



中国诚通控股集团有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG26032 号

中国诚通控股集团有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并及母公司资产负债表	1-4
	合并及母公司利润表	5-6
	合并及母公司现金流量表	7-8
	合并及母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-162

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG26032 号

中国诚通控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国诚通控股集团有限公司（以下简称诚通集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚通集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
<p>事项描述：</p> <p>如附注八、（五十）所见，诚通集团及其子公司的收入主要来自于商品贸易、纸浆及纸制品、物流业务。本年度三类收入较同期波动较大，尤其是纸浆及纸制品收入较上年增长 20.93%，物流业务收入较上年增长 27.34%。由于收入是诚通集团及其子公司的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过调节收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）判断管理层收入确认的会计政策运用的适当性，检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（4）对于国内销售，采用抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户签收单、交付成果等；对于国外销售，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；根据获取的证据综合评定收入的实现；</p> <p>（5）结合应收账款、预收款项及收入的函证，以及销售的期后回款测试等进一步确认收入的实现；</p> <p>（6）对于重要的客户、关联方、重点客户进行实地核查项目进展情况，并通过现场访谈，确认交易真实性；</p> <p>（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入核对至客户签收单、出口</p>

	<p>报关单等支持性文件，评价收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
--	--

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诚通集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚通集团的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就诚通集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

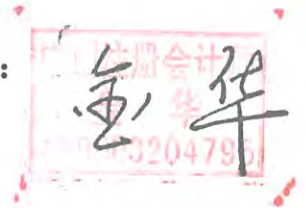
(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年04月12日

中国诚通控股集团有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金	八、(一)	39,523,763,781.85	28,532,781,495.11	28,532,781,495.11
△结算备付金				
△拆出资金				
★交易性金融资产	八、(二)	61,962,998,106.24	37,210,925,663.41	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、(三)	1,745,248.24	309,510.81	40,476,296,318.35
衍生金融资产	八、(四)	230,150.00	2,565,845.00	2,565,845.00
应收票据及应收账款	八、(五)	9,064,553,645.62	9,515,821,538.24	9,515,821,538.24
预付款项	八、(六)	2,815,531,072.57	2,340,288,576.73	2,340,288,576.73
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	八、(七)	10,373,235,878.72	9,175,224,935.46	9,174,668,063.59
△买入返售金融资产	八、(八)	100,000,000.00	1,104,846,840.00	1,104,846,840.00
存货	八、(九)	18,128,246,509.97	15,104,027,053.62	15,295,507,769.55
其中: 原材料	八、(九)	2,001,202,004.13	1,776,934,860.36	1,776,934,860.36
库存商品(产成品)	八、(九)	4,077,561,263.54	3,140,370,807.78	3,140,370,807.78
★合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	八、(十)	1,626,240,990.43	1,039,511,937.02	1,080,574,925.92
流动资产合计		143,596,545,383.64	104,026,303,395.40	107,523,351,372.49
非流动资产:				
△发放贷款及垫款	八、(十一)	176,634,609.77		
★债权投资	八、(十二)	4,066,000,000.00	4,000,000,000.00	
可供出售金融资产	八、(十三)	47,190,827,495.67	14,073,396,689.21	19,960,825,513.94
★其他债权投资				
持有至到期投资	八、(十四)	854,159,194.59	139,684,517.97	139,684,517.97
长期应收款	八、(十五)	626,848,592.04	618,575,605.51	618,575,605.51
长期股权投资	八、(十六)	1,254,224,371.01	1,225,952,774.66	3,987,144,644.98
★其他权益工具投资	八、(十七)	11,458,494,390.17	12,025,507,392.33	
★其他非流动金融资产				
投资性房地产	八、(十八)	1,521,960,117.52	1,689,079,186.77	1,689,079,186.77
固定资产	八、(十九)	20,062,780,716.51	18,481,950,648.68	18,481,950,648.68
在建工程	八、(二十)	2,910,059,841.55	2,315,812,079.07	2,315,812,079.07
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	八、(二十一)	7,391,878,290.87	6,435,068,367.41	6,435,068,367.41
开发支出	八、(二十二)	47,098,382.62	18,091,285.57	18,091,285.57
商誉	八、(二十三)	2,236,090,015.73	2,261,866,955.66	2,261,866,955.66
长期待摊费用	八、(二十四)	254,332,218.94	152,029,178.55	152,029,178.55
递延所得税资产	八、(二十五)	2,901,663,709.04	866,301,192.27	600,796,394.54
其他非流动资产	八、(二十六)	906,355,617.58	876,862,819.67	4,876,862,819.67
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		103,859,407,563.61	65,180,178,693.33	61,537,787,198.32
资产总计		247,455,952,947.25	169,206,482,088.73	169,061,138,570.81

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加★为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	八、(二十七)	12,423,645,078.93	13,638,591,405.34	13,638,591,405.34
△向中央银行借款	八、(二十八)	76,474,251.35		
△吸收存款及同业存放	八、(二十九)	9,792,439,854.02	1,879,138,277.42	1,879,138,277.42
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、(三十)		2,394,879.25	2,394,879.25
衍生金融负债	八、(三十一)	413,085.00	1,077,375.00	1,077,375.00
应付票据及应付账款	八、(三十二)	8,758,975,363.11	7,607,784,970.01	7,607,784,970.01
预收款项	八、(三十三)	2,428,432,440.22	2,452,830,855.52	3,204,080,471.52
☆合同负债	八、(三十四)	673,415,719.47	458,628,783.20	
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	八、(三十五)	554,321,207.99	498,050,574.65	498,050,574.65
其中：应付工资	八、(三十五)	397,604,089.46	350,239,446.98	350,239,446.98
应付福利费	八、(三十五)	815,289.89	1,258,347.07	1,258,347.07
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	八、(三十六)	1,453,428,512.70	1,078,642,313.28	1,083,414,972.57
其中：应交税金	八、(三十六)	1,439,851,933.49	1,039,719,408.58	1,046,492,067.87
其他应付款	八、(三十七)	5,966,057,502.15	5,561,727,763.35	5,561,727,763.35
△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				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	八、(三十八)	5,289,258,422.38	1,072,667,023.70	1,072,667,023.70
其他流动负债	八、(三十九)	1,656,081,731.13	5,060,000.00	5,060,000.00
流动负债合计		49,072,943,168.45	34,254,594,220.72	34,553,987,712.81
非流动负债：				
长期借款	八、(四十)	13,354,854,197.87	7,709,627,372.79	7,709,627,372.79
应付债券	八、(四十一)	27,595,236,747.65	19,054,743,251.80	19,054,743,251.80
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	八、(四十二)	1,571,843,043.49	870,290,464.22	870,290,464.22
长期应付职工薪酬	八、(四十三)	118,314,111.88	121,881,057.08	121,881,057.08
预计负债	八、(四十四)	52,484,104.76	192,462,376.67	192,462,376.67
递延收益	八、(四十五)	766,693,645.05	707,209,310.97	707,209,310.97
递延所得税负债	八、(二十五)	852,252,235.72	1,507,588,323.77	1,225,794,334.50
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		44,311,678,086.42	30,163,802,157.30	29,882,008,168.03
负债合计		93,384,621,254.87	64,418,396,378.02	64,435,995,880.84
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	八、(四十六)	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
国有资本	八、(四十六)	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
其中：国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	八、(四十六)	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	八、(四十七)	7,403,311,318.00	13,810,234,934.03	13,810,234,934.03
减：库存股				
其他综合收益	八、(六十三)	-6,075,673,515.44	-127,302,045.46	24,482,783.28
其中：外币报表折算差额	八、(六十三)	-1,001,510,833.70	-920,387,052.33	-920,387,052.33
专项储备	八、(四十八)	126,079.75	325,277.41	325,277.41
盈余公积				
其中：法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	八、(四十九)	48,199,956,110.16	4,136,952,727.23	3,920,667,362.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,327,719,992.47	30,620,210,893.21	30,555,710,357.09
少数股东权益		91,743,611,699.91	74,167,874,817.50	74,069,432,332.88
所有者权益（或股东权益）合计		154,071,331,692.38	104,788,085,710.71	104,625,142,689.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		247,455,952,947.25	169,206,482,088.73	169,061,138,570.81

注：△加项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国诚通控股集团有限公司

资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金		37,265,663.43	185,889,897.51	185,889,897.51
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款				
预付款项		26,942,596.20	25,477,573.23	25,477,573.23
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	十三、(一)	3,009,287,979.78	984,183,866.71	984,183,866.71
△买入返售金融资产				
存货				
其中: 原材料				
库存商品(产成品)				
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		18,347,674.14	1,094,486,022.93	1,094,486,022.93
流动资产合计		3,091,843,913.55	2,290,037,360.38	2,290,037,360.38
非流动资产:				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产		1,099,281,770.63	693,520,250.05	693,520,250.05
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、(二)	54,106,689,663.72	38,542,801,663.72	38,542,801,663.72
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		91,209,387.52	92,542,543.30	92,542,543.30
在建工程		8,200,449.56	5,305,342.62	5,305,342.62
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,331,310.67	4,274,231.67	4,274,231.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		92,785,363.51	43,445,557.22	43,445,557.22
递延所得税资产				
其他非流动资产		1,466,255,988.00	1,667,788,000.00	1,667,788,000.00
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		56,867,753,933.61	41,049,677,588.58	41,049,677,588.58
资产总计		59,959,597,847.16	43,339,714,948.96	43,339,714,948.96

注: 加△项目为金融类企业专用; 带#为外商投资企业专用; 加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
△向中央银行借款		6,756,000,000.00	6,150,000,000.00	6,150,000,000.00
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
★交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款				
预收款项				
★合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬		12,568,770.47	5,947,146.05	5,947,146.05
其中：应付工资		12,503,573.00	5,674,787.00	5,674,787.00
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费		803,159.99	1,447,038.29	1,447,038.29
其中：应交税金		800,113.60	1,443,991.90	1,443,991.90
其他应付款		6,714,109,108.12	3,896,444,071.97	3,896,444,071.97
△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				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,496,625,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计		14,980,106,038.58	10,053,838,256.31	10,053,838,256.31
非流动负债：				
长期借款		8,200,000,000.00	5,210,000,000.00	5,210,000,000.00
应付债券		24,166,821,228.41	13,738,169,150.95	13,738,169,150.95
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		138,772,579.00	528,379,273.00	528,379,273.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债		31,664,200.65	67,723,820.50	67,723,820.50
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		32,537,258,006.06	19,544,272,244.45	19,544,272,244.45
负债合计		47,517,364,044.64	29,598,110,500.76	29,598,110,500.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
国有资本		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
其中：国有法人资本				
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,239,147,833.69	2,356,711,697.01	2,356,711,697.01
减：库存股				
其他综合收益		94,992,602.01	203,171,461.58	203,171,461.58
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积				
其中：法定公积金				
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润		-2,691,906,633.18	-1,618,278,710.39	-1,618,278,710.39
所有者权益（或股东权益）合计		12,442,233,802.52	13,741,604,448.20	13,741,604,448.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,959,597,847.16	43,339,714,948.96	43,339,714,948.96

注：加△项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加★为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国诚通控股集团有限公司

合并利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		101,654,714,444.27	82,874,827,125.45
其中：营业收入	八、(五十)	101,165,535,998.00	82,314,265,049.18
△利息收入	八、(五十一)	489,068,670.43	559,864,615.05
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、(五十二)	109,775.84	697,461.22
二、营业总成本		101,769,162,831.89	83,935,414,409.28
其中：营业成本	八、(五十)	94,140,824,432.52	77,210,865,501.60
△利息支出	八、(五十一)	21,606,828.51	5,488,491.20
△手续费及佣金支出	八、(五十二)	324,790.95	234,055.79
△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			
税金及附加		464,701,202.08	443,689,041.12
销售费用	八、(五十三)	1,766,140,105.22	1,335,763,976.28
管理费用	八、(五十三)	2,445,656,490.43	2,227,395,869.26
其中：党建工作经费	八、(五十三)	1,970,011.58	12,768.33
研发费用	八、(五十三)	442,460,897.24	305,936,836.22
财务费用	八、(五十三)	2,228,251,921.61	1,211,574,067.70
其中：利息费用	八、(五十三)	2,300,384,601.67	1,399,150,458.87
利息收入	八、(五十三)	308,748,397.59	201,569,801.50
汇兑净收益			
汇兑净损失	八、(五十三)	117,610,844.25	1,511,645.73
资产减值损失	八、(五十四)	259,243,249.73	1,194,466,570.11
☆信用减值损失	八、(五十五)	-47,086.40	
其他			
加：其他收益	八、(五十六)	290,610,260.22	858,127,777.56
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(五十七)	3,078,322,172.94	794,731,181.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十七)	36,778,292.35	24,772,006.35
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		101,989.70	-1,434,000.61
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、(五十八)	-1,406,186,720.27	937,715,317.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(五十九)	942,324,379.99	1,015,230,037.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,790,723,694.96	2,543,783,030.61
加：营业外收入	八、(六十)	349,547,850.81	236,399,717.22
其中：政府补助	八、(六十)	100,104,070.55	89,529,146.63
债务重组利得			
减：营业外支出	八、(六十一)	316,982,976.16	295,061,559.43
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,823,288,569.61	2,485,121,188.40
减：所得税费用	八、(六十二)	1,019,779,590.27	1,420,297,491.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,508,979.34	1,064,823,697.14
(一) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		740,254,304.48	76,989,264.30
少数股东损益		1,063,254,674.86	987,834,432.84
(二) 按经营持续性分类：			
持续经营净利润		1,803,508,979.34	1,064,823,697.14
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八、(六十三)	-7,592,228,524.66	675,079,379.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,948,371,469.98	718,855,381.98
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-479,691,955.77	
1. 重新计量设定受益计划变动额		-3,935.26	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-479,688,020.51	
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,468,679,514.21	718,855,381.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-5,387,555,732.84	812,749,401.21
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-81,123,781.37	-93,894,019.23
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,643,857,054.68	-43,776,002.82
七、综合收益总额		-5,788,719,545.32	1,739,903,076.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,208,117,165.50	795,844,646.28
归属于少数股东的综合收益总额		-580,602,379.82	944,058,430.02
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：加△项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





中国诚通控股集团有限公司
利润表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中: 营业收入	十三、(三)	3,502,452.82	91,228.54
△利息收入		3,502,452.82	91,228.54
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本	十三、(三)	1,607,372,974.24	770,380,568.50
△利息支出		70,756.71	
△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			
税金及附加		2,071,393.71	9,550,013.80
销售费用			
管理费用		172,739,856.39	130,931,840.51
其中: 党建工作经费			
研发费用			
财务费用			
其中: 利息费用		1,432,490,967.43	629,898,714.19
利息收入		1,416,249,401.16	660,080,698.95
汇兑净收益		24,810,372.09	53,568,244.78
汇兑净损失			
资产减值损失			
★信用减值损失			
其他			
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、(四)	542,819,479.63	1,602,567,236.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
★净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,061,051,041.79	832,277,896.80
加: 营业外收入			30,724.57
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出		2,183,281.00	1,763,085.41
其中: 债务重组损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,063,234,322.79	830,545,535.96
减: 所得税费用			
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,063,234,322.79	830,545,535.96
(一) 持续经营净利润		-1,063,234,322.79	830,545,535.96
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-108,178,859.57	-159,644,313.17
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
★3. 其他权益工具投资公允价值变动			
★4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-108,178,859.57	-159,644,313.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
★2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
★4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-108,178,859.57	-159,644,313.17
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
★6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		-1,171,413,182.36	670,901,222.79
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 加△项目为金融类企业专用; 加★为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:






会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
合并现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		103,864,144,359.11	86,001,509,281.57
△客户存款和同业存放款项净增加额		7,913,301,576.60	1,408,252,186.17
△向中央银行借款净增加额		76,474,251.35	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		535,813,961.97	435,503,057.72
△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		294,482,541.92	555,542,420.37
收到其他与经营活动有关的现金		15,090,670,695.69	5,159,104,585.22
经营活动现金流入小计		127,774,887,386.64	93,559,911,531.05
购买商品、接受劳务支付的现金		95,571,361,542.08	73,774,732,047.69
△客户贷款及垫款净增加额		18,406,700.00	7,213,049.64
△存放中央银行和同业款项净增加额		82,421,332.62	-280,164,503.20
△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		12,277,492.53	946,970.28
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,460,502,822.54	2,608,980,813.12
支付的各项税费		4,061,234,333.74	3,088,698,069.07
支付其他与经营活动有关的现金		10,294,814,452.20	13,327,414,953.48
经营活动现金流出小计		113,501,018,675.71	92,527,821,400.08
经营活动产生的现金流量净额		14,273,868,710.93	1,032,090,130.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,179,329,982.72	775,953,886.05
取得投资收益收到的现金		2,706,498,371.87	805,260,058.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		175,280,450.93	517,271,704.55
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		557,368,531.06	168,755,798.99
收到其他与投资活动有关的现金		245,120,031.38	1,927,021,332.54
投资活动现金流入小计		23,863,597,367.96	4,194,262,781.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,324,622,424.04	2,137,536,095.10
投资支付的现金		53,113,658,785.14	52,527,479,910.26
△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		186,609,740.46	1,520,139,919.61
支付其他与投资活动有关的现金		573,069,037.09	180,314,428.55
投资活动现金流出小计		56,197,959,986.73	56,365,470,353.52
投资活动产生的现金流量净额		-32,334,362,618.77	-52,171,207,572.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		19,076,436,602.92	34,375,988,815.97
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,076,436,602.92	32,618,579,104.08
取得借款收到的现金		40,188,294,046.44	36,502,376,043.76
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		340,537,164.02	3,982,092,768.37
筹资活动现金流入小计		59,605,267,813.38	74,860,457,628.10
偿还债务支付的现金		23,149,607,499.05	27,948,771,215.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,947,924,658.35	2,331,989,985.23
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		522,929,505.43	50,745,951.91
支付其他与筹资活动有关的现金		2,742,027,173.41	1,971,234,614.44
筹资活动现金流出小计		28,839,559,330.81	32,251,995,815.22
筹资活动产生的现金流量净额		30,765,708,482.57	42,608,461,812.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,060,358.01	-8,988,291.61
五、现金及现金等价物净增加额		12,769,274,932.74	-8,539,643,920.28
加: 期初现金及现金等价物余额		23,443,587,300.78	31,983,231,221.06
六、期末现金及现金等价物余额		36,212,862,233.52	23,443,587,300.78

注: 加△项目为金融类企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

中国诚通控股集团有限公司

现金流量表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		320,000.00	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		988,346,102.79	11,376,664,079.30
经营活动现金流入小计		988,666,102.79	11,376,664,079.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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		49,518,402.73	44,714,669.00
支付的各项税费		8,039,106.17	14,293,016.28
支付其他与经营活动有关的现金		3,553,760,209.44	9,211,738,531.47
经营活动现金流出小计		3,611,317,718.34	9,270,746,216.75
经营活动产生的现金流量净额		-2,622,651,615.55	2,105,917,862.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,900,000,000.00	94,393,293.37
取得投资收益收到的现金		445,064,357.03	1,498,065,174.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			20,300.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,071,631,602.57	
投资活动现金流入小计		3,416,695,959.60	1,592,478,767.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		67,512,175.30	27,283,538.59
投资支付的现金		15,750,000,000.00	20,048,645,224.68
△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		35,000,000.00	
投资活动现金流出小计		15,852,512,175.30	20,075,928,763.27
投资活动产生的现金流量净额		-12,435,816,215.70	-18,483,449,995.82
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,531,450,000.00	27,302,500,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,044,000,000.00	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		33,575,450,000.00	27,902,500,000.00
偿还债务支付的现金		14,014,000,000.00	11,470,045,888.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,045,890.64	747,983,555.86
支付其他与筹资活动有关的现金		3,465,560,512.19	58,180,688.46
筹资活动现金流出小计		18,665,606,402.83	12,276,210,133.21
筹资活动产生的现金流量净额		14,909,843,597.17	15,626,289,866.79
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		-148,624,234.08	-751,242,266.48
加: 期初现金及现金等价物余额		185,889,897.51	937,132,163.99
六、期末现金及现金等价物余额		37,265,663.43	185,889,897.51

注: 加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	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)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	12,800,000,000.00		13,810,234,934.03		24,482,793.28	325,277.41				30,555,710,357.09	74,059,432,332.88	104,625,142,699.97
加: 会计政策变更					-151,784,828.74					64,500,535.12	98,442,494.62	162,945,020.74
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	12,800,000,000.00		13,810,234,934.03		-127,302,035.46	325,277.41				30,620,210,892.21	74,157,874,817.50	104,788,085,710.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-6,406,923,616.03		-5,946,371,469.98	-199,197.66				31,707,509,099.26	17,575,736,882.41	49,283,245,981.67
(一) 综合收益总额					-5,946,371,469.98					-5,208,117,165.50	-580,602,379.82	-5,788,719,545.32
(二) 所有者投入和减少资本										36,930,009,882.94	18,735,345,725.28	55,665,355,598.22
1. 所有者投入的普通股											19,982,546,597.32	19,362,546,597.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			-6,406,923,616.03									
(三) 专项储备提取和使用						-199,197.66		43,336,933,478.97		36,930,009,882.94	-627,200,872.04	36,302,808,990.90
1. 提取专项储备						3,007,356.46				-199,197.66		-199,197.66
2. 使用专项储备						-3,206,554.12				3,007,356.46		3,007,356.46
(四) 利润分配								-14,184,400.52		-14,184,400.52		-579,005,463.05
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,393,600.00		-10,393,600.00		-578,823,512.09
4. 其他								-3,790,800.52		-3,790,800.52		-178,980.95
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
*5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	12,800,000,000.00		7,403,311,318.00		-5,075,673,515.44	128,079.75		48,199,956,110.16		62,327,719,992.47	91,743,611,689.91	154,071,331,692.38

注: 加△项目为金融类企业专用; 加#为外商投资企业专用; 加☆为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

中国诚通控股集团有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2018年度

中国诚通控股集团有限公司
2018年度

项目	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	12,800,000,000.00		7,697,298,070.99		-680,960,636.45				3,129,495,202.22		22,945,792,576.76	38,187,902,224.99	61,133,597,811.35
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	12,800,000,000.00		7,697,298,070.99		-680,960,636.45				3,129,495,202.22		22,945,792,576.76	38,187,902,224.99	61,133,597,811.35
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额			6,112,976,923.04		706,443,419.73	326,277.41			791,172,160.15		7,609,977,790.33	36,881,627,098.29	43,491,544,878.62
1. 所有者投入和减少资本													
1.1 所有者投入的普通股			6,112,976,923.04		716,885,381.98	1,152,808.62			76,989,264.30		7,955,845,646.28	34,438,430.02	1,739,903,076.30
2. 其他权益工具持有者投入资本			6,591,603,541.06		-13,411,962.25				819,495,795.85		6,590,219,585.26	35,079,758,529.35	41,999,972,094.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			-478,626,618.02		-13,411,962.25	1,152,808.62			819,495,795.85		328,610,024.20	2,461,779,425.28	2,789,789,449.49
(二) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备						-827,531.21					-827,531.21		-827,531.21
2. 使用专项储备						1,420,540.63					1,420,540.63		1,420,540.63
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
★5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	12,800,000,000.00		13,810,234,934.03		24,482,783.28	326,277.41			3,920,667,362.37		30,555,710,357.09	74,069,432,332.88	104,625,142,699.97

注: 加△项目为金融类企业专用; 加#为外商投资企业专用; 加★为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

徐震印

主管会计工作负责人:

徐震印

会计机构负责人:

吴平印

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,800,000,000.00		2,356,711,697.01		203,177,461.58				-1,618,278,710.39		13,741,604,448.20
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	12,800,000,000.00		2,356,711,697.01		203,177,461.58				-1,618,278,710.39		13,741,604,448.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-117,563,863.32		-108,178,859.57				-1,073,827,922.79		-1,299,370,645.68
(一) 综合收益总额					-108,178,859.57				-1,083,234,322.79		-1,171,413,182.36
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积									-10,393,600.00		-10,393,600.00
其中: 法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,393,600.00		-10,393,600.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
*5 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	12,800,000,000.00		2,239,147,833.69		94,992,602.01				-2,691,906,633.18		12,442,233,802.52

注: 加△项目为金融类企业专用; 加#为外商投资企业专用; 加*为执行新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

中国诚通控股集团有限公司
所有者权益变动表 (续)
2018 年度



项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	12,800,000,000.00				2,356,711,697.01		362,815,774.75				-2,343,511,346.35		13,176,016,125.41
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	12,800,000,000.00				2,356,711,697.01		362,815,774.75				-2,343,511,346.35		13,176,016,125.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-159,644,313.17				725,232,635.96	830,545,535.96	565,588,322.79
(一) 综合收益总额							-159,644,313.17						670,901,222.79
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积											-105,312,900.00		-105,312,900.00
其中: 法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-105,312,900.00		-105,312,900.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
*5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	12,800,000,000.00				2,356,711,697.01		203,171,461.58				-1,618,278,710.39		13,741,604,448.20

注: 加△项目为金融类企业专用; 加#为外商投资企业专用; 加☆为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国诚通控股集团有限公司(以下简称“本公司”)前身是中国华通物产企业集团。1992年, 经国务院经济贸易办公室(国经贸企(1992)372号)文件批准, 原物资部19家部属公司合并成立了中国华通物产企业集团, 隶属物资部, 注册资金8,000万元, 资产约216亿。

1997年, 经中华人民共和国国内贸易部《关于成立华通控股有限公司的批复》((1997)内贸函行二字第679号)批准, 华通控股有限公司成立, 并作为华通集团成员企业的母公司。华通控股有限公司注册资金为422万元人民币, 其中内贸部出资400万元, 中国物资开发投资总公司出资22万元人民币。

1998年, 经内贸部《关于同意调整华通集团母公司的批复》((1998)内贸函行二字第54号)和国家经济贸易委员会《关于同意中国华通物产企业集团调整母子公司的复函》(国经贸企(1998)239号)批准, 由中国华通控股公司作为华通集团的母公司, 原华通控股有限公司变更为中国华通控股公司的子公司。原内贸部出资给华通控股有限公司的400万元注册资本金上划至中国华通控股公司, 并将华通控股有限公司的名称变更为新华通投资发展有限公司。

1999年05月25日, 经国家工商行政管理局核准, 中国华通控股公司的名称变更为中国诚通控股公司。2005年11月21日, 经国务院国资委《关于中国诚通控股公司改建为国有独资公司有关事项的批复》(国资改革(2005)1462号)批准, 中国诚通控股公司改制为国有独资公司, 名称变更为中国诚通控股集团有限公司, 于2006年5月12日办理了工商变更登记手续, 注册资本256,016.00万元。

2010年08月30日, 经国务院国资委《关于中国诚通控股集团有限公司章程的批复》(国资改革(2010)909号)批准, 本公司以资本公积转增资本200,000.50万元, 变更后的注册资本为456,016.50万元。本公司本次增资新增的注册资本已经北京纵横联合会计师事务所出具的《验资报告》(纵横验字(2010)第008号)审验。2010年12月15日, 本公司完成本次增资的工商登记手续。

2011年, 经国务院国资委《关于调整中国诚通控股集团有限公司2010年国有资本经营预算有关事项的通知》(国资收益(2011)85号)、《关于中国诚通控股集团有限公司章程的批复》(国资改革(2011)241号)批准, 决定安排本公司2010年国有资本经营预算资金为50,000万元, 全部为资本性支出。本次增资后, 本公司的注册资本

变更为 506,016.50 万元。本公司本次增资新增的注册资本已经北京纵横联合会计师事务所出具的《验资报告》（纵横验字（2011）第 002 号）审验。2011 年 04 月 26 日，本公司完成本次增资的工商登记手续。

2012 年，经国务院国资委《关于中国诚通控股集团有限公司 2011 年国有资本经营预算有关问题的批复》（国资收益（2011）1379 号）及《关于修订中国诚通控股集团有限公司章程的批复》（国资改革（2012）514 号）批准，决定安排本公司 2011 年国有资本经营预算资金为 115,000 万元，其中资本性支出 76,000 万元。本次增资后，本公司的注册资本变更为 582,016.50 万元。本公司本次增资新增的注册资本已经北京中天恒会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》（中天恒验字（2012）YZ1200301 号）审验。2012 年 07 月 19 日，本公司完成本次增资的工商登记手续。

2013 年 06 月，经国务院国资委《关于修订中国诚通控股集团有限公司章程的批复》（国资改革（2013）397 号）批准，本公司的注册资本由 582,016.50 万元变更为 668,016.50 万元。本公司本次增资新增的注册资本已经利安达会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》（利安达验字（2013）第 1009 号）审验。2013 年 07 月 01 日，本公司完成本次增资的工商登记手续。

2014 年 05 月，经国务院国资委《关于修订中国诚通控股集团有限公司章程的批复》（国资改革（2014）403 号）批准，本公司的注册资本由 668,016.50 万元变更为 748,016.50 万元。2014 年 06 月 20 日，本公司完成本次增资的工商登记手续。

2014 年 12 月，经国务院国资委《关于修订中国诚通控股集团有限公司章程的批复》（国资改革（2014）1188 号）批准，本公司的注册资本由 748,016.50 万元变更为 938,016.50 万元。2015 年 03 月 19 日，本公司完成本次增资的工商登记手续。

2015 年 07 月，经财政部、国务院国资委《关于下达 2015 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》（财资（2015）34 号）批准，决定下达公司 2015 年中央国有资本经营预算 100,000 万元，该项拨款作增加本公司国家资本金处理。截至本募集说明书签署日，本公司尚未办理本次增资的工商变更登记，本公司将在取得国务院国资委关于修改公司章程的批复后办理相应的工商登记手续。

2016 年 06 月，经国务院国资委《关于中国诚通控股集团有限公司国家资本金变动有关问题的批复》（国资产权[2016]569 号）批准，决定同意将本公司 91,983.44 万元资本公积转增国家资本金。本次变动后本公司实收资本为 113 亿元，全部为国家资本金。根据财政部国资委财资【2016】91 号《财政部国资委关于下达 2016 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》拨付资本预算资金增资 15 亿元，作增加国家资本金处理，截至审计报告日，工商变更登记手续尚未办理完毕。

企业法人营业执照注册号：100000000028671，统一信用代码 911100007109225442。注册地址：北京市西城区复兴门内大街 158 号远洋大厦 12 层 1229-1282 室。法定代表

人：马正武。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属综合性集团，主要经营活动包括：资产经营管理、综合物流服务、生产资料贸易、林浆纸生产、开发及利用等，主要业务板块包括：仓储物流、纸业生产销售、金属贸易和资产经营等。

企业法人营业执照规定经营范围：资产经营管理；受托管理；兼并收购；投资管理及咨询；物流服务；进出口业务；金属材料、机电产品、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、黑色金属矿产品、有色金属材料及矿产品、焦炭、建材、天然橡胶、木材、水泥、汽车的销售；五金交化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售；林浆纸生产、开发及利用。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司是国资委首批建设规范董事会试点企业和首家国有资产经营公司试点企业。

2016 年 02 月，本公司被确定为中央企业国有资本运营公司试点。董事会成员由 7 名董事组成，其中：外部董事 4 名、内部董事 3 名（包括：职工董事 1 名），董事会下设战略委员会、提名与治理委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会。

本公司纳入合并财务报表的范围共 22 家子公司，其中全资子公司 17 家，控股子公司 5 家，分别是中国物资储运集团有限公司（以下简称“中储集团”）、中国纸业投资有限公司（以下简称“中国纸业”）、北京诚通投资有限公司（以下简称“北京诚通”）、中国包装有限责任公司（以下简称“中包公司”）、诚通财务有限责任公司（以下简称“诚通财务”）、中国诚通国际贸易有限公司（以下简称“诚通国贸”）、诚通人力资源有限公司（以下简称“诚通人力”）、中国物流股份有限公司（以下简称“中国物流”）、中国诚通资产管理有限公司（以下简称“诚通资产”）、中诚通国际投资有限公司（以下简称“诚通国际”）、中国诚通香港有限公司（以下简称“诚通香港”）、中国诚通投资有限公司（以下简称“诚通投资”）、中国诚通（香港）资产管理有限公司（以下简称“香港资产公司”）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司（以下简称“国调基金”）、诚通基金管理有限公司（以下简称“基金管理公司”）、北京诚通金控投资有限公司（以下简称“诚通金控”）、中国健康养老集团有限公司（以下简称“健康养老”）、中商控股集团有限公司（以下简称“中商控股”）、北京诚通资本投资有限公司（以下简称“资本投资”）、北京诚通资本运营有限公司（以下简称“资本运营”）、诚通房地产投资有限公

司(以下简称“诚通地产”)、港中旅华贸国际物流股份有限公司(以下简称“华贸物流”),
明细如下:

单位:人民币万元

公司名称	业务性质	注册资本	投资额	持股比例
中国物资储运集团有限公司	物资储运	239,928.53	142,599.48	100.00%
中国纸业投资有限公司	造纸林业	503,300.00	572,128.83	100.00%
北京诚通投资有限公司	资产经营管理	20,000.00	20,000.00	100.00%
中国物流股份有限公司	物流运输	250,000.00	142,356.61	40.00%
中国包装有限责任公司	包装业务	72,439.22	52,058.00	100.00%
中诚通国际投资有限公司	投资控股	256,388.80	220,000.00	100.00%
中国诚通香港有限公司	投资控股	100 万港币	125,362.85	100.00%
中国诚通国际贸易有限公司	商品贸易	20,000.00	18,927.01	70.00%
诚通人力资源有限公司	人力资源	4,600.00	4,600.00	100.00%
中国诚通资产管理有限公司	资产经营	17,513.00	16,758.28	100.00%
诚通财务有限责任公司	财务公司	500,000.00	538,280.00	100.00%
中国诚通投资有限公司	投资	8000 万港币	6,580.80	100.00%
中国诚通(香港)资产管理有限公司	资产管理	2000 万港币	1,645.20	100.00%
诚通基金管理有限公司	投资管理	12,700.00	12,700.00	100.00%
北京诚通金控投资有限公司	投资管理	400,000.00	400,000.00	100.00%
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	投资	13,100,000.00	1,500,000.00	30.36%
中国健康养老集团有限公司	服务	1,000,000.00	203,895.82	100.00%
中商控股集团有限公司	资产管理	120,000.00	51,333.18	100.00%
北京诚通资本投资有限公司	投资与资产管理	10.00	10.00	100.00%
北京诚通资本运营有限公司	商务服务业	10.00	10.00	100.00%
诚通房地产投资有限公司	地产投资	700,000.00	490,000.00	50.31%
港中旅华贸国际物流股份有限公司	装卸搬运和运输代理业	100,541.52	188,175.07	45.82%

中国诚通东方资产经营管理公司、中国新元资产管理公司、中国资产经营公司、中国国际企业合作公司、中国寰岛(集团)公司、中包公司所属的部分退出子企业以及中冶纸业集团有限公司等特殊资产类公司,属于专门从事资产经营的公司和拟退出公司,未纳入本公司财务报表合并范围,详见“十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”。

截至 2018 年末,本公司拥有 6 家上市公司,分别是:中储股份有限公司(股票代码:600787,以下简称“中储股份”)、佛山华新包装股份有限公司(股票代码:200986,以下简称“粤华包”)、广东冠豪高新股份有限公司(股票代码:600433,以下简称“冠豪高新”)、岳阳林纸股份有限公司(股票代码:600963,以下简称“岳阳林纸”)、中国诚通发展集团有限公司(00217·HK,以下简称“诚通发展”)、港中旅华贸国际物流股份有限公司(603128,以下简称“华贸物流”)。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2019 年 4 月 12 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为:1998 年 01 月 22 日至长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、(二十六)收入”。

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，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，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币，其中：本公司全资子公司诚通香港、诚通投资、香港资产公司以港币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司

不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，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资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

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

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关

活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

(1) 现行金融工具准则会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 新金融工具准则会计政策

集团内涉及适用新金融工具准则的企业包括：国调基金、诚通地产；

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因处置金融资产而产生的，未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 现行金融工具准则下确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(2) 新金融工具准则下确认依据和计量方法

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1） 现行金融工具准则下减值准备的计提方法及核销原则

① 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

② 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

（2） 新金融工具准则下减值准备的计提方法及核销原则

自 2018 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

7、 金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 套期工具

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境

外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

(1) 现行套期工具准则下套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、 现行金融工具准则下应收款项坏账准备会计政策

(1) 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合
组合 3	其他组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	关联方款项一般不计提
其他组合	押金、保证金等无风险款项

(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：对涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长（远大于信用期）的应收款项等，根据债务人实际情况进行单项计提坏账。

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提。

本公司区分关联方与非关联方，对关联方应收款项一般情况下不计提坏账准备，如果有明确证据显示关联方债务人财务状况较差、存在坏账风险的，可以按照个别认定法计提坏账准备。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产

清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(十二) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本公司房地产板块公司存货期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产

经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十三) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）企业合并”和“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用

寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	3-5	2.11-12.13
机器设备	8-18	3-5	5.28-12.13
运输设备	8-10	3-5	9.50-12.13
电子设备	4-10	3-5	9.50-24.25
办公设备	4-10	3-5	9.50-24.25

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。
同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

- (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30—50 年	土地使用权证或协议

软件	2-10 年	合同或预计的受益年限
商标权	10 年	根据预计的受益年限
专利权	12 年	根据预计的受益年限
非专利技术	10 年	根据预计的受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的其他职工薪酬。

(二十三) 股份支付

1、 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3、 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、 会计处理方法

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

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

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

(二十四) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十六) 收入

1、 现行收入准则会计政策

(1) 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、新收入准则会计政策

集团内涉及适用新收入准则的企业包括：国调基金、诚通地产；

自 2018 年 1 月 1 日起适用的新收入会计准则会计政策如下：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售房地产，属于在某一时间段内履行履约义务的，在该时间段内按履约进度确认收入，履约进度按已发生成本占目标总成本的比例确定；不属于在某一时间段内履行履约义务的，在房产完工并验收合格，客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(二十七) 与合同成本有关的资产

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

(三十) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产) 或处置组，以账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。公允价值减去出售费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

类似地，被划分为持有待售的处置组中的负债应当归类为流动负债，在资产负债表中的“持有待售负债”项目中单独列示。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

（三十三）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 一 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 一 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 一 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：本公司持有的上市公司股票等投资。

(三十四) 安全生产费用

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

(三十五) 其他重要会计政策和会计估计

财政部于 2016 年 9 月 22 日发布了《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》（财会[2016]17 号），自发布之日起施行，不要求追溯调整。该规定分别规范了“国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司的会计处理”、“即将关闭出清的“僵尸企业”的会计处理”以及“中央企业对工业企业结构调整专项奖补资金的会计处理”三类交易的会计处理，且分别规定了特定的适用范围。

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本公司无偿取得子公司股权，本公司与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

(1) 个别财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）。

(2) 合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将该被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本公司资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本公司取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

2、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发〈工业企业结构调整专项奖补资金管理办法〉的通知》（财建〔2018〕462号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本公司在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本公司按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本公司估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

