

中国诚通控股集团有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG212055 号



中国诚通控股集团有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-192



审计报告

信会师报字[2020]第 ZG212055 号

中国诚通控股集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国诚通控股集团有限公司（以下简称中国诚通）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了中国诚通 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国诚通，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、（五十四）所示，中国诚通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。本年度主营业务收入同比增长 8.44%，部分类别收入较同期增长较大，例如物流业务收入较上年增长 26.83%。由于收入是中国诚通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

中国诚通管理层（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，管理层负责评估中国诚通的持续经营能力，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。

治理层负责监督中国诚通的财务报告过程。

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，就可能导致对中国诚通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国诚通不能持续经营。

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

(6) 就中国诚通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。

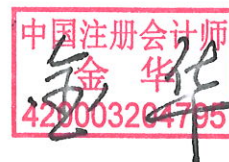
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。

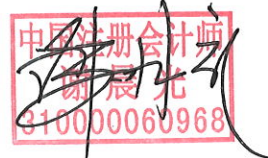


中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年04月29日

中国诚通控股集团有限公司
合并资产负债表
2019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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	22,528,843,397.09	39,574,362,983.48
Δ结算备付金			
Δ拆出资金			
☆交易性金融资产	八、(二)	76,415,751,563.35	63,235,923,428.32
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	八、(三)	4,674,876.04	230,150.00
应收票据	八、(四)	965,311,566.06	758,612,290.89
应收账款	八、(五)	8,680,477,971.07	7,131,385,490.64
☆应收款项融资	八、(六)	1,223,091,289.70	1,168,014,972.32
预付款项	八、(七)	3,328,780,088.02	2,815,531,072.57
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	八、(八)	10,910,612,396.59	10,136,053,354.16
Δ买入返售金融资产	八、(九)	5,296,114,954.57	100,000,000.00
存货	八、(十)	19,040,933,862.88	18,128,246,509.97
其中: 原材料	八、(十)	1,773,907,319.87	2,001,202,004.13
库存商品(产成品)	八、(十)	4,130,213,768.86	4,077,561,263.54
☆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、(十一)	2,642,794,143.34	1,634,178,015.64
流动资产合计		151,037,386,108.71	144,682,538,267.99
非流动资产:			
Δ发放贷款和垫款	八、(十二)	18,881,190.17	176,634,609.77
☆债权投资	八、(十三)	4,518,964,660.61	4,875,645,980.19
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、(十四)	1,076,773,584.40	626,848,592.04
长期股权投资	八、(十五)	5,472,755,137.66	1,254,324,371.01
☆其他权益工具投资	八、(十六)	70,774,534,022.14	56,888,009,891.13
☆其他非流动金融资产	八、(十七)	274,667,144.58	330,703,804.73
投资性房地产	八、(十八)	1,550,203,194.76	1,521,960,117.52
固定资产	八、(十九)	18,620,986,848.70	20,001,407,741.96
在建工程	八、(二十)	3,942,729,981.99	2,910,059,841.55
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、(二十一)	6,521,698,487.74	6,807,192,430.66
开发支出	八、(二十二)	41,393,163.48	47,098,382.62
商誉	八、(二十三)	2,621,718,916.14	2,236,090,015.73
长期待摊费用	八、(二十四)	273,132,298.84	254,332,218.94
递延所得税资产	八、(二十五)	2,694,632,515.76	3,013,608,404.58
其他非流动资产	八、(二十六)	596,626,734.20	775,099,629.58
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		118,999,697,881.17	101,719,016,032.01
资产总计		270,037,083,989.88	246,401,554,300.00

注: 表中加Δ项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/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:

新朱碧印

主管会计工作负责人:

之陈印勇

会计机构负责人:

之吴印平

中国诚通控股集团有限公司
合并资产负债表（续）
2019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	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十七）	11,549,860,532.17	12,435,048,442.74
△向中央银行借款	八、（二十八）		76,474,251.35
△拆入资金	八、（二十九）	1,000,080,337.78	
☆交易性金融负债	八、（三十）	750,000.00	
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	八、（三十一）		413,085.00
应付票据	八、（三十二）	3,755,923,812.67	3,474,293,340.05
应付账款	八、（三十三）	5,519,242,177.77	5,284,682,023.06
预收款项	八、（三十四）	3,933,102,498.83	2,428,432,440.22
☆合同负债	八、（三十五）	2,205,025,707.00	673,415,719.47
△卖出回购金融资产款	八、（三十六）	1,685,119,525.00	
△吸收存款及同业存放	八、（三十七）	2,855,761,403.61	9,792,439,854.02
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、（三十八）	569,268,965.66	554,321,207.99
其中：应付工资	八、（三十八）	454,219,336.89	397,604,089.46
应付福利费	八、（三十八）	2,266,845.57	815,289.89
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（三十九）	1,159,881,829.87	1,453,428,512.70
其中：应交税金	八、（三十九）	1,147,920,699.31	1,439,851,933.49
其他应付款	八、（四十）	6,494,359,245.60	5,359,832,916.25
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（四十一）	14,332,526,237.12	5,409,596,409.49
其他流动负债	八、（四十二）	1,019,696,685.43	1,681,547,953.37
流动负债合计		56,080,598,898.51	48,623,926,155.71
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八、（四十三）	9,755,942,910.31	13,360,668,831.82
应付债券	八、（四十四）	29,692,450,800.88	28,034,936,078.44
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、（四十五）	1,207,867,596.37	1,575,346,091.49
长期应付职工薪酬	八、（四十六）	222,069,490.48	118,314,111.88
预计负债	八、（四十七）	195,120,276.66	52,484,104.76
递延收益	八、（四十八）	604,184,156.11	766,693,645.05
递延所得税负债	八、（二十五）	1,933,733,476.21	854,539,660.77
其他非流动负债	八、（四十九）	186,362,780.94	
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		43,797,731,487.96	44,762,982,524.21
负债合计		99,878,330,386.47	93,386,908,679.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（五十）	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
国家资本	八、（五十）	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（五十）	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、（五十一）	7,411,090,272.37	7,458,029,173.37
减：库存股			
其他综合收益	八、（六十八）	-5,166,809,227.90	-6,137,068,370.33
其中：外币报表折算差额	八、（六十八）	-819,489,247.42	-1,001,510,833.70
专项储备	八、（五十二）	214,156.27	126,079.75
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、（五十三）	60,980,660,801.83	47,152,087,015.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		76,025,156,002.57	61,273,173,898.45
少数股东权益		94,133,597,600.84	91,741,471,721.63
所有者权益（或股东权益）合计		170,158,753,603.41	153,014,645,620.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		270,037,084,990.88	246,401,554,300.00

注：表中加△项目为金融企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/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：印碧 主管会计工作负责人：印勇 会计机构负责人：印平

中国诚通控股集团有限公司
母公司资产负债表
2019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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		895,881,677.02	37,265,663.43
Δ结算备付金			
Δ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			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项		30,448,368.48	26,942,596.20
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	十二、(一)	3,557,442,371.51	2,873,165,626.09
Δ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		370,135,248.96	18,347,674.14
流动资产合计		4,853,907,665.97	2,955,721,559.86
非流动资产:			
Δ发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(二)	117,007,450,090.60	54,106,689,663.72
☆其他权益工具投资		1,336,667,439.17	1,099,281,770.63
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		94,758,630.70	91,209,387.52
在建工程		6,279,761.36	8,200,449.56
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		1,817,594.11	3,331,310.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		98,783,665.28	92,785,363.51
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		118,588,114,530.54	57,003,876,287.30
资产总计		123,442,022,196.51	59,959,597,847.16

注: 表中加Δ项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/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
 母公司资产负债表（续）
 2019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	期末余额	期初余额
流动负债：		6,811,793,333.34	6,768,157,766.66
短期借款			
△向中央银行借款			
△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			
应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款		11,697,444.80	12,568,770.47
应付职工薪酬		11,400,195.00	12,503,573.00
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金		1,124,995.59	803,159.99
应交税费		1,121,949.20	800,113.60
其中：应交税金		4,571,223,583.42	6,285,083,232.88
其他应付款			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债		14,049,413,198.37	1,519,515,163.93
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,445,252,555.52	14,586,128,093.93
流动负债合计			
非流动负债：			
△保险合同准备金		1,500,000,000.00	8,205,267,710.24
长期借款		25,388,729,316.61	24,555,531,460.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债		112,000,079.00	138,772,579.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		91,010,617.79	31,664,200.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金		27,091,740,013.40	32,931,235,950.71
非流动负债合计		52,536,992,568.92	47,517,364,044.64
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
实收资本（或股本）		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
实收资本（或股本）净额			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债		2,239,147,833.69	2,239,147,833.69
资本公积			
减：库存股		273,031,853.41	94,992,602.01
其他综合收益			
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		55,592,849,940.49	-2,691,906,633.18
未分配利润		70,905,029,627.59	12,442,233,802.52
所有者权益（或股东权益）合计		123,442,022,196.51	59,959,597,847.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计			

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/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
2019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		105,337,409.07	97,541,823,944.27
其中: 营业收入	八、(五十四)	104,962,476,336.44	97,052,645,498.00
△利息收入	八、(五十五)	374,732,734.21	489,068,670.43
△已赚保费			109,775.84
△手续费及佣金收入	八、(五十六)		97,387,274,237.12
二、营业总成本		106,026,415,731.69	90,027,933,932.52
其中: 营业成本	八、(五十四)	97,739,436,129.19	21,606,828.51
△利息支出	八、(五十五)	24,379,975.33	324,790.95
△手续费及佣金支出	八、(五十六)	720,731.87	
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用		441,659,968.03	464,701,202.08
税金及附加		1,973,294,807.22	1,766,140,105.22
销售费用	八、(五十七)	2,750,341,846.23	2,435,854,558.99
管理费用	八、(五十七)	552,403,397.26	442,460,897.24
研发费用	八、(五十七)	2,544,178,882.56	2,228,251,921.61
财务费用	八、(五十七)	2,705,003,715.63	2,300,364,601.67
其中: 利息费用	八、(五十七)	442,910,357.74	308,748,397.59
利息收入	八、(五十七)	120,681,529.29	117,610,844.25
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(五十七)		
其他		414,398,297.75	290,610,260.22
加: 其他收益	八、(五十八)	4,665,287,297.91	3,078,322,172.94
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十九)	113,715,742.65	36,778,292.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		166,933.78	101,989.70
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	八、(六十)		
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		2,411,022,605.97	-1,406,186,720.27
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(六十一)	-1,520,917,134.36	47,086.40
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十二)	-653,769,731.14	-259,243,249.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(六十三)	694,602,341.15	942,324,379.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(六十四)	5,321,783,950.52	2,800,525,626.40
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		207,921,724.26	349,547,850.81
加: 营业外收入	八、(六十五)	54,137,830.69	100,104,070.55
其中: 政府补助	八、(六十五)	491,498,730.52	316,982,976.16
减: 营业外支出	八、(六十六)	5,038,206,944.26	2,833,090,501.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,716,597,578.89	1,019,779,590.27
减: 所得税费用	八、(六十七)	3,321,609,365.37	1,813,310,910.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			
(一) 按所有权归属分类:		802,143,740.22	750,056,235.92
归属于母公司所有者的净利润		2,519,465,625.15	1,063,254,674.86
少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类:		3,321,609,365.37	1,813,310,910.78
持续经营净利润			
终止经营净利润		766,228,822.67	-7,592,228,524.66
六、其他综合收益的税后净额		-178,967,905.10	-5,948,371,469.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十八)	-360,989,491.38	-479,691,955.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-182,639.38	-3,935.26
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		-360,806,852.00	-479,688,020.51
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		182,021,586.28	-5,468,679,514.21
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			-5,387,555,732.84
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. 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)		182,021,586.28	-81,123,781.37
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他		945,196,727.77	-1,643,857,054.68
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,087,838,188.04	-5,778,917,613.88
七、综合收益总额		623,175,835.12	-5,198,315,234.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,464,662,352.92	-580,602,379.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/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
 母公司利润表
 2019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		16,005,818.97	3,502,452.82
其中: 营业收入	十二、(三)	16,005,818.97	3,502,452.82
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		2,339,941,308.47	1,607,372,974.24
二、营业总成本	十二、(三)	89,784.70	70,756.71
其中: 营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用		1,411,062.22	2,071,393.71
税金及附加			
销售费用		194,464,259.67	172,739,856.39
管理费用			
研发费用		2,143,976,201.88	1,432,490,967.43
财务费用		2,087,146,553.37	1,416,249,401.16
其中: 利息费用		6,027,551.95	24,810,372.09
利息收入			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	十二、(四)	1,039,275,635.74	542,819,479.63
投资收益(损失以“-”号填列)		-7,683,779.19	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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)		-49,079,485.24	
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,333,739,339.00	-1,061,051,041.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,000.00	
加: 营业外收入			
其中: 政府补助		3,544,947.00	2,183,281.00
减: 营业外支出		-1,337,266,286.00	-1,063,234,322.79
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			
减: 所得税费用		-1,337,266,286.00	-1,063,234,322.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,337,266,286.00	-1,063,234,322.79
(一) 持续经营净利润			
(二) 终止经营净利润		178,039,251.40	-108,178,859.57
六、其他综合收益的税后净额		178,039,251.40	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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		178,039,251.40	
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			-108,178,859.57
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			-108,178,859.57
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. 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		-1,159,227,034.60	-1,171,413,182.36
七、综合收益总额			
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/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
2019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		104,425,063,029.24	103,864,144,359.11
△客户存款和同业存放款项净增加额		-6,950,843,171.47	7,913,301,576.60
△向中央银行借款净增加额		-76,474,251.35	76,474,251.35
△向其他金融机构拆入资金净增加额		1,000,000,000.00	
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△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		392,189,392.97	535,813,961.97
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额		-3,509,920,000.00	
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		282,838,924.99	294,482,541.92
收到其他与经营活动有关的现金		12,534,079,634.08	15,090,670,695.69
经营活动现金流入小计		113,096,933,558.46	127,774,887,386.64
购买商品、接受劳务支付的现金		100,571,617,406.58	95,571,361,542.08
△客户贷款及垫款净增加额			18,406,700.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		-694,900,765.42	82,421,332.62
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		23,121,207.84	12,277,492.53
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,736,412,025.41	3,460,502,822.54
支付的各项税费		4,228,175,481.13	4,061,234,333.74
支付其他与经营活动有关的现金		11,781,935,120.75	10,294,814,452.20
经营活动现金流出小计		119,646,360,476.29	113,501,018,675.71
经营活动产生的现金流量净额	八、(六十九)	-6,549,426,917.83	14,273,868,710.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		31,850,840,274.65	20,179,329,982.72
取得投资收益收到的现金		4,788,292,934.75	2,706,498,371.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		439,557,715.57	175,280,450.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00	557,368,531.06
收到其他与投资活动有关的现金		802,519,988.39	245,120,031.38
投资活动现金流入小计		37,891,210,913.36	23,863,597,367.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,164,609,547.14	2,324,622,424.04
投资支付的现金		46,596,190,304.24	53,113,658,785.14
△质押贷款净增加额			186,609,740.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		415,557,219.06	573,069,037.09
支付其他与投资活动有关的现金		785,741,091.86	56,197,959,986.73
投资活动现金流出小计		49,962,098,162.30	56,197,959,986.73
投资活动产生的现金流量净额		-12,070,887,248.94	-32,334,362,618.77
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		242,337,818.92	19,076,436,602.92
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		242,337,818.92	19,076,436,602.92
取得借款收到的现金		28,048,163,825.26	40,188,294,046.44
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,092,839,068.68	340,537,164.02
筹资活动现金流入小计		29,383,340,712.86	59,605,267,813.38
偿还债务支付的现金		22,643,953,710.48	23,149,607,499.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,992,384,435.26	2,947,924,658.35
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		933,081,801.30	522,929,505.43
支付其他与筹资活动有关的现金		964,910,561.18	2,742,027,173.41
筹资活动现金流出小计		27,601,248,706.92	28,839,559,330.81
筹资活动产生的现金流量净额		1,782,092,005.94	30,765,708,482.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,666,688.73	64,060,358.01
五、现金及现金等价物净增加额		-16,851,888,849.56	12,769,274,932.74
加: 期初现金及现金等价物余额		36,212,862,233.52	23,443,587,300.78
六、期末现金及现金等价物余额		19,360,973,383.96	36,212,862,233.52


注: 表中加△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
母公司现金流量表
2019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		10,215,000.00	320,000.00
Δ客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ向中央银行借款净增加额			
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ收到原保险合同保费取得的现金			
Δ收到再保业务现金净额			
Δ保户储金及投资款净增加额			
Δ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			
Δ收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ拆入资金净增加额			
Δ回购业务资金净增加额			
Δ代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		504,559,430.29	988,346,102.79
收到其他与经营活动有关的现金		514,774,430.29	988,666,102.79
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
Δ客户贷款及垫款净增加额			
Δ存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ拆出资金净增加额			
Δ支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ支付保单红利的现金		65,166,780.39	49,518,402.73
支付给职工及为职工支付的现金		4,917,647.67	8,039,106.17
支付的各项税费		2,535,307,641.29	3,553,760,209.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,605,392,069.35	3,611,317,718.34
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额	十二、(五)	-2,090,617,639.06	-2,622,651,615.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,300,000,000.00	1,900,000,000.00
取得投资收益收到的现金		713,074,714.93	445,064,357.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,510,500.00	1,071,631,602.57
投资活动现金流入小计		2,023,585,214.93	3,416,695,959.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,820,192.32	67,512,175.30
投资支付的现金		3,199,999,719.40	15,750,000,000.00
Δ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			35,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,224,819,911.72	15,852,512,175.30
投资活动现金流出小计		-1,201,234,696.79	-12,435,816,215.70
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		15,499,100,000.00	29,531,450,000.00
取得借款收到的现金			
Δ发行债券收到的现金			4,044,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,499,100,000.00	33,575,450,000.00
筹资活动现金流入小计		9,256,000,000.00	14,014,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,059,077,619.58	1,186,045,890.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,554,030.98	3,465,560,512.19
支付其他与筹资活动有关的现金		11,348,631,650.56	18,665,606,402.83
筹资活动现金流出小计		4,150,468,349.44	14,909,843,597.17
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		858,616,013.59	-148,624,234.08
五、现金及现金等价物净增加额		37,265,663.43	185,889,897.51
加: 期初现金及现金等价物余额		895,881,677.02	37,265,663.43
六、期末现金及现金等价物余额			


注: 表中加Δ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
合并所有者权益变动表
2019年度
(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			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	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	12,800,000,000.00				7,458,029,173.37		-6,075,673,515.44	126,079.75			47,499,179,420.04	61,681,661,157.72	91,743,611,699.91	153,425,272,857.63
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他							-61,394,854.89	126,079.75			-347,092,404.38	-408,487,259.27	-2,139,978.28	-410,627,237.55
二、本年年初余额	12,800,000,000.00				7,458,029,173.37		-6,137,068,370.33	126,079.75			47,152,087,015.66	61,273,173,898.45	91,741,471,721.63	153,014,645,620.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-46,938,901.00		970,259,142.43	88,076.52			13,828,573,786.17	14,751,982,104.12	2,392,125,879.21	17,144,107,983.33
(一) 综合收益总额							-178,967,905.10				802,143,740.22	623,175,835.12	3,464,662,352.92	4,087,838,188.04
(二) 所有者投入和减少资本					-46,938,901.00								-144,379,257.12	132,669,531.04
1. 所有者投入资本														
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											14,312,455,840.70	14,265,516,939.70	-277,048,788.16	13,988,468,151.54
4. 其他					-46,938,901.00			88,076.52				88,076.52	104,157.68	192,234.20
(三) 专项储备提取和使用								1,922,550.94				1,922,550.94	2,273,573.54	4,196,124.48
1. 提取专项储备								-1,834,474.42				-1,834,474.42	-2,169,415.86	-4,003,890.28
2. 使用专项储备											-136,798,747.22	-136,798,747.22	-928,261,374.27	-1,065,060,121.49
(四) 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														
Δ2. 提取一般风险准备											-132,377,100.00	-132,377,100.00	-928,106,170.48	-1,060,483,270.48
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,421,647.22	-4,421,647.22	-155,203.79	-4,576,851.01
4. 其他							1,149,227,047.53				-1,149,227,047.53			
(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							1,149,227,047.53				-1,149,227,047.53			
☆5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他								214,156.27						
四、本年年末余额	12,800,000,000.00				7,411,090,272.37		-5,166,809,227.90	214,156.27			60,980,660,801.83	76,025,156,002.57	94,133,597,600.84	170,158,753,603.41

注: 表中加Δ项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目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
合并所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益										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			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	小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	12,800,000,000.00				13,810,234,934.03		24,482,783.28	325,277.41				3,920,667,362.37	30,555,710,357.09	74,069,432,332.88	104,625,142,689.97
加：会计政策变更															
前期差错更正					54,717,855.37							-710,578,621.56	-655,860,766.19		-655,860,766.19
其他							-151,784,828.74					216,285,364.86	64,500,536.12	98,442,484.62	162,943,020.74
二、本年初余额	12,800,000,000.00				13,864,952,789.40		-127,302,045.46	325,277.41				3,426,374,105.67	29,964,350,127.02	74,167,874,817.50	104,132,224,944.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,406,923,616.03		-5,948,371,469.98	-199,197.66				44,072,805,314.37	31,717,311,030.70	17,575,736,882.41	49,293,047,913.11
（一）综合收益总额							-5,948,371,469.98					750,056,235.92	-5,198,315,234.06	-580,602,379.82	-5,778,917,613.88
（二）所有者投入和减少资本					-6,406,923,616.03							43,336,933,478.97	36,930,009,862.94	18,735,345,725.28	55,665,355,588.22
1.所有者投入资本														19,362,546,597.32	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							43,336,933,478.97	36,930,009,862.94	-627,200,872.04	36,302,808,990.90
（三）专项储备提取和使用								-199,197.66					-199,197.66		-199,197.66
1.提取专项储备								3,007,356.46					3,007,356.46		3,007,356.46
2.使用专项储备								-3,206,554.12					-3,206,554.12		-3,206,554.12
（四）利润分配												-14,184,400.52	-14,184,400.52	-579,006,463.05	-593,190,863.57
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	-578,829,512.09	-589,223,112.09
4.其他												-3,790,800.52	-3,790,800.52	-176,950.96	-3,967,751.48
（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				7,458,029,173.37		-6,075,673,515.44	126,079.75				47,499,179,420.04	61,681,661,157.72	91,743,611,699.91	153,425,272,857.63

注：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目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
母公司所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	本年金额		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	其他综合收益					
一、上年年末余额	12,800,000,000.00				2,239,147,833.69		94,992,602.01					-2,691,906,633.18	12,442,233,802.52
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				2,239,147,833.69		94,992,602.01					-2,691,906,633.18	12,442,233,802.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							178,039,251.40					58,284,756,573.67	58,462,795,825.07
(一) 综合收益总额							178,039,251.40					-1,337,266,286.00	-1,159,227,034.60
(二) 所有者投入和减少资本												59,754,399,959.67	59,754,399,959.67
1. 所有者投入资本													
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												59,754,399,959.67	59,754,399,959.67
(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												-132,377,100.00	-132,377,100.00
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													
Δ2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-132,377,100.00	-132,377,100.00
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		273,031,853.41					55,592,849,940.49	70,905,029,627.59

注: 表中加Δ项目为金融类企业专用; 加#项目为外商投资企业专用; 加☆项目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
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	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	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		203,171,461.58				-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		203,171,461.58				-1,618,278,710.39	13,741,604,448.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-117,563,863.32		-108,178,859.57				-1,073,627,922.79	-1,299,370,645.68
（一）综合收益总额							-108,178,859.57				-1,063,234,322.79	-1,171,413,182.36
（二）所有者投入和减少资本					-117,563,863.32							-117,563,863.32
1. 所有者投入资本												
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					-117,563,863.32							-117,563,863.32
（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											-10,393,600.00	-10,393,600.00
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												
Δ2. 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：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目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 二〇一九年度财务报表附注

（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。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。

本公司的统一社会信用代码为 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：朱碧新。2019 年 8 月 9 日，本公司法定代表人由马正武变更为朱碧新。

(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；五金交电、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”）、北京诚旻投资有限公司（以下简称“北京诚旻”）、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“中国康养”）、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”）、诚通通盈基金管理有限公司（以下简称“通盈基金”）、中国诚通东方资产经营管理有限公司（以下简称“诚通东方”），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	256,388.80	100.00%
中国诚通香港有限公司	投资控股	128,585.27 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%
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	5,979,080.45	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	3,000,000.00	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	101,203.84	188,175.07	45.82%
诚通通盈基金管理有限公司	投资管理	5,000.00	5,000.00	100.00%
中国诚通东方资产经营管理有限公司	商品贸易	21,949.28	20,000.00	100.00%

华贸物流股权结构为三级单位，按照二级单位管理。2019 年 4 月，本公司投资设立诚通通盈基金管理有限公司；2019 年 12 月，本公司对中国诚通东方资产经营管理有限公司追加投资 2 亿元，年末纳入合并范围；本公司原二级单位中国诚通投资有限公司、中国诚通（香港）资产管理有限公司本年并入诚通香港，作为其全资子公司。

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“十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”。

截至 2019 年末，本公司拥有 6 家上市公司，分别是：中储发展股份有限公司（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批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2020 年 04 月 29 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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”。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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（2017 年修订）》（以下称“新金融工具准则”），根据新金融工具准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上

市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下称“新收入准则”)，根据新收入准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下称“新租赁准则”)，根据新租赁准则的规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业，可以提前执行本准则，但不应早于其同时执行新金融工具准则和新收入准则的日期。

根据财政部《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》等相关规定，母公司执行新准则、但子公司尚未执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新准则、而子公司已执行新准则的，母公司在编制合并财务报表时，可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并，也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并，母公司将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的，应当在合并财务报表中披露该事实，并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

本公司及合并范围内子公司执行新准则的情况如下：

公司名称	新金融工具准则	新收入准则
中国诚通	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行
诚通地产	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行
国调基金	2018 年 1 月 1 日起执行	2018 年 1 月 1 日起执行
其他公司	2019 年 1 月 1 日起执行	尚未执行

本公司在编制合并财务报表时，将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

合并方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合并方不一致的，合并方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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。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

购买方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。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，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直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券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。

购买方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) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营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，所有者权益项目除“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，在资产负债表所有者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。

本公司根据《中国诚通控股集团有限公司会计政策与会计核算办法（2019）》（诚通财务字〔2019〕38号）文件精神，自2019年1月1日起执行新金融工具准则，执行的会计政策如下：

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（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、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）包括应收款项融资、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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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依据和计量方法

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)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)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的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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和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）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	应收关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
其他组合	除关联方款项外的押金、保证金、备用金等风险极低的款项	
信用风险特征组合	除关联方、其他组合外的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率情况表，计算预期信用损失

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司根据《中国诚通控股集团有限公司会计政策与会计核算办法（2019）》（诚通财务字〔2019〕38号）文件精神，自2019年1月1日起执行新金融工具准则，执行的会计政策如下：

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

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。

运用套期会计，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。

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（或则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。

详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二）存货

1、 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、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。

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。

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

本公司之子公司诚通地产公司经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则,以上公司执行的会计政策如下:

1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

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对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-已执行新金融工具准则的公司”中有关应收账款的会计处理。

（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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”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。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司应当对长期股权投资进行减值测试,估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额,计提减值准备,该减值准备一经确认,在以后会计期间不再转回。

(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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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经济利益，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
酒店业家具	5	0-5	19.00-20.00

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

- (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	预计的受益年限
专利权	12 年	预计的受益年限
非专利技术	10 年	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。
期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

商誉减值损失一经确认，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缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/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

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

3、 确认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，本公司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。

(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

尚未执行新收入准则的公司

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。

已执行新收入准则的公司

本公司之子公司诚通地产公司，经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

(二十七) 合同成本

已执行新收入准则的公司

本公司之子公司诚通地产公司经董事会决议自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，以上公司执行的会计政策如下：

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。

2、 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产

的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

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

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎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。

1、 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。

2、 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：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

- 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；
- 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；
- 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；
- 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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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：

- 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；
- 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。
- 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：

- 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。
- 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。
- 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：交易性金融资产、其他权益工具投资等。

(三十四) 安全生产费用及维简费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工

达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(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

(一) 会计政策变更

本公司于 2019 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《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》（统称“新金融工具准则”）
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号文）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号文）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（“非货币性资产交换准则（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》（“债务重组准则（2019）”）

1、 执行财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表和合并财务报表格式进行了修订。除因新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则产生的列报变化之外，前述文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表（或 股东权益变动表）进行了修订，将“应收票据和应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“应收款项融资”，在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，调整了利润表部分项目的列报位置。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。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
1	应收票据及应收账款	9,064,553,645.62	-9,064,553,645.62	
2	应收票据		1,926,627,263.21	1,926,627,263.21
3	应收账款		7,137,926,382.41	7,137,926,382.41
4	应付票据及应付账款	8,758,975,363.11	-8,758,975,363.11	
5	应付票据		3,474,293,340.05	3,474,293,340.05
6	应付账款		5,284,682,023.06	5,284,682,023.06

2、 执行新金融工具准则

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》。修订后的准则规定，对于首次执行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。涉及前期比较报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

执行新金融工具准则，2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额。

本公司及下属子公司，2019 年全面执行新金融工具准则。

以按照财会〔2019〕6 号文和财会〔2019〕16 号文的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，包含应收票据的重分类影响，2019 年 1 月 1 日上述企业执行新金融工具准则对合并财务报表的主要影响如下：

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
1	货币资金	39,523,763,781.85	50,599,201.63	39,574,362,983.48
2	☆交易性金融资产	61,962,998,106.24	1,272,925,322.08	63,235,923,428.32
3	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,745,248.24	-1,745,248.24	-
4	应收票据	1,926,627,263.21	-1,168,014,972.32	758,612,290.89
5	应收账款	7,137,926,382.41	-6,540,891.77	7,131,385,490.64
6	☆应收款项融资	-	1,168,014,972.32	1,168,014,972.32
7	其他应收款	10,373,235,878.72	-237,182,524.56	10,136,053,354.16
8	其他流动资产	1,626,240,990.43	7,937,025.21	1,634,178,015.64

序号	报表项目	2018 年 12 月 31 日		
		调整前	调整金额	调整后
9	流动资产合计	143,596,545,383.64	1,085,992,884.35	144,682,538,267.99
10	☆债权投资	4,066,000,000.00	809,645,980.19	4,875,645,980.19
11	可供出售金融资产	47,190,827,495.67	-47,190,827,495.67	
12	持有至到期投资	854,159,194.59	-854,159,194.59	
13	长期股权投资	1,254,224,371.01	100,000.00	1,254,324,371.01
14	☆其他权益工具投资	11,458,494,390.17	45,429,515,500.96	56,888,009,891.13
15	☆其他非流动金融资产	-	330,703,804.73	330,703,804.73
16	递延所得税资产	2,901,663,709.04	111,944,695.54	3,013,608,404.58
17	其他非流动资产	906,355,617.58	-131,255,988.00	775,099,629.58
18	非流动资产合计	103,859,407,563.61	-1,494,332,696.84	102,365,074,866.77
19	资产总计	247,455,952,947.25	-408,339,812.49	247,047,613,134.76
20	短期借款	12,423,645,078.93	11,403,363.81	12,435,048,442.74
21	其他应付款	5,966,057,502.15	-606,224,585.90	5,359,832,916.25
22	一年内到期的非流动负债	5,289,258,422.38	120,337,987.11	5,409,596,409.49
23	其他流动负债	1,656,081,731.13	25,466,222.24	1,681,547,953.37
24	流动负债合计	49,072,943,168.45	-449,017,012.74	48,623,926,155.71
25	长期借款	13,354,854,197.87	5,814,633.95	13,360,668,831.82
26	应付债券	27,595,236,747.65	439,699,330.79	28,034,936,078.44
27	长期应付款	1,571,843,043.49	3,503,048.00	1,575,346,091.49
28	递延所得税负债	852,252,235.72	2,287,425.05	854,539,660.77
29	非流动负债合计	44,311,678,086.42	451,304,437.79	44,762,982,524.21
30	负债合计	93,384,621,254.87	2,287,425.05	93,386,908,679.92
31	其他综合收益	-6,075,673,515.44	-61,394,854.89	-6,137,068,370.33
32	未分配利润	48,199,956,110.16	-347,092,404.37	47,852,863,705.79
33	归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	62,327,719,992.47	-408,487,259.26	61,919,232,733.21
34	*少数股东权益	91,743,611,699.91	-2,139,978.28	91,741,471,721.63
35	所有者权益 (或股东权益) 合计	154,071,331,692.38	-410,627,237.54	153,660,704,454.84

