会选举为公司独立董事
韩洪灵	独立董事	被选举	2024年02月02日	经股东大会选举为公司独立董事
杨成安	监事会主席	被选举	2024年02月02日	经股东大会选举为公司监事，经监事会选举为公司监事会主席
李文明	总经理	聘任	2024年02月23日	经董事会聘任为公司总经理
徐剑楠	副总经理	聘任	2024年02月23日	经董事会聘任为公司副总经理
董益彪	董事	离任	2024年04月23日	因工作调动辞任
张端清	党委副书记、董事、总经理	离任	2023年08月14日	因已到法定退休年龄辞任
刘知豪	董事	离任	2023年01月17日	因工作调动辞任
武吉伟	独立董事	离任	2024年02月02日	因工作原因辞任
葛伟军	独立董事	离任	2024年01月10日	因在境内上市公司担任独立董事已超过三家辞任
陈哲	监事会主席	离任	2024年01月17日	因工作调整辞任
徐愧儒	副总经理	解聘	2023年05月19日	因职务变更辞任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

袁仁军：男，汉族，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，工商管理硕士，正高级经济师。历任浙江物产金属集团有限公司项目配送部责任人，浙江物产金属集团有限公司宁波浙金公司总经理兼湖南博长钢铁贸易有限公司总经理，南方建材股份有限公司董事、总经理，浙江物产国际贸易有限公司党委书记、董事长，浙江省交通投资集团有限公司总经理助理；现任浙江省交通投资集团有限公司副总经理、党委委员，浙商中拓党委书记、董事长。

李文明：男，汉族，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，经济学学士，经济师。1995年7月参加工作，历任浙江浙北高速公路管理有限公司经营部经理助理、法务部副经理，浙江申苏浙皖高速公路有限公司内控法务部经理、办公室主任、总经理助理，浙江省交通投资集团有限公司战略发展与法律事务部总经理助理、副总经理，浙江交通科技股份有限公司（002061）副总经理、财务负责人、党委委员、监事会主席，浙江交工集团股份有限公司副总经理、党委委员、监事，浙江交通资源投资集团有限公司副总经理、党委委员，浙江浙商金控有限公司董事，浙江省交通投资集团有限公司风控法务部总经理，现任浙商中拓董事、总经理。

许永斌：男，汉族，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，管理学博士、会计学二级教授、博士生导师，取得独立董事资格证。历任杭州商学院讲师、副教授，浙江工商大学财务与会计学院院长。许永斌先生入选浙江省高校中青年学科带头人、浙江省新世纪151人才工程人才、浙江省“五个一批”人才。现任浙江工商大学二级

教授、博士生导师，浙商银行（601916）、杭州联合银行、浙商中拓（000906）、杭汽轮 B（200771）独立董事，同时兼任浙江省会计学会常务理事、浙江省总会计师协会副会长。

童列春：男，汉族，1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，博士研究生，法学教授，取得律师资格证，浙江省高校民商法中青年学科带头人，浙江省人大地方立法专家。历任武汉水运工程学院、武汉交通科技大学、武汉理工大学辅导员、团总支书记、助教、讲师、副教授，中南财经政法大学博士后、教授，现任浙江工商大学法学院教授，兼任浙江金道律师事务所律师，浙江上虞农村商业银行股份有限公司独立董事，浙江嵊州农村商业银行股份有限公司独立董事，浙商中拓（000906）独立董事，中国法学会民法学研究会理事，中国法学会商法学研究会理事，浙江省法学会商法研究会副会长，浙江省法学会三农法律制度研究会副会长。

韩洪灵：男，汉族，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员，厦门大学会计学博士、浙江大学工商管理博士后，入选财政部全国会计学术领军人才。曾任浙江大学财务与会计学系副主任、浙江大学 EMBA 教育中心学术主任、浙江大学计划财务处副处长、浙江大学 MPAcc 项目创始主任，现任浙江大学管理学院教授、博士生导师、博士后联系人，财通证券（601108）独立董事、美迪凯（688079）独立董事、浙商中拓（000906）独立董事及江西交通投资集团有限公司外部董事，兼任财政部第四届会计准则咨询委员会委员、财政部内部控制标准委员会咨询专家、审计署政府审计研究中心研究员、浙江省正高级审计师职称评审委员会委员、浙江省学位委员会管理类学科评议组成员、浙江省管理类专业学位研究生教育指导委员会成员。

王飞：男，汉族，1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，工学学士。历任唐山鑫诚实业有限公司副总经理、唐山鑫杭钢铁有限公司总经理、唐山市德龙钢铁有限公司行政副总经理、德龙控股集团有限公司副总经理、唐山市丰润区光华商贸有限公司监事；现任杭州同曦经贸有限公司执行董事兼总经理、同曦海创（海南）科技有限公司执行董事兼总经理、海南德昂国际旅行社有限公司执行董事、北京德昂投资管理有限公司监事、北京恩玛国际教育咨询有限公司监事、北京恩韵教育咨询有限公司监事、河北自贸区聚达供应链管理有限公司监事、聚达贸易（洋浦）有限公司监事、宁波市盛乾供应链有限公司执行董事、浙商中拓董事。

黄邦启：男，汉族，1971 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，法学研究生学历，工商管理硕士，经济师。历任湖南省物资厅机关团总支书记，湖南省物资汽车超级市场常务副总经理，湖南汽车城有限公司副总经理、总经理，湖南新物产集团总经理助理兼湖南汽车城有限公司党委书记、董事长、总经理，湖南新物产集团党委委员、副总经理兼湖南汽车城有限公司党委书记、董事长；现任湖南新物产集团有限公司党委委员、副总经理，湖南汽车城有限公司董事长、总经理，湖南新城汽车有限公司董事，湖南同力投资有限公司董事，浙商中拓董事。

袁京鹏：男，汉族，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，管理科学与工程博士，高级工程师。历任杭州杭机股份有限公司技术中心副主任，浙江省经济建设投资有限公司投资管理部经理助理、副经理，杭州南车城市轨道交通车辆有限公司综合管理部负责人，杭州南车电气设备有限公司副总经理，杭州中车时代电气设备有限公司董事，杭州南车城市轨道交通车辆有限公司副总经理，杭州奥士玛数控设备有限公司董事长，杭州中车车辆有限公司董事，浙江中铁工程装备有限公司副董事长，浙江浙商装备工程服务有限公司董事长，浙江省经济建设投资有限公司副总经理、党委委员；现任浙江省交通投资集团有限公司国际业务和对外合作部副总经理、浙商中拓董事。

2、监事

杨成安：男，汉族，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级工程师。历任浙江交工集团股份有限公司项目经理，浙江省交通投资集团有限公司招标办主任助理、资产经营部总经理助理、运营管理部副总经理，浙江杭甬复线宁波一期高速公路有限公司党委委员、副总经理，浙江交投交通建设管理有限公司党委委员、党委副书记、纪委书记、工会主席，现任浙江省交通投资集团有限公司审计部（综合监督部）部长、浙江省交通投资集团财务有限责任公司监事会主席、浙江浙商金控有限公司监事会主席、浙江交投交通建设管理有限公司董事、浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司董事、浙商中拓监事会主席。

邱海：男，汉族，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，会计师。历任浙江省交通投资集团有限公司财务管理部主管、总经理助理，浙江高速物流有限公司监事，浙江杭绍甬高速公路有限公司监事，浙江交投高速公路运营管理有限公司监事，浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司监事，浙江临金高速公路有限公司监事，杭州都市高速公路有限公司监事，浙江台州甬台温高速公路有限公司监事；现任浙江省交通投资集团有限公司财务管理部副总经理，浙江省交通投资集团财务有限责任公司董事，浙江宁波甬台温高速公路有限公司监事，浙商中拓监事。

崔俊昌：男，汉族，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，民建会员，硕士学历。历任株洲冶炼集团股份有限公司财务部资金管理、财税管理、资金税收室副主任，湖南省国有资产管理集团有限公司资产管理与改革工作部副部长、风险控制部副部长，湖南同力投资有限公司董事，湖南汽车城有限公司副总经理、财务总监，湖南福兴祥汽车销售服务有限公司董事长，湖南福兴瑞汽车销售服务有限公司董事长；现任湖南阳光华天资产经营有限公司副总经理、湘潭城市综合运营有限公司监事、湖南长元人造板股份有限公司董事、浙商中拓监事。

汪丽：女，汉族，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，经济师。历任杭州网迅信息技术有限公司行政秘书，中国工艺品进出口公司单证员，浙江顺达

进出口贸易有限公司经理助理，浙江万融融资租赁有限公司会计，浙江中拓供应链管理有限公司财务资产管理部税务主管；现任浙商中拓财务资产管理部税务主管、职工代表监事。

戴雯：女，汉族，1988年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。历任浙商中拓财务资产管理部核算会计；现任浙商中拓审计部（综合监督部）审计主管、职工代表监事。

3、高级管理人员

李文明，详见“董事”。

魏勇，男，汉族，1971年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士。历任四川省东方汽轮机厂工程师，深圳华为技术有限公司供应链工程师，东方汽轮机厂工艺处工程师，上海瀚资软件咨询有限公司咨询实施部应用顾问、项目经理、咨询经理，浙江物产金属集团有限公司信息部信息总监，浙江物产信息技术有限公司副总经理。现任浙商中拓党委委员、副总经理，兼中拓信科总经理。

梁靓，男，汉族，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。历任浙江省金属材料公司业务员，浙江物产金属集团下属浙江鄂浙物资贸易公司总经理助理，江苏中创金属有限公司总经理，浙江物产金属薄板有限公司总经理，湖北中拓博升钢铁贸易有限公司副总经理、总经理，青岛邦拓新材料科技有限公司董事，浙商中拓总经理助理。现任浙商中拓党委委员、副总经理，兼矿产资源事业部、板带事业部总经理，矿产资源拓展部、板带拓展部经理。

邓朱明，男，汉族，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，高级会计师。历任浙江省火电建设公司财务处会计、浙江省经济建设投资公司计划财务部会计、浙江省发展投资集团有限公司财务审计部、财务结算中心主任兼会计主管、浙江省经济建设投资公司总经理助理兼计划财务部经理、浙江省铁路投资集团有限公司财务管理部副经理、浙江省交通投资集团有限公司财务管理中心副总经理、浙江宁波甬台温高速公路有限公司监事、浙江台州甬台温高速公路有限公司监事、浙江杭绍甬高速公路公司监事、浙江发展实业有限公司董事。现任浙商中拓党委委员、财务总监。

雷邦景，男，苗族，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，经济师。历任宁波建龙钢铁有限公司销售部市场调研师、宁波浙金钢材有限公司经营管理部经理、浙江物产国际贸易有限公司经营管理部副经理，物产中拓股份有限公司经营管理部经理、客户管理部经理、商务模式研究中心主任，浙商中拓职工监事、总经理助理，数字科技部经理、中拓研究院经理、MRO事业部总经理、中拓嘉航部经理、浙商中拓集团（海南）有限公司总经理，现任浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司董事长，浙商中拓党委委员、副总经理、董事会秘书，兼工程物资事业部总经理。

徐剑楠，男，汉族，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。现任浙商中拓党委委员、副总经理，兼新能源事业部总经理、新能源拓展部经理，中拓电力董事、总经理，中拓光盈执行董事，中拓储能董事、总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
袁仁军	浙江省交通投资集团有限公司	副总经理	2023年11月		是
袁仁军	浙江省交通投资集团有限公司	总经理助理	2021年02月	2023年11月	否
李文明	浙江省交通投资集团有限公司	风控法务部总经理	2023年05月	2024年01月	是
王飞	杭州同曦经贸有限公司	执行董事兼总经理	2022年03月		否
黄邦启	湖南同力投资有限公司	董事	2021年03月		否
袁京鹏	浙江省交通投资集团有限公司	国际业务和对外合作部副总经理	2022年01月		是
杨成安	浙江省交通投资集团有限公司	审计部（综合监督部）部长	2023年11月		是
邱海	浙江省交通投资集团有限公司	财务管理部副总经理	2021年08月		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李文明	浙江交通科技股份有限公司	监事会主席	2023年07月		否
李文明	浙江交工集团股份有限公司	监事	2023年07月		否
李文明	浙江交通资源投资集团有限公司	副总经理、党委委员	2022年04月	2023年05月	是
李文明	浙江浙商金控有限公司	董事	2023年06月	2024年03月	否
许永斌	浙江工商大学财务与会计学院	二级教授、博士生导师	2003年09月		是
许永斌	浙商银行（601916）	独立董事	2022年02月		是
许永斌	杭州联合农村商业银行股份有限公司	独立董事	2018年11月		是
许永斌	杭汽轮B（200771）	独立董事	2022年07月		是
许永斌	永太科技（002326）	独立董事	2019年07月	2023年12月	是
童列春	浙江工商大学	教授	2012年08月		是
童列春	浙江金道律师事务所	律师	2020年05月		是
童列春	浙江上虞农村商业银行股份有限公司	独立董事	2020年10月		是
童列春	浙江嵊州农村商业银行股份有限公司	独立董事	2023年07月		是
童列春	中国法学会民法学研究会	理事	2018年05月		否
童列春	中国法学会商法学研究会	理事	2019年09月		否
童列春	浙江省法学会商法研究会	副会长	2016年10月		否
童列春	浙江省法学会三农法律制度研究会	副会长	2020年05月		否
韩洪灵	浙江大学	管理学院教授、博士生导师、博士后联系人	2016年12月		是
韩洪灵	财通证券	独立董事	2021年07月		是
韩洪灵	美迪凯	独立董事	2019年07月		是
韩洪灵	江西省交通投资集团有限责任公司	外部董事	2023年09月		是

韩洪灵	财政部第四届会计准则咨询委员会	委员	2023年09月		否
韩洪灵	财政部内部控制标准委员会	咨询专家	2019年09月		否
韩洪灵	审计署政府审计研究中心	研究员	2016年12月		否
韩洪灵	浙江省正高级审计师职称评审委员会	委员	2023年10月		否
韩洪灵	浙江省学位委员会管理类学科评议组	成员	2018年09月		否
韩洪灵	浙江省管理类专业学位研究生教育指导委员会	成员	2018年09月		否
韩洪灵	浙能电力	独立董事	2018年01月	2024年01月	是
韩洪灵	晶科科技	独立董事	2017年06月	2023年06月	是
王飞	同曦海创(海南)科技有限公司	执行董事兼总经理	2022年03月		否
王飞	海南德昂国际旅行社有限公司	执行董事	2021年12月		否
王飞	北京德昂投资管理有限公司	监事	2013年12月		是
王飞	唐山市丰润区光华商贸有限公司	监事	2014年07月	2023年06月	否
王飞	北京恩玛国际教育咨询有限公司	监事	2018年08月		否
王飞	北京恩韵教育咨询有限公司	监事	2018年09月		否
王飞	河北自贸区聚达供应链管理有限公司	监事	2020年10月		否
王飞	聚达贸易(洋浦)有限公司	监事	2021年05月		是
王飞	宁波市盛乾供应链有限公司	执行董事	2023年09月		否
黄邦启	湖南新物产集团有限公司	党委委员、副总经理	2020年09月		是
黄邦启	湖南汽车城有限公司	董事长、总经理	2016年11月		否
黄邦启	湖南新城汽车有限公司	董事	2016年06月		否
杨成安	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	监事会主席	2023年11月		否
杨成安	浙江浙商金控有限公司	监事会主席	2023年11月		否
杨成安	浙江交投交通建设管理有限公司	董事	2023年6月		否
杨成安	浙江宁波杭甬复线三期高速公路有限公司	董事	2023年8月		否
邱海	浙江宁波甬台温高速公路有限公司	监事	2019年6月		否
邱海	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	董事	2024年3月		否
邱海	浙江台州甬台温高速公路有限公司	监事	2019年6月	2023年9月	否
邱海	浙江省交通投资集团高速公路管理有限公司	监事	2023年4月	2023年9月	否
邱海	浙江交投高速公路运营管理有限公司	监事	2023年4月	2023年9月	否
邱海	浙江临金高速公路有限公司	监事	2023年4月	2023年9月	否
邱海	杭州都市高速公路有限公司	监事	2023年4月	2023年9月	否
崔俊昌	湖南阳光华天资产经营有限公司	副总经理	2023年02月		是
崔俊昌	湖南长元人造板股份有限公司	董事	2017年05月		否
崔俊昌	湘潭城市综合运营有限公司	监事	2020年12月		否
梁靓	青岛邦拓新材料科技有限公司	董事	2021年12月	2023年12月	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司制订的《公司董事、监事报酬方案》与《公司经理层经营业绩考核办法》，由董事会薪酬与考核委员会根据公司董事、监事、高级管理人员的任职和工作情况，提出

薪酬分配方案。高级管理人员绩效考核数据的收集、实际年薪总额的计算由公司人力资源部负责实施，报经董事会薪酬与考核委员会审核通过并完成正常支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
袁仁军	男	53	党委书记、董事长	现任	281.8	是
李文明	男	51	党委副书记、董事、总经理	现任	0	否
童列春	男	56	独立董事	现任	0	否
许永斌	男	62	独立董事	现任	12	否
韩洪灵	男	48	独立董事	现任	0	否
王飞	男	42	董事	现任	12	是
黄邦启	男	53	董事	现任	12	是
袁京鹏	男	44	董事	现任	0	是
杨成安	男	52	监事会主席	现任	0	是
邱海	男	45	监事	现任	0	是
崔俊昌	男	44	监事	现任	10	是
汪丽	女	46	职工监事	现任	24.47	否
戴雯	女	36	职工监事	现任	26.43	否
魏勇	男	53	副总经理	现任	193.64	否
梁靓	男	51	副总经理	现任	385.5	否
邓朱明	男	54	财务总监	现任	80.49	否
雷邦景	男	44	副总经理、董事会秘书	现任	80.49	否
徐剑楠	男	35	副总经理	现任	89.61	否
董益彪	男	44	董事	离任	0	否
张端清	男	61	党委副书记、董事、总经理	离任	92.4	否
刘知豪	男	43	董事	离任	0	是
武吉伟	男	53	独立董事	离任	12	否
葛伟军	男	49	独立董事	离任	12	否
陈哲	男	51	监事会主席	离任	0	是
徐愧儒	男	55	副总经理	任免	236.64	否
合计	--	--	--	--	1,561.47	--

注：2023年11月，公司党委书记、董事长袁仁军在控股股东浙江交通集团的任职由总经理助理变更为副总经理，11月后在浙江交通集团领取薪酬。

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会2023年第一次临时会议	2023年01月17日	2023年01月18日	详见公司披露在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《第八届董事会2023年第一次临时会议决议公告》(公告编号：2023-03)
第八届董事会2023年第二次临时会议	2023年03月31日	2023年04月01日	详见公司披露在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《第八届董事会2023年第二次临时会议决议公告》(公告编号：2023-17)
第八届董事会第二次会议	2023年04月20日	2023年04月22日	详见公司披露在巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《第八届董事会第二次

			会议决议公告》(公告编号: 2023-29)
第八届董事会 2023 年第三次临时会议	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 27 日	详见公司披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第八届董事会 2023 年第三次临时会议决议公告》(公告编号: 2023-45)
第八届董事会第三次会议	2023 年 08 月 22 日	2023 年 08 月 24 日	详见公司披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第八届董事会 2023 年第三次会议决议公告》(公告编号: 2023-50)
第八届董事会 2023 年第四次临时会议	2023 年 09 月 06 日	2023 年 09 月 07 日	详见公司披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第八届董事会 2023 年第四次临时会议决议公告》(公告编号: 2023-57)
第八届董事会 2023 年第五次临时会议	2023 年 09 月 18 日	2023 年 09 月 19 日	详见公司披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第八届董事会 2023 年第五次临时会议决议公告》(公告编号: 2023-66)
第八届董事会第四次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	详见公司披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第八届董事会 2023 年第四次会议决议公告》(公告编号: 2023-74)
第八届董事会 2023 年第六次临时会议	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	详见公司披露在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第八届董事会 2023 年第六次临时会议决议公告》(公告编号: 2023-79)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
袁仁军	9	1	8	0	0	否	4
董益彪	8	1	7	0	0	否	1
许永斌	9	1	8	0	0	否	4
武吉伟	9	0	9	0	0	否	4
葛伟军	9	1	8	0	0	否	4
王飞	9	0	9	0	0	否	4
黄邦启	9	0	9	0	0	否	3
袁京鹏	9	1	8	0	0	否	3
刘知豪	0	0	0	0	0	否	0
张端清	4	1	3	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事根据《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《公司章程》及有关法律法规的规定和要求，积极履行职责，根据公司实际情况，对公司重要经营事项提出相关建议。公司认真听取董事建议，确保决策科学、及时、高效，有效维护上市公司和全体股东利益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	许永斌、武吉伟、袁京鹏	6	2023年01月17日	审议关于公司2023年度拟继续开展商品期现结合业务的议案、关于预计公司2023年度日常关联交易的议案。	-	-	无
			2023年03月31日	审议关于公司及控股子公司拟与浙江浙商融资租赁有限公司继续开展融资租赁及商业保理业务暨关联交易的议案。	-	-	无
			2023年04月20日	审议公司2022年度财务决算报告和2023年度财务预算报告、公司2022年年度报告全文及摘要、公司2023年第一季度报告、公司2022年度内部控制评价报告、董事会审计委员会关于公司2022年度审计工作的报告、关于续聘会计师事务所的议案、关于会计政策变更的议案、关于《浙江省交通投资集团财务有限责任公司风险持续评估报告》的议案。	-	-	无
			2023年08月22日	审议公司2023年半年度报告全文及摘要、关于修订《浙商中拓集团股份有限公司期货和衍生品管理办法》的议案、关于《浙江省交通投资集团财务有限责任公司风险持续评估报告》的议案。	-	-	无
			2023年10月27日	审议公司2023年第三季度报告。	-	-	无
			2023年12月25日	审议关于公司2024年拟继续开展外汇套期保值业务的议案、关于公司2024年拟继续开展商品套期保值期现结合业务的议案。	-	-	无
战略与ESG委员会	袁仁军、张端清、葛伟军、武吉伟、黄邦启	1	2023年03月31日	审议关于《公司未来五年（2023-2027）发展战略方案（纲要）》的议案、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案、关于《浙商中拓集团股份有限公司2022年度向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）》的议案、关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案、关于《浙商中拓集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告（修订稿）》的议案、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报情况及填补措施的议案、关于控股股东、董事和高级管理人员关于确保公司填补回报措施得以切实履行的承诺的议案、关于修订《浙商中拓集团股份有限公司可转换公司债券持有人会议规则》的议案、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告的议案。	-	-	无
	袁仁军、葛伟军、武吉伟、黄邦启	1	2023年09月18日	审议关于董事会战略委员会更名及修订《公司董事会专门委员会实施细则》的议案、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券事项股东大会决议有效期至不再延期暨终止本次向不特定对象发行可转换公司债券事项的议案。	-	-	无
提名委员会	葛伟军、袁仁军、许永斌	2	2023年01月17日	审议关于提名公司第八届董事会董事候选人的议案。	-	-	无
			2023年12月25日	审议关于提名公司第八届董事会独立董事候选人的议案。	-	-	无
薪酬与考	武吉伟、王飞、许	2	2023年04月20日	审议关于公司董事、监事、高级管理人员2022年薪酬结算情况的议案。	-	-	无

核委员会	永斌		2023年09月06日	审议关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案、关于调整股票期权激励计划预留授予股票期权行权价格的议案、关于股票期权激励计划首次授予第二个行权期行权条件成就的议案、关于股票期权激励计划预留授予第一个行权期行权条件成就的议案、关于股票期权激励计划部分股票期权注销的议案。	-	-	无
------	----	--	-------------	--	---	---	---

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	631
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,900
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,531
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,882
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	219
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	87
销售人员	1,426
技术人员	140
财务人员	302
行政人员	576
合计	2,531
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	522
本科	1,549
大专	269
大专以下	191
合计	2,531

2、薪酬政策

公司薪酬体系遵循绩效理念、按劳分配、惠及全员和可持续发展的指导思想，以体现战略重点，支持公司战略目标的实现为原则。持续推动建立以经济效益和贡献度为核心、高度市场化的薪酬考核机制，通过对标关键经营指标（如净资产收益率、经营增长、盈利模式、效能指标、新业态发展等），评估分析发展优劣势和相关经营机制（组织管控体系、薪酬策略、考核激励方法等）差异，定期优化调整公司相关考核与激励办法。同时进一步

实施股权激励，构建员工与公司风险共担、利益共享的长效机制，激发员工永葆“创新创业创效”的激情。

3、培训计划

公司持续推进中拓创享学院系统建设，进一步深化“中拓创享学院”体系建设，持续落地“一个顶层设计、二个平台、三大体系、四类关键项目”培养体系，加强人才队伍建设。通过完成中拓E企学平台2.0切换及上线知识共享平台，完善公司线上培训管理平台，并落地公司师课体系及事业部任职资格体系建设。

2023年，公司内化传帮带体系，赋能内部团队独立实施导师带教训练营，招聘应届生试点“管培生”项目，打造高素质、高潜能的年轻人才队伍，加强优秀人才储备。2023年累计开展公司级培训项目39个，受训学员达6,063人次，受训学员总课时达到44,189小时。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内公司的利润分配政策符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事对此发表了独立意见，充分保护了中小投资者的合法权益。

《公司章程》规定：公司的利润分配应重视对社会公众股东的合理回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，应保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律法规的相关规定。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围；公司利润分配的形式主要包括股票、现金、股票与现金相结合三种方式。在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提条件下，公司将优先采用现金方式分配股利；公司在符合利润分配的条件下，原则上每年度进行利润分配，公司可以进行中期现金分红；公司在未分配利润为正的情况下，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

2020年6月22日，公司披露了《未来五年分红回报规划（2020-2024年）》，明确：公司在未分配利润为正的情况下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的归属于母公司股东可分配利润的33%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	3.50
每10股转增数（股）	
分配预案的股本基数（股）	699,491,979
现金分红金额（元）（含税）	244,822,192.65
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	244,822,192.65
可分配利润（元）	1,399,794,166.93
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司第八届董事会第五次会议审议通过，公司2023年度拟以总股本699,491,979股为基数，向全体股东每10股派现金红利3.5元（含税），共计派送现金红利244,822,192.65元，剩余未分配利润结转下一年度；本年度公司不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交股东大会审议。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2023年9月6日,公司召开第八届董事会2023年第四次临时会议和第八届监事会2023年第三次临时会议,审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的公告》《关于调整股票期权激励计划预留授予股票期权行权价格的议案》《关于股票期权激励计划首次授予第二个行权期行权条件成就的议案》《关于股票期权激励计划预留授予第一个行权期行权条件成就的议案》《关于股票期权激励计划部分股票期权注销的议案》等议案。关联董事袁仁军对相关议案回避表决,公司独立董事对相关事项发表了独立意见,公司监事会发表了核查意见。公司于2023年9月7日在巨潮资讯网披露了有关公告。