企业应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，披露会计政策和会计估计变更以及差错更正的情况，内容包括：

（一） 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

（1）财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。除执行新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化之外，本集团在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

纳入合并范围内的子公司诚通地产与国调基金已执行新收入准则和新金融工具准则。母公司尚未执行新金融工具准则和新收入准则。本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新金融工具准则和新收入准则编制的财务报表直接合并，未对纳入合并范围的子公司诚通地产与国调基金的财务报表按照母公司的会计政策进行调整。

(2) 财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

(3) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2018 年 1 月 1 日起实施上述修订后的准则。根据准则规定，对于实施日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。本公司于 2018 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2018 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额，对 2017 年 12 月 31 日的可比金额不进行比较调整。

集团内涉及执行新金融工具准则的企业包括：

序号	单位名称
1	诚通地产
2	国调基金

(4) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2018 年 1 月 1 日起实施。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。本公司于 2018 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2018 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额，对 2017 年 12 月 31 日的可比金额不进行比较调整。

集团内涉及执行新收入准则的企业包括：

序号	单位名称
1	诚通地产

2、 执行财会(2018)15 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表			2018 年 1 月 1 日
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	
1	应收票据	2,701,611,445.19	-2,701,611,445.19		
2	应收账款	6,814,210,093.05	-6,814,210,093.05		
3	应收票据及应收账款		9,515,821,538.24		9,515,821,538.24
4	应收利息	297,769,358.22	-297,769,358.22		
5	应收股利	543,147.49	-543,147.49		
6	其他应收款	8,876,355,557.88	298,312,505.71		9,174,668,063.59
7	固定资产	18,481,941,488.68	9,160.00		18,481,950,648.68
8	固定资产清理	9,160.00	-9,160.00		
9	在建工程	2,306,587,823.19	9,224,255.88		2,315,812,079.07
10	工程物资	9,224,255.88	-9,224,255.88		
11	应付票据	3,003,529,285.64	-3,003,529,285.64		
12	应付账款	4,604,255,684.37	-4,604,255,684.37		
13	应付票据及应付账款		7,607,784,970.01		7,607,784,970.01
14	应付利息	371,655,124.31	-371,655,124.31		
15	应付股利	85,965,602.62	-85,965,602.62		
16	其他应付款	5,104,107,036.42	457,620,726.93		5,561,727,763.35
17	专项应付款	188,100,171.17	-188,100,171.17		
18	长期应付款	682,190,293.05	188,100,171.17		870,290,464.22

序号	报表项目	合并利润表 (2017 年度)			调整后
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额	
19	管理费用	2,533,332,705.48	-305,936,836.22		2,227,395,869.26
20	研发费用		305,936,836.22		305,936,836.22

注：上期报表中资产处置收益科目已进行重分类调整。

3、新金融工具准则、新收入准则受影响的项目名称和调整金额

为了提高信息在会计期间的可比性，企业可以增加列报首次执行新金融工具准则或新收入准则当年年初的资产负债表，主要项目如下：

(1) 新准则受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	合并资产负债表				备注
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	2018 年 1 月 1 日	
1	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,476,296,318.35	-40,475,986,807.54		309,510.81	注 1
2	交易性金融资产		28,450,479,415.21	8,760,446,248.20	37,210,925,663.41	注 1
3	可供出售金融资产	19,960,825,513.94		-5,887,428,824.73	14,073,396,689.21	注 1
4	债权投资		4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	注 1
5	其他权益工具投资		12,025,507,392.33		12,025,507,392.33	注 1
6	其他综合收益	24,482,783.28		-151,784,828.74	-127,302,045.46	注 1
7	未分配利润	3,920,667,362.37		216,285,364.86	4,136,952,727.23	注 3
8	递延所得税资产	600,796,394.54		265,504,797.73	866,301,192.27	注 3
9	递延所得税负债	1,225,794,334.50		281,793,989.27	1,507,588,323.77	注 3
10	其他非流动资产	4,876,862,819.67	-4,000,000,000.00		876,862,819.67	注 1
11	长期股权投资	3,987,144,644.98		-2,761,191,870.32	1,225,952,774.66	注 1
12	其他应收款	9,174,668,063.59		556,871.87	9,175,224,935.46	注 2
13	存货	15,295,507,769.55		-191,480,715.93	15,104,027,053.62	注 2
14	其他流动资产	1,080,574,925.92		-41,062,988.90	1,039,511,937.02	注 2
15	合同负债		458,628,783.20		458,628,783.20	注 2

16	预收账款	3,204,080,471.52	-458,628,783.20	-292,620,832.80	2,452,830,855.52	注 2
17	应交税费	1,083,414,972.57		-6,772,659.29	1,076,642,313.28	注 2
18	少数股东权益	74,069,432,332.88		98,442,484.62	74,167,874,817.50	注 3

注 1: 执行新金融工具准则影响。

注 2: 执行新收入准则影响。

注 3: 执行新金融工具准则与新收入准则的综合影响。

(二) 会计估计变更

1、 会计估计变更的内容和原因

为适应集团资本运营公司发展,进一步夯实会计核算基础工作,本公司按照基金、股权、资产、金融四大板块并遵照最新发布的企业会计准则和财税制度,于 2017 年 12 月 29 日印发《中国诚通控股集团有限公司会计政策与会计核算办法(2017)》的通知(诚通财务字[2017]33 号),自 2018 年 1 月 1 日起执行。本公司将应收款项 4-5 年账龄计提的坏账准备比例由 50%增加至 80%。

2、 会计估计变更对当期和未来期间的影响数

主要的会计估计变更事项:

序号	会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	开始适应时点	影响金额
1	应收款项按照账龄组合计提坏账比例增加,4-5 年由 50% 变更为 80%	总裁办 公会	应收账款	2018-1-1	-56,198,996.63
			其他应收款	2018-1-1	-6,937,680.38
			资产减值损失	2018-1-1	63,136,677.01

(三) 其他事项调整

无。

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

报表项目	上期期末数(调整 前上期金额)	本期年初数(调 整后上期金额)	调整影响数		
			合计	会计政策变更	会计差 错更正
资产总额	169,061,138,570.81	169,206,482,088.73	145,343,517.92	145,343,517.92	
负债总额	64,435,995,880.84	64,418,396,378.02	-17,599,502.82	-17,599,502.82	
归属于母公司所 有者权益总额	30,555,710,357.09	30,620,210,893.21	64,500,536.12	64,500,536.12	
其他综合收益	24,482,783.28	-127,302,045.46	-151,784,828.74	-151,784,828.74	
未分配利润	3,920,667,362.37	4,136,952,727.23	216,285,364.86	216,285,364.86	
少数股东权益	74,069,432,332.88	74,167,874,817.50	98,442,484.62	98,442,484.62	

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、10%、11%、 13%、16%、17%、18%

税 种	计税依据	适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税等流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税等流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%和其他税率

注 1: 诚通香港位于香港特别行政区, 企业所得税适用 16.50%的税率; 北京办事处采用经费支出额换算收入的方法申报纳税, 企业所得税税率为 25%。

注 2: 诚通国际于中国境内销售商品、提供增值税应税劳务适用 17.00%增值税率, 2018 年 5 月后改为 16%, 于俄罗斯销售商品、提供增值税应税劳务适用 18.00%增值税税率。

注 3: 诚通国际来源于中国境内的所得按 25.00%缴纳企业所得税, 来源于俄罗斯的所得在俄罗斯按 20.00%缴纳企业所得税。

注 4: 诚通国贸子公司诚通国际贸易有限公司从事转口贸易, 目前在香港无需缴纳税费。

注 5: 中国物流运输业务收入税率为 11%, 2018 年 5 月后改为 10%, 装卸和仓储业务收入税率为 6%、销售商品税率为 17%, 2018 年 5 月后改为 16%。

注 6: 中储集团子公司成都中储发展物流有限责任公司执行 15%的企业所得税, 孙公司无锡中储不锈钢有色金属交易管理有限公司按核定税率纳税, 其余均执行 25%的企业所得税税率。

注 7: 华贸物流及在境内的子公司适用的所得税率为 25%, 注册于香港的子公司适用的所得税率为 16.5%, 注册于美国的子公司适用美国所在地的所得税率, 注册于新加坡的子公司适用的所得税税率上限为 17%, 且可享受前 30 万新加坡元应税所得的部分免税待遇。

(二) 税收优惠

1、企业所得税优惠

(1) 根据广东省科学技术厅下发的《关于公布广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》, 粤华包子公司珠海红塔仁恒包装股份有限公司(以下简称“红塔仁恒”)通过 2018 年第一批高新技术企业复审, 并取得《高新技术企业证书》。2018 年度红塔仁恒公司企业所得税按 15%缴纳。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公开的《关于公示广东省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》, 金鸡化工公司通过高新技术企业复审, 2018 年度金鸡化工公司企业所得税按 15%缴纳。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《广东省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单》, 珠海华丰纸业有限公司(以下简称“华丰纸业”)通过广东省 2016 年第一批拟认定高新技术企业审核, 并取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201644001293, 有效期 3 年)。2018 年度华丰纸业公司企业所得税按 15%缴纳。

(4) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务

局联合下发的《关于公布广东省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，华新（佛山）彩色印刷有限公司（以下简称“佛山彩印”）通过 2018 年高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》。2018 年度佛山彩印公司企业所得税按 15% 缴纳。

（5）根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于认定湖南科创信息技术股份有限公司等 645 家企业为湖南省 2017 年第一批高新技术企业的通知》（湘科发〔2017〕201 号），怀化市双阳林化有限公司通过高新技术企业复审，并获得编号为 GR201743000347 的高新技术企业证书，2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

（6）根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，岳阳林纸子公司湖南茂源林业有限责任公司和湖南森海林业有限责任公司自产林木和苗木收入免征企业所得税。

（7）岳阳林纸于 2018 年 10 月 17 日获得编号为 GR201843000846 的高新技术企业证书，2018 年度企业所得税适用税率暂按 15% 执行。

（8）冠豪高新 2008 年开始被认定为国家高新技术企业，取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2017 年冠豪高新通过国家高新技术企业重新认定，取得编号为：GR201744000955 号证书。认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在国家高新技术企业有效期内（2017—2019 年），冠豪高新享受国家规定的 15% 企业所得税税率的优惠政策，冠豪高新 2018 年企业所得税率按 15% 计缴。

（9）中储集团所属成都中储发展物流有限公司符合西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

（10）港中旅华贸（上海）信息科技有限公司已于 2018 年 8 月申请成为高新技术企业，企业所得税率按 15% 缴纳。

（11）经重庆市两路寸滩保税区国家税务局（2016）保税港国税税通字第 305 号文批准，华贸物流子公司重庆华贸国际物流有限公司自 2015 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税优惠税率 15%。

（12）根据财政部、国家税务总局于 2014 年 03 月 25 日发布的关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录通知（财税〔2014〕26 号），华贸物流子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司符合前海深港现代服务业合作区税收优惠条件，按 15% 的税率征收企业所得税，优惠期限 2014 年 01 月 01 日起 2020 年 12 月 31 日止。

（13）华贸物流子公司湖南电力物流服务有限责任公司于 2018 年续评为高新技术企业，有效期三年，2018 年度享受 15% 的所得税税率。

2、其他税收优惠

(1) 冠豪高新出口的部分产品商业印刷表格、不干胶薄膜根据《海关进出口税则》的规定退税率为 13%；2018 年 9 月 15 日后，印刷纸卷的退税率提高至 16%，2018 年 11 月 1 日后，不干胶薄膜的退税率提高至 16%。

(2) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78 号）相关规定，经湖南省岳阳市国家税务局巴陵分局备案审批，确定岳阳林纸利用废纸资源生产的部分纸制品，享受增值税即征即退 50% 的政策。

(3) 为落实《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）的有关精神，进一步促进软件产业发展，财政部、国家税务总局联合颁布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）。根据通知的相关规定，华贸物流子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司系自行开发生产软件产品，于 2018 年 5 月 1 日前按 17% 税率征收增值税，2018 年 5 月 1 日后按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(4) 依据国家税务总局公告 2014 年第 42 号的有关规定，华贸物流经营的国际货物运输代理服务项目，符合享受免征增值税税收优惠政策的条件。

(三) 其他说明

本报告期不存在需要披露的其他说明。

七、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国物资储运集团有限公司	2	1	北京	北京	物资储运	239,928.53	100.00	100.00	142,599.48	1
2	中储发展股份有限公司	3	1	天津	天津	仓储物流	219,980.10	43.74	43.74	122,091.23	4
3	北京中储物流有限责任公司	3	1	北京	北京	仓储物流	1,000.00	100.00	100.00	2,380.00	4
4	中储工程物流有限公司	3	1	北京	北京	仓储物流	3,500.00	100.00	100.00	3,570.24	1
5	河北中储物流有限公司	3	1	石家庄	石家庄	仓储物流	1,644.52	100.00	100.00	27,829.65	4
6	中储石家庄仓储服务有限公司	3	1	石家庄	石家庄	仓储物流	318.18	100.00	100.00	330.55	4
7	中国物资储运南京公司	3	1	南京	南京	仓储物流	1,713.00	100.00	100.00		4
8	郑州中储物资流通中心	3	1	郑州	郑州	仓储物流		100.00	100.00		4
9	中国物资储运总公司沈阳东站仓库	3	1	沈阳	沈阳	仓储物流	640.53	100.00	100.00	1,865.88	4
10	中国物资储运总公司沈阳铁西一库	3	1	沈阳	沈阳	仓储物流		100.00	100.00		4
11	中国物资储运武汉江北公司	3	1	武汉	武汉	仓储物流	705.52	100.00	100.00	1,128.96	4
12	青岛中储物流有限公司	3	1	青岛	青岛	仓储物流	1,000.00	100.00	100.00	10,260.11	4
13	中国物资储运广州有限公司	3	1	广州	广州	仓储物流	2,611.00	100.00	100.00	2,601.13	4
14	广州中储国际货运代理有限公司	3	1	广州	广州	仓储物流	3,290.00	100.00	100.00	790.79	4
15	山西中储平阳物流有限公司	3	1	太原	太原	仓储物流	201.97	100.00	100.00	595.33	4
16	中国物资储运寿阳有限公司	3	1	晋中	晋中	仓储物流	3,561.01	100.00	100.00	9,649.74	4
17	晋中中储物流有限公司	3	1	晋中	晋中	仓储物流	613.86	100.00	100.00	613.86	4
18	沈阳中储物流中心	3	1	沈阳	沈阳	仓储物流		100.00	100.00		4
19	中国纸业投资有限公司	2	1	北京	北京	造纸林业	513,500.00	100.00	100.00	572,128.83	1
20	佛山华新发展有限公司	3	1	宁波	宁波	橡胶和塑料制品业	45,793.00	78.87	78.87	42,867.25	1
21	佛山华新包装股份有限公司(简称粤华包)	4	1	佛山	佛山	橡胶和塑料制品业	50,542.50	65.20	65.20	43,836.03	1
22	嘉成林业控股有限公司	3	1	北京	北京	商务服务业	13,800.00	100.00	100.00	13,800.00	1
23	天津港保税区中物投资发展有限公司	3	1	天津	天津	商务服务业	3,000.00	86.67	86.67	2,600.00	1
24	佛山华新进出口有限公司	3	1	佛山	佛山	批发业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1

中国诚通控股集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
25	广东冠豪高新技术股份有限公司(简称冠豪高新)	3	1	湛江市	湛江市	造纸和纸制品业	127,131.54	26.10	26.10	51,289.01	3
26	湛江中纸纸业股份有限公司	3	1	湛江	湛江	批发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
27	泰格林纸集团股份有限公司(简称泰格集团)	3	1	长沙	长沙	造纸和纸制品业	408,394.00	55.92	55.92	250,000.00	3
28	岳阳林纸股份有限公司(简称岳阳林纸)	4	1	岳阳	岳阳	造纸和纸制品业	139,773.31	42.41	42.41	375,559.24	3
29	龙邦投资发展有限公司	3	1	香港	香港	批发	7,862.30	100.00	100.00	10,000.00HK\$	1
30	宁波诚胜生态建设有限公司	3	1	宁波	宁波	土木工程建筑业	300.00	100.00	100.00		1
31	中国诚通金属集团有限公司	3	1	北京	北京	金属贸易	46,714.93	100.00	100.00	46,714.93	1
32	中国诚通生态有限公司	3	1	北京	北京	商务服务业	283.88	100.00	100.00	1,500.00	2
33	中国包装有限责任公司	2	1	北京	北京	包装业务	69,298.79	100.00	100.00	52,058.00	4
34	中新投资管理有限公司	3	1	北京	北京	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	972.85	1
35	中国出口商品包装研究所	3	1	北京	北京	商品贸易	492.08	100.00	100.00		4
36	中包包装行业生产力促进中心有限公司	3	1	北京	北京	商品贸易	300.00	100.00	100.00	300.00	1
37	中包包装研究院有限公司	3	1	北京	北京	商品贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,069.72	1
38	中包环境科技(天津)有限公司	3	1	天津	天津	包装检测	300.00	98.33	98.33	295.00	1
39	中国包装科研测试中心	3	1	天津	天津	包装检测	3,131.82	100.00	100.00		4
40	华西包装(集团)有限责任公司	3	1	重庆	重庆	商品贸易	36,656.51	85.60	85.60	25,530.99	1
41	中国包装进出口有限责任公司	3	1	北京	北京	商品贸易	26,470.73	100.00	100.00	30,143.28	1
42	中国智能物流包装有限公司	3	1	北京	北京	仓储物流	329.57	100.00	100.00	297.74	1
43	诚通财务有限责任公司	2	1	北京	北京	财务公司	710,000.00	100.00	100.00	538,280.00	1
44	中商控股集团有限公司	2	1	北京	北京	资产管理	2,000.00	100.00	100.00	51,333.18	1
45	中商商业经济研究中心	3	1	北京	北京	咨询服务	216.00	100.00	100.00	40.38	1
46	中商大厦有限公司	3	1	北京	北京	房产投资	3,000.00	95.00	95.00	3,000.00	1
47	秦皇岛华运物流有限公司	3	1	秦皇岛	秦皇岛	仓储物流	4,326.04	100.00	100.00	4,350.84	1
48	海南商业建设开发联营公司	3	1	海口	海口	贸易	2,500.00	93.08	93.08	411.69	1
49	中国百货纺织品有限公司	3	1	北京	北京	贸易	2,324.53	100.00	100.00	5,706.88	1
50	中诚草业有限责任公司	3	1	内蒙古	内蒙古	农业种植	2,000.00	51.00	51.00	1,103.86	1
51	青岛商业进出口物资接运有限公司	3	1	青岛	青岛	仓储物流	942.00	50.96	50.96	1,315.16	1
52	中商科学技术信息研究所	3	1	北京	北京	咨询服务	184.20	100.00	100.00	79.51	1
53	厦门华运物流有限公司	3	1	厦门	厦门	仓储物流	923.00	100.00	100.00	3,842.37	1
54	北京中商房地产开发有限公司	3	1	北京	北京	房地产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	3
55	秦皇岛市华运建筑装饰材料城有限公司	4	1	秦皇岛	秦皇岛	批发业	1,477.79	100.00	100.00	50.00	3
56	北京中商永旺物业管理有限公司	4	1	北京	北京	物业	100.00	51.00	51.00	100.00	3
57	中国诚通国际贸易有限公司	2	1	杭州	北京	商品贸易	10,000.00	70.00	70.00	18,927.01	1
58	上海诚通国际贸易有限公司	3	1	上海	上海	物资流通、贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
59	北京诚通国际贸易有限公司	3	1	北京	北京	物资流通、贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
60	广东诚通国际贸易有限公司	3	1	广东	广东	物资流通、贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
61	珠海祺琴诚通国际贸易有限公司	3	1	珠海	珠海	物资流通、贸易	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
62	成都诚通国际贸易有限公司	3	1	成都	成都	物资流通、贸易	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
63	诚通国际贸易有限公司	3	1	香港	香港	物资流通、贸易	8,894.65	100.00	100.00	8,894.65	1
64	诚通人力资源有限公司	2	1	北京	北京	人力资源	4,600.00	100.00	100.00	4,600.00	1
65	诚通互联(北京)科技有限公司	3	1	北京	北京	人力资源	300.00	98.33	98.33	295.00	1
66	诚通人力资源(北京)有限公司	3	1	北京	北京	人力资源	500.00	100.00	100.00	500.00	1
67	北京国人职业介绍中心	3	1	北京	北京	人力资源	50.00	100.00	100.00	-	1
68	海南诚港人力资源有限公司	3	1	海口	海口	人力资源业务	210.00	51.00	51.00	107.10	1
69	中国物流股份有限公司	2	1	北京	北京	物流运输	179,666.35	40.00	40.00	142,356.61	1
70	中国物流贵州有限公司	3	1	贵州	贵州	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
71	中国物流辽宁有限公司	3	1	盘锦	盘锦	物流	17,500.00	100.00	100.00	10,000.00	1
72	成都中集物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	500.00	100.00	100.00	500.00	1
73	泸州诚通物流有限公司	3	1	泸州	泸州	物流	4,000.00	100.00	100.00	3,761.04	1
74	中国新能源汽车有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	20,261.84	47.10	47.10	9,538.22	1
75	重庆中集物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	1,150.59	100.00	100.00	4,372.96	1
76	武汉诚通物流有限公司	3	1	武汉	武汉	物流	5,885.00	42.40	42.40	3,566.44	1
77	新疆诚通国际物流有限公司	3	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	物流	14,919.58	100.00	100.00	14,919.58	1
78	广东诚通物流有限公司	3	1	珠海	珠海	物流	2,250.00	68.00	68.00	1,429.65	1
79	江苏诚通物流有限公司	3	1	常州	常州	物流	14,000.00	100.00	100.00	14,928.72	1
80	辽宁诚通物流有限公司	3	1	沈阳	沈阳	物流	8,500.00	100.00	100.00	8,500.00	1
81	新疆诚通西部物流有限公司	3	1	石河子	石河子	物流	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
82	南京诚通国际物流港有限公司	3	1	南京	南京	物流	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
83	湖南诚通国际物流有限公司	3	1	常德	常德	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
84	华东诚通物流有限公司	3	1	樟树	樟树	物流	13,000.00	39.20	39.20	5,100.00	1
85	西南诚通物流有限公司	3	1	成都	成都	物流	6,153.04	96.80	96.80	5,953.04	1
86	石家庄诚通联合储运有限公司	3	1	石家庄	石家庄	物流	19,000.00	40.30	40.30	7,650.00	1
87	湘中诚通物流有限公司	3	1	娄底	娄底	物流	9,960.00	40.20	40.20	4,000.00	1
88	中国物流宁夏有限公司	3	1	中卫	中卫	物流	14,700.00	68.00	68.00	10,000.00	1
89	安徽诚通红四方物流有限公司	3	1	合肥	合肥	物流	1,695.72	50.00	50.00	1,500.00	1
90	重庆西部诚通物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	2,080.00	100.00	100.00	2,080.00	1
91	重庆西部诚通物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	10,000.00	73.90	73.90	7,385.00	1
92	北京诚通物流有限公司	3	1	北京	北京	物流	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
93	中国物流亳州有限公司	3	1	亳州	亳州	物流	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
94	湛江诚通物流有限公司	3	1	湛江	湛江	物流	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
95	中国物流泰安有限公司	3	1	泰安	泰安	物流	5,000.00	60.00	60.00	3,000.00	1
96	华南诚通物流有限公司	3	1	阳江	阳江	物流	10,000.00	40.30	40.30	4,025.25	1
97	中国物流(安吉)有限公司	3	1	安吉	安吉	物流	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
98	中国物流大龙有限公司	3	1	铜仁	铜仁	物流	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
99	中国物流吉林市有限公司	3	1	吉林	吉林	物流	5,100.00	100.00	100.00	9,000.00	1
100	中国物流(泸州)有限公司	3	1	泸州	泸州	物流	2,205.00	100.00	100.00	2,205.00	1
101	武汉诚通联众物流有限公司	3	1	武汉	武汉	物流	20,806.00	37.60	37.60	7,500.00	1
102	中国物流衢州有限公司	3	1	衢州	衢州	物流	7,064.00	50.00	50.00	3,532.00	1
103	诚通供应链管理有限公司	3	1	北京	北京	物流	500.00	80.00	80.00	400.00	1
104	中国物流河南有限公司	3	1	郑州	郑州	物流	2,690.65	77.00	77.00	2,070.60	1
105	中国物流南充有限公司	3	1	南充	南充	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
106	天津诚通国际物流有限公司	3	1	天津	天津	物流	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	1
107	中国物流合肥有限公司	3	1	合肥	合肥	物流	5,900.00	39.00	39.00	500.00	1
108	中国物流宜宾有限公司	3	1	宜宾	宜宾	物流	2,290.00	80.00	80.00	1,832.00	1
109	青岛诚通新能源供应链有限公司	3	1	青岛	青岛	物流	100.00	100.00	100.00	100.00	1
110	中国诚通供应链服务有限公司	3	1	陕西	陕西	物流	7,847.13	100.00	100.00	4,007.01	4
111	中国黑色金属材料北京有限公司	3	1	北京	北京	物流	36,200.00	100.00	100.00	133,329.14	4
112	中机金和贸易有限公司	3	1	北京	北京	物流	1,000.00	65.00	65.00	1,164.46	4
113	天津诚通物流发展有限公司	3	1	天津	天津	物流	4,550.00	70.00	70.00	3,500.00	1
114	江西中江国际物流有限公司	3	1	江西	江西	物流	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
115	中国物流西凤有限公司	3	1	陕西	陕西	物流	1,680.00	60.00	60.00	720.00	1
116	中国物流泉州有限公司	3	1	福建	福建	物流	350.00	100.00	100.00	350.00	1
117	中物流泰州有限公司	3	1	江苏	江苏	物流	26,380.00	100.00	100.00	26,380.00	1
118	诚通物流包装有限公司	3	1	天津	天津	物流	100.00	100.00	100.00		1
119	诚通贵金属有限公司	3	1	北京	北京	物流	653.00	100.00	100.00		1
120	中国诚通资产管理有限责任公司	2	1	北京	北京	资产经营	16,000.00	100.00	100.00	16,758.28	1
121	北京诚通投资管理有限责任公司	3	1	北京	北京	投资行业	1,850.00	100.00	100.00	1,850.00	1
122	中物信息技术发展有限公司	3	1	北京	北京	信息服务行业	280.00	100.00	100.00		2
123	中国诚通投资有限公司	2	3	香港	香港	投资、资产管理	8000 万港币	100.00	100.00	6,580.80	1
124	中国诚通香港有限公司	2	3	香港	香港	投资控股	125,600.00	100.00	100.00	125,362.85	1
125	中国诚通发展集团有限公司	3	3	北京	北京	投资控股	58,087.40 万港币	51.67	51.67	75,846.13	1
126	中诚通国际投资有限公司	2	1	北京	北京	投资控股	220,000.00	100.00	100.00	220,000.00	1
127	欧洲商业开发投资管理中心	3	1	北京	北京	商业地产	168,812.27	100.00	100.00	168,812.27	1
128	格林伍德投资管理有限责任公司	3	3	俄罗斯	俄罗斯	商业地产租赁	175,912.44 万卢布	100.00	100.00	175,912.44 万卢布	1
129	格林伍德股份公司	4	3	俄罗斯	俄罗斯	商业地产租赁	243,987.50 万卢布	100.00	100.00	243,987.50 万卢布	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
130	中国商品贸易展览中心有限责任公司	4	3	俄罗斯	俄罗斯	商品的清关、保税等服务	50.00 万卢布	70.00	70.00	5,366.09	1
131	北京诚通国际旅游有限责任公司	4	1	北京	北京	商贸	50.00	100.00	100.00	50.00	1
132	北京中俄华通国际货运代理有限公司	4	1	北京	北京	货物运输代理、货物、技术进出口等	500.00	100.00	100.00	500.00	1
133	格林伍德国际贸易中心有限责任公司	4	3	俄罗斯	俄罗斯	贸易	1.00 万卢布	100.00	100.00	1.00 万卢布	1
134	中鑫欧洲控股有限公司	4	3	香港	香港	贸易		100.00	100.00		1
135	满洲里中诚通国际经贸有限公司	3	1	满洲里	满洲里	贸易	50.00	100.00	100.00	50.00	1
136	中通国际经贸有限公司	4	1	香港	香港	贸易		100.00	100.00		1
137	中通诚通(香港)资产管理有限公司	2	2	香港	香港	资产管理	2000 万港币	100.00	100.00	1,645.20	2
138	诚通基金管理有限公司	2	2	北京	北京	基金管理	12,700.00	100.00	100.00	12,700.00	1
139	北京诚通金控投资有限公司	2	1	北京	北京	投资	10.00	100.00	100.00	10.00	1
140	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	2	2	北京	北京	投资	6,550,000.00	30.36	25.00	1,500,000.00	1
141	中国健康养老集团有限公司	2	1	北京	北京	服务	203,895.82	100.00	100.00	203,895.82	1
142	北京诚通资本运营有限公司	2	1	北京	北京	商务服务业	10.00	100.00	100.00	10.00	1
143	北京诚通资本投资有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理	10.00	100.00	100.00	10.00	1
144	诚通房地产投资有限公司	2	1	北京	北京	地产投资	700,000.00	50.31	70.00	490,000.00	1
145	中储房地产开发有限公司	3	1	天津	天津	房地产开发	100,000.00	100.00	100.00	161,300.00	1
146	天津中储恒盛置业有限公司	3	1	天津	天津	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	84,600.00	1
147	佛山诚通纸业业有限公司	3	1	佛山	佛山	房地产开发	30,000.00	100.00	100.00	27,200.00	4
148	海南寰岛置业发展有限公司	3	1	琼海	琼海	房地产开发	2,000.00	70.00	70.00	7,600.00	4
149	南京泛悦房地产开发有限公司	3	1	南京	南京	房地产开发	5,100.00	100.00	100.00	25,100.00	3
150	诚通(北京)商务有限公司	3	1	北京	北京	企业管理咨询	1,000.00	100.00	100.00	26,400.00	1
151	杭州成禾房地产开发有限公司	3	1	杭州	杭州	房地产开发	1,000.00	50.00	50.00	500.00	3
152	港中旅华贸国际物流股份有限公司	2	1	北京	北京	装卸搬运和运输代理业	100,541.52	45.82	45.82	188,175.07	1
153	北京诚通投资有限公司	2	1	北京	北京	商务服务业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

子公司的持股比例不同于表决权比例的，应说明表决权比例及差异原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	差异原因
1	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	30.36	25.00	公司章程中对于董事会席位具体约定
2	诚通房地产投资有限公司	50.31	70.00	注

注：本公司对诚通地产直接持股 35.00%，通过中储股份间接持股 15.31%。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	30.36	25.00	13,100,000.00	1,500,000.00	2	实质控制
2	广东冠豪高新技术股份有限公司	26.10	26.10	127,131.54	51,289.01	3	实质控制
3	岳阳林纸股份有限公司	42.41	42.41	139,773.31	246,359.24	4	实质控制
4	中储发展股份有限公司	45.74	45.74	219,980.10	122,091.23	3	其他股东数量众多，持股比例较分散
5	港中旅华贸国际物流股份有限公司	45.82	45.82	100,541.52	188,175.07	2	实质控制
6	中国物流股份有限公司	40.00	40.00	250,000.00	142,356.61	2	实质控制
7	中国新能源汽车有限公司	47.07	47.07	23,845.55	9,538.22	3	实质控制
8	武汉诚通物流有限公司	42.40	42.40	5,885.00	3,566.44	3	实质控制
9	华南诚通物流有限公司	40.25	40.25	10,000.00	4,025.25	3	实质控制
10	华东诚通物流有限公司	39.23	39.23	13,000.00	5,100.00	3	实质控制
11	石家庄诚通联众储运有限公司	40.26	40.26	19,000.00	7,650.00	3	实质控制
12	湘中诚通物流有限公司	40.16	40.16	15,000.00	4,000.00	3	实质控制
13	华南诚通物流有限公司	40.25	40.25	10,000.00	4,025.25	3	实质控制
14	武汉诚通联众物流有限公司	37.58	37.58	25,500.00	7,500.00	3	实质控制
15	中国物流合肥有限公司	39.00	39.00	12,000.00	500.00	3	实质控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	南京塑料包装材料总厂	80.00	80.00	1,552.62	1,242.09	3	清理整顿
2	南京兰埔成实业有限公司	100.00	100.00	246.07	246.07	3	清理整顿
3	中国包装基地建设公司	100.00	100.00	1,999.08	1,999.08	3	清理整顿
4	中国包装物资(集团)总公司	100.00	100.00	3,842.28	3,842.28	3	政策性破产
5	北京科创投资有限公司	100.00	100.00	10.00	10.00	2	注
6	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	100.00	100.00	10.00	10.00	2	注
7	中商企业集团公司	100.00	100.00	125,791.2	125,791.2	3	清算

注：具体详见“十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”。

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	诚通国贸	30.00	336.74	900.00	10,130.44
2	中国物流	60.00	4,217.74	4,182.26	176,705.86
3	诚通地产	30.00	3,832.01	-	830,012.81
4	国调基金	69.64	20,380.98	34,340.00	6,809,266.33
5	华贸物流	54.18	17,500.74	4,991.68	211,727.86

2、 主要财务信息

项目	本期数				
	诚通国贸	中国物流	诚通地产	国调基金	华贸物流
流动资产	164,660.50	273,397.02	940,119.90	8,164,616.39	373,602.27
非流动资产	11,186.88	717,252.29	17,108.58	1,646,248.71	174,392.59
资产合计	175,847.38	990,649.31	957,228.48	9,810,865.10	547,994.85
流动负债	142,079.26	328,536.33	182,308.61	17,492.40	146,172.34
非流动负债	-	282,809.56	218,632.93	16,125.07	7,535.05
负债合计	142,079.26	611,345.89	400,941.55	33,617.48	153,707.39
营业收入	1,578,444.13	393,100.39	49,331.18	-	944,544.13
净利润	1,122.48	7,029.57	12,773.36	26,434.47	32,299.51
综合收益总额	1,433.53	7,029.57	12,773.36	-183,036.28	29,692.81
经营活动现金流量	4,379.33	4,028.74	-44,607.46	-52,130.51	13,914.34

项目	上年数				
	诚通国贸	中国物流	诚通地产	国调基金	华贸物流
流动资产	147,517.30	305,362.74	788,146.10	5,412,162.15	365,277.35
非流动资产	254.47	517,567.62	8,120.88	1,265,047.97	182,689.15
资产合计	147,771.77	822,930.36	796,266.98	6,677,210.12	547,966.50
流动负债	112,437.18	290,258.30	248,610.39	-9,215.23	160,415.61
非流动负债	-	165,912.46	9,565.50	24,732.35	8,865.49
负债合计	112,437.18	456,170.76	258,175.90	15,517.12	169,281.10
营业收入	1,245,229.74	277,822.77	430.59	-	325,177.12
净利润	5,445.40	10,423.53	-5,196.36	115,474.80	9,430.53
综合收益总额	5,334.59	10,423.53	-5,196.36	110,515.23	13,374.40
经营活动现金流量	-7,731.66	5,302.48	-86,569.28	-20,778.32	14,959.56

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	杭州成禾房地产开发有限公司	购买股权	830.11	-181.56
2	天津诚通物流发展有限公司	投资设立	4,756.80	206.80
3	江西中江国际物流有限公司	投资设立	2,000.23	0.23
4	中国物流西凤有限公司	投资设立	1,604.34	-75.66
5	中国物流泉州有限公司	投资设立	286.57	-63.43
6	中物物流泰州有限公司	投资设立	26,160.54	-219.46

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
7	诚通物流包装有限公司	投资设立	111.38	11.38
8	诚通贵金属有限公司	投资设立	658.39	5.39
9	北京诚旻投资有限公司	投资设立	20,000.00	
10	宁波凯昱企业管理服务有限公司	投资设立	13,530.29	
11	沅江纸业有限公司	托管期结束本年纳入合并范围	26,745.14	3,630.80
12	中国诚通商品贸易有限公司	购买平台企业股权	12,205.48	705.17

2、 本期不再纳入合并范围的原子公司

(1) 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	常州中集环宇国际货运有限公司	常州	物流	100.00	100.00	注销
2	江苏政成物流股份有限公司	常州	物流	51.00	51.00	股权转让
3	尤尔康有限责任公司	莫斯科	服务业	100.00	100.00	注销
4	国际贸易中心工程有限责任公司	莫斯科	服务业	100.00	100.00	注销
5	新疆中包能源投资有限公司	乌鲁木齐	商品贸易	100.00	100.00	股权转让
6	中国包装工业杂志社	北京	出版发行	100.00	100.00	注销
7	中国纸业(牡丹江)新能源投资有限公司	牡丹江	电力、热力生产和供应业	100.00	100.00	股权转让
8	昆山佛彩包装印刷有限公司	昆山	印刷和记录媒介复制业	100.00	100.00	清算
9	岳阳湘融置业有限公司	岳阳	房地产开发	100.00	100.00	股权转让

(2) 本期处置的子公司处置日的财务状况

单位：元

原子公司名称	新疆中包能源投资有限公司		江苏政成物流股份有限公司	
	处置日 2018 年 11 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
资产	152,122.88	152,122.88	109,830,224.28	109,830,224.28
负债	6,489,582.25	6,216,801.34	11,253,637.80	11,253,637.80
所有者权益	-6,337,459.37	-6,064,678.46	98,576,586.48	98,576,586.48

(续表)

原子公司名称	中国纸业(牡丹江)新能源投资有限公司		岳阳湘融置业有限公司	
	处置日 2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	处置日 2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产	200,004,201.90	201,893,647.70	10,921,138.36	13,486,472.18
负债	4,201.90	1,893,647.70		
所有者权益	200,000,000.00	200,000,000.00	10,921,138.36	13,486,472.18

(3) 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

单位：元

原子公司名称	新疆中包能源投资有限公司		江苏政成物流股份有限公司	
	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处置日	2017 年度

原子公司名称	新疆中包能源投资有限公司		江苏政成物流股份有限公司	
营业收入				181,325,928.90
营业成本				154,131,939.02
营业利润	-550,229.27	-3,762,037.46		7,874,701.59
利润总额	-550,271.72	-3,606,420.63		7,822,360.96
净利润	-550,271.72	-3,606,420.63		5,810,771.26

(续表)

原子公司名称	中国纸业(牡丹江)新能源投资有限公司		岳阳湘融置业有限公司	
期间	2018 年 1 月 1 日- 处置日	2017 年度	2018 年 1 月 1 日-处 置日	2017 年度
营业收入			-231,017.00	
营业成本			748,039.14	98,000.00
营业利润			-477,504.56	-645,150.51
利润总额			-399,402.10	-586,138.51
净利润			-269,757.45	-586,138.51

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：元

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价
			金额	确定方法	
杭州成禾房地产开发有限公司	2018.6.5	9,493,605.52	10,116,664.66	评估价值	5,058,332.33

(续表)

公司名称	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
杭州成禾房地产开发有限公司				-1,815,582.36

