

瑞茂通供应链管理股份有限公司

600180

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人万永兴、主管会计工作负责人李艾君及会计机构负责人（会计主管人员）刘建辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：
详见第四节董事会报告：二、利润分配或资本公积金转增预案。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？
否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告（未经审计）.....	25
第十节	备查文件目录.....	106

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东证监局
郑商所	指	郑州商品交易所
瑞茂通、公司、本公司	指	瑞茂通供应链管理股份有限公司
郑州瑞茂通、控股股东	指	郑州瑞茂通供应链有限公司
天津保理公司、保理公司	指	天津瑞茂通商业保理有限公司
上海融资租赁公司	指	上海瑞茂通融资租赁有限公司
天津融资租赁公司	指	天津瑞茂通融资租赁有限公司
电子商务公司	指	和略电子商务（上海）有限公司
新余农商行	指	新余农村商业银行股份有限公司
报告期、本期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	瑞茂通供应链管理股份有限公司
公司的中文名称简称	瑞茂通
公司的外文名称	CCS Supply Chain Management Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CCS
公司的法定代表人	万永兴

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张菊芳	张靖哲
联系地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 20 号海联大厦 20 楼	河南省郑州市郑东新区商务外环路 20 号海联大厦 20 楼
电话	0371-89988090	0371-89988090
传真	0371-89988091	0371-89988091
电子信箱	ir@ccsoln.com	ir@ccsoln.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省烟台市胜利路 201-209 号汇丰大厦
公司注册地址的邮政编码	264001
公司办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 20 号海联大厦 20 楼
公司办公地址的邮政编码	450000
公司网址	http://www.ccsoln.com
电子信箱	ir@ccsoln.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	1998 年 6 月 25 日
注册登记地点	山东省烟台市胜利路 201-209 号汇丰大厦
企业法人营业执照注册号	370000018011503
税务登记号码	37061270620948X

组织机构代码	70620948-X
--------	------------

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,247,461,473.80	2,369,818,134.45	37.03
归属于上市公司股东的净利润	133,264,415.65	97,191,189.85	37.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,647,995.58	77,074,883.77	-20.02
经营活动产生的现金流量净额	228,909,717.20	-418,435,807.97	154.71
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,928,814,184.31	1,746,211,778.66	10.46
总资产	6,365,649,423.42	6,629,758,017.84	-3.98

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1526	0.112	36.25
稀释每股收益(元/股)	0.1521	0.111	37.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0706	0.088	-19.77
加权平均净资产收益率(%)	7.32	7.45	减少 0.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.39	5.91	减少 2.52 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,401,431.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	81,608,734.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,136,843.80
所得税影响额	-15,530,589.85
合计	71,616,420.07

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，面对国内外煤炭市场的疲软，公司在坚持做扎实煤炭供应链运营管理业务的基础之上，进一步拓展供应链平台服务，努力打造煤炭供应链的一体化综合服务平台，并根据市场行情的变化，不断进行商业模式的创新升级，加大产融结合的力度，提高市场风险抵御能力的同时保证公司整体盈利能力。报告期内，公司共实现营业收入 32.47 亿元，同比增长 37.03%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.33 亿元，同比增长 37.12%。报告期内，公司为确保经营目标的实现主要做了以下几项工作：

1.融合煤炭供应链运营管理和平台服务，构建煤炭供应链大平台

煤炭市场的持续低迷为公司商业模式创新提供新的契机。公司以传统煤炭供应链管理业务为基础，依托对全链条的把控能力以及强大的服务支撑能力，充分挖掘煤炭供应链客户潜在需求，通过一体化综合平台服务实现资源和市场的有效整合，打造完整高效的煤炭供应链生态圈，为瑞茂通生态圈的企业提供供应链平台服务，为生态圈的企业补齐供应链各种要素的短板。。传统煤炭供应链管理业务为平台服务的发展创造了基础，而平台服务也会进一步促进煤炭供应链管理业务的扩张。截至报告期末，公司共实现煤炭发运约 728 万吨，同比增长约 57.58%。

2.加速金融布局，拓展融资渠道，建设完整的供应链金融体系

2013 年公司为了适应市场变化，积极布局供应链金融产业，并成功开展供应链保理业务。2014 年上半年公司加速布局供应链金融产业，继续增资天津保理公司至 30,000 万元，设立上海融资租赁公司，并着手在深圳成立瑞茂通国际融资租赁有限公司等。在不断开发供应链金融投资渠道的同时，公司迅速成立了北京、上海、深圳、郑州和海外五大区域性融资中心，在扩大传统银行融资业务规模的基础上进一步尝试与信托、基金的合作，努力拓宽供应链金融产业的融资渠道。

3.运用互联网思维，加快线上、线下平台的整合

报告期内，公司拟成立电子商务公司，积极运用互联网思维革新传统商业模式，打造集采购、掺配加工、物流运输、销售、信息及金融服务等供应链要素于一体的瑞茂通电子商务平台。通过要素产品化及服务标准化，实现产业生态资源的高效整合和无缝对接，进而提高供应链运营效率，降低供应链商业成本，快速拓展客户，引入外部优势资源，实现生态圈各方共赢。设立电子商务公司正是实现平台服务整合，提高公司综合竞争实力的重要手段。

4、发展动力煤期货业务，助力煤炭供应链业务扩张

2013 年 9 月，动力煤期货在郑商所上市，作为国内领先的煤炭供应链企业，公司积极运用期货等衍生品，依托多年积累的行业经验、充分的行业信息以及强大的煤炭供应链现货优势，不仅可以对冲因现货价格波动所带来的贸易风险，而且保障了煤炭供应链业务的快速发展。报告期内，公司向郑商所申请指定动力煤期货交割厂库资质，2014 年 7 月 18 日公司披露了关于成功获批动力煤期货交割厂库的公告，成为国内首家也是唯一一家获批厂库资质的专业化的煤炭供应链企业。动力煤期货指定交割厂库是郑商所在动力煤期货品种上推出的一种创新工具，此工具将会极大促进拥有厂库资质的企业提高期货套期保值效率；有效放大企业的营收规模；为公司带来新的利润来源；并在一定程度上拓宽公司的融资渠道，降低融资成本。

5、实施推进股权激励计划，增强团队的凝聚力

报告期内，公司通过预留股票期权的授予、限制性股票的解锁和首期股票期权行权等股权激励计划的实施，进一步提高公司员工的积极性，增强了团队的凝聚力，并为保留及引进优秀人才提供了一个良好的激励平台。公司下半年将继续完善人才引进和培养体系，注重建立公平合理的薪酬考核体系，坚持“诚实、责任、努力、信任、开放、共赢”的企业文化，为员工营造更好的工作环境，从而保障员工的快速成长和公司的稳健发展。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,247,461,473.80	2,369,818,134.45	37.03
营业成本	2,815,790,717.48	2,059,125,586.70	36.75
销售费用	237,450,312.69	165,300,498.42	43.65
管理费用	54,008,517.55	44,622,853.54	21.03
财务费用	67,675,388.27	-6,193,750.76	1,192.64
经营活动产生的现金流量净额	228,909,717.20	-418,435,807.97	154.71
投资活动产生的现金流量净额	-148,360,895.72	-3,289,393.63	-4,410.28
筹资活动产生的现金流量净额	-88,472,816.74	21,747,722.45	-506.81

营业收入变动原因说明：业务量增加导致营业收入增加

营业成本变动原因说明：业务量增加导致营业成本增加

销售费用变动原因说明：业务量增加导致物流环节费用增加

管理费用变动原因说明：公司规模扩张导致人工费用增加，同时业务拓展开发使相关管理费用提高

财务费用变动原因说明：拓展供应链保理等金融业务导致负债增加，财务费用增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是公司加强供应链运营管理，各环节资金占压相对降低

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司按照股权比例增资兴瑞实业，注册资本金增至 100000 万元人民币

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是归还控股股东郑州瑞茂通前期借款导致筹资活动产生的现金流出增加

2、 其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、非公开发行股票项目

公司 2014 年 4 月 8 日召开的第五届董事会第二十四次会议审议通过了对公司非公开发行方案进行调整的相关议案，并已经公司 2014 年 4 月 29 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。公司拟向包括郑州瑞茂通在内的不超过十名特定投资者非公开发行人民币普通股不超过 24,800 万股（含 24,800 万股），其中郑州瑞茂通承诺认购本次发行股份数量不低于本次发行股份总数的 10%（含 10%），发行价格不低于 11.25 元/股，拟募集资金总额不超过 279,000 万元。详情请见 2014 年 4 月 9 日、2014 年 4 月 30 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公司相关公告。本公司目前正在积极推进该事项进展。

2、短期融资券

公司 2014 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，并已经公司 2014 年 4 月 29 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过。公司拟发行不超过 698,484,711.46 元人民币的短期融资券，发行期限不超过 1 年。本公司目前正在积极推进该事项进展。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
煤炭供应链运营管理与服务	3,167,231,397.11	2,755,625,717.49	13.00	34.16	33.83	增加 0.22 个百分点
供应链金融业务	80,230,076.69	60,164,999.99	25.01	785.12		

本年度公司对产品分类进行了调整——“煤炭供应链运营管理与服务”、“供应链金融业务”。其中“供应链金融业务”是公司 2013 年 5 月份新增业务，业务资金来源为自有资金，成本为零，因此“营业成本”、“毛利率”增减幅度不具可比性。

(三) 核心竞争力分析

1、覆盖全球的煤炭供应链网络

公司在煤炭供应链领域拥有十多年的行业经验，业务范围基本覆盖国内煤炭资源主产地和主要消费地，同时，公司海外进口业务实现快速发展，初步构建全球化资源采购、销售渠道。

2、强大的供应链一体化综合平台服务能力

公司始终坚持以客户为中心，以市场需求为原动力，致力于打造供应链管理一体化综合服务平台，实现各方合作共赢。利用供应链平台有效整合各方优势资源，通过提供采购服务（国际、国内多资源）、煤炭加工服务（掺配、洗选、洁净）、物流配送服务（仓储、分拨、运输、装卸、转港、多式联运等）、资源分销服务（电力、冶金、化工、建材等）、交易撮合服务、信息咨询服务、供应链金融服务，为下游客户高效配置煤炭资源，降低用煤成本；为上游供应商稳定分销煤炭，及时回笼资金；为中间贸易商补足短板，撮合交易，搭建一个完整的供应链生态圈。

3、优秀、稳定的运营团队

公司报告期末正式在编员工 326 人，其中约 94%拥有本科及以上学历。公司近年来不仅加大了高学历毕业生的招聘力度，同时积极推进高端社会性专业人才的引进，为公司的发展注入了新鲜血液。公司在不断引进人才的同时，为具备培养潜质的高素质专业人才搭建了系统的领导力培训体系，同时配备了完善的薪酬考核体系。公司坚持“诚实、责任、努力、共生、共赢、共享”的企业文化，为员工营造良好的工作环境，提供宽广的发展平台。整个团队年轻富有激情，努力拼搏，勇于创新，稳定性好。