本公司及下属单位视日常资金管理的需要,将一部分应收票据在到期前进行贴现或背书转让,并基于本公司及下属各公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司及下属各公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。因此,于2019年1月1日,本公司及下属各公司将应收票据1,168,014,972.32元分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示于应收款项融资。

3、 执行非货币性资产交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号），细化了非货币资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点，并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

修订后的非货币性资产交换准则，自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、 执行债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号），修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

修订后的债务重组准则，自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

5、 其他会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

1、 重要前期差错的性质

(1) 中国纸业下属龙邦投资发展有限公司, 2019 年度根据审计署检查结果整改的要求, 将 2015 年度中粮集团有限公司下属 10 户境外企业股权无偿划转和债务豁免事项确认的营业外收入进行追溯调整, 计入资本公积; 对 2015 至 2018 年度合并报表层面固定资产、无形资产评估增值补提的折旧和摊销追溯调整。

(2) 中储股份根据 2019 年度审计署检查结果整改要求, 对部分收入确认由总额法调整为净额法, 同时调减了 2018 年营业收入、营业成本 4,112,890,500.00 元。

2、 各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本报告期采用追溯重述法的重要前期差错

序号	会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	中国纸业股权无偿划转和债务豁免事项未按照权益性交易原则进行会计处理	内部审批	固定资产、无形资产、资本公积、管理费用、年初未分配利润	-700,776,690.12
2	中储股份贸易金额以净额法确认	内部审批	营业收入、营业成本	0.00

由于更正上述会计差错, 调整了 2019 年年初留存收益及相关项目期初数, 其中: 固定资产项目调减 61,372,974.55 元, 无形资产项目调减 584,685,860.21 元; 利润表 2018 年度数栏, 已按调整后数字填列, 其中: 营业收入调减 4,112,890,500.00 元、营业成本调减 4,112,890,500.00 元, 管理费用项目调减 9,801,931.44 元。调增了 2018 年度利润总额 9,801,931.44 元, 净利润 9,801,931.44 元, 调减了 2019 年年初留存收益 700,776,690.12 元, 其中, 2018 年年初未分配利润调减 710,578,621.56 元, 2018 年度未分配利润调增 9,801,931.44 元。资本公积调增 54,717,855.37 元。

(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	其他
资产总额	247,455,952,947.25	246,401,554,300.00	-1,054,398,647.25	-408,339,812.49	-646,058,834.76	
负债总额	93,384,621,254.87	93,386,908,679.92	2,287,425.05	2,287,425.05		
归属于母公司所有者权益总额	62,327,719,992.47	61,273,173,898.45	-1,054,546,094.02	-408,487,259.26	-646,058,834.76	
其中：实收资本	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00				
资本公积	7,403,311,318.00	7,458,029,173.37	54,717,855.37		54,717,855.37	
其他综合收益	-6,075,673,515.44	-6,137,068,370.33	-61,394,854.89	-61,394,854.89		
专项储备	126,079.75	126,079.75				
未分配利润	48,199,956,110.16	47,152,087,015.66	-1,047,869,094.50	-347,092,404.38	-700,776,690.12	
少数股东权益	91,743,611,699.91	91,741,471,721.63	-2,139,978.28	-2,139,978.28		
营业总收入	101,654,714,444.27	97,541,823,944.27	-4,112,890,500.00		-4,112,890,500.00	
营业总成本	101,509,966,668.56	97,387,274,237.12	-4,122,692,431.44		-4,122,692,431.44	
利润总额	2,823,288,569.61	2,833,090,501.05	9,801,931.44		9,801,931.44	
归属于母公司所有者的净利润	740,254,304.48	750,056,235.92	9,801,931.44		9,801,931.44	
少数股东损益	1,063,254,674.86	1,063,254,674.86				

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、9、10、13、16、20
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及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25 和其他税率

注：本公司所属公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本公司所属公司作为生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

存在不同增值税、企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

- (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。
- (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 13%/16% 增值税率，于俄罗斯销售商品、提供增值税应税劳务适用 20% 增值税税率。
- (3) 诚通国际来源于中国境内的所得按 25% 缴纳企业所得税，来源于俄罗斯的所得在俄罗斯按 20% 缴纳企业所得税。
- (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。
- (5) 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。
- (6) 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

序号	单位	企业所得税优惠税率	注释
1	珠海红塔仁恒包装股份有限公司	15%	注(1)
2	珠海华丰纸业公司	15%	注(2)
3	珠海金鸡化工有限公司	15%	
4	华新(佛山)彩色印刷有限公司	15%	注(3)
5	广东冠豪高新技术股份有限公司	15%	注(4)
6	岳阳林纸股份有限公司	15%	注(5)
7	湖南双阳高科化工有限公司	15%	注(6)
8	湖南茂源林业有限责任公司	自产林木和苗木收入免缴企业所得税	注(7)
9	湖南森海林业有限责任公司		
10	湖南骏泰新材料科技有限责任公司	15%	注(8)
11	湖南骏泰生物质发电有限责任公司	15%	
12	中旅华贸(上海)信息科技有限公司	15%	注(9)
13	重庆华贸国际物流有限公司	15%	注(10)
14	重庆西部诚通物流有限公司	15%	
15	中国物流宁夏有限公司	15%	
16	中国物流贵州有限公司	15%	
17	深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	15%	注(11)
18	湖南电力物流服务有限责任公司	15%	注(12)
19	中诚草业有限责任公司	15%	注(13)
20	中商科学技术信息研究所	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额	注(14)
21	中国物流辽宁有限公司		
22	诚通贵金属有限公司		
23	重庆诚通信息技术有限公司		
24	中物信息技术发展有限公司		
25	湖南诚通物流有限公司		
26	银发时代(北京)健康咨询有限公司		

(1) 根据广东省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《关于公布广东省 2018 年高新技术企业名单的通知》，中国纸业下属单位红塔仁恒公司通过 2018 年第一批高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR201844005432，有效期 3 年）。2019 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下发的《关于公示广东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，中国纸业下属单位华丰纸业公司、金鸡化工公司为广东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业。2019 年度华丰纸业公

司、金鸡化工公司的企业所得税按 15%缴纳。

(3) 根据广东省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《关于公布广东省 2018 年高新技术企业名单的通知》，中国纸业下属单位华新彩印公司通过 2018 年第一批高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR201844009816，有效期 3 年）。2019 年度华新彩印公司企业所得税按 15%缴纳。

(4) 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复审，并进行了名单公示，分配的证书编号为：GR201744000955，发证时间为 2017 年 11 月 9 日。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认定有效期内，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 2019 年企业所得税率按 15%计缴。

(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《关于认定长沙族兴新材料股份有限公司等 1004 家企业为湖南省 2018 年第一批高新技术企业的通知》（湘科计（2019）1 号），岳阳林纸被批准认定为高新技术企业，并于 2018 年 10 月 17 日获得编号为 GR201843000846 的高新技术企业证书，2019 年度企业所得税适用税率按 15%执行。

(6) 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），湖南双阳高科化工有限公司通过高新技术企业复审，并于 2017 年 9 月 5 日获得编号为 GR201743000347 的高新技术企业证书，湖南双阳高科化工有限公司 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，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缴企业所得税。

(8) 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《关于公示湖南省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，湖南骏泰新材料科技有限责任公司、湖南骏泰生物质发电有限责任公司为湖南省 2017 年第二批拟认定高新技术企业。2019 年度湖南骏泰新材料科技有限责任公司、湖南骏泰生物质发电有限责任公司的企业所得税按 15%缴纳。

(9) 依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》的有关规定经认定为高新技术企业的企业可申请享受减至 15%的税率征收企业所得税。华贸物流子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司已于 2018 年 8 月申请高新技术企业，2019 年度企业所得税率按 15%缴纳。

(10) 经重庆市两路寸滩保税区国家税务局[2016]保税港国税通字第 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 1 月 1 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%。中国物流子公司重庆西部诚通物流有限公司、中国物流宁夏有限公司、中国物流贵州有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(11) 根据财政部、国家税务总局于 2014 年 3 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 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(12) 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，2019 年度享受 15% 的所得税税率。

(13) 中商控股子公司中诚草业有限责任公司符合《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款优惠事项，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，取得的相关资格证书文号为 GR201915000238，证书有效期自 2019 年 12 月 04 日至 2022 年 12 月 04 日。

(14) 中商子公司中商科学技术信息研究所，中国物流子公司中国物流辽宁有限公司、诚通贵金属有限公司、重庆诚通信息技术有限公司、中物信息技术有限公司、湖南诚通物流有限公司，中国康养子公司银发时代（北京）健康咨询有限公司本年因符合财税[2019]13 号《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》文件相关规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额。

2、 增值税税收优惠

序号	单位	增值税优惠税率	注释
1	湖南茂源林业有限责任公司	销售的自产农产品免缴增值税	注（1）
2	湖南森海林业有限责任公司		
3	岳阳林纸股份有限公司天岳环保分公司	即征即退 70%	注（2）
4	岳阳林纸股份有限公司新港分公司		
5	港中旅华贸（上海）信息科技有限公司	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	注（3）
6	深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税	注（4）
7	重庆华贸国际物流有限公司		
8	宁波港中旅华贸国际物流有限公司		

(1) 根据《增值税暂行条例》第十五条规定，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销售的自产农产品免缴增值税。

(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，经国家税务总局岳阳城陵矶新港区税务局备案审批，天岳环保分公司污水处理劳务、新港分公司销售纤维素，享受增值税即征即退 70%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) 根据财政部、国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日发布的关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36号）附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的规定，华贸物流子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司、重庆华贸国际物流有限公司及宁波港中旅华贸国际物流有限公司提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税。

(5) 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。

3、其他税收优惠

序号	单位	增值税优惠税率	注释
1	深圳市港中旅华贸国际物流有限公司	免征堤围防护费	注（1）
2	中国物流衢州有限公司	物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50% 计征城镇土地使用税	注（2）
3	中国物流合肥有限公司		
4	安徽诚通红四方物流有限公司		
5	武汉诚通物流有限公司		
6	武汉诚通联众物流有限公司		
7	中国物流辽宁有限公司		

(1) 根据深圳市水务局关于免征深圳市堤围防护费的通告，华贸子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司从 2014 年 9 月起免征堤围防护费。

(2) 中国物流子公司中国物流衢州有限公司、中国物流合肥有限公司、安徽诚通红四方物流有限公司、武汉诚通物流有限公司、武汉诚通联众物流有限公司、中国物流辽宁有限公司根据财税[2017]33 号文：规定自 2017 年 01 月 01 日起至 2019 年 12 月 31 日止，对物流企业自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税。

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） 重要子企业情况

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	45.74	45.74	154,030.25	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	广州中物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

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
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	佛山	佛山	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责任公司	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
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	3	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	15,190.00	65.11	65.11	10,135.03	2
33	中国包装有限责任公司	2	1	北京	北京	包装业务	72,439.22	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

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
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	2	北京	北京	财务公司	500,000.00	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	4,295.50	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	216.47	100.00	100.00	216.47	1
46	中商大厦有限公司	3	1	北京	北京	房地产业	3,000.00	95.00	95.00	2,850.00	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	4,326.04	1
48	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	1,477.79	1
49	海南商业建设开发联营公司	3	1	海口	海口	贸易	3,612.60	93.08	93.08	3,362.61	1
50	中国百货纺织品有限公司	3	1	北京	北京	贸易	8,657.00	100.00	100.00	8,657.00	1
51	中诚草业有限责任公司	3	1	呼和浩特	呼和浩特	农业种植	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
52	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	480.04	1
53	中商科学技术信息研究所	3	1	北京	北京	咨询服务	184.19	100.00	100.00	184.19	1
54	厦门华运物流有限公司	3	1	厦门	厦门	仓储物流	923.40	100.00	100.00	923.40	1
55	北京中商房地产开发有限公司	3	1	北京	北京	房地产业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
56	北京中商永庄物业管理有限公司	4	1	北京	北京	物业	100.00	51.00	51.00	51.00	1
57	中国诚通国际贸易有限公司	2	1	杭州	北京	商品贸易	20,000.00	70.00	70.00	17,500.00	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
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

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
60	广东诚通国际贸易有限公司	3	1	佛山	佛山	物资流通、贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
61	珠海横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	3	香港	香港	物资流通、贸易	0.89	100.00	100.00	0.89	1
64	浙江诚通商业发展有限公司	3	1	宁波	宁波	商品贸易	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
65	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
66	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
67	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
68	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
69	海南诚港人力资源有限公司	3	1	海口	海口	人力资源	210.00	51.00	51.00	107.10	1
70	中国物流股份有限公司	2	1	北京	北京	物流运输	250,000.00	40.00	40.00	142,356.61	1
71	成都中集物流有限公司	3	1	成都	成都	物流	500.00	100.00	100.00	500.00	1
72	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
73	中国新能源汽车有限公司	3	1	北京	北京	物流	20,261.84	47.07	47.07	9,538.22	1
74	重庆中集物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	3,230.59	100.00	100.00	6,452.96	1
75	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
76	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
77	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
78	江苏诚通物流有限公司	3	1	常州	常州	物流	20,000.00	100.00	100.00	20,928.72	1
79	辽宁诚通物流有限公司	3	1	沈阳	沈阳	物流	11,000.00	100.00	100.00	8,500.00	1
80	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
81	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

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
82	华东诚通物流有限公司	3	1	樟树	樟树	物流	13,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
83	西南诚通物流有限公司	3	1	成都	成都	物流	6,153.04	96.75	96.75	5,953.04	1
84	石家庄诚通联众储运有限公司	3	1	石家庄	石家庄	物流	19,000.00	51.00	51.00	7,650.00	1
85	湘中诚通物流有限公司	3	1	娄底	娄底	物流	10,000.00	80.00	80.00	4,000.00	1
86	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	4
87	重庆西部诚通物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	10,000.00	73.85	73.85	7,385.00	1
88	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
89	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
90	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
91	中国物流泰安有限公司	3	1	泰安	泰安	物流	8,400.00	60.00	60.00	5,040.00	1
92	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
93	华南诚通物流有限公司	3	1	阳江	阳江	物流	9,600.00	80.51	80.51	4,025.25	1
94	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
95	中国物流吉林市有限公司	3	1	吉林	吉林	物流	10,000.00	100.00	100.00	9,000.00	1
96	中国物流贵州有限公司	3	1	安顺	安顺	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
97	武汉诚通联众物流有限公司	3	1	武汉	武汉	物流	21,306.00	52.55	52.55	8,306.00	1
98	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
99	中国物流衢州有限公司	3	1	衢州	衢州	物流	8,830.00	50.00	50.00	3,532.00	1
100	中物流河南有限公司	3	1	郑州	郑州	物流	4,114.83	84.93	84.93	3,494.78	1
101	中国物流(泸州)有限公司	3	1	泸州	泸州	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
102	中国物流宁夏有限公司	3	1	中卫	中卫	物流	14,700.00	100.00	100.00	10,000.00	1
103	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

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
104	中国物流合肥有限公司	3	1	合肥	合肥	物流	12,000.00	70.00	70.00	8,400.00	1
105	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
106	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
107	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
108	中国物流宜宾有限公司	3	1	宜宾	宜宾	物流	2,505.00	80.00	80.00	2,505.00	1
109	青岛诚通新能源供应链有限公司	3	1	青岛	青岛	物流	4,007.00	100.00	100.00	4,007.00	1
110	江西中江国际物流有限公司	3	1	南昌	南昌	物流	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
111	天津诚通物流发展有限公司	3	1	天津	天津	物流	4,550.00	76.93	76.93	3,500.00	1
112	中国物流西凤有限公司	3	1	宝鸡	宝鸡	物流	5,000.00	60.00	60.00	3,000.00	1
113	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	3,704.20	4
114	中国黑色金属材料北京有限公司	3	1	西安	西安	物流	36,200.00	100.00	100.00	133,329.14	4
115	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
116	中国物流泉州有限公司	3	1	泉州	泉州	物流	854.00	100.00	100.00	854.00	1
117	中国物流泰州有限公司	3	1	泰州	泰州	物流	26,380.00	100.00	100.00	26,380.00	1
118	诚通贵金属有限公司	3	1	北京	北京	物流	1,723.00	52.23	52.23	900.00	1
119	诚通物流包装有限公司	3	1	天津	天津	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
120	重庆诚通信息技术有限公司	3	1	重庆	重庆	物流		52.00	52.00		1
121	诚通中欧国际物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流		100.00	100.00		1
122	湖南诚通物流有限公司	3	1	长沙	长沙	物流		100.00	100.00		1
123	中物信息技术发展公司	3	1	北京	北京	技术服务	280.00	100.00	100.00	83.60	1
124	中国诚通资产管理有限公司	2	1	北京	北京	资产经营	17,513.00	100.00	100.00	16,758.28	1
125	北京诚通投资管理公司	3	1	北京	北京	投资行业	1,850.00	100.00	100.00	1,850.00	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
126	中国诚通投资有限公司	3	3	香港	香港	投资、资产管理	8000 万港币	100.00	100.00	6,580.80	1
127	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
128	中国诚通发展集团有限公司	3	3	香港	香港	投资管理	58,087.40 万港币	51.67	51.67	75,846.13	1
129	中诚通国际投资有限公司	2	1	北京	北京	投资控股	256,388.80	100.00	100.00	256,388.80	1
130	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
131	格林伍德管理有限责任公司	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
132	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
133	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
134	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
135	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
136	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
137	中鑫欧洲控股有限公司	4	3	香港	香港	贸易		100.00	100.00		1
138	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
139	中通国际经贸有限公司	4	3	香港	香港	贸易		100.00	100.00		1
140	中国诚通（香港）资产管理有限公司	3	3	香港	香港	资产管理	2000 万港币	100.00	100.00	1,645.20	2
141	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
142	北京诚通金控投资有限公司	2	1	北京	北京	投资	400,000.000	100.00	100.00	400,000.000	1
143	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	9,882,608.70	30.36	25.00	3,000,000.00	1
144	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
145	武汉楠山康养有限责任公司	3	1	武汉	武汉	养老服务	8,124.33	100.00	100.00	2,000.00	4

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
146	银发时代（北京）健康咨询有限公司	3	1	北京	北京	健康咨询	200.00	100.00	100.00	200.00	1
147	中康养（沈阳）养老投资管理有限公司	3	1	沈阳	沈阳	健康管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
148	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
149	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
150	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
151	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
152	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
153	佛山诚通纸业有限公司	3	1	佛山	佛山	房地产开发	30,000.00	100.00	100.00	27,200.00	4
154	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
155	南京泛悦房地产有限公司	3	1	南京	南京	房地产开发	5,100.00	100.00	100.00	25,100.00	3
156	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
157	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	60.00	60.00	500.00	3
158	武汉营通高联实业有限公司	3	1	武汉	武汉	房地产开发	1,000.00	45.00	45.00	450.00	1
159	诚通基石投资（天津）有限公司	3	1	天津	天津	投资管理咨询	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
160	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	101,203.84	45.82	45.82	188,175.07	1
161	北京诚畅投资有限公司	2	1	北京	北京	商务服务业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
162	中国诚通东方资产经营管理有限公司	2	1	上海	上海	批发	21,949.28	100.00	100.00	21,949.28	4
163	诚通通盈基金管理有限公司	2	2	北京	北京	商务服务业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	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，差异原因如下：

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	3,000,000.00	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	375,559.24	4	实质控制
4	中储发展股份有限公司	45.74	45.74	219,980.10	154,030.25	3	实质控制
5	港中旅华贸国际物流股份有限公司	45.82	45.82	101,203.84	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

(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	北京科创投资有限公司	100.00	100.00	10.00	10.00	2	注
2	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	100.00	100.00	10.00	10.00	2	注
3	中商企业集团公司	100.00	100.00	125,791.20	125,791.20	3	清算

注：具体详见“十三、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	2,345.70	600.00	11,885.00
2	中国物流	60.00	1,803.62	843.54	177,882.95
3	诚通地产	30.00	8,973.14		87,392.19
4	国调基金	69.64	219,371.99	75,708.70	7,044,254.35
5	华贸物流	54.18	19,033.08	5,388.99	222,970.00

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	194,502.68	283,289.30	1,228,120.51	8,479,752.19	397,152.65
非流动资产	10,883.20	772,397.28	15,216.50	1,729,094.16	243,675.53
资产合计	205,385.88	1,055,686.58	1,243,337.01	10,208,846.35	640,828.18
流动负债	164,763.24	329,681.06	360,753.84	494.91	196,933.38
非流动负债		343,691.81	307,484.87	93,638.78	26,166.55
负债合计	164,763.24	673,372.86	668,238.71	94,133.69	223,099.93
营业收入	1,739,347.84	459,549.49	115,855.29		1,025,246.48
净利润	7,818.99	3,006.04	29,910.48	314,992.12	35,127.59
综合收益总额	7,871.88	3,006.04		446,173.73	36,112.16
经营活动现金流量	6,553.56	13,800.65	28,183.38	-126,811.01	28,183.38

项目	上期数				
	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

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子的基本情况

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	沅江纸业有限责任公司	益阳	造纸	100.00	100.00	强制关停
2	浙江红塔仁恒包装科技有限公司	平湖市	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	注销
3	重庆诚通物流有限公司	重庆	物流	100.00	100.00	吸收合并
4	佛山诚展置业有限公司	佛山	房地产业	100.00	100.00	处置 50%股权

注：沅江纸业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，泰格集团与岳阳城陵矶临港经营管理有限公司于 2018 年 12 月 29 号签订委托经营管理协议，对沅江纸业实施托管，本期不再纳入合并范围。

(六) 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	诚通通盈基金管理有限公司	投资设立	5,456.61	456.61
2	中国诚通东方资产经营管理有限公司	追加投资	19,286.43	-3,978.01
3	冠豪有限责任公司	投资设立	6.69	
4	北京华安润通国际物流有限公司	非同一控制下企业合并	2,994.42	1,994.42
5	华大国际物流有限公司	非同一控制下企业合并	1,262.11	1,172.11
6	湖南跃驰运输有限公司	投资设立		
7	上海中特仓储有限公司	投资设立	21.20	21.20
8	盐城华贸国际物流有限	投资设立	82.76	82.76
9	武汉营通高联实业有限公司	投资设立	632.76	-367.24
10	诚通基石投资（天津）有限公司	投资设立	1,001.21	1.21
11	浙江诚通商业发展有限公司	投资设立	2,005.37	5.37
12	重庆诚通信息技术有限公司	投资设立	-4.27	-4.27
13	诚通中欧国际物流有限公司	投资设立	-24.50	-24.50
14	湖南诚通物流有限公司	投资设立	0.73	0.73
15	武汉楠山康养有限责任公司	无偿划转	10,404.47	132.98
16	银发时代（北京）健康咨询有限公司	投资设立	216.55	16.55
17	中康养（沈阳）养老投资管理有限公司	投资设立	999.99	-0.01

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		持股比例	交易对价	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			金额	确定方法		
北京华安润通国际物流有限公司	2019-10-21	1,000.00	1,000.00	评估价值	70%	55,655.00	54,955.00	购买法	20,542.24	1,994.42
华大国际物流有限公司	2019-10-21	90.00	90.00	评估价值	70%	6,300.00	6,237.00	购买法	2,529.44	1,172.11

注 1：交易对价 55,655.00 万元包括现金支付 55,580.00 万元和或有对价的公允价值 75.00 万元。

注 2：华安物流合并成本的公允价值系根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2019)第 060800 号、中同华评报字(2019)第 060801 号评估报告对华安物流 100%股权基于评估基准日 2019 年 3 月 31 日的评估值 88,400.00 万元及华贸物流收购股权比例计算得出。

(八) 本期发生的国有独资或全资企业之间无偿划入子公司

公司名称	合并日	合并日账面净资产	批复的基准日	批复金额	基准日至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
武汉楠山康养有限责任公司	2019-1-1	7,985.44	2018-10-31	8,847.46	1,379.67	-269.11	-558.74	-558.74

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	14,879,689.26	21,376,305.80
银行存款	20,585,422,128.21	38,015,019,145.40
其他货币资金	1,928,541,579.62	1,537,967,532.28
合计	22,528,843,397.09	39,574,362,983.48
其中：存放在境外的款项总额	3,262,197,924.40	2,758,968,510.57

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）	712,475,462.19	1,407,956,683.17
银行承兑汇票保证金	893,059,532.02	839,028,606.31
用于担保的定期存款或通知存款	440,000,000.00	
预售监管资金	370,211,246.20	181,010,327.19
定期存款	300,000,000.00	406,315,795.84
信用证保证金	143,335,012.78	123,792,901.36
诉讼冻结款	208,715,061.98	197,322,666.47
保函保证金	29,980,078.59	19,921,172.60
履约保证金	27,833,112.92	59,620,519.95
售房存款及维修基金	19,156,493.76	14,041,577.18
其他	23,104,012.69	112,490,499.89
合计	3,167,870,013.13	3,361,500,749.96

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交存法定准备金所致。

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	76,415,751,563.35	63,235,923,428.32
其中：债务工具投资	20,887,161,556.51	15,909,845,079.90
权益工具投资	55,528,590,006.84	47,326,078,348.42
其他		
合计	76,415,751,563.35	63,235,923,428.32

期末交易性金融资产前五名如下：

投资对象	期末余额	
	成本	期末公允价值
浦发银行对公结构性存款	10,000,000,000.00	10,044,572,851.14
平安银行对公结构性存款	8,000,000,000.00	8,041,347,118.10
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	7,008,021,872.75	5,561,490,163.13
永禄控股有限公司	3,180,314,070.07	3,471,907,565.66
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	2,825,679,998.92	3,225,121,674.16
合计	31,014,015,941.74	30,344,439,372.19

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
期货合同	4,674,876.04	230,150.00
合计	4,674,876.04	230,150.00

(四) 应收票据

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	830,934,218.08		830,934,218.08	636,923,900.42		636,923,900.42
商业承兑汇票	134,377,347.98		134,377,347.98	121,688,390.47		121,688,390.47
合计	965,311,566.06		965,311,566.06	758,612,290.89		758,612,290.89

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	99,687,007.44
商业承兑汇票	
合计	99,687,007.44

(五) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,200,015,383.69	11.96	754,187,852.96	62.85	445,827,530.73	727,664,799.74	8.73	682,126,273.52	93.74	45,538,526.22
按组合计提坏账准备	8,833,353,553.86	88.04	598,703,113.52	6.78	8,234,650,440.34	7,610,001,388.59	91.27	524,154,424.17	6.89	7,085,846,964.42
其中：关联方组合	87,912,378.20	0.88			87,912,378.20	19,228,285.21	0.23			19,228,285.21
信用风险特征组合	8,739,911,476.26	87.11	598,703,113.52	6.85	8,141,208,362.74	7,590,773,103.38	91.04	524,154,424.17	6.91	7,066,618,679.21
其他组合	5,529,699.40	0.05			5,529,699.40					
合计	10,033,368,937.55	—	1,352,890,966.48	—	8,680,477,971.07	8,337,666,188.33	—	1,206,280,697.69	—	7,131,385,490.64

1) 单项计提坏账准备

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	74,408,844.06	372,044.22	0.50	存续期信用风险低
天津钢铁集团有限公司	67,833,684.65	33,916,842.33	50.00	多次催收不能付款
特变电工沈阳变压器集团有限公司	58,112,700.00	290,563.50	0.50	存续期信用风险低
九天国际贸易有限公司	57,351,933.36	17,205,580.01	30.00	预计无法全部收回
河北方正联诚重工机械集团有限公司	42,766,530.17	42,766,530.17	100.00	预计无法收回
北京智行鸿远汽车有限公司	38,778,685.00	0.00	0.00	预计可收回
大连天启木业有限公司	36,997,156.77	36,997,156.77	100.00	预计无法收回
铜山县利国钢铁有限公司	32,701,424.84	32,701,424.84	100.00	多次催收不能付款
北京思亿佳业科贸有限公司	32,490,281.92	32,490,281.92	100.00	预计无法收回
广州诚通金属公司	30,558,557.92	30,558,557.92	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	50.00	涉及诉讼收回风险较高
山东电力设备有限公司	29,261,518.17	1,082,389.71	3.70	存续期信用风险低
贵州省西众塑胶股份有限公司	27,202,377.40	27,202,377.40	100.00	预计无法收回
山东银兰国际贸易有限公司	19,800,000.00	19,800,000.00	100.00	多次催收不能付款
中曼石油天然气集团股份有限公司	18,301,105.29	0.00	0.00	存续期信用风险低
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	100.00	预计无法收回
保定天威保变电气股份有限公司	17,117,330.62	1,801,181.37	10.52	存续期信用风险较低
山东联诚电力工程有限公司	16,347,000.00	81,735.00	0.50	存续期信用风险低
徐州博丰钢铁有限公司	15,742,172.30	15,742,172.30	100.00	多次催收不能付款
郑州汇利物资站（陈伟民）	15,551,768.77	15,551,768.77	100.00	账龄较长，该客户存在多条涉讼信息和失信人信息，已无偿还能力
中车株洲电力机车有限公司	14,833,897.60	113,895.99	0.77	存续期信用风险低
重庆市美瑞纸业有限公司	14,668,990.08	14,668,990.08	100.00	预计无法收回
中国华电科工集团有限公司	14,346,874.63	71,734.37	0.50	存续期信用风险低
广州建筑股份有限公司	13,842,700.54	13,842,700.54	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	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	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	100.00	预计无法收回
日照航诚进出口有限公司	10,975,876.54	10,975,876.54	100.00	多次催收不能付款
秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	10,942,081.23	10,942,081.23	100.00	预计无法收回
中车长江车辆有限公司	10,930,579.54	128,602.90	1.18	存续期信用风险低
大唐华银攸县能源有限公司	10,590,927.19	153,142.82	1.45	存续期信用风险低
广东粤景集团有限公司	9,919,562.58	9,919,562.58	100.00	预计无法收回