(七) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	年末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化的原因
国调基金	22.90	30.36	7.46	正在出资
诚通发展	51.67	52.03	0.36	增持
华贸物流	45.81	45.82	0.01	注 1
中储股份	43.74	45.74	2.00	增持
冠豪高新	29.10	26.10	-3.00	减持(注 2)

注 1：2018 年 4 月 25 日，华贸物流第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第三个行权期行权相关事项调整的议案》(公告编号：临 2018—017)，在公司批准的本期可行权的激励对象行权过程中，共计 39 名激励对象行权 662.32 万份股票期权。2018 年 11 月 6 日华贸物流召开第三届董事会第二十五次会议以及 2018 年 11 月 23 日

召开的 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》等相关议案。截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 11,913,402 股，约占公司目前总股本的 1.18%，成交的最高价格为 6.12 元/股，成交的最低价格为 5.46 元/股，支付的总金额为 70,003,605.49 元（含交易费用）。
注 2：本期中国纸业以 38139400 股冠豪高新股票换购华夏 ETF 基金 121,664,686.00 份。

(八) 境外子企业、金融子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况及合并方法

- 1、中包总公司所属中国出口商品包装研究所、中国包装科研测试中心根据国务院国资委关于印发中央企业执行新《企业会计准则》后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知（2008 年 10 月 10 日评价函[2008]262 号），对其会计报表进行转换。
- 2、本公司所属境外子公司诚通香港执行香港会计准则和香港财务报告准则，本公司在将其财务报表合并时已按附注“二、财务报表的编制基础”进行了调整。

(九) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

- 1、中国出口商品包装研究所、中国包装科研测试中心根据国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业执行新《企业会计准则》后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知（2008 年 10 月 10 日评价函[2008]262 号），对会计报表按《企业会计准则》报表格式进行转换。
- 2、对境外子企业，其会计报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（修订）规定，本公司将应纳入合并范围的个别会计报表按照附注“四、（八）外币业务和外币报表折算”折算为以人民币表示的财务报表，并将折算后的人民币财务报表作为编制合并财务报表的依据。

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,376,305.80	44,691,973.42
银行存款	37,964,419,943.77	27,139,945,205.24
其他货币资金	1,537,967,532.28	1,348,144,316.45
合计	39,523,763,781.85	28,532,781,495.11
其中：存放在境外的款项总额	2,758,968,510.57	2,389,972,989.73

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
中央银行存款准备金（注）	1,407,956,683.17	1,325,535,350.55
银行承兑汇票保证金	839,028,606.31	777,828,796.90
定期存款	406,315,795.84	2,480,767,416.22
诉讼冻结	197,322,666.47	167,188,902.99
预售监管资金	181,010,327.19	87,836,089.78
信用证保证金	123,792,901.36	13,467,104.58
其他	61,891,298.26	103,981,029.89
履约保证金	59,620,519.95	118,599,779.27
保函保证金	19,921,172.60	
建房专户款	14,041,577.18	13,989,724.15
合计	3,310,901,548.33	5,089,194,194.33

注：中央银行存款准备金系诚通财务公司按中国人民银行规定的存款准备金率向中国人民银行缴存法定准备金所致。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,962,998,106.24	37,210,925,663.41
其中：（1）债务工具投资	14,500,000,000.00	17,500,000,000.00
（2）权益工具投资	47,462,998,106.24	19,710,925,663.41
（3）其他		
2、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		
其中：（1）债务工具投资		
（2）权益工具投资		
（3）其他		
合计	61,962,998,106.24	37,210,925,663.41

注：期末交易性金融资产前五名如下：

项目	投资成本	期末公允价值
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,428,971,182.60	7,534,198,666.46
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	2,825,679,998.92	2,781,297,590.56
永禄控股有限公司	3,117,125,000.00	3,362,108,521.48
中铁物晟科技发展有限公司	2,000,000,000.00	2,211,689,558.40
华泰证券股份有限公司	1,999,999,987.20	2,197,701,135.36
合计	17,371,776,168.72	18,086,995,472.26

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	1,745,248.24	309,510.81
其中：(1) 债务工具投资		309,510.81
(2) 权益工具投资	758,730.70	
(3) 其他	986,517.54	
合计	1,745,248.24	309,510.81

(四) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
1. 衍生金融资产	230,150.00	1,633,890.00
2. 套期工具		931,955.00
合计	230,150.00	2,565,845.00

(五) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,926,627,263.21	2,701,611,445.19
应收账款	7,137,926,382.41	6,814,210,093.05
合计	9,064,553,645.62	9,515,821,538.24

1、 应收票据情况

(1) 应收票据分类列示

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,804,938,872.74		1,804,938,872.74	2,543,717,989.00		2,543,717,989.00
商业承兑汇票	121,688,390.47		121,688,390.47	157,893,456.19		157,893,456.19
合计	1,926,627,263.21		1,926,627,263.21	2,701,611,445.19		2,701,611,445.19

(2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	172,171,766.30
商业承兑汇票	30,094,825.48
合计	202,266,591.78

(3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,444,018,996.43	

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	72,001,558.00	
合计	5,516,020,554.43	

2、 应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	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	432,163,275.69	5.18	388,545,399.51	89.91	500,083,814.41	6.29	376,554,849.42	75.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,610,001,388.59	91.20	524,154,424.17	6.89	7,196,861,716.54	90.51	534,212,833.63	7.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	302,042,415.82	3.62	293,580,874.01	97.20	254,565,039.69	3.20	226,532,794.54	88.99
合计	8,344,207,080.10	100.00	1,206,280,697.69	—	7,951,510,570.64	100.00	1,137,300,477.59	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河北方正联诚重工机械集团有限公司	42,766,530.17	42,766,530.17	5 年以上	100.00	预计无法收回
江苏中特钢铁有限公司	41,213,761.05	41,213,761.05	4—5 年	100.00	预计无法收回
大连天启木业有限公司	36,997,156.77	36,997,156.77	1—5 年	100.00	预计无法收回
北京思亿伟业科贸有限公司	32,490,281.92	32,490,281.92	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州诚通金属公司	30,558,557.92	30,558,557.92	3 年以上	100.00	预计无法收回
霸州市东升实业有限公司	29,597,987.20	14,798,993.60	3 年以上	50.00	预计无法全部收回
贵州省西众塑胶股份有限公司	27,202,377.40	27,202,377.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
郑州汇利物资站 (陈伟民)	22,708,201.77	15,895,741.24	3—4 年	70.00	诉讼, 预计部分收回
上海隆方贸易有限公司	21,251,366.61	10,625,683.31	3—4 年	50.00	预计无法全部收回
北京城乡建设集团有限责任公司山东分公司	17,565,140.24	17,565,140.24	4-5 年以上	100.00	预计无法收回
上海井泉纸业有限公司	16,574,297.47	8,287,148.74	3—4 年	50.00	预计无法全部收回
宁波盈路进出口公司	16,525,919.60	16,525,919.60	3—4 年	100.00	预计无法收回
重庆市美瑞纸业有限公司	15,467,950.08	12,374,360.06	3—5 年	80.00	预计无法全部收回
广州建筑股份有限公司	13,842,700.54	13,842,700.54	4—5 年	100.00	预计无法收回
广东省电力第一工程局	12,344,456.85	12,344,456.85	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海煜富万实业有限公司	11,310,683.94	11,310,683.94	5 年以上	100.00	预计无法收回
阜新新兴房地产开发有限公司	11,159,613.93	11,159,613.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	10,942,081.23	10,942,081.23	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京京西建设集团创力建筑公司唐海项目部	10,826,338.00	10,826,338.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
浙江太山建设有限公司	10,817,873.00	10,817,873.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	432,163,275.69	388,545,399.51			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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 (含 1 年)	6,489,130,836.55	85.49		6,046,717,621.94	84.42	
1 至 2 年	315,915,573.39	4.16	31,591,557.34	405,752,526.86	5.67	40,575,252.68
2 至 3 年	243,090,989.91	3.20	72,927,296.97	168,166,821.66	2.35	50,450,046.50
3 年以上	542,635,703.53	7.15	419,635,569.86	541,761,869.83	7.56	443,187,534.45
合计	7,590,773,103.38	100.00	524,154,424.17	7,162,398,840.29	100.00	534,212,833.63

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	19,228,285.21			34,462,876.25		
合计	19,228,285.21			34,462,876.25		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国新兴建设开发总公司	8,995,774.71	8,995,774.71	1-2 年及 5 年以上	100.00	预计无法收回
CTX	6,404,433.27	6,404,433.27	5 年以上	100.00	预计无法收回
Мелиор Отель Групп	6,327,311.12	6,327,311.12	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市第三建筑工程有限公司	5,011,210.83	5,011,210.83	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
包头市易阳信息工程有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
上海云坤金属材料有限公司	4,995,495.00	4,995,495.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
大厂回族自治县宝生钢铁制品有限公司	4,859,122.87	4,859,122.87	5 年以上	100.00	预计无法收回
舒城华竹	4,772,669.28	4,772,669.28	5 年以上	100.00	预计无法收回
上海博德纳印刷有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海势捷国际物流有限公司	4,062,681.20	4,062,681.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
太平桥用品店	3,761,604.55	3,761,604.55	5 年以上	100.00	预计无法收回
东南快报社	3,473,296.91	3,473,296.91	5 年以上	100.00	预计无法收回
无进项税发票挂账	3,202,625.66	3,202,625.66	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州机施建设集团有限公司	3,061,718.20	3,061,718.20	1 年以内	100.00	预计无法收回
岳阳林节森商贸有限公司	3,008,755.35	1,504,377.68	1-2 年	50.00	一审胜诉、有抵押财产
城步南山纸业	2,857,440.58	2,857,440.58	5 年以上	100.00	预计无法收回
江西新塘虹实业有限公司	2,704,513.66	211,094.83	1 至 3 年	7.81	按未来可收回金额计提
澧县林业局	2,697,000.00	2,697,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
衡阳市楚材城乡建筑工程有限公司	2,574,118.98	2,574,118.98	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州市紫昊纸业有限公司	2,539,710.46	2,539,710.46	3 年以上	100.00	预计无法收回
奥林普	2,530,607.68	2,530,607.68	4-5 年	100.00	预计无法收回
国防印物公司	2,424,152.20	2,424,152.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
天津市中天宏大纸业有限公司	2,386,361.71	2,386,361.71	3 年以上	100.00	预计无法收回
湖南紫博纸业有限责任公司	2,313,918.00	2,313,918.00	4-5 年	100.00	涉诉-无可执行财产
卡金卡	2,173,331.19	2,173,331.19	4-5 年	100.00	预计无法收回
SNBG	2,008,813.31	2,008,813.31	3 年以上	100.00	预计无法收回
中交天航滨海环保疏浚工程有限公司	1,996,670.00	1,996,670.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
金华永发货有限公司	1,982,833.06	1,982,833.06	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
余姚益昌贸易有限公司	1,964,838.36	1,964,838.36	2-3年	100.00	预计无法收回
邓武纲	1,936,881.80	1,936,881.80	3年以上	100.00	预计无法收回
обувная фабрика	1,916,782.72	1,916,782.72	5年以上	100.00	预计无法收回
上海乐鸿印务科技有限公司	1,882,700.03	1,882,700.03	3年以上	100.00	预计无法收回
湛江经济技术开发区宏盛发展有限公司	1,874,374.34	1,874,374.34	3年以上	100.00	预计无法收回
湖南固松文化用品有限公司	1,867,567.73	1,867,567.73	3-4年	100.00	涉诉,无可执行财产
张德彪	1,831,201.68	1,831,201.68	5年以上	100.00	预计无法收回
秦学宪	1,810,120.09	1,810,120.09	3年以上	100.00	预计无法收回
湖北伟能达印刷包装有限公司	1,804,678.21	1,804,678.21	3年以上	100.00	预计无法收回
ETA LOGISTICS LTD	1,736,235.04	1,736,235.04	3年以上	100.00	预计无法收回
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,722,848.63	1,720,479.63	3年以上	99.86	部分催收困难
武汉亚马逊经贸有限公司	1,716,779.97	157,638.00	1至4年	9.18	根据诉讼结果计提
IFL	1,674,248.15	1,674,248.15	5年以上	100.00	木材停止出口,无回收可能
佛山市扬宇贸易有限公司	1,626,090.20	1,626,090.20	5年以上	100.00	预计无法收回
ALL FOR ONE	1,602,028.74	1,602,028.74	5年以上	100.00	木材停止出口,无回收可能
陈永英	1,571,280.00	1,571,280.00	3年以上	100.00	预计无法收回
SBL	1,542,790.96	1,542,790.96	5年以上	100.00	木材停止出口,无回收可能
上海灵阳包装材料有限公司	1,485,212.18	1,485,212.18	3年以上	100.00	预计无法收回
上海风利国际物流有限公司	1,465,212.10	1,465,212.10	3年以上	100.00	预计无法收回
湖南金鸿盛商贸有限公司	1,458,908.73	729,454.37	2-3年	50.00	一审胜诉、有抵押财产、预计无法全部收回
HUA JIA	1,433,352.55	1,433,352.55	3年以上	100.00	预计无法收回
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	1,425,355.08	1,425,355.08	3年以上	100.00	预计难以收回
ЭПИОТ СТАЙЛ	1,363,841.94	1,363,841.94	4-5年	100.00	预计无法收回
EXPERT-LOG GLOBAL SOLUTIONS LTD.	1,290,133.35	1,290,133.35	3年以上	100.00	预计无法收回
长沙毅泰纸业集团有限公司	1,276,718.45	1,276,718.45	3年以上	100.00	预计难以收回
上海安睿国际货物运输代理有限公司	1,217,929.00	1,217,929.00	3年以上	100.00	预计无法收回
北京中商普惠企业管理有限公司	1,176,658.16	1,176,658.16	3-4年	100.00	预计无法收回
赵兴全	1,129,257.34	1,129,257.34	3年以上	100.00	预计无法收回
农产品经营部	1,118,824.75	1,118,824.75	4-5年	100.00	预计无法收回
湖南环球书刊	1,037,188.78	1,037,188.78	5年以上	100.00	预计无法收回
其他零星客户	152,256,206.98	150,083,427.00	滚存	98.57	预计无法全部收回
合计	302,042,415.82	293,580,874.01			

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
深圳市斯特威实业有限公司	4,022,334.65	4,022,334.65	现金收回
江苏滨江第壹区置业有限公司	878,260.17	878,260.17	现金收回
上海利剑	244,992.45	1,965,472.08	现金收回
北京中外运华力物流有限公司	196,822.00	196,822.00	现金收回
源和电站股份有限公司	100,000.00	108,936.60	现金收回
上海天潼国际货运代理有限公司	90,306.81	1,054,669.00	现金收回
北京紫竹慧建设服务股份有限公司	46,200.00	46,200.00	现金收回
建平县鑫鹏商贸有限公司	40,000.00	40,000.00	现金收回
中建二局第二建筑工程有限公司深圳分公司	32,450.00	32,450.00	现金收回
武汉重型机床集团有限公司	30,387.20	90,987.20	现金收回
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	30,000.00	30,000.00	现金收回
廊坊中建机械有限公司	6,850.00	6,850.00	现金收回
中国建筑土木建设有限公司	4,150.00	4,150.00	现金收回
济南圣兰德科贸有限公司	3,000.00	79,456.42	现金收回
青岛新韩金刚石有限公司	1,709.85	1,709.85	现金收回
ЦЗИ ЛЯНЬ	803.27	803.27	确认实际无欠款
韩进海运(中国)有限公司青岛分公司	277.48	277.48	现金收回
Marksman Logistics Services Co.,Ltd.	138.74	138.74	现金收回
合计	5,728,682.62	8,559,517.46	

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
太原北郊金属材料供应站	货款	7,208,353.83	无法收回	董事会决议	否
重庆长寿林业投资有限公司	工程款	2,595,821.36	诉讼驳回	管理层审批	否
包头宏业钢厂	货款	2,094,733.88	无法收回	董事会决议	否
北京利佳臣商贸中心	货款	1,886,000.00	无法收回	董事会决议	否
山东钢铁集团永锋淄博有限公司	销货款	776,926.49	确定不能收回	根据权限内部核销	否
成都新联山制管有限公司	销货款	683,700.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
成都市升华物资有限公司	销货款	600,000.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
侯马工业供销公司	货款	492,482.54	无法收回	董事会决议	否
天津宝钢储菱物资配送有限公司	销货款	472,853.96	注销	根据权限内部核销	否
龙口市金属材料公司	货款	465,984.25	无法收回	董事会决议	否
浙江义乌中国小商品城贸易有限责任公司(陈振刚)	货款	391,969.01	无法收回	董事会决议	否
丹东雷蒙德	货款	301,136.40	无法收回	董事会决议	否
广东飞霞商贸供销公司	货款	287,023.78	无法收回	董事会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
俄罗斯客户	租金物业费	241,814.50	确定无法收回	办公会议纪要	否
扎兰屯市绿源贸易有限责任公司	销货款	216,000.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
大同南郊区物资供销公司	货款	211,975.09	无法收回	董事会决议	否
卫辉物贸中心	货款	158,916.99	无法收回	董事会决议	否
中铁物资天津有限公司	销货款	140,000.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
浙江大圣文化用品有限公司	货款	137,166.70	无法收回	董事会决议	否
福建中明贸易有限公司	货款	132,220.60	无法收回	董事会决议	否
GETJEANIUS, LLC	货款	120,361.80	无法收回	董事会决议	否
义乌爱之语化妆品有限公司	货款	105,976.20	无法收回	董事会决议	否
意大利兴利首饰贸易有限公司	货款	101,440.33	无法收回	董事会决议	否
其他非重要单位	货款	1,311,333.58	无法收回	董事会决议	否
合计		21,134,191.29			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北鑫达钢铁有限公司	396,714,335.79	4.75	
武汉航科物流有限公司	77,770,984.94	0.93	
浙江欣捷建设有限公司	75,000,000.00	0.90	
特变电工沈阳变压器集团有限公司	74,269,000.00	0.89	3,713,450.00
宣城市园林绿化管理局	73,094,990.40	0.88	14,618,998.08
合计	696,849,311.13	8.35	18,332,448.08

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	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(含1年)	2,603,096,449.48	87.13		2,143,940,121.34	85.16	146,465.78
1至2年	133,199,876.13	4.46	45,396,338.32	100,369,109.96	3.99	4,904,546.95
2至3年	63,236,081.85	2.12	9,589,152.00	46,878,065.75	1.86	1,899,960.44
3年以上	187,997,160.60	6.29	117,013,005.17	226,346,691.09	8.99	170,294,438.24
合计	2,987,529,568.06	100.00	171,998,495.49	2,517,533,988.14	100.00	177,245,411.41

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
沅江纸业有限责任公司	岳阳科德商贸有限公司	50,000,000.00	1-2 年	合同已变更，期后款项已退回
中国诚通金属集团有限公司	诚通集团南方金属有限公司	44,668,996.97	1-2 年	未结算
中国诚通金属集团有限公司	河北方正联诚重工机械集团有限公司	34,998,978.58	3 年以上	诉讼中
中国诚通金属集团有限公司	广州金（百百）全贸易有限公司	21,966,299.48	3 年以上	诉讼中
中国诚通金属集团有限公司	合慧伟业商贸（北京）有限公司	15,001,830.81	3 年以上	诉讼中
中国诚通金属集团有限公司	西安云皓电力物资有限公司	10,189,032.15	3 年以上	诉讼中
合计		176,825,137.99		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
MRI TRADING AG	251,309,004.67	8.41	
黑龙江建龙钢铁有限公司	170,313,494.41	5.70	
巴西鹦鹉纸浆公司	116,997,180.55	3.92	
瑞典赛尔玛公司	70,893,422.02	2.37	
LOUIS DREYFUS COMPANY METALS SUISSE SA	58,329,758.68	1.95	
合计	667,842,860.33	22.35	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	191,058,569.85	297,769,358.19
应收股利	2,273,927.48	543,147.49
其他应收款	10,179,903,381.39	8,876,912,429.78
合计	10,373,235,878.72	9,175,224,935.46

1、应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
同业利息	47,592,522.36	85,117,936.80
委托贷款利息	56,215,715.81	10,503,324.70
应收债券利息	12,163,672.17	11,183,550.68
定期存款	10,087,676.39	121,925,502.20
央行利息	709,197.11	600,629.37
其他	64,289,786.01	68,438,414.44
合计	191,058,569.85	297,769,358.19

2、应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,273,927.48	543,147.49		
其中：(1) 武汉钢电股份有限公司	6,690.00	6,690.00	统一汇款	否
(2) 集友银行有限公司	767,237.48		统一汇款	否
(3) 广东阳江港港务股份有限公司	1,500,000.00		统一汇款	否
(4) 深圳南方诚通物流有限公司		536,457.49		
合计	2,273,927.48	543,147.49		

3、其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	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款	2,114,259,743.12	16.99	1,248,257,740.97	59.04	2,219,592,751.63	19.89	1,234,295,664.26	55.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,008,568,893.82	80.44	700,452,843.81	7.00	8,607,584,243.07	77.12	738,443,790.37	8.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	319,297,052.79	2.57	313,511,723.56	98.19	333,492,602.99	2.99	311,017,713.28	93.26
合计	12,442,125,689.73	100.00	2,262,222,308.34		11,160,669,597.69	100.00	2,283,757,167.91	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
永州市国土局	836,865,000.00	34,886,082.90	3 年以上	4.17	根据未来现金流量的现值与账面价值的差额计提
泰得国际酒店管理(集团)有限公司	306,310,956.64	252,771,189.52	3 年以上	82.52	按照预计可收回性计提
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	241,259,541.99	241,259,541.99	3 年以上	100.00	破产无偿还能力
离退休人员一次性移交款项	125,401,755.57	125,401,755.57	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
天津天铁冶金集团商贸有限公司	88,812,723.14	80,724,642.79	3 年以上	90.89	催收困难, 预计无法全部收回
广州诚通金属公司	85,673,052.98	85,673,052.98	2-5 年及 5 年以上	100.00	预计无法收回
国有资本经营预算	50,376,715.74	47,981,478.16	3-4 年	95.25	申请国有资本经营预算无拨付可能
诚通集团南方金属有限公司	37,735,792.27	37,735,792.27	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
北京中物储国际物流科技有限公司	34,185,768.25	34,185,768.25	3 年以上	100.00	预计无法收回
华彩印务实业公司破产清算组	33,826,857.22	33,826,857.22	3 年以上	100.00	预计无法收回
邯郸包装机械厂	32,726,523.13	32,726,523.13	5 年以上	100.00	预计无法收回
天津宝树钢铁贸易有限公司	31,469,598.93	31,469,598.93	5 年以上	100.00	预计无法收回
河北鑫达钢铁有限公司	31,348,959.26	31,348,959.26	3 年以上	100.00	预计无法收回
宁波锐石伟业国际贸易有限公司	24,193,861.65	24,193,861.65	3 年以上	100.00	预计无法收回
离退人员(工资)	19,601,473.70	19,601,473.70	1-5 年	100.00	预计无法收回
重庆华达纸品有限公司	19,555,679.31	19,555,679.31	0-5 年及 5 年以上	100.00	预计无法收回
大连土地抵押权	18,742,700.00	18,742,700.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
包头诚通能源投资有限公司	15,887,500.00	15,887,500.00	4-5 年, 5 年以上	100.00	预计无法收回
中包基地公司	15,300,451.53	15,300,451.53	5 年以上	100.00	预计无法收回
香港恒丰有限公司	14,664,232.36	14,664,232.36	3 年以上	100.00	预计无法收回
重庆华亚包装有限责任公司	13,799,770.58	13,799,770.58	1 年以内及 5 年以上	100.00	预计无法收回
中国包装物资总公司扬州庆丰造纸总厂清算组	13,630,000.00	13,630,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
烟台信达包装器材有限公司	11,890,828.87	11,890,828.87	5 年以上	100.00	预计无法收回
张美厚煤矿	11,000,000.00	11,000,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
合计	2,114,259,743.12	1,248,257,740.97			

注：据岳阳林纸子公司湘江纸业与永州市土地储备中心 2014 年 12 月 24 日签订的《国有土地使用权收回补充合同》以及 2014 年 12 月 31 日签订的《国有土地使用权收回补偿合同款项支付补充协议》的规定，岳阳林纸子公司湘江纸业将位于永州冷水滩区下河线的工业用地合计 513.33 亩由永州市土地储备中心收回，永州市土地储备中心对上述土地以及地上附着物进行补偿，补偿金额合计 387,106,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，余款 337,106,000.00 元，已经根据未来现金流量的现值计提减值准备 15,286,429.60 元；根据岳阳林纸子公司湘江纸业与永州市土地储备中心于 2015 年 12 月签订的《国有土地使用权收回补偿合同》，湘江纸业位于永州冷水滩区下河线的工业用地合计 570.46 亩由永州市土地储备中心收回，永州市土地储备中心对上述土地以及地上附着物进行补偿，补偿金额合计 549,759,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，上述两笔应收土地款处置款已经收回 100,000,000.00 元，余款 836,865,000.00 元，根据未来现金流量的现值计提坏账准备 34,886,082.90 元。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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(含1年)	4,541,440,567.22	84.24		3,085,521,806.51	77.35	
1至2年	101,477,596.74	1.88	10,147,759.67	66,094,025.47	1.66	6,609,402.55
2至3年	33,802,540.11	0.63	10,140,762.03	110,482,037.22	2.77	33,144,611.17
3年以上	714,604,116.65	13.25	680,164,322.11	726,766,606.88	18.22	698,689,776.65
合计	5,391,324,820.72	100.00	700,452,843.81	3,988,864,476.08	100.00	738,443,790.37

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,622,549,978.65			1,968,591,592.67		
其他组合	2,994,694,094.45			2,650,128,174.32		
合计	4,617,244,073.10			4,618,719,766.99		

注：其他组合主要为应收政府部门款项 11.67 亿元；应收郑州管城商都新区管理委员会代垫土地整理款、保证金 7.40 亿元。

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
文山州永发贸易有限公司	9,914,645.00	9,914,645.00	4-5年	100.00	预计无法收回
重庆华亚公司破产管理人	9,799,504.83	9,799,504.83	2年以上	100.00	关闭退出
生活新报社	9,078,707.83	9,078,707.83	5年以上	100.00	预计无法收回
西畴县莲花塘九股水冶炼厂	8,934,940.00	8,934,940.00	4-5年	100.00	预计无法收回
澧湖分厂	8,684,222.31	8,684,222.31	5年以上	100.00	预计无法收回
北洋经营部	8,114,860.28	8,114,860.28	5年以上	100.00	预计无法收回
TVA	7,803,745.60	7,803,745.60	3年以上	100.00	预计无法收回
唐山贝氏体钢铁(集团)福丰钢铁有限公司	7,461,878.16	7,461,878.16	3年以上	100.00	催收困难,预计无法收回
博上蛙国际控股有限公司	7,009,600.00	7,009,600.00	1-3年	100.00	预计无法收回
佛山市南海区汇侨废旧物资回收有限公司	6,885,200.00	6,885,200.00	3年以上	100.00	预计无法收回
基地眼镜城款	6,760,000.00	6,760,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
湖南北亚瑞松纸浆有限公司	6,635,827.00	6,635,827.00	5年以上	100.00	预计无法收回
新技术公司(利通置业)	6,203,753.81	6,203,753.81	1-2年,5年以上	100.00	预计无法收回
贵州省西众塑胶股份有限公司	6,163,085.15	6,163,085.15	1-4年	100.00	预计无法收回
珠海懿德晟实业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
益阳项目	5,983,255.14	5,983,255.14	5年以上	100.00	预计无法收回
印铁厂(退出平台)	5,582,341.65	5,582,341.65	2年以上	100.00	无法收回
潯迈对虾发展公司	5,263,225.00	5,263,225.00	5年以上	100.00	预计无法收回
岳阳三江造纸原料有限责任公司	5,150,000.00	5,150,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
武汉友道商贸有限责任公司	4,980,000.00	4,980,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回
应收增值税返还	4,917,610.45	4,902,851.67	3年以上	99.70	预计无法收回
四川诚通雅鑫建筑材料有限公司	4,364,512.35	2,151,487.04	1-4年	49.30	已提起诉讼前财产保全,享有550万财产抵押权。
物资杭州公司	4,233,785.42	4,233,785.42	5年以上	100.00	预计无法收回
宁波东来化工有限公司	4,180,384.73	4,180,384.73	4-5年	100.00	预计无法收回
中国国际包装技术贸易深圳公司	4,071,916.00	4,071,916.00	5年以上	100.00	预计无法收回
乐亭中联煤炭销售有限公司	3,644,797.73	3,644,797.73	3-4年	100.00	预计无法收回
宏航项目公司	3,500,000.00	3,500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
绿宝公司	3,451,176.07	3,451,176.07	5年以上	100.00	预计无法收回
南京塑料包装材料总厂	3,325,250.00	3,325,250.00	2-3年,5年以上	100.00	预计无法收回

中国诚通控股集团有限公司
2018年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国包装报社	3,300,181.82	3,300,181.82	2-3年,5年以上	100.00	预计无法收回
中国诚通东方资产管理公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3-4年	100.00	预计无法收回
常州市陆桥包装物资公司	2,980,428.00	2,980,428.00	5年以上	100.00	预计无法收回
魏红兰	2,909,518.47	2,909,518.47	5年以上	100.00	预计无法收回
严博	2,888,745.79	2,888,745.79	5年以上	100.00	预计无法收回
协作部	2,846,996.37	2,846,996.37	5年以上	100.00	预计无法收回
重庆包装技术研究所	2,798,340.79	2,798,340.79	0-5年以上	100.00	预计无法收回
离退休人员(药费)	2,702,291.29	2,702,291.29	1-5年	100.00	预计无法收回
应收出口退税	2,359,310.87	2,359,310.87	3年以上	100.00	预计无法收回
重庆印制第四厂	2,282,884.02	2,282,884.02	1年以上	100.00	预计无法收回
浙包集团	2,150,000.00	2,150,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
山东省东平县华东纸业有限公司	2,072,829.80	2,072,829.80	3年以上	100.00	预计无法收回
谭行	2,069,544.38	2,069,544.38	5年以上	100.00	预计无法收回
应收TVA返还	1,988,212.00	1,988,212.00	3年以上	100.00	预计无法收回
中国包装物资公司	1,971,437.81	1,971,437.81	4-5年,5年以上	100.00	预计无法收回
常德芦荻供销总站	1,925,559.00	1,925,559.00	5年以上	100.00	预计无法收回
离退休人员(其他)	1,905,520.89	1,905,520.89	1-5年	100.00	预计无法收回
债务资产包	1,902,275.47	1,902,275.47	1至2年	100.00	预计无法收回
海南南苑厨俱联营公司	1,900,000.00	1,900,000.00	5年以上	100.00	公司已吊销
国有资本金预算(经济补偿金)	1,807,498.00	1,807,498.00	2-3年	100.00	预计无法收回
便民都市报	1,731,467.50	1,731,467.50	3-4年	100.00	预计无法收回
梅礼	1,700,000.00	510,000.00	1-2年	30.00	按照预计可收回金额计提
李渠江	1,700,000.00	510,000.00	1-2年	30.00	按照预计可收回金额计提
廖佰平	1,647,656.21	1,647,656.21	5年以上	100.00	预计不能收回
上海沪昌造纸机械有限公司	1,611,997.73	1,611,997.73	5年以上	100.00	预计无法收回
河北敬业钢铁有限公司	1,550,757.39	1,550,757.39	3-4年	100.00	预计无法收回
内退人员工资	1,548,228.79	1,548,228.79	2-3年	100.00	预计无法收回
中国包装物资总公司金坛包装总厂	1,529,405.53	1,529,405.53	5年以上	100.00	预计无法收回
湖南分公司	1,499,320.60	1,499,320.60	5年以上	100.00	预计无法收回
谭纯	1,444,296.17	1,444,296.17	5年以上	100.00	预计不能收回
海南省商业集团公司	1,414,413.64	1,414,413.64	5年以上	100.00	预计无法收回
陈义泉	1,323,795.00	1,323,795.00	5年以上	100.00	预计不能收回
天职会计事务所评估调整户	1,316,158.33	1,316,158.33	5年以上	100.00	预计无法收回
三亚中亚信托投资公司天津证券业务部	1,297,913.63	1,297,913.63	5年以上	100.00	预计无法收回
刘小平	1,196,195.36	1,196,195.36	5年以上	100.00	预计不能收回
内蒙古公司社保往来	1,137,816.21	1,137,816.21	1-5年	100.00	预计无法收回
王清	1,125,252.50	1,125,252.50	5年以上	100.00	预计不能收回
万秋兰	1,062,000.00	1,062,000.00	5年以上	100.00	无法收回
中国化妆品杂志社	1,061,186.19	671,856.19	1-2年、4-5年	63.31	预计无法全部收回
沅纸大酒店	1,055,857.76	1,055,857.76	5年以上	100.00	预计无法收回
湖南省财政厅	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
其他零星客户	64,483,534.97	63,695,319.83	3年以上	98.78	预计无法全部收回
合计	319,297,052.79	313,511,723.56			

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
河北鑫达钢铁有限公司	14,880,000.00	46,228,959.26	收回款项
宁波锐石伟业国际贸易有限公司	7,500,000.00	31,693,861.65	现金收回
深圳市鑫速达实业有限公司	2,062,660.00	2,062,660.00	现金收回
付艳洁	1,727,782.75	1,727,782.75	以前预收装修保证金结转
刘国华	1,016,342.79	1,016,342.79	以前预收装修保证金结转
中铁保证金	150,000.00	152,000.00	保证金退回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
国网江苏省电力公司南京供电公司	126,000.00	25,200.00	收回款项
南京一八六五置业投资管理有限公司	103,732.00	20,746.40	收回款项
北京天佑物资贸易公司	80,000.00	80,000.00	已回款
友谊餐厅	20,504.17	20,504.17	现金收回
南京市玄武区鑫皓元汽车租赁服务中心	10,000.00	2,000.00	收回款项
南京我爱我家房屋租赁置换有限公司	5,700.00	1,140.00	收回款项
合计	27,682,721.71	83,031,197.02	

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆仁寿有色金属有限公司	押金等未结款项	13,417,286.09	根据诉讼结果核销	管理层审批	否
咸阳海恒商贸有限公司	暂借款	585,990.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
其他非重要单位		811,117.08	无法收回	管理层审批	否
合计		14,814,393.17			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
天津中储恒丰置业有限公司	往来款	1,524,837,691.20	1-2年	12.26	
中国铁路物资(集团)总公司	往来款	1,000,000,000.00	1年以内, 1-2年	8.04	
永州市国土局(注)	土地款	895,000,000.00	3-4年, 4-5年	7.19	34,886,082.90
郑州管城商都新区管理委员会	代垫土地整理款、保证金	740,000,000.00	1-2年, 2-3年	5.95	
南京泓通置业有限公司	股东借款	599,922,486.00	1年以内	4.82	
合计		4,759,760,177.20		38.26	34,886,082.90

注：其中岳阳林纸应收永州市国土局土地处置款 836,865,000.00 元，湖南永州飞翔物资产业有限责任公司应收永州市国土局拆迁补偿款 58,135,000.00 元。

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江苏金湖县财政局	奖扶补助	228,625,700.00	1年以内	依据协议，预计2019年2季度收到
邳州市碾庄镇人民政府	奖扶补助	30,888,611.77	1年以内	依据协议，预计2019年1季度收到
合计		259,514,311.77		

(八) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
证券	100,000,000.00	1,104,846,840.00
减：坏账准备		
买入返售金融资产账面价值	100,000,000.00	1,104,846,840.00

按交易方类别分析

类别	期末余额	年初余额
银行同业	100,000,000.00	1,104,846,840.00
合计	100,000,000.00	1,104,846,840.00

(九) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,063,929,002.86	62,726,998.73	2,001,202,004.13	1,838,499,465.33	61,564,604.97	1,776,934,860.36
自制半成品及在产品	209,702,137.37		209,702,137.37	182,268,093.22	6,488,438.83	175,779,654.39
库存商品（产成品）	4,328,983,450.36	251,422,186.82	4,077,561,263.54	3,447,223,612.93	306,852,805.15	3,140,370,807.78
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,318,932.02	3,735.22	3,315,196.80	4,485,928.55	9,803.22	4,476,125.33
消耗性生物资产	3,836,618,492.29	96,443,331.58	3,740,175,160.71	3,735,340,450.45	96,443,331.58	3,638,897,118.87
工程施工（已完工未结算款）	828,285,162.66		828,285,162.66	535,240,620.27		535,240,620.27
发出商品	172,242,312.50	4,021,856.88	168,220,455.62			
开发成本	6,587,161,908.99		6,587,161,908.99	5,383,332,168.17		5,383,332,168.17
其他	513,094,147.13	470,926.98	512,623,220.15	448,995,708.45		448,995,708.45
合计	18,543,335,546.18	415,089,036.21	18,128,246,509.97	15,575,386,037.37	471,368,983.75	15,104,027,053.62

1、 开发成本明细情况

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年末数
泛悦中心项目	2018.03	2019.12	2,500,000,000.00	1,628,019,616.68
天津恒盛项目	2016.12	2019.12	3,200,000,000.00	1,476,846,191.08
天津恒兴项目	2017.03	2019.12	2,500,000,000.00	1,235,983,561.29
杭州文新项目	2018.06	2020.04	1,825,000,000.00	1,072,377,005.00
佛山项目				777,648,617.89
琼海鸿椰花园	2018.11		280,000,000.00	149,423,674.23
恒泰雅园三期	2017.05	2019.08	209,000,000.00	135,288,785.44
连云港项目				110,127,600.00
其他项目	尚未开工			1,446,857.38
合计				6,587,161,908.99

2、 存货年末余额中借款费用资本化情况

项目	年末借款资本化余额	年初借款费用资本化金额
天津恒兴项目	87,509,459.56	57,016,015.12
天津恒盛项目	116,566,612.42	103,439,489.36
杭州文新项目	47,608,877.86	
南京泛悦项目	143,813,606.65	120,455,326.46
林木资产	103,386,517.11	103,181,276.96
诸城凤凰公司开发项目	16,449,928.24	
合计	515,335,001.84	384,092,107.90

3、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	2,327,480,822.62
累计已确认毛利	717,682,736.35
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,216,878,396.31
建造合同形成的已完工未结算资产	828,285,162.66

4、 期末消耗性生物资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
林木资产	3,735,340,450.45	143,466,260.09	42,188,218.25	3,836,618,492.29
减值准备	96,443,331.58			96,443,331.58
合计	3,638,897,118.87	143,466,260.09	42,188,218.25	3,740,175,160.71

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	612,406,416.56	508,366,384.31
理财产品	418,968,726.71	1,490,000.00
结构性存款	300,000,000.00	143,108,014.17
贷款和垫款(注)	162,010,350.00	143,603,650.00
FOT valuation (期货仓储费估值)	49,022,086.32	59,914,226.94
预缴税费	58,540,311.25	12,556,539.05
应收出口退税	402,241.57	2,559,950.43
套期工具	3,440,047.38	4,340,363.43
委托贷款		127,355,988.00
信用证保证金存款	1,069,783.96	1,067,344.99