4、完整、高效的信息支撑体系

公司拥有一套完整、高效的信息支撑体系。第一，引入全球最大的企业管理和协同化商务解决方案供应商德国 SAP 公司的 ERP 系统，使公司的管理理念和管理模式都跨上了新的台阶，通过对公司采购、仓储、物流、加工、销售整个供应链的流程再造，有效提升了公司的数据整合能力，增强了公司的信息挖掘功能，逐步建立起一个先进的良性的信息化支撑平台。第二，构建灵敏的市场监测系统，公司依靠遍布全国的一线业务人员每天传回的专业市场行情监测数据，建立了自己的煤炭市场行情数据库，实时监测市场行情变动，为每一个决策提供了数据支撑；第三，搭建资金管理平台系统，实现公司内沉淀资金集中管理、内部资源调配、统一运筹和风险监控的资金管理体系。第四，建立了有效的信息沟通机制，每日晨会、每周周会、月会等会议制度，使高层管理人员与一线业务人员能够进行高效沟通，保障了企业对市场趋势变化的及时反应。第五，凭借强大的 OA 系统，实现全公司所有员工不同地域、不同时间同界面办公，不仅提高集团各部门间的信息沟通效率，规范各类业务的审批权限和审批流程，更提高了公司内部的知识共享度。

5、供应链金融平台的支撑

供应链金融服务作为公司供应链管理一体化综合服务平台的重要组成部分，是供应链管理服务的延伸和升华，也是公司基于市场需求对供应链管理一体化综合服务平台积极创新探索的

重要成果。公司以应收账款保理业务为切入点，先后取得保理及融资租赁牌照，并参股新余市农村商业银行股份有限公司，迅速布局供应链金融业务，立足产业，深度挖掘供应链各环节的客户需求，利用多种金融牌照与工具，创新金融产品，降低交易成本共享全链条的价值增值。公司以产业为本、金融为器，实现商流、物流、资金流、信息流的充分利用，成为真正意义上集产业整合、渠道开拓、信息集成、物流组织、金融运用为一身的煤炭供应链管理专家。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司新投资设立六家子公司：烟台兴瑞物流有限公司、上海瑞茂通供应链管理有限公司、北京瑞茂通供应链管理有限公司、武汉瑞茂通供应链管理有限公司、郑州嘉瑞供应链管理有限公司和上海瑞茂通融资租赁有限公司。

公司名称	公司性质	注册地	主营业务	注册资本（元）	控 制 权 比例
烟台兴瑞物流有限公司	全 资 子 公 司	烟台	物流运输	10,000,000.00	100.00
上海瑞茂通供应链管理有限公司	全 资 子 公 司	上海	供应链管理	50,000,000.00	100.00
北京瑞茂通供应链管理有限公司	全 资 子 公 司	北京	煤炭销售	100,000,000.00	100.00
武汉瑞茂通供应链管理有限公司	全 资 子 公 司	武汉	煤炭批发零售	10,000,000.00	100.00
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	全 资 子 公 司	郑州	煤炭供应链管理	10,000,000.00	100.00
上海瑞茂通融资租赁有限公司	全 资 子 公 司	上海	融资租赁	170,000,000.00	100.00

(1) 持有金融企业股权情况

所持 对象 名称	最初投资金额 （元）	期初 持股 比例 （%）	期末 持股 比例 （%）	期末账面价值 （元）	报告期损 益（元）	报告期所有者 权益变动（元）	会 计 核算 科目	股份 来源
新余农村 商业银 行股份 有限公司	287,495,200.00	9.99	9.79	287,495,200.00	1,827,300	287,495,200.00	长 期 股 权 投 资	增 资 入 股

合 计	287,495,200.00	/	/	287,495,200.00	1,827,300	287,495,200.00	/	/
-----	----------------	---	---	----------------	-----------	----------------	---	---

公司于 2013 年 12 月 4 日召开第五届董事会第十九次会议，审议并通过了《关于参与新余农村商业银行股份有限公司增资扩股的议案》；2013 年 12 月 5 日对外披露了《关于参与新余农村商业银行股份有限公司增资扩股的公告》；2013 年 12 月 23 日对外披露了《关于参与新余农村商业银行股份有限公司增资扩股的进展公告》。具体内容详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)刊登的相关公告。

公司于 2014 年 4 月 18 日收到中国银行业监督管理委员会新余监管分局出具的《新余银监分局关于拟持有新余农村商业银行股份总额 5%以上股东资格的批复》（余银监复[2014]5 号）以及《新余银监分局关于新余农村商业银行定向募股变更注册资本的批复》（余银监复[2014]6 号），核准江苏晋和电力燃料有限公司（以下简称“江苏晋和”）为新余农村商业银行股份有限公司（以下简称“新余农商行”）股东的股东资格，同意新余农商行将注册资本由 869,477,191 元人民币变更为 1,244,118,630 元人民币。江苏晋和所持股份数为 121,820,000 股，所占股权比例约 9.79%，为新余农商行第一大股东。详见公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)刊登的相关公告。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作 方名 称	委 托 理 财 产 品 类 型	委 托 理 财 金 额	委 托 理 财 起 始 日 期	委 托 理 财 终 止 日 期	预 计 收 益	实 际 收 回 本 金 金 额	实 际 获 得 收 益	是 否 经 过 法 定 程 序	计 提 减 值 准 备 金 额	是 否 关 联 交 易	是 否 涉 诉	资 金 来 源 并 说 明 是 否 为 募 集 资 金
国 民 信 托 有 限 公 司	信 托 理 财 产 品	200,000,000.00	2013 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 15 日	108,000,000.00	200,000,000.00	36,000,000.00	是	0.00	否	否	自 有 资 金， 募 集 资 金
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						0.00						

2014 年 3 月 25 日，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于转让理财产品的议案》，同意公司下属全资子公司那曲瑞昌煤炭运销有限公司将 20000 万元的信托理财产品以 23600 万元的支付对价转让给浙江浙商汇悦财富管理有限公司。详见 2014 年 3 月 26 日披露于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)的相关公告。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

公司自 2013 年 7 月陆续开展动力煤期货和纸货业务，截至 2014 年 6 月 30 日，公司投入资金规模为 1920 万元，取得收益为 5051.55 万元。

(4) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	公司持股比例	总资产（元）	净资产（元）	净利润（元）
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	煤炭采购、销售	100.00	1,639,407,330.69	520,935,745.90	95,528,559.91
天津瑞茂通商业保理有限公司	贸易融资	100.00	2,471,011,178.86	332,144,022.13	18,288,416.38
西宁德祥商贸有限责任公司	煤炭采购、销售	100.00	1,849,868,761.04	102,929,390.58	42,499,240.99

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

鉴于公司目前处于战略转型关键阶段，面临较多对外投资事项和项目建设任务，为确保公司经营的持续稳定发展，并兼顾积极回报投资者的要求，公司在遵循《公司章程》关于利润分配政策规定的条件下，拟订 2014 年半年度利润分配预案为：

截至 2014 年 6 月 30 日，母公司账面未分配利润 216,951,389.37 元，按照总股本 878,263,893 股为基数计算，拟按每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），共计分配利润 149,304,861.81 元。本次利润分配不涉及资本公积转增股本，不涉及以未分配利润派送红股。

公司本次 2014 年半年度利润分配预案符合相关法律法规及《公司章程》的规定，符合公司重组时做出的承诺以及公司的分配政策。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
1、2014 年 1 月 2 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于对激励对象授予预留股票期权的议案》，确定 2014 年 1 月 2 日为公司股权激励计划的预留部分股票期权的授予日，对 12 名激励对象授予本次激励计划预留的全部 170 万份股票期权。	上海证券交易所 2014 年 1 月 3 日《关于授予预留部分股票期权的公告》
2、2014 年 1 月 14 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权首批授予数量的议案》、《关于公司股权激励计划限制性股票第一期解锁及股票期权第一个行权期可行权的议案》，鉴于考核期内 3 名激励对象离职，公司对激励对象名单及股票期权授予数量进行相应调整，首批授予股票期权的激励对象由 76 人调整至 73 人，首批授予的股票期权数量由 1,535 万份调整至 1,510 万份。董事会对股权激励计划限制性股票的解锁条件和股票期权的行权条件进行审核，认为首次授予股票期权的第一期的行权条件和限制性股票第一期的解锁条件已经满足，并同意对限制性股票激励对象进行第一期解锁，首批授予的股票期权进入第一个行权期。第一期解锁数量为 124 万股，解锁日即上市流通日为 2014 年 1 月 20 日。	上海证券交易所 2014 年 1 月 15 日《第五届董事会第二十二次会议决议公告》，《关于公司股权激励计划限制性股票第一期解锁暨上市的公告》，《关于调整股票期权首批授予数量暨股票期权第一个行权期可行权的公告》
3、截至 2014 年 5 月 9 日止，公司已收到 73 名股票期权激励对象缴纳的 6,040,000 股人民币普通股股票的行权股款合计人民币 47,293,200.00 元，其中计入股本人民币 6,040,000.00 元，计入资本公积人民币 41,253,200.00 元。原注册资本为人民币 872,223,893.00 元，实收资本人民币 872,223,893.00 元，变更后的累计注册资本人民币 878,263,893.00 元，实收资本人民币 878,263,893.00 元。本次股权激励向行权对象定向发行新增股份 6,040,000 股已于 2014 年 5 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份变动登记手续。上市流通日为 2014 年 5 月 28 日。	上海证券交易所 2014 年 5 月 24 日《股权激励计划行权结果暨股份上市公告》

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	759,300,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	954,190,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	954,190,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	54.64
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	894,190,000.00

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	郑州瑞茂通	盈利预测补偿的承诺：承诺注入资产 2011 年、2012 年、2013 年和 2014 年实现的净利润	承诺作出的时间：2011 年 12 月 26 日、2012 年 5 月 9 日；承诺期限：2011 年至 2014	是	是		

			润具体如下： 31415.07 万元、 37706.70 万元、 44369.15 万元、 48905.47 万元。	年				
	股份限售	郑州瑞茂通	股份锁定 期承诺： 本次交易中认购的 上市公司股份自股 份发行结束之日起 三十六个月不进行 转让。	承诺作出的时间： 2011 年 12 月 21 日； 承 诺 期 限：自股 份发行结 束之日起 三十六个 月（即 2012 年 8 月 29 日起 至 2015 年 8 月 28 日）	是	是		
	解决同业竞争	郑州瑞茂通、万永兴、刘轶	避免与上 市公司同 业竞争的 承诺。	承诺作出的时间： 2011 年 12 月 21 日； 承 诺 期 限：在作 为瑞茂通 控 股 股 东、实际 控制人、 关联方期 间内持续 有效	是	是		
	解决关联交易	郑州瑞茂通、万永兴、刘轶	规范与上 市公司关 联交易的 承诺。	承诺作出的时间： 2011 年 12 月 21 日； 承 诺 期 限：在作 为瑞茂通 控 股 股 东、实际	是	是		

				控制人、 关联方期 间内持续 有效				
	其他	郑州瑞茂 通、万永 兴、刘轶	关于保障 上市公司 独立性的 承诺。	承诺作出 的时间： 2011 年 12 月 21 日； 承 诺 期 限：在作 为瑞茂通 控 股 股 东、实际 控制人、 关联方期 间内持续 有效	是	是		

