

中储发展股份有限公司
2023 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|--------------|--------|
| 审计报告 | 1-5 |
| 公司财务报表 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-154 |



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA5B0301

中储发展股份有限公司

中储发展股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中储发展股份有限公司（以下简称中储股份）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，公允反映了中储股份 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，我们独立于中储股份，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。



| 1. 应收款项及合同资产的预期信用损失 | |
|---|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>于2023年12月31日，中储股份合并财务报表中应收款项及合同资产原值合计为5,335,107,741.55元，坏账准备合计为770,045,764.93元，占总资产20.03%。</p> <p>管理层对与收入相关的所有应收款项及合同资产的信用风险按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除此之外，当已存在客观证据表明应收款项及合同资产存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项及合同资产的情形时，单独进行减值测试。对于不存在减值客观证据的应收款项及合同资产，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。</p> <p>管理层对其他应收款的信用风险通过判断自初始确认后是否显著增加，运用三阶段减值模型计量其损失准备。</p> <p>应收款项及合同资产的预期信用损失对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大会计估计和判断，因此，我们将应收款项及合同资产的预期信用损失认定为关键审计事项。</p> | <p>我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估和测试管理层对应收款项及合同资产计提预期信用损失流程和相关内部控制； 2、与管理层讨论、沟通、评估存在违约、减值迹象的应收款项及合同资产，评估其回款情况及坏账风险； 3、对于按照单项评估应收款项及合同资产，我们选取样本复核管理层基于客户财务状况和资信情况、历史还款记录等对减值进行评估的依据，复核预期收取的所有现金流量现值的估计时采用的关键假设； 4、对于按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收款项及合同资产，我们复核组合账龄的合理性，选取样本测试应收款项及合同资产账龄，并测试信用损失准备计提金额的准确性； 5、对重要的应收款项及合同资产年末余额进行函证，以确认其余额的准确性及权属。 6、选取样本检查期后回款情况； 7、复核财务报表中有关披露的充分性。 |
| 2. 商誉事项 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>于2023年12月31日，中储股份合并财务报表中商誉的账面价值为87,552,610.06元（附注五、21），系中储股份于2016年1月1日收购亨利巴斯父子有限公司形成。管理层需要每年对商誉进行减值测试，在进行商誉减值测试时，管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，以确定是否需要确认减值损失。</p> <p>预测相关资产组的可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层需要做出重大假设和判断并可能出现管理层偏向，特别是对于</p> | <p>我们执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估及测试管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制； 2、对管理层聘请的外部评估机构的独立性、专业胜任能力以及客观性进行评价； 3、获取管理层聘请的外部评估机构出具的以商誉减值测试为目的的评估报告： <ol style="list-style-type: none"> （1）复核管理层对包含商誉的资产组的划分是否合理、自购买日或前次商誉减值测试以来是否发生变化及其合理性； （2）参考行业惯例，评估管理层及外部评估机构所采用的评估方法是否恰当； （3）将相关资产组本年度的实际经营情况与以前年度的预测信息进行比较，以评价过 |



| | |
|--|---|
| <p>增长率、利润率、折现率、预测期与稳定期的划分等。由于商誉减值测试过程复杂，同时涉及管理层的重大假设和判断，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。</p> | <p>往管理层预测的准确性，并就识别的重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否在本年度商誉减值测试中予以调整；</p> <p>（4）结合对相关行业及宏观经济形势的了解、管理层制定的相关商业计划，复核管理层制定、批准的未来经营预算的合理性；</p> <p>（5）评价管理层进行商誉减值测试采用的关键假设和判断及自购买日或前次商誉减值测试以来关键假设和判断发生的变化是否合理；</p> <p>（6）复核相关计算过程的准确性。</p> <p>4、复核财务报表中有关披露的充分性。</p> |
|--|---|

四、其他信息

中储股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中储股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中储股份的持续经营能力，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中储股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中储股份的财务报告过程。

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，就可能导致对中储股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中储股份不能持续经营。

（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）就中储股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十七日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中储发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 3,208,744,896.09 | 3,853,177,513.17 |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 9,602,829.23 | 3,387,434.62 |
| 衍生金融资产 | 五、3 | 854,650.00 | 888,725.00 |
| 应收票据 | 五、4 | 253,167,442.31 | 164,155,522.12 |
| 应收账款 | 五、5 | 962,168,193.48 | 1,187,477,238.53 |
| 应收款项融资 | 五、7 | 168,752,426.56 | 169,671,782.41 |
| 预付款项 | 五、8 | 810,447,474.39 | 852,870,783.43 |
| 其他应收款 | 五、9 | 3,149,289,317.48 | 2,514,187,426.25 |
| 其中：应收利息 | 五、9 | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五、10 | 766,816,524.91 | 1,651,145,345.68 |
| 合同资产 | 五、6 | 31,684,596.79 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、11 | | 1,589,572.36 |
| 其他流动资产 | 五、12 | 238,745,271.01 | 331,677,969.55 |
| 流动资产合计 | | 9,600,273,622.25 | 10,730,229,313.12 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 五、13 | | |
| 长期股权投资 | 五、14 | 2,777,386,237.23 | 3,041,030,027.18 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、15 | 14,730,562.32 | 2,358,628.66 |
| 投资性房地产 | 五、16 | 2,845,063,888.79 | 1,654,651,000.00 |
| 固定资产 | 五、17 | 4,252,244,524.76 | 4,607,194,434.29 |
| 在建工程 | 五、18 | 164,619,607.27 | 787,881,142.86 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、19 | 160,929,522.59 | 144,437,226.18 |
| 无形资产 | 五、20 | 2,335,221,791.41 | 2,428,427,032.39 |
| 开发支出 | 六、1 | | 1,903,097.46 |
| 商誉 | 五、21 | 87,552,610.06 | 95,783,718.96 |
| 长期待摊费用 | 五、22 | 13,787,375.14 | 16,218,018.01 |
| 递延所得税资产 | 五、23 | 323,793,578.84 | 278,584,530.86 |
| 其他非流动资产 | 五、24 | 212,103,855.11 | 211,723,666.43 |
| 非流动资产合计 | | 13,187,433,553.52 | 13,270,192,523.28 |
| 资产总计 | | 22,787,707,175.77 | 24,000,421,836.40 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：中储发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、26 | 550,000,000.00 | 729,402,106.37 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | 五、27 | 3,430,875.00 | 1,396,180.00 |
| 应付票据 | 五、28 | 730,810,704.41 | 964,503,025.89 |
| 应付账款 | 五、29 | 615,060,877.95 | 773,752,178.79 |
| 预收款项 | 五、30 | 33,206,462.98 | 64,502,946.12 |
| 合同负债 | 五、31 | 874,018,046.86 | 952,823,842.02 |
| 应付职工薪酬 | 五、32 | 177,490,903.80 | 196,813,145.15 |
| 应交税费 | 五、33 | 256,289,442.69 | 319,554,788.12 |
| 其他应付款 | 五、34 | 1,035,361,447.82 | 1,234,264,452.82 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 五、34 | 2,660,851.92 | 2,661,483.87 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、35 | 613,315,756.71 | 912,612,828.99 |
| 其他流动负债 | 五、36 | 271,974,446.13 | 1,290,485,234.64 |
| 流动负债合计 | | 5,160,958,964.35 | 7,440,110,728.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、37 | 1,392,900,000.00 | 439,100,000.00 |
| 应付债券 | 五、38 | | 500,000,000.00 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、39 | 103,805,824.59 | 86,039,148.82 |
| 长期应付款 | 五、40 | 132,457,787.94 | 139,769,276.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 五、41 | 86,202,840.89 | 100,912,632.23 |
| 预计负债 | 五、42 | 78,197,087.37 | 61,450,000.00 |
| 递延收益 | 五、43 | 61,169,624.07 | 59,858,833.42 |
| 递延所得税负债 | 五、23 | 1,179,857,769.09 | 1,126,810,141.89 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,034,590,933.95 | 2,513,940,032.36 |
| 负债合计 | | 8,195,549,898.30 | 9,954,050,761.27 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、44 | 2,180,728,668.00 | 2,188,072,878.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、45 | 3,567,013,042.08 | 3,631,522,293.75 |
| 减：库存股 | 五、46 | 26,409,733.28 | 103,823,808.06 |
| 其他综合收益 | 五、47 | 169,960,383.92 | 169,367,765.55 |
| 专项储备 | 五、48 | | |
| 盈余公积 | 五、49 | 2,787,635,027.82 | 2,543,851,039.27 |
| 未分配利润 | 五、50 | 4,907,178,755.67 | 4,623,377,631.08 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 13,586,106,144.21 | 13,052,367,799.59 |
| 少数股东权益 | | 1,006,051,133.26 | 994,003,275.54 |
| 股东权益合计 | | 14,592,157,277.47 | 14,046,371,075.13 |
| 负债和股东权益总计 | | 22,787,707,175.77 | 24,000,421,836.40 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中储发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,270,052,520.75 | 1,856,983,471.69 |
| 交易性金融资产 | | 958,717.36 | 369,505.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 184,258,768.14 | 17,955,967.01 |
| 应收账款 | 十七、1 | 164,949,625.73 | 353,481,868.78 |
| 应收款项融资 | | 52,304,221.00 | 145,883,712.96 |
| 预付款项 | | 388,975,211.25 | 441,782,419.35 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 2,214,022,293.93 | 1,696,240,076.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 十七、2 | 26,572,597.96 | |
| 存货 | | 183,717,755.80 | 909,340,392.87 |
| 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 | | 2,819,125,397.08 | 2,683,589,213.91 |
| 流动资产合计 | | 7,278,364,511.04 | 8,105,626,628.56 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 7,659,702,680.65 | 6,911,318,388.34 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 818,628.66 | 818,628.66 |
| 投资性房地产 | | 1,209,557,440.59 | 1,107,812,100.00 |
| 固定资产 | | 1,920,193,228.33 | 1,929,393,118.54 |
| 在建工程 | | 6,468,849.77 | 97,655,626.42 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 37,041,280.11 | 64,989,488.34 |
| 无形资产 | | 1,030,027,691.16 | 1,073,398,718.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 9,969,712.65 | 13,198,826.48 |
| 递延所得税资产 | | 238,599,244.30 | 217,914,602.67 |
| 其他非流动资产 | | 191,549,480.11 | 191,549,480.11 |
| 非流动资产合计 | | 12,303,928,236.33 | 11,608,048,978.26 |
| 资产总计 | | 19,582,292,747.37 | 19,713,675,606.82 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：中储发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 550,000,000.00 | 670,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 110,000,000.00 |
| 应付账款 | | 77,380,716.27 | 157,958,197.82 |
| 预收款项 | | 27,981,165.97 | 57,406,230.29 |
| 合同负债 | | 245,253,619.78 | 376,055,758.04 |
| 应付职工薪酬 | | 71,851,424.06 | 102,122,151.77 |
| 应交税费 | | 41,062,250.77 | 24,475,290.72 |
| 其他应付款 | | 559,932,468.50 | 512,158,037.07 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 544,438,176.41 | 837,568,164.39 |
| 其他流动负债 | | 2,188,647,900.64 | 2,524,537,077.86 |
| 流动负债合计 | | 4,306,547,722.40 | 5,372,280,907.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,040,700,000.00 | 57,700,000.00 |
| 应付债券 | | | 500,000,000.00 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 26,090,695.37 | 45,226,773.75 |
| 长期应付款 | | 132,457,787.94 | 139,769,276.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 77,155,635.28 | 91,692,809.96 |
| 预计负债 | | 48,197,087.37 | 61,450,000.00 |
| 递延收益 | | 26,051,229.05 | 30,694,162.55 |
| 递延所得税负债 | | 1,136,134,928.56 | 1,094,811,153.98 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,486,787,363.57 | 2,021,344,176.24 |
| 负债合计 | | 6,793,335,085.97 | 7,393,625,084.20 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 2,180,728,668.00 | 2,188,072,878.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,403,825,580.96 | 3,472,910,622.37 |
| 减：库存股 | | 26,409,733.28 | 103,823,808.06 |
| 其他综合收益 | | 136,823,886.22 | 146,619,964.56 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,773,726,126.34 | 2,529,942,137.79 |
| 未分配利润 | | 4,320,263,133.16 | 4,086,328,727.96 |
| 股东权益合计 | | 12,788,957,661.40 | 12,320,050,522.62 |
| 负债和股东权益总计 | | 19,582,292,747.37 | 19,713,675,606.82 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

编制单位：中储发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 一、营业总收入 | | 67,266,080,140.63 | 76,776,183,252.91 |
| 其中：营业收入 | 五、51 | 67,266,080,140.63 | 76,774,744,323.67 |
| 利息收入 | | | 1,438,929.24 |
| 二、营业总成本 | | 66,676,965,699.91 | 76,470,240,205.00 |
| 其中：营业成本 | 五、51 | 65,336,140,541.79 | 75,099,579,186.01 |
| 利息支出 | | | |
| 税金及附加 | 五、52 | 369,475,552.46 | 324,902,099.97 |
| 销售费用 | 五、53 | 336,752,792.44 | 324,603,232.44 |
| 管理费用 | 五、54 | 521,093,843.00 | 562,699,472.50 |
| 研发费用 | 五、55 | 95,260,785.24 | 68,636,321.57 |
| 财务费用 | 五、56 | 18,242,184.98 | 89,819,892.51 |
| 其中：利息费用 | 五、56 | 71,273,533.78 | 131,882,288.47 |
| 利息收入 | 五、56 | 66,222,142.12 | 53,732,627.30 |
| 加：其他收益 | 五、57 | 22,744,153.42 | 109,959,103.10 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、59 | -50,269,165.69 | -10,454,751.69 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、59 | -44,095,916.94 | -11,304,835.59 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 五、59 | -6,043,733.55 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、58 | 24,647,262.80 | 14,724,667.43 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、60 | -43,151,884.76 | -64,934,122.73 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、61 | -47,984,664.66 | -182,923,639.48 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、62 | 668,814,707.67 | 671,615,713.99 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,163,914,849.50 | 843,930,018.53 |
| 加：营业外收入 | 五、63 | 16,486,598.73 | 38,744,516.03 |
| 减：营业外支出 | 五、64 | 84,602,207.15 | 10,100,762.82 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,095,799,241.08 | 872,573,771.74 |
| 减：所得税费用 | 五、65 | 253,428,037.21 | 170,050,843.60 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 842,371,203.87 | 702,522,928.14 |
| （一）按经营持续性分类 | | 842,371,203.87 | 702,522,928.14 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 842,371,203.87 | 702,522,928.14 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 842,371,203.87 | 702,522,928.14 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 786,566,961.02 | 640,439,673.29 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 55,804,242.85 | 62,083,254.85 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五、47 | 2,557,091.89 | 806,346,736.20 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 五、47 | 592,618.37 | 806,346,736.20 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 五、47 | 50,918.18 | 103,823,808.06 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 五、47 | 50,918.18 | 712,744.40 |
| 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 | 五、47 | 541,700.19 | 702,522,928.14 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 五、47 | 5,769,213.07 | 27,943,186.71 |
| 7.其他 | 五、47 | -5,227,512.88 | 10,161,833.16 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 五、47 | 1,964,473.52 | |
| 七、综合收益总额 | | 844,928,295.76 | 1,508,869,664.34 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 787,159,579.39 | 1,446,786,409.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 57,768,716.37 | 62,083,254.85 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十八、2 | 0.3599 | 0.2927 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十八、2 | 0.3599 | 0.2927 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：中储发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 13,641,092,567.98 | 23,784,988,209.55 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 12,966,539,384.56 | 23,195,324,489.60 |
| 税金及附加 | | 70,320,678.52 | 49,070,392.19 |
| 销售费用 | | 18,899,142.75 | 24,188,334.81 |
| 管理费用 | | 272,245,749.66 | 276,611,701.13 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 43,186,070.20 | 79,558,165.25 |
| 其中：利息费用 | | 88,407,299.06 | 117,398,189.20 |
| 利息收入 | | 52,607,915.42 | 44,042,848.92 |
| 加：其他收益 | | 10,849,564.61 | 95,296,813.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 9,144,656.91 | 240,565,884.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十七、5 | -44,197,662.94 | -9,421,065.61 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 34,728,008.68 | 13,462,605.30 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -49,561,206.90 | -4,673,216.12 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -29,460,125.00 | -129,006,623.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 668,386,084.80 | 669,654,844.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 913,988,525.39 | 1,045,535,434.47 |
| 加：营业外收入 | | 14,907,277.13 | 28,655,010.73 |
| 减：营业外支出 | | 23,767,107.98 | 5,696,538.40 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 905,128,694.54 | 1,068,493,906.80 |
| 减：所得税费用 | | 208,603,012.99 | 219,174,208.43 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 696,525,681.55 | 849,319,698.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 696,525,681.55 | 849,319,698.37 |
| （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 | | -9,796,078.34 | 10,161,833.16 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -9,796,078.34 | 10,161,833.16 |
| 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | -9,796,078.34 | 10,161,833.16 |
| 六、综合收益总额 | | 686,729,603.21 | 859,481,531.53 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：中储发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 73,600,748,489.08 | 85,250,206,297.29 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | 1,533,854.00 |
| 收到的税费返还 | | 9,977,679.33 | 205,829,939.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、67 | 4,322,365,296.61 | 3,757,416,264.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 77,933,091,465.02 | 89,214,986,354.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 69,203,151,305.34 | 81,115,057,021.87 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | -1,642,588.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,074,663,063.37 | 1,031,203,252.44 |
| 支付的各项税费 | | 3,980,516,095.13 | 3,531,016,325.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、67 | 2,502,725,685.41 | 1,832,094,892.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 76,761,056,149.25 | 87,507,728,905.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、68 | 1,172,035,315.77 | 1,707,257,449.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 66,158,495.80 | 17,340,287.79 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 9,129,347.76 | 8,100,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 181,230,411.33 | 18,599,891.46 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、67 | 14,206,131.09 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 270,724,385.98 | 44,040,179.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 449,012,048.45 | 506,959,397.68 |
| 投资支付的现金 | | 37,547,400.00 | 12,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 486,559,448.45 | 519,459,397.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -215,835,062.47 | -475,419,218.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,051,800.00 | 645,900,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,051,800.00 | 645,900,000.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 2,947,056,440.62 | 3,373,412,855.59 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,948,108,240.62 | 4,019,312,855.59 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 3,976,958,546.99 | 3,179,639,221.83 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 330,471,753.28 | 488,173,401.24 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 2,594,743.67 | 17,319,946.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、67 | 136,017,302.84 | 188,752,355.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,443,447,603.11 | 3,856,564,978.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,495,339,362.49 | 162,747,877.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,589,435.14 | 14,972,839.61 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、68 | -537,549,674.05 | 1,409,558,948.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、68 | 3,532,042,646.12 | 2,122,483,698.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、68 | 2,994,492,972.07 | 3,532,042,646.12 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：中储发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 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 | | 14,498,688,683.42 | 27,084,224,245.68 |
| 收到的税费返还 | | 5,033,823.05 | 39,273,470.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,540,468,765.23 | 32,645,258,628.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,044,191,271.70 | 59,768,756,344.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,895,675,787.22 | 25,413,332,690.38 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 500,341,649.20 | 483,656,074.92 |
| 支付的各项税费 | | 245,446,778.37 | 284,954,701.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,769,050,653.94 | 32,595,967,251.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,410,514,868.73 | 58,777,910,718.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,633,676,402.97 | 990,845,626.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 60,444,928.54 | 17,340,287.79 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 33,750,768.58 | 444,730,533.66 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 179,927,384.94 | 14,424,682.92 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 274,123,082.06 | 476,495,504.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 106,312,499.11 | 139,243,537.52 |
| 投资支付的现金 | | 1,029,647,400.00 | 994,900,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,135,959,899.11 | 1,134,143,537.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -861,836,817.05 | -657,648,033.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,755,000,000.00 | 3,120,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,755,000,000.00 | 3,120,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,681,000,000.00 | 2,678,917,650.36 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 322,988,648.23 | 446,769,382.48 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 45,615,555.48 | 3,857,682.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,049,604,203.71 | 3,129,544,715.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,294,604,203.71 | -9,544,715.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 25,105.63 | 124,182.28 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -522,739,512.16 | 323,777,060.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,785,286,821.40 | 1,461,509,760.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,262,547,309.24 | 1,785,286,821.40 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

| 项 目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|------|------------------|------------------|----|-------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | | 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 | 其他 | 小计 | | |
| | 普通股 | 其他权益工具 永续债 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,188,072,878.00 | | 3,631,522,293.75 | 103,823,808.06 | 169,367,765.55 | | 2,543,851,039.27 | 4,622,754,404.49 | | 13,051,744,573.00 | 983,954,378.75 | 14,045,698,951.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 623,226.59 | | 623,226.59 | 48,806.79 | 672,123.38 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,188,072,878.00 | | 3,631,522,293.75 | 103,823,808.06 | 169,367,765.55 | | 2,543,851,039.27 | 4,622,754,404.49 | | 13,052,367,799.59 | 994,003,275.54 | 14,046,371,075.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -7,344,210.00 | | -64,509,251.67 | -77,414,074.78 | 592,618.37 | | 243,783,988.55 | 283,801,124.59 | | 533,738,344.62 | 12,047,857.72 | 545,786,202.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 592,618.37 | | | 786,506,961.62 | | 787,159,579.39 | 57,708,716.37 | 844,868,295.76 |
| （二）股东投入和减少资本 | 7,344,210.00 | | -104,083,811.75 | -77,414,074.78 | | | | | | -34,613,946.97 | -63,126,746.93 | -77,740,693.90 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | 5,119,294.00 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | -99,564,317.75 | -77,414,074.78 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 243,783,988.55 | -462,591,276.35 | | -218,807,287.80 | -3,594,111.72 | -221,401,399.52 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 243,783,988.55 | -243,783,988.55 | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -218,807,287.80 | | -218,807,287.80 | -3,594,111.72 | -221,401,399.52 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | 30,174,500.08 | | | | | -30,174,500.08 | | | | |
| 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 | | | 30,174,500.08 | | | | | -30,174,500.08 | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,180,728,668.00 | | 3,567,013,042.08 | 26,409,733.28 | 169,960,383.92 | | 2,787,635,027.82 | 4,907,178,755.67 | | 13,586,106,146.21 | 1,005,051,133.26 | 14,591,157,279.47 |



会计机构负责人：



注册会计师工作底稿人：



法定代表人：



合并股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

| 项 | 2022年度 | | | | | | | | | | 股东权益合计 | | | |
|---------------------|------------------|----|--------|--|------------------|----------------|----------------|------|------------------|------------------|------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | 其他 | 小计 | 少数股东权益 |
| 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,199,801,033.00 | | | | 3,690,738,549.93 | 171,496,885.50 | 130,550,001.28 | | 2,246,716,915.05 | 4,631,509,977.77 | 664,602.04 | 12,727,819,591.53 | 467,697,498.09 | 13,195,517,049.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 664,602.04 | | | 123,012.78 | 787,614.82 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,199,801,033.00 | | | | 3,690,738,549.93 | 171,496,885.50 | 130,550,001.28 | | 2,246,716,915.05 | 4,632,174,579.81 | | 12,728,484,193.57 | 467,820,470.87 | 13,196,304,664.44 |
| 三、本年年末余额（减少以“-”号填列） | -11,728,155.00 | | | | -59,216,256.18 | -67,673,077.44 | 38,817,764.27 | | 297,134,124.22 | -8,795,948.73 | | 323,883,806.02 | 526,182,804.67 | 850,066,410.69 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 38,817,764.27 | | | 640,839,673.29 | | 679,297,437.56 | 71,149,946.93 | 750,407,384.49 |
| (二) 股东投入和减少资本 | -11,728,155.00 | | | | -59,216,256.18 | -67,673,077.44 | | | | | | -3,271,833.74 | 405,559,884.09 | 462,258,350.35 |
| 1. 股东投入的普通股 | -11,728,155.00 | | | | -56,006,782.67 | | | | | | | -67,834,937.67 | 646,763,200.00 | 578,938,362.33 |
| 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 | | | | | 2,925,899.65 | | | | | | | 2,925,899.65 | | 2,925,899.65 |
| 4. 其他 | | | | | -6,045,373.16 | -67,673,077.44 | | | | | | 61,627,704.28 | -181,233,515.91 | -119,605,811.63 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 297,134,124.22 | -640,235,622.02 | | -352,102,497.80 | -10,496,826.35 | -362,599,324.15 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 297,134,124.22 | -297,134,124.22 | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -352,102,497.80 | | -352,102,497.80 | -10,496,826.35 | -362,599,324.15 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 股份支付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. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,188,072,878.00 | | | | 3,631,522,293.75 | 103,823,808.06 | 169,367,765.55 | | 2,543,851,039.27 | 4,623,377,631.08 | | 13,052,367,799.59 | 994,003,275.54 | 14,046,371,075.13 |



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：中德发愿股份有限公司

单位：人民币元

| | 2023年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------------------|----------------|----------------|------|------------------|------------------|----|-------------------|
| | 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 | 其他 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,188,072,878.00 | | | 3,472,910,622.37 | 103,823,808.06 | 146,619,964.56 | | 2,529,942,137.79 | 4,085,775,033.18 | | 12,319,496,827.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 553,694.78 | | 553,694.78 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,188,072,878.00 | | | 3,472,910,622.37 | 103,823,808.06 | 146,619,964.56 | | 2,529,942,137.79 | 4,086,328,727.96 | | 12,320,050,522.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -7,344,210.00 | | | -69,085,041.41 | -77,414,074.78 | -9,796,078.34 | | 243,783,988.55 | 233,934,405.20 | | 468,907,138.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -9,796,078.34 | | | 696,525,681.55 | | 686,729,603.21 |
| （二）股东投入和减少资本 | -7,344,210.00 | | | -69,085,041.41 | -77,414,074.78 | | | | | | 984,823.37 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | -5,119,294.00 | | | | | | | -5,119,294.00 |
| 4. 其他 | | | | -63,965,747.41 | -77,414,074.78 | | | | | | 6,104,117.37 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 243,783,988.55 | -162,591,276.35 | | -218,807,287.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 243,783,988.55 | -243,783,988.55 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | -218,807,287.80 | | -218,807,287.80 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | 8,708,162.27 | | | 8,708,162.27 |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | 8,708,162.27 | | | 8,708,162.27 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,180,728,668.00 | | | 3,403,825,580.96 | 26,409,733.28 | 136,823,886.22 | | 2,773,726,126.34 | 4,320,263,133.16 | | 12,788,957,661.40 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)
2023年度

| 项目 | 2022年度 | | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------|-----|--------|--|------------------|----------------|----------------|------|------------------|------------------|----|-------------------|
| | 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 | 其他 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,199,801,033.00 | | | | 3,526,081,505.39 | 171,496,885.50 | 136,458,131.40 | | 2,232,808,013.57 | 3,886,057,014.56 | | 11,809,708,812.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 188,637.05 | | 188,637.05 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,199,801,033.00 | | | | 3,526,081,505.39 | 171,496,885.50 | 136,458,131.40 | | 2,232,808,013.57 | 3,886,245,651.61 | | 11,809,897,449.47 |
| 三、本年年末余额 (减少以“-”号填列) | -11,728,155.00 | | | | -53,170,883.02 | -67,673,077.44 | 10,161,833.16 | | 297,134,124.22 | 200,083,076.35 | | 510,153,073.15 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 10,161,833.16 | | | 849,319,698.37 | | 859,481,531.53 |
| (二) 股东投入和减少资本 | -11,728,155.00 | | | | -53,170,883.02 | -67,673,077.44 | | | | | | 2,774,039.42 |
| 1. 股东投入的普通股 | -11,728,155.00 | | | | -56,086,782.67 | | | | | | | -67,824,937.67 |
| 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 | | | | | 2,925,899.65 | | | | | | | 2,925,899.65 |
| 4. 其他 | | | | | | -67,673,077.44 | | | | | | 67,673,077.44 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 297,134,124.22 | -649,236,622.02 | | -352,102,497.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 297,134,124.22 | -297,134,124.22 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -352,102,497.80 | | -352,102,497.80 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,188,072,878.00 | | | | 3,472,910,622.37 | 103,823,808.06 | 146,619,964.56 | | 2,529,942,137.79 | 4,086,328,727.96 | | 12,320,050,522.62 |