公司股票期权激励计划首次授予第二个行权期的激励对象115人,行权价格为4.12元/股,行权数量为901.5万份,占行权前公司总股本的1.31%;预留授予第一个行权期的激励对象42人,行权价格为5.46元/股,行权数量为224.4万份,占行权前公司总股本的0.33%。本次行权股票于2023年9月27日上市流通。

公司于2023年9月13日完成部分股票期权注销事宜,共注销28名激励对象已获授但尚未行权的股票期权205.9万份,其中包括根据考核结果不得行权的股票期权111.5万份、因离职导致不再具备激励资格的股票期权36.8万份和因退休导致不再具备激励资格的股票期权57.6万份。本次行权完成后,公司股份总数变更为699,491,979股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
袁仁军	党委书记、董事长	900,000	0	450,000	450,000	4.12	450,000	7.31	0	0	0	0	0
魏勇	副总经理	768,000	0	384,000	384,000	4.12	384,000	7.31	0	0	0	0	0
梁靓	副总经理	768,000	0	384,000	384,000	4.12	384,000	7.31	0	0	0	0	0
邓朱明	财务总监	768,000	0	384,000	384,000	4.12	384,000	7.31	0	0	0	0	0
雷邦景	副总经理、董事会秘书	1,040,000	0	452,000	452,000	4.12/5.46	588,000	7.31	0	0	0	0	0
徐剑楠	副总经理	240,000	0	120,000	120,000	4.12	120,000	7.31	0	0	0	0	0
合计	--	4,484,000	0	2,174,000	2,174,000	--	2,310,000	--	0	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司重视对高级管理人员的绩效考评工作，根据《高层管理人员薪酬与考核管理办法》，每年度根据公司经营业绩、高级管理人员的任职和工作情况进行综合考核，以考评结果作为高级管理人员年薪核定的主要计算依据。持续探索对公司中高层、骨干员工的中长期激励机制建设，结合国家政策开展股票期权、增量利润分享等中长期激励政策，制定了股票期权的分配方案及《股票期权激励考核办法》，保障公司股票期权激励计划“公正、公开、公平”的实施，有效调动公司高级管理人员的积极性和创造性。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司依照国家法律法规并结合行业内优秀经验，进一步梳理和完善了内部控制体系，更新及制定了多项内部控制制度，涉及财务、物流、经管、风控等多个方面，为公司内控体系的高效运行及公司经营目标的达成奠定了坚实基础。

同时，公司严格按照各项法律法规及公司制度规范经营、优化治理、管控风险，通过内部控制体系的运行、分析、评价及改进，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现，维护了全体股东的权益。根据公司内部控制重大缺陷、重要缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2024 年公司将紧紧围绕发展目标，持续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，打造高水平的内部控制体系，助力公司高质量、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月25日	
内部控制评价报告全文披露索引	《浙商中拓集团股份有限公司2023年度内部控制评价报告》（详见2024年4月25日巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上刊载的报告全文）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和纪检审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未依据公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实完整的目标。</p> <p>财务报告一般缺陷是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告重大缺陷的迹象包括：严重违法法律、法规、规章等，导致政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等；存在重大或灾难性的环境损害，职工或公民健康问题突出，导致多位职工或公民死亡；负面消息在全国范围内流传，引起政府部门或监管机构关注并展开调查，对企业声誉造成重大损害，在较长时间内无法消除；中高级管理人员或关键岗位人员纷纷流失；公司缺乏“三重一大”民主决策程序。</p> <p>非财务报告重要缺陷的迹象包括：违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被责令停业整顿等；环境存在比较严重的破坏，影响多位职工或公民健康；负面消息在某区域流传，企业声誉受到严重损害；中高级管理人员或关键岗位人员流失较严重；决策程序不科学，导致决策失误、投资失败。</p> <p>非财务报告一般缺陷的迹象包括：违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金；对环境或公民健康造成一定影响；负面消息引起企业所在地的地方媒体关注，但并未公开报道，企业声誉受到轻微损害；中高级管理人员或关键岗位人员存在流失现象；没有形成“三重一大”决策过程文档。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的错报与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入</p>	<p>内部控制缺陷可能导致公司经济损失的，以资产总额指标衡量。因内控缺陷导致经济损失金额小于资产总额0.2%（不含），则认定为</p>

	<p>入的 0.1% (不含), 则认定为一般缺陷; 如果超过营业收入 0.1% (含), 小于 0.5% (含) 认定为重要缺陷; 如果超过营业收入 0.5% (不含) 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的错报与资产管理相关的, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5% (不含), 则认定为一般缺陷; 如果超过资产总额 0.5% (含), 小于 1% (含) 认定为重要缺陷; 如果超过资产总额 1% (不含) 则认定为重大缺陷。</p>	<p>一般缺陷; 如果超过资产总额 0.2% (含), 小于 1% (含), 则认定为重要缺陷; 如果超过资产总额 1% (不含), 则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为, 公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	《浙商中拓集团股份有限公司内部控制审计报告》(详见 2024 年 4 月 25 日巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 上刊载的内部控制审计报告全文)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司控股子公司——浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司（下称“中拓新材料”）在日常生产经营中，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《建设项目环境保护管理条例》、《海盐县紧固件行业绿色发展实施方案（试行）》、《浙江省工业污染防治“十三五”规划》、《中华人民共和国水土保持法》、《大气污染物综合排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》、《工业企业厂界环境噪声排放标准》等有关规定。

环境保护行政许可情况

2022年，中拓新材料取得（阶段性）验收意见函，按照要求申报并首次取得排污许可证（证书编号91330424MA2B82FU0T001P）；2023年中拓新材料因新增噪声的污染物以及两个废气排气筒，按照排污许可证相关规范，属于重大变更，于2023年12月14日重新申领了排污许可证（证书编号91330424MA2B82FU0T001P）。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司	废水	总氮	达标后纳管排放	1	公司污水处理站	44.2mg/m ³	≤70mg/m ³	t/a	t/a	/
	废水	悬浮物	达标后纳管排放	1	公司污水处理站	20mg/L	≤400mg/L	t/a	t/a	/
	废水	石油类	/	1	公司污水处理站	<0.06mg/L	≤20mg/L	t/a	t/a	/
	废水	化学需氧量	达标后纳管排放	1	公司污水处理站	5.1mg/L	≤500mg/L	3.600178t/a	73.3t/a	/
	废水	阳离子表面活性剂	达标后纳管排放	1	公司污水处理站	<0.05mg/L	≤20mg/L	t/a	t/a	/
	废水	总锌	达标后纳管排放	1	公司污水处理站	0.217mg/m ³	≤5mg/m ³	t/a	t/a	/
	废水	总铁	达标后纳管排放	1	公司污水处理站	0.48mg/m ³	≤10mg/m ³	t/a	t/a	/
	废水	pH 值	达标后纳管排放	1	公司污水处理站	7.2	6-9	t/a	t/a	/
	废水	NH ₃ -N	达标后纳管排放	1	公司污水处理站	1.169mg/L	35mg/L	0.195218t/a	5.13t/a	/
	废气	氯化氢	大气污染物排污口	1	酸雾吸收塔	1mg/m ³	100mg/m ³	/	/	/
	废气	氯化氢	大气污染物排污口	1	酸雾吸收塔	1.3mg/m ³	100mg/m ³	/	/	/
	废气	氯化氢	大气污染物排污口	1	酸雾吸收塔	<0.9mg/m ³	100mg/m ³	/	/	/
	废气	氯化氢	大气污染物排污口	1	酸雾吸收塔	1.5mg/m ³	100mg/m ³	/	/	/

对污染物的处理

废水：实行雨污分流、清污分流。冷却水循环使用，不外排；酸洗、磷化后的清洗废水和车间地面冲洗水处理后回用，污水回用率不低于 70%，部分清洗废水和生活污水经处理达到《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 三级标准纳入管网。

废气：按照建设项目环境影响报告表（污染影响类）的要求，落实废气污染治理措施。酸洗槽边各设侧向吸风机器装置，生产废气经收集处理后达到《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）表 2 二级标准高空排放，排放筒高度不低于 15 米；天然气燃烧废气经收集处理后执行《锅炉大气污染物排放标准》。

噪声：合理布局，加强噪声控制。通过选用低噪音设备，对主要噪声源采用消声、隔声、减振等措施处理，确保厂界噪声达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准的规定。

危险固废：固体废物按照“资源化、减量化、无害化”的处置原则，危险废物和一般废物分类收集、堆放、分质处置，尽可能实现资源综合利用。边角料、收集的粉尘、灰渣、废包装袋综合利用；酸洗槽渣、磷化槽渣、废皂化液、废酸、废油、污泥等危险固废委托有资质单位处置；危废厂内暂存严格按《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）做好防雨、防渗、防漏等措施，建设规范化危废暂存场所，禁止排放；生活垃圾由环卫部门统一清运。

环境自行监测方案

中拓新材料按照要求编制、执行环境监测方案，同时委托有资质的监测单位定期对环境指标进行监测，监测结果均达标。

突发环境事件应急预案

中拓新材料制定了《突发环境事件应急预案》（备案编号 330424-2022-083-M）、《环境风险评估报告》、《环境应急资源调查报告》，并成立突发环境事件应急救援指挥部，专门负责重大环境安全事故的应对与处置；同时厂区内备足、备齐应急设施(备)与物资，确保应急时使用；每年组织突发事件应急演练，具备丰富的应急经验和处理能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

中拓新材料持续加强环保建设工作，年内进行了 1#酸洗线酸雾风管的改造工作，有效降低车间酸雾外溢；开展了第五批球化退火炉废气集中排放管道的建设；依据相关规定按时缴纳环境保护税。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，中拓新材料持续强化工艺措施，减少能源消耗和碳排放。根据生产节奏及生产量，中拓新材料持续加强电加热炉工艺控制，充分利用谷电优势进行生产作业；通过 24 小时周期工艺控制，降低了用电成本，并进一步降低了能耗；及时清理炉内壁管的粉尘，提升导热效率。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

详见公司于 2024 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度环境、社会责任和公司治理（ESG）报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

详见公司于 2024 年 4 月 25 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度环境、社会责任和公司治理 (ESG) 报告》。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	浙江省交通投资集团有限公司	关于上市公司独立性方面的承诺	浙江交通集团承诺：一、上市公司人员独立。二、上市公司财务独立。三、上市公司机构独立。四、上市公司资产独立、完整。五、上市公司业务独立。六、“收购人保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证上市公司在其他方面与收购人及收购人控制的其他企业保持独立。”七、“除非收购人不再作为上市公司的控股股东，本承诺持续有效且不可变更或撤销。若收购人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由收购人承担。”	2021年04月14日	作为控股股东持股期间	截止报告披露日，该承诺事项仍在正常履行中。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	浙江省交通投资集团有限公司	关于同业竞争、关联交易方面的承诺	一、浙江交通集团与浙商中拓不存在实质性同业竞争。二、浙江交通集团作为浙商中拓控股股东期间，将依法采取必要及可能的措施来避免发生与浙商中拓主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使浙江交通集团控制的其他企业避免发生与浙商中拓主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动。三、按照浙江交通集团及其控制的其他企业整体发展战略以及自身情况，浙江交通集团承诺：如今后浙江交通集团及其控制的其他企业与浙商中拓形成实质性竞争的业务，浙江交通集团将在条件许可的前提下，以有利于浙商中拓的利益为原则，采取可行的方式消除同业竞争。四、在浙江交通集团作为浙商中拓控股股东期间，将规范管理与浙商中拓之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，浙江交通集团及其控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和浙商中拓公司章程的规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关审批程序，并不会利用控股股东地位做出损害浙商中拓及浙商中拓其他股东的合法利益的关联交易行为。	2016年01月07日	作为控股股东持股期间	截止报告披露日，该承诺事项仍在正常履行中。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的	不适用					

具体原因及下一步的工作计划	
---------------	--

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），其中规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自2024年1月1日起施行。公司按照上述规定的生效日期开始执行，本次会计政策变更不会对本报告期和会计政策变更之前公司的财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 公司本期在浙江省杭州市设立浙商中拓嘉航（浙江）有限公司，于2023年8月31日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91330109MACWFREA40营业执照，该公司注册资本人民币30,000万元，本公司持有其70%的股权，故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。
2. 公司本期在河北省唐山市设立浙商中拓星链物流科技（河北）有限公司，于2023年9月7日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91130230MACY31AN08营业执照，该公司注册资本人民币5,000万元，子公司浙商中拓集团物流科技有限公司持有其51%的股权，故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

3. 公司本期在海南省儋州市设立浙商中拓高义（海南）矿产资源有限公司，于2023年10月24日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91460000MAD0C0698U营业执照，该公司注册资本人民币20,000万元，本公司持有其51%的股权，故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

4. 公司本期在浙江省杭州市设立浙商中拓光盈（杭州）新能源科技有限公司，于2023年12月6日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91330109MAD784FP1U营业执照，该公司注册资本人民币20,000万元，子公司浙商中拓集团电力科技有限公司持有其80%的股权，故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

5. 因公司战略调整需要，公司通过公开挂牌转让方式公开处置持有的湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司85%的股权、湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司100%的股权和湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司100%的股权，处置完成后，公司不再持有上述公司股权，自办妥财产交接手续之日起，不再将其纳入公司合并报表范围。

6. 因公司战略调整需要，本期子公司湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司吸收合并湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司，吸收合并后，公司于2023年10月17日办妥湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司的注销登记手续。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	218
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨胤、马圣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度内部控制审计机构，年度审计费用为80万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

截至本报告披露日，公司非重大诉讼涉案总金额为 15,992.51 万元，非重大诉讼累计已收回金额为 1,453.81 万元，已计提坏账准备 7,831.19 万元。报告期初至本报告披露日，新增案件回款 1,176.44 万元。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司 2023 年度发生与日常经营相关的关联交易情况详见 2024 年 1 月 18 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上 2024-08《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的公告》。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
浙江省交通投资财务有限责任公司	同一最终控制方	80,000	活期存款 0.5% 协定存款 1.495%	50,154.88	1,991,793.18	2,020,405.09	21,542.97

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	
浙江省交通投资财务有限责任公司	同一最终控制方	350,000	2.7-3.3%	0	307,000	297,000	10,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
浙江省交通投资财务有限责任公司	同一最终控制方	授信	350,000	94,600

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额(元)	上期发生额(元)
支付票据贴现利息	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	601,640.76	6,690,624.37
银行存款利息收入	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	600,070.75	527,014.59
支付委托贷款手续费	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	1,000	50,000.00
支付开具承兑汇票手续	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	81,100.00	55,000.00
支付保理费用等	浙江省交通投资集团财务有限责任公司		222,586.94
支付保理费用等	浙江浙商融资租赁有限公司	10,654,385.02	10,664,704.44

(2) 本年公司与浙江浙商融资租赁有限公司开展无追索权保理业务，向其转让应收账款合计 371,341,368.22 元。

(3) 本公司及其境内子公司委托浙江省交通投资集团财务有限责任公司向本公司的境外子公司发放委托贷款，发生额 2,770,000,000.00 元，余额 1,867,500,000.00 元（合并报表已抵销）。

(4) 本期公司向浙江省交通投资集团财务有限责任公司进行票据贴现，贴现金额 116,707,592.15 元。

(5) 本期公司在浙江省交通投资集团财务有限责任公司开具承兑汇票 811,000,000.00 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司及控股子公司拟与浙江浙商融资租赁有限公司继续开展融资租赁及商业保理业务暨关联交易的公告	2023年04月01日	巨潮资讯网

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2023年1月12日，公司与浙江路产城签署《物业租赁合同》，公司租赁路产城位于杭州文晖路303号1层（原厨房配套房屋299.06平方米）、5楼整层（面积1407.77平方米）、7楼部分（面积167.94平方米）、7楼部分（面积234.54平方米）、7楼部分（面积60平方米）、7楼部分（面积60平方米）、8楼整层（面积1407.77平方米）、9楼整层（面积1407.77平方米）、10楼整层（面积1407.77平方米）、11楼部分（面积895.21平方米）、16楼部分（面积481平方米）物业场地及35个配套车位用于办公，租赁面积合计7768.83平方米，租赁期限为2022年12月15日至2023年6月14日，租金起算日为2022年12月15日，租金4,505,961.46元。

2023年6月1日，公司与浙江路产城签署《物业租赁合同》，公司租赁路产城位于杭州文晖路303号1层（原厨房配套房屋299.06平方米）、5楼整层（面积1407.77平方米）、7层部分（面积167.94平方米）、7层部分（面积234.54平方米）、7层部分（面积60平方米）、8层整层（面积1407.77平方米）、9层整层（面积1407.77平方米）、10层整层（面积1407.77平方米）、11层部分（面积895.21平方米）、16层部分（面积481平方米）物业及35个配套车位用于办公，租赁面积7768.83平方米，租赁期限2023年6月15日至2023年8月14日，租金起算日为2023年6月15日，租金1,509,988.18元。

2023年10月30日，公司与浙江路产城签署《物业租赁合同》补充协议，关于延长租赁位于杭州文晖路303号1层（原厨房配套房屋299.06平方米）、5楼整层（面积1407.77平方米）、7层部分（面积167.94平方米）、7层部分（面积234.54平方米）、7层部分（面积60平方米）、8层整层（面积1407.77平方米）、9层整层（面积1407.77平方米）、10层整层（面积1407.77平方米）、11层部分（面积895.21平方米）、16层部分（面积481平方米）物业及35个配套车位用于办公，租赁面积7768.83平方米，延长期限2023年8月15日至2023年10月20日，租金1,658,438.96元。

浙江路产城为公司控股股东浙江交通集团下属全资子公司，上述租赁交易事项构成关联交易。前述日常关联交易预计已经公司第八届董事会2023年第一次临时会议、2023年第一次临时股东大会审议通过。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况（如有）	担保	是否履	是否为关联方

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年01月12日	55,277.59	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年06月09日	8,594.8	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年06月28日	20,215.25	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年07月04日	15,830.96	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年07月12日	13,164.15	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年07月19日	623.93	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年08月02日	34,609.89	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年08月08日	14,400	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年08月14日	31,027.66	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年09月14日	34,193.61	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年09月28日	1,740	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年10月26日	8,000	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(湖南)有限公司	2023年04月22日	600,000	2023年11月01日	31,864.15	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年01月18日	17,769.31	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年02月20日	2,000	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应	2023年	400,000	2023年	33,389.29	连带责			一	否	否

链管理有限公司	04月22日		05月16日		任保证			年		
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年05月31日	48,089.9	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年06月25日	66,161.68	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年08月03日	5,400	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年08月18日	15,903.13	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年09月07日	1,661.92	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年11月07日	8,500	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年11月17日	14,621.85	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年12月26日	5,000	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年12月26日	20,000	连带责任保证			一年	否	否
浙江中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	400,000	2023年12月27日	8,072.78	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(海南)有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年07月21日	21,993.61	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(海南)有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年08月21日	2,095.86	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(海南)有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年09月18日	27,135.43	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(海南)有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年10月10日	24,136.16	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(海南)有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年10月12日	120	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(海南)有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年11月15日	6,093.76	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(海南)有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年11月16日	7,200	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(海南)有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年11月17日	26,407.18	连带责任保证			一年	否	否
锋睿国际(香	2023年	200,000	2023年	587.91	连带责			一	否	否

港)有限公司	04月22日		03月21日		任保证			年		
锋睿国际(香港)有限公司	2023年04月22日	200,000	2023年09月05日	18,855.85	连带责任保证			一年	否	否
锋睿国际(香港)有限公司	2023年04月22日	200,000	2023年09月22日	14,652.3	连带责任保证			一年	否	否
锋睿国际(香港)有限公司	2023年04月22日	200,000	2023年09月28日	21,198.95	连带责任保证			一年	否	否
锋睿国际(香港)有限公司	2023年04月22日	200,000	2023年10月03日	15,286.23	连带责任保证			一年	否	否
锋睿国际(香港)有限公司	2023年04月22日	200,000	2023年10月31日	549.59	连带责任保证			一年	否	否
锋睿国际(香港)有限公司	2023年04月22日	200,000	2023年11月23日	19,740.93	连带责任保证			一年	否	否
锋睿国际(香港)有限公司	2023年04月22日	200,000	2023年12月28日	1,053.06	连带责任保证			一年	否	否
益光国际	2023年04月22日	50,000	2023年08月31日	6,740.38	连带责任保证		股东方 SINGAPOREWILLINGINTERNATIONALSTEELPTE. LTD. 将其所持 49% 股权质押给公司; 其实际控制人已办理完成不动产抵押, 并已取得他项权证。	一年	否	否
益光国际	2023年04月22日	50,000	2023年10月17日	12,749.93	连带责任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	280,000	2023年03月09日	15,000	连带责任保证		宁波中拓母公司益光国际将其持有的宁波中拓 100% 股权质押给公司; 母公司股东 SINGAPOREWILLINGINTERNATIONALSTEELPTE. LTD. 实际控制人已办理完成不动产抵押, 并已取得他项权证。	一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	280,000	2023年07月03日	19,980	连带责任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	280,000	2023年07月04日	18,050	连带责任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	280,000	2023年07月04日	7,200	连带责任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	280,000	2023年07月05日	10,240	连带责任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公司	2023年04月22日	280,000	2023年07月	1,600	连带责任保证			一年	否	否

司	日		21日							
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 07月 21日	7,000	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 07月 24日	24,779.97	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 08月 01日	1,840	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 08月 04日	5,000	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 08月 14日	6,000	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 09月 12日	40,000	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 10月 13日	7,000	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 10月 18日	5,000	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 11月 17日	7,000	连带责 任保证			一年	否	否
宁波中拓供应链管理有限公	2023年 04月22 日	280,000	2023年 11月 30日	4,000	连带责 任保证			一年	否	否
浙商中拓益城(海南)供应链管理有限公司	2023年 04月22 日	30,000	2023年 08月 08日	4,800	连带责 任保证		股东方宁波市盛乾供应链有限公司将其持有的中拓益城海南45%股权质押给公司,已办理股权出质登记手续; 股东方 BEAMPLUS INTERNATIONAL PTE. LTD. 将其持有的中拓益城海南20%股权质押给公司,已办理股权出质登记手续。第三方西城集团关联方已签署连带责任保证书。西城集团关联公司员工已将不动产抵押给供公司。	一年	否	否
浙商中拓益光(海南)供应链科技有限公司	2023年 04月22 日	80,000	2023年 07月 19日	18,400	连带责 任保证		益光海南母公司益光国际将其持有的益光海南100%股权质押给公司; 母公司股东 SINGAPOREWILLINGINTERNATIONALSTEELPTE. LTD. 实际控制人已将不动产抵押给公司,已办理并取得他项权证。	一年	否	否
浙商中拓益光(海南)供应链	2023年 04月22	80,000	2023年 07月	5,000	连带责 任保证			一年	否	否

科技有限公司	日		24日							
浙商中拓益光(海南)供应链科技有限公司	2023年04月22日	80,000	2023年08月02日	3,200	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓益光(海南)供应链科技有限公司	2023年04月22日	80,000	2023年09月14日	11,760	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓益光(海南)供应链科技有限公司	2023年04月22日	80,000	2023年09月20日	800	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓益光(海南)供应链科技有限公司	2023年04月22日	80,000	2023年12月04日	4,400	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年07月04日	14,105.42	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年07月06日	5,394.4	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年07月06日	25,630.35	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年07月13日	9,291.42	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年07月24日	17,724.8	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年07月26日	14,348	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年08月03日	8,284.12	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年08月11日	4,671.2	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年08月17日	15,961.99	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年09月25日	4,992.8	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年09月28日	12,960	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年10月20日	22,800.8	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年11月29日	6,111.2	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限公司	2023年04月22日	300,000	2023年12月22日	100	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团电力科技有限	2023年04月22	300,000	2023年12月	5,530.35	连带责任保证			一年	否	否

公司	日		26日							
浙商中拓协能(浙江)储能科技有限公司	2023年04月22日	20,000	2023年09月15日	1,910.8	连带责任保证		股东方杭州协能科技股份有限公司将其持有的中拓储能35%的股权质押给公司,已办理股权出质登记手续;股东方杭州拓和能企业管理咨询合伙企业(有限合伙)将其持有的中拓储能6%的股权质押给公司,已办理股权出质登记手续;股东方杭州协能科技股份有限公司为中拓储能存续期间内的债权35%部分提供不可撤销的连带责任保证。杭州协能科技股份有限公司实控人ZHOU XUNWEI为杭州拓和能提供连带担保责任。杭州协能科技股份有限公司员工陈建强已将其名下的不动产抵押给公司。	一年	否	否
浙商中拓协能(浙江)储能科技有限公司	2023年04月22日	20,000	2023年11月13日	296.15	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团(浙江)新材料科技有限公司	2023年04月22日	44,000	2023年09月08日	12,658.02	连带责任保证		股东方宁波激创企业管理合伙企业(有限合伙)已将其所持的中拓新材料20%股权质押给公司;中拓新材料管理团队已将不动产抵押给公司,并已签署连带责任保证书。	一年	否	否
浙商中拓集团(浙江)新材料科技有限公司	2023年04月22日	44,000	2023年10月13日	6,916.47	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓建邦(浙江)矿业有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年10月16日	10,708.28	连带责任保证		股东方山西建邦集团有限公司已将其持有的中拓建邦39%股权质押给公司;股东方李广军已将其持有的中拓建邦10%股权质押给公司。山西建邦集团就山西建邦和小股东李广军所持股份出具了连带责任保证书及股东会决议。	一年	否	否
浙商中拓建邦(浙江)矿业有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年10月17日	8,696.44	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓建邦(浙江)矿业有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年11月09日	1,302	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓建邦(浙江)矿业有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年12月07日	8,063.21	连带责任保证			一年	否	否