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限 售条 件 股份	621,233,813	71.22				-1,240,000	-1,240,000	619,993,813	70.59
1、国家 持股									
2、国有 法 人 持 股									
3、其他 内 资 持 股	621,233,813	71.22				-1,240,000	-1,240,000	619,993,813	70.59
其中：境 内 非 国 有 法 人 持股	618,133,813	70.87					0	618,133,813	70.38
境内 自 然 人 持股	3,100,000	0.35				-1,240,000	-1,240,000	1,860,000	0.21
4、外资 持股									
其中：境 外 法 人 持股									
境外 自 然 人 持股									
二、无限 售条 件	250,990,080	28.78	6,040,000			1,240,000	7,280,000	258,270,080	29.41

流 通 股 份									
1、人民 币 普 通 股	250,990,080	28.78	6,040,000			1,240,000	7,280,000	258,270,080	29.41
2、境内 上 市 的 外 资 股									
3、境外 上 市 的 外 资 股									
4、其他									
三、股份 总 数	872,223,893	100	6,040,000			0	6,040,000	878,263,893	100

2、 股份变动情况说明

1、2014 年 1 月 14 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权首批授予数量的议案》、《关于公司股权激励计划限制性股票第一期解锁及股票期权第一个行权期可行权的议案》，鉴于考核期内 3 名激励对象离职，公司对激励对象名单及股票期权授予数量进行相应调整，首批授予股票期权的激励对象由 76 人调整至 73 人，首批授予的股票期权数量由 1,535 万份调整至 1,510 万份。董事会对股权激励计划限制性股票的解锁条件和股票期权的行权条件进行审核，认为首次授予股票期权的第一期的行权条件和限制性股票第一期的解锁条件已经满足，并同意对限制性股票激励对象进行第一期解锁，首批授予的股票期权进入第一个行权期。第一期解锁数量为 124 万股，解锁日即上市流通日为 2014 年 1 月 20 日。

2、截至 2014 年 5 月 9 日止，公司已收到 73 名股票期权激励对象缴纳的 6,040,000 股人民币普通股股票的行权股款合计人民币 47,293,200.00 元，其中计入股本人民币 6,040,000.00 元，计入资本公积人民币 41,253,200.00 元。原注册资本为人民币 872,223,893.00 元，实收资本人民币 872,223,893.00 元，变更后的累计注册资本人民币 878,263,893.00 元，实收资本人民币 878,263,893.00 元。本次股权激励向行权对象定向发行新增股份 6,040,000 股已于 2014 年 5 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份变动登记手续。上市流通日为 2014 年 5 月 28 日。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
燕刚	1,200,000	480,000	0	720,000	股权激励	2014 年 1 月 20 日
王东升	600,000	240,000	0	360,000	股权激励	2014 年 1 月 20 日
李群立	600,000	240,000	0	360,000	股权激励	2014 年 1 月 20 日
李艾君	600,000	240,000	0	360,000	股权激励	2014 年 1 月 20 日
张菊芳	100,000	40,000	0	60,000	股权激励	2014 年 1 月 20 日

合计	3,100,000	1,240,000	0	1,860,000	/	/
----	-----------	-----------	---	-----------	---	---

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				22,030		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
郑州瑞茂通供应链有限公司	境内非国有法人	70.38	618,133,813	0	618,133,813	质押 614,907,718
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	未知	2.68	23,575,910	14,785,781	0	未知
胡萍	境内自然人	1.05	9,220,000	0	0	未知
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.54	4,747,396	3,041,717	0	未知
烟台市牟平区投资公司	国有法人	0.52	4,565,853	0	0	未知
鞠燕英	境内自然人	0.52	4,534,313	-3,016,010	0	未知

汪京燕	境内自然人	0.42	3,692,400	3,002,082	0	未知
中国工商银行－中银动态策略股票型证券投资基金	未知	0.31	2,709,952	-140,000	0	未知
龙江	境内自然人	0.30	2,617,861	0	0	未知
刘军	境内自然人	0.29	2,444,500	2,444,500	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金		23,575,910		人民币普通股 23,575,910		
胡萍		9,220,000		人民币普通股 9,220,000		
中国农业银行股份有限公司－中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金		4,747,396		人民币普通股 4,747,396		
烟台市牟平区投资公司		4,565,853		人民币普通股 4,565,853		
鞠燕英		4,534,313		人民币普通股 4,534,313		
汪京燕		3,692,400		人民币普通股 3,692,400		
中国工商银行－中银动态策略股票型证券投资基金		2,709,952		人民币普通股 2,709,952		
龙江		2,617,861		人民币普通股 2,617,861		
刘军		2,444,500		人民币普通股 2,444,500		
王梦娇		2,380,325		人民币普通股 2,380,325		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东郑州瑞茂通供应链有限公司与上述其余股东之间无关联关系，也不属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东和除控股股东外的其他前十名股东之间是否存在关联关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郑州瑞茂通供应链有限公司	618,133,813	2015年8月28日	618,133,813	重大资产重组
2	燕刚	360,000	2015年1月7日	360,000	股权激励
3	燕刚	360,000	2016年1月7日	360,000	股权激励
4	王东升	180,000	2015年1月7日	180,000	股权激励
5	王东升	180,000	2016年1月7日	180,000	股权激励
6	李群立	180,000	2015年1月7日	180,000	股权激励
7	李群立	180,000	2016年1月7日	180,000	股权激励
8	李艾君	180,000	2015年1月7日	180,000	股权激励
9	李艾君	180,000	2016年1月7日	180,000	股权激励
10	张菊芳	30,000	2015年1月7日	30,000	股权激励
11	张菊芳	30,000	2016年1月7日	30,000	股权激励
上述股东关联关系或一致行动的说明			前十名有限售条件的股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股份	报告期股票期权行权股份	期末持有股票期权数量
曹诗雄	副总经理	0	180,000	0	0	180,000
合计	/	0	180,000	0	0	180,000

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
纪晓文	董事	离任	个人原因
王东升	董事、副总经理	选举	接替离任董事
曹诗雄	副总经理	聘任	人才引进

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:瑞茂通供应链管理股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	744,967,915.77	1,207,285,446.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	1,193,160.00	787,363.35
应收票据	六、(三)	238,320,415.93	386,846,240.80
应收账款	六、(四)	567,719,298.65	911,052,593.13
预付款项	六、(六)	980,327,873.58	772,337,474.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(五)	202,724,117.44	177,751,822.96
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	813,994,255.16	239,933,290.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	1,826,220,914.56	2,177,038,596.05
流动资产合计		5,375,467,951.09	5,873,032,827.94
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(九)		200,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十一)	819,074,684.76	385,594,642.64
投资性房地产			

固定资产	六、(十二)	15,108,183.74	11,939,871.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十三)	150,712,540.00	150,650,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	195,694.64	483,691.13
递延所得税资产	六、(十五)	5,090,369.19	8,056,984.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		990,181,472.33	756,725,189.90
资产总计		6,365,649,423.42	6,629,758,017.84
流动负债：			
短期借款	六、(十七)	1,377,949,995.85	1,052,539,661.78
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	六、(十八)	5,312,522.36	
应付票据	六、(十九)	545,477,253.03	1,147,021,148.28
应付账款	六、(二十)	401,877,054.57	330,534,150.07
预收款项	六、(二十一)	306,394,763.40	171,592,726.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(二十二)	4,006,877.00	3,446,848.10
应交税费	六、(二十三)	18,559,183.95	58,599,258.23
应付利息	六、(二十四)	88,179,738.87	22,072,749.99
应付股利			
其他应付款	六、(二	1,668,606,034.47	2,077,402,573.97

	十五)		
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,416,363,423.50	4,863,209,116.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六、(十五)	298,290.00	164,070.00
其他非流动负债	六、(二十六)	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计		20,298,290.00	20,164,070.00
负债合计		4,436,661,713.50	4,883,373,186.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、(二十七)	878,263,893.00	872,223,893.00
资本公积	六、(二十八)	72,373,133.23	27,184,100.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	48,917,480.15	24,811,770.22
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	931,150,721.16	821,992,015.44
外币报表折算差额		-1,891,043.23	
归属于母公司所有者权益合计		1,928,814,184.31	1,746,211,778.66
少数股东权益		173,525.61	173,052.70
所有者权益合计		1,928,987,709.92	1,746,384,831.36
负债和所有者权益		6,365,649,423.42	6,629,758,017.84

总计			
----	--	--	--

法定代表人：万永兴 主管会计工作负责人：李艾君 会计机构负责人：刘建辉

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:瑞茂通供应链管理股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		353,850.29	6,855,271.43
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、 (一)		
预付款项			
应收利息			
应收股利		633,068,537.11	
其他应收款	十二、 (二)	94,340,335.64	27,715,634.07
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		727,762,723.04	34,570,905.50
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 (三)	2,988,000,000.00	2,988,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		229,259.25	186,004.13
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,988,229,259.25	2,988,186,004.13
资产总计		3,715,991,982.29	3,022,756,909.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		117,811.40	117,811.40
应交税费		39,049.04	8,104.43
应付利息			
应付股利			
其他应付款		76,163,616.57	57,208,667.46
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,320,477.01	57,334,583.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		76,320,477.01	57,334,583.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		878,263,893.00	872,223,893.00
资本公积		2,461,303,454.44	2,416,114,421.21
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		83,152,768.47	59,047,058.54
一般风险准备			

未分配利润		216,951,389.37	-381,963,046.41
所有者权益(或股东权益)合计		3,639,671,505.28	2,965,422,326.34
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,715,991,982.29	3,022,756,909.63

法定代表人：万永兴 主管会计工作负责人：李艾君 会计机构负责人：刘建辉

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,247,461,473.80	2,369,818,134.45
其中：营业收入	六、（三十一）	3,247,461,473.80	2,369,818,134.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,171,614,805.62	2,272,871,349.75
其中：营业成本	六、（三十一）	2,815,790,717.48	2,059,125,586.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、（三十二）	8,612,174.15	5,868,977.98
销售费用	六、（三十三）	237,450,312.69	165,300,498.42
管理费用	六、（三十四）	54,008,517.55	44,622,853.54
财务费用	六、（三十五）	67,675,388.27	-6,193,750.76
资产减值损失	六、（三十八）	-11,922,304.52	4,147,183.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、（三十六）	-4,906,725.71	
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（三十七）	89,822,802.03	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,480,042.12	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,762,744.50	96,946,784.70
加：营业外收入	六、（三十九）	6,313,877.44	25,056,834.77
减：营业外支出	六、（四十）	775,601.72	50,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,301,020.22	121,953,619.47
减：所得税费用	六、（四十一）	33,036,131.66	24,769,490.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,264,888.56	97,184,128.69
归属于母公司所有者的净利润		133,264,415.65	97,191,189.85
少数股东损益		472.91	-7,061.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、（四十二）	0.1526	0.112
（二）稀释每股收益	六、（四十二）	0.1521	0.111
七、其他综合收益	六、（四十三）	-1,891,043.23	
八、综合收益总额		131,373,845.33	97,184,128.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,373,372.42	97,191,189.85
归属于少数股东的综合收益总额		472.91	-7,061.16

法定代表人：万永兴 主管会计工作负责人：李艾君 会计机构负责人：刘建辉

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		10,855,650.39	13,967,050.79
财务费用		-22,258.99	-12,227.94
资产减值损失			