单位：人民币元

编制单位：中矿资源集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、 公司的基本情况

中储发展股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)前身为天津中储商贸股份有限公司,于1996年经中国证券监督管理委员会(证监管字(1996)378)号文批准,由中国物资储运集团有限公司(以下简称中储集团,原名称为中国物资储运总公司)所属天津公司的六家独立法人单位共同发起,并通过向社会公开募集股份设立的股份有限公司,于1997年1月21日在上海证券交易所上市。

本公司统一社会信用代码为91120000103070984E,注册地址:中国天津市北辰区陆港四经支路1号,总部办公地址:北京市丰台区凤凰嘴街5号院2号楼鼎兴大厦A座27-28层,法定代表人:房永斌。截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数2,180,728,668.00股,注册资本为人民币2,180,728,668.00元。

本集团主要经营范围包括物流业务和商品流通业务,其中物流业务主要包括仓储服务、智慧物流、现货市场租赁和物业管理服务、国际货代业务等(如代理报关报检、租船订舱、仓储中转、短途运输等综合物流业务);商品流通业务主要包括钢材、有色金属、塑化、煤炭等大宗商品贸易。

本公司控股股东为中储集团,最终控制方中国物流集团有限公司(以下简称物流集团)。

本财务报表于2024年4月17日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起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和情况,本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项及合同资产信用损失准备的确认和计量、存货跌价准备、研发费用资本化条件等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------------------------|-------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 五、5；五、9 | 单笔账面余额超过500万元的应收款项披露单位名称。 |
| 应收款项本年重要的坏账准备收回或转回金额 | 五、5；五、9 | 单笔金额超过100万元的应收款项信用损失准备收回或转回披露单位名称。 |
| 本年重要的应收款项核销 | 五、5；五、9 | 单笔金额超过100万元的应收款项披露单位名称。 |
| 重要在建工程项目 | 五、18 | 在建工程项目年初金额、年末金额、转入固定资产/无形资产等任意一项金额大于2,000万元披露项目名称。 |
| 账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/预收款项/合同负债/其他应付款 | 五、8；五、29；五、30；五、31；五、34 | 单个客商账龄超过一年且金额为1,000万元以上的预付款项/应付账款/预收款项/合同负债/其他应付款披露单位名称。 |
| 合同负债账面价值发生重大变动 | 五、31 | 合同负债账面价值变动金额大于5,000万元。 |
| 重要的非全资子公司 | 八、1 | 非全资子公司的营业收入占本集团合并营业收入比例超过50%。 |
| 重要的联营/合营企业 | 八、3 | 合营、联营企业年末投资账面价值分别占合营、联营长期股权投资比例超过50%。 |
| 收到/支付重要的与投资活动有关的现金 | 五、67 | 单项投资活动现金大于1,000万元。 |
| 重要的承诺及或有事项 | 十四 | 单个事项金额超过2,000万元或者性质重要的事项。 |
| 重大资产负债表日后事项 | 十五 | 单个事项金额超过5,000万元或者性质重要的事项。 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为:本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表的编制方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、

少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理,购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;购买日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、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”中单独列示。

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。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称收入准则)初始确认的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产、应收票据及应收账款时,按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产或金融负债初始确认的公允价值与交易价格存在差异时,如果其公允价值并非基于相同资产或负债在活跃市场中的报价,也非基于仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,在初始确认金融资产或金融负债时不确认利得或损失。

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)。

满足下列条件的,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) 收取金融资产现金流量的权利届满;
- 2) 该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)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,本集团终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,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,当且仅当本集团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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:

①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;

②该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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团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,本集团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,本集团自初始确认起,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,本集团在后续期间,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,本集团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,则本集团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。

本集团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。此类金融资产列报为应收款项融资。

3) 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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。

本集团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。本集团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列报。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4) 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,为了消除或显著减少会计错配,本集团可以将金融资产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资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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:

①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;

②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;

③属于衍生工具,但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。

在初始确认时,本集团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根据本集团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,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告;

③符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 其他金融负债

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债;

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①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。对于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依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(4) 金融工具的公允价值

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,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(5) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对分类以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同进行减值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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本集团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。

本集团对由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的全部合同资产、应收账款及应收票据,无论是否包含重大融资成本,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本集团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金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;

②金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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损失准备;

③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,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的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,本集团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。

本集团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,本集团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

本集团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。对于贷款承诺和财务担保合同,本集团在应用金融工具减值规定时,将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团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本集团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,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团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义务,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

当本集团预期对金融资产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。

3) 预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、合同结算周期、债务人所处行业等。

本集团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，信用损失为本集团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，信用损失为本集团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，信用损失为本集团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，减去本集团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。

本集团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。

当应收款项涉及诉讼或债务人出现经营异常、吊销执照、破产清算等情形时，本集团按照单项计提信用损失，除单项计提坏账准备之外，本集团依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备，确定组合的依据如下：

① 应收票据

| 组合类别 | 组合确定依据 | 计提标准和说明 |
|--------|--------------------------|---|
| 银行承兑汇票 | 该组合主要来自信用风险良好的银行，违约风险较小。 | 0%，到期日均在1年以内，本集团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，认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，预计应收票据可以全额收回，基于重要性考虑而未计提信用损失准备。 |
| 商业承兑汇票 | 该组合为商业承兑汇票，可能存在违约风险。 | 1年以内0.5%，1至2年20%，2至3年40%，3至4年60%，4至5年80%，5年以上100%，账龄以交易日期为基础确定，本集团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，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。 |

② 应收账款

对由收入准则规范的交易形成的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项计提信用损失外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合类别 | 组合确定依据 | 计提标准和说明 |
|-------|---|---|
| 关联方组合 | 该组合主要为对物流集团合并范围内的关联单位、合营企业、联营企业等的应收账款。 | 0%，该组合信用风险低，本集团基于重要性考虑而未计提信用损失准备。若信用风险增加，本集团将其调整至单项计提信用损失准备的应收账款。 |
| 账龄组合 | 该组合为除关联方组合项目及单项计提信用损失准备项目以外的应收账款，账龄能够反映其信用风险特征。 | 1年以内 0.5%，1至2年 20%，2至3年 40%，3至4年 60%，4至5年 80%，5年以上 100%，账龄以交易日期为基础确定，本集团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，按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。 |

③ 应收款项融资

| 组合类别 | 组合确定依据 | 计提标准和说明 |
|--------|-------------------------------------|---|
| 银行承兑汇票 | 该组合为信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行，违约风险极低。 | 0%，到期日均在6个月之内，本集团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，认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，预计应收款项融资可以全额收回，基于重要性考虑而未计提信用损失准备。 |

④ 其他应收款

除了单项计提信用损失（第三阶段）的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 计提方法 | 组合类别 | 组合确定依据 | 计提标准和说明 |
|----------------------|------------------|---|---|
| 组合计提 （第一、 二阶段） | 政府款项组合 （第一阶段） | 该组合为应收政府款项组合，包括应收政府补助和搬迁补偿款。 | 0%。该组合信用风险低，本集团基于重要性考虑而未计提信用损失准备。若信用风险增加，本集团将其调整至账龄组合或单项计提信用损失准备的其他应收款。 |
| | 关联方组合（第一 阶段） | 该组合主要为对物流集团合并报表范围内的关联单位、以及合营企业、联营企业等的其他应收款。 | |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 计提方法 | 组合类别 | 组合确定依据 | 计提标准和说明 |
|-----------------------|--------------------|---|---|
| 组合计提 (第一、 第二阶段) | 1年以内账龄组合 (第一阶段) | 该组合为除政府款项组合、关联方组合项目及单项计提信用损失准备项目以外的其他应收款,账龄能够反映其信用风险特征。 | 1年以内2%,1至2年30%,2至3年45%,3至4年50%,4至5年95%,5年以上100%,账龄以交易日期为基础确定,本集团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,按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。 |
| | 1年以上账龄组合 (第二阶段) | | |

⑤ 长期应收款

本集团长期应收款主要为租赁应收款,在租赁人不能按期支付租金时,本集团有权收回租赁物。根据以往租金支付情况以及对中国经济和行业发展状况的良好预期,该长期应收款被视为具有较低的信用风险,本集团不对其计提信用减值准备。

5) 减记金融资产

当本集团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时,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。

(6) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团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。

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,本集团将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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,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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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,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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,因资产转移而收到的对价在收到时确认为金融负债。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:

1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务;

2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(8) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 1) 本集团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) 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、原材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时,主要采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团的商品流通业务涉及钢材、有色金属、塑化、煤炭等大宗贸易物资,在商品流通业务中,每笔采购通常有销售合同对应,面临的减值风险较小。针对钢材,本集团根据公开信息查询的资产负债表日报价,并结合期后价格走势综合确定估计售价。除钢材外,对已有销售合同的存货,根据合同约定售价并考虑相关必要费用后确定减值,对于少量无销售合同的存货,本集团以资产负债表日该规格存货的市场报价为基础确定跌价准备。

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

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

13. 合同资产

合同资产,是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见本附注三、11。

14. 持有待售非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将其划分为持有待售类别。

本集团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,即本集团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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,减记账面价值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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,恢复以前减记的金额,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产,分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个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) 组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示,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列报。对于当期列报的终止经营,本集团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列报。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本集团拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

(2) 会计处理方法

1) 初始投资成本的确定

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。具体会计政策详见本附注三、6。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;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投资成本;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,以换出资产的公允价值或账面价值及相关税费作为初始投资成本。

2) 后续计量及损益确认方法

本集团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,本集团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。

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算,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。

本集团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。本集团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。本集团与联营企业、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集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时,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,本集团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。

处置长期股权投资时,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

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

16. 投资性房地产

本集团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，对于本集团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。

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

本集团投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

17. 固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧,计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|--------|---------|-----------|------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 10-45 | 5.00 | 2.11-9.50 |
| 2 | 机器设备 | 8-18 | 5.00 | 5.28-11.88 |
| 3 | 运输设备 | 8 | 5.00 | 11.88 |
| 4 | 电子设备 | 4-10 | 3.00、5.00 | 9.30-24.25 |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

本集团的在建工程主要为新建或改扩建的物流中心、物流园、仓储库房及大型物流设备等,其结转为固定资产的具体标准和时点如下:

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|----------|----------------------|
| 物流中心、物流园 | 工程竣工并通过强制验收与实际投入使用孰早 |
| 仓储库房 | 满足完工验收标准 |
| 大型物流设备 | 完成安装调试或达到设计要求并完成试生产 |

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。

本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过相当长时间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的借款费用。

借款费用同时满足下列条件的,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。

当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件、商标权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

使用寿命为有限的,自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法,在预计使用年限内摊销;无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产,不作摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

| 项目 | 使用寿命 (年) | 确定依据 |
|-------|-------------|---------------------------------|
| 土地使用权 | 40-50 | 根据取得土地时土地使用权证记载的剩余年限确定 |
| 软件 | 3-10 | 根据本集团软件实际使用及更新情况并参考市场惯例确定 |
| 专利权 | 10 | 根据专利转让合同及专利证书等进行确定 |
| 客户关系 | 5 | 根据评估机构出具的购买价格分摊报告中客户关系的预计收益年限确定 |

本集团于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理。

本集团将无法预见商标权为其带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、其他费用等。

本集团将完成研发项目的可行性研究、开发预算和计划编制及内部正式立项审批并开始进行实质性开发活动作为区分研究阶段与开发阶段的标准。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。

如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后,对于与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(2) 商誉减值

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。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、21。

除与合同成本相关的资产减值损失外,上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后,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。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要系装修费,即已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬,是指本集团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。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费及工伤保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利,是指本集团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。离职后福利主要包括养老保险、失业保险、企业年金缴费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累计福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

1) 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,设定受益计划修改所导致的计划设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定收益义务现值的增加或减少;

2) 设定受益义务的利息费用;

3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本集团将上述第1)和2)项计入当期损益;第3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团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,在本集团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。

本集团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、经本集团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。对于内退福利,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) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、货损纠纷等或有事项当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务,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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

本集团预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

26. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

对于用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,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。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。

27. 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券发行价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。当债券票面利率与实际利率接近,溢价或折价金额小,本集团采用简化方法将溢价或折价金额在债券存续期间内平均摊销。

28. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认的一般原则

本集团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的控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的,首先将该款项确认为负债,待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的,按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入;否则,本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时,才将上述负债的相关余额转为收入。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的,本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本集团将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;

3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

本集团收入主要包括物流业务和商品流通业务。

1) 物流业务

本集团物流业务主要围绕大宗商品和生活物资提供单一及综合物流服务。主要业务模式包括智慧物流业务、仓储业务、现货市场业务、国际货代业务等。

本集团提供运输服务,履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,本集团将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。

智慧物流业务:本集团自主开发了网络货运系统,依托互联网平台整合配置运输资源,以承运人身份与托运人签订运输合同,委托实际承运人(主要为个体司机)完成道路货物运输。本集团自行确定是否接受运输请求,并以本集团自身的名义向货车司机发出运输请求;在运输期间,本集团亦会对运输过程加以监督,因此,本集团在将服务转移至托运方之前有效地控制运输服务。本集团主要负责履行与托运方的合同以提供服务,并根据合同规定对托运方货物在运输期间的损失承担法律责任。本集团拥有定价权,并就向托运方收取的价格及向货车司机支付的金额进行单独磋商。因此,本集团为交易中的主要责任人,且客户于本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,本集团按照已完成的运输里程占预计总里程的比例采用全额法确认收入。

仓储业务:本集团主要依托于仓库(含库房、货场)提供进出库装卸和保管服务,以及部分库房和货场场地出租服务。提供的入库、出库服务在取得相应的作业量确认单时确认收入;提供商品仓储、出租服务在存储、租赁期间内分期确认收入。

现货市场业务: 依托商品现货交易经营场所的出租, 本集团向客户提供出租及物业管理服务后, 分期确认收入。

国际货代业务: 基于主要责任人为客户提供代理报关报检、租船订舱、存储中转短途运输等一系列的“门到门”综合物流服务, 在服务完成时确认收入或在提供服务期间以权责发生制按合同金额确认。

2) 商品流通业务

商品流通环节业务主要系提供钢材、有色金属、塑化、煤炭等大宗生产资料的统购分销、物流、供应链集成服务等, 本集团与相关客户签订的合同中一般包括一项履约义务, 为某一时点履行。对商品流通业务主要采用总额法, 小部分采用净额法确认销售收入。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。

根据本集团与下游客户签订合同的相关约定, 本集团在向客户转移商品前能够控制该商品, 是合同的主要责任人, 货物交付前的风险和费用均由本集团自行承担。本集团主要参考市场行情、商务谈判、销售策略等综合定价。本集团采用预收款和应收款相结合的方式与下游客户订立销售合同, 需承担与商品销售有关的信用风险。

本集团系此类大宗商品贸易业务的主要责任人的, 按照总额法确认收入; 反之, 若不符合主要责任人或不具有定价权或不承担存货损失主要风险等, 本集团则以净额法确认收入。

本集团将商品交付给客户或将货物运抵时, 客户取得相关商品或服务的控制权此时商品控制权已转移, 依据经对方确认的结算单确认收入。

29. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性, 合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中, 合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本, 即本集团为履行合同发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产: 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; 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源; 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年, 本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金

等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

对年末有证据表明本集团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。

本集团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,本集团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。

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。

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

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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:

(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:

(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。

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。

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

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

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

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

32. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的,本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆,按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2) 使用权资产

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,本集团按照固定的周期性利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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将差额计入当期损益:①因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;②根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动,本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

5) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价,分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团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。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

3) 融资租赁

于租赁期开始日,本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为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。

租赁收款额,是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;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本集团提供的担保余值。

取决于指数或比率的可变租赁收款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

4) 转租赁

本集团作为转租出租人,将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。

5) 租赁变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理:①假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

1) 本集团作为卖方及承租人

本集团按照收入准则的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

2) 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的,本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并对资产出租进行会计处理。

33. 安全生产费

本集团按照2022年12月13日财政部和应急部联合发布的财资[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时转入专项储备。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成

固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34. 债务重组

(1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组,本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组,本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式的债务重组,本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定,确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

(2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本集团在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务的债务重组,本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时,以成本计量,其中存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他

成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

采用修改其他条款方式的债务重组,本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定,确认和计量重组债权。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日印发了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号),对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、发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理及企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理进行了规定,并要求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。本集团已按照上述要求编制本年财务报表。《企业会计准则解释第16号》中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的相关规定对本集团的影响如下:

合并资产负债表:

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|-------------|------------------|---------------|------------------|
| | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
| 资产 | — | — | — |
| 递延所得税资产 | 247,892,855.05 | 30,691,675.81 | 278,584,530.86 |
| 负债 | — | — | — |
| 递延所得税负债 | 1,096,790,589.46 | 30,019,552.43 | 1,126,810,141.89 |
| 股东权益 | — | — | — |
| 未分配利润 | 4,622,754,404.49 | 623,226.59 | 4,623,377,631.08 |
| 少数股东权益 | 993,954,378.75 | 48,896.79 | 994,003,275.54 |

合并利润表:

| 项目 | 2022年 | | |
|--------------------------|----------------|-------------|----------------|
| | 调整前 | 调整数 | 调整后 |
| 减:所得税费用 | 169,935,352.16 | 115,491.44 | 170,050,843.60 |
| 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | 640,481,048.74 | -41,375.45 | 640,439,673.29 |
| 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | 62,157,370.84 | -74,115.99 | 62,083,254.85 |
| 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 702,638,419.58 | -115,491.44 | 702,522,928.14 |

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（为销项税额减可抵扣进项税后的余额） | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 教育费附加、地方教育附加 | 应纳流转税额 | 3%、2% |
| 印花税 | 注册资本、资本公积金额、经济合同金额等 | 0.05%、0.03%等 |
| 房产税 | 房产的计税余值、租金收入 | 1.2%、12% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.5%、19%、20%、25% |

中国内地以外国家或地区的主要子公司的所得税税率如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 中储国际（香港）有限公司 | 16.5% |
| 亨利巴斯父子有限公司 | 19% |

2. 税收优惠

2.1 企业所得税

（1）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）的规定，2022年1月1日至2027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，2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。于报告期内，本集团满足条件的小微企业享受前述所得税优惠政策。

（2）根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。于报告期内，本集团地处西部地区的部分子公司享受15%的所得税优惠税率。

2.2 增值税

(1) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)、《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)的规定,2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本集团部分子公司于报告期内享受上述税收优惠。

2.3 其他税种

(1) 根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第5号)的规定,自2023年1月1日起至2027年12月31日止,对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本集团部分子公司于报告期内享受上述税收优惠。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的规定,2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。于报告期内,本集团满足条件的小微企业享受前述税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 136,330.60 | 111,662.54 |
| 银行存款 | 2,994,356,641.47 | 3,500,148,000.83 |
| 其他货币资金 | 214,251,924.02 | 321,690,974.03 |
| 存放财务公司存款 | 0.00 | 31,226,875.77 |
| 合计 | 3,208,744,896.09 | 3,853,177,513.17 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 184,145,790.95 | 184,026,702.04 |

注：年末本集团存放于境外的款项不存在汇回受到限制的情况。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 9,602,829.23 | 3,387,434.62 |
| 其中：债务工具投资 | 7,051,438.21 | 0.00 |
| 权益工具投资 | 2,551,391.02 | 3,377,609.62 |
| 衍生金融工具 | 0.00 | 9,825.00 |
| 合计 | 9,602,829.23 | 3,387,434.62 |

3. 衍生金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 套期保值 | 854,650.00 | 888,725.00 |
| 合计 | 854,650.00 | 888,725.00 |

注：本集团衍生金融资产为持有套期保值合约，其公允价值变动计入公允价值变动损益。

4. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 248,467,799.13 | 164,155,522.12 |
| 商业承兑汇票 | 4,723,259.48 | 0.00 |
| 原值小计 | 253,191,058.61 | 164,155,522.12 |
| 减: 坏账准备 | 23,616.30 | 0.00 |
| 合计 | 253,167,442.31 | 164,155,522.12 |

(2) 本集团年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|-------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 184,128,517.37 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 184,128,517.37 |

(4) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------------|-----------------------|---------------|------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 253,191,058.61 | 100.00 | 23,616.30 | 0.01 | 253,167,442.31 |
| 其中: 组合1: 银行承兑汇票 | 248,467,799.13 | 98.13 | 0.00 | 0.00 | 248,467,799.13 |
| 组合2: 商业承兑汇票 | 4,723,259.48 | 1.87 | 23,616.30 | 0.50 | 4,699,643.18 |
| 合计 | 253,191,058.61 | 100.00 | 23,616.30 | — | 253,167,442.31 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 164,155,522.12 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 164,155,522.12 |
| 其中: 组合1: 银行承兑汇票 | 164,155,522.12 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 164,155,522.12 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合2: 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 164,155,522.12 | 100.00 | 0.00 | — | 164,155,522.12 |

1) 按组合计提信用损失准备的应收票据

| 名称 | 年末余额 | | |
|--------|----------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 248,467,799.13 | 0.00 | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 4,723,259.48 | 23,616.30 | 0.50 |
| 合计 | 253,191,058.61 | 23,616.30 | — |

(5) 本集团本年无实际核销的应收票据。

5. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 896,143,232.93 | 1,131,777,682.19 |
| 1—2年 | 68,481,855.43 | 63,819,827.01 |
| 2—3年 | 52,133,260.16 | 37,133,081.44 |
| 3—4年 | 5,990,022.64 | 11,056,550.16 |
| 4—5年 | 8,585,293.69 | 39,300,379.56 |
| 5年以上 | 185,174,831.57 | 222,734,968.13 |
| 原值小计 | 1,216,508,496.42 | 1,505,822,488.49 |
| 减: 坏账准备 | 254,340,302.94 | 318,345,249.96 |
| 合计 | 962,168,193.48 | 1,187,477,238.53 |

(2) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|---------------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 90,445,576.22 | 7.43 | 71,271,674.67 | 78.80 | 19,173,901.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,126,062,920.20 | 92.57 | 183,068,628.27 | 16.26 | 942,994,291.93 |
| 其中: 组合1 关联方组合 | 12,360,291.70 | 1.02 | 0.00 | 0.00 | 12,360,291.70 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合2账龄组合 | 1,113,702,628.50 | 91.55 | 183,068,628.27 | 16.44 | 930,634,000.23 |
| 合计 | 1,216,508,496.42 | 100.00 | 254,340,302.94 | — | 962,168,193.48 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-------------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 114,121,806.84 | 7.58 | 90,743,441.56 | 79.51 | 23,378,365.28 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,391,700,681.65 | 92.42 | 227,601,808.40 | 16.35 | 1,164,098,873.25 |
| 其中:组合1关联方组合 | 19,955,869.23 | 1.32 | 0.00 | 0.00 | 19,955,869.23 |
| 组合2账龄组合 | 1,371,744,812.42 | 91.10 | 227,601,808.40 | 16.59 | 1,144,143,004.02 |
| 合计 | 1,505,822,488.49 | 100.00 | 318,345,249.96 | — | 1,187,477,238.53 |

(3) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 阳西博德精工建材有限公司 | 17,079,835.01 | 4,989,835.01 | 29.21 | 涉诉 |
| 郑州磐弘商贸有限公司 | 13,651,223.43 | 13,651,223.43 | 100.00 | 企业经营异常 |
| 铜山县利国钢铁有限公司 | 11,811,103.07 | 11,811,103.07 | 100.00 | 企业已吊销执照 |
| 广东博润德建材有限公司 | 11,643,138.46 | 11,643,138.46 | 100.00 | 涉诉 |
| 广东博德精工建材有限公司 | 9,466,324.49 | 9,466,324.49 | 100.00 | 涉诉 |
| 天津双宏物流有限公司 | 8,527,240.00 | 1,705,448.00 | 20.00 | 涉诉 |
| 江苏雨花集团公司 | 5,315,619.98 | 5,315,619.98 | 100.00 | 企业破产清算 |
| 其他 | 12,951,091.78 | 12,688,982.23 | 97.98 | 涉诉、企业经营异常等 |
| 合计 | 90,445,576.22 | 71,271,674.67 | — | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款按组合计提坏账准备

1) 组合1关联方组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 12,360,291.70 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 12,360,291.70 | 0.00 | — |

2) 组合2账龄组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 882,748,183.77 | 4,413,741.01 | 0.50 |
| 1-2年 | 47,097,141.62 | 9,419,428.32 | 20.00 |
| 2-3年 | 19,413,900.69 | 7,765,560.28 | 40.00 |
| 3-4年 | 5,987,988.50 | 3,592,793.10 | 60.00 |
| 4-5年 | 2,891,541.82 | 2,313,233.46 | 80.00 |
| 5年以上 | 155,563,872.10 | 155,563,872.10 | 100.00 |
| 合计 | 1,113,702,628.50 | 183,068,628.27 | — |

(5) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他(注) | |
| 按单项计提坏账准备 | 90,743,441.56 | 21,044,661.46 | 16,736,977.61 | 0.00 | -23,779,450.74 | 71,271,674.67 |
| 按组合计提坏账准备 | 227,601,808.40 | -25,555,993.64 | 0.00 | 19,026,780.85 | 49,594.36 | 183,068,628.27 |
| 其中: 组合1关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合2账龄组合 | 227,601,808.40 | -25,555,993.64 | 0.00 | 19,026,780.85 | 49,594.36 | 183,068,628.27 |
| 合计 | 318,345,249.96 | -4,511,332.18 | 16,736,977.61 | 19,026,780.85 | -23,729,856.38 | 254,340,302.94 |

注: 其他主要系本年度发生债转股减少坏账准备2,375.52万元。

本集团之子公司天津中储国际货运代理有限公司(以下简称天津国际货代)根据经法院裁定批准的渤钢系企业《重整计划》约定,普通债权50万元以下现金受偿,50万元以上的按照约52%:48%的比例分别在钢铁资产平台通过债转股予以清偿、在非钢铁资产平台通过信托受益权份额予以清偿。

就债转股部分,根据《天津渤钢二十二号企业管理合伙企业(有限合伙)合伙协议》和《合伙企业份额转让协议》规定,将天津国际货代持有的债权金额3,501.35万元以3.11:1比例受让合伙企业份额1,125.83万元。

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-------------|----------------------|------|------|---------------------|
| 徐州博丰钢铁有限公司 | 10,000,000.00 | 款项收回 | 银行收款 | 企业经营异常 |
| 日照航诚进出口有限公司 | 3,519,214.62 | 款项收回 | 银行收款 | 申请强制执行无可执行的资产 |
| 铜山县利国钢铁有限公司 | 3,168,458.81 | 款项收回 | 银行收款 | 企业已吊销执照 |
| 其他 | 49,304.18 | 款项收回 | 银行收款 | 涉诉、企业经营异常等 |
| 合计 | 16,736,977.61 | — | — | — |

(6) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 19,026,780.85 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|----------------------|---------------|---------|-------------|
| 唐山市丰润区佑维钢铁有限公司 | 商品流通业务 | 18,547,780.85 | 申请强制执行无可执行的资产 | 董事会决议 | 否 |
| 其他 | 商品流通业务 | 479,000.00 | 涉诉 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | — | 19,026,780.85 | — | — | — |

