

中国诚通控股集团有限公司  
审计报告  
天职业字[2026]7116号

---

目 录

审计报告	1
2025年度财务报表	5
2025年度财务报表附注	17



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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国诚通，适用了对公众利益实体的独立性要求，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 2025 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



## 关键审计事项

## 该事项在审计中是如何应对的

## 收入确认

如附注八、（六十二）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、电池销售，本年度主营业务收入同比增长2.96%。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。

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

（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；

（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；

（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；

（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、提单等支持性文件；根据获取的证据综合评定收入的实现；

（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；

（6）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；

（7）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。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中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，除非管理层计划清算中国诚通、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。

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、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。



审计报告（续）

天职业字[2026]7116号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





### 合并资产负债表

编制单位：中国诚通控股集团股份有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2	29,532,929,786.60	22,690,411,063.67	八、（一）
△结算备付金	3	1,942,130,969.54	1,795,529,007.91	八、（二）
△拆出资金	4	5,845,317,781.29	4,085,369,186.01	八、（三）
交易性金融资产	5	260,332,172,433.61	238,917,537,201.66	八、（四）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	125,058.92		八、（五）
应收票据	8	188,924,046.70	35,079,773.37	八、（六）
应收账款	9	3,882,225,099.94	4,370,021,206.26	八、（七）
应收款项融资	10	2,699,032,079.38	1,632,175,557.19	八、（八）
预付款项	11	1,216,739,765.86	948,402,920.74	八、（九）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	5,142,246,846.38	10,836,424,890.46	八、（十）
其中：应收股利	17	337,240,376.32	337,330,790.97	八、（十）
△买入返售金融资产	18	5,048,399,784.83	5,087,233,015.45	八、（十一）
存货	19	10,181,365,416.62	10,537,990,748.11	八、（十二）
其中：原材料	20	1,753,446,445.04	1,617,691,050.72	八、（十二）
库存商品（产成品）	21	3,982,999,464.50	4,547,215,667.72	八、（十二）
合同资产	22	900,658,344.98	1,332,327,735.98	八、（十三）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	9,347,945,293.07	4,522,512,606.31	八、（十四）
其他流动资产	27	29,640,117,310.72	22,290,148,401.03	八、（十五）
<b>流动资产合计</b>	28	365,900,330,018.44	329,081,163,314.15	
<b>非流动资产：</b>	29			
△发放贷款和垫款	30	73,776,547.21	320,438,883.89	八、（十六）
债权投资	31	9,502,217,621.16	11,006,513,771.35	八、（十七）
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	14,619,758,017.64	20,944,463,118.94	八、（十八）
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	5,554,768,298.67	3,469,636,445.09	八、（十九）
长期股权投资	36	151,625,409,351.38	156,171,888,250.43	八、（二十）
其他权益工具投资	37	40,796,336,959.16	36,160,359,243.22	八、（二十一）
其他非流动金融资产	38	1,210,314,251.49	1,307,759,903.87	八、（二十二）
投资性房地产	39	2,315,003,358.88	2,028,619,900.90	八、（二十三）
固定资产	40	18,932,231,710.16	14,550,785,071.78	八、（二十四）
其中：固定资产原价	41	37,620,813,913.33	31,883,738,473.18	八、（二十四）
累计折旧	42	17,876,748,457.15	16,741,801,211.47	八、（二十四）
固定资产减值准备	43	812,984,401.45	599,468,220.95	八、（二十四）
在建工程	44	3,538,876,246.24	5,176,289,719.28	八、（二十五）
生产性生物资产	45	302,120.00	302,120.00	八、（二十六）
油气资产	46			
使用权资产	47	3,276,898,180.48	3,436,848,965.53	八、（二十七）
无形资产	48	2,354,453,228.08	1,889,458,028.85	八、（二十八）
开发支出	49	19,445,463.02	15,324,061.13	八、（二十九）
商誉	50	4,410,373,329.94	4,773,192,499.06	八、（三十）
长期待摊费用	51	417,205,651.41	403,083,194.79	八、（三十一）
递延所得税资产	52	1,962,911,932.96	2,786,007,411.87	八、（三十二）
其他非流动资产	53	3,106,657,835.02	3,504,718,814.76	八、（三十三）
其中：特准储备物资	54			
<b>非流动资产合计</b>	55	263,716,940,102.90	267,945,689,404.74	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
<b>资产总计</b>	77	629,617,270,121.34	597,026,852,718.89	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

吴正平

主管会计工作负责人：

李诗

会计机构负责人：





合并资产负债表 (续)

编制单位: 中国诚通控股集团有限公司

2025年12月31日

金额单位: 元

Table with 5 columns: Item, Line Item, Ending Balance, Beginning Balance, and Reference Number. Rows include Current Liabilities (流动负债), Non-current Liabilities (非流动负债), Total Liabilities (负债合计), and Equity (所有者权益).

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

Handwritten signature of the legal representative: 吴正平

主管会计工作负责人:

Handwritten signature of the accounting officer: 李诗

会计机构负责人:



编制单位：中国诚通控股集团有限公司

合并利润表

2025年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1	41,842,269,387.56	40,704,522,362.54	
其中：营业收入	2	39,604,599,025.78	38,594,909,372.59	八、(六十二)
△利息收入	3	1,019,465,753.77	974,098,655.00	八、(六十三)
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6	1,218,204,608.01	1,135,514,334.95	八、(六十四)
<b>二、营业总成本</b>	7	49,546,978,128.05	49,157,737,841.90	
其中：营业成本	8	35,994,541,289.99	34,837,230,759.04	八、(六十二)
△利息支出	9	183,441,153.11	186,081,028.64	八、(六十三)
△手续费及佣金支出	10	101,925,741.26	68,733,147.69	八、(六十四)
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	432,938,375.50	281,465,675.87	八、(六十五)
销售费用	22	467,053,640.37	446,214,521.35	八、(六十六)
管理费用	23	3,962,852,705.10	3,370,456,257.43	八、(六十七)
研发费用	24	825,310,462.03	902,280,179.52	八、(六十八)
财务费用	25	7,578,914,760.69	9,065,276,272.36	八、(六十九)
其中：利息费用	26	7,650,935,990.10	9,927,003,632.88	八、(六十九)
利息收入	27	262,249,086.41	1,161,079,203.23	八、(六十九)
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	50,942,310.67	61,148,069.75	八、(六十九)
其他	29			
加：其他收益	30	318,167,392.57	438,190,792.51	八、(七十)
投资收益（损失以“-”号填列）	31	20,138,627,605.21	14,692,899,093.60	八、(七十一)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	3,768,662,434.97	3,990,671,684.24	八、(七十一)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-224,321.65	-22,878,146.40	八、(七十二)
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-971,891.35	293,228.88	八、(七十二)
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	5,270,426,348.61	1,744,639,220.50	八、(七十三)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-1,174,080,971.12	-784,629,552.80	八、(七十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-1,548,173,843.99	-548,634,469.56	八、(七十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	106,290,766.75	21,854,429.58	八、(七十六)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	40	15,405,576,666.19	7,111,397,263.35	
加：营业外收入	41	137,857,112.00	179,304,258.10	八、(七十七)
其中：政府补助	42	458,251.33	2,083,930.88	八、(七十七)
减：营业外支出	43	542,637,844.73	207,433,688.16	八、(七十八)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	44	15,000,795,933.46	7,083,267,833.29	
减：所得税费用	45	4,487,311,568.19	1,691,638,445.45	八、(七十九)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	46	10,513,484,365.27	5,391,629,387.84	
(一) 按所有权归属分类：	47			
归属于母公司所有者的净利润	48	5,222,484,437.37	2,340,929,071.05	
*少数股东损益	49	5,290,999,927.90	3,050,700,316.79	
(二) 按经营持续性分类：	50			
持续经营净利润	51	10,513,484,365.27	5,391,629,387.84	
终止经营净利润	52			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	53	3,399,847,246.57	-2,647,116,414.67	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	3,521,596,806.20	-3,710,382,194.64	八、(八十)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	55	4,590,370,117.44	-3,474,085,203.05	八、(八十)
1. 重新计量设定受益计划变动额	56			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57	505,808,445.11	242,506,913.33	八、(八十)
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58	4,084,561,672.33	-3,716,592,116.38	八、(八十)
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	60			
6. 其他	61			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	62	-1,068,773,311.24	-236,296,991.59	八、(八十)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63	-1,294,118,182.61	-161,317,770.73	八、(八十)
2. 其他债权投资公允价值变动	64	-102,225,138.05	111,193,042.63	八、(八十)
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6. 其他债权投资信用减值准备	68	-2,262,032.03	1,350,943.58	八、(八十)
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8. 外币财务报表折算差额	70	329,832,041.45	-187,523,207.07	八、(八十)
△9. 可转损益的保险合同金融变动	71			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11. 其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	-121,749,559.63	1,063,265,779.97	
<b>七、综合收益总额</b>	75	13,913,331,611.84	2,744,512,973.17	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	8,744,081,243.57	-1,369,453,123.59	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	5,169,250,368.27	4,113,966,096.76	
<b>八、每股收益：</b>	78			
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

姜正平

主管会计工作负责人：

李舒

会计机构负责人：





### 合并现金流量表

编制单位：中国诚通控股集团有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	60,695,765,903.14	63,734,813,831.11	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-91,429,635.74	-934,300,919.83	
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11	1,139,086,169.02	1,272,351,743.30	
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	2,044,730,854.00	1,842,348,510.53	
△拆入资金净增加额	13	-899,828,869.41	1,717,271,819.43	
△回购业务资金净增加额	14	-4,099,711,405.14	2,183,957,451.12	
△代理买卖证券收到的现金净额	15	3,546,735,034.94	2,448,854,380.69	
收到的税费返还	16	801,364,190.74	370,369,330.17	
收到其他与经营活动有关的现金	17	16,800,125,225.26	19,554,916,433.04	
<b>经营活动现金流入小计</b>	18	79,936,837,466.81	92,190,582,579.56	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	60,864,730,705.79	54,515,797,032.21	
△客户贷款及垫款净增加额	20	-255,181,347.16	119,452,249.04	
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	-58,091,225.66	583,334,132.89	
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26	1,760,679,750.25	188,765,747.03	
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	254,380,573.95	363,080,812.20	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	4,284,275,365.74	3,675,504,466.09	
支付的各项税费	30	5,944,610,771.51	3,534,544,464.94	
支付其他与经营活动有关的现金	31	17,312,281,361.32	16,293,982,447.04	
<b>经营活动现金流出小计</b>	32	90,107,685,955.74	79,274,461,351.44	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	33	-10,170,848,488.93	12,916,121,228.12	八、（八十一）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	34			
收回投资收到的现金	35	2,549,242,257,731.28	1,619,667,284,595.27	
取得投资收益收到的现金	36	7,982,668,744.85	8,932,858,583.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	539,949,154.47	390,806,955.91	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	4,667,919,820.27	261,077,133.42	
收到其他与投资活动有关的现金	39	10,930,433,471.50	1,423,057,678.37	
<b>投资活动现金流入小计</b>	40	2,573,363,228,922.37	1,630,675,084,946.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	2,823,250,233.03	3,794,492,275.12	
投资支付的现金	42	2,558,952,062,857.86	1,669,530,839,978.23	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	5,350,331,174.08	7,230,343,338.66	
<b>投资活动现金流出小计</b>	46	2,567,125,644,264.97	1,680,555,675,592.01	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	47	6,237,584,657.40	-49,880,590,645.74	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	48			
吸收投资收到的现金	49	8,476,542,592.80	1,016,157,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	8,470,632,592.80	616,157,000.00	
取得借款所收到的现金	51	99,454,426,688.07	154,695,887,391.94	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,872,022,875.00	3,249,119,336.32	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	53	109,802,992,155.87	158,961,163,728.26	
偿还债务所支付的现金	54	77,716,995,239.74	129,042,366,128.93	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	10,993,611,207.59	10,960,490,132.36	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	2,766,960,851.54	2,069,375,346.76	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	8,802,819,954.21	14,605,184,094.66	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	58	97,513,426,401.54	154,608,040,355.95	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	12,289,565,754.33	4,353,123,372.31	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	60	-28,833,183.58	3,118,791.64	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	8,327,468,739.22	-32,608,227,253.67	八、（八十一）
加：期初现金及现金等价物余额	62	18,730,309,590.55	51,338,536,844.22	八、（八十一）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	63	27,057,778,329.77	18,730,309,590.55	八、（八十一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

姜正平

主管会计工作负责人：

李诗

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：元

项目	本期金额													
	归属母公司所有者权益													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,000,000.00				40,830,762,199.90		-8,964,317,598.07	2,644,014.93		468,670,212.27	36,380,715,237.70	89,718,475,066.73	152,083,006,817.51	241,801,481,894.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	21,000,000.00				40,830,762,199.90		-8,964,317,598.07	2,644,014.93		468,670,212.27	36,380,715,237.70	89,718,475,066.73	152,083,006,817.51	241,801,481,894.24
三、本年年末余额	21,000,000.00				40,830,762,199.90		-8,964,317,598.07	2,644,014.93		468,670,212.27	36,380,715,237.70	89,718,475,066.73	152,083,006,817.51	241,801,481,894.24
(一) 综合收益总额							3,521,596,806.20							
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
# 储备基金														
# 企业发展基金														
# 利润归还投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 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	20,605,910,000.00				39,611,080,052.07		-4,448,220,635.30	4,331,725.92		618,481,722.02	37,989,657,049.53	94,381,270,524.84	154,217,217,065.79	246,598,486,210.63

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人

吴平



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2025年度

项目	上期金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	20,600,000.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	20,600,000.00				54,148,419.24			92,860.95				104,063,358.03	156,663,393.07	380,726,751.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000.00				-13,317,655.01		2,612,215.32	3,551,053.98		80,633,499.85	-4,122,626.81	-14,344,882.96	-4,560,386.25	-18,925,269.22
（一）综合收益总额							-3,710,382.19				2,340,929.07	-1,369,453.12	4,113,966.06	2,744,512.97
（二）所有者投入和减少资本	400,000.00				-13,317,655.01						-44,541,784.33	-12,962,197.80	-6,548,350.83	-19,510,548.63
1.所有者投入的普通股	400,000.00													
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用								2,551,053.98						
1.提取专项储备								4,495,780.64						
2.使用专项储备								-1,944,726.66						
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	21,000,000.00				40,830,764.23		-8,964,317.59	2,644,014.93		468,670,212.27	-36,380,715.23	89,718,475.06	152,083,006.81	341,801,481.88



会计机构负责人：

吴平

主管会计工作负责人：

吴心平

法定代表人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





### 资产负债表

编制单位：中国诚通控股集团有限公司

2025年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2	3,393,652,811.28	7,438,898,348.96	
△ 结算备付金	3			
△ 拆出资金	4			
交易性金融资产	5	23,279,807,796.38	44,190,523,620.14	
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9			
应收款项融资	10			
预付款项	11	25,000,000.00	51,796,686.99	
▲ 应收保费	12			
▲ 应收分保账款	13			
▲ 应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	4,710,737,010.35	3,547,990,876.89	十二、（一）
其中：应收股利	17	408,189,576.32	407,485,276.32	十二、（一）
△ 买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△ 保险合同资产	23			
△ 分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	14,286,826,416.49	9,397,964,184.55	
<b>流动资产合计</b>	28	45,696,024,034.50	64,627,173,717.53	
<b>非流动资产：</b>	29			
△ 发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆ 可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆ 持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	307,848,936,620.99	303,574,482,695.38	十二、（二）
其他权益工具投资	37	20,680,737,954.31	9,687,608,018.58	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	85,787,107.91	84,476,820.47	
其中：固定资产原价	41	176,801,797.13	172,441,889.99	
累计折旧	42	91,014,689.22	87,965,069.52	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	16,537,632.94	11,195,618.99	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,044,844,952.04	1,109,855,731.50	
无形资产	48	8,444,569.33	9,607,709.43	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	30,824,290.38	37,707,143.25	
递延所得税资产	52	10,115,224.99	6,139,644.09	
其他非流动资产	53	45,959,248,269.41	21,545,518,254.35	
其中：特准储备物资	54			
<b>非流动资产合计</b>	55	375,685,476,622.30	336,066,591,636.04	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
<b>资产总计</b>	75	421,381,500,656.80	400,693,765,353.57	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

吴正平

主管会计工作负责人：

李以

会计机构负责人：





资产负债表(续)

编制单位:中国诚通控股集团股份有限公司

2025年12月31日

金额单位:元

Table with 5 columns: Item, Line Item, Ending Balance, Beginning Balance, and Attachment Number. Rows include Current Liabilities (流动负债), Non-current Liabilities (非流动负债), Total Liabilities (负债合计), and Equity (所有者权益).

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

Handwritten signature of the legal representative: 吴正平

主管会计工作负责人:

Handwritten signature of the accounting officer

会计机构负责人:





### 利润表

编制单位：中国诚通控股集团有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1	165,406,453.57	200,778,112.08	
其中：营业收入	2	165,406,453.57	200,778,112.08	十二、(三)
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
<b>二、营业总成本</b>	7	6,620,589,409.19	8,947,864,050.90	
其中：营业成本	8	-11,763,751.42		十二、(三)
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	2,298,995.69	2,097,976.28	
销售费用	22			
管理费用	23	259,325,511.14	214,149,153.72	
研发费用	24			
财务费用	25	6,370,728,653.78	8,731,616,920.90	
其中：利息费用	26	7,253,806,674.78	9,151,912,829.39	
利息收入	27	985,150,506.65	637,502,755.05	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	96,983.88	225,407.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	7,416,972,568.12	6,971,882,211.48	十二、(四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	3,529,470,217.41	3,176,271,350.03	十二、(四)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	123,169,661.25	773,029,372.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-32,306,305.00		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	40	1,052,749,952.63	-1,001,948,946.57	
加：营业外收入	41	189,045.26		
其中：政府补助	42			
减：营业外支出	43	6,079,062.75	1,500,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	44	1,046,860,535.14	-1,003,448,946.57	
减：所得税费用	45	-3,975,580.90	-7,928,728.67	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	46	1,050,836,116.04	-995,520,217.90	
持续经营净利润	47	1,050,836,116.04	-995,520,217.90	
终止经营净利润	48			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	49	2,187,228,437.47	249,648,805.92	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	50	2,689,351,284.54	256,971,278.57	
1. 重新计量设定受益计划变动额	51			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	52	205,716,082.18	239,786,003.72	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	53	2,483,635,202.36	17,185,274.85	
4. 企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	55			
6. 其他	56			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	57	-502,122,847.07	-7,322,472.65	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	58	-502,122,847.07	-7,322,472.65	
2. 其他债权投资公允价值变动	59			
☆ 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆ 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6. 其他债权投资信用减值准备	63			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8. 外币财务报表折算差额	65			
△ 9. 可转损益的保险合同金融变动	66			
△ 10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11. 其他	68			
<b>七、综合收益总额</b>	69	3,238,064,553.51	-745,871,411.98	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

吴正平

主管会计工作负责人：

李行

会计机构负责人：





### 现金流量表

编制单位：中国诚通控股集团有限公司

2025年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△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	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	96,983.88	225,407.98	
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,096,698,818.09	2,287,646,010.44	
<b>经营活动现金流入小计</b>	18	<b>1,096,795,801.97</b>	<b>2,287,871,418.42</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	19			
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	92,606,102.60	96,068,742.80	
支付的各项税费	30	2,292,602.11	2,097,976.28	
支付其他与经营活动有关的现金	31	993,474,556.56	176,974,416.17	
<b>经营活动现金流出小计</b>	32	<b>1,088,373,261.27</b>	<b>275,141,135.25</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	33	<b>8,422,540.70</b>	<b>2,012,730,283.17</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	34			
收回投资收到的现金	35	55,295,567,744.74	171,969,777,518.58	
取得投资收益收到的现金	36	7,253,226,970.44	6,495,558,294.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	279,110.00		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	7,080,000,000.00		
<b>投资活动现金流入小计</b>	40	<b>69,629,073,825.18</b>	<b>178,465,335,813.29</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	16,895,265.77	16,215,640.71	
投资支付的现金	42	73,000,493,538.94	201,730,887,301.50	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	9,650,000,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	46	<b>82,667,388,804.71</b>	<b>201,747,102,942.21</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	47	<b>-13,038,314,979.53</b>	<b>-23,281,767,128.92</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	48			
吸收投资收到的现金	49	5,910,000.00	400,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款所收到的现金	51	81,200,000,000.00	159,770,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	53	<b>81,205,910,000.00</b>	<b>160,170,000,000.00</b>	
偿还债务所支付的现金	54	63,120,600,000.00	128,550,849,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	7,778,743,767.32	8,234,731,525.59	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,318,944,059.88	792,503,362.94	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	58	<b>72,218,287,827.20</b>	<b>137,578,083,888.53</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	<b>8,987,622,172.80</b>	<b>22,591,916,111.47</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	60			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	<b>-4,042,270,266.03</b>	<b>1,322,879,265.72</b>	
加：期初现金及现金等价物余额	62	7,430,551,680.59	6,107,672,414.87	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	63	<b>3,388,281,414.56</b>	<b>7,430,551,680.59</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

吴正平

主管会计工作负责人：

李芳

会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

2025年度

行次	项目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4								
一、上年年末余额		21,000,000.00				37,480,187,557.29		-2,679,542,337.91				46,298,639,268.82	104,099,284,486.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		21,000,000.00				37,480,187,557.29		-2,679,542,337.91				46,298,639,268.82	104,099,284,486.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-394,090,000.00				290,744,495.58		3,493,882,869.44				1,060,836,116.04	3,238,064,553.51
（一）综合收益总额						290,744,495.58		2,187,238,437.47					-103,345,504.42
（二）所有者投入和减少资本		-394,090,000.00											-394,090,000.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用						290,744,495.58							290,744,495.58
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转								1,306,654,431.97				-1,306,654,431.97	
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.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		20,605,910,000.00				37,770,932,052.87		814,340,531.53				46,644,228,251.99	105,835,410,836.39



会计机构负责人：

吴平

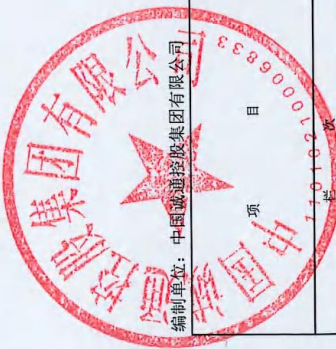
主管会计工作负责人：

吴心平

法定代表人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。





所有者权益变动表(续)

2025年度

金额单位: 元

行次	项目	上期金额												
		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
		13	14	15	16	17								
一	上年年末余额	20,600,000,000.00				52,256,845,640.44						50,759,468,019.15	119,245,515,483.33	
2	加: 会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	20,600,000,000.00				52,256,845,640.44						50,759,468,019.15	119,245,515,483.33	
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	400,000,000.00				-14,776,658,083.15						-2,460,848,750.33	-15,146,031,995.13	
7	(一) 综合收益总额							249,648,805.92				-995,520,217.90	-745,871,411.98	
8	(二) 所有者投入和减少资本	400,000,000.00				-14,776,658,083.15							-14,376,658,083.15	
9	1. 所有者投入的普通股	400,000,000.00											400,000,000.00	
10	2. 其他权益工具持有者投入资本													
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额													
12	4. 其他													
13	(三) 专项储备提取和使用													
14	1. 提取专项储备													
15	2. 使用专项储备													
16	(四) 利润分配													
17	1. 提取盈余公积													
18	其中: 法定公积金													
19	任意公积金													
20	# 储备基金													
21	# 企业发展基金													
22	# 利润归还投资													
23	△2. 提取一般风险准备													
24	3. 对所有者(或股东)的分配													
25	4. 其他													
26	(五) 所有者权益内部结转													
27	1. 资本公积转增资本(或股本)													
28	2. 盈余公积转增资本(或股本)													
29	3. 盈余公积补亏													
30	4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
31	5. 其他综合收益结转留存收益													
32	6. 其他													
33	四、本年年末余额	21,000,000,000.00				37,480,187,557.29						46,296,639,268.82	104,099,264,486.20	