项目	期末余额	年初余额
其他	20,381,026.68	35,149,475.70
合计	1,626,240,990.43	1,039,511,937.02

注：期初期末余额为中储小额贷款（天津）有限责任公司对外贷款及垫款，具体信息如下：

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	27,695,000.00	31,430,000.00
—住房抵押	7,700,000.00	14,000,000.00
—其他	19,995,000.00	17,430,000.00
企业贷款和垫款	156,772,000.00	134,150,000.00
—贷款	156,772,000.00	134,150,000.00
贷款和垫款总额	184,467,000.00	165,580,000.00
减：贷款损失准备	22,456,650.00	21,976,350.00
其中：单项计提数		
组合计提数	22,456,650.00	21,976,350.00
贷款和垫款账面价值	162,010,350.00	143,603,650.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
房地产业	13,800,000.00	7.48	12,000,000.00	7.25
建筑业	22,382,000.00	12.13	14,420,000.00	8.71
金融保险业	8,000,000.00	4.34	8,000,000.00	4.83
交通运输业	10,000,000.00	5.42	10,000,000.00	6.04
其他行业	130,285,000.00	70.63	121,160,000.00	73.17
贷款和垫款总额	184,467,000.00	100.00	165,580,000.00	100.00
减：贷款损失准备	22,456,650.00	12.17	21,976,350.00	13.27
其中：单项计提数				
组合计提数	22,456,650.00	12.17	21,976,350.00	13.27
贷款和垫款账面价值	162,010,350.00		143,603,650.00	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
天津地区	184,467,000.00	100.00	165,580,000.00	100.00
贷款和垫款总额	184,467,000.00	100.00	165,580,000.00	100.00
减：贷款损失准备	22,456,650.00	12.17	21,976,350.00	13.27
其中：单项计提数				
组合计提数	22,456,650.00	12.17	21,976,350.00	13.27
贷款和垫款账面价值	162,010,350.00		143,603,650.00	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证贷款	97,085,000.00	83,660,000.00
附担保物贷款	79,382,000.00	73,920,000.00
其中：抵押贷款	74,382,000.00	68,920,000.00
质押贷款	5,000,000.00	5,000,000.00
贷款和垫款总额	184,467,000.00	165,580,000.00
减：贷款损失准备	22,456,650.00	21,976,350.00
其中：单项计提数		

项 目	年末余额	年初余额
组合计提数	22,456,650.00	21,976,350.00
贷款和垫款账面价值	162,010,350.00	143,603,650.00

(5) 贷款损失准备

项 目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		21,976,350.00		21,950,100.00
本年计提		480,300.00		826,250.00
本年核销				800,000.00
年末余额		22,456,650.00		21,976,350.00

(十一) 发放贷款和垫款

项 目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	179,506,717.25	
- 贷款		
- 贴现	179,506,717.25	
贷款和垫款总额	179,506,717.25	
减：贷款损失准备	2,872,107.48	
其中：单项计提数		
组合计提数	2,872,107.48	
贷款和垫款账面价值	176,634,609.77	

(十二) 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	4,066,000,000.00		4,066,000,000.00	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00
合计	4,066,000,000.00		4,066,000,000.00	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00

2、 期末重要的债权投资

委贷项目	金额	实际利率	合同到期日
中国中钢股份有限公司	2,066,000,000.00	6.80%	2020-8-19
中国第一重型机械集团有限公司	2,000,000,000.00	6.80%	2020-9-5
合计	4,066,000,000.00		

(十三) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售债务工具	136,396,435.59	247,266,370.56	173,709,416.93	310,567,043.78
可供出售权益工具	37,702,780,975.54	33,424,722,922.12	14,200,619,267.78	13,456,170,917.68
其中：按公允价值计量	33,424,722,922.12	33,424,722,922.12	13,456,170,917.68	13,456,170,917.68
按成本计量	4,278,058,053.42	247,266,370.56	744,448,350.10	433,881,306.32
其他	9,598,916,455.10	9,598,916,455.10	9,635,048.28	9,635,048.28
合计	47,438,093,866.23	247,266,370.56	14,383,963,732.99	310,567,043.78

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具		可供出售债务工具		其他	合计
	可供出售权益工具	减值准备	可供出售债务工具	减值准备		
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	38,590,324,465.65		137,488,046.80		10,318,500,301.75	49,046,312,814.20
公允价值	33,424,722,922.12		136,396,435.59		9,598,916,455.10	43,160,035,812.81
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-5,165,601,543.53		-1,091,611.21		-719,583,846.65	-5,886,277,001.39
已计提减值金额						

注 1：年末可供出售债务工具系诚通投资购买的五矿债券，期末价值 136,396,435.59 元。

注 2：本公司持有的公允价值计量的金融资产主要明细如下：

证券名称	数量		成本	公允价值
	数量	公允价值		
宝山钢铁股份有限公司	653,544,793.00	4,047,813,407.21	200,227,747.29	4,248,041,154.50
中远海运控股股份有限公司	306,488,200.00	2,050,519,646.00	-812,307,318.00	1,238,212,328.00
际华集团股份有限公司	186,644,250.00	1,284,221,529.00	-658,963,291.50	625,258,237.50
深圳华侨城股份有限公司 A 股	255,864,078.00	2,103,097,804.56	-414,860,909.26	1,688,236,895.30
中国交通建设股份有限公司	160,807,951.00	1,958,756,321.18	-148,058,792.92	1,810,697,528.26
中国石油天然气股份有限公司	972,762,646.00	7,500,147,374.66	-486,528,697.00	7,013,618,677.66

中国中车股份有限公司	129,479,833.00	1,153,783,481.03	14,124,612.63	1,167,908,093.66
中国中铁股份有限公司	162,780,809.00	1,177,025,942.07	-39,188,087.16	1,137,837,854.91
中国石油化工股份有限公司	947,604,254.00	6,529,153,782.06	-1,743,752,299.36	4,785,401,482.70
中国铁道建设股份有限公司	136,266,155.00	1,342,336,837.75	138,876,267.10	1,481,213,104.85
中国电力建设股份有限公司	471,975,230.00	2,525,190,465.50	-231,390,847.70	2,293,799,617.80
中国化学工程股份有限公司	91,260,500.00	521,193,159.50	-32,036,879.50	489,156,280.00
天地科技股份有限公司	361,712,669.00	1,381,860,010.58	-144,802,683.01	1,237,057,327.57
广西桂冠电力股份有限公司	223,870,000.00	1,502,278,602.00	-244,129,202.00	1,258,149,400.00
宏华集团有限公司	254,000,000.00	162,983,333.33	-71,632,456.14	91,350,877.19
中国邮政储蓄银行	112,776,000.00	475,095,996.03	-66,992,808.26	408,103,187.77
大唐环境产业集团股份有限公司	61,557,000.00	205,933,488.73	-98,600,364.37	107,333,124.36
集友银行	25,000,000.00	170,859,000.00	-19,712,535.12	151,146,464.88
东兴证券股份有限公司	28,594,222.00	107,704,346.64	165,656,415.68	273,360,762.32
神州租车有限公司 H 股	18,235,000.00	125,000,000.00	-33,448,884.89	91,551,115.11
国银金融租赁有限公司 H 股	67,800,000.00	116,640,621.33	-5,550,728.13	111,089,893.20
中远海运科技股份有限公司	12,129,600.00	195,905,761.21	-86,981,953.21	108,923,808.00
中材节能股份有限公司	30,463,950.00	423,785,492.50	-266,896,150.00	156,889,342.50
新兴铸管股份有限公司	83,209,852.00	449,420,462.97	-90,786,000.85	358,634,462.12

注 3: 按照成本法计量的可供出售金融资产主要明细如下:

投资单位	持有比例	投资成本
中新能源化科技有限公司	30.00%	1,500,000,000.00
北京国源时代煤炭资源优化整合投资中心（有限合伙）	21.41%	1,500,000,000.00
芜湖长茂投资中心（有限合伙）	16.67%	500,000,000.00
中企大象金融信息服务有限公司	12.50%	20,000,000.00
中产投科技有限公司	12.96%	15,000,000.00
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	0.32%	50,000,000.00

注 4：其他主要系持有的基金，主要明细如下：

基金名称	持有数量	年末公允价值
博时央企结构调整 ETF（基金代码：512960）	4,699,997,676.00	4,300,027,873.77
华夏中证央企 ETF（基金代码：512950）	3,121,664,912.00	2,879,111,548.34
银华中证央企结构调整 ETF（基金代码：159959）	2,200,000,642.00	2,122,340,619.34
融通国际（现金收益增强基金）	300,000.00	206,596,986.77

注：融通国际现金收益增强基金每份面值为 100 美元。

(十四) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈海热电厂				30,990.00	30,990.00	
信托产品	244,011,797.93		244,011,797.93	139,684,517.97		139,684,517.97
18 汇金 MTN009	200,000,000.00		200,000,000.00			
债券投资	410,147,396.66		410,147,396.66			
合计	854,159,194.59		854,159,194.59	139,715,507.97	30,990.00	139,684,517.97

2、 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
18 汇金 MTN009	200,000,000.00	4.24%	4.24%	2021-7-17
保利置业	USD 30,000,000.00	5.20%	5.20%	2021-4-10
绿地债券	USD 30,000,000.00	5.90%	6.13%	2023-2-12

(十五) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款（注）	626,848,592.04		626,848,592.04	617,817,128.03		617,817,128.03	
其中：未实现融资收益	46,056,971.55		46,056,971.55	55,909,046.16		55,909,046.16	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他							
赤壁市恒通钙品有限公司				758,477.48		758,477.48	
合计	626,848,592.04		626,848,592.04	618,575,605.51		618,575,605.51	

注：融资租赁款及未实现融资收益主要系本公司所属诚通发展开展融资租赁业务形成。

(十六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,027,453,155.99		495,873,049.43	531,580,106.56
对合营企业投资	92,739,011.82	322,616,200.32	106,013,698.28	309,341,513.86
对联营企业投资	378,921,617.35	380,196,572.35	73,566,710.32	685,551,479.38
小计	1,499,113,785.16	702,812,772.67	675,453,458.03	1,526,473,099.80
减：长期股权投资减值准备	273,161,010.50		912,281.71	272,248,728.79
合计	1,225,952,774.66	702,812,772.67	674,541,176.32	1,254,224,371.01

中国诚通控股集团有限公司
2018年度
财务报表附注

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
合计	1,940,016,301.2	1,499,113,785.16	409,506,830.40	44,875,037.06	36,778,292.35	-	-	-	-	-	302,761,754.97	1,526,473,099.80	272,248,728.79
一、子企业	891,249,012.93	1,027,453,155.99	-	22,556,649.52	-	-	-	-	-	-	-473,316,399.91	531,580,106.56	262,019,456.43
北京诚通科创投资有限公司	100,000.00	100,000.00										100,000.00	
北京聚鑫博锐投资有限公司	141,100.00	141,100.00										141,100.00	
中集控股公司	930,110.85	930,110.85										930,110.85	
老华通物华置业股份公司	3,000,000.00	3,000,000.00										3,000,000.00	
深圳新华通实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00										2,000,000.00	
湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	67,795,176.04	57,874,571.03										57,874,571.03	
沅江纸业有限责任公司	602,885,276.53	475,357,999.91										475,357,999.91	
江苏国诚物流金融网络技术有限公司	1,958,400.00	1,958,400.00										1,958,400.00	
国际贸易中心咨询有限责任公司	2,367.72	2,367.72		2,367.72								2,367.72	
格林伍德旅游有限责任公司	1,861.24	1,973.28										1,973.28	
中商企业集团公司		254,741,765.23										254,741,765.23	
《中国化妆品》杂志社有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00								2,000,000.00	
东方物华(无锡)置业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00										1,000,000.00	
哈尔滨博腾外贸彩印有限责任公司	930,000.00	930,000.00										930,000.00	
合众股份有限公司	2,660,150.35	2,660,150.35										2,660,150.35	
荷兰合联有限公司	166,000.00	166,000.00		166,000.00								166,000.00	
华兰贸易公司	500,000.00	500,000.00										500,000.00	
南京兰浦成实业有限公司	2,460,727.17	9,460,727.17										9,460,727.17	
南京塑料包装材料总厂	12,420,933.12	12,420,933.12										12,420,933.12	
苏州中包包装测试技术有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00										2,500,000.00	
烟台信达包装器材有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00										6,500,000.00	
中包国际贸易有限责任公司	4,250,000.00	4,250,000.00										4,250,000.00	
中包酒业(北京)公司	10,300,816.14	10,300,816.14										10,300,816.14	
中包印刷物资进出口公司	6,746,977.19	6,746,977.19										6,746,977.19	
中国包装基地建设公司	19,990,781.12	31,900,928.54										31,900,928.54	
中国包装进出口总公司南戴河中包宾馆	11,145,811.62	11,145,811.62										11,145,811.62	
中国包装无锡公司	200,000.00	200,000.00										200,000.00	
中国包装物资(集团)总公司	38,422,754.28	38,422,754.28										38,422,754.28	
重庆华江纸品有限公司	14,818,376.62	14,818,376.62										14,818,376.62	
重庆华江印务有限责任公司	10,011,770.00	10,011,770.00										10,011,770.00	
诚通金属集团上海有限公司	20,388,281.80	20,388,281.80										20,388,281.80	
诚通集团南方金属有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00										20,000,000.00	
广州诚通金属公司	20,077,726.75	20,077,726.75										20,077,726.75	
上海诚通香山金属交易有限公司	4,943,614.39	4,943,614.39										4,943,614.39	
二、合营企业	359,421,643.42	92,739,011.82	139,991,000.00		27,799,460.05						104,571,393.81	309,341,513.66	
天津万昇物流有限公司	1,000,000.00	1,554,420.22	2,550,000.00		30,688.18							1,585,088.40	
中普投资(上海)有限公司	2,550,000.00				-123,121.57							2,426,878.43	
中储物流投资管理(宁波)有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		17,437.89							2,017,437.89	

中国诚通控股集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
天津中储恒丰置业有限公司	80,001,000.00	47,244,021.94	30,001,000.00		-24,008,821.00							53,236,200.94	
南京中储电建房地产开发有限公司	49,000,000.00	34,875,357.19	81,440,000.00		-16,009,147.76							18,866,209.43	
诚通生态旅游发展有限公司	81,440,000.00		20,000,000.00		1,219,895.65							88,900,286.36	
南京泓通置业有限公司	20,000,000.00		4,000,000.00		-295,739.50							13,856,629.22	
深圳市跨境翼电子商务股份有限公司	4,000,000.00				-22,177.31							3,977,822.69	
北京诚通瑞东投资顾问有限公司	4,900,000.00	3,947,708.04			9,985,101.30							13,307,041.81	
诚通湖畔投资管理有限公司	4,900,000.00	3,321,940.51			262,493.92							1,798,706.02	
诚通物业管理咨询(北京)有限公司	1,504,300.00	1,795,563.92			56,742,869.25							108,126,343.42	
北京八里桥农产品中心批发市场有限公司	108,126,343.42		269,515,830.40	22,318,387.54	8,978,832.30	-	15,529,664.26	-	65,983,251.13			685,551,479.38	10,229,272.36
二、联营企业	689,345,644.85	378,921,617.35			-44,891.24							164,688.21	
天津博通文化传播有限公司	417,957.00	209,589.45			344,534.46							5,835,202.39	
辽宁中诚通资产经营有限公司	3,604,160.64	5,490,667.93			-2,962,198.73							153,291,764.53	
天津滨海中储物流有限公司	153,000,000.00	139,745,690.58			337,943.46							12,055,149.58	
上海期盛储运管理有限公司	11,261,954.53	11,953,690.14			-159,935.39							643,581.76	
山西省新能源盛泽煤炭有限公司	2,000,000.00	803,517.15			2,263,576.27							13,204,268.86	
中广核物业物流北京有限公司	9,800,000.00	12,893,872.83			459,612.07							46,170,655.61	
厦门华港物流有限公司	45,539,876.21	45,711,043.54			-11,771,001.17							35,717,984.52	
天津中意人和科技有限公司	41,660,000.00	47,489,985.69	10,000,000.00		-1,805,777.85							8,194,222.15	
岳阳英格安泰泰矿物流有限公司	13,500,000.00	25,459,299.54			2,921,981.77							17,581,181.31	
贵州茅台酒厂(集团)物流有限责任公司	171,622,641.51		171,622,641.51		8,743,953.57							180,366,595.08	
四川乐送物流股份有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00		136,495.66							15,436,495.66	
中散集物流有限公司	8,000,000.00	7,436,240.65			673,565.33							8,109,805.98	
武汉诚通钢铁物流有限公司	4,800,000.00	4,817,537.84			2,312.50							4,819,850.34	
深圳南方诚通物流有限公司	4,094,668.97	4,094,668.97			520,951.61							4,615,620.58	
北京金属回收有限公司	3,142,899.64	3,142,899.64											
波司登友道国际有限责任公司	26,718,479.37	26,718,479.37			-197,728.81							26,520,750.56	
中商投资管理有限公司	7,400,000.00		7,400,000.00		-98,311.06							7,301,688.94	
中商艾亨生态科技股份有限公司	58,800,000.00		58,800,000.00		5,490,824.69							64,290,824.69	
中商外贸有限公司	32,297,878.09				13,923,200.66							44,521,078.75	
中商农产品交易中心有限公司	20,000,000.00				-8,904,249.57							11,095,750.43	
上海小世界商务酒店有限公司	320,000.00				-291,247.76							28,752.24	
北京中百华福钟表有限公司	5,202,940.00												
北京中商三农业发展有限公司	1,750,000.00				-271,076.83							544,691.76	
北京中包利通投资管理有限公司	2,000,000.00	815,768.59			25,741.57							8,177,747.11	
佛山制罐厂	450,000.00	9,592,005.54											
南京兰埔成新材料有限公司	20,269,000.00	22,318,387.54		22,318,387.54									
包头诚通能源投资有限公司	10,000,000.00	10,229,272.36			240,657.09							10,469,929.45	
中包物联网科技(北京)有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00									3,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
首厚康健(北京)资本投资有限公司	3,393,188.89		3,393,188.89							3,393,188.89	

注 1: 沅江纸业有限责任公司 2015 年至 2017 年由北京兴城旺实业有限公司托管, 上年年末托管期结束, 于本年初纳入合并报表范围。

注 2: 2018 年 9 月 17 日, 港中旅华贸国际物流股份有限公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于在深圳设立合资公司的议案》, 华贸物流拟作为出资主体, 与深圳市跨境翼电子商务股份有限公司、深圳市际客电子商务有限公司合资设立翼邦物流, 并以翼邦物流为经营主体, 为跨境电商行业客户提供空运、清关、派送及海外仓服务。合资公司认缴注册资本为人民币 1,000 万元, 华贸物流以现金方式出资人民币 400 万元, 占投资总额的 40%。

注 3: 根据《关于中商集团股权重组事宜的批复》的文件规定: 同意将北京盈商通贸易有限公司所持有北京八里桥农产品中心批发市场有限公司 50% 的股权、中商企业集团公司持有中商外贸有限公司 22% 的股权、中商企业集团公司持有中商农产品交易中心有限公司 40% 的股权, 以经审计的账面价值无偿划转至中商资产管理公司。划入中商资产管理公司账面的价值分别为 108,126,343.42 元、32,297,878.09 元、20,000,000.00 元。

(十七) 其他权益工具投资

其他权益工具情况

项目	期末余额	年初余额
中国联合网络通信股份有限公司	9,821,780,919.17	12,025,507,392.33
中国船舶重工股份有限公司	1,636,713,471.00	
合计	11,458,494,390.17	12,025,507,392.33

注：根据国调基金管理层的意图，本年将限售期超过 3 年的上市公司股票投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，影响为持有的中国联合网络通信股份有限公司 1,899,764,201 股及中国船舶重工股份有限公司 385,109,052 股股票投资。

(十八) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,147,335,177.97	477,146,707.43	628,819,477.29	1,995,662,408.11
其中：1、房屋、建筑物	2,025,579,823.17	477,146,707.43	628,819,477.29	1,873,907,053.31
2、土地使用权	121,755,354.80			121,755,354.80
二、累计折旧和累计摊销合计	458,219,854.97	108,865,045.38	93,418,745.99	473,666,154.36
其中：1、房屋、建筑物	439,497,965.57	105,413,593.94	93,418,745.99	451,492,813.52
2、土地使用权	18,721,889.40	3,451,451.44		22,173,340.84
三、投资性房地产账面净值合计	1,689,115,323.00			1,521,996,253.75
其中：1、房屋、建筑物	1,586,081,857.60			1,422,414,239.79
2、土地使用权	103,033,465.40			99,582,013.96
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	36,136.23			36,136.23
其中：1、房屋、建筑物	36,136.23			36,136.23
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,689,079,186.77			1,521,960,117.52
其中：1、房屋、建筑物	1,586,045,721.37			1,422,378,103.56
2、土地使用权	103,033,465.40			99,582,013.96

2、 披露未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中商大厦（1-7 层）	41,842,834.67	因历史原因，产权正在办理中

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	20,035,868,128.16	18,481,941,488.68
固定资产清理	26,912,588.35	9,160.00
合计	20,062,780,716.51	18,481,950,648.68

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	29,622,375,603.37	4,207,787,844.71	1,046,091,755.47	32,784,071,692.61
其中：土地资产	907,445,632.29	93,660,276.60	286,270,320.28	714,835,588.61
房屋及建筑物	11,133,090,743.76	2,343,331,670.78	270,988,195.11	13,205,434,219.43

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	15,598,444,231.94	1,557,297,941.71	275,421,886.07	16,880,320,287.58
运输工具	1,027,347,996.94	91,762,987.67	170,974,155.66	948,136,828.95
电子设备	332,062,760.72	25,995,313.02	9,958,975.08	348,099,098.66
办公设备	133,955,453.00	20,150,654.27	13,629,329.27	140,476,778.00
酒店业家具	1,119,879.43	162,596.70		1,282,476.13
其他	488,908,905.29	75,426,403.96	18,848,894.00	545,486,415.25
二、累计折旧合计:	10,734,361,422.22	1,801,207,958.44	413,605,679.50	12,121,963,701.16
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	3,079,129,726.49	665,012,150.24	61,850,060.13	3,682,291,816.60
机器设备	6,360,442,222.76	962,311,308.64	192,697,802.22	7,130,055,729.18
运输工具	611,882,583.43	91,789,652.06	121,781,079.18	581,891,156.31
电子设备	235,278,292.57	29,737,744.79	11,497,751.92	253,518,285.44
办公设备	89,614,930.25	13,214,869.07	8,789,697.85	94,040,101.47
酒店业家具	1,046,539.32	159,135.98		1,205,675.30
其他	356,967,127.40	38,983,097.66	16,989,288.20	378,960,936.86
三、固定资产账面净值合计	18,888,014,181.15			20,662,107,991.45
其中: 土地资产	907,445,632.29			714,835,588.61
房屋及建筑物	8,053,961,017.27			9,523,142,402.83
机器设备	9,238,002,009.18			9,750,264,558.40
运输工具	415,465,413.51			366,245,672.64
电子设备	96,784,468.15			94,580,813.22
办公设备	44,340,522.75			46,436,676.53
酒店业家具	73,340.11			76,800.83
其他	131,941,777.89			166,525,478.39
四、减值准备合计	406,072,692.47	260,321,948.43	40,154,777.61	626,239,863.29
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	50,666,073.20	27,624,523.34	1,770,085.50	76,520,511.04
机器设备	353,156,972.29	232,150,706.73	37,905,006.62	547,402,672.40
运输工具	1,225,534.20	376,385.03	2,670.05	1,599,249.18
电子设备	962,680.57	170,333.33	465,412.37	667,601.53
办公设备				
酒店业家具				
其他	61,432.21		11,603.07	49,829.14
五、固定资产账面价值合计	18,481,941,488.68			20,035,868,128.16
其中: 土地资产	907,445,632.29			714,835,588.61
房屋及建筑物	8,003,294,944.07			9,446,621,891.79
机器设备	8,884,845,036.89			9,202,861,886.00
运输工具	414,239,879.31			364,646,423.46
电子设备	95,821,787.58			93,913,211.69
办公设备	44,340,522.75			46,436,676.53
酒店业家具	73,340.11			76,800.83
其他	131,880,345.68			166,475,649.25

注: 本期增加中含本期因沅江纸业、中国诚通商品贸易有限公司新纳入合并范围导致增加固定资产原值 2,133,924,835.22 元, 净值 1,435,800,217.95 元。

2、披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东海岛房屋及建筑物	493,554,430.50	未验收, 尚未办理产权证书
物流亳州仓库	106,709,526.54	已投入使用, 但未通过消防验收
中商大厦(8-15层)	99,706,930.73	正在办理中
粤华包房屋及建筑物	99,135,653.46	产权证书正在办理中
武汉柒泉仓库(1-3#)	62,717,276.10	本年度建成, 正在办理
江苏诚通房屋及建筑物	41,408,205.97	尚未竣工决算
湖南诚通办公楼	40,953,365.15	暂未办理
房屋及建筑物(南礼上路)	34,770,733.63	历史遗留问题
物流(安吉)3-8#楼	26,005,812.00	正在办理中
物流南充1-2#库房	21,238,824.68	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云龙示范区基地 9-10#栋厂房	15,866,600.00	正在办理中
华东诚通房屋及建筑物	5,222,261.31	房屋建筑物附属物
武汉诚通通勤楼	1,696,923.71	内部建筑物
宿舍（冠豪高新环海大厦）	1,433,032.81	小产权，无房产证
小营宿舍(四套)	748,440.00	正在办理中

3、 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
中储仓库及周边道路	26,887,791.50		环保拆除
报废琼 B26861 厢式小货车		9,160.00	报废
多用途运输车辆	15,131.45		内部转让
电子设备清理	9,665.40		报废
合计	26,912,588.35	9,160.00	

(二十) 在建工程

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
在建工程	2,920,666,170.76	21,827,876.46	2,898,838,294.30	2,346,986,599.81
工程物资	11,221,547.25		11,221,547.25	9,224,255.88
合计	2,931,887,718.01	21,827,876.46	2,910,059,841.55	2,356,210,855.69
			40,398,776.62	2,315,812,079.07

1、 在建工程情况

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
西安物流项目	470,408,735.58		470,408,735.58	317,140,476.36
华东诚通樟树综合物流中心项目	254,444,004.54		254,444,004.54	157,068,654.04
湖南诚通江天物流园	196,174,820.95		196,174,820.95	127,612,759.98
宁波梅山保税港区企业服务平台	120,611,743.74		120,611,743.74	
湘中物流湘中诚通娄底诚通现代物流园二期生活消费品商贸物流区	110,580,964.77		110,580,964.77	50,930,931.85
辽宁有限东北物流基地	107,951,144.40		107,951,144.40	51,432,532.28
江苏诚通中国物流常州综合物流中心	102,314,207.67		102,314,207.67	112,994,324.75
重庆西部西南物流中心项目(一期)	98,827,074.92		98,827,074.92	63,462,591.32
物流宁夏物流园	92,371,147.56		92,371,147.56	67,309,100.10
格林伍德二期工程	91,728,991.84		91,728,991.84	93,954,240.78
吉林中物长吉图综合物流园项目	90,416,462.11		90,416,462.11	18,418,840.16
岳阳林纸其他技改工程	87,272,502.88		87,272,502.88	42,847,838.34
天津陆通物流项目	85,483,428.65		85,483,428.65	168,883,283.21
物流浙江(安吉)现代物流园区建设项目	83,064,869.60		83,064,869.60	48,707,750.83
中国物流南充现代物流中心项目	68,653,996.67		68,653,996.67	16,875,022.32
三供一业	58,471,395.86		58,471,395.86	
南京便易运南京国际物流港二期工程	56,183,105.33		56,183,105.33	34,882,859.00
武汉柴泉武汉诚通联众物流园	48,095,616.41		48,095,616.41	43,039,014.54
郑州物流项目	41,115,783.89		41,115,783.89	5,496,464.68
储煤棚	40,486,516.51		40,486,516.51	
石家庄诚通泸州老窖华北基地诚通联众物流园项目	37,085,689.62		37,085,689.62	28,459,990.17
酒店改建项目	33,270,835.32		33,270,835.32	

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
海南大厦写字楼	32,908,870.81		32,908,870.81	
中国物流合肥基地店埠河冷板项目配套码头工程	31,550,424.60		31,550,424.60	10,250,368.30
中储辽宁物流园	31,233,824.04		31,233,824.04	26,235,599.70
热电二炉二机项目	28,977,226.52		28,977,226.52	
中国物流泰安物流园区	27,477,570.85		27,477,570.85	10,584,130.86
洛阳物流园区项目	25,406,174.41		25,406,174.41	13,365,251.98
云龙示范区基地	24,101,208.40		24,101,208.40	10,700,390.12
湖南诚通常德西洞庭物流中心(一期)	22,018,228.02		22,018,228.02	7,842,852.78
荣阳新基地项目	21,401,829.09		21,401,829.09	14,946,789.96
河南保税仓库	19,094,530.53		19,094,530.53	21,201,072.34
中国物流合肥基地店埠河水陆联运工程	18,073,285.26		18,073,285.26	490,566.04
胶乳二期工程配套原料罐区项目	17,151,537.73		17,151,537.73	15,918,047.55
中黑北京汽车拆解项目	14,475,505.79		14,475,505.79	12,178,135.19
物流大龙保税仓库	12,812,052.81		12,812,052.81	11,131,614.94
山西物流园项目	11,624,736.51		11,624,736.51	9,373,367.07
中国物流亳州综合物流园	11,349,047.33		11,349,047.33	94,022,950.38
郑州陆港项目	10,403,981.84		10,403,981.84	
沅江其他技改工程	9,235,984.94		9,235,984.94	
SAP 信息化项目	8,860,185.20		8,860,185.20	8,485,022.06
湘纸分技改工程	7,786,907.74		7,786,907.74	
土地开发项目	7,705,964.00		7,705,964.00	5,991,638.26
项目开发成本	7,497,197.30		7,497,197.30	
总部基地云数据中心项目	7,194,968.54		7,194,968.54	
浙江平湖不干胶生产基地项目(一期)	6,524,824.02		6,524,824.02	92,385,261.33
物流贵州西秀产业园区	6,509,625.78		6,509,625.78	
BM3 利乐项目	6,338,209.24		6,338,209.24	5,168,440.11
骏泰其他技改工程	6,256,774.19		6,256,774.19	
湛江诚通综合物流园	6,160,882.10		6,160,882.10	
商城改建	25,129,448.06	21,827,876.46	3,301,571.60	20,781,517.42
天津陆港物流项目				23,870,701.74
华南诚通综合物流园				172,500,526.59
中国物流衢州综合物流中心项目				53,968,853.40
基建项目				27,166,046.63
华贸物流香港办公楼				14,125,853.68
海南别墅项目				113,829,591.91
				14,434,346.51

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
其他	80,392,126.29		80,392,126.29	
合计	2,920,666,170.76	21,827,876.46	2,898,838,294.30	40,398,776.62
			107,302,505.67	5,182,912.69
			2,346,986,599.81	2,306,587,823.19

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
西安物流项目	835,229,016.00	317,140,476.36	153,268,259.22			470,408,735.58	56.32	56.32	1,159,834.89	497,056.53	1.08	募集、借款等
华泰诚通樟树综合物流中心项目	400,000,000.00	157,068,654.04	97,375,350.50			254,444,004.54	63.85	63.85	17,793,450.44	9,905,638.18	5.50	贷款、自筹
湖南诚通江天物流园	280,000,000.00	127,612,759.98	68,562,060.97			196,174,820.95	70.06	70.06				贷款、自筹
宁波梅山保税港区企业服务平台	676,514,500.00		120,611,743.74			120,611,743.74	19.66	19.66				自筹
湘中物流湘中诚通娄底诚通现代物流园一期生活消费品商贸物流区	432,323,716.00	50,930,931.85	59,650,032.92			110,580,964.77	25.58	25.58	7,973,977.69	2,876,109.85	5.65	贷款、自筹
辽宁有限东北物流基地	381,396,200.00	51,432,532.28	56,518,612.12			107,951,144.40	28.30	28.30	9,989,688.67	9,122,368.33	3.32	贷款、自筹
江苏诚通中国物流常州综合物流中心	370,000,000.00	112,994,324.75	1,423,965.04	12,104,082.12		102,314,207.67	54.59	95.00	29,135,757.13			贷款、自筹
重庆西部西南物流中心项目(一期)	126,290,700.00	63,462,591.32	36,531,483.60		167,000.00	98,827,074.92	78.25	78.25	5,026,719.47	3,427,958.35	0.05	贷款
物流宁夏物流园	470,000,000.00	67,309,100.10	25,934,700.49	872,653.03		92,371,147.56	19.65	19.65				贷款、自筹
格林伍德二期工程	USD195,000,000.0	93,954,240.78	12,545,454.22		14,770,703.16	91,728,991.84	12.26	12.26				自筹
吉林中物长吉图综合物流园项目	964,010,000.00	18,418,840.16	71,997,621.95			90,416,462.11	9.38	9.38	1,480,500.50	1,478,064.50	5.15	贷款、自筹
岳阳林纸其他技改工程	314,009,336.54	42,847,838.34	150,253,866.62	105,828,202.08		87,272,502.88	33.00	35.00	5,875,809.42	2,046,091.89	4.35	自筹与贷款
天津陆通物流项目	389,970,000.00	168,883,283.21	100,201,826.83	183,601,681.39		85,483,428.65	69.00	95.00	3,527,563.96	3,527,563.96	4.35	借款等
物流浙江(安吉)现代物流园(区)建设项目	700,000,000.00	48,707,750.83	61,126,638.66	26,005,812.00	763,707.89	83,064,869.60	11.87	11.87	6,342,903.53	4,959,438.92	1.00	贷款、自筹
中国物流南充现代物流中心项目	113,000,000.00	16,875,022.32	73,662,160.25	21,238,824.68	634,361.22	68,653,996.67	60.76	60.76	2,231,187.78	2,231,187.78	4.90	贷款、自筹
三供一业	128,173,483.46		58,471,395.86			58,471,395.86	45.62	70.00				自筹与补助
南京国际物流港一期工程	272,567,000.00	34,882,859.00	21,300,246.33			56,183,105.33	20.61	20.61	2,671,648.77	2,032,375.71	4.90	贷款、自筹
武汉裴泉武汉诚通联众物流园	550,000,000.00	43,039,014.54	68,196,707.93	63,140,106.06	48,095,616.41	48,095,616.41	8.74	8.74	1,283,387.18	480,172.08	1.20	贷款、自筹
郑州物流项目	200,000,000.00	5,496,464.68	35,619,319.21			41,115,783.89	20.56	17.89	320,000.00	320,000.00	1.10	借款等

中国诚通控股集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
储煤棚	70,275,000.00		40,486,516.51			40,486,516.51	32.39	41.00				募集、借款等
石家庄诚通泸州老窖华北基地诚通联众物流园项目	500,000,000.00	28,459,990.17	12,531,477.62	3,905,778.17		37,085,689.62	7.42	7.42	3,318,318.32	1,286,216.77	1.20	贷款、自筹
酒店改建项目	42,997,399.90		33,270,835.32			33,270,835.32	77.38	77.38				自筹
中国物流合肥基地唐埠河冷链项目配套码头工程	168,547,700.00	10,250,368.30	21,328,633.42		26,577.12	31,550,424.60	74.75	66.00				贷款、自筹
中幅辽宁物流园	422,680,000.00	26,235,599.70	25,152,140.41	20,153,916.07		31,233,824.04	80.02	65.00	36,146,072.57			募集、借款等
热电二炉二机项目	10,000,000.00		28,977,226.52			28,977,226.52	2.90	2.90				自筹
山东中物流流园区	200,000,000.00	10,584,130.86	16,893,439.99			27,477,570.85	13.74	13.74				自有
商城改建	32,402,500.00	23,870,701.74	1,258,746.32			25,129,448.06	77.55	90.00				自有
云龙示范区基地	67,500,000.00	10,700,390.12	13,400,818.28			24,101,208.40	67.00	69.00				自筹
湖南诚通常德西洞庭物流中心（一期）	35,000,000.00	7,842,852.78	14,175,375.24			22,018,228.02	72.49	72.49				贷款、自筹
中国物流合肥基地唐埠河水陆联运工程	189,367,700.00	490,566.04	17,563,919.22		1,200.00	18,073,285.26	54.77	40.00				贷款、自筹
胶乳二期工程配套原料罐区项目	20,000,000.00	15,918,047.55	1,233,490.18			17,151,537.73	85.76	85.00				自筹
中意北京汽车拆解项目	11,000,000.00	12,178,135.19	4,434,592.12	2,137,221.52		14,475,505.79	131.60	98.00				自筹
中国物流亳州综合物流园	193,720,000.00	94,022,950.38	79,213,893.82	150,944,946.11	10,942,850.76	11,349,047.33	83.78	83.78				贷款、自筹
陆港物流项目	276,990,000.00	172,500,526.59		172,500,526.59			62.28	100.00				借款等
华南诚通综合物流园	100,000,000.00	53,968,853.40	34,731,233.69	88,700,087.09			100.00	100.00	5,402,588.67	1,766,766.65		自筹
中国物流衢州综合物流中心项目	1,000,000,000.00	27,166,046.63	38,153,263.00	65,319,309.63			100.00	100.00	2,303,009.89	478,118.43		贷款、自筹
合计		1,915,245,843.99	1,655,065,048.12	916,454,146.54	27,306,400.15	2,626,550,345.42			141,982,418.88	46,435,147.93		

注：其他减少主要为汇率变动引起的格林伍德二期工程其他减少 14,770,703.16 元，中国物流亳州综合物流园项目以前年度的部分待摊费用引起的其他减少 10,942,850.76 元。

3、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	11,221,547.25	8,166,895.86
工程物资		1,057,360.02
合计	11,221,547.25	9,224,255.88