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 中建八局第三建设有限公司 | 86,884,958.46 | 0.00 | 86,884,958.46 | 6.96 | 434,424.79 |
| 河北鑫达钢铁集团有限公司 | 68,020,052.72 | 0.00 | 68,020,052.72 | 5.45 | 340,100.26 |
| 中国建筑第八工程局有限公司 | 55,550,127.99 | 0.00 | 55,550,127.99 | 4.45 | 2,688,935.01 |
| 北京中储金联贸易有限公司 | 47,150,138.59 | 0.00 | 47,150,138.59 | 3.78 | 47,150,138.59 |
| 衡阳市华湘房地产综合开发有限公司 | 24,557,724.05 | 0.00 | 24,557,724.05 | 1.96 | 24,557,724.05 |
| 合计 | 282,163,001.81 | 0.00 | 282,163,001.81 | 22.60 | 75,171,322.70 |

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收运费 | 31,843,815.87 | 159,219.08 | 31,684,596.79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 31,843,815.87 | 159,219.08 | 31,684,596.79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

注:本集团提供运输服务,履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益,本集团将其作为某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。

本集团提供货运服务的收款在货运服务完成前并非应收款项,因此本集团在提供货运服务的期间确认一项合同资产,代表就迄今为止已转移的服务而有权收取的对价,待货运服务完成后,将确认的合同资产重分类至应收账款。

(2) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-------------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 31,843,815.87 | 100.00 | 159,219.08 | 0.50 | 31,684,596.79 |
| 其中:组合1关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合2账龄组合 | 31,843,815.87 | 100.00 | 159,219.08 | 0.50 | 31,684,596.79 |
| 合计 | 31,843,815.87 | 100.00 | 159,219.08 | — | 31,684,596.79 |

1) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 31,843,815.87 | 159,219.08 | 0.50 |
| 合计 | 31,843,815.87 | 159,219.08 | — |

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年转销/核销 | 原因 |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|----------|
| 按组合计提坏账准备 | 159,219.08 | 0.00 | 0.00 | — |
| 合计 | 159,219.08 | 0.00 | 0.00 | — |

(4) 本集团本年无实际核销的合同资产。

7. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 168,752,426.56 | 169,671,782.41 |
| 合计 | 168,752,426.56 | 169,671,782.41 |

(2) 本集团年末无已质押的应收款项融资。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|-----------|-----------------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 258,034,281.41 | 0.00 |
| 合计 | 258,034,281.41 | 0.00 |

注:本集团基于承兑行的信用风险等级判断应收银行承兑汇票贴现或背书时是否应予终止确认,由于本集团取得的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行,在银行承兑汇票贴现或背书时即予以终止确认,除非公开信息表明承兑行的信用风险出现重大异常变化。

(4) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 168,752,426.56 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 168,752,426.56 |
| 合计 | 168,752,426.56 | 100.00 | 0.00 | — | 168,752,426.56 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 169,671,782.41 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 169,671,782.41 |
| 合计 | 169,671,782.41 | 100.00 | 0.00 | — | 169,671,782.41 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提信用损失准备的应收票据

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 168,752,426.56 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 168,752,426.56 | 0.00 | — |

注:于2023年12月31日及2022年12月31日,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失(预计应收款项融资可以全额收回),本集团基于重要性考虑而未计提信用损失准备。

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行,到期期限通常不超过6个月,信用风险极低。资产负债表日,应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

(6) 本集团本年无实际核销的应收款项融资。

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 809,254,571.66 | 99.85 | 845,277,951.39 | 99.10 |
| 1—2年 | 676,359.01 | 0.08 | 6,359,832.04 | 0.75 |
| 2—3年 | 516,543.72 | 0.07 | 1,183,000.00 | 0.14 |
| 3年以上 | 0.00 | 0.00 | 50,000.00 | 0.01 |
| 合计 | 810,447,474.39 | 100.00 | 852,870,783.43 | 100.00 |

注:截至2023年12月31日,本集团无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|---------------|---------------|------|---------------------|
| 西安太钢销售有限公司 | 87,268,209.33 | 1年以内 | 10.77 |
| 江西省永丰县杏严煤矿 | 57,449,122.50 | 1年以内 | 7.09 |
| 九江萍钢钢铁有限公司 | 44,288,968.24 | 1年以内 | 5.46 |
| 山西安泰型钢有限公司 | 42,602,419.02 | 1年以内 | 5.26 |
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司 | 35,719,700.00 | 1年以内 | 4.41 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|----------------|----|--------------------|
| 合计 | 267,328,419.09 | — | 32.99 |

9. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 3,149,289,317.48 | 2,514,187,426.25 |
| 合计 | 3,149,289,317.48 | 2,514,187,426.25 |

9.1 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 信用贷款 | 139,167.00 | 139,167.00 |
| 减:坏账准备 | 139,167.00 | 139,167.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 本集团本年无重要已逾期未收取利息。

(3) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|------------|--------|------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 139,167.00 | 100.00 | 139,167.00 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 139,167.00 | 100.00 | 139,167.00 | — | 0.00 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|------------|--------|------------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 139,167.00 | 100.00 | 139,167.00 | 100.00 | 0.00 |
| 合计 | 139,167.00 | 100.00 | 139,167.00 | — | 0.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提信用损失准备的应收利息

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 139,167.00 | 139,167.00 | 100.00 |
| 合计 | 139,167.00 | 139,167.00 | — |

(4) 应收利息坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 0.00 | 139,167.00 | 0.00 | 139,167.00 |
| 2023年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转入第三阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第一阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年转销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年核销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2023年12月31日余额 | 0.00 | 139,167.00 | 0.00 | 139,167.00 |

(5) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 139,167.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 139,167.00 |
| 其中: 账龄组合 | 139,167.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 139,167.00 |
| 合计 | 139,167.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 139,167.00 |

(6) 本集团本年无实际核销的应收利息。

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收搬迁补偿款 | 1,173,699,942.10 | 581,898,046.35 |
| 关联方款项 | 1,014,660,475.58 | 1,009,968,886.34 |
| 政府补助 | 852,642,452.69 | 764,588,076.53 |
| 其他往来款 | 314,006,276.23 | 360,046,898.33 |
| 代垫款 | 157,106,299.09 | 143,773,955.13 |
| 押金及保证金 | 139,266,818.08 | 131,639,489.80 |
| 其他 | 13,290,513.32 | 9,638,470.06 |
| 原值小计 | 3,664,672,777.09 | 3,001,553,822.54 |
| 减: 坏账准备 | 515,383,459.61 | 487,366,396.29 |
| 合计 | 3,149,289,317.48 | 2,514,187,426.25 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 1,649,764,720.10 | 846,458,211.20 |
| 1—2年 | 76,798,462.01 | 186,360,917.65 |
| 2—3年 | 48,313,021.29 | 497,859,551.02 |
| 3—4年 | 469,240,398.21 | 557,258,937.21 |
| 4—5年 | 556,221,197.64 | 458,772,796.90 |
| 5年以上 | 864,334,977.84 | 454,843,408.56 |
| 原值小计 | 3,664,672,777.09 | 3,001,553,822.54 |
| 减: 坏账准备 | 515,383,459.61 | 487,366,396.29 |
| 合计 | 3,149,289,317.48 | 2,514,187,426.25 |

(3) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 745,509,295.59 | 20.34 | 312,225,464.54 | 41.88 | 433,283,831.05 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,919,163,481.50 | 79.66 | 203,157,995.07 | 6.96 | 2,716,005,486.43 |
| 其中: 组合1 应收政府款项组合 | 2,026,342,394.79 | 55.30 | 0.00 | 0.00 | 2,026,342,394.79 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合2 关联方组合 | 535,146,238.29 | 14.60 | 0.00 | 0.00 | 535,146,238.29 |
| 组合3 账龄组合 | 357,674,848.42 | 9.76 | 203,157,995.07 | 56.80 | 154,516,853.35 |
| 合计 | 3,664,672,777.09 | 100.00 | 515,383,459.61 | — | 3,149,289,317.48 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 261,931,953.96 | 8.73 | 259,695,014.64 | 99.15 | 2,236,939.32 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,739,621,868.58 | 91.27 | 227,671,381.65 | 8.31 | 2,511,950,486.93 |
| 其中: 组合1 应收政府款项组合 | 1,362,129,373.12 | 45.38 | 0.00 | 0.00 | 1,362,129,373.12 |
| 组合2 关联方组合 | 1,013,399,340.82 | 33.76 | 0.00 | 0.00 | 1,013,399,340.82 |
| 组合3 账龄组合 | 364,093,154.64 | 12.13 | 227,671,381.65 | 62.53 | 136,421,772.99 |
| 合计 | 3,001,553,822.54 | 100.00 | 487,366,396.29 | — | 2,514,187,426.25 |

(4) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 天津中储恒丰置业有限公司 | 476,837,224.91 | 46,076,900.00 | 9.66 | 资金周转紧张, 基于谨慎性计提 |
| 内蒙古华业特钢股份有限公司 | 204,853,533.04 | 204,853,533.04 | 100.00 | 已列为失信人 |
| 北京中物储国际物流科技有限公司 | 34,212,832.25 | 34,212,832.25 | 100.00 | 企业经营异常 |
| 江苏雨花钢铁有限公司 | 13,432,536.16 | 13,432,536.16 | 100.00 | 已列为失信人 |
| 其他 | 16,173,169.23 | 13,649,663.09 | 84.40 | 企业破产, 经营异常等 |
| 合计 | 745,509,295.59 | 312,225,464.54 | — | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 其他应收款按组合计提坏账准备

1) 组合1 应收政府款项组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 1,415,487,915.37 | 0.00 | 0.00 |
| 1-2年 | 31,152,438.44 | 0.00 | 0.00 |
| 2-3年 | 1,348,814.94 | 0.00 | 0.00 |
| 3-4年 | 3,104,631.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4-5年 | 551,860,875.17 | 0.00 | 0.00 |
| 5年以上 | 23,387,719.87 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 2,026,342,394.79 | 0.00 | — |

2) 组合2 关联方组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 26,442,567.58 | 0.00 | 0.00 |
| 1-2年 | 26,333,004.83 | 0.00 | 0.00 |
| 2-3年 | 26,430,055.51 | 0.00 | 0.00 |
| 3-4年 | 455,940,610.37 | 0.00 | 0.00 |
| 4-5年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5年以上 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 535,146,238.29 | 0.00 | — |

3) 组合3 账龄组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 150,370,207.09 | 2,997,727.84 | 2.00 |
| 1-2年 | 4,783,361.03 | 1,435,008.31 | 30.00 |
| 2-3年 | 3,277,671.96 | 1,474,952.39 | 45.00 |
| 3-4年 | 3,682,082.48 | 1,841,041.25 | 50.00 |
| 4-5年 | 3,045,211.65 | 2,892,951.07 | 95.00 |
| 5年以上 | 192,516,314.21 | 192,516,314.21 | 100.00 |
| 合计 | 357,674,848.42 | 203,157,995.07 | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 0.00 | 227,671,381.65 | 259,695,014.64 | 487,366,396.29 |
| 2023年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| —转入第三阶段 | 0.00 | -44,856,534.09 | 44,856,534.09 | 0.00 |
| —转回第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| —转回第一阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年计提 | 2,997,727.84 | 17,100,496.48 | 46,318,427.45 | 66,416,651.77 |
| 本年转回 | 0.00 | 0.00 | 282,816.05 | 282,816.05 |
| 本年转销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年核销 | 0.00 | 0.00 | 38,361,695.59 | 38,361,695.59 |
| 其他变动 | 0.00 | 244,923.19 | 0.00 | 244,923.19 |
| 2023年12月31日余额 | 2,997,727.84 | 200,160,267.23 | 312,225,464.54 | 515,383,459.61 |

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见本附注三、11 相关内容。

(7) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 259,695,014.64 | 91,174,961.54 | 282,816.05 | 38,361,695.59 | 0.00 | 312,225,464.54 |
| 按组合计提坏账准备 | 227,671,381.65 | -24,758,309.77 | 0.00 | 0.00 | 244,923.19 | 203,157,995.07 |
| 其中：组合1 应收政府款项组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合2 关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合3 账龄组合 | 227,671,381.65 | -24,758,309.77 | 0.00 | 0.00 | 244,923.19 | 203,157,995.07 |
| 合计 | 487,366,396.29 | 66,416,651.77 | 282,816.05 | 38,361,695.59 | 244,923.19 | 515,383,459.61 |

注：本集团本年度无重要的坏账准备收回或转回金额。

(8) 本年度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 | 38,361,695.59 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中重要的其他应收账款核销情况:

| 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 |
|--------------|--------|----------------------|---------|---------|-----------|
| 天津宝树钢铁贸易有限公司 | 商品流通业务 | 31,423,997.93 | 企业已吊销执照 | 董事会决议 | 否 |
| 武汉人和集团有限公司 | 商品流通业务 | 6,937,697.66 | 企业已注销 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | — | 38,361,695.59 | — | — | — |

(9) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|---------|-------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| 武汉市江岸区城区改造更新局 | 应收搬迁补偿款 | 575,302,444.00 | 1年以内 | 15.70 | 0.00 |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 关联方款项 | 534,889,410.26 | 1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年 | 14.59 | 0.00 |
| 天津中储恒丰置业有限公司 | 关联方款项 | 476,837,224.91 | 1年以内, 1-2年, 2-3年, 5年以上 | 13.01 | 46,076,900.00 |
| 沈阳市浑南区五三街道办事处 | 应收搬迁补偿款 | 359,444,237.00 | 4-5年 | 9.81 | 0.00 |
| 邳州市碾庄镇人民政府 | 政府补助 | 313,193,832.20 | 1年以内 | 8.55 | 0.00 |
| 合计 | — | 2,259,667,148.37 | — | 61.66 | 46,076,900.00 |

(10) 本集团年末无与资金集中管理相关的其他应收款项。

10. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 757,062,559.20 | 8,345,841.04 | 748,716,718.16 | 1,641,451,042.82 | 8,770,656.67 | 1,632,680,386.15 |
| 原材料 | 14,587,556.62 | 0.00 | 14,587,556.62 | 17,615,417.04 | 0.00 | 17,615,417.04 |
| 周转材料 | 327,042.14 | 0.00 | 327,042.14 | 541,820.90 | 0.00 | 541,820.90 |
| 低值易耗品 | 281,039.88 | 0.00 | 281,039.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他存货 | 2,904,168.11 | 0.00 | 2,904,168.11 | 307,721.59 | 0.00 | 307,721.59 |
| 合计 | 775,162,365.95 | 8,345,841.04 | 766,816,524.91 | 1,659,916,002.35 | 8,770,656.67 | 1,651,145,345.68 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 8,770,656.67 | 968,585.00 | 0.00 | 1,393,400.63 | 0.00 | 8,345,841.04 |
| 合计 | 8,770,656.67 | 968,585.00 | 0.00 | 1,393,400.63 | 0.00 | 8,345,841.04 |

注:本集团的商品流通业务涉及钢材、有色金属、塑化、煤炭等大宗贸易物资。在商品流通业务中,每笔采购通常有销售合同对应,面临的减值风险较小。针对钢材,本集团根据公开信息查询的资产负债表日报价,并结合期后价格走势综合确定估计售价。除钢材外,对已有销售合同的存货,根据合同约定售价并考虑相关必要费用后确定减值,对于少量无销售合同的存货,本集团以资产负债表日该规格存货的市场报价为基础确定跌价准备。

(3) 本集团存货年末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本集团存货年末余额中无合同履约成本本年摊销金额。

11. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|-------------|---------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 0.00 | 1,589,572.36 |
| 合计 | 0.00 | 1,589,572.36 |

12. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税 | 98,495,515.55 | 109,107,436.55 |
| 预缴企业所得税 | 75,223,931.09 | 165,619,523.57 |
| 贷款和垫款 | 46,492,255.45 | 50,001,446.63 |
| 合同履约成本 | 14,092,523.83 | 6,949,562.80 |
| 其他 | 4,441,045.09 | 0.00 |
| 合计 | 238,745,271.01 | 331,677,969.55 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 长期应收款

（1）长期应收款情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | | 折现率区间 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,589,572.36 | 0.00 | 1,589,572.36 | — |
| 其中：未实现融资收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -236,170.24 | 0.00 | -236,170.24 | 0.0208%-3.2335% |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,589,572.36 | 0.00 | 1,589,572.36 | — |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备年末余额 |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 135,679,677.00 | 70,480,329.69 | 0.00 | 0.00 | -14,097,174.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 121,582,502.35 | 70,480,329.69 |
| 中储京科供应链管理有限公司 | 13,491,178.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4,702,818.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,788,360.23 | 0.00 |
| 中普投资(上海)有限公司 | 0.00 | 0.00 | 275,400.00 | 0.00 | 284.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 275,684.69 | 0.00 |
| 江苏慧运供应链管理有限公司 | 8,520,313.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29,148.19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8,549,461.19 | 0.00 | 0.00 |
| 中储物流投资管理(宁波)有限公司 | 375,134.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -215,945.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -159,189.07 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 158,066,303.12 | 70,480,329.69 | 275,400.00 | 0.00 | -18,986,506.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -8,708,650.26 | 130,646,547.27 | 70,480,329.69 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 诚通建设有限公司 | 2,548,375,484.79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -22,785,528.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,525,589,956.28 | 0.00 |
| 天津滨海中储物流有限公司 | 113,902,607.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5,210,319.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 108,692,287.87 | 0.00 |
| 辽宁中诚通资产经营有限公司 | 6,670,106.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -292,981.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,377,124.94 | 0.00 |
| 甘肃煤炭交易中心有限公司 | 5,799,129.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 72,597.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,871,727.03 | 0.00 |
| 天津博通文化传播有限公司 | 173,156.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,437.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 208,593.84 | 0.00 |
| 天津中储恒丰置业有限公司(注1) | 0.00 | 52,694,770.46 | 28,572,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28,572,000.00 | 0.00 | 0.00 | 81,266,770.46 |
| 诚通财务有限责任公司(注2) | 205,422,060.71 | 0.00 | 0.00 | 200,723,444.75 | 3,071,384.04 | 0.00 | 0.00 | 7,770,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 中物智链物流产业发展(江苏)有限公司 | 2,621,178.00 | 0.00 | 0.00 | 2,621,178.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 2,882,963,724.06 | 52,694,770.46 | 28,572,000.00 | 203,344,622.75 | -25,109,411.35 | 0.00 | 0.00 | 7,770,000.00 | 28,572,000.00 | 0.00 | 2,646,739,689.96 | 81,266,770.46 |
| 合计 | 3,041,030,027.18 | 123,175,100.15 | 28,847,400.00 | 203,344,622.75 | -44,096,916.94 | 0.00 | 0.00 | 7,770,000.00 | 28,572,000.00 | -8,708,650.26 | 2,777,386,237.23 | 151,747,100.15 |

注1：2023年8月，本公司与北京硅创科技发展有限公司（以下简称北京硅创）股权纠纷案，天津市高级人民法院出具的民事判决书（2023）津民终613号，判决将北京硅创持有天津恒丰20%股权转让给本公司，本公司支付价款28,572,000.00元。本公司基于2022年度评估报告的结论（国融兴华评报字[2023]第520029号）继续计提减值准备28,572,000.00元。

注2：2023年12月，本公司与诚通国合资产管理有限公司（以下简称诚通资产管理）签订《上海产权交易合同》，协议约定本公司向诚通资产管理转让持有诚通财务有限责任公司（以下简称财务公司）3%股权，转让价款2.02亿元，已收款项6,044.49万元；同月，本公司与诚通资产管理、中储集团签订《债权债务抵消协议》，协议约定本公司就上述股权转让形成的债权，与本公司对中储集团债务中金额相等的部分互相抵消，金额为1.41亿元。

（2）长期股权投资减值测试情况

基于南京电建中储房地产有限公司（以下简称南京电建）存在减值迹象，对南京电建的投资进行减值测试。

以2023年12月31日为基准日，根据上海申威资产评估有限公司出具以财务报告为目的对长期股权投资进行减值测试所涉及的南京电建中储房地产有限公司49%股权的沪申威评报字（2024）第SC0016号的评估报告，南京电建可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|---------------|----------------|----------------|------|---|----------------------------|------------------------------------|
| 南京电建中储房地产有限公司 | 121,582,502.35 | 不低于12,482.10万元 | 0.00 | 以资产基础法进行评估，并考虑印花税、产权交易费、中介服务费、中介服务等处置费用 | 商业住房、办公楼、车位的出售单价；自持物业的出租单价 | 同一城市和同一地区进行市场法对比，并根据位置、面积、楼层进行修正测算 |
| 合计 | 121,582,502.35 | — | 0.00 | — | — | — |

15. 其他非流动金融资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 14,730,562.32 | 2,358,628.66 |
| 其中：权益工具投资 | 14,730,562.32 | 2,358,628.66 |
| 合计 | 14,730,562.32 | 2,358,628.66 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|-----------|------------------|
| 一、年初余额 | 1,654,651,000.00 |
| 二、本年变动 | 1,190,412,888.79 |
| 加: 外购 | 0.00 |
| 固定资产转入 | 676,738,511.00 |
| 在建工程转入 | 500,010,000.00 |
| 企业合并增加 | 0.00 |
| 减: 处置 | 17,135,400.00 |
| 其他转出 | 0.00 |
| 加: 公允价值变动 | 30,799,777.79 |
| 三、年末余额 | 2,845,063,888.79 |

(2) 本年转换投资性房地产且采用公允价值计量

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|--------|---------|----------------|---------|------|---------------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 固定资产 | 676,738,511.00 | 用途变更为出租 | 内部审批 | -2,723,953.12 | 5,154,195.85 |
| 合计 | — | 676,738,511.00 | — | — | -2,723,953.12 | 5,154,195.85 |

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------------------|----------------|----------------------|
| 郑州陆港项目 | 500,010,000.00 | 正在办理中 |
| 中储山西综合物流园项目一期3#仓库、6#仓库 | 64,113,024.00 | 项目二、三期均竣工验收后统一办理房屋权证 |
| 中储辽宁物流产业园B1#分拨中心 | 15,299,180.86 | 正在办理中 |
| 合计 | 579,422,204.86 | — |

17. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 4,252,242,622.37 | 4,607,194,434.29 |
| 固定资产清理 | 1,902.39 | 0.00 |
| 合计 | 4,252,244,524.76 | 4,607,194,434.29 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17.1 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — | — | — |
| 1.年初余额 | 5,501,157,482.33 | 760,928,769.89 | 106,134,179.04 | 103,175,481.01 | 106,191,225.50 | 6,577,587,137.77 |
| 2.本年增加金额 | 475,525,351.12 | 27,407,191.74 | 3,700,917.96 | 8,076,692.38 | 11,873,075.85 | 526,583,229.05 |
| (1) 购置 | 5,260,848.95 | 15,442,917.93 | 3,037,182.68 | 6,075,537.66 | 5,856,986.41 | 35,673,473.63 |
| (2) 在建工程转入 | 470,264,502.17 | 11,876,265.14 | 524,469.02 | 208,416.46 | 4,039,491.65 | 486,913,144.44 |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55,083.38 | 9,260.00 | 64,343.38 |
| (4) 外币报表折算 | 0.00 | 380,649.49 | 32,430.82 | 243,982.07 | 115,740.80 | 772,803.18 |
| (5) 重分类 | 0.00 | -794,884.66 | 106,835.44 | 31,858.39 | 656,190.83 | 0.00 |
| (6) 其他增加 | 0.00 | 502,243.84 | 0.00 | 1,461,814.42 | 1,195,406.16 | 3,159,464.42 |
| 3.本年减少金额 | 728,073,089.94 | 11,667,115.07 | 8,757,998.30 | 4,975,852.11 | 2,729,354.35 | 756,203,409.77 |
| (1) 处置或报废 | 12,089,008.26 | 11,105,298.33 | 8,757,998.30 | 4,975,852.11 | 2,729,354.35 | 39,657,511.35 |
| (2) 转入投资性房地产 | 715,984,081.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 715,984,081.68 |
| (3) 其他转出 | 0.00 | 561,816.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 561,816.74 |
| 4.年末余额 | 5,248,609,743.51 | 776,668,846.56 | 101,077,098.70 | 106,276,321.28 | 115,334,947.00 | 6,347,966,957.05 |
| 二、累计折旧 | — | — | — | — | — | — |
| 1.年初余额 | 1,305,597,212.83 | 407,853,842.46 | 85,419,159.16 | 86,620,805.08 | 66,839,067.15 | 1,952,330,086.68 |
| 2.本年增加金额 | 145,326,551.47 | 32,283,256.89 | 5,626,824.73 | 7,482,723.78 | 10,370,795.45 | 201,090,152.32 |
| (1) 计提 | 145,326,551.47 | 31,972,939.73 | 5,494,068.24 | 6,510,264.20 | 9,390,034.89 | 198,693,858.53 |
| (2) 企业合并增加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,820.58 | 8,796.96 | 52,617.54 |
| (3) 外币报表折算 | 0.00 | 275,250.60 | 31,262.82 | 236,088.11 | 103,088.84 | 645,690.37 |
| (4) 重分类 | 0.00 | -104,646.32 | 101,493.67 | 3,231.47 | -78.82 | 0.00 |
| (5) 其他增加 | 0.00 | 139,712.88 | 0.00 | 689,319.42 | 868,953.58 | 1,697,985.88 |
| 3.本年减少金额 | 47,303,477.59 | 10,348,976.25 | 7,467,772.31 | 4,104,323.34 | 2,231,145.34 | 71,455,694.83 |
| (1) 处置或报废 | 8,132,425.19 | 9,895,245.78 | 7,467,772.31 | 4,104,323.34 | 2,231,145.34 | 31,830,911.96 |
| (2) 处置子公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (3) 转入投资性房地产 | 39,171,052.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 39,171,052.40 |
| (4) 其他转出 | 0.00 | 453,730.47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 453,730.47 |
| 4.年末余额 | 1,403,620,286.71 | 429,788,123.10 | 83,578,211.58 | 89,999,205.52 | 74,978,717.26 | 2,081,964,544.17 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — | — | — |
| 1.年初余额 | 4,420,331.97 | 13,562,284.83 | 80,000.00 | 0.00 | 0.00 | 18,062,616.80 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.本年减少金额 | 4,222,826.29 | 0.00 | 80,000.00 | 0.00 | 0.00 | 4,302,826.29 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 0.00 | 80,000.00 | 0.00 | 0.00 | 80,000.00 |
| (2) 转入投资性房地产 | 4,222,826.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,222,826.29 |
| 4.年末余额 | 197,505.68 | 13,562,284.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,759,790.51 |
| 四、账面价值 | — | — | — | — | — | — |
| 1.年末账面价值 | 3,844,791,951.12 | 333,318,438.63 | 17,498,887.12 | 16,277,115.76 | 40,356,229.74 | 4,252,242,622.37 |
| 2.年初账面价值 | 4,191,139,937.53 | 339,512,642.60 | 20,635,019.88 | 16,554,675.93 | 39,352,158.35 | 4,607,194,434.29 |

(2) 本集团年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 年末账面价值 |
|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 673,997,079.05 |
| 机器设备 | 16,429,249.12 |
| 合计 | 690,426,328.17 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|------------------------------------|----------------|----------------------|
| 中储西部国际钢铁物流基地项目物流仓库、办公楼及附属配套工程 | 610,399,536.20 | 正在办理中 |
| 郑州物流项目总部基地 | 55,527,943.21 | 正在办理中 |
| 中储山西综合物流园项目一期仓库(除3#、6#)、办公楼及附属配套工程 | 54,962,630.54 | 项目二、三期均竣工验收后统一办理房屋权证 |
| 中储辽宁物流产业园A1、A2、B5、B7库 | 49,730,532.94 | 正在办理中 |
| 咸阳物流中心房屋建筑物 | 45,707,808.85 | 正在办理中 |
| 合计 | 816,328,451.74 | — |