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 吴心平

主管会计工作负责人: 李洪

16

会计机构负责人: 吴印平



# 中国诚通控股集团有限公司

## 2025 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 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”)成立于1992年,由原国家物资部直属物资流通企业合并组建而成,前身是中国华通物产企业集团,由国务院国资委代表国务院履行出资人职责,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,本公司实缴资本206.06亿元;统一社会信用代码为911100007109225442;注册地址:河北省雄安新区启动区中国诚通总部。

在计划经济时期,本公司担负着国家重要生产资料指令性计划的收购、调拨、仓储、配送任务,在国民经济中发挥了流通主渠道和“蓄水池”作用。2005年,国资委确定本公司作为国有资产经营公司试点企业,按照市场原则,搭建国有资产重组和资本运作平台,探索中央企业非主业及不良资产市场化、专业化运作和处置的路径。

2016年2月,本公司被确定为中央企业国有资本运营公司试点,作为中央企业国有资本运营公司,本公司聚焦“推动改革完善国有资本授权经营体制,提高国有资本配置和运行效率”新使命,立足“国有资本市场化运作的专业平台”新定位,锚定“服务国家战略、服务国资央企”主方向,构建了“4+1”(基金投资、股权管理、资产管理、金融服务+战略性新兴产业培育孵化)国有资本运营公司业务新格局。在“4+1”业务中,本公司基金投资板块规模超6500亿元,以中国国有企业结构调整基金,中国国有企业混合所有制改革基金两只国家级基金为主,包括债转股基金等专项基金共同组成,着力推动国有资本布局和结构优化调整;股权管理板块管理规模2,000亿元,参与央企重组整合和股权多元化改革,成为5家一级央企的主要股东,通过公司治理发挥积极股东作用,专业运作上市公司股权,服务央企上市公司价值提升;资产管理板块打造“资产经营升级版”,托管中国铁物并化解其债务危机、重组成立中国物流集团,牵头处置央企海工装备资产、海外油气资产,承接央企“两非”资产,接收党政机关培训疗养机构转型健康养老产业;金融服务板块持续完善,充分发挥财务公司、租赁公司、保理公司、证券公司、公募基金等企业功能,开展具有运营公司特色的金融服务;立足本公司资源禀赋,大力培育战略性新兴产业,推动中国纸业、力神电池等所出资企业实现高质量发展,打造行业“链长”和“旗帜”。

“十四五”时期,本公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面落实“三五”战略目标和“一五三”经营目标,做好国资央企贯彻新发展理念、服务构建新发展格局、实现高质量发展的“改革工具箱”,建设具有国际竞争力的一流国有资本运营公司,奋



力谱写国有资本运营高质量发展新篇章。

2022年12月22日，国务院国资委印发《关于进一步深化国有资本运营公司改革有关事项的通知》，明确提出“中国诚通、中国国新作为运营公司，近年来紧紧围绕功能定位，推进改革试点取得明显成效，运营模式和业务格局初步成型，运营能力有效提升，功能作用显著发挥，由试点转入持续深化改革阶段”。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属综合性集团，主要经营板块包括：基金投资、股权管理、资产管理、金融服务+战略性新兴产业培育孵化。

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；五金文化、纺织品、服装、日用品、文化体育用品的销售；林浆纸生产、开发及利用。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （三）母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

## （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2026年04月15日批准报出。

## （五）营业期限

本公司的营业期限为：1998年01月22日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

自本报告期末起至未来12个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的《企业会计准则》的要求，



真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

##### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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：本公司全资子公司中国诚通香港有限公司（以下简称“诚通香港”）以港币为记账本位币。

##### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

##### （四）企业合并

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当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，应当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、佣金等费用，应当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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司应当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。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照《企业会计准则第20号——企业合并》规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。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。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。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。



编制合并财务报表时，参与合并各方的内部交易等，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》处理。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

被购买方可辨认净资产公允价值，是指合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，应当单独予以确认：

1) 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

2) 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

3) 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，应当按照下列两者孰高进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》应予确认的金额；

②初始确认金额减去按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确认的累计摊销额后的余额。

## （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其回报金额。

### 2. 合并程序



本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

##### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

#### （九）金融工具

##### 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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，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	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
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

本公司存在减值迹象的关联方应收款项按单项计提减值准备。

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



套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(3) 套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

### 3. 套期的会计处理

#### (1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### (2) 现金流量套期



现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### （十三）存货

#### 1. 存货的分类



存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货时采用加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照使用次数分次转销法进行摊销。

## (十四) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## (十五) 长期股权投资



## 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十六) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。



固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	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	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33
酒店业家具	5	0-5	19.00-20.00
其他	4-10	3-5	9.50-24.25

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

### (十九) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产



的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 探矿采矿权按照工作量法进行摊销。

3. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件	2-10
商标权	10
专利权	12
非专利技术	10
其他	10

4. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

5. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探



索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

#### （二十一）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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

#### （二十四）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

本公司离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日进行精算估值，以预期累计福利单位法确定提供福利的成本及归属期间。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

（2）设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；

（3）重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

## （二十五）股份支付

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。

### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。



如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 3. 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。

## 4. 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。

## （二十六）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。



2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十八）优先股、永续债

本公司对属于金融负债的优先股、永续债列示在负债，相关损益确认为当期损益；对属于权益的优先股、永续债列示在权益，相关损益确认为股利分配。

#### （二十九）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

##### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。



### （1）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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。



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。

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。

### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。



2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十三）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。



对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### （三十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （三十五）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。



企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

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，本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。

#### （三十六）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。



### （三十七）其他

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的说明

### （一）会计政策变更情况

本公司本期无需要说明的会计政策变更事项。

### （二）会计估计变更情况

本公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

### （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

### （四）首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

本公司本期无需要说明的首次执行新会计准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	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，差额部分为应缴增值税	20、19、13、9、6、3、1、0
企业所得税	应纳税所得额	25 及其他税率
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7、5
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30-60
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
环境保护税	废气、废水排放当量	2.4 元/当量、3 元/当量

不同纳税主体增值税、企业所得税税率说明：

（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）中诚通国际投资有限公司（以下简称“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%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) 诚通国际子公司中鑫欧洲控股有限公司从事转口贸易，目前在香港无需缴纳税费。

(4) 中国诚通国际贸易有限公司所属子公司诚通国际贸易有限公司从事转口贸易，目前在香港特别行政区无需缴纳税费。

(5) 融通国际资产管理有限公司(以下简称“融通国际”)设立于香港特别行政区，根据香港特别行政区《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》(《修订条例》)，于 2025 年度，融通国际不超过港币 200.00 万元的应纳税所得额适用的利得税税率为 8.25%；超过港币 200.00 万元部分的应纳税所得额适用的利得税税率为 16.50%。

(6) 力神电池(香港)有限公司位于香港特别行政区，企业所得税适用 16.50%的税率。

(7) LISHEN BATTERY(EUROPE) GMBH 注册地在德国，按照 15.825%缴纳企业所得税。

(8) LISHEN INTERNATIONAL INC 注册地在美国，按照 21%缴纳企业所得税。

(9) LISHEN BATTERY(EUROPE) GMBH 注册地在德国，按照 19%缴纳增值税。

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

### 1. 企业所得税优惠

纳税主体名称	所得税税率	注释
中诚草业有限责任公司	符合规定的业务免税	注 1
岳阳林纸股份有限公司	15%	注 2
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	15%	注 3
湖南骏泰生物质发电有限责任公司	15%	注 4
中纸宏泰生态建设有限公司	15%	注 5
诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司	15%	注 6
诚通凯胜生态建设有限公司	15%	注 7
湖南茂源林业有限责任公司	15%、自产林木和苗木销售收入免缴企业所得税	注 8
湖南双阳高科化工有限公司	15%	注 9
广东冠豪高新技术股份有限公司	15%	注 10
珠海红塔仁恒新材料有限公司	15%	注 11
浙江冠豪新材料有限公司	15%	注 12
广东冠豪新材料研发有限公司	15%	注 13
天津力神电池股份有限公司		
天津力神超电科技有限公司	15%	注 14



纳税主体名称	所得税税率	注释
力神电池（苏州）有限公司		
天津力神聚元新能源科技有限公司		
红安力神动力电池系统有限公司		
中商大厦有限公司		
青岛商业进出口物资接运有限公司		
中商科学技术信息研究所		
厦门华运物流有限公司		
秦皇岛华运物流有限公司		
北京中商永庄物业管理有限公司		
天津华运物流有限公司		
中国健康养老集团有限公司		
诚通基石投资(天津)有限公司		
上海诚通建投企业管理有限公司		
北京金旻企业管理有限公司	小型微利所得税减免政策	注 15
诚丝投资管理（上海）有限公司		
诚通汾水投资（太原）有限公司		
海南寰岛泰得酒店物业管理有限公司		
诚通科创投资基金（江苏）有限公司		
辽宁中诚通资产经营有限公司		
诚盈企业管理科技(张家口)有限公司		
诚通人力资源（北京）有限公司		
海南诚港人力资源有限公司		
诚通企业管理（北京）有限公司		
诚通互联（北京）科技有限公司		
诚通服务外包（天津）有限公司		
中康养（沈阳）养老投资管理有限公司	提供社区养老、托育等服务取得的收入， 减按 90%计入收入总额。	注 16

注 1：中诚草业有限责任公司主营业务满足《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）第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条对企业所得税法第二十七条第（一）项做详细阐述。企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；2. 农作物新品种的选育；3. 中药材的种植；4. 林木的培育和种植；5. 牲畜、家禽的饲养；6. 林产品的采集；7. 灌



溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；8. 远洋捕捞。

注 2：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《对湖南省认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》岳阳林纸股份有限公司于 2024 年 12 月 16 日获得编号为 GR202443003014 的高新技术企业证书，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

注 3：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，湖南骏泰新材料科技有限责任公司于 2023 年 10 月 16 日获得编号为 GR202343003868 的高新技术企业证书，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

注 4：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，湖南骏泰生物质发电有限责任公司于 2023 年 10 月 16 日获得编号为 GR202343000695 的高新技术企业证书，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

注 5：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于对湖南认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，中纸宏泰生态建设有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得编号为 GR202243003132 的高新技术企业证书，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

注 6：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《关于对湖南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，诚通碳汇经营管理(湖南)有限责任公司(以下简称“诚通碳汇公司”)于 2022 年 12 月 12 日获得编号为 GR202243004199 的高新技术企业证书，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

注 7：根据宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局批准，诚通凯胜生态建设有限公司于 2025 年 12 月 26 日获得编号为 GR202533102540 的高新技术企业证书，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

注 8：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，湖南茂源林业有限责任公司于 2023 年 12 月 28 日获得编号为 GR202343005365 的高新技术企业证书，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。同时本公司自产林木和苗木收入免缴企业所得税。

注 9：根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局《对湖南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，湖南双阳高科化工有限公司通过高新技术企业复审，并于 2023 年 10 月 16 日获得高新技术企业证书(证书编号为 GR202343003868，有效期三年)，2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

注 10：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 2023 年高新技术企业名单的通知》，广东冠豪高新技术股份有限公司通过了 2023 年度高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202344000647，有效期 3 年）。2025 年的企业所得税率为 15%。

注 11：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 2025 年高新技术企业名单的通知》，珠海红塔仁恒新材料有限公司通过了 2025 年第二批高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202544006667，有效期 3 年）。2025 年度企业所得税率为 15%。

注 12：根据浙江省科技厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合下发的《关于公布浙江省 2023 年高新技术企业名单的通知》，浙江冠豪新材料有限公司通过了 2023 年度高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202333001658，有效期 3 年）。2025 年度企业所得税率为 15%。

注 13：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 2023 年高新技术企业名单的通知》，广东冠豪新材料研发有限公司通过了 2023 年度高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR202344004404，有效期 3 年）。2025 年的企业所得税率为 15%。

注 14：天津力神电池股份有限公司、天津力神超电科技有限公司、力神电池（苏州）有限公司、天津力神聚元新能源科技有限公司、红安力神动力电池系统有限公司均取得高新技术企业证书且在有效期内，2025 年按照 15% 缴纳企业所得税。

注 15：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）等规定。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

本公司所属于子公司中商大厦有限公司、青岛商业进出口物资接运有限公司、中商科学技术信息研究所、厦门华运物流有限公司、秦皇岛华运物流有限公司、北京中商永庄物业管理有限公司、天津华运物流有限公司、中国健康养老集团有限公司、诚通基石投资（天津）有限公司、上海诚通建投企业管理有限公司、北京金场企业管理有限公司、诚通投资管理（上海）有限公司、诚通汾水投资（太原）有限公司、海南寰岛泰得酒店物业管理有限公司、诚通科创投资基金（江苏）有限公司、辽宁中诚通资产经营有限公司、诚盈企业管理科技（张家口）有限公司、诚通人力资源（北京）有限公司、海南诚港人力资源有限公司、诚通企业管理（北京）有限公司、诚通互联（北京）科技有限公司、诚通服务外包（天津）有限公司适用该税收优惠。

注 16：根据《财政部 税务总局 发展改革委、民政部、商务部、卫生健康委关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（2019 年 76 号），提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入收入总额。中康养（沈阳）养老投资管理有限公司适用该税收优惠。



## 2. 增值税税收优惠

纳税主体名称	增值税优惠税率	注释
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
湖南骏泰新材料科技有限责任公司	即征即退、先进制造业企业增值税加计抵减	注 2
岳阳林纸股份有限公司	即征即退	注 2
湖南骏泰生物质发电有限责任公司	即征即退	
岳阳林纸股份有限公司		
湖南双阳高科化工有限公司		
浙江冠豪新材料有限公司		
珠海红塔仁恒新材料有限公司		
天津力神聚元新能源科技有限公司	先进制造业企业增值税加计抵减	注 3
天津力神超电科技有限公司		
红安力神动力电池系统有限公司		
力神电池(苏州)有限公司		
海南商业建设开发联营公司		
中康养(威海)养老有限公司		
北京金旻企业管理有限公司		
诚丝投资管理(上海)有限公司	增值税减按 1%征收	注 4
诚通汾水投资(太原)有限公司		
诚通科创投资基金(江苏)有限公司		
中诚通资产经营有限公司		
诚通人力资源有限公司		
宁夏中康阅海养老服务有限公司		
武汉楠山康养有限责任公司	提供养老服务免征增值税	注 5
中康养(沈阳)养老投资管理有限公司		
诚通证券股份有限公司	资管产品简易征税	注 6

注 1：根据《中华人民共和国增值税法》第二十四条规定，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 2：根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 40 号)，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务(以下称销售综合利用产品和劳务)，可享受增值税即征即退政策。岳阳林纸股份有限公司、湖南骏泰新材料科技有限责任公司销售纤维素享受增值税即征即退 90%的政策，湖南骏泰



生物质发电有限责任公司销售利用生物质生产的电力、热力实行增值税即征即退 100%的政策。

注 3：根据财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。湖南骏泰新材料科技有限责任公司、岳阳林纸股份有限公司、湖南双阳高科化工有限公司、浙江冠豪新材料有限公司、珠海红塔仁恒新材料有限公司、天津力神聚元新能源科技有限公司、天津力神超电科技有限公司、红安力神动力电池系统有限公司、力神电池(苏州)有限公司享受上述增值税加计抵减政策。

注 4：根据《财政部 税务总局 关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财税〔2023〕19 号）规定，（1）对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。（2）增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。（3）本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司海南商业建设开发联营公司、中康养（威海）养老有限公司、北京金场企业管理有限公司、诚丝投资管理（上海）有限公司、诚通汾水投资（太原）有限公司、诚通科创投资基金（江苏）有限公司、中诚通资产经营有限公司、诚通人力资源有限公司适用该税收优惠。

注 5：根据《财政部国家税务总局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 第一条第（二）款，养老机构提供的养老服务免征增值税。养老机构，是指依照民政部《养老机构设立许可办法》（民政部令 48 号）设立并依法办理登记的为老年人提供集中居住和照料服务的各类养老机构；养老服务，是指上述养老机构按照民政部《养老机构管理办法》（民政部令 49 号）的规定，为收住的老年人提供的生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等服务。宁夏中康阅海养老服务有限公司、武汉楠山康养有限责任公司、中康养（沈阳）养老投资管理有限公司业务符合上述描述，享受增值税免征优惠。

注 6：根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140 号）、《关于资管产品增值税有关问题的补充通知》（财税〔2017〕2 号）以及《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税〔2017〕56 号）规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，自 2018 年 1 月 1 日（含）起，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。

### 3. 其他税收优惠



纳税主体名称	增值税优惠税率	注释
北京金旻企业管理有限公司		
诚通科创投资基金（江苏）有限公司		
中国健康养老集团有限公司		
中康养（安徽）健康产业发展有限公司		
诚通基石投资（天津）有限公司	小微企业“六税两费”减免政策。	注 1
上海诚通建投企业管理有限公司		
诚通汾水投资（太原）有限公司		
辽宁中诚通资产经营有限公司		
厦门跃龙机电进出口有限公司		
株洲新元经贸有限公司		
中康养（沈阳）养老投资管理有限公司	家庭服务业房产土地两税免征政策	注 2

注 1：根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司子公司北京金旻企业管理有限公司、诚通科创投资基金（江苏）有限公司、中国健康养老集团有限公司、中康养（安徽）健康产业发展有限公司、诚通基石投资（天津）有限公司、上海诚通建投企业管理有限公司、诚通汾水投资（太原）有限公司、辽宁中诚通资产经营有限公司、厦门跃龙机电进出口有限公司、株洲新元经贸有限公司均享受上述税收优惠。

注 2：根据《财政部 税务总局 发展改革委、民政部、商务部、卫生健康委关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（2019 年 76 号），为社区提供养老、托育、家政等服务的机构自有或其通过承租、无偿使用等方式取得并用于提供社区养老、托育、家政服务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税，中康养（沈阳）养老投资管理有限公司适用该税收优惠。



## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	主要业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	中国纸业投资有限公司(以下简称“中国纸业”)	2	1	北京	北京	造纸林业	519,500.00	100.00	100.00	578,128.83	1
2	广东冠豪高新技术股份有限公司(以下简称“冠豪高新”)	3	1	湛江	湛江	造纸和纸制品业	175,027.92	40.13	40.13	175,680.90	3
3	岳阳林纸股份有限公司(以下简称“岳阳林纸”)	4	1	岳阳	岳阳	造纸和纸制品业	175,756.79	30.90	30.90	373,660.09	3
4	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
5	中国诚通发展集团有限公司(以下简称“诚通发展”)	3	3	香港	香港	投资管理	59,646.35万港币	53.14	53.14	82,017.34	1
6	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
7	诚通财务有限责任公司	2	2	北京	北京	财务公司服务	500,000.00	94.01	94.01	538,280.00	1
8	诚通创新资本管理有限公司	2	1	北京	北京	投资管理	70,000.00	100.00	100.00	84,890.75	3
9	中国诚通财务管理(香港)有限公司	2	3	香港	香港	财务管理	10,719.24	100.00	100.00	10,719.24	1
10	中商控股集团有限公司(以下简称“中商集团”)	2	1	北京	北京	资产管理	4,395.50	100.00	100.00	51,333.18	1
11	中国诚通资产管理有限公司(以下简称“诚通资产”)	2	1	北京	北京	资产管理	17,513.00	100.00	100.00	336,758.28	1
12	诚通人力资源有限公司	2	1	北京	北京	人力资源服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
13	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	18,927.01	1
14	北京诚通金控投资有限公司(以下简称“诚通金控”)	2	1	北京	北京	投资	400,000.00	100.00	100.00	5,979,080.45	1
15	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”)	2	2	北京	北京	资本投资服务	4,832,625.30	30.36	30.36	1,467,009.00	1



序号	企业名称	企业级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
16	中国健康养老集团有限公司(以下简称“中国康养”)	2	1	北京	北京	服务	203,898.68	100.00	100.00	203,895.82	1
17	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	171,596.36	100.00	100.00	171,596.36	1
18	北京诚通资本运营有限公司(以下简称“诚通资本运营”)	2	1	北京	北京	商务服务业	10.00	100.00	100.00	10.00	1
19	诚通建投有限公司(以下简称“诚通建投”)	2	1	北京	北京	地产投资	700,000.00	35.00	35.00	245,000.00	1
20	北京诚阳投资有限公司	2	1	北京	北京	商务服务业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
21	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
22	中国国有企业混合所有制改革基金管理有限公司(以下简称“诚通混改基金”)	2	2	上海	上海	资本投资服务	6,528,000.00	37.07	37.07	2,420,000.00	1
23	诚通混改私募基金管理有限公司	2	2	上海	上海	投资管理	20,000.00	74.54	74.54	14,908.06	1
24	诚通商业保理有限公司	2	2	北京	北京	商务服务业	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	1
25	中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司(以下简称“国调二期”)	2	2	北京	北京	资本投资服务	5,123,117.41	37.96	37.96	1,944,923.79	1
26	诚通基金管理有限公司(以下简称“诚通基金”)	2	2	北京	北京	基金管理	12,700.00	100.00	100.00	12,700.00	1
27	诚通证券股份有限公司(以下简称“诚通证券”)	2	2	北京	北京	投资管理	291,000.00	98.24	98.24	1,313,500.00	3
28	国调二期协同发展基金股份有限公司	2	2	北京	北京	资本投资服务	1,260,000.00	31.75	31.75	400,000.00	1
29	诚通数字科技有限责任公司	2	1	北京	北京	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
30	天津力神电池股份有限公司	2	1	天津	天津	锂离子电池制造	193,036.21	33.79	33.79	132,611.23	4
31	中国寰岛集团有限公司	2	1	海口	海口	投资与资产管理	43,098.94	100.00	100.00		4
32	诚通科创投资基金(江苏)有限公司	2	1	南京	南京	投资管理	375,000.00	30.00	40.00	150,000.00	1



注 1：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

注 2：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。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但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 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	中国有企业结构调整基金股份有限公司	30.36	30.36	5,518,160.10	1,467,009.00	2	实质控制
2	中国有企业混合所有制改革基金有限公司	37.07	37.07	7,070,000.00	2,420,000.00	2	实质控制
3	中国有企业结构调整基金二期股份有限公司	37.96	37.96	5,510,617.41	1,944,923.79	2	实质控制
4	广东冠豪高新技术股份有限公司	40.13	40.13	175,027.92	175,680.90	3	实质控制
5	岳阳林纸股份有限公司	30.90	30.90	180,445.31	373,660.09	4	实质控制
6	诚通建投有限公司	35.00	35.00	700,000.00	245,000.00	2	实质控制
7	国调二期协同发展基金股份有限公司	31.75	31.75	3,150,000.00	400,000.00	2	实质控制
8	天津力神电池股份有限公司	33.79	33.79	193,036.21	132,611.23	2	实质控制
9	诚通科创投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)	35.06	35.06	1,002,000.00	140,400.00	3	实质控制
10	诚通科创投资基金(江苏)有限公司	30.00	40.00	1,000,000.00	150,000.00	2	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 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	北京诚通科创投资有限公司	100.00	100.00	10.00	10.00	2	详见附注十四