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波盈路进出口公司	9,605,919.60	9,605,919.60	100.00	预计无法收回
北京全峰快递有限责任公司	9,040,000.00	9,040,000.00	100.00	预计无法收回
中国新兴建设开发总公司	8,995,774.71	8,995,774.71	100.00	预计无法收回
天全县宏力钛业有限公司	8,329,163.89	6,829,163.89	81.99	账龄较长, 经查询该客户存在多条涉讼信息和失信人信息, 已无偿还能力。但本公司对该债权拥有土地抵押权
江苏中车电机有限公司	8,180,601.00	40,903.01	0.50	存续期信用风险低
Мелнор Отель Групп	7,223,161.88	7,223,161.88	100.00	预计无法收回
特变电工衡阳变压器有限公司	6,573,744.51	42,358.72	0.64	存续期信用风险低
北京京西建设集团创力建筑公司唐海项目部	6,326,338.00	6,326,338.00	100.00	预计无法收回
Эко Свет	6,219,000.48	3,109,500.24	50.00	预计无法全部收回
中铁特货大件运输有限责任公司	6,040,000.00	30,200.00	0.50	存续期信用风险低
山东科瑞石油装备有限公司	5,989,199.02	0.00	0.00	存续期信用风险低
南京玉带金属包装材料有限公司	5,393,982.40	3,248,389.44	60.22	多次催收不能付款
香港城凯经贸发展有限公司	5,163,967.27	5,163,967.27	100.00	预计无法收回
肇庆科伦纸业业有限公司	5,026,234.40	5,026,234.40	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	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	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	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	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	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	100.00	存续期信用风险高
四川蜀电集团有限公司成都供电服务分公司	3,974,480.00	19,872.40	0.50	存续期信用风险低
太平桥用品店	3,761,604.55	3,761,604.55	100.00	预计无法收回
深圳市协基实业有限公司	3,760,350.10	3,760,350.10	100.00	预计无法收回
国网国际工程有限公司	3,740,741.41	187,037.07	5.00	存续期信用风险低
远景能源(江苏)有限公司	3,727,001.28	1,863,500.64	50.00	存续期信用风险较高
北方重工集团有限公司	3,634,397.38	3,067,007.29	84.39	存续期信用风险高
南京万汇新材料科技有限公司	3,620,623.31	3,620,623.31	100.00	预计无法收回
东南快报社	3,473,296.91	3,473,296.91	100.00	预计无法收回
无进项税发票挂账	3,202,625.66	3,202,625.66	100.00	预计无法收回
佛山市嘉禾纸业贸易有限公司	3,152,239.70	3,152,239.70	100.00	预计无法收回
广州市丰铭纸业业有限公司	3,138,599.52	3,138,599.52	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	100.00	预计无法收回
山东中车风电有限公司	2,962,455.00	1,481,227.50	50.00	涉及诉讼收回风险较高

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市紫昊纸业有限公司	2,940,015.42	2,940,015.42	100.00	预计无法收回
广州市天库商贸有限公司	2,884,173.04	2,884,173.04	100.00	预计无法收回
城步南山纸业	2,857,440.58	2,857,440.58	100.00	预计无法收回
澧县林业局	2,697,000.00	2,697,000.00	100.00	预计无法收回
日照福瑞祥国际贸易有限公司	2,651,311.74	2,651,311.74	100.00	多次催收不能付款
同方威视技术股份有限公司	2,600,555.13	357,268.63	13.74	存续期信用风险较低
卡金卡	2,481,041.75	2,481,041.75	100.00	预计无法收回
国防印物公司	2,424,152.20	2,424,152.20	100.00	预计无法收回
四川九方电器设备有限公司	2,373,271.12	2,373,271.12	100.00	单位吊销, 预计无法收回
博湖县红多多番茄制品有限公司	2,270,640.00	2,270,640.00	100.00	对方已破产, 无法收回
南京万润有限公司	2,188,993.30	2,188,993.30	100.00	预计无法收回
обувная фабрика	2,188,169.93	2,188,169.93	100.00	预计无法收回
张德彪	2,090,471.91	2,090,471.91	100.00	预计无法收回
济南智联物流有限公司	2,067,384.78	2,067,384.78	100.00	败诉无可执行财产
广州市威联印务有限公司	2,040,528.88	2,040,528.88	100.00	预计无法收回
SNBG	1,992,073.20	1,992,073.20	100.00	预计无法收回
金华市永发贸易有限公司	1,982,833.06	1,982,833.06	100.00	存续期信用风险高
江西新塘虹实业有限公司	1,943,908.18	194,390.82	10.00	涉及诉讼, 预计无法全部收回
邓武纲	1,936,881.80	1,936,881.80	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	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	100.00	预计无法收回
秦学宪	1,810,120.09	1,810,120.09	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	100.00	预计无法收回
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,720,479.63	1,720,479.63	100.00	存续期信用风险高
武汉亚马逊经贸有限公司	1,716,779.97	1,716,779.97	100.00	预计无法收回
IFL	1,660,296.08	1,660,296.08	100.00	预计无法收回
江阴市蓝天金属制品有限公司	1,648,243.86	1,648,243.86	100.00	涉及诉讼收回风险高
广州司林印刷有限公司	1,611,830.50	1,611,830.50	100.00	预计无法收回
ALL FOR ONE	1,588,678.50	1,588,678.50	100.00	预计无法收回
陈永英	1,571,280.00	1,571,280.00	100.00	预计无法收回
ЭЛИОТ СТАЙЛ	1,556,941.16	1,556,941.16	100.00	预计无法收回
SBL	1,529,934.36	1,529,934.36	100.00	预计无法收回
四川诚通雅鑫建筑材料有限公司	1,519,198.78	1,519,198.78	100.00	涉及诉讼收回风险高
余姚益昌贸易有限公司	1,464,838.36	1,464,838.36	100.00	预计无法收回
HUA JIA	1,421,407.95	1,421,407.95	100.00	预计无法收回

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中百华瑞公司	1,353,548.41	1,353,548.41	100.00	预计无法收回
长沙毅泰纸业业有限公司	1,276,718.45	1,276,718.45	100.00	预计无法收回
江苏恒荣矿山机械有限公司	1,236,356.83	1,236,356.83	100.00	预计无法收回
佛山市南海谷润轩食品有限公司	1,225,359.43	1,225,359.43	100.00	预计无法收回
董必皆	1,190,000.00	1,190,000.00	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	100.00	预计无法收回
赵兴全	1,129,257.34	1,129,257.34	100.00	预计无法收回
农产品经营部	1,118,824.75	1,118,824.75	100.00	预计无法收回
深圳市裕同印刷包装有限公司	1,085,115.09	1,085,115.09	100.00	预计无法收回
广东江南纸业业有限公司	1,070,324.24	1,070,324.24	100.00	预计无法收回
湖南环球书刊	1,037,188.78	1,037,188.78	100.00	预计无法收回
东莞市道滘兴隆造纸厂	1,023,569.81	1,023,569.81	100.00	预计无法收回
珠海市拱北荣辉贸易有限公司	1,016,655.73	1,016,655.73	100.00	预计无法收回
其他零星客户	117,785,005.42	108,592,246.21	92.20	预计无法全部收回
合计	1,200,015,383.69	754,187,852.96		

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	87,912,378.20			19,228,285.21		
信用风险特征组合	8,739,911,476.26	598,703,113.52	6.85	7,590,773,103.38	524,154,424.17	6.91
其他组合	5,529,699.40					
合计	8,833,353,553.86	598,703,113.52		7,610,001,388.59	524,154,424.17	

按组合计提的确认标准及说明:

按信用风险特征组合采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,747,829,325.47	20,189,683.66	0.26
1 至 2 年	233,957,784.01	26,202,923.82	11.20
2 至 3 年	96,329,398.83	26,558,655.27	27.57
3 年以上	661,794,967.95	525,751,850.77	79.44
合计	8,739,911,476.26	598,703,113.52	

2、 收回或转回的坏账准备情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
宁波盈路进出口公司	6,920,000.00	6,920,000.00	已收回
四川川交路桥有限责任公司南充市高坪区林海北路建设项目经理部	5,948,311.86	5,948,311.86	已收回
北京京西建设集团创力建筑公司唐海项目部	4,500,000.00	10,826,338.00	已收回
珠海市东部正泰电业设备有限公司	2,444,759.37	2,444,759.37	法院判决
ETA Logistics Ltd	1,790,824.97	1,790,824.97	已收回
郑州汇利物资站（陈伟民）	343,972.47	15,895,741.24	收到部分还款
其他小额	3,591,196.29	3,591,196.29	已收回
合计	25,539,064.96	47,417,171.73	

3、 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
贸易国内客户	贸易款	7,244,627.56	无法收回	公司会议决定	否
CTX	租金	6,404,433.27	根据俄方审计意见确认	核实对方公司已注销	否
舒城华竹	仓库租金	4,772,669.28	5 年以上长期挂账	核实对方公司已注销	否
奥林普	仓库租金	2,530,607.68	5 年以上长期挂账	核实对方公司已注销	否
其他小额		9,190,649.51	无法收回	根据权限核销	否
合计		30,142,987.30			

4、 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
连云港市国有土地储备中心	560,000,000.00	5.58	
河北鑫达钢铁有限公司	487,936,657.73	4.86	2,439,683.29
中国邮政集团有限公司	190,266,156.35	1.90	
武汉航科物流有限公司	111,570,868.44	1.11	
云南红投国际投资开发有限公司	93,250,487.48	0.93	
合计	1,443,024,170.00	14.38	2,439,683.29

5、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
应收账款保理	260,954,873.18	7,645,347.40
合计	260,954,873.18	7,645,347.40

注：于 2019 年，中储子公司中储南京物流有限公司经销分公司向金融机构以不附追索权的方式转让了应收账款 260,954,873.18 元，相关的损失为 7,645,347.40 元。

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

种类	期末余额	年初余额
应收票据	1,223,091,289.70	1,168,014,972.32
合计	1,223,091,289.70	1,168,014,972.32

2、 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	4,632,606,287.41	
商业承兑汇票	2,100,000.00	
合计	4,634,706,287.41	

(七) 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）	3,163,995,000.36	89.78	247,520.00	2,603,096,449.48	87.13	
1 至 2 年	62,302,293.49	1.77		133,199,876.13	4.46	45,396,338.32
2 至 3 年	65,905,977.92	1.87	44,812,866.19	63,236,081.85	2.12	9,589,152.00
3 年以上	232,081,940.09	6.58	150,444,737.65	187,997,160.60	6.29	117,013,005.17
合计	3,524,285,211.86	100.00	195,505,123.84	2,987,529,568.06	100.00	171,998,495.49

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
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	3 年以上	业务未完成
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
中国纸业投资有限公司	宣州市丰盛木业有限公司	19,952,483.89	1 年以内、 1-2 年	未到结算期
佛山华新进出口有限公司	广东天保再生资源发展有限公司	16,097,880.41	3 年以上	业务未完成
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
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	包头市合一贸易有限公司	10,695,210.00	3 年以上	业务未完成
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		173,570,712.29		

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
杭州富阳宏拓建材有限公司	192,896,000.20	5.47	
TRAFIGURA PTE LTD	173,407,739.86	4.92	
MRI TRADING AG	120,036,831.51	3.41	
瑞士嘉能可国际公司	115,477,122.76	3.28	
黑龙江建龙钢铁有限公司	82,465,733.38	2.34	
合计	684,283,427.71	19.42	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	100,489,068.41	6,104,068.73
应收股利	840,633.54	2,273,927.48
其他应收款项	10,809,282,694.64	10,127,675,357.95
合计	10,910,612,396.59	10,136,053,354.16

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	522,386.07	2,857,722.25
其他	99,966,682.34	3,246,346.48
合计	100,489,068.41	6,104,068.73

注：其他主要为中国纸业应收北京兴诚旺实业有限公司利息。

2、 应收股利

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	840,633.54	2,273,927.48		
其中：（1）集友银行优先股	840,633.54	767,237.48	统一汇款	否
（2）武汉钢电股份有限公司		6,690.00		
（3）广东阳江港港务股份有限公司		1,500,000.00		
合计	840,633.54	2,273,927.48		

3、 其他应收款项

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,342,434,684.12	24.73	1,906,673,865.60	57.04	1,435,760,818.52	2,381,328,772.47	19.22	1,561,769,464.53	65.58	819,559,307.94
按组合计提坏账准备	10,173,145,349.20	75.27	799,623,473.08	7.86	9,373,521,876.12	10,008,568,893.82	80.78	700,452,843.81	7.00	9,308,116,050.01
其中：信用风险特征组合	4,292,509,742.24	31.76	799,623,473.08	18.63	3,492,886,269.16	5,391,324,820.72	43.51	700,452,843.81	12.99	4,690,871,976.91
关联方组合	4,117,634,191.29	30.47			4,117,634,191.29	1,622,549,978.65	13.10			1,622,549,978.65
其他组合	1,763,001,415.67	13.04			1,763,001,415.67	2,994,694,094.45	24.17			2,994,694,094.45
合计	13,515,580,033.32	—	2,706,297,338.68	—	10,809,282,694.64	12,389,897,666.29	—	2,262,222,308.34	—	10,127,675,357.95

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沅江纸业有限责任公司	858,138,869.64	392,637,054.26	45.75	预计无法全部收回
永州市人民政府	550,000,000.00	22,935,000.00	4.17	注
泰得国际酒店管理(集团)有限公司	252,771,189.52	252,771,189.52	100.00	破产无偿还能力
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	240,359,541.99	240,359,541.99	100.00	经营困难, 预计无法全部收回
内蒙古华业特钢股份有限公司	189,309,854.81	38,951,254.81	20.58	预计无法全部收回
北京智行鸿远汽车有限公司	118,060,892.34			可收回
天津天铁冶金集团商贸有限公司	88,812,723.14	80,724,642.79	90.89	涉及诉讼收回风险高, 预计无法全部收回
广州诚通金属公司	85,673,052.98	85,673,052.98	100.00	预计无法收回
老干部安置费	66,579,485.24	29,079,485.24	43.68	预计部分无法收回
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	55,747,477.81			存续期信用风险低
国有资本经营预算	52,580,893.13	46,104,808.77	87.68	申请国有资本经营预算部分无拨付可能
诚通集团南方金属有限公司	37,735,792.27	37,735,792.27	100.00	预计无法收回
岳阳市洞庭新城投资建设开发有限公司	36,994,200.00			款项按合同进度完成
北京中物储国际物流科技有限公司	34,212,832.25	34,212,832.25	100.00	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	100.00	预计无法收回
邯郸包装机械厂	32,726,523.13	32,726,523.13	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	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	100.00	预计无法收回
北京诚通颐年山庄有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆华达纸品有限公司	19,891,073.93	19,891,073.93	100.00	预计无法收回
离退人员(工资)	19,601,473.70	19,601,473.70	100.00	预计无法收回
大连土地抵押权	18,742,700.00	18,742,700.00	100.00	预计无法收回
金城发展有限公司	17,915,600.00	17,915,600.00	100.00	预计无法收回
河北鑫达钢铁有限公司	16,468,959.26	16,468,959.26	100.00	涉及诉讼收回风险高
内蒙古诚通能源投资有限公司	17,365,609.88	17,365,609.88	100.00	预计无法收回
中国包装基地建设公司	15,968,325.83	15,968,325.83	100.00	预计无法收回
重庆华亚包装有限责任公司	13,653,470.58	13,653,470.58	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	100.00	预计无法收回
香港恒丰有限公司	13,483,670.50	13,483,670.50	100.00	预计无法收回
烟台信达包装器材有限公司	13,390,828.87	13,390,828.87	100.00	预计无法收回
TVA	11,279,287.24	11,279,287.24	100.00	预计无法收回
张美厚煤矿	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	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	100.00	预计无法收回
生活新报社	9,078,707.83	9,078,707.83	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	100.00	预计无法收回
贵州省西众塑胶股份有限公司	8,328,259.15	8,328,259.15	100.00	预计无法收回
重庆华亚公司破产管理人	8,306,064.83	8,306,064.83	100.00	预计无法收回
博士蛙国际控股有限公司	7,166,240.00	7,166,240.00	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	100.00	涉案, 预计无法收回
基地眼镜城款	6,760,000.00	6,760,000.00	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	100.00	预计无法收回
中国利通置业有限公司	6,209,037.85	6,209,037.85	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	100.00	预计无法收回
益阳项目	5,983,255.14	5,983,255.14	100.00	预计无法收回
岳阳市云溪财政专户	5,750,000.00			可收回
印铁厂 (退出平台)	5,582,341.65	5,582,341.65	100.00	预计无法收回
澄迈对虾发展公司	5,263,225.00	5,263,225.00	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	100.00	预计无法收回
爱佩克	4,391,513.36			可收回
四川诚通雅鑫建筑材料有限公司	4,364,512.35	4,364,512.35	100.00	预计无法收回
物资杭州公司	4,233,785.42	4,233,785.42	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	100.00	预计无法收回
中包国际贸易有限责任公司	4,080,086.30	4,080,086.30	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	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	100.00	预计无法收回
宏航项目公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
绿宝公司	3,451,176.07	3,451,176.07	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	100.00	预计无法收回
中国包装报社	3,300,181.82	3,300,181.82	100.00	预计无法收回
中国诚通东方资产经营管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	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	100.00	预计无法收回
兰西县畜牧兽医局	2,890,800.00	2,890,800.00	100.00	预计无法收回
离退人员 (药费)	2,702,291.29	2,702,291.29	100.00	预计无法收回
委管公司 1	2,409,821.21	2,409,821.21	100.00	预计无法收回
RECEVEUR DES IMPOTS (应收出口退税)	2,339,649.94	2,339,649.94	100.00	预计无法收回
湘纸社区	2,330,709.04			可收回
重庆印制第四厂	2,282,884.02	2,282,884.02	100.00	预计无法收回
债务资产包	2,241,508.32	2,241,508.32	100.00	预计无法收回

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江包装集团有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00	100.00	预计无法收回
重庆包装技术研究所	2,112,634.29	2,112,634.29	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	100.00	向法院提请诉讼且已结案，被告无可清偿资产，预计无法收回
珠海市建委	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
中国包装物资（集团）总公司	1,971,437.81	1,971,437.81	100.00	预计无法收回
上海港利货物代理有限责任公司	1,963,980.03	1,963,980.03	100.00	预计无法收回
常德芦苇供销总站	1,925,559.00	1,925,559.00	100.00	预计无法收回
离退人员（其他）	1,905,520.89	1,905,520.89	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	100.00	公司已吊销，无法收回
国有资本金预算（经济补偿金）	1,807,498.00	1,807,498.00	100.00	预计无法收回
天津开发区益丰货运代理有限公司	1,800,000.00	1,560,011.83	86.67	涉及诉讼收回风险高，预计无法全部收回
便民都市报	1,731,467.50	1,731,467.50	100.00	预计无法收回
梅礼	1,700,000.00	850,000.00	50.00	预计无法全部收回
李渠江	1,700,000.00	850,000.00	50.00	预计无法全部收回
河北敬业钢铁有限公司	1,550,757.39	1,550,757.39	100.00	预计无法收回
内退人员工资	1,548,228.79	1,548,228.79	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	100.00	预计无法收回
中国包装总公司湖南分公司	1,499,320.60	1,499,320.60	100.00	预计无法收回
海南省商业集团公司	1,414,413.64	1,414,413.64	100.00	预计无法收回
泸州亿豪商贸有限公司	1,334,854.90	667,427.45	50.00	预计无法全部收回
天职会计事务所评估调整户	1,316,158.33	1,316,158.33	100.00	预计无法收回
上海华东物业有限公司	1,280,972.42	1,280,972.42	100.00	预计无法收回
内蒙古公司社保往来	1,209,961.48	1,209,961.48	100.00	预计无法收回
黄德泉	1,192,125.17	1,192,125.17	100.00	预计无法收回
重庆市住房资金管理中心	1,162,123.23	1,162,123.23	100.00	预计无法收回
江门市蓬江区晶华筛板制造有限公司	1,105,650.00	1,105,650.00	100.00	预计无法收回
诚通集团上海办事处	1,072,415.49	1,072,415.49	100.00	预计无法收回
万秋兰	1,062,000.00	1,062,000.00	100.00	预计无法收回
中国化妆品杂志社	1,061,186.19	671,856.19	63.31	涉诉部分能收回
湖南省财政厅	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆恒丰包装咨询服务有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他不重要单位	105,270,098.75	90,770,398.49	86.23	预计无法全部收回
合计	3,342,434,684.12	1,906,673,865.60		

注：永州市人民政府土地款系岳阳林纸子公司湘江纸业将其所有的土地使用权由永州市人民政府予以收回，根据协议应收补偿款合计 98,686.50 万元（含设

备拆迁补偿款 5,000 万元)，截至 2019 年 12 月 31 日累计已收回 43,686.50 万元。余款 55,000.00 万元管理层预计 1 年内可以收回，本期根据 1 年期贷款利率进行折现，按照其差额计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项
组合计提项目：

名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	4,292,509,742.24	799,623,473.08	18.63	5,391,324,820.72	700,452,843.81	12.99
关联方组合	4,117,634,191.29			1,622,549,978.65		
其他组合	1,763,001,415.67			2,994,694,094.45		
合计	10,173,145,349.20	799,623,473.08		10,008,568,893.82	700,452,843.81	

按组合计提的确认标准及说明：

①按信用风险特征组合采用预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,940,402,540.29	157,241,667.89	5.35
1 至 2 年	311,070,902.94	7,057,201.39	2.27
2 至 3 年	148,669,683.81	7,606,335.80	5.12
3 年以上	892,366,615.20	627,718,268.00	70.34
合计	4,292,509,742.24	799,623,473.08	

(2) 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	14,880,000.00	已收回
唐山贝氏体钢铁 (集团) 福丰钢铁有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	已收回
广州市中级人民法院诉讼费	846,181.00	846,181.00	现金收回
宁波东来化工有限公司	219,206.25	219,206.25	现金收回
广东省广州市高级人民法院诉讼费	84,368.10	84,368.10	现金收回
合计	20,529,755.35	20,529,755.35	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
唐山贝氏体钢铁(集团)福丰钢铁有限公司	钢贸业务往来款	2,961,878.16	诉后执行, 协议核销	管理层批复	否
恒通公司	其他	1,465,000.00	无法收回	根据权限内部核销	否
通州住房资金中心	代垫款	1,429,122.93	中央企业住房基金归集管理	根据权限内部核销	否
广州交易市场	其他	1,053,614.58	无法收回	根据权限内部核销	否
崇文住房资金中心	代垫款	941,505.46	中央企业住房基金归集管理	根据权限内部核销	否
广州市中级人民法院诉讼费	费用	846,181.00	收回欠款	无	否
山东兴本实业有限公司	质押监管费	400,000.00	质押业务遗留问题, 已无回收可能	根据权限内部核销	否
江津区友谊运输有限公司	其他	251,943.00	无法收回	总经理办公会	否
湖南省威索石油化工有限公司	质押监管费	180,000.00	质押业务遗留问题, 已无回收可能	根据权限内部核销	否
咸阳金属公司	其他	111,707.38	无法收回	根据权限内部核销	否
物流管理软件公司	其他	100,000.00	无法收回	根据权限内部核销	否
华夏银行股份有限公司石家庄分行	质押监管费	100,000.00	质押业务遗留问题, 已无回收可能	根据权限内部核销	否
汨罗市金龙铜业有限公司	质押监管费	80,000.00	质押业务遗留问题, 已无回收可能	根据权限内部核销	否
其他	暂借款	61,178.63	确定不能收回	根据权限内部核销	否
娄底市升星煤业有限公司	质押监管费	50,000.00	质押业务遗留问题, 已无回收可能	根据权限内部核销	否
个人所得税	其他	46,707.55	无法收回	根据权限内部核销	否
重庆市渝中区储运招待所	其他	40,462.00	无法收回	总经理办公会	否
华晨汽车集团控股有限公司	保证金	33,993.35	超过五年预计不可收回	根据权限内部核销	否
奥林普	往来款	11,953.64	确认无法收回	根据权限内部核销	否
广东省广州市高级人民法院诉讼费	费用	9,417.71	收回欠款	无	否
重庆市杰瑞物资有限公司	其他	5,000.00	无法收回	总经理办公会	否
重庆燃气集团股份有限公司大渡口分公司	其他	500.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		10,180,165.39			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国铁路物资集团有限公司	关联方款项	1,000,000,000.00	1-2 年; 2-3 年	7.40	
中交(佛山顺德)置业有限公司	关联方款项	944,773,862.63	1 年以内	6.99	
沅江纸业有限责任公司	关联往来	858,138,869.64	滚存	6.35	392,637,054.26
天津中储恒丰置业有限公司	暂借款	842,500,516.86	1-2 年	6.23	
郑州管城商都新区管理委员会	代垫土地整理款	640,000,000.00	2-3 年	4.74	
	应收拆迁款	100,000,000.00	3-4 年	0.74	
合计		4,385,413,249.13		32.45	392,637,054.26

(5) 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	198,402,100.01	1 年以内	依据协议, 预计 2020 年 2 季度收到
桐城奖扶资金	奖扶补助	6,313,300.00	1 年以内	依据协议, 预计 2020 年 2 季度收到
淮安软件产业发展办公室	奖扶补助	26,553,845.52	1 年以内	依据协议, 预计 2020 年 2 季度收到
天津港保税区管理委员会	奖扶补助	93,072,048.10	1 年以内	依据协议, 预计 2020 年 2 季度收到
江苏金湖经济开发区管理委员会	奖扶补助	12,213,200.00	1 年以内	依据协议, 预计 2020 年 2 季度收到
合计		336,554,493.63		

(九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
证券		100,000,000.00
资产管理计划	5,296,114,954.57	
减: 损失准备		
买入返售金融资产账面价值	5,296,114,954.57	100,000,000.00

按交易方类别分析

类别	期末余额	年初余额
银行同业		
其他金融机构	5,296,114,954.57	100,000,000.00
合计	5,296,114,954.57	100,000,000.00

(十) 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	1,790,511,399.82	16,604,079.95	1,773,907,319.87	2,063,929,002.86	62,726,998.73	2,001,202,004.13
自制半成品及在产品	8,724,056,745.90	2,511,066.39	8,721,545,679.51	7,625,149,209.02		7,625,149,209.02
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同则企业填列）	948,944,297.13		948,944,297.13	828,285,162.66		828,285,162.66
在建房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	7,613,066,124.77		7,613,066,124.77	6,587,161,908.99		6,587,161,908.99
库存商品（产成品）	4,332,937,974.13	202,724,205.27	4,130,213,768.86	4,328,983,450.36	251,422,186.82	4,077,561,263.54
其中：已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)	43,439,771.83		43,439,771.83	136,436,397.54		136,436,397.54
周转材料（包装物、低值易耗品等）	6,920,852.72	93,587.60	6,827,265.12	3,318,932.02	3,735.22	3,315,196.80
消耗性生物资产	3,942,232,278.33	96,443,331.58	3,845,788,946.75	3,836,618,492.29	96,443,331.58	3,740,175,160.71
合同资产中原计入存货的部分（新准则适用）						
其他	563,028,222.15	377,339.38	562,650,882.77	685,336,459.63	4,492,783.86	680,843,675.77
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	296,148,425.71		296,148,425.71	295,612,968.58		295,612,968.58
合计	19,359,687,473.05	318,753,610.17	19,040,933,862.88	18,543,335,546.18	415,089,036.21	18,128,246,509.97

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
天津恒兴项目	2017.12	2020.12	2,500,000,000.00	1,383,813,392.92
河南地产项目				681,320.74
天津恒盛项目	2016.06	2019.12	3,200,000,000.00	2,172,963,335.86
佛山项目				359,111,195.42
琼海鸿椰花园	2019.06	2022.01	1,200,000,000.00	239,919,705.16
泛悦中心项目	2018.03	2020.05	2,500,000,000.00	1,974,700,484.81
连云港项目				1,371,600.00
杭州紫荆辰光	2018.06	2020.04	1,825,000,000.00	1,281,581,813.79
五里牌小区	2015.06	2017.12	90,000,000.00	819,958.09
恒泰雅园三期	2017.08	2020.01	166,310,000.00	131,312,905.69
其他项目	2019.05	2021.12	225,700,000.00	66,790,412.29
合计				7,613,066,124.77

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	129,799,137.37	87,509,459.56
天津恒盛项目	137,696,286.64	116,566,612.42
杭州紫荆辰光	79,978,799.64	47,608,877.86
泛悦中心项目	184,573,109.52	143,813,606.65
琼海鸿椰花园	1,427,884.89	
雅园三期	18,209,791.13	17,575,678.07
合计	551,685,009.19	413,074,234.56

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	2,831,112,080.08
累计已确认毛利	828,234,029.64
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,710,401,812.59
建造合同形成的已完工未结算资产	948,944,297.13

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	本期利息资本化金额
林木资产	3,836,618,492.29	158,476,810.08	52,863,024.04	3,942,232,278.33	119,936,272.40
减值准备	96,443,331.58			96,443,331.58	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期利息资本化金额
合计	3,740,175,160.71	158,476,810.08	52,863,024.04	3,845,788,946.75	119,936,272.40

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	910,554,901.36	612,406,416.56
质押回购理财	500,005,000.00	
预缴税费	398,654,870.47	58,540,311.25
理财产品	244,973,911.97	418,968,726.71
结构性存款	214,000,000.00	300,000,000.00
委托贷款（注）	144,545,122.25	
贷款和垫款	137,580,256.63	162,010,350.00
FOT valuation（期货仓储费估值）	37,009,049.77	49,022,086.32
待摊费用	17,184,245.33	6,675,833.21
应收出口退税	1,389,734.53	402,241.57
合同取得成本（新收入准则适用）	425,733.24	
套期工具		3,440,047.38
信用证保证金存款		1,069,783.96
其他	36,471,317.79	21,642,218.68
合计	2,642,794,143.34	1,634,178,015.64

注：委托贷款 1.44 亿系诚通本部对中国新元资产管理公司、中国国际企业合作公司。

(十二) 发放贷款和垫款

1、贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
以摊余成本计量		
企业贷款和垫款	19,365,323.25	179,506,717.25
-贷款		
-贴现	19,365,323.25	179,506,717.25
-其他		
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	19,365,323.25	179,506,717.25
减：贷款损失准备	484,133.08	2,872,107.48
其中：单项计提数		
组合计提数	484,133.08	2,872,107.48
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	18,881,190.17	176,634,609.77

2、 贷款和垫款按企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
企业贷款和垫款	19,365,323.25	179,506,717.25
-贷款		
-贴现	19,365,323.25	179,506,717.25
-其他		
贷款和垫款总额	19,365,323.25	179,506,717.25
减：贷款损失准备	484,133.08	2,872,107.48
其中：单项计提数		
组合计提数	484,133.08	2,872,107.48
贷款和垫款账面价值	18,881,190.17	176,634,609.77

(十三) 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
中国中钢股份有限公司	2,158,724,402.62	795,809,000.00	1,362,915,402.62	2,089,762,248.42		2,089,762,248.42
中国第一重型机械集团有限公司	2,020,581,761.00		2,020,581,761.00	2,020,581,761.01		2,020,581,761.01
19 铁道 MTN001	502,189,041.10		502,189,041.10			
绿地集团 5 年期票据	213,036,851.65		213,036,851.65	209,323,002.54		209,323,002.54
保利置业 3 年期票据	212,067,980.95		212,067,980.95	209,084,943.00		209,084,943.00
18 汇金 MTN009	203,903,123.29		203,903,123.29	203,903,123.29		203,903,123.29
其他	4,270,500.00		4,270,500.00	142,990,901.93		142,990,901.93
合计	5,314,773,660.61	795,809,000.00	4,518,964,660.61	4,875,645,980.19		4,875,645,980.19

注：绿地集团 5 年期票据面值 30,000,000.00 美元，票面利率 5.90%，实际利率 6.13%，到期日 2023 年 2 月 12 日。保利置业 3 年期票据面值 30,000,000.00 美元，票面利率 5.20%，实际利率 5.20%，到期日 2021 年 4 月 10 日。18 汇金 MTN009 票据面值 200,000,000.00 元，票面利率 4.24%，实际利率 4.24%，到期日 2021 年 7 月 17 日。19 铁道 MTN001 票据面值 500,000,000.00 元，票面利率 3.40%，实际利率 3.40%，到期日 2022 年 11 月 14 日。