(5) 于2023年12月31日,本集团根据资产所属经营实体的经营情况等,未发现明显的减值迹象,因此,本年末就固定资产计提减值准备。

17.2 固定资产清理

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------|------|
| 电子设备 | 1,902.39 | 0.00 |
| 合计 | 1,902.39 | 0.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 164,619,607.27 | 787,881,142.86 |
| 合计 | 164,619,607.27 | 787,881,142.86 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 山西物流园项目 | 69,722,492.72 | 0.00 | 69,722,492.72 | 17,310,655.11 | 0.00 | 17,310,655.11 |
| 郑州陆港项目 | 42,312,883.19 | 0.00 | 42,312,883.19 | 475,231,249.54 | 0.00 | 475,231,249.54 |
| 石家庄物流中心项目 | 27,486,540.35 | 0.00 | 27,486,540.35 | 5,230,168.04 | 0.00 | 5,230,168.04 |
| 辽宁物流产业园 | 1,324,755.28 | 0.00 | 1,324,755.28 | 31,769,550.10 | 0.00 | 31,769,550.10 |
| 河南保税仓库项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80,430,679.00 | 0.00 | 80,430,679.00 |
| 巩义物流项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70,113,102.94 | 0.00 | 70,113,102.94 |
| 洛阳物流园区项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 66,473,031.88 | 0.00 | 66,473,031.88 |
| 廊坊库房改造项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,373,783.02 | 0.00 | 21,373,783.02 |
| 廊坊综合物流园加固改造项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 855,475.20 | 0.00 | 855,475.20 |
| 其他项目 | 23,772,935.73 | 0.00 | 23,772,935.73 | 19,093,448.03 | 0.00 | 19,093,448.03 |
| 合计 | 164,619,607.27 | 0.00 | 164,619,607.27 | 787,881,142.86 | 0.00 | 787,881,142.86 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少(注) | |
| 山西物流园项目 | 17,310,655.11 | 88,610,094.76 | 36,198,257.15 | 0.00 | 69,722,492.72 |
| 郑州陆港项目 | 475,231,249.54 | 123,286,895.60 | 56,195,261.95 | 500,010,000.00 | 42,312,883.19 |
| 石家庄物流中心项目 | 5,230,168.04 | 22,256,372.31 | 0.00 | 0.00 | 27,486,540.35 |
| 辽宁物流产业园 | 31,769,550.10 | 1,479,677.92 | 31,924,472.74 | 0.00 | 1,324,755.28 |
| 河南保税仓库项目 | 80,430,679.00 | 23,980,833.69 | 104,411,512.69 | 0.00 | 0.00 |
| 巩义物流项目 | 70,113,102.94 | 20,503,946.68 | 67,507,309.62 | 23,109,740.00 | 0.00 |
| 洛阳物流园区项目 | 66,473,031.88 | 24,094,759.62 | 90,567,791.50 | 0.00 | 0.00 |
| 廊坊库房改造项目 | 21,373,783.02 | 8,874,334.14 | 28,434,915.92 | 1,813,201.24 | 0.00 |
| 廊坊综合物流园加固改造项目 | 855,475.20 | 47,085,940.22 | 47,941,415.42 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 768,787,694.83 | 360,172,854.94 | 463,180,936.99 | 524,932,941.24 | 140,846,671.54 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

| 工程名称 | 预算数 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中: 本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------|-------------------------|-----------------|----------|----------------------|----------------------|--------------|-----------|
| 山西物流园项目 | 353,054,200.00 | 60.62 | 81.00% | 2,854,823.33 | 1,619,170.64 | 4.17 | 自有资金、银行借款 |
| 郑州陆港项目 | 747,907,100.00 | 94.62 | 97.00% | 26,987,316.76 | 16,319,611.20 | 4.10 | 自有资金、银行借款 |
| 石家庄物流中心项目 | 56,270,000.00 | 48.85 | 48.85% | 581,167.37 | 552,701.80 | 4.29 | 自有资金、银行借款 |
| 辽宁物流产业园 | 250,084,000.00 | 95.00 | 99.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 募集 |
| 河南保税仓库项目 | 223,687,600.00 | 96.00 | 100.00% | 4,318,151.71 | 2,610,400.58 | 3.50 | 自有资金、银行借款 |
| 巩义物流项目 | 93,496,300.00 | 98.00 | 100.00% | 2,479,603.89 | 745,149.36 | 4.66 | 自有资金、银行借款 |
| 洛阳物流园区项目 | 427,648,600.00 | 96.00 | 100.00% | 21,313,328.10 | 7,351,717.95 | 4.10 | 自有资金、银行借款 |
| 廊坊库房改造项目 | 29,192,400.00 | 97.41 | 100.00% | 326,060.68 | 0.00 | 0.00 | 自有资金、银行借款 |
| 廊坊综合物流园加固改造项目 | 47,989,900.00 | 99.90 | 100.00% | 104,130.76 | 89,575.38 | 4.23 | 自有资金、银行借款 |
| 合计 | 2,229,330,100.00 | — | — | 58,964,582.60 | 29,288,326.91 | — | — |

注: 其他减少主要系转入投资性房地产和无形资产。

(3) 于2023年12月31日, 本集团根据主要项目的建设状态、未来经营情况等, 未发现明显的减值迹象, 因此, 本年未就在建工程计提减值准备。

19. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------|------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 9,166,791.98 | 439,864,142.09 | 711,247.10 | 449,742,181.17 |
| 2. 本年增加金额 | 0.00 | 108,159,677.79 | 0.00 | 108,159,677.79 |
| (1) 租赁 | 0.00 | 103,146,206.30 | 0.00 | 103,146,206.30 |
| (2) 外币报表折算差额 | 0.00 | 5,013,471.49 | 0.00 | 5,013,471.49 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 | 259,701,872.23 | 0.00 | 259,701,872.23 |
| (1) 处置 | 0.00 | 259,652,391.88 | 0.00 | 259,652,391.88 |
| (2) 其他转出 | 0.00 | 49,480.35 | 0.00 | 49,480.35 |
| 4. 年末余额 | 9,166,791.98 | 288,321,947.65 | 711,247.10 | 298,199,986.73 |
| 二、累计折旧 | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 2,837,232.57 | 302,186,187.08 | 281,535.34 | 305,304,954.99 |
| 2. 本年增加金额 | 196,282.42 | 78,876,520.19 | 177,811.03 | 79,250,613.64 |
| (1) 计提 | 196,282.42 | 75,141,475.44 | 177,811.03 | 75,515,568.89 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| (2) 外币报表折算差额 | 0.00 | 3,735,044.75 | 0.00 | 3,735,044.75 |
| 3. 本年减少金额 | 0.00 | 247,285,104.49 | 0.00 | 247,285,104.49 |
| (1) 处置 | 0.00 | 247,285,104.49 | 0.00 | 247,285,104.49 |
| 4. 年末余额 | 3,033,514.99 | 133,777,602.78 | 459,346.37 | 137,270,464.14 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — |
| 四、账面价值 | — | — | — | — |
| 1. 年末账面价值 | 6,133,276.99 | 154,544,344.87 | 251,900.73 | 160,929,522.59 |
| 2. 年初账面价值 | 6,329,559.41 | 137,677,955.01 | 429,711.76 | 144,437,226.18 |

(2) 于2023年12月31日,本集团根据租赁物的所处类似市场租金、使用价值等,未发现明显的减值迹象,因此,本年未就使用权资产计提减值准备。

20. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标权 | 客户关系合同 | 合计 |
|-------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | — | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 2,697,334,784.69 | 10,848,543.69 | 216,132,642.53 | 185,328,006.00 | 19,612,313.60 | 3,129,256,290.51 |
| 2. 本年增加金额 | 23,874,596.46 | 2,004,640.16 | 9,949,723.22 | 3,142,641.00 | 332,569.60 | 39,304,170.44 |
| (1) 购置 | 764,856.46 | 2,004,640.16 | 2,465,807.17 | 0.00 | 0.00 | 5,235,303.79 |
| (2) 内部研发 | 0.00 | 0.00 | 7,328,750.43 | 0.00 | 0.00 | 7,328,750.43 |
| (3) 外币报表折算差 | 0.00 | 0.00 | 155,165.62 | 3,142,641.00 | 332,569.60 | 3,630,376.22 |
| (4) 在建工程转入 | 23,109,740.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23,109,740.00 |
| 3. 本年减少金额 | 53,639,013.33 | 0.00 | 8,096,105.91 | 0.00 | 0.00 | 61,735,119.24 |
| (1) 处置 | 53,639,013.33 | 0.00 | 8,096,105.91 | 0.00 | 0.00 | 61,735,119.24 |
| 4. 年末余额 | 2,667,570,367.82 | 12,853,183.85 | 217,986,259.84 | 188,470,647.00 | 19,944,883.20 | 3,106,825,341.71 |
| 二、累计摊销 | — | — | — | — | — | — |
| 1. 年初余额 | 552,712,320.98 | 8,253,041.97 | 58,196,995.57 | 0.00 | 19,612,313.60 | 638,774,672.12 |
| 2. 本年增加金额 | 51,939,662.44 | 1,595,029.37 | 23,370,609.52 | 0.00 | 332,569.60 | 77,237,870.93 |
| (1) 计提 | 51,939,662.44 | 1,595,029.37 | 23,246,911.81 | 0.00 | 0.00 | 76,781,603.62 |
| (2) 外币报表折算差 | 0.00 | 0.00 | 123,697.71 | 0.00 | 332,569.60 | 456,267.31 |
| 3. 本年减少金额 | 11,075,180.58 | 0.00 | 4,939,909.17 | 0.00 | 0.00 | 16,015,089.75 |
| (1) 处置 | 11,075,180.58 | 0.00 | 4,939,909.17 | 0.00 | 0.00 | 16,015,089.75 |
| 4. 年末余额 | 593,576,802.84 | 9,848,071.34 | 76,627,695.92 | 0.00 | 19,944,883.20 | 699,997,453.30 |
| 三、减值准备 | — | — | — | — | — | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标权 | 客户关系合同 | 合计 |
|------------|------------------|--------------|----------------|----------------|--------|------------------|
| 1.年初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 62,054,586.00 | 0.00 | 62,054,586.00 |
| 2.本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,551,511.00 | 0.00 | 9,551,511.00 |
| (1)计提 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,466,960.00 | 0.00 | 8,466,960.00 |
| (2)外币报表折算差 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,084,551.00 | 0.00 | 1,084,551.00 |
| 3.本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.年末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 71,606,097.00 | 0.00 | 71,606,097.00 |
| 四、账面价值 | — | — | — | — | — | — |
| 1.年末账面价值 | 2,073,993,564.98 | 3,005,112.51 | 141,358,563.92 | 116,864,550.00 | 0.00 | 2,335,221,791.41 |
| 2.年初账面价值 | 2,144,622,463.71 | 2,595,501.72 | 157,935,646.96 | 123,273,420.00 | 0.00 | 2,428,427,032.39 |

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.31%。

(2) 本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

除商标权因使用寿命不确定进行减值测试外,其余资产未发现减值迹象,未计提减值准备。以2023年12月31日为基准日,根据上海立信资产评估有限公司出具的信资评报字(2024)第030009号的评估报告,商标权可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-----|----------|----------|--------|--------|---|---------------------------------|---------------|
| 商标权 | 1,770万美元 | 1,650万美元 | 120万美元 | 5 | 营业收入增长率4.26%-12.42%,利润率(1.94%-13.16%),税前折现率16.20% | 营业收入增长率2%,利润率13.16%,税前折现率16.20% | 注 |
| 合计 | 1,770万美元 | 1,650万美元 | 120万美元 | — | — | — | — |

注:稳定期营业收入增长率(即永续增长率)根据IMF(国际货币基金组织)发布的英国2011-2022年度通货膨胀率的均值确定,利润率以预测期最后一年的利润率确定;折现率根据加权平均资本成本(WACC)计算出税后折现率,再将其调整为税前折现率。

21. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------------|----------------|---------|--------------|------|--------|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 外币折算差异 | 处置 | 外币折算差异 | |
| 亨利巴斯父子有限公司 | 185,343,013.39 | 0.00 | 3,142,895.48 | 0.00 | 0.00 | 188,485,908.87 |
| 合计 | 185,343,013.39 | 0.00 | 3,142,895.48 | 0.00 | 0.00 | 188,485,908.87 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------|--------|----------------|
| | | 计提 | 外币折算差异 | 处置 | 外币折算差异 | |
| 亨利巴斯父子有限公司 | 89,559,294.43 | 9,817,900.58 | 1,556,103.80 | 0.00 | 0.00 | 100,933,298.81 |
| 合计 | 89,559,294.43 | 9,817,900.58 | 1,556,103.80 | 0.00 | 0.00 | 100,933,298.81 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------|---|----------------------|-------------|
| 亨利巴斯父子有限公司 | 资产组由经营性长期资产构成,该资产组基本能产生独立的现金流入,可将收购时形成的商誉分配至此资产组。 | 基于内部管理目的,该资产组归属于仓储业务 | 是 |

(4) 可收回金额的具体确定方法

以2023年12月31日为基准日,根据上海立信资产评估有限公司出具以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的亨利巴斯父子有限公司相关资产组可收回金额资产的信资评报字(2024)第030009号的评估报告,商誉可收回金额按预计未来现金流量的现值确定:

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 |
|------------------|---------------|-----------|-------------|--------|
| 亨利巴斯父子有限公司资产组(注) | 4,490.836 万美元 | 4,218 万美元 | 272.836 万美元 | 5 年 |
| 合计 | 4,490.836 万美元 | 4,218 万美元 | 272.836 万美元 | — |

(续)

| 项目 | 预测期的关键参数 | 预测期的关键参数的确定依据 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------------|---|---------------|---------------------------------|---------------|
| 亨利巴斯父子有限公司资产组(注) | 营业收入增长率(4.26%-12.42%)、利润率(1.94%-13.16%)、税前折现率15.67% | 注 | 营业收入增长率2%、利润率13.16%、税前折现率15.67% | 注 |

注:本集团对亨利巴斯父子有限公司持股比例为51%,按归母计提商誉减值金额为139.15 万美元。

预测期营业收入增长率、利润率系根据管理层对未来的预测（包括市场环境、行业水平、经营计划等），并参考历史经营情况、增长率等确定；稳定期营业收入增长率（即永续增长率）根据IMF（国际货币基金组织）发布的英国2011-2022年度通货膨胀率的均值确定，利润率以预测期最后一年的利润率确定；折现率根据加权平均资本成本（WACC）计算出税后折现率，再将其调整为税前折现率。

（5）本集团前述商誉形成之并购交易不涉及相关方的业绩承诺。

22. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 装修费用 | 14,627,927.36 | 2,499,083.74 | 4,147,973.91 | 0.00 | 12,979,037.19 |
| 软件使用费 | 664,330.66 | 376,371.71 | 699,475.96 | 0.00 | 341,226.41 |
| 其他 | 925,759.99 | 274,288.31 | 732,936.76 | 0.00 | 467,111.54 |
| 合计 | 16,218,018.01 | 3,149,743.76 | 5,580,386.63 | 0.00 | 13,787,375.14 |

23. 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 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 1,014,298,081.11 | 252,031,083.69 | 858,490,877.26 | 213,188,780.38 |
| 租赁负债 | 160,307,677.85 | 33,048,585.02 | 139,593,094.26 | 30,691,675.81 |
| 计提未决诉讼准备 | 48,197,087.37 | 12,049,271.84 | 61,450,000.00 | 15,362,500.00 |
| 可抵扣亏损 | 36,139,531.27 | 9,034,882.82 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产内部交易评估增值 | 19,244,783.96 | 4,811,195.99 | 19,244,783.96 | 4,811,195.99 |
| 设定受益计划 | 19,194,061.70 | 4,171,099.46 | 34,752,594.80 | 7,293,375.45 |
| 公允价值变动 | 14,452,097.53 | 3,613,024.39 | 7,335,710.36 | 1,833,927.59 |
| 预提费用 | 9,107,417.56 | 2,276,854.39 | 11,119,217.52 | 2,779,804.38 |
| 固定资产折旧 | 6,080,171.24 | 1,520,042.81 | 6,743,085.04 | 1,685,771.26 |
| 政府补助 | 4,950,153.72 | 1,237,538.43 | 3,750,000.00 | 937,500.00 |
| 合计 | 1,331,971,063.31 | 323,793,578.84 | 1,142,479,363.20 | 278,584,530.86 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 土地收储 | 2,758,304,770.92 | 689,576,192.73 | 2,591,985,711.24 | 647,996,427.81 |
| 长期股权投资 | 1,400,529,813.88 | 350,132,453.47 | 1,400,529,813.88 | 350,132,453.47 |
| 公允价值变动 | 418,836,355.05 | 104,709,088.77 | 390,255,262.44 | 97,563,815.61 |
| 使用权资产 | 158,836,559.69 | 32,660,171.36 | 136,758,995.06 | 30,019,552.43 |
| 固定资产转投资性房地产价值变动 | 6,872,261.15 | 1,718,065.29 | 0.00 | 0.00 |
| 非同一控制下企业合并资产增值 | 4,247,189.88 | 1,061,797.47 | 4,391,570.28 | 1,097,892.57 |
| 合计 | 4,747,626,950.57 | 1,179,857,769.09 | 4,523,921,352.90 | 1,126,810,141.89 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 0.00 | 323,793,578.84 | 0.00 | 278,584,530.86 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 1,179,857,769.09 | 0.00 | 1,126,810,141.89 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 125,406,666.71 | 212,320,624.68 |
| 可抵扣亏损 | 520,032,979.91 | 515,094,856.62 |
| 合计 | 645,439,646.62 | 727,415,481.30 |

注:本集团根据未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限确认递延所得税资产,可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损超过未来应纳税所得额的部分未确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2023年 | — | 11,597,052.49 | — |
| 2024年 | 81,777,744.26 | 92,699,362.58 | — |
| 2025年 | 20,862,477.63 | 20,966,658.53 | — |
| 2026年 | 47,939,183.58 | 50,201,104.76 | — |
| 2027年 | 19,747,803.49 | 40,282,696.60 | — |
| 2028年 | 37,606,935.02 | 0.00 | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 年份 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----------|
| 无到期日 | 312,098,835.93 | 299,347,981.66 | 境外无期限可弥补 |
| 合计 | 520,032,979.91 | 515,094,856.62 | — |

24. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付股权收购 | 114,049,480.11 | 0.00 | 114,049,480.11 | 114,049,480.11 | 0.00 | 114,049,480.11 |
| 预付土地款等 | 98,054,375.00 | 0.00 | 98,054,375.00 | 97,584,375.00 | 0.00 | 97,584,375.00 |
| 信托收益权 | 32,320,168.63 | 32,320,168.63 | 0.00 | 32,320,168.63 | 32,320,168.63 | 0.00 |
| 预付工程款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 89,811.32 | 0.00 | 89,811.32 |
| 合计 | 244,424,023.74 | 32,320,168.63 | 212,103,855.11 | 244,043,835.06 | 32,320,168.63 | 211,723,666.43 |

25. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末 | | | |
|--------|----------------|----------------|---------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 214,251,924.02 | 214,251,924.02 | 冻结、保证金等 | 注1 |
| 投资性房地产 | 500,010,000.00 | 500,010,000.00 | 抵押借款 | 注2 |
| 无形资产 | 98,908,550.51 | 98,908,550.51 | 抵押借款 | 注2 |
| 在建工程 | 42,312,883.19 | 42,312,883.19 | 抵押借款 | 注2 |
| 合计 | 855,483,357.72 | 855,483,357.72 | — | — |

(续)

| 项目 | 年初 | | | |
|------|----------------|----------------|---------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 321,134,867.05 | 321,134,867.05 | 冻结、保证金等 | 注1 |
| 无形资产 | 101,156,589.00 | 101,156,589.00 | 抵押借款 | 注2 |
| 在建工程 | 475,231,249.54 | 475,231,249.54 | 抵押借款 | 注2 |
| 合计 | 897,522,705.59 | 897,522,705.59 | — | — |

注1: 年末使用权受限的货币资金详见附注五、68.(5)。

注2: 本集团之子公司中储郑州陆港物流有限公司(以下简称郑州陆港)年末将账面价值为500,010,000.00元的投资性房地产、98,908,550.51元的无形资产和42,312,883.19元的在建工程作为取得长期借款的抵押物。

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 550,000,000.00 | 555,000,000.00 |
| 保证借款 | 0.00 | 170,000,000.00 |
| 押汇借款 | 0.00 | 4,402,106.37 |
| 合计 | 550,000,000.00 | 729,402,106.37 |

注:本公司向中国工商银行借入3.5亿元信用借款,向中国农业银行借入2亿元信用借款,贷款年利率均为2.40%。

(2) 本集团年末无已逾期未偿还的短期借款。

27. 衍生金融负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 套期保值 | 3,430,875.00 | 1,396,180.00 |
| 合计 | 3,430,875.00 | 1,396,180.00 |

注:本集团衍生金融负债为持有的套期保值合约,其公允价值变动计入公允价值变动损益。

28. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 730,810,704.41 | 954,503,025.89 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 730,810,704.41 | 964,503,025.89 |

注:本集团年末无已到期未支付的应付票据。

29. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 579,301,832.55 | 587,410,889.30 |
| 1—2年 | 17,902,821.97 | 169,887,802.44 |
| 2—3年 | 4,957,305.78 | 4,456,204.39 |
| 3年以上 | 12,898,917.65 | 11,997,282.66 |
| 合计 | 615,060,877.95 | 773,752,178.79 |

(2) 截至2023年12月31日,本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

30. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 31,724,262.97 | 57,573,712.73 |
| 1—2年 | 908,555.81 | 3,915,247.31 |
| 2—3年 | 274,812.70 | 2,678,352.56 |
| 3年以上 | 298,831.50 | 335,633.52 |
| 合计 | 33,206,462.98 | 64,502,946.12 |

(2) 截至2023年12月31日,本集团无账龄超过1年或逾期的重要预收款项。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-----------|----------------------|------------|
| 预收土地收储款 | 25,066,593.80 | 土地已于本年完成移交 |
| 合计 | 25,066,593.80 | — |

31. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 预收仓储及物流费 | 524,060,800.29 | 467,041,795.07 |
| 预收货款 | 349,951,183.27 | 485,414,942.20 |
| 预收其他款项 | 6,063.30 | 367,104.75 |
| 合计 | 874,018,046.86 | 952,823,842.02 |

(2) 截至2023年12月31日,本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|-----------|-----------------------|--------------------|
| 预收货款 | -135,463,758.93 | 清理低质量贸易业务,导致业务规模减少 |
| 预收仓储及物流费 | 57,019,005.22 | 智慧物流平台业务规模增长 |
| 合计 | -78,444,753.71 | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

32. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 170,478,861.12 | 945,946,390.22 | 971,771,316.19 | 144,653,935.15 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 18,920,447.13 | 106,333,280.12 | 95,983,967.95 | 29,269,759.30 |
| 辞退福利 | 7,203,811.90 | 22,220,110.39 | 26,066,737.94 | 3,357,184.35 |
| 其他应付职工薪酬 | 210,025.00 | 1,467,218.91 | 1,467,218.91 | 210,025.00 |
| 合计 | 196,813,145.15 | 1,075,966,999.64 | 1,095,289,240.99 | 177,490,903.80 |

（2）短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 155,881,251.55 | 717,900,460.84 | 741,767,550.67 | 132,014,161.72 |
| 职工福利费 | 961,053.82 | 47,128,436.22 | 43,890,391.40 | 4,199,098.64 |
| 社会保险费 | 2,113,599.55 | 53,332,772.32 | 54,745,754.20 | 700,617.67 |
| 其中：医疗保险费 | 1,771,678.59 | 43,037,887.15 | 44,358,255.11 | 451,310.63 |
| 工伤保险费 | 110,344.49 | 2,399,670.92 | 2,453,594.87 | 56,420.54 |
| 生育保险费 | 231,576.47 | 1,999,747.20 | 2,087,526.40 | 143,797.27 |
| 其他 | 0.00 | 5,895,467.05 | 5,846,377.82 | 49,089.23 |
| 住房公积金 | 514,770.99 | 59,633,087.51 | 59,362,690.51 | 785,167.99 |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,681,205.02 | 9,970,716.20 | 13,437,040.96 | 6,214,880.26 |
| 其他短期薪酬 | 1,326,980.19 | 57,980,917.13 | 58,567,888.45 | 740,008.87 |
| 合计 | 170,478,861.12 | 945,946,390.22 | 971,771,316.19 | 144,653,935.15 |

（3）设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 基本养老保险 | 4,549,759.29 | 83,965,449.14 | 85,165,489.15 | 3,349,719.28 |
| 失业保险费 | 134,592.61 | 2,745,107.16 | 2,766,636.07 | 113,063.70 |
| 企业年金缴费 | 14,236,095.23 | 19,622,723.82 | 8,051,842.73 | 25,806,976.32 |
| 合计 | 18,920,447.13 | 106,333,280.12 | 95,983,967.95 | 29,269,759.30 |

注1：本集团按各分、子公司所在城市规定参加当地人社局设立的养老保险、医疗保险、生育保险、失业保险及工伤保险，按所在当地人社局规定缴存比例、上下限等要求缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 本集团的企业年金缴费由单位和职工共同承担。企业年缴费总额上限为上年度工资总额的 8%, 职工个人缴费为本企业为其缴费的 25%, 由本企业从职工工资中代扣代缴, 以后年度逐步提高, 最终与企业缴费保持相同比例。

注 3: 本集团年金基金采取法人受托管理模式, 所归集的企业年金基金由物流集团委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。

注 4: 本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用 103,588,172.96 元及 2,745,107.16 元(上年: 95,376,964.37 元及 2,348,020.47 元)。于 2023 年 12 月 31 日, 本集团尚有 29,156,695.60 元及 113,063.70 元(2023 年 1 月 1 日: 18,785,854.52 元及 134,592.61 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。

33. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 170,626,031.16 | 263,048,770.59 |
| 企业所得税 | 26,262,022.15 | 1,500,652.00 |
| 城市维护建设税 | 13,389,302.91 | 12,771,803.48 |
| 房产税 | 12,024,339.35 | 9,115,477.65 |
| 个人所得税 | 10,202,813.60 | 10,128,215.76 |
| 教育费附加 | 6,961,195.84 | 7,027,329.53 |
| 印花税 | 6,888,276.08 | 6,504,806.79 |
| 土地使用税 | 4,935,565.88 | 4,286,723.19 |
| 地方教育费附加 | 4,624,473.19 | 4,646,950.73 |
| 其他 | 375,422.53 | 524,058.40 |
| 合计 | 256,289,442.69 | 319,554,788.12 |

34. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 2,660,851.92 | 2,661,483.87 |
| 其他应付款 | 1,032,700,595.90 | 1,231,602,968.95 |
| 合计 | 1,035,361,447.82 | 1,234,264,452.82 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34.1 应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 普通股股利 | 2,660,851.92 | 2,661,483.87 |
| 合计 | 2,660,851.92 | 2,661,483.87 |