序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
2	中商企业集团公司	100.00	100.00	125,791.20	125,791.20	3	清算
3	深圳市融通资本管理股份有限公司	52.58	52.58	12,792.96	4,931.70	4	不具有控制权

#### (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	中国诚通国际贸易有限公司	30.00	7,415,521.28	-12,984,478.72	153,180,124.31
2	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	69.64	1,568,548,047.74	1,204,088,054.40	40,147,135,248.88
3	诚通建投有限公司	65.00	-697,234,426.18		3,110,045,592.58
4	中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	62.93	2,781,931,644.95	647,920,267.77	45,960,434,806.53
5	中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	62.04	1,681,842,856.63	648,410,265.50	33,536,584,338.61
6	国调二期协同发展基金股份有限公司	68.25	441,507,043.18	86,000,000.00	9,441,287,546.53
7	诚通证券股份有限公司	1.76	7,358,531.79	3,793,690.40	183,298,635.84
8	诚通科创投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)	64.94	-8,653,231.82		2,591,979,360.98
9	诚通科创投资基金(江苏)有限公司	70.00			2,625,000,000.00



## 2. 主要财务信息

项目	本期数									
	中国诚通国际贸易有限 公司	中国诚通国际贸易有限 基金股份有限公司	中国诚通企业结构调整 基金股份有限公司	诚通建投有限公司	中国诚通企业混合所有制 改革基金有限公司	中国诚通企业结构调整 基金二期股份有限公司	诚通二期协同发展基金股份 有限公司	诚通证券股份有限公司	诚通科创投资基金（北 京）合伙企业（有限合 伙）	诚通科创投资基金（江 苏）有限公司
流动资产	3,330,336,148.49	51,465,674,051.70	4,475,429,111.06	4,475,429,111.06	65,734,662,792.33	49,088,399,447.74	12,573,175,233.37	23,133,001,212.95	3,991,423,855.26	3,750,000,000.00
非流动资产	111,919,614.94	9,945,625,328.69	1,757,269,695.70	1,757,269,695.70	8,868,337,533.33	5,465,520,279.80	1,559,271,647.02	8,149,134,948.72		
资产合计	3,442,255,763.43	61,411,299,380.39	6,232,738,806.76	6,232,738,806.76	74,603,000,325.66	54,551,919,727.54	14,132,446,880.39	31,282,136,161.68	3,991,423,855.26	3,750,000,000.00
流动负债	2,950,331,410.22	3,498,797,661.89	707,700,406.54	707,700,406.54	254,954,383.89	5,952,536.51	145,277,397.02	18,630,312,596.62	149,873.68	
非流动负债	29,766,012.61	262,968,046.93	725,270,699.70	725,270,699.70	1,313,825,686.67	489,577,219.06	154,591,837.33	1,296,859,014.32		
负债合计	2,980,097,422.83	3,761,765,708.82	1,432,971,106.24	1,432,971,106.24	1,568,780,070.56	495,529,755.57	299,869,234.35	19,917,171,610.94	149,873.68	
营业收入	11,606,873,113.18	5,968,703.25	482,225,272.80	482,225,272.80	1,245,283.02	235,377.35	289,826.61	391,597.13		
净利润	2,915,745.63	2,251,789,374.27	-1,082,827,212.92	-1,082,827,212.92	4,423,679,443.69	2,542,180,227.91	646,853,053.67	503,296,659.09	(13,358,611.22)	
综合收益总额	902,051.68	2,078,406,363.86	-1,082,827,212.92	-1,082,827,212.92	4,423,679,443.69	2,542,180,227.91	646,853,053.67	303,162,706.27	(13,358,611.22)	
经营活动现金流量	-341,065,009.31	-1,305,464,271.23	211,865,143.81	211,865,143.81	-1,235,940,553.54	-1,042,980,029.11	-202,989,658.47	-1,272,031,099.34	(39,892,689.73)	



接上表：

项目	上期数					
	中国诚通国际贸易有限公司	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	国调二期协同发展基金股份有限公司	诚通证券股份有限公司
流动资产	2,930,420,219.86	54,152,087,776.78	5,627,411,578.13	60,179,601,425.40	41,068,558,677.16	10,549,418,680.63
非流动资产	114,945,650.11	12,843,545,793.36	1,848,594,028.49	10,223,335,486.63	5,370,325,788.07	2,951,165,698.98
资产合计	3,045,365,869.97	66,995,633,570.14	7,476,005,606.62	70,402,936,912.03	46,438,884,465.23	13,500,584,379.61
流动负债	2,532,293,322.19	4,574,516.36	1,175,308,932.48	115,824,553.55	85,944,417.67	47,169.81
非流动负债	39,316,259.06	276,358,789.99	418,101,760.70	735,654,881.22	188,812,617.33	310,796,549.71
负债合计	2,571,609,581.25	280,933,336.35	1,593,410,693.18	851,379,434.77	85,944,417.67	188,859,787.14
营业收入	13,428,331,740.70	9,941,422.66	736,538,670.17	10,866,756.22	146,385.37	3,516,362.46
净利润	49,977,457.83	-290,470,850.25	-707,568,997.96	2,103,769,132.81	308,615,668.20	615,529,872.55
综合收益总额	51,329,726.16	1,231,020,296.47	-707,568,997.96	2,103,769,132.81	308,615,668.20	615,529,872.55
经营活动现金流量	1,184,876,370.36	-977,738,907.25	579,779,376.65	-414,308,873.04	-440,741,657.63	-77,772,288.22

诚通科创投资基金（北京）合伙企业（有限合伙）  
诚通科创投资基金（江苏）有限公司

### （五）本年不再纳入合并范围的原子公司

#### 1. 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	注册资本（万元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
1	宁波凯昱企业管理服务有限公司	宁波	13,530.29	服务业	83.70	83.70	本期注销



本期不再纳入合并范围的原因

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	原因
2	中通国际经贸有限公司	香港		贸易	100.00	100.00	本期注销
3	运途通物流 (连云港) 有限公司	连云港	100.00	装卸搬运和仓储业	100.00	100.00	本期注销
4	中国机械工业供销苏州公司	苏州	750.00	金属及金属矿批发	100.00	100.00	本期注销
5	诚通人才培训中心 (苏州) 有限公司	苏州	5,000.00	商务服务业	100.00	100.00	本期注销
6	CCTI 2017 LTD	英属维尔京群岛		投资控股	100.00	100.00	本期注销
7	《商场现代化》杂志社	北京	31.00	期刊出版	100.00	100.00	股权转让
8	北京中康养科技有限公司	北京	10,000.00	其他科技推广服务业	100.00	100.00	丧失控制权
9	德州普天养老服务有限公司	山东	50.00	社会服务	51.00	51.00	丧失控制权
10	济南普天大健康科技有限公司	济南	100.00	专业技术服务业	100.00	100.00	丧失控制权
11	宁波普悦智慧养老服务有限公司	浙江	200.00	社会工作	100.00	100.00	丧失控制权
12	曲靖普天健康科技有限公司	云南	1,000.00	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	丧失控制权
13	日照普天安泰养老服务有限公司	山东	200.00	居民服务业	51.00	51.00	丧失控制权
14	苏州普爱健康科技有限公司	苏州	200.00	社会工作	100.00	100.00	丧失控制权
15	天津普天大健康科技有限公司	天津	200.00	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	丧失控制权
16	烟台普天大健康科技有限公司	山东	200.00	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	丧失控制权
17	盐城普爱智慧养老发展有限公司	东台	100.00	社会工作	100.00	100.00	丧失控制权
18	苏州市吴中区普爱养老服务中心	苏州	3.00	社会工作	100.00	100.00	丧失控制权
19	东台市普爱城市社区智慧养老服务中心	东台	3.00	社会工作	100.00	100.00	丧失控制权



2. 已处置的子公司情况

序号	企业名称	上年度			处置日			期初至处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额	资产总额	负债总额	权益总额	收入总额	费用总额	利润总额
1	《商场现代化》 杂志社	950,874.92	1,231,110.28	-280,235.36	777,779.16	1,310,705.74	-532,926.58	388,933.02	629,497.91	-240,517.71

(六) 本年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	本年净利润
1	北京诚通清算服务有限公司	投资设立	5,009,330.58	9,330.58
2	诚通汾水投资(太原)有限公司	投资设立	50,000,129.88	129.88
3	诚通科创私募基金管理(北京)有限公司	投资设立	104,798,125.67	4,798,125.67
4	诚通科创投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)	投资设立	3,991,273,981.58	-13,358,611.22
5	丰科盈通住房租赁(北京)有限公司	投资设立		
6	诚通科创投资基金(江苏)有限公司	投资设立	3,750,000,000.00	
7	上海神汇汽车转向器有限公司	其他	34,546,544.09	-1,069,753.32



## 八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,513,672.24	7,339,414.81
银行存款	28,219,549,110.65	19,655,340,418.75
其他货币资金	1,307,867,003.71	3,027,731,230.11
<u>合计</u>	<u>29,532,929,786.60</u>	<u>22,690,411,063.67</u>
<u>其中：存放境外的款项总额</u>	<u>1,347,766,350.15</u>	<u>2,441,438,388.79</u>

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
中央银行存款准备金	1,608,223,670.33	1,666,314,896.00
银行承兑汇票保证金	136,668,620.53	347,541,979.84
信用证保证金	2,782,748.23	16,806,598.20
用于担保的定期存款或通知存款	265,529,276.48	22,274,476.00
预售监管资金	1,557,156.40	2,597,705.41
定期存款	642,906,354.07	1,999,427,706.80
一般风险准备金	1,523,733,190.70	1,425,575,739.14
售房存款及维修基金	5,749,411.47	4,102,489.66
诉讼冻结款	155,358,070.15	147,355,461.76
履约保证金		44,213,582.07
其他	33,333,756.67	30,214,082.84
<u>合计</u>	<u>4,375,842,255.03</u>	<u>5,706,424,717.72</u>

### (二) △ 结算备付金

#### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	1,409,161,634.49	1,432,122,563.28
公司备付金	532,969,335.05	363,406,444.63



项目	期末余额	期初余额
小计	1,942,130,969.54	1,795,529,007.91
加：应收利息		
合计	1,942,130,969.54	1,795,529,007.91

## 2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>客户普通备付金</b>						
其中：人民币	1,219,039,786.09	1.0000	1,219,039,786.09	1,223,682,336.62	1.0000	1,223,682,336.62
港币	3,771,163.41	0.9032	3,406,114.79	3,131,345.21	0.9260	2,899,625.67
美元	1,898,894.66	7.0288	13,346,950.79	2,202,003.79	7.1884	15,828,884.04
小计			1,235,792,851.67			1,242,410,846.33
<b>客户信用备付金</b>						
其中：人民币	173,368,782.82	1.0000	173,368,782.82	189,711,716.95	1.0000	189,711,716.95
小计			173,368,782.82			189,711,716.95
<b>客户备付金合计</b>			1,409,161,634.49			
<b>公司自有备付金</b>						
其中：人民币	532,969,335.05	1.0000	532,969,335.05	363,406,444.63	1.0000	363,406,444.63
小计			532,969,335.05			363,406,444.63
<b>公司备付金合计</b>			532,969,335.05			
加：应收利息						
合计			1,942,130,969.54			1,795,529,007.91

## (三)△拆出资金

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	5,817,920,388.42	4,068,655,848.14
加：应收利息	49,923,534.82	38,508,324.85
减：损失准备	22,526,141.95	21,794,986.98
合计	5,845,317,781.29	4,085,369,186.01



#### (四) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,095,048,598.00	218,910,287,519.19
其中：债务工具投资	3,025,864,560.61	4,592,042,113.56
权益工具投资	131,514,764,781.15	128,773,355,912.12
其他（注）	81,554,419,256.24	85,544,889,493.51
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	44,237,123,835.61	20,007,249,682.47
其中：其他	44,237,123,835.61	20,007,249,682.47
<u>合计</u>	<u>260,332,172,433.61</u>	<u>238,917,537,201.66</u>

注：其他主要为基金产品等。

#### (五) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	106,818.92	
股指期货	18,240.00	
<u>合计</u>	<u>125,058.92</u>	

#### (六) 应收票据

##### 1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	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	22,923,841.66		22,923,841.66	583,168.97		583,168.97
商业承兑汇票	166,000,205.04		166,000,205.04	34,496,604.40		34,496,604.40
<u>合计</u>	<u>188,924,046.70</u>		<u>188,924,046.70</u>	<u>35,079,773.37</u>		<u>35,079,773.37</u>

#### (七) 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,537,076,929.63	16,843,415.05	3,841,217,622.87	16,351,633.70
1至2年	292,102,446.91	52,463,061.58	325,978,606.56	55,800,430.25



账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	171,981,996.98	90,692,499.67	316,823,465.40	127,819,582.02
3年以上	1,085,762,105.82	1,044,699,403.10	840,053,568.63	754,080,411.23
<u>合计</u>	<u>5,086,923,479.34</u>	<u>1,204,698,379.40</u>	<u>5,324,073,263.46</u>	<u>954,052,057.20</u>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额		金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	776,243,359.12	15.26	774,975,789.99	99.84	1,267,569.13
按组合计提坏账准备的应收账款	4,310,680,120.22	84.74	429,722,589.41	9.97	3,880,957,530.81
其中：关联方组合	71,959,239.79	1.41			71,959,239.79
其他组合	29,447,141.91	0.58			29,447,141.91
信用风险特征组合	4,209,273,738.52	82.75	429,722,589.41	10.21	3,779,551,149.11
<u>合计</u>	<u>5,086,923,479.34</u>	—	<u>1,204,698,379.40</u>	—	<u>3,882,225,099.94</u>

接上表：

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
	金额		金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	707,341,166.56	13.29	649,358,752.27	91.80	57,982,414.29
按组合计提坏账准备的应收账款	4,616,732,096.90	86.71	304,693,304.93	6.60	4,312,038,791.97
其中：关联方组合	153,658,580.84	2.89			153,658,580.84
其他组合	46,881,268.96	0.88			46,881,268.96
信用风险特征组合	4,416,192,247.10	82.94	304,693,304.93	6.90	4,111,498,942.17
<u>合计</u>	<u>5,324,073,263.46</u>	—	<u>954,052,057.20</u>	—	<u>4,370,021,206.26</u>



### 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖南猎豹汽车股份有限公司	101,918,148.27	101,918,148.27	100.00	预计无法收回
宁波力神动力电池系统有限公司	48,107,544.09	48,107,544.09	100.00	预计无法收回
浙江时空能源技术有限公司	46,957,007.94	46,957,007.94	100.00	预计无法收回
荣成华泰汽车有限公司	45,228,121.00	45,228,121.00	100.00	预计无法收回
郑州中电新能源汽车有限公司	42,020,649.32	42,020,649.32	100.00	预计无法收回
呼和浩特市友邦草业有限公司	35,974,272.42	35,974,272.42	100.00	预计无法收回
江苏卡威汽车工业集团股份有限公司	34,322,407.75	34,322,407.75	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
延长石油(浙江自贸区)有限公司	26,640,194.13	26,640,194.13	100.00	预计无法收回
湖南宇腾有色金属股份有限公司	24,176,063.19	24,176,063.19	100.00	预计无法收回
安徽瓯鹏动力科技有限公司	19,716,526.08	19,716,526.08	100.00	预计无法收回
中冶美利西部生态建设有限公司	19,447,266.17	19,447,266.17	100.00	预计无法收回
郑州汇利物资站(陈伟民)	15,007,268.77	15,007,268.77	100.00	预计无法收回
苏州安靠电源有限公司	13,974,388.33	13,974,388.33	100.00	预计无法收回
华晨鑫源重庆汽车有限公司	13,372,861.97	13,372,861.97	100.00	预计无法收回
浙江泓源汽车集团有限公司	12,793,191.86	12,793,191.86	100.00	预计无法收回
绍兴虎彩激光材料科技有限公司	12,474,013.71	12,474,013.71	100.00	预计无法收回
中通客车股份有限公司	11,896,579.14	11,896,579.14	100.00	预计无法收回
其他零星客商	221,658,297.06	220,390,727.93	99.43	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>776,243,359.12</b>	<b>774,975,789.99</b>		

### 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,479,399,769.21	82.67	10,930,837.35	3,667,583,915.84	83.04	7,897,518.32
1至2年	214,384,773.89	5.09	22,231,620.05	282,870,098.90	6.41	50,168,347.04
2至3年	133,168,235.09	3.16	52,474,848.15	238,261,230.72	5.40	89,048,844.59
3年以上	382,320,960.33	9.08	344,085,283.86	227,477,001.64	5.15	157,578,594.98
<b>合计</b>	<b>4,209,273,738.52</b>	<b>100.00</b>	<b>429,722,589.41</b>	<b>4,416,192,247.10</b>	<b>100.00</b>	<b>304,693,304.93</b>



#### 5. 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
苏州安靠电源有限公司	12,540,482.61	26,514,870.94	款项已收回
浙江翼真汽车有限公司	6,211,288.86	6,240,252.33	款项已收回
黑龙江大辉牧业有限公司	2,600,000.00	13,887,300.00	款项已收回
立研时代(重庆)电池有限公司	1,623,380.00	3,473,380.00	款项已收回
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	1,419,714.30	2,282,266.07	款项已收回
宣城市园林绿化管理局	1,138,969.84	1,138,969.84	款项已收回
其他零星客商	903,080.03	7,933,520.72	款项已收回
<b>合计</b>	<b>26,436,915.64</b>	<b>61,470,559.90</b>	

#### 6. 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
NGUYEN MINH STEEL GROUP JOINT STOCK COMPANY	货款	967,852.43	无法收回	已履行公司内部核销审批程序	否
VCE Installations Pty Ltd	货款	38,562.04	无法收回	已履行公司内部核销审批程序	否
С Т И Л Ь	货款	27,411.36	无法收回	已履行公司内部核销审批程序	否
Ч Э Н Ь Ц З И Н Ф и з л и ц о	货款	13,534.85	无法收回	已履行公司内部核销审批程序	否
青岛海纳纸业有限公	货款	7,877.27	无法收回	已履行公司内部核销审批程序	否
А С Г - Г Р У П П О О О	货款	1,997.53	无法收回	已履行公司内部核销审批程序	否
斯达营地	货款	854.00	无法收回	已履行公司内部核销审批程序	否
<b>合计</b>		<b>1,058,089.48</b>			



7. 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
青山控股集团有限公司	131,950,416.62	2.59	
中国雄安集团生态建设投资有限公司	125,019,348.77	2.46	11,644,571.95
湖南猎豹汽车股份有限公司	101,918,148.27	2.00	101,918,148.27
宁波市奉化区惠诚开发建设有限公司	86,270,286.49	1.70	
T11 Partners SPC	73,702,150.26	1.45	
<u>合计</u>	<u>518,860,350.41</u>	<u>10.20</u>	<u>113,562,720.22</u>

(八) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	2,274,290,416.24	1,160,209,430.90
数字化应收债权	424,741,663.14	471,966,126.29
<u>合计</u>	<u>2,699,032,079.38</u>	<u>1,632,175,557.19</u>

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,650,110,258.05	
数字化应收债权	3,210,105.00	233,002,037.20
<u>合计</u>	<u>1,653,320,363.05</u>	<u>233,002,037.20</u>

(九) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	1,120,360,858.15	89.60	252,158.21	872,370,054.31	86.28	2,184,240.32
1至2年	76,140,404.57	6.09	2,785,297.96	60,180,534.67	5.95	1,609,180.34
2至3年	13,108,449.50	1.05	447,609.98	8,536,080.12	0.84	557,342.87
3年以上	40,788,603.64	3.26	30,173,483.85	70,033,935.89	6.93	58,366,920.72
<u>合计</u>	<u>1,250,398,315.86</u>	<u>100.00</u>	<u>33,658,550.00</u>	<u>1,011,120,604.99</u>	<u>100.00</u>	<u>62,717,684.25</u>



## 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
中国诚通国际贸易有限公司	KYOHONG Co., Ltd	32,332,792.78	1-2年	未到结算期
中国诚通国际贸易有限公司	REDSUN GLOBAL LIMITED	8,811,076.88	1-2年	未到结算期
中国诚通国际贸易有限公司	UNIMETINTER NATIONAL LIMITED	7,188,000.00	1-2年	未到结算期
广东冠豪高新技术股份有限公司	新奥(广东)能源销售有限公司	5,532,718.95	1-2年	未到结算期
	<u>合计</u>	<u>53,864,588.61</u>		

## 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
Ilim Group Joint Stock Company	224,611,535.94	17.96	
GOSHAWK RESOURCESFZE	124,833,588.64	9.98	
中宝资源国际有限公司	100,000,000.00	8.00	
RAWMET LIMITED	53,076,482.63	4.24	
武汉宝钢华中贸易有限公司	47,764,775.80	3.82	
<u>合计</u>	<u>550,286,383.01</u>	<u>44.00</u>	

## (十)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	337,240,376.32	337,330,790.97
其他应收款项	4,805,006,470.06	10,499,094,099.49
<u>合计</u>	<u>5,142,246,846.38</u>	<u>10,836,424,890.46</u>

### 1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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		90,414.65		
其中：(1) 国调战略性新兴产业投资基金(滁州)合伙企业		90,414.65		



项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(有限合伙)				
账龄一年以上的应收股利	337,240,376.32	337,240,376.32		
其中：(1) 中国物资储运集团有限公司	337,240,376.32	337,240,376.32	补充原子公司 流动资金	否
<u>合计</u>	<u>337,240,376.32</u>	<u>337,330,790.97</u>		

## 2. 其他应收款项

### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,461,953,632.13	67,838,776.97	5,687,257,895.06	15,279,775.24
1至2年	665,768,484.95	94,585,413.02	933,323,935.38	71,035,040.61
2至3年	802,938,968.83	287,888,211.63	1,112,458,589.44	80,486,222.95
3年以上	6,085,700,535.47	3,761,042,749.70	5,909,396,937.70	2,976,542,219.29
<u>合计</u>	<u>9,016,361,621.38</u>	<u>4,211,355,151.32</u>	<u>13,642,437,357.58</u>	<u>3,143,343,258.09</u>

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数		预期信用 损失率 (%)	账面价值	
	账面余额 金额	坏账准备 比例(%)			坏账准备 金额
按单项计提坏账准备的其他应收款	6,858,674,380.08	76.07	3,695,639,351.49	53.88	3,163,035,028.59
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,157,687,241.30	23.93	515,715,799.83	23.90	1,641,971,441.47
其中：信用特征风险组合	1,416,395,567.82	15.71	515,715,799.83	36.41	900,679,767.99
关联方组合	173,170,137.66	1.92			173,170,137.66
其他组合	568,121,535.82	6.30			568,121,535.82
<u>合计</u>	<u>9,016,361,621.38</u>	--	<u>4,211,355,151.32</u>	--	<u>4,805,006,470.06</u>