(十四) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,070,036,788.59		1,070,036,788.59	626,848,592.04		626,848,592.04
其中：未实现融资收益	124,326,033.73		124,326,033.73	46,056,971.55		46,056,971.55
其他	6,736,795.81		6,736,795.81			
合计	1,076,773,584.40		1,076,773,584.40	626,848,592.04		626,848,592.04

(十五) 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	531,680,106.56	1,174,874,876.53	4,001,973.28	1,702,553,009.81
对合营企业投资	151,549,691.32	3,172,648,210.32	72,012,129.87	3,252,185,771.77
对联营企业投资	843,343,301.92	1,208,129,601.23	138,717,941.75	1,912,754,961.40
小计	1,526,573,099.80	5,555,652,688.08	214,732,044.90	6,867,493,742.98
减：长期股权投资减值准备	272,248,728.79	1,122,489,876.53		1,394,738,605.32
合计	1,254,324,371.01	4,433,162,811.55	214,732,044.90	5,472,755,137.66

注：本期增加减值准备 1,122,489,876.53 元，包括沅江纸业不再纳入合并范围，增加减值准备金额 1,095,885,276.53 元；本期期末诚通东方单户纳入合并范围，持有的上海华东物业有限公司、厦门建材公司、长江经济开发公司法人股 3 万股、上海爱强商社、徐州供应站、东方公司、山西华联新绛金刚石联营部、上海益美钻石宝石工艺制品厂增加减值准备 11,604,600.00 元；冠豪高新持有的天津中钞纸业有限公司本期计提减值准备 15,000,000.00 元。

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	6,905,304,398.59	1,526,573,099.80	4,168,526,728.68	22,624,016.21	88,203,884.86			-31,759,231.22		1,138,573,277.07	6,867,493,742.98	1,394,738,605.32
一、子企业	1,702,554,871.05	531,680,106.56		1,973.28						1,170,874,876.53	1,702,553,009.81	1,365,509,332.96
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	
中集控股公司	930,110.85	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	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	2,000,000.00
湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	57,874,571.03	57,874,571.03									57,874,571.03	57,874,571.03
沅江纸业有限责任公司	1,095,885,276.53									1,095,885,276.53	1,095,885,276.53	1,095,885,276.53
中商企业集团公司	254,741,765.23	254,741,765.23									254,741,765.23	
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	1,000,000.00
哈尔滨博皓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	2,660,150.35
华兰贸易公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	500,000.00
南京兰埔成实业有限公司	9,460,727.17	9,460,727.17									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	12,420,933.12

中国诚通控股集团有限公司
2019 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			
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	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	4,250,000.00
中包酒业(北京)公司	10,300,816.14	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	6,746,977.19
中国包装基地建设公司	31,900,928.54	31,900,928.54										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	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	38,422,754.28
重庆华达纸品有限公司	14,818,376.62	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	10,011,770.00
中包资产经营有限公司	100,000.00	100,000.00										100,000.00	
诚通集团南方金属有限公司	20,000,000.00	24,000,000.00									-4,000,000.00	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	20,077,726.75
上海诚通香山金属交易有限公司	10,143,614.39	4,943,614.39									5,200,000.00	10,143,614.39	4,943,614.39
诚通集团东方金属公司	32,185,000.00										32,185,000.00	32,185,000.00	
上海诚通股权投资基金管理有限公司	30,000,000.00										30,000,000.00	30,000,000.00	
上海华东物业有限公司	10,240,600.00										10,240,600.00	10,240,600.00	10,240,600.00

中国诚通控股集团有限公司
2019 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			
厦门建材公司	650,000.00										650,000.00	650,000.00	650,000.00
长江经济开发公司法人股 3 万股	420,000.00										420,000.00	420,000.00	420,000.00
上海爱强商社	142,000.00										142,000.00	142,000.00	142,000.00
徐州供应站	50,000.00										50,000.00	50,000.00	50,000.00
东方公司	40,000.00										40,000.00	40,000.00	40,000.00
山西华联新绛金刚石联营部	36,000.00										36,000.00	36,000.00	36,000.00
上海益美钻石宝石工艺品厂	26,000.00										26,000.00	26,000.00	26,000.00
格林伍德旅游有限责任公司	1,861.24	1,973.28		1,973.28									
二、合营企业	3,192,950,432.10	151,549,691.32	3,021,374,088.68	11,585,088.40	117,727,080.17			-26,880,000.00				3,252,185,771.77	
北京八里桥农产品中心批发市场有限公司	108,126,343.42	109,369,212.67			31,881,986.56			-21,000,000.00				120,251,199.23	
诚通湖岸投资管理有限公司	4,900,000.00	13,307,041.81			10,285,376.45			-5,880,000.00				17,712,418.26	
中交（佛山顺德）置业有限公司	33,324,369.28		33,324,369.28		-20,848,817.11							12,475,552.17	
佛山诚展置业有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	10,000,000.00	-3,721,905.99							6,278,094.01	
北京诚通工银股权投资基金（有限合伙）	2,954,999,719.40		2,954,999,719.40		-7,696,801.34							2,947,302,918.06	
南京电建中储房地产开发有限公司	49,000,000.00	18,866,209.43			109,106,758.63							127,972,968.06	
中普投资（上海）有限公司	2,550,000.00	2,426,878.43			-1,059,182.45							1,367,695.98	
中储物流投资管理（宁波）有限公司	2,000,000.00	2,017,437.89			-133,628.48							1,883,809.41	

中国诚通控股集团有限公司
2019 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			
中储京科供应链管理有 限公司	10,000,000.00		10,000,000.00									10,000,000.00	
天津万晟物流有限公司	1,000,000.00	1,585,088.40		1,585,088.40									
中储智运江苏融资租赁 有限公司	3,050,000.00		3,050,000.00		-872.72							3,049,127.28	
深圳市翼邦物流有限公 司	4,000,000.00	3,977,822.69			-85,833.38							3,891,989.31	
三、联营企业	2,009,799,095.44	843,343,301.92	1,147,152,640.00	11,036,954.53	-29,523,195.31			-4,879,231.22		-32,301,599.46		1,912,754,961.40	29,229,272.36
岳阳英格瓷安泰矿物有 限公司	13,500,000.00	17,581,181.31			3,090,127.42			-2,610,000.00				18,061,308.73	
天津中钞纸业有限公司	41,660,000.00	35,717,984.52			-4,051,020.10							31,666,964.42	15,000,000.00
北京中慧人和科技有限 公司	10,000,000.00	8,194,222.15								-8,194,222.15			
贵州茅台酒厂（集团）物 流有限责任公司	171,622,641.51	180,366,595.08			6,082,122.45							186,448,717.53	
四川乐送物流股份有限 公司	15,300,000.00	15,436,495.66			65,702.84							15,502,198.50	
中散集物流有限公司	10,436,240.66	8,109,805.98	3,000,000.00		599,154.97							11,708,960.95	
武汉诚通钢铁物流有限 公司	4,800,000.00	4,819,850.34			21,472.27							4,841,322.61	
深圳南方诚通物流有限 公司	4,000,000.00	4,615,620.58			1,159,859.39							5,775,479.97	
中物金象医药物流有限 公司	20,000,000.00		20,000,000.00		-483,084.49							19,516,915.51	
天津北洋物产集团有限 公司	4,000,000.00									4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00
中商投资管理有限公司	7,400,000.00	7,301,688.94			84,418.60							7,386,107.54	
中商艾享生态科技股份 有限公司	58,800,000.00	64,290,824.69			6,100,392.96							70,391,217.65	

中国诚通控股集团有限公司
2019 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			
中商外贸有限公司	32,297,878.09	44,521,078.75			7,600,000.00							52,121,078.75	
中商农产品交易中心有限公司	20,000,000.00	11,095,750.43			-7,627,347.85							3,468,402.58	
上海小世界商务酒店有限公司	320,000.00	28,752.24			51,831.67							80,583.91	
北京中百华瑞钟表有限公司	5,202,940.00												
北京中商三农农业发展有限公司	1,750,000.00												
北京中包利通投资管理有限公司	2,000,000.00	544,691.76			18,480,974.62							19,025,666.38	
佛山制罐厂	450,000.00	8,177,747.11			18,976.03							8,196,723.14	
内蒙古诚通能源投资有限公司	10,000,000.00	10,469,929.45			-240,657.09							10,229,272.36	10,229,272.36
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	
诚通润物管理咨询（北京）有限公司	1,504,300.00	1,798,706.02			183,395.99				-236,163.47			1,745,938.54	
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								
北京首厚康健咨询有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		-755,176.66							2,244,823.34	
诚通生态旅游发展有限公司	81,440,000.00	88,900,286.36			6,983,578.56							95,883,864.92	
南京泓通置业有限公司	20,000,000.00	13,856,629.22			-10,652,322.98							3,204,306.24	
天津博通文化传播有限公司	417,957.00	164,698.21			53,745.99							218,444.20	
天津滨海中储物流有限公司	153,000,000.00	153,291,764.53			-19,221,279.28							134,070,485.25	

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	53,236,200.94			-28,066,484.94						-25,169,716.00	
辽宁中诚通资产经营有限公司	3,604,161.00	5,835,202.39			394,280.79							6,229,483.18
上海期晟储运管理有限公司	11,011,954.53	12,055,149.58		11,036,954.53	-1,018,195.05							
山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	2,000,000.00	643,581.76			-273,598.22							369,983.54
南航国际融资租赁有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00									1,000,000,000.00
中广核铀业物流（北京）有限公司	9,800,000.00	13,204,268.86			5,870,904.13			-2,033,067.75				17,042,105.24
厦门华港物流有限公司	45,539,876.21	46,170,655.61			124,206.77							46,294,862.38
河南航投物流有限公司	118,516,300.00		118,516,300.00		11,815.78							118,528,115.78
河南航投物流（卢森堡）有限责任公司	2,636,340.00		2,636,340.00		-46,137.11							2,590,202.89
波司登友谊国际有限责任公司	37,394,317.55	26,520,750.56			-10,671,663.88						-2,937,661.31	12,911,425.37

注 1：长期股权投资其他增加主要包括本期沅江纸业因关停托管不再纳入合并范围，增加长期股权投资 1,095,885,276.53 元，减值准备 1,095,885,276.53 元；本期期末诚通东方单户纳入合并范围，持有的诚通集团东方金属公司、上海诚通股权投资基金管理有限公司、上海诚通香山金属交易有限公司、上海华东物业管理有限公司、厦门建材公司、长江经济开发公司法人股 3 万股、上海爱强商社、徐州供应站、东方公司、山西华联新绛金刚石联营部、上海益美钻石宝石工艺制品厂增加长期股权投资 78,989,600.00 元。

注 2:诚通金控于 2019 年 12 月与中国南航集团资本控股有限公司签订协议，购入南航国际融资租赁有限公司 50%股权，详见附注“九、3、资本支出承诺”。

3、 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数
	北京诚通工银股权投资基金 (有限合伙)
流动资产	5,894,647,492.82
非流动资产	
资产合计	5,894,647,492.82
流动负债	40,237.90
非流动负债	
负债合计	40,237.90
净资产	5,894,607,254.92
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净资产	5,894,607,254.92
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	
营业收入	532,493.58
财务费用	
所得税费用	
净利润	-15,392,183.88
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的净利润	-15,392,183.88
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-15,392,183.88
其中：合营企业合并财务报表中归属于本合营企业的综合收益总额	-15,392,183.88
合营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	
企业本期收到的来自合营企业的股利	

4、 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数
	南航国际融资租赁有限公司
流动资产	2,261,047,732.47
非流动资产	12,088,056,390.20
资产合计	14,349,104,122.67
流动负债	3,980,650,667.93
非流动负债	8,087,483,779.77
负债合计	12,068,134,447.70
净资产	2,280,969,674.97
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净资产	2,280,969,674.97
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净资产	

项目	本期数
	南航国际融资租赁有限公司
营业收入	1,177,268,599.12
净利润	158,791,194.61
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的净利润	158,791,194.61
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	158,791,194.61
其中：联营企业合并财务报表中归属于本联营企业的综合收益总额	158,791,194.61
联营企业合并财务报表中归属于少数股东的综合收益总额	
企业本期收到的来自联营企业的股利	

(十六) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
非上市股权投资	4,422,756,983.58	3,811,735,138.02
股票投资	44,745,471,794.45	42,331,256,051.56
合伙企业份额投资	1,605,925,000.00	1,555,750,000.00
基金投资	20,000,380,244.11	9,189,268,701.55
合计	70,774,534,022.14	56,888,009,891.13

2、 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
中国联合网络通信股份有限公司	12,975,389,492.83	-1,785,778,348.94	11,189,611,143.89
易方达带路 ETF (515114)	6,766,001,862.00	64,265,408.44	6,830,267,270.44
中国石化	7,019,420,548.07	-1,710,850,536.85	5,308,570,011.22
中国石油	6,565,428,821.29	-1,512,565,465.97	5,052,863,355.32
中国船舶重工股份有限公司	2,225,930,320.56	-207,958,888.08	2,017,971,432.48
合计	35,552,171,044.75	-5,152,887,831.40	30,399,283,213.35

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
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	274,667,144.58	330,703,804.73
其中：权益工具投资	274,667,144.58	330,703,804.73
合计	274,667,144.58	330,703,804.73

(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	1,995,455,938.91	100,575,650.30	2,791,079.00	2,093,240,510.21
其中：1、房屋、建筑物	1,873,700,584.11	100,575,650.30	2,791,079.00	1,971,485,155.41
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	473,459,685.16	71,699,550.24	2,567,926.10	542,591,309.30
其中：1、房屋、建筑物	451,286,344.32	68,239,991.30	2,567,926.10	516,958,409.52
2、土地使用权	22,173,340.84	3,459,558.94		25,632,899.78
三、投资性房地产账面净值合计	1,521,996,253.75			1,550,649,200.91
其中：1、房屋、建筑物	1,422,414,239.79			1,454,526,745.89
2、土地使用权	99,582,013.96			96,122,455.02
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	36,136.23	409,869.92		446,006.15
其中：1、房屋、建筑物	36,136.23	409,869.92		446,006.15
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,521,960,117.52			1,550,203,194.76
其中：1、房屋、建筑物	1,422,378,103.56			1,454,080,739.74
2、土地使用权	99,582,013.96			96,122,455.02

2、 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）	38,120,355.23	因历史原因，产权正在办理中
合计	38,120,355.23	

(十九) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	18,592,888,485.64	19,974,495,153.61
固定资产清理	28,098,363.06	26,912,588.35
合计	18,620,986,848.70	20,001,407,741.96

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：	32,743,115,958.38	1,540,387,241.55	2,746,003,782.33	31,537,499,417.60
其中：土地资产	715,407,458.61			715,407,458.61
房屋及建筑物	13,106,394,996.30	1,071,706,841.82	992,636,533.88	13,185,465,304.24
机器设备	16,919,423,924.67	296,987,519.43	1,561,226,487.56	15,655,184,956.54
运输工具	965,575,041.17	53,083,714.14	105,643,406.73	913,015,348.58
电子设备	352,961,717.58	17,560,359.38	12,931,346.67	357,590,730.29
办公设备	136,743,394.21	36,313,938.36	3,970,275.25	169,087,057.32
酒店业家具	1,282,476.13	2,293,011.71	1,110,295.43	2,465,192.41
其他	545,326,949.71	62,441,856.71	68,485,436.81	539,283,369.61
二、累计折旧合计：	12,142,380,941.48	1,292,519,198.80	883,138,714.35	12,551,761,425.93
其中：土地资产				
房屋及建筑物	3,652,986,694.71	416,453,101.59	318,611,661.54	3,750,828,134.76
机器设备	7,162,876,723.01	722,232,369.73	432,458,886.37	7,452,650,206.37
运输工具	598,139,413.19	78,386,356.35	77,125,152.00	599,400,617.54
电子设备	257,108,703.00	17,189,472.27	10,523,274.83	263,774,900.44
办公设备	91,250,877.34	17,424,569.48	3,533,405.87	105,142,040.95
酒店业家具	1,205,564.49	185,494.51	1,042,240.59	348,818.41
其他	378,812,965.74	40,647,834.87	39,844,093.15	379,616,707.46
三、固定资产账面净值合计	20,600,735,016.90			18,985,737,991.67
其中：土地资产	715,407,458.61			715,407,458.61
房屋及建筑物	9,453,408,301.59			9,434,637,169.48
机器设备	9,756,547,201.66			8,202,534,750.17
运输工具	367,435,627.98			313,614,731.04
电子设备	95,853,014.58			93,815,829.85
办公设备	45,492,516.87			63,945,016.37
酒店业家具	76,911.64			2,116,374.00
其他	166,513,983.97			159,666,662.15
四、减值准备合计	626,239,863.29	52,981,989.20	286,372,346.46	392,849,506.03

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地资产				
房屋及建筑物	76,520,511.04	4,178,218.97	33,659,639.09	47,039,090.92
机器设备	547,402,672.40	48,346,362.51	250,597,564.55	345,151,470.36
运输工具	1,599,249.18	438,351.29	1,534,613.47	502,987.00
电子设备	667,601.53		544,467.50	123,134.03
办公设备		11,329.17	94.41	11,234.76
酒店业家具				
其他	49,829.14	7,727.26	35,967.44	21,588.96
五、固定资产账面价值合计	19,974,495,153.61			18,592,888,485.64
其中：土地资产	715,407,458.61			715,407,458.61
房屋及建筑物	9,376,887,790.55			9,387,598,078.56
机器设备	9,209,144,529.26			7,857,383,279.81
运输工具	365,836,378.80			313,111,744.04
电子设备	95,185,413.05			93,692,695.82
办公设备	45,492,516.87			63,933,781.61
酒店业家具	76,911.64			2,116,374.00
其他	166,464,154.83			159,645,073.19

注：本期固定资产减少主要系沅江纸业托管到岳阳城陵矶临港经营管理有限公司，本期出表所致，相应固定资产原值减少 2,078,241,643.17 元，累计折旧减少 707,745,498.27 元。

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	481,040,575.58	已验收，产权证书正在办理中
江苏诚通房屋及建筑物	316,985,158.94	尚未竣工决算
华新包装房屋及建筑物	95,471,500.40	产权证书正在办理中
中商大厦(8-15层)	89,916,305.21	办理中
岳阳林纸股份有限公司厂房及成品库	58,786,912.85	土地权证原因，正在办理中
南礼士路房屋及建筑物	33,012,178.99	历史遗留原因
安泰实业公司办公楼、厂房等	25,029,862.82	土地权证原因，暂未办理
湖南双阳高科化工有限公司办公楼、公寓楼、厂房等	6,553,413.57	土地权证原因，暂未办理
云龙示范区基地 9#、10#栋厂房	15,866,600.00	2017 年 12 月份转固，房产证正在办理中
农场基地办公用房	4,473,279.99	办理中
湖南双阳高科化工有限公司骏源分公司办公楼、仓库等	1,577,526.20	土地权证原因，暂未办理
小营宿舍(四套)	704,760.00	办理中

2、 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
房屋建筑物	28,042,109.52	26,887,791.50	环保拆除
运输工具	7,340.00	15,131.45	已报废
电子设备		9,665.40	
其他	48,913.54		准备处置
合计	28,098,363.06	26,912,588.35	

(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	减值准备	账面价值
在建工程	3,957,520,585.33	21,827,876.46	3,935,692,708.87	2,920,666,170.76	21,827,876.46	2,898,838,294.30
工程物资	7,037,273.12		7,037,273.12	11,221,547.25		11,221,547.25
合计	3,964,557,858.45	21,827,876.46	3,942,729,981.99	2,931,887,718.01	21,827,876.46	2,910,059,841.55

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	减值准备	账面价值
岳阳林纸水电改造及其他技改工程	353,073,448.70		353,073,448.70	95,059,410.62		95,059,410.62
华东诚通樟树综合物流中心项目	311,494,125.70		311,494,125.70	254,444,004.54		254,444,004.54
西安物流项目	296,918,724.13		296,918,724.13	470,408,735.58		470,408,735.58
宁波梅山保税港区企业服务平台	279,950,003.35		279,950,003.35	120,611,743.74		120,611,743.74
辽宁有限东北物流基地	211,621,600.91		211,621,600.91	107,951,144.40		107,951,144.40
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	194,273,879.27		194,273,879.27	110,580,964.77		110,580,964.77
湖南江天物流园	153,306,808.61		153,306,808.61	196,174,820.95		196,174,820.95
郑州物流项目	135,348,698.34		135,348,698.34	41,115,783.89		41,115,783.89
吉林中物长吉图综合物流园项目	116,117,782.14		116,117,782.14	90,416,462.11		90,416,462.11
格林伍德二期	113,561,879.02		113,561,879.02	91,728,991.84		91,728,991.84
重庆西部西南物流中心项目	109,197,990.06		109,197,990.06	98,827,074.92		98,827,074.92
中储智运项目	104,734,226.55		104,734,226.55	2,264,561.55		2,264,561.55
荥阳新基地项目	88,235,656.27		88,235,656.27	21,401,829.09		21,401,829.09
中国物流南充现代物流中心项目	82,074,087.80		82,074,087.80	68,653,996.67		68,653,996.67
天津陆通项目	80,395,771.72		80,395,771.72	85,483,428.65		85,483,428.65
洛阳物流园区项目	79,312,613.71		79,312,613.71	25,406,174.41		25,406,174.41
中国物流合肥基地店埠河冷板项目配套码头工程	76,819,844.08		76,819,844.08	31,550,424.60		31,550,424.60
江苏诚通中国物流常州综合物流中心	76,745,240.03		76,745,240.03	102,314,207.67		102,314,207.67
中国物流合肥基地店埠河水陆联运工程	76,487,694.68		76,487,694.68	18,073,285.26		18,073,285.26

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
三供一业	69,860,324.35		69,860,324.35	58,471,395.86		58,471,395.86
南京国际物流港一期工程	50,956,933.98		50,956,933.98	56,183,105.33		56,183,105.33
物流宁夏中卫物流园	48,937,225.93		48,937,225.93	92,371,147.56		92,371,147.56
泰安物流园区	43,581,259.61		43,581,259.61	27,477,570.85		27,477,570.85
郑州陆港项目	43,230,185.21		43,230,185.21	10,403,981.84		10,403,981.84
石家庄诚通泸州老窖华北基地诚通联众物流园项目	40,316,793.73		40,316,793.73	37,085,689.62		37,085,689.62
湖南诚通常德西洞庭物流中心（一期）	38,795,906.69		38,795,906.69	22,018,228.02		22,018,228.02
石家庄物流项目	38,782,957.23		38,782,957.23			
云龙示范区基地	38,509,200.25		38,509,200.25	24,101,208.40		24,101,208.40
物流泸州城市配送物流园项目	36,477,620.62		36,477,620.62	386,703.73		386,703.73
中国物流亳州综合物流园	35,277,572.79		35,277,572.79	11,349,047.33		11,349,047.33
武汉诚通联众物流园	33,405,648.43		33,405,648.43	48,095,616.41		48,095,616.41
海南大厦	32,908,870.81		32,908,870.81	32,908,870.81		32,908,870.81
中国物流浙江（安吉）现代物流园区建设项目	31,411,958.01		31,411,958.01	83,064,869.60		83,064,869.60
绿泥固废填埋二期工程	29,730,728.89		29,730,728.89			
河南保税仓库	28,183,387.13		28,183,387.13	19,094,530.53		19,094,530.53
中储辽宁物流园	27,048,237.31		27,048,237.31	31,233,824.04		31,233,824.04
湛江诚通综合物流园	24,156,821.98		24,156,821.98	6,160,882.10		6,160,882.10
巩义物流项目	22,563,943.88		22,563,943.88			
天津新港物流项目	21,759,931.73		21,759,931.73			
山西物流园项目	18,543,737.24		18,543,737.24	11,624,736.51		11,624,736.51

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
中黑北京汽车拆解项目	17,718,280.88		17,718,280.88	12,488,179.50		12,488,179.50
胶乳二期工程配套原料罐区项目	17,621,170.82		17,621,170.82	17,151,537.73		17,151,537.73
大龙物流园区保税仓库	14,583,086.16		14,583,086.16	12,812,052.81		12,812,052.81
SAP 信息化项目	13,395,211.19		13,395,211.19	8,860,185.20		8,860,185.20
建筑工程	12,445,475.23		12,445,475.23			
项目开发成本	11,958,856.18		11,958,856.18	7,497,197.30		7,497,197.30
物流贵州中国物流黔中物流中心（一期）项目建设	11,333,386.57		11,333,386.57	6,509,625.78		6,509,625.78
物流青岛综合物流园	10,411,358.69		10,411,358.69	1,655,528.99		1,655,528.99
土地开发项目	9,931,048.32		9,931,048.32	7,705,964.00		7,705,964.00
骏泰技改工程	6,934,069.74		6,934,069.74	6,256,774.19		6,256,774.19
商城改造	25,183,807.19	21,827,876.46	3,355,930.73	25,129,448.06	21,827,876.46	3,301,571.60
储煤棚				40,486,516.51		40,486,516.51
酒店改建				33,270,835.32		33,270,835.32
热电二炉二机项目				28,977,226.52		28,977,226.52
其他技改工程				9,235,984.94		9,235,984.94
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
BM3 利乐项目				6,338,209.24		6,338,209.24
其他	111,895,513.49		111,895,513.49	78,072,658.31		78,072,658.31
合计	3,957,520,585.33	21,827,876.46	3,935,692,708.87	2,920,666,170.76	21,827,876.46	2,898,838,294.30

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
岳阳林纸水电改造及其他技 改工程	694,706,000.00	95,059,410.62	266,018,984.68	8,004,946.60		353,073,448.70	50.82	50.82	14,944,444.64	9,068,635.22	4.35	自筹、贷款
华东诚通樟树综合物流中心 项目	400,000,000.00	254,444,004.54	57,050,121.16			311,494,125.70	77.87	77.87	28,950,381.29	11,156,930.85	5.50	自筹、贷款
西安物流项目	835,229,016.00	470,408,735.58	161,883,838.84	335,373,850.29		296,918,724.13	75.70	75.70	1,562,663.10	402,828.21	1.08	自筹、贷款 等
宁波梅山保税港区企业服务 平台	676,514,500.00	120,611,743.74	159,338,259.61			279,950,003.35	45.37	53.36	4,497,111.01	4,497,111.01	2.66	自筹、贷款
辽宁有限东北物流基地	381,396,200.00	107,951,144.40	103,670,456.51			211,621,600.91	55.49	55.49	21,491,555.88	11,501,867.21	4.34	自筹、贷款
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	110,580,964.77	83,692,914.50			194,273,879.27	44.94	44.94	13,661,223.33	5,687,245.64	5.65	自筹、贷款
湖南诚通江天物流园	280,000,000.00	196,174,820.95	26,252,787.11	54,206,251.00	14,914,548.45	153,306,808.61	79.44	79.44	88,063,081.22	7,128,647.57	6.65	自筹、贷款
郑州物流项目	200,000,000.00	41,115,783.89	94,232,914.45			135,348,698.34	67.67	67.67	2,871,048.67	2,552,893.77	4.46	借款等
吉林中物长吉图综合物流园 项目	964,010,000.00	90,416,462.11	25,701,320.03			116,117,782.14	12.05	12.05				自筹
格林伍德二期	USD195,000,000. 0	91,728,991.84	21,832,887.18			113,561,879.02	8.38	8.38				自筹
重庆西部西南物流中心项目	296,548,836.00	98,827,074.92	85,870,291.26	75,499,376.12		109,197,990.06	64.00	64.00	13,338,099.48	8,311,380.01	4.86	贷款
中储智运项目	1,200,000,000.00	2,264,561.55	102,469,665.00			104,734,226.55	8.73	7.43				自筹等
蒙阳新基地项目	259,255,000.00	21,401,829.09	66,833,827.18			88,235,656.27	34.03	34.03	1,145,471.49			贷款等
中国物流南充现代物流中心 项目	113,000,000.00	68,653,996.67	32,096,470.10	18,676,378.97		82,074,087.80	72.63	72.63	5,129,134.28	3,532,307.72	4.90	自筹、贷款
天津陆通项目	389,970,000.00	85,483,428.65	61,517,490.16	66,605,147.09		80,395,771.72	84.78	50.00	6,170,996.90	2,643,432.94	4.35	贷款等
洛阳物流园区项目	1,000,000,000.00	25,406,174.41	60,812,046.64		6,905,607.34	79,312,613.71	7.93	7.93	31,003.04	31,003.04	4.35	贷款等
中国物流合肥基地店埠河冷 板项目配套码头工程	168,547,700.00	31,550,424.60	46,759,269.09		1,489,849.61	76,819,844.08	70.48	70.48	2,077,242.04	2,077,242.04	5.49	自筹、贷款

中国诚通控股集团有限公司
2019 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
江苏诚通中国物流常州综合 物流中心	370,000,000.00	102,314,207.67	1,677,831.92	21,822,762.81	5,424,036.75	76,745,240.03	85.67	90.00	28,985,757.13			自筹、贷款
中国物流合肥基地店埠河水 陆联运工程	189,367,700.00	18,073,285.26	58,414,409.42			76,487,694.68	68.58	68.58	1,276,197.39	1,276,197.39	5.15	自筹、贷款
三供一业	128,173,483.46	58,471,395.86	11,388,928.49			69,860,324.35	54.50	76.00				自筹
南京国际物流港一期工程	280,000,000.00	56,183,105.33	42,838,196.83	48,064,368.18		50,956,933.98	33.26	78.32	5,885,762.93	3,214,114.16	4.90	自筹、贷款
物流宁夏中卫物流园	470,000,000.00	92,371,147.56	14,595,943.43	51,648,242.58	6,381,622.48	48,937,225.93	10.41	10.41				自筹
泰安物流园区	200,000,000.00	27,477,570.85	16,103,688.76			43,581,259.61	21.79	21.79	4,837,847.00	1,797,115.37	6.00	自筹、贷款
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	37,085,689.62	3,231,104.11			40,316,793.73	74.34	74.34	4,604,800.93	1,286,317.90	5.14	自筹、贷款
湖南诚通常德西洞庭物流中 心（一期）	65,000,000.00	22,018,228.02	16,777,678.67			38,795,906.69	93.95	79.82	9,298,260.83	1,475,102.64	5.54	自筹、贷款
云龙示范区基地	67,500,000.00	24,101,208.40	14,407,991.85			38,509,200.25	78.85	93.00				自筹
中国物流亳州综合物流园	533,720,000.00	11,349,047.33	23,928,525.46			35,277,572.79	38.98	38.98	5,756,450.78	504,945.00	5.15	自筹、贷款
武汉诚通联众物流园	550,000,000.00	48,095,616.41	18,402,892.12	33,092,860.10		33,405,648.43	6.07	6.07	259,400.28	259,400.28		自筹、贷款
中国物流浙江（安吉）现代 物流园区建设项目	700,000,000.00	83,064,869.60	82,253,869.08	133,906,780.67		31,411,958.01	20.34	55.00	468,766.67	3,150,697.53	5.15	自筹、贷款
商城改造	32,402,500.00	25,129,448.06	54,359.13			25,183,807.19	80.83	80.83				自筹
胶乳二期工程配套原料罐区 项目	20,000,000.00	17,151,537.73	469,633.09			17,621,170.82	85.76	85.00				自筹
酒店改建	42,997,399.90	33,270,835.32	17,840,295.34	51,111,130.66			118.87	100.00				自筹
热电二炉二机项目	10,000,000.00	28,977,226.52			28,977,226.52		95.00	100.00				自筹
合计		2,597,213,971.87	1,778,418,891.20	898,012,095.07	64,092,891.15	3,413,527,876.85			265,306,700.31	81,555,415.50		