34.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 非关联方往来款 | 340,458,055.94 | 280,712,288.11 |
| 押金及保证金 | 305,669,092.13 | 254,729,505.67 |
| 关联方往来款 | 145,347,596.91 | 405,822,826.98 |
| 预提费用 | 92,591,839.52 | 89,628,950.07 |
| 工程及设备款 | 34,223,124.60 | 26,946,402.90 |
| 应付职工款 | 33,921,246.59 | 14,723,620.48 |
| 代收代付款 | 32,619,430.11 | 67,691,710.37 |
| 限制性股票回购义务 | 26,409,733.28 | 50,741,094.72 |
| 其他 | 21,460,476.82 | 40,606,569.65 |
| 合计 | 1,032,700,595.90 | 1,231,602,968.95 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|-----------------------|-----------|
| 中国物资储运集团有限公司 | 136,983,331.17 | 未到结算期 |
| 限制性股票回购义务 | 26,409,733.28 | 未到解锁期 |
| 合计 | 163,393,064.45 | — |

35. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 42,900,000.00 | 847,200,000.00 |
| 一年内到期的应付债券 | 508,640,000.00 | 8,640,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 55,035,493.81 | 54,046,074.79 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬 | 6,740,262.90 | 2,726,754.20 |
| 合计 | 613,315,756.71 | 912,612,828.99 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|-----------------------|-------------------------|
| 已背书或贴现且尚未到期的应收票据 | 184,128,517.37 | 160,953,542.93 |
| 待转销项税 | 87,845,928.76 | 109,202,924.60 |
| 超短期融资债券 | 0.00 | 1,020,328,767.11 |
| 合计 | 271,974,446.13 | 1,290,485,234.64 |

（2）短期应付债券的情况

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|-----------|----------|----------|------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 超短期融资债券 | 100 | 2.80% | 2022-04-06 | 270天 | 1,000,000,000.00 | 1,020,328,767.11 |
| 合计 | — | — | — | — | 1,000,000,000.00 | 1,020,328,767.11 |

（续）

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 其他 | 年末余额 | 是否违约 |
|-----------|-------------|-------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| 超短期融资债券 | 0.00 | 383,561.66 | 0.00 | 1,020,712,328.77 | 0.00 | 0.00 | 否 |
| 合计 | 0.00 | 383,561.66 | 0.00 | 1,020,712,328.77 | 0.00 | 0.00 | — |

37. 长期借款

（1）长期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 | 年末利率区间（%） |
|----------------|-------------------------|-----------------------|-----------|
| 抵押借款 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 3.95 |
| 保证借款（注1） | 266,700,000.00 | 300,000,000.00 | 3.95 |
| 信用借款（注2） | 999,000,000.00 | 800,000,000.00 | 2.60-2.65 |
| 国家开发银行专项贷款（注3） | 120,100,000.00 | 136,300,000.00 | 1.08 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 42,900,000.00 | 847,200,000.00 | — |
| 合计 | 1,392,900,000.00 | 439,100,000.00 | — |

注1：年末保证借款余额为本集团之子公司郑州陆港自中国银行借入的贷款，由本公司提供连带责任保证，详见附注十二、2。

注2：本公司本年度自中国进出口银行天津分行借入信用贷款共计10亿元，偿还财务公司借款8亿元。

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3: 国家开发银行专项贷款为国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司贷款给中储集团及本公司(借款人)专项用于建设本公司部分分、子公司物流项目的款项,子公司在借款协议项下的行为视同借款人行为,其法律责任由借款人承担。

38. 应付债券

(1) 应付债券分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|-----------------------|
| 公司债券 | 508,640,000.00 | 508,640,000.00 |
| 减:一年内到期部分年末余额 | 508,640,000.00 | 8,640,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 500,000,000.00 |

(2) 应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值总额 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|---------------|----------------|----------|------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 2022年度第一期中期票据 | 500,000,000.00 | 2.92% | 2022-05-26 | 2年 | 500,000,000.00 | 508,640,000.00 |
| 合计 | — | — | — | — | 500,000,000.00 | 508,640,000.00 |

(续)

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 其他 | 年末余额 | 是否违约 |
|---------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------|
| 2022年度第一期中期票据 | 0.00 | 14,600,000.00 | 0.00 | 14,600,000.00 | 0.00 | 508,640,000.00 | 否 |
| 合计 | 0.00 | 14,600,000.00 | 0.00 | 14,600,000.00 | 0.00 | 508,640,000.00 | — |

39. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 52,628,655.29 | 54,273,400.79 |
| 1—2年 | 53,811,952.60 | 36,494,522.70 |
| 2—3年 | 35,997,755.45 | 20,941,320.12 |
| 3—4年 | 20,536,304.39 | 20,475,724.03 |
| 4—5年 | 3,998,528.86 | 11,871,737.76 |
| 5年以上 | 4,682,370.14 | 5,915,537.19 |
| 租赁付款额总额小计 | 171,655,566.73 | 149,972,242.59 |
| 减:未确认融资费用 | 12,814,248.33 | 9,887,018.98 |
| 租赁付款额现值小计 | 158,841,318.40 | 140,085,223.61 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 减:一年内到期的租赁负债 | 55,035,493.81 | 54,046,074.79 |
| 合计 | 103,805,824.59 | 86,039,148.82 |

40. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 离退休人员社会化费用 | 132,457,787.94 | 139,769,276.00 |
| 合计 | 132,457,787.94 | 139,769,276.00 |

41. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 离职后福利-设定受益计划净负债 | 16,925,027.19 | 13,008,981.84 |
| 辞退福利 | 37,892,325.04 | 47,587,655.93 |
| 其他长期福利 | 38,125,751.56 | 43,042,748.66 |
| 减:一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 | 6,740,262.90 | 2,726,754.20 |
| 合计 | 86,202,840.89 | 100,912,632.23 |

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 年初余额 | 13,008,981.84 | 11,438,117.87 |
| 计入当期损益的设定受益成本 | 6,177,923.03 | 5,594,986.37 |
| 1. 当期服务成本 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 过去服务成本 | 6,177,923.03 | 5,594,986.37 |
| 3. 结算利得(损失以“-”表示) | 0.00 | 0.00 |
| 4. 利息净额 | 0.00 | 0.00 |
| 计入其他综合收益的设定收益成本 | -133,121.78 | -1,725,354.92 |
| 1. 精算利得(损失以“-”表示) | -133,121.78 | -1,725,354.92 |
| 其他变动 | -2,128,755.90 | -2,298,767.48 |
| 1. 结算时支付的对价 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 已支付的福利 | -2,128,755.90 | -2,298,767.48 |
| 年末余额 | 16,925,027.19 | 13,008,981.84 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

42. 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|--------|
| 未决诉讼 | 48,197,087.37 | 61,450,000.00 | 注 |
| 货损赔偿 | 30,000,000.00 | 0.00 | 详见附注十四 |
| 合计 | 78,197,087.37 | 61,450,000.00 | — |

注：对于本集团在日常业务中发生的诉讼，本集团管理层根据相关法律法规对风险进行估计，并征询本集团法律顾问或专业律师意见。于2023年12月31日为该等很可能导致损失的未决诉讼计提的预计负债的金额为48,197,087.37元（2023年1月1日：61,450,000.00元），其中，年末重要未决诉讼的具体案情见附注十四。

43. 递延收益

（1）递延收益分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------|
| 政府补助 | 59,858,833.42 | 12,150,000.00 | 10,839,209.35 | 61,169,624.07 | 项目扶持 |
| 合计 | 59,858,833.42 | 12,150,000.00 | 10,839,209.35 | 61,169,624.07 | — |

（2）政府补助项目

| 政府补助项目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| 临港物流项目 | 28,296,662.55 | 0.00 | 0.00 | 4,082,933.50 |
| 中储洛阳物流项目 | 0.00 | 11,650,000.00 | 0.00 | 325,000.00 |
| 沈阳物流项目 | 10,185,980.00 | 0.00 | 0.00 | 1,185,980.00 |
| 天津陆路港项目 | 6,412,720.65 | 0.00 | 0.00 | 318,043.39 |
| 洛阳保税物流项目 | 5,315,843.01 | 0.00 | 0.00 | 135,441.24 |
| 其他 | 9,647,627.21 | 500,000.00 | 0.00 | 940,006.02 |
| 合计 | 59,858,833.42 | 12,150,000.00 | 0.00 | 6,987,404.15 |

（续）

| 政府补助项目 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|------|---------------|-------------|
| 临港物流项目 | 0.00 | 0.00 | 24,213,729.05 | 与资产相关 |
| 中储洛阳物流项目 | 0.00 | 0.00 | 11,325,000.00 | 与资产相关 |
| 沈阳物流项目 | 0.00 | 0.00 | 9,000,000.00 | 与资产相关 |
| 天津陆路港项目 | 0.00 | 0.00 | 6,094,677.26 | 与资产相关 |
| 洛阳保税物流项目 | 0.00 | 0.00 | 5,180,401.77 | 与资产相关 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 政府补助项目 | 本年冲减成本费用金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 其他 | 410,000.00 | -3,441,805.20 | 5,355,815.99 | 与资产相关 |
| 合计 | 410,000.00 | -3,441,805.20 | 61,169,624.07 | — |

44. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|------------------|-------------|------|-------|---------------|---------------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 2,188,072,878.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -7,344,210.00 | -7,344,210.00 | 2,180,728,668.00 |

注：本公司于2023年8月2日注销库存股7,344,210股，导致股本减少7,344,210.00元，资本公积减少10,869,430.80元。

45. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 股本溢价(注1) | 3,293,055,722.39 | 40,174,560.08 | 99,564,517.75 | 3,233,665,764.72 |
| 其他资本公积(注2) | 338,466,571.36 | 0.00 | 5,119,294.00 | 333,347,277.36 |
| 合计 | 3,631,522,293.75 | 40,174,560.08 | 104,683,811.75 | 3,567,013,042.08 |

注1：本年增加系本集团之子公司中储智运科技股份有限公司（以下简称中储智运）与其股东中国国有企业结构调整基金股份有限公司（以下简称国调基金）就终止回购义务未约定自始无效，故应将国调基金自初始投资至回购义务终止前确认为金融负债并计提利息，该事项累计影响金额于本年调整，增加资本公积4,017.46万元，减少未分配利润4,017.46万元。

本年减少主要包括：（1）本公司本年注销库存股导致资本公积减少1,086.94万元；（2）本集团因对中储智运持股比例发生变化导致减少资本公积3,559.88万元，详见附注八、2；（3）本公司初始回购股票价格与授予价格的差异、以及未满足解除限售条件（如业绩考核、激励对象人数等）由本公司以调整后的授予价格（即调整前的授予价格减去每股派息额）回购限制性股票等事项的累计影响金额于本年调整，减少资本公积5,308.27万元，减少库存股5,920.04万元。

注2：本年减少主要系限制性股票的影响，详见附注十三。

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 库存股

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| 境内上市(A股)库存股 | 103,823,808.06 | 0.00 | 77,414,074.78 | 26,409,733.28 |
| 合计 | 103,823,808.06 | 0.00 | 77,414,074.78 | 26,409,733.28 |

注:本公司于2023年5月25日九届九次董事会会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》,同意本公司对相应7,344,210股限制性股票回购,回购价格调整为2.48元/股,详见附注十三,前述库存股已于2023年8月2日注销。

除上述事项外,库存股减少详见附注五、45相关内容。

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年所得税前发生额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | 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 转入留存收益 | 减：所得税费 用 | 税后归属于母 公司 | 税后归属于少 数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 234,113.64 | 133,121.78 | 0.00 | 0.00 | 33,282.21 | 50,918.18 | 48,921.39 | 285,031.82 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | 234,113.64 | 133,121.78 | 0.00 | 0.00 | 33,282.21 | 50,918.18 | 48,921.39 | 285,031.82 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 169,133,651.91 | 714,748.03 | 0.00 | 0.00 | -1,742,504.29 | 541,700.19 | 1,915,552.13 | 169,675,352.10 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资信用减值准备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 现金流量套期储备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 外币财务报表折算差额 | 22,513,687.35 | 7,684,765.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,769,213.07 | 1,915,552.13 | 28,282,900.42 |
| 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | 146,619,964.56 | -6,970,017.17 | 0.00 | 0.00 | -1,742,504.29 | -5,227,512.88 | 0.00 | 141,392,451.68 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益合计 | 169,367,765.55 | 847,869.81 | 0.00 | 0.00 | -1,709,222.08 | 592,618.37 | 1,964,473.52 | 169,960,383.92 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

48. 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 安全生产费 | 0.00 | 12,568,213.63 | 12,568,213.63 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 12,568,213.63 | 12,568,213.63 | 0.00 |

注：本集团从事普通货运或危险品等特殊货运的子公司按照国家相关规定以营业收入为计提依据提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时转入专项储备。

49. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|
| 法定盈余公积 | 874,417,736.39 | 69,652,568.16 | 0.00 | 944,070,304.55 |
| 任意盈余公积 | 1,669,433,302.88 | 174,131,420.39 | 0.00 | 1,843,564,723.27 |
| 合计 | 2,543,851,039.27 | 243,783,988.55 | 0.00 | 2,787,635,027.82 |

注：根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取，本公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本50%以上的，可不再提取。

根据股东大会决议，提取法定盈余公积金后，任意盈余公积金按净利润之25%提取。

50. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 4,622,754,404.49 | 4,631,509,977.77 |
| 调整年初未分配利润合计数 | 623,226.59 | 664,602.04 |
| 其中：会计政策变更（注1） | 623,226.59 | 664,602.04 |
| 调整后年初未分配利润 | 4,623,377,631.08 | 4,632,174,579.81 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 786,566,961.02 | 640,439,673.29 |
| 减：提取法定盈余公积 | 69,652,568.16 | 84,895,464.06 |
| 提取任意盈余公积 | 174,131,420.39 | 212,238,660.16 |
| 应付普通股股利 | 218,807,287.80 | 352,102,497.80 |
| 其他（注2） | 40,174,560.08 | 0.00 |
| 本年年末余额 | 4,907,178,755.67 | 4,623,377,631.08 |

注1：会计政策变更影响详见附注三、35。

注2：其他系国调基金事项，详见附注五、45。

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 67,139,486,458.93 | 65,299,030,847.47 | 76,711,672,819.54 | 75,088,895,639.70 |
| 其他业务 | 126,593,681.70 | 37,109,694.32 | 63,071,504.13 | 10,683,546.31 |
| 合计 | 67,266,080,140.63 | 65,336,140,541.79 | 76,774,744,323.67 | 75,099,579,186.01 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本年发生额 | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 67,266,080,140.63 | 65,336,140,541.79 |
| 主营业务： | 67,139,486,458.93 | 65,299,030,847.47 |
| 其中：物流业务 | 38,736,679,785.10 | 37,313,675,308.91 |
| 商品流通业务 | 28,155,976,053.25 | 27,881,429,712.76 |
| 其他主营业务 | 246,830,620.58 | 103,925,825.80 |
| 其他业务： | 126,593,681.70 | 37,109,694.32 |
| 按经营地区分类 | 67,266,080,140.63 | 65,336,140,541.79 |
| 其中：境内地区 | 66,942,376,239.08 | 65,031,215,594.01 |
| 境外地区 | 323,703,901.55 | 304,924,947.78 |
| 按商品转让的时间分类 | 67,266,080,140.63 | 65,336,140,541.79 |
| 其中：某一时点转让 | 29,702,677,916.10 | 29,052,742,672.49 |
| 某一时段内转让 | 37,563,402,224.53 | 36,283,397,869.30 |

（3）与履约义务相关的信息

主要项目的履约义务信息如下：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-----------|-----------|---------------|-----------------------------|----------|------------------|------------------|
| 物流业务-智慧物流 | 服务进度 | 预收、或运抵后开票收款 | 主要提供道路运输服务等 | 是 | 无 | 无 |
| 物流业务-仓储 | 服务期间 | 预收、或服务完成后开票收款 | 主要提供仓储保管、入库、出库、装卸、部分场地租赁服务等 | 是 | 无 | 无 |
| 物流业务-现货 | 服务期间 | 预收、或服务完成后开票收款 | 主要提供出租及物业管理服务等 | 是 | 无 | 无 |
| 物流业务-国际货代 | 服务完成 | 预收、或服务完成后开票收款 | 主要提供短途道路运输服务、报关报检、订舱等 | 是 | 无 | 无 |
| 商品流通业务 | 交付时 | 预收、或到货验收后开票收款 | 主要销售钢材、有色金属、煤炭等大宗生产材料 | 是 | 无 | 法定质保 |

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本集团年末已与客户签订合同，但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的交易价格中已自客户收取或应收的部分对应的收入金额为 907,224,509.84 元。本集团预计 907,224,509.84 元将于本报告期起一个年度内确认为收入。

（5）本集团的上述合同无可变对价条款。

（6）本集团本年无重大合同变更或重大交易价格调整情况。

52. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 120,008,589.38 | 117,584,673.84 |
| 教育费附加 | 61,722,103.26 | 65,996,398.73 |
| 房产税 | 60,525,201.06 | 39,405,825.24 |
| 印花税 | 52,911,049.05 | 36,966,447.53 |
| 地方教育费附加 | 40,007,076.20 | 43,188,960.06 |
| 土地使用税 | 24,796,572.31 | 18,039,197.99 |
| 水利建设基金 | 3,797,188.36 | 1,511,790.38 |
| 土地增值税 | 2,332,786.29 | 1,690,366.75 |
| 车船使用税 | 518,199.96 | 218,726.06 |
| 其他 | 2,856,786.59 | 299,713.39 |
| 合计 | 369,475,552.46 | 324,902,099.97 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 人工成本 | 225,770,160.33 | 226,967,929.99 |
| 专项费用 | 66,656,626.96 | 63,727,454.98 |
| 办公费用 | 31,099,293.80 | 25,782,926.22 |
| 综合费用 | 11,345,099.88 | 6,040,023.89 |
| 资产使用费 | 1,818,558.58 | 2,062,575.57 |
| 其他 | 63,052.89 | 22,321.79 |
| 合计 | 336,752,792.44 | 324,603,232.44 |

54. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 人工成本 | 397,032,900.25 | 404,922,824.67 |
| 办公费用 | 60,561,302.97 | 50,070,156.47 |
| 综合费用 | 41,455,521.95 | 56,526,842.80 |
| 资产使用费 | 21,213,636.70 | 50,954,476.55 |
| 其他 | 830,481.13 | 225,172.01 |
| 合计 | 521,093,843.00 | 562,699,472.50 |

55. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 科研人员人工支出 | 79,996,105.99 | 53,135,851.73 |
| 技术开发费 | 8,014,405.52 | 7,464,231.93 |
| 中试材料费 | 2,977,690.39 | 2,730,209.74 |
| 折旧与摊销 | 2,830,740.70 | 2,712,225.70 |
| 其他 | 1,441,842.64 | 2,593,802.47 |
| 合计 | 95,260,785.24 | 68,636,321.57 |

56. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 62,748,282.65 | 131,882,288.47 |
| 减: 利息收入 | 66,222,142.12 | 53,732,627.30 |
| 减: 融资租赁利息收入 | 0.00 | 995,440.69 |
| 汇兑损失 | 3,370,188.57 | 1,072,938.33 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 减: 汇兑收益 | 2,087,527.58 | 3,061,030.91 |
| 手续费等 | 11,908,132.33 | 11,787,875.41 |
| 未确认融资费用 | 8,525,251.13 | 2,865,889.20 |
| 合计 | 18,242,184.98 | 89,819,892.51 |

57. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 6,987,404.15 | 6,941,531.02 |
| 增值税加计抵减 | 4,947,122.44 | 6,995,287.59 |
| 物流业务及相关政府补助 | 4,143,552.61 | 5,960,989.85 |
| 企业发展扶持基金 | 4,077,520.22 | 2,711,500.00 |
| 稳岗补贴 | 2,068,989.97 | 1,338,693.39 |
| 个税手续费返还 | 396,925.06 | 464,433.61 |
| 增值税即征即退 | 122,638.97 | 630,483.64 |
| 其他政府补助 | 0.00 | 84,916,184.00 |
| 合计 | 22,744,153.42 | 109,959,103.10 |

58. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | -1,359,791.87 | 3,558.56 |
| 其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -9,825.00 | 9,825.00 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 28,075,824.67 | 16,889,188.87 |
| 衍生金融工具 | -2,068,770.00 | -2,168,080.00 |
| 合计 | 24,647,262.80 | 14,724,667.43 |

59. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -44,095,916.94 | -11,304,835.59 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -6,043,733.55 | 0.00 |
| 处置应收款项融资取得的投资收益 | -3,477,846.26 | 0.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,388,971.23 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入 | 1,112,442.51 | 0.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 788,953.31 | 0.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 57,964.01 | 19,881.67 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 处置衍生金融工具取得的投资收益 | 0.00 | 814,878.83 |
| 其他 | 0.00 | 15,323.40 |
| 合计 | -50,269,165.69 | -10,454,751.69 |

60. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失 | -23,616.30 | 0.00 |
| 其他应收款坏账损失 | -66,133,835.72 | 359,203.70 |
| 应收账款坏账损失 | 21,248,309.79 | -29,833,105.25 |
| 其他资产坏账损失 | 1,757,257.47 | -35,460,221.18 |
| 合计 | -43,151,884.76 | -64,934,122.73 |

61. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|------------------------|
| 长期股权投资减值损失 | -28,572,000.00 | -123,175,100.15 |
| 商誉减值损失 | -9,817,900.58 | -5,767,504.21 |
| 无形资产减值损失 | -8,466,960.00 | -10,135,950.00 |
| 存货跌价损失 | -968,585.00 | -7,214,618.49 |
| 信托受益权减值损失 | 0.00 | -32,320,168.63 |
| 固定资产减值损失 | 0.00 | -4,310,298.00 |
| 合同资产减值损失 | -159,219.08 | 0.00 |
| 合计 | -47,984,664.66 | -182,923,639.48 |

62. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置收益 | 1,674,710.61 | 4,211,670.46 |
| 其中: 固定资产处置收益 | 1,546,567.41 | -40,041.05 |
| 使用权资产处置收益 | 128,143.20 | 0.00 |
| 在建工程处置收益 | 0.00 | 4,251,711.51 |
| 搬迁补偿(注) | 667,139,997.06 | 667,404,043.53 |
| 合计 | 668,814,707.67 | 671,615,713.99 |

注: 搬迁补偿主要包括: 武汉市江岸区城区改造更新局根据武汉市江岸区人民政府公布的《武汉市江岸区人民政府房屋征收决定书》(岸政征[2021]2号)文件, 与本公司签订《国有土地使用权收回补偿协议书》, 协议约定于2021年6月29日起对本公司

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司所拥有的武汉市江岸区解放大道 2020 号(房地产权证登记地址: A05040174)土地使用权及地上房屋依法进行征收。截至 2023 年 12 月 31 日,本公司已完成武汉市江岸区解放大道 2020 号(房地产权证登记地址: A05040174)地上及建筑物 161,492.60 平方米的交割,控制权已转移,因土地收储确认收益 5.50 亿元。

上海市宝山区住房保障和房屋管理局根据上海市宝山区人民政府公布的《房屋征收决定》(宝府房征[2012]1号)文件,与本公司签订《上海市国有土地上房屋征收与补偿协议(非居住房屋)》,协议约定对本公司所拥有的上海市宝山区祁连山路 2192 号(房地产权证登记地址:南大路 179 号)土地使用权及地上房屋依法进行征收。截至 2023 年 12 月 31 日,本公司已完成上海市宝山区祁连山路 2192 号(南大路“甲”地块的土地及地上房屋)的交割,控制权已转移,因土地收储确认收益 1.15 亿元。

63. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 诉讼赔偿收入 | 12,742,447.54 | 233,527.60 | 12,742,447.54 |
| 违约金、赔偿金 | 1,470,236.78 | 15,016,736.46 | 1,470,236.78 |
| 非流动资产报废收入 | 875,649.68 | 2,014,318.00 | 875,649.68 |
| 预计负债转回 | 0.00 | 11,210,000.00 | 0.00 |
| 其他(注) | 1,398,264.73 | 10,269,933.97 | 1,398,264.73 |
| 合计 | 16,486,598.73 | 38,744,516.03 | 16,486,598.73 |

注:计入营业外收入的政府补助为 15.32 万元。

64. 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 赔偿及违约支出(注) | 67,498,398.40 | 4,250,444.21 | 67,498,398.40 |
| 预计未决诉讼损失 | 8,908,200.48 | 0.00 | 8,908,200.48 |
| 罚款、滞纳金等 | 4,950,089.64 | 1,060,153.62 | 4,950,089.64 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,188,730.43 | 2,066,583.79 | 1,188,730.43 |
| 公益性捐赠支出 | 422,985.45 | 542,369.35 | 422,985.45 |
| 其他 | 1,633,802.75 | 2,181,211.85 | 1,633,802.75 |
| 合计 | 84,602,207.15 | 10,100,762.82 | 84,602,207.15 |

注:赔偿及违约支出主要系本集团就日常业务中发生的诉讼纠纷、货损预提、支付等赔偿。

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

65. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 当年所得税费用 | 239,853,647.17 | -48,687,694.83 |
| 递延所得税费用 | 13,574,390.04 | 218,738,538.43 |
| 合计 | 253,428,037.21 | 170,050,843.60 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|----------------------------------|-----------------------|
| 本年合并利润总额 | 1,095,799,241.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 273,949,810.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,997,798.94 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,756,695.27 |
| 非应税收入的影响 | -292,601.63 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 19,080,402.50 |
| 使用前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 | -30,184,142.87 |
| 本年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 | 12,589,447.32 |
| 研发费用加计扣除 | -21,473,774.71 |
| 所得税费用 | 253,428,037.21 |

66. 其他综合收益

详见本附注“五、47 其他综合收益”相关内容。

67. 合并现金流量表项目

(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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证金及押金、代垫款、往来款等 | 2,379,894,174.92 | 2,558,923,016.25 |
| 政府补助 | 1,735,348,181.15 | 385,126,003.10 |
| 利息收入 | 66,222,142.12 | 47,059,878.18 |
| 诉讼解冻款 | 59,570,148.25 | 0.00 |
| 汇算清缴退税 | 17,643,420.24 | 56,250,311.61 |
| 其他 | 63,687,229.93 | 710,057,055.04 |
| 合计 | 4,322,365,296.61 | 3,757,416,264.18 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 保证金及押金、代垫款、往来款等 | 2,217,185,816.50 | 1,540,347,331.83 |
| 办公费、修理费等 | 184,130,013.68 | 208,605,149.53 |
| 赔偿违约及诉讼支出 | 36,526,590.00 | 390,762.35 |
| 业务招待费 | 14,778,677.45 | 8,151,522.20 |
| 咨询费 | 13,327,651.63 | 13,530,772.90 |
| 手续费 | 10,833,132.33 | 9,976,201.05 |
| 其他 | 25,943,803.82 | 51,093,152.99 |
| 合计 | 2,502,725,685.41 | 1,832,094,892.85 |

(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 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 搬迁补偿款 | 170,214,933.20 | 0.00 |
| 财务公司股权转让款 | 60,444,928.54 | 0.00 |
| 收回郑州恒科实业有限公司投资款 | 0.00 | 17,340,287.79 |
| 合计 | 230,659,861.74 | 17,340,287.79 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 郑州陆港项目工程款 | 129,840,225.37 | 147,223,145.19 |
| 山西物流园项目工程款 | 96,020,198.78 | 2,975,479.32 |
| 洛阳物流园区项目工程款 | 37,693,351.79 | 69,037,688.88 |
| 廊坊综合物流园加固改造项目工程款 | 31,131,994.29 | 10,034,460.36 |
| 天津恒丰投资款 | 28,572,000.00 | 0.00 |
| 石家庄物流中心项目工程款 | 23,125,919.13 | 5,110,380.99 |
| 中储智运全国运营中心智能化工程款 | 20,136,129.49 | 26,687,322.83 |
| 巩义物流项目工程款 | 19,546,567.68 | 6,274,137.94 |
| 辽宁物流产业园项目工程款 | 981,805.31 | 29,873,688.36 |
| 中储京科供应链管理有限公司投资款 | 0.00 | 12,500,000.00 |
| 合计 | 387,048,191.84 | 309,716,303.87 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|----------------------|-------------|
| 取得子公司支付的现金净额负数重分类 | 14,206,131.09 | 0.00 |
| 合计 | 14,206,131.09 | 0.00 |