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、 (四)	633,068,537.11	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		622,235,145.71	-13,954,822.85
加：营业外收入		785,000.00	
减：营业外支出			50,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		623,020,145.71	-14,004,822.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		623,020,145.71	-14,004,822.85
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		623,020,145.71	-14,004,822.85

法定代表人：万永兴 主管会计工作负责人：李艾君 会计机构负责人：刘建辉

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、（四十四）	3,286,037,995.43	2,498,093,024.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净			

增加额			
处置交易性金融资产 净增加额			
收取利息、手续费及 佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加 额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动 有关的现金		1,077,705,791.64	31,291,652.21
经营活动现金流入 小计		4,363,743,787.07	2,529,384,676.51
购买商品、接受劳务 支付的现金		3,080,238,968.51	2,636,058,254.96
客户贷款及垫款净增 加额			
存放中央银行和同业 款项净增加额			
支付原保险合同赔付 款项的现金			
支付利息、手续费及 佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职 工支付的现金		23,000,883.55	12,161,166.36
支付的各项税费		214,169,091.27	108,396,848.62
支付其他与经营活动 有关的现金		817,425,126.54	191,204,214.54
经营活动现金流出 小计		4,134,834,069.87	2,947,820,484.48
经营活动产生的 现金流量净额		228,909,717.20	-418,435,807.97
二、投资活动产生的现金 流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的 现金		88,324,733.33	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		288,324,733.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,685,629.05	3,289,393.63
投资支付的现金		432,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		436,685,629.05	3,289,393.63
投资活动产生的现金流量净额		-148,360,895.72	-3,289,393.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,293,200.00	3,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,010,719,502.13	614,780,790.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		295,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,353,012,702.13	617,880,790.90
偿还债务支付的现金		1,687,109,118.06	591,642,869.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,376,400.81	4,490,198.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金		705,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,441,485,518.87	596,133,068.45
筹资活动产生的现金流量净额		-88,472,816.74	21,747,722.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		760,644.67	-8,246,313.29
五、现金及现金等价物净增加额		-7,163,350.59	-408,223,792.44
加：期初现金及现金等价物余额		526,522,595.10	820,164,163.95
六、期末现金及现金等价物余额		519,359,244.51	411,940,371.51

法定代表人：万永兴 主管会计工作负责人：李艾君 会计机构负责人：刘建辉

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十二、（五）	97,608,774.95	106,014,495.44
经营活动现金流入小计		97,608,774.95	106,014,495.44
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,764,487.36	1,575,657.26
支付的各项税费		124,955.82	1,550.00
支付其他与经营活动有关的现金		149,434,208.91	114,207,190.73
经营活动现金流出小计		151,323,652.09	115,784,397.99
经营活动产生的现金流量净额		-53,714,877.14	-9,769,902.55

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,744.00	177,092.00
投资支付的现金			
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		79,744.00	177,092.00
投资活动产生的现金流量净额		-79,744.00	-177,092.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,293,200.00	12,028,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,293,200.00	12,028,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动			

有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		47,293,200.00	12,028,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,501,421.14	2,081,005.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,855,271.43	160,391.15
六、期末现金及现金等价物余额		353,850.29	2,241,396.60

法定代表人：万永兴 主管会计工作负责人：李艾君 会计机构负责人：刘建辉

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	872,223,893.00	27,184,100.00			24,811,770.22		821,992,015.44		173,052.70	1,746,384,831.36
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	872,223,893.00	27,184,100.00			24,811,770.22		821,992,015.44		173,052.70	1,746,384,831.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,040,000.00	45,189,033.23			24,105,709.93		109,158,705.72	-1,891,043.23	472.91	182,602,878.56
（一）净利润							133,264,415.65		472.91	133,264,888.56

(二) 其他综合收益								-1,891,043.23		-1,891,043.23
上述(一)和(二)小计							133,264,415.65	-1,891,043.23	472.91	131,373,845.33
(三) 所有者投入和减少资本	6,040,000.00	45,189,033.23								51,229,033.23
1. 所有者投入资本	6,040,000.00	41,253,200.00								47,293,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,935,833.23								3,935,833.23
3. 其他										
(四) 利润分配					24,105,709.93		-24,105,709.93			
1. 提取盈余公积					24,105,709.93		-24,105,709.93			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益										

内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	878,263,893.00	72,373,133.23			48,917,480.15		931,150,721.16	-1,891,043.23	173,525.61	1,928,987,709.92

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益									所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	

一、上年年末余额	869,123,893.00				12,273,904.80		363,364,275.83		188,565.00	1,244,950,638.63
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	869,123,893.00				12,273,904.80		363,364,275.83		188,565.00	1,244,950,638.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,100,000.00	17,907,400.00					97,191,189.85		-7,061.16	118,191,528.69
（一）净利润							97,191,189.85		-7,061.16	97,184,128.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							97,191,189.85		-7,061.16	97,184,128.69
（三）所有者投入和减少资本	3,100,000.00	17,907,400.00								21,007,400.00

1. 所有者投入资本	3,100,000.00	8,928,000.00								12,028,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		8,979,400.00								8,979,400.00
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公										

积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	872,223,893.00	17,907,400.00			12,273,904.80		460,555,465.68		181,503.84	1,363,142,167.32

法定代表人：万永兴 主管会计工作负责人：李艾君 会计机构负责人：刘建辉

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	872,223,893.00	2,416,114,421.21			59,047,058.54		-381,963,046.41	2,965,422,326.34
加：会计政策变更								
期 差 错								

更正								
他								
二、本年年 初 余 额	872,223,893.00	2,416,114,421.21			59,047,058.54		-381,963,046.41	2,965,422,326.34
三、本期增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “-” 号填列)	6,040,000.00	45,189,033.23			24,105,709.93		598,914,435.78	674,249,178.94
(一) 净 利 润							623,020,145.71	623,020,145.71
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							623,020,145.71	623,020,145.71
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	6,040,000.00	45,189,033.23						51,229,033.23
1. 所 有 者 投 入 资 本	6,040,000.00	41,253,200.00						47,293,200.00
2. 股 份 支 付 计		3,935,833.23						3,935,833.23

入 所 有 者 权 益 的金额								
3. 其他								
(四) 利 润分配					24,105,709.93		-24,105,709.93	
1. 提取 盈 余 公 积					24,105,709.93		-24,105,709.93	
2. 提取一 般 风 险 准备								
3. 对所 有者(或 股东)的 分配								
4. 其他								
(五) 所 有 者 权 益 内 部 结转								
1. 资本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)								
2. 盈余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)								

3. 盈余公 积 弥 补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	878,263,893.00	2,461,303,454.44			83,152,768.47		216,951,389.37	3,639,671,505.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	869,123,893.00	2,388,930,321.21			59,047,058.54		-353,140,970.49	2,963,960,302.26
加：会计政策变更								
期 差 错								

更正								
他								
二、本年年 初 余 额	869,123,893.00	2,388,930,321.21			59,047,058.54		-353,140,970.49	2,963,960,302.26
三、本期增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “-” 号填列)	3,100,000.00	17,907,400.00					-14,004,822.85	7,002,577.15
(一) 净 利 润							-14,004,822.85	-14,004,822.85
(二) 其 他 综 合 收 益								
上 述 (一) 和 (二) 小 计							-14,004,822.85	-14,004,822.85
(三) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	3,100,000.00	17,907,400.00						21,007,400.00
1. 所 有 者 投 入 资 本	3,100,000.00	8,928,000.00						12,028,000.00
2. 股 份 支 付 计		8,979,400.00						8,979,400.00

入 所 有 者 权 益 的 金 额								
3. 其他								
(四) 利 润 分 配								
1. 提取 盈 余 公 积								
2. 提取一 般 风 险 准备								
3. 对所 有 者 (或 股 东) 的 分 配								
4. 其他								
(五) 所 有 者 权 益 内 部 结 转								
1. 资本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)								
2. 盈余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)								

3. 盈余公 积 弥 补 亏 损								
4. 其他								
(六) 专 项 储 备								
1. 本 期 提 取								
2. 本 期 使 用								
(七) 其 他								
四、本期 期 末 余 额	872,223,893.00	2,406,837,721.21			59,047,058.54		-367,145,793.34	2,970,962,879.41

法定代表人：万永兴 主管会计工作负责人：李艾君 会计机构负责人：刘建辉

二、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2012 年 8 月 26 日，山东九发食用菌股份有限公司 2012 年第三次临时股东大会通过决议，

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

本公司母公司为郑州瑞茂通供应链有限公司，实际控制人为万永兴。

本公司所处行业为：煤炭供应链管理。

本公司经营范围为：煤炭批发经营；资产管理；煤炭信息咨询，煤炭供应链管理。

本公司的法定代表人为万永兴，公司注册地址为山东省烟台市胜利路 201-209 号汇丰大厦。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

(二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间：

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，

参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算：

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

(九) 金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指

定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款、人民币 100 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	根据应收款项账龄确定
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月至 1 年（含 1 年）	1	1
1—2 年	10	10

2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但个别风险存在显著差异、按账龄分析算法不能反映其实际减值情况的应收账款、其他应收款，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，除对于不能替代使用的存货，为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本，其他情况下领用和发出时按移动加权平均法计价。

周转材料为能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态但未确定为固定资产的材料，包括包装物和低值易耗品等，周转材料采用一次摊销法进行摊销。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：**1、 投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产：

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年

限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5-10	5	9.50-19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"非流动非金融资产减值"。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

固定资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①该固定资产处于处置状态；
- ②该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十五) 在建工程:

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17"非流动非金融资产减值"。

(十六) 借款费用:

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入

当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产：

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，每年进行减值测试。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

出售无形资产时，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益的，则将该无形资产的账面价值予以核销。

(十八) 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 附回购条件的资产转让：

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

（2）卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

（二十）预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十一）股份支付及权益工具：

1、股份支付的种类：

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注（二十三）、股份支付及权益工具。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 收入：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入本公司；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关经济利益很可能流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠的计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(二十三) 政府补助：

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 本公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 本公司能够收到政府补助。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得

额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁、融资租赁：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 持有待售资产：

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。

使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税 7%或 5%计征	7%或 5%
企业所得税	按应纳税所得额的 9%或 25%计缴	9%、10%或 25%

那曲瑞昌煤炭运销有限公司按 9%的税率缴纳企业所得税。

本公司境外子公司 China Coal Solution(HK) Limited 适用香港地区利得税率 16.5%、China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd.适用所得税率 10%、Ina Advanced Holdings Pte.Ltd.适用所得税率 10%、Rex Coal Pte.Ltd.适用所得税率 10%、China Coal Solution(Indonesia) Pte.Ltd.适用所得税率 10%。

(二) 税收优惠及批文

依照《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）规定，自设立至 2020 年 12 月 31 日期间，那曲瑞昌可以享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
徐州市怡丰贸易有限公司	全资子公司	徐州	煤炭采购、销售	60,000,000.00	煤炭销售	60,000,000.00		100.00	100.00	是			
China Coal Solution(HK)Limited	全资子公司	香港	煤炭采购、销售	1.00 港元		1.00 港元		100.00	100.00	是			
邳州市丰源电力燃料有限公司	全资子公司	邳州	煤炭采购、销售	60,000,000.00	煤炭购销	60,000,000.00		100.00	100.00	是			
河南腾瑞能源产业开发有限公司	全资子公司	沁阳	煤炭采购、销售	10,000,000.00	煤炭零售、焦炭、钢材、建材	10,000,000.00		100.00	100.00	是			