浙商中拓建邦（浙江）矿业有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年12月08日	18,865.04	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	2023年04月22日	35,000	2023年06月13日	5,000	连带责任保证		股东方叶春华已将其所持中拓弘远25%股权质押给公司；已将不动产抵押给公司。	一年	否	否
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	2023年04月22日	35,000	2023年09月12日	560	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（上海）有限公司	2023年04月22日	60,000	2023年11月13日	5,588	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（上海）有限公司	2023年04月22日	60,000	2023年11月17日	638.08	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（上海）有限公司	2023年04月22日	60,000	2023年11月20日	5,000	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（上海）有限公司	2023年04月22日	60,000	2023年12月07日	10,387.46	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（上海）有限公司	2023年04月22日	60,000	2023年12月08日	4,000	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（上海）有限公司	2023年04月22日	60,000	2023年12月11日	1,207	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（广东）有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年07月17日	1,232.23	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（广东）有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年09月20日	5,726.02	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（广东）有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年11月01日	1,807.24	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（广东）有限公司	2023年04月22日	50,000	2023年12月11日	3,660	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（广西）有限公司	2023年04月22日	60,000	2023年08月28日	11,880	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（湖北）有限公司	2023年04月22日	30,000	2023年03月09日	9,000	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（湖北）有限公司	2023年04月22日	30,000	2023年05月16日	610	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（湖北）有限公司	2023年04月22日	30,000	2023年09月25日	3,600	连带责任保证			一年	否	否
浙商中拓集团（安徽）有限公司	2023年04月22日	10,000	2023年09月28日	736	连带责任保证		股东方冯立松已将其持有的22%股权质押给公司，已将不动产抵押给公司。	一年	否	否

浙商中拓集团 (安徽)有限公司	2023年 04月22 日	10,000	2023年 10月 27日	1,680	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (陕西)有限公司	2023年 04月22 日	20,000	2023年 06月 13日	1,223.41	连带责任 保证		股东方宁波烛龙企业管理合伙企业(有限合伙)将其持有的陕西中拓15%股权质押给公司,已办理股权出质登记手续; 宁波烛龙执行事务合伙人已将不动产抵押给公司,已签署个人连带责任保证。	一年	否	否
浙商中拓集团 (陕西)有限公司	2023年 04月22 日	20,000	2023年 07月 27日	1,957	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (四川)有限公司	2023年 04月22 日	10,000	2023年 10月 27日	560	连带责任 保证		股东方韩林持有的15%股权已质押给公司;已将不动产抵押给公司。	一年	否	否
浙商中拓集团 (四川)有限公司	2023年 04月22 日	10,000	2023年 10月 27日	3,525	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (四川)有限公司	2023年 04月22 日	10,000	2023年 11月 17日	1,576	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (云南)有限公司	2023年 04月22 日	15,000	2023年 07月 07日	2,854.5	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (云南)有限公司	2023年 04月22 日	15,000	2023年 08月 17日	2,452.65	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (云南)有限公司	2023年 04月22 日	15,000	2023年 09月 05日	4,000	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (重庆)有限公司	2023年 04月22 日	15,000	2021年 03月 16日	160	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (重庆)有限公司	2023年 04月22 日	15,000	2023年 03月 30日	4,652.08	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (重庆)有限公司	2023年 04月22 日	15,000	2023年 07月 28日	2,072	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 (重庆)有限公司	2023年 04月22 日	15,000	2023年 08月 18日	3,905.28	连带责任 保证			一年	否	否
浙商中拓集团 物流科技有限 公司	2023年 04月22 日	156,000	2023年 12月 27日	60	连带责任 保证			一年	否	否
湖南中拓瑞晟 汽车销售服务 有限公司	2023年 04月22 日	2,000	2023年 10月 25日	826	连带责任 保证			一年	否	否
湖南中拓瑞特 汽车销售服务 有限公司	2023年 04月22 日	6,000	2023年 08月 07日	1,582.5	连带责任 保证			一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		2,965,100			报告期内对子公司担保实际发生额合计					1,311,800.66

				(B2)						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		2,965,100		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						1,311,800.66
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙商中拓集团 (湖南) 有限公司	2023 年 04 月 22 日	75,000	2023 年 11 月 09 日	33,839.47	连带责任保证			一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			80,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						33,839.47
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			80,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						33,839.47
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		3,045,100		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						1,345,640.13
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		3,045,100		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						1,345,640.13
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										228.18%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										922,456.89
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										1,194,951.39
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										1,220,001.70

采用复合方式担保的具体情况说明

适用 不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	0	0	0

合计	20,000	0	0	0
----	--------	---	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

关于继续申请注册发行超短期融资券的公告	详见 2023 年 4 月 1 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上刊载的有关公告。
关于公司董事、总经理退休离任的公告	详见 2023 年 8 月 15 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上刊载的有关公告。
关于拟继续申请注册发行永续中票的公告	详见 2023 年 8 月 24 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上刊载的有关公告。
关于公司向不特定对象发行可转换公司债券事项股东大会决议有效期到期不再延期暨终止本次向不特定对象发行可转换公司债券事项的公告	详见 2023 年 9 月 19 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上刊载的有关公告。
关于变更办公地址的公告	详见 2023 年 10 月 12 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上刊载的有关公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,305,040	1.35%	0	0	0	-270,716	-270,716	9,034,324	1.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	9,305,040	1.35%	0	0	0	-270,716	-270,716	9,034,324	1.29%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	9,305,040	1.35%	0	0	0	-270,716	-270,716	9,034,324	1.29%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	678,927,939	98.65%	0	0	0	11,529,716	11,529,716	690,457,655	98.71%
1、人民币普通股	678,927,939	98.65%	0	0	0	11,529,716	11,529,716	690,457,655	98.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	688,232,979	100.00%	0	0	0	11,259,000	11,259,000	699,491,979	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023 年 9 月 27 日，公司股票期权激励计划首次授予第二个行权期和预留授予第一个行权期待期届满，按照公司《股票期权激励计划》规定如期行权并上市流通。两次行权的股票期权数量分别为 9,015,000 份和 2,244,000 份，公司总股本由 688,232,979 股变更为 699,491,979 股。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动导致高管锁定股变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司股票期权激励行权事项已经公司 2023 年 9 月 16 日召开的第八届董事会 2023 年第四次临时会议和第八届监事会 2023 年第三次临时会议审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
袁仁军	2,381,018	337,500	0	2,718,518	高管锁定股	不适用
张端清	1,225,619	178,540	0	1,404,159	高管锁定股	不适用
徐愧儒	991,923	40,500	0	1,032,423	高管锁定股	不适用
魏勇	1,120,301	288,000	0	1,408,301	高管锁定股	不适用
梁靛	991,923	288,000	0	1,279,923	高管锁定股	不适用
邓朱明	384,000	288,000	0	672,000	高管锁定股	不适用
雷邦景	180,000	339,000	0	519,000	高管锁定股	不适用
郑兵	8,200	0	8,200	0	高管锁定股	2023 年 5 月 24 日
杨凯	6,984	0	6,984	0	高管锁定股	2023 年 5 月 24 日
汪伟锋	679,532	0	679,532	0	高管锁定股	2023 年 5 月 24 日
李斌	9,732	0	9,732	0	高管锁定股	2023 年 2 月 20 日
丁建国	1,322,564	0	1,322,564	0	高管锁定股	2023 年 5 月 24 日
合计	9,301,796	1,759,540	2,027,012	9,034,324	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年 9 月 27 日，公司股票期权激励计划首次授予第二个行权期和预留授予第一个行权期等待期届满，按照公司《股票期权激励计划》规定如期行权并上市流通，两次行权的股票期权数量分别为 9,015,000 份和 2,244,000 份，公司总股本由 688,232,979 股变更为 699,491,979 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,086	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	20,385	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江省交通投资集团有限公司	国有法人	44.55%	311,623,414	0	0	311,623,414	不适用	0
杭州同曦经贸有限公司	境内非国有法人	4.81%	33,621,816	0	0	33,621,816	质押	30,000,000
湖南同力投资有限公司	国有法人	2.60%	18,213,731	-2,799,500	0	18,213,731	不适用	0
香港中央结算有限	其他	1.36%	9,531,432	9,531,432	0	9,531,432	不适用	0

公司								
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.76%	5,306,000	5,306,000	0	5,306,000	不适用	0
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	其他	0.71%	4,952,300	4,952,300	0	4,952,300	不适用	0
招商银行股份有限公司—创金合信中证红利低波动指数发起式证券投资基金	其他	0.65%	4,568,767	4,568,767	0	4,568,767	不适用	0
基本养老保险基金八零八组合	其他	0.64%	4,500,134	0	0	4,500,134	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—南方安泰养老混合型证券投资基金	其他	0.44%	3,080,000	-417,500	0	3,080,000	不适用	0
时亚南	境内自然人	0.43%	3,001,000	772,100	0	3,001,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江交通集团为公司控股股东，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江省交通投资集团有限公司	311,623,414	人民币普通股	311,623,414					
杭州同曦经贸有限公司	33,621,816	人民币普通股	33,621,816					
湖南同力投资有限公司	18,213,731	人民币普通股	18,213,731					
香港中央结算有限公司	9,531,432	人民币普通股	9,531,432					
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	5,306,000	人民币普通股	5,306,000					
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	4,952,300	人民币普通股	4,952,300					
招商银行股份有限公司—创金合信中证红利低波动指数发起式证券投资基金	4,568,767	人民币普通股	4,568,767					

基本养老保险基金八零八组合	4,500,134	人民币普通股	4,500,134
中国建设银行股份有限公司—南方安泰养老混合型证券投资基金	3,080,000	人民币普通股	3,080,000
时亚南	3,001,000	人民币普通股	3,001,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	浙江交通集团为公司控股股东，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	9,531,432	1.36%
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞中证红利低波动交易型开放式指数证券投资基金	新增	0	0.00%	5,306,000	0.76%
汇添富基金管理股份有限公司—社保基金四二三组合	新增	0	0.00%	4,952,300	0.71%
招商银行股份有限公司—创金合信中证红利低波动指数发起式证券投资基金	新增	0	0.00%	4,568,767	0.65%
中国建设银行股份有限公司—南方安泰养老混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	3,080,000	0.44%
时亚南	新增	0	0.00%	3,001,000	0.43%
肖云茂	退出	0	0.00%	2,050,000	0.29%
全国社保基金五零二组合	退出	0	0.00%	0	0.00%
胡海平	退出	0	0.00%	0	0.00%
巨杉（上海）资产管理有限公司—巨杉净值线 3 号非公开募集证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
张华	退出	0	0.00%	0	0.00%
交通银行股份有限公司—易方达科讯混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江省交通投资集团有限公司	高浩孟	2001年12月29日	91330000734530895W	汽车修理,住宿,卷烟、雪茄烟、音像制品、书刊的零售,定型包装食品的销售,中式餐供应。交通基础设施投资、经营、维护及收费,交通工程物资经营,交通运输及物流服务,实业投资,培训服务,交通工程的施工,高速公路的养护、管理,仓储服务(不含危险品),旅游项目的投资开发,车辆清洗,车辆救援服务,建筑材料、花木、文化用品的销售,经济信息咨询服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有浙江沪杭甬(00576)2,909,260,000股,持股比例66.99%;持有浙江交科(002061)1,100,709,366股,持股比例42.35%;持有镇洋发展(603213)241,819,955股,持股比例55.62%;持有物产中大(600704)892,384,585股,持股比例17.18%;间接持有浙商证券(601878)2,124,825,159股,持股比例27.03%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

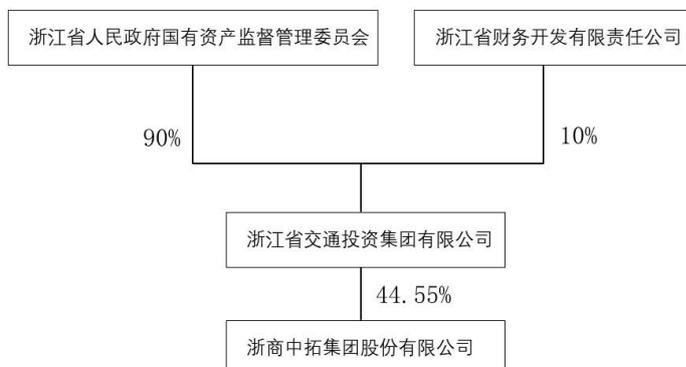
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江省人民政府国有资产监督管理委员会	冯波声	2004年07月14日	11330000002482939H	浙江省政府授权代表省政府履行国有资产出资人职责,监管范围为省属经营性国有资产。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
浙商中拓集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 中拓 MTN001	102101214	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 28 日		75,000	5.80%	无明确本金偿付日，发行人在赎回日偿付本金及应付利息	全国银行间债券市场
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	23 中拓 MTN001	102383444	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日		50,000	4.42%	无明确本金偿付日，发行人在赎回日偿付本金及应付利息	全国银行间债券市场
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券	23 中拓 SCP009	012383748	2023 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 16 日	2024 年 01 月 19 日	50,000	2.68%	发行人在赎回日偿付本金及应付利息	全国银行间债券市场
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第十期超短期融资券	23 中拓 SCP010	012384433	2023 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 13 日	2024 年 06 月 07 日	40,000	3.13%	发行人在赎回日偿付本金及应付利息	全国银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）	1、认购上述债券的投资者为境内合格机构投资者（国家法律、法规及部门规章等另有规定的除外）。 2、认购上述债券的投资者应在上海清算所开立 A 类或 B 类持有人账户，或通过全国银行间债券市场中的债券结算代理人开立 C 类持有人账户；其他机构投资者可通过债券承销商或全国银行间债券市场中的债券结算代理人在上海清算所开立 C 类持有人账户。								

适用的交易机制	上述债券在债权登记日的次一工作日，即可以在全国银行间债券市场流通转让。按照全国银行间同业拆借中心颁布的相关规定进行。
---------	--

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
浙商中拓集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	宁波银行股份有限公司	浙江省宁波市鄞州区宁东路 345 号	/	张舒华	021-23262637
浙商中拓集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101	/	徐霖霖	0571-85215035
浙商中拓集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	湖南启元律师事务所	湖南省长沙市芙蓉中路二段 359 号佳天国际 A 座 17 层	/	唐建平	0731-82953797
浙商中拓集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层（100022）	/	邢霖雪	010-85679696
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	宁波银行股份有限公司	浙江省宁波市鄞州区宁东路 345 号	/	张舒华	021-23262637
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101	/	徐霖霖	0571-85215035
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	湖南启元律师事务所	湖南省长沙市芙蓉中路二段 359 号佳天国际 A 座 17 层	/	唐建平	0731-82953797
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层（100022）	/	邢霖雪	010-85679696
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券	宁波银行股份有限公司	浙江省宁波市鄞州区宁东路 345 号	/	张舒华	021-23262637
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101	/	徐霖霖	0571-85215035
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券	湖南启元律师事务所	湖南省长沙市芙蓉中路二段 359 号佳天国际 A 座 17 层	/	唐建平	0731-82953797
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第九期超短期融资券	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层（100022）	/	邢霖雪	010-85679696
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第十期超短期融资券	宁波银行股份有限公司	浙江省宁波市鄞州区宁东路 345 号	/	张舒华	021-23262637

浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第十期超短期融资券	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101	/	徐霖霖	0571-85215035
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第十期超短期融资券	湖南启元律师事务所	湖南省长沙市芙蓉中路二 段 359 号佳天国际 A 座 17 层	/	唐建平	0731-82953797
浙商中拓集团股份有限公司 2023 年度第十期超短期融资券	联合资信评估股份 有限公司	北京市朝阳区建国门外大 街 2 号中国人保财险大厦 17 层 (100022)	/	邢霖雪	010-85679696

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项 账户运作情况 (如有)	募集资金违规 使用的整改情 况 (如有)	是否与募集说 明书承诺的用 途、使用计划 及其他约定一 致
浙商中拓集团股份有 限公司 2021 年度第一 期中期票据	75,000	75,000	0	无	无	是
浙商中拓集团股份有 限公司 2023 年度第一 期中期票据	50,000	50,000	0	无	无	是
浙商中拓集团股份有 限公司 2023 年度第九 期超短期融资券	50,000	50,000	0	无	无	是
浙商中拓集团股份有 限公司 2023 年度第十 期超短期融资券	40,000	40,000	0	无	无	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.28	1.32	-3.03%
资产负债率	72.59%	70.29%	增加 2.30 个百分点
速动比率	0.52	0.55	-5.45%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	57,227.65	48,951.78	16.91%
EBITDA 全部债务比	12.26%	19.96%	降低 7.70 个百分点
利息保障倍数	5.45	5.88	-7.31%
现金利息保障倍数	-2.39	-8.23	不适用
EBITDA 利息保障倍数	5.85	6.23	-6.10%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024年04月23日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011006464号
注册会计师姓名	杨胤、马圣

审计报告正文

浙商中拓集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙商中拓集团股份有限公司(以下简称浙商中拓)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了浙商中拓 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于浙商中拓，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. 应收账款坏账准备
3. 存货的存在及计价

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（三十八）、附注五注释 41。

浙商中拓 2023 年度营业收入 20,306,450.21 万元，本期营业收入较上期增长 4.89%，由于营业收入是浙商中拓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）选取样本检查与客户签订的销售合同，识别与产品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、物流单据、客户签收记录等，评价相关收入确认是否真实等；

(4) 执行了分析性程序，包括：报告期内各月毛利率波动分析、主要产品毛利率分析，判断变动趋势的合理性；

(5) 结合应收账款，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

(二) 应收账款坏账准备事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十四）、附注五注释 4。

截至 2023 年 12 月 31 日，浙商中拓应收账款账面余额为 595,299.84 万元，坏账准备 34,167.62 万元，坏账准备期末余额较期初增加 9,384.13 万元。

由于浙商中拓管理层在确定应收账款预计可收回金额时，需要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识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款坏账准备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) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，选取样

本复核管理层基于客户的财务状况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 选取期末余额重大的应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行核对；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款坏账准备所做出的重要会计估计和判断是可以接受的。

(三) 存货的存在及计价事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十七）、附注五注释 8。

截止 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额为 1,048,644.96 万元、跌价准备余额为 7,867.57 万元，账面价值为 1,040,777.39 万元。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货的存在及计价确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货的存在及计价所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与存货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) 了解和评价存货盘点制度，获取期末存货盘点计划、存货存放地点清单以及存货明细表；对存货实施监盘程序，选取期末主要存货项目进行抽盘，检查存货的数量及状况；

(3) 对主要原材料的采购价格及其变动趋势进行分析，并与主要原材料市场价格进行比较；

(4) 对存货余额实施分析程序，了解其波动情况及原因，并对存货周转情况、与当期销售收入匹配情况等进行分析；

(5) 选取样本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、期后情况、市场信息等进行比较；

(6) 查询主要原材料的资产负债表日前后的价格走势并结合存货的库龄分析，对出现减值迹象的存货进行减值测试，以确认存货减值准备是否计提充足。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货的存在及计价所做出的重要判断是合理的。

四、 其他信息

浙商中拓管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

浙商中拓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，浙商中拓管理层负责评估浙商中拓的持续经营能力，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浙商中拓、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙商中拓的财务报告过程。

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，就可能导致对浙商中拓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浙商中拓不能持续经营。

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. 就浙商中拓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) 杨胤

中国·北京

中国注册会计师：_____

马圣

二〇二四年四月二十三日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	6,254,501,640.00	5,298,273,322.79
交易性金融资产	注释 2	158,571,275.95	406,903,214.08
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	257,616,358.08	42,944,968.70
应收账款	注释 4	5,611,322,190.68	3,752,804,776.06
应收款项融资	注释 5	245,058,181.89	127,227,571.82
预付款项	注释 6	7,841,090,340.39	8,338,216,453.65
其他应收款	注释 7	256,931,397.03	280,536,264.51
存货	注释 8	10,407,773,940.75	5,247,355,739.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	516,131,287.65	202,487,516.22
流动资产合计		31,548,996,612.42	23,696,749,826.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 10	356,425,141.97	326,745,316.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 11	43,570,366.67	45,523,099.41
固定资产	注释 12	1,186,712,704.02	543,522,230.60
在建工程	注释 13	75,697,733.71	381,409,235.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 14	328,167,931.45	288,590,721.29
无形资产	注释 15	448,642,548.18	371,019,663.05
开发支出	注释 16	5,999,053.07	1,844,124.02
商誉	注释 17	7,532,791.15	7,532,791.15
长期待摊费用	注释 18	9,606,734.30	10,679,649.37
递延所得税资产	注释 19	448,691,734.62	431,311,185.57
其他非流动资产	注释 20	24,800,540.02	30,384,283.49
非流动资产合计		2,935,847,279.16	2,438,562,299.29
资产总计		34,484,843,891.58	26,135,312,126.24

(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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

（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
流动负债：			
短期借款	注释 21	7,939,903,438.31	6,425,099,567.58
交易性金融负债	注释 22	308,412,018.41	431,065,216.76
衍生金融负债			
应付票据	注释 23	7,355,863,053.07	4,540,909,035.40
应付账款	注释 24	2,741,647,158.78	1,948,931,924.24
预收款项			
合同负债	注释 25	3,704,847,026.19	2,946,937,071.07
应付职工薪酬	注释 26	212,023,443.83	238,623,987.90
应交税费	注释 27	486,376,496.98	631,065,765.45
其他应付款	注释 28	416,561,460.42	355,705,246.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 29	71,168,186.31	63,520,568.54
其他流动负债	注释 30	1,398,334,978.13	385,925,347.36
流动负债合计		24,635,137,260.43	17,967,783,731.24
非流动负债：			
长期借款	注释 31	1,843,000.00	18,843,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 32	275,710,737.57	243,733,539.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 33	1,459,696.00	
递延收益	注释 34	9,085,062.34	9,292,326.10
递延所得税负债	注释 19	108,622,762.31	131,477,132.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		396,721,258.22	403,345,997.16
负债合计		25,031,858,518.65	18,371,129,728.40
股东权益：			
股本	注释 35	699,491,979.00	688,232,979.00
其他权益工具	注释 36	1,250,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债	注释 36	1,250,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	注释 37	814,269,935.87	774,443,320.64
减：库存股			
其他综合收益	注释 38	22,691,757.94	15,497,695.54
专项储备			
盈余公积	注释 39	342,998,171.84	287,454,285.48
未分配利润	注释 40	2,767,796,758.97	2,514,669,729.23
归属于母公司股东权益合计		5,897,248,603.62	5,280,298,009.89
少数股东权益		3,555,736,769.31	2,483,884,387.95
股东权益合计		9,452,985,372.93	7,764,182,397.84
负债和股东权益总计		34,484,843,891.58	26,135,312,126.24

（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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		1,523,752,702.16	1,159,436,534.78
交易性金融资产		27,965,429.69	218,483,516.91
衍生金融资产			
应收票据		911,343,677.28	18,356,990.15
应收账款	注释 1	1,695,682,019.87	1,068,783,221.65
应收款项融资		109,378,701.92	58,387,673.90
预付款项		2,927,674,067.91	2,751,926,297.54
其他应收款	注释 2	4,320,454,011.16	2,933,361,207.03
存货		2,653,106,027.73	1,366,941,323.07
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		1,415,675,850.19	200,000,000.00
流动资产合计		15,585,032,487.91	9,775,676,765.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	5,640,636,083.43	5,194,419,050.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,206,525.76	36,751,002.57
固定资产		548,336,447.44	114,857,832.12
在建工程			223,601,516.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,991,509.65	3,215,981.16
无形资产		262,909,167.02	209,391,622.95
开发支出		2,053,264.31	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		139,611,275.52	163,307,979.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,674,744,273.13	5,945,544,985.26
资产总计		22,259,776,761.04	15,721,221,750.29

(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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款		3,262,603,082.96	2,871,576,838.80
交易性金融负债		34,047,720.87	76,480,256.14
衍生金融负债			
应付票据		1,555,843,900.00	1,087,157,511.40
应付账款		2,831,503,721.27	1,177,769,964.95
预收款项			
合同负债		1,487,682,505.59	1,047,860,625.41
应付职工薪酬		60,874,026.07	48,785,687.91
应交税费		99,889,307.38	288,083,528.84
其他应付款		7,225,189,277.79	4,848,806,640.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,434,831.10	67,407.68
其他流动负债		1,117,396,977.10	155,221,881.31
流动负债合计		17,684,465,350.13	11,601,810,343.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,431,782.88	128,748.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,958,870.44	36,847,659.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,390,653.32	36,976,407.67
负债合计		17,724,856,003.45	11,638,786,750.90
股东权益：			
股本		699,491,979.00	688,232,979.00
其他权益工具		1,250,000,000.00	1,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,250,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		842,636,439.82	804,732,055.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		342,998,171.84	287,454,285.48
未分配利润		1,399,794,166.93	1,302,015,679.16
股东权益合计		4,534,920,757.59	4,082,434,999.39
负债和股东权益总计		22,259,776,761.04	15,721,221,750.29

（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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

合并利润表

2023年度

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(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 41	203,064,502,062.97	193,604,755,386.80
减：营业成本	注释 41	199,828,459,792.80	190,864,736,675.51
税金及附加	注释 42	189,888,275.89	153,035,144.93
销售费用	注释 43	484,747,432.93	514,037,258.01
管理费用	注释 44	560,562,026.56	581,096,474.84
研发费用	注释 45	23,863,946.76	30,751,997.24
财务费用	注释 46	439,148,571.51	440,558,823.96
其中：利息费用	注释 46	339,936,203.79	351,064,827.64
利息收入	注释 46	53,655,978.27	129,679,858.78
加：其他收益	注释 47	267,311,137.59	89,868,305.24
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 48	-56,740,834.86	648,909,859.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,213,202.56	22,437,978.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-10,924,533.22	-18,811,042.16
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 49	-101,978,054.37	45,636,557.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 50	-116,899,385.03	-67,047,917.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 51	-78,591,462.73	-42,757,548.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 52	920,468.49	1,597,226.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,451,853,885.61	1,696,745,494.36
加：营业外收入	注释 53	67,682,471.45	40,997,976.16
减：营业外支出	注释 54	5,703,799.09	17,621,041.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,513,832,557.97	1,720,122,429.02
减：所得税费用	注释 55	365,223,055.31	436,411,470.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,148,609,502.66	1,283,710,958.33
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）		1,148,609,502.66	1,283,710,958.33
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		710,787,405.60	1,001,816,158.24
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		437,822,097.06	281,894,800.09
五、其他综合收益的税后净额		4,439,272.32	11,505,317.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,194,062.40	18,716,001.40
（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		7,194,062.40	18,716,001.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		7,194,062.40	18,716,001.40
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,754,790.08	-7,210,683.58
六、综合收益总额		1,153,048,774.98	1,295,216,276.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		717,981,468.00	1,020,532,159.64
归属于少数股东的综合收益总额		435,067,306.98	274,684,116.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.94	1.39
（二）稀释每股收益		0.94	1.36
(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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘铁杰