注:合并范围变更详见附注七、1。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付租赁负债本金及利息 | 83,728,662.04 | 16,894,673.01 |
| 回购股权激励款 | 51,213,640.80 | 0.00 |
| 支付应付债券手续费 | 1,075,000.00 | 3,857,682.17 |
| 收购少数股东股权 | 0.00 | 168,000,000.00 |
| 合计 | 136,017,302.84 | 188,752,355.18 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 729,402,106.37 | 1,822,056,440.62 | 0.00 | 2,001,458,546.99 | 0.00 | 550,000,000.00 |
| 长期借款(含一年内到期的非流动负债) | 1,286,300,000.00 | 1,125,000,000.00 | 0.00 | 975,500,000.00 | 0.00 | 1,435,800,000.00 |
| 租赁负债(含一年内到期的非流动负债) | 140,085,223.61 | 0.00 | 108,339,215.53 | 83,728,662.04 | 5,854,458.70 | 158,841,318.40 |
| 应付债券(含一年内到期的非流动负债) | 508,640,000.00 | 0.00 | 14,600,000.00 | 14,600,000.00 | 0.00 | 508,640,000.00 |
| 应付股利 | 2,661,483.87 | 0.00 | 221,401,399.52 | 221,402,031.47 | 0.00 | 2,660,851.92 |
| 其他流动负债-超短期融资债券 | 1,020,328,767.11 | 0.00 | 383,561.66 | 1,020,712,328.77 | 0.00 | 0.00 |
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 | 73,757,393.04 | 73,757,393.04 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款-限制性股票回购义务 | 50,741,094.72 | 0.00 | 33,000,000.00 | 51,213,640.80 | 6,117,720.64 | 26,409,733.28 |
| 合计 | 3,738,158,675.68 | 2,947,056,440.62 | 451,481,569.75 | 4,442,372,603.11 | 11,972,179.34 | 2,682,351,903.60 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）本集团本年无以净额列报的现金流。

（5）除经营性应收应付款项外，本集团无其他重大的不涉及当年现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的活动或事项。

68. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | — | — |
| 净利润 | 842,371,203.87 | 702,522,928.14 |
| 加：资产减值准备 | 47,984,664.66 | 182,923,639.48 |
| 信用减值损失 | 43,151,884.76 | 64,934,122.73 |
| 固定资产折旧 | 198,693,858.53 | 239,122,421.22 |
| 使用权资产折旧 | 75,515,568.89 | 84,231,885.83 |
| 无形资产摊销 | 76,781,603.62 | 82,913,911.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,580,386.63 | 7,955,728.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列） | -668,814,707.67 | -4,211,670.46 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”填列） | 313,080.75 | 1,489,850.71 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”填列） | -24,647,262.80 | -14,724,667.43 |
| 财务费用（收益以“-”填列） | 70,759,098.64 | 131,882,288.47 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | 50,269,165.69 | 10,454,751.69 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -45,209,047.98 | 41,117,218.69 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | 58,783,438.02 | 177,621,319.74 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | 884,753,636.40 | -4,792,913.14 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | 235,123,043.86 | -276,667,998.83 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | -679,374,300.10 | 280,484,632.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,172,035,315.77 | 1,707,257,449.51 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | — | — |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | — | — |
| 现金的年末余额 | 2,994,492,972.07 | 3,532,042,646.12 |
| 减：现金的年初余额 | 3,532,042,646.12 | 2,122,483,698.09 |
| 加：现金等价物的年末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减：现金等价物的年初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -537,549,674.05 | 1,409,558,948.03 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|------------------------------|----------------|
| 本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 0.00 |
| 其中: 银行存款 | 0.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 14,206,131.09 |
| 其中: 银行存款 | 14,206,131.09 |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 0.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | -14,206,131.09 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 现金 | 2,994,492,972.07 | 3,532,042,646.12 |
| 其中: 库存现金 | 136,330.60 | 111,662.54 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,994,356,641.47 | 3,531,374,876.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 0.00 | 556,106.98 |
| 现金等价物 | 0.00 | 0.00 |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | 0.00 | 0.00 |
| 年末现金和现金等价物余额 | 2,994,492,972.07 | 3,532,042,646.12 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | — | — |

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 属于现金及现金等价物的理由 |
|------|----------------|----------------|------------------------------|
| 专项贷款 | 136,300,000.00 | 120,100,000.00 | 虽然限定了资金使用用途,但未被冻结、质押或者设置其他权利 |
| 专项拨款 | 1,463,453.02 | 0.00 | |
| 募集基金 | 0.00 | 91,682,169.98 | |
| 合计 | 137,763,453.02 | 211,782,169.98 | |

注: 2022年12月30日,本集团九届五次董事会、监事会九届三次会议审议通过了《关于募投项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意因项目结项将结余募集资金9,168.22万元全部用于永久补充流动资金。本集团已于2023年2月注销募集资金专户。

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 票据保证金 | 171,771,877.18 | 215,613,060.38 | 流动性差,不易于变现,不可用于随时支付的货币资金 |
| 信用证保证金 | 20,949,837.30 | 30,929,689.71 | |
| 住房维修基金 | 6,334,338.61 | 6,167,950.38 | |
| 保函保证金 | 5,950,217.03 | 2,685,134.60 | |
| 诉讼冻结款 | 5,886,363.72 | 62,327,081.83 | |
| 房贷保证金 | 3,031,216.15 | 3,058,976.87 | |
| 其他受限资金 | 328,074.03 | 352,973.28 | |
| 合计 | 214,251,924.02 | 321,134,867.05 | — |

69. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|--------------|---------------|--------|-----------------------|
| 货币资金 | — | — | 174,202,982.15 |
| 其中:美元 | 24,326,849.58 | 7.0827 | 172,299,777.52 |
| 英镑 | 85,493.81 | 9.0411 | 772,958.09 |
| 欧元 | 92,814.29 | 7.8592 | 729,446.07 |
| 港币 | 3,377.27 | 0.9062 | 3,060.48 |
| 加拿大元 | 3.99 | 5.3673 | 21.42 |
| 其他 | — | — | 397,718.57 |
| 应收账款 | — | — | 53,735,353.95 |
| 其中:美元 | 7,586,845.97 | 7.0827 | 53,735,353.95 |
| 其他应收款 | — | — | 17,202,702.50 |
| 其中:美元 | 2,428,833.99 | 7.0827 | 17,202,702.50 |
| 应付账款 | — | — | 48,357,484.84 |
| 其中:美元 | 6,827,549.50 | 7.0827 | 48,357,484.84 |
| 其他应付款 | — | — | 11,898,490.71 |
| 其中:美元 | 1,503,505.43 | 7.0827 | 10,648,877.91 |
| 欧元 | 159,000.00 | 7.8592 | 1,249,612.80 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 境外经营实体

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 | 本年记账本位币是否发生变化 |
|------------|-------|-------|----------------|---------------|
| 亨利巴斯父子有限公司 | 英国 | 美元 | 该货币用于日常销售和采购结算 | 否 |

70. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债利息费用 | 8,525,251.13 | 2,865,889.20 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 11,941,643.70 | 3,996,859.43 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价资产租赁费用（短期租赁除外） | 1,905,438.52 | 2,537,193.92 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 97,575,744.26 | 47,256,569.55 |

注：本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物、土地使用权、机器设备等，租赁合同按1-20年期限订立，并包含部分续租或终止租赁选择权。

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

| 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 |
|--------|----------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物 | 197,303,109.58 | 0.00 |
| 机器设备 | 5,681,657.45 | 0.00 |
| 合计 | 202,984,767.03 | 0.00 |

注：本集团作为出租人的经营租赁与房屋建筑物、机器设备相关，租期为1-4年，并有部分的续租选择权。

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、 研发支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 智慧物流电子商务平台 | 80,755,739.97 | 53,517,291.99 |
| 中储智科电子商务平台 | 15,125,108.90 | 5,669,658.47 |
| 中储恒科电子商务平台 | 4,805,589.34 | 12,055,767.38 |
| 合计 | 100,686,438.21 | 71,242,717.84 |
| 其中：费用化研发支出 | 95,260,785.24 | 68,636,321.57 |
| 资本化研发支出 | 5,425,652.97 | 2,606,396.27 |

1. 符合资本化条件的研发项目

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 智慧物流电子商务平台 | 0.00 | 5,366,388.21 | 0.00 | 5,366,388.21 | 0.00 | 0.00 |
| 中储智科电子商务平台 | 1,903,097.46 | 59,264.76 | 0.00 | 1,962,362.22 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,903,097.46 | 5,425,652.97 | 0.00 | 7,328,750.43 | 0.00 | 0.00 |

（1）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 |
|-----------------------|------|------------|------------|------------|-------------|
| 智慧物流电子商务平台-业财一体化 V3.0 | 已完成 | 2023-09-30 | 主要为自用 | 2023-01-04 | 立项通过，进入开发阶段 |
| 智慧物流电子商务平台-业财一体化 V3.1 | 已完成 | 2023-12-31 | 主要为自用 | 2023-10-01 | 立项通过，进入开发阶段 |

（2）于2023年12月31日，本集团经评估后认为无需就开发支出计提减值准备。

2. 于2023年12月31日，本集团无外购在研项目。

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 中储物流投资管理（宁波）有限公司

于2023年5月,本公司与合营企业中储物流投资管理(宁波)有限公司(以下简称宁波投资管理公司)其他股东就宁波投资管理公司章程修订达成一致意见。依据新修订章程,本公司拥有宁波投资管理公司3个董事会席位中2个席位,董事会所有决议须经全体董事过半数表决同意通过,本集团能够主导宁波投资管理公司相关活动并享有可变回报,因此,本集团自2023年5月31日将宁波投资管理公司纳入合并范围内。宁波投资管理公司于合并日之资产、负债对本集团而言重要性小,且主要为货币性项目,其公允价值与账面价值接近,因此合并日本集团取得的宁波投资管理公司可辨认净资产的公允价值以其账面价值确定,合并对价以本集团截至合并日权益法核算长期股权投资的账面价值确定。

(2) 中储智运江苏融资租赁有限公司

于2023年3月,本集团与合营企业中储智运江苏融资租赁有限公司(以下简称江苏融资租赁公司)其他股东就江苏融资租赁公司章程修订达成一致意见。依据新修订章程,本集团拥有5个董事会席位中3个席位及股东会61%表决权,股东会主要决议须经代表二分之一以上表决权的股东通过,董事会所有决议须经全体董事的二分之一以上同意通过,且重要事项本集团委派的董事具有一票否定权,本集团能够主导江苏融资租赁公司相关活动并享有可变回报,因此本集团自2023年3月31日将江苏融资租赁公司纳入合并范围。

江苏融资租赁公司于合并日之资产、负债对本集团而言重要性小,且主要为货币性项目,其公允价值与账面价值接近,因此合并日本集团取得的江苏融资租赁公司可辨认净资产的公允价值以其账面价值确定,合并对价以本集团截至合并日权益法核算长期股权投资的账面价值确定。

江苏融资租赁公司于2023年12月改名为江苏慧运供应链管理有限公司,工商登记已变更。

除上述事项外,本集团未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本年未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

本集团本年纳入合并报表范围的二级子公司共37家,与上年相比,本集团本年因新设增加中储钢超科技(武汉)有限公司1家二级子公司,因注销减少无锡市现代物流有限公司和中储智运吉泰物流(天津)有限公司2家三级公司。

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------------|--------------|-------|------|------|----------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 中储发展(沈阳)物流有限公司 | 28,000.00 | 沈阳市 | 沈阳市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 上海中储临港物流有限公司 | 22,269.26 | 上海市 | 上海市 | 仓储物流 | 100.00 | | 企业合并 |
| 上海中储物流配送有限公司 | 4,915.00 | 上海市 | 上海市 | 仓储物流 | 100.00 | | 企业合并 |
| 中储上海物流有限公司 | 10,800.00 | 上海市 | 上海市 | 仓储物流 | 100.00 | | 企业合并 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 16,964.73 | 天津市 | 天津市 | 物流贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 广州中储国际贸易有限公司 | 300.00 | 广州市 | 广州市 | 物流贸易 | 89.00 | | 企业合并 |
| 山东中储国际物流有限公司 | 3,000.00 | 青岛市 | 青岛市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 青州中储物流有限公司 | 2,200.00 | 青州市 | 青州市 | 仓储物流 | 100.00 | | 企业合并 |
| 无锡中储物流有限公司 | 1,900.00 | 无锡市 | 无锡市 | 仓储物流 | 95.00 | | 设立 |
| 天津储盈有限责任公司 | 10,000.00 | 天津市 | 天津市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 河北中储百川大件运输有限公司 | 753.00 | 石家庄市 | 石家庄市 | 仓储物流 | 51.00 | | 企业合并 |
| 成都中储发展物流有限责任公司 | 8,357.90 | 成都市 | 成都市 | 仓储物流 | 100.00 | | 企业合并 |
| 河北中储房地产开发有限公司 | 1,500.00 | 石家庄市 | 石家庄市 | 房地产业 | 100.00 | | 企业合并 |
| 中储恒科物联网系统有限公司 | 9,000.00 | 郑州市 | 郑州市 | 电子商务 | 100.00 | | 设立 |
| 中储洛阳物流有限公司 | 10,000.00 | 洛阳市 | 洛阳市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 中储智运科技股份有限公司 | 42,800.00 | 南京市 | 南京市 | 物流贸易 | 39.0743 | 0.4413 | 设立 |
| 天津中储陆港物流有限公司 | 10,000.00 | 天津市 | 天津市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 山西中储物流有限公司 | 17,660.00 | 太原市 | 太原市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 中储石家庄物流有限公司 | 8,000.00 | 石家庄市 | 石家庄市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 中储郑州物流有限公司 | 18,650.00 | 郑州市 | 郑州市 | 电子商务 | 100.00 | | 设立 |
| 中储南京物流有限公司 | 35,000.00 | 南京市 | 南京市 | 物流贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 中储国际(香港)有限公司(注1) | 43,457.59 | 香港 | 香港 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 中储量力(成都)供应链管理有限公司 | 100.00 | 成都市 | 成都市 | 仓储物流 | 51.00 | | 设立 |
| 天津中储陆通物流有限公司 | 25,230.00 | 天津市 | 天津市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 中储河南保税物流有限公司 | 10,000.00 | 郑州市 | 郑州市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 广东中储晟世照邦物流有限公司 | 6,368.00 | 广州市 | 广州市 | 仓储物流 | 100.00 | | 企业合并 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 27,000.00 | 郑州市 | 郑州市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 中储物流投资管理(宁波)有限公司(注2) | 2,000.00 | 宁波市 | 宁波市 | 投资管理 | 40.00 | | 企业合并 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 注册资本 (万元) | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|--------------|-------|-----|-------------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 中储智源(北京)科技有限公司 | 2,000.00 | 北京市 | 北京市 | 科技推广 | 100.00 | | 设立 |
| 中国诚通商品贸易有限公司 | 7,027.30 | 沈阳市 | 沈阳市 | 物流贸易 | 98.58 | | 企业合并 |
| 中储智科信息技术有限公司 | 5,000.00 | 北京市 | 北京市 | 电子商务 | 100.00 | | 设立 |
| 临沂中储供应链有限公司 | 6,300.00 | 临沂市 | 临沂市 | 仓储物流 | 51.00 | | 企业合并 |
| 中储钢超科技(武汉)有限公司 | 100,000.00 | 武汉市 | 武汉市 | 软件和信息 技术 | 100.00 | | 设立 |
| 天津中储创世物流有限公司 | 5,000.00 | 天津市 | 天津市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 天津中储国际货运代理有限公司 | 1,000.00 | 天津市 | 天津市 | 仓储物流 | 83.50 | | 设立 |
| 中储(咸阳)物流有限公司 | 5,000.00 | 咸阳市 | 咸阳市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |
| 中储(辽宁)物流有限公司 | 10,000.00 | 沈阳市 | 沈阳市 | 仓储物流 | 100.00 | | 设立 |

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

于2023年12月31日,本集团直接或间接持有中储智运39.5156%的股份,其他股份由众多其他股东持有。根据中储智运章程约定,本公司拥有中储智运9名董事会中的7名席位,董事会决议须经全体董事的二分之一以上同意通过,故本集团能够控制中储智运。中储南京智慧物流科技有限公司于2024年2月更名为中储智运科技股份有限公司,工商登记已变更。

于2023年12月31日,本公司持有天津恒丰76%的股份,根据天津恒丰章程约定,所有重大事宜须经全体股东或全体董事一致通过方为有效,故未将其纳入合并范围。

注1:上述注册资本除中储国际(香港)有限公司为港元外,其余均为人民币。

注2:本集团能够控制宁波投资管理公司,详见附注七、1。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 中储智运科技股份有限公司 | 60.4844% | 54,564,747.32 | 0.00 | 833,388,204.48 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| | 中储智运科技股份有限公司 | 中储智运科技股份有限公司 |
| 流动资产 | 2,580,554,030.75 | 2,478,894,377.17 |
| 非流动资产 | 406,185,777.35 | 436,995,690.09 |
| 资产合计 | 2,986,739,808.10 | 2,915,890,067.26 |
| 流动负债 | 1,507,749,664.71 | 1,500,362,623.15 |
| 非流动负债 | 26,442,507.67 | 29,792,357.65 |
| 负债合计 | 1,534,192,172.38 | 1,530,154,980.80 |
| 营业收入 | 36,139,363,824.95 | 33,088,286,284.23 |
| 净利润 | 94,525,129.10 | 57,888,369.11 |
| 综合收益总额 | 94,525,129.10 | 57,888,369.11 |
| 经营活动现金流量 | 21,135,102.03 | 378,800,066.37 |

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2023年4月,本集团之子公司中储智运的股东南京富敬企业管理合伙企业(以下简称南京富敬)以减资的方式退出投资。2023年11月,中储智运、股东共青城智鹏腾骧投资合伙企业(有限合伙)(以下简称基金)与宁波投资管理公司签订《股权转让协议》,协议约定基金将持有中储智运1.10318%股权转让给宁波投资管理公司,宁波投资管理公司于本年纳入本集团合并范围内(详见附注七、1)。根据章程,本集团仍能控制中储智运(详见附注八、1),前述事项导致资本公积减少3,559.88万元。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|--------|--------|---------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 房地产开发经营 | 49.00 | — | 权益法 |
| 诚通建设有限公司 | 北京市 | 北京市 | 房地产开发经营 | 35.00 | — | 权益法 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）重要的合营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 南京电建中储房地产有限公司 | 南京电建中储房地产有限公司 |
| 流动资产 | 1,756,122,572.80 | 1,914,142,682.92 |
| 其中：现金和现金等价物 | 71,578,504.19 | 89,305,881.54 |
| 非流动资产 | 41,862.31 | 99,187.79 |
| 资产合计 | 1,756,164,435.11 | 1,914,241,870.71 |
| 流动负债 | 1,364,199,471.76 | 1,493,507,163.18 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | 1,364,199,471.76 | 1,493,507,163.18 |
| 净资产合计 | 391,964,963.35 | 420,734,707.53 |
| 其中：少数股东权益 | 0.00 | 0.00 |
| 归属于母公司股东权益 | 391,964,963.35 | 420,734,707.53 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 192,062,832.04 | 206,160,006.69 |
| 调整事项 | 0.00 | 0.00 |
| --商誉 | 0.00 | 0.00 |
| --内部交易未实现利润 | 0.00 | 0.00 |
| --其他（减值准备） | -70,480,329.69 | -70,480,329.69 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 121,582,502.35 | 135,679,677.00 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | 0.00 | 0.00 |
| 营业收入 | 87,569,880.25 | 86,635,850.45 |
| 财务费用 | 52,855,591.55 | 53,157,159.03 |
| 所得税费用 | 0.00 | 0.00 |
| 净利润 | -28,769,744.18 | -80,325,747.86 |
| 终止经营的净利润 | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 综合收益总额 | -28,769,744.18 | -80,325,747.86 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 0.00 | 0.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|----------------------|------------------|-------------------|
| | 诚通建设有限公司 | 诚通建设有限公司 |
| 流动资产 | 7,633,097,160.37 | 8,991,374,210.99 |
| 其中: 现金和现金等价物 | 1,156,620,599.30 | 1,393,140,158.68 |
| 非流动资产 | 1,807,120,520.95 | 1,608,241,419.45 |
| 资产合计 | 9,440,217,681.32 | 10,599,615,630.44 |
| 流动负债 | 1,598,018,408.09 | 2,267,346,633.35 |
| 非流动负债 | 590,581,019.07 | 930,299,595.49 |
| 负债合计 | 2,188,599,427.16 | 3,197,646,228.84 |
| 净资产合计 | 7,251,618,254.16 | 7,401,969,401.60 |
| 其中: 少数股东权益 | 35,646,950.50 | 120,896,587.92 |
| 归属于母公司股东权益 | 7,215,971,303.66 | 7,281,072,813.68 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,525,589,956.28 | 2,548,375,484.79 |
| 调整事项 | 0.00 | 0.00 |
| --商誉 | 0.00 | 0.00 |
| --内部交易未实现利润 | 0.00 | 0.00 |
| --其他 | 0.00 | 0.00 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 2,525,589,956.28 | 2,548,375,484.79 |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | 0.00 | 0.00 |
| 营业收入 | 1,266,943,218.12 | 2,296,790,848.00 |
| 财务费用 | 29,435,157.34 | 42,272,001.32 |
| 所得税费用 | 14,019,070.20 | 69,191,290.54 |
| 净利润 | -57,831,376.19 | 149,272,375.78 |
| 终止经营的净利润 | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 综合收益总额 | -57,831,376.19 | 149,272,375.78 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | 0.00 | 0.00 |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 合营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | 9,064,044.92 | 22,386,626.12 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | -4,889,330.94 | -5,861,218.69 |
| --其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| --综合收益总额 | -4,889,330.94 | -5,861,218.69 |
| 联营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | 121,149,733.68 | 334,588,239.27 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | -2,323,882.84 | -18,482,574.83 |
| --其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| --综合收益总额 | -2,323,882.84 | -18,482,574.83 |

(5) 于2023年12月31日,本集团不存在合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力受到重大限制的情况。

(6) 于2023年12月31日,本集团无重要的合营企业或联营企业发生超额亏损。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

截至2023年12月31日,应收政府补助年末余额为852,642,452.69元,本集团不存在无法在预计时点收回的重大政府补助款项。

2. 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年转入其他收益金额 | 本年冲减成本费用金额 | 本年其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|---------------|---------------|----------|
| 递延收益 | 59,858,833.42 | 12,150,000.00 | 0.00 | 6,987,404.15 | 410,000.00 | -3,441,805.20 | 61,169,624.07 | 与资产相关 |

3. 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 其他收益 | 17,277,466.95 | 101,868,898.26 |
| 营业外收入 | 153,195.37 | 0.00 |
| 营业成本(注) | -1,897,257,884.88 | -1,723,749,780.93 |

注:本集团之子公司中储智运从事无车承运平台,因无车承运确认政府补贴18.97亿元(上年:17.23亿元),依据与政府约定相关用途,该项补贴系针对无车承运平台运营成本的补贴,故冲减营业成本。

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应收款项、借款、应付债券、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构,制定本集团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。本集团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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关,除本集团设立在境外公司采购和销售以美元结算外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,下表所述美元的资产和负债因汇率变动产生的公允价值或未来现金流量变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 172,299,777.52 | 132,961,407.87 |
| 应收账款 | 53,735,353.95 | 36,864,167.70 |
| 其他应收款 | 17,202,702.50 | 22,809,274.42 |
| 应付账款 | 48,357,484.84 | 24,233,512.63 |
| 其他应付款 | 10,648,877.91 | 1,395,266.58 |

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作。本集团通过调整销售策略以及在合同中安排有利的结算条款等来降低或规避出口业务中发生的人民币升值等不可控制的风险等。

汇率风险敏感性分析，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 2023年度 | | 2022年度 | |
|----|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 美元 | 对人民币升值5% | 9,211,573.56 | 9,211,573.56 | 9,631,742.50 | 9,631,742.50 |
| 美元 | 对人民币贬值5% | -9,211,573.56 | -9,211,573.56 | -9,631,742.50 | -9,631,742.50 |

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务为借款和应付债券，均为人民币，其中浮动利率借款合同金额合计为31,670.00万元；固定利率合同金额为166,910.00万元；应付债券金额为50,000.00万元。

截至2023年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 2023年度 | | 2022年度 | |
|--------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加1% | -3,167,000.00 | -3,167,000.00 | -2,400,000.00 | -2,400,000.00 |
| 浮动利率借款 | 减少1% | 3,167,000.00 | 3,167,000.00 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 |

3) 价格风险

本集团商品流通业务主要包括铜、铝、铅、锌、镍、锡、硅铁、锰硅等金属，因各品种现货价格波动较大，并且与期货价格关联性较强，经物流集团批准，在经营过程中以减少现货风险敞口为目的，选择铜、铝、铅、锌、镍、锡、硅铁、锰硅等的对应期货合约进行套期保值。各品种保值规模不超过现货经营规模的80%，持仓规模及平均月度操作套保头寸均符合物流集团制度相关规定。本集团基于市场固有风险，通过有效的期货套保策略、风险控制措施及丰富的经营手段，各品种的套期保值操作效果良好，有效的为正常经营活动提供保障。

本集团套保操作统一使用HMS套期保值管理系统，各岗位严格按照岗位分工进行操作。年度计划、套保方案的各项风险指标均在管理系统内实现自动预警，并通过管理岗位巡查、套期保值日报、月度结算报告、季度报表等日常风控管理手段，实现对现

货与期货的对应关系、套保比例、持仓限额、期货浮亏等关键风险控制点的日常风险管控。本集团建立了重大风险应急预案,明确了风险预警和处置机制,各品种现货与期货对冲后库存风险敞口趋近于0。

(2) 信用风险

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,信用风险主要产生于货币资金、应收款项及合同资产等。

本集团货币资金主要存放于信用评级较高的银行,本集团预期其不存在大的信用风险,几乎不会产生因违约而导致的重大损失。

对于应收款项及合同资产,为降低信用风险,本集团在签订销售合同时通过额度授权等措施加强对客户资信评估和信用的审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况,以确保就重大无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的具体方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具政策等参见附注三、11相关内容。

除附注五、5和附注五、9披露的年末余额前五名的应收账款和其他应收款项外,本集团无其他重大信用集中风险。

作为本集团信用风险管理的一部分,本集团利用账龄来评估应收款项和合同资产的预期信用损失。该类业务涉及大量的客户,账龄信息能反映这类客户于应收款项和合同资产到期时的偿付能力。截至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 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 1,216,508,496.42 | 254,340,302.94 |
| 其他应收款 | 3,664,811,944.09 | 515,522,626.61 |
| 合同资产 | 31,843,815.87 | 159,219.08 |
| 合计 | 4,913,164,256.38 | 770,022,148.63 |

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团综合运用票据结算、银行借款、关联方拆借、发行公司债券、私募债券等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本集团已从多家商业银行取得银行授信额度,以满足营运资金需求和资本开支。