(二十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,332,902,610.95	1,229,724,866.06	81,458,569.45	8,481,168,907.56
其中：软件	127,216,710.67	16,243,244.87	6,835,921.97	136,624,033.57
土地使用权	6,210,082,217.01	1,193,799,417.71	73,702,247.48	7,330,179,387.24
专利权	25,922,529.00		9,600.00	25,912,929.00
非专利技术	80,835,688.05	9,056,112.95		89,891,801.00
商标权	175,022,218.98	8,754,690.00		183,776,908.98
著作权				
特许权	35,194.17			35,194.17
客户合同关系	18,400,307.20	926,464.00		19,326,771.20
高尔夫会员资格	6,948,768.06		910,800.00	6,037,968.06
FMC 营运资格	2,586,613.50			2,586,613.50
林地开采权	663,067,664.11	494,509.74		663,562,173.85
森调规划费	18,208,545.26	153,012.99		18,361,558.25
其他	4,576,154.94	297,413.80		4,873,568.74
二、累计摊销合计	863,339,037.74	200,430,756.35	8,864,261.32	1,054,905,532.77
其中：软件	56,287,101.24	12,118,835.95	5,599,381.45	62,806,555.74
土地使用权	726,022,597.19	165,868,214.79	3,263,919.85	888,626,892.13
专利权	4,483,258.46	1,526,618.83	960.02	6,008,917.27
非专利技术	22,295,703.24	9,361,812.32		31,657,515.56
商标权	490,118.18	125,704.27		615,822.45
著作权				
特许权	10,631.69	4,399.32		15,031.01
客户合同关系	15,649,409.00	2,091,963.00		17,741,372.00
高尔夫会员资格	754,475.00	95,607.18		850,082.18
FMC 营运资格				
林地开采权	30,452,308.09	8,586,164.30		39,038,472.39
森调规划费	3,388,681.67	122,901.07		3,511,582.74
其他	3,504,753.98	528,535.32		4,033,289.30
三、无形资产减值准备金额合计	34,495,205.80		110,121.88	34,385,083.92
其中：软件	110,121.88		110,121.88	
土地使用权	13,842,159.75			13,842,159.75
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
客户合同关系				
高尔夫会员资格				
FMC 营运资格				
林地开采权	9,306,377.56			9,306,377.56
森调规划费	11,236,546.61			11,236,546.61
其他				
四、账面价值合计	6,435,068,367.41			7,391,878,290.87
其中：软件	70,819,487.55			73,817,477.83
土地使用权	5,470,217,460.07			6,427,710,335.36
专利权	21,439,270.54			19,904,011.73

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	58,539,984.81			58,234,285.44
商标权	174,532,100.80			183,161,086.53
著作权				
特许权	24,562.48			20,163.16
客户合同关系	2,750,898.20			1,585,399.20
高尔夫会员资格	6,194,293.06			5,187,885.88
FMC 营运资格	2,586,613.50			2,586,613.50
林地开采权	623,308,978.46			615,217,323.90
森调规划费	3,583,316.98			3,613,428.90
其他	1,071,400.96			840,279.44

注：本期增加中含本期因沅江纸业、中国诚通商品贸易有限公司新纳入合并范围导致增加无形资产原值 152,917,580.91 元，净值 113,870,769.05 元。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
冷国用(2008)字第 632 号-4	1,952,366.53	2001 年底原冷水滩造纸厂进行主辅分离改制后未及时变更产权证名称，因此土地证仍为原名称。
冷国用(1989)字第 00-0219-7	54,010.83	
冷国用(1989)字第 00-0219-8	11,998.14	
土地使用权	157,200,002.99	正在办理中
合计	159,218,378.49	

(二十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		计入当期损益	其他	
智慧物流电子商务平台	17,728,942.54	30,153,144.61			8,536,144.50		39,345,942.65
增值税价税分离系统	362,343.03				362,343.03		
食品接触材料及制品中有毒物质检测方法的研发(天津市科委科技计划项目)		1,579,477.34			1,579,477.34		
SBS 涂布(复合)白卡纸(镀陶)		1,809,893.80		1,809,893.80			
牛卡纸		2,733,903.09		2,733,903.09			
高阻隔纸		3,020,246.66		3,020,246.66			
烟梗纸的研发		2,799,715.49					2,799,715.49
环保食品包装纸的研发		1,489,368.85		1,489,368.85			
特殊试验纸杯原纸的研发		546,784.41					546,784.41
特殊本色食品包装纸		4,405,940.07					4,405,940.07
粤华包其他项目		32,784,184.94			32,784,184.94		
技术开发项目		175,924,468.63			175,924,468.63		
钨催化剂在低温催化氧化处理污水中的技术开发与应用		2,668,991.37			2,668,991.37		
骏泰科技节能减排技术研究与应用		7,065,498.79			7,065,498.79		
高效树皮生物质处理方法		6,411,543.65			6,411,543.65		
利用“三剩物”生产纤维素关键技术研究与		34,057,076.27			34,057,076.27		
过氧化氢装置中 VOCs 的综合治理技术研究		2,586,774.73			2,586,774.73		
锅炉吹灰方法技术研发		786,527.25			786,527.25		
三溶剂体系高通量萃取塔设计应用		2,851,382.87			2,851,382.87		
生物质锅炉脱销技术研发与运用		5,097,464.63			5,097,464.63		
绿泥、白泥综合利用技术研发与应用		21,610,878.05			21,610,878.05		
双氧水固定床钨媒保护剂的研发		1,699,111.14			1,699,111.14		
生物质锅炉改善技术研发与应用		639,502.44			639,502.44		
提高苛化碱自给率生产技术研究与应用		4,007,946.07			4,007,946.07		
生物质锅炉改善技术研发与应用		12,130.00			12,130.00		
高温加氢冷却系统的研发		1,851,733.15			1,851,733.15		
一种高压无功自动补偿装置技术研发与应用		2,853,862.65			2,853,862.65		
提高溶解浆粕反应性能生产技术研发与应用		3,461,254.56			3,461,254.56		

中国诚通控股集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		计入当期损益	其他	
提高过氧化氢成品品质的研究		1,286,550.51			1,286,550.51		
制浆废液综合利用生产技术研发与应用		9,040,026.87			9,040,026.87		
高压电能质量稳定器技术研发与应用		3,789,202.18			3,789,202.18		
冠豪高新研发项目		88,929,399.87			88,929,399.87		
华贸物流		17,752,534.37			17,752,534.37		
综合项目		4,814,887.38			4,814,887.38		
合计	18,091,285.57	480,521,406.69		9,053,412.40	442,460,897.24		47,098,382.62

(二十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中特物流有限公司（注 1）	550,899,780.21			550,899,780.21
泰格林纸集团股份有限公司（注 2）	540,624,292.00			540,624,292.00
诚通凯胜生态建设有限公司（注 3）	516,096,726.24			516,096,726.24
中储发展股份有限公司	191,438,703.63			191,438,703.63
亨利巴斯父子有限公司（注 4）	176,656,714.21			176,656,714.21
德祥集团公司（注 1）	163,191,610.08			163,191,610.08
广东冠豪高新技术股份有限公司（注 5）	95,456,674.49			95,456,674.49
欧洲商业开发投资管理中心（注 6）	16,874,019.58			16,874,019.58
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（注 7）	9,129,025.01			9,129,025.01
珠海金鸡化工有限公司	1,499,410.21			1,499,410.21
珠海冠豪条码科技有限公司（注 8）	918,870.07			918,870.07
合计	2,262,785,825.73			2,262,785,825.73

注 1：华贸物流因对德祥集团公司、中特物流非同一控制下企业合并分别形成商誉 163,191,610.08 元、550,899,780.21 元，上期华贸物流因无偿划转成为本公司的控股子公司导致合并报表商誉增加。

注 2：中国纸业 2011 年通过非同一控制下企业合并，取得泰格林纸集团股份有限公司控股权形成商誉 540,624,292.00 元，系根据长期股权投资的成本大于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额确定。年末估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉发生减值的迹象，故未计提减值准备。

注 3：岳阳林纸 2017 收购诚通凯胜生态建设有限公司形成商誉 516,096,726.24 元。

注 4：因中储股份子公司中储国际（香港）有限公司收购非同一控制下企业合并而增加商誉人民币 176,656,714.21 元。

注 5：中国纸业 2009 年通过非同一控制下企业合并，取得广东冠豪高新技术股份有限公司控制权形成商誉 95,456,674.49 元，系根据长期股权投资的成本大于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额确定。年末估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉发生减值的迹象，故未计提减值准备。

注 6：诚通国际并购欧洲商业开发投资管理中心形成商誉 16,874,019.58 元。

注 7：2009 年 6 月 30 日，粤华包通过非同一控制下企业合并取得对珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司的控制权，合并成本 80,844.87 万元，取得该公司可辨认净资产公允价值 79,931.97 万元，合并成本大于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额形成商誉 9,129,025.01 元。本期末结合对该公司三条生产线设备的资产组组合的估计可收回金额及与资产预计未来现金流量现值的分析，未发现商誉发生减值迹象，无需计提减值准备。

注 8：冠豪高新 2014 年收购珠海冠豪条码科技有限公司形成商誉 918,870.07 元。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海冠豪条码科技有限公司	918,870.07			918,870.07

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
亨利巴斯父子有限公司		25,776,939.93		25,776,939.93
合计	918,870.07	25,776,939.93		26,695,810.00

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费用	83,042,910.22	90,822,340.90	18,335,307.49	502,799.95	155,027,143.68	处置子公司
服务费	31,450,031.20	47,842,566.72	14,746,487.83		64,546,110.09	
租赁费用	13,820,451.69	5,139,401.99	2,379,711.32		16,580,142.36	
修理费用	8,549,104.02	5,475,533.76	3,697,381.35		10,327,256.43	
经营租入固定资产改良支出	6,938,191.83	464,636.97	3,525,300.77		3,877,528.03	
与 0003 共建水电站摊销	1,412,612.55		182,925.58	378,610.99	851,075.98	汇率变动
宣传广告费	911,949.66		188,679.24		723,270.42	
保险费		667,020.02	347,549.62		319,470.40	
车位使用费	235,800.00		21,600.00		214,200.00	
办公设备	56,242.58		27,618.66		28,623.92	
土地使用费	3,341,896.00			3,341,896.00		处置子公司
其他	2,269,988.80	1,212,507.22	1,157,213.03	487,885.36	1,837,397.63	
合计	152,029,178.55	151,624,007.58	44,609,774.89	4,711,192.30	254,332,218.94	

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,901,663,709.04	11,770,950,317.83	866,301,192.27	3,718,572,822.76
资产减值准备	335,291,507.10	1,460,001,237.88	319,096,768.60	1,370,536,051.52
可抵扣的未弥补亏损	11,297,122.15	52,015,070.74	37,917,178.71	244,407,285.52
固定资产改造及折旧	2,556,706.96	10,226,827.84	21,748,197.58	106,184,280.95
预提工资、费用等	67,874,812.70	292,816,242.11	98,183,958.54	424,280,552.65
递延收益	28,293,291.88	124,654,881.88	24,328,691.81	110,819,053.03
预计负债	2,500,000.00	10,000,000.00	2,614,068.58	10,760,457.18
内部交易形成的利润影响	2,638,844.87	16,288,681.00	1,697,057.76	7,491,979.34
可供出售金融资产公允价值变动	1,481,184,475.29	5,924,745,901.32	82,697,986.92	330,791,947.68
其他权益工具投资公允价值变动	935,706,357.42	3,742,825,429.66	237,470,525.13	949,882,100.50
预收房款产生的暂时性差异	29,717,994.87	118,871,979.50	33,840,072.79	135,360,291.17
应付利息	836,371.53	3,345,486.11		
其他	3,766,224.27	15,158,579.79	6,706,685.85	28,058,823.22
二、递延所得税负债	852,252,235.72	3,809,929,706.01	1,507,588,323.77	6,344,922,282.26
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	34,626,703.69	138,791,104.81	443,560,376.85	1,774,241,507.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			38,361,407.05	153,445,628.18
交易性金融资产公允价值变动	161,308,252.56	645,233,010.22	491,397,568.04	1,965,590,272.16
长期股权投资	350,132,453.47	1,400,529,813.86	352,240,000.00	1,408,960,000.00
资产评估增值	261,303,978.30	1,051,761,597.74	130,565,424.28	528,894,272.94
预提国内子公司可供分配利润 5%的所得税	24,326,225.42	486,524,508.40	18,797,580.05	375,951,601.00
其他应付款合并差异			5,325,000.00	21,300,000.00
预付费用			2,826,642.53	14,133,212.64
应收利息	1,543,015.47	6,172,061.89	1,552,202.54	6,208,810.12
其他	19,011,606.81	80,917,609.09	22,962,122.43	96,196,977.79

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,635,329,986.54	3,765,246,651.59
可抵扣亏损	1,175,930,484.56	1,175,563,534.22
可抵扣暂时性差异	397,210,896.88	147,694,747.67
合计	5,208,471,367.98	5,088,504,933.48

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

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		71,158,229.87	
2019 年	100,210,124.16	118,346,668.50	
2020 年	295,796,398.29	142,969,920.72	
2021 年	161,039,285.64	192,731,167.45	
2022 年	253,629,590.35	641,579,631.02	
2023 年	304,954,042.58		
2023 年以上	60,301,043.54	8,777,916.66	
合计	1,175,930,484.56	1,175,563,534.22	

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款	393,038,810.84	149,548,262.96
预付工程款、设备款	232,031,104.23	119,346,450.28
待抵扣进项税（注 1）	146,505,714.50	89,850,281.42
委托贷款（注 2）	131,255,988.00	-
其他	3,524,000.01	3,900,000.00
预付物流基地项目款		342,535,820.40
预付投资款		171,622,641.51
预付的股权收购款		59,363.10
合计	906,355,617.58	876,862,819.67

注 1：待抵扣进项税为本公司各子公司预计一年内不能抵扣的进项税。

注 2：本公司本期对新元资产管理公司、北京诚通科创投资有限公司、中商企业集团的委托贷款。

(二十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,096,514,396.36	2,926,725,964.05
抵押借款	281,500,000.00	72,100,000.00
保证借款	6,536,973,556.01	6,508,254,331.77
信用借款	4,508,657,126.56	4,086,449,089.14
国内信用证议付		45,062,020.38
合计	12,423,645,078.93	13,638,591,405.34

(二十八) 向中央银行借款

项目	期末余额	年初余额
中央银行款项	76,474,251.35	
合计	76,474,251.35	

注：诚通财务公司以贴现资产向中央银行再贴现，与中央银行合约到期后负有回购

贴现资产义务。

(二十九) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	9,792,439,854.02	1,879,138,277.42
定期存款		
吸收通知存款		
合计	9,792,439,854.02	1,879,138,277.42

活期存款（含协定存款）

项目	期末余额	年初余额
人民币活期存款	9,792,439,854.02	1,879,138,277.42
其中：协定存款		
合计	9,792,439,854.02	1,879,138,277.42

注：活期存款主要为诚通财务公司吸收北京聚鑫博锐经贸有限责任公司活期存款 9,791,033,360.65 元。

(三十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债		
其中：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		2,394,879.25
其他		
合计		2,394,879.25

(三十一) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
衍生金融负债	413,085.00	1,077,375.00
合计	413,085.00	1,077,375.00

(三十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	3,474,293,340.05	3,003,529,285.64
应付账款	5,284,682,023.06	4,604,255,684.37
合计	8,758,975,363.11	7,607,784,970.01

1、 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,269,279,486.56	2,710,007,140.70
商业承兑汇票	205,013,853.49	103,522,144.94
国内信用证		190,000,000.00
合计	3,474,293,340.05	3,003,529,285.64

2、 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,483,649,193.62	3,942,488,254.52
1—2 年 (含 2 年)	368,013,375.26	239,381,265.52
2—3 年 (含 3 年)	106,831,895.74	195,027,544.73
3 年以上	326,187,558.44	227,358,619.60
合计	5,284,682,023.06	4,604,255,684.37

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
DALIAN TUHSU	51,131,899.33	暂未结算
重庆华江印务有限责任公司	10,451,139.40	关联方往来款
土默特左旗阿勒坦农牧业发展投资有限责任公司	6,298,743.45	有其他业务往来
中南大学	5,698,446.61	合同尚未执行完毕
东阳市家源建材有限公司	5,351,720.00	项目未结束
湖南中成建筑工程有限公司	4,945,878.16	项目未结束
北京中机恒达汽车销售有限公司	4,523,500.00	暂未结算
中设国际商务运输代理有限责任公司	4,089,945.05	合同尚未执行完毕
北京祥龙物流 (集团) 有限公司	3,082,000.00	合同尚未执行完毕
深圳华海贸易公司	2,526,000.00	对方未催收
昆明昆船物流信息产业有限公司	2,275,000.00	暂未结算
金华青年汽车制造有限公司	2,200,000.00	暂未结算
环球木业	1,960,978.94	暂未结算
山东科瑞石油装备有限公司	1,803,446.50	待偿还
合众股份有限公司	1,799,110.98	未催收
经贸部	1,700,000.00	对方未催收
土默特左旗阿勒坦农牧业发展投资有限责任公司	1,500,000.00	有其他业务往来
俄罗斯石油公司	1,374,804.12	暂未结算
中国包装国贸公司浙江分公司	1,362,200.00	暂未结算
黑龙江信恒建设工程有限公司	1,341,451.78	暂未结算
瑞昌市长顺再生资源有限公司	1,170,806.00	货款, 涉案
深圳龙华贸易公司	1,037,049.30	对方未催收
合计	117,624,119.62	

(三十三) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,235,947,131.46	2,215,643,937.99
1 年以上	192,485,308.76	237,186,917.53
合计	2,428,432,440.22	2,452,830,855.52

账龄超过一年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
余姚煜丹国际贸易有限公司	45,622,002.73	合同正在执行中
中民阳光国际贸易有限公司	8,200,000.00	合同正在执行中
浙江森汇进出口有限公司	7,859,432.00	合同正在执行中
成都市成华区危房改造开发办公室	7,797,262.00	款项支出内容未确定
河北新大东纺织有限公司	7,154,305.00	对方尚未按约定支付货款而未发货
重庆中道汽车销售有限公司	4,997,038.39	对方尚未按约定支付货款而未发货
黄爱云	3,880,700.00	暂未结算
武汉鸿合毅贸易有限公司	3,000,000.00	对方尚未按约定支付货款而未发货
武汉盛宏泽工贸有限公司	2,756,964.60	对方尚未按约定支付货款而未发货
北京丰益通达工程咨询有限公司	1,600,000.00	暂未结算
神华国华永州发电有限责任公司	1,318,867.92	业务尚未结算
唐山皓宁有限公司	1,037,940.00	对方尚未按约定支付货款而未发货
合计	95,224,512.64	

(三十四) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
天津恒盛项目房屋预售合同	653,795,887.24	458,628,783.20
南京泛悦项目房屋预售合同	19,619,832.23	
合计	673,415,719.47	458,628,783.20

(三十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	425,632,264.53	3,137,039,248.87	3,074,920,395.66	487,751,117.74
二、离职后福利-设定提存计划	36,321,893.70	366,467,348.32	353,712,159.00	49,077,083.02
三、辞退福利	35,592,687.36	39,689,650.44	58,149,079.03	17,133,258.77
四、一年内到期的其他福利	92,400.00	284,341.53	376,741.53	-
五、其他	411,329.06	6,564,101.22	6,615,681.82	359,748.46
合计	498,050,574.65	3,550,044,690.38	3,493,774,057.04	554,321,207.99

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	350,239,446.98	2,527,834,963.00	2,480,470,320.52	397,604,089.46
二、职工福利费	1,258,347.07	134,958,491.56	135,401,548.74	815,289.89
三、社会保险费	9,476,292.24	161,067,672.08	163,592,703.37	6,951,260.95
其中：医疗保险费	5,015,591.10	130,234,888.63	131,750,388.07	3,500,091.66
工伤保险费	1,461,730.73	13,846,741.63	14,196,452.44	1,112,019.92
生育保险费	295,549.29	8,708,380.22	8,707,779.92	296,149.59
其他	2,703,421.12	8,277,661.60	8,938,082.94	2,042,999.78
四、住房公积金	12,968,000.77	179,210,297.27	166,300,445.68	25,877,852.36
五、工会经费和职工教育经费	49,768,515.93	61,987,296.96	56,401,726.57	55,354,086.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,921,661.54	71,980,528.00	72,753,650.78	1,148,538.76
合计	425,632,264.53	3,137,039,248.87	3,074,920,395.66	487,751,117.74

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	27,228,798.17	323,589,919.98	307,700,578.10	43,118,140.05
二、失业保险费	7,551,976.71	9,078,239.54	14,509,829.75	2,120,386.50
三、企业年金缴费	1,541,118.82	31,609,675.70	29,319,645.15	3,831,149.37
四、其他		2,189,513.10	2,182,106.00	7,407.10
合计	36,321,893.70	366,467,348.32	353,712,159.00	49,077,083.02

(三十六) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	345,046,831.33	1,914,932,695.27	1,902,787,825.78	357,191,700.82
消费税	24.98	233,874,749.12	233,874,749.12	24.98
资源税	140,870.32	878,955.78	878,955.78	140,870.32
企业所得税	578,208,083.51	1,409,649,623.98	1,008,769,098.02	979,088,609.47
城市维护建设税	15,308,292.86	105,005,113.58	102,216,077.41	18,097,329.03
房产税	24,772,522.58	108,293,971.02	109,465,034.58	23,601,459.02
土地使用税	32,243,281.67	102,829,747.56	108,184,508.08	26,888,521.15
个人所得税	19,717,767.96	287,838,244.76	300,779,575.70	6,776,437.02
教育费附加	11,735,543.85	62,138,745.01	62,884,889.41	10,989,399.45
其他税费	49,469,094.22	286,919,653.62	305,734,586.40	30,654,161.44

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	1,076,642,313.28	4,512,361,499.70	4,135,575,300.28	1,453,428,512.70

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	649,218,762.49	371,655,124.31
应付股利	76,155,892.39	85,965,602.62
其他应付款	5,240,682,847.27	5,104,107,036.42
合计	5,966,057,502.15	5,561,727,763.35

1、 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,826,655.93	8,582,682.29
企业债券利息	316,640,548.41	152,229,692.41
短期借款应付利息	19,722,181.80	14,920,455.36
中期票据利息	248,937,932.60	192,895,699.72
股东借款利息（注1）	26,385,126.90	
其他（注2）	25,706,316.85	3,026,594.53
合计	649,218,762.49	371,655,124.31

注 1：为诚通地产向股东借款对应的利息。

注 2：其他主要为诚通人力资源有限公司接收诚通集团内其他单位移交离退休人员一次性支付的工资、社保等预留资金的孳息。

2、 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	71,315,197.67	83,136,502.68
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
其他	4,840,694.72	2,829,099.94
合计	76,155,892.39	85,965,602.62

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项目	应付金额	未支付原因
自然人股东	1,682,184.47	暂未支付
冯源白	522,612.53	股东未要求支付
香港合联投资有限公司	3,953,718.69	资金紧张
合计	6,158,515.69	

3、 其他应付款情况

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款（注1）	2,387,494,760.41	922,254,367.68
保证金、押金	961,546,441.85	536,076,813.65
代收代付款项	420,107,599.39	446,211,475.36
应付长期资产款	359,202,658.51	296,816,617.54
预留托管资金	355,391,662.04	275,060,488.84
借款	184,244,193.70	1,248,129,007.16
预提费用	83,726,527.42	116,524,273.11

项目	期末余额	年初余额
股权转让款（注2）	40,701,850.00	112,159,290.00
破产清算项目回收款	38,616,424.64	38,616,424.64
股权投资款		640,778,438.61
其他	409,650,729.31	471,479,839.83
合计	5,240,682,847.27	5,104,107,036.42

注1：往来款主要为对北京聚鑫博锐经贸有限责任公司 10.4 亿及对中商企业集团公司 2.1 亿，其余为子公司中国纸业、中商控股、诚通地产、中国物流对本公司关联企业或与其子公司少数股东产生往来款。

注2：主要为诚通地产收购佛山诚通纸业有限责任公司剩余股权款、华贸物流收购股权支付款。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
代收代付款	141,979,874.00	债权人未催要
诚通集团南方金属有限公司	37,241,652.70	关联方往来款项
大洼县临港生态新城投资建设发展有限公司	17,590,600.00	尚未取得补助文件
丰台农村信用联社（利息）	14,786,650.00	未结算
长沙中集湘野汽车改装厂留守机构	10,792,000.00	对方未催收
北京兴诚旺实业有限公司	51,711,458.42	对方未催收
湘纸社区	35,417,000.00	注
合计	309,519,235.12	

注：因土地处置款尚未收回，加之老生活区还未进行实际拆迁阶段，暂时无需支付安置费。

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	594,606,164.30	392,833,309.72
1 年内到期的应付债券	4,594,923,043.54	616,146,771.98
1 年内到期的长期应付款	89,707,521.99	50,544,510.49
1 年内到期的其他长期负债	10,021,692.55	13,142,431.51
合计	5,289,258,422.38	1,072,667,023.70

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,650,000,000.00	
湖南省经济投资担保公司	5,000,000.00	5,000,000.00
湖南省信托投资公司	60,000.00	60,000.00
待结转销项税	452,830.19	
其他	568,900.94	
其他	1,656,081,731.13	5,060,000.00

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
超短期融资券	650,000,000.00	2018.06.06	270 天	650,000,000.00	
超短期融资券	1,000,000,000.00	2018.11.26	270 天	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
合计				1,650,000,000.00	

(续表)

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
超短期融资券	650,000,000.00	21,106,222.23			650,000,000.00
超短期融资券	1,000,000,000.00	4,360,000.00			1,000,000,000.00
合计	1,650,000,000.00	25,466,222.23			1,650,000,000.00

(四十) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款			
抵押借款	2,862,951,051.26	799,335,830.45	1.08-7.20
保证借款	1,860,576,861.72	994,998,144.77	1.20-6.46
信用借款	8,437,626,284.89	5,721,593,397.57	0.8-5.15
国家开发银行专项贷款(注)	193,700,000.00	193,700,000.00	1.08-1.20
合计	13,354,854,197.87	7,709,627,372.79	

注：开发银行专项贷款为国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司贷款给中储集团及子公司中储发展股份有限公司（以下简称“中储股份”）专项用于建设中储集团部分孙、子公司物流项目的款项，孙、子公司在借款协议项下的行为视同中储集团及中储股份行为，其法律责任由中储集团及中储股份承担，该借款按年利率 1.08%、1.20%计息。

(四十一) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
13 诚通 MTN1 (注 1)	1,730,000,000.00	1,799,280,000.00
16 诚通控股 MTN001 (注 2)		1,492,125,000.00
16 诚通控股 MTN002 (注 3)	2,970,300,000.00	2,959,500,000.00
17 诚通控股 MTN001	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
17 诚通控股 MTN002	2,207,617,924.53	2,220,000,000.00
17 诚通控股 MTN003	1,311,509,433.97	1,307,264,150.95
17 诚通控股 MTN004	724,339,622.64	730,000,000.00
18 诚通控股 MTN001	2,500,000,000.00	
18 诚通 01	2,997,877,358.49	
18 诚通 02	3,497,441,037.73	
18 诚通 03	2,797,735,849.05	
中储股份公司债(注 4)	1,240,000,000.00	3,093,206,141.18
5 年期美元债券(注 5)	3,418,415,521.24	3,253,367,959.67
合计	27,595,236,747.65	19,054,743,251.80

注 1：本公司于 2013 年 3 月 6 日在全国银行间债券市场发行 7 年期中期票据第一期，发行总额为人民币 18.00 亿元，发行利率为年利率 4.87%，计息方式为付息式固定利率，每年付息一次，由中国农业银行股份有限公司主承销，支付票据承销费 2,160.00 万元，分 5 年平均摊销。该期中票已于 2013 年 3 月 8 日经

中央国债登记结算有限责任公司债券交易流通要素公告（13 诚通 MTN1）进行上市交易。

注 2：本公司于 2016 年 10 月 11 日在全国银行间债券市场发行 3 年期中期票据第一期，发行总额为人民币 15.00 亿元，发行利率为年利率 3.16%，计息方式为付息式固定利率，每年付息一次，由中国农业银行股份有限公司主承销，支付票据承销费 1350.00 万元，分 3 年平均摊销。该期中票已于 2016 年 10 月 11 日经中央国债登记结算有限责任公司债券交易流通要素公告（16 诚通 MTN001）进行上市交易。

注 3：本公司于 2016 年 10 月 20 日在全国银行间债券市场发行 5 年期中期票据第二期，发行总额为人民币 30.00 亿元，发行利率为年利率 3.29%，计息方式为付息式固定利率，每年付息一次，由中国农业银行股份有限公司主承销。该期中票已于 2016 年 10 月 20 日经中央国债登记结算有限责任公司债券交易流通要素公告（16 诚通 MTN002）进行上市交易。

注 4：本公司为中储股份发行的 1,600,000,000.00 元公司债券提供保证。

注 5：本公司子公司中国诚通投资有限公司成功发行 5 亿美元 5 年期 S 规则债券，本公司为其提供维好协议及股权回购承诺。

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 诚通 MTN1	1,730,000,000.00	2013-3-6	7 年	1,800,000,000.00	1,799,280,000.00		95,921,410.96	720,000.00	70,000,000.00	1,730,000,000.00
16 诚通控股 MTN001	1,500,000,000.00	2016-10-11	3 年	1,500,000,000.00	1,492,125,000.00		47,400,000.00	4,500,000.00		1,496,625,000.00
16 诚通控股 MTN002	3,000,000,000.00	2016-10-20	5 年	3,000,000,000.00	2,959,500,000.00		98,700,000.00	10,800,000.00		2,970,300,000.00
17 诚通控股 MTN001	2,500,000,000.00	2017-9-13	5 年	2,500,000,000.00	2,200,000,000.00		130,000,000.00			2,200,000,000.00
17 诚通控股 MTN002	2,500,000,000.00	2017-9-20	3 年	2,500,000,000.00	2,220,000,000.00		122,000,000.00	-12,382,075.47		2,207,617,924.53
17 诚通控股 MTN003	1,500,000,000.00	2017-10-19	3 年	1,500,000,000.00	1,307,264,150.95		74,100,000.00	4,245,283.02		1,311,509,433.97
17 诚通控股 MTN004	1,000,000,000.00	2017-12-15	3 年	1,000,000,000.00	730,000,000.00		54,000,000.00	-5,660,377.36		724,339,622.64
18 诚通控股 MTN001	2,500,000,000.00	2018-7-23	3 年	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	47,780,821.92			2,500,000,000.00
18 诚通 01	3,000,000,000.00	2018/7/6-2018/7/10	3 年	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	67,171,232.88	-2,122,641.51		2,997,877,358.49
18 诚通 02	3,500,000,000.00	2018/8/27-2018/8/28	3 年	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	54,369,863.01	-2,558,962.27		3,497,441,037.73
18 诚通 03	3,000,000,000.00	2018/9/13-2018/9/14	3 年	3,000,000,000.00		2,800,000,000.00	41,121,369.86	-2,264,150.95		2,797,735,849.05
公司债券	1,600,000,000.00	2012-08-13	7 年	1,586,670,000.00	1,596,512,005.98		80,000,000.00	2,136,338.24		1,598,648,344.22
公司债券	500,000,000.00	2016-01-08	3 年	497,124,531.13	498,979,466.60		23,500,000.00	1,004,016.31		499,983,482.91
公司债券	1,000,000,000.00	2016-03-04	3 年	994,339,622.64	997,714,668.60		40,000,000.00	1,951,547.81		999,666,216.41
公司债券	500,000,000.00	2018-07-19	5 年	500,000,000.00		290,000,000.00	13,143,561.64	0.00		290,000,000.00
公司债券	1,000,000,000.00	2018-12-03	5 年	1,000,000,000.00		950,000,000.00	3,972,602.74	0.00		950,000,000.00
5 亿美元债券	USD500,000,000.00	2017-8-8	5 年	USD500,000,000.00	3,253,367,959.67		121,297,148.70	165,047,561.57		3,418,415,521.24
减：一年内到期部分年末余额										4,594,923,043.54
合计					19,054,743,251.80	13,040,000,000.00	1,114,478,011.71	165,416,539.39	70,000,000.00	27,595,236,747.65

(四十二) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	682,190,293.05	769,906,463.74	82,251,824.47	1,369,844,932.32
专项应付款	188,100,171.17	23,273,100.00	9,375,160.00	201,998,111.17
合计	870,290,464.22	793,179,563.74	91,626,984.47	1,571,843,043.49

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	期末余额	年初余额
合计	1,047,411,854.85	432,691,691.34
其中: 1、中航国际租赁有限公司	444,482,352.30	188,590,491.93
2、国开发展基金有限公司	222,000,000.00	
3、长江联合金融租赁有限公司	142,475,997.66	100,000,000.00
4、中国农发重点建设基金有限公司	125,000,000.00	
5、平安国际融资租赁有限公司	113,453,504.89	144,101,199.41

2、 专项应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	182,631,664.00	17,293,100.00		199,924,764.00
1、阿继项目预算资金	112,000,000.00			112,000,000.00
2、西班牙政府贷款	40,291,664.00			40,291,664.00
3、社区水电改造款	30,340,000.00	3,340,000.00		33,680,000.00
4、僵尸企业专项资金		12,180,000.00		12,180,000.00
5、事业单位经费		1,773,100.00		1,773,100.00

注: 社区水电改造款系本公司收到中央财政对供电、供水改造项目的补助。根据《国务院办公厅转发国务院国资委、财政部关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》(国办发〔2016〕45 号),《财政部关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》(财企[2005]62 号)的规定,中央财政对中央企业“三供一业”分离移交费用补助 50%。

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	132,458,713.03	19,353,588.69	26,101,881.17	125,710,420.55
设定受益计划净负债	2,564,775.56	14,029,225.94	13,968,617.62	2,625,383.88
减: 一年内到期部分年末余额	13,142,431.51			10,021,692.55
合计	121,881,057.08	33,382,814.63	40,070,498.79	118,314,111.88

(四十四) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保	12,901,506.00	12,901,506.00
未决诉讼	38,073,863.12	169,877,673.91
产品质量保证	1,508,735.64	1,366,445.61
待执行的亏损合同		8,290,658.71
其他		26,092.44
合计	52,484,104.76	192,462,376.67

(四十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	707,209,310.97	144,278,560.13	84,794,226.05	766,693,645.05
合计	707,209,310.97	144,278,560.13	84,794,226.05	766,693,645.05

涉及政府补助的项目:

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
娄底市万宝新区产业发展资金	136,432,000.00		301,000.00			136,131,000.00		与资产相关
中国物流浙江(安吉)现代物流园财政扶持资金	69,658,719.80	55,000,000.00	10,957,339.90			113,701,379.90		与资产相关
十二万吨技改项目		56,065,719.33	8,009,166.67			48,056,552.66		与资产相关
临港物流项目	48,896,107.23		4,185,033.11			44,711,074.12		与资产相关
物流宁夏四主一体化产业发展	36,500,000.00		3,000,000.00			33,500,000.00		与资产相关
河北物流中心项目	30,824,684.08		1,454,768.64			29,369,915.44		与资产相关
江苏省交通运输厅车辆购置税用于交通运输重点项目专项资金	32,000,000.00		2,666,666.67			29,333,333.33		与资产相关
华南诚通扶持企业发展专项资金	26,083,000.00	2,000,000.00	1,872,200.00			26,210,800.00		与资产相关
兵团交通局物流园项目补助	29,875,480.14	339,583.33	4,102,563.31			26,112,500.16		与资产相关
长吉图综合物流园项目	28,100,000.00		4,000,000.00			24,100,000.00		与资产相关
物流亳州物流园项目补助款	24,143,949.97	367,100.00	628,235.72			23,882,814.25		与资产相关
怀化高新技术产业开发区财政局补贴	18,000,000.00		1,800,000.00			16,200,000.00		与资产相关
无锡物流项目	15,241,538.66		671,080.92			14,570,457.74		与资产相关
安顺西秀区产业园区管理委员会奖励扶持资金		14,000,000.00				14,000,000.00		与资产相关
沈阳物流项目	11,700,000.00		450,000.00			11,250,000.00		与资产相关
BM1 喷码机系统及传动系统升级综合技术改造项目	10,031,627.71		447,507.56			9,584,120.15		与资产相关
山东中物物流园建设项目	10,350,000.00		2,070,000.00			8,280,000.00		与资产相关
四十万吨项目补贴	9,600,000.09		1,600,000.00			8,000,000.09		与资产相关
2016 年度第二批交通运输固定资产投资补助	8,000,000.00					8,000,000.00		与资产相关
江苏省财政厅省级客运站场站及路网连接公路建设专项资金	8,666,666.66		666,666.67			7,999,999.99		与资产相关
天津陆路港项目	8,000,000.00		316,877.07			7,683,122.93		与资产相关
环保补贴	7,050,000.03		1,150,000.03			5,900,000.00		与资产相关
洛阳保税物流项目	5,993,049.21		135,441.24			5,857,607.97		与资产相关
TP 液包纸综合技术改造项目事后奖补助资金	4,937,748.66					4,937,748.66		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
物流亳州企业发展扶持资金	4,855,800.00		121,395.00			4,734,405.00		与资产相关
石家庄市鹿泉区财政局 2016 年省级支持优势产业发展专项资金	4,900,000.00		285,833.35			4,614,166.65		与资产相关
自动包装线项目技术改造事后奖补助资金	4,268,161.40		179,005.68			4,089,155.72		与资产相关
南京诚通国际物流空港枢纽经济区产业发展专项资金	4,000,000.00					4,000,000.00		与资产相关
南京诚通国际物流港物流业转型升级项目	4,000,000.00					4,000,000.00		与资产相关
亳州市 2016 年服务业发展引导资金	4,000,000.00		100,000.00			3,900,000.00		与资产相关
财政局示范项目财政补助	4,427,857.18		650,714.27			3,777,142.91		与资产相关
化韦连蒸、530 吨碱炉补贴	4,285,714.30		714,285.72			3,571,428.58		与资产相关
常德洞庭物流园项目补助款	3,500,000.00					3,500,000.00		与资产相关
青州中储项目		3,441,805.20				3,441,805.20		与资产相关
技术节能改造补贴	4,075,714.30		691,428.58			3,384,285.72		与资产相关
江苏诚通财政办公共厅中央预算内基建支出	3,600,000.00		300,000.00			3,300,000.00		与资产相关
南京滨江物流项目	3,600,000.00		620,000.00			2,980,000.00		与资产相关
江苏省交通运输厅物流基地建设资金	3,200,000.00		266,666.67			2,933,333.33		与资产相关
平湖项目土地平整奖励金	2,899,618.70		62,807.64			2,836,811.06		与资产相关
洛阳项目	2,737,500.00		150,000.00			2,587,500.00		与资产相关
基建专项资金	2,500,000.00					2,500,000.00		与资产相关
中翼北京煤改气政府补贴		2,450,000.00				2,450,000.00		与资产相关
辽宁诚通中央基建拨款	2,500,000.00		62,500.00			2,437,500.00		与资产相关
高压电缆迁移工程补助		2,358,270.19	39,339.60			2,318,930.59		与资产相关
江苏省交通运输厅对物流基地投资	2,400,000.00		200,000.00			2,200,000.00		与资产相关
江苏省交通运输厅交通物流基地建设投资奖励	2,400,000.00		200,000.00			2,200,000.00		与资产相关
物流宁夏物流信息平台专项资金	2,190,000.00		120,000.00			2,070,000.00		与资产相关
实体经济振兴专项资金		2,000,000.00				2,000,000.00		与资产相关
湘中物流交通厅引导资金补助		2,000,000.00				2,000,000.00		与资产相关
石家庄市鹿泉区财政局 2015 年物流标准化试点建设资金	2,100,000.00		122,500.00			1,977,500.00		与资产相关
蛟龙号观光船	1,888,888.90	200,000.00	133,333.32			1,955,555.58		与资产相关
泸州诚通现代物流发展补助	2,400,000.00		600,000.00			1,800,000.00		与资产相关
热风干燥箱喷嘴优化技术改造项目事后奖补助资金	1,754,105.57		72,834.84			1,681,270.73		与资产相关
娄底市财政局项目扶持资金	1,500,000.00					1,500,000.00		与资产相关
物流环境监测平台与终端设备的研发项目	1,358,500.00					1,358,500.00		与资产相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
青岛物流项目	1,310,296.20					1,310,296.20		与资产相关
华丰纸业制造执行系统 (MES) 技术改造项目事后奖 补助资金	1,893,089.39		649,059.24			1,244,030.15		与资产相关
蒸汽冷凝水回用节能项目	1,536,000.00		384,000.00			1,152,000.00		与资产相关
诚通物流现代物流园一期货运市场平台"专项资金		1,100,000.00				1,100,000.00		与资产相关
广东晟世照邦项目	1,179,022.44		146,478.12			1,032,544.32		与资产相关
2017 年湘西地区重大资产项目投资奖补资金	1,000,000.00					1,000,000.00		与资产相关
店埠河冷板配套码头工程	1,000,000.00					1,000,000.00		与资产相关
设备技改补助		1,120,000.00	140,000.00			980,000.00		与资产相关
能源管理中心信息系统改造项目	1,096,666.71		279,999.96			816,666.75		与资产相关
珠海市电机效能提升补贴	1,398,794.33		699,397.24			699,397.09		与资产相关
有色金属贸易服务平台项目	4,000,000.00		4,000,000.00					与资产相关
湘纸技术节能改造补贴 (注 1)	4,522,700.00				-4,522,700.00			与资产相关
林纸一体化技改资金	3,000,000.00		3,000,000.00					与资产相关
湖南诚通新型工业化引导资金	2,000,000.00		2,000,000.00					与资产相关
南京便易运城市共同配送资金	300,000.00			300,000.00			项目进度滞后,政府要求退回	与资产相关
吉林中物市财政款	2,000,000.00		2,000,000.00					与收益相关
112 万辆购置补贴收入(注 2)	1,132,500.00				-1,132,500.00			与收益相关
娄底市万宝新区产业发展奖补资金	6,500,000.00		6,500,000.00					与收益相关
煤炭电子交易平台项目 (注 3)	500,000.00				-500,000.00			与资产相关
其他政府补助	11,413,809.31	1,836,082.08	2,362,899.31			10,886,992.08		与资产相关
合计	707,209,310.97	144,278,560.13	78,339,026.05	300,000.00	-6,155,200.00	766,693,645.05		与资产相关