母公司利润表

2023年度

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	54,741,102,895.42	64,146,115,745.00
减：营业成本	注释 4	53,836,953,571.69	63,328,074,666.12
税金及附加		46,000,730.59	41,689,060.71
销售费用		166,479,126.78	102,488,801.36
管理费用		196,861,512.05	215,456,386.96
研发费用		21,984,595.38	27,890,929.69
财务费用		190,842,871.60	268,278,696.38
其中：利息费用		185,352,587.34	214,843,664.81
利息收入		19,328,805.73	35,768,047.88
加：其他收益		154,680,254.82	12,203,292.20
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	351,223,396.64	899,142,501.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,099,784.96	21,506,526.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-7,876,196.12	-10,613,582.21
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）		-107,979,587.46	157,680,885.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,656,994.37	-14,694,116.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,132,794.90	-7,208,356.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,628.48	101,690.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		620,078,133.58	1,209,463,100.51
加：营业外收入		4,084,051.99	25,327,925.20
减：营业外支出		268,100.97	2,085,128.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		623,894,084.60	1,232,705,897.37
减：所得税费用		68,455,220.97	230,867,408.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		555,438,863.63	1,001,838,488.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		555,438,863.63	1,001,838,488.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		555,438,863.63	1,001,838,488.80
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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

合并现金流量表

2023 年度

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,363,858,708.87	206,989,994,928.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 56	1,355,107,094.96	1,802,046,597.99
经营活动现金流入小计		225,718,965,803.83	208,792,041,526.11
购买商品、接受劳务支付的现金		223,499,691,955.36	209,500,426,041.97
支付给职工以及为职工支付的现金		916,303,275.31	851,742,927.36
支付的各项税费		1,248,217,603.61	1,102,588,507.91
支付其他与经营活动有关的现金	注释 56	1,513,804,366.23	1,147,845,839.66
经营活动现金流出小计		227,178,017,200.51	212,602,603,316.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,459,051,396.68	-3,810,561,790.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		21,095,683,179.92	18,968,010,281.61
取得投资收益收到的现金		3,786,214.87	135,627,366.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,623,357.00	5,780,815.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,077,063.34	
收到其他与投资活动有关的现金	注释 56	36,935,758.30	76,161,056.80
投资活动现金流入小计		21,175,105,573.43	19,185,579,519.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,467,309.54	514,939,424.08
投资支付的现金		21,051,217,296.91	18,293,772,314.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释 56	33,876,328.39	94,537,720.86
投资活动现金流出小计		21,573,560,934.84	18,903,249,459.01
投资活动产生的现金流量净额		-398,455,361.41	282,330,060.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,342,744,040.00	527,971,984.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		793,350,000.00	463,000,000.00
取得借款收到的现金		51,432,892,621.20	41,856,223,643.20
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 56	10,000,000.00	105,846,838.78
筹资活动现金流入小计		52,785,636,661.20	42,490,042,465.98
偿还债务支付的现金		48,979,243,355.19	38,713,526,064.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,117,153.55	772,151,911.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		169,138,746.99	103,177,414.14
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 56	307,662,443.70	81,661,765.77
筹资活动现金流出小计		50,176,022,952.44	39,567,339,741.13
筹资活动产生的现金流量净额		2,609,613,708.76	2,922,702,724.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,211,524.01	-117,217,416.90
五、现金及现金等价物净增加额		696,895,426.66	-722,746,421.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,458,049,634.77	4,180,796,056.75
六、期末现金及现金等价物余额		4,154,945,061.43	3,458,049,634.77

(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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

母公司现金流量表

2023 年度

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	58,966,463,853.94	67,891,217,809.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	623,670,974.49	697,718,536.86
经营活动现金流入小计	59,590,134,828.43	68,588,936,346.58
购买商品、接受劳务支付的现金	58,694,531,678.84	68,549,643,192.04
支付给职工以及为职工支付的现金	245,540,063.01	203,789,391.94
支付的各项税费	350,915,959.75	221,228,414.73
支付其他与经营活动有关的现金	274,480,308.20	354,316,356.23
经营活动现金流出小计	59,565,468,009.80	69,328,977,354.94
经营活动产生的现金流量净额	24,666,818.63	-740,041,008.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	6,992,251,499.44	6,641,851,803.04
取得投资收益收到的现金	363,638,834.97	398,708,114.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,484.87	129,754.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	25,282,050.55	
收到其他与投资活动有关的现金		16,200,000.00
投资活动现金流入小计	7,381,230,869.83	7,056,889,671.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,590,194.61	151,807,251.67
投资支付的现金	8,214,684,689.97	6,270,126,499.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	312,000,000.00	45,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,700,000.00	450,989,224.58
投资活动现金流出小计	8,746,974,884.58	6,918,822,975.62
投资活动产生的现金流量净额	-1,365,744,014.75	138,066,695.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	549,394,040.00	64,971,984.00
取得借款收到的现金	19,111,246,060.56	19,089,807,714.56
收到其他与筹资活动有关的现金	1,014,242,700.02	3,325,301.00
筹资活动现金流入小计	20,674,882,800.58	19,158,104,999.56
偿还债务支付的现金	17,917,370,339.83	17,850,075,548.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	579,827,922.94	549,331,322.21
支付其他与筹资活动有关的现金	263,132,305.47	8,629,981.28
筹资活动现金流出小计	18,760,330,568.24	18,408,036,851.50
筹资活动产生的现金流量净额	1,914,552,232.34	750,068,148.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,232,085.99	-65,452,328.54
五、现金及现金等价物净增加额	570,242,950.23	82,641,506.99
加：期初现金及现金等价物余额	556,712,462.38	474,070,955.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,126,955,412.61	556,712,462.38

(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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	688,232,979.00		1,000,000,000.00		774,443,320.64		15,497,695.54		287,529,781.12	2,516,586,912.60	2,483,926,980.49	7,766,217,669.39
加：会计政策变更									-75,495.64	-1,917,183.37	-42,592.54	-2,035,271.55
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	688,232,979.00		1,000,000,000.00		774,443,320.64		15,497,695.54		287,454,285.48	2,514,669,729.23	2,483,884,387.95	7,764,182,397.84
三、本年增减变动金额	11,259,000.00		250,000,000.00		39,826,615.23		7,194,062.40		55,543,886.36	253,127,029.74	1,071,852,381.36	1,688,802,975.09
(一) 综合收益总额							7,194,062.40			710,787,405.60	435,067,306.98	1,153,048,774.98
(二) 股东投入和减少资本	11,259,000.00		250,000,000.00		39,826,615.23						791,427,768.84	1,092,513,384.07
1. 股东投入的普通股	11,259,000.00				38,135,040.00						793,350,000.00	842,744,040.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			250,000,000.00									250,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,825,723.73							3,825,723.73
4. 其他					-2,134,148.50						-1,922,231.16	-4,056,379.66
(三) 利润分配									55,543,886.36	-457,660,375.86	-154,642,694.46	-556,759,183.96
1. 提取盈余公积									55,543,886.36	-55,543,886.36		
2. 对股东的分配										-344,116,489.50	-155,262,061.05	-499,378,550.55
3. 其他										-58,000,000.00	619,366.59	-57,380,633.41
(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	699,491,979.00		1,250,000,000.00		814,269,935.87		22,691,757.94		342,998,171.84	2,767,796,758.97	3,555,736,769.31	9,452,985,372.93

(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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

合并股东权益变动表

2023 年度

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	674,200,820.00		1,000,000,000.00		725,208,637.50	13,012,846.28	-3,368,305.86		183,742,735.04	1,952,484,508.33	1,860,168,513.77	6,379,424,062.50
加：会计政策变更									-108,741.98	-1,170,779.56	-36,876.71	-1,316,398.25
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	674,200,820.00		1,000,000,000.00		725,208,637.50	13,012,846.28	-3,368,305.86		183,633,993.06	1,951,313,728.77	1,860,131,637.06	6,378,107,664.25
三、本年增减变动金额	14,032,159.00				49,234,683.14	-13,012,846.28	18,866,001.40		103,820,292.42	563,356,000.46	623,752,750.89	1,386,074,733.59
(一) 综合收益总额							18,716,001.40			1,001,816,158.24	274,684,116.51	1,295,216,276.15
(二) 股东投入和减少资本	14,032,159.00				49,234,683.14	-13,012,846.28					466,122,734.46	542,402,422.88
1. 股东投入的普通股	14,032,159.00				50,851,359.33	-13,012,846.28					463,000,000.00	540,896,364.61
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					13,470,540.76							13,470,540.76
4. 其他					-15,087,216.95						3,122,734.46	-11,964,482.49
(三) 利润分配									100,183,848.88	-434,673,714.24	-117,054,100.08	-451,543,965.44
1. 提取盈余公积									100,183,848.88	-100,183,848.88		
2. 对股东的分配										-276,489,865.36	-117,054,100.08	-393,543,965.44
3. 其他										-58,000,000.00		-58,000,000.00
(四) 股东权益内部结转								150,000.00	3,636,443.54	-3,786,443.54		
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								150,000.00		-150,000.00		
6. 其他									3,636,443.54	-3,636,443.54		
(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	688,232,979.00		1,000,000,000.00		774,443,320.64		15,497,695.54		287,454,285.48	2,514,669,729.23	2,483,884,387.95	7,764,182,397.84

企业法定代表人：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	688,232,979.00		1,000,000,000.00		804,732,055.75				287,529,781.12	1,302,695,139.90	4,083,189,955.77
加：会计政策变更									-75,495.64	-679,460.74	-754,956.38
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	688,232,979.00		1,000,000,000.00		804,732,055.75				287,454,285.48	1,302,015,679.16	4,082,434,999.39
三、本年增减变动金额	11,259,000.00		250,000,000.00		37,904,384.07				55,543,886.36	97,778,487.77	452,485,758.20
(一) 综合收益总额										555,438,863.63	555,438,863.63
(二) 股东投入和减少资本	11,259,000.00		250,000,000.00		37,904,384.07						299,163,384.07
1. 股东投入的普通股	11,259,000.00				38,135,040.00						49,394,040.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			250,000,000.00								250,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,825,723.73						3,825,723.73
4. 其他					-4,056,379.66						-4,056,379.66
(三) 利润分配									55,543,886.36	-457,660,375.86	-402,116,489.50
1. 提取盈余公积									55,543,886.36	-55,543,886.36	
2. 对股东的分配										-344,116,489.50	-344,116,489.50
3. 其他										-58,000,000.00	-58,000,000.00
(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	699,491,979.00		1,250,000,000.00		842,636,439.82				342,998,171.84	1,399,794,166.93	4,534,920,757.59

(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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：浙商中拓集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	674,200,820.00		1,000,000,000.00		780,138,092.04	13,012,846.28	-150,000.00		187,379,178.58	735,979,582.43	3,364,534,826.77
加：会计政策变更									-108,741.98	-978,677.83	-1,087,419.81
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	674,200,820.00		1,000,000,000.00		780,138,092.04	13,012,846.28	-150,000.00		187,270,436.60	735,000,904.60	3,363,447,406.96
三、本年增减变动金额	14,032,159.00				24,593,963.71	-13,012,846.28	150,000.00		100,183,848.88	567,014,774.56	718,987,592.43
(一) 综合收益总额										1,001,838,488.80	1,001,838,488.80
(二) 股东投入和减少资本	14,032,159.00				24,593,963.71	-13,012,846.28					51,638,968.99
1. 股东投入的普通股	14,032,159.00				50,851,359.33	-13,012,846.28					77,896,364.61
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					13,470,540.76						13,470,540.76
4. 其他					-39,727,936.38						-39,727,936.38
(三) 利润分配									100,183,848.88	-434,673,714.24	-334,489,865.36
1. 提取盈余公积									100,183,848.88	-100,183,848.88	
2. 对股东的分配										-276,489,865.36	-276,489,865.36
3. 其他										-58,000,000.00	-58,000,000.00
(四) 股东权益内部结转							150,000.00			-150,000.00	
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							150,000.00			-150,000.00	
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	688,232,979.00		1,000,000,000.00		804,732,055.75				287,454,285.48	1,302,015,679.16	4,082,434,999.39

(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：袁仁军

主管会计工作负责人：邓朱明

会计机构负责人：潘轶杰

浙商中拓集团股份有限公司

2023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

浙商中拓集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名物产中拓股份有限公司，公司前身为南方建材股份有限公司，系 1999 年 4 月经湖南省人民政府（湘政函〔1998〕99 号）文批准，由南方建材集团有限公司独家发起采取募集方式设立的股份有限公司。公司于 1999 年 7 月 7 日在深圳证券交易所上市，证券代码 000906。现持有统一社会信用代码为 91430000712108626U 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 69949.1979 万股，注册资本为 69949.1979 万元，注册及总部地址：浙江省杭州市萧山区北干街道博奥路 1658 号拓中大厦 1 幢 27 层-28 层，母公司为浙江省交通投资集团有限公司，集团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

本公司属生产性服务业，主要产品和服务为生产资料供应链管理与服务、汽车销售与服务、出租车运营、仓储物流等。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 62 户，详见附注八、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 4 户，减少 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、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 2024 年 4 月 23 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》（2023 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

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项预期信用损失计提详见本附注三（十四）、固定资产折旧详见本附注三（二十五）、无形资产摊销详见本附注三（二十九）、收入确认详见本附注三（三十八）等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付款项、其他应付款	单项期末余额 1000 万元以上
重要的非全资子公司	子公司净利润占合并财务报表净利润 10%以上
重要的合营企业或联营企业	享有合营企业或联营企业的当期净利润超过合并财务报表净利润 5%以上
重要的资本化研发项目	单个项目金额 1000 万以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 20%以上
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要

(七) 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

(1) 被投资方的设立目的。

- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 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。

3. 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。

（九） 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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有

权利的合营安排。

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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

(十一) 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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二) 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、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

本公司对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预期信用损失为基础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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。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) 对于租赁应收款项，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。

3) 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。

4) 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。

(十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人信用损失风险较低的银行	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
商业承兑汇票组合	承兑人为信用损失风险较高的企业	计提预期信用损失参照应收账款执行

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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
合并范围内关联方组合	合并范围内公司之间的应收账款	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
账龄组合	除上述组合之外的应收账款	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
----	----------------

6个月以内（100万以上）	1.00
6个月以内（100万以内）	5.00
6个月—1年以内	5.00
1—2年	30.00
2—3年	80.00
3年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

（十五） 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。其相关会计政策详见本附注三（十二）。

本公司对应收款项融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三（十二）6.金融工具减值。

（十六） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内公司之间的其他应收款	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
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
----	-----------------

1年以内	5.00
1—2年	30.00
2—3年	80.00
3年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

(十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

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。存货发出时按移动加权平均法、个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

(十八) 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三（十二）6.金融工具减值。

（十九） 持有待售的非流动资产或处置组

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（如适用），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。

（二十） 债权投资

本公司对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三（十二）6.金融工具减值。

（二十一） 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三（十二）6.金融工具减值。

（二十二） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（十二）6.金融工具减值。

（二十三） 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三（七）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。

（二十四） 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。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其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。房屋及建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，土地使用权与本公司无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（三十）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

（二十五） 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	0-5	1.9-3.33
机器设备	年限平均法	10-30	0-5	3.17-10.00
电子设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20.00
运输设备	年限平均法	10-15	0-5	6.33-10.00
其他设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20

(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) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（三十）长期资产减值。

(4) 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。

(二十六) 在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（三十）长期资产减值。

(二十七) 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的各部分分别完工，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。

（二十八） 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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三（三十）长期资产减值。

（二十九） 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、著作权、商标权等。

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	依据
土地使用权	30-50年	土地使用权证剩余年限
软件	5-10年	预计未来能够带来经济利益的期限
商标权	10年	预计未来能够带来经济利益的期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(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。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（三十）长期资产减值。

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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

（三十） 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形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，则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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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；除了社会基本养老保险、失业保险之外，在公司连续工作满三年并履行劳动合同中所规定的全部义务的在岗员工可以自愿参加本公司设立的企业年金计划。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。

(三十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

(三十五) 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。

(三十六) 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

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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。

（三十七） 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的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （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的合同义务；
- （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的合同义务；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。

（三十八） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品收入

(2) 劳务收入

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，属于在某一时间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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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

公司主要销售金属材料、矿石、煤炭和再生钢铁原料等商品，提供物流仓储、汽车销售售后服务、出租车等服务。本公司将其认为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。收入确认的具体方法如下：

(1) 商品销售收入

本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

(2) 劳务收入

本公司在劳务已提供，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

(三十九) 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。

（四十） 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有

指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	无

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。

（四十一） 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。

(四十二) 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）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三（二十八）和（三十五）。

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 and 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。

(四十三) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十四) 套期会计

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。

(四十五) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(四十六) 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	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 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”。	(1)
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	(2)

会计政策变更说明：

(1) 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“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。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	279,968,867.48	13,626,069.60	293,594,937.08
递延所得税负债	38,995,707.57	14,942,467.85	53,938,175.42
盈余公积	183,742,735.04	-108,741.98	183,633,993.06
未分配利润	1,952,484,508.33	-1,170,779.56	1,951,313,728.77
少数股东权益	1,860,168,513.77	-36,876.71	1,860,131,637.06

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	367,390,836.88	63,920,348.69	431,311,185.57
递延所得税负债	65,521,511.77	65,955,620.24	131,477,132.01
盈余公积	287,529,781.12	-75,495.64	287,454,285.48
未分配利润	2,516,586,912.60	-1,917,183.37	2,514,669,729.23
少数股东权益	2,483,926,980.49	-42,592.54	2,483,884,387.95

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累积影响金额	变更后
所得税费用	435,692,597.39	718,873.30	436,411,470.69
归属于母公司所有者的净利润	1,002,529,315.71	-713,157.47	1,001,816,158.24
少数股东损益	281,900,515.92	-5,715.83	281,894,800.09

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%	
	提供交通运输、建筑、不动产租赁服务，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%或 25%	注
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%	

注：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南中拓信息科技有限公司	15%
浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司	15%
浙商中拓集团（海南）有限公司	15%
浙商中拓鑫益（海南）供应链管理有限公司	15%
浙商中拓益城（海南）供应链管理有限公司	15%
浙商中拓高义（海南）矿产资源有限公司	15%
邵阳市三维出租车有限公司	20%
益阳市三维出租车有限公司	20%
吉首市三维出租车有限公司	20%
郴州市三维出租车有限公司	20%
永州市三维出租车有限公司	20%
衡阳市三维出租车有限公司	20%
湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
湖南中拓瑞诚汽车销售服务有限公司	20%
山东拾拓供应链有限公司	20%
境外纳税主体	按注册地法律规定计缴
除上述以外的其他境内纳税主体	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 子公司湖南中拓信息科技有限公司于 2021 年 12 月 15 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR202143004389 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴。

2. 根据《财政部 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）：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业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，本公司符合上述规定条件的子公司享受此项税收优惠政策。

3. 根据财政部、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），为支持海南自由贸易港建设，自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易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，本公司在海南注册的子公司符合上述规定条件，享受此项税收优惠政策。

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 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 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	15,367.60	28,255.20
银行存款	3,492,500,578.87	3,038,293,844.53
其他货币资金	2,761,985,693.53	2,259,951,223.06
合计	6,254,501,640.00	5,298,273,322.79
其中：存放在境外的款项总额	408,618,724.54	667,500,418.60

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	1,120,093,760.16	749,175,225.41

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	79,478,688.86	116,514,000.26
期货保证金	870,475,431.75	967,865,608.18
保函保证金	1,958,575.00	3,077,520.45
远期结售汇保证金	13,997,429.42	
其他	13,552,693.38	3,591,333.72
合计	2,099,556,578.57	1,840,223,688.02

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	158,571,275.95	406,903,214.08
衍生金融资产	158,571,275.95	406,903,214.08
合计	158,571,275.95	406,903,214.08

交易性金融资产说明：

项目	期末余额	期初余额
商品期货、期权合约	91,549,509.78	180,674,276.28
外汇合约	67,021,766.17	226,228,937.80
合计	158,571,275.95	406,903,214.08

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	266,529,722.93	44,712,609.00
小计	266,529,722.93	44,712,609.00
减：坏账准备	8,913,364.85	1,767,640.30
合计	257,616,358.08	42,944,968.70

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,529,722.93	100.00	8,913,364.85	3.34	257,616,358.08
其中：商业承兑汇票	266,529,722.93	100.00	8,913,364.85	3.34	257,616,358.08
合计	266,529,722.93	100.00	8,913,364.85	3.34	257,616,358.08

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,712,609.00	100.00	1,767,640.30	3.95	42,944,968.70
其中：商业承兑汇票	44,712,609.00	100.00	1,767,640.30	3.95	42,944,968.70
合计	44,712,609.00	100.00	1,767,640.30	3.95	42,944,968.70

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (100万以上)	157,880,642.93	1,578,806.43	1.00
6个月以内 (100万以内)	2,867,405.94	143,370.30	5.00
6个月—1年以内	98,173,256.39	4,908,662.82	5.00
1—2年	7,608,417.67	2,282,525.30	30.00
合计	266,529,722.93	8,913,364.85	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,767,640.30	7,145,724.55				8,913,364.85
其中：商业承兑汇票	1,767,640.30	7,145,724.55				8,913,364.85
合计	1,767,640.30	7,145,724.55				8,913,364.85

4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	215,329,722.93
合计	215,329,722.93

5. 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
商业承兑汇票		248,290,524.81
合计		248,290,524.81

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,474,687,141.98	3,709,804,484.97
1—2年	257,257,182.92	156,059,853.06
2—3年	112,067,536.98	106,314,850.87
3年以上	108,986,549.59	28,460,490.47
小计	5,952,998,411.47	4,000,639,679.37
减：坏账准备	341,676,220.79	247,834,903.31
合计	5,611,322,190.68	3,752,804,776.06

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	109,025,586.66	1.83	90,765,366.92	83.25	18,260,219.74
按组合计提坏账准备	5,843,972,824.81	98.17	250,910,853.87	4.29	5,593,061,970.94
其中：账龄组合	5,843,972,824.81	98.17	250,910,853.87	4.29	5,593,061,970.94
合计	5,952,998,411.47	100.00	341,676,220.79	5.74	5,611,322,190.68

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 (%)	
按单项计提坏账准备	108,320,845.49	2.71	88,686,231.88	81.87	19,634,613.61
按组合计提坏账准备	3,892,318,833.88	97.29	159,148,671.43	4.09	3,733,170,162.45
其中：账龄组合	3,892,318,833.88	97.29	159,148,671.43	4.09	3,733,170,162.45
合计	4,000,639,679.37	100.00	247,834,903.31	6.19	3,752,804,776.06

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
成都金鑫贸易有限责任公司	63,803,283.54	51,042,626.83	80.00	注
成都浦兴商贸有限责任公司	27,497,815.17	21,998,252.14	80.00	
长沙人健商贸有限公司	9,649,769.95	9,649,769.95	100.00	预计损失风险大
广东顺德铁业实业有限公司	7,900,995.60	7,900,995.60	100.00	预计损失风险大
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	173,722.40	173,722.40	100.00	预计损失风险大
合计	109,025,586.66	90,765,366.92		

单项计提预期信用损失说明：

注：本公司与成都金鑫贸易有限责任公司、成都浦兴商贸有限责任公司自 2017 年以来开展业务合作，向其销售钢材等产品，因其下游客户受国家宏观经济调控等原因影响回款不畅，导致其对公司的所欠货款逾期未能按时履约。经催收，本期收回货款 6,871,969.33 元，转回坏账准备 5,497,575.46 元。截止 2023 年 12 月 31 日，账面余额 91,301,098.71 元，累计计提坏账准备 73,040,878.97 元。

(2) 按组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (100 万以上)	5,229,278,188.25	52,294,232.47	1.00
6 个月以内 (100 万以内)	90,443,571.83	4,503,458.37	5.00
6 个月—1 年以内	154,791,659.50	7,739,582.98	5.00
1—2 年	249,356,187.32	74,806,856.26	30.00
2—3 年	42,682,470.58	34,145,976.46	80.00
3 年以上	77,420,747.33	77,420,747.33	100.00
合计	5,843,972,824.81	250,910,853.87	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	88,686,231.88	8,074,718.00	5,995,582.96			90,765,366.92
按组合计提坏账准备	159,148,671.43	91,814,650.89			-52,468.45	250,910,853.87
其中：账龄组合	159,148,671.43	91,814,650.89			-52,468.45	250,910,853.87
合计	247,834,903.31	99,889,368.89	5,995,582.96		-52,468.45	341,676,220.79

其中本期坏账准备转回或收回金额如下的：

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式
成都金鑫贸易有限责任公司	3,312,749.78	收回货款	现金收回
成都浦兴商贸有限责任公司	2,184,825.68	收回货款	现金收回
长沙人健商贸有限公司	498,007.50	收回货款	现金收回
合计	5,995,582.96		

4. 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
客户一	558,783,832.04	9.39	6,584,643.50
客户二	349,586,552.85	5.87	3,495,865.53
客户三	249,735,328.66	4.19	2,598,481.92

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
客户四	209,499,522.59	3.52	2,094,995.23
客户五	199,965,900.23	3.36	1,999,659.00
合计	1,567,571,136.37	26.33	16,773,645.18

5. 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（损失以“-”号填列）
保理	223,500,000.00	-3,557,505.57

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	245,058,181.89	127,227,571.82
合计	245,058,181.89	127,227,571.82

2. 坏账准备情况

于2023年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3. 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，公允价值与账面价值相若。

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款项融资

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	9,253,570,627.21	
合计	9,253,570,627.21	

5. 期末公司无质押的应收款项融资。

注释6. 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(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	7,804,106,946.82	98.18		8,321,052,151.74	98.54	
1至2年	29,157,081.94	0.37		8,541,681.91	0.10	