					等销售								
徐州市裕广物资贸易有限公司	全资子公司	邳州	煤炭采购、销售	10,000,000.00	煤炭销售	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd.	全资子公司	新加坡	煤炭采购、销售	7,800,000.00 美元		7,800,000.00 美元		100.00	100.00	是			
Ina Advanced Holdings Pte.Ltd.	控股子公司	新加坡	煤炭采购、销售	100,000.00 美元		100,000.00 美元		70.00	70.00	是	173,525.61		
Rex coal Pte.Ltd.	全资子公司	新加坡	煤炭采购、销售	5,000,000.00 美元		5,000,000.00 美元		100.00	100.00	是			
China Coal Solution(Indonesia) Pte.Ltd.	全资子公司	印度尼西亚	煤炭采购、销售	1,000,000.00 美元		1,000,000.00 美元		100.00	100.00	是			
烟台瑞茂通供应链管理有限公司	全资子公司	烟台	煤炭供应链管理	30,000,000.00 美元	煤炭供应链管理、煤炭信息、物流信息	30,000,000.00 美元		100.00	100.00	是			

					咨询								
江苏晋和电力燃料有限公司	全资子公司	泰州	煤炭采购、销售	230,000,000.00	煤炭销售	230,000,000.00		100.00	100.00	是			
山西瑞茂通供应链有限公司	全资子公司	太原	煤制品销售	20,000,000.00	企业管理咨询、煤炭综合利用技术咨询、煤制品销售	20,000,000.00		100.00	100.00	是			
浙江宇能电力燃料有限公司	全资子公司	宁波	煤炭采购、销售	10,000,000.00	煤炭批发经营	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
西宁德祥商贸有限责任公司	全资子公司	西宁	煤炭采购、销售	10,000,000.00	煤炭批发经营	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
天津瑞茂通商业保理有限公司	全资子公司	天津	贸易融资	300,000,000.00	应收账款贸易融资、应收账款	300,000,000.00		100.00	100.00	是			

					收付 结 算、 管理 与催 收								
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	全资子公司	那曲	煤炭 采 购、 销售	50,000,000.00	煤炭 经 销与 销 售	50,000,000.00		100.00	100.00	是			
江苏丰泰物资贸易有限公司	全资子公司	洪泽	煤炭 采 购、 销售	10,000,000.00	煤炭 批 发	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	全资子公司	深圳	供应 链 管 理	500,000,000.00	供应 链 管 理及 相关 配套 服 务、 国际 国内 货 运 代 理	100,000,000.00		100.00	100.00	是			
浙江和辉电力燃料有限公司	全资子公司	宁波	煤炭 采 购、 销售	50,000,000.00	煤炭 经 营 批 发	50,000,000.00		100.00	100.00	是			
烟台兴瑞物流有限公司	全资子公	烟台	物流 运 输	10,000,000.00	物流 运 输	10,000,000.00		100.00	100.00	是			

	司												
上海瑞茂通供应链管理有限公司	全资子公司	上海	煤炭供应链管理	50,000,000.00	煤炭供应链管理	0.00		100.00	100.00	是			
北京瑞茂通供应链管理有限公司	全资子公司	北京	煤炭供应链管理	100,000,000.00	煤炭供应链管理	0.00		100.00	100.00	是			
武汉瑞茂通供应链管理有限公司	全资子公司	武汉	煤炭供应链管理	10,000,000.00	煤炭供应链管理	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	全资子公司	郑州	煤炭供应链管理	10,000,000.00	煤炭供应链管理	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
天津瑞茂通融资租赁有限公司	全资子公司	天津	融资租赁	100,000,000.00	融资租赁	20,070,340.80		100.00	100.00	是			
上海瑞茂通融资租赁有限公司	全资子公司	上海	融资租赁	170,000,000.00	融资租赁	34,000,000.00		100.00	100.00	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围主要变化为新增合并范围内子公司，本期新投资设立六家子公司：烟台兴瑞物流有限公司、上海瑞茂通供应链管理有限公司、北京瑞茂通供应链管理有限公司、武汉瑞茂通供应链管理有限公司、郑州嘉瑞供应链管理有限公司和上海瑞茂通融资租赁有限公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
烟台兴瑞物流有限公司	9,405,579.43	-594,420.57	
上海瑞茂通供应链管理有限公司	-41,270.40	-41,270.40	
北京瑞茂通供应链管理有限公司	-60,521.21	-60,521.21	
武汉瑞茂通供应链管理有限公司	10,152,511.61	152,511.61	
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	10,001,704.77	1,704.77	
上海瑞茂通融资租赁有限公司	34,000,000.00	0.00	

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数
	外币金额	折算率	人民币金额	人民币金额
现金：	/	/	6,354,253.39	2,005,423.96
人民币	/	/	6,205,466.14	2,005,423.96
印尼卢比	287,234,069.00	0.0005	148,787.25	
银行存款：	/	/	255,036,962.92	488,357,349.28
人民币	/	/	241,585,281.00	469,396,667.77
美元	2,113,802.27	6.1528	13,005,802.59	18,727,181.63
印度卢比	16,427,507.68	0.0005	8,509.45	21,703.07
新加坡元	87,924.19	4.9744	437,369.88	211,796.81
其他货币资金：	/	/	483,576,699.46	716,922,672.95
人民币	/	/	459,127,222.85	641,365,485.87
美元	3,943,261.77	6.1528	24,262,101.02	75,376,964.53
新加坡元	37,668.00	4.9744	187,375.59	180,222.55
合计	/	/	744,967,915.77	1,207,285,446.19

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		
4.衍生金融资产	1,193,160.00	787,363.35

5.套期工具		
6.其他		
合计	1,193,160.00	787,363.35

(三) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	238,320,415.93	386,846,240.80
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	238,320,415.93	386,846,240.80

2、 期末公司已质押的应收票据情况:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
上海拓海国际贸易有限公司	2014 年 5 月 12 日	2014 年 11 月 12 日	10,000,000.00	那曲民生质押
张家港沙景宽厚板有限公司	2014 年 4 月 15 日	2014 年 10 月 15 日	5,000,000.00	德祥中信质押
国电黄金埠发电有限公司	2014 年 5 月 29 日	2014 年 8 月 28 日	5,000,000.00	德祥中信质押
国电黄金埠发电有限公司	2014 年 5 月 29 日	2014 年 8 月 28 日	5,000,000.00	德祥中信质押
江西世龙实业股份有限公司	2014 年 5 月 14 日	2014 年 11 月 14 日	5,000,000.00	德祥中信质押
合计	/	/	30,000,000.00	/

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
江西萍钢实业股份有限公司	2014 年 5 月 16 日	2014 年 11 月 16 日	5,000,000.00	背书给山西晋城无烟煤矿业集团有限公司运销处
浙江和辉电力燃料有限公司	2014 年 6 月 9 日	2014 年 12 月 9 日	5,000,000.00	背书给甘肃华亭煤电股份有限公司
浙江和辉电力燃料有限公司	2014 年 6 月 9 日	2014 年 12 月 9 日	5,000,000.00	背书给山西凌志达煤业有限公司
山东菏泽发电厂	2014 年 6 月 18 日	2014 年 12 月 18 日	6,000,000.00	背书给沁阳市晋煤宏圣煤炭物流贸易有限公司
苏州长河物资有限公司	2014 年 6 月 11 日	2014 年 12 月 11 日	5,000,000.00	背书给张家港保税区思创贸易有限公司

合计	/	/	26,000,000.00	/
----	---	---	---------------	---

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	567,719,316.79	100.00	18.14	0.00	911,614,707.79	100.00	562,114.66	0.06
组合小计	567,719,316.79	100.00	18.14	0.00	911,614,707.79	100.00	562,114.66	0.06
合计	567,719,316.79	/	18.14	/	911,614,707.79	/	562,114.66	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
6 个月以内	567,717,502.79	100.00	0.00	905,970,291.93	99.38	0.00
6 个月至一年	1,814.00	0.00	18.14	25,854.69	0	258.54
1 年以内小计	567,719,316.79	100.00	18.14	905,996,146.62	99.38	258.54
1 至 2 年				5,618,561.17	0.62	561,856.12
合计	567,719,316.79	100.00	18.14	911,614,707.79	100.00	562,114.66

2、 本期转回或收回情况

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
济南铁路物资总公司	催缴收回	账龄较长	240.40	2,336.35	240.40

日照钢铁控股集团有限公司	重组后收回	账龄较长	561,856.12	5,618,561.17	561,856.12
合计	/	/	562,096.52	/	/

- 3、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	29,289,847.74	1 年以内	5.16
客户二	非关联方	25,187,060.39	1 年以内	4.44
客户三	非关联方	24,936,512.39	1 年以内	4.39
客户四	非关联方	23,555,927.38	1 年以内	4.15
客户五	非关联方	22,050,521.32	1 年以内	3.88
合计	/	125,019,869.22	/	22.02

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	203,085,576.06	100.00	361,458.62	0.12	178,173,489.58	100.00	421,666.62	0.24
组合小计	203,085,576.06	100.00	361,458.62	0.12	178,173,489.58	100.00	421,666.62	0.24
合计	203,085,576.06	/	361,458.62	/	178,173,489.58	/	421,666.62	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：								
6 个月以内					173,956,823.34	97.63		0.00

6 个月至一年	199,470,989.82	98.22	0.00			
1 年以内小计	199,470,989.82	98.22	0.00	173,956,823.34	97.63	0.00
1 至 2 年	3,614,586.24	1.78	361,458.62	4,216,666.24	2.37	421,666.62
合计	203,085,576.06	100.00	361,458.62	178,173,489.58	100.00	421,666.62

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
徐州金川建筑工程有限公司	收到对方发票余额已清	账龄较长	60,000.00	600,000.00	60,000.00
押金	押金退还	账龄较长	208.00	2,080.00	208.00
合计	/	/	60,208.00	/	/

- 3、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户一	非关联方	13,023,658.20	1-6 个月	6.42
客户二	非关联方	12,959,963.40	1-6 个月	6.39
客户三	非关联方	12,356,174.04	1-6 个月	6.10
客户四	非关联方	11,369,933.23	1-6 个月	5.61
客户五	非关联方	10,582,596.22	1-6 个月	5.22
合计	/	60,292,325.09	/	29.74

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	977,647,604.90	99.65	769,618,064.95	99.65
1 至 2 年	2,680,268.68	0.35	2,719,409.78	0.35
合计	980,327,873.58	100.00	772,337,474.73	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
客户一	非关联方	343,924,349.30	1 年以内	未到结算期
客户二	非关联方	100,000,000.00	1 年以内	未到结算期

客户三	非关联方	52,001,584.54	1 年以内	未到结算期
客户四	非关联方	43,670,833.33	1 年以内	未到结算期
客户五	非关联方	29,279,176.77	1 年以内	未到结算期
合计	/	568,875,943.94	/	/