接上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	6,087,780,713.88	44.62	2,567,176,302.76	42.17	3,520,604,411.12
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,554,656,643.70	55.38	576,166,955.33	7.63	6,978,489,688.37
其中：信用特征风险组合	5,645,472,214.52	41.39	576,166,955.33	10.21	5,069,305,259.19
关联方组合	984,187,260.00	7.21			984,187,260.00
其他组合	924,997,169.18	6.78			924,997,169.18
<b>合计</b>	<b>13,642,437,357.58</b>	<b>—</b>	<b>3,143,343,258.09</b>	<b>—</b>	<b>10,499,094,099.49</b>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	
沅江纸业有限责任公司	1,490,449,829.84	1,166,061,703.98	78.24	预计部分无法收回
郑州市管城回族区城市更新中心	1,111,885,432.88	46,365,622.55	4.17	预计部分无法收回
佛山诚展置业有限公司	675,479,170.51	256,962,550.00	38.04	预计部分无法收回
中交（佛山顺德）置业有限公司	627,264,887.57	626,846,759.46	99.93	预计部分无法收回
北京兴诚旺实业有限公司	558,400,762.81	558,400,762.81	100.00	预计无法收回
中国新元资产管理公司	360,974,776.94	161,607,300.00	42.00	预计部分无法收回
国网湖南省电力有限公司	272,305,588.11	13,615,279.41	5.00	预计部分无法收回
徐州市贾汪区财政局	264,000,000.00	11,008,800.00	4.17	预计部分无法收回
永州市政府	250,000,000.00	7,500,000.00	3.00	预计部分无法收回
南京泓通置业有限公司	237,550,000.00	176,379,880.00	74.25	预计部分无法收回
广州诚通金属公司	85,673,052.98	85,673,052.98	100.00	预计无法收回
淄博博山正普城市资产运营有限公司	69,187,224.00	3,459,361.20	5.00	预计部分无法收回
老干部安置费	66,385,790.24	61,385,790.24	92.47	预计部分无法收回
国家发展和改革委员会大连培训中心	63,429,164.53	7,117,738.01	11.22	预计部分无法收回
天津拓鑫力神电动汽车租赁有限公司	46,255,673.99	46,255,673.99	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	36,994,200.00	100.00	预计无法收回
绥芬河森联国际木材园区管理有限公司	25,161,024.80	25,161,024.80	100.00	预计无法收回



债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
中国国际企业合作公司	24,292,000.00	24,292,000.00	100.00	预计无法收回
北戴河邮电疗养院	23,738,952.05	7,095,686.47	29.89	预计部分无法收回
中冶纸业集团有限公司	23,360,657.92	23,360,657.92	100.00	预计无法收回
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	21,552,338.72	21,552,338.72	100.00	预计无法收回
国务院国有资产监督管理委员会化工北戴河疗养院	20,526,791.01	7,355,093.22	35.83	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
上海华金经济发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星客商	463,807,061.18	291,188,075.73	62.78	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>6,858,674,380.08</b>	<b>3,695,639,351.49</b>		

按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用风险特征组合	1,416,395,567.82	36.41	515,715,799.83	5,645,472,214.52	10.21	576,166,955.33
关联方组合	173,170,137.66			984,187,260.00		
其他组合	568,121,535.82			924,997,169.18		
<b>合计</b>	<b>2,157,687,241.30</b>		<b>515,715,799.83</b>	<b>7,554,656,643.70</b>		<b>576,166,955.33</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,116,324,410.23	44,891,307.38	1,982,127,540.48	3,143,343,258.09
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-613,920.66	613,920.66		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	315,479,458.52	69,509,698.98	736,608,066.34	1,121,597,223.84



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期转回	-32,433.17	-5,601,375.09	-203,945,374.76	-209,579,183.02
本期转销				
本期核销		-63,174,129.33	-28,081,157.79	-91,255,287.12
其他变动	2,564,552.82	10,981,168.63	233,703,418.08	247,249,139.53
期末余额	1,433,722,067.74	57,220,591.23	2,720,412,492.35	4,211,355,151.32

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计	转回或
		已计提坏账准备金额	收回原因、方式
沅江纸业有限责任公司	94,729,400.71	1,260,791,104.69	预计可收回金额增加
杭州富阳交拓生态环境工程有限公司	93,924,787.62	93,924,787.62	预计可以收回
永州市人民政府	13,350,000.00	20,850,000.00	款项收回
北海市土地局	2,933,144.80	3,537,678.63	款项收回
资合(北海)旅游房地产有限公司	2,668,230.29	2,668,230.29	债权债务转移
天津国商人集团有限公司	1,451,340.30	1,451,340.30	款项收回
其他零星客商	522,279.30	626,561.15	款项收回
<u>合计</u>	<u>209,579,183.02</u>	<u>1,383,849,702.68</u>	

(5) 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 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
佛山华新进出口有限公司	往来款	23,876,823.13	无法收回	已履行公司内部核销 审批程序	否
中国黑色金属材料华东公司	往来款	22,050,000.00	无法收回	已履行公司内部核销 审批程序	否
锦州铁合金(集团)有限责任公司	往来款	19,000,000.00	无法收回	已履行公司内部核销 审批程序	否
韶关特殊钢公司	往来款	8,330,000.00	无法收回	已履行公司内部核销 审批程序	否
湖北鑫达瓷业有限公司	往来款	5,474,933.00	无法收回	已履行公司内部核销 审批程序	否



债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
其他零星客商	往来款	12,523,530.99	无法收回	已履行公司内部核销审批程序	否
<u>合计</u>		<u>91,255,287.12</u>			

(6) 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	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
沅江纸业有限责任公司	往来款	1,490,449,829.84	1年以内、1-2年、4-5年、5年以上	16.53	1,166,061,703.98
郑州市管城回族区城市更新中心	其他	1,111,885,432.88	1-4年、5年以上	12.33	46,365,622.55
佛山诚展置业有限公司	其他	675,479,170.51	1-4年、5年以上	7.49	256,962,550.00
中交(佛山顺德)置业有限公司	其他	627,264,887.57	1-5年、5年以上	6.96	626,846,759.46
上海联合产权交易所有限公司	履约保证金	510,000,000.00	1年以内	5.66	
<u>合计</u>	—	<u>4,415,079,320.80</u>	—	<u>48.97</u>	<u>2,096,236,635.99</u>

(十一) △买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
质押式回购-资产管理计划	5,048,399,784.83	5,087,233,015.45
<u>合计</u>	<u>5,048,399,784.83</u>	<u>5,087,233,015.45</u>

(十二) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,895,574,923.64	142,128,478.60	1,753,446,445.04	1,725,883,572.81	108,192,522.09	1,617,691,050.72



项目	期末数			期初数		
	存货跌价准备/合同			存货跌价准备/合		
	账面余额	履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	同履约成本 减值准备	账面价值
自制半成品及在产品	640,768,583.31	19,796,956.41	620,971,626.90	473,748,003.36	15,985,988.28	457,762,015.08
库存商品（产成品）	5,249,402,561.54	1,266,403,097.04	3,982,999,464.50	5,217,764,424.59	670,548,756.87	4,547,215,667.72
其中：开发产品	1,493,876,716.83	632,070,309.85	861,806,406.98	2,023,634,611.20	36,259,498.46	1,987,375,112.74
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	1,352,292.43		1,352,292.43	3,602,852.68		3,602,852.68
合同履约成本	117,673,426.31	24,861,762.26	92,811,664.05	65,980,849.58		65,980,849.58
消耗性生物资产	3,528,942,376.19	179,490,476.77	3,349,451,899.42	3,535,058,911.55	179,339,772.26	3,355,719,139.29
委托加工物资	1,803,754.47		1,803,754.47			
其他	411,116,107.21	32,587,837.40	378,528,269.81	534,474,059.02	44,454,885.98	490,019,173.04
其中：尚未开发的土 地储备	192,214,853.43		192,214,853.43	192,678,734.03		192,678,734.03
<b>合计</b>	<b>11,846,634,025.10</b>	<b>1,665,268,608.48</b>	<b>10,181,365,416.62</b>	<b>11,556,512,673.59</b>	<b>1,018,521,925.48</b>	<b>10,537,990,748.11</b>

### （十三） 合同资产

#### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期末建造合同形成的已完 工未结算资产	965,255,374.09	64,851,746.09	900,403,628.00	1,311,596,921.67	12,959,970.75	1,298,636,950.92
其他	254,716.98		254,716.98	33,690,785.06		33,690,785.06
<b>合计</b>	<b>965,510,091.07</b>	<b>64,851,746.09</b>	<b>900,658,344.98</b>	<b>1,345,287,706.73</b>	<b>12,959,970.75</b>	<b>1,332,327,735.98</b>

#### 2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	其他变 动	期末余额	原因
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	12,959,970.75	51,891,775.34				64,851,746.09	
<b>合计</b>	<b>12,959,970.75</b>	<b>51,891,775.34</b>				<b>64,851,746.09</b>	



#### (十四) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,205,000,632.42	3,172,286,098.24
一年内到期的债权投资	3,667,593,888.91	279,357,064.26
一年内到期的其他债权投资	1,475,350,771.74	1,070,869,443.81
<u>合计</u>	<u>9,347,945,293.07</u>	<u>4,522,512,606.31</u>

#### (十五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收保理款	11,990,912,053.69	10,043,549,157.81
质押回购理财	11,244,714,000.00	9,877,057,559.08
预缴税费	1,107,598,678.70	559,351,724.38
委托贷款	162,450,025.53	160,096,735.53
待抵扣进项税	1,018,687,231.11	717,845,846.21
待摊费用	5,446,943.86	10,821,698.11
存出保证金	218,746,179.50	175,112,607.41
定期存款	932,885,576.93	275,485,447.69
尚未汇回国内的投资款(注)	2,658,213,073.89	110,361,979.75
应收期货保证金	54,995,245.19	91,667,849.01
其他	245,468,302.32	268,797,796.05
<u>合计</u>	<u>29,640,117,310.72</u>	<u>22,290,148,401.03</u>

注：尚未汇回国内的投资款为诚通混改基金、国调基金存放于境外 SPV 账户的银行存款，可正常在境外使用，期末暂未汇回国内。

#### (十六) △发放贷款和垫款

##### 1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	75,051,547.21	325,346,383.89
—贷款	75,051,547.21	325,000,000.00
—贴现		
—其他		346,383.89
贷款和垫款总额	75,051,547.21	325,346,383.89
减：贷款损失准备	1,275,000.00	4,907,500.00



项目	期末余额	期初余额
其中：单项计提数		
组合计提数	1,275,000.00	4,907,500.00
贷款和垫款账面价值	73,776,547.21	320,438,883.89

## (十七) 债权投资

### 1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	9,471,346,645.36		9,471,346,645.36	10,594,266,491.96		10,594,266,491.96
绿地集团5年期 票据	200,781,462.77	179,910,486.97	20,870,975.80	205,858,797.36	181,489,592.11	24,369,205.25
定期存款	10,000,000.00		10,000,000.00	182,700,495.66		182,700,495.66
18紫光04				3,893,635.05	24,188.08	3,869,446.97
五矿地产高级债				201,308,131.51		201,308,131.51
<b>合计</b>	<b>9,682,128,108.13</b>	<b>179,910,486.97</b>	<b>9,502,217,621.16</b>	<b>11,188,027,551.54</b>	<b>181,513,780.19</b>	<b>11,006,513,771.35</b>

### 2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
光大银行大额存单-35000181001108920	1,000,000,000.00	2.40	2.40	2027-9-26
招商银行大额存单-12194030427900051	1,000,000,000.00	2.15	2.15	2028-4-29
民生银行大额存单-FGG2436011	700,000,000.00	2.15	2.15	2027-11-26
浦发银行大额存单-2471	650,000,000.00	2.15	2.15	2027-11-28
华夏银行大额存单-10559000000315173	500,000,000.00	2.60	2.60	2027-5-31

## (十八) 其他债权投资情况

### 1. 按项目列示

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
大额存单	7,990,000,000.00	225,798,194.26	17,805.79	8,215,816,000.05	
债券	6,214,250,000.00	122,811,742.63	66,880,274.96	6,403,942,017.59	3,352,386.86
<b>合计</b>	<b>14,204,250,000.00</b>	<b>348,609,936.89</b>	<b>66,898,080.75</b>	<b>14,619,758,017.64</b>	<b>3,352,386.86</b>



接上表：

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
大额存单	10,860,000,000.00	192,439,420.30	1,145,050.00	11,053,584,470.30	
债券	9,335,140,496.10	192,934,181.38	362,803,971.16	9,890,878,648.64	6,495,949.39
<u>合计</u>	<u>20,195,140,496.10</u>	<u>385,373,601.68</u>	<u>363,949,021.16</u>	<u>20,944,463,118.94</u>	<u>6,495,949.39</u>

## 2. 变现有限制的其他债权投资

项目	受限原因	期末余额
债券	为卖出回购业务设定质押	2,633,278,757.58
债券	为债券借贷设定质押	517,564,871.43
<u>合计</u>		<u>3,150,843,629.01</u>

## (十九) 长期应收款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	期末折现率区间
融资租赁款	5,569,330,506.72	34,183,411.59	5,535,147,095.13	2.7%-6.24%
其中：未实现融资收益	490,974,944.95		490,974,944.95	
分期收款提供劳务	19,621,203.54		19,621,203.54	6.272%
其他				
<u>合计</u>	<u>5,588,951,710.26</u>	<u>34,183,411.59</u>	<u>5,554,768,298.67</u>	

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,357,193,205.66	59,258,845.85	3,297,934,359.81
其中：未实现融资收益	336,914,337.71		336,914,337.71
分期收款提供劳务	158,869,359.31		158,869,359.31
其他	12,832,725.97		12,832,725.97
<u>合计</u>	<u>3,528,895,290.94</u>	<u>59,258,845.85</u>	<u>3,469,636,445.09</u>



## (二十) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,452,142,714.01	2,321,000,000.00	2,321,000,000.00	1,452,142,714.01
对合营企业投资	10,746,959,488.90	660,889,294.17	2,674,733,451.81	8,733,115,331.26
对联营企业投资	145,513,295,474.48	3,166,085,565.86	5,612,878,098.11	143,066,502,942.23
小计	157,712,397,677.39	6,147,974,860.03	10,608,611,549.92	153,251,760,987.50
减:长期股权投资减值准备	1,540,509,426.96	86,041,596.80	199,387.64	1,626,351,636.12
合计	<u>156,171,888,250.43</u>	<u>6,061,933,263.23</u>	<u>10,608,412,162.28</u>	<u>151,625,409,351.38</u>



## 2. 长期股权投资明细

本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	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	期末余额	减值准备期末余额
			增加投资	减少投资			其他综合收益调整	其他	其他			
合计	135,602,427,273.05	157,712,397,077.39	2,822,879,983.49	6,896,937,762.89	-789,353,037.38	347,402,808.40	3,621,525,919.34	0.00	-90,147,867.49	153,251,760,987.50	1,638,251,636.12	
一、子公司	1,452,142,714.01	1,452,142,714.01	2,321,000,000.00	2,321,000,000.00						1,452,142,714.01	1,452,042,713.01	
老牛瑞物华置业股份公司	3,000,000.00	3,000,000.00								3,000,000.00	3,000,000.00	
深圳市新华建实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00								2,000,000.00	2,000,000.00	
中集康本控股有限公司	930,110.85	930,110.85								930,110.85	930,110.85	
北京微通码创投资有限公司	100,000.00	100,000.00	2,321,000,000.00	2,321,000,000.00						100,000.00		
佛山华联进出口有限公司	21,327,831.65	21,327,831.65								21,327,831.65	21,327,831.65	
浙江顺业有限责任公司	1,095,885,276.53	1,095,885,276.53								1,095,885,276.53	1,095,885,276.53	
珠海富蒙泰网络科技有限公司	50,000,002.00	50,000,002.00								50,000,002.00	50,000,002.00	
中南企业集团公司	254,741,765.23	254,741,765.23								254,741,765.23	254,741,765.23	
广州康盈金属公司	20,077,726.75	20,077,726.75								20,077,726.75	20,077,726.75	
上海华益经济发展有限公司	4,080,000.00	4,080,000.00								4,080,000.00	4,080,000.00	
上海东凌投资管理有限公司	1.00	1.00								1.00		
二、合营企业	9,782,765,014.17	10,746,939,488.00	468,000,000.00	1,513,686,024.00			1,161,046,827.81			8,733,115,331.36		



本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	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			其他	期末余额	减值准备期末余额
								计提减值准备	其他	其他			
北京康通丁通股权投资基金(有限合伙)	9,307,937.593.73	9,546,202,594.54		1,513,686,024.00	130,335,348.41			574,136,502.26				7,578,704,818.69	
北京八里桥农产品中心批发市场有限公司	106,136,343.42	773,322,942.74			65,840.43			526,000,000.00				253,388,783.17	
北京大富雷餐饮管理有限公司	250,000.00	794,029.16			77,028.72							871,058.18	
浙江康盈源序私募基金管理有限公司	4,900,000.00	19,654,360.60			332,903.67			7,350,000.00				12,517,264.27	
诚祥铁匠建筑工程(北京)有限责任公司	404,644.00	425,232.63										425,232.63	
北京康通通达企业管理有限公司	40,000.00	40,000.00										40,000.00	
无锡康兴钢铁股份有限公司	100,000.00	100,000.00										100,000.00	
郑州中藏源标物商贸有限公司	2,450,000.00	1,722,271.55			-832,184.23							889,087.32	
郑州工顺型乾置业有限公司	54,157,500.00	100,176,175.25			66,263,255.30			50,000,000.00				116,439,470.73	
湖北绿色低碳发展一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	299,083,754.82			3,670,925.07			3,670,000.00				297,084,659.89	



本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	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		期末余额	减值准备期末余额
					损益	其他				减值	准备		
国君企业土地资产盘活(北京)股权投资基金(有限合伙)	3,398,932.02	3,344,565.36	499,000,000.00		2,927,265.11				3,702,346.00			470,509,464.07	
北京通源工源一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	968,236.36			63,598.62							1,031,855.18	
北京通源工源二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	988,784.36			-17,539.58							971,244.78	
北京通源三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	136,501.00			132,812.25				137,928.95			141,334.36	
三、联营企业	114,367,519,544.67	145,513,285,474.48	33,879,883.49	3,052,251,108.89	3,573,156,410.95	-788,353,637.38	347,402,008.80	2,460,479,091.73	0.00	-90,147,867.49	143,065,502,942.23	174,308,923.11	
国家石油天然气管网集团有限公司	54,350,000,000.00	69,595,447,097.05			3,377,891,991.13		39,867,702.44	2,045,025,259.97			79,958,271,539.65		
中国煤炭技术集团有限公司	3,248,902,341.74	26,363,571,015.21			49,396,914.63	7,123,880.24	5,554,854.63	21,184,769.40			25,295,460,065.31		
数据集团有限公司(注)	15,000,000,000.00	14,062,539,257.32			-984,255,343.29	-119,673,037.39	296,227,569.43				13,155,459,386.08		
南航国际融资租赁有限公司	2,180,000,000.00	3,059,973,360.28		3,032,973,360.28					27,000,000.00				
中国电气装备集团有限公司	9,393,599,894.00	11,336,201,732.15			713,183,659.35	107,919,562.64	18,400,279.99	95,499,300.00			12,080,206,154.13		
中国物流集团有限公司	11,763,548,440.38	13,072,667,061.62			99,839,743.39	-43,727,058.00	-89,337,068.00				12,060,422,659.22		
天源云科技有限公司	1,788,759,000.00	1,535,701,738.37			-91,567,996.63	-266.01					1,504,133,685.13		



本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	增加投资	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			期末余额	减值准备期末余额
									减值	其他	准备		
岳阳英特安泰矿业有限公司	11,500,000.00	20,620,539.90			2,394,206.18							23,014,746.08	
中物(珠海)物流有限公司	7,200,000.00	5,197,370.29		5,856,832.91	659,402.42								
捷司堂友固国际有限责任公司	37,394,317.55	13,904,463.47			-1,323,870.15	3,152,497.94						15,786,394.40	
中国投资管理有限公司	7,400,000.00	6,478,870.68			64,327.43							6,543,198.11	
中商艾亨互连科技股份有限公司	58,000,000.00	50,279,467.06			-9,500,000.00							40,779,467.06	36,100,167.06
中商农产品交易中心有限公司	25,000,000.00												
中商外贸有限公司	32,297,873.08	81,061,484.79			2,939,030.69							84,000,515.48	
中商健康管理(上海)有限公司	320,000.00	290,111.32										290,111.32	290,111.32
北京中百华鼎神农有限责任公司	5,202,940.00												
中银二十二局集团兰州房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,638,063.50			417,140.44							2,055,203.94	
上海神冠汽车转向器有限公司	89,000,000.00	89,000,000.00											-89,000,000.00



本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	增加投资	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		期末余额	减值准备期末余额
									其他	准备		
中国黑色金属材料北京有限公司	795,439,900.00	795,817,246.32			-1,739,165.58						794,078,080.74	
康光(广东康琴)投资有限公司	490,000.00	490,000.00			1,970.87						491,970.87	
上海石油交易所有限公司	2,369,335.00	2,427,769.57			27,090.17						2,455,489.74	
辽宁新诚存新能产经营合伙企业(有限合伙)	102,300.00		102,300.00		-102,300.00							
武汉长江经济联合复康股份有限公司	65,300.00	65,300.00									65,300.00	
四川省人才发展集团有限公司	12,800,000.00	8,495,398.45			-414,997.61						8,480,390.84	
无锡科技股份有限公司	1,408,346,240.15	1,451,913,922.72			122,345,196.56	2,196,321.13	9,405,041.87	65,595,641.67			1,529,362,810.61	
中康非健康产业投资有限公司	188,000,000.00	187,000,811.47			1,481,173.15						188,501,984.62	
中康非健康产业投资管理咨询有限公司	3,400,000.00	2,992,070.31			-970,718.06						2,021,351.65	
中康非健康产业投资管理有限公司	1,470,000.00											
南宁普天自在源科技有限公司	225,000.00	1,433,802.29										-1,433,802.29



本期增减变动

联营单位	投资成本	期初余额	增加投资	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	期末余额	减值准备期末余额
北京中核泰科技有限公司	13,777,863.49		13,777,863.49		1,401,233.77					265,934.80	15,464,751.06	
辽宁江河卫泰福地开发有限公司	47,680,380.71	75,216,463.65			8,272,194.12						83,488,657.67	
南京泓源置业有限公司	20,000,000.00											
沈阳中绿园置业有限公司	220,500,800.00	195,842,045.28			-23,674,568.76						173,167,476.50	49,671,317.52
和国数字私募股权基金管理(北京)有限公司	23,000,000.00	23,946,827.64			57,525,627.87						81,472,455.41	
国智私募基金管理有限公司	4,800,000.00	4,372,856.25			3,935,480.58						8,308,336.83	
西园(太原)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00		20,000,000.00								20,000,000.00	
深圳市融通资本管理股份有限公司	40,317,000.00	68,367,326.31									68,367,326.31	
深圳力神电子技术有限公司	5,250,000.00											
天津拉鑫力神电动汽车服务有限公司	2,940,000.00											
邵阳能源(潍坊)有限公司	1,200,000.00	976,998.41			-976,998.41							
湖北东动力电池有限公司	26,000,000.00	13,329,404.65			-614,219.82						12,685,184.73	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额								
			增加投资	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		
安徽加鼎机电设备有限公司	18,388,800.00	24,691,435.10		21,050,840.51	1,467,890.15					5,108,185.04				
中汽新能源电池科技有限公司	199,696,066.71	2,443,616,440.10		-391,933,655.03	1,391,057.17									2,063,074,482.24
国鼎信软件新兴产业投资基金(柳州)合伙企业(有限合伙)	9,322,117.37	7,587,913.42		2,370,305.29	249,070.31					630,715.39				4,845,963.05
阳光保险集团股份有限公司	3,436,125,000.00	2,966,700,014.01		575,790,431.79	-745,943,837.34	143,736,411.27	199,443,229.26							2,772,806,790.47