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
2至3年	3,007,367.31	0.04		3,608,120.52	0.04	
3年以上	111,670,633.64	1.41	106,851,689.32	111,866,188.80	1.32	106,851,689.32
合计	7,947,942,029.71	100.00	106,851,689.32	8,445,068,142.97	100.00	106,851,689.32

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	坏账准备	账龄	未及时结算原因
成渝钒钛科技有限公司	104,697,631.74	104,697,631.74	3年以上	详见说明
萍乡市嘉禾燃料有限责任公司	11,289,351.99		1-2年	合同未结算
丹阳龙江钢铁有限公司	2,154,057.58	2,154,057.58	3年以上	合同纠纷，无法履约
合计	118,141,041.31	106,851,689.32		

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
供应商一	1,002,065,662.63	12.61	2023年	合同未结算
供应商二	892,371,916.18	11.23	2023年	合同未结算
供应商三	787,807,956.78	9.91	2023年	合同未结算
供应商四	533,299,079.48	6.71	2023年	合同未结算
供应商五	501,976,361.59	6.31	2023年	合同未结算
合计	3,717,520,976.66	46.77		

4. 预付款项的其他说明

2014年本公司与成渝钒钛科技有限公司（以下简称“成渝钒钛”）签署协议，向其采购相关产品，后因成渝钒钛原因，未能完全履行供货协议，款项收回存在不确定性，出于谨慎性考虑，全额计提坏账准备。

注释7. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	216,906,874.79	262,168,363.92
1-2年	68,745,089.37	73,497,686.71
2-3年	48,797,213.10	20,454,600.01
3年以上	245,509,795.71	232,499,343.21
小计	579,958,972.97	588,619,993.85
减：坏账准备	323,027,575.94	308,083,729.34

账龄	期末余额	期初余额
合计	256,931,397.03	280,536,264.51

2. 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	212,650,720.25	216,091,933.65
应收及暂付款	362,904,256.95	365,498,539.89
出租车税规费	4,403,995.77	3,887,510.44
应收出口退税		3,142,009.87
小计	579,958,972.97	588,619,993.85
减：坏账准备	323,027,575.94	308,083,729.34
合计	256,931,397.03	280,536,264.51

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	338,290,153.96	81,358,756.93	256,931,397.03	346,682,155.84	66,145,891.33	280,536,264.51
第二阶段						
第三阶段	241,668,819.01	241,668,819.01		241,937,838.01	241,937,838.01	
合计	579,958,972.97	323,027,575.94	256,931,397.03	588,619,993.85	308,083,729.34	280,536,264.51

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	241,668,819.01	41.67	241,668,819.01	100.00	
按组合计提坏账准备	338,290,153.96	58.33	81,358,756.93	24.05	256,931,397.03
其中：账龄组合	338,290,153.96	58.33	81,358,756.93	24.05	256,931,397.03
合计	579,958,972.97	100.00	323,027,575.94	55.70	256,931,397.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	241,937,838.01	41.10	241,937,838.01	100.00	
按组合计提坏账准备	346,682,155.84	58.90	66,145,891.33	19.08	280,536,264.51
其中：账龄组合	346,682,155.84	58.90	66,145,891.33	19.08	280,536,264.51
合计	588,619,993.85	100.00	308,083,729.34	52.34	280,536,264.51

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津中储物流有限公司	98,563,903.12	98,563,903.12	100.00	详见本附注十四（二）
山东莱芜信发钢铁有限公司	52,870,200.66	52,870,200.66	100.00	
无锡振兴仓储有限公司	41,132,254.68	41,132,254.68	100.00	
上海丰阳金属材料有限公司	4,490,202.93	4,490,202.93	100.00	
遵义天嘉工贸有限责任公司	2,962,784.76	2,962,784.76	100.00	
湖南聚楷鑫经贸有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	100.00	预计收回困难
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	9,416,778.89	9,416,778.89	100.00	预计收回困难
湖南张家界铝业有限公司	4,091,671.87	4,091,671.87	100.00	预计收回困难
沧州龙道钢管有限公司	2,141,022.10	2,141,022.10	100.00	预计收回困难
合计	241,668,819.01	241,668,819.01		

6. 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	216,906,874.79	10,776,684.18	5.00
1—2年	68,744,475.43	20,620,438.63	30.00
2—3年	13,381,048.15	10,703,878.53	80.00
3年以上	39,257,755.59	39,257,755.59	100.00
合计	338,290,153.96	81,358,756.93	

7. 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	66,145,891.33		241,937,838.01	308,083,729.34
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	16,128,893.55			16,128,893.55

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)	
本期转回			269,019.00	269,019.00
本期转销				
本期核销	451,365.62			451,365.62
其他变动	-464,662.33			-464,662.33
期末余额	81,358,756.93		241,668,819.01	323,027,575.94

8. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	451,365.62

其他应收款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
融水县江源锰业有限公司	应收及暂付款	451,365.62	无法收回	已审批	否
合计		451,365.62			

9. 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
天津中储物流有限公司	应收及暂付款	98,563,903.12	3年以上	16.99	98,563,903.12
山东莱芜信发钢铁有限公司	应收及暂付款	52,870,200.66	3年以上	9.12	52,870,200.66
无锡振兴仓储有限公司	应收及暂付款	41,132,254.68	3年以上	7.09	41,132,254.68
东风日产汽车金融有限公司	应收及暂付款	28,944,222.72	1年以内	4.99	1,447,211.14
迁安市九江线材有限责任公司	押金及保证金	27,000,000.00	2年以内	4.66	3,100,000.00
合计		248,510,581.18		42.85	197,113,569.60

注释8. 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
原材料	154,407,018.53		154,407,018.53	70,435,149.31		70,435,149.31
库存商品	7,285,768,843.22	75,810,892.14	7,209,957,951.08	3,616,335,239.42	40,545,433.30	3,575,789,806.12
发出商品	2,586,479,818.34	2,864,806.98	2,583,615,011.36	1,562,367,120.99	7,698,150.94	1,554,668,970.05
合同履约成本	453,536,615.88		453,536,615.88			
低值易耗品	21,208.15		21,208.15	29,482.15		29,482.15

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	6,236,135.75		6,236,135.75	46,432,331.49		46,432,331.49
合计	10,486,449,639.87	78,675,699.12	10,407,773,940.75	5,295,599,323.36	48,243,584.24	5,247,355,739.12

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	
库存商品	40,545,433.30	75,726,655.75			40,461,196.91		75,810,892.14
发出商品	7,698,150.94	2,864,806.98			7,698,150.94		2,864,806.98
合计	48,243,584.24	78,591,462.73			48,159,347.85		78,675,699.12

注释9. 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
预缴税金	45,456,411.94	19,399,717.66
待抵扣进项税	470,674,875.71	183,087,798.56
合计	516,131,287.65	202,487,516.22

注释10. 长期股权投资

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
一. 联营企业					
德清交运中拓再生资源有限公司	26,323,426.06			489,592.17	
杭州富浙国证合创企业管理咨询合伙企业	100,801,591.39			-221,106.63	
江西嘉拓再生资源有限公司	11,757,331.26			11,150.28	
杭州金开实业有限公司（原名：浙江易企融供应链管理有限公司）	2,692,270.15			-1,552.58	
德清联拓环保科技有限公司	10,217,029.01			-3,288.31	
宁波大江开拓供应链管理有限公司（原名：铜陵大江浙商中拓供应链管理有限公司）	395,914.22	12,760,000.00		711,388.30	
安徽港航中拓供应链有限公司	22,948,826.45	5,000,000.00		3,542,389.12	
山东新金拓再生资源有限公司	11,890,476.87			-34,534.82	
宁波弥链数字科技有限公司	9,710,107.29			1,430.62	
浙江交投金属新材料科技有限公司	7,110,537.56			-2,221,834.11	
青岛邦拓新材料科技有限公司	97,589,276.05			-1,886,582.40	
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	3,250,000.00				
安庆港航中拓供应链有限公司	25,308,529.82	4,500,000.00		7,826,150.92	

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
芜湖港航中拓供应链有限公司					
合计	329,995,316.13	22,260,000.00		8,213,202.56	

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		
一. 联营企业						
德清交运中拓再生资源有限公司					26,813,018.23	
杭州富浙国证合创企业管理咨询合伙企业		-793,376.72			99,787,108.04	
江西嘉拓再生资源有限公司					11,768,481.54	
杭州金开实业有限公司					2,690,717.57	
德清联拓环保科技有限公司					10,213,740.70	
宁波大江开拓供应链管理有限公司					13,867,302.52	
安徽港航中拓供应链有限公司					31,491,215.57	
山东新金拓再生资源有限公司					11,855,942.05	
宁波弥链数字科技有限公司					9,711,537.91	
浙江交投金属新材料科技有限公司					4,888,703.45	
青岛邦拓新材料科技有限公司					95,702,693.65	
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司					3,250,000.00	3,250,000.00
安庆港航中拓供应链有限公司					37,634,680.74	
芜湖港航中拓供应链有限公司[注]						
合计		-793,376.72			359,675,141.97	3,250,000.00

注：尚未实缴出资。

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	61,235,999.21	1,511,338.39	62,747,337.60
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	61,235,999.21	1,511,338.39	62,747,337.60
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	16,652,330.88	571,907.31	17,224,238.19

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	1,921,418.37	31,314.37	1,952,732.74
—本期计提	1,921,418.37	31,314.37	1,952,732.74
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,573,749.25	603,221.68	19,176,970.93
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	42,662,249.96	908,116.71	43,570,366.67
2. 期初账面价值	44,583,668.33	939,431.08	45,523,099.41

注释12. 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	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	405,034,026.45	145,938,180.99	27,375,440.05	31,185,744.23	189,213,597.46	798,746,989.18
2. 本期增加金额	559,863,714.41	154,153,738.16	5,605,601.44	4,774,548.99	24,672,805.29	749,070,408.29
购置	3,212,429.80	120,396,288.19	5,588,344.80	4,660,295.91	23,178,511.01	157,035,869.71
在建工程转入	556,651,284.61	33,757,449.97	17,256.64	114,253.08	1,494,294.28	592,034,538.58
3. 本期减少金额	53,397,590.80	6,105,543.00	12,088,150.38	4,161,469.65	21,404,109.26	97,156,863.09
处置或报废	4,403,646.38	421,858.99	6,085,353.99	950,243.70	19,910,353.76	31,771,456.82
处置子公司	48,993,944.42	5,683,684.01	6,002,796.39	3,211,225.95	1,493,755.50	65,385,406.27
4. 期末余额	911,500,150.06	293,986,376.15	20,892,891.11	31,798,823.57	192,482,293.49	1,450,660,534.38
二. 累计折旧						
1. 期初余额	141,895,184.71	43,528,182.22	12,122,493.95	24,649,529.83	32,176,441.49	254,371,832.20
2. 本期增加金额	17,975,835.96	16,061,144.34	2,670,516.82	2,611,084.60	16,263,778.19	55,582,359.91
本期计提	17,975,835.96	16,061,144.34	2,670,516.82	2,611,084.60	16,263,778.19	55,582,359.91
3. 本期减少金额	31,045,379.26	5,069,451.58	3,038,528.68	3,308,005.38	4,397,923.23	46,859,288.13
处置或报废	4,403,646.37	374,711.29	2,292,681.54	664,526.08	3,252,379.53	10,987,944.81
处置子公司	26,641,732.89	4,694,740.29	745,847.14	2,643,479.30	1,145,543.70	35,871,343.32
4. 期末余额	128,825,641.41	54,519,874.98	11,754,482.09	23,952,609.05	44,042,296.45	263,094,903.98
三. 减值准备						
1. 期初余额	852,926.38					852,926.38
2. 本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	852,926.38					852,926.38
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	781,821,582.27	239,466,501.17	9,138,409.02	7,846,214.52	148,439,997.04	1,186,712,704.02
2. 期初账面价值	262,285,915.36	102,409,998.77	15,252,946.10	6,536,214.40	157,037,155.97	543,522,230.60

注释13. 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
储能科技生产设备安装工程	24,196,829.06		24,196,829.06	10,665,694.06		10,665,694.06
中拓新材料生产设备安装工程	4,581,858.40		4,581,858.40			
杭州总部大楼				223,601,516.39		223,601,516.39
河北工业综合服务体项目	46,919,046.25		46,919,046.25	147,142,024.76		147,142,024.76
合计	75,697,733.71		75,697,733.71	381,409,235.21		381,409,235.21

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	本期转入无形资产	期末余额
储能科技生产设备安装工程	10,665,694.06	15,882,721.86	2,253,077.43	98,509.43	24,196,829.06
中拓新材料生产设备安装工程		4,762,212.37	180,353.97		4,581,858.40
杭州总部大楼	223,601,516.39	201,304,924.43	424,906,440.82		
河北工业综合服务体项目	147,142,024.76	67,471,471.55	164,694,666.36	2,999,783.70	46,919,046.25
合计	381,409,235.21	289,421,330.21	592,034,538.58	3,098,293.13	75,697,733.71

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
储能科技生产设备安装工程	3,509.54	76.19	76.19				自有资金
中拓新材料生产设备安装工程	2,218.52	21.47	45.58				自有资金
杭州总部大楼							自有资金、银行贷款
河北工业综合服务体项目	27,994.80	82.14	82.14				自有资金
合计							

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	341,183,626.27	26,168,976.56	662,810.90	361,004.05	3,147,889.95	371,524,307.73
2. 本期增加金额	94,941,555.52		20,806,234.23	378,819.06	5,243,512.46	121,370,121.27
租赁	94,941,555.52		20,806,234.23	378,819.06	5,243,512.46	121,370,121.27
3. 本期减少金额	52,794,998.98	24,137,876.23	662,810.90	361,004.05		77,956,690.16
租赁到期	32,217,409.47			185,677.34		32,403,086.81
处置子公司	6,344,290.14	19,948,153.33				26,292,443.47
其他减少	14,233,299.37	4,189,722.90	662,810.90	175,326.71		19,261,159.88
4. 期末余额	383,330,182.81	2,031,100.33	20,806,234.23	378,819.06	8,391,402.41	414,937,738.84
二. 累计折旧						
1. 期初余额	74,707,252.08	7,359,721.09	224,882.27	214,898.46	426,832.54	82,933,586.44
2. 本期增加金额	48,356,288.63	1,553,184.49	1,410,754.10	123,925.89	431,895.95	51,876,049.06
本期计提	48,356,288.63	1,553,184.49	1,410,754.10	123,925.89	431,895.95	51,876,049.06
3. 本期减少金额	40,462,239.16	7,084,915.28	248,554.09	244,119.58		48,039,828.11
租赁到期	32,217,409.47			185,677.34		32,403,086.81
处置子公司	2,202,878.52	4,230,915.06				6,433,793.58
其他减少	6,041,951.17	2,854,000.22	248,554.09	58,442.24		9,202,947.72
4. 期末余额	82,601,301.55	1,827,990.30	1,387,082.28	94,704.77	858,728.49	86,769,807.39
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	300,728,881.26	203,110.03	19,419,151.95	284,114.29	7,532,673.92	328,167,931.45
2. 期初账面价值	266,476,374.19	18,809,255.47	437,928.63	146,105.59	2,721,057.41	288,590,721.29

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	368,670,169.80	101,094,183.43	2,270,166.20	472,034,519.43
2. 本期增加金额	19,919,067.00	77,025,502.40		96,944,569.40
购置	19,919,067.00	35,651,281.55		55,570,348.55
内部研发		38,275,927.72		38,275,927.72
在建工程转入		3,098,293.13		3,098,293.13

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
3. 本期减少金额		56,702.40		56,702.40
处置子公司		56,702.40		56,702.40
4. 期末余额	388,589,236.80	178,062,983.43	2,270,166.20	568,922,386.43
二. 累计摊销				
1. 期初余额	48,463,507.30	51,888,886.26	662,462.82	101,014,856.38
2. 本期增加金额	9,084,671.56	10,237,012.71		19,321,684.27
本期计提	9,084,671.56	10,237,012.71		19,321,684.27
3. 本期减少金额		56,702.40		56,702.40
处置子公司		56,702.40		56,702.40
4. 期末余额	57,548,178.86	62,069,196.57	662,462.82	120,279,838.25
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	331,041,057.94	115,993,786.86	1,607,703.38	448,642,548.18
2. 期初账面价值	320,206,662.50	49,205,297.17	1,607,703.38	371,019,663.05

2. 无形资产说明

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 18.30%。

注释16. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释17. 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
湖南省湘南物流有限公司	422,993.62			422,993.62
湖南省三维企业有限公司	350,606.27			350,606.27
湖南中拓瑞诚汽车销售服务有限公司	2,099,685.14			2,099,685.14
湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司	5,433,106.01			5,433,106.01
合计	8,306,391.04			8,306,391.04

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
湖南省湘南物流有限公司	422,993.62			422,993.62
湖南省三维企业有限公司	350,606.27			350,606.27
合计	773,599.89			773,599.89

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

截止 2023 年 12 月 31 日，资产组构成如下

被投资单位名称或形成商誉的事项	资产组构成	包含商誉的资产组账面价值	资产组是否与购买日一致
湖南中拓瑞诚汽车销售服务有限公司	所有经营性可辨认净资产与商誉	57,184,457.88	一致
湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司	所有经营性可辨认净资产与商誉	138,858,043.74	一致

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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，无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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 5.35%-5.93%，预测期以后的现金流量增长率不超过相关行业总体长期平均增长率。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、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、经营计划以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由长期国债利率加一定风险修正系数计算确定的，选用的折现期限为永续。

注释18. 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
新材料厂房改造	3,974,164.36	720,784.83	1,876,012.11		2,818,937.08
门面装修	6,301,258.97	3,448,452.89	3,182,963.30	45,440.97	6,521,307.59
排污权	394,404.59		127,914.96		266,489.63
其他	9,821.45		9,821.45		
合计	10,679,649.37	4,169,237.72	5,196,711.82	45,440.97	9,606,734.30

注释19. 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	68,716,081.60	15,855,928.28	47,686,691.71	11,014,296.06
信用减值准备	666,999,732.57	165,621,611.36	551,622,374.09	137,122,912.68
内部交易未实现利润	17,378,101.64	4,344,525.41	18,389,100.48	4,597,275.12
可抵扣亏损	450,267,670.05	84,467,653.72	183,974,052.13	32,306,996.68
预提费用	225,491,389.98	55,070,568.42	421,786,221.12	102,039,748.91
股权激励	35,214,287.20	8,803,571.80	84,752,348.31	21,188,087.08
公允价值变动	134,219,737.35	31,509,779.37	253,343,797.79	56,755,019.90
递延收益	9,085,062.34	2,271,265.60	9,292,326.10	2,323,081.53
租赁负债	325,088,317.66	80,746,830.66	258,669,784.83	63,963,767.61
合计	1,932,460,380.39	448,691,734.62	1,829,516,696.56	431,311,185.57

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	19,559,512.68	4,889,878.17	20,234,750.76	5,058,687.69
公允价值变动	107,200,680.58	22,679,518.77	253,763,432.85	60,462,824.08
固定资产加速折旧	3,012,455.64	753,113.91		
使用权资产	323,230,906.44	80,300,251.46	266,400,804.61	65,955,620.24
合计	453,003,555.34	108,622,762.31	540,398,988.22	131,477,132.01

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	190,047,925.84	130,409,038.16
可抵扣亏损	55,997,814.14	52,034,257.41
合计	246,045,739.98	182,443,295.57

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
2023		7,680,430.14	
2024	5,192,008.39	5,192,008.39	
2025	3,796,979.32	3,796,979.32	
2026	8,117,125.75	11,578,370.57	
2027	11,380,440.11	23,786,468.99	
2028	27,511,260.57		
合计	55,997,814.14	52,034,257.41	

注释20. 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
出租车资产	24,800,540.02		24,800,540.02	30,357,399.35		30,357,399.35
合同履约成本				26,884.14		26,884.14
合计	24,800,540.02		24,800,540.02	30,384,283.49		30,384,283.49

注释21. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,000,000.00	8,817,260.00
质押借款	803,646,422.28	906,979,439.85
保证借款	3,736,271,222.66	2,226,946,303.93
信用借款	3,225,766,202.59	2,771,456,762.40
质押保证组合借款	150,994,997.43	508,951,954.18
未到期应付利息	9,224,593.35	1,947,847.22
合计	7,939,903,438.31	6,425,099,567.58

注释22. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债小计	308,412,018.41	431,065,216.76
衍生金融负债	308,412,018.41	431,065,216.76
合计	308,412,018.41	431,065,216.76

交易性金融负债的说明：

项目	期末余额	期初余额
商品期货、期权合约	240,266,143.33	220,341,515.59
外汇合约	68,145,875.08	210,723,701.17
合计	308,412,018.41	431,065,216.76

注释23. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,355,863,053.07	4,540,909,035.40
合计	7,355,863,053.07	4,540,909,035.40

注释24. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付贸易采购款	2,633,529,742.44	1,939,449,295.52
应付汽车采购款	1,324,172.35	3,937,956.66
其他	106,793,243.99	5,544,672.06
合计	2,741,647,158.78	1,948,931,924.24

注释25. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收大宗贸易货款	3,698,146,596.46	2,939,820,924.75
预收汽车销售货款	3,605,526.15	5,520,464.15
其他	3,094,903.58	1,595,682.17
合计	3,704,847,026.19	2,946,937,071.07

注释26. 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	合并减少	期末余额
短期薪酬	211,972,378.54	815,584,440.63	850,240,128.04	482,092.22	176,834,598.91
离职后福利-设定提存计划	26,651,609.36	77,361,815.36	75,596,491.80		28,416,932.92
辞退福利		22,152,090.32	15,380,178.32		6,771,912.00
合计	238,623,987.90	915,098,346.31	941,216,798.16	482,092.22	212,023,443.83

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	197,505,795.12	556,180,586.18	592,022,739.61		161,663,641.69
职工福利费		39,119,282.54	39,119,282.54		
社会保险费	1,447,331.13	36,222,198.69	34,604,489.11		3,065,040.71
其中：基本医疗保险费	1,366,100.46	32,949,932.18	31,340,722.04		2,975,310.60
工伤保险费	57,543.33	1,381,055.83	1,372,859.06		65,740.10
生育保险费	23,687.34	56,364.69	56,062.02		23,990.01
其他社保费		1,834,845.99	1,834,845.99		
住房公积金	2,424,475.52	44,685,901.41	44,543,204.62		2,567,172.31
工会经费和职工教育经费	10,590,310.04	15,803,766.87	16,481,967.55	482,092.22	9,430,017.14
劳务派遣费	4,466.73	120,596,505.80	120,600,972.53		
残疾人保障金		2,976,199.14	2,867,472.08		108,727.06
合计	211,972,378.54	815,584,440.63	850,240,128.04	482,092.22	176,834,598.91

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
基本养老保险	2,288,370.83	50,659,453.06	49,623,190.91		3,324,632.98

失业保险费	79,323.53	1,870,565.40	1,832,499.99	117,388.94
企业年金缴费	24,283,915.00	24,831,796.90	24,140,800.90	24,974,911.00
合计	26,651,609.36	77,361,815.36	75,596,491.80	28,416,932.92

4. 应付职工薪酬其他说明

本期期末应付职工薪酬无属于拖欠性质的金额。

注释27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	139,748,662.83	167,763,690.97
企业所得税	242,266,098.52	354,085,960.20
个人所得税	52,912,466.76	47,558,756.77
城市维护建设税	7,053,148.72	11,428,222.16
房产税	1,566,601.91	957,727.08
土地使用税	451,585.00	450,149.75
教育费附加	5,301,644.56	8,551,400.20
印花税	36,597,035.27	40,036,106.47
其他	479,253.41	233,751.85
合计	486,376,496.98	631,065,765.45

注释28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		13,876,685.94
其他应付款	416,561,460.42	341,828,561.00
合计	416,561,460.42	355,705,246.94

(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		13,876,685.94	
合计		13,876,685.94	

(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	208,758,917.22	92,186,192.63
应付及暂收款	207,802,543.20	249,451,464.64
预提费用		190,903.73
合计	416,561,460.42	341,828,561.00

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江凌沧能源有限公司	11,449,085.45	合同纠纷，保证金未退
合计	11,449,085.45	

注释29. 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	17,022,768.63	26,064,150.40
一年内到期的租赁负债	54,145,417.68	37,456,418.14
合计	71,168,186.31	63,520,568.54

注释30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	32,960,801.88	24,900,000.00
待转销项税	461,975,924.88	361,025,347.36
应付短期融资券-本金	900,000,000.00	
应付短期融资券-利息	3,398,251.37	
合计	1,398,334,978.13	385,925,347.36

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
23 中拓 SCP001	100.00	2023-01-18	78 天	420,000,000.00	
23 中拓 SCP002	100.00	2023-02-14	177 天	500,000,000.00	
23 中拓 SCP003	100.00	2023-03-15	176 天	500,000,000.00	
23 中拓 SCP004	100.00	2023-04-20	175 天	300,000,000.00	
23 中拓 SCP005	100.00	2023-06-16	179 天	400,000,000.00	
23 中拓 SCP006	100.00	2023-07-19	90 天	500,000,000.00	
23 中拓 SCP007	100.00	2023-08-25	116 天	500,000,000.00	
23 中拓 SCP008	100.00	2023-09-18	100 天	500,000,000.00	
23 中拓 SCP009	100.00	2023-10-13	95 天	500,000,000.00	
23 中拓 SCP010	100.00	2023-12-12	177 天	400,000,000.00	
合计				4,520,000,000.00	

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还本金	本期偿还利 息	期末余额
23 中拓 SCP001	420,000,000.00	2,647,726.03		420,000,000.00	2,647,726.03	
23 中拓 SCP002	500,000,000.00	6,837,534.25		500,000,000.00	6,837,534.25	

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还本金	本期偿还利 息	期末余额
23 中拓 SCP003	500,000,000.00	6,491,803.28		500,000,000.00	6,491,803.28	
23 中拓 SCP004	300,000,000.00	3,600,409.84		300,000,000.00	3,600,409.84	
23 中拓 SCP005	400,000,000.00	4,264,699.45		400,000,000.00	4,264,699.45	
23 中拓 SCP006	500,000,000.00	2,717,213.11		500,000,000.00	2,717,213.11	
23 中拓 SCP007	500,000,000.00	3,644,808.74		500,000,000.00	3,644,808.74	
23 中拓 SCP008	500,000,000.00	3,620,218.58		500,000,000.00	3,620,218.58	
23 中拓 SCP009	500,000,000.00	2,782,513.66				502,782,513.66
23 中拓 SCP010	400,000,000.00	615,737.71				400,615,737.71
合计	4,520,000,000.00	37,222,664.65		3,620,000,000.00	33,824,413.28	903,398,251.37