年末本集团尚未使用的银行借款额度为48.99亿元(2023年1月1日:67.09亿元)。

本集团持有的金融负债按未折现的合同现金流的到期期限分析如下:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|--------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期借款 | 559,938,630.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 559,938,630.14 |
| 衍生金融负债 | 3,430,875.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,430,875.00 |
| 应付票据 | 730,810,704.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 730,810,704.41 |
| 应付账款 | 615,060,877.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 615,060,877.95 |
| 其他应付款 | 1,035,361,447.82 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,035,361,447.82 |
| 长期借款(含一年内到期的非流动负债) | 66,817,894.25 | 573,600,982.47 | 684,682,110.14 | 175,672,690.96 | 1,500,773,677.82 |
| 应付债券(含一年内到期的非流动负债) | 514,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 514,600,000.00 |
| 租赁负债(含一年内到期的非流动负债) | 52,628,655.29 | 53,811,952.60 | 60,532,588.70 | 4,682,370.14 | 171,655,566.73 |

2. 套期业务

(1) 本集团开展套期业务进行风险管理

| 项目 | 相应风险管理策略和目标 | 被套期风险的定性和定量信息 | 被套期项目及相关套期工具之间的经济关系 | 预期风险管理目标有效实现情况 | 相应套期活动对风险敞口的影响 |
|-----------------|---|--|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 主要系有色金属(铜铝铅锌镍等) | 以降低价格波动带来的风险为目的,本集团建立较完备的期货套期保值管理制度和风险管理体系以控制风险敞口、压缩套期持仓;本集团制定套保计划和套保方案,并设置专门岗位每日进行复核、监控。 | 各套保品种年度期货交易规模不超过年度现货交易规模的80%,时点净持仓规模不超过对应风险敞口。 | 被套期项目及相关套期工具价格波动基本一致,具有较强的关联性。 | 每月对各品种平仓盈亏及浮动盈亏进行核算,以此实现价格波动风险管理目标。 | 各品种现货与期货对冲后库存风险敞口趋近于0。 |

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

| 项目 | 未应用套期会计的原因 | 对财务报表的影响 |
|-----------------|--|--|
| 主要系有色金属(铜铝铅锌镍等) | 风险敞口是现货采购、销售和期货持仓头寸的和值,是实时变化的数据,每日开仓平仓交易量较多,无法按照套期会计对每笔合同进行核算。 | 对平仓损益主要通过“主营业务成本”核算,对浮动盈亏通过“公允价值变动损益”核算。 |

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|---------|-----------|------------------|--------|------------------|
| 应收账款保理 | 应收账款 | 301,999,720.47 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书或贴现 | 银行承兑汇票 | 838,179,842.84 | 注1 | 注1 |
| 票据背书或贴现 | 商业承兑汇票 | 1,563,910.70 | 到期终止确认 | 注2 |
| 合计 | — | 1,141,743,474.01 | — | — |

注1: 本集团基于承兑行的信用风险等级判断应收银行承兑汇票贴现或背书时是否应予终止确认。若取得的银行承兑汇票的承兑行为等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行,在银行承兑汇票贴现或背书时才予以终止确认(应收款项融资),否则,于资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票在背书或贴现时不予终止(应收票据)。

注2: 本集团商业承兑汇票背书或贴现时不予终止确认,年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票详见附注五、4。

(2) 因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|------------------|---------------|
| 应收账款 | 应收账款保理 | 301,999,720.47 | -6,043,733.55 |
| 银行承兑汇票 | 票据背书或贴现 | 838,179,842.84 | -3,477,846.26 |
| 合计 | — | 1,140,179,563.31 | -9,521,579.81 |

(3) 本集团于2023年12月31日无因金融资产转移,如以应收账款为标的进行证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|---------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| (一) 交易性金融资产 | 10,457,479.23 | 0.00 | 0.00 | 10,457,479.23 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 10,457,479.23 | 0.00 | 0.00 | 10,457,479.23 |
| (1) 权益工具投资 | 9,602,829.23 | 0.00 | 0.00 | 9,602,829.23 |
| (2) 衍生金融资产 | 854,650.00 | 0.00 | 0.00 | 854,650.00 |
| (二) 应收款项融资 | 0.00 | 168,752,426.56 | 0.00 | 168,752,426.56 |
| (三) 其他非流动金融资产 | 0.00 | 0.00 | 14,730,562.32 | 14,730,562.32 |
| (四) 投资性房地产 | 0.00 | 1,804,706,999.79 | 1,040,356,889.00 | 2,845,063,888.79 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末公允价值 | | | |
|--------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 10,457,479.23 | 1,973,459,426.35 | 1,055,087,451.32 | 3,039,004,356.90 |
| (五) 交易性金融负债 | 3,430,875.00 | 0.00 | 0.00 | 3,430,875.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | 3,430,875.00 | 0.00 | 0.00 | 3,430,875.00 |
| (1) 衍生金融负债 | 3,430,875.00 | 0.00 | 0.00 | 3,430,875.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 3,430,875.00 | 0.00 | 0.00 | 3,430,875.00 |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团列入第一层次公允价值计量的金融工具为持有公开市场的股票和基金,公允价值以资产负债表日最后一个交易日公开交易市场的收盘价和公开证券市场万份收益率的市值确定。

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

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具主要为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票(应收款项融资)、以市场法估值和基准地价法投资性房地产。

本集团持有的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行和上市股份制商业银行,到期期限通常不超过6个月,信用风险极低。资产负债表日,应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

本集团持有的投资性房地产中办公用房和商业用房是采用市场比较法进行估值、土地使用权采用基准地价法进行估值,占投资性房地产的63.43%。市场比较法估值中参考了所在地市场上公开可获得的同类或类似房地产近期的单位面积售价、空置率、增长率以及报酬率。基准地价法估值中参考了宗地所在当地政府公布的相关基准地价、期日、土地使用年期、区域因素、开发程度等。

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

本集团第三层次公允价值计量项目系持有的未上市股权投资、以成本法估值的投资性房地产。

本集团持有的不在活跃市场上交易的金融工具中被投资单位股权的比例较低,对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据。此外,本集团从获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自投资以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

本集团持有的投资性房地产中仓储用房及物流园的部分其他建筑是采用成本法进行估值,占投资性房地产的36.57%。估值技术的输入值主要包括重置全价、同期LPR贷款利率、综合成新率等。

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

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息如下：

| 项目 | 年初余额 | 本年转入第三层次 | 本年转出第三层次 | 本年利得或损失总额 | | 购买、发行、出售和结算 | | | | | 年末余额 | 对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失 |
|-----------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | | | | 计入损益 | 计入其他综合收益 | 购买 | 发行 | 出售 | 结算 | 其他 | | |
| 其他非流动金融资产 | 0.00 | 2,358,628.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,371,933.66 | 14,730,562.32 | 0.00 |
| 其中：权益工具投资 | 0.00 | 2,358,628.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 12,371,933.66 | 14,730,562.32 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 0.00 | 13,258,247.66 | 0.00 | -7,931,485.34 | 4,095,821.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,030,934,305.00 | 1,040,356,889.00 | -7,931,485.34 |
| 其中：出租的建筑物 | 0.00 | 13,258,247.66 | 0.00 | -7,931,485.34 | 4,095,821.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,030,934,305.00 | 1,040,356,889.00 | -7,931,485.34 |
| 合计 | 0.00 | 15,616,876.32 | 0.00 | -7,931,485.34 | 4,095,821.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,043,306,238.66 | 1,055,087,451.32 | -7,931,485.34 |

注：本年持续的第三层次公允价值计量项目取得的股利收益合计1,112,442.51元（未包含在当年利得和损失中）。

其他主要系本集团持有的资产用途发生变更，从固定资产转入投资性房地产核算，详见附注五、16。

6. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换的, 转换的原因及确定转换时点的政策

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值, 公允价值层次可分为:

第一层次输入值: 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;

第二层次输入值: 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;

第三层次输入值: 相关资产或负债的不可观察输入值。

根据上述公允价值层次政策, 本集团本年将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票(应收款项融资)、以市场法和基准地价法估值的投资性房地产从第一层次转入第二层次。

将持有未上市股权投资、以成本法估值的投资性房地产从第一层次转入第三层次。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收款项、借款、应付票据、应付款项、租赁负债等。

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

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|------------------|----------|------------------|-----------------|------------------|
| 中国物资储运集团有限公司 | 北京市丰台区凤凰嘴街5号院2号楼 | 装卸搬运和仓储业 | 2,399,285,259.77 | 46.14 | 46.14 |

本公司的最终控制方为中国物流集团有限公司。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注八、1 相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注八、3 相关内容。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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 | 与本企业关系 |
|--------------|------------|
| 四川乐送物流股份有限公司 | 最终控制方之合营企业 |
| 天津中储恒丰置业有限公司 | 本集团之联营企业 |

（4）其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|--------------------|----------------------|
| 华贸供应链管理南京有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路物资成都有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 武汉中铁伊通物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁现代物流科技股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国物流股份有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路物资华东集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 华贸铁路运营管理有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 深圳市港中旅华贸国际物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国物流亳州有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 青岛中储物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国物流西凤有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 重庆中集物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 武汉诚通物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路物资工业（集团）有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中储工程物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁物总武汉工业有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 广州中物储国际货运代理有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国铁路物资天津有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁物华东集团（上海）供应链有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 洛阳中重运输有限责任公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国物流衢州有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 西安中铁物总新材料科技服务有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 安徽诚通红四方物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 |
|----------------|----------------------|
| 中物流（泉州）有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 内蒙古铁物能源有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁物建龙供应链科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 江苏诚通物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 重庆华贸国际物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中物（泰州）物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 河北中储物流有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中国物流宜宾有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 深圳市物润（集团）有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 中铁油料集团有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 诚通财务有限责任公司 | 其他关联方 |
| 珠海红塔仁恒包装股份有限公司 | 其他关联方 |

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------|----------------------|----------------------|
| 广州中物储国际货运代理有限公司 | 物流业务 | 23,834,537.51 | 37,174,402.23 |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 房屋租赁 | 5,281,116.50 | 0.00 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 物流业务 | 3,204,757.09 | 3,487,406.54 |
| 中铁油料集团有限公司 | 物流业务 | 1,899,517.91 | 0.00 |
| 中储工程物流有限公司 | 物流业务 | 1,634,299.88 | 3,480,876.99 |
| 青岛中储物流有限公司 | 物流业务 | 760,492.62 | 0.00 |
| 其他 | 物流业务等 | 843,141.65 | 2,980,345.42 |
| 合计 | — | 37,457,863.16 | 47,123,031.18 |

2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-----------|---------------|---------------|
| 广州中物储国际货运代理有限公司 | 物流业务 | 68,229,743.62 | 67,922,123.69 |
| 武汉中铁伊通物流有限公司 | 物流业务 | 46,136,789.37 | 21,313,616.02 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 物流及相关业务等 | 45,438,099.27 | 17,865,981.74 |
| 洛阳中重运输有限责任公司 | 物流业务 | 44,843,239.58 | 48,737,151.94 |
| 中铁现代物流科技股份有限公司 | 物流业务 | 43,653,147.79 | 44,454,266.92 |
| 珠海红塔仁恒包装股份有限公司 | 物流业务 | 30,136,321.21 | 48,818,783.66 |
| 中国铁路物资华东集团有限公司 | 商品流通及物流业务 | 24,136,940.90 | 59,590,103.95 |
| 中国物流股份有限公司 | 物流业务 | 18,996,703.73 | 15,277,994.77 |
| 中储工程物流有限公司 | 物流业务 | 17,647,223.45 | 49,015,216.32 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 中国物流衢州有限公司 | 物流业务 | 13,842,645.77 | 10,608,113.33 |
| 安徽诚通红四方物流有限公司 | 物流业务 | 13,787,066.33 | 10,991,185.07 |
| 河北中储物流有限公司 | 物流业务 | 11,573,240.88 | 36,439,490.31 |
| 中国铁路物资天津有限公司 | 物流业务 | 10,560,731.28 | 400,415.75 |
| 重庆中集物流有限公司 | 物流业务 | 10,542,665.75 | 14,796,899.01 |
| 中国铁路物资工业(集团)有限公司 | 物流业务 | 5,243,780.59 | 0.00 |
| 江苏诚通物流有限公司 | 物流业务 | 4,181,652.32 | 0.00 |
| 中物(泰州)物流有限公司 | 物流业务 | 4,084,880.01 | 1,855,741.70 |
| 华贸铁路运营管理有限公司 | 物流业务 | 4,032,873.50 | 1,279,046.76 |
| 中铁物建龙供应链科技有限公司 | 物流业务 | 3,886,268.58 | 2,656,763.11 |
| 华贸供应链管理南京有限公司 | 物流业务 | 3,624,317.05 | 0.00 |
| 重庆华贸国际物流有限公司 | 物流业务 | 3,271,731.72 | 12,957,491.74 |
| 四川乐送物流股份有限公司 | 物流业务 | 2,915,749.92 | 0.00 |
| 深圳市港中旅华贸国际物流有限公司 | 物流业务 | 2,783,178.84 | 1,812,250.19 |
| 中铁物总武汉工业有限公司 | 物流业务 | 2,341,772.45 | 357,468.22 |
| 青岛中储物流有限公司 | 商品流通业务 | 2,088,016.31 | 0.00 |
| 西安中铁物总新材料科技服务有限公司 | 物流业务 | 2,061,669.87 | 0.00 |
| 武汉诚通物流有限公司 | 物流业务 | 1,767,544.65 | 570,553.34 |
| 中铁物华东集团(上海)供应链有限公司 | 物流业务 | 1,712,851.81 | 0.00 |
| 中国物流西凤有限公司 | 物流业务 | 1,700,882.67 | 0.00 |
| 中国物流亳州有限公司 | 物流业务 | 1,696,323.43 | 0.00 |
| 中国铁路物资成都有限公司 | 物流业务 | 1,594,904.45 | 0.00 |
| 中国物流宜宾有限公司 | 物流业务 | 1,167,004.59 | 50,029.67 |
| 中物物流(泉州)有限公司 | 物流业务 | 1,137,733.66 | 8,016,908.02 |
| 内蒙古铁物能源有限公司 | 物流业务 | 1,057,704.92 | 0.00 |
| 其他 | 物流业务等 | 7,081,070.25 | 47,009,084.28 |
| 合计 | — | 458,956,470.52 | 522,796,679.51 |

(2) 关联托管情况

1) 受托管理

| 委托方 | 受托方 | 受托资产类型 | 受托起始日 | 受托终止日 | 托管收益定价依据 | 本年确认的托管收益 |
|--------------|------------|--------|------------|------------|------------|---------------|
| 中国物资储运集团有限公司 | 中储发展股份有限公司 | 其他资产托管 | 2022-01-01 | 2024-12-31 | 《委托经营管理协议》 | 19,055,239.91 |

(3) 关联租赁情况

1) 承租情况

| 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 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
|--------------|--------|------------------------|--------------|-------------------|-------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 土地使用权 | 1,905,438.52 | 2,537,193.92 | 0.00 | 0.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 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 | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
|--------------|--------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 固定资产 | 99,220.20 | 417,142.86 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | — | 2,004,658.72 | 2,954,336.78 | 0.00 | 0.00 |

(续)

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|--------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 土地使用权 | 1,905,438.52 | 2,537,193.92 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 固定资产 | 99,220.20 | 417,142.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | — | 2,004,658.72 | 2,954,336.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

融资担保:

| 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|------------|------------|------------|
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 118,750,000.00 | 2023-01-18 | 2032-12-21 | 否 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 59,400,000.00 | 2021-09-29 | 2032-12-21 | 否 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 54,450,000.00 | 2021-12-31 | 2032-12-21 | 否 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 44,500,000.00 | 2021-04-01 | 2033-07-01 | 否 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 34,600,000.00 | 2022-03-24 | 2032-12-21 | 否 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 5,000,000.00 | 2022-03-24 | 2032-12-21 | 否 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 3,125,000.00 | 2023-01-18 | 2023-12-21 | 是 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 3,125,000.00 | 2023-01-18 | 2023-06-21 | 是 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 600,000.00 | 2021-09-29 | 2023-12-21 | 是 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 550,000.00 | 2021-12-31 | 2023-12-21 | 是 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 500,000.00 | 2021-04-01 | 2023-12-21 | 是 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 400,000.00 | 2022-03-24 | 2023-12-21 | 是 |
| 中储洛阳物流有限公司 | 35,000,000.00 | 2020-12-15 | 2023-04-20 | 是 |
| 中储洛阳物流有限公司 | 30,000,000.00 | 2020-10-14 | 2023-04-20 | 是 |
| 中储洛阳物流有限公司 | 15,000,000.00 | 2021-04-20 | 2023-04-20 | 是 |
| 中储洛阳物流有限公司 | 5,000,000.00 | 2021-03-18 | 2023-04-20 | 是 |
| 中储郑州物流有限公司 | 35,000,000.00 | 2021-11-16 | 2023-04-20 | 是 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 中储郑州物流有限公司 | 20,000,000.00 | 2021-09-22 | 2023-04-20 | 是 |
| 中储郑州物流有限公司 | 10,000,000.00 | 2021-10-25 | 2023-04-20 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 13,000,000.00 | 2023-07-27 | 2023-10-25 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 8,973,580.05 | 2023-04-21 | 2023-10-18 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 3,007,620.00 | 2023-04-25 | 2023-08-23 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 2,864,624.00 | 2023-04-25 | 2023-06-21 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 2,548,650.00 | 2023-03-30 | 2023-05-19 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 2,412,446.24 | 2022-10-10 | 2023-01-05 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 2,240,638.08 | 2023-03-24 | 2023-09-20 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 2,022,961.92 | 2023-05-25 | 2023-09-22 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,202,934.88 | 2023-03-29 | 2023-05-25 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,182,526.53 | 2023-01-12 | 2023-03-01 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,168,162.81 | 2023-07-20 | 2023-12-14 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,104,521.28 | 2023-01-30 | 2023-07-29 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,103,752.83 | 2023-07-25 | 2023-11-22 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,080,835.62 | 2023-02-28 | 2023-08-25 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,069,884.53 | 2023-04-19 | 2023-05-31 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,024,427.49 | 2023-07-20 | 2023-10-19 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,021,031.38 | 2023-02-24 | 2023-04-07 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,011,480.96 | 2023-05-25 | 2023-06-27 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 1,002,171.61 | 2023-06-13 | 2023-10-11 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 966,926.85 | 2023-03-06 | 2023-04-23 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 896,144.56 | 2023-03-29 | 2023-04-07 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 876,375.42 | 2023-03-09 | 2023-05-25 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 805,283.60 | 2022-09-16 | 2023-01-12 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 705,870.63 | 2023-02-01 | 2023-04-20 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 662,198.07 | 2023-02-16 | 2023-08-15 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 633,403.25 | 2022-10-21 | 2023-01-19 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 628,966.60 | 2023-06-20 | 2023-10-18 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 619,998.99 | 2023-01-30 | 2023-06-05 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 608,092.35 | 2023-02-21 | 2023-08-20 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 589,508.24 | 2023-03-22 | 2023-09-18 | 是 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|-----------------------|------------|------------|------------|
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 575,690.09 | 2023-06-27 | 2023-12-22 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 573,809.92 | 2023-08-02 | 2023-11-30 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 573,103.05 | 2023-06-28 | 2023-12-25 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 573,082.18 | 2023-06-28 | 2023-12-22 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 567,203.74 | 2023-07-31 | 2023-11-28 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 567,097.05 | 2023-05-05 | 2023-06-12 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 566,097.04 | 2023-04-30 | 2023-06-06 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 560,380.45 | 2023-08-07 | 2023-12-05 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 554,030.21 | 2023-05-31 | 2023-09-28 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 550,973.28 | 2022-09-06 | 2023-01-04 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 550,549.41 | 2023-02-07 | 2023-08-06 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 547,205.40 | 2023-02-28 | 2023-04-12 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 539,640.82 | 2023-03-14 | 2023-04-17 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 535,412.29 | 2023-05-22 | 2023-09-19 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 530,849.26 | 2023-04-21 | 2023-10-18 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 523,195.63 | 2023-06-28 | 2023-12-25 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 520,556.58 | 2023-02-10 | 2023-02-24 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 493,155.92 | 2023-02-16 | 2023-04-03 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 470,082.43 | 2023-04-19 | 2023-05-11 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 466,370.82 | 2023-02-23 | 2023-08-22 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 426,237.62 | 2023-06-16 | 2023-12-13 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 400,867.82 | 2023-04-24 | 2023-10-20 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 383,418.00 | 2023-06-12 | 2023-10-10 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 381,761.78 | 2023-02-24 | 2023-05-23 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 377,919.75 | 2023-06-02 | 2023-09-28 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 369,575.32 | 2023-04-12 | 2023-08-10 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 334,574.79 | 2023-05-16 | 2023-11-10 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 305,923.98 | 2023-05-22 | 2023-09-22 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 246,622.74 | 2023-05-04 | 2023-06-05 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 234,949.07 | 2023-02-28 | 2023-04-14 | 是 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 123,191.78 | 2023-04-12 | 2023-06-05 | 是 |
| 合计 | 546,458,546.99 | — | — | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

授信担保:

本集团为所属子公司向浦发银行、工商银行、光大银行、交通银行、农业银行、中国银行等申请授信额度提供担保,授信额度可在有效期内滚动循环使用。截至2023年12月31日,本集团为所属子公司提供授信担保额度为73.54亿元(2023年1月1日:94.04亿元)。

2) 作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-------------------------|------------|------------|------------|
| 中国物资储运集团有限公司 | 500,000,000.00 | 2023-03-10 | 2023-12-14 | 是 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2023-01-13 | 2023-08-29 | 是 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2023-08-30 | 2024-08-29 | 否 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 145,000,000.00 | 2023-01-13 | 2023-05-15 | 是 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023-01-13 | 2023-06-01 | 是 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2022-06-30 | 2023-06-29 | 是 |
| 中国物资储运集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2022-07-14 | 2023-03-29 | 是 |
| 合计 | 1,515,000,000.00 | — | — | — |

(5) 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|---------------|-----------------------|------------|------------|-----|
| 拆入 | — | — | — | — |
| 诚通财务有限责任公司 | 400,000,000.00 | 2021-10-22 | 2023-07-03 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 300,000,000.00 | 2021-08-11 | 2023-03-13 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2021-08-11 | 2023-07-03 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 35,000,000.00 | 2020-12-15 | 2023-04-20 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 35,000,000.00 | 2021-11-16 | 2023-04-20 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 30,000,000.00 | 2020-10-14 | 2023-04-20 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2021-09-23 | 2023-04-20 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 15,000,000.00 | 2021-04-20 | 2023-04-20 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2021-10-25 | 2023-04-20 | 已还款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 5,000,000.00 | 2021-03-18 | 2023-04-20 | 已还款 |
| 合计 | 950,000,000.00 | — | — | — |
| 拆出 | — | — | — | — |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 485,100,000.00 | 2020-08-20 | 2025-08-20 | 借款 |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 49,000,000.00 | 2021-08-03 | 2025-08-03 | 借款 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 关联方名称 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 备注 |
|--------------|-----------------------|------------|------------|----|
| 天津中储恒丰置业有限公司 | 438,037,691.20 | 2018-07-01 | 2024-11-23 | 借款 |
| 合计 | 972,137,691.20 | — | — | — |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

截至2023年12月31日,本集团未存在重大的关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 薪酬合计 | 13,987,100.00 | 11,897,000.00 |

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | — | 13,258,720.98 | 898,429.28 | 29,107,598.34 | 41,662.62 |
| | 华贸供应链管理南京有限公司 | 3,475,304.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 珠海红塔仁恒包装股份有限公司 | 2,985,603.12 | 0.00 | 3,085,006.31 | 15,425.03 |
| | 四川乐送物流股份有限公司 | 2,048,255.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 中国铁路物资成都有限公司 | 747,940.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 深圳市物润(集团)有限公司 | 511,549.37 | 511,549.37 | 0.00 | 0.00 |
| | 中国物资储运集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 18,937,940.64 | 0.00 |
| | 其他 | 3,490,068.49 | 386,879.91 | 7,084,651.39 | 26,237.59 |
| 其他应收款 | — | 1,014,660,475.58 | 46,130,885.37 | 1,009,968,886.34 | 77,492.56 |
| | 南京电建中储房地产有限公司 | 534,889,410.26 | 0.00 | 534,889,410.29 | 0.00 |
| | 天津中储恒丰置业有限公司 | 476,837,224.91 | 46,076,900.00 | 457,517,937.60 | 0.00 |
| | 珠海红塔仁恒包装股份有限公司 | 1,874,474.00 | 37,934.60 | 1,945,514.00 | 38,910.28 |
| | 中国物资储运集团有限公司 | 0.00 | 0.00 | 13,293,226.37 | 0.00 |
| | 其他 | 1,059,366.41 | 16,050.77 | 2,322,798.08 | 38,582.28 |
| 预付款项 | — | 100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 珠海红塔仁恒包装股份有限公司 | 100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | — | 9,735,651.63 | 7,979,906.07 |
| | 中国物资储运集团有限公司 | 9,319,926.87 | 7,897,076.91 |
| | 其他 | 415,724.76 | 82,829.16 |
| 其他应付款 | — | 145,347,596.91 | 405,822,826.98 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目名称 | 关联方 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| | 中国物资储运集团有限公司 | 138,678,732.45 | 391,255,757.97 |
| | 中储工程物流有限公司 | 6,281,725.53 | 5,032,221.71 |
| | 广州中物储国际货运代理有限公司 | 0.00 | 9,534,847.30 |
| | 其他 | 387,138.93 | 0.00 |
| 预收款项/合同负债 | — | 11,028,942.36 | 3,622,965.52 |
| | 中铁物总武汉工业有限公司 | 2,147,055.03 | 318,019.20 |
| | 广州中物储国际货运代理有限公司 | 1,731,111.16 | 141,430.86 |
| | 中储工程物流有限公司 | 1,290,186.08 | 1,455,762.14 |
| | 中铁现代物流科技股份有限公司 | 918,966.62 | 532,518.09 |
| | 中国铁路物资天津有限公司 | 908,192.72 | 63,546.88 |
| | 武汉中铁伊通物流有限公司 | 771,949.45 | 21,321.80 |
| | 其他 | 3,261,481.30 | 1,090,366.55 |

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

| 授予对象 类别 | 本年授予 | | 本年行权 | | 本年解锁 | | 本年失效 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,344,210.00 | 18,213,640.80 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7,344,210.00 | 18,213,640.80 |

注：根据《限制性股票激励计划》和2022年度经审计的财务数据及相关指标，本公司将未满足解除限售业绩目标的第一批限制性股票，以及由于工作调动、退休等原因不具备激励对象资格的限制性股票于本年回购并予以注销。

2. 以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 本年 |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 以授予日股票收盘价减去授予价格确定 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予日股票收盘价、授予价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 于每个资产负债表日，根据激励对象人数变动、个人和公司业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。 |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 9,334,889.34 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 本年股份支付费用

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 管理人员 | -5,266,667.29 | 0.00 |
| 合计 | -5,266,667.29 | 0.00 |

注:根据《限制性股票激励计划》各批次解除限售条件,结合财务数据及相关指标,本公司于资产负债表日修正预计可解除限售的限制性股票数量,冲减相应的费用和资本公积。

4. 本集团本年无以现金结算的股份支付情况。

5. 本集团本年无股份支付的修改、终止情况。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

（1）截至2023年12月31日，本集团对子公司担保形成的或有负债金额为316,700,000.00元。

（2）截至2023年12月31日，本集团重大的未决诉讼、仲裁形成情况：

| 相关单位 | 诉讼/纠纷内容 | 涉案金额 (万元) | 已确认预计负 债金额(万 元) | 诉讼/纠纷 状态 |
|--------------------------------|--|------------------|-----------------------|-------------|
| 重大的未决诉讼、仲裁： | — | 13,954.40 | 3,666.00 | — |
| 大连新北良股份有限公司 | 大连新北良公司为本集团提供仓储服务，后因仓储物缺失，法院判决大连新北良公司赔偿本集团5,858万元损失，大连新北良执行赔偿后不服判决提起抗诉申请，要求本集团承担一半责任并退回2,900万元赔偿金。 | 5,858.00 | 2,900.00 | 二审待开庭 |
| 武汉市越圆科技发展有限公司 | 本集团为越圆科技提供房屋租赁服务，因政府拆迁导致租赁终止，越圆科技要求本集团支付部分征迁费用。 | 5,740.40 | 0.00 | 一审待开庭 |
| 西安市新城区欢泷五金机电经销部等8家非国有企业及18名自然人 | 本集团提供房屋租赁服务，因发生火灾，周边商铺以本集团未履行监管职责要求赔偿。 | 2,356.00 | 766.00 | 二审待开庭 |