- 3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	813,994,255.16		813,994,255.16	239,933,290.73		239,933,290.73
合计	813,994,255.16		813,994,255.16	239,933,290.73		239,933,290.73

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保理合同项下受让应收账款	1,797,815,168.43	2,109,878,279.44
待抵扣进项税	28,405,746.13	67,160,316.61
合计	1,826,220,914.56	2,177,038,596.05

(九) 可供出售金融资产：

1、 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

(十) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

		例 (%)					
一、合营企业							
二、联营企业							
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	49	49	1,082,072,044.48	78,810,748.58	1,003,261,295.90	1,646,748,032.78	3,058,351.74
庆阳能源化工集团瑞茂通供应链管理有限公司	40	40	100,368,492.58	414,868.15	99,953,624.43	142,252,113.09	-46,375.57

(十一) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------

新余农村商业银行股份有限公司		287,495,200.00		287,495,200.00		9.79	9.79
----------------	--	----------------	--	----------------	--	------	------

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	3,920,000,000.00	98,099,442.64	393,498,592.35	491,598,034.99		49	49
庆阳能源化工集团瑞茂通供应链管理有限公司	40,000,000.00	0.00	39,981,449.77	39,981,449.77		40	40

(十二) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	16,573,588.06	4,629,496.32			21,203,084.38
其中：房屋及建筑物					
机器设备	6,244,893.19				6,244,893.19
运输工具	7,999,103.82	3,066,200.00			11,065,303.82
电子设备及其他	2,329,591.05	1,563,296.32			3,892,887.37
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合	4,633,716.15		1,461,184.49		6,094,900.64

计：					
其中：房屋及建筑物					
机器设备	1,667,284.87		340,981.44		2,008,266.31
运输工具	2,076,665.68		918,029.41		2,994,695.09
电子设备及其他	889,765.60		202,173.64		1,091,939.24
三、固定资产账面净值合计	11,939,871.91	/	/		
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备	4,577,608.32	/	/		
运输工具	5,922,438.14	/	/		
电子设备及其他	1,439,825.45	/	/		
四、减值准备合计		/	/		
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备		/	/		
运输工具		/	/		
五、固定资产账面价值合计	11,939,871.91	/	/		15,108,183.74
其中：房屋及建筑物		/	/		
机器设备	4,577,608.32	/	/		4,236,626.88
运输工具	5,922,438.14	/	/		8,070,608.73
电子设备及其他	1,439,825.45	/	/		2,800,948.13

本期折旧额：1,461,184.49 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0.00 元。

(十三) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	150,975,961.54	63,600.00		151,039,561.54
土地使用权	150,650,000.00			150,650,000.00
财务软件	325,961.54	63,600.00		389,561.54
二、累计摊销合计	325,961.54	1,060.00		327,021.54
土地使用权				
财务软件	325,961.54	1,060.00		327,021.54
三、无形资产账面净值合计	150,650,000.00	62,540.00		150,712,540.00
土地使用权	150,650,000.00			150,650,000.00

财务软件		62,540.00		62,540.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	150,650,000.00	62,540.00		150,712,540.00
土地使用权	150,650,000.00			150,650,000.00
财务软件		62,540.00		62,540.00

本期摊销额：1,060.00 元。

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
房租	315,944.50	0.00	267,944.50		48,000.00
维修费	161,286.67	0.00	18,918.24		142,368.43
保险费	6,459.96	0.00	3,342.08		3,117.88
ROAD TAX	0.00	4,177.38	1,969.05		2,208.33
合计	483,691.13	4,177.38	292,173.87		195,694.64

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	90,369.19	3,056,984.22
递延收益	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	5,090,369.19	8,056,984.22
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	298,290.00	164,070.00
小计	298,290.00	164,070.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	71,993,296.84	9,939,474.09
合计	71,993,296.84	9,939,474.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014	287,924.00		
2015			
2016	3,452,134.05		
2017	5,082,385.24		

2018	28,197,958.40	8,681,674.59	
2019	34,972,895.15		
合计	71,993,296.84	8,681,674.59	/

(十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,283,781.28		11,922,304.52		361,476.76
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	12,283,781.28		11,922,304.52		361,476.76

(十七) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	860,240,000.00	351,327,329.00
保证借款	307,271,600.00	400,000,000.00
信用借款	210,438,395.85	301,212,332.78

合计	1,377,949,995.85	1,052,539,661.78
----	------------------	------------------

(十八) 交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债	5,312,522.36	
其他金融负债		
合计	5,312,522.36	

(十九) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	545,477,253.03	1,147,021,148.28
合计	545,477,253.03	1,147,021,148.28

下一会计期间（下半年）将到期的金额 545,477,253.03 元。

(二十) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
煤款	401,877,054.57	330,534,150.07
合计	401,877,054.57	330,534,150.07

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十一) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
煤款	306,394,763.40	171,592,726.06
合计	306,394,763.40	171,592,726.06

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十二) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,760,831.82	19,759,033.81	19,195,670.04	3,324,195.59
二、职工福利费		1,204,067.60	1,204,067.60	

三、社会保险费		1,484,977.72	1,484,977.72	
1.医疗保险费		407,593.63	407,593.63	
2.基本养老保险费		912,772.03	912,772.03	
3.失业保险费		90,579.21	90,579.21	
4.工伤保险费		28,677.04	28,677.04	
5.生育保险费		45,355.81	45,355.81	
四、住房公积金	39,570.40	477,783.20	477,783.20	39,570.40
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	646,445.88	635,050.12	638,384.99	643,111.01
合计	3,446,848.10	23,560,912.45	23,000,883.55	4,006,877.00

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	784,115.01	1,092,478.28
营业税	4,049,151.08	8,414,257.09
企业所得税	12,282,778.55	47,181,545.24
个人所得税	320,787.51	138,213.20
城市维护建设税	508,786.23	837,047.28
教育附加	223,704.80	363,908.76
地方教育附加	364,360.87	457,830.18
缴税调节基金	153.57	0.00
其他	25,346.33	113,978.20
合计	18,559,183.95	58,599,258.23

(二十四) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,941,988.89	0.00
保理项目借入款项应付利息	82,237,749.98	22,072,749.99
合计	88,179,738.87	22,072,749.99

本公司子公司天津瑞茂通商业保理有限公司向本公司母公司郑州瑞茂通供应链有限公司借入款项本期应付利息余额 82237749.98 元

(二十五) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
借款	1,660,492,224.00	2,070,000,000.00
运费	5,702,141.27	3,339,048.50
信息费		785,000.00
保证金		500,000.00
租金	647,948.00	647,948.00

中介费	264,857.21	338,616.57
其他	1,498,863.99	1,791,960.90
合计	1,668,606,034.47	2,077,402,573.97

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
郑州瑞茂通供应链有限公司	1,660,000,000.00	2,070,000,000.00
合计	1,660,000,000.00	2,070,000,000.00

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	项目	金额	未偿还原因	报表日后是否归还
常加忠 贾彦召 张庆丽 李瑞兰（租赁费）	租赁费	647,948.00	暂未支付	是
合计		647,948.00		

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	项目	金额
郑州瑞茂通供应链有限公司	借款	1,660,000,000.00
Hong Leong Finance	购车款	667,648.33
焦作市宏达运输股份有限公司	运费	3,091,320.00
合计		1,663,758,968.33

(二十六) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

2013 年 9 月 18 日，泰州市泰州港核心港区管理委员会下发《关于下达 13 年核心港区现代服务业发展专项引导资金的通知》（泰港核管委发【2013】63 号），对本公司江苏晋和电力燃料有限公司新上煤炭供应链网络平台及信息化建设给予现代服务业专项引导资金 2000 万元补贴

(二十七) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	872,223,893.00	6,040,000.00				6,040,000.00	878,263,893.00

根据瑞茂通供应链管理股份有限公司 2012 年第六次临时股东大会审议通过的《关于公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、2013 年 1 月 6 日第五届董事会第七次会议审议通过的《关于对激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》、2014 年 1 月 2 日第五届董事会第二十一次会议决议通过的《关于对激励对象授予预留部分股票期权的议案》、2014 年 1 月 14 日第五届董事会议第二十二次会议审议通过的《关于调整公司股票期权首批授予数量的议案》和《关于公司股权激励计划限制性股票第一期解锁及股票期权第一个行权期可行权的议案》的规定，瑞茂通供应链管理股份有限公司首期股票股权激励计划张翼等 73 名激励

对象在第一个行权期可行权共 604 万份股票期权，行权价格为 7.83 元。

本报告期增资事项已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(瑞华验字[2014]第 13020001 号)予以验证。

(二十八) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	8,928,000.00	41,253,200.00		50,181,200.00
其他资本公积	18,256,100.00	3,935,833.23		22,191,933.23
合计	27,184,100.00	45,189,033.23		72,373,133.23

资本公积增加金额原因：(1)公司本期内向激励对象张翼等 73 人授予激励性股票 604 万股，授予价格为每股人民币 7.83 元，增加资本公积 41253200.00 元；(2)本期股权激励增加资本公积 3935833.23 元。

(二十九) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,811,770.22	24,105,709.93		48,917,480.15
合计	24,811,770.22	24,105,709.93		48,917,480.15

(三十) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	821,992,015.44	/
调整后 年初未分配利润	821,992,015.44	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,264,415.65	/
减：提取法定盈余公积	24,105,709.93	10.00
期末未分配利润	931,150,721.16	/

(三十一) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,247,461,473.80	2,369,818,134.45
营业成本	2,815,790,717.48	2,059,125,586.70

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭供应链运营 管理和服务	3,167,231,397.11	2,755,625,717.49	2,360,753,793.87	2,059,125,586.70
供应链金融业务	80,230,076.69	60,164,999.99	9,064,340.58	0.00
合计	3,247,461,473.80	2,815,790,717.48	2,369,818,134.45	2,059,125,586.70

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户一	370,176,586.92	11.40
客户二	182,848,013.08	5.63
客户三	130,885,060.00	4.03
客户四	125,625,514.31	3.87
客户五	111,437,636.57	3.43
合计	920,972,810.88	28.36

(三十二) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	5,756,287.34	299,810.40	按应税营业收入计征
城市维护建设税	1,629,051.58	3,074,399.30	按实际缴纳的流转税 7%或 5%计征
教育费附加	1,186,021.86	2,494,768.28	按实际缴纳的营业税、增值税 5%计征
其他	40,813.37		
合计	8,612,174.15	5,868,977.98	/

(三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出入境检疫费	988,020.57	191,428.00
代理佣金费	1,392,136.25	769,858.80
港建（务）费用	19,781,281.09	18,526,603.67
核验鉴定费	1,682,534.78	680,843.26
运杂费	195,463,971.43	134,512,357.27
装卸堆存费	14,788,349.32	9,515,310.21
租赁费	971,067.96	300.00
其他	2,382,951.29	1,103,797.21
合计	237,450,312.69	165,300,498.42

(三十四) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	2,155,090.31	2,607,341.89
差旅费	3,886,387.64	3,278,681.83
股权激励	3,935,833.23	8,979,400.00
其他	130,885.00	17,700.55
汽车费用	2,420,043.69	2,454,460.23
人工费用	21,917,571.68	12,205,757.72
税费	1,505,119.83	1,117,463.35
业务招待费	8,711,790.50	8,257,326.38