注释31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	18,843,000.00	44,843,000.00
未到期应付利息	22,768.63	64,150.40
减：一年内到期的长期借款	17,022,768.63	26,064,150.40
合计	1,843,000.00	18,843,000.00

注释32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	384,141,963.74	341,407,308.80
减：未确认融资费用	54,285,808.49	60,217,351.61
租赁付款额现值小计	329,856,155.25	281,189,957.19
减：一年内到期的租赁负债	54,145,417.68	37,456,418.14
合计	275,710,737.57	243,733,539.05

本期确认租赁负债利息费用 11,440,671.00 元。

注释33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
交通赔款	1,459,696.00		交通事故的赔偿款
合计	1,459,696.00		

注释34. 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	9,292,326.10		207,263.76	9,085,062.34	注
与收益相关政府补助					
合计	9,292,326.10	—	207,263.76	9,085,062.34	

注：系根据 2017 年 8 月 8 日公司与海盐县澉浦镇及海盐县人民政府三方共同签署的《浙商中拓高端机械零部件产业园项目投资协议书》，子公司浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司收到的投资奖励款。

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释35. 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	688,232,979.00	11,259,000.00				11,259,000.00	699,491,979.00

股本变动情况说明：

根据公司第八届董事会 2023 年第四次临时会议审议通过的《关于股票期权激励计划首次授予第二个行权期行权条件成就的议案》、《关于股票期权激励计划预留授予第一个行权期行权条件成就的议案》等议案及《股票期权激励计划（草案）》相关规定，股票期权激励计划首次授予第二个行权期及预留授予第一个行权期的行权条件已成就，采用向激励对象定向发行公司 A 股普通股方式行权，首次授予第二个行权期符合行权条件的激励对象行权人数 115 名、行权数量 9,015,000 份，行权价格 4.12 元/股；预留授予第一个行权期符合行权条件的激励对象行权人数 42 名、行权数量 2,244,000 份，行权价格 5.46 元/股，收到行权款合计 49,394,040.00 元，其中：增加股本 11,259,000.00 元、增加资本公积（股本溢价）38,135,040.00 元。此次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2023]000542 号《验资报告》。

注释36. 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	发行价格	起息日期	会计分类	期限	数量
2021 年度第一期中期票据	100.00	2021-6-28	其他权益工具	3+N 年	7500000 份
2023 年度第一期中期票据	100.00	2023-12-26	其他权益工具	3+N 年	5000000 份

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		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020 年度第一期中期票据	2500000 份	250,000,000.00			2500000 份	250,000,000.00		
2021 年度第一期中期票据	7500000 份	750,000,000.00					7500000 份	750,000,000.00

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2023年度第一期中期票据			5000000份	500,000,000.00			5000000份	500,000,000.00
合计	10000000份	1,000,000,000.00	5000000份	500,000,000.00	2500000份	250,000,000.00	12500000份	1,250,000,000.00

3. 划分为权益工具的依据

本公司发行的永续债能够无条件避免交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，亦无须通过公司自身权益工具结算，满足《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》关于权益工具的确认条件，故分类为权益工具。

注释37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	731,006,186.56	61,837,728.66	2,264,150.94	790,579,764.28
其他资本公积	43,437,134.08	3,825,723.73	23,572,686.22	23,690,171.59
合计	774,443,320.64	65,663,452.39	25,836,837.16	814,269,935.87

资本公积的说明：

1. 股本溢价变动

(1) 如附注五注释 35 所述，股票期权激励计划行权增资，增加资本公积（股本溢价）38,135,040.00 元。

(2) 股票期权激励计划行权等待期内确认的股份支付费用从资本公积（其他资本公积）结转至资本公积（股本溢价），相应增加资本公积（股本溢价）13,642,320.00 元，同时其行权日可以税前抵扣的金额超过等待期内确认费用，超出部分形成的递延所得税资产增加资本公积（股本溢价）8,138,137.50 元，合计增加资本公积（股本溢价）21,780,457.50 元。

(3) 如附注八（二）所述，公司引进投资者对原全资子公司电力科技增资而稀释持股比例，按照增资前后持股比例分别计算享有子公司账面净资产份额的差额，增加资本公积（股本溢价）1,922,231.16 元。

(4) 公司本期支付 2021 年度第一期中期票据及 2023 年度第一期中期票据承销费用，减少资本公积（股本溢价）2,264,150.94 元。

2. 其他资本公积变动

(1) 股票期权激励计划等待期内确认股份支付费用，增加资本公积（其他资本公积）3,825,723.73 元。

(2) 股票期权激励计划行权，等待期内确认的股份支付费用从资本公积（其他资本公积）结转至资本公积（股本溢价），相应减少资本公积（其他资本公积）13,642,320.00 元。

(3) 股票期权激励计划尚未行权部分期末预估未来期间税前可以抵扣的金额超过等待期内确认费用，超出部分形成递延所得税资产冲减资本公积（其他资本公积）9,930,366.22 元。

注释38. 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：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
1. 重新计量设定受益计划变动额											
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益											
3. 其他权益工具投资公允价值变动											
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,497,695.54	4,439,272.32					7,194,062.40	-2,754,790.08			22,691,757.94
1. 外币报表折算差额	15,497,695.54	4,439,272.32					7,194,062.40	-2,754,790.08			22,691,757.94
2. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
其他综合收益合计	15,497,695.54	4,439,272.32					7,194,062.40	-2,754,790.08			22,691,757.94

注释39. 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	287,454,285.48	55,543,886.36		342,998,171.84
合计	287,454,285.48	55,543,886.36		342,998,171.84

盈余公积说明：

按母公司本期实现净利润 10%提取的法定盈余公积。

注释40. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	2,516,586,912.60	1,952,484,508.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,917,183.37	-1,170,779.56
调整后期初未分配利润	2,514,669,729.23	1,951,313,728.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	710,787,405.60	1,001,816,158.24
减：提取法定盈余公积	55,543,886.36	100,183,848.88
应付普通股股利	344,116,489.50	276,489,865.36
其他利润分配	58,000,000.00	58,000,000.00
加：盈余公积转回		-3,636,443.54
其他综合收益结转留存收益		-150,000.00
期末未分配利润	2,767,796,758.97	2,514,669,729.23

期初未分配利润调整说明：

由于会计政策变更，影响本期期初未分配利润-1,917,183.37 元，详见附注三（四十六）。

注释41. 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	203,037,628,346.23	199,816,156,503.48	193,575,051,976.52	190,858,206,041.64
其他业务	26,873,716.74	12,303,289.32	29,703,410.28	6,530,633.87
合计	203,064,502,062.97	199,828,459,792.80	193,604,755,386.80	190,864,736,675.51

2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建筑用材	32,571,738,231.96	31,998,031,066.32	29,451,676,222.58	28,987,205,390.14

项目	本期发生额		上期发生额	
	工业用材	64,585,099,143.24	63,614,644,983.24	62,239,286,774.12
钢坯	12,808,868,322.35	12,359,637,033.20	14,125,479,890.33	13,845,097,169.63
铁合金	10,416,643,156.08	10,414,808,489.75	9,701,670,243.48	9,353,853,825.40
矿石	19,861,034,854.31	19,381,968,335.20	19,979,318,638.04	19,849,086,967.69
废钢	15,379,444,546.62	15,207,000,707.28	10,496,654,798.55	10,264,205,080.34
有色金属	2,297,849,433.20	2,262,102,497.10	2,707,168,132.63	2,690,021,451.24
煤炭	15,787,010,684.47	15,643,856,891.37	16,265,493,231.55	15,756,070,542.21
化工	12,465,020,028.22	12,414,190,378.55	4,353,738,464.85	4,339,507,068.63
水泥	1,123,667,124.82	1,082,693,528.67	1,003,261,711.58	939,679,570.30
油品	4,666,046,150.43	4,712,566,353.95	5,649,643,344.70	5,651,808,084.07
整车	567,279,785.44	589,020,098.33	1,031,555,866.23	1,039,140,472.85
汽车后服务	105,808,420.31	68,421,535.55	156,157,658.18	100,357,731.73
汽车租赁	23,520,067.36		20,828,680.21	
仓储及物流	1,179,027,128.56	1,072,242,369.38	1,189,754,391.16	1,093,707,496.25
生铁	646,301,212.45	644,686,937.36	1,523,930,892.17	1,531,103,743.58
机电产品	7,674,384,200.17	7,516,767,990.02	13,088,867,317.04	12,998,688,719.57
其他	1,071,452,954.99	1,008,507,517.68	813,927,801.28	801,198,564.56
不同产品间抵消	-192,567,098.75	-174,990,209.47	-223,362,082.16	-210,294,377.94
合计	203,037,628,346.23	199,816,156,503.48	193,575,051,976.52	190,858,206,041.64

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	182,293,033,495.28	179,385,270,941.76	175,614,502,750.80	173,358,240,138.47
境外	29,366,257,654.94	29,052,548,365.71	29,157,245,541.40	28,696,662,218.85
不同地区间抵消	-8,621,662,803.99	-8,621,662,803.99	-11,196,696,315.68	-11,196,696,315.68
合计	203,037,628,346.23	199,816,156,503.48	193,575,051,976.52	190,858,206,041.64

注释42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,938,961.89	26,281,576.70
教育费附加	17,183,158.63	19,672,719.69
房产税	3,512,869.40	2,638,449.65
土地使用税	2,476,859.61	3,177,932.62
车船使用税	20,431.70	10,665.40
印花税	143,440,191.38	99,770,530.79
其他	1,315,803.28	1,483,270.08
合计	189,888,275.89	153,035,144.93

注释43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	447,389,373.11	468,991,549.88
仓储费	20,678,005.86	24,357,771.95
劳动保护费	481,145.51	1,048,336.23
广告费及业务宣传费	9,476,773.72	8,856,400.89
劳务手续费	2,761,337.34	4,486,167.92
销售服务费	946,349.73	683,405.65
其他	3,014,447.66	5,613,625.49
合计	484,747,432.93	514,037,258.01

注释44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	319,145,069.76	357,166,963.29
租赁费	21,317,485.31	10,573,928.56
固定资产折旧	20,494,619.52	22,923,099.79
使用权资产折旧	44,890,001.91	49,787,421.32
差旅费	37,139,450.05	19,990,497.96
办公费	30,812,862.25	25,760,656.54
业务招待费	22,752,925.08	18,227,459.44
中介机构费用	20,036,627.03	22,111,253.39
长期待摊费用摊销	1,939,049.11	5,089,324.47
无形资产摊销	16,524,889.70	15,974,242.59
股份支付行权费用	3,825,723.73	13,470,540.76
劳动保护费	577,954.07	1,696,182.64
其他	21,105,369.04	18,324,904.09
合计	560,562,026.56	581,096,474.84

注释45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,891,719.95	3,417,277.57
固定资产折旧	2,619,345.00	2,198,523.27
差旅费	588,056.25	113,405.51
劳动保护费		1,756.24
无形资产摊销	1,485,898.31	60,996.48
产品设计费	65,044.25	5,200,175.08
委托第三方研发支出	5,258,256.63	9,260,269.51
研发设备运维费	4,219,956.16	8,647,143.90
材料费		1,090,934.53

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,735,670.21	761,515.15
合计	23,863,946.76	30,751,997.24

注释46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	339,936,203.79	351,064,827.64
减：利息收入	53,655,978.27	129,679,858.78
汇兑损益	59,650,796.33	134,695,125.86
银行手续费	93,217,549.66	84,478,729.24
合计	439,148,571.51	440,558,823.96

注释47. 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	265,221,833.44	89,114,039.67
其他	2,089,304.15	754,265.57
合计	267,311,137.59	89,868,305.24

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释48. 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	8,213,202.56	22,437,978.11
处置长期股权投资产生的投资收益	850,917.52	58,058,262.57
处置股权投资终止权益法核算，原其他资本公积转入当期损益		11,929,886.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,522,633.39	691,246,739.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-10,924,533.22	-18,811,042.16
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-82,823,254.30	-117,757,319.23
其他	420,199.19	1,805,354.08
合计	-56,740,834.86	648,909,859.33

注释49. 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
交易性金融资产/金融负债	-101,978,054.37	45,636,557.14
合计	-101,978,054.37	45,636,557.14

注释50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-7,145,724.55	10,505,148.30
应收账款坏账损失	-93,893,785.93	-63,404,524.15
其他应收款坏账损失	-15,859,874.55	-16,437,757.47
预付账款坏账损失		2,289,215.55
合计	-116,899,385.03	-67,047,917.77

上表中，损失以“－”号填列。

注释51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-78,591,462.73	-42,757,548.07
合计	-78,591,462.73	-42,757,548.07

上表中，损失以“－”号填列。

注释52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	30,338.99	413,050.04
其他非流动资产处置利得或损失	-45,440.97	1,184,176.14
使用权资产处置利得或损失	935,570.47	
合计	920,468.49	1,597,226.18

上表中，损失以“－”号填列。

注释53. 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
盘盈利得	95.50	39,980.08	95.50
违约赔偿收入	65,522,129.99	39,324,562.38	65,522,129.99
其他	2,160,245.96	1,633,433.70	2,160,245.96
合计	67,682,471.45	40,997,976.16	67,682,471.45

注释54. 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	250,000.00	650,000.00	250,000.00
违约赔偿支出	2,972,229.10	14,036,426.35	2,972,229.10
非流动资产毁损报废损失	160,131.76	143,035.05	160,131.76
罚款及滞纳金	1,592,961.06	1,636,265.33	1,592,961.06
事故赔偿		632,292.00	

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
其他	728,477.17	523,022.77	728,477.17
合计	5,703,799.09	17,621,041.50	5,703,799.09

注释55. 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	415,346,772.93	512,457,485.32
递延所得税费用	-50,123,717.62	-76,046,014.63
合计	365,223,055.31	436,411,470.69

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	1,513,832,557.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	378,458,139.49
子公司适用不同税率的影响	-23,989,517.30
调整以前期间所得税的影响	3,647,540.49
非应税收入的影响	-2,053,300.64
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,841,367.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,074,492.78
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	7,990,994.40
研发费用加计扣除	-597,675.57
所得税费用	365,223,055.31

注释56. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金及物管收入	7,309,705.68	5,504,438.42
经营性其他收入	73,219,989.33	155,047,763.97
营业外收入	45,879,158.38	30,717,365.36
政府补助	265,014,569.68	88,906,775.91
收回经营性受限货币资金	862,358,079.84	1,490,093,508.54
其他往来	101,325,592.05	31,776,745.79
合计	1,355,107,094.96	1,802,046,597.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	93,217,549.66	84,478,729.24

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	149,734,388.52	114,424,504.57
付现销售费用	37,358,059.82	45,045,708.13
付现研发费用	12,866,983.50	24,060,811.43
营业外支出	5,543,667.33	17,478,006.45
支付经营性受限货币资金	1,215,083,717.40	862,358,079.84
合计	1,513,804,366.23	1,147,845,839.66

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产/负债投资	21,095,683,179.92	18,968,010,281.61
合计	21,095,683,179.92	18,968,010,281.61

(2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产/负债投资	21,051,217,296.91	18,293,772,314.07
购建固定资产、无形资产和其他长期投资	488,467,309.54	514,939,424.08
合计	21,539,684,606.45	18,808,711,738.15

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回出租车车辆首付款、折旧费等	25,435,758.30	75,310,450.95
收回远期结售汇保证金		850,605.85
收到股权转让保证金	11,500,000.00	
合计	36,935,758.30	76,161,056.80

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出租车车辆购置款等	19,878,898.97	94,537,720.86
支付远期结售汇保证金	13,997,429.42	
合计	33,876,328.39	94,537,720.86

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金收回	10,000,000.00	105,846,838.78
合计	10,000,000.00	105,846,838.78

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资保证金		10,000,000.00
限制性股票回购款		88,465.67
支付的租赁付款额	55,398,292.76	71,573,300.10
中期票据赎回	250,000,000.00	
支付中期票据承销费	2,264,150.94	
合计	307,662,443.70	81,661,765.77

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,425,099,567.58	46,912,892,621.20	7,276,746.13	45,333,243,355.19	72,122,141.41	7,939,903,438.31
其他流动负债		4,520,000,000.00	3,398,251.37	3,620,000,000.00		903,398,251.37
长期借款（含一年内到期）	44,907,150.40			26,000,000.00	41,381.77	18,865,768.63
租赁负债（含一年内到期）	281,189,957.19		121,370,121.27	55,398,292.76	17,305,630.45	329,856,155.25
合计	6,751,196,675.17	51,432,892,621.20	132,045,118.77	49,034,641,647.95	89,469,153.63	9,192,023,613.56

注释57. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,148,609,502.66	1,283,710,958.33
加：信用减值损失	116,899,385.03	67,047,917.77
资产减值准备	78,591,462.73	42,757,548.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,423,782.18	48,779,939.48
使用权资产折旧	51,876,049.06	52,453,272.73
无形资产摊销	19,321,684.27	16,232,999.55
长期待摊费用摊销	5,196,711.82	8,052,899.31
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）	-920,468.49	-1,597,226.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	160,131.76	143,035.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	101,978,054.37	-45,636,557.14
财务费用（收益以“-”号填列）	399,587,000.12	485,759,953.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,006,952.66	-785,478,220.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,438,157.44	-153,753,780.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,854,369.70	77,538,956.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,193,417,754.05	-170,825,960.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,509,426,182.42	-2,737,938,160.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,388,564,210.70	-1,962,189,172.04

项目	本期金额	上期金额
其他	-36,195,486.62	-35,620,193.62
经营活动产生的现金流量净额	-1,459,051,396.68	-3,810,561,790.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,154,945,061.43	3,458,049,634.77
减：现金的期初余额	3,458,049,634.77	4,180,796,056.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	696,895,426.66	-722,746,421.98

2. 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	20,314,173.58
其中：湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	4,470,149.81
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	15,411,423.77
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	432,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,237,110.24
其中：湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	2,902,032.27
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	521,799.91
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	813,278.06
处置子公司收到的现金净额	16,077,063.34

3. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 76,715,778.07 元（上期：82,147,228.66 元）。

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	4,154,945,061.43	3,458,049,634.77
其中：库存现金	15,367.60	28,255.20
可随时用于支付的银行存款	3,478,949,110.90	3,034,703,070.03
可随时用于支付的其他货币资金	675,980,582.93	423,318,309.54
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	4,154,945,061.43	3,458,049,634.77
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		

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	13,551,467.97	3,590,774.50	详见本附注五、 注释 1
货币资金	2,086,005,110.60	1,836,632,913.52	
合计	2,099,556,578.57	1,840,223,688.02	

注释58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	2,099,556,578.57	2,099,556,578.57	详见本附注五、注释 1
应收票据	248,290,524.81	240,661,119.87	商业承兑汇票背书转让或贴现未终止确认
固定资产	67,214,528.26	52,237,145.19	注 1
无形资产	25,778,859.15	22,604,630.91	
存货	80,452,498.58	78,536,963.80	注 2
信用证项下货款	2,478,252,202.90	2,478,252,202.90	以信用证押汇取得短期借款
合计	4,999,545,192.27	4,971,848,641.24	

注 1：子公司浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司以土地使用权、房屋建筑物作抵押，取得长期借款 18,843,000.00 元，短期借款 4,000,000.00 元、银行承兑汇票 9,000,000.00 元。

注 2：子公司湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司、湖南中拓瑞诚汽车销售服务有限公司、湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司以所购买品牌汽车相应汽车合格证作质押，共取得短期借款 12,955,208.00 元、银行承兑汇票 96,867,500.00 元。

注释59. 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	5,899,721,437.63		561,364,196.77
其中：美元	78,744,367.78	7.0827	557,722,733.68
欧元	62,329.45	7.8592	489,859.61
港币	30,989.95	0.9062	28,083.09
澳大利亚元	10,921.25	4.8484	52,950.59
新加坡元	61,297.87	5.3772	329,610.91
日元	1,169,037.00	0.0502	58,685.66
印尼盾	5,819,642,494.33	0.0004609	2,682,273.23
应收账款	19,966,592,722.58		412,345,160.85
其中：美元	56,769,875.97	7.0827	402,084,000.53
欧元	138,027.61	7.8592	1,084,786.59

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
印尼盾	19,909,684,819.00	0.0004609	9,176,373.73
其他应收款	67,124.25		390,688.16
其中：美元	17,442.18	7.0827	123,537.73
新加坡元	49,682.07	5.3772	267,150.43
短期借款	11,189,014.90		79,248,435.83
其中：美元	11,189,014.90	7.0827	79,248,435.83
应付账款	6,992,420,022.08		284,255,140.95
其中：美元	39,681,283.08	7.0827	281,050,623.67
印尼盾	6,952,738,739.00	0.0004609	3,204,517.28
其他应付款	1,423,219.06		10,080,233.64
其中：美元	1,423,219.06	7.0827	10,080,233.64

2. 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
锋睿国际（香港）有限公司	香港	美元	主要经营环境中所使用的货币
中冠国际	新加坡	美元	
益光国际	新加坡	美元	
浙商中拓印尼金属矿产资源有限公司	印度尼西亚	卢比	

注释60. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 32 和注释 57。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	11,440,671.00	19,480,183.75
短期租赁费用	21,317,485.31	10,573,928.56

（二）作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租金收入	5,748,809.27	

六、 研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,446,931.71	12,971,645.38
固定资产折旧	2,730,655.47	2,280,046.80
差旅费	1,247,122.58	113,405.51
劳动保护费	3,977.73	17,583.00
无形资产摊销	1,485,898.31	60,996.48
产品设计费	65,044.25	5,200,175.08
委托第三方研发支出	22,402,100.09	11,704,604.08
研发设备运维费	7,396,202.14	9,009,686.25
材料费		1,090,934.53
其他	4,516,871.25	941,372.99
合计	66,294,803.53	43,390,450.1
其中：费用化研发支出	23,863,946.76	31,514,820.03
资本化研发支出	42,430,856.77	11,875,630.07

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
浙商中拓云智供工业互联网平台-SAP升级项目		4,854,716.97		4,854,716.97		
浙商中拓云智供工业互联网平台-仓储管理系统		181,132.08		181,132.08		
浙商中拓云智供工业互联网平台-钢铁电子商务交易服务平台（二期）	1,844,124.02	4,306,917.66		2,477,252.92		3,673,788.76
浙商中拓云智供工业互联网平台-工业服务综合体信息化项目		5,095,062.05		5,095,062.05		
浙商中拓云智供工业互联网平台-价格管理系统		2,421,993.00		2,421,993.00		
浙商中拓云智供工业互联网平台-客户管理系统		1,196,440.80		1,196,440.80		
浙商中拓云智供工业互联网平台-人力资源信息化		2,601,000.00		2,601,000.00		
浙商中拓云智供工业互联网平台-数据运营平台		2,053,264.31				2,053,264.31
浙商中拓云智供工业互联网平台-新能源信息化平台		1,527,584.90		1,255,584.90		272,000.00
浙商中拓云智供工业互联网平台-中拓物流金融项目		1,362,175.00		1,362,175.00		
浙商中拓云智供工业互联网平台-主干道工程		16,730,098.30		16,730,098.30		
浙商中拓云智供工业互联网平台-资金系统		100,471.70		100,471.70		
合计	1,844,124.02	42,430,856.77		38,275,927.72		5,999,053.07

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
浙商中拓云智供工业互联网平台-主干道工程	100%	/	注 1	2023 年 1 月	注 2

注 1：通过信息化管理系统的建设与技术升级，支持业务快速发展，推动产业链客户

需求满足和价值提升，助力公司整体运营高效和管理提升。

注 2：在项目立项流程通过后的后续开发支出予以资本化。

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

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
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	4,470,149.81	100	公开挂牌竞价 转让	2023 年 1 月	控制权转移	11,461.78
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	15,411,423.77	100	公开挂牌竞价 转让	2023 年 1 月	控制权转移	502,453.28
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	432,600.00	85	公开挂牌竞价 转让	2023 年 1 月	控制权转移	337,002.46

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

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 设立子公司

(1) 公司本期在浙江省杭州市设立浙商中拓嘉航（浙江）有限公司，于 2023 年 8 月 31 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330109MACWFREA40 的营业执照，该公司注册资本人民币 30,000 万元，本公司持有其 70%的股权，故自该公司成立之日

起纳入合并报表范围。

(2) 公司本期在河北省唐山市设立浙商中拓星链物流科技(河北)有限公司,于2023年9月7日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91130230MACY31AN08的营业执照,该公司注册资本人民币5,000万元,子公司浙商中拓集团物流科技有限公司持有其51%的股权,故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

(3) 公司本期在海南省儋州市设立浙商中拓高义(海南)矿产资源有限公司,于2023年10月24日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91460000MAD0C0698U的营业执照,该公司注册资本人民币20,000万元,本公司持有其51%的股权,故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

(4) 公司本期在浙江省杭州市设立浙商中拓光盈(杭州)新能源科技有限公司,于2023年12月6日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91330109MAD784FP1U的营业执照,该公司注册资本人民币20,000万元,子公司浙商中拓集团电力科技有限公司持有其80%的股权,故自该公司成立之日起纳入合并报表范围。

2. 注销子公司

本期子公司湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司吸收合并湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司(以下简称“中拓瑞博”),吸收合并后子公司中拓瑞博注销。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南省三维企业有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	交通运输业	100		同一控制下的企业合并
岳阳市三维出租车有限公司	湖南岳阳市	湖南岳阳市	交通运输业		100	投资设立
邵阳市三维出租车有限公司	湖南邵阳市	湖南邵阳市	交通运输业		100	投资设立
益阳市三维出租车有限公司	湖南益阳市	湖南益阳市	交通运输业		100	同一控制下的企业合并
吉首市三维出租车有限公司	湖南吉首市	湖南吉首市	交通运输业		100	投资设立
郴州市三维出租车有限公司	湖南郴州市	湖南郴州市	交通运输业		100	投资设立
永州市三维出租车有限公司	湖南永州市	湖南永州市	交通运输业		100	投资设立
衡阳市三维出租车有限公司[注]	湖南衡阳市	湖南衡阳市	交通运输业		100	投资设立
湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	湖南浏阳市	湖南浏阳市	商业	100		投资设立
湖南中拓瑞特汽车销售服务有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	商业	100		非同一控制下的企业合并