（3）截至2023年12月31日，本集团重大的货损赔偿形成情况：

本集团之子公司山东中储国际物流有限公司的青岛保税区仓库发生火灾，根据保险赔偿范围和赔付条款等，基于谨慎性原则计提拨备3,000万元。

十五、 资产负债表日后事项

本公司于2024年4月17日召开九届二十二次董事会，审议通过了《中储发展股份有限公司2023年年度利润分配方案》，本公司拟以实施权益分派时股权登记日的应分配股数为基数，每10股派发现金红利1.28元（含税）。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务主要划分为物流业务和商品流通业务两个经营分部,本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了十七个报告分部,分别为北京地区、天津地区、河北地区、上海地区、河南地区、江苏地区、辽宁地区、湖北地区、湖南地区、陕西地区、四川地区、山东地区、广东地区、山西地区、云南地区、浙江地区、香港地区。这些报告分部是以区域为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为钢材、煤炭经营等贸易业务和仓储、运输等物流业务。

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

| 项目 | 营业收入 | 营业成本 | 资产总额 | 负债总额 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 江苏地区 | 39,301,314,392.19 | 38,385,424,279.07 | 4,678,396,196.02 | 2,718,394,795.07 |
| 北京地区 | 4,747,063,862.63 | 4,603,446,385.27 | 22,205,818,248.69 | 9,449,806,919.89 |
| 辽宁地区 | 12,056,154,063.37 | 11,956,628,909.00 | 1,999,516,875.77 | 1,549,262,409.99 |
| 陕西地区 | 7,428,766,382.09 | 7,313,167,362.57 | 2,334,427,230.22 | 2,334,427,230.22 |
| 广东地区 | 826,002,986.53 | 812,550,440.57 | 176,765,754.59 | 111,728,927.65 |
| 天津地区 | 1,371,587,793.64 | 1,253,036,226.15 | 2,869,200,739.88 | 2,125,614,334.71 |
| 河北地区 | 208,990,564.07 | 173,324,316.25 | 961,002,020.04 | 804,732,844.58 |
| 香港地区 | 323,703,901.55 | 304,924,947.78 | 610,967,275.85 | 191,217,080.23 |
| 河南地区 | 481,155,109.13 | 358,716,009.68 | 2,625,921,540.48 | 1,788,543,715.56 |
| 上海地区 | 476,770,754.35 | 237,898,584.66 | 2,811,866,157.08 | 2,183,553,902.61 |
| 山东地区 | 159,747,433.75 | 116,671,104.51 | 258,156,093.82 | 135,405,387.02 |
| 四川地区 | 108,589,598.88 | 82,538,572.97 | 280,916,001.05 | 186,180,354.53 |
| 湖北地区 | 41,773,142.37 | 34,931,502.36 | 3,411,701,904.13 | 2,358,510,723.27 |
| 湖南地区 | 21,326,549.97 | 15,816,978.03 | 97,874,870.53 | 97,874,870.53 |
| 山西地区 | 9,915,754.46 | 4,190,967.39 | 304,496,277.13 | 128,026,019.16 |
| 云南地区 | 4,054,346.63 | 3,996,912.14 | 486,330.22 | 486,330.22 |
| 浙江地区 | 52,810,646.53 | 201,000.00 | 60,471,693.02 | 20,461,879.00 |
| 分部间抵销 | -353,647,141.51 | -321,323,956.61 | -22,900,278,032.75 | -17,988,677,825.94 |
| 总计 | 67,266,080,140.63 | 65,336,140,541.79 | 22,787,707,175.77 | 8,195,549,898.30 |

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 139,573,009.73 | 336,453,545.00 |
| 1—2年 | 31,544,128.04 | 22,969,395.69 |
| 2—3年 | 2,793,173.22 | 702,872.91 |
| 3—4年 | 90,058.72 | 2,664,164.95 |
| 4—5年 | 2,418,901.27 | 225,611.80 |
| 5年以上 | 156,387,267.33 | 174,111,999.15 |
| 原值小计 | 332,806,538.31 | 537,127,589.50 |
| 减: 坏账准备 | 167,856,912.58 | 183,645,720.72 |
| 合计 | 164,949,625.73 | 353,481,868.78 |

(2) 坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 19,074,809.46 | 5.73 | 19,074,809.46 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 313,731,728.85 | 94.27 | 148,782,103.12 | 47.42 | 164,949,625.73 |
| 其中: 组合1关联方组合 | 36,784,716.28 | 11.05 | 0.00 | 0.00 | 36,784,716.28 |
| 组合2账龄组合 | 276,947,012.57 | 83.22 | 148,782,103.12 | 53.72 | 128,164,909.45 |
| 合计 | 332,806,538.31 | 100.00 | 167,856,912.58 | — | 164,949,625.73 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,185,141.98 | 1.15 | 6,185,141.98 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 530,942,447.52 | 98.85 | 177,460,578.74 | 33.42 | 353,481,868.78 |
| 其中: 组合1关联方组合 | 18,946,269.63 | 3.53 | 0.00 | 0.00 | 18,946,269.63 |
| 组合2账龄组合 | 511,996,177.89 | 95.32 | 177,460,578.74 | 34.66 | 334,535,599.15 |
| 合计 | 537,127,589.50 | 100.00 | 183,645,720.72 | — | 353,481,868.78 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | 计提理由 |
|------------|----------------------|----------------------|----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 郑州磐弘商贸有限公司 | 13,651,223.43 | 13,651,223.43 | 100.00 | 企业经营异常 |
| 其他 | 5,423,586.03 | 5,423,586.03 | 100.00 | 涉诉、企业经营异常等 |
| 合计 | 19,074,809.46 | 19,074,809.46 | — | — |

(4) 应收账款按组合计提坏账准备

1) 组合1 关联方组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 36,784,716.28 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 36,784,716.28 | 0.00 | — |

2) 组合2 账龄组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 102,386,240.31 | 511,931.24 | 0.50 |
| 1—2年 | 31,494,664.04 | 6,298,932.80 | 20.00 |
| 2—3年 | 1,478,648.22 | 591,459.29 | 40.00 |
| 3—4年 | 88,024.58 | 52,814.75 | 60.00 |
| 4—5年 | 862,351.90 | 689,881.52 | 80.00 |
| 5年以上 | 140,637,083.52 | 140,637,083.52 | 100.00 |
| 合计 | 276,947,012.57 | 148,782,103.12 | — |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|---------------------|------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,185,141.98 | 12,908,971.66 | 19,304.18 | 0.00 | 0.00 | 19,074,809.46 |
| 按组合计提坏账准备 | 177,460,578.74 | -10,130,694.77 | 0.00 | 18,547,780.85 | 0.00 | 148,782,103.12 |
| 其中:组合1关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合2账龄组合 | 177,460,578.74 | -10,130,694.77 | 0.00 | 18,547,780.85 | 0.00 | 148,782,103.12 |
| 合计 | 183,645,720.72 | 2,778,276.89 | 19,304.18 | 18,547,780.85 | 0.00 | 167,856,912.58 |

注:本公司本年度无重要的坏账准备收回或转回金额。

(6) 本年实际核销的应收账款

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 18,547,780.85 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|--------|----------------------|---------------|---------|-------------|
| 唐山市丰润区佑维钢铁有限公司 | 商品流通业务 | 18,547,780.85 | 申请强制执行无可执行的资产 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | — | 18,547,780.85 | — | — | — |

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 合同资产年末余额 | 应收账款和合同资产年末余额 | 占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%) | 应收账款和合同资产坏账准备年末余额 |
|--------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 北京中储金联贸易有限公司 | 47,150,138.59 | 0.00 | 47,150,138.59 | 14.17 | 47,150,138.59 |
| 衡阳市华湘房地产综合开发有限公司 | 24,557,724.06 | 0.00 | 24,557,724.06 | 7.38 | 24,557,724.06 |
| 唐山仁亿商贸有限公司 | 19,938,100.00 | 0.00 | 19,938,100.00 | 5.99 | 19,938,100.00 |
| 中国能源建设集团天津电力建设有限公司 | 15,855,068.93 | 0.00 | 15,855,068.93 | 4.76 | 79,275.34 |
| 郑州磐弘商贸有限公司 | 13,651,223.43 | 0.00 | 13,651,223.43 | 4.10 | 13,651,223.43 |
| 合计 | 121,152,255.01 | 0.00 | 121,152,255.01 | 36.40 | 105,376,461.42 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 26,572,597.96 | 0.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款 | 2,187,449,695.97 | 1,696,240,076.99 |
| 合计 | 2,214,022,293.93 | 1,696,240,076.99 |

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

| 被投资单位 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|----------------------|-------------|
| 中储南京物流有限公司 | 26,572,597.96 | 0.00 |
| 合计 | 26,572,597.96 | 0.00 |

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收搬迁补偿款 | 1,173,681,250.18 | 581,898,046.35 |
| 关联方款项 | 1,020,328,395.46 | 1,013,399,340.82 |
| 其他往来款 | 286,328,417.46 | 353,578,700.44 |
| 代垫款 | 155,098,436.74 | 136,751,721.56 |
| 押金及保证金 | 18,550,250.89 | 34,508,230.67 |
| 政府补助 | 14,510,950.50 | 50,190,514.20 |
| 其他 | 7,684,365.78 | 6,205,355.39 |
| 原值小计 | 2,676,182,067.01 | 2,176,531,909.43 |
| 减: 坏账准备 | 488,732,371.04 | 480,291,832.44 |
| 合计 | 2,187,449,695.97 | 1,696,240,076.99 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 679,750,655.02 | 114,214,932.70 |
| 1—2年 | 60,796,250.95 | 95,909,516.16 |
| 2—3年 | 47,190,602.82 | 501,842,266.95 |
| 3—4年 | 466,601,330.21 | 555,336,177.57 |
| 4—5年 | 554,814,392.39 | 458,277,032.62 |
| 5年以上 | 867,028,835.62 | 450,951,983.43 |
| 原值小计 | 2,676,182,067.01 | 2,176,531,909.43 |
| 减: 坏账准备 | 488,732,371.04 | 480,291,832.44 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 2,187,449,695.97 | 1,696,240,076.99 |

(3) 按坏账计提方法分类

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 727,033,452.19 | 27.17 | 295,986,560.46 | 40.71 | 431,046,891.73 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,949,148,614.82 | 72.83 | 192,745,810.58 | 9.89 | 1,756,402,804.24 |
| 其中: 组合1 应收政府款项组合 | 1,188,192,200.68 | 44.40 | 0.00 | 0.00 | 1,188,192,200.68 |
| 组合2 关联方组合 | 543,491,170.55 | 20.30 | 0.00 | 0.00 | 543,491,170.55 |
| 组合3 账龄组合 | 217,465,243.59 | 8.13 | 192,745,810.58 | 88.63 | 24,719,433.01 |
| 合计 | 2,676,182,067.01 | 100.00 | 488,732,371.04 | — | 2,187,449,695.97 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 258,926,323.87 | 11.90 | 258,926,323.87 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,917,605,585.56 | 88.10 | 221,365,508.57 | 11.54 | 1,696,240,076.99 |
| 其中: 组合1 应收政府款项组合 | 646,599,511.05 | 29.71 | 0.00 | 0.00 | 646,599,511.05 |
| 组合2 关联方组合 | 1,019,740,090.42 | 46.85 | 0.00 | 0.00 | 1,019,740,090.42 |
| 组合3 账龄组合 | 251,265,984.09 | 11.54 | 221,365,508.57 | 88.10 | 29,900,475.52 |
| 合计 | 2,176,531,909.43 | 100.00 | 480,291,832.44 | — | 1,696,240,076.99 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | | 计提理由 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 天津中储恒丰置业有限公司 | 476,837,224.91 | 46,076,900.00 | 9.66 | 资金周转紧张, 基于谨慎性计提 |
| 内蒙古华业特钢股份有限公司 | 204,853,533.04 | 204,853,533.04 | 100.00 | 已列为失信人 |
| 北京中物储国际物流科技有限公司 | 34,212,832.25 | 34,212,832.25 | 100.00 | 企业经营异常 |
| 其他 | 11,129,861.99 | 10,843,295.17 | 97.43 | 企业破产清算等 |
| 合计 | 727,033,452.19 | 295,986,560.46 | — | — |

(5) 其他应收款按组合计提坏账准备

1) 组合1 应收政府款项组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 578,361,849.35 | 0.00 | 0.00 |
| 1—2年 | 31,133,746.52 | 0.00 | 0.00 |
| 2—3年 | 1,348,814.94 | 0.00 | 0.00 |
| 3—4年 | 3,015,833.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4—5年 | 551,444,237.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5年以上 | 22,887,719.87 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,188,192,200.68 | 0.00 | 0.00 |

2) 组合2 关联方组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 26,741,309.87 | 0.00 | 0.00 |
| 1—2年 | 26,333,004.83 | 0.00 | 0.00 |
| 2—3年 | 26,430,055.51 | 0.00 | 0.00 |
| 3—4年 | 455,940,610.37 | 0.00 | 0.00 |
| 4—5年 | 1,802,516.31 | 0.00 | 0.00 |
| 5年以上 | 6,243,673.66 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 543,491,170.55 | 0.00 | 0.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 组合3 账龄组合

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 21,272,906.34 | 424,702.12 | 2.00 |
| 1—2年 | 2,931,785.05 | 879,535.51 | 30.00 |
| 2—3年 | 2,155,253.49 | 969,864.08 | 45.00 |
| 3—4年 | 1,131,812.48 | 565,906.25 | 50.00 |
| 4—5年 | 1,353,672.15 | 1,285,988.54 | 95.00 |
| 5年以上 | 188,619,814.08 | 188,619,814.08 | 100.00 |
| 合计 | 217,465,243.59 | 192,745,810.58 | — |

(6) 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 0.00 | 221,365,508.57 | 258,926,323.87 | 480,291,832.44 |
| 2023年1月1日余额在本年 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转入第三阶段 | 0.00 | -31,423,997.93 | 31,423,997.93 | 0.00 |
| --转回第二阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| --转回第一阶段 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年计提 | 424,702.12 | 2,379,597.82 | 43,997,934.25 | 46,802,234.19 |
| 本年转回 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年转销 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 本年核销 | 0.00 | 0.00 | 38,361,695.59 | 38,361,695.59 |
| 其他变动 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2023年12月31日余额 | 424,702.12 | 192,321,108.46 | 295,986,560.46 | 488,732,371.04 |

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见本附注三、11 相关内容。

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|----------------|-----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 258,926,323.87 | 75,421,932.18 | 0.00 | 38,361,695.59 | 0.00 | 295,986,560.46 |
| 按组合计提坏账准备 | 221,365,508.57 | -28,619,697.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 192,745,810.58 |
| 其中:组合1应收政府款项组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合2关联方组合 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 组合3账龄组合 | 221,365,508.57 | -28,619,697.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 192,745,810.58 |
| 合计 | 480,291,832.44 | 46,802,234.19 | 0.00 | 38,361,695.59 | 0.00 | 488,732,371.04 |

注:本公司本年度无坏账准备收回或转回金额。

(8) 本年度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 | 38,361,695.59 |

其中重要的其他应收账款核销情况:

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否由关联交易产生 |
|--------------|---------|----------------------|---------|---------|-----------|
| 天津宝树钢铁贸易有限公司 | 商品流通业务 | 31,423,997.93 | 企业已吊销执照 | 董事会决议 | 否 |
| 武汉人和集团有限公司 | 商品流通业务 | 6,937,697.66 | 企业已注销 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | — | 38,361,695.59 | — | — | — |

(9) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|---------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 武汉市江岸区城区改造更新局 | 应收搬迁补偿款 | 575,302,444.00 | 1年以内 | 21.50 | 0.00 |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 关联方款项 | 534,889,410.26 | 1年以内,1-2年,2-3年,3-4年 | 19.99 | 0.00 |
| 天津中储恒丰置业有限公司 | 关联方款项 | 476,837,224.91 | 1年以内,1-2年,2-3年,5年以上 | 17.82 | 46,076,900.00 |
| 沈阳市浑南区五三街道办事处 | 应收搬迁补偿款 | 359,444,237.00 | 4-5年 | 13.43 | 0.00 |
| 内蒙古华业特钢股份有限公司 | 其他往来款 | 204,853,533.04 | 2-3年,5年以上 | 7.65 | 204,853,533.04 |
| 合计 | — | 2,151,326,849.21 | — | 80.39 | 250,930,433.04 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（10）本公司年末无与资金集中管理相关的其他应收款项。

3. 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,888,188,170.45 | 0.00 | 4,888,188,170.45 | 3,887,228,981.38 | 0.00 | 3,887,228,981.38 |
| 对联营、合 营企业投资 | 2,923,261,610.35 | 151,747,100.15 | 2,771,514,510.20 | 3,147,264,507.11 | 123,175,100.15 | 3,024,089,406.96 |
| 合计 | 7,811,449,780.80 | 151,747,100.15 | 7,659,702,680.65 | 7,034,493,488.49 | 123,175,100.15 | 6,911,318,388.34 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额（账面价值） | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额（账面价值） | 减值准备年末余额 |
|----------------|----------------|----------|------------------|------|--------|------|------------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 中储钢超科技（武汉）有限公司 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,000,000,000.00 | 0.00 |
| 中储智运科技股份有限公司 | 384,439,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 384,439,500.00 | 0.00 |
| 中储国际（香港）有限公司 | 366,122,168.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 366,122,168.00 | 0.00 |
| 中储南京物流有限公司 | 350,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 350,000,000.00 | 0.00 |
| 中储发展（沈阳）物流有限公司 | 280,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 280,000,000.00 | 0.00 |
| 中储郑州陆港物流有限公司 | 270,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 270,000,000.00 | 0.00 |
| 天津中储陆通物流有限公司 | 252,300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 252,300,000.00 | 0.00 |
| 上海中储临港物流有限公司 | 246,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 246,500,000.00 | 0.00 |
| 中储郑州物流有限公司 | 186,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 186,500,000.00 | 0.00 |
| 山西中储物流有限公司 | 176,600,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 176,600,000.00 | 0.00 |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 160,378,131.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 160,378,131.00 | 0.00 |
| 中储上海物流有限公司 | 123,784,219.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 123,784,219.20 | 0.00 |
| 中国诚通商品贸易有限公司 | 114,529,254.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 114,529,254.00 | 0.00 |
| 天津储盈有限责任公司 | 102,525,600.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 102,525,600.00 | 0.00 |
| 中储洛阳物流有限公司 | 100,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,000,000.00 | 0.00 |
| 天津中储陆港物流有限公司 | 100,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,000,000.00 | 0.00 |
| 中储河南保税物流有限公司 | 100,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100,000,000.00 | 0.00 |
| 中储恒科物联网系统有限公司 | 90,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 90,000,000.00 | 0.00 |
| 成都中储发展物流有限责任公司 | 83,931,603.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 83,931,603.07 | 0.00 |
| 中储石家庄物流有限公司 | 80,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 80,000,000.00 | 0.00 |
| 广东中储晟世照邦物流有限公司 | 66,562,900.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 66,562,900.00 | 0.00 |
| 天津中储创世物流有限公司 | 50,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50,000,000.00 | 0.00 |
| 青州中储物流有限公司 | 44,371,913.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 44,371,913.07 | 0.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 年初余额(账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额(账面价值) | 减值准备年末余额 |
|-------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------------|-------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 上海中储物流配送有限公司 | 39,100,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 39,100,000.00 | 0.00 |
| 山东中储国际物流有限公司 | 30,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 30,000,000.00 | 0.00 |
| 临沂中储供应链有限公司 | 21,420,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21,420,000.00 | 0.00 |
| 无锡中储物流有限公司 | 18,050,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,050,000.00 | 0.00 |
| 天津中储国际货运代理有限公司 | 16,385,006.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,385,006.23 | 0.00 |
| 中储智科信息技术有限公司 | 10,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 河北中储房地产开发有限公司 | 8,471,988.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,471,988.26 | 0.00 |
| 广州中储国际贸易有限公司 | 5,511,711.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,511,711.58 | 0.00 |
| 中储智源(北京)科技有限公司 | 5,014,800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,014,800.00 | 0.00 |
| 河北中储百川大件运输有限公司 | 4,220,186.97 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,220,186.97 | 0.00 |
| 中储物流投资管理(宁波)有限公司 | 0.00 | 0.00 | 800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 159,189.07 | 959,189.07 | 0.00 |
| 中储量力(成都)供应链管理有限公司 | 510,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 510,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 3,887,228,981.38 | 0.00 | 1,000,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 159,189.07 | 4,888,188,170.45 | 0.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备年末余额 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|----------------|---------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 135,679,677.00 | 70,480,329.69 | 0.00 | 0.00 | -14,097,174.65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 121,582,502.35 | 70,480,329.69 |
| 中储京科供应链管理有限公司 | 13,491,178.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4,702,818.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,788,360.23 | 0.00 |
| 中普投资(上海)有限公司 | 0.00 | 0.00 | 275,400.00 | 0.00 | 284.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 275,684.69 | 0.00 |
| 中储物流投资管理(宁波)有限公司 | 375,134.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -215,945.70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -159,189.07 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 149,545,990.12 | 70,480,329.69 | 275,400.00 | 0.00 | -19,015,653.78 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -159,189.07 | 130,646,547.27 | 70,480,329.69 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 诚通建投有限公司 | 2,548,375,484.79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -22,785,528.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,525,589,956.28 | 0.00 |
| 天津滨海中储物流有限公司 | 113,902,607.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5,210,319.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 108,692,287.87 | 0.00 |
| 辽宁中诚通资产经营有限公司 | 6,670,106.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -292,981.99 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,377,124.94 | 0.00 |
| 天津博通文化传播有限公司 | 173,156.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,437.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 208,593.84 | 0.00 |
| 天津中储恒丰置业有限公司 | 0.00 | 52,694,770.46 | 28,572,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 28,572,000.00 | 0.00 | 0.00 | 81,266,770.46 |
| 诚通财务有限责任公司 | 205,422,060.71 | 0.00 | 0.00 | 200,723,444.75 | 3,071,384.04 | 0.00 | 0.00 | 7,770,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 小计 | 2,874,543,416.84 | 52,694,770.46 | 28,572,000.00 | 200,723,444.75 | -25,182,009.16 | 0.00 | 0.00 | 7,770,000.00 | 28,572,000.00 | 0.00 | 2,640,867,962.93 | 81,266,770.46 |
| 合计 | 3,024,089,406.96 | 123,175,100.15 | 28,847,400.00 | 200,723,444.75 | -44,197,662.94 | 0.00 | 0.00 | 7,770,000.00 | 28,572,000.00 | -159,189.07 | 2,771,514,510.20 | 151,747,100.15 |

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 13,544,150,531.23 | 12,966,469,860.75 | 23,737,507,566.90 | 23,194,907,346.74 |
| 其他业务 | 96,942,036.75 | 69,523.81 | 47,480,642.65 | 417,142.86 |
| 合计 | 13,641,092,567.98 | 12,966,539,384.56 | 23,784,988,209.55 | 23,195,324,489.60 |

（2）营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本年发生额 | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 13,641,092,567.98 | 12,966,539,384.56 |
| 主营业务： | 13,544,150,531.23 | 12,966,469,860.75 |
| 其中：商品流通业务 | 11,994,476,040.46 | 11,895,254,895.01 |
| 物流业务 | 1,525,657,370.32 | 1,058,532,749.99 |
| 其他主营业务 | 24,017,120.45 | 12,682,215.75 |
| 其他业务： | 96,942,036.75 | 69,523.81 |
| 按经营地区分类 | 13,641,092,567.98 | 12,966,539,384.56 |
| 其中：境内地区 | 13,641,092,567.98 | 12,966,539,384.56 |
| 境外地区 | 0.00 | 0.00 |
| 按商品转让的时间分类 | 13,641,092,567.98 | 12,966,539,384.56 |
| 其中：某一时点转让 | 12,622,642,217.64 | 12,281,975,428.64 |
| 某一时段内转让 | 1,018,450,350.34 | 684,563,955.92 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 与履约义务相关的信息

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|-----------|-----------|---------------|-----------------------------|----------|------------------|------------------|
| 商品流通业务 | 交付时 | 预收、或到货验收后开票收款 | 主要销售钢材、有色金属、煤炭等大宗生产材料 | 是 | 无 | 法定质保 |
| 物流业务-国际货代 | 服务完成 | 预收、或服务完成后开票收款 | 主要提供短途道路运输服务、报关报检、订舱等 | 是 | 无 | 无 |
| 物流业务-仓储 | 服务期间 | 预收、或服务完成后开票收款 | 主要提供仓储保管、入库、出库、装卸、部分场地租赁服务等 | 是 | 无 | 无 |
| 物流业务-现货 | 服务期间 | 预收、或服务完成后开票收款 | 主要提供出租及物业管理服务等 | 是 | 无 | 无 |

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已与客户签订合同,但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的交易价格中已自客户收取或应收的部分对应的收入金额为 273,234,785.75 元。预计 273,234,785.75 元将于本报告期起一个年度内确认为收入。

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 52,321,784.69 | 178,640,897.19 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -44,197,662.94 | -9,421,065.61 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 788,953.31 | 71,385,759.55 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 223,174.05 | 0.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 8,407.80 | -39,707.13 |
| 合计 | 9,144,656.91 | 240,565,884.00 |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 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) | 668,501,626.92 | |
| 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) | 10,840,183.23 | |
| 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 | -3,558,077.07 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 0.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 0.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | 0.00 | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | 0.00 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 17,019,793.66 | |
| 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 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 非货币性资产交换损益 | 0.00 | |
| 债务重组损益 | 0.00 | |
| 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 | -32,664,055.59 | |
| 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 | 0.00 | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | 0.00 | |
| 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 | 0.00 | |
| 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 | 28,075,824.67 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | 0.00 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | 0.00 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | 0.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -67,955,723.04 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 0.00 | |
| 小计 | 620,259,572.78 | |
| 减:所得税影响额 | 170,893,770.73 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -16,356,215.30 | |
| 合计 | 465,722,017.35 | |

中储发展股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 公司将《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》(2023年修订)未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

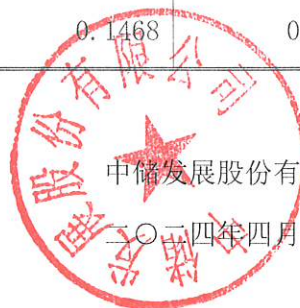
| 项目 | 金额 | 原因 |
|------------|--------------|---------------|
| 与资产有关的政府补助 | 6,987,404.15 | 符合国家政策规定、持续发生 |

(2) 公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

| 受影响的项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 原因 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 102,333,331.87 | -6,941,531.02 | 95,391,800.85 | 符合国家政策规定、持续发生 |

2. 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(元/股) | |
|------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 5.9110 | 0.3599 | 0.3599 |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 2.4111 | 0.1468 | 0.1468 |



中储发展股份有限公司

二〇二四年四月十七日