注：本公司持有鞍钢集团有限公司（以下简称“鞍钢集团”）17.8257%股权，本期鞍钢集团开展清产核资工作，经核实累计损失 6,105,254,690.38 元，其中对其归属于母公司所有者的未分配利润影响金额为 4,679,585,659.45 元，鞍钢集团已据此调整 2025 年年初财务报表。本公司按持股比例确认上述事项对本公司的影响，相应调整 2025 年财务报表期初数，调减长期股权投资 834,168,900.90 元，同时调减期初未分配利润 834,168,900.90 元。



## (二十一) 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	期初余额
非上市股权投资	7,115,249,552.73	855,127,686.65
股票投资	14,627,877,865.94	17,471,643,157.04
划入运作权益工具投资及其他	19,053,209,540.49	17,833,588,399.53
<u>合计</u>	<u>40,796,336,959.16</u>	<u>36,160,359,243.22</u>

### 2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
中国联通 (SH.600050)	329,229,136.03		3,060,451,674.68	-127,536,662.34	根据管理层的持 有意图指定	减持
景顺长城-中国诚信1号	40,000,000.00		-103,628.50	21,898,815.44	根据管理层的持 有意图指定	减持
杭钢股份 (600126)		1,034,450,333.89		-320,509,284.61	根据管理层的持 有意图指定	减持
中国移动 (00941)	33,048,754.92	59,833,129.99			根据管理层的持 有意图指定	
中国海洋石油 (00883)	21,458,344.57	42,179,453.82			根据管理层的持 有意图指定	

## (二十二) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	1,210,314,251.49	1,307,759,903.87
其中：权益工具投资	1,210,314,251.49	1,307,759,903.87
<u>合计</u>	<u>1,210,314,251.49</u>	<u>1,307,759,903.87</u>

## (二十三) 投资性房地产

### 1. 以成本计量



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,718,967,176.76	510,310,830.74	36,204,949.24	3,193,073,058.26
其中：1.房屋、建筑物	2,717,595,576.76	510,310,830.74	34,833,349.24	3,193,073,058.26
2.土地使用权	1,371,600.00		1,371,600.00	
二、累计折旧和累计摊销合计	672,404,802.89	197,251,339.57	9,141,393.24	860,514,749.22
其中：1.房屋、建筑物	672,404,802.89	197,251,339.57	9,141,393.24	860,514,749.22
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	2,046,562,373.87			2,332,558,309.04
其中：1.房屋、建筑物	2,045,190,773.87			2,332,558,309.04
2.土地使用权	1,371,600.00			
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	17,942,472.97	1,683,558.54	2,071,081.35	17,554,950.16
其中：1.房屋、建筑物	17,942,472.97	1,683,558.54	2,071,081.35	17,554,950.16
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	2,028,619,900.90			2,315,003,358.88
其中：1.房屋、建筑物	2,027,248,300.90			2,315,003,358.88
2.土地使用权	1,371,600.00			

#### (二十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	18,931,081,054.73	14,542,469,040.76
固定资产清理	1,150,655.43	8,316,031.02
<u>合计</u>	<u>18,932,231,710.16</u>	<u>14,550,785,071.78</u>

##### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	31,883,738,473.18	6,867,890,199.24	1,130,814,759.09	37,620,813,913.33
其中：土地资产	62,842,642.35			62,842,642.35
房屋及建筑物	9,592,188,296.97	1,746,265,871.90	370,562,084.42	10,967,892,084.45
机器设备	20,375,166,872.39	4,710,594,563.06	607,501,174.94	24,478,260,260.51
运输工具	276,940,611.43	16,273,814.89	41,445,756.54	251,768,669.78
电子设备	520,943,545.98	69,049,002.18	51,841,633.69	538,150,914.47
办公设备	379,447,778.92	36,261,843.26	13,580,879.01	402,128,743.17
酒店业家具	10,191,620.66	664,746.27	16,499.89	10,839,867.04



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	666,017,104.48	288,780,357.68	45,866,730.60	908,930,731.56
二、累计折旧合计	16,741,801,211.47	1,548,051,369.34	413,104,123.66	17,876,748,457.15
其中：土地资产				
房屋及建筑物	3,717,225,679.98	388,175,987.27	120,216,972.66	3,985,184,694.59
机器设备	11,703,876,106.55	1,019,837,308.83	180,485,138.51	12,543,228,276.87
运输工具	190,941,253.32	15,821,812.54	39,982,369.06	166,780,696.80
电子设备	417,146,423.96	27,778,911.84	44,845,333.27	400,080,002.53
办公设备	285,374,628.28	32,493,998.25	13,064,123.10	304,804,503.43
酒店业家具	6,681,380.15	1,559,112.74	14,313.16	8,226,179.73
其他	420,555,739.23	62,384,237.87	14,495,873.90	468,444,103.20
三、固定资产账面净值合计	15,141,937,261.71			19,744,065,456.18
其中：土地资产	62,842,642.35			62,842,642.35
房屋及建筑物	5,874,962,616.99			6,982,707,389.86
机器设备	8,671,290,765.84			11,935,031,983.64
运输工具	85,999,358.11			84,987,972.98
电子设备	103,797,122.02			138,070,911.94
办公设备	94,073,150.64			97,324,239.74
酒店业家具	3,510,240.51			2,613,687.31
其他	245,461,365.25			440,486,628.36
四、固定资产减值准备合计	599,468,220.95	223,027,269.64	9,511,089.14	812,984,401.45
其中：土地资产				
房屋及建筑物	75,270,832.68	78,062,214.52		153,333,047.20
机器设备	474,855,852.93	139,263,055.68	5,118,948.54	608,999,960.07
运输工具	16,645,235.90	59,489.47	143,415.09	16,561,310.28
电子设备	26,282,957.71	1,892,029.99	4,174,944.43	24,000,043.27
办公设备	5,776,641.23	3,680,385.80	48,981.03	9,408,046.00
酒店业家具				
其他	636,700.50	70,094.18	24,800.05	681,994.63
五、固定资产账面价值合计	14,542,469,040.76			18,931,081,054.73
其中：土地资产	62,842,642.35			62,842,642.35
房屋及建筑物	5,799,691,784.31			6,829,374,342.66
机器设备	8,196,434,912.91			11,326,032,023.57
运输工具	69,354,122.21			68,426,662.70
电子设备	77,514,164.31			114,070,868.67



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	88,296,509.41			87,916,193.74
酒店业家具	3,510,240.51			2,613,687.31
其他	244,824,664.75			439,804,633.73

## 2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	48,196.08	230,911.65	报废待处理
房屋建筑物		2,019,817.34	报废待处理
办公设备及其他设备	207,481.59	143,197.21	报废待处理
运输工具	230,911.65	100,280.47	报废待处理
其他	664,066.11	5,821,824.35	报废待处理
<u>合计</u>	<u>1,150,655.43</u>	<u>8,316,031.02</u>	—

## (二十五) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,553,695,812.16	39,278,193.28	3,514,417,618.88	5,258,354,476.78	108,450,558.28	5,149,903,918.50
工程物资	24,458,627.36		24,458,627.36	26,385,800.78		26,385,800.78
<u>合计</u>	<u>3,578,154,439.52</u>	<u>39,278,193.28</u>	<u>3,538,876,246.24</u>	<u>5,284,740,277.56</u>	<u>108,450,558.28</u>	<u>5,176,289,719.28</u>



1. 在建工程情况表

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
湛江中纸项目	1,149,493,898.49		1,149,493,898.49	
苏州力神圆柱电池二期建设项目	1,028,553,660.64		603,673,467.48	
格林伍德二期	330,861,864.70		201,142,229.64	
诚通财富中心（宁波）建设项目	284,008,826.53	6,782,818.36	277,226,008.17	6,782,818.36
岳阳林纸技改工程	241,788,960.83		241,788,960.83	
特种纤维复合材料中试试验线项目	116,057,233.42		116,057,233.42	
冠豪二期工程	49,592,281.66		49,592,281.66	
大聚合物电池全自动快充产线建设项目	35,509,663.15		35,509,663.15	
5万吨绒毛浆纤维材料技改项目（骏泰）	32,132,569.29		32,132,569.29	
胶乳二期工程配套原料罐区项目	18,288,813.75	3,264,171.87	15,024,641.88	3,264,171.87
湛江厂房弱电智能化项目	12,145,591.76		12,145,591.76	
PM2流浆箱改造项目（2#纸机提质增效技术改造）	9,072,057.45		9,072,057.45	
压光机项目	8,889,378.77		8,889,378.77	
诚通云三期建设项目	7,369,773.16		7,369,773.16	
			18,288,813.75	3,264,171.87
			15,024,641.88	
			12,145,591.76	
			9,072,057.45	
			8,889,378.77	
			7,369,773.16	
			7,344,135.36	
			3,765,612.79	
			111,322,410.84	
			603,673,467.48	
			201,142,229.64	
			276,375,064.43	
			198,738,100.84	
			622,558,515.00	
			15,024,641.88	
			7,344,135.36	
			3,765,612.79	



项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
骏泰技改工程	5,880,062.61		5,880,062.61	5,823,907.98
多功能湿法抄造中试线	5,493,548.33		5,493,548.33	
环保分厂增设厌氧罐项目	5,385,695.71		5,385,695.71	
平湖项目二期	4,905,337.79		4,905,337.79	4,755,193.58
热水项目 2022 年改造工程（克什腾）	3,139,771.00		3,139,771.00	946,681.00
用友 NC 项目	2,476,216.31		2,476,216.31	1,951,476.02
涂布车间环境改善及产品质量提升工程	2,082,755.31		2,082,755.31	
项目				
统一门户好建设项目	1,764,213.56		1,764,213.56	1,058,528.13
南山老年公寓“三供一业”供电改造	1,700,812.30		1,700,812.30	1,116,812.60
高栏厂办公楼装修项目	1,394,642.98		1,394,642.98	
创新基地项目	1,283,613.39		1,283,613.39	170,283.01
中国诚通总部办公楼（雄安新区 XACR-2024-022）	1,276,549.35		1,276,549.35	
101 养老院二期	1,128,161.40		1,128,161.40	1,092,179.42
3200 车间 20-100 吨杨木木屑项目	1,090,623.63		1,090,623.63	
基金管理系统建设项目	1,040,775.74		1,040,775.74	508,700.27



项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
高温压氧项目	1,003,095.77		1,003,095.77	
环保设备技术改造项目	907,036.00		907,036.00	
2023年焊片型产线	835,088.96		835,088.96	17,776,737.01
更换核心交换机和综合楼网络优化项目	641,039.81		641,039.81	
仓储部装卸区新建雨棚工程	599,366.46		599,366.46	
天岳软件安装工程安装	452,516.92		452,516.92	
费控系统	51,942.83		51,942.83	161,462.46
五期乙项目				186,914,573.50
测试中心项目				212,562,166.54
消费类研发电极实验线项目				8,954,138.79
研发中心方型动力电池研发线项目			21,869,363.21	21,869,363.21
45万吨文化纸项目			2,106,624,490.83	2,106,624,490.83
涂布机技改			11,675,911.16	11,675,911.16
分切生产提质增效技术改造			7,209,951.47	7,209,951.47
精密涂布项目车间净化工程			3,273,298.47	3,273,298.47
纸机真空透平机系统设备改造项目			2,359,933.45	2,359,933.45



项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
纸机高压喷淋清洗系统改造			445,767.42	
高栏厂仓库项目			5,977,089.34	
烘缸刮刀项目			1,465,314.36	
30万吨电子级双氧水项目			333,267,457.37	
其他零星工程	185,398,372.40	29,231,203.05	270,401,890.90	38,945,238.69
合计	<u>3,553,695,812.16</u>	<u>39,278,193.28</u>	<u>5,258,354,476.78</u>	<u>108,450,558.28</u>
				<u>5,149,903,918.50</u>

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化		本期利息资本化率(%)	资金来源
									产金额	息资本化金额		
岳阳林纸技改工程	550,071,200.00	198,738,100.84	296,798,889.46	244,737,462.58	9,010,566.89	241,788,960.83	43.95	43.95	49,123,199.03	3,739,057.74	2.81	自筹+债务资金
湛江中纸项目	1,754,580,000.00	111,322,410.84	1,038,171,487.65			1,149,493,898.49	65.51	65.51	14,888,501.06	13,119,776.21	2.87	自筹+债务资金
格林伍德二期	346,400,394.48	201,142,229.64	128,064,407.17			329,206,636.81	95.04	95.04				自筹



项目名称	预算数	期初 余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少额	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
苏州力神圆 柱电池二期	1,852,458,500.00	594,310,885.57	438,330,904.08	4,088,129.01		1,028,553,660.64	55.52	73.48	29,202,451.82	23,703,580.29	2.90	自筹+债务资金
建设项目 诚通财富中 心(宁波)	497,600,000.00	293,413,234.85	850,943.74			294,264,178.59	59.14	59.14				自筹
建设项目 45万吨文 化纸项目	3,172,090,000.00	2,106,624,490.83	237,145,619.07	2,343,770,109.90			88.36	100.00	61,971,996.14	15,524,826.11	3.16	自筹+债务资金
合计	8,173,200,094.48	3,505,551,352.57	2,139,362,251.17	2,592,595,701.49	9,010,566.89	3,043,307,335.36	--	--	155,186,148.05	56,087,240.35	--	--



(二十六) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	302,120.00			302,120.00
其中：1. 果树	302,120.00			302,120.00
<u>合计</u>	<u>302,120.00</u>			<u>302,120.00</u>

(二十七) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,195,189,108.46	615,402,827.38	804,087,825.02	4,006,504,110.82
其中：土地	37,836,970.36	16,577,213.97	4,691,180.54	49,723,003.79
房屋及建筑物	4,135,867,857.81	598,485,390.07	797,650,794.91	3,936,702,452.97
机器运输办公设备	21,484,280.29	340,223.34	1,745,849.57	20,078,654.06
二、累计折旧合计	758,340,142.93	280,295,372.19	309,029,584.78	729,605,930.34
其中：土地	1,300,347.33	9,156,897.93		10,457,245.26
房屋及建筑物	748,532,226.92	267,320,008.78	307,734,937.81	708,117,297.89
机器运输办公设备	8,507,568.68	3,818,465.48	1,294,646.97	11,031,387.19
三、使用权资产账面净值合计	3,436,848,965.53			3,276,898,180.48
其中：土地	36,536,623.03			39,265,758.53
房屋及建筑物	3,387,335,630.89			3,228,585,155.08
机器运输办公设备	12,976,711.61			9,047,266.87
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	3,436,848,965.53			3,276,898,180.48
其中：土地	36,536,623.03			39,265,758.53
房屋及建筑物	3,387,335,630.89			3,228,585,155.08
机器运输办公设备	12,976,711.61			9,047,266.87



(二十八) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,222,046,865.84	684,816,662.54	94,395,731.85	3,812,467,796.53
其中：土地使用权	2,285,016,819.41	521,989,749.05	65,117,996.08	2,741,888,572.38
专利权	4,714,824.95	4,031,102.30		8,745,927.25
非专利技术	114,974,785.37	430,893.93	112,169.87	115,293,509.43
软件	655,140,293.05	99,604,566.13	28,757,930.66	725,986,928.52
商标权	1,421,498.54	50,112,103.28		51,533,601.82
特许权	85,753,923.27			85,753,923.27
林地开采权	56,690,447.29	5,573,838.74	309,829.84	61,954,456.19
森调规划费	17,807,868.55	1,471,767.60		19,279,636.15
其他	526,405.41	1,602,641.51	97,805.40	2,031,241.52
二、累计摊销额合计	1,298,911,516.03	146,533,037.56	30,383,615.95	1,415,060,937.64
其中：土地使用权	647,483,118.89	71,829,900.30	7,211,491.06	712,101,528.13
专利权	579,156.30	580,583.82		1,159,740.12
非专利技术	88,873,230.54	7,270,750.30		96,143,980.84
软件	457,796,016.91	57,376,324.21	22,979,192.84	492,193,148.28
商标权	1,412,893.60	4,178,876.94		5,591,770.54
特许权	66,954,923.27			66,954,923.27
林地开采权	30,291,773.52	4,623,826.21	18,279.08	34,897,320.65
森调规划费	5,213,480.10	533,056.30	146,554.68	5,599,981.72
其他	306,922.90	139,719.48	28,098.29	418,544.09
三、无形资产减值准备金额合计	33,677,320.96	9,597,577.57	321,267.72	42,953,630.81
其中：土地使用权	14,138,076.49	7,679,131.50		21,817,207.99
专利权				
非专利技术				
软件	38,173.90		29,716.96	8,456.94
商标权				
特许权				
林地开采权	8,667,854.28	854,142.40	291,550.76	9,230,445.92
森调规划费	10,833,216.29	1,064,303.67		11,897,519.96
其他				
四、账面价值合计				



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
	1,889,458,028.85			2,354,453,228.08
其中：土地使用权	1,623,395,624.03			2,007,969,836.26
专利权	4,135,668.65			7,586,187.13
非专利技术	26,101,554.83			19,149,528.59
软件	197,306,102.24			233,785,323.30
商标权	8,604.94			45,941,831.28
特许权	18,799,000.00			18,799,000.00
林地开采权	17,730,819.49			17,826,689.62
森调规划费	1,761,172.16			1,782,134.47
其他	219,482.51			1,612,697.43

(二十九) 开发支出

项目	期初余额	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	
PET 无纺布基材合作开发项目	5,040,432.61	2,507,534.64					7,547,967.25
UV 双透热熔胶的研发与应用	600,000.00				600,000.00		
高阻隔纸基软包装材料研发		2,240,138.88					2,240,138.88
燃料电池用碳纤维纸		2,425,137.11					2,425,137.11
护眼纸用纳米分散液制备		1,680,000.00					1,680,000.00
OMS 订单管理软件 V 2.0			134,524.67				134,524.67
国家级基金在线监测系统	1,345,107.05	377,940.38			1,723,047.43		
票 E 通平台系统	3,888,284.23	475,410.88			296,000.00		4,067,695.11
诚云系统		1,350,000.00					1,350,000.00
社区居家系统	3,161,890.62	98,608.59				3,260,499.21	
技术开发集成平台	1,288,346.62	98,608.58				1,386,955.20	
<b>合计</b>	<b>15,324,061.13</b>	<b>11,253,379.06</b>	<b>134,524.67</b>		<b>2,619,047.43</b>	<b>4,647,454.41</b>	<b>19,445,463.02</b>



### (三十) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
珠海红塔仁恒包装股份有限公司（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
北京欧洲商业开发管理有限公司（注6）	16,874,019.58			16,874,019.58
诚通证券股份有限公司（注7）	4,295,030,679.46			4,295,030,679.46
北京中康养科技有限公司（注8）	5,241,428.02		5,241,428.02	
<b>合计</b>	<b>5,479,952,255.01</b>		<b>5,241,428.02</b>	<b>5,474,710,826.99</b>

注1：中国纸业2011年通过非同一控制下企业合并，取得泰格林纸集团股份有限公司控股股权形成商誉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，已全额计提减值。

注2：岳阳林纸2017年非同一控制下收购诚通凯胜公司产生商誉，合并成本大于合并中取得的诚通凯胜公司可辨认净资产公允价值份额确认商誉516,096,726.24元。期末根据岳阳林纸聘请的坤元至诚资产评估有限公司出具的《岳阳林纸股份有限公司拟对合并诚通凯胜生态建设有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的含商誉资产组可收回金额》（京坤评报[2026]0144号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为9,100,000.00元，账面价值357,548,716.09元，本期计提减值348,448,716.09元。

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。期末根据中国纸业聘请的沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《中国纸业投资有限公司拟进行商誉减值测试涉及的广东冠豪高新技术股份有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（沃克森评报字(2026)第0317号），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红塔仁恒包装股份有限公司（曾用名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。珠海红塔仁恒包装股份有限公司于2025年12月关停生产线，本期全额计提商誉减值准备。



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。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 6：诚通国际并购北京欧洲商业开发管理有限公司（原名称：欧洲商业开发投资管理中心）形成商誉 16,874,019.58 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。

注 7：2022 年 5 月，本公司通过非同一控制下企业合并取得诚通证券控制权形成商誉 4,295,030,679.46 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。期末根据本公司聘请的北京天健兴业资产评估有限公司出具的《中国诚通控股集团有限公司 2025 年度财务报告目的商誉减值测试涉及的诚通证券股份有限公司资产组可收回金额资产评估报告》（天兴评报字（2026）第 0533 号），未发现商誉存在减值迹象，故未计提减值准备。

注 8：2023 年 4 月，中国康养通过非同一控制下企业合并取得北京中康养科技有限公司（以下简称“中康养科技公司”）控制权形成商誉 5,241,428.02 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。2025 年 3 月底，中国康养因取消与宁波梅山保税港区普隆企业管理合伙企业《一致行动协议》，丧失对中康养科技公司的控制权，因合并产生的商誉 5,241,428.02 元本期减少为 0。

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泰格林纸集团股份有限公司	540,624,292.00			540,624,292.00
诚通凯胜生态建设有限公司	166,135,463.95	348,448,716.09		514,584,180.04
珠海红塔仁恒包装股份有限公司		9,129,025.01		9,129,025.01
<u>合计</u>	<u>706,759,755.95</u>	<u>357,577,741.10</u>		<u>1,064,337,497.05</u>

## (三十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费用	338,161,307.58	80,902,336.84	126,559,377.60	31,602,982.15	260,901,284.67	本期因经营决策退出项目导致
服务费用	487,119.40		431,034.12		56,085.28	
工程费用	13,603,628.08	10,791,083.39			24,394,711.47	



项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
修理费用	5,757,478.33	42,592,208.03	31,871,041.01		16,478,645.35	
其他	45,073,661.40	70,301,263.24			115,374,924.64	
<b>合计</b>	<b>403,083,194.79</b>	<b>204,586,891.50</b>	<b>158,861,452.73</b>	<b>31,602,982.15</b>	<b>417,205,651.41</b>	

### (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	递延所得税资产/负债
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>11,507,621,700.15</b>	<b>2,698,186,295.89</b>	<b>15,933,450,584.87</b>	<b>3,510,822,184.14</b>
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	3,120,317,660.93	780,079,301.45	2,588,610,891.46	647,152,722.87
资产减值准备	1,835,810,838.42	404,125,146.81	1,306,050,351.52	261,219,724.06
预提费用及预计负债	252,897,612.62	40,306,337.10	135,952,766.73	20,392,915.01
可抵扣亏损	2,138,234,784.33	445,556,966.92	6,329,962,944.89	1,512,603,988.88
已计提未发放工资	158,533,272.75	39,572,164.48	181,784,780.69	45,385,041.46
递延收益	84,319,700.55	12,647,955.08	42,256,997.69	6,338,549.66
计入损益的公允价值变动	420,658,055.19	105,105,653.25	486,963,848.52	121,682,807.36
未实现内部利润	22,395,381.54	3,955,286.71	33,228,371.75	5,078,899.91
固定资产改造及折旧	38,483,884.75	9,620,971.19	20,551,211.08	3,497,826.50
租赁负债	3,233,726,642.33	806,687,400.71	4,523,514,542.85	821,641,254.90
其他	202,243,866.74	50,529,112.19	284,573,877.69	65,828,453.53
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>15,091,803,631.47</b>	<b>3,698,018,788.77</b>	<b>12,595,940,540.71</b>	<b>2,554,112,283.53</b>
计入损益的公允价值变动	9,862,467,383.71	2,441,455,349.48	5,629,232,942.59	1,397,959,889.36
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	184,010,727.13	30,277,296.82	35,871,761.47	8,967,940.37
资产评估增值	378,735,453.92	95,565,472.54	279,412,945.52	69,853,236.38
待纳税收入	336,048,310.70	84,012,077.68	336,048,310.70	84,012,077.68
计提子公司所得税	167,077,790.40	14,828,919.60	204,469,892.76	16,989,894.10
固定资产一次性扣除	81,921,766.04	12,288,264.91	66,474,951.35	9,986,674.85
使用权资产	3,095,440,129.27	773,270,000.24	5,398,012,782.76	812,452,132.71
其他	986,102,070.30	246,321,407.50	646,416,953.56	153,890,438.08



2. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产或负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产或负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	735,274,362.93	1,962,911,932.96	724,814,772.27	2,786,007,411.87
二、递延所得税负债	735,274,362.93	2,962,744,425.84	724,814,772.27	1,829,297,511.26

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,489,216,101.80	4,076,477,710.73
可抵扣亏损	26,799,182,619.69	30,976,690,983.37
<u>合计</u>	<u>28,288,398,721.49</u>	<u>35,053,168,694.10</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025年		3,081,913,692.28	
2026年	4,865,806,160.32	4,756,954,881.88	
2027年	5,576,279,338.90	5,616,035,791.71	
2028年	2,370,388,297.04	2,416,683,215.03	
2029年	7,189,640,059.28	15,105,103,402.47	
2030年及以后	6,797,068,764.15		
<u>合计</u>	<u>26,799,182,619.69</u>	<u>30,976,690,983.37</u>	

(三十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	1,468,000,000.00	1,518,548,391.35
银行理财产品及应计利息	332,820,950.03	990,318,963.56
预付工程款、设备款	214,710,570.13	550,582,663.03
预付投资款	594,721,221.00	389,999,998.08
预付土地款	134,160,000.00	26,000,000.00
政策性贷款专项资金	361,800,357.21	
其他	444,736.65	29,268,798.74
<u>合计</u>	<u>3,106,657,835.02</u>	<u>3,504,718,814.76</u>



(三十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	253,180,262.51	65,056,062.49
抵押借款	100,000,000.00	705,822,894.74
信用借款	10,134,052,732.70	12,001,042,881.77
<u>合计</u>	<u>10,487,232,995.21</u>	<u>12,771,921,839.00</u>

(三十五) △拆入资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
融入资金	942,790,188.93	642,409,652.75
银行同业拆借	500,000,000.00	1,700,209,405.59
<u>合计</u>	<u>1,442,790,188.93</u>	<u>2,342,619,058.34</u>

(三十六) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
债券借贷应计利息		861,520.55
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	44,233,955,643.84	20,039,868,493.15
<u>合计</u>	<u>44,233,955,643.84</u>	<u>20,040,730,013.70</u>

(三十七) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期项目浮动盈亏	13,440.00	36,929.57
<u>合计</u>	<u>13,440.00</u>	<u>36,929.57</u>

(三十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,070,000.00
银行承兑汇票	2,655,285,086.03	1,842,720,588.60



种类	期末余额	期初余额
国内信用证	1,766,281,366.92	1,394,000,000.00
<u>合计</u>	<u>4,421,566,452.95</u>	<u>3,237,790,588.60</u>

(三十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,734,931,722.88	4,614,795,437.84
1-2年	407,943,868.03	312,617,693.39
2-3年	114,246,967.29	303,155,598.77
3年以上	194,190,173.82	134,947,094.50
<u>合计</u>	<u>4,451,312,732.02</u>	<u>5,365,515,824.50</u>

(四十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	36,379,896.49	68,751,414.01
1年以上	14,989,742.45	15,125,229.81
<u>合计</u>	<u>51,369,638.94</u>	<u>83,876,643.82</u>

(四十一) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	876,047,724.28	819,059,009.67
预收房款	82,960,329.08	121,261,378.27
预收项目款	1,332,039.00	3,334,826.51
预收工程款	114,795,913.21	53,603,999.86
预收其他款项	95,511,630.17	78,684,916.32
<u>合计</u>	<u>1,170,647,635.74</u>	<u>1,075,944,130.63</u>

(四十二) △卖出回购金融资产款

1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
债券	2,881,000,000.00	7,018,785,000.00
加: 应付利息	1,675,651.25	2,380,056.39



项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>2,882,675,651.25</u>	<u>7,021,165,056.39</u>

(四十三) △吸收存款及同业放款

项目	期末余额	期初余额
活期存款	47,460,934.78	379,831,357.08
定期存款(含通知存款)	344,640,568.64	44,141,137.76
<u>合计</u>	<u>392,101,503.42</u>	<u>423,972,494.84</u>

(四十四) △代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
个人资金		
其中：人民币	7,126,834,580.56	6,000,635,179.68
美元	17,373,103.21	18,002,627.81
港币	5,045,606.71	4,865,445.99
小计	<u>7,149,253,290.48</u>	<u>6,023,503,253.48</u>
法人资金		
其中：人民币	3,169,995,910.05	525,796,786.17
小计	<u>3,169,995,910.05</u>	<u>525,796,786.17</u>
<u>普通经纪业务合计</u>	<u>10,319,249,200.53</u>	<u>6,549,300,039.65</u>
信用业务		
个人资金		
其中：人民币	727,688,392.67	546,824,256.80
小计	<u>727,688,392.67</u>	<u>546,824,256.80</u>
法人资金		
其中：人民币	20,829,364.20	2,301,861.72
小计	<u>20,829,364.20</u>	<u>2,301,861.72</u>
<u>信用业务合计</u>	<u>748,517,756.87</u>	<u>549,126,118.52</u>
加：应付利息		
<u>合计</u>	<u>11,067,766,957.40</u>	<u>7,098,426,158.17</u>



## (四十五) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	811,437,957.44	3,822,417,249.20	3,937,722,431.51	696,132,775.13
二、离职后福利-设定提存计划	19,537,667.18	426,178,528.78	423,945,593.44	21,770,602.52
三、辞退福利	3,206,825.00	122,229,877.04	35,935,922.80	89,500,779.24
四、一年内到期的其他福利		19,457,055.97	19,457,055.97	
五、其他		36,921.75	36,921.75	
<u>合计</u>	<u>834,182,449.62</u>	<u>4,390,319,632.74</u>	<u>4,417,097,925.47</u>	<u>807,404,156.89</u>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	716,435,994.71	2,979,174,436.92	3,100,486,918.76	595,123,512.87
二、职工福利费	5,125,538.31	173,354,170.81	172,711,343.14	5,768,365.98
三、社会保险费	4,127,340.45	217,096,602.85	217,481,566.77	3,742,376.53
其中：1. 医疗保险费	3,732,673.02	187,358,671.27	187,730,260.17	3,361,084.12
2. 工伤保险费	134,589.57	15,656,526.42	15,671,064.26	120,051.73
3. 生育保险费	156,609.64	3,036,976.36	3,035,813.54	157,772.46
4. 其他	103,468.22	11,044,428.80	11,044,428.80	103,468.22
四、住房公积金	4,482,195.42	227,969,816.38	228,040,683.45	4,411,328.35
五、工会经费和职工教育经费	76,478,791.64	64,886,419.28	57,208,916.34	84,156,294.58
六、短期带薪缺勤		836,789.07	836,789.07	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	4,788,096.91	159,099,013.89	160,956,213.98	2,930,896.82
<u>合计</u>	<u>811,437,957.44</u>	<u>3,822,417,249.20</u>	<u>3,937,722,431.51</u>	<u>696,132,775.13</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	5,794,617.65	349,719,291.45	351,132,623.46	4,381,285.64
二、失业保险费	359,138.85	13,083,044.13	13,113,689.26	328,493.72
三、企业年金缴费	13,383,910.68	63,376,193.20	59,699,280.72	17,060,823.16
<u>合计</u>	<u>19,537,667.18</u>	<u>426,178,528.78</u>	<u>423,945,593.44</u>	<u>21,770,602.52</u>



## (四十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	172,045,287.79	193,101,651.86
企业所得税	396,739,320.53	881,518,997.03
房产税	10,637,182.01	7,793,566.39
土地使用税	9,364,588.72	6,219,499.74
教育费附加	8,525,945.24	9,201,290.24
城市维护建设税	12,313,039.37	12,055,775.25
个人所得税	82,866,614.35	34,108,468.38
其他税费	75,585,857.25	61,842,806.18
<u>合计</u>	<u>768,077,835.26</u>	<u>1,205,842,055.07</u>

## (四十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,892,488.39
应付股利	187,196,425.35	134,745,710.30
其他应付款项	19,898,809,132.86	19,461,852,596.90
<u>合计</u>	<u>20,086,005,558.21</u>	<u>19,598,490,795.59</u>

## 1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
其他利息		1,892,488.39
<u>合计</u>		<u>1,892,488.39</u>

## 2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	187,196,425.35	134,745,710.30
<u>合计</u>	<u>187,196,425.35</u>	<u>134,745,710.30</u>



### 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	期初余额
往来款	4,005,218,833.53	4,923,574,149.49
保证金、押金	282,742,439.56	281,239,003.44
代收代付款项	10,798,481,251.95	10,804,924,176.07
应付长期资产款	8,131,386.38	256,092.07
预留托管资金	19,793,060.51	16,740,209.00
应付资产支持专项计划款项	18,199,245.78	1,432,936,449.92
员工持股认购款		42,672,911.05
离退休人员移交社会化费用	307,983,577.15	154,463,990.10
借款	6,852,473.76	2,086,147.06
预提费用	314,081,623.80	292,131,821.38
理赔款项	1,992,815.97	9,021,627.28
增资款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
预提过渡期补偿款	250,000,000.00	
应付暂收款	17,670,096.15	28,274,328.80
应付股东减资款	2,436,237,000.00	
其他	431,425,328.32	473,531,691.24
<b>合计</b>	<b>19,898,809,132.86</b>	<b>19,461,852,596.90</b>

注 1：代收代付款项主要为本公司与依兰花投资（上海）有限公司、杜亚木投资（上海）有限公司签署的投资合作协议，合计代收股权款 100.00 亿元，详见附注十四。

注 2：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司所属子公司诚通证券收到北京朝阳国有资本运营管理有限公司增资款人民币 10.00 亿元，因中国证券监督管理委员会尚未完成审批流程，诚通证券尚未完成工商变更，在其他应付款披露。

#### (2) 账龄超过 1 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
依兰花投资（上海）有限公司	6,500,000,000.00	未到结算期
杜亚木投资（上海）有限公司	3,500,000,000.00	未到结算期
北京朝阳国有资本运营管理有限公司	1,000,000,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>11,000,000,000.00</b>	



## (四十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	20,512,491,473.97	14,842,700,534.23
1年内到期的应付债券	9,102,154,935.98	30,247,190,016.38
1年内到期的长期应付款	107,642,800.00	110,804,630.37
1年内到期的租赁负债	262,569,765.87	261,316,107.54
<u>合计</u>	<u>29,984,858,975.82</u>	<u>45,462,011,288.52</u>

## (四十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	183,412,388.69	228,441,500.75
附追索权的应收账款	19,999,505.59	48,644,337.67
湖南省信托投资公司	60,000.00	60,000.00
其他	61,940,697.25	63,400,406.18
<u>合计</u>	<u>265,412,591.53</u>	<u>340,546,244.60</u>

## (五十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,505,379,189.88	1,225,456,618.65
抵押借款	30,000,000.00	
信用借款	111,437,930,019.53	113,315,433,327.39
保证借款	1,724,955,536.94	625,020,149.32
国家开发银行专项贷款	17,009,531.00	18,403,177.00
减：一年内到期的长期借款	20,512,491,473.97	14,842,700,534.23
<u>合计</u>	<u>94,202,782,803.38</u>	<u>100,341,612,738.13</u>

## (五十一) 应付债券

## 1. 应付债券

债券名称	期末金额	期初金额
25 诚保 01	506,550,992.02	
25 诚保 03	501,944,660.95	



债券名称	期末金额	期初金额
25 诚保 04	480,353,118.88	
25 诚证 01	1,009,794,506.15	
诚通建投 PPN04	199,688,807.26	
24 诚通建投 PPN001		199,500,127.26
25 诚通建投 PPN001	299,487,462.38	
25 诚租 01 公司债	499,625,513.55	
25 诚租 03 公司债	499,611,994.80	
诚通租赁央企第 1 期资产支持专项计划		27,480,000.00
诚通租赁央企第 2 期资产支持专项计划		98,578,357.11
诚通租赁央企第 3 期资产支持专项计划		121,578,429.96
诚通租赁助力国资央企第 1 期资产支持专项计划		318,900,726.15
诚通租赁助力国资央企第 2 期资产支持专项计划	480,873,181.60	
诚通租赁助力国资央企第 3 期资产支持专项计划	304,207,924.53	
5 年期 4 亿美元债券	2,810,642,220.09	2,874,888,715.29
20 诚通控股 MTN001A		550,000,000.00
20 诚通控股 MTN001B	300,000,000.00	
20 诚通 18		499,983,474.58
21 诚通 k1		70,000,000.00
21 诚通 01		92,151,000.00
21 诚通 03		10,000,000.00
21 诚通 04	600,000,000.00	600,000,000.00
21 诚通 05		110,000,000.00
21 诚通 06	800,000,000.00	800,000,000.00
21 诚通 07		12,000,000.00
21 诚通 08	500,000,000.00	500,000,000.00
21 诚通 09		1,000,000.00
21 诚通 10	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 诚通 12	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 诚通 14	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 诚通 18	500,000,000.00	500,000,000.00
21 诚通 24	790,000,000.00	800,000,000.00
21 诚通控股 MTN001B		90,000,000.00
21 诚通控股 MTN002B		600,000,000.00
21 诚通控股 MTN004		30,000,000.00



债券名称	期末金额	期初金额
22 诚通控股 MTN003B	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 诚通 02	1,200,000,000.00	1,199,968,553.46
G 诚通 K01	1,999,295,833.33	1,999,233,333.33
G 诚通 K02	499,870,833.34	499,808,333.34
23 诚通 01		2,999,387,500.00
23 诚通 02	999,970,833.33	999,795,833.33
23 诚通 03	1,899,905,000.00	1,899,525,000.00
23 诚通 04	799,960,000.00	799,800,000.00
23 诚通 05	2,899,879,166.68	2,899,395,833.34
23 诚通 06	1,099,954,166.66	1,099,770,833.33
23 诚通 07	1,999,913,333.34	1,999,566,666.67
23 诚通 08	499,978,333.32	499,891,666.66
23 诚通 09	2,799,844,444.45	2,799,377,777.78
23 诚通 10	1,199,933,333.33	1,199,733,333.33
23 诚通 11	1,299,909,722.23	1,299,693,055.56
23 诚通 12	2,699,812,500.00	2,699,362,500.00
23 诚通 13	1,399,650,000.00	1,399,510,000.00
23 诚通 14	1,999,500,000.00	1,999,300,000.00
23 诚通控股 MTN001A	1,996,750,000.00	1,985,450,000.00
23 诚通控股 MTN001B	1,976,404,000.00	1,945,450,000.00
23 诚通控股 MTN002A	998,000,000.00	996,500,000.00
23 诚通控股 MTN002B	1,994,500,000.00	1,993,000,000.00
23 诚通控股 MTN003	2,998,763,082.19	2,977,125,000.00
24 诚通控股 MTN001A	1,990,900,000.00	1,990,200,000.00
24 诚通控股 MTN001B	1,990,900,000.00	1,860,200,000.00
24 诚通控股 MTN002A	1,954,647,972.60	1,884,800,000.00
24 诚通控股 MTN002B	1,892,596,786.30	1,894,800,000.00
24 诚通控股 MTN003A	1,985,600,000.00	1,984,800,000.00
24 诚通控股 MTN003B	1,985,600,000.00	1,964,800,000.00
24 诚通控股 MTN004A	1,981,703,624.66	1,901,000,000.00
24 诚通控股 MTN004B	1,934,872,527.40	1,915,687,500.00
24 诚通控股 MTN005A	1,976,157,226.03	1,925,687,500.00
24 诚通控股 MTN005B	1,978,804,290.71	1,928,263,888.89
24 诚通控股 MTN006A	1,978,844,071.54	1,898,263,888.89



债券名称	期末金额	期初金额
24 诚通控股 MTN006B	1,967,791,435.01	1,826,388,888.89
24 诚通控股 MTN007A	3,903,592,388.20	3,846,388,888.89
24 诚通控股 MTN007B	3,972,841,057.53	3,902,500,000.00
24 诚通控股 MTN009A	6,921,236,294.72	6,934,187,500.00
24 诚通控股 MTN009B	979,562,500.00	978,062,500.00
24 诚通控股 MTN010A	5,957,125,000.00	5,956,125,000.00
24 诚通控股 MTN010B	1,986,375,000.00	1,985,375,000.00
24 诚通控股 MTN011A	5,837,707,498.44	5,780,000,000.00
24 诚通控股 MTN011B	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
24 诚通控股 MTN012A	2,939,610,778.08	2,870,000,000.00
24 诚通控股 MTN012B	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
24 诚通控股 MTN013A	3,960,740,740.74	3,947,407,407.41
24 诚通控股 MTN013B	1,984,537,037.01	1,983,703,703.68
24 诚通 01	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
25 诚通 01	2,300,000,000.00	
25 诚通 02	700,000,000.00	
25 诚通 03	1,500,000,000.00	
25 诚通 04	1,000,000,000.00	
25 诚通 05	3,500,000,000.00	
25 诚通 06	1,500,000,000.00	
25 诚通控股 MTN001A	3,846,250,000.00	
25 诚通控股 MTN001B	3,876,250,000.00	
25 诚通 K1	5,000,000,000.00	
25 诚通 K2	1,000,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>147,128,821,193.38</u>	<u>122,755,347,717.13</u>



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 /到期日	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25 诚保 01	100.00	2025-04-17	2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	7,835,994.75	1,284,992.73		506,550,992.02
25 诚保 03	100.00	2025-09-25	2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	2,963,528.87	1,018,867.92		501,944,660.95
25 诚保 04	100.00	2025-11-14	2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,371,986.79	1,018,867.91	20,000,000.00	480,353,118.88
25 诚证 01	100.00	2025-06-10	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	9,794,506.15			1,009,794,506.15
诚证 25 年 4 号收益凭证	100.00	2025-11-03	2026-04-29	100,000,000.00		100,000,000.00	337,835.62			100,337,835.62
诚证 25 年 5 号收益凭证	100.00	2025-11-13	2026-05-13	100,000,000.00		100,000,000.00	275,205.48			100,275,205.48
诚证 25 年 6 号收益凭证	100.00	2025-12-09	2026-06-09	300,000,000.00		300,000,000.00	387,534.25			300,387,534.25
诚证 25 年 7 号收益凭证	100.00	2025-12-23	2026-03-26	200,000,000.00		200,000,000.00	97,150.68			200,097,150.68
诚证 24 年 2 号收益凭证	100.00	2024-12-23	2025-06-13	200,000,000.00	200,117,369.86		2,243,058.49		202,360,438.35	
诚通建投 PPN04	100.00	2024-08-27	3 年	200,000,000.00	206,219,223.15		6,240,000.00	-2,376,953.97	12,954,095.89	201,877,081.23
25 诚通建投 PPN001	100.00	2025-10-28	2 年	300,000,000.00		300,000,000.00	1,616,301.34	512,537.59		301,103,763.75
25 诚通建投 PPN001	100.00	2023-08-07	2 年	300,000,000.00	299,830,963.39		11,250,000.00	-169,036.61	311,250,000.00	
25 诚租 01 公司债	100.00	2025-01-13	2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	10,154,794.51	374,486.45		509,789,308.06
25 诚租 03 公司债	100.00	2025-06-18	2 年	500,000,000.00		500,000,000.00	5,802,054.79	388,005.20		505,414,049.59
诚通租赁央企第 1 期资产支持专项计划 A4 级	100.00	2022-09-20	2025-08-26	200,000,000.00	14,678,632.73		51,567.27		14,730,200.00	
诚通租赁央企第 1 期资产支持专项计划 A5 级	100.00	2022-09-20	2026-08-26	200,000,000.00	200,625,876.72		3,532,259.41		188,514,600.00	15,613,536.13



债券名称	面值	发行日期	债券期限 /到期日	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
减通租赁央企第2期资产支持专项计划储架2期A3级	100.00	2023-02-21	2025-10-27	362,000,000.00	222,439,195.28		1,986,324.72		224,425,520.00	
减通租赁央企第2期资产支持专项计划储架2期A1级	100.00	2023-02-21	2026-07-27	160,000,000.00	161,160,087.64		4,612,712.36		165,772,800.00	
减通租赁央企第3期资产支持专项计划储架3期A3级	100.00	2023-07-06	2025-06-26	200,000,000.00	109,751,338.45		767,061.55		110,518,400.00	
减通租赁央企第3期资产支持专项计划储架3期A4级	100.00	2023-07-06	2027-09-26	310,000,000.00	310,221,148.97		6,581,143.98		296,030,780.00	20,771,512.95
减通租赁助力国资央企第1期资产支持专项计划助力国资央企1期A1级	100.00	2024-12-17	2025-05-26	360,000,000.00	360,295,890.41		1,762,229.59		362,068,120.00	
减通租赁助力国资央企第1期资产支持专项计划助力国资央企1期A2级	100.00	2024-12-17	2026-08-26	480,000,000.00	480,473,424.66		9,076,655.34		488,550,080.00	
减通租赁助力国资央企第1期资产支持专项计划助力国资央企1期A3级	100.00	2024-12-17	2027-05-26	157,000,000.00	157,192,271.23		4,597,661.52		31,947,616.00	129,842,316.75
减通租赁助力国资央企第2期资产支持专项计划助力国资央企2期A1级	100.00	2025-09-23	2027-01-26	750,000,000.00		750,000,000.00	3,356,561.71	369,905.45	185,787,000.00	567,199,656.26
减通租赁助力国资央企第2期资产支持专项计划助力国资央企2期A2级	100.00	2025-09-23	2028-02-01	320,000,000.00		320,000,000.00	1,753,424.65	157,664.62	596,160.00	320,999,660.03
减通租赁助力国资央企第3期资产支持专项计划助力国资央企3期A3级	100.00	2025-09-23	2029-07-26	156,000,000.00		156,000,000.00	1,179,616.45	78,832.30	401,076.00	156,699,708.15
减通租赁助力国资央企第3期资产支持专项计划助力国资央企3期A1级	100.00	2025-12-19	2026-10-26	570,000,000.00		570,000,000.00	385,726.03	199,245.28		570,186,480.75
减通租赁助力国资央企第3期资产支持专项计划助力国资央企3期A2级	100.00	2025-12-19	2028-04-26	320,000,000.00		320,000,000.00	250,739.73	112,075.47		320,138,664.26