注 1: 湘纸技术节能改造补贴项目系子公司湘江纸业以前年度收到的与资产相关的政府补助, 本期因资产处置转入资产处置收益;

注 2: 112 万辆购置补贴收入项目系子公司江苏政成物流股份有限公司股权处置减少;

注 3: 煤炭电子交易平台项目减少系子公司新疆中包能源投资有限公司股权处置减少。

(四十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	12,800,000,000.00	100.00			12,800,000,000.00	100.00
国家资本	12,800,000,000.00	100.00			12,800,000,000.00	100.00

注：本公司 2015 年和 2016 年进行二次增资，分别增资 10 亿元、24.19835 亿元，增资前注册资本为 93.80165 亿元，增资后实收资本为 128 亿元，工商企业信息显示企业注册资本为 113.00 亿元，尚未进行工商信息变更登记手续。

(四十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	127,326,439.46			127,326,439.46
二、其他资本公积	13,682,908,494.57	676,223,997.58	7,083,147,613.61	7,275,984,878.54
合计	13,810,234,934.03	676,223,997.58	7,083,147,613.61	7,403,311,318.00
其中：国有独享资本公积				

注：中黑金属本年改制土地等评估增值，增加资本公积 392,379,647.48 元；中商控股接收划入的北京八里桥农产品中心批发市场有限公司 50% 的股权、中商企业集团公司持有中商外贸有限公司 22% 的股权、中商企业集团公司持有中商农产品交易中心有限公司 40% 的股权，增加资本公积 166,774,221.51 元，中国纸业不丧失控制权处置冠豪高新 3% 股权，增加资本公积 40,986,002.71 元；平台企业中国诚通商品贸易有限公司本年纳入合并范围，按享有期初净资产与长投账面价值的差额增加资本公积 19,374,169.59 元，人力资源本年分公司纳入汇总范围，增加资本公积 6,683,217.13 元；因增资、购买少数股权等引起的持股比例变动，享有的权益变动增加资本公积 50,026,739.16 元。

本公司因需上缴专项收益金，将原计入资本公积的股权划转金额转入未分配利润，减少资本公积 6,383,133,638.27 元；本公司因承担“三供一业”移交专项支出，共计核减资本公积 129,998,967.09 元；中储公司购买其子公司中储发展股份有限公司股票而导致新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 108,920,144.74 元减少资本公积；中储本年因政府收回在清产核资时在固定资产中核算的土地资产的评估增值部分减少资本公积 154,143,101.59 元；本年将沅江纸业纳入合并范围，期初净资产与长投账面价值的差额减少资本公积 91,955,572.12 元；本年因增资暂未同步而持有国调基金期末的股权比例变化引起享有的权益变动，减少资本公积 160,051,584.55 元；因对子公司持股比例变动引起的权益变动减少资本公积 54,944,605.25 元。

(四十八) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	325,277.41	3,007,356.46	3,206,554.12	126,079.75	
维简费					
其他					
合计	325,277.41	3,007,356.46	3,206,554.12	126,079.75	

(四十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	4,136,952,727.23	3,129,495,202.22
本期增加额	44,077,187,783.45	896,485,060.15
其中：本期净利润转入	740,254,304.48	76,989,264.30
其他调整因素	43,336,933,478.97	819,495,795.85
本期减少额	14,184,400.52	105,312,900.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	10,393,600.00	105,312,900.00
其他减少	3,790,800.52	
本期期末余额	48,199,956,110.16	3,920,667,362.37

注：本公司下属诚通金控因需上缴专项收益金，将收到的划拨股权本年 36,953,799,840.70 元及期初 6,383,133,638.27 元转入未分配利润核算；其他减少中 3,259,947.64 元为中储公司“三供一业”移交后冲减留存收益；530,852.88 元为中国包装进出口有限责任公司子公司深圳外贸环兴实业有限公司按照公司章程及经营业绩考核，计提并发放的职工福利及奖励基金。

(五十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	100,342,594,184.93	93,731,528,504.11	81,542,257,469.05	76,689,548,914.13
商品贸易	56,725,215,789.34	55,915,378,617.37	52,047,886,731.94	51,273,064,233.52
纸浆及纸制品	16,629,178,304.84	14,039,064,668.18	13,751,406,206.92	11,296,678,475.36
物流业务	23,518,381,071.74	21,262,919,559.90	13,549,518,519.89	12,708,186,497.67
园林市政	907,593,117.44	676,357,179.42	635,721,137.65	435,499,932.19
租赁业务	443,904,742.74	170,487,389.63	384,585,071.82	73,238,041.75
地产销售	641,951,045.15	471,709,978.31	350,062,659.94	236,122,064.35
其他项目	1,476,370,113.68	1,195,611,111.30	823,077,140.89	666,759,669.29
2. 其他业务小计	822,941,813.07	409,295,928.41	772,007,580.13	521,316,587.47
销售材料	113,818,905.33	84,905,102.22	342,400,114.42	274,737,587.60
发电收入	282,116,325.17	223,650,228.46	270,749,984.29	206,472,416.80
固定资产出租	6,490,747.88	9,214,280.12	14,593,757.85	6,165,709.33
租赁业务	69,940,976.09	6,484,401.01	12,263,701.92	755,734.93
其他项目	350,574,858.60	85,041,916.60	132,000,021.65	33,185,138.81
合计	101,165,535,998.00	94,140,824,432.52	82,314,265,049.18	77,210,865,501.60

注：华贸物流 2017 年度物流业务收入共计 7,745,632,785.65 元，其中 1-8 月的物流业务收入为 4,919,345,552.71 元，9-12 月的物流业务收入已纳入上期合并数据。

(五十一) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	489,068,670.43	559,864,615.05
存放同业	364,719,207.92	508,977,268.09
存放中央银行	17,020,557.41	17,323,983.68
拆出资金	3,300,138.87	74,527.78
发放贷款及垫款	16,497,091.11	19,303,871.34
其中：公司贷款和垫款	13,144,721.43	15,425,642.22
票据贴现		
买入返售金融资产	87,531,675.12	14,184,964.16

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	21,606,828.51	5,488,491.20
拆入资金	3,478,855.55	4,410,014.08
吸收存款	7,214,876.68	946,970.27
再贴现利息支出	38,359.40	
卖出回购金融资产	8,473,849.29	131,506.85
其他	2,400,887.59	
利息净收入	467,461,841.92	554,376,123.85

(五十二) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	109,775.84	697,461.22
手续费及佣金支出	324,790.95	234,055.79
一手续费支出	324,790.95	234,055.79
手续费及佣金净收入	-215,015.11	463,405.43

(五十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	678,458,604.04	389,984,928.73
专项费用	233,204,235.44	176,585,335.38
运杂费	512,600,286.50	498,059,475.37
办公费用	52,487,813.96	34,373,909.03
业务经费	51,019,893.20	27,703,726.56
租赁费	41,507,379.37	5,879,260.90
资产使用费	35,605,901.19	26,076,082.38
综合费用	23,472,165.52	20,758,941.61
仓储费	11,844,341.62	6,569,664.04
折旧费	16,237,988.78	6,821,517.63
包装费	15,911,127.15	10,058,011.92
装卸搬运费	16,589,143.95	23,605,889.47
其他	77,201,224.50	109,287,233.26
合计	1,766,140,105.22	1,335,763,976.28

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,502,903,308.68	1,302,772,450.78
综合费用	169,752,264.95	144,508,855.37
办公费用	184,245,364.56	179,452,505.81
资产使用费	132,330,220.77	112,097,491.64
租赁费	79,976,874.68	67,678,378.50
折旧费	101,298,436.31	96,199,607.01
无形资产摊销	58,901,918.08	44,521,919.09
中介机构鉴证费	27,119,139.27	26,855,319.80
差旅费	27,878,591.94	25,176,109.82
业务招待费	19,449,959.54	18,332,469.42
咨询费	18,939,089.10	34,210,835.62
税金		14,205,681.98
其他	122,861,322.55	161,384,244.42
合计	2,445,656,490.43	2,227,395,869.26

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	189,654,045.27	114,455,808.18
科研人员人工支出	183,339,257.49	150,249,857.22
折旧费	14,433,254.68	9,638,247.29
技术开发费	7,695,365.41	10,094,577.55
燃料和动力费	4,235,090.31	593,353.52
其他	43,103,884.08	20,904,992.46
合计	442,460,897.24	305,936,836.22

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,300,364,601.67	1,399,150,458.87
减：利息收入	308,748,397.59	272,924,084.52
汇兑净收益		
汇兑净损失	117,610,844.25	1,511,645.73
手续费	7,758,324.22	7,267,230.99
其他	111,266,549.06	76,568,816.63
合计	2,228,251,921.61	1,211,574,067.70

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	149,320,215.82	839,656,696.29
存货跌价损失	-14,495,770.36	124,535,499.84
可供出售金融资产减值损失		8,691,200.04
长期股权投资减值损失		65,089,172.57
固定资产减值损失	93,693,818.71	114,413,415.30
在建工程减值损失		40,225,344.12
商誉减值损失	25,776,939.93	918,870.07
贷款损失准备—发放贷款及垫款	2,872,107.48	
其他	2,075,938.15	936,371.88
合计	259,243,249.73	1,194,466,570.11

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-47,086.40	
合计	-47,086.40	

(五十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
税收返还	61,869,324.01	32,233,952.34	与收益相关
产业扶持资金	60,896,125.34	16,160,000.00	与收益相关
职工安置款	37,791,135.19	10,800,000.00	与收益相关
物流园区建设项目补助	38,293,439.04	5,651,420.98	与资产相关
增值税即征即退	20,387,683.93	10,456,155.42	与收益相关
北京市西城区金融办房租补贴	13,153,300.00	2,920,000.00	与收益相关
骏泰工业园研发补贴	10,520,000.00		与资产相关
技改扶持补贴资金	7,332,446.72		与资产相关
土默特左旗国库收付中心玉米补贴款	5,074,083.00	3,555,384.00	与收益相关
拆迁补助	2,889,918.00		与收益相关
环境保护与治理补贴	1,150,000.03	1,150,000.03	与资产相关
无车承运		651,736,481.94	与收益相关
物流大龙其他收益		66,880,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
中央预算补贴		6,711,999.67	与收益相关
"一区一港四口岸"奖励		3,441,898.00	与收益相关
工业水差价补贴款		3,283,000.00	与收益相关
电力设施拆迁补贴		3,200,000.00	与收益相关
建筑业促进产业结构调整专项资金		2,750,000.00	与收益相关
边贸进口奖励		2,085,370.00	与收益相关
其他补助	31,252,804.96	35,112,115.18	与收益/资产相关
合计	290,610,260.22	858,127,777.56	

注：本年度中储股份无车承运业务补贴金额为 583,191,191.53 元，冲减主营业务成本。

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,778,292.35	24,772,006.35
处置长期股权投资产生的投资收益	203,345,265.90	49,315,643.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		465,775,307.38
持有交易性金融资产区间取得的投资收益（新准则适用）	1,523,908,359.64	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	578,591.87	-1,568,138.98
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,682,191.78	4,314,129.78
可供出售金融资产等取得的投资收益	774,801,995.72	207,312,099.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	208,252,889.16	47,841,051.57
处置衍生金融资产（负债）取得的投资收益	-4,351,890.50	9,836,742.17
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	126,498,097.47	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-1,294,539.88
其他	204,828,379.55	-11,573,120.21
合计	3,078,322,172.94	794,731,181.93

注 1：持有交易性金融资产区间取得的投资收益、债权投资持有期间的利息收益主要系国调基金产生。

注 3：可供出售金融资产等取得的投资收益主要系诚通金控持有上市公司股票取得的分红收益。

注 4：处置可供出售金融资产取得的投资收益主要系诚通投资、诚通金控产生。

注 5：其他主要为国调基金应收的脱困项目贴息收益。

注 6：本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	-1,380,773,613.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	685,200.00	938,283,126.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）	-25,197,990.75	-1,861,564.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,816,825.00	533,315.00
其他	-900,316.05	1,293,755.10
合计	-1,406,186,720.27	937,715,317.66

(五十九) 资产处置收益

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
拆迁补偿	893,142,915.17	1,023,509,991.13	893,142,915.17
非流动资产处置利得	40,569,891.72		40,569,891.72

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
固定资产处置收益	8,577,049.16	-7,802,306.09	8,577,049.16
无形资产处置收益	34,523.94	-477,647.14	34,523.94
合计	942,324,379.99	1,015,230,037.90	942,324,379.99

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,745,449.61	3,982,805.10	1,745,449.61
其中：固定资产毁损报废利得	1,745,449.61	3,982,805.10	1,745,449.61
对赌业绩补偿	115,617,998.93		115,617,998.93
政府补助	100,104,070.55	89,529,146.63	100,104,070.55
违约赔偿收入	4,309,073.34	75,982,762.33	4,309,073.34
无法支付款项	57,991,051.80	8,430,765.02	57,991,051.80
其他	69,780,206.58	58,474,238.14	69,780,206.58
合计	349,547,850.81	236,399,717.22	349,547,850.81

注：对赌业绩补偿为中储股份投资亨利巴斯父子有限公司时签署三年业绩对赌协议，三年业绩未达到协议约定，对方支付的业绩补偿收入。

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
投资奖励	38,000,000.00	
企业发展扶持专项基金	31,929,362.02	36,518,545.58
扩大内需资金递延摊销	8,009,166.67	
停电停产损失补贴	5,690,035.00	
西部现代物流园资金	3,762,979.98	1,951,873.00
2017 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	2,169,000.00	
省企业研究补助	1,336,500.00	2,322,300.00
2018 年第三批制造强省专项资金	1,000,000.00	
中国物流浙江（安吉）现代物流园财政扶持资金		11,007,339.97
财政拨款补助		4,822,100.00
兵团交通局物流园项目补助		3,333,333.27
见习基地补贴款		3,282,072.00
交通局“四主一化”专项资金		3,000,000.00
江苏省交通运输厅车辆购置税用于交通运输重点项目专项资金		2,666,666.67
拆迁补助		2,084,279.00
新型工业化引导资金		2,000,000.00
物流环境监测平台与终端设备研发项目		1,641,500.00
品牌建设专项资金		1,600,000.00
财政拨款国有资产监管		1,362,000.00
其他补助	8,207,026.88	11,937,137.14
合计	100,104,070.55	89,529,146.63

(六十一) 营业外支出

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
赔偿金、违约金等支出	127,332,224.87	218,992,171.50	127,332,224.87
对外捐赠	5,826,510.12	6,135,630.07	5,826,510.12
诉讼损失	11,281,523.51		11,281,523.51
非流动资产毁损报废损失	9,346,641.27	3,020,415.76	9,346,641.27
罚款支出	7,164,272.20		7,164,272.20
非正常停工损失	8,256,554.81	27,797,264.89	8,256,554.81
非常损失	2,616,934.39	8,306,647.96	2,616,934.39
其他（注）	145,158,314.99	30,809,429.25	145,158,314.99
合计	316,982,976.16	295,061,559.43	316,982,976.16

注：中国纸业本期处置了中国纸业（牡丹江）新能源投资有限公司 100% 股权，依据《关

于将中国纸业牡丹江生物质能源产业示范基地项目基础配套设施建设补助资金转入黑龙江辰能新能源开发股份有限公司的函》(牡阳政函[2018]110 号)文件,退回前期收到的政府补助 4,446 万元,计入本期营业外支出;中国纸业下属湖南骏泰新材料科技有限责任公司退回职工安置补偿款 62,860,000.00 元,计入本期营业外支出;三供一业支出 9,495,092.32 元。

(六十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,313,171,417.87	917,843,498.10
递延所得税调整	-293,430,926.66	502,245,984.06
其他	39,099.06	208,009.10
合计	1,019,779,590.27	1,420,297,491.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,823,288,569.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	705,822,142.40
子公司适用不同税率的影响	-54,660,462.36
调整以前期间所得税的影响	39,207,886.80
归属于合营企业和联营企业的损益	1,541,841.88
非应税收入的影响	-66,631,808.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	299,094,511.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-49,561,925.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	144,753,261.21
其他	214,141.83
所得税费用	1,019,779,590.27

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-639,589,274.36	-159,897,318.59	-479,691,955.77			
1、重新计量设定受益计划变动额	-5,247.01	-1,311.75	-3,935.26			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动	-639,584,027.35	-159,896,006.84	-479,688,020.51			
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,258,581,596.46	-1,789,902,082.25	-5,468,679,514.21	996,299,496.96	277,444,114.98	718,855,381.98
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-7,195,589,861.65	-1,788,098,169.93	-5,407,491,691.72	1,104,556,320.09	281,034,815.96	823,521,504.13
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-18,132,046.56	1,803,912.32	-19,935,958.88	14,362,803.90	3,590,700.98	10,772,102.92
小计	-7,177,457,815.09	-1,789,902,082.25	-5,387,555,732.84	1,090,193,516.19	277,444,114.98	812,749,401.21
2、外币财务报表折算差额	-81,123,781.37		-81,123,781.37	-93,894,019.23		-93,894,019.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-81,123,781.37		-81,123,781.37	-93,894,019.23		-93,894,019.23
三、其他综合收益合计	-7,898,170,870.82	-1,949,799,400.84	-5,948,371,469.98	996,299,496.96	277,444,114.98	718,855,381.98

2、其他综合收益各项目的调节情况

中国诚通控股集团有限公司
2018年度
财务报表附注

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	其他债权投资减值准备	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额					35,919,223.60	151,075,984.91						-826,493,033.10	-41,462,811.86	-680,960,636.45
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)						812,749,401.21	963,825,386.12					-93,894,019.23	-13,411,962.25	705,443,419.73
三、上年年末余额					35,919,223.60							-920,387,052.33	-54,874,774.11	24,482,783.28
四、本年初调整金额(减少以“-”号填列)						-151,784,828.74								-151,784,828.74
五、本年年初余额					35,919,223.60	812,040,557.38						-920,387,052.33	-54,874,774.11	-127,302,045.46
六、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,935.26		-479,688,020.51									-81,123,781.37		-5,948,371,469.98
七、本年年末余额	-3,935.26		-479,688,020.51		35,919,223.60	-4,575,515,175.46						-1,001,510,833.70	-54,874,774.11	-6,075,673,515.44

(六十四) 外币折算

- 1、计入当期损益的汇兑损失为 117,610,844.25 元；
- 2、外币报表折算-71,386,297.80 元。

(六十五) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,803,508,979.34	1,064,823,697.14
加：资产减值准备	259,243,249.73	1,194,466,570.11
信用资产减值损失	-47,086.40	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,258,703,360.44	1,219,921,149.42
无形资产摊销	180,948,309.74	150,999,176.73
长期待摊费用摊销	44,609,774.89	31,945,240.82
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）	-942,324,379.99	-1,015,230,037.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,601,191.66	-962,389.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,406,186,720.27	-937,715,317.66
财务费用（收益以“-”号填列）	2,300,503,949.99	1,399,150,458.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,078,322,172.94	-794,731,181.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,804,528.38	-197,369,218.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-353,235,455.04	1,011,537,262.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,967,379,685.67	-454,156,029.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,251,055,477.88	-4,595,139,508.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,545,122,904.41	2,954,550,257.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,273,868,710.93	1,032,090,130.97
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	36,212,862,233.52	23,443,587,300.78
减：现金的年初余额	23,443,587,300.78	31,983,231,221.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,769,274,932.74	-8,539,643,920.28

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,799,495.43
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,955,194.97
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	165,765,440.00
取得子公司支付的现金净额	186,609,740.46
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	514,593,276.59
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,224,745.53
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	557,368,531.06

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	36,212,862,233.52	23,443,587,300.78
其中：库存现金	21,376,305.80	44,691,973.42

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	36,143,312,651.42	23,064,627,721.55
可随时用于支付的其他货币资金	48,173,276.30	334,267,605.81
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	36,212,862,233.52	23,443,587,300.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,390,328,406.82
其中：美元	334,854,461.45	6.8632	2,298,173,139.82
欧元	6,548,859.22	7.8473	51,390,862.96
港币	974,510,010.05	0.8762	853,865,670.81
澳大利亚元	227.12	4.8250	1,095.85
英镑	852,531.46	8.6762	7,396,733.45
新加坡元	96,272.23	5.0062	481,958.04
新西兰元	448,033.69	4.5954	2,058,894.02
卢布	1,794,726,692.35	0.0986	176,960,051.87
应收账款			918,289,038.37
其中：美元	99,933,417.12	6.8632	685,863,028.38
欧元	1,202,993.38	7.8473	9,440,249.95
港币	216,587,901.22	0.8762	189,774,319.05
新加坡元	4,033,481.36	5.0062	20,192,414.38
卢布	132,038,809.39	0.0986	13,019,026.61
长期借款			668,684,098.36
其中：美元	66,000,000.00	6.8632	452,971,200.00
港币	246,191,392.79	0.8762	215,712,898.36
短期借款			2,472,138,206.96
其中：美元	358,843,117.39	6.8632	2,462,812,083.27
欧元	1,188,450.00	7.8473	9,326,123.69
其他应收款			81,332,607.59
其中：美元	636,338.80	6.8632	4,367,320.45
欧元	8,076,410.63	7.8473	63,378,017.14
港币	15,506,041.90	0.8762	13,586,393.91
新加坡元	175.00	5.0062	876.09
其他应付款			70,623,011.50
其中：美元	394,253.84	6.8632	2,705,842.95
港币	77,052,075.70	0.8762	67,513,028.73
新加坡元	80,727.86	5.0062	404,139.81
应付账款			429,179,920.36
其中：美元	27,778,453.96	6.8632	190,649,085.22
欧元	437,959.19	7.8473	3,436,797.15
港币	97,450,784.61	0.8762	85,386,377.48
英镑	16,148,578.35	8.6762	140,108,295.48
新加坡元	1,916,840.71	5.0062	9,596,087.96
日元	52,941.36	0.0619	3,277.07
现金及存放中央银行款项			3,170,798.40
其中：美元	462,000.00	6.8632	3,170,798.40
存放同业款项			52,862,016.37
其中：美元	7,702,235.02	6.8632	52,861,979.39
卢布	375.00	0.0986	36.98
应付债券			3,418,421,527.45
其中：美元	498,029,039.97	6.8632	3,418,421,527.45

(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于抵押的资产		
固定资产	1,068,119,241.06	注 1
无形资产	765,741,276.51	注 2
存货	5,446,577,972.74	注 2、(6) 及注 5
在建工程	736,659,038.64	注 3
小计	8,017,097,528.95	
二、用于担保的资产		
固定资产	22,034,365.65	
无形资产	7,978,663.90	
小计	30,013,029.55	
三、其他所有权受限的资产		
应收票据-质押	202,266,591.78	注 4
长期股权投资	948,729,450.75	股票质押借款
货币资金-准备金	1,407,956,683.17	诚通财务公司因缴存中央银行法定准备金导致货币资金受限
货币资金-预售监管资金	181,010,327.19	预售监管资金
货币资金-保证金等款项	1,042,363,200.22	银行承兑汇票等保证金及其他受限
货币资金-定存	406,315,795.84	
货币资金-法院冻结	197,322,666.47	因诉讼法院冻结
货币资金-专门存款	14,041,577.18	住房维修金、建房专户款、公积金
货币资金-其他受限	61,891,298.26	其他使用受限制的存款
存货-纠纷	16,987,179.42	涉及纠纷
固定资产-产权	255,332,409.51	尚未办理产权转移手续
固定资产-融资租赁受限	1,321,869,177.01	融资租赁受限
无形资产-产权	140,416,282.99	尚未办理产权转移手续
其他流动性资产	300,000,000.00	质押担保
小计	6,496,502,639.79	
合计	14,543,613,198.29	

注 1: (1) 华贸物流子公司湖南电力物流服务有限公司以长房权证天心字第 712026062 号的房产 8,149,360.92 元和株云龙国用(2015)第 C0049 号的土地使用权 30,911,356.79 元共计 39,060,717.71 元作为抵押,以中特物流有限公司为保证人,取得的短期借款人民币 20,000,000.00 元的借款,借款发放日为 2016 年 2 月 18 日,借款期限一年,按照年利率 4.872%的固定利率收取利息;以及取得的 10,000,000.00 元保函和 30,000,000.00 元的授信。截至 2018 年 12 月 31 日,房产账面原值 11,777,353.00 元,账面价值为 7,006,863.48 元,土地使用权账面原值为 32,720,000.00 元,账面价值为 29,596,012.79 元,短期借款余额为 0 元,由于保函业务未完成,尚未解除抵押。

(2) 华贸物流子公司华贸物流(香港)有限公司按揭贷款取得位于“香港官塘鸿图道 80 号东瀛游广场 29 楼 A, B, C, D 及 E 室及 1 楼 P7 及 P8 车位”的物业;香港中旅物流贸易有限公司向大新银行申请授信额度港币 5,200 万元整,并由华贸物流(香港)有限公司提供此物业作为无限额度借贷二按抵押及连带保证责任担保。截至 2018 年 12 月 31 日,物业账面价值 109,356,071.52 元。

(3) 中国物流子公司江苏诚通物流有限公司 2018 年 8 月 22 日与中国工商银行股份有限公司常州新区支行签订人民币 1.9 亿固定资产借款合同,借款期限为 10 年,合同中约定若本项目房产发生转让,转让收入全部进入贷款行专户归集,全额用于按

倒序归还贷款行贷款，不受贷款期限的限制；本项目资产不得对外设定抵押。抵押的在建工程期末账面价值为 102,314,207.67 元，固定资产账面价值为 200,737,174.37 元。

(4) 中国物流子公司武汉诚通物流有限公司建设银行短期借款 36,000,000.00 元，到期日 2018 年 08 月 02 日，抵押物为 1-3 号库房、办公楼和土地，民生银行短期借款 24,000,000.00 元，抵押物为房产（编号武房权证市字第 2008008811 号）和土地（江编号国用（交 2008）第 150743 号）；上述借款已于 2018 年度还清，相应资产尚未办理解押手续。抵押的无形资产期末账面价值 27,045,019.34 元，抵押的固定资产期末账面价值 44,137,237.59 元。

(5) 中国物流子公司重庆中集物流有限公司沙坪坝区月台路 14 号 A、B、C 幢房产及土地使用权（渝（2018）沙坪坝区不动产第 00618406 号）用于“重庆中集现代物流中心 A 区二期工程”在重庆银行营业部的专项贷款抵押，贷款金额为 86,000,000.00 元，已偿还 38,000,000.00 元。抵押的无形资产期末账面价值为 70,090,725.85 元，抵押的固定资产期末账面价值为 93,593,351.42 元。

(6) 石家庄诚通联众储运有限公司与中国建设银行股份有限公司鹿泉支行（以下简称“鹿泉支行”）签订的固定资产贷款合同，借款抵押物为泸州老窖华北基地诚通联众物流园项目（固定资产和无形资产），其中土地权属证编号为鹿国用（2014）第 02-2669 号。抵押的固定资产期末账面价值为 90,577,691.33 元，抵押的无形资产期末账面价值为 82,006,349.68 元。

(7) 西南诚通物流有限公司从浦发银行雅安分行取得的流动资金借款，抵押物为房屋及建筑物，期末账面价值为 14,820,639.61 元。

(8) 中国纸业子公司岳阳林纸股份有限公司有抵押借款合同，抵押物固定资产的期末账面价值为 268,092,401.56 元。

注 2：(1) 华贸物流子公司湖南电力物流服务有限公司因借款抵押土地使用权，账面原值为 32,720,000.00 元，账面价值为 29,596,012.79 元，短期借款余额为 0 元，由于保函业务未完成，尚未解除抵押。

(2) 中国物流子公司华南诚通物流有限公司借款抵押土地使用权（粤 2016 阳江市不动产权第 0005401 号），土地使用权期末账面价值为 31,660,016.24 元。

(3) 中国物流子公司华东诚通物流有限公司与中国工商银行股份有限公司樟树支行签订最高额抵押合同，约定将无形资产（土地使用权权属编号为樟国用（2014）第 2131 号和樟国用(2015)第 3164 号）在人民币 7,250,000.00 元范围内用于抵押，抵押的无形资产期末账面价值为 11,356,538.01 元。

(4) 中国物流子公司武汉诚通联众物流有限公司（以下简称“抵押人”）2018 年度与中国农业银行股份有限公司武汉新洲支行（以下简称“抵押权人”）签订最高额抵押合同，抵押人自愿为抵押权人自 2018 年 04 月 20 日起至 2027 年 04 月 20 日止与抵押人办理约定的各类业务所形成的债务（最高额 135,000,000.00 元整），抵押人同意以武新国用（2016）第 524 号和武新国用（2016）第 525 号国有土地使用权设定抵押，截至审计报告批准报出日，已办好相关资产抵押手续，贷款将于 2019 年度陆续开始发放；与中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“中国农发基金”）签订《中国农发重点建设基金投资协议》，用土地（编号武新国用（2016）第 526 号）抵押，抵押债权金额 55,000,000.00 元。抵押的无形资产期末账面价值为 118,498,584.39 元。

(5) 中国物流子公司武汉诚通物流有限公司借款抵押的无形资产期末账面价值 27,045,019.34 元。

(6) 中国物流子公司中国物流宁夏有限公司与中国建设银行股份有限公司中卫分行（以下简称“中卫分行”）签订的固定资产借款合同（以下简称“借款合同”），向中卫分行贷款分别 50,000,000.00 元和 20,000,000.00 元，2018 年 04 月又取得借款 30,000,000.00 元，剩余贷款分期还本付息；同时签订最高额抵押合同（以下简称“抵押合同”），抵押合同约定抵押物为宁夏物流园物流园项目（存货（房地产开发项目）、固定资产、无形资产和在建工程），其中土地权属证编号为卫国用（2016）第 60014 号。抵押的存货期末账面价值为 30,027,972.74 元，抵押的无形资产期末账面价值为 69,304,128.66 元，抵押的在建工程期末账面价值为 92,371,147.56 元。

(7) 中国物流子公司重庆中集物流有限公司取得长期借款，抵押无形资产的期末账面价值为 70,090,725.85 元。

(8) 中国物流子公司重庆西部诚通物流有限公司取得长期抵押借款，抵押无形资产的期末账面价值为 75,268,671.60 元。

(9) 中国物流子公司中国物流（安吉）有限公司取得长期抵押借款，抵押无形资产的期末账面价值为 105,229,240.48 元。

(10) 中国物流子公司石家庄诚通联众储运有限公司取得长期抵押借款，抵押的无形资产期末账面价值为 82,006,349.68 元。

(11) 中国物流子公司中国物流泰安有限公司因建设物流园区支付建设款需要与上海浦东发展银行股份有限公司泰安分行签订长期借款合同，同时以土地使用权作为抵押签订了最高额抵押合同，抵押的土地使用权期末账面价值为 36,155,215.30 元。

(12) 中国物流子公司中国物流辽宁有限公司长期借款抵押土地使用权，期末账面价值为 36,028,167.00 元。

注 3: (1) 中国物流子公司华东诚通物流有限公司与中国农发重点建设基金有限公司签订长期抵押借款, 抵押的在建工程期末账面价值为 255,409,400.35 元。

(2) 中国物流子公司江苏诚通物流有限公司 2018 年 8 月 22 日与中国工商银行股份有限公司常州新区支行签订人民币 1.9 亿固定资产抵押借款合同, 抵押的在建工程期末账面价值为 102,314,207.67 元。

(3) 中国物流子公司中国物流宁夏有限公司取得长期抵押借款, 抵押的在建工程期末账面价值为 92,371,147.56 元。

(4) 中国物流子公司湖南江天物流有限公司于 2018 年 5 月 14 日与长沙农村商业银行股份有限公司以土地和在建工程抵押签订 22,000.00 万元授信业务, 抵押的在建工程期末账面价值为 196,147,820.95 元。

注 4: (1) 华贸物流子公司湖南电力物流服务有限公司向招商银行股份有限公司沈阳太原支行质押 7 张应收承兑票据, 共计 24,940,000.00 元, 银行同意为企业办理承兑汇票 24,940,000.00 元, 期限为 2018-6-13 至 2019-5-10。

(2) 中国纸业应收票据质押 112,436,481.89 元, 用于借款。

(3) 诚通国贸子公司上海诚通国际贸易有限公司应收票据质押 112,436,481.89 元。

(4) 中储公司应收票据质押金额为 34,370,892.76 元。

(5) 中国物流应收票据质押金额为 424,391.65 元。

注 5: 存货抵押明细如下:

单位	项 目	期末账面价值	受限原因
诚通地产	土地使用权	395,000,000.00	借款抵押
诚通地产	土地使用权	1,298,770,000.00	借款抵押
诚通地产	土地以及建筑物	1,062,480,000.00	借款抵押
诚通地产	土地以及建筑物	2,660,300,000.00	借款抵押

九、或有事项

1、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司					
	合计						89,381.89	1,500.00	
	一、对集团内						13,891.89		
1	中商控股集团有限公司	中商企业集团有限公司	国有独资	否	抵押	无反担保	8,157.06		
2	中商控股集团有限公司	华运物流实业公司	国有独资	否	抵押	无反担保	5,234.83		
3	中国包装进出口有限责任公司	烟台信达包装器材有限公司	国有控股	否	无反担保	无反担保	500.00		
	二、对集团外						103,350.15	1,500.00	
1	中储股份	南京电建中储房地产有限公司	国有控股	否	质押	一般保证	不超过73,990.00		
2	诚通凯胜生态建设有限公司	同信生态环境科技股份有限公司	私营	否	一般担保	连带责任保证	1,500.00	1,500.00	

(续表)

序号	担保单位	担保对象				是否逾期	是否涉诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营状态	资产负债率(%)	是否被诉							
	合计											
	一、对集团内											
1	中商控股集团有限公司	中商企业集团有限公司	非持续经营	57.89	否	否						注1
2	中商控股集团有限公司	华运物流实业公司	正常经营	67.65	否	否						注2
3	中国包装进出口有限责任公司	烟台信达包装器材有限公司	非持续经营	93.29	是	否						
	二、对集团外											
1	中储股份	南京电建中储房地产有限公司	正常经营	99.17	否	否						
2	诚通凯胜生态建设有限公司	同信生态环境科技股份有限公司	正常经营		否	否						否

注1：中商控股与中商企业集团有限公司（以下简称“中商集团”）于2016年10月25日签订的《国有产权划转协议》，中商集团将其持有的如下的产权无偿划转至中商控股，由中商控股持有：中国纺织品百货公司100%的股权，账面价值38,439,755.75元；中商商业经济研究中心100%的股权，账面价值2,490,615.70元；中商大厦有限公司95%的股权，账面价值28,500,000.00元；厦门华运物流有限公司21.38%的股权，账面价值1,973,836.91元；中商科学技术信息研究所100%的股权，账面价值166,390.11元；北京中商房地产开发有限公司100%的股权，账面价值10,000,000.00元；如划出方中商集团在无偿划转国有股权后出现不能履行债务的情况，划入方中商控股在接收中商集团无偿划入股权的资产额度内，对中商集团的债务承担一般

保证责任。

保证期间为主债务履行期届满之日起六个月。保证期间，中商控股对未经其同意转让的债务，不再承担保证责任。

注 2：根据中商控股与华运物流实业公司于 2016 年 10 月 25 日签订的《国有产权无偿划转协议》，华运物流实业公司将其持有的如下公司的产权划转至中商控股，由中商控股持有：华运物流秦皇岛公司 100%的股权，账面价值 11,280,651.64 元；厦门华运物流有限公司 78.62%的股权，账面价值 24,497,343.64 元；青岛商业进出口物资接运有限公司 50.96%的股权（经其他股东同意后），账面价值 16,570,283.06 元；如划出方华运物流实业公司在无偿划转国有股权后出现不能履行债务的情况，划入方中商控股在接收华运物流实业公司无偿划入股权的资产额度内，对华运物流实业公司的债务承担一般保证责任。保证期间为主债务履行期届满之日起六个月。保证期间，中商控股对未经其同意转让的债务，不再承担保证责任。

2、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 2013 年 7 月, 因合同纠纷, 中储股份经销分公司做为原告向天津市第二中级人民法院对被告国家物资储备局天津八三八处、天津市泽群物资贸易有限公司、天津赫图集团有限公司、天津宝树钢铁贸易有限公司、天津金世宏丰商贸有限公司、陈会占提起诉讼, 起诉金额 4,000.00 万元。法院已采取财产保全措施。2016 年 6 月 23 日, 法院以该诉讼涉及的刑事案件尚未终结为由, 裁定驳回中储股份经销分公司的起诉。经销分公司于 2016 年 12 月 18 日上诉后, 被天津市高级人民法院驳回。