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	
湖南中拓瑞诚汽车销售服务有限公司	湖南浏阳市	湖南浏阳市	商业	100		非同一控制下的企业合并
天津中拓电子商务有限公司	天津市	天津市	商业	85		投资设立
湖南中拓信息科技有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	商业	100		投资设立
浙商中拓集团（广西）有限公司	广西南宁市	广西南宁市	商业	100		投资设立
浙商中拓集团（广东）有限公司	广东广州市	广东广州市	商业	100		投资设立
浙江中拓供应链管理有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商业	53.96		投资设立
浙商中拓集团（湖北）有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	商业	100		投资设立
浙商中拓集团（上海）有限公司	上海市	上海市	商业	100		投资设立
益光国际	新加坡	新加坡	商业	51		投资设立
宁波中拓供应链管理有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	商业		100	投资设立
浙商中拓集团（河北）工业综合服务有限公司	河北唐山市	河北唐山市	商业		100	投资设立
浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司	海南海口市	海南海口市	商业		100	投资设立
中冠国际	新加坡	新加坡	商业	100		投资设立
锋睿国际（香港）有限公司	香港	香港	商业	100		投资设立
浙商中拓集团（贵州）有限公司	贵州贵阳市	贵州贵阳市	商业	100		投资设立
四川中拓钢铁有限公司	四川成都市	四川成都市	商业	60		投资设立
浙商中拓集团（重庆）有限公司	重庆市	重庆市	商业	100		投资设立
浙商中拓集团（云南）有限公司	云南昆明市	云南昆明市	商业	100		投资设立
浙商中拓集团（甘肃）有限公司	甘肃兰州市	甘肃兰州市	商业	100		投资设立
湖南中拓建工物流有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	商业	56		非同一控制下的企业合并
浙商中拓集团物流科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	仓储	100		投资设立
湖南省湘南物流有限公司	湖南衡南县	湖南衡南县	仓储		100	非同一控制下的企业合并
浙商中拓星链物流科技（河北）有限公司	河北唐山市	河北唐山市	仓储		51	投资设立
浙商中拓集团电力科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商业	59.24		投资设立
浙商中拓协能（浙江）储能科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商业		59	投资设立
浙商中拓光盈（杭州）新能源科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商业		80	投资设立
浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	工业	80		投资设立
浙商中拓华盛纳（浙江）五金科技有限公司	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	工业		100	投资设立
湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	商业	100		非同一控制下的企业合并
浙商中拓集团（湖南）有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	商业	53.93		投资设立
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	商业	70		投资设立
浙商中拓集团江西再生资源有限公司	江西萍乡市	江西萍乡市	商业	95		投资设立
浙商中拓集团（陕西）有限公司	陕西西安市	陕西西安市	商业	85		投资设立
浙商中拓新天钢（天津）再生资源有限公司	天津市	天津市	商业	51		投资设立
浙商中拓天道（河北）供应链有限公司	河北唐山市	河北唐山市	商业	51		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
				直接	间接	
浙商中拓晋南（山西）工业综合服务有限公司	山西临汾市	山西临汾市	商业	51		投资设立
浙商中拓集团（四川）有限公司	成都成华区	四川成都市	商业	85		投资设立
浙商中拓建邦（浙江）矿业有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商业	51		投资设立
浙商中拓集团（海南）有限公司	海南海口市	海南海口市	商业	58.20		投资设立
浙商中拓印尼金属矿产资源有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	商业	10	90	投资设立
浙商中拓（江苏）金属材料科技有限公司	江苏无锡市	江苏无锡市	商业	100		投资设立
浙商中拓集团（安徽）有限公司	安徽合肥市	安徽合肥市	商业	78		投资设立
山东拾拓供应链有限公司	山东青岛市	山东青岛市	商业	51		投资设立
浙商中拓鑫益（海南）供应链管理有限公司	海南海口市	海南海口市	商业	35	20	投资设立
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	浙江舟山市	浙江舟山市	商业	80		投资设立
浙商中拓集团（江苏）有限公司	江苏南京市	江苏南京市	商业	100		投资设立
浙商中拓益城（海南）供应链管理有限公司	海南海口市	海南海口市	商业	35	20	投资设立
浙商中拓（北京）国际供应链管理有限公司	北京市	北京市	商业	90		投资设立
江苏新拓供应链有限公司	江苏连云港市	江苏连云港市	商业	51		投资设立
河北中拓津城供应链有限公司	河北唐山市	河北唐山市	商业	51		投资设立
浙商中拓高义（海南）矿产资源有限公司	海南儋州市	海南儋州市	商业	51		投资设立
浙商中拓嘉航（浙江）有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商业	70		投资设立

注：本期公司将对子公司衡阳市三维出租车有限公司直接持有股份转让给子公司湖南省三维企业有限公司，变更为公司间接持股。

2. 重要的非全资子公司

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
益光国际	49	175,904,257.11		465,084,179.89	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
	益光国际	益光国际
流动资产	3,813,468,393.39	2,578,496,532.46
非流动资产	505,914,804.05	369,788,831.34
资产合计	4,319,383,197.44	2,948,285,363.80
流动负债	3,362,255,263.36	2,342,473,222.30
非流动负债	7,976,546.54	10,572,123.07
负债合计	3,370,231,809.90	2,353,045,345.37
营业收入	34,162,944,097.05	30,500,592,125.49
净利润	358,988,279.82	136,902,694.33

项目	期末余额	期初余额
	益光国际	益光国际
综合收益总额	353,911,369.11	122,187,013.54
经营活动现金流量	113,427,963.26	-31,778,312.66

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年3月20日，公司引进交汇穗禾中拓（苏州）私募投资基金有限公司（以下简称“交汇基金”，该基金由交银金融资产投资有限公司、农银金融资产投资有限公司分别出资1.6亿元、2.4亿元设立）对下属全资子公司浙商中拓集团电力科技有限公司（以下简称“中拓电力”）以现金方式进行增资，增资金额40,000万元，其中34,405.6425万元用于增加实收资本，剩余5,594.3575万元计入资本公积，本公司特此放弃优先认购权。各方一致同意，自投资方全部增资款支付即实现并完成本次增资的交割。

2023年3月21日，交汇基金支付了上述增资款，增资完成后，中拓电力注册资本由50,000万元增加至84,405.6425万元，本公司实缴出资50,000万元，持股59.24%；交汇基金实缴出资34,405.6425万元，持股40.76%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	浙商中拓集团电力科技有限公司
增资后的股权比例计算的子公司净资产份额	578,560,525.66
减：增资前的股权比例计算的子公司净资产份额	576,638,294.50
差额	1,922,231.16
其中：调整资本公积	1,922,231.16

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	356,425,141.97	326,745,316.13
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	8,213,202.56	13,704,589.72
其他综合收益		
综合收益总额	8,213,202.56	13,704,589.72

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止2023年12月31日，本公司无应收未收的政府补助款项。

（二） 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	9,292,326.10			207,263.76			9,085,062.34	与资产相关
合计	9,292,326.10			207,263.76			9,085,062.34	

（三） 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	207,263.76	207,263.76	与资产相关
宁波中拓扶持政策资金	其他收益	29,063,500.00	19,560,000.00	与收益相关
浙商中拓财政补贴款[注]	其他收益	151,121,036.95		与收益相关
浙商中拓工业互联网资助等	其他收益	2,796,200.00	11,940,900.00	与收益相关
浙江中拓企业迁入补助	其他收益	8,882,200.00	1,699,100.00	与收益相关
电力科技财政补助款	其他收益		874,300.00	与收益相关
湖南中拓外贸增量奖金	其他收益	3,992,322.00	3,254,578.00	与收益相关
湖南中拓财政补贴款	其他收益	4,574,700.00	11,692,400.00	与收益相关
湖北中拓财政补贴款	其他收益	4,350,900.00	3,484,400.00	与收益相关
中拓弘远扶持政策资金	其他收益	10,730,000.00	16,750,000.00	与收益相关
海南复兴城产业园发展激励财力补贴资金等	其他收益	7,090,738.45	5,136,981.84	与收益相关
广西中拓经济贡献奖等	其他收益	3,743,100.00	5,158,184.75	与收益相关
四川中拓财政补贴款	其他收益		683,000.00	与收益相关
中拓新材料惠企政策兑现奖励	其他收益	3,616,200.00	3,082,100.00	与收益相关
上海中拓科技扶持资金	其他收益	2,540,000.00	1,150,000.00	与收益相关
广东中拓财政扶持资金	其他收益	7,761,973.00		与收益相关
天津中拓商贸服务业发展专项资金	其他收益	3,763,880.13		与收益相关
中拓建邦财政贡献资助	其他收益	3,848,200.00		与收益相关
中拓浙期新设企业扶持奖励	其他收益	3,696,860.00		与收益相关
重庆中拓财政补贴	其他收益	1,832,464.00		与收益相关
其他专项资金补助	其他收益	5,281,863.27	2,895,846.10	与收益相关
其他补助及奖励	其他收益	6,328,431.88	1,544,985.22	与收益相关
合计		265,221,833.44	89,114,039.67	

注：浙商中拓财政扶持资金为根据公司与萧山经济技术开发区管委会签订的《投资协议书》约定，本期收到的 2021 年度及 2022 年度财政贡献奖励。

十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在

日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄

期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	266,529,722.93	8,913,364.85
应收账款	5,952,998,411.47	341,676,220.79
其他应收款	579,958,972.97	323,027,575.94
合计	6,799,487,107.37	673,617,161.58

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保合同的具体情况详见附注十二（五）关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

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 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 26.33%（2022 年 12 月 31 日：17.66%）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。

2. 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	7,939,903,438.31			7,939,903,438.31
应付票据	7,355,863,053.07			7,355,863,053.07

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	2,741,647,158.78			2,741,647,158.78
其他应付款	416,561,460.42			416,561,460.42
其他流动负债	1,398,334,978.13			1,398,334,978.13
长期借款	17,022,768.63	1,843,000.00		18,865,768.63
租赁负债	54,145,417.68	152,488,683.66	123,222,053.91	329,856,155.25
合计	19,923,478,275.02	154,331,683.66	123,222,053.91	20,201,032,012.59

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币货币性项目详见本附注五注释 59。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，详见附注五注释 31。

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(二) 金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	32,960,801.88	未终止确认	保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
贴现	应收票据	215,329,722.93	未终止确认	
保理	应收账款	61,444,106.59	未终止确认	
保理	应收账款	223,500,000.00	终止确认	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
背书/贴现	应收款项融资	9,255,570,627.21	终止确认	
合计		9,788,805,258.61		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失（损失以“-”号填列）
应收账款	保理	223,500,000.00	-3,557,505.57
应收款项融资	背书/贴现	9,253,570,627.21	-46,899,786.99
合计		9,477,070,627.21	-50,457,292.56

3. 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	32,960,801.88	32,960,801.88
应收票据	贴现	215,329,722.93	215,329,722.93
应收账款	保理	61,444,106.59	61,444,106.59
合计		309,734,631.40	309,734,631.40

十一、 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截止 2023 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
衍生金融资产	91,549,509.78	67,021,766.17		158,571,275.95
应收款项融资			245,058,181.89	245,058,181.89
资产合计	91,549,509.78	67,021,766.17	245,058,181.89	403,629,457.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计				
衍生金融负债	240,266,143.33	68,145,875.08		308,412,018.41
负债合计	240,266,143.33	68,145,875.08		308,412,018.41

（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

衍生金融资产、衍生金融负债为公司持有的期货、期权合约，根据同类资产在活跃市场上（未经调整）的报价确定。

（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

衍生金融资产及衍生金融负债为公司持有的远期外汇合约，根据交易银行提供的参考估值确定。

（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

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值与账面余额相近，公司以票面金额确认公允价值。

（六） 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

（七） 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

（八） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(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 (%)
浙江省交通投资集团有限公司	浙江杭州市	高速公路及衍生 产业等	3,160,000.00	44.55	44.55

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八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

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
安徽港航中拓供应链有限公司	联营企业
德清交运中拓再生资源有限公司	联营企业
德清联拓环保科技有限公司	联营企业
江西嘉拓再生资源有限公司	联营企业
山东新金拓再生资源有限公司	联营企业
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	联营企业
浙江交投金属新材料科技有限公司	联营企业/同一最终控制方
杭州金开实业有限公司	联营企业
安庆港航中拓供应链有限公司	联营企业
宁波弥链数字科技有限公司	联营企业
青岛邦拓新材料科技有限公司	联营企业
宁波大江开拓供应链管理有限公司	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
浙江浙商融资租赁有限公司	同一最终控制方
杭州领智贸易有限公司	关键管理人员控制的企业
浙江大酒店有限公司	同一最终控制方
浙江高速广告有限责任公司	同一最终控制方
浙江高速商贸经营管理有限公司	同一最终控制方
浙江高速物流有限公司	同一最终控制方
浙江交工高等级公路养护有限公司	同一最终控制方
浙江交工国际工程有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江交工宏途交通建设有限公司	同一最终控制方
浙江交工集团股份有限公司	同一最终控制方
浙江交工金筑交通建设有限公司	同一最终控制方
浙江交科供应链管理有限公司	同一最终控制方
浙江交投中碳环境科技有限公司	同一最终控制方
浙江交投招标代理咨询有限公司	同一最终控制方
浙江路产城发展集团有限公司	同一最终控制方
浙江省轨道交通运营管理集团有限公司	同一最终控制方
浙江省海运集团股份有限公司	同一最终控制方
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	同一最终控制方
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	同一最终控制方
浙江浙期实业有限公司	同一最终控制方
浙江浙商琨润有限公司	同一最终控制方
浙江浙商物业服务有限公司	同一最终控制方
浙商财产保险股份有限公司	同一最终控制方
浙商期货有限公司	同一最终控制方
浙江普阳实业有限公司	关键管理人员控制的企业
浙江省铁投建设工程有限公司	同一最终控制方
浙江交工装备工程有限公司	同一最终控制方
杭州同曦经贸有限公司	关键管理人员控制的企业
唐山鑫杭钢铁有限公司	关键管理人员控制的企业
同曦海创（海南）科技有限公司	关键管理人员控制的企业
浙江高信技术股份有限公司	同一最终控制方
浙江交工路桥建设有限公司	同一最终控制方
浙江交投富春湾碳科技有限公司	同一最终控制方
浙江交投智慧陆港有限公司	同一最终控制方
浙江省交通投资集团有限公司	同一最终控制方
浙江盈通餐饮有限公司	同一最终控制方
浙江浙商文化发展有限公司	同一最终控制方
浙商国际金融控股有限公司	同一最终控制方

（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
浙江高速物流有限公司	接受劳务	2,131,788.22	788,924.39

浙江高速物流有限公司	电脑等	3,967,015.27	1,277,481.82
浙江高速商贸经营管理有限公司	接受劳务	955.23	
浙江浙商物业服务有限公司	物业费、水电费等	1,675,078.37	1,601,369.69
安徽港航中拓供应链有限公司	钢材等	3,224,947,190.59	1,152,595,112.85
德清交运中拓再生资源有限公司	钢材等	382,112,238.51	551,421,859.40
江西嘉拓再生资源有限公司	钢材等		36,652,791.63
山东新金拓再生资源有限公司	钢材等		40,057,277.26
杭州金开实业有限公司	钢材等		4,142,571.60
浙江浙期实业有限公司	钢材等	402,380,891.62	329,366,545.49
浙江大酒店有限公司	接受劳务	353,726.37	288,481.71
浙江交投招标代理咨询有限公司	接受劳务	253,774.05	36,040.38
浙江路产城发展集团有限公司	接受劳务	1,642.50	15,137.61
浙江省轨道交通运营管理集团有限公司	接受劳务	8,704.10	17,408.13
浙江省海运集团股份有限公司	接受劳务	19,266.06	74,311.92
浙江浙商融资租赁有限公司	接受劳务	56,048.20	50,497.72
浙江浙商融资租赁有限公司	盘扣式脚手架		7,392,920.37
浙商财产保险股份有限公司	保险费等	3,280,277.13	3,026.42
安庆港航中拓供应链有限公司	钢材等	6,110,485,335.49	2,725,956,905.84
杭州同曦经贸有限公司	钢材等	62,385,520.32	97,760,000.72
杭州同曦经贸有限公司	接受劳务	1,834,862.40	
浙江普阳实业有限公司	钢材等		3,738,053.10
浙江浙商琨润有限公司	钢材等		1,096,965.79
浙江高速广告有限责任公司	接受劳务		3,876.10
宁波大江开拓供应链管理有限公司	钢材等	653,516,108.89	
宁波弥链数字科技有限公司	炉料等	88,020,106.22	
青岛邦拓新材料科技有限公司	炉料等	111,460,650.44	
同曦海创（海南）科技有限公司	钢材等	9,084,329.20	
同曦海创（海南）科技有限公司	接受劳务	45,871.56	
浙江交科供应链管理有限公司	钢材等	4,978,201.42	
浙江交投金属新材料科技有限公司	钢材等	12,309,147.99	
浙江交投智慧陆港有限公司	钢材等	11,135,486.20	
浙江省交通投资集团有限公司	接受劳务等	1,425,315.04	
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	接受劳务等	1,928,363.30	
浙江盈通餐饮有限公司	接受劳务等	8,757,856.03	
浙江浙商文化发展有限公司	接受劳务等	617,730.02	
合计		11,099,173,480.74	4,954,337,559.94

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
浙江交工高等级公路养护有限公司	钢材等		64,997,631.41
浙江交工宏途交通建设有限公司	钢材等		960,492.88
浙江交工集团股份有限公司	钢材等	280,405,936.64	104,962,161.30
浙江交工金筑交通建设有限公司	钢材等	1,967,984.89	2,145,599.41
浙江交科供应链管理有限公司	钢材等	1,147,332,096.75	1,838,052,012.58
浙江交投中碳环境科技有限公司	机电产品等	171,423,041.45	347,686,607.96
浙江顺畅高等级公路养护有限公司	钢材等	6,668,877.37	188,871,780.08
浙江浙商融资租赁有限公司	提供劳务	33,018.87	1,123,509.61
杭州领智贸易有限公司	钢材等	1,135,523.73	
浙江交工国际工程有限公司	钢材等	18,891,223.27	20,813,290.51
浙江交投金属新材料科技有限公司	钢材等	115,870,426.64	391,196,241.28
浙江浙期实业有限公司	钢材、橡胶等	190,426,883.35	447,327,097.40
浙江交工装备工程有限公司	钢材等	144,054,847.43	4,961,128.48
浙江省铁投建设工程有限公司	水泥等	183,783.09	306,352.22
杭州金开实业有限公司	炉料等	412,445.57	61,004,758.84
宁波大江开拓供应链管理有限公司	钢材等	476,567,604.24	
宁波弥链数字科技有限公司	炉料等	25,061,946.90	
青岛邦拓新材料科技有限公司	炉料等	558,424,505.84	
唐山鑫杭钢铁有限公司	炉料等	21,275,227.73	
同曦海创（海南）科技有限公司	钢材等	84,929,879.44	
浙江高速物流有限公司	钢材等	165,565,869.84	
浙江高信技术股份有限公司	机电产品等	53,840.71	
浙江交工路桥建设有限公司	水泥等	439,241.59	
浙江交投富春湾碳科技有限公司	机电产品等	571,544,832.62	
浙江省交通投资集团有限公司	HR 系统	7,471,698.14	
合计		3,990,140,736.10	3,474,408,663.96

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江高速广告有限责任公司	房屋租赁	428,571.44				428,571.44	286,011.91		5,500.23		
浙江路产城发展集团有限公司	房屋租赁/车位租赁	8,533,793.15	167,277.96			8,533,793.15	7,264,580.69		136,744.98		
合计		8,962,364.59	167,277.96			8,962,364.59	7,550,592.60		142,245.21		

5. 关联担保情况

(1) 短期借款

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	浙江中拓供应链管理有限公司	705,257,866.95	2023-06-29	2024-06-20	否
公司	益光国际	79,248,435.83	2023-12-26	2024-01-12	否
公司	宁波中拓供应链管理有限公司[注]	197,500,000.00	2023-09-27	2024-10-07	否
公司	浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司	84,000,000.00	2023-09-27	2024-06-19	否
公司	浙商中拓建邦（浙江）矿业有限公司	78,820,000.00	2023-11-16	2024-02-06	否
公司	浙商中拓集团物流科技有限公司	600,000.00	2023-12-27	2024-04-18	否
公司	浙商中拓集团电力科技有限公司	1,000,000.00	2023-12-22	2024-12-22	否
公司	浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司	36,000,000.00	2023-08-21	2024-10-25	否
公司	浙商中拓集团（上海）有限公司	143,340,000.00	2023-11-20	2024-12-07	否
公司	浙商中拓集团（广西）有限公司	30,000,000.00	2023-02-17	2024-05-17	否
公司	浙商中拓集团（湖南）有限公司	1,271,421,178.57	2023-01-12	2024-10-09	否
浙商中拓集团（海南）有限公司	浙商中拓集团（湖南）有限公司	309,175,865.80	2023-12-04	2024-06-20	否
公司	浙商中拓集团（海南）有限公司	560,676,452.04	2023-09-26	2024-05-27	否
公司	浙商中拓集团（陕西）有限公司	23,804,095.83	2023-06-13	2024-07-24	否
公司	浙商中拓集团（重庆）有限公司	4,628,252.72	2023-09-28	2024-11-20	否
公司	浙商中拓集团（湖北）有限公司	126,000,000.00	2023-03-09	2024-05-27	否
公司	浙商中拓集团（云南）有限公司	40,000,000.00	2023-09-06	2024-09-04	否
公司	浙商中拓集团（广东）有限公司	48,922,325.00	2023-07-17	2024-07-19	否
	合计	3,740,394,472.74			

注：本期子公司宁波中拓供应链管理有限公司（以下简称“宁波中拓”）在中国建设银行股份有限公司宁波市分行取得的短期借款 95,000,000.00 元及开具的银行承兑汇票 250,000,000.00 元、信用证 200,599,408.90 元，由本公司与宁波中拓总经理王坚勇本人共同承担连带责任保证。

(2) 银行承兑汇票

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	浙江中拓供应链管理有限公司	286,518,800.00	2023-08-11	2024-06-15	否
公司	宁波中拓供应链管理有限公司[注]	1,042,100,000.00	2023-07-03	2024-06-25	否
公司	浙商中拓益光（海南）供应链科技有限公司	311,600,000.00	2023-07-19	2024-06-18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	浙商中拓益城（海南）供应链管理有 限公司	48,000,000.00	2023-08-08	2024-02-08	否
公司	浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工 有限公司	5,600,000.00	2023-09-12	2024-03-12	否
公司	浙商中拓集团电力科技有限公司	1,435,405,180.00	2023-06-30	2024-06-26	否
公司	浙商中拓集团（浙江）新材料科技有 限公司	158,384,737.77	2023-10-10	2024-06-28	否
公司	浙商中拓集团（广西）有限公司	88,800,000.00	2023-08-28	2024-06-19	否
公司	浙商中拓集团（四川）有限公司	56,610,000.00	2023-10-27	2024-06-21	否
公司	浙商中拓集团（湖南）有限公司	657,158,250.67	2023-07-04	2024-06-14	否
公司	浙商中拓集团（海南）有限公司	280,000,000.00	2023-10-25	2024-06-11	否
公司	浙商中拓集团（陕西）有限公司	8,000,000.00	2023-10-10	2024-04-10	否
公司	浙商中拓集团（重庆）有限公司	86,165,300.00	2023-07-28	2024-05-07	否
公司	浙商中拓集团（云南）有限公司	53,071,539.12	2023-07-07	2024-05-29	否
公司	浙商中拓集团（广东）有限公司	75,332,629.14	2023-09-20	2024-05-22	否
公司	浙商中拓集团（安徽）有限公司	24,160,000.00	2023-09-28	2024-06-08	否
公司	浙商中拓协能（浙江）储能科技有限 公司	22,069,519.00	2023-09-15	2024-06-04	否
公司	湖南中拓瑞特汽车销售服务有限公司	15,825,000.00	2023-08-07	2024-01-24	否
公司	湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	8,260,000.00	2023-10-07	2024-03-26	否
	合计	4,663,060,955.70			

（3）信用证

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
公司	浙江中拓供应链管理有限公司	1,399,131,414.72	否
公司	锋睿国际（香港）有限公司	913,368,980.29	否
公司	益光国际	115,654,662.17	否
公司	宁波中拓供应链管理有限公司[注]	557,299,704.45	否
公司	浙商中拓益光（海南）供应链科技有 限公司	40,000,000.00	否
公司	浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有 限公司	50,000,000.00	否
公司	浙商中拓建邦（浙江）矿业有限公司	384,509,732.58	否
公司	浙商中拓集团电力科技有限公司	230,912,113.55	否
公司	浙商中拓集团（浙江）新材料科技有 限公司	1,360,216.47	否
公司	浙商中拓集团（上海）有限公司	112,795,387.48	否
公司	浙商中拓集团（湖南）有限公司	663,492,444.80	否
浙商中拓集团（海 南）有限公司	浙商中拓集团（湖南）有限公司	29,218,784.20	否
公司	浙商中拓集团（海南）有限公司	309,943,487.11	否
	合计	4,807,686,927.82	

(4) 其他担保（保函等）

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
公司	浙江中拓供应链管理有限公司	74,790,439.00	否
公司	锋睿国际（香港）有限公司	5,879,062.49	否
公司	浙商中拓建邦（浙江）矿业有限公司	13,020,000.00	否
公司	浙商中拓集团电力科技有限公司	11,751,143.63	否
公司	浙商中拓集团（上海）有限公司	12,070,000.00	否
公司	浙商中拓集团（湖南）有限公司	103,348,000.00	否
公司	浙商中拓集团（海南）有限公司	1,200,000.00	否
公司	浙商中拓集团（重庆）有限公司	17,100,000.00	否
公司	浙商中拓集团（湖北）有限公司	6,100,000.00	否
	合计	245,258,645.12	

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	拆入金额	归还资金	期末余额	对应科目
浙江省交通投资集团财务有限责任公司		3,070,000,000.00	2,970,000,000.00	100,000,000.00	短期借款