债券名称	面值	发行日期	债券期限 /到期日	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
3年期3亿美元债券	100.00	2022-01-19	3年	300,000,000.00	2,122,413,361.37		3,522,480.00	-967,966.43	2,126,903,747.80	
5年期4亿美元债券	100.00	2022-01-19	5年	400,000,000.00	2,669,580,281.20		109,783,960.00	-6,660,223.99	243,042,845.10	2,842,931,620.09
中国网通债转股	100.00	2020-4-29/ 2020-11-11	5年	8,500,000,000.00	5,474,769,698.63		94,080,968.04	-216,000.00	5,569,066,666.67	
20 诚通控股 MTN001A	100.00	2020-08-21	5年	9,000,000,000.00	464,325,042.74				464,325,042.74	
20 诚通控股 MTN001B	100.00	2020-08-21	10年	1,000,000,000.00	564,575,342.46		1,951,616.44		262,366,000.00	304,160,958.90
20 诚通 03	100.00	2020-03-04	5年	1,000,000,000.00	1,028,595,712.33		5,608,315.19		1,034,185,027.52	
20 诚通 07	100.00	2020-04-07	5年	500,000,000.00	512,676,164.38		4,171,376.41		516,847,540.79	
20 诚通 09	100.00	2020-05-06	5年	1,500,000,000.00	1,531,219,086.71		15,569,697.40	-46,666.71	1,546,835,450.82	
20 诚通 11	100.00	2020-05-18	5年	1,000,000,000.00	1,021,738,082.19		14,012,737.48		1,035,750,819.67	
20 诚通 13	100.00	2020-06-12	5年(3+2)	2,500,000,000.00	91,635,168.96		1,587,339.04	-41,666.66	93,264,174.66	
20 诚通 14	100.00	2020-06-12	5年	1,000,000,000.00	1,021,117,579.91		15,566,030.41	-16,666.67	1,036,700,285.99	
20 诚通 15	100.00	2020-06-24	5年(3+2)	1,500,000,000.00	70,184,579.45		1,257,792.81	-25,000.00	71,467,372.26	
20 诚通 17	100.00	2020-08-06	5年(3+2)	3,000,000,000.00	35,294,009.43		445,249.32	-65,141.25	35,774,400.00	
20 诚通 18	100.00	2020-08-06	10年 (5+3+2)	500,000,000.00	508,194,433.48		11,734,737.82	-16,526.42	519,945,696.72	
21 诚通 k1	100.00	2021-03-09	5年(3+2)	1,000,000,000.00	72,171,726.03		962,260.27		1,715,000.00	71,418,986.30
21 诚通 01	100.00	2021-03-23	5年(3+2)	3,200,000,000.00	94,861,299.77		1,328,817.42		2,257,690.50	93,932,417.69
21 诚通 03	100.00	2021-04-09	5年(3+2)	4,000,000,000.00	10,274,315.07		142,561.64		240,000.00	10,176,876.71
21 诚通 04	100.00	2021-04-09	7年(5+2)	600,000,000.00	617,775,616.44		24,433,150.68		24,300,000.00	617,908,767.12



债券名称	面值	发行日期	债券期限 /到期日	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 诚通 05	100.00	2021-04-23	5 年 (3+2)	3,300,000,000.00	112,824,123.29		1,476,410.96		2,530,000.00	111,767,534.25
21 诚通 06	100.00	2021-04-23	7 年 (5+2)	800,000,000.00	622,180,821.92		32,175,342.46		32,000,000.00	622,356,164.38
21 诚通 07	100.00	2021-05-17	5 年 (3+2)	1,600,000,000.00	12,273,294.25		178,892.05		276,000.00	12,176,196.30
21 诚通 08	100.00	2021-05-17	7 年 (5+2)	500,000,000.00	512,485,205.48		20,118,082.19		19,900,000.00	512,703,287.67
21 诚通 09	100.00	2021-07-12	5 年 (3+2)	4,000,000,000.00	1,016,494.25		11,719.45		19,000.00	1,009,213.70
21 诚通 10	100.00	2021-07-12	7 年 (5+2)	2,000,000,000.00	2,035,737,534.25		76,226,301.37		75,400,000.00	2,036,563,835.62
21 诚通 12	100.00	2021-07-22	7 年 (5+2)	1,500,000,000.00	1,524,450,000.00		55,050,000.00		54,750,000.00	1,524,750,000.00
21 诚通 14	100.00	2021-08-04	7 年 (5+2)	2,000,000,000.00	2,029,424,657.53		71,992,328.77		71,600,000.00	2,029,816,986.30
21 诚通 18	100.00	2021-11-05	7 年 (5+2)	500,000,000.00	502,873,434.66		18,500,821.92		18,400,000.00	502,974,246.58
21 诚通 24	100.00	2021-12-29	7 年 (5+2)	800,000,000.00	800,236,742.33		28,878,904.11		28,800,000.00	800,345,646.44
21 诚通控股 MTN001B	100.00	2021-04-28	5 年 (3+2)	4,000,000,000.00	92,513,972.60		1,361,369.87		2,300,000.00	91,575,342.47
21 诚通控股 MTN002B	100.00	2021-07-29	5 年	600,000,000.00	609,206,136.99		21,658,027.39		21,540,000.00	609,324,164.38
21 诚通控股 MTN004	100.00	2021-09-09	5 年 (3+2)	3,500,000,000.00	30,513,780.82		672,246.58		25,900,000.00	5,286,027.40
22 诚通控股 MTN001	100.00	2022-01-21	3 年	2,000,000,000.00	2,059,530,958.90		4,989,588.93		2,064,520,547.83	
22 诚通控股 MTN003A	100.00	2022-02-24	3 年	2,500,000,000.00	2,569,024,657.53		6,102,340.30		2,575,126,997.83	
22 诚通控股 MTN003B	100.00	2022-02-24	7 年 (5+2)	1,500,000,000.00	1,546,671,780.82		54,749,589.04		54,600,000.00	1,546,821,369.86
22 诚通 01	100.00	2022-01-12	3 年	3,800,000,000.00	3,920,016,857.65		-479,337.79	-99,580.71	3,919,637,100.57	
22 诚通 02	100.00	2022-01-12	7 年 (5+2)	1,200,000,000.00	1,241,984,994.82		41,967,123.28	-31,446.54	41,848,767.12	1,242,134,794.52
22 诚通 K1	100.00	2022-04-20	3 年	3,500,000,000.00	3,579,634,988.58		33,969,178.08	-145,833.34	3,613,750,000.00	



债券名称	面值	发行日期	债券期限 /到期日	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
G 诚通 K01	100.00	2022-09-21	10 年 (5+3+2)	2,000,000,000.00	2,617,118,264.84		64,350,684.93	-62,500.00	64,000,000.00	2,017,531,419.77
G 诚通 K02	100.00	2022-09-21	10 年	500,000,000.00	504,978,196.35		18,601,369.87	-62,500.00	18,500,000.00	505,142,066.22
23 诚通 01	100.00	2023-03-16	3 年	3,000,000,000.00	3,079,512,157.53		101,050,684.94	-625,000.00	100,500,000.00	3,080,587,842.47
23 诚通 02	100.00	2023-03-16	5 年	1,000,000,000.00	1,028,098,573.06		35,694,520.54	-175,000.00	35,500,000.00	1,028,468,093.60
23 诚通 03	100.00	2023-04-11	5 年 (3+2)	1,900,000,000.00	1,544,357,191.78		62,426,712.33	-380,000.00	61,750,000.00	1,945,413,904.11
23 诚通 04	100.00	2023-04-11	7 年 (5+2)	800,000,000.00	819,838,356.16		27,902,465.76	-160,000.00	27,600,000.00	820,300,821.92
23 诚通 05	100.00	2023-04-17	5 年 (3+2)	2,900,000,000.00	2,966,274,600.46		95,282,876.72	-483,333.34	94,250,000.00	2,967,790,810.52
23 诚通 06	100.00	2023-04-17	10 年	1,100,000,000.00	1,129,431,655.25		42,258,082.19	-183,333.33	41,800,000.00	1,130,073,070.77
23 诚通 07	100.00	2023-04-27	5 年 (3+2)	2,000,000,000.00	2,042,954,063.93		63,774,246.58	-346,666.67	63,600,000.00	2,043,474,977.18
23 诚通 08	100.00	2023-04-27	10 年	500,000,000.00	512,887,420.08		19,102,191.79	-86,666.66	19,050,000.00	513,026,278.53
23 诚通 09	100.00	2023-05-22	5 年 (3+2)	2,800,000,000.00	2,852,646,818.88		87,751,232.87	-466,666.67	86,800,000.00	2,851,064,718.42
23 诚通 10	100.00	2023-05-22	10 年	1,200,000,000.00	1,227,276,127.85		45,371,835.62	-200,000.00	44,880,000.00	1,227,967,963.47
23 诚通 11	100.00	2023-06-14	5 年 (3+2)	1,300,000,000.00	1,321,384,535.01		39,605,835.62	-216,666.67	39,390,000.00	1,321,817,037.30
23 诚通 12	100.00	2023-06-14	10 年	2,700,000,000.00	2,754,375,924.66		100,447,397.26	-450,000.00	99,900,000.00	2,755,373,321.92
23 诚通 13	100.00	2023-07-10	5 年 (3+2)	1,400,000,000.00	1,419,781,232.88		42,743,342.46	-140,000.00	42,280,000.00	1,420,384,375.34
23 诚通 14	100.00	2023-07-10	10 年	2,000,000,000.00	2,034,395,890.41		74,002,191.78	-200,000.00	73,200,000.00	2,035,398,082.19
23 诚通控股 MTN001A	100.00	2023-07-12	5 年 (3+2)	2,000,000,000.00	2,014,077,945.21		60,730,958.90	-1,300,000.00	50,400,000.00	2,025,708,904.11
23 诚通控股 MTN001B	100.00	2023-07-12	10 年	2,000,000,000.00	1,580,050,000.00		103,054,000.00	-1,300,000.00	73,000,000.00	2,011,404,000.00
23 诚通控股 MTN002A	100.00	2023-07-24	7 年 (5+2)	1,000,000,000.00	1,011,188,493.15		33,664,931.51	-1,500,000.00	33,300,000.00	1,013,053,424.66



债券名称	面值	发行日期	债券期限 /到期日	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 诚通控股 MTN002B	100.00	2023-07-24	10年	2,000,000,000.00	2,025,111,780.82		73,597,808.22	-1,500,000.00	72,800,000.00	2,027,409,589.04
23 诚通控股 MTN003	100.00	2023-08-14	10年	3,000,000,000.00	2,376,294,672.52		151,576,628.85	-1,500,000.00	88,000,000.00	3,041,371,301.37
24 诚通控股 MTN001A	100.00	2024-01-08	7年	2,000,000,000.00	2,049,833,972.60		58,941,095.89	-700,000.00	58,941,095.89	2,050,533,972.60
24 诚通控股 MTN001B	100.00	2024-01-08	15年	2,000,000,000.00	1,827,876,712.33		197,141,095.89	-700,000.00	67,141,095.89	2,058,576,712.33
24 诚通控股 MTN002A	100.00	2024-01-12	10年	2,000,000,000.00	1,948,449,315.07		135,409,616.43	-800,000.00	66,000,000.00	2,018,658,931.50
24 诚通控股 MTN002B	100.00	2024-01-12	20年	2,000,000,000.00	1,461,728,219.18		66,777,060.27	-800,000.00	69,400,000.00	1,959,905,279.45
24 诚通控股 MTN003A	100.00	2024-01-19	10年	2,000,000,000.00	2,046,238,356.16		65,356,164.39	-800,000.00	65,000,000.00	2,047,394,520.55
24 诚通控股 MTN003B	100.00	2024-01-19	20年	2,000,000,000.00	2,029,830,136.99		89,176,986.30	-800,000.00	68,800,000.00	2,051,007,123.29
24 诚通控股 MTN004A	100.00	2024-01-25	10年	2,000,000,000.00	1,560,450,958.90		144,431,295.90	-1,000,000.00	64,200,000.00	2,041,682,254.80
24 诚通控股 MTN004B	100.00	2024-01-25	20年	2,000,000,000.00	1,478,472,157.53		86,792,287.68	-750,000.00	67,800,000.00	1,998,214,445.21
24 诚通控股 MTN005A	100.00	2024-02-01	10年	2,000,000,000.00	1,581,912,157.53		112,229,315.08	-750,000.00	62,000,000.00	2,032,891,472.61
24 诚通控股 MTN005B	100.00	2024-02-01	20年	2,000,000,000.00	1,587,027,724.51		115,039,671.23	-833,333.33	64,800,000.00	2,038,100,729.07
24 诚通控股 MTN006A	100.00	2024-02-23	10年	2,000,000,000.00	1,949,058,409.44		140,240,000.00	-833,333.33	60,000,000.00	2,030,131,742.77
24 诚通控股 MTN006B	100.00	2024-02-23	15年	2,000,000,000.00	1,879,384,505.33		202,850,400.00	-1,666,666.67	62,600,000.00	2,021,301,572.00
24 诚通控股 MTN007A	100.00	2024-03-04	10年	4,000,000,000.00	3,945,017,929.99		175,792,175.10	-1,666,666.67	119,600,000.00	4,002,876,771.76
24 诚通控股 MTN007B	100.00	2024-03-04	15年	4,000,000,000.00	4,006,076,986.30		196,029,276.71	-600,000.00	125,600,000.00	4,077,106,263.01
24 诚通控股 MTN009A	100.00	2024-03-15	15年	7,000,000,000.00	7,111,485,034.25		227,162,465.75	-1,500,000.00	224,700,000.00	7,115,447,500.00
24 诚通控股 MTN009B	100.00	2024-03-15	30年	1,000,000,000.00	1,004,495,376.71		33,867,123.29	-1,500,000.00	33,500,000.00	1,006,362,500.00
24 诚通控股 MTN010A	100.00	2024-04-02	20年	6,000,000,000.00	6,098,421,986.30		196,985,753.43	-1,000,000.00	193,800,000.00	6,102,607,739.73
24 诚通控股 MTN010B	100.00	2024-04-02	30年	2,000,000,000.00	2,034,275,821.92		67,694,794.52	-1,000,000.00	66,600,000.00	2,036,370,616.44



债券名称	面值	发行日期	债券期限 /到期日	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 诚通控股 MTN011A	100.00	2024-04-16	10 年	6,000,000,000.00	5,502,143,561.64		231,454,347.76		172,800,000.00	5,960,797,909.40
24 诚通控股 MTN011B	100.00	2024-04-16	30 年	2,000,000,000.00	2,046,227,945.21		65,758,356.16		65,400,000.00	2,046,586,301.37
24 诚通控股 MTN012A	100.00	2024-04-24	10 年	3,000,000,000.00	2,528,383,287.67		154,743,380.82		84,900,000.00	2,998,226,668.49
24 诚通控股 MTN012B	100.00	2024-04-24	30 年	3,000,000,000.00	3,066,429,041.10		96,864,657.53		96,600,000.00	3,066,693,698.63
24 诚通控股 MTN013A	100.00	2024-05-22	10 年	4,000,000,000.00	4,017,230,969.05		127,929,041.10	-833,333.33	114,800,000.00	4,031,199,313.48
24 诚通控股 MTN013B	100.00	2024-05-22	30 年	2,000,000,000.00	2,022,994,662.59		64,953,972.60	-833,333.33	64,600,000.00	2,024,181,968.52
24 诚通 01	100.00	2024-09-06	15 年	2,500,000,000.00	2,520,123,287.67		65,712,328.77		65,000,000.00	2,520,835,616.44
25 诚通 01	100.00	2025-04-03	10 年	2,300,000,000.00		2,300,000,000.00	40,426,438.36			2,340,426,438.36
25 诚通 02	100.00	2025-04-03	15 年	700,000,000.00		700,000,000.00	12,827,260.27			712,827,260.27
25 诚通 03	100.00	2025-04-18	10 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	23,962,191.78			1,523,962,191.78
25 诚通 04	100.00	2025-04-18	15 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,893,698.63			1,016,893,698.63
25 诚通 05	100.00	2025-05-13	10 年	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00	50,717,397.26			3,550,717,397.26
25 诚通 06	100.00	2025-05-13	20 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	23,746,819.32			1,523,746,819.32
25 诚通控股 MTN001A	100.00	2025-06-23	10 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	43,765,479.45	23,750,000.00	136,000,000.00	3,890,015,479.45
25 诚通控股 MTN001B	100.00	2025-06-23	15 年	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	46,921,643.84	23,750,000.00	100,000,000.00	3,923,171,643.84
25 诚通 K1	100.00	2025-11-21	10 年	5,000,000,000.00		5,000,000,000.00	13,479,452.05			5,013,479,452.05
25 诚通 K2	100.00	2025-11-21	15 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	2,785,753.42			1,002,785,753.42
					-30,247,190,016.38					-9,102,154,935.98
				221,945,000,000.00	122,755,347,717.13	31,116,000,000.00	5,613,870,490.08	11,531,832.62	33,489,900,261.61	147,128,821,195.38
<b>合计</b>										

其中：一年以内到期的部分：



## (五十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,731,431,065.71	4,739,650,145.46
减：未确认的融资费用	1,274,660,126.62	1,252,493,975.76
重分类至一年内到期的非流动负债	262,569,765.87	261,316,107.54
<u>租赁负债净额</u>	<u>3,194,201,173.22</u>	<u>3,225,840,062.16</u>

## (五十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,490,000.00	340,128,360.84
专项应付款	152,020,274.32	145,440,505.25
<u>合计</u>	<u>194,510,274.32</u>	<u>485,568,866.09</u>

## 1. 长期应付款期末余额最大的前5项

项目	期末余额
兰州国际高原夏菜副食品采购中心有限公司	15,000,000.00
澧县人民政府	14,500,000.00
南方云泰互联网科技有限公司	4,600,000.00
广东瑞和云科技有限公司	4,140,000.00
嵊州市公共交通有限公司	3,000,000.00
<u>合计</u>	<u>41,240,000.00</u>

## 2. 专项应付款期末余额最大的前5项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阿继项目预算资金	80,831,000.00			80,831,000.00
财政厅贷款	46,991,664.00	1,100,000.00		48,091,664.00
特困企业补助金	14,200,000.00			14,200,000.00
长沙路（唐河路至大沙路）打通工程项目房屋征收补偿		5,013,873.00		5,013,873.00
科技专项	3,417,762.25		1,722,203.93	1,695,558.32
<u>合计</u>	<u>145,440,426.25</u>	<u>6,113,873.00</u>	<u>1,722,203.93</u>	<u>149,832,095.32</u>



(五十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
客户补偿	158,946,836.90	59,140,916.23
未决诉讼	273,448,607.22	74,539,579.05
产品质量保证	177,584,898.53	189,237,677.73
其他	51,185,000.00	51,185,000.00
<u>合计</u>	<u>661,165,342.65</u>	<u>374,103,173.01</u>

(五十五) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	144,119,877.11	58,169,203.00	41,502,559.30	160,786,520.81
<u>合计</u>	<u>144,119,877.11</u>	<u>58,169,203.00</u>	<u>41,502,559.30</u>	<u>160,786,520.81</u>



1. 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助 金额	记入营业 外收入金额	记入其他收益 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
节能降碳专项奖励	18,525,000.01	23,166,200.00		770,798.21			40,920,401.80		与资产相关
建设补贴养老专项资金-武汉公司	33,930,827.03			8,216,376.26			25,714,450.77		与收益相关
2016年工业强基工程项目（国拨资金）	14,144,999.73			4,715,000.04			9,429,999.69		与资产相关
建设补贴资金（国家发改委建设补贴）-沈阳公司	12,843,147.75			4,411,050.00			8,432,097.75		与收益相关
河北雄安新区管理委员会开办补贴	4,000,000.00	4,275,903.00		567,068.00			7,708,835.00		与收益相关
企业增资扩产和技术改造有效投入奖励		26,199,300.00					26,199,300.00		与资产相关
2025年超长期特别国债-设备更新改造项目补助		5,910,000.00		49,250.00			5,860,750.00		与资产相关
工业转型升级智能制造项目	6,383,886.71			1,534,242.19			4,849,644.52		与资产相关
沈阳市建设补贴	7,308,839.30	-1,800,000.00		2,726,511.00		-1,250,167.44	4,032,495.74		与收益相关
生态文明专项款	3,909,999.96						3,909,999.96		与资产相关
TP液包纸综合技术改造项目事后奖补助资金	3,933,739.90			197,509.92			3,736,229.98		与资产相关
自动包装线项目技术改造事后奖补助资金	3,015,121.64			179,005.68			2,836,115.96		与资产相关
清洁生产提标改造项目	3,600,000.00			1,200,000.00			2,400,000.00		与资产相关
平湖项目土地平整奖励金	2,459,965.22			62,807.64			2,397,157.58		与资产相关
新一代电动汽车动力电池智能工厂建设（国拨资金）	2,280,000.27			759,999.96			1,520,000.31		与资产相关
昌平项目建设补贴款	1,566,666.65			80,000.00			1,486,666.65		与收益相关



项目	期初余额	本期新增补助 金额	记入营业 外收入金额	记入其他收益 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
循环经济产业链项目的年产 20000 吨生物基高分子材料生产线技术改造项目	1,800,000.00			600,000.00			1,200,000.00		与资产相关
热风干燥箱喷嘴优化技术改造项目事后奖补助资金	1,244,261.69			72,834.84			1,171,426.85		与资产相关
维修改造及设备购置补贴（省试点建设补贴）-沈阳公司	1,898,016.82			730,931.25			1,167,085.57		与收益相关
热水项目 2022 年改造工程	840,000.00						840,000.00		与资产相关
蛟龙号观光船	922,432.82		229,437.53	1,715.70			691,279.59		与资产相关
珠海高栏港财政国库设备更新（机器人应用）专项资金补贴款	669,066.31			41,600.04			627,466.27		与资产相关
实体经济振兴专项奖励	799,999.96			200,000.04			599,999.92		与资产相关
政府补助（天岳环保）	350,000.00	150,000.00					500,000.00		与资产相关
固废专项-池无损诊断、杂能检测方法及分级装备研制（国投资金）	726,218.14			235,107.60			491,110.54		与收益相关
工业互联网创新发展工程（国投资金）	327,000.00						327,000.00		与收益相关
2021 年度中国车谷经济高质量发展企业奖励	262,500.00						262,500.00		与资产相关
收工信部-先进基础工艺人才资金支持		250,000.00					250,000.00		与收益相关
能量型锂离子动力电池的研发及产业化	206,336.81			23,890.13			182,446.68		与资产相关
2022 年度中国车谷经济高质量发展企业商用地效翼船的创新研发与应用示范	157,412.50						157,412.50		与收益相关
	130,942.75						130,942.75		与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助 金额	记入营业 外收入金额	记入其他收益 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
新增固定资产风神 L7	112,425.00						112,425.00		与资产相关
设备技改补助	139,999.77			139,999.77					与资产相关
造纸企业能源管理中心信息系统改造项目	496,000.00			496,000.00					与资产相关
一号纸机升级改造项目	156,800.00			156,800.00					与资产相关
BM1 喷码机系统及传动系统升级综合技改项目	6,899,074.79			6,899,074.79					与资产相关
高压电缆迁移工程补助	1,752,945.79			1,752,945.79					与资产相关
环保补贴	1,007,142.80			1,007,142.80					与资产相关
技术节能改造补贴	475,714.29			475,714.29					与资产相关
财政局示范项目财政补助	880,714.38			880,714.38					与资产相关
四十万吨项目补贴	1,600,000.06			1,600,000.06					与资产相关
化萘连蒸、530 吨碱炉补贴	714,285.73			714,285.73					与资产相关
热电厂烟气脱硫脱硝除尘改造	499,999.94			499,999.94					与资产相关
多人体温快速检测系统	2,244.00			2,244.00					与收益相关
国家锂离子动力电池工程技术研究中心(国拨资金)	300,000.00			300,000.00					与资产相关
其他	846,148.59	17,800.00		54,676.67		167,992.49	641,279.43		与资产相关
<b>合计</b>	<u>144,119,877.11</u>	<u>58,169,203.00</u>	<u>229,437.53</u>	<u>42,355,296.72</u>		<u>-1,082,174.95</u>	<u>160,786,520.81</u>		



## (五十六) 其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
特准储备基金	578,219.70	578,219.70
<u>合计</u>	<u>578,219.70</u>	<u>578,219.70</u>