(2) 2014 年 11 月, 因保管合同纠纷, 中泰创展控股有限公司(以下简称“中泰公司”)做为原告向北京市第三中级人民法院对中储股份和中储股份大连分公司提起诉讼, 起诉金额约 5,510.00 万元。该案件经法院审理、中泰公司撤诉又起诉后, 目前案件尚在审理中。

(3) 2014 年 12 月, 因合同纠纷, 马忠辉作为原告向辽宁省大连市中级人民法院对中储股份和中储股份大连分公司提起诉讼, 起诉本金 4,200.00 万元。辽宁省大连市中级人民法院一审判决中储股份和大连分公司败诉。中储股份已向辽宁省高级人民法院上诉。辽宁省高级人民法院审理后, 裁定发回辽宁省大连市中级人民法院重审。目前, 该案件尚在审理过程中。

(4) 2015 年 1 月, 因合同纠纷, 大连保税区珠江村镇银行股份有限公司做为原告向辽宁省大连市中级人民法院对中储股份和中储股份大连分公司提起诉讼, 要求返还其价值人民币 4,950.00 万元的玉米。辽宁省大连市中级人民法院一审判决中储股份和中储股份大连分公司败诉。中储股份遂向辽宁省高级人民法院上诉。辽宁省高级人民法院审理后, 裁定发回辽宁省大连市中级人民法院重审。目前, 该案件尚在审理过程中。

(5) 2015 年 3 月, 因保管合同纠纷, 中泰公司做为原告向北京市第三中级人民法院对中储股份和中储股份大连分公司提起诉讼, 起诉金额约 5,857.19 万元。北京市第三中级人民法院裁定驳回中泰公司的起诉。中泰公司上诉。2018 年 4 月, 北京高级人民法院撤销北京第三中级人民法院民事裁定, 指定北京第三中级人民法院重新审理, 目前案件尚在审理中。

(6) 2015 年 8 月, 因合同纠纷, 上海睿卉资产管理有限公司(以下简称“上海睿卉”)做为原告向北京市第三中级人民法院对中储股份、中储股份大连分公司及大连北方粮食交易市场泽达丰粮油有限公司提起诉讼, 起诉金额约 10,800.00 万元。北京市第三中级人民法院裁定驳回上海睿卉资产管理有限公司

的起诉。上海睿卉资产管理有限公司上诉。2018 年 4 月，北京高级人民法院撤销北京第三中级人民法院民事裁定，指定北京第三中级人民法院重新审理，目前案件尚在审理中。

(7) 2015 年 9 月，因合同纠纷，上海睿卉做为原告向北京市朝阳区人民法院对中储股份、中储股份大连分公司、大连中稷贸易有限公司提起诉讼，起诉金额约为 4,631.80 万元。上海睿卉后来撤诉，又于 2019 年 3 月重新起诉。目前案件尚在审理中。

(8) 2018 年 10 月，因保管合同纠纷，中泰公司做为原告向北京市第三中级人民法院对中储股份和中储股份大连分公司提起诉讼，起诉金额为 5,000.00 万元及利息损失（截至 2018 年 8 月 31 日利息损失合计 4,707.00 万元，实际计算至款项支付完毕日止）、滞纳金等。目前案件尚在审理中。

(9) 2015 年 11 月，因合同纠纷，中国物资储运总公司作为原告向北京市第二中级人民法院对河北中钢钢铁有限公司、刘如宝提起诉讼，要求其返回货款及资金利息损失共计 138,557,372.84 元。目前案件尚在审理过程中。

(10) 中国东方资产管理有限公司诉中国物流、黑龙江中汇伟业经贸有限责任公司等借款纠纷案，立案时间 2016 年 9 月，标的金额 3173 万元，2017 年 2 月 27 日一审判决中国物流以 4176 万元为上限，对本金、利息未清偿部分承担补充赔偿义务。2017 年 7 月 20 日二审裁定：撤销原一审判决，发回重审。2018 年 1 月 2 日发回重审一审开庭，截至目前尚未作出判决。

(11) 交通银行江西省分行诉中国物流质押合同纠纷案，立案时间 2016 年 5 月，标的金额 4000 万元，2018 年 6 月 7 日一审法院作出（2016）赣 01 民初字第 234 号民事判决，判决中国物流赔偿原告 4000 万元，中国物流提出上诉。2018 年 9 月 7 日江西省高院作出裁定，撤销一审判决，发回南昌中院重审，尚未通知重审开庭时间。

(12) 北京明伦高科技诉中国物流计算机软件开发合同纠纷案，立案时间 2015 年 1 月，标的金额 1200 万元，于 2015 年 6 月 10 日正式开庭，经法院判决中国物流胜诉，驳回原告诉请，2018 年 8 月收到法院二审应诉通知书，但尚未确定二审开庭时间。

(13) 2014 年 4 月 3 日，湖南省中小企业信用担保有限责任公司向长沙雨花区人民法院民事起诉广东诚通物流有限公司（以下简称“广东诚通”）清偿债务，并向该院申请诉讼保全《存货抵押监管三方协议》中的抵押物。2018 年 1 月 23 日，雨花区人民法院判决广东诚通对被告湖南省威索石油化工有限公司应承担的还款责任在 11,400,000.00 元内向原告中小企业信用担保有限责任公司承担赔

偿责任。广东诚通因不服湖南省长沙市雨花区人民法院（2017）湘 0111 民初 2741 号民事判决书，于 2018 年 2 月向湖南省长沙市中级人民法院提起上诉，目前尚在审理中。

（14）广东诚通物流有限公司与中国光大银行广州分行系列案
广州市中闽钢材贸易有限公司（以下简称“中闽”）、佛山纵宇钢材贸易有限公司（以下简称“纵宇”）、广州升旭投资有限公司（以下简称“升旭”）三家与广东诚通物流有限公司（以下简称“广东诚通”）签订三方《仓储监管协议》。随后，三家公司通过《银行承兑协议》从光大银行处贷款，提供钢材作为质押物，采取约定最低控货值的动态质押的方式。由于三公司未能如约还款，2015 年 9 月，光大银行分别向广州市天河区人民法院（下称“天河区法院”）起诉中闽、纵宇、升旭及各自对应的保证人清偿债务，并要求广东诚通在质物损失范围内对债务承担共同清偿责任。以诉讼请求标的物及主要被告为标准划分本金案和利息案共六个案件。

中闽本金及利息案、纵宇本金及利息案、升旭本金及利息案现状如下：

- ① 中闽利息案、纵宇利息案、升旭利息案二审败诉，广东诚通正筹备向广东省高级人民法院提起申请再审事宜，目前已经受理。
- ② 纵宇本金案一审败诉，广东诚通正筹备向广州中院上诉。
- ③ 中闽本金案一审败诉，广东诚通正筹备向广州中院上诉。
- ④ 升旭本金案二审维持一审原判，光大银行有可能会再次以仓储合同纠纷起诉广东诚通，由于该生效判决中一审认定《协议书》中关于光大银行的追偿权与借新还旧的本金案无关，该事实的认定与纵宇本金一审 3733 号案认定完全相反，因此光大银行有可能就该案向广东省高级人民法院申请再审，广东诚通将应对可能发生的诉讼。

针对与光大银行广州分行的中闽、纵宇、升旭的利息案，广东诚通已按二审败诉金额 9,007,122.74 元、3,715,088.76 元、2,150,554.11 元的 20% 分别计提预计负债。

（15）2014 年 9 月，广发银行股份有限公司武汉江岸支行（以下简称“广发银行”）与津粤公司签订授信品种为流动资金贷款额度和银行承兑汇票额度，授信额度敞口最高额为 20,000,000.00 元的授信合同，武汉诚通物流有限公司（以下简称“武汉诚通”）承担连带共同保证。因津粤公司无法偿还借款，广发银行起诉至湖北省武汉市中级人民法院（以下简称“人民法院”），人民法院判决武汉诚通物流承担连带责任，案件受理费 154,831.00 元和保全费 5,000.00 元共计 159,831.00 元由武汉诚通承担。武汉诚通物流针对以上判决于 2017 年 02 月 16

日向湖北省武汉市江岸区人民法院申请民事裁定,请求查封冻结津粤公司的关联公司宁波市镇海创亿金属再生有限公司(以下简称“宁波公司”)银行存款 19,800,000.00 元并提供相应担保;本次查封为形式查封,宁波公司并无足值财产,同时广发银行已就 20,000,000.00 元债权向财政部申请不良贷款损失核销程序,2017 年结合实际情况按照借款本金的 50%,即 10,000,000.00 元计提预计负债;截至 2018 年度审计报告批准报出日,结合实际情况按照借款本金 20,000,000.00 元扣减相关当事人其他应付款-湖北弘诚源工贸有限公司期末余额 1,967,900.00 元,补提预计负债 8,032,100.00 元,武汉诚通管理层正在与广发银行积极协商与和解相关诉讼事项。

(16) 广发银行股份向法院提起诉讼,要求中国物流股份有限公司哈尔滨分公司(以下简称“哈尔滨分公司”)及中国物流承担 2,600.00 万元连带赔偿责任,哈尔滨市中院于 2017 年 2 月 27 日下达一审判决,判决哈尔滨分公司以 4,176 万元为上限,对本金利息未清偿部分承担补充赔偿义务。哈尔滨分公司于 2017 年 3 月 22 日向省高院提起上诉,于 2017 年 9 月 30 日发回一审,2018 年 1 月 2 日发回重审开庭。

广发银行股份有限公司与中国物流股份有限公司哈尔滨分公司、白桦林公司质押监管纠纷案:2018 年 5 月 21 日一审判决哈尔滨分公司败诉,在 29,532,914.90 元范围内赔偿责任。哈尔滨分公司认为判决有错误,提起上诉,2018 年 12 月 6 日二审判决维持我方反诉胜诉,撤销本诉我方的全部责任,改判我方对广发行在强制执行其债务人后仍不能清偿的债权,在质押钢材实际数量不足监管下限 20100 吨的差额范围内按照质权实现时的财产价值,承担不超过 30%的补充赔偿责任。

广发银行股份有限公司与中国物流股份有限公司哈尔滨分公司、商德公司质押监管纠纷案:2015 年 12 月 28 日一审判决哈尔滨分公司对广发银行就案涉物质实现质权后仍不能清偿的部分承担补充赔偿责任。哈尔滨分公司于 2016 年 1 月 11 日提出上诉。2016 年 12 月 15 日改判哈尔滨分公司在对除哈尔滨分公司之外的 9 个被告强制执行后仍不能清偿的债权,在质押钢材实际数量不足监管下限 27,143.429 吨的差额数量范围内按照质权实现时的财产价值,承担不超过 30%的补充赔偿责任。

(17) 2014 年 10 月 17 日,重庆中集物流有限公司(以下简称“中集物流”)与重庆瑞云实业有限公司、重庆中集瑞鹏物流股份有限公司(以下两公司简称“瑞云、瑞鹏”)签订《资金使用协议》,约定中集物流向瑞云、瑞鹏提供 2638 万元借款。合同签订后,中集物流按期足额支付,但瑞云、瑞鹏未按约归还本金、

资金使用费和滞纳金，且多次催收无果。中集物流向法院申请诉前保全，请求保全瑞云、瑞鹏 3200 万元的财产。重庆国恒诉讼保全担保有限公司向法院提供担保。2017 年 4 月 5 日重庆市第五中级人民法院裁定冻结瑞云、瑞鹏的银行存款 3200 万元或查封、扣押相应价值的其他财产。

(18) 2018 年 1 月 4 日，天津中天盛通科技有限公司（原告一）、天津市中天宏大纸业（原告二）、马向英（原告三）以冠豪高新（被告之一）向法院提起合同诉讼，诉讼案由为冠豪高新（作为被告三）、其他被告一、其他被告二与三原告突然中止战略合作关系以及拒绝履行早已承诺的购货合同，案件标的为 7.69 亿元（含扩张损失、财务成本等实际成本合计 3 亿元，以及预期可得利益损失 4.64 亿元）。2018 年 9 月 20 日，北京市高级人民法院出具了《民事判决书》[(2017)京民初字第 159 号]，驳回原告方诉讼请求。原告方不服一审判决结果，向最高人民法院提起上诉，诉讼请求为依法撤销北京市高级人民法院（2017）京民初字第 159 号民事判决和依法改判案件标的为 2.31 亿元。冠豪高新已于 2018 年 10 月 25 日对外公告诉讼情况，目前该上诉案件尚未开始审理。

(19) "3.4"闪燃引发高坠安全生产事故（以下简称 3.4 安全事故）

2017 年 3 月 4 日上午九时十五分左右，中国纸业之控股子公司华丰纸业公司厂区内发生较大的安全生产事故，主要系武汉科迪奥电力科技有限公司（以下简称武汉科迪奥公司）用江苏天星高空建安防腐工程有限公司（以下简称江苏天星公司）名义承接了华丰纸业公司 120 米钢筋混凝土烟囱防腐工程，武汉科迪奥公司将工程以包工包料的方式转包给刘介春，刘介春以盐城市新达高空建筑维修防腐有限公司（以下简称盐城新达公司）名义承接该项防腐工程。2017 年 3 月 4 日刘介春带着 9 名工人（含事故中遇难的 6 人）在华丰纸业公司厂区内进行 120 米钢筋混凝土烟囱防腐工程施工作业，在施工过程中因闪燃引发高空坠落导致 6 名施工工人遇难。

事故发生后，华丰纸业公司作为业主单位立即启动安全事故应急预案，由华丰纸业公司主要领导组成的应急小组第一时间赶赴现场处理事故，并按珠海市高栏港政府的要求，将人民币 1,116.00 万元划至珠海市高栏港监管银行账户用于赔偿遇难者家属，之后江苏天星公司也支付人民币 140.00 万元至监管银行账户。事故处理后，珠海市高栏港政府将监管银行账户内剩余人民币 140.00 万元转回给华丰纸业公司，华丰纸业公司实际上垫付遇难者家属赔偿款人民币 976.00 万元。

2017 年 3 月 16 日，华丰纸业公司在珠海市金湾区人民法院向江苏天星公司和武汉科迪奥公司提起追偿权诉讼，之后武汉科迪奥公司向法院申请追加盐城新

达公司，盐城新达公司申请追加具体实施施工人刘介春为共同被告。

法院处理是先刑事案件、后民事赔偿案件，刑事案件已于 2018 年 6 月结案，截至 2018 年 12 月 31 日，民事赔偿案件尚未结案。

(20) 2012 年 6 月诚通金属公司本部钢材 28,436 吨、账面价值 1.33 亿元被上海旦和实业有限公司、上海韦铭工贸有限公司、上海车钢实业有限公司非法提走。2013 年 1 月 21 日，案外第三人广州市宏都房地产有限公司同意为上海旦和等三公司偿还诚通金属公司本部货款提供保证，出具了《承诺及声明函》，以其自行开发的欣荣宏国际商贸城（以下简称“商贸城”）中 5 号楼的第四层至第十五层写字楼（以下简称“5 号楼房产”）抵押或抵偿给诚通金属公司本部，用以担保或偿还旦和等三公司欠付的货款及利息（按同期银行贷款利息计算），如上海旦和等三公司在本承诺书签署之日起四个月内不能偿还金属公司本部全部货款及利息，则如诚通金属公司本部要求或意愿，广州宏都房地产公司同意将 5 号楼房产作价转让给金属公司本部，或拍卖后以拍卖价格偿还金属公司本部。

因该公司怠于按照《承诺及声明函》以 5 号楼房产抵债，2014 年 1 月 2 日诚通金属公司本部已向广东省广州市中级人民法院提起诉讼，并已对 5 号楼房产采取了诉前财产保全，2015 年 12 月 21 日广州市中级人民法院（2014）穗中法民二初字第 3 号民事判决书判决驳回金属公司全部诉讼请求。

2016 年 1 月 11 日，诚通金属公司向广东省高级人民法院提起上诉，广东省高级人民法院依法组成合议庭对本案进行了审理。2016 年 8 月 25 日，广东省高级人民法院作出（2016）粤民终 853 号民事裁定书，裁定如下：撤销广东省广州市中级人民法院（2014）穗中法民二初字第 3 号民事判决书，本案发回广东省广州市中级人民法院重审。2017 年 3 月 1 日，该案在广州中院开庭审理，3 月 27 日广州中院作出（2016）粤 01 民初 500 号民事判决书，判决上海旦和等三公司在该判决生效之日起 10 日内向金属公司支付货款 150,376,228.12 元及利息，驳回其他诉讼请求。因该判决未支持诚通金属公司要求广州宏都房地产有限公司对上述债务承担连带清偿责任的请求，5 月 3 日诚通金属公司再次提起上诉，待判决。

诉讼中，依诚通金属公司本部申请，2015 年 10 月 12 日广州中院追加保全对方财产，实际冻结广州市宏都房地产有限公司金额 343,112.75 元；轮候查封其商铺/办公用房 111 套，面积 7,659.85 平方米（含未抵押查封的 6 套房，面积 291.12 平方米），估值约为 144,398,122.82 元，加上 5 号楼可实际抵偿损失约 39,122,897.40 元，合计查封对方房产估值为 183,521,002.22 元，现已进入执行阶段，启动网

络询价、拍卖程序。

考虑到“5 号楼房产”的变现风险，对该部分存货全额计提跌价准备。

(21) 2012 年 3 月诚通金属公司本部与北京城乡建设集团有限责任公司（简称城乡建设集团）签署《合作协议书》。诚通金属公司本部于 2012 年 4 月 17 日至 2012 年 9 月 25 日间分别与合慧伟业商贸（北京）有限公司和北京天正博朗商贸有限公司（简称“供货方”）签署九份钢材采购合同，其中八份系与城乡山东分共同签署，约定由供货方按照城乡山东分的质量、数量要求，将货物送至城乡山东分指定工地。由城乡山东分向金属公司本部支付商业承兑汇票，由诚通金属公司本部负责贴现，贴现费用由城乡山东分承担，商业承兑汇票到期后由城乡山东分负责还款；诚通金属公司本部在贴现后先向供货方支付现款，用于采购上述物资。结算单价以交货当日工地价格为准，诚通金属公司本部按照诚通金属公司本部与供货方结算价格每吨每月加价 30 元同城乡山东分结算。上述采购合同签署后，供货方分别向城乡山东分指定工地供货 18 次，合计供货 46,291.5341 吨，诚通金属公司本部按照合同约定向供货方支付全部货款。但在商业承兑汇票到期后，城乡山东分数次违约，诚通金属公司本部向银行垫付承兑敞口 2,800.00 万元以及罚息 18,666.67 元。2014 年 2 月，诚通金属公司本部向北京市丰台区人民法院递交诉状，要求城乡建设集团及城乡山东分向诚通金属公司本部支付剩余货款 3,123.34 万元及违约金 319.65 万元。2014 年 3 月，城乡建设集团向法院提交了北京市公安局丰台分局 2013 年 12 月 18 日的“告知书”，告知城乡山东分负责人赵伟涉嫌刑事犯罪，要求民事案件中止审理。2017 年 3 月 29 日丰台法院一审判决城乡建设集团给付诚通金属公司本部本金 23,370,231.67 元，并承担逾期付款违约金，目前城乡建设集团已上诉，等待二审开庭。2018 年 12 月 20 日在丰台法院重审开庭，待通知。

截至 2018 年 12 月 31 日，诚通金属公司本部对城乡山东分挂账 17,565,140.24 元，根据谨慎性原则，已对该应收账款全额计提减值准备。

(22) 2012、2013 年，诚通金属公司先后与河北方正联诚重工机械集团有限公司（简称“方正公司”）签署《年度炉料买卖合同》（以下简称“主合同”），约定方正公司向诚通金属公司订购指定厂商生产的焦炭、铁精粉等高炉炉料 3000 万元/月。主合同签署后，诚通金属公司与方正公司按照主合同约定方式，由方正公司先支付保证金，诚通金属公司向厂商购买高炉炉料后供应给方正公司，但在合同履行中，方正公司多次未按照合同约定付款赎单或向金属公司支付货款。2014 年 11 月 3 日，诚通金属公司向北京市第二中级人民法院提起诉讼，要求方正公司支付货款 74,926,224.98 元、因逾期付款造成的损失 908,076.35 元；方

正公司不履行前述支付义务的，诚通金属公司对拍卖、变卖方正公司抵押物、郭占勋质押股权价款优先受偿；郭占勋对前述方正公司的支付义务承担连带责任。2015 年 5 月 13 日，二中院作出（2014）二中民（商）初字第 11542 号民事判决，支持了诚通金属公司诉求；8 月 19 日，诚通金属公司申请强制执行；9 月 18 日二中院作出（2015）二中执字第 1208 号执行裁定书，裁定冻结、划拨被执行人方正公司的银行存款人民币 74,926,224.95 元，并加倍支付迟延履行期间债务利息的相应银行存款以及冻结、划拨被执行人方正联诚重工机械集团有限公司应支付的利息的相应银行存款；查封河北方正公司抵押物（热风系统、热风炉三座、重力除尘系统、高炉本体系统、炉顶系统、炉体系统、风口平台、动力风机系统、机组电控系统、机组自控系统、氮气装置、高低压配套系统）；冻结郭占勋质押股权（方正公司百分之四十七点一七股权）。诚通金属公司本部对拍卖、变卖上述抵押物及质押股权的价款享有优先受偿权。

（23）2011 年 8 月 15 日，诚通金属公司与西安市震鑫钢铁制品有限公司（简称震鑫公司）及西安云皓电力物资有限公司（简称云皓公司）签订《购销合作协议》，协议约定金属公司向云皓公司采购钢坯后销售给震鑫公司。钢坯年采购计划为 4 万吨，具体数量以震鑫公司每月实际需求确定，震鑫公司应预付金属公司每批采购量总价 50% 保证金。结算价格以云皓公司结算价基础上每吨加价 20 元后结算，震鑫公司提货时须向金属公司支付保证金之外剩余货款。截至 2013 年 9 月 3 日，震鑫公司已收到金属公司货物，但尚欠诚通金属公司货款 10,841,233.73 元。2015 年 2 月 3 日，诚通金属公司提起诉讼；2015 年 5 月 18 日，西安市中院作出调解书，支持了诚通金属公司诉求；6 月 24 日，诚通金属公司申请强制执行，截至 2018 年 12 月 31 日，查封的 43230.1 平方米土地，已被西安市碑林区人民法院拍卖。后债权人陈长城申请震鑫公司破产，已到震鑫公司破产管理人处申报债权，确认诚通金属公司债权 12,308,892.71 元。

（24）2010 年 9 月 30 日，诚通金属公司与京西建设集团签订《合作协议》，约定：诚通金属公司依据京西建设集团中标的工程项目、钢材进场要求送货至京西建设集团工程项目指定地点；京西建设集团意向委托诚通金属公司供应钢材 20 万吨；京西建设集团每三个月根据实际送货总额的 4.5% 向诚通金属公司支付利润，并针对送货时的市场价格确定结算价格，回款周期为三个月，京西建设集团未能在三个月内支付货款的，以之前未付金额为基数，每逾期一个月按 1.5% 向诚通金属公司支付利润。诚通金属公司为履行《合作协议》，多次从案外人北京东林景宏商贸有限公司（以下简称东林景宏公司）订购钢材，并委托东林景宏公司向京西建设集团送货。另，2011 年 1 月 10 日，诚通金属公司又

与京西建设集团签订《购销合同》约定：京西建设集团向诚通金属公司购买钢材，诚通金属公司向京西建设集团销售钢材共计 8522.495 吨，钢材价款、依据《合作协议》应付的利润（每三个月 4.5%）及逾期付款利润（每逾期一个月 1.5%）共计 50,045,000.00 元，京西建设集团已支付 2050 万元（含北京创力建筑有限责任公司代付），截至 2012 年年底，京西建设集团尚欠货款共计 29,545,000.00 元，京西建设集团对此亦予认可。2015 年 8 月，诚通金属公司向门头沟法院提起诉讼，门头沟法院审理后作出北京市门头沟区人民法院（2015）门字（商）初字第 3674 号民事判决，支持诚通金属公司诉讼，京西建设集团不服北京市门头沟区人民法院（2015）门字（商）初字第 3674 号民事判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉，北京市第一中级人民法院于 2016 年 7 月 13 日受理后，依法组成合议庭进行审理，2016 年 9 月 9 日最终作出北京市第一中级人民法院（2016）京 01 民终 4717 号民事判决书，维持原判。2017 年 2 月 24 日，在门头沟法院执行局主持下，诚通金属公司与京西建设签署和解协议，协议约定：和解协议签署后 10 日内还款 1,000.00 万元，6 月 15 日还款 750 万元，12 月 15 日前还款 1,000.00 万元；如不能按期还款，诚通金属公司可立即向法院申请按原裁决强制执行。截至 2018 年 12 月 31 日，京西建设集团实际归还诚通金属公司欠款 2,120.00 万元，2019 年预期可收回尾款 628 万元。

（25）2012 年 8 月 14 日，诚通金属公司与阜新新兴房地产开发有限公司签订《材料设备购销合同》。截至 2012 年 11 月 27 日，诚通金属公司共计向阜新新兴发货 6,269.805 吨，货款计 23,659,613.93 元。诚通金属公司按照购销合同的约定向阜新新兴出具了 23,659,613.93 元的增值税普通发票。2014 年 1 月 8 日、3 月 20 日，通过双方对账，阜新新兴尚欠诚通金属公司货款 11,159,613.93 元。2014 年 10 月 9 日，诚通金属公司向阜新市中级人民法院提起诉讼，要求阜新新兴支付货款及逾期付款损失；12 月 30 日阜新市中级人民法院作出（2014）阜民三初字第 78 号民事判决，支持了诚通金属公司的诉求。阜新新兴不服，向辽宁省高级人民法院提起上诉，2015 年 6 月 26 日辽宁省高级人民法院作出（2015）辽民二终字第 00158 号民事判决，驳回对方上诉，维持原判。2016 年 10 月 20 日，阜新市中级人民法院作出（2016）辽 09 执恢 28 号执行裁定书，续行查封阜新新兴名下的位于人民大街甲 175 号，大唐·荣成一期 3-6 号楼间网点，房屋编号为 000101 号（面积为 1,690.58 平方米）、000103 号（238.54 平方米）房产；位于人民大街甲 171 号，大唐·荣成一期 6-9 号楼间网点，房屋编号为 000105 号（414.90 平方米）、000106 号（414.90 平方米）、000107 号（397.55 平方米）房产，查封期限为三年。

经多方协调督促，2017 年 10 月 23 日阜新中院发布拍卖公告，于 11 月 24 日 10:00~25 日 10:00 在淘宝网司法拍卖网络平台对已查封的 1 套商铺(000107 号，397.55 平方米；评估价 2,231,051 元，起拍价 1,561,735.70 元)进行公开拍卖，流拍后 12 月 29 日阜新中院裁定将该商铺以 1,561,700 元交付诚通金属公司抵债。后续继续推进其余 4 套商铺的拍卖程序。

(26) 2016 年 1 月 5 日，诚通金属公司将北京思亿佳业科贸有限公司、赵丙东诉至北京市西城区人民法院，要求思亿佳业返还预付款 37,662,064.11 元并支付利息，思亿佳业法定代表人、担保人赵丙东对以上款项承担连带清偿责任。在该买卖合同纠纷中，诚通金属公司向西城区人民法院提出了财产保全申请，请求冻结被告思亿佳业公司持有的阜新新兴房地产开发有限公司的 66% 股权（出资额 3,300 万元）及被告赵丙东持有的阜新新兴房地产开发有限公司的 34% 股权（出资额 1,700 万元）。为此，诚通金属公司以名下储存于北京工美国际货物运输代理有限公司库房内的 110 千克铈粉（评估价值 2,371.7 万元，可变现净值 2,115.41 万元）及沈阳诚通金属有限公司名下房产向西城区人民法院提供相应担保，西城区人民法院于 2016 年 4 月 13 日对该批铈粉进行了查封，前后历经近两年时间、多次开庭审理后，2017 年 12 月 26 日西城区人民法院判决思亿佳业公司在该判决生效之日起 10 日内向诚通金属公司支付 37,619,711.00 元款项及利息。2018 年 1 月 10 日，思亿佳业公司提起上诉，截至 2018 年 12 月 31 日，诚通金属公司二审均胜诉，查封了思亿佳业公司、赵丙东持有的阜新新兴公司 5000 万元股权；尚在执行中。

3、 资本支出承诺

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，冠豪高新东海岛特种纸及涂布纸项目（一期）已签订的大额合同（人民币一千万元以上），涉及合同金额约 1,153,172,474.71 元，已执行支付的金额约 1,148,165,673.46 元，待执行金额约 5,006,801.25 元，合同性质主要为采购的各项设备款及基建施工款。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，冠豪高新浙江平湖不干胶生产基地项目（一期）已签订大额合同（进口设备合同）价值 7,839,690.00 欧元，已支付金额 6,976,221.00 欧元，待执行支付金额 863,469.00 欧元。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，湛江冠豪纸业有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司湛江市分行签订了 9,827,000.00 元的流动资金借款合同，由湛江冠豪纸业有限公司提供电子银行承兑汇票作为质押担保，涉及的金额为 11,030,000.00 元。

4、 其他或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，未解付信用证金额为 513,941,569.00 元，开出保函折合人民币金额为 195,278,109.86 元。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项的说明

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 资产负债表日后其他事项说明

沅江纸业有限责任公司根据湖南省发改委湘发改函【2018】323 号《关于切实做好洞庭湖区造纸企业制浆产能引导退出工作函》的工作指示，已于 2019 年 1 月 10 日全面停产，目前针对未来是否恢复生产沅江纸业正与湖南省发改委做进一步磋商，不排除有恢复生产的可能，此事项将对沅江纸业产生重大不确定影响。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (股本)	持股比例	表决权 比例
中国物资储运集团有限公司	北京	物资储运	239,928.53	100.00%	100.00%
中国纸业投资有限公司	北京	造纸业林业	503,300.00	100.00%	100.00%
北京诚通投资有限公司	北京	资产经营管理	20,000.00	100.00%	100.00%
中国物流股份有限公司	北京	物流运输	250,000.00	40.00%	40.00%
中国诚通资产管理有限公司	北京	资产经营	17,513.00	100.00%	100.00%
中国诚通香港有限公司	香港	投资控股	100 万港币	100.00%	100.00%
诚通人力资源有限公司	北京	人力资源	4,600.00	100.00%	100.00%
中国包装有限责任公司	北京	包装业务	72,439.22	100.00%	100.00%
中诚通国际投资有限公司	北京	投资控股	220,000.00	100.00%	100.00%
诚通财务有限责任公司	北京	财务公司	500,000.00	100.00%	100.00%
中国诚通国际贸易有限公司	杭州	大宗贸易	20,000.00	70.00%	70.00%
中国诚通投资有限公司	香港	投资、资产管理	8000 万港币	100.00%	100.00%
中国诚通（香港）资产管理有限公司	香港	资产管理	2000 万港币	100.00%	100.00%
诚通基金管理有限公司	北京	基金管理	12,700.00	100.00%	100.00%
北京诚通金控投资有限公司	北京	资产经营管理	10.00	100.00%	100.00%
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	北京	基金管理	13,100,000.00	30.36%	25.00%
中国健康养老集团有限公司	北京	服务	1,000,000.00	100.00%	100.00%
中商控股集团有限公司	北京	资产管理	120,000.00	100.00%	100.00%
北京诚通资本投资有限公司	北京	投资与资产管理	10.00	100.00%	100.00%
北京诚通资本运营有限公司	北京	商务服务业	10.00	100.00%	100.00%
诚通房地产投资有限公司	北京	地产投资	700,000.00	50.31%	70.00%
港中旅华贸国际物流股份有限公司	上海	装卸搬运和运输代理业	100,541.52	45.82%	45.82%

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例 (%)
一、合营企业					
1	天津万昇物流有限公司	仓储物流	天津市	200.00	50.00
2	南京中储电建房地产开发有限公司	房地产开发	南京市	10,000.00	49.00
3	北京诚通瑞东投资顾问有限公司	投资管理	北京市	1,000.00	49.00
4	诚通湖岸投资管理有限公司	投资管理	深圳市	10,000.00	49.00
5	天津中储恒丰置业有限公司	房地产开发	天津市	14,286.00	35.00
6	诚通润物管理咨询(北京)有限公司	商务服务	北京市	300.00	49.00
7	中普投资(上海)有限公司	商务服务	上海市	60,000.00	51.00
8	中储物流投资管理(宁波)有限公司	商务服务	宁波市	2,000.00	40.00
9	诚通生态旅游发展有限公司	房地产业	盘山县	20,000.00	40.00
10	南京泓通置业有限公司	房地产业	南京市	10,000.00	20.00
11	深圳市跨境翼电子商务股份有限公司	金融业	深圳市	3,347.12	6.00
12	北京八里桥农产品中心批发市场有限公司	批发和零售	北京市	1,000.00	50.00
二、联营企业					
1	天津博通文化传播有限公司	文化传媒	天津市	60.00	70.83
2	辽宁中诚通资产经营有限公司	资产经营	沈阳市	1,200.00	30.30
3	天津滨海中储物流有限公司	仓储物流	天津市	45,000.00	34.00
4	上海期晟储运管理有限公司	仓储物流	上海市	30,000.00	36.95
5	山西省国新能源盛泽煤炭有限公司	煤炭经营	太原市	200.00	10.00
6	天津中钞纸业有限公司	生产销售	天津市	11,507.60	24.93
7	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	化工	岳阳	3,000.00	45.00
8	北京中包利通投资管理有限公司	商品贸易	北京市	500.00	40.00
9	佛山制罐厂	生产销售	佛山市	693.30	30.00
10	包头诚通能源投资有限公司	商务服务业	南京市	5,000.00	38.00
11	波司登-友谊国际有限责任公司	仓储租赁	莫斯科	910 万美元	49.00
12	北京中百华瑞钟表有限公司	批发	北京市	1,570.00	33.14
13	北京中商三农农业发展有限公司	农业	北京市	500.00	35.00
14	中广核铀业物流北京有限公司	道路货物运输	北京市	2,000.00	49.00
15	厦门华港物流有限公司	仓储	厦门市	10,000.00	30.00
16	武汉诚通钢铁物流有限公司	装卸搬运和运输代理业	武汉市	1,200.00	40.00
17	中散集物流有限公司	物流	石河子	5,000.00	40.00
18	深圳南方诚通物流有限公司	物流	深圳	1,000.00	40.00
19	贵州茅台酒厂(集团)物流有限责任公司	装卸搬运和运输代理业	遵义	65,217.39	34.00
20	中商艾享生态科技股份有限公司	饲草的种植,粗饲料的加工、销售	绥化	7,500.00	18.67
21	北京中慧人和科技有限公司	科学研究和技术服务业	北京市	4,000.00	25.00
22	四川乐送物流股份有限公司	交通运输、仓储和邮政业	成都市	3,000.00	50.00
23	中商投资管理有限公司	租赁和商务服务	宁波市	10,000.00	37.00
24	中商外贸有限公司	批发和零售	北京市	5,000.00	22.00
25	中商农产品交易中心有限公司	租赁和商务服务	大连市	5,000.00	40.00
26	上海小世界商务酒店有限公司	住宿和餐饮	上海市	100.00	90.00
27	中包物联网科技(北京)有限公司	技术推广服务	北京	1,250.00	24.00
28	首厚康健(北京)资本投资有限公司	租赁和商务服务	北京市	3,333.33	10.00

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国新元资产管理公司	本公司托管单位
北京诚通颐年山庄有限公司	本公司托管单位
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	非合并范围公司
北京兴诚旺实业有限公司	非合并范围公司
泰得国际酒店管理(集团)有限公司	非合并范围公司
中国物资储运总公司沈阳虎石台一库	非合并范围公司
中国有色金属材料东北公司	非合并范围公司
广州诚通金属公司	非合并范围公司

其他关联方名称	与本公司的关系
诚通集团南方金属有限公司	非合并范围公司
中冶美利浆纸有限公司	非合并范围公司
中冶美利西部生态建设有限公司	非合并范围公司
中冶美利云产业投资股份有限公司	非合并范围公司
北京中物储国际物流科技有限公司	非合并范围公司
诚通集团南方金属公司	非合并范围公司
中冶国新贸易有限公司	非合并范围公司
浙江中包包装发展有限公司	非合并范围公司
中国包装物资公司	非合并范围公司
中国化妆品杂志社	非合并范围公司
中国包装报社	非合并范围公司
北京诚通科创投资有限公司	非合并范围公司
临清新银河实业有限公司	非合并范围公司
中冶峨山纸业业有限公司	非合并范围公司
上海诚通金属公司	非合并范围公司
广州市晨辉纸业有限公司	子公司高管关联
武汉诚通钢铁物流有限公司	子公司关联
中盐常州化工股份有限公司	子公司关联
中盐安徽红四方肥业股份有限公司	子公司关联
湖南五江轻化集团有限公司	子公司关联
安徽古井贡酒股份有限公司	子公司关联
宏运（北京）投资基金管理有限公司	子公司关联
深圳市港中旅信息咨询有限公司	子公司关联
香港中旅协记货仓有限公司	子公司关联
中广核铀业物流（北京）有限公司	子公司关联
中商企业集团公司	子公司关联
中铁二十二局集团兰州房地产开发有限公司	子公司关联
中铁二十二局集团房地产开发（荆门）有限公司	子公司关联
察右后旗蓝天房地产开发有限公司	子公司关联
中国航信集团北京民航凯亚培训中心	子公司关联
中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	子公司关联
北京中泰源经济技术发展有限公司	子公司关联
中国黑色金属材料东北公司	子公司关联
中国物资再生利用北京公司	子公司关联
中国利通置业有限公司	子公司关联
北京中机新元经贸有限公司	子公司关联
郑州中储物资流通中心	子公司关联
北京盈商通贸易发展有限公司	子公司关联
海南中商农产品中心市场有限公司	子公司关联
北京六九零一科技有限公司	子公司关联
香港柏勤投资有限公司	子公司关联
中国有色金属材料华北公司	子公司关联
中国五金交电化工公司	子公司关联
哈尔滨中集集装箱有限责任公司	子公司关联
呼和浩特市友邦草业有限公司	子公司关联
宁波九亨农业科技发展有限公司	子公司关联

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	轻钙	市场价格	54,952,051.46	0.23	58,138,512.83	8.72
广州市晨辉纸业有限公司	购买商品	市场价格	47,454,825.23	0.10	6,453,777.61	0.01
中轻国泰机械有限公司	设备、材料、土建安装	市场价格	18,669,756.99	0.04	35,204,611.58	0.07
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸浆及纸制品	市场价格	3,118,152.29	0.01	181,152.00	0.00
中冶纸业银河有限公司	纸浆及纸制品	市场价格	2,899,588.61	0.01	337,505.30	0.00
宁波市北仑区绿地园艺场	苗木	市场价格	1,209,970.00	0.01	1,200,000.00	0.01
沅江纸业有限责任公司	浆板贸易	以市场价格为基础，协商定价			93,144,960.19	0.79
武汉诚通钢铁物流有限公司	仓储费	市场价格			3,904,819.18	0.03
香港中国旅行社有限公司	合作发布外墙广告成本	市场价格			1,069,095.65	0.45
北京中机新元经贸有限公司	采购商品	协议价			1,046,496.63	0.00
香港中旅保险顾问有限公司	接受劳务	市场价格			62,715.58	0.00