关联方拆入资金说明：本期拆入资金支付利息 6,973,555.56 元（上期拆入资金支付利息 23,971,569.46 元）。

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	1,561.47 万元	2,620.24 万元

8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
支付委托贷款手续费[注 1]	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	1,000.00	50,000.00
支付票据贴现利息[注 2]	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	601,640.76	6,690,624.37
支付开具承兑汇票手续费[注 3]	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	81,100.00	55,000.00
银行存款利息收入	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	600,070.75	527,014.59
支付保理费用	浙江省交通投资集团财务有限责任公司		222,586.94
支付保理费用[注 4]	浙江浙商融资租赁有限公司	10,654,385.02	10,664,704.44

注 1：本公司及其境内子公司委托浙江省交通投资集团财务有限责任公司向本公司的境外子公司发放委托贷款，发生额 2,770,000,000.00 元，余额 1,867,500,000.00 元（合并报表已抵销）。

注 2：本期公司向浙江省交通投资集团财务有限责任公司进行票据贴现，贴现金额

116,707,592.15 元。

注 3：本期公司在浙江省交通投资集团财务有限责任公司开具承兑汇票 811,000,000.00 元。

注 4：本期公司与浙江浙商融资租赁有限公司开展无追索权保理业务，向其转让应收账款 371,341,368.22 元。

9. 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
银行存款					
	浙江省交通投资集团财务有限责任公司	215,429,746.09		501,548,813.04	
其他货币资金 (期货保证金)					
	浙商期货有限公司	139,382,244.33		233,574,324.93	
	浙江浙期实业有限公司	57,314,313.83		86,384,886.00	
	浙商国际金融控股有限公司	19,497,214.35			
应收账款					
	浙江交工集团股份有限公司	139,068,721.35	15,333,306.39	63,772,631.62	10,814,342.51
	浙江交工高等级公路养护有限公司	6,469,755.53	1,940,926.66	6,652,047.49	66,520.47
	浙江交工金筑交通建设有限公司			9,540,055.94	2,182,169.16
	浙江交工装备工程有限公司	25,099,719.92	1,040,325.12	5,606,075.20	56,060.75
	浙江顺畅高等级公路养护有限公司	16,918,057.64	4,261,809.58	21,259,377.03	212,987.37
	浙江交投金属新材料科技有限公司	39,097,861.61	9,913,738.09	51,846,738.64	1,024,178.23
	浙江交科供应链管理有限公司	249,735,328.66	2,598,481.92	167,913,595.11	2,024,796.88
	浙江省铁投建设工程有限公司			17,309.00	865.45
	浙江交工国际工程有限公司	13,388,132.53	251,201.97	6,976,926.44	73,769.26
	浙江交投富春湾碳科技有限公司	349,586,552.85	3,495,865.53		
	青岛邦拓新材料科技有限公司	75,805,372.32	758,053.72		
预付款项					
	浙江浙商融资租赁有限公司	45,587.87			
	浙江高速物流有限公司			35,245.00	
	浙江浙期实业有限公司	5,484,214.50		10,421,000.00	
	安徽港航中拓供应链有限公司	32,356.17		6,738,002.09	
	浙江交投金属新材料科技有限公司	3,102,184.18			
	浙商财产保险股份有限公司	1,809.75			

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
	青岛邦拓新材料科技有限公司	97,353.55			
	宁波大江开拓供应链管理有限 公司	564,539.11			
	浙江浙商文化发展有限公司	67,416.00			
其他应收款					
	岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	9,416,778.89	9,416,778.89	9,416,778.89	9,416,778.89
	浙江高速物流有限公司	678,340.00	33,917.00	78,340.00	3,917.00
	浙江交工集团股份有限公司	3,595,500.00	926,400.00	2,795,500.00	638,650.00
	浙江交科供应链管理有限公司	12,448,338.00	622,416.90	13,886,573.00	819,328.65
	浙江路产城发展集团有限公司	400,000.00	120,000.00	400,000.00	20,000.00
	浙江浙商融资租赁有限公司			2,681,561.26	130,111.76
	浙江浙商物业服务有限公司	10.00	3.00	106,010.00	5,300.50

(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			
	浙江浙商融资租赁有限公司	0.02	8,200,000.02
	浙江省交通投资集团有限公司	35,520.00	7,560.00
	安徽港航中拓供应链有限公司	2,564,719.13	18,476,720.74
	安庆港航中拓供应链有限公司	49,462,690.48	39,744,361.20
	山东新金拓再生资源有限公司		7,236,889.22
	浙江高速物流有限公司	293,698.33	
	浙商财产保险股份有限公司	15,461.67	
	宁波大江开拓供应链管理有限公司	17,584,212.11	
其他应付款			
	浙江浙商融资租赁有限公司	2,862.12	9,750.00
	德清联拓环保科技有限公司	8,820,000.00	8,820,000.00
	浙江浙期实业有限公司	61,580,194.98	61,520,353.40
	浙江大酒店有限公司	74,651.38	74,651.38
	山东新金拓再生资源有限公司	11,700,000.00	
	浙江浙商物业服务有限公司	12,000.00	
合同负债			
	浙江交投中碳环境科技有限公司	12,873,935.51	51,663,430.72
	浙江交投金属新材料科技有限公司	1,208,930.13	5,848,975.29
	浙江高速物流有限公司	6,140,847.48	
	宁波弥链数字科技有限公司	522,123.89	

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			6,637,000	28,491,480.00			1,344,000	5,537,280.00
股票期权首次授予			5,781,000	23,817,720.00			1,344,000	5,537,280.00
股票期权预留授予			856,000	4,673,760.00				-
销售人员			4,582,000	20,684,160.00			1,165,000	4,974,000.00
股票期权首次授予			3,234,000	13,324,080.00			1,035,000	4,264,200.00
股票期权预留授予			1,348,000	7,360,080.00			130,000	709,800.00
研发人员			40,000	218,400.00				
股票期权预留授予			40,000	218,400.00				
合计			11,259,000	49,394,040.00			2,509,000	10,511,280.00

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
股票期权首次授予	4.12 元/股	5 个月		
股票期权预留授予	5.46 元/股	14 个月		

(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	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	有效期 4 年、无风险利率采用国债 4 年期到期收益率、波动率取深成指最近四年的波动率、股息率按照国资委规定股息率取 0
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测等情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,447,372.70[注]
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,825,723.73

注：为股票期权确认的股份支付费用累计金额（未包含公司在上期已全部解锁的限制性股票确认的股份支付费用）。

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,910,185.19	
销售人员	1,885,954.18	
研发人员	29,584.36	

合计	3,825,723.73
----	--------------

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

详见附注五注释 58。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(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) 无锡振兴系列案

本系列案由“与无锡振兴钢材市场有限公司、无锡振兴仓储有限公司、杨伟民的仓储合同纠纷案”与杭州钦诚贸易有限公司的合同诈骗纠纷案”等案件构成。2016 年 11 月 21 日，长沙市公安局将杭州钦诚案经济犯罪嫌疑人单贤良劝返回国投案。2018 年 11 月，长沙市芙蓉区检察院指控单贤良犯合同诈骗罪向长沙市芙蓉区人民法院提起公诉，目前无重大进展。

截止 2023 年 12 月 31 日，上述涉案剩余应收款项合计为 4113.23 万元，考虑该案剩余应收款项收回的不确定性，公司已全额计提了坏账准备。

(2) 与山东莱芜信发钢铁有限公司等买卖合同纠纷案

2012 年 6 月 5 日公司就与山东莱芜信发钢铁有限公司（以下简称“信发公司”）签订的三份《商品购销合同》所引发的合同纠纷，向长沙市中级人民法院（以下简称“长沙中院”）提起三项诉讼，要求信发公司支付货款及代理费。湖南省高级人民法院二审判决信发公司支付给本公司货款及代理费共计 5305.77 万元，民事判决书生效后，长沙中院查封了信发公司第三期 2800 中厚板生产线（原值 45483.63 万元），生产线已在莱芜市工商局钢城分局进行了动产质押登记，担保金额为 10000 万元，目前仍在冻结期限内。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对信发公司应收款项余额为 5287.02 万元，考虑该生产线变现可收回款项，存在较大不确定性，已全额计提了坏账准备。

(3) 与上海丰阳金属材料有限公司、上海荣凯实业集团有限公司等买卖合同纠纷案

2012 年 11 月 30 日就公司与上海丰阳金属材料有限公司（以下简称“上海丰阳”）、上海荣凯实业集团有限公司（以下简称“上海荣凯”）、李武装等被告买卖合同纠纷案，长沙中院作出民事判决，判决上海丰阳支付本公司货款 1387.5 万元及违约金，上海荣凯及李武装对上述欠款及违约金承担连带清偿责任。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对上海丰阳应收款项余额 449.02 万元，考虑其可收回款项存在不确定性，已全额计提坏账准备。

(4) 与遵义天嘉工贸有限责任公司等买卖合同纠纷案

2012年7月31日就公司诉遵义天嘉工贸有限责任公司、钟玉常买卖合同纠纷案，长沙市开福区人民法院作出民事判决，判决被告支付公司欠款本金及利息。

截止2023年12月31日，公司应收遵义天嘉工贸有限公司货款余额296.28万元，已全额计提坏账准备。

(5) 与北京中物储国际物流科技有限公司天津分公司、天津中储物流有限公司等货代合同纠纷案

2015年1月21日及2月12日公司与北京中物储国际物流科技有限公司天津分公司（以下简称“北京中物储天津分公司”）及天津中储物流有限公司（以下简称“天津中储”）分别签订货代协议，委托北京中物储天津分公司及天津中储分别代理2015年1月和2月在天津港的进口铁矿的报关、报检、靠泊、接卸、仓储保管、放货等相关服务。协议签订后，共有297312吨货物无法提取。2015年8月31日公司向长沙中院提起诉讼，诉北京中物储国际物流科技有限公司、北京中物储天津分公司和天津中储，并将天津港第五港埠有限公司（现更名为天津港第四港埠公司）列为第三人。2015年9月1日长沙中院正式立案，后因天津港第四港埠公司提出管辖异议，经过长沙中院、湖南省高级人民法院、最高人民法院审理，最终裁定案件移送天津海事法院审理，加上2016年12月北京市丰台区人民法院对北京中物储国际物流科技有限公司的破产申请，故公司已对原起诉的两案予以撤诉，以办理黑卡的数量及货款金额进行区分，分别向北京市丰台区人民法院对北京中物储国际物流科技有限公司提起破产债权确认之诉，确认债权金额为5422.73万元；向天津海事法院对天津港第四港埠公司、天津港保税区天盛国际货运代理有限公司提起港口货物保管合同纠纷之诉，诉讼标的为8453.76万元。

北京中物储国际物流科技有限公司的破产管理人已对公司申报的5422.73万元债权予以确认，目前尚在破产清算阶段，目前定期与管理人沟通破产进程，但始终无实质进展。

天津海事法院判决驳回了公司诉天津港第四港埠公司、天津港保税区天盛国际货运代理有限公司港口货物保管合同纠纷一案的诉讼请求，2020年3月公司收到最高人民法院民事裁定书，裁定驳回公司的再审申请。

截止2023年12月31日，本案涉案敞口金额9,856.39万元，公司已全额计提了坏账准备。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响
详见附注十二（五）、关联方交易之关联担保情况。

3. 开出保函、信用证

(1) 截止2023年12月31日，公司及所属子公司已开立未到期信用证余额折合人民币12,462,365,496.13元。（含已贴现或押汇转为短期借款列支的信用证金额折合人民币1,756,578,525.79元）

(2) 截止2023年12月31日，公司已开立未到期保函金额348,169,966.16元。

(3) 截止2023年12月31日，公司已开立未到期的中国建设银行E信通515,900,851.91

元、已开立未到期的中企云链平台云信 17,900,000.00 元、已开立未到期的交通银行快易付 4,997,226.08 元、已开立未到期的中国银行交投链 600,000.00 元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

2024 年 2 月 6 日，根据在浙江产权交易所公开挂牌出售结果，公司将全资子公司湖南省三维企业有限公司 100%股权转让给湖南大道智慧交通科技有限公司，转让价格 127,480,000.00 元，2024 年 3 月 15 日，公司全额收取转让价款，并已办妥股权工商变更登记手续。

（二） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
利润分配方案	经第八届董事会第五次会议审议通过，公司拟以总股本 699,491,979 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 3.50 元（含税），共计派送现金红利 244,822,192.65 元，本年度公司不进行资本公积金转增股本，上述预案尚待股东大会审议批准。

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。

十六、 其他重要事项说明

（一） 前期会计差错

1. 追溯重述法

本期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二） 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其

业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	原材料贸易	汽车	其他	抵销	合计
一. 营业收入	20,131,584.24	70,515.86	124,487.06	-20,136.95	20,306,450.21
二. 营业成本	19,821,280.25	66,079.52	113,234.80	-17,748.59	19,982,845.98
三. 资产总额	3,434,645.05	46,167.78	63,384.45	-95,712.89	3,448,484.39
四. 负债总额	2,496,510.97	25,907.24	14,985.81	-34,218.17	2,503,185.85

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,635,448,798.87	1,060,544,228.86
1—2年	111,611,638.46	16,095,088.80
2—3年	8,028,964.40	46,398,671.94
3年以上	45,257,635.06	6,177,752.51
小计	1,800,347,036.79	1,129,215,742.11
减：坏账准备	104,665,016.92	60,432,520.46
合计	1,695,682,019.87	1,068,783,221.65

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	725,777.45	0.04	725,777.45	100.00	
按组合计提坏账准备	1,799,621,259.34	99.96	103,939,239.47	5.78	1,695,682,019.87
其中：合并范围内关联方组合	41,704,156.43	2.32			41,704,156.43
账龄组合	1,757,917,102.91	97.64	103,939,239.47	5.91	1,653,977,863.44
合计	1,800,347,036.79	100.00	104,665,016.92	5.81	1,695,682,019.87

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 (%)	
按单项计提坏账准备	725,777.45	0.06	725,777.45	100.00	
按组合计提坏账准备	1,128,489,964.66	99.94	59,706,743.01	5.29	1,068,783,221.65
其中：合并范围内关联方组合	216,179,561.86	19.14			216,179,561.86
账龄组合	912,310,402.80	80.80	59,706,743.01	6.54	852,603,659.79
合计	1,129,215,742.11	100.00	60,432,520.46	5.35	1,068,783,221.65

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙人健商贸有限公司	725,777.45	725,777.45	100.00	预计损失风险大
合计	725,777.45	725,777.45	100.00	

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 (%)
6个月以内 (100万以上)	1,508,291,720.33	15,082,917.20	1.00
6个月以内 (100万以内)	16,275,045.93	813,752.30	5.00
6个月-1年以内	69,177,876.18	3,458,893.81	5.00
1-2年	111,611,638.46	33,483,491.54	30.00
2-3年	7,303,186.95	5,842,549.56	80.00
3年以上	45,257,635.06	45,257,635.06	100.00
合计	1,757,917,102.91	103,939,239.47	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	725,777.45					725,777.45
按组合计提坏账准备	59,706,743.01	44,232,496.46				103,939,239.47
其中：合并范围内关联方组合						
账龄组合	59,706,743.01	44,232,496.46				103,939,239.47
合计	60,432,520.46	44,232,496.46				104,665,016.92

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

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
客户一	349,586,552.85	19.42	3,495,865.53
客户二	249,735,328.66	13.87	2,598,481.92
客户三	102,317,412.80	5.68	5,719,918.54
客户四	89,505,000.00	4.97	895,050.00
客户五	75,805,372.32	4.21	758,053.72
合计	866,949,666.63	48.15	13,467,369.71

7. 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 (损失以“-”号填列)
保理	100,000,000.00	-3,557,505.57

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		17,661,236.65
其他应收款	4,320,454,011.16	2,915,699,970.38
合计	4,320,454,011.16	2,933,361,207.03

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
湖南中拓建工物流有限公司		17,661,236.65
合计		17,661,236.65

(二) 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	3,435,788,679.16	2,839,704,616.83
1—2年	838,620,225.18	34,800,719.49
2—3年	22,442,512.53	56,166,589.67
3年以上	280,728,888.86	235,274,964.47
小计	4,577,580,305.73	3,165,946,890.46
减：坏账准备	257,126,294.57	250,246,920.08
合计	4,320,454,011.16	2,915,699,970.38

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
押金保证金	106,000,830.37	98,446,084.47
应收及暂付款	4,471,579,475.36	3,067,500,805.99
小计	4,577,580,305.73	3,165,946,890.46
减：坏账准备	257,126,294.57	250,246,920.08
合计	4,320,454,011.16	2,915,699,970.38

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,364,052,508.82	43,598,497.66	4,320,454,011.16	2,952,150,074.55	36,450,104.17	2,915,699,970.38
第二阶段						
第三阶段	213,527,796.91	213,527,796.91		213,796,815.91	213,796,815.91	
合计	4,577,580,305.73	257,126,294.57	4,320,454,011.16	3,165,946,890.46	250,246,920.08	2,915,699,970.38

4. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	213,527,796.91	4.66	213,527,796.91	100.00	
按组合计提坏账准备	4,364,052,508.82	95.34	43,598,497.66	1.00	4,320,454,011.16
其中：合并范围内关联方组合	4,228,091,348.25	92.37			4,228,091,348.25

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 (%)	
账龄组合	135,961,160.57	2.97	43,598,497.66	32.07	92,362,662.91
合计	4,577,580,305.73	100.00	257,126,294.57	5.62	4,320,454,011.16

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 (%)	
按单项计提坏账准备	213,796,815.91	6.75	213,796,815.91	100.00	
按组合计提坏账准备	2,952,150,074.55	93.25	36,450,104.17	1.23	2,915,699,970.38
其中：合并范围内关联方组合	2,829,214,451.23	89.36			2,829,214,451.23
账龄组合	122,935,623.32	3.89	36,450,104.17	29.65	86,485,519.15
合计	3,165,946,890.46	100.00	250,246,920.08	7.90	2,915,699,970.38

5. 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津中储物流有限公司	98,563,903.12	98,563,903.12	100.00	详见本附注十四 (二)
山东莱芜信发钢铁有限公司	52,870,200.66	52,870,200.66	100.00	
无锡振兴仓储有限公司	41,132,254.68	41,132,254.68	100.00	
上海丰阳金属材料有限公司	4,490,202.93	4,490,202.93	100.00	
遵义天嘉工贸有限责任公司	2,962,784.76	2,962,784.76	100.00	
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	9,416,778.89	9,416,778.89	100.00	预计收回困难
湖南张家界铝业有限公司	4,091,671.87	4,091,671.87	100.00	预计收回困难
合计	213,527,796.91	213,527,796.91		

6. 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	70,186,356.61	3,509,317.83	5.00
1—2年	36,609,270.80	10,982,781.24	30.00
2—3年	295,672.86	236,538.29	80.00
3年以上	28,869,860.30	28,869,860.30	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	135,961,160.57	43,598,497.66	

7. 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	36,450,104.17		213,796,815.91	250,246,920.08
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	7,599,759.11			7,599,759.11
本期转回			269,019.00	269,019.00
本期转销				
本期核销	451,365.62			451,365.62
其他变动				
期末余额	43,598,497.66		213,527,796.91	257,126,294.57

8. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	451,365.62

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
融水县江源锰业有限公司	应收及暂付款	451,365.62	无法收回	已审批	否
合计		451,365.62			

9. 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
浙商中拓鑫益(海南)供应链管理有限公司	合并范围内关联往来	957,000,000.00	1年以内	20.91	
锋睿国际(香港)有限公司	合并范围内关联往来	671,767,028.18	1年以内	14.68	
浙商中拓益城(海南)供应链管理有限公司	合并范围内关联往来	523,000,000.00	1年以内	11.43	
浙商中拓(北京)国际供应链管理有限公司	合并范围内关联往来	330,834,504.28	1年以内	7.23	

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
浙商中拓（江苏）金属材料科技有限公司	合并范围内关联往来	330,488,548.71	1年以内	7.22	
合计		2,813,090,081.17		61.47	

注释3. 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	5,379,913,635.11		5,379,913,635.11	4,965,263,010.11		4,965,263,010.11
对联营、合营企业投资	263,972,448.32	3,250,000.00	260,722,448.32	232,406,040.08	3,250,000.00	229,156,040.08
合计	5,643,886,083.43	3,250,000.00	5,640,636,083.43	5,197,669,050.19	3,250,000.00	5,194,419,050.19

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	减值准备期末余额
浙商中拓集团（陕西）有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		
浙商中拓天道（河北）供应链有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
浙商中拓新天钢（天津）再生资源有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
浙商中拓晋南（山西）工业综合服务有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
浙商中拓集团江西再生资源有限公司	57,000,000.00			57,000,000.00		
湖南中拓瑞恒汽车销售服务有限公司	53,012,754.80	6,000,000.00		59,012,754.80		
浙商中拓集团（浙江）新材料科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
浙商中拓集团物流科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
益光国际	33,294,330.00			33,294,330.00		
浙商中拓集团（湖北）有限公司	164,677,222.00			164,677,222.00		
天津中拓电子商务有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
湖南中拓瑞诚汽车销售服务有限公司	16,428,300.00			16,428,300.00		
湖南中拓瑞博汽车销售服务有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
中冠国际	19,125,600.00			19,125,600.00		
湖南中拓瑞鑫汽车销售服务有限公司	8,359,000.00		8,359,000.00			
浙江中拓供应链管理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
四川中拓钢铁有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
浙商中拓集团（贵州）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南中拓瑞特汽车销售服务有限公司	30,028,600.00			30,028,600.00		
湖南中拓瑞达汽车销售服务有限公司	9,990,375.00		9,990,375.00			
浙商中拓集团（上海）有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
湖南中拓瑞众汽车销售服务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
湖南中拓信息科技有限公司	31,480,000.00			31,480,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡阳市三维出租车有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
浙商中拓集团（甘肃）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南中拓建工物流有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
湖南省三维企业有限公司	103,465,628.61			103,465,628.61		
浙商中拓集团（广西）有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
浙商中拓集团（重庆）有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
浙商中拓集团（云南）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙商中拓集团（广东）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
湖南中拓瑞晟汽车销售服务有限公司	8,349,000.00			8,349,000.00		
浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
浙商中拓集团（湖南）有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
锋睿国际（香港）有限公司	190,852,199.70			190,852,199.70		
浙商中拓集团电力科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
浙商中拓集团（四川）有限公司	42,500,000.00			42,500,000.00		
浙商中拓建邦（浙江）矿业有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00		
浙商中拓（江苏）金属材料科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙商中拓集团（安徽）有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00		
山东拾拓供应链有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
浙商中拓鑫益（海南）供应链管理有限公司	175,000,000.00			175,000,000.00		
浙商中拓集团（江苏）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙商中拓（北京）国际供应链管理有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
浙商中拓益城（海南）供应链管理有限公司	31,500,000.00	108,500,000.00		140,000,000.00		
浙商中拓集团（海南）有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
河北中拓津城供应链有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00		
江苏新拓供应链有限公司		25,500,000.00		25,500,000.00		
浙商中拓印尼金属矿产资源有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
浙商中拓嘉航（浙江）有限公司		210,000,000.00		210,000,000.00		
浙商中拓高义（海南）矿产资源有限公司		102,000,000.00		102,000,000.00		
合计	4,965,263,010.11	454,000,000.00	39,349,375.00	5,379,913,635.11		

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

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					
德清交运中拓再生资源有限公司	26,323,426.06			489,592.17	
杭州富浙国证合创企业管理咨询合伙企业	100,801,591.39			-221,106.63	
江西嘉拓再生资源有限公司	11,757,331.26			11,150.28	
杭州金开实业有限公司	2,692,270.15			-1,552.58	
德清联拓环保科技有限公司	10,217,029.01			-3,288.31	
宁波大江开拓供应链管理有限公司	395,914.22	12,760,000.00		711,388.30	
安徽港航中拓供应链有限公司	22,948,826.45	5,000,000.00		3,542,389.12	
山东新金拓再生资源有限公司	11,890,476.87			-34,534.82	
宁波弥链数字科技有限公司	9,710,107.29			1,430.62	
浙江交投金属新材料科技有限公司	7,110,537.56			-2,221,834.11	
安庆港航中拓供应链有限公司	25,308,529.82	4,500,000.00		7,826,150.92	
芜湖港航中拓供应链有限公司					
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司	3,250,000.00				
合计	232,406,040.08	22,260,000.00		10,099,784.96	

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						
德清交运中拓再生资源有限公司					26,813,018.23	
杭州富浙国证合创企业管理咨询合伙企业		-793,376.72			99,787,108.04	
江西嘉拓再生资源有限公司					11,768,481.54	
杭州金开实业有限公司					2,690,717.57	
德清联拓环保科技有限公司					10,213,740.70	
宁波大江开拓供应链管理有限公司					13,867,302.52	
安徽港航中拓供应链有限公司					31,491,215.57	
山东新金拓再生资源有限公司					11,855,942.05	
宁波弥链数字科技有限公司					9,711,537.91	
浙江交投金属新材料科技有限公司					4,888,703.45	
安庆港航中拓供应链有限公司					37,634,680.74	
芜湖港航中拓供应链有限公司						
岳阳中拓五菱汽车销售服务有限公司					3,250,000.00	3,250,000.00
合计		-793,376.72			263,972,448.32	3,250,000.00

注释4. 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
主营业务	54,544,724,741.49	53,835,409,094.88	63,990,027,536.04	63,326,530,189.31
其他业务	196,378,153.93	1,544,476.81	156,088,208.96	1,544,476.81
合计	54,741,102,895.42	53,836,953,571.69	64,146,115,745.00	63,328,074,666.12

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	344,764,022.41	312,259,836.45
权益法核算的长期股权投资收益	10,099,784.96	21,506,526.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,067,324.45	64,891,786.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	38,315,034.26	503,685,751.32
处置股权投资终止权益法核算，原其他资本公积转入当期损益		39,693,340.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,876,196.12	-10,613,582.21
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-26,432,123.61	-34,019,968.61
其他	420,199.19	1,738,811.90
合计	351,223,396.64	899,142,501.75

十八、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,611,254.25	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	267,311,137.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-74,455,420.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,264,601.96	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的	-4,407,224.06	

项目	金额	说明
支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,138,804.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	420,199.19	
减：所得税影响额	84,845,632.12	
少数股东权益影响额（税后）	35,526,815.78	
合计	138,510,904.17	

（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	14.84	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.69	0.74	0.74