注：湖南江天物流园其他减少 14,914,548.45 元系将自用房屋的土地成本转入无形资产所致；热电二炉二机项目其他减少 28,977,226.52 元系沅江纸业本期托管岳阳城陵矶临港经营管理有限公司不再纳入合并范围所致。

3、 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	7,037,273.12	11,221,547.25
合计	7,037,273.12	11,221,547.25

(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	7,873,386,087.27	192,816,807.75	333,684,745.59	7,732,518,149.43
其中：软件	136,676,325.71	61,341,376.18	6,827,575.44	191,190,126.45
土地使用权	7,326,567,979.85	122,845,609.72	320,171,679.35	7,129,241,910.22
专利权	15,493,698.03	351,959.37		15,845,657.40
非专利技术	100,346,891.42	4,952,724.48		105,299,615.90
商标权	188,546,351.06	3,006,930.00		191,553,281.06
特许权	2,621,807.67			2,621,807.67
客户合同关系	19,326,771.20	318,208.00		19,644,979.20
林地开采权	59,341,169.36		494,509.75	58,846,659.61
高尔夫会员资格	6,037,968.06		6,037,968.06	
森调规划费	18,361,558.25		153,012.99	18,208,545.26
其他	65,566.66			65,566.66
二、累计摊销合计	1,031,808,572.69	187,780,703.81	60,385,912.71	1,159,203,363.79
其中：软件	62,878,681.62	16,441,378.40	1,829,426.70	77,490,633.32
土地使用权	884,908,089.58	154,794,601.51	57,437,267.30	982,265,423.79
专利权	7,316,066.91	1,493,004.12		8,809,071.03
非专利技术	30,361,382.80	9,721,069.40		40,082,452.20
商标权	4,558,076.55	617,190.26		5,175,266.81
特许权	15,031.01	4,399.32		19,430.33
客户合同关系	17,741,372.00	1,903,607.20		19,644,979.20
林地开采权	19,716,188.91	1,335,839.26	169,890.86	20,882,137.31
高尔夫会员资格	850,082.18	64,919.41	915,001.59	
森调规划费	3,417,157.98	1,398,138.25	34,326.26	4,780,969.97
其他	46,443.15	6,556.68		52,999.83
三、无形资产减值准备金额合计	34,385,083.92	17,519,854.10	288,640.12	51,616,297.90
其中：软件				
土地使用权	13,842,159.75	288,640.10		14,130,799.85

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权				
非专利技术				
商标权		17,231,214.00		17,231,214.00
特许权				
客户合同关系				
林地开采权	9,306,377.56		288,640.12	9,017,737.44
高尔夫会员资格				
森调规划费	11,236,546.61			11,236,546.61
其他				
四、账面价值合计	6,807,192,430.66			6,521,698,487.74
其中：软件	73,797,644.09			113,699,493.13
土地使用权	6,427,817,730.52			6,132,845,686.58
专利权	8,177,631.12			7,036,586.37
非专利技术	69,985,508.62			65,217,163.70
商标权	183,988,274.51			169,146,800.25
特许权	2,606,776.66			2,602,377.34
客户合同关系	1,585,399.20			
林地开采权	30,318,602.89			28,946,784.86
高尔夫会员资格	5,187,885.88			
森调规划费	3,707,853.66			2,191,028.68
其他	19,123.51			12,566.83

注：本期沅江纸业出表导致无形资产原值减少 152,917,580.91 元，累计摊销减少 39,046,811.86 元。

(二十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
烟梗纸的研发	2,799,715.49						2,799,715.49
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			
BM1 生产线改进研发		503,329.83					503,329.83
微孔图案测试辊		247,787.60					247,787.60
CMC 研究与开发		615,310.37			615,310.37		
Lyocell 纤维研究与开发		1,756,998.26			1,756,998.26		
MCC 微晶纤维素研究与开发		1,265,113.61			1,265,113.61		
其他		372,170.73			372,170.73		
白泥分离提纯制脱硫剂		10,732,520.89			10,732,520.89		
降低纤维素固形物技术研发与应用		2,709,680.60			2,709,680.60		
利用“三剩物”生产纤维素关键技术研发与应用		7,270,095.35			7,270,095.35		
绿泥（含剩余白泥）固废填埋综合利用扩建项目		3,988,656.72			3,988,656.72		
木质素综合利用研发与应用		2,791,937.79					2,791,937.79
提高纤维素吸碱值技术研究及应用		5,666,537.51			5,666,537.51		
纤维素抄造产能提升研发与应用		17,689,900.40			17,689,900.40		
110KV GIS 系统加热器电源回路技术研发与应用		1,900,695.56			1,900,695.56		
防止电磁干扰继电器的装置研究及应用		891,175.45			891,175.45		
高效树皮生物质处理方法		519,295.37			519,295.37		

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
高压电能质量稳定器技术研发与应用		391,027.02			391,027.02		
锅炉用高温布袋除尘器的研发与应用		723,181.59			723,181.59		
生物质锅炉返料系统优化装置的研究及应用		1,794,699.57			1,794,699.57		
生物质锅炉脱销技术研发与运用		418,968.14			418,968.14		
循环流化床燃煤锅炉燃烧生物质的改造装置研究及应用		2,181,974.81			2,181,974.81		
一种高压短路保护变压器技术研发与应用		1,144,105.48			1,144,105.48		
一种高压断路器机械特性试验装置技术研发与应用		528,424.94			528,424.94		
一种高压节能设备的技术研发与应用项目		1,232,989.64			1,232,989.64		
一种高压无功自动补偿装置技术研发与应用		290,479.31			290,479.31		
一种基于 110KV 架空线路防雷保护装置电路方法 的研发与应用		1,040,844.15			1,040,844.15		
一种基于三相电流不平衡度计算模型的配网单相接地选线方法的研发与应用		549,775.14			549,775.14		
一种连杆转向式永磁真空断路器技术研发与应用		500,785.95			500,785.95		
一种污泥干化耦合生物质发电系统及方法技术研发与应用		1,494,842.72			1,494,842.72		
单点登录平台		70,560.00					70,560.00
个税专项附加扣除采集平台		55,440.00					55,440.00
财务汇款认领及开票模块		199,743.52					199,743.52
薪酬数据采集平台		118,944.00					118,944.00
诚通人力资源服务平台基础业务功能模块		829,680.00					829,680.00
诚通人力工资条		59,110.93					59,110.93
诚通人力资源服务平台商医模块		172,560.00					172,560.00
单次服务自助平台		179,760.00					179,760.00

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
档案管理系统		86,400.00					86,400.00
智慧物流电子商务平台	39,345,942.65	30,519,927.84		38,148,580.49			31,717,290.00
中储智科电子商务平台		2,096,223.50		535,319.18			1,560,904.32
合计	47,098,382.62	105,601,654.29		43,636,624.15	67,670,249.28		41,393,163.48

(二十三) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	期末余额
泰格林纸集团股份有限公司（注 1）	540,624,292.00				540,624,292.00
诚通凯胜生态建设有限公司（注 2）	516,096,726.24				516,096,726.24
广东冠豪高新技术股份有限公司（注 3）	94,537,804.42				94,537,804.42
珠海经济特区红塔仁恒纸业有限公司（注 4）	9,129,025.01				9,129,025.01
珠海金鸡化工有限公司（注 5）	2,418,280.28				2,418,280.28
珠海冠豪条码科技有限公司（注 6）	918,870.07				918,870.07
德祥集团公司(注 7)	163,191,610.08				163,191,610.08
中特物流（注 7）	550,899,780.21				550,899,780.21
华安物流（注 8）		611,920,000.00			611,920,000.00
欧洲商业开发投资管理中心（注 9）	16,874,019.58				16,874,019.58
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 10）	176,656,714.21			8,995,000.18	185,651,714.39
合计	2,262,785,825.73	611,920,000.00		8,995,000.18	2,883,700,825.91

注 1：中国纸业 2011 年通过非同一控制下企业合并，取得泰格集团控股权形成商誉 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。期末根据对形成商誉的资产组账面价值与资产组预计可收回金额进行分析，发现商誉存在减值迹象，本期计提减值 223,623,784.00 元；

注 2：岳阳林纸 2017 年收购诚通凯胜非同一控制下企业合并产生商誉，企业合并成本大于合并中取得的诚通凯胜可辨认净资产公允价值份额确认商誉 516,096,726.24 元。期末根据对形成商誉的资产组账面价值与资产组预计可收回金额进行分析，未发现商誉存在减值迹象，故未计提减值准备；

注 3：中国纸业 2009 年通过非同一控制下企业合并，取得冠豪高新控制权形成商誉 94,537,804.42 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。期末根据对形成商誉的资产组账面价值与资产组预计可收回金额进行分析，未发现商誉存在减值迹象，故未计提减值准备；

注 4：2009 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两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，故未计提减值准备；

注 5：2012 年 7 月 1 日，粤华包通过非同一控制下企业合并取得对珠海金鸡化工有限公司的控制权，合并成本 69,000,000.00 元，取得该公司可辨认净资产公允价值 66,581,719.72 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 2,418,280.28 元。本期末结合对该公司两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：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；2017 年对该资产组预计可收回金额及与资产组预计未来现金流量的现值进行分析，发现商誉存在减值的迹象，已对账面商誉全额计提减值准备；

注 7：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，2017 年因无偿划转成为华贸物流的控股子公司导致合并报表商誉增加；

注 8：华贸物流通过非同一控制下企业合并取得华安物流的控制权、形成商誉 611,920,000.00 元；

注 9：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 10：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。

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	外币折算差额	年末余额
珠海冠豪条码科技有限公司	918,870.07				918,870.07
泰格林纸集团股份有限公司		223,623,784.00			223,623,784.00
亨利巴斯父子有限公司	25,776,939.93	10,228,462.90		1,433,852.87	37,439,255.70
合计	26,695,810.00	233,852,246.90		1,433,852.87	261,981,909.77

(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	152,516,164.33	85,572,476.82	35,735,709.93		202,352,931.22	
服务费	64,546,110.09		19,446,867.00	10,493,864.67	34,605,378.42	沅江纸业本期出表
租赁费用	16,580,142.36	282,575.10	2,301,323.23		14,561,394.23	

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
工程费	10,878,544.12		1,109,232.51		9,769,311.61	
修理费用	3,520,777.70		1,350,802.08		2,169,975.62	
其他	6,290,480.34	9,341,165.08	6,042,944.46	-84,606.78	9,673,307.74	汇率折算
合计	254,332,218.94	95,196,217.00	65,986,879.21	10,409,257.89	273,132,298.84	

(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	2,694,632,515.76	10,969,201,977.47	3,013,608,404.58	12,218,729,099.99
计入其他综合收益的公允价值变动	2,018,812,426.99	8,075,249,707.91	2,528,835,528.25	10,115,350,113.14
资产减值准备	546,109,282.01	2,318,801,081.49	335,291,507.10	1,460,001,237.88
预提费用及预计负债	75,746,514.66	335,375,160.59	70,374,812.70	302,816,242.11
可抵扣的未弥补亏损	31,628,315.74	144,063,992.13	11,297,122.15	52,015,070.74
递延收益	8,370,707.10	34,482,828.39	28,293,291.88	124,654,881.88
计入损益的公允价值变动	6,217,628.60	24,910,514.40		
内部交易形成的利润影响	1,579,631.00	10,530,873.32	2,638,844.87	16,288,681.00
预收房款产生的暂时性差异	1,299,419.28	5,197,677.13	29,717,994.87	118,871,979.50
固定资产改造及折旧	1,173,287.92	5,866,439.60	2,556,706.96	10,226,827.84
其他	3,695,302.46	14,723,702.51	4,602,595.80	18,504,065.90
二、递延所得税负债	1,933,733,476.21	7,870,013,765.12	854,539,660.77	3,819,079,406.21
计入损益的公允价值变动	759,361,264.94	3,037,371,099.18	161,308,252.56	645,233,010.22
长期股权投资	350,132,453.47	1,400,529,813.86	350,132,453.47	1,400,529,813.86
资产评估增值	270,814,543.60	1,089,451,939.69	261,303,978.30	1,051,761,597.74
待纳税收入	202,991,443.83	811,965,775.30		
拆迁补偿款	123,237,789.63	492,951,158.50		
土地交储收益	109,680,317.91	438,721,271.64		
计入其他综合收益的公允价值变动	104,515,247.82	418,060,991.28	36,914,128.74	147,940,805.01
预提国内子公司可供分配利润5%的所得税	7,778,607.47	155,572,149.40	24,326,225.42	486,524,508.40
其他	5,221,807.54	25,389,566.27	20,554,622.28	87,089,670.98

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	479,516,350.65	397,210,896.88
可抵扣亏损	1,674,390,952.06	1,228,481,222.79

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
2019 年		100,210,124.16	
2020 年	238,316,027.49	295,796,398.29	
2021 年	74,887,531.72	161,119,514.14	
2022 年	236,317,262.80	284,027,611.16	
2023 年	347,506,317.62	330,252,758.29	
2023 年以上	715,982,093.81		
无到期日	61,381,718.62	57,074,816.75	
合计	1,674,390,952.06	1,228,481,222.79	

(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	157,336,624.00	393,038,810.84
预付工程款、设备款	235,777,638.45	232,031,104.23
待抵扣进项税（注）	194,706,686.27	146,505,714.50
预付投资款	2,466,400.00	
项目咨询费	2,348,113.21	
其他	3,991,272.27	3,524,000.01
合计	596,626,734.20	775,099,629.58

注：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。

(二十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	258,172,156.90	1,096,514,396.36
抵押借款	67,000,000.00	281,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
保证借款	6,595,015,220.84	6,548,376,919.82
信用借款	4,629,673,154.43	4,508,657,126.56
合计	11,549,860,532.17	12,435,048,442.74

(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

(二十九) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
银行拆入款项	1,000,080,277.78	
非银行金融机构拆入款项		
合计	1,000,080,277.78	

(三十) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
其他	750,000.00	
合计	750,000.00	

注：2019 年 8 月 21 日，华贸物流第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于收购大安项目 70%股权的议案》。华贸物流通过收购北京华安润通国际物流有限公司 70%股权的方式承接大安国际物流（北京）有限公司持有的货运代理相关业务组合，华贸物流子公司华贸物流（香港）有限公司通过收购 HUADA (HK) International Logistics Co., Ltd（华大国际物流有限公司）70%股权的方式承接迅诚国际物流有限公司持有的货运代理相关业务组合，交易对价合计约 6.19 亿元。股权转让协议中约定业绩承诺条款，与之相关的或有对价确认为交易性金融负债。

(三十一) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
期货合同		413,085.00

项目	期末余额	年初余额
合计		413,085.00

(三十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,753,923,812.67	3,471,293,340.05
商业承兑汇票	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,755,923,812.67	3,474,293,340.05

(三十三) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,778,909,388.49	4,483,649,193.62
1—2 年（含 2 年）	414,038,975.56	368,013,375.26
2—3 年（含 3 年）	171,519,709.37	106,831,895.74
3 年以上	154,774,104.35	326,187,558.44
合计	5,519,242,177.77	5,284,682,023.06

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	51,796,624.73	暂未结算
ABKMachineryS.A.	11,044,833.34	设备质量问题，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
北京建工集团有限责任公司	9,323,136.95	暂未结算
新疆生产建设兵团第五建筑安装工程公司	8,373,706.51	暂未结算
合计	90,989,440.93	

(三十四) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,635,518,628.73	2,235,947,131.46
1 年以上	297,583,870.10	192,485,308.76
合计	3,933,102,498.83	2,428,432,440.22

账龄超过 1 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
重庆中道汽车销售有限公司	4,997,038.39	尚未结算
S.A.F(SAFOR 工厂及湖区林地承包商)	4,359,988.58	未到结算期
武汉鸿合毅贸易有限公司	3,000,000.00	尚未结算
武汉盛宏泽工贸有限公司	2,756,964.60	尚未结算
北京易代储科技有限公司	2,000,000.00	尚未结算
MARUBENICORPORATION	1,904,502.60	未结算
神华国华永州发电有限责任公司	1,318,867.92	合同尚未执行完毕
武汉华中钢铁交易中心有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合计	83,018,796.82	

(三十五) 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	1,573,526,206.00	653,795,887.24
泛悦中心项目房屋预售合同	182,238,449.00	19,619,832.23
杭州紫荆辰光房屋预售合同	404,086,403.00	
琼海鸿椰花园房屋预售合同	45,174,649.00	
合计	2,205,025,707.00	673,415,719.47

(三十六) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
债券	1,685,119,525.00	
合计	1,685,119,525.00	

(三十七) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	2,855,761,403.61	9,792,439,854.02
合计	2,855,761,403.61	9,792,439,854.02

(三十八) 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	487,742,332.02	3,406,942,612.38	3,362,241,971.61	532,442,972.79
二、离职后福利-设定提存计划	49,077,083.23	341,229,096.20	370,261,423.54	20,044,755.89
三、辞退福利	17,133,258.77	65,342,656.00	66,134,205.26	16,341,709.51
四、一年内到期的其他福利	84.00	17,110.37	17,033.37	161.00
五、其他	368,449.97	2,950,922.04	2,880,005.54	439,366.47
合计	554,321,207.99	3,816,482,396.99	3,801,534,639.32	569,268,965.66

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	397,604,089.46	2,773,678,108.64	2,717,062,861.21	454,219,336.89
二、职工福利费	815,289.89	152,706,477.14	151,254,921.46	2,266,845.57
三、社会保险费	6,951,260.75	182,388,616.55	183,465,895.11	5,873,982.19
其中：医疗保险费	3,059,220.90	141,973,425.52	141,040,977.25	3,991,669.17
工伤保险费	1,112,043.93	11,279,708.59	11,188,269.63	1,203,482.89
生育保险费	296,191.09	10,050,838.68	9,933,332.72	413,697.05
其他	2,483,804.83	19,084,643.76	21,303,315.51	265,133.08
四、住房公积金	25,868,440.31	176,619,689.29	194,555,206.71	7,932,922.89
五、工会经费和职工教育经费	55,363,498.37	64,202,357.65	59,230,228.88	60,335,627.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,139,753.24	57,347,363.11	56,672,858.24	1,814,258.11
合计	487,742,332.02	3,406,942,612.38	3,362,241,971.61	532,442,972.79

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	41,849,805.63	278,702,590.08	304,193,937.13	16,358,458.58
二、失业保险费	2,120,386.49	9,356,958.63	9,149,166.46	2,328,178.66
三、企业年金缴费	5,099,484.01	48,507,265.85	52,248,631.21	1,358,118.65
四、其他	7,407.10	4,662,281.64	4,669,688.74	-
合计	49,077,083.23	341,229,096.20	370,261,423.54	20,044,755.89

(三十九) 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	357,191,700.82	3,144,692,521.72	3,194,375,847.57	307,508,374.97
消费税	24.98	15,014,767.72	15,014,792.70	
资源税	140,870.32	30,847.88	171,718.20	
企业所得税	979,088,609.47	1,329,673,477.32	1,569,350,105.88	739,411,980.91
城市维护建设税	18,097,329.03	121,404,279.66	127,672,978.57	11,828,630.12
房产税	23,601,459.02	108,250,090.03	114,112,563.79	17,738,985.26
土地使用税	26,888,521.15	88,933,852.98	95,363,927.22	20,458,446.91
个人所得税	6,776,437.02	216,688,585.85	192,240,700.39	31,224,322.48
教育费附加（含地方教育费附加）	13,691,357.49	99,673,515.28	104,210,609.78	9,154,262.99
其他税费	27,952,203.40	207,652,989.16	213,048,366.33	22,556,826.23
合计	1,453,428,512.70	5,332,014,927.60	5,625,561,610.43	1,159,881,829.87

(四十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	51,996,831.81	42,020,966.87
应付股利	71,335,465.36	76,155,892.39
其他应付款项	6,371,026,948.43	5,241,656,056.99
合计	6,494,359,245.60	5,359,832,916.25

1、 应付利息

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	2,717,533.26	6,012,021.98
短期借款应付利息	2,190,589.87	8,318,817.99
股东借款利息	47,088,708.68	26,385,126.90
其他利息		1,305,000.00
合计	51,996,831.81	42,020,966.87

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	65,281,508.47	71,315,197.67

项目	期末余额	年初余额
其他	6,053,956.89	4,840,694.72
合计	71,335,465.36	76,155,892.39

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	尚未要求支付
合计	1,682,184.47	

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,738,940,710.93	2,387,494,760.41
保证金、押金	1,259,024,038.71	961,546,441.85
代收代付款项	1,429,029,660.87	420,107,599.39
应付长期资产款	432,332,319.94	359,202,658.51
预留托管资金	582,147,783.54	355,391,662.04
借款	389,506,527.37	184,244,193.70
预提费用	104,105,487.55	83,726,527.42
股权转让款		40,701,850.00
破产清算项目回收款	36,515,848.75	38,616,424.64
理赔款项	20,339,175.44	
其他	379,085,395.33	410,623,939.03
合计	6,371,026,948.43	5,241,656,056.99

注：往来款主要为对北京聚鑫博锐经贸有限责任公司 10.4 亿，其余为子公司华贸物流、中商控股、中国纸业对本公司关联企业或与其子公司少数股东产生往来款。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

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
北京兴诚旺实业有限公司	51,711,458.42	对方未催收
中国寰岛集团有限公司	41,453,470.54	对方未催收

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大元建业集团股份有限公司	38,620,873.71	项目正在进行
破产清算项目回收款	36,515,848.75	历史遗留问题
诚通集团南方金属有限公司	36,041,652.70	关联方往来款项
武汉商贸国有控股集团有限公司	25,000,000.00	暂未结算
武汉金浩商务管理有限公司	16,380,000.00	暂未结算
丰台农村信用联社	14,786,650.00	暂未结算
郑州宝凯龙实业有限公司	10,813,293.50	对方未催收
合计	413,303,121.62	

(四十一) 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	8,107,807,491.36	592,614,269.22
1 年内到期的应付债券	6,131,639,605.39	4,717,252,925.73
1 年内到期的长期应付款	84,261,522.31	89,707,521.99
1 年内到期的长期应付职工薪酬	8,817,618.06	10,021,692.55
合计	14,332,526,237.12	5,409,596,409.49

(四十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,013,586,215.61	1,675,466,222.24
湖南省经济投资担保公司		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	1,482,070.43	452,830.19
其他	4,568,399.39	568,900.94
合计	1,019,696,685.43	1,681,547,953.37

其中：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	上年年末余额
超短期融资券	650,000,000.00	2018.06.06	270 天	650,000,000.00	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	1,000,000,000.00
超短期融资券	1,000,000,000.00	2019.08.09	270 天	998,530,660.38	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
超短期融资券		5,915,969.54	-5,915,969.54	650,000,000.00	
超短期融资券		27,892,054.76	-27,892,054.76	1,000,000,000.00	
超短期融资券	998,530,660.38	14,261,643.84	793,911.39		1,013,586,215.61

(四十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
国家开发银行专项贷款	323,120,000.00	193,700,000.00	注
质押借款	684,111,500.00		3.92-5.64
抵押借款	4,268,932,481.73	2,862,951,051.26	1.08-6.60
保证借款	2,214,278,250.17	1,866,391,495.67	4.90-6.12
信用借款	2,265,500,678.41	8,437,626,284.89	4.35-6.0
合计	9,755,942,910.31	13,360,668,831.82	

注：国家开发银行专项贷款为国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司贷款给中储集团及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。

(四十四) 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)		1,809,770,356.17
16 诚通控股 MTN002 (注 2)	2,988,116,393.44	2,977,316,393.44
17 诚通控股 MTN001	2,279,361,111.02	2,239,361,111.06
17 诚通控股 MTN002		2,242,184,591.25
17 诚通控股 MTN003		1,326,448,950.10
17 诚通控股 MTN004		726,952,525.87
18 诚通控股 MTN001	2,548,030,821.88	2,547,780,821.92
18 诚通 01	3,065,273,915.09	3,066,687,500.38
18 诚通 02	3,542,046,569.53	3,541,056,003.48
18 诚通 03	2,851,084,905.65	2,850,235,849.04
19 中国诚通债转股债 01 (注 3)	3,151,721,079.45	
19 诚通 01 (注 4)	4,503,094,520.55	

项目	期末余额	年初余额
中储股份公司债（注 5）	1,230,601,649.32	1,240,000,000.00
5 亿美元 5 年期 S 规则债券（注 6）	3,533,119,834.95	3,467,141,975.73
合计	29,692,450,800.88	28,034,936,078.44

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，本会计年度重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2：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 3：本公司于 2019 年 6 月 20 日完成 19 中国诚通债转股债 01（债券代码：1980197）5 年期 2019 年第一期建档发行，发行总额为人民币 31.00 亿元，发行利率为年利率 3.20%，计息方式为付息式固定利率，每年付息一次。

注 4：本公司于 2019 年 12 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2475 号文核准发行 3 年期 2019 年公司债券（第一期），发行总额为人民币 45.00 亿元，发行利率为年利率 3.60%，计息方式为付息式固定利率，每年付息一次。

注 5：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 6：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	1,809,770,356.17		105,010,999.98	109,994,923.76		1,804,786,432.39
16 诚通控股 MTN001	1,500,000,000.00	2016/10/11	3 年	1,500,000,000.00	1,519,515,163.93		38,925,000.00	58,440,163.93	1,500,000,000.00	
16 诚通控股 MTN002	3,000,000,000.00	2016/10/20	5 年	3,000,000,000.00	2,977,316,393.44		109,500,000.00	98,700,000.00		2,988,116,393.44
17 诚通控股 MTN001	2,500,000,000.00	2017/9/13	5 年	2,500,000,000.00	2,239,361,111.06		123,421,655.67	83,421,655.71		2,279,361,111.02
17 诚通控股 MTN002	2,500,000,000.00	2017/9/20	3 年	2,500,000,000.00	2,242,184,591.25		114,786,260.18	107,710,788.46		2,249,260,062.97
17 诚通控股 MTN003	1,500,000,000.00	2017/10/19	3 年	1,500,000,000.00	1,326,448,950.10		69,010,401.97	64,765,118.97		1,330,694,233.10
17 诚通控股 MTN004	1,000,000,000.00	2017/12/15	3 年	1,000,000,000.00	726,952,525.87		41,482,702.95	38,652,514.27		729,782,714.55
18 诚通控股 MTN001	2,500,000,000.00	2018/7/23	3 年	2,500,000,000.00	2,547,780,821.92		125,499,999.96	125,250,000.00		2,548,030,821.88
18 诚通 01	3,000,000,000.00	2018/7/6-2018/7/10	3 年	3,000,000,000.00	3,066,687,500.38		140,956,061.60	142,369,646.89		3,065,273,915.09
18 诚通 02	3,500,000,000.00	2018/8/27-2018/8/28	3 年	3,500,000,000.00	3,541,056,003.48		158,498,441.05	157,507,875.00		3,542,046,569.53
18 诚通 03	3,000,000,000.00	2018/9/13-2018/9/14	3 年	3,000,000,000.00	2,850,235,849.04		129,467,103.08	128,618,046.47		2,851,084,905.65
19 中国诚通债转股债 01	3,100,000,000.00	2019/6/24-2024/6/24	5 年	3,100,000,000.00		3,100,000,000.00	52,837,079.45	1,116,000.00		3,151,721,079.45
19 诚通 01	4,500,000,000.00	2019/12/23-2022/12/23	3 年	4,500,000,000.00		4,500,000,000.00	3,994,520.55	900,000.00		4,503,094,520.55
公司债券	1,600,000,000.00	2012.08.13	7 年	1,586,670,000.00	1,635,291,548.39		58,695,890.41	93,987,438.80	1,600,000,000.00	
公司债券	500,000,000.00	2016.01.08	3 年	497,124,531.13	511,443,787.43		450,684.93	11,894,472.36	500,000,000.00	
公司债券	1,000,000,000.00	2016.03.04	3 年	994,339,622.64	1,022,579,931.86		6,794,520.54	29,374,452.40	1,000,000,000.00	
公司债券	500,000,000.00	2018.07.19	5 年	500,000,000.00	296,647,196.20		9,308,238.87	2,811,873.41		303,143,561.66
公司债券	1,000,000,000.00	2018.12.03	5 年	1,000,000,000.00	971,775,297.92		43,304,263.70	70,505,311.58		944,574,250.04

中国诚通控股集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
5 亿美元 5 年期债券	500,000,000.00	2017/8/8	5 年	500,000,000.00	3,467,141,975.73		55,954,675.98	-10,023,183.24		3,533,119,834.95
减：一年内到期部分 年末余额（附注八、 （四十一））					4,717,252,925.73					6,131,639,605.39
				38,478,134,153.77	28,034,936,078.44	7,600,000,000.00	1,387,898,500.87	1,315,997,098.77	4,600,000,000.00	29,692,450,800.88

(四十五) 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	1,373,347,980.32	49,931,323.00	458,200,137.22	965,079,166.10
专项应付款	201,998,111.17	69,814,319.10	29,024,000.00	242,788,430.27
合计	1,575,346,091.49	119,745,642.10	487,224,137.22	1,207,867,596.37

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
中航国际租赁有限公司	191,388,329.31	444,482,352.30
长江联合金融租赁有限公司	103,994,244.84	142,475,997.66
平安国际融资租赁有限公司	83,139,193.40	113,453,504.89
国开发展基金有限公司	222,000,000.00	222,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	125,000,000.00	125,000,000.00
合计	725,521,767.55	1,047,411,854.85

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
1、阿继项目预算资金	112,000,000.00			112,000,000.00
2、社区水电改造款（注 1）	33,680,000.00	19,800,070.00		53,480,070.00
3、西班牙政府贷款	40,291,664.00			40,291,664.00
4、政府征收拆迁款（注 2）		34,982,396.80		34,982,396.80
5、住房专项维修资金	140,000.00			140,000.00
合计	186,111,664.00	54,782,466.80		240,894,130.80

注 1：社区水电改造款系岳阳林纸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%。

注 2：根据 2019 年 4 月重庆市沙坪坝区人民政府文件沙府发【2019】6 号、沙府发【2019】7 号文件重庆市沙坪坝区人民政府关于联芳园区规划小学新建工程的征收决定，征收范围包含中包下属子公司华西包装（集团）有限责任公司

沙坪坝区满山红村 7 号部分土地,因涉及土地权证分割问题,该项目尚未完结,项目补偿金额预计约 3900 万元。

(四十六) 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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	125,710,420.55	64,722,643.02		190,433,063.57
二、辞退福利	2,625,383.88	75,262,551.65	37,433,890.56	40,454,044.97
三、其他长期福利				
减：一年内到期部分年末余额	10,021,692.55		1,204,074.49	8,817,618.06
合计	118,314,111.88	139,985,194.67	36,229,816.07	222,069,490.48

(四十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	71,192,783.00	38,073,863.12
履约担保损失	55,789,694.16	12,901,506.00
客户补偿	9,000,000.00	
产品质量保证	6,888,811.00	1,508,735.64
行政处罚	52,248,988.50	
合计	195,120,276.66	52,484,104.76

(四十八) 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	766,693,645.05	88,356,801.00	250,866,289.94	604,184,156.11
合计	766,693,645.05	88,356,801.00	250,866,289.94	604,184,156.11