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
广州市晨辉纸业有限公司	销售产品	市场定价	447,327,621.93	0.92	488,574,546.02	0.00
中盐安徽红四方股份有限公司	物流服务	市场价格	51,776,363.04	0.22	59,954,407.50	0.44
中冶纸业银河有限公司	纸浆及纸制品	市场定价	41,915,205.94	0.16	973,048.08	0.01
合肥四方磷复肥有限责任公司	物流服务	市场定价	33,881,911.90	0.14	29,726,543.05	0.22
北京中商三农农业发展有限公司	出售商品	市场价格	26,859,026.91	0.06	57,775,245.47	0.00
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸浆及纸制品	市场定价	25,641,078.37	0.10	1,975,653.16	0.01
呼和浩特市友邦草业有限公司	出售商品	市场价格	22,727,562.00	0.05		
中盐常州化工股份有限公司	物流服务	市场定价	22,438,362.34	0.10	17,859,411.07	0.13
中冶美利云产业投资股份有限公司	物流服务	市场定价	16,066,199.56	0.07	11,285,537.11	0.08
天津中储恒丰置业有限公司	其他业务	市场定价	13,528,083.38	1.60	10,865,369.91	1.32
宁波九亨农业科技发展有限公司	土地销售、建筑施工	市场价格	11,396,343.32	2.49		
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	水电汽、餐饮	市场定价	7,088,553.21	0.84	7,226,744.82	0.88
天津中储恒盛置业有限公司	其他业务	市场定价	3,513,513.52	0.42	2,152,777.78	0.26
武汉诚通钢铁物流有限公司	仓储费	合同价格	3,450,888.35	0.01	3,904,819.18	0.03
中轻国泰机械有限公司	水、电、汽、材料	市场定价	909,265.58	0.11	1,319,691.26	0.16
中盐安徽红四方肥业股份有限公司	物流服务	市场定价	718,050.28	0.00	710,826.82	0.01
天津滨海中储物流有限公司	其他业务	市场定价	343,690.71	0.04	250,339.85	0.03
中盐镇江盐化有限公司	物流服务	市场价格	319,143.92	0.00		
中盐安徽红四方锂电有限公司	物流服务	市场价格	304,998.13	0.00	144,009.44	0.00
北京中机新元经贸公司	钢材销售	协议价			5,128,205.13	0.01
中冶美利云产业投资股份有限公司	煤炭	市场定价			291,262.14	0.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	化工材料	市场定价			42,220.43	0.00
安徽古井贡酒股份有限公司	物流服务	市场定价			637,596.95	0.00
沅江纸业有限责任公司	纸浆、煤炭、化工材料	以市场价格为基础，协商定价			108,012,411.57	0.75
沅江纸业有限责任公司	资金占用使用费	以市场价格为基础，协商定价			31,313,771.15	3.80
沅江纸业有限责任公司	材料	以市场价格为基础，协商定价			6,290,224.01	1.84
中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	物流服务	市场定价			5,222,940.61	0.04
中国新元资产管理公司	资金占用费	内部价格			1,500,000.00	0.18
中铁二十二局集团房地产开发(荆门)有限公司	借款利息	内部价格			1,383,585.62	0.17

4、 关联托管/承包情况

2016年4月29日，国资委决定由本公司对中国铁路物资(集团)总公司实施托管，托管期内各主体权利义务不变，托管期内不会对本公司日常管理、生产经营及偿债能力产生不利影响。

托管期间成立中国铁物管理委员会(以下简称“管委会”)，管委会全权负责中国铁物的改革脱困工作，主要工作任务包括制定并组织实施托管工作方案；风险损失追偿；资产清查与盘活；债务重组等工作。托管期间，“中国铁物封闭运行，单独核算，单独考核”。

5、 关联租赁情况

公司出租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
武汉诚通物流有限公司	武汉诚通钢铁物流有限公司	仓库	2018-1-1	2018-12-31	市场价格	3,114,617.67

6、 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	诚通国贸	20,000.00	2018-8-6	2019-8-5	否
本公司	诚通国贸	20,000.00	2018-4-2	2019-3-15	否
本公司	诚通国贸	10,000.00	2018-8-6	2019-8-6	否
本公司	诚通国贸	6,600.00	2018-4-16	2019-4-16	否
本公司	诚通国贸	8,400.00	2018-8-20	2019-8-19	否
本公司	诚通国贸	5,000.00	2018-7-13	2019-7-13	否
本公司	诚通国贸	10,000.00	2018-4-10	2019-4-9	否
本公司	诚通国贸	15,000.00	2017-3-24	2019-3-7	否
本公司	中储股份	160,000.00	2012-8-13	2021-8-13	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	中国纸业	25,000.00	2018-4-25	2019-4-25	否
本公司	中国纸业	16,000.00	2018-3-9	2019-3-9	否
本公司	中国纸业	10,000.00	2018-6-29	2019-6-29	否
本公司	中国纸业	30,000.00	2018-3-26	2019-3-26	否
本公司	中国物流	8,400.00	2018-3-29	2019-3-29	否
本公司	中国百货纺织品有限公司	50,000.00	2018-11-14	2019-1-31	否
本公司	沈阳诚通金属有限公司	7,500.00	2018-4-13	2019-4-13	否
本公司	沈阳诚通金属有限公司	7,000.00	2018-4-13	2019-4-13	否
本公司	沈阳诚通金属有限公司	3,500.00	2018-6-20	2019-6-20	否
武汉诚通钢铁物流有限公司	武汉诚通物流有限公司	744.50	2016-1-1	2019-12-31	否
诚通凯胜生态建设有限公司	浙江同信园林建设股份有限公司	1,500.00	2016-5-3	2019-5-3	否
中储地产、恒盛置业、恒兴置业	诚通地产	107,528.82	2017-3-15	2018-9-15	是
华贸物流	湖南电力物流服务有限公司	4,050.00	2015-9-9	2018-9-8	否(注1)
诚通凯胜生态建设有限公司	浙江同信园林建设股份有限公司	1,500.00	2017-2-15	2018-2-15	是
诚通凯胜生态建设有限公司	浙江同信园林建设股份有限公司	500.00	2017-3-28	2018-3-28	是
中储地产、恒盛置业、恒兴置业	诚通地产	107,528.82	2017-3-15	2018-9-15	是
华贸物流	华贸物流(香港)有限公司	HKD2,500.00	不适用	主合同到期后180天	否
华贸物流	华贸物流(香港)有限公司	USD3,000.00	不适用	不适用	否(注2)
华贸物流	香港中旅物流贸易有限公司	USD1,500.00	2018-5-28	2023-4-17	否
华贸物流	华贸物流(香港)有限公司	HKD4,800.00	2017-9-7	不适用	否
华贸物流	香港中旅物流贸易有限公司	HKD5,200.00	2017-9-7	不适用	否
中储发展股份有限公司	南京电建中储房地产有限公司	不超过73,990.00万元	不适用	不适用	否(注3)

注1: 担保合同已到期, 但因为所担保的银行授信合同仍在正常使用, 仍然需要履行担保义务;

注2: 借款人承担最后一笔主债务履行期限届满之日起两年;

注3: 南京电建中储房地产有限公司为中储发展股份有限公司提供不超过73,990.00万元担保提供反担保。

7、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
武汉金浩商务管理有限公司	20,000,000.00	2018-8-1		年利率8.00%
武汉商贸国有控股股份有限公司	15,000,000.00	2018-8-1	2019-4-30	年利率8.00%
武汉商贸国有控股股份有限公司	10,000,000.00	2018-9-4	2019-9-3	年利率7.405%
武汉商贸国有控股股份有限公司	10,000,000.00	2017-8-15	2018-9-4	年利率5.22%
武汉商贸国有控股股份有限公司	3,000,000.00	2017-8-15	2018-4-12	年利率5.225%
武汉商贸国有控股股份有限公司	2,000,000.00	2017-8-15	2018-4-11	年利率5.22%

注: 2018年累计发生利息费用1,854,618.75元。

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	利息收入
湖南五江轻化集团有限公司	31,800,000.00	2013/11/18	2018/4/8	2,737,082.22
南京电建中储房地产有限公司	98,712,992.79	2016/2/23	2018/12/25	17,301,083.35
南京电建中储房地产有限公司	98,000,000.00	2016/2/23	2018/9/12	
南京电建中储房地产有限公司	98,000,000.00	2016/2/23	2018/11/21	
南京电建中储房地产有限公司	48,647,007.21	2016/6/15	2018/12/25	
南京电建中储房地产有限公司	48,640,000.00	2016/8/15	2018/12/25	
天津滨海中储物流有限公司	6,845,600.00	2016/2/15	2018/7/25	1,204,122.59
天津滨海中储物流有限公司	270,000.00	2016/5/4	2018/7/25	
天津滨海中储物流有限公司	81,600.00	2016/7/11	2018/7/25	
天津滨海中储物流有限公司	190,400.00	2016/8/11	2018/7/25	
天津滨海中储物流有限公司	6,800,000.00	2016/8/17	2018/7/25	
天津滨海中储物流有限公司	136,000.00	2016/12/16	2018/7/25	
天津滨海中储物流有限公司	11,390,000.00	2017/2/15	2018/7/25	
天津滨海中储物流有限公司	1,795,200.00	2017/5/8	2018/7/25	
天津滨海中储物流有限公司	11,078,072.10	2017/10/9	2018/7/25	
天津滨海中储物流有限公司	41,770,000.00	2018/11/16	2019/5/16	
天津中储恒丰置业有限公司	753,315,951.77	2017/11/29	2018/4/30	68,234,791.30
天津中储恒丰置业有限公司	420,270,900.00	2016/8/18	2018/4/30	
天津中储恒丰置业有限公司	400,258,000.00	2016/8/18	2018/7/31	
天津中储恒丰置业有限公司	1,089,168,915.87	2018/5/1	2020/11/23	
天津中储恒丰置业有限公司	121,600,000.00	2018/5/1	2018/11/11	
天津中储恒丰置业有限公司	435,668,775.33	2018/8/1	无到期日	
中国新元资产管理公司	124,355,988.00	2016/12/6	2017/12/5	5,508,969.52
中国国际企业合作公司	3,000,000.00	2017/6/22	2018/6/21	130,500.00
北京诚通科创投资有限公司	3,900,000.00	2017/12/28	2020/12/27	185,250.00
南京泓通置业有限公司	197,000,000.00	2018/8/15	2018/9/14	1,548,742.14
南京泓通置业有限公司	18,000,000.00	2018/7/10	2019/12/31	825,471.70
南京泓通置业有限公司	544,022,486.00	2018/6/28	2019/12/31	26,659,382.83
南京泓通置业有限公司	2,000,000.00	2018/8/15	2019/12/31	72,851.15
南京泓通置业有限公司	35,900,000.00	2018/12/18	2019/12/31	131,708.59
诚通生态旅游发展有限公司	400,000,000.00	2018/6/4	2018/7/27	5,555,555.56

注：南京电建中储房地产有限公司 2018 年归还借款 279,300,000.00 元；天津中储恒丰置业有限公司 2018 年归还借款 1,189,142,171.73 元；天津中储恒盛置业有限公司 2018 年已全部归还；本公司向中国新元资产管理公司拆出的资金本期对方未偿还。

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收票据	中冶美利云产业投资股份有限公司	4,010,332.10		4,116,972.25		无	否
	合肥四方磷复肥有限责任公司			6,858,608.06		无	否
	中盐常州化工股份有限公司			2,678,089.50		无	否
应收账款	中冶美利西部生态建设有限公司	23,947,266.17	4,589,453.23	22,947,266.17	2,294,727.00	无	否
	呼和浩特市友邦草业有限公司	22,769,643.50				无	否
	中冶美利云产业投资股份有限公司	20,243,991.15		26,114,504.98		无	否
	武汉诚通钢铁物流有限公司	9,731,170.55		7,897,721.86		无	否
	中盐安徽红四方股份有限公司	3,290,661.67		7,123,151.46		无	否
	中广核铀业物流(北京)有限公司	3,124,780.00	156,239.00	134,100.00	6,705.00	无	否
	广州市晨辉纸业有限公司	2,606,562.50		2,018,375.33		无	否
	亳州占井销售有限公司	1,726,329.28		597,370.05		无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	1,425,355.08	1,425,355.08	1,425,355.08	298,068.75	无	否
	中冶银河纸业有限公司	1,410,349.79				无	否
	中盐安徽红四方肥业股份有限公司	75,168.74		28,281.99		无	否
	北京中商三农农业发展有限公司			12,455,948.19		无	否
	天津滨海中储物流有限公司			250,339.85		无	否
	沅江纸业有限责任公司			74,932,759.26		无	否
	预付账款	广州市晨辉纸业有限公司	1,117,628.52		3,259,470.15		无
中冶美利云产业投资股份有限公司		42,803.61				无	否
诚通集团南方金属有限公司		44,688,996.97	44,688,996.97	44,688,996.97	44,668,996.97	无	否
沅江纸业有限责任公司				378,929.54		无	否
应收利息	中储发展股份有限公司上海吴淞分公司			5,397.65		无	否
	天津中储恒丰置业有限公司	17,588,232.33		65,017,675.87		无	否
	中国新元资产管理公司	11,419,163.93		5,910,194.41		无	否
	南京泓通置业有限公司	1,863,013.15				无	否
	北京诚通科创投资有限公司	185,250.00				无	否
	中国国际企业合作公司	130,500.00				无	否
	南京电建中储房地产有限公司	129,305.58				无	否
	天津滨海中储物流有限公司	67,993.16		1,670,519.11		无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司			8,793,455.44		无	否
	沅江纸业有限责任公司			39,369,061.79		无	否

中国诚通控股集团有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
其他应收款							
	天津中储恒丰置业有限公司	1,524,837,691.20		1,573,844,851.77		无	否
	中国铁路物资(集团)总公司	1,000,000,000.00		230,000,000.00		无	否
	南京泓通置业有限公司	599,922,486.00				无	否
	泰得国际酒店管理(集团)有限公司	306,310,956.64	252,771,189.52	306,310,956.64	183,786,573.99	无	否
	湖南泰格林纸集团湘江纸业有限责任公司	241,259,541.99	241,259,541.99	114,000,000.00		无	否
	北京兴诚旺实业有限公司	207,715,533.82		123,851,388.32		无	否
	中国新元资产管理公司	115,004,290.36		90,859,773.56		无	否
	天津滨海中储物流有限公司	41,770,000.00		38,586,872.10		无	否
	中国国际企业合作公司	28,392,000.00		1,889,772.70		无	否
	华夏消防(集团)公司	21,047,673.35		24,000,000.00		无	否
	北京诚通颐年山庄有限公司	20,000,000.00		6,000,000.00		无	否
	汕尾友谊大厦	14,781,780.00	14,781,780.00	14,781,780.00	14,781,780.00	无	否
	察右后旗蓝天房地产开发有限公司	5,345,053.49		5,345,053.49		无	否
	中国航信集团北京民航凯亚培训中心	3,386,367.61		3,389,016.31		无	否
	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	3,170,000.00		425,700,000.00		无	否
	中国寰岛集团有限公司	2,451,083.70		2,451,083.70		无	否
	中商外贸有限公司	2,212,500.00				无	否
	安徽占井贡酒股份有限公司	200,000.00		200,000.00		无	否
	安徽龙瑞玻璃有限公司	120,000.00		120,000.00		无	否
	亳州占井销售有限公司	25,200.00				无	否
	中岳安徽红四方股份有限公司	22,575.38		140,996.95		无	否
	中冶美利西部生态建设有限公司	5,000.00		5,000.00		无	否
	北京中物储国际物流科技有限公司	34,185,768.25	34,185,768.25	34,185,768.25	34,185,768.25	无	否
	沅江纸业有限责任公司			550,640,565.11	15,059.02	无	否
	南京电建中储房地产有限公司			392,000,000.00		无	否
	广州诚通金属公司	85,673,052.98	85,673,052.98	85,673,052.98	85,673,052.98	无	否
	中商企业集团公司			69,175,781.15		无	否
	诚通集团南方金属有限公司	37,735,792.27	37,735,792.27	37,735,792.27	37,735,792.27	无	否
	湖南五江轻化集团有限公司			36,242,460.00		无	否
	重庆华达纸品有限公司	19,555,679.31	19,555,679.31	19,295,849.09	19,295,849.09	无	否
	包头诚通能源投资有限公司	15,887,500.00	15,887,500.00	15,887,500.00	15,887,500.00	无	否
	江苏大丰海港控股集团有限公司			15,000,000.00		无	否
	中轻国泰机械有限责任公司			14,794,290.00		无	否
	烟台信达包装器材有限公司	11,890,828.87	11,890,828.87	11,890,828.87	11,890,828.87	无	否

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	南京兰浦成新材料有限公司			10,007,834.44	443,000.00	无	否
	中铁二十二局集团兰州房地产开发有限公司			9,000,000.00		无	否
	上海诚通香山金属发展有限公司	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00	无	否
	浙江中包包装发展有限公司			3,500,000.00	3,500,000.00	无	否
	南京塑料包装材料总厂			3,330,650.00	3,330,650.00	无	否
	中国包装报社	3,300,181.82	3,300,181.82	3,300,181.82	3,300,181.82	无	否
	中国诚通东方资产管理公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	无	否
	中国包装进出口总公司南戴河中包宾馆			2,527,166.00		无	否
	中国包装物资公司	1,971,437.81	1,971,437.81	1,971,437.81	1,971,437.81	无	否
	哈尔滨博皓外贸彩印有限责任公司			1,831,000.00		无	否
	佛山制罐厂			1,779,900.00		无	否
	中国化妆品杂志社			1,061,186.19	671,856.19	无	否
	中国包装基地建设公司			667,874.30	667,874.30	无	否
	波司登一友谊国际有限责任公司			581,376.65		无	否
	南京兰浦成实业有限公司			500,000.00	500,000.00	无	否
	重庆华江印务有限责任公司			417,541.96	417,541.96	无	否
	中国黑色金属材料东北公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	无	否
	中国物资再生利用北京公司	252,200.00	252,200.00	252,200.00	252,200.00	无	否
	中包国际贸易有限责任公司			243,000.00	243,000.00	无	否
	北京中机新元经贸有限公司			180,000.00		无	否
	茂名诚通甲壳素有限公司			114,354.66	114,354.66	无	否
	中国利通置业有限公司			5,284.04	5,284.04	无	否
其他非流动资产							
	中国新元资产管理公司	124,355,988.00	124,355,988.00	124,355,988.00		无	否
	北京诚通科创投资有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00		无	否
	中国国际企业合作公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付利息					
	中盐安徽红四方新型建材科技有限公司		483,286.30	无	否
	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	563,611.84	356,197.76	无	否
	山东优化物流有限公司		235,373.12	无	否
	中盐安徽红四方锂电有限公司		155,700.00	无	否
应付账款					
	天津中储创世物流有限公司	33,071,832.47		无	否
	重庆华江印务有限责任公司	10,451,139.40	10,451,139.40	无	否
	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	14,574,280.23	23,269,306.79	无	否
	中冶纸业银河有限公司	8,557,776.31	8,584,733.07	无	否
	广州市晨辉纸业有限公司	1,726,693.70	6,970,552.65	无	否
	中轻国泰机械有限公司	336,206.95	277,054.00	无	否
	中冶美利云产业投资股份有限公司	229,891.00		无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	73,364.00	4,000.75	无	否
	中冶纸业集团有限公司	10,000.00		无	否
预收账款					
	北京中商三农农业发展有限公司	15,971,215.73		无	否
	中冶纸业银河有限公司	5,268,285.87	13,585,871.22	无	否
	呼和浩特市友邦草业有限公司	2,420,000.00		无	否
	广州市晨辉纸业有限公司	2,207,848.64	4,093,493.17	无	否
	北京诚通盛世贸易有限公司	1,308,204.33	1,308,204.33	无	否
	临清新银河实业有限公司	300,000.00	300,000.00	无	否
	沅江纸业有限责任公司		24,090,605.63	无	否
	中冶美利云产业投资股份有限公司		500,000.00	无	否
其他应付款					
	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	1,040,000,000.00		无	否
	中商企业集团公司	210,494,712.20	218,199,402.44	无	否
	北京兴诚旺实业有限公司	51,711,458.42	51,711,458.42	无	否
	诚通集团南方金属有限公司	37,241,652.70	37,241,652.70	无	否
	武汉商贸国有控股集团有限公司	25,000,000.00	15,399,172.45	无	否
	武汉金浩商务管理有限公司	20,680,000.00		无	否
	天津中储创世物流有限公司	16,400,000.00		无	否
	中国国际企业合作公司	9,000,000.00	4,713,773.14	无	否
	中储沈阳虎石台一库	2,221,528.57	3,499,557.11	无	否
	宏运(北京)投资基金管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	无	否
	诚通集团北方金属公司	1,799,704.68		无	否
	中冶纸业银河有限公司	693,912.30	693,912.30	无	否
	哈尔滨中集集装箱有限责任公司	119,218.58	820,675.89	无	否
	北京中慧人和科技发展有限公司	118,000.00	-	无	否
	北京中商三农农业发展有限公司	81,704.00		无	否
	香港中旅协记货仓有限公司		36,628,333.62	无	否
	临清新银河实业有限公司		25,000,000.00	无	否
	中国五金交电化工公司		14,074,000.00	无	否
	上海诚通金属公司	1,804,034.10	1,804,034.10	无	否
	中轻国泰机械有限公司		899,028.01	无	否
	中国有色金属材料华北公司	803,625.20	803,625.20	无	否
	深圳市港中旅信息咨询有限公司		310,601.00	无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司		73,364.00	无	否
吸收存款					
	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	9,791,033,360.65	1,830,618,483.97	无	否
	北京兴诚旺实业有限公司	960,647.06	6,894,546.97	无	否
	中国新元资产管理公司	323,896.77	3,009,548.96	无	否
	北京盈商通贸易发展有限公司	94,411.13	94,043.49	无	否
	临清新银河实业有限公司	15,666.96	15,605.95	无	否
	中商企业集团公司	574.43	10,982,892.39	无	否

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息
无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	136,122,353.69	65,721,566.12
应收股利	165,270,100.00	65,972,964.80
其他应收款	2,707,895,526.09	852,489,335.79
合计	3,009,287,979.78	984,183,866.71

1、 应收利息情况

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	136,122,353.69	65,721,566.12
债券投资		
其他		
合计	136,122,353.69	65,721,566.12

2、 应收股利情况

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	165,270,100.00	32,756,137.68		
其中：(1) 中国物流股份有限公司	27,881,800.00	32,756,137.68	补充了公司流动资金	否
(2) 中国诚通香港有限公司	33,418,500.00		补充了公司流动资金	否
(3) 中国物资储运集团有限公司	103,969,800.00		补充了公司流动资金	否
账龄一年以上的应收股利		33,216,827.12		
其中：(1) 中国物资储运集团有限公司		13,203,600.00		
(2) 中国诚通金属集团有限公司		20,013,227.12		
合计	165,270,100.00	65,972,964.80		

3、其他应收款情况

种类	期末数				年初数				
	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款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,718,500,878.35	100.00	10,605,352.26	0.39	863,094,688.05	100.00	10,605,352.26	1.23	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	2,718,500,878.35	100.00	10,605,352.26		863,094,688.05	100.00	10,605,352.26		

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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 (含 1 年)	9,150,725.81	46.32		10,655,786.02	50.12	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	10,605,352.26	53.68	10,605,352.26	10,605,352.26	49.88	10,605,352.26
合计	19,756,078.07	100.00	10,605,352.26	21,261,138.28	100.00	10,605,352.26

2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合(注 1)	2,626,827,872.47			781,881,807.52		
其他组合(注 2)	71,916,927.81			59,951,742.25		
合计	2,698,744,800.28			841,833,549.77		

注 1: 采用关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款明细如下:

关联单位名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
北京诚通资本投资有限公司	1,519,905,000.00			19,905,000.00		
中国铁路物资(集团)总公司	1,000,000,000.00			230,000,000.00		
中国新元资产管理公司	30,900,000.00			30,900,000.00		
中国国际企业合作公司	28,392,000.00			28,392,000.00		
北京诚通颐年山庄有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中国诚通国际贸易有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
诚通人力资源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	3,170,000.00			425,700,000.00		
中国寰岛集团有限公司	2,451,083.70			2,451,083.70		
中国诚通香港有限公司	1,275,360.00			1,275,360.00		
北京诚通金控投资有限公司	404,052.32			404,052.32		
中物信息技术发展公司	300,000.00			300,000.00		
北京诚通资本运营有限公司	25,000.00			25,000.00		
中国诚通资产管理有限公司	5,000.00			5,000.00		
北京中物储国际物流科技有限公司	352.14			352.14		
北京中物储国际物流科技有限公司	24.31			24.31		
中国诚通金属集团有限公司				2,523,935.05		
合计	2,626,827,872.47			781,881,807.52		

注 2: 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
普天项目	13,424,553.22			13,424,553.22		
康利公司	2,410,076.54			2,410,076.54		
老干部安置费	55,185,885.24			43,253,819.24		
备用金等	896,412.81			863,293.25		
合计	71,916,927.81			59,951,742.25		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
北京诚通资本投资有限公司	往来款	1,519,905,000.00	1 年以内	55.91	
中国铁路物资(集团)总公司	往来款	1,000,000,000.00	1 年以内 7.7 亿, 1-2 年 2.3 亿	36.78	
中国新元资产管理公司	往来款	30,900,000.00	5 年以上	1.14	
中国国际企业合作公司	往来款	28,392,000.00	5 年以上	1.04	
北京诚通颐年山庄有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2 年	0.74	
合计		2,599,197,000.00		95.61	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	39,015,066,892.86	15,563,888,000.00		54,578,954,892.86
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	39,015,066,892.86	15,563,888,000.00		54,578,954,892.86
减: 长期股权投资减值准备	472,265,229.14			472,265,229.14
合计	38,542,801,663.72	15,563,888,000.00		54,106,689,663.72

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
合计	54,578,954,892.86	39,015,066,892.86	15,563,888,000.00						54,578,954,892.86	472,265,229.14
对子公司投资	54,578,954,892.86	39,015,066,892.86	15,563,888,000.00						54,578,954,892.86	472,265,229.14
中国物流股份有限公司	1,423,566,102.04	1,423,566,102.04							1,423,566,102.04	
中国诚通香港有限公司	1,253,628,534.23	1,253,628,534.23							1,253,628,534.23	
中国包装有限责任公司	520,580,014.50	520,580,014.50							520,580,014.50	
中国诚通国际贸易有限公司	189,270,106.89	189,270,106.89							189,270,106.89	
中国诚通资产管理有限责任公司	167,582,753.13	167,582,753.13							167,582,753.13	
诚通人力资源有限公司	46,000,000.00	46,000,000.00							46,000,000.00	
中国纸业投资有限公司	5,721,288,261.33	5,721,288,261.33							5,721,288,261.33	
中国物资储运集团有限公司	1,425,994,763.07	1,425,994,763.07							1,425,994,763.07	
诚通财务有限责任公司	5,382,800,000.00	5,382,800,000.00							5,382,800,000.00	
中诚通国际投资有限公司	2,563,888,000.00	2,200,000,000.00	363,888,000.00						2,563,888,000.00	
中国诚通投资有限公司	65,808,000.00	65,808,000.00							65,808,000.00	
中国诚通(香港)资产管理有限公司	16,452,000.00	16,452,000.00							16,452,000.00	
诚通基金管理有限公司	127,000,000.00	127,000,000.00							127,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	30,000,000,000.00	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00							30,000,000,000.00	
中国健康养老集团有限公司	2,038,958,230.37	2,038,958,230.37								2,038,958,230.37	
中商控股集团有限公司	513,331,798.16	513,331,798.16								513,331,798.16	
诚通房地产投资有限公司	2,450,000,000.00	2,450,000,000.00								2,450,000,000.00	
北京诚通资本投资有限公司	100,000.00	100,000.00								100,000.00	
北京诚通金控投资有限公司	100,000.00	100,000.00								100,000.00	
北京诚通资本运营有限公司	100,000.00	100,000.00								100,000.00	
北京诚通科创投资有限公司	100,000.00	100,000.00								100,000.00	
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	141,100.00	141,100.00								141,100.00	
北京诚阳投资有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00							200,000,000.00	
中国诚通金属集团有限公司	466,335,118.29	466,335,118.29								466,335,118.29	
中集控股公司	930,110.85	930,110.85								930,110.85	
老华通物华置业股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00								3,000,000.00	
深圳新华通实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00								2,000,000.00	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,502,452.82	70,756.71		
代理及劳务费收入	2,850,754.71			
咨询业务	598,867.91	70,756.71		
其他	52,830.20			
2. 其他业务小计			91,228.54	
其他			91,228.54	
合计	3,502,452.82	70,756.71	91,228.54	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	524,039,900.00	1,577,418,446.91
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,779,579.63	15,507,534.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益		9,641,255.42
合计	542,819,479.63	1,602,567,236.76

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,063,234,322.79	830,545,535.96
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,284,012.13	4,646,364.78
无形资产摊销	2,317,996.15	2,500,177.39
长期待摊费用摊销	3,917,256.18	3,917,256.18
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）		-24,518.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,442,829,198.03	650,686,595.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-542,819,479.63	-1,602,567,236.76
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）	-2,026,569,136.04	-656,132,492.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-444,377,139.58	2,872,346,179.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,622,651,615.55	2,105,917,862.55
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：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	37,265,663.43	185,889,897.51
减：现金的年初余额	185,889,897.51	937,132,163.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-148,624,234.08	-751,242,266.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	37,265,663.43	185,889,897.51
其中：库存现金	22,637.89	3,389.99
可随时用于支付的银行存款	37,243,025.54	185,886,507.52
可随时用于支付的其他货币资金		
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	37,265,663.43	185,889,897.51

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 无偿划入上市公司股权

本期本公司子公司诚通金控接收其他中央企业无偿划转划入的部分上市公司股权，具体如下：

(1) 中国宝武钢铁集团有限公司无偿划入的宝山钢铁股份有限公司（以下简称“宝钢股份”，证券代码 600019）111,618,417 股 A 股股份，于 2018 年 3 月 20 日完成过户登记手续，本次无偿划转完成后，诚通金控持有宝钢股份 2.9%A 股股份；

(2) 接收华侨城集团有限公司无偿划入的深圳华侨城股份有限公司（以下简称“华侨城 A”，证券代码 000069）265,864,078 股 A 股股份，于 2018 年 4 月 4 日完成过户登记手续，占华侨城 A 当时总股本的 3.24%；

(3) 中国交通建设集团有限公司无偿划入的中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”，证券代码 601800）317,833,551 股 A 股股份，于 2018 年 6 月 22 日完成过户登记手续，占中国交建当时总股本的 1.97%；

(4) 中国石油天然气集团有限公司无偿划入的中国石油天然气股份有限公司（以下简称“中国石油”，证券代码 601857）972,762,646 股 A 股股份，于 2018 年 6 月 28 日完成过户登记手续，占中国石油当时总股本的 0.53%；

(5) 中国中车集团有限公司无偿划入的中国中车股份有限公司（以下简称“中国中车”，证券代码 601766）373,085,233 股 A 股股份，于 2018 年 8 月 13 日完成过户登记手续，占中国中车当时总股本的 1.30%；

(6) 中国铁路工程集团有限公司无偿划入的中国中铁股份有限公司（以下简称“中国中铁”，证券代码 601390）424,904,009 股 A 股股份，于 2018 年 9 月 13 日完成过户

登记手续，占中国中铁当时总股本的 1.86%；

(7) 中国石油化工集团有限公司无偿划入的中国石油化工股份有限公司（以下简称“中国石化”，证券代码 600028）1,241,721,854 股 A 股股份，于 2018 年 9 月 20 日完成过户登记手续，占中国石化当时总股本的 1.03%；

(8) 中国铁道建筑有限公司无偿划入的中国铁建股份有限公司（以下简称“中国铁建”，证券代码 601186）312,329,455 股 A 股股份，于 2018 年 9 月 6 日完成过户登记手续，占中国铁建当时总股本的 2.30%；

(9) 中国电力建设集团有限公司无偿划入的中国电力建设股份有限公司（以下简称“中国电建”，证券代码 601669）471,975,230 股 A 股股份，于 2018 年 9 月 25 日完成过户登记手续，占中国电建当时总股本的 3.085%；

(10) 中国化学工程集团有限公司无偿划入的中国化学工程股份有限公司（以下简称中国化学，证券代码 601117）91,260,500 股 A 股股份，于 2018 年 10 月 30 日完成过户登记手续，占中国化学当时总股本的 1.85%；

(11) 中国煤炭科工集团有限公司无偿划入的天地科技股份有限公司（以下简称“天地科技”，证券代码 600582）361,712,669 股 A 股股份，于 2018 年 12 月 12 日完成过户登记手续，占天地科技当时总股本的 8.74% 。

(二) 本公司列入“僵尸企业”的子公司及关联企业

本公司国资委挂牌督导的“僵尸企业”中纳入合并财务报表范围的有 3 户，分别为沅江纸业有限责任公司、永州湘江纸业有限责任公司、湖南骏泰新材料科技有限责任公司，上述纳入合并范围内企业处理以保留优化方向为主，采取多种切实可行措施，增强企业活力和竞争力对于扭亏无望、长期亏损企业坚决清理退出。

湖南骏泰新材料科技有限责任公司、沅江纸业有限责任公司、永州湘江纸业有限责任公司以保留优化为主，不属于即将关闭出清的僵尸企业，其中湖南骏泰新材料科技有限责任公司、沅江纸业有限责任公司在上期已经扭亏为盈，永州湘江纸业有限责任公司目前政策性搬迁正在进行，本期按照可持续经营原则编制财务报表并纳入本公司合并财务报表范围。

(三) 本公司对外战略投资

(1) 2016 年 12 月 28 日，本公司与中国大唐集团公司签订协议，拟战略投资中国大唐集团公司全资子公司中新能化科技有限公司。重组前，中新能化科技有限公司是中国大唐集团公司的全资子公司，已建成及在建多个煤化工示范项目。主要包括：内蒙古大唐克旗 40 亿立方米煤制天然气示范项目、大唐内蒙古多伦 46 万吨煤制烯

烃工业化示范项目、辽宁大唐国际阜新 40 亿立方米煤制天然气项目等。

2017 年 5 月 23 日中新能化科技有限公司完成工商变更手续，变更后注册资本 100 亿元，本公司子公司资本运营认缴出资 30 亿元，股权比例为 30%，截至目前资本运营已完成 15 亿出资。

(2) 本公司子公司资本投资与北京中产智合咨询服务中心（有限合伙）、中国恒天集团有限公司、中产智投资询服务（北京）有限公司、大唐高鸿数据网络技术股份有限公司、国新资本有限公司等 10 家公司签署合作协议，于 2018 年 1 月 29 日设立中产投科技有限公司，注册资本 11,570 万人民币，其中资本投资出资认缴比例 12.96%。

(3) 本公司子公司资本投资与华能（海宁）股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳央创科技企业（有限合伙）、无锡南资鑫祥投资合伙企业（有限合伙）、深圳前海智德盛金信股权投资基金（有限合伙）、国核投资有限公司、国机资本控股有限公司、中海集团投资有限公司签署合作协议，于 2017 年 12 月 29 日注册成立中企大象金融信息服务有限公司。注册资本 1.6 亿元，截至审计报告日，已完成 2000 万出资，持股比例 12.5%。

(4) 本公司子公司资本投资与国新宏盛投资（北京）有限公司、中煤资源发展集团公司、国华能源投资有限公司注册成立的国源时代煤炭资产管理有限公司，注册资本 1 亿元，截至审计报告日，已出资 15 亿，持股比例 21.4133%。

(5) 本公司与中国联合网络通信集团有限公司（以下简称“中国联通”）签订战略合作协议，中国联通将积极推动联通股份满足本公司子公司国调基金作为重要股东在信息披露、项目合作、专业交流等方面的合理诉求，推动双方在相关领域的深化战略合作。

(四) 其他事项

1、根据《关于中国诚通金属集团有限公司所属企业改革重组有关事项的通知》（诚通资产【2018】17 号文）要求，中国诚通金属集团有限公司（简称“诚通金属”）将现有优质资产在集团内部进行市场化优化配置。诚通金属将所持有的中国诚通旅游有限公司 100%股权及相关债权转让给诚通生态旅游发展有限公司；将所持有的中国诚通金属产业投资有限公司 100%股权及相关债权转让给中国纸业投资有限公司；原平台企业中国诚通商品贸易有限公司将沈阳诚通金属有限公司吸收合并，同时诚通金属将中国诚通商品贸易有限公司 98.58%股权及相关债权转让给中储发展股份有限公司；将所持有的中机金和贸易有限公司 65%股权及相关债权、中国诚通供应链服务有限公司 100%股权及相关债权、中国黑色金属材料北京公司 100%股权及相关债权转让给中国物流股份有限公司；诚通金属（母公司）无偿划至中国诚通资产管理有

限公司，自划转之日起，由诚通资产对诚通金属履行管理责任，同时，诚通金属所属企业广州诚通金属公司、诚通集团南方金属有限公司、中国黑色金属材料华北公司及北洋（天津）物产集团有限公司等一并划至诚通资产。

2、中国诚通东方资产管理公司、中国新元资产管理公司、中国资产经营公司、中国国际企业合作公司、中国寰岛（集团）公司、中包总公司所属的部分退出子企业以及中冶纸业集团有限公司、北京聚鑫博锐经贸有限责任公司、北京诚通科创投资有限公司等特殊资产类公司，属于专门从事资产经营的公司和标的企业，未纳入本公司财务报表合并范围，具体如下：

（1）根据《关于选择中国诚通控股公司进行国有资产经营公司试点有关问题的通知》（国资厅改革〔2005〕116号），确定本公司为国有资产经营公司试点单位，试点期间先后向本公司移交中国诚通东方资产管理公司、中国新元资产管理公司、中国国际企业合作公司、中国寰岛（集团）公司、中国包装有限责任公司所属的部分退出子企业以及中冶纸业集团有限公司等公司，属于专门从事资产经营的公司和拟退出公司。

（2）2013年3月，在国务院国资委的协调安排下，中冶纸业集团有限公司由中国冶金科工集团有限公司无偿划转给本公司，进行重组工作。

（3）2016年4月29日，国资委决定由本公司对中国铁路物资（集团）总公司实施托管，托管期内各主体权利义务不变，托管期内不会对本公司日常管理、生产经营及偿债能力产生不利影响。

（4）北京聚鑫博锐经贸有限责任公司、北京诚通科创投资有限公司等公司同为本公司平台企业，专门处理上述特殊资产类公司的重组、整合、清理、退出等工作。

根据企业会计准则相关规定，本公司对于上述特殊资产类公司未能形成实质控制，上述特殊资产类公司未纳入本公司合并财务报表，其财务报表及相关信息单独管理、独立核算，由本公司单独向国资委报送。

十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 04 月 12 日经本公司董事会批准。