折旧和摊销	1,511,962.93	1,184,542.16
咨询及中介服务费	4,979,132.45	2,839,715.38
租赁费	2,854,700.29	1,680,464.05
合计	54,008,517.55	44,622,853.54

(三十五) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,351,703.91	4,490,198.96
利息收入	-5,828,786.97	-6,234,817.44
手续费	11,038,734.18	3,668,263.01
汇兑损益	13,113,737.15	-8,117,395.29
合计	67,675,388.27	-6,193,750.76

(三十六) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,906,725.71	
合计	-4,906,725.71	

(三十七) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,827,300.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,480,042.12	
处置交易性金融资产取得的投资收益	50,515,459.91	
可供出售金融资产等取得的投资收益	36,000,000.00	
合计	89,822,802.03	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新余市农村商业银行股份有限公司	1,827,300.00		上期尚未对该行投资，且本期该行进行了股利分配
合计	1,827,300.00		/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
庆阳能源化工集团瑞茂通供应链管理有限公司	-18,550.23		上期尚未进行投资
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	1,498,592.35		上期尚未进行投资
合计	1,480,042.12		/

(三十八) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-11,922,304.52	4,147,183.87
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-11,922,304.52	4,147,183.87

(三十九) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,401,431.92	25,056,834.77	3,401,431.92
其他	2,912,445.52		2,912,445.52
合计	6,313,877.44	25,056,834.77	6,313,877.44

2、 政府补助明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
宁波保税区财政扶持资金	2,914,090.91	7,100,000.00	与收益相关
泰州地方财政扶持资金	69,030.00	1,751,319.42	与收益相关
西宁地方财政扶持资金	50,000.00	5,045,395.00	与收益相关
洪泽地方财政扶持资金	339,070.00	2,487,278.00	与收益相关
那曲地方财政扶持资金		8,273,000.00	与收益相关
邳州地方财政扶持资金		372,121.00	与收益相关
徐州地方财政扶持资金		15,000.00	与收益相关
沁阳地方财政扶持资金		12,721.35	与收益相关
新加坡政府创新补贴	29,241.01		与收益相关
合计	3,401,431.92	25,056,834.77	/

(四十) 营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
滞纳金、违约金	775,601.71		775,601.71
其他	0.01		0.01
合计	775,601.72	50,000.00	775,601.72

(四十一) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,935,296.63	25,806,286.75
递延所得税调整	3,100,835.03	-1,036,795.97
合计	33,036,131.66	24,769,490.78

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

	扣非前	扣非后
归属母公司净利	133,264,415.65	61,647,995.58
基本股数	873,230,559.67	
基本每股收益	0.1526	0.0706
稀释股数	876,400,801.67	
稀释每股收益	0.1521	0.0703

基本股数 873230559.67=期初股本数 872223893+期权股票 6040000*1/6

稀释每股收益 0.1521=归属母公司净利润 133540250.68/(股本数 872223893+期权股票股票 6040000*1/6+股权激励发行股票数 3170242); 股权激励发行股票数 3170242=(激励总股数 15350000-失效股份数 250000)*0.6-(激励总股数 15350000-失效股份数 250000)*0.6*行权价 7.83/本期平均股价 11.59+(激励总股数 1700000-激励总股数 1700000*行权价 9.7/本期平均股价 11.59)*5/6

(四十三) 其他综合收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-1,891,043.23	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,891,043.23	
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-1,891,043.23	

(四十四) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保理收回	940,000,000.00
利息收入	5,828,786.97
往来款	125,563,127.23
政府补助	3,401,431.92
其他	2,912,445.52
合计	1,077,705,791.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保理放款	536,000,000.00
销售费用	236,777,706.68
手续费支出	10,934,760.48
业务招待费	8,711,790.50
咨询服务费	4,619,171.86
差旅费	3,885,032.34
租赁费	2,854,700.29
汽车费用	2,420,043.69
办公费	1,131,135.46
其他	1,850,856.71
往来款	8,239,928.53
合计	817,425,126.54

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
从郑州瑞茂通供应链有限公司借款	295,000,000.00

合计	295,000,000.00
----	----------------

4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
归还郑州瑞茂通供应链有限公司借款	705,000,000.00
合计	705,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,264,888.56	97,184,128.69
加：资产减值准备	-11,922,304.52	4,147,183.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,461,184.49	1,184,542.16
无形资产摊销	1,060.00	12,500.00
长期待摊费用摊销	292,173.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,376,400.81	8,117,395.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-89,822,802.03	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,966,615.03	-1,036,795.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	134,220.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-574,060,964.43	-72,435,844.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	259,778,292.61	-267,669,385.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	453,505,119.58	-196,918,932.01
其他	3,935,833.23	8,979,400.00
经营活动产生的现金流量净额	228,909,717.20	-418,435,807.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	519,359,244.51	411,940,371.51
减：现金的期初余额	526,522,595.10	820,164,163.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,163,350.59	-408,223,792.44

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	519,359,244.51	526,522,595.10
其中：库存现金	6,343,460.56	2,005,423.96
可随时用于支付的银行存款	255,047,755.75	488,357,349.28
可随时用于支付的其他货币资金	257,968,028.20	36,159,821.86
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	519,359,244.51	526,522,595.10

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
郑州瑞茂通供应链有限公司	有限责任公司	郑州	万永兴	企业管理咨询	360,000,000.00	70.38	70.38	万永兴	55960929-8

注：本公司最终控制人为万永兴先生。

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
徐州市怡丰贸易有限公司	有限责任公司	徐州	王东升	煤炭销售、采购	60,000,000.00	100.00	100.00	72282404-4
China Coal Solution(HK) Limited	有限责任公司	香港	万永兴	煤炭销售、采购	1.00 港元	100.00	100.00	
邳州市丰源电力燃料有限公司	有限责任公司	邳州	武文全	煤炭销售、采购	60,000,000.00	100.00	100.00	77803344-4
河南腾瑞能源产业开发有限公司	有限责任公司	沁阳	刘飞月	煤炭销售、采购	10,000,000.00	100.00	100.00	69068725-8
徐州市裕广物资贸易有限公司	有限责任公司	邳州	闫振峰	煤炭销售、	10,000,000.00	100.00	100.00	66683328-7

	公司			采购				
China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd.	有 限 公 司	新 加 坡		煤 炭 销 售、 采 购	7,800,000.00 美元	100.00	100.00	
Ina Advanced Holdings Pte.Ltd.	有 限 公 司	新 加 坡		煤 炭 销 售、 采 购	100,000.00 美元	70.00	70.00	
Rex coal Pte.Ltd.	有 限 公 司	新 加 坡		煤 炭 销 售、 采 购	5,000,000.00 美元	100.00	100.00	
China Coal Solution(Indonesia) Pte.Ltd.	有 限 公 司	印 度 尼 西 亚		煤 炭 销 售、 采 购	1,000,000.00 美元	100.00	100.00	
烟台瑞茂通供应链管理有限公司	有 限 公 司	烟 台	王 瑞 臣	煤 炭 供 应 链 管 理	30,000,000.00 美元	100.00	100.00	07968555-5
江苏晋和电力燃料有限公司	有 限 公 司	泰 州	王 东 升	煤 炭 销 售、 采 购	230,000,000.00	100.00	100.00	66963820-9
山西瑞茂通供应链有限公司	有 限 公 司	太 原	秦 敬 富	煤 制 品 销 售	20,000,000.00	100.00	100.00	05886325-5
浙江宇能电力燃料有限公司	有 限 公 司	宁 波	丁 志 雄	煤 炭 销 售、 采 购	10,000,000.00	100.00	100.00	68428106-8
西宁德祥商贸有限责任公司	有 限 公 司	西 宁	米 长 彬	煤 炭 销 售、 采 购	10,000,000.00	100.00	100.00	78140717-9
天津瑞茂通商业保理有限公司	有 限 公 司	天 津	米 长 彬	贸 易 融 资	300,000,000.00	100.00	100.00	06688371-5
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	有 限 公 司	那 曲	王 卫 东	煤 炭 销 售、 采 购	50,000,000.00	100.00	100.00	58577439-3
江苏丰泰物资贸易有限公司	有 限 公 司	洪 泽	于 学 峰	煤 炭 销 售、 采 购	10,000,000.00	100.00	100.00	56685206-9
浙江和辉电力燃料有限公司	有 限 公 司	宁 波	张 首 领	煤 炭 销 售、 采 购	50,000,000.00	100.00	100.00	69824666-9
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	有 限 公 司	深 圳	王 东 升	供 应 链 管 理	50,000,000.00	100.00	100.00	07250536-6
烟台兴瑞物流有限公司	有 限 公 司	烟 台	黎 东 平	供 应 链 物	10,000,000.00	100.00	100.00	49358106-8

	公司			流				
上海瑞茂通供应链管理有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	王 兴 运	供 应 链 管 理	50,000,000.00	100.00	100.00	09354510-5
北京瑞茂通供应链管理有限公司	有 限 责 任 公 司	北京	吉 庆	供 应 链 管 理	10,000,000.00	100.00	100.00	07655167-7
武汉瑞茂通供应链管理有限公司	有 限 责 任 公 司	武汉	黄 兴	供 应 链 管 理	10,000,000.00	100.00	100.00	09082992-X
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	有 限 责 任 公 司	郑州	侯 智 放	供 应 链 管 理	10,000,000.00	100.00	100.00	39959012-8
天津瑞茂通融资租赁有限公司	有 限 责 任 公 司	天津	王 卫 东	融 资 租 赁	100,000,000.00	100.00	100.00	08301070-5
上海瑞茂通融资租赁有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	王 卫 东	融 资 租 赁	170,000,000.00	100.00	100.00	09436018-8

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	有 限 责 任 公 司	郑州	王瑞臣	供应链管理及相关配套服务	1,000,000,000.00	49	49	08559608-4
庆阳能源化工集团瑞茂通供应链管理有限公司	有 限 责 任 公 司	庆阳	刘涛	供应链管理及相关配套服务	100,000,000.00	40	40	09633229-5

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南和昌置业发展有限公司	其他	66722186-4
河南怡丰置业发展有限公司	集团兄弟公司	74742694-X