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
湘中物流娄底市万宝新区产业发展资金	136,131,000.00		70,893,000.00			65,238,000.00		与收益相关
湘纸搬迁专项补助		50,000,000.00	45,500,000.00			4,500,000.00		与资产相关
无锡物流项目	14,570,457.74		14,570,457.74					与资产相关
中国物流浙江（安吉）现代物流园财政扶持资金(一)	60,951,379.90		8,707,339.97			52,244,039.93		与资产相关
临港物流项目	44,711,074.12		4,124,780.87			40,586,293.25		与资产相关
中国物流浙江（安吉）现代物流园财政扶持资金(二)	38,000,000.00		4,000,000.00			34,000,000.00		与资产相关
吉林长吉图综合物流园项目	24,100,000.00		4,000,000.00			20,100,000.00		与资产相关
物流贵州安顺西秀区产业园区管理委员会奖励扶持资金	14,000,000.00		4,000,000.00			10,000,000.00		与资产相关
新疆西部兵团交通局物流园项目补助	26,112,500.16		3,450,000.16			22,662,500.00		与资产相关
物流宁夏四主一体化产业发展	33,500,000.00		3,000,000.00			30,500,000.00		与资产相关
华南诚通阳江高新区中小企业发展扶持资金	26,210,800.00	2,200,000.00	2,969,966.65			25,440,833.35		与资产相关
物流泰安物流园项目补助	8,280,000.00	1,676,901.00	2,700,000.00			7,256,901.00		与资产相关
江苏诚通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	29,333,333.33		2,666,666.67			26,666,666.66		与资产相关
怀化高新技术产业开发区财政局补贴	16,200,000.00		1,800,000.00			14,400,000.00		与资产相关
企业发展扶持资金	15,892,500.00		1,630,000.00			14,262,500.00		与资产相关
四十万吨项目补贴	8,000,000.09		1,600,000.03			6,400,000.06		与资产相关
中国物流浙江（安吉）现代物流园财政扶持资金（三）	14,750,000.00		1,500,000.00			13,250,000.00		与资产相关
河北物流中心项目	29,369,915.44		1,454,768.64			27,915,146.80		与资产相关
物流环境监测平台与终端设备的研发项目支出结转递延收益	1,358,500.00		1,358,500.00					与资产相关
沈阳物流项目	11,250,000.00	3,679,900.00	1,185,980.00			13,743,920.00		与资产相关
环保补贴	5,900,000.00		1,150,000.05			4,749,999.95		与资产相关

中国诚通控股集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
化萘连蒸、530 吨碱炉补贴	3,571,428.58		714,285.71			2,857,142.87		与资产相关
珠海市电机效能提升补贴	699,397.09		699,397.09					与资产相关
扶持资金	6,805,500.00		698,000.00			6,107,500.00		与资产相关
技术节能改造补贴	3,384,285.72		691,428.57			2,692,857.15		与资产相关
江苏诚通江苏省财政厅省级客运场站及路网连接公路建设专项资金	7,999,999.99		666,666.67			7,333,333.32		与资产相关
财政局示范项目财政补助	3,777,142.91		650,714.25			3,126,428.66		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	1,244,030.15		649,059.24			594,970.91		与资产相关
泸州诚通现代物流发展补助	1,800,000.00		600,000.00			1,200,000.00		与资产相关
企业发展扶持资金	4,734,405.00		485,580.00			4,248,825.00		与资产相关
南京滨江物流项目	2,980,000.00		450,000.00		170,000.00	2,700,000.00		与资产相关
南京分公司项目	170,000.00				-170,000.00			与资产相关
BMI 喷码机系统及传动系统升级综合技术改造项目	9,584,120.15		447,507.56			9,136,612.59		与资产相关
亳州市 2016 年服务业发展引导资金	3,900,000.00		400,000.00			3,500,000.00		与资产相关
蒸汽冷凝水回用节能项目	1,152,000.00		384,000.00			768,000.00		与资产相关
天津陆路港项目	7,683,122.93		316,762.76			7,366,360.17		与资产相关
江苏诚通财政部办公厅中央预算内基建支出	3,300,000.00		300,000.00			3,000,000.00		与资产相关
其他	1,955,555.58		292,905.42			1,662,650.16		与资产相关
江苏诚通江苏省交通运输厅物流基地建设资金	2,933,333.33		266,666.67			2,666,666.66		与资产相关
石家庄诚通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	4,614,166.65		245,000.00			4,369,166.65		与资产相关
实体经济振兴专项资金	2,000,000.00		200,000.00			1,800,000.00		与资产相关
江苏诚通省交通运输厅对物流基地投资	2,200,000.00		200,000.00			2,000,000.00		与资产相关
江苏诚通江苏省交通运输厅交通物流基地建设投资奖励	2,200,000.00		200,000.00			2,000,000.00		与资产相关

中国诚通控股集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
自动包装线项目技术改造事后奖补助资金	4,089,155.72		179,005.68			3,910,150.04		与资产相关
洛阳项目	2,587,500.00		150,000.00			2,437,500.00		与资产相关
广东晟世照邦项目	1,032,544.32		146,478.12			886,066.20		与资产相关
洛阳保税物流项目	5,857,607.97		135,441.24			5,722,166.73		与资产相关
物流宁夏物流信息平台专项资金	2,070,000.00		120,000.00			1,950,000.00		与资产相关
石家庄诚通石家庄市鹿泉区财政局 2015 年物流标准化试点建设资金	1,977,500.00		105,000.03			1,872,499.97		与资产相关
高压电缆迁移工程补助	2,318,930.59		94,330.80			2,224,599.79		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	1,681,270.73		72,834.84			1,608,435.89		与资产相关
平湖项目土地平整奖励金	2,836,811.06		62,807.64			2,774,003.42		与资产相关
辽宁诚通中央基建拨款	2,437,500.00		62,500.00			2,375,000.00		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		16,459.16			4,921,289.50		与资产相关
十二万吨技改项目	48,056,552.66				-48,056,552.66			与资产相关
湘中物流 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
中国物流合肥基地店埠河水陆联运综合码头工程		4,500,000.00				4,500,000.00		与资产相关
南京物流港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
湖南诚通国际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
中黑北京煤改气政府补贴	2,450,000.00					2,450,000.00		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
湘中物流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
湘中物流湘财建指（2018）8 号文件财政拨款		1,200,000.00				1,200,000.00		与资产相关
湘中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

中国诚通控股集团有限公司
2019 年度
财务报表附注

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
湘中物流 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
物流合肥店埠河冷板配套码头工程	1,000,000.00					1,000,000.00		与资产相关
湘中物流万宝新区修路补贴		100,000.00				100,000.00		与资产相关
中国物流南充现代物流中心（一期）项目物流发展奖补基金		8,000,000.00				8,000,000.00		与资产相关
青山区民政局 2019 年城企联动普惠养老专项资金		17,000,000.00				17,000,000.00		与资产相关
青岛物流项目	1,310,296.20					1,310,296.20		与资产相关
青州中储项目	3,441,805.20					3,441,805.20		与资产相关
基建专项资金	2,500,000.00					2,500,000.00		与资产相关
其他零星项目补助	13,698,473.08		2,273,222.99			11,425,250.09		与资产相关
合计	766,693,645.05	88,356,801.00	195,237,515.22		-48,056,552.66	611,756,378.17		

注：其他变动-48,056,552.66 元系沅江纸业托管到岳阳城陵矶临港经营管理有限公司，本期出表所致。

(四十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付股权款	186,362,780.94	
合计	186,362,780.94	

注：2019 年 8 月 21 日，华贸物流第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于收购大安项目 70%股权的议案》。华贸物流通过收购北京华安润通国际物流有限公司 70%股权的方式承接大安国际物流（北京）有限公司持有的货运代理相关业务组合，所属华贸物流（香港）有限公司通过收购 HUADA (HK) International Logistics Co., Ltd（华大国际物流有限公司）70%股权的方式承接迅诚国际物流有限公司持有的货运代理相关业务组合，交易对价合计约 6.19 亿元。股权转让协议中约定相关价款分期支付，待支付股权转让款确认为其他非流动负债。

(五十) 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：本公司于 2016 年收到拨付的国有资本预算资金 15 亿元，作增加国家资本金处理，工商变更登记手续尚未办理完毕。

(五十一) 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	7,330,702,733.91	122,623,773.44	169,562,674.44	7,283,763,832.91
合计	7,458,029,173.37	122,623,773.44	169,562,674.44	7,411,090,272.37
其中：国有独享资本公积				

注：本期增加部分，中国康养于 2019 年收到无偿划转武汉楠山康养有限责任公司股权，增加资本公积 79,854,426.53 元；中储股份少数股东对中储南京智慧物流科技有限公司（以下简称“南京智慧”）增资产生的资本溢价中归属于中储股份部分，本年增加资本公积 23,656,703.61 元；中储股份购买南京智慧少数股东权益产生的资本溢价中归属于母公司部分，增加资本公积 5,763,221.23 元；其他主要为因股权比例变动少数股东让渡导致的资本公积增加 13,349,422.07 元。

本期减少部分，中储股份增加库存股本年减少资本公积 78,129,747.19 元；华贸物流本期因回购股份减少合并资本公积 25,964,350.91 元，回购股份数量已达到回购预案中的回购数量，本次回购股份方案实施完毕；泰格集团因岳阳林纸回购股份形成库存股冲减资本公积 28,863,749.17 元；冠豪高新回购股份形成库存股冲减资本公积 25,335,156.09 元；本公司年末并入诚通东方，按期末净资产及本期注入资本金的差额，调整减少资本公积 7,135,651.59 元；其他因改制调整、回购股权交易费等调减资本公积 4,134,019.49 元。

(五十二) 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	126,079.75	1,922,550.94	1,834,474.42	214,156.27	
合计	126,079.75	1,922,550.94	1,834,474.42	214,156.27	

(五十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	47,499,179,420.04	3,920,667,362.37
加：会计政策变更		
前期差错更正		-710,578,621.56
其他	-347,092,404.38	216,285,364.86
本年年初余额	47,152,087,015.66	3,426,374,105.67
本期增加额	15,150,904,107.92	44,086,989,714.89
其中：本期净利润转入	802,143,740.22	750,056,235.92
所有者投入资本		
其他调整因素	14,348,760,367.70	43,336,933,478.97
本期减少额	1,322,330,321.75	14,184,400.52
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	132,377,100.00	10,393,600.00
转增资本		
其他减少	1,189,953,221.75	3,790,800.52
本期期末余额	60,980,660,801.83	47,499,179,420.04

注：本期执行新金融工具准则调减期初未分配利润 347,092,404.38 元；诚通金控本年收到无偿划转的股权金额为 14,348,760,367.70 元，详见附注“十三、（一）”，增加未分配利润；本期其他减少 1,189,953,221.75 元，其中处置其他权益工具投资权益

内部结转减少未分配利润 1,149,227,047.53 元；三供一业支出减少本期未分配利润 36,304,527.00 元；其余减少 4,421,647.22 元主要为中国包装下属事业单位报表转换影响。

(五十四) 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	104,351,234,952.47	97,379,487,128.20	96,229,703,684.93	89,618,638,004.11
商品贸易	55,483,337,691.80	54,327,992,492.03	52,612,325,289.34	51,802,488,117.37
纸浆及纸制品	15,409,882,607.43	13,330,009,205.15	16,629,178,304.84	14,039,064,668.18
物流业务	29,828,513,950.46	27,340,437,521.38	23,518,381,071.74	21,262,919,559.90
园林市政	987,712,944.37	789,056,743.89	907,593,117.44	676,357,179.42
租赁业务	481,123,161.25	56,853,759.02	443,904,742.74	170,487,389.63
地产销售	560,840,468.07	186,559,263.60	641,951,045.15	471,709,978.31
其他项目	1,599,824,129.09	1,348,578,143.13	1,476,370,113.68	1,195,611,111.30
2. 其他业务小计	611,441,383.97	359,948,994.99	822,941,813.07	409,295,928.41
销售材料	102,693,656.79	69,138,820.23	113,818,905.33	84,905,102.22
发电收入	268,361,544.56	217,602,238.65	282,116,325.17	223,650,228.46
租赁业务	14,045,633.99	10,990,596.20	76,431,723.97	15,698,681.13
其他项目	226,340,548.63	62,217,339.91	350,574,858.60	85,041,916.60
合计	104,962,676,336.44	97,739,436,123.19	97,052,645,498.00	90,027,933,932.52

(五十五) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	374,732,734.71	489,068,670.43
存放同业	107,057,408.36	364,719,207.92
存放中央银行	14,632,917.92	17,020,557.41
拆出资金	3,242,736.10	3,300,138.87
发放贷款及垫款	14,227,006.92	16,497,091.11
其中：公司贷款和垫款	10,805,822.94	13,144,721.43
个人贷款和垫款	3,421,183.98	
票据贴现		3,352,369.68
买入返售金融资产	205,351,946.88	87,531,675.12
债权投资利息收入	30,220,718.53	
其中：已减值金融资产利息收入		

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,379,975.33	21,606,828.51
向中央银行借款	244,541.15	38,359.40
拆入资金	4,916,656.45	5,879,743.14
吸收存款	11,113,728.04	7,214,876.68
卖出回购金融资产	8,105,049.69	8,473,849.29
利息净收入	350,352,759.38	467,461,841.92

(五十六) 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
结算与清算手续费		109,775.84
手续费及佣金支出	720,731.87	324,790.95
手续费支出	720,731.87	324,790.95
手续费及佣金净收入	-720,731.87	-215,015.11

(五十七) 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	803,546,244.57	678,458,604.04
专项费用	225,497,626.55	233,204,235.44
运杂费	564,195,601.12	512,600,286.50
办公费用	111,284,882.27	52,487,813.96
业务经费	26,717,250.82	51,019,893.20
租赁费	27,288,286.70	41,507,379.37
资产使用费	38,063,713.16	35,605,901.19
综合费用	38,145,787.80	23,472,165.52
仓储费	7,651,845.97	11,844,341.62
折旧费	21,671,379.08	16,237,988.78
包装费	10,461,684.72	15,911,127.15
装卸搬运费	29,910,246.95	16,589,143.95
其他	68,860,257.51	77,201,224.50
合计	1,973,294,807.22	1,766,140,105.22

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,663,889,205.92	1,502,903,308.68
综合费用	198,694,527.91	169,752,264.95
办公费用	251,045,207.93	184,245,364.56
资产使用费	117,712,415.39	132,330,220.77
租赁费	123,018,187.12	79,976,874.68
折旧费	174,866,122.91	91,496,504.87
无形资产摊销	42,481,169.12	58,901,918.08
中介机构鉴证费	29,954,311.51	27,119,139.27
差旅费	22,301,191.47	27,878,591.94
业务招待费	18,625,334.24	19,449,959.54
咨询费	25,672,582.06	18,939,089.10
其他	82,081,590.65	122,861,322.55
合计	2,750,341,846.23	2,435,854,558.99

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	368,254,754.38	189,654,045.27
科研人员人工支出	131,670,157.24	183,339,257.49
折旧费	25,579,213.54	14,433,254.68
技术开发费	3,295,283.01	7,695,365.41
燃料和动力费	6,523,944.74	4,235,090.31
其他	17,080,044.35	43,103,884.08
合计	552,403,397.26	442,460,897.24

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,705,003,715.63	2,300,364,601.67
减：利息收入	442,910,357.74	308,748,397.59
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	120,681,529.29	117,610,844.25
其中：汇兑收益		
汇兑损失	120,681,529.29	117,610,844.25
其他	161,403,995.38	119,024,873.28

类别	本期发生额	上期发生额
合计	2,544,178,882.56	2,228,251,921.61

(五十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
北京市西城区金融办房租补贴	6,174,900.00	7,313,300.00
财政拨款国有资产监管	1,511,000.00	1,393,800.00
财政拨款离退休经费	4,714,100.00	40,257,621.18
创新创业补贴	2,160,000.00	
环境保护与治理补贴		3,150,000.03
技改项目补贴	457,600.19	1,618,900.04
僵尸企业补助资金	7,360,000.00	
企业发展扶持资金	182,181,143.32	105,664,757.53
税费即征即退及优惠	60,902,772.26	34,278,870.90
稳岗补贴	1,465,596.19	155,942.44
项目补贴	48,684,736.07	58,649,843.22
拆迁补偿款	45,500,000.00	
业务补贴	29,441,509.23	18,421,084.32
其他补助	23,844,940.49	19,706,140.56
合计	414,398,297.75	290,610,260.22

(五十九) 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	113,715,742.65	36,778,292.35
处置长期股权投资产生的投资收益	453,521.97	203,345,265.90
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	654,562,490.36	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	1,726,685,683.62	578,591.87
持有至到期投资在持有期间的投资收益		3,682,191.78
可供出售金融资产等取得的投资收益		774,801,995.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益		208,252,889.16
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	255,405,719.15	126,498,097.47
其他债权投资在持有期间的利息收益（新准则适用）	18,328,995.55	
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	1,861,094,157.76	
处置衍生金融资产（负债）取得的投资收益		-4,351,890.50
其他	35,040,986.85	204,828,379.55

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	4,665,287,297.91	3,078,322,172.94

注 1：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主要系国调基金产生。

注 2：持有其他权益工具期间取得的股利收入主要系诚通金控产生。

注 3：本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六十) 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇业务收入	996,664.20	1,330,686.07
外汇业务支出	829,730.42	1,228,696.37
合计	166,933.78	101,989.70

(六十一) 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）	2,404,071,158.43	-1,380,773,613.47
衍生金融资产	6,951,447.54	-900,316.05
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
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
合计	2,411,022,605.97	-1,406,186,720.27

(六十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	725,377,231.99	-47,086.40
债权投资信用减值损失	795,809,000.00	
其他	-269,097.63	
合计	1,520,917,134.36	-47,086.40

(六十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）		149,320,215.82
存货跌价损失	-392,523.01	-14,495,770.36

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	355,401,071.36	
投资性房地产减值损失	409,869.92	
固定资产减值损失	47,469,897.97	93,693,818.71
无形资产减值损失	17,029,168.00	
商誉减值损失	233,852,246.90	25,776,939.93
贷款损失准备—发放贷款及垫款		2,872,107.48
其他		2,075,938.15
合计	653,769,731.14	259,243,249.73

(六十四) 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	648,841,716.57	893,142,915.17	648,841,716.57
固定资产处置收益	44,771,890.12	49,146,940.88	44,771,890.12
无形资产处置收益	988,734.46	34,523.94	988,734.46
合计	694,602,341.15	942,324,379.99	694,602,341.15

(六十五) 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	1,458,684.13	1,745,449.61	1,458,684.13
其中：固定资产毁损报废利得	1,458,684.13	1,745,449.61	1,458,684.13
对赌业绩补偿		115,617,998.93	
政府补助	54,137,830.69	100,104,070.55	54,137,830.69
赔偿收入	52,844,502.58	4,309,073.34	52,844,502.58
无法支付款项	13,670,881.23	57,991,051.80	13,670,881.23
其他	85,809,825.63	69,780,206.58	85,809,825.63
合计	207,921,724.26	349,547,850.81	207,921,724.26

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款离退休经费	230,000.00	
环境保护与治理补助	12,000,000.00	
计划亏损补助款		390,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
奖励补助资金	2,256,700.00	38,780,000.00
经费补助		200,000.00
其他补助	4,531,315.90	4,774,421.41
企业发展扶持资金	7,884,815.00	37,292,342.00
企业知识产权认证补助	200,000.00	
税费即征即退及优惠	26,194,515.63	3,907,196.80
损失补助		5,690,035.00
项目补助	840,484.16	8,880,075.34
财政贴息补助		190,000.00
合计	54,137,830.69	100,104,070.55

(六十六) 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	300,292,942.81	127,332,224.87	300,292,942.81
对外捐赠	6,846,403.34	5,826,510.12	6,846,403.34
诉讼损失	30,196,427.33	11,281,523.51	30,196,427.33
非流动资产毁损报废损失	40,070,023.23	9,346,641.27	40,070,023.23
罚款支出	59,916,134.49	7,164,272.20	59,916,134.49
非正常停工损失		8,256,554.81	
非常损失		2,616,934.39	
其他	54,176,799.32	145,158,314.99	54,176,799.32
合计	491,498,730.52	316,982,976.16	491,498,730.52

(六十七) 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	1,029,815,828.35	1,313,171,417.87
递延所得税调整	686,244,557.53	-293,430,926.66
其他	537,193.01	39,099.06
合计	1,716,597,578.89	1,019,779,590.27

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	5,038,206,944.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,259,551,736.06
子公司适用不同税率的影响	-60,466,467.45
调整以前期间所得税的影响	-127,496,479.05
非应税收入的影响	-485,957,522.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,171,537.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-174,263,800.97
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	1,148,452,020.32
其他	2,606,555.16
所得税费用	1,716,597,578.89

(六十八) 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	-493,430,559.93	-132,441,068.55	-360,989,491.38	-639,587,962.61	-159,896,006.84	-479,691,955.77
1、重新计量设定受益计划变动额	-182,639.38		-182,639.38	-3,935.26		-3,935.26
2、其他权益工具投资公允价值变动	-493,247,920.55	-132,441,068.55	-360,806,852.00	-639,584,027.35	-159,896,006.84	-479,688,020.51
二、将重分类进损益的其他综合收益	182,021,586.28		182,021,586.28	-7,258,581,596.46	-1,789,902,082.25	-5,468,679,514.21
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
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
小计				-7,177,457,815.09	-1,789,902,082.25	-5,387,555,732.84
2、外币财务报表折算差额	182,021,586.28		182,021,586.28	-81,123,781.37		-81,123,781.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	182,021,586.28		182,021,586.28	-81,123,781.37		-81,123,781.37
三、其他综合收益合计	-311,408,973.65	-132,441,068.55	-178,967,905.10	-7,898,169,559.07	-1,949,798,089.09	-5,948,371,469.98

2、 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	其他权益工具投资公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益	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	812,040,557.38	-920,387,052.33	-54,874,774.11	-127,302,045.46
二、上年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-3,935.26	-479,688,020.51		-5,387,555,732.84	-81,123,781.37		-5,948,371,469.98
三、上年年末余额	-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
四、执行新金融工具准则调整（减少以“—”号填列）		-4,636,910,030.35		4,575,515,175.46			-61,394,854.89
五、本年初余额	-3,935.26	-5,116,598,050.86	35,919,223.60		-1,001,510,833.70	-54,874,774.11	-6,137,068,370.33
六、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	-182,639.38	788,420,195.53			182,021,586.28		970,259,142.43
七、本年年末余额	-186,574.64	-4,328,177,855.33	35,919,223.60		-819,489,247.42	-54,874,774.11	-5,166,809,227.90

(六十九) 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	3,321,609,365.37	1,813,310,910.78
加：资产减值准备	653,769,731.14	259,243,249.73
信用减值损失	1,520,917,134.36	-47,086.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,276,150,390.24	1,258,703,360.44
无形资产摊销	185,486,613.02	180,948,309.74
长期待摊费用摊销	65,986,879.21	44,609,774.89
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）	-45,760,624.58	-942,324,379.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	38,611,339.10	7,601,191.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,411,022,605.97	1,406,186,720.27
财务费用（收益以“－”号填列）	2,705,003,715.63	2,300,503,949.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,665,287,297.91	-3,078,322,172.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-191,047,212.44	59,804,528.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	877,291,769.97	-353,235,455.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	-812,073,154.53	-2,967,379,685.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,107,292,258.55	-1,251,055,477.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,961,770,701.89	15,535,320,972.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,549,426,917.83	14,273,868,710.93
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	19,360,973,383.96	36,212,862,233.52
减：现金的年初余额	36,212,862,233.52	23,443,587,300.78
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	-16,851,888,849.56	12,769,274,932.74

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	432,437,219.06
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,880,000.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	415,557,219.06
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,000,000.00

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	19,360,973,383.96	36,212,862,233.52
其中：库存现金	14,879,689.26	21,376,305.80
可随时用于支付的银行存款	19,224,645,393.86	36,143,312,651.42
可随时用于支付的其他货币资金	121,448,300.84	48,173,276.30
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	19,360,973,383.96	36,212,862,233.52
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		

(七十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	380,001,106.20	6.9762	2,650,963,717.07
港币	914,224,003.24	0.8958	818,961,862.10
欧元	2,811,383.83	7.8155	21,972,370.32
英镑	642,298.91	9.1501	5,877,099.26
新加坡元	496,252.81	5.1739	2,567,562.41
阿联酋迪拉姆	324,029.03	1.8994	615,460.74

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	227.12	4.8843	1,109.32
卢布	2,608,718,210.67	0.1126	293,741,670.52
应收账款			
其中：美元	123,047,649.35	6.9762	858,405,011.40
欧元	335,983.97	7.8155	2,625,882.72
港币	139,647,686.32	0.8958	125,096,397.41
新加坡元	2,980,684.57	5.1739	15,421,763.90
卢布	94,154,795.94	0.1126	10,601,830.02
其他应收款			
其中：美元	15,251,689.11	6.9762	106,398,833.57
欧元	3,175.00	7.8155	24,814.21
港币	24,337,462.14	0.8958	21,801,498.59
新加坡元	409,292.03	5.1739	2,117,636.03
短期借款			
其中：美元	62,959,504.66	6.9762	439,218,096.41
一年到期的非流动负债			
其中：美元	744,186.04	6.9762	5,191,590.65
长期借款			
其中：美元	50,790,697.72	6.9762	354,326,065.43
港币	44,849,420.15	0.8958	40,176,110.57
应付账款			
其中：美元	37,192,688.22	6.9762	259,463,631.56
欧元	393,182.38	7.8155	3,072,916.89
港币	78,354,261.98	0.8958	70,189,747.88
新加坡元	3,276,459.93	5.1739	16,952,076.03
日元	424,628.31	0.0641	27,218.67
英镑	7,396.38	9.1501	67,677.62
澳元	24,179.35	4.8843	118,099.20
其他应付款			
其中：美元	263,302.88	6.9762	1,836,853.55
新加坡元	35,349.52	5.1739	182,894.88
港币	99,173,956.27	0.8958	88,840,030.03
应付债券			
其中：美元	498,564,328.08	6.9762	3,478,084,465.55
港币	44,849,420.15	0.8958	40,176,110.57

(七十一) 所有权或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	925,207,707.64	抵押借款
固定资产	11,400,420,000.00	注 2
无形资产	7,737,660,000.00	注 2
无形资产	695,303,563.85	借款抵押
在建工程	561,316,293.04	借款抵押
小计	21,319,907,564.53	
二、其他所有权受限的资产		
固定资产-解除质押手续正在进行中	6,435,614.76	注 1
固定资产-按揭贷款取得房产及银行授信抵押	106,008,465.60	注 1
货币资金-银承保证金	893,059,532.02	银承保证金
货币资金-信用证保证金	143,335,012.78	信用证保证金
货币资金-履约保证金	27,833,112.92	履约保证金
货币资金-定期存款或通知存款	740,000,000.00	担保、质押
货币资金-预售监管资金	370,211,246.20	预售监管资金
货币资金-保函保证金	29,980,078.59	保函保证金
货币资金-法院冻结	202,519,235.76	因诉讼法院冻结
货币资金-诉讼冻结	6,195,826.22	注 1
货币资金-央行定存准备金	712,475,462.19	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-专门存款	19,156,493.76	售房存款及维修基金
货币资金-其他受限	23,104,012.69	其他使用受限制的存款
存货-纠纷	24,666,562.96	涉及纠纷
固定资产-产权	167,632,032.78	尚未办理产权转移手续
无形资产-质押	67,274,477.85	土地使用权质押借款
无形资产-产权	180,639,465.78	尚未办理产权转移手续
其他非流动金融资产	45,614,550.04	设定抵押
应收款项融资	17,085,373.51	资产池质押
应收票据	99,687,007.44	质押
小计	3,882,913,563.85	
合计	25,202,821,128.38	

注 1：（1）诉讼冻结资金 6,195,826.22 元为大江国际投资有限公司起诉华贸物流的案件而冻结，截至本报告期末，该笔资金仍处于冻结状态。

（2）华贸物流所属湖南电力物流服务有限公司以厂房权证天心字第 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。截止 2017 年 2 月 18 日短期借款已全部还清，保函业务已于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 10 月 16 日相继完成。截止 2019 年 12 月 31 日，土地使用权已经完成解除抵押手续。截止 2019 年 12 月 31 日，房产账面原值为 11,777,353.00 元，账面价值为 6,435,614.76 元，解除抵押手续尚在办理中。

(3) 华贸物流所属华贸物流（香港）有限公司按揭贷款取得位于“香港官塘湾图道 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 2019 年 12 月 31 日，物业账面价值 106,008,465.60 元。

注 2：（1）诚通地产所属天津中储恒盛置业有限公司（以下简称“恒盛置业”）、所属天津中储恒兴置业有限公司（以下简称“恒兴置业”）与中国工商银行股份有限公司北京珠市口支行在 2017 年 12 月 26 日签订借款协议，借款金额 2,000,000,000.00 元，借款期限 60 个月，自 2018 年 1 月 3 日起计息。2018 年公司归还 300,000,000.00 元，2019 年公司归还 225,000,000.00 元，本年末借款余额为 1,475,000,000.00 元，此借款以部分土地使用权和部分地上建筑物作为抵押，抵押物信息列示如下：

①恒盛置业 25,121.70 平方米土地（津（2016）北辰区不动产权第 1027844 号），抵押物评估价值为 1,298,770,000.00 元。

②恒盛置业 29,468.15 平方米土地（津（2016）北辰区不动产权第 1027845 号），证载土地使用权面积 64,772.70 平方米，扣除配套公建分摊的国有土地使用权面积 5,255.68 平方米，扣除 6#、7#、12#、13#、17#、21#、22#、25#分摊的国有土地使用权面积 30,048.87 平方米）及其地上文澜花园 22-2-202 室、22-3-502 室、25-3-102 室在建房屋，抵押物评估价值为 1,062,480,000.00 元。

③恒兴置业 69,661.50 平方米土地（津（2017）北辰区不动产权第 1005137 号），抵押物评估价值为 2,660,300,000.00 元。

（2）诚通地产所属恒盛置业与中国工商银行股份有限公司天津新村支行在 2019 年 4 月 3 日签订借款协议，借款金额 300,000,000.00 元，借款期限为 3 年，自实际提款日起计息。恒盛置业本年已提取 85,000,000.00 元，已归还 5,000,000.00 元，期末借款余额为 80,000,000.00 元，此借款以恒盛置业部分土地使用权和部分地上建筑物作为抵押，抵押物信息列示如下：

①恒盛置业 25,121.70 平方米土地（津（2016）北辰区不动产权第 1027844 号）及在建建筑物文潼花园 1、2、3、4 号楼，抵押物评估价值为 717,040,000.00 元。

②恒盛置业 64,772.70 平方米土地（津（2016）北辰区不动产权第 1027845 号）及在建建筑物文潼花园 2、5、8、10、11、13、18、21 号楼，抵押物评估价值 883,370,000.00 元。

（3）诚通地产所属南京泛悦房地产有限公司（以下简称“南京泛悦”）与江苏银行股份有限公司南京城中支行在 2019 年 6 月 10 日签订借款协议，借款金额 800,000,000.00 元，借款期限 48 个月，自实际提款日起计息。南京泛悦本年已提取 800,000,000.00 元，已归还 50,000,000.00 元，期末借款余额为 750,000,000.00 元，此借款以南京泛悦部分土地使用权和部分地上建筑物作为抵押，由

本公司提供担保，详细信息列示如下：

①由诚通地产提供连带保证责任担保，承担的保证最高额为最高不超过 800,000,000.00 元，保证期间自 2019 年 6 月 4 日至主合同下债务到期（包括展期到期）后满两年之日为止。

②由南京泛悦提供抵押担保，以 95,198.22 平方米土地（苏（2016）宁秦不动产权第 0011689 号）及在建建筑物作为抵押物进行担保，抵押物评估总价值为 2,010,000,000.00 元。

（4）诚通地产所属杭州成禾房地产开发有限公司（以下简称“杭州成禾”）与杭州银行股份有限公司西城支行在 2019 年 4 月 3 日签订借款协议，借款金额 700,000,000.00 元，借款期限 36 个月，自实际提款日起计息。本年杭州成禾已提取 290,389,243.00 元，期末借款余额为 290,389,243.00 元，此借款以杭州成禾部分土地使用权作为抵押，抵押物信息列示如下：

杭州成禾 18,609.00 平方米土地（浙（2018）杭州市不动产权第 0116638 号）商服用地，抵押物评估总价值为 1,118,290,000.00 元。

（5）诚通地产所属恒兴置业与中国工商银行股份有限公司天津新村支行在 2019 年 6 月 21 日签订借款协议，借款金额 500,000,000.00 元，借款期限为 3 年，自实际提款日起计息。恒兴置业本年已提取 281,000,000.00 元，已归还 100,000.00 元，期末借款余额为 280,900,000.00 元，此借款以恒兴置业部分土地使用权和部分地上建筑物作为抵押，抵押物信息列示如下：

恒兴置业 69,661.50 平方米土地（津（2017）北辰区不动产权第 1005137 号）及在建建筑物文泽花园 5、10、11、16、24、27 号楼，抵押物评估价值为 3,117,120,000.00 元。

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						109,625.89		
	一、对集团内						35,635.89		
1	中商控股集团有限公司	中商企业集团公司	国有独资	否	一般担保	其他担保	无反担保	7,357.06	
2	中商控股集团有限公司	华运物流实业公司	国有独资	否	一般担保	其他担保	无反担保	5,234.83	
3	中商控股集团有限公司	中诚草业有限责任公司	国有独资	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	22,544.00	
4	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	贷款担保	无反担保	500.00	
	二、对集团外						73,990.00		
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	其他担保	一般保证	不超过 73,990.00	
2	华西包装（集团）有限责任公司	重庆华都纸器有限公司	国有控股	否	连带责任保证	贷款担保	无反担保	1,290.15	

(续表)

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	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	经营现状	资产负债率(%)							
	合计										
	一、对集团内										
1	中商控股集团有限公司	中商企业集团公司	非持续经营	59.28	否	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	55.34	否	否				否	注 2
3	中商控股集团有限公司	中诚草业有限责任公司	正常经营	82.14	否	否				否	注 3
4	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	93.90	是	否				否	注 4
	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	93.65	否	否				否	
2	华西包装(集团)有限责任公司	重庆华都纸器有限公司	非持续经营		是	否		1,290.15		否	

注 1：中商控股对中商企业集团公司的债务承担一般保证责任担保的资产包括有：中国百货纺织品有限公司 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 2,490,615.7 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 20%的股权，账面价值 2,000,000.00 元；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：秦皇岛华运物流有限公司 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，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。

注 3：中商控股对中诚草业有限责任公司长期贷款承担连带责任保证，担保期限自 2018 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 29 日，提供贷款金融机构为中国农业发展银行北京市大兴支行，设定 2 亿元为最高额保证金额，借款性质为农村土地流转中长期扶贫贷款。连带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 4：烟台信达包装器材有限公司向中国银行烟台市南大街支行申请 500.00 万元的中国银行中央对外贸易发展基金借款已经到期，并曾于 2002 年 12 月 30 日办理展期，由中国包装进出口有限责任公司提供连带保证担保。由于已逾期未偿还，中国银行烟台市南大街支行于 2007 年 4 月 5 日要求烟台信达包装器材有限公司提供抵押物作抵押，抵押的房屋产权证号为烟房权证芝字第 E128573 号、土地使用证号为烟国用（2007）第 100128 号。截至 2019 年 12 月 31 日，烟台信达包装器材有限公司对此笔借款未归还借款本金及利息，抵押的房屋及土地因被收储上缴给烟台市土地资产经营中心相关抵押权灭失。

2、 未决诉讼或未决仲裁情况

(1) 中国黑色金属材料北京有限公司（以下简称中黑北京）原下级单位厦门金兴物资贸易公司 1992 年与中国农业银行厦门江头支行签订担保贷款协议书，中黑北京为此担保，后期厦门金兴陆续还款后尚留本金 387 万元无力偿还，2019 年 10 月 30 日，法院下达执行裁定书，冻结、划拨被执行人厦门金兴、中黑北京所有的款项人民币 1,905.85 万元（本金 387 万元，利息 1,518.85 万元），或查封、扣押、拍卖、变卖被执行人相应的等值财产。该债务事项未在诚通金属与中国物流的股权转让之前被识别和披露，依据股权转让协议，诚通金属需要将该债务处置费用支付给中黑北京，本期诚通金属计提预计负债 1,905.85 万元。

(2) 根据 2019 年 7 月 2 日收到的漯自然监源罚(2019) 053 号《行政处罚决定书》，诚通金属未经批准，擅自于 2008 年与河南开源房地产开发有限责任公司签订交易合同，将诚通金属全资子公司原中国机械工业供销漯河公司划拨土地转让给河南开源房地产开发有限责任公司，决定处罚如下：一、没收诚通金属非法转让国有划拨土地违法所得 3,483.27 万元；二、对诚通金属处以违法所得 50%的罚款，计 1,741.63 万元，共计 5,224.90 万元。本期计提预计负债 5,224.90 万元。

(3) 诚通金属诉广州市宏都房地产有限公司、宁波梅山保税港区晟盈洪福投资合伙企业（有限合伙）破产债权确认纠纷，法院于 2019 年 11 月 22 日受理此案，同日诚通金属预缴纳诉讼费 115 万元，目前案件正在审理当中。

(4) 合慧伟业（北京）商贸有限公司诉北京城乡建设集团有限公司、山东分公司企业借贷合同纠纷追加诚通金属作为无独立请求权第三人，山东高院于 2019 年 7 月 1 日立案，11 月 25 日通知诚通金属作为无独立请求权第三人参加此案，目前案件正在审理当中。

(5) 2012 年 6 月诚通金属钢材 28,436 吨、账面价值 1.33 亿元被上海旦和实业有限公司（以下简称上海旦和）、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，用以担保或偿还上海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全部货款及利息，则如诚通金属要求或意愿，广州宏都房地产公司同意将 5 号楼房产作价转让给诚通金属，或拍卖后以拍卖价格偿还诚通金属。

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诚通金属全部诉讼请求。

2016 年 1 月 11 日，诚通金属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 日诚通金属再次提起上诉，待判决。

诉讼中，依诚通金属申请，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。2018 年 10 月 12 日，回款 338,688.48 元；2019 年 3 月诚通金属对抵押房产进行续封；4 月收回二审诉讼费 843,681 元；随后诚通金属向广州中院申请宏都公司执行转破产，2019 年 8 月 6 日，回款 517,278 元；8 月 9 日，收回一审诉讼费及保全费 853,681 元；9 月 9 日，广州中院裁定同意诚通金属申请，宏都公司进入破产清算程序。目前已召开首次债权人会议，诚通金属债权已申报完毕，等待破产管理人确认诚通金属债权。

（6）2012 年 3 月诚通金属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，诚通金属按照诚通金属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 日在丰台法院重审第一次开庭，2019 年 10 月 17 日第二次开庭，主审法官称因北京市二中院作出的（2019）京 02 刑终 113 号刑事判决书已发生法律效力，本案的法律关系也应由买卖合同纠纷变为借贷纠纷。诚通金属随后于 10 月 25 日向丰台法院提交新的起诉书、证据目录及变更诉讼请求申请书，目前正在等待丰台法院的回复，是否同意诚通金属变更诉讼请求。截至 2019 年 12 月 31 日，诚通金属对城乡山东分挂账 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。

（7）河北方正联诚重工机械集团有限公司（下称方正公司）和诚通金属合作开展商商银业务。2014 年 1 月 21 日，因方正公司偿还兴业银行北京分行营业部到期债务遇到困难，向诚通金属紧急拆借 17,000,000 元周转资金，并由邢台朋兴特种型钢有限公司（下称朋兴公司）提供 6389.57 吨槽钢作为还款担保，并在巨鹿县工商局就上述抵押担保事宜办理了动产抵押登记手续。考虑到后续银行授信需要，诚通金属不得不代方正公司向其开户银行——兴业银行北京分行营业部账户划款 1700 万元。但方正公司迟迟不履行还款义务，虽多次催要，均以无还款能力为由拒绝。2014 年 7 月 22 日，诚通金属向丰台法院提起诉讼，要求对方还款并支付利息；否则，对拍卖、变卖朋兴公司抵押物价款优先受偿。2014 年 10 月 24 日，法院作出（2014）丰民商初字第 13509 号判决书，判决支持诚通金属诉求。2014 年 12 月 23 日，诚通金属申请强制执行，法院依法向被执行人朋兴公司、方正公司送达执行通知。但该部分槽钢已被案外人邢台轧辊贸易有限公司拉走处置，被执行人朋兴公司、方正公司名下无可供执行的财产，而诚通金属亦未能向法院提供被执行人朋兴公司、方正公司可供执行的

财产线索。法院以本案目前不具备执行条件为由，依法终结了该次执行程序，保留诚通金属债权，待诚通金属举证被执行人有履行能力时，可随时持该裁定及相关证据材料申请强制执行。2019 年 6 月 5 日，诚通金属聘请代理律师跟进此案，拟对邢台轧辊贸易有限公司提起返还原物诉讼。

(8) 2012、2013 年，诚通金属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，支持了诚通金属诉求；8 月 19 日，诚通金属申请强制执行；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 47.17%股权）。诚通金属对拍卖、变卖上述抵押物及质押股权的价款享有优先受偿权。2019 年 10 月 18 日诚通金属对 20 间厂房及高炉系统进行续封，延期至 2022 年 10 月 21 日。

(9) 2011 年 8 月 15 日，诚通金属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，但尚欠诚通金属货款 10,841,233.73 元。2015 年 2 月 3 日，诚通金属提起诉讼；2015 年 5 月 18 日，西安市中院作出调解书，支持了诚通金属诉求；6 月 24 日，诚通金属申请强制执行，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，确认诚通金属债权 12,308,892.71 元。

(10) 2010 年 9 月 30 日，诚通金属与京西建设集团签订《合作协议》，约定：诚通金属依据京西建设集团中标的工程项目、钢材进场要求送货到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%向诚通金属支付利润。诚通金属为履行《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购买钢材，诚通金属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，诚通金属与京西建设签署和解协议，2017 年通过强制执行已收回 1750 万元，2018 年收回 372 万元，2019 年收回 200 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，仍剩余 428 万元未清偿。

(11) 2012 年 8 月 14 日，诚通金属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货款 11,159,613.93 元。2014 年 10 月 9 日，诚通金属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元交付诚通金属抵债。后续继续推进其余4套商铺的拍卖程序，并对4套商铺进行续封，续期至2022年10月19日。

(12) 2016年1月5日，诚通金属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，诚通金属以名下储存于北京工美国际货物运输代理有限责任公司库房内的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。

(13) 华贸物流之控股子公司深圳港中旅供应链贸易有限公司（以下简称“深圳供应链”）就未收回的应收款项向霸州市东升实业有限公司（以下简称“霸州东升”）提起诉讼，应收款项为30,133,486.88元。2019年9月17日，此案由中华人民共和国广东省深圳市南山区人民法院作出判决：被告霸州东升向深圳供应链支付货款30,133,486.88元及逾期付款利息（利息以30,133,486.88元为

基数自 2016 年 5 月 11 日起按年化 20% 计算至被告霸州东升付清货款之日止)。目前上述判决已经生效,深圳供应链于 2020 年 1 月 21 日向深圳市南山区人民法院申请强制执行,截至本财务报表批准报出日止,案件尚在执行阶段。

(14) 华贸物流因股权收购纠纷被他人起诉,诉讼金额为 3,973.59 万元。截至本财务报表批准报出日止,此案正在审理过程中。

(15) 华贸物流及华贸物流之控股子公司深圳市港中旅华贸国际物流有限公司(以下简称“深圳华贸”)就未收回的应收款项向大江国际投资有限公司(以下简称“大江国际”)提起诉讼,涉及金额为美金 1,511,578.54 元及人民币 1,655,391.63 元(未计算利息)。2017 年 11 月 22 日,香港高等法院作出判决,被告大江国际须向本公司及深圳华贸支付因违反提单条款及条件而造成的损失及损害赔偿(其金额有待厘定)连同利息。截至本财务报表批准报出日止,厘定赔偿金额程序仍在进行中。

(16) 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为 2016 年 9 月,标的金额 3,173.00 万元,2017 年 2 月 27 日一审判决我公司以 4,176.00 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。

(17) 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为 2016 年 5 月,标的金额 4,000.00 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 4,000.00 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。

(18) 北京明伦高科技有限公司诉中国物流计算机软件开发合同纠纷案立案时间为 2015 年 1 月,标的金额 1,200.00 万元,本案于 2015 年 6 月 10 日正式开庭,经法院判决中国物流胜诉,驳回原告诉讼请求,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。

(19) 2014 年 4 月 3 日,湖南省中小企业信用担保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。

(20) 广发银行股份有限公司哈尔滨分公司与中国物流哈尔滨分公司（以下简称“哈尔滨分公司”）、中汇公司质押监管纠纷案中，广发银行股份有向法院提起诉讼，要求哈尔滨分公司及中国物流承担 2,600.00 万元连带赔偿责任，市中级人民法院于 2017 年 2 月 27 日下达一审判决，判决哈尔滨分公司以 4,176.00 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。截至目前，法院尚未判决。

(21) 广发银行股份有限公司与哈尔滨分公司、商德公司质押监管纠纷案中，2015 年 12 月 28 日一审判决哈尔滨分公司对广发银行就案涉质物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。

(22) 根据中国新能源汽车有限公司与北京智行鸿远汽车有限公司（以下简称：“北京智行鸿远”）签订的合同编号为 CNEAC-000004 的代理采购合同，中国新能源汽车有限公司代理北京智行鸿远向三星 SDI 有限公司采购名称、规格为三星 SDI EV 94AH Cell 的电芯，具体采购数量与金额以北京智行鸿远提交的采购订单为准。采购的产品以中国新能源汽车有限公司的名义存放在北京智行鸿远认可的电芯专库，产生的税费、保险费、运费、仓储费等所有费用及风险由北京智行鸿远承担，同时合同规定产品权属为中国新能源汽车有限公司所有。北京智行鸿远对中国新能源汽车有限公司的付款包含采购成本、税费、运费、检测费等因代理采购产生的一切费用及中国新能源汽车有限公司对外付款之日起的实际支付资金的资金成本，资金成本按年化 8.5% 计算。代理采购三星电芯共计 40 万只，代理采购金额 200,074,187.36 元（不含税金额）：截止 2019 年 12 月 31 日，一中院查封的 18 万余支电芯已由三星环新（西安）动力电池有限公司回购，收回款项 95,135,422.20 元（含税金额），不含税金额 82,013,295.02 元，剩余的 22 万只电芯尚未回款，未回款金额 118,060,892.34 元（不含税金额）。因三星集团及其下属公司未能列入符合《汽车动力蓄电池行业规范条件》的企业目录中，搭载使用三星电芯生产的电池的新能源汽车无法进入新能源汽车推广目录，从而无法获得补贴，2017 年中国新能源汽车有限公司与北京智行鸿远就该项代理采购业务发生合同纠纷，未回款金额 118,060,892.34 元（不含税金额）及因该业务确认的资金成本利息 38,778,685.00 元后期回款存在一定不确定性。目前诉前保全已冻结银行存款约 2,900.00 万元；

被昌平区法院扣押的约 8 万支电芯及 670 台套动力集成系统目前价值约为 9,000.00 万元。中国新能源汽车有限公司正积极推动被昌平区法院扣押的约 8 万支电芯及 670 台套动力集成系统的变价处置，防止实物资产贬值。同时，积极寻找其他财产线索，以期诉讼保全资产覆盖诉讼请求金额。

3、 资本支出承诺

(1) 诚通金控于 2019 年 12 月与中国南航集团资本控股有限公司签订协议，购入南航国际融资租赁有限公司 50% 股权，协议总价为 19.96 亿元，本期已按约定支付首期股权转让款 10 亿元，剩余 9.96 亿元将按同期银行贷款利息计算延期付款本息且在合同生效后 360 日内一并付清。

(2) 截至 2019 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，涉及合同金额约 1,153,172,474.71 元，已执行支付的金额约 1,148,452,444.77 元，待执行金额约 4,720,029.94 元，合同性质主要为采购的各项设备款及基建施工款。

4、 其他或有事项

(1) 经岳阳林纸第六届董事会第三十二次会议审议批准，岳阳林纸以在岳阳分公司账面净值合计为 6.25 亿元的设备范围内(在八号纸机设备、脱墨浆生产线设备范围内，根据实际融资额确定)的设备资产作为标的物，以售后回租方式向中航国际租赁有限公司申请融资租赁，租赁本金不超过人民币 5 亿元(含 5 亿元)，租赁期限 4 年。

(2) 诚通地产于 2018 年 6 月 1 日与华夏消防(集团)有限责任公司签订协议，获取诚通生态旅游发展有限公司（以下简称“生态旅游”）40% 股权，采用权益法将生态旅游计入诚通地产长期股权投资。2018 年 11 月 18 日诚通地产与生态旅游另外两方股东签订股东合作协议书，协议约定另两方股东承诺并保证生态旅游 2020 年之后的任一年度节点的历史三年滚动平均实收资本收益率（2020 年度节点的计算周期为 2018 年至 2020 年，以此类推）未达到 10% 时，两方股东将以现金方式补足公司实收资本收益率至 10%，并在诚通地产认为必要时有权要求两方股东提供其他担保方式。

(3) 岳阳林纸全资子公司岳阳恒泰房地产开发有限责任公司（以下简称恒泰公司）主营房地产开发业务，开发建设了芭蕉湖·恒泰雅园商品房。根据项目开发需要，按照银行政策和房地产开发企业的商业惯例，恒泰公司将为购买芭蕉湖·恒泰雅园商品房的合格银行按揭贷款客户提供阶段性连带责任保证担保，担保额度不超过人民币 2.49 亿元。其中向光大银行岳阳分行申请房屋按揭贷

款阶段性担保额度不超过人民币 9,900 万元，向建设银行岳阳分行申请房屋按揭贷款阶段性担保额度不超过 15,000 万元。

(4) 诚通地产子公司南京泛悦与中国建设银行股份有限公司南京城南支行(以下简称“建设银行”)签署《商品房销售贷款合作协议书》，约定建设银行向购买南京泛悦的全部购房人提供最高额为 5,000,000.00 元的个人住房贷款，由南京泛悦对每一购房人向建设银行的借款提供无条件、不可撤销的连带责任保证，保证金额为购房人的借款本息，保证期间自建设银行与购房人签订借款合同生效之日起，至购房人所购房屋办妥抵押登记之日止。

诚通地产子公司南京泛悦与中国工商银行股份有限公司南京山西路支行(以下简称“工商银行”)签署《按揭贷款业务合作协议》，约定工商银行向购买南京泛悦的全部购房人提供个人住房贷款、个人住房公积金贷款与组合贷款、军人住房公积金贷款。在购房人办理所购房产正式抵押手续，并将记载正式抵押登记手续的他项权证交予工商银行之前，南京泛悦为购房人提供偿还贷款本息的阶段性连带责任保证。

(5) 诚通地产子公司杭州成禾与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司西溪科技支行(以下简称“农商银行”)签署《担保函》，约定杭州成禾对每一购房人在农商银行的借款提供保证金担保和连带责任保证担保，担保范围为《个人购房借款合同》(以下简称《借款合同》)项下贷款本金及利息、逾期罚息、复息、违约金、赔偿金和实现债权所需费用，保证期间自《借款合同》项下贷款发放之日起至该《借款合同》项下抵押物办妥抵押登记之日并将房屋他项权证移交之日止。

(6) 诚通地产子公司海南寰岛置业发展有限公司(以下简称“海南寰岛”)与工商银行琼海支行、中国银行、交通银行、海南银行、邮政储蓄银行等银行(以下简称“银行”)签署《按揭贷款业务合作协议》，约定银行向购买海南寰岛的全部购房人提供个人住房贷款、个人住房公积金贷款与组合贷款、军人住房公积金贷款。在购房人办妥正式抵押登记手续(不含抵押预告登记)，并将《不动产登记证明》交予银行之前，海南寰岛为购房人提供偿还贷款本息的阶段性连带责任保证。

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

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行有所影响，本公司

将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 资产负债表日后其他事项说明

1、上市公司中国船舶工业股份有限公司（以下简称“中国船舶”）重大资产置换并发行股份购买资产。2020年4月1日，中国船舶（证券代码：600150）发布《关于发行股份购买资产发行结果暨股本变动的公告》。中国船舶以非公开发行股份的方式向包括国调基金在内的20家投资者发行新增股份2,843,870,746股，以换取对方持有的江南造船100%股权、广船国际51%股权、黄埔文冲30.9836%股权、外高桥造船36.2717%股权、中船澄西21.4598%股权。新增股份已于2020年3月30日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。上述新增股份完成登记后，国调基金于2019年12月31日所持有广船国际2.61%股权、黄埔文冲3.40%股权、外高桥造船2.18%股权、中船澄西5.83%股权已全部转换为中国船舶股票92,641,506股，交易作价121,730.94万元，持股比例2.19%。国调基金本次交易取得的新增股份自上市之日起12个月内不得转让，之后按照中国证监会及上交所有关规定执行。

2、冠豪高新在中国工商银行股份有限公司湛江开发区支行的账户2015020809022105161，于2020年2月解冻，解冻金额为38,254,595.05元；冠豪高新在中国工商银行股份有限公司北京广安门支行的账户0200001929201050534，于2020年2月解冻，解冻金额为7,406,206.81元。

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	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%
北京诚畅投资有限公司	北京	资产管理	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	128,585.27 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%

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
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%
诚通通盈基金管理有限公司	北京	投资管理	5,000.00	100.00%	100.00%
中国诚通东方资产经营管理有限公司	上海	批发和零售业	21,949.28	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	400,000.00	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	101,203.84	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 (万元)	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	南京电建中储房地产开发有限公司	房地产开发	南京市	10,000.00	49.00
3	中交(佛山顺德)置业有限公司	房地产业	佛山市	3,000.00	50.00
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	佛山诚展置业有限公司	房地产业	佛山市	2,000.00	50.00
6	北京诚通工银股权投资基金(有限合伙)	金融业	北京市	2,400,000.00	50.00
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	中储京科供应链管理有限公司	租赁和商务服务业	青岛市	5,000.00	45.00
10	中储智运江苏融资租赁有限公司	金融业	金湖县	20,000.00	61.00
11	深圳市翼邦物流有限公司	交通运输、仓储和邮政业	深圳市	1,000.00	40.00
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					

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股 比例 (%)
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	中物金象医药物流有限公司	交通运输、仓储和 邮政业	北京市	8,000.00	49.00
11	天津北洋物产集团有限公司	批发和零售业	天津市	28,563.00	32.21
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	内蒙古诚通能源投资有限公司	租赁和商务服 务业	包头	5,000.00	38.00
15	厦门华港物流有限公司	仓储	厦门	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	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	32.00
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
29	诚通润物管理咨询(北京)有限公司	租赁和商务服务	北京市	300.00	49.00
30	北京首厚康健咨询有限公司	租赁和商务服务	北京市	1,000.00	30.00
31	诚通生态旅游发展有限公司	租赁和商务服务	辽宁盘 山县	20,000.00	40.00
32	南京泓通置业有限公司	房地产业	南京市	10,000.00	20.00
33	天津中储恒丰置业有限公司	房地产业	天津市	14,286.00	56.00
34	南航国际融资租赁有限公司	租赁和商务服务	广州市	200,000.00	50.00

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	本公司持股 比例 (%)
35	中广核铀业物流(北京)有限公司	交通运输、仓储和邮政业	北京市	20,000.00	49.00
36	河南航投物流有限公司	交通运输、仓储和邮政业	郑州市	28,851.63	49.00
37	波司登-友谊国际有限责任公司	商业	俄罗斯	1.00 万卢布	49.00
38	河南航投物流(卢森堡)有限责任公司	物流	郑州市	263.63	49.00
39	山西省国新能源发展集团盛泽煤炭有限公司	批发和零售	山西省	2,000.00	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
中国铁路物资集团有限公司	本公司托管单位
中冶美利云产业投资股份有限公司	非合并范围公司
中冶纸业银河有限公司	非合并范围公司
北京中商三农农业发展有限公司	非合并范围公司
呼和浩特市友邦草业有限公司	非合并范围公司
中商艾享生态科技股份有限公司	非合并范围公司
呼和浩特市友邦草业有限公司宁夏分公司	非合并范围公司
沅江纸业有限责任公司	非合并范围公司
北京国海海工资产管理有限公司	非合并范围公司
中冶美利浆纸有限公司	非合并范围公司
华通金属产业发展有限公司	非合并范围公司
中冶纸业集团有限公司	非合并范围公司
重庆华达纸品有限公司	非合并范围公司
中冶银河纸业集团有限公司	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
中商外贸有限公司	非合并范围公司
中国寰岛集团有限公司	非合并范围公司
中国国际企业合作公司	非合并范围公司
中国包装物资(集团)总公司	非合并范围公司
中国包装基地建设公司	非合并范围公司
中国包装国际贸易公司	非合并范围公司
中国包装报社	非合并范围公司
中包国际贸易有限公司	非合并范围公司
烟台信达包装器材有限公司	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
上海诚通香山金属交易有限公司	非合并范围公司
南京塑料包装材料总厂	非合并范围公司

其他关联方名称	与本公司的关系
南京兰埔成实业有限公司	非合并范围公司
华夏消防(集团)有限责任公司	非合并范围公司
海南省商业集团公司	非合并范围公司
广州诚通金属公司	非合并范围公司
诚通集团南方金属有限公司	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
北京兴诚旺实业有限公司	非合并范围公司
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	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
中国包装国贸公司浙江分公司	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
华运物流实业公司	非合并范围公司
北京中包利通投资管理有限公司	非合并范围公司
北京盈商通贸易发展有限公司	非合并范围公司
中商企业集团公司	非合并范围公司
中国物资再生利用北京公司	非合并范围公司
中国利通置业有限公司	非合并范围公司
中国黑色金属材料东北公司	非合并范围公司
汕尾友谊大厦	非合并范围公司
海南中商农产品中心市场有限公司	非合并范围公司
贵州省西众塑胶股份有限公司	非合并范围公司
重庆华亚包装有限责任公司	非合并范围公司
广州市晨辉纸业业有限公司	子公司高管关联
宁波市北仑区绿地园艺场	子公司高管关联
中广核铀业物流(北京)有限公司	子公司关联
大安国际物流(北京)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
北京工道创新投资有限公司	子公司关联
南京泓通置业有限公司	子公司关联
中储物流投资管理(宁波)有限公司	子公司关联
合肥四方磷复肥有限责任公司	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
武汉诚通钢铁物流有限公司	子公司关联
中盐安徽红四方股份有限公司	子公司关联
中盐镇江盐化有限公司	子公司关联
中盐安徽红四方锂电有限公司	子公司关联
天津滨海中储物流有限公司	子公司关联

其他关联方名称	与本公司的关系
中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	子公司关联
中物金象医药物流有限公司	子公司关联
天津天铁炼焦化工有限公司	子公司关联
南京电建中储房地产有限公司	子公司关联
刘长庚	子公司关联
呼和浩特市友邦草业有限公司	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
亳州古井销售有限公司	子公司关联
安徽龙瑞玻璃有限公司	子公司关联
安徽古井贡酒股份有限公司	子公司关联
武汉商贸国有控股集团有限公司	子公司关联
武汉金浩商务管理有限公司	子公司关联
宏运（北京）投资基金管理有限公司	子公司关联
陈平	子公司关联
北京诚通盛世贸易有限公司	子公司关联

(五) 关联方交易

1、 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 (%)
中广核铀业物流(北京)有限公司	货运代理服务	以市场价格为基础, 协商定价	15,116,969.48	0.06	6,900,527.28	0.03
大安国际物流(北京)有限公司	接受劳务	以市场价格为基础, 协商定价	7,560,608.00	0.03		
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	轻钙	以市场价格为基础, 协商定价	55,789,137.37	0.10	54,952,051.46	0.23
广州市晨辉纸业有限公司	购买商品	以市场价格为基础, 协商定价			47,454,825.23	0.1
中轻国泰机械有限公司	设备、材料、土建安装	以市场价格为基础, 协商定价	17,452,143.90	25.24	18,669,756.99	0.04
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸浆及纸制品	以市场价格为基础, 协商定价	339,813.23	0.00	3,118,152.29	0.01
中冶纸业银河有限公司	纸浆及纸制品	以市场价格为基础, 协商定价	15,036,192.91	0.11	2,899,588.61	0.01
宁波市北仑区绿地园艺场	苗木	以市场价格为基础, 协商定价	920,708.26	0.01	1,209,970.00	0.01

2、 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 (%)
北京中商三农农业发展有限公司	销售商品	合同定价	496,590,809.21	0.9	26,859,026.91	0.06
中冶纸业银河有限公司	纸浆及纸制品	以市场价格为基础, 协商定价	195,670,332.68	1.27	41,915,205.94	0.16
中盐安徽红四方股份有限公司	物流服务	市场定价	78,559,471.94	0.26	51,776,363.04	0.22
呼和浩特市友邦草业有限公司	商品贸易	合同定价	52,776,461.47	0.10	22,727,562.00	0.05
中商艾享生态科技股份有限公司	商品贸易	合同定价	43,900,885.38	0.08		
沅江纸业有限责任公司	纸浆及纸制品	以市场价格为基础, 协商定价	29,857,355.69	0.20		
中盐常州化工股份有限公司	物流服务	市场定价	28,919,679.18	0.10	22,438,362.34	0.1
呼和浩特市友邦草业有限公司宁夏分公司	商品贸易	合同定价	28,063,349.47	0.05		
合肥四方磷复肥有限责任公司	物流服务	市场定价	21,940,986.44	0.07	33,881,911.90	0.14
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸浆及纸制品	以市场价格为基础, 协商定价	10,303,878.94	0.07	25,641,078.37	0.1
中商企业集团公司	劳务费	协议价	9,452,457.99	0.59		
大安国际物流(北京)有限公司	提供劳务	以市场价格为基础, 协商定价	7,560,608.00	0.47		
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	水电汽、餐饮	以市场价格为基础, 协商定价	6,810,334.16	0.43	7,088,553.21	0.84
武汉诚通钢铁物流有限公司	仓储费	合同定价	4,301,036.37	0.01	3,450,888.35	0.01
宁波九亨农业科技发展有限公司	土地销售、建筑施工	以市场价格为基础, 协商定价	2,086,271.43	2.03	11,396,343.32	2.49
中轻国泰机械有限公司	水、电、汽、材料	以市场价格为基础, 协商定价	1,370,222.04	1.33	909,265.58	0.11
中盐安徽红四方肥业股份有限公司	物流服务	市场定价	1,111,822.04		718,050.28	
中盐镇江盐化有限公司	物流服务	市场定价	540,153.66		319,143.92	
中盐安徽红四方锂电有限公司	物流服务	市场定价	286,692.47		304,998.13	
北京工道创新投资有限公司	技术服务与物业服务	内部合同价	163,092.25	0.01		
南京泓通置业有限公司		以市场价格为基础, 协商定价	144,712.05	0.01		
北京国海海工资产管理	技术服务与物业服务	内部合同价	94,339.62	0.01		
中冶美利浆纸有限公司	建安工程	以市场价格为基础, 协商定价	82,201.83	0.01		
华通金属产业发展有限公司	技术服务与物业服务	内部合同价	68,609.09			
中冶纸业集团有限公司	技术服务与物业服务	内部合同价	28,301.89			
中储物流投资管理(宁波)有限公司	技术服务与物业服务	内部合同价	16,677.53			