武汉兴和昌置业发展有限公司	集团兄弟公司	55503858-X
安徽华昌置业发展有限公司	集团兄弟公司	69107694-3
安徽瑞昌置业发展有限公司	集团兄弟公司	06248724-8
江苏和昌置业发展有限公司	集团兄弟公司	55020511-5
扬州华昌置业发展有限公司	集团兄弟公司	05188695-6
河南兴昌置业有限公司	集团兄弟公司	59343906-9
北京建荣置业有限公司	集团兄弟公司	09186951-X
河南怡昌置业有限公司	集团兄弟公司	55690769-5
河南瑞昌置业有限公司	集团兄弟公司	56983687-3
河南创和置业有限公司	集团兄弟公司	07543066-2
河南中瑞集团有限公司	集团兄弟公司	76622175-5
浙江智丰贸易有限公司	集团兄弟公司	09553094-3
北京中瑞瑞兴供应链管理有限公司	其他	30631996-2
上海远宜国际贸易有限公司	其他	06252495-0
远宜实业发展(上海)有限公司	集团兄弟公司	09005525-8
北京和嘉瑞兴投资有限公司	集团兄弟公司	55856079-5
和嘉瑞兴（北京）投资基金管理有限公司	集团兄弟公司	07856946-7
上海豫辉投资管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司	30176281-8
北京中瑞和嘉资产管理有限公司	集团兄弟公司	09777485-3
郑州景昌企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司	08557304-2
河南和昌企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司	66722186-4
Tong Run International Limited（同润国际有限公司）	集团兄弟公司	
河南中瑞投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）	78342502-0
大连中安泰石油化工有限公司	母公司的全资子公司	07155617-X
上海润宜石油化工有限公司	母公司的全资子公司	08619108-9
开封华瑞化工新材料股份有限公司	其他	17083344-3
北京和嘉瑞昌投资管理有限公司	其他	08281264-2
上海中瑞和君资产管理有限公司	集团兄弟公司	09378856-1
JinkoSolar Holding Co., Ltd.（晶科能源控股有限公司）	其他	
The max Finance Ltd.	其他	
Jessie International Ltd.	其他	
北京和嘉瑞兴网络科技有限公司	其他	08963886-X

北京和嘉瑞兴投资有限公司原持有北京和嘉瑞兴网络科技有限公司 100%的股权，2014 年 6 月 26 日和嘉瑞兴已将其 100%股权转让，此后不再与公司存在关联关系，公司名称已变更为“北京领先创融网络科技有限公司”。

河南和昌置业发展有限公司原持有北京和嘉瑞昌投资管理有限公司 100%的股权，2014 年 7 月 3 日和昌置业已将其 100%股权转让，此后不再与公司存在关联关系。

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
郑州瑞茂通供	浙江宇能电力燃	16,900.00	2013 年 1 月 4 日～	否

应链有限公司	料有限公司		2014 年 12 月 31 日	
郑州瑞茂通供应链有限公司	西宁德祥商贸有限责任公司	10,000.00	2013 年 10 月 9 日~ 2014 年 10 月 9 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	西宁德祥商贸有限责任公司	10,000.00	2013 年 7 月 24 日~ 2014 年 7 月 24 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	西宁德祥商贸有限责任公司	20,000.00	2013 年 9 月 23 日~ 2014 年 9 月 23 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	52,000.00	2013 年 5 月 7 日~ 2014 年 12 月 31 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	58,500.00	2013 年 9 月 25 日~ 2015 年 9 月 25 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	23,500.00	2013 年 7 月 4 日~ 2014 年 7 月 4 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	15,000.00	2013 年 9 月 2 日~ 2014 年 9 月 2 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	3,000.00	2013 年 7 月 31 日~ 2014 年 7 月 31 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	2,000.00	2013 年 12 月 2 日~ 2014 年 12 月 1 日	否
河南中瑞投资有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	52,000.00	2013 年 7 月 4 日~ 2014 年 7 月 4 日	否
万永兴	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	52,000.00	2013 年 5 月 7 日~ 2015 年 5 月 7 日	否
刘轶	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	52,000.00	2013 年 5 月 7 日~ 2015 年 5 月 7 日	否
万永兴	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	65,000.00	2013 年 9 月 25 日~ 2015 年 9 月 25 日	否
刘轶	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	65,000.00	2013 年 9 月 25 日~ 2015 年 9 月 25 日	否
万永兴	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	1,000.00	2013 年 12 月 2 日~ 2014 年 12 月 1 日	否
安徽瑞昌置业发展有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	35,000.00	2013 年 9 月 27 日~ 2014 年 9 月 27 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	河南腾瑞能源产业开发有限公司	6,500.00	2013 年 9 月 26 日~ 2015 年 9 月 26 日	否
万永兴	河南腾瑞能源产业开发有限公司	65,000.00	2013 年 9 月 26 日~ 2015 年 9 月 26 日	否
刘轶	河南腾瑞能源产业开发有限公司	65,000.00	2013 年 9 月 26 日~ 2015 年 9 月 26 日	否
河南中瑞集团有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	3,000.00	2014 年 3 月 12 日~ 2017 年 3 月 12 日	否
河南中瑞集团有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	1,000.00	2014 年 2 月 21 日~ 2015 年 2 月 20 日	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	3,000.00	2014 年 3 月 12 日~ 2017 年 3 月 12 日	否

2、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑州瑞茂通供应链有限公司	70,000,000.00	2014 年 1 月 15 日	2015 年 1 月 14 日	截至报告期末账面余额：70,000,000.00 元
郑州瑞茂通供应链有限公司	200,000,000.00	2014 年 4 月 4 日	2015 年 4 月 3 日	截至报告期末账面余额：200,000,000.00 元
郑州瑞茂通供应链有限公司	25,000,000.00	2014 年 4 月 4 日	2015 年 4 月 3 日	截至报告期末账面余额：25,000,000.00 元
Tong Run International Limited（同润国际有限公司）	2,460,840.00	2014 年 3 月 28 日	2014 年 5 月 20 日	截至报告期末账面余额：0.00 元
Tong Run International Limited（同润国际有限公司）	492,224.00	2014 年 3 月 28 日	2014 年 8 月 28 日	截至报告期末账面余额：492,224.00 元

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
保理借款	郑州瑞茂通供应链有限公司	1,660,000,000.00	2,070,000,000.00
资金拆借	Tong Run International Limited（同润国际有限公司）	492,224.00	0.00

八、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,700,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	6,040,000 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首批授予还未行权的 9060000 股期权，发行价格为 7.83 元/股，该批期权有效期为 4 年，自 2013 年 1 月 7 日起算。预留部分授予的 1700000 股期权，发行价格为 9.70 元/股，该批期权有效期为 3 年，自 2014 年 1 月 2 日起算。

见本报告重要事项中“公司股权激励情况及其影响”。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股票期权总份数为 1076 万份。预计满足考核条件的首批授予的股票期权第二次可行权的期权数量

	为 453 万股，第三次可行权的期权数量为 453 万股，共计 906 万股；预计满足考核条件的本期授予的股票第一次可行权的期权数量为 85 万股，第二次可行权的期权数量为 85 万股，共计 170 万股。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	22,191,933.23
以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,191,933.23

九、或有事项：

无

十、承诺事项：

(一) 重大承诺事项

主体类别	承诺方	承诺事项	承诺作出时间	承诺完成的期限	承诺的履行情况
控股股东	郑州瑞茂通	股份锁定期承诺：本次交易中认购的上市公司股份自股份发行结束之日起三十六个月不进行转让	2011 年 12 月 21 日	自股份发行结束之日起三十六个月（即 2012 年 8 月 29 日起至 2015 年 8 月 28 日）	截至报告期末，郑州瑞茂通未转让所持公司股份。
控股股东 实际控制人 关联方	郑州瑞茂通 万永兴 刘轶	避免与上市公司同业竞争的承诺	2011 年 12 月 21 日	在作为瑞茂通控股股东、实际控制人、关联方期间内持续有效	郑州瑞茂通、万永兴、刘轶正严格按照承诺事项履行承诺，承诺人没有违背承诺的情况。
控股股东 实际控制人 关联方	郑州瑞茂通 万永兴 刘轶	规范与上市公司关联交易的承诺	2011 年 12 月 21 日	在作为瑞茂通控股股东、实际控制人、关联方期间内持续有效	郑州瑞茂通、万永兴、刘轶正严格按照承诺事项履行承诺，承诺人没有违背承诺的情况。
控股股东 实际控制人 关联方	郑州瑞茂通 万永兴 刘轶	关于保障上市公司独立性的承诺	2011 年 12 月 21 日	在作为瑞茂通控股股东、实际控制人、关联方期间内持续有效	郑州瑞茂通、万永兴、刘轶正严格按照承诺事项履行承诺，承诺人没有违背承诺的情况。
控股股东	郑州瑞茂通	盈利预测补偿的承诺	2011 年 12 月 26 日 2012 年 5 月 9 日	承诺注入资产 2011 年、2012 年、2013 年和 2014 年实现的净利润具体如下：31415.07 万元、37706.70 万元、44369.15 万元、48905.47 万元。	注入资产目前已经完成 2011 年、2012 年和 2013 年的盈利预测数，控股股东将严格按照承诺事项履行承诺。

十一、 资产负债表日后事项:

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	149,304,861.81
经审议批准宣告发放的利润或股利	149,304,861.81

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2014 年 6 月 30 日, 母公司实现未分配利润 216,951,389.37 元, 按照总股本 878,263,893 股为基数计算, 拟按每 10 股派发现金红利 1.70 元 (含税), 共计分配利润 149,304,861.81 元。本次利润分配不涉及资本公积转增股本, 不涉及以未分配利润派送红股。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄分析	94,340,335.64	100.00			27,715,634.07	100.00		
组合小计	94,340,335.64	100.00			27,715,634.07	100.00		
合计	94,340,335.64	/		/	27,715,634.07	/		/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
6 个月以内	94,340,335.64	100.00		27,715,634.07	100.00	
6 个月至一年						
1 年以内小计	94,340,335.64	100.00		27,715,634.07	100.00	
合计	94,340,335.64	100.00		27,715,634.07	100.00	

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款
------	--------	----	----	---------

				总额的比例(%)
江苏晋和电力燃料有限公司	子公司	39,226,791.65	6 月内	41.58
浙江和辉电力燃料有限公司	子公司	20,155,362.07	6 月内	21.36
河南腾瑞能源产业开发有限公司	子公司	17,800,000.00	6 月内	18.87
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	子公司	14,172,369.20	6 月内	15.02
中铁工程设计咨询集团有限公司 郑州设计院	非关联单位	1,550,000.00	6 月内	1.64
合计	/	92,904,522.92	/	98.47

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
江苏晋和电力燃料有限公司	子公司	39,226,791.65	41.58
浙江和辉电力燃料有限公司	子公司	20,155,362.07	21.36
河南腾瑞能源产业开发有限公司	子公司	17,800,000.00	18.87
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	子公司	14,172,369.20	15.02
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	子公司	550,000.00	0.58
上海瑞茂通供应链管理 有限公司	子公司	100,000.00	0.11
合计	/	92,004,522.92	97.52

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
江苏晋和电力燃料有限公司	2,868,000,000.00	2,868,000,000.00		2,868,000,000.00			100.00	100.00
徐州	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			100.00	100.00

怡丰 电力 燃料 有限公司								
邳州 丰源 电力 燃料 有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			100.00	100.00

(四) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	633,068,537.11	0.00
合计	633,068,537.11	0.00

子公司分红。

(五) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	623,020,145.71	-14,004,822.85
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,488.88	13,419.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-633,068,537.11	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,624,701.57	-58,984,800.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,985,893.72	54,226,900.69
其他	3,935,833.23	8,979,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-53,714,877.14	-9,769,902.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	353,850.29	2,241,396.60
减: 现金的期初余额	6,855,271.43	160,391.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,501,421.14	2,081,005.45

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,401,431.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	81,608,734.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,136,843.80
所得税影响额	-15,530,589.85
合计	71,616,420.07

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.32	0.1526	0.1521
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.39	0.0706	0.0707

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表
- (二) 载有法定代表人签字并盖章的报告全文及摘要
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长: 万永兴

瑞茂通供应链管理股份有限公司

2014 年 8 月 19 日