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 (%)
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	0.1
天津滨海中储物流有限公司	其他业务	以市场价格为基础, 协商定价			343,690.71	0.04
天津中储恒丰置业有限公司	其他业务	以市场价格为基础, 协商定价			13,528,083.38	1.6
广州市晨辉纸业有限公司	销售产品	以市场价格为基础, 协商定价			447,327,621.93	0.92

3、 关联担保情况

金额单位：人民币万元

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	是
本公司	诚通国贸	20,000.00	2018/4/2	2019/3/15	是
本公司	诚通国贸	10,000.00	2018/8/6	2019/8/6	是
本公司	诚通国贸	6,600.00	2018/4/16	2019/4/16	是
本公司	诚通国贸	8,400.00	2018/8/20	2019/8/19	是
本公司	诚通国贸	5,000.00	2018/7/13	2019/7/13	是
本公司	诚通国贸	10,000.00	2018/4/10	2019/4/9	是
本公司	诚通国贸	15,000.00	2017/3/24	2019/3/7	是
本公司	中储股份	160,000.00	2012/8/13	2021/8/13	否
本公司	中国纸业	25,000.00	2018/4/25	2019/4/25	是
本公司	中国纸业	16,000.00	2018/3/9	2019/3/9	是
本公司	中国纸业	10,000.00	2018/6/29	2019/6/29	是
本公司	中国纸业	30,000.00	2018/3/26	2019/3/26	是
本公司	中国物流	8,400.00	2018/3/29	2019/3/29	是
本公司	中国百货纺织品有限公司	50,000.00	2018/11/14	2019/1/31	是
本公司	沈阳诚通金属有限公司	7,500.00	2018/4/13	2019/4/13	是
本公司	沈阳诚通金属有限公司	7,000.00	2018/4/13	2019/4/13	是
本公司	沈阳诚通金属有限公司	3,500.00	2018/6/20	2019/6/20	是
本公司	资本运营	46,000.00	2021年2月5日	2023年2月5日	否
本公司	中国百货纺织品有限公司	不超过 50000	不适用	主债务履行期届满之日起三年	否
本公司	中国物流	8,400.00	不适用	主债务履行期届满之日起二年	否
本公司	中国纸业	50,000.00	不适用	主债务履行期届满之日起二年	否
本公司	中国纸业	16,000.00	不适用	主债务履行期届满之日起二年	否
本公司	中国纸业	25,000.00	不适用	主债务履行期届满之日起二年	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	诚通国贸	不超过 10000	不适用	主债务履行期届满之日起二年	否
本公司	诚通国贸	不超过 20000	不适用	主债务履行期届满之日起三年	否
本公司	诚通国贸	不超过 5000	不适用	主债务履行期届满之日起一年	否
本公司	诚通国贸	不超过 8400	不适用	主债务履行期届满之日起二年	否
本公司	诚通国贸	不超过 5000	不适用	主债务履行期届满之日起二年	否
本公司	诚通国贸	不超过 6600	不适用	主债务履行期届满之日起二年	否
本公司	诚通国贸	不超过 9000	不适用	主债务履行期届满之日起二年	否
中国物资储运集团有限公司	中储股份	20,000.00	2020-7-11	2022-7-11	否
中国物资储运集团有限公司	中储股份	10,000.00	2020-5-23	2022-5-23	否
河北中储物流有限公司	中国物资储运集团有限公司	3,001.30	2016-7-1	不适用	否
中储股份	中储南京物流有限公司	5,000.00	2020-6-28	2022-6-28	否
中储股份	中储南京物流有限公司	5,000.00	2020-6-28	2022-6-28	否
中储股份	中储南京物流有限公司	2,700.00	2020-8-15	2022-8-15	否
中储股份	中储南京物流有限公司	2,300.00	2020-8-20	2022-8-20	否
中储股份	中储南京物流有限公司	3,000.00	2020-3-11	2022-3-11	否
中储股份	中储南京物流有限公司	500.00	2020-2-22	2022-2-22	否
中储股份	中储南京物流有限公司	490.00	2020-2-28	2022-2-28	否
中储股份	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
南京电建中储房地产有限公司	中储股份	为中储股份为其提供的不超过 73,990.00 万元担保提供反担保	不适用	不适用	否
华贸物流	华贸物流(香港)有限公司	港币 25,000,000.00	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	美元 30,000,000.00	不适用	借款人承担最后一笔主债务履行期限届满之日起两年	否
华贸物流	香港中旅物流贸易有限公司	美元 15,000,000.00	2018-5-28	2023-4-17	否
华贸物流	华贸物流(香港)有限公司	港币 48,000,000.00	2017-9-7	不适用	否
华贸物流	香港中旅物流贸易有限公司	港币 52,000,000.00	2017-9-7	不适用	否
中国纸业	泰格林纸	13,200.00	2018/5/14	2019/5/13	是
中国纸业	泰格林纸	31,500.00	2018/6/6	2020/6/6	否
中国纸业	泰格林纸	20,000.00	2018/12/14	2019/12/13	是
中国纸业	岳阳林纸	20,000.00	2018.6.10	2020.6.4	否
中国纸业	岳阳林纸	2,000.00	2017.02.24	2020.10.27	否
中国纸业	岳阳林纸	1,000.00	2017.02.24	2021.04.27	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
中国纸业	岳阳林纸	5,000.00	2017.04.10	2021.10.27	否
中国纸业	岳阳林纸	15,000.00	2018.01.26	2020.01.26	否
中国纸业	岳阳林纸	20,000.00	2018.10.17	2020.10.15	否
中国纸业	岳阳林纸	20,000.00	2018.11.08	2020.11.07	否
中国纸业	岳阳林纸	5,000.00	2015.11.27	2026.11.26	否
中国纸业	岳阳林纸	150,000.00	2019.03.16	2043.03.15	否
泰格林纸	岳阳林纸	150,000.00	2018.04.01	2023.04.01	否
泰格林纸	岳阳林纸	25,000.00	2018.06.15	2022.06.27	否
泰格林纸	岳阳林纸	15,000.00	2018.03.23	2020.3.31	否
泰格林纸	岳阳林纸	15,000.00	2019.11.29	2020.11.26	否
泰格林纸	岳阳林纸	500.00	2019.11.12	2020.11.6	否
泰格林纸	岳阳林纸	20,000.00	2018.5.25	2020.10.27	否
冠豪高新	湛江冠豪纸业有限公司	10,000.00	2019/4/11	2019/10/8	否

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有限公司实施托管，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、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	年利率（%）
中国新元资产管理公司	124,355,988.00	2016/12/6	2017/12/5	4.43
中国国际企业合作公司	3,000,000.00	2017/6/22	2018/6/21	4.35
北京诚通科创投资有限公司	3,900,000.00	2017/12/28	2020/12/27	4.75
南京泓通置业有限公司	18,000,000.00	2018-7-10	2019-12-31	10
南京泓通置业有限公司	544,022,486.00	2018-6-28	2019-12-31	10
南京泓通置业有限公司	2,000,000.00	2018-8-15	2019-12-31	10
南京泓通置业有限公司	35,900,000.00	2018-12-18	2019-12-31	10
南京泓通置业有限公司	10,100,000.00	2019-1-29	2019-12-31	10

关联方	拆出金额	起始日	到期日	年利率 (%)
中交（佛山顺德）置业有限公司	173,597,500.00	2019-9-4	无到期日	8
中交（佛山顺德）置业有限公司	94,300,000.00	2019-7-26	无到期日	8
中交（佛山顺德）置业有限公司	267,897,500.00	2019-10-10	无到期日	8
中交（佛山顺德）置业有限公司	1,066,484.36	2019-11-13	无到期日	8
中交（佛山顺德）置业有限公司	16,097,795.63	2019-12-5	无到期日	8
中交（佛山顺德）置业有限公司	20,000,000.00	2019-10-21	无到期日	8
中交（佛山顺德）置业有限公司	30,000,000.00	2019-12-18	无到期日	8
中交（佛山顺德）置业有限公司	414,354,850.00	2019-7-1	无到期日	8
佛山诚展置业有限公司	89,600,000.00	2019-8-27	2021-10-11	8
佛山诚展置业有限公司	199,150,000.00	2019-10-11	2021-10-11	8
佛山诚展置业有限公司	297,750,000.00	2019-12-11	2021-10-11	8
佛山诚展置业有限公司	20,125,505.60	2019-12-13	2021-10-11	8
南京电建中储房地产有限公司	712,992.79	2016-2-23	无到期日	4.75
南京电建中储房地产有限公司	98,000,000.00	2016-2-23	2019-9-3	4.75
南京电建中储房地产有限公司	48,647,007.21	2016-6-15	无到期日	4.75
南京电建中储房地产有限公司	48,640,000.00	2016-8-15	无到期日	4.75
南京电建中储房地产有限公司	58,800,000.00	2019-5-15	2019-8-5	4.75
南京电建中储房地产有限公司	68,600,000.00	2019-5-15	2019-8-20	4.75
天津滨海中储物流有限公司	41,770,000.00	2018-11-16	2019-5-16	2.50
天津中储恒丰置业有限公司	174,800,000.00	2018-11-24	2019-3-3	4.35
天津中储恒丰置业有限公司	152,000,000.00	2018-11-24	2019-4-25	4.35
天津中储恒丰置业有限公司	76,000,000.00	2018-11-24	2019-5-21	4.35
天津中储恒丰置业有限公司	76,000,000.00	2018-11-24	2019-6-23	4.35
天津中储恒丰置业有限公司	76,000,000.00	2018-11-24	2019-7-31	4.35
天津中储恒丰置业有限公司	136,800,000.00	2018-11-24	2019-8-11	4.35
天津中储恒丰置业有限公司	403,668,775.33	2018-7-1	无到期日	4.35
天津中储恒丰置业有限公司	429,568,915.87	2018-11-24	2020-11-23	4.35

注 1：本期对南京泓通置业有限公司、中交（佛山顺德）置业有限公司、佛山诚展置业有限公司、南京电建中储房地产有限公司、天津滨海中储物流有限公司、天津中储恒丰置业有限公司拆出资金分别确认拆借利息 44,861,125.70 元、25,905,408.15 元、7,101,501.08 元、9,379,824.96 元、522,675.26 元、45,940,349.69 元，以上利息均为不含税金额。中交（佛山顺德）置业有限公司于 2019 年 12 月 31 日归还 1 亿元借款。

注 2：南京电建中储房地产有限公司 2019 年归借款 225,400,000.00 元；天津中储恒丰置业有限公司 2019 年归还借款 691,600,000.00 元；天津滨海中储物流有限公司 2019 年归还借款 41,770,000.00 元。

(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		无	否
应收账款	沅江纸业有限责任公司	79,423,626.97	15,099,856.04			无	否
应收账款	呼和浩特市友邦草业有限公司	63,864,524.64		22,769,643.50		无	否
应收账款	中商艾享生态科技股份有限公司	43,642,056.89				无	否
应收账款	广州诚通金属公司	30,558,557.92	30,558,557.92	30,558,557.92	30,558,557.92	无	否
应收账款	呼和浩特市友邦草业有限公司宁夏分公司	28,077,326.61				无	否
应收账款	贵州省西众塑胶股份有限公司	27,202,377.40	27,202,377.40	27,202,377.40	27,202,377.40	无	否
应收账款	中冶美利西部生态建设有限公司	22,447,266.17	11,223,633.09	23,947,266.17	4,589,453.23	无	否
应收账款	北京中商三农农业发展有限公司	15,036,648.97				无	否
应收账款	中冶美利云产业投资股份有限公司	14,607,602.65		20,243,991.15		无	否
应收账款	中盐安徽红四方股份有限公司	14,088,648.73		3,290,661.67		无	否
应收账款	大安国际物流（北京）有限公司	7,560,608.00				无	否
应收账款	宁波九亨农业科技发展有限公司	2,274,035.86				无	否
应收账款	天津天铁炼焦化工有限公司	2,250,612.48				无	否
应收账款	中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	1,425,410.15				无	否
应收账款	中物金象医药物流有限公司	934,594.50				无	否
应收账款	中盐安徽红四方锂电有限公司	327,492.00				无	否
应收账款	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	309,335.18	309,335.18	1,425,355.08	1,425,355.08	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		
应收账款	中广核铀业物流（北京）有限公司	255,000.00	12,750.00	3,124,780.00	156,239.00	无	否
应收账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	69,018.80				无	否
应收账款	中盐安徽红四方肥业股份有限公司	57,159.43		75,168.74		无	否
应收账款	武汉诚通钢铁物流有限公司			9,731,170.55		无	否
应收账款	广州市晨辉纸业有限公司			2,606,562.50		无	否
应收账款	亳州古井销售有限公司			1,726,329.28		无	否
应收账款	中冶银河纸业业有限公司			1,410,349.79		无	否
预付账款	诚通集团南方金属有限公司	44,668,996.97	44,668,996.97	44,668,996.97	44,668,996.97	无	否
预付账款	中冶纸业银河有限公司	1,822,828.70		5,268,285.87		无	否
预付账款	北京兴诚旺实业有限公司	92,928.74				无	否
预付账款	中冶美利云产业投资股份有限公司	39,814.66		42,803.61		无	否
预付账款	广州市晨辉纸业有限公司			1,117,628.52		无	否
应收利息	北京兴诚旺实业有限公司	85,331,359.08				无	否
应收利息	南京泓通置业有限公司	1,057,222.22		1,863,013.15		无	否
应收利息	天津滨海中储物流有限公司	522,386.07		67,993.16		无	否
应收利息	南京电建中储房地产有限公司			129,305.58		暂借款	否
其他应收款	中国铁路物资集团有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		无	否
其他应收款	中交（佛山顺德）置业有限公司	944,773,862.63				借款	否
其他应收款	沅江纸业有限责任公司	858,138,869.64	392,637,054.26			无	否
其他应收款	天津中储恒丰置业有限公司	842,500,516.86		1,542,405,923.53		暂借款	否
其他应收款	佛山诚展置业有限公司	614,153,096.75				借款	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		
其他应收款	南京泓通置业有限公司	346,000,000.00		599,922,486.00		借款	否
其他应收款	泰得国际酒店管理（集团）有限公司	252,771,189.52	252,771,189.52	306,310,956.64	252,771,189.52	无	否
其他应收款	湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	240,359,541.99	240,359,541.99	241,259,541.99	241,259,541.99	无	否
其他应收款	北京兴诚旺实业有限公司	171,005,533.82		207,715,533.82		无	否
其他应收款	中国新元资产管理公司	165,132,090.36		115,004,290.36		无	否
其他应收款	南京电建中储房地产有限公司	98,168,097.20				暂借款	否
其他应收款	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
其他应收款	北京诚通科创投资有限公司	50,000,000.00				无	否
其他应收款	中商企业集团公司	47,000,000.00		47,000,000.00		无	否
其他应收款	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
其他应收款	北京中物储国际物流科技有限公司	34,213,208.70		34,213,208.70		无	否
其他应收款	中国国际企业合作公司	30,281,772.70		28,392,000.00		无	否
其他应收款	重庆华达纸品有限公司	19,891,073.93	19,891,073.93	19,555,679.31	19,555,679.31	无	否
其他应收款	内蒙古诚通能源投资有限公司	17,365,609.88	17,365,609.88	15,887,500.00	15,887,500.00	无	否
其他应收款	中国包装基地建设公司	15,968,325.83	15,968,325.83			无	否
其他应收款	汕尾友谊大厦	14,781,780.00	14,781,780.00	14,781,780.00	14,781,780.00	无	否
其他应收款	重庆华亚包装有限责任公司	13,653,470.58	13,653,470.58	13,799,770.58	13,799,770.58	无	否
其他应收款	烟台信达包装器材有限公司	13,390,828.87	13,390,828.87	11,890,828.87	11,890,828.87	无	否
其他应收款	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	12,170,000.00		3,170,000.00		无	否
其他应收款	贵州省西众塑胶股份有限公司	8,328,259.15	8,328,259.15	6,163,085.15	6,163,085.15	无	否
其他应收款	沈阳中储物流中心	7,500,000.00				往来款	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		
其他应收款	中国利通置业有限公司	6,209,037.85	6,209,037.85			无	否
其他应收款	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
其他应收款	中包国际贸易有限责任公司	4,080,086.30	4,080,086.30			无	否
其他应收款	上海诚通香山金属贸易有限公司	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00	无	否
其他应收款	北京诚通培训中心	3,386,367.61		3,386,367.61		无	否
其他应收款	南京塑料包装材料总厂	3,325,250.00	3,325,250.00			无	否
其他应收款	中国包装报社	3,300,181.82	3,300,181.82	3,300,181.82	3,300,181.82	无	否
其他应收款	刘长庚	2,666,140.00				无	否
其他应收款	中国寰岛集团有限公司	2,451,083.70		2,451,083.70		无	否
其他应收款	中商外贸有限公司	2,237,037.80	2,212,500.00	2,212,500.00	2,212,500.00	无	否
其他应收款	中国包装物资（集团）总公司	1,971,437.81	1,971,437.81	1,971,437.81	1,971,437.81	无	否
其他应收款	海南省商业集团公司	1,414,413.64	1,414,413.64			无	否
其他应收款	中冶纸业银河有限公司	1,000,000.00				无	否
其他应收款	南京兰埔成实业有限公司	500,000.00	500,000.00			无	否
其他应收款	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
其他应收款	天津天铁炼焦化工有限公司	200,000.00				无	否
其他应收款	中盐安徽红四方股份有限公司	129,079.87		22,575.38		无	否
其他应收款	波司登一友谊国际有限责任公司	28,492.61				无	否
其他应收款	中冶美利西部生态建设有限公司	5,000.00		5,000.00		无	否
其他应收款	武汉柒泉联众储运有限公司	2,209.31				无	否
其他应收款	中国黑色金属材料东北公司			300,000.00	300,000.00	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		
其他应收款	天津滨海中储物流有限公司			41,770,000.00		暂借款	否
其他应收款	华夏消防(集团)有限责任公司			21,047,673.35		无	否
其他应收款	海南中商农产品中心市场有限公司			150,199,287.70		无	否
其他应收款	亳州古井销售有限公司			25,200.00		无	否
其他应收款	北京盈商通贸易发展有限公司			64,667,283.09		无	否
其他应收款	安徽龙瑞玻璃有限公司			120,000.00		无	否
其他应收款	安徽古井贡酒股份有限公司			200,000.00		无	否
其他流动资产	中国新元资产管理公司	141,284,122.25				无	否
其他流动资产	中国国际企业合作公司	3,261,000.00				无	否
债权投资	北京诚通科创投资有限公司	4,270,500.00		4,085,250.00		无	否
债权投资	中国新元资产管理公司			135,775,151.93		无	否
债权投资	中国国际企业合作公司			3,130,500.00		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
预收账款	中冶纸业银河有限公司	1,822,828.70	5,268,285.87	无	否
预收账款	北京中商三农农业发展有限公司	1,313,926.41	15,971,215.73	无	否
预收账款	北京诚通盛世贸易有限公司	1,308,204.33	1,308,204.33	无	否
预收账款	北京兴诚旺实业有限公司	92,928.74		无	否
预收账款	呼和浩特市友邦草业有限公司		2,420,000.00	无	否

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
预收账款	广州市晨辉纸业有限公司		2,207,848.64	无	否
预收账款	临清新银河实业有限公司		300,000.00	无	否
应付账款	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	7,737,970.59	14,574,280.23	无	否
应付账款	大安国际物流（北京）有限公司	7,560,608.00		无	否
应付账款	沅江纸业有限责任公司	1,565,574.85		无	否
应付账款	中国包装国贸公司浙江分公司	1,362,200.00		无	否
应付账款	中轻国泰机械有限公司	346,131.10	336,206.95	无	否
应付账款	中冶纸业集团有限公司		10,000.00	无	否
应付账款	中冶纸业银河有限公司		8,557,776.31	无	否
应付账款	广州市晨辉纸业有限公司		1,726,693.70	无	否
应付账款	中冶美利云产业投资股份有限公司		229,891.00	无	否
应付账款	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司		73,364.00	无	否
应付利息	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司		563,611.84	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	1,040,000,000.00	无	否
其他应付款	陈平	100,000,000.00		无	否
其他应付款	中商企业集团公司	59,268,847.92	210,494,712.20	无	否
其他应付款	北京盈商通贸易发展有限公司	39,854,678.17	39,854,678.17	无	否
其他应付款	诚通集团南方金属有限公司	36,041,652.70	37,241,652.70	无	否
其他应付款	华运物流实业公司	34,800,000.00	34,800,000.00	无	否
其他应付款	南京泓通置业有限公司	10,000,000.00		无	否
其他应付款	中冶纸业银河有限公司	9,235,000.00	693,912.30	无	否
其他应付款	中国国际企业合作公司	9,000,000.00	9,000,000.00	无	否

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
其他应付款	北京中包利通投资管理有限公司	6,500,000.00		无	否
其他应付款	中储沈阳虎石台一库	1,081,248.54	2,221,528.57	无	否
其他应付款	海南省商业集团公司	82,363.70		无	否
其他应付款	北京中商三农农业发展有限公司	81,704.00	81,704.00	无	否
其他应付款	宏运（北京）投资基金管理有限公司		2,000,000.00	无	否
其他应付款	哈尔滨中集集装箱有限责任公司		119,218.58	无	否
其他应付款	武汉商贸国有控股集团有限公司		25,000,000.00	无	否
其他应付款	武汉金浩商务管理有限公司		20,680,000.00	无	否
其他应付款	北京兴诚旺实业有限公司		51,711,458.42	无	否
其他应付款	北京中慧人和科技发展有限公司		118,000.00	无	否

十二、 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		
应收股利	499,154,800.00	165,270,100.00
其他应收款项	3,058,287,571.51	2,707,895,526.09
合计	3,557,442,371.51	2,873,165,626.09

1、 应收股利

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	367,303,200.00	165,270,100.00		
其中：（1）中国物流股份有限公司	5,623,658.48	27,881,800.00	补充子公司流动资金	否
（2）中国诚通香港有限公司		33,418,500.00		
（3）中国物资储运集团有限公司	123,679,541.52	103,969,800.00	补充子公司流动资金	否
（4）诚通财务有限责任公司	238,000,000.00		年末宣告，暂未支付	否
账龄一年以上的应收股利	131,851,600.00			
其中：（1）中国物流股份有限公司	27,881,800.00		补充子公司流动资金	否
（2）中国物资储运集团有限公司	103,969,800.00		补充子公司流动资金	否
合计	499,154,800.00	165,270,100.00		

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,579,485.24	2.78	49,079,485.24	56.69	37,500,000.00					
按组合计提坏账准备	3,031,392,923.77	97.22	10,605,352.26	0.35	3,020,787,571.51	2,718,500,878.35	100.00	10,605,352.26	0.39	2,707,895,526.09
其中：关联方组合	3,002,371,183.17	96.29			3,002,371,183.17	2,626,827,872.47	96.63			2,626,827,872.47
其他组合	8,729,412.53	0.28			8,729,412.53	71,916,927.81	2.65			71,916,927.81
信用风险特征组合	20,292,328.07	0.65	10,605,352.26	52.26	9,686,975.81	19,756,078.07	0.72	10,605,352.26	53.68	9,150,725.81
合计	3,117,972,409.01	—	59,684,837.50	—	3,058,287,571.51	2,718,500,878.35	—	10,605,352.26	—	2,707,895,526.09

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
老干部安置费	66,579,485.24	29,079,485.24	43.68	预计部分无法收回
北京诚通颐年山庄有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	86,579,485.24	49,079,485.24		

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目:

名称	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,002,371,183.17			2,626,827,872.47		
其他组合	8,729,412.53			71,916,927.81		
信用风险特征组合	20,292,328.07	10,605,352.26	52.26	19,756,078.07	10,605,352.26	53.68
合计	3,031,392,923.77	10,605,352.26		2,718,500,878.35	10,605,352.26	

按组合计提的确认标准及说明:

①按信用风险特征组合采用预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,686,975.81		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	10,605,352.26	10,605,352.26	100.00
合计	20,292,328.07	10,605,352.26	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京诚通资本投资有限公司	关联方款项	1,520,405,000.00	1 年以内; 1-2 年	48.76	
中国铁路物资集团有限公司	关联方款项	1,000,000,000.00	1-3 年	32.07	
北京诚通金控投资有限公司	关联方款项	336,452,363.02	1 年以内; 1-5 年	10.79	
老干部安置费	安置费	66,579,485.24	1 年以内; 1-4 年	2.14	29,079,485.24
北京诚通科创投资有限公司	关联方款项	50,000,000.00	1 年以内	1.60	
合计		2,973,436,848.26		95.36	29,079,485.24

(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	54,112,619,774.57	60,040,704,486.67	82,260,000.00	114,071,064,261.24
对合营企业投资		2,949,999,719.40	7,683,779.19	2,942,315,940.21
对联营企业投资				
小计	54,112,619,774.57	62,990,704,206.07	89,943,779.19	117,013,380,201.45
减: 长期股权投资减值准备	5,930,110.85			5,930,110.85
合计	54,106,689,663.72	62,990,704,206.07	89,943,779.19	117,007,450,090.60

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	57,312,619,493.97	54,112,619,774.57	3,199,999,719.40	82,260,000.00	-7,683,779.19					59,790,704,486.67	117,013,380,201.45	5,930,110.85
1. 合营企业	2,949,999,719.40		2,949,999,719.40		-7,683,779.19						2,942,315,940.21	
北京诚通工银股权投资基金(有限合伙)	2,949,999,719.40		2,949,999,719.40		-7,683,779.19						2,942,315,940.21	
2. 子公司	54,362,619,774.57	54,112,619,774.57	250,000,000.00	82,260,000.00						59,790,704,486.67	114,071,064,261.24	5,930,110.85
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	2,563,888,000.00									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	
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00									30,000,000,000.00	

中国诚通控股集团有限公司
2019 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		
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								59,790,704,486.67	59,790,804,486.67	
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	
北京诚畅投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00									200,000,000.00	
中集控股公司	930,110.85	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	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	2,000,000.00
诚通通盈基金管理有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00								50,000,000.00	
中国诚通东方资产经营管理有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00								200,000,000.00	

(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	15,672,941.60	89,784.70	3,502,452.82	70,756.71
代理及劳务费收入	15,649,168.01	12,225.45	2,850,754.71	
咨询业务	23,773.59	77,559.25	598,867.91	70,756.71
其他			52,830.20	
2. 其他业务小计	332,877.37			
其他	332,877.37			
合计	16,005,818.97	89,784.70	3,502,452.82	70,756.71

(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	1,010,785,700.00	524,039,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,683,779.19	
其他权益工具投资取得的投资收益	36,173,714.93	18,779,579.63
合计	1,039,275,635.74	542,819,479.63

(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	-1,337,266,286.00	-1,063,234,322.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	49,079,485.24	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,558,650.61	5,284,012.13
无形资产摊销	1,659,942.98	2,317,996.15
长期待摊费用摊销	11,636,101.16	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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,087,146,553.37	1,442,829,198.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,039,275,635.74	-542,819,479.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-682,586,038.36	-2,026,569,136.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,186,570,412.32	-444,377,139.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,090,617,639.06	-2,622,651,615.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	895,881,677.02	37,265,663.43
减：现金的年初余额	37,265,663.43	185,889,897.51
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	858,616,013.59	-148,624,234.08

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	895,881,677.02	37,265,663.43
其中：库存现金	54,807.97	22,637.89
可随时用于支付的银行存款	895,826,869.05	37,243,025.54
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	895,881,677.02	37,265,663.43
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		

十三、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入的部分上市公司股权，具体如下：

- 1、诚通金控接收由国家能源投资集团有限责任公司无偿划入的中国神华能源股份有限公司（以下简称“中国神华”，证券代码 601088）358,932,628 股 A 股股份，于 2019 年 1 月 29 日完成过户登记手续，占中国神华过户时总股本的 1.805%；
 - 2、诚通金控接收由中国宝武钢铁集团有限公司无偿划入的杭州钢铁股份有限公司（以下简称“杭钢股份”，证券代码 600126）512,995,022 股 A 股股份，于 2019 年 11 月 19 日完成过户登记手续，占杭钢股份过户时总股本的 15.19%；
 - 3、诚通金控接收由招商局集团有限公司无偿划入的杭州钢铁股份有限公司（以下简称“招商蛇口”，证券代码 001979）236,332,372 股 A 股股份，于 2019 年 1 月 7 日完成过户登记手续，占招商蛇口过户时总股本的 2.99%；
 - 4、诚通金控接收由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）71,534,000 股 A 股股份，于 2019 年 1 月 29 日完成过户登记手续，占中国化学过户时总股本的 1.45%；
- 以上划转股权过户日确定的总价值为 14,348,760,367.70 元，增加本公司未分配利润。

(二) 利润分配

本公司本年度上缴国有资本收益 132,377,100.00 元。

(三) 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，分别为岳阳华泰资源开发利用有限责任公司、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。岳阳华泰资源开发利用有限责任公司、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以保留优化为主，不属于即将关闭出清的僵尸企业，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。

(四) 其他事项

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、中国包装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和拟退出公司，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经营管理公司、中国新元资产管理公司、中国国际企业合作公司、中国寰岛集团有限公司、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有限公司实施托管，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。

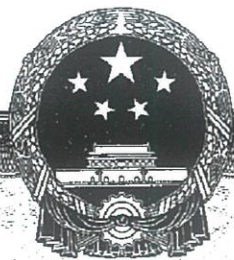
根据企业会计准则相关规定，本公司对于上述特殊资产类公司未能形成实质控制，上述特殊资产类公司未纳入本公司合并财务报表，其财务报表及相关信息单独管理、独立核算，由本公司单独向国资委报送。

5、中国诚通东方资产经营管理公司母公司单户本年纳入合并范围，其子公司未纳入合并范围。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 04 月 29 日经本公司董事会批准。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、监管信息。

此证副本仅作为报告附件使用，不得单独使用。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

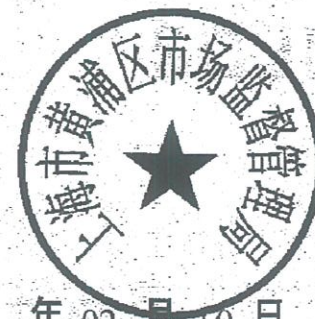
成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年02月10日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇二〇年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。



姓名 仝华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-9-9
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 210103720909530
Identity card No

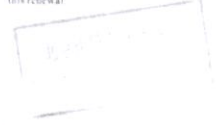
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



姓名 仝华
证书编号 420003204795



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:
转出协会盖章
Share of the transferor Institute of CPAs
2008年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转入协会盖章
Share of the transferee Institute of CPAs
2008年11月17日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to:
转出协会盖章
Share of the transferor Institute of CPAs
2008年10月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to:
转入协会盖章
Share of the transferee Institute of CPAs
2008年10月22日

证书编号:
No. of Certificate 420003204795
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2005-9-30

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	谢晨光
Full name	谢晨光
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-11-13
Date of birth	1988-11-13
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	210624198811134213
Identity card No.	210624198811134213



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号:
No of Certificate 310000060968

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2015 年 10 月 19 日
Date of Issuance 2015 年 10 月 19 日



年 月 日
年 月 日

姓名 谢晨光
证书编号: 310000060968