## (五十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		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 (%)
国家资本	21,000,000,000.00	100.00	5,910,000.00	400,000,000.00	20,605,910,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>21,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,910,000.00</u>	<u>400,000,000.00</u>	<u>20,605,910,000.00</u>	<u>100.00</u>

## (五十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	478,399,277.48		4,371,158.05	474,028,119.43
二、其他资本公积	40,352,363,922.42	920,860,217.54	2,136,172,197.32	39,137,051,942.64
<u>合计</u>	<u>40,830,763,199.90</u>	<u>920,860,217.54</u>	<u>2,140,543,355.37</u>	<u>39,611,080,062.07</u>

注：本公司本年度资本公积主要变动事项如下：

1、本公司所属子公司诚通金控无偿划出持有的南航国际融资租赁有限公司股权，导致资本公积减少 1,921,355,672.00 元；

2、本公司与少数股东对所属子公司国调二期不同比例减资，导致资本公积增加 116,378,412.31 元；

3、本公司及所属子公司按照持有份额享有的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，调增资本公积 346,481,820.24 元。

4、本公司所属子公司东诚惠众资产经营有限公司取得专项补贴款，导致资本公积增加 34,161,747.10 元。

## (五十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,644,014.93	7,012,669.59	5,324,958.60	4,331,725.92	
<u>合计</u>	<u>2,644,014.93</u>	<u>7,012,669.59</u>	<u>5,324,958.60</u>	<u>4,331,725.92</u>	—



## (六十) △一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	468,670,212.27	149,811,510.35		618,481,722.62
<u>合计</u>	<u>468,670,212.27</u>	<u>149,811,510.35</u>		<u>618,481,722.62</u>

## (六十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	36,380,715,237.70	40,503,342,059.34
期初调整金额(注)	-834,168,900.90	
本期期初余额	35,546,546,336.80	40,503,342,059.34
本期增加额	5,222,484,437.37	2,340,929,071.05
其中：本期净利润转入	5,222,484,437.37	2,340,929,071.05
其他调整因素		
本期减少额	2,779,343,124.64	6,463,555,892.69
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备	149,811,510.35	80,633,499.85
本期分配现金股利数	564,423,800.00	23,502,500.00
转增资本		
其他减少	2,065,107,814.29	6,359,419,892.84
本期期末余额	37,989,687,649.53	36,380,715,237.70

注：本公司持有鞍钢集团 17.8257% 股权，本期鞍钢集团开展清产核资工作，经核实累计损失 6,105,254,690.38 元，其中对其归属于母公司所有者的未分配利润影响金额为 4,679,585,659.45 元，鞍钢集团已据此调整 2025 年期初财务报表。本公司按持股比例确认上述事项对本公司的影响，相应调整 2025 年财务报表期初数，调减长期股权投资 834,168,900.90 元，同时调减期初未分配利润 834,168,900.90 元。

## (六十二) 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	<u>38,701,021,041.12</u>	<u>35,388,888,368.12</u>	<u>37,588,935,773.91</u>	<u>34,204,632,107.90</u>
纸浆及纸制品	16,711,550,668.64	15,421,438,217.83	14,391,020,362.73	12,784,158,517.63
商品贸易	12,833,566,119.66	12,594,937,577.57	15,603,419,533.17	15,192,185,606.00
电池销售	3,272,007,585.12	2,944,230,666.66	1,552,624,069.76	1,564,598,156.99



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	790,877,570.34	372,832,566.31	767,328,101.09	351,660,618.46
地产销售	525,845,635.09	-457,611,840.75	673,674,363.57	627,700,180.68
园林市政	125,612,904.68	125,907,700.75	442,686,249.77	441,159,128.30
物流业务	58,256,377.17	37,924,202.49	61,732,989.09	35,751,936.29
其他项目	4,383,304,180.42	3,434,005,595.76	4,096,450,104.73	3,207,417,963.55
<u>2. 其他业务小计</u>	<u>903,577,984.66</u>	<u>605,652,921.87</u>	<u>1,005,973,598.68</u>	<u>632,598,651.14</u>
发电收入	348,063,885.52	270,958,863.14	359,682,900.38	249,368,331.61
租赁业务	75,478,424.50	32,239,314.08	52,666,036.83	34,882,340.67
销售材料	53,026,041.14	66,036,414.35	52,481,621.11	59,113,133.72
其他项目	427,009,633.50	236,418,330.30	541,143,040.36	289,234,845.14
<u>合计</u>	<u>39,604,599,025.78</u>	<u>35,994,541,289.99</u>	<u>38,594,909,372.59</u>	<u>34,837,230,759.04</u>

(六十三)  $\Delta$ 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
<u>利息收入</u>	<u>1,019,465,753.77</u>	<u>974,098,655.00</u>
其中：货币资金及结算备付金利息收入	156,788,426.14	160,899,169.22
买入返售金融资产利息收入	157,606,839.66	67,646,705.56
融出资金利息收入	248,024,248.57	220,551,574.84
债权投资利息收入	17,135,710.36	36,157,480.72
存放同业	173,437,202.97	190,695,312.43
存放中央银行	25,735,792.54	18,439,495.08
发放贷款及垫款	6,838,322.06	10,486,544.05
其中：公司贷款和垫款	6,838,322.06	10,486,544.05
其他债权投资利息收入	233,714,169.83	261,387,092.89
拆出资金利息收入	185,041.64	1,391,444.44
其他		6,443,835.77
<u>利息支出</u>	<u>183,441,153.11</u>	<u>186,081,028.64</u>
其中：卖出回购金融资产款利息支出	120,039,426.53	140,816,349.32
拆入资金利息支出	15,919,619.08	10,689,193.49
吸收存款	2,429,304.63	4,373,376.66
其他	45,052,802.87	30,202,109.17
<u>利息净收入</u>	<u>836,024,600.66</u>	<u>788,017,626.36</u>



(六十四)  $\Delta$ 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	<u>1,218,204,608.01</u>	<u>1,135,514,334.95</u>
其中：佣金收入	1,218,204,608.01	1,135,496,787.78
其他		17,547.17
手续费及佣金支出	<u>101,925,741.26</u>	<u>68,733,147.69</u>
其中：手续费支出	89,802,901.58	60,015,851.52
佣金支出	12,122,839.68	8,717,296.17
手续费及佣金净收入	<u>1,116,278,866.75</u>	<u>1,066,781,187.26</u>

## (六十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	111,408,436.08	67,797,308.16
城市维护建设税	69,300,201.65	45,917,266.70
土地增值税	66,771,678.41	13,933,082.67
土地使用税	59,180,065.26	42,097,600.20
教育费附加（地方教育附加）	53,129,808.90	37,355,822.12
印花税	48,292,288.61	52,168,768.85
资源税	7,547,170.04	
车船使用税	124,393.81	197,162.41
其他	17,184,332.74	21,998,664.76
<u>合计</u>	<u>432,938,375.50</u>	<u>281,465,675.87</u>

## (六十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	243,056,965.51	224,393,026.83
专项费用	49,144,458.47	34,475,524.37
办公费用	26,158,158.68	40,502,994.65
业务经费	17,824,456.83	18,243,572.39
综合费用	38,184,387.38	30,603,129.52
装卸搬运费	24,258,922.72	15,984,172.05
资产使用费	3,408,616.20	6,228,247.13
仓储费	17,188,923.13	13,756,598.48
折旧费	5,577,335.46	4,703,881.35



项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	5,867,988.72	29,977,681.15
运杂费	237,593.13	45,550.42
其他	36,145,834.14	27,300,143.01
<u>合计</u>	<u>467,053,640.37</u>	<u>446,214,521.35</u>

(六十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,329,884,589.33	1,867,646,250.31
折旧费(含使用权资产折旧)	405,952,832.35	316,064,136.92
办公费用	194,739,877.44	222,714,232.44
租赁费	218,195,804.55	150,907,111.67
无形资产摊销	112,122,040.97	64,109,041.33
资产使用费	118,914,373.74	60,639,801.23
咨询费	84,469,065.04	149,386,221.06
综合费用	73,667,412.97	64,276,687.70
中介机构鉴证费	45,608,675.62	37,688,940.97
差旅费	52,612,636.08	51,094,495.32
业务招待费	9,837,962.31	15,843,602.69
其他	316,847,434.70	370,085,735.79
<u>合计</u>	<u>3,962,852,705.10</u>	<u>3,370,456,257.43</u>

(六十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	481,616,449.57	518,293,914.54
燃料和动力费	44,572,174.40	49,291,777.91
科研人员人工支出	214,281,487.10	175,483,250.98
折旧费	26,711,870.39	31,398,945.15
调试费用	40,806,797.95	9,331,543.41
技术开发费	1,808,007.78	98,386,214.37
其他	15,513,674.84	20,094,533.16
<u>合计</u>	<u>825,310,462.03</u>	<u>902,280,179.52</u>



## (六十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,650,935,990.10	9,927,003,632.88
减:利息收入	262,249,086.41	1,161,079,203.23
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	50,942,310.67	61,148,069.75
其中:汇兑收益	27,587,323.57	15,463,394.40
汇兑损失	78,529,634.24	76,611,464.15
其他	139,285,546.33	238,203,772.96
<b>合计</b>	<b>7,578,914,760.69</b>	<b>9,065,276,272.36</b>

## (七十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
税费即征即退及优惠	156,629,072.22	272,834,080.80	是
项目补贴	41,231,153.70	30,765,623.08	是
其他递延收益摊销	26,223,479.34	5,635,036.19	是
建设补贴资金	14,914,701.07	15,915,771.26	是
稳岗补贴	8,599,258.05	2,621,236.23	是
个税手续费返还	4,303,845.57	4,475,348.98	否
业务补贴	1,000,000.00	6,496,700.00	是
企业发展扶持资金	418,611.28	62,355,270.10	是
其他补助	64,847,271.34	37,091,725.87	是
<b>合计</b>	<b>318,167,392.57</b>	<b>438,190,792.51</b>	

## (七十一) 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	3,766,045,705.12	3,990,671,684.24
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,097,206,061.26	3,063,505,101.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,679,151,596.20	1,503,343,362.48
其他权益工具投资持有期间的投资收益	930,861,248.84	2,232,897,060.74
债权投资持有期间的投资收益	306,710,715.14	256,605,512.33
处置债权投资取得的投资收益	11,183,109.91	-12,293,739.87
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	35,657,891.70	2,092,767.12
处置长期股权投资产生的投资收益	6,020,090.50	2,153,824,909.71
其他债权投资持有期间的投资收益	211,617,897.39	144,316,823.91



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	131,372,829.69	56,955,865.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-224,321.65	-22,878,146.40
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,172,658,573.88
其他	-36,975,218.89	151,199,318.32
<u>合计</u>	<u>20,138,627,605.21</u>	<u>14,692,899,093.60</u>

(七十二) 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇业务收入	-273,706.05	315,581.95
外汇业务支出	698,185.30	22,353.07
<u>合计</u>	<u>-971,891.35</u>	<u>293,228.88</u>

(七十三) 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	5,926,988,884.59	1,798,435,272.25
衍生金融资产	17,518,896.75	-18,280,706.21
其他非流动金融资产	-53,010,125.83	6,778,774.57
交易性金融负债	-621,737,534.25	-38,712,250.94
衍生金融负债	666,227.35	-3,581,869.17
<u>合计</u>	<u>5,270,426,348.61</u>	<u>1,744,639,220.50</u>

(七十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,102,320,518.88	-705,592,472.26
债权投资信用减值损失	-2,909,563.00	-6,409,177.49
其他	-68,850,889.24	-72,627,903.05
<u>合计</u>	<u>-1,174,080,971.12</u>	<u>-784,629,552.80</u>

(七十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-857,089,997.58	-412,764,401.62



项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-51,891,775.34	2,744,053.11
长期股权投资减值损失	-86,041,596.80	
固定资产减值损失	-181,594,707.93	-21,996,256.66
在建工程减值损失	-4,547,622.61	
无形资产减值损失	-7,679,131.50	
合同履约成本资产减值损失	-24,861,762.26	
商誉减值损失	-357,577,741.10	-99,291,304.06
其他	23,110,491.13	-17,326,560.33
<b>合计</b>	<b>-1,548,173,843.99</b>	<b>-548,634,469.56</b>

(七十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-15,699,107.63	7,615,068.04
无形资产处置收益	21,440,318.65	9,028,314.68
其他	100,549,555.73	5,211,046.86
<b>合计</b>	<b>106,290,766.75</b>	<b>21,854,429.58</b>

(七十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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	4,265,104.31	5,234,508.16	4,265,104.31
其中：固定资产毁损报废利得	4,258,008.52	5,234,508.16	4,258,008.52
债务重组利得	22,619.37		22,619.37
接受捐赠	30,000.00	1,145,170.00	30,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	458,251.33	2,083,930.88	458,251.33
盘盈利得	7,921.27	140,949.07	7,921.27
罚没利得	1,665,297.97	1,984,901.83	1,665,297.97
赔偿收入	12,128,506.76	4,415,752.92	12,128,506.76
违约金收入	6,996,177.49	89,555,018.21	6,996,177.49
无法支付款项	56,305,312.01	40,859,502.10	56,305,312.01
两非收入	25,838,252.90	26,897,302.80	25,838,252.90
其他	30,139,668.59	6,987,222.13	30,139,668.59



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
合计	<u>137,857,112.00</u>	<u>179,304,258.10</u>	<u>137,857,112.00</u>

## 2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	229,437.53	
政府补助-株洲新元	105,564.91	
平湖项目土地平整奖励金		62,807.64
设备技改补助		140,000.04
土默特左旗国库收付中心玉米种植补贴		112,160.00
改造医院环境接收捐赠的固定资产		1,100,000.00
十堰市发改委充电桩基础设施奖励		108,200.00
其他	123,248.89	560,763.20
合计	<u>458,251.33</u>	<u>2,083,930.88</u>

## (七十八) 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
非流动资产毁损报废损失	8,536,267.47	5,983,362.85	8,536,267.47
其中：固定资产毁损报废损失	8,536,267.47	5,983,362.85	8,536,267.47
赔偿金及违约金支出	-3,717,340.21	15,052,622.42	-3,717,340.21
对外捐赠支出	17,101,307.60	16,467,407.78	17,101,307.60
诉讼损失	298,459,617.95	37,946,446.28	298,459,617.95
罚款支出	89,692,129.73	3,757,486.61	89,692,129.73
其他	132,565,862.19	128,226,362.22	132,565,862.19
合计	<u>542,637,844.73</u>	<u>207,433,688.16</u>	<u>542,637,844.73</u>



(七十九) 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	2,454,421,946.36	2,156,669,693.68
递延所得税调整	2,032,889,621.83	-465,031,248.23
<u>合计</u>	<u>4,487,311,568.19</u>	<u>1,691,638,445.45</u>



(八十) 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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	4,532,272,683.84	-58,097,433.60	4,590,370,117.44	-2,967,439,802.21	506,645,400.84	-3,474,085,203.05
1. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	505,808,445.11		505,808,445.11	242,506,913.33		242,506,913.33
2. 其他权益工具投资公允价值变动	4,026,464,238.73	-58,097,433.60	4,084,561,672.33	-3,209,946,715.54	506,645,400.84	-3,716,592,116.38
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,138,570,288.13	-69,796,976.89	-1,068,773,311.24	-157,420,810.68	78,876,180.91	-236,296,991.59
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-1,294,118,182.61		-1,294,118,182.61	-161,317,770.73		-161,317,770.73
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,294,118,182.61		-1,294,118,182.61	-161,317,770.73		-161,317,770.73
2. 其他债权投资公允价值变动	-171,083,343.66	-68,858,205.61	-102,225,138.05	189,403,348.76	78,210,306.13	111,193,042.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-171,083,343.66	-68,858,205.61	-102,225,138.05	189,403,348.76	78,210,306.13	111,193,042.63
3. 其他债权投资信用减值准备	-3,200,803.31	-938,771.28	-2,262,032.03	2,016,818.36	665,874.78	1,350,943.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-3,200,803.31	-938,771.28	-2,262,032.03	2,016,818.36	665,874.78	1,350,943.58
4. 外币财务报表折算差额	329,832,041.45		329,832,041.45	-187,523,207.07		-187,523,207.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						



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
小计	329,832,041.45		329,832,041.45	-187,523,207.07
三、其他综合收益合计	3,393,702,395.71	-127,894,410.49	3,521,596,806.20	585,521,581.75
				-3,710,382,194.64



## (八十一) 合并现金流量表

## 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	10,513,484,365.27	5,391,629,387.84
加: 资产减值损失	1,548,173,843.99	548,634,469.56
信用减值损失	1,174,080,971.12	784,629,552.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,675,327,247.19	1,178,751,518.89
使用权资产折旧	280,295,372.19	383,816,328.49
无形资产摊销	139,266,494.96	116,654,125.02
长期待摊费用摊销	158,861,452.73	91,768,304.13
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)	-106,290,766.75	-21,854,429.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,278,258.95	748,854.69
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,270,426,348.61	-1,744,639,220.50
财务费用(收益以“-”号填列)	7,701,878,300.77	9,988,151,702.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,138,627,605.21	-14,692,899,093.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	956,022,057.49	-383,461,024.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,112,137,558.13	-81,570,223.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	-289,110,758.77	221,516,401.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,566,944,280.10	-1,458,858,113.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,063,254,652.28	12,593,102,687.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,170,848,488.93	12,916,121,228.12
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	27,057,778,329.77	18,730,309,590.55
减: 现金的期初余额	18,730,309,590.55	51,338,536,844.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,327,468,739.22	-32,608,227,253.67



## 2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

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	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	900,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	187,568.76
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,667,207,389.03
处置子公司收到的现金净额	4,667,919,820.27

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,057,778,329.77	18,730,309,590.55
其中：库存现金	5,513,672.24	7,339,414.81
可随时用于支付的银行存款	26,802,567,366.99	18,154,391,619.38
可随时用于支付的其他货币资金	249,697,290.54	568,578,556.36
可用于支付的存放中央银行款项		
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	27,057,778,329.77	18,730,309,590.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (八十二) 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	281,349,081.75	7.0288	1,977,546,425.82
欧元	422,474.30	8.2355	3,479,287.10
港币	412,223,477.45	0.9032	372,320,244.82
卢布	2,375,227,659.94	0.0881	209,257,556.84
中非法郎	396,274,557.00	0.0126	4,993,059.42
应收账款			



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	63,491,734.24	7.0288	446,270,701.62
欧元	3,124,230.60	8.2355	25,729,601.11
港币	7,385,368.07	0.9032	6,670,464.44
卢布	139,578,287.74	0.0881	12,296,847.15
中非法郎	1,645,493,244.19	0.0126	20,733,214.88
长期借款			
其中：美元	207,529,589.96	7.0288	1,458,683,981.91
应付债券			
其中：美元	399,875,116.67	7.0288	2,810,642,220.05

(八十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,608,223,670.33	中央银行存款准备金
货币资金	1,523,733,190.70	一般风险准备金
货币资金	642,906,354.07	定期存款
货币资金	265,529,276.48	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金	155,358,070.15	诉讼冻结款
货币资金	136,668,620.53	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,749,411.47	售房存款及维修基金
货币资金	2,782,748.23	信用证保证金
货币资金	1,557,156.40	预售监管资金
货币资金	33,333,756.67	其他
长期应收款	4,146,662,086.27	质押
一年内到期的非流动资产	3,555,174,987.65	质押
其他债权投资	3,150,843,629.01	为卖出回购、债券借贷设定质押
应收款项融资	1,260,479,948.43	资金池业务质押票据
投资性房地产	860,136,545.12	抵押借款
交易性金融资产	586,699,180.67	质押担保
其他流动资产	526,000,000.00	ABS 融资质押、银行借款质押
其他非流动资产	302,000,000.00	政策性贷款专项资金
应收账款	900,000.00	有追索权的数字化应收债权
<u>合计</u>	<u>18,764,738,632.18</u>	



## 九、或有事项

### (一) 集团内、集团外单位提供担保情况

序号	担保单位	担保单位名称	担保对象 企业性质	经营状态	资产负债率 (%)	是否为 上市公司	担保种类	反担保 方式	实际担保金额 (万元)	本年新增 担保金额 (万元)
1	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通香港有限公司	国有控股	正常经营	79.84	否	维好协议		286,238.53	
2	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通香港有限公司	国有控股	正常经营	79.84	否	贷款担保		143,119.27	
3	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	国有控股	正常经营	86.57	否	贷款担保		10,000.00	10,000.00
4	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	国有控股	正常经营	86.57	否	贷款担保		10,000.00	10,000.00
5	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	国有控股	正常经营	86.57	否	贷款担保		9,000.00	9,000.00
6	中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科技化工有限公司	国有控股	正常经营	54.89	否	贷款担保		26,000.01	
7	岳阳林纸股份有限公司	诚通凯胜生态建设有限公司	国有控股	正常经营	41.47	否	贷款担保		3,467.82	
8	中国诚通国际贸易有限公司	诚通国际贸易有限公司	国有控股	正常经营	81.30	否	授信额度担保		17,500.00	17,500.00
9	中国健康养老集团有限公司	中康养(沈阳)养老投资管理有限公司	国有控股	正常经营	99.83	否	长期借款		1,700.95	
10	中国健康养老集团有限公司	武汉楠山康养有限责任公司	国有控股	正常经营	89.41	否	长期借款		252.60	
11	中国诚通控股集团有限公司	诚通融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	78.12	否	诚通集团第二顺位差额补足		1,558.00	
12	中国诚通控股集团有限公司	诚通融资租赁有限公司	国有控股	正常经营	78.12	否	诚通集团第二顺位差额补足		2,070.80	
13	诚通建投有限公司	南京泛悦房地产有限公司	国有控股	正常经营	74.02	否	贷款担保		3,000.00	3,000.00
14	诚通建投有限公司	中交(佛山顺德)置业有限公司	国有控股	正常经营	28.70	否	流动性支持函		47,666.50	



续上表:

序号	担保单位	担保对象名称	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	担保方式	已计入预计 负债金额	本期计入预 计负债金额	备注
1	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通香港有限公司	否	否		保证			
2	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通香港有限公司	否	否		连带			
3	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	否	否		保证			
4	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	否	否		保证			
5	中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	否	否		保证			
6	中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	否	否		保证			
7	岳阳林纸股份有限公司	诚通凯胜生态建设有限公司	否	否		保证			
8	中国诚通国际贸易有限公司	诚通国际贸易有限公司	否	否		保证			
9	中国健康养老集团有限公司	中康养(沈阳)养老投资管理有限公司	否	否		连带			
10	中国健康养老集团有限公司	武汉楠山康养有限责任公司	否	否		连带			
11	中国诚通控股集团有限公司	诚通融资租赁有限公司	否	否		保证			
12	中国诚通控股集团有限公司	诚通融资租赁有限公司	否	否		保证			
13	诚通建设有限公司	南京泛悦房地产有限公司、	否	否		抵押			
14	诚通建设有限公司	中交(佛山顺德)置业有限公司	否	否		信用			



## （二）未决诉讼或未决仲裁情况

### 1. 诉广州市宏都房地产有限公司普通破产债权确认纠纷案

2019年9月9日，广州市宏都房地产有限公司（以下简称“广州宏都”）破产清算一案在广州中院立案受理。中国诚通金属集团有限公司（以下简称“诚通金属”）是经生效法律文书确认的广州宏都合法债权人，于2019年10月在指定期限内向广州宏都破产管理人申报普通债权21702.23176万元，但破产管理人一直未确认诚通金属的债权。直至2022年8月12日，广州宏都第三次债权人会议召开，同日破产管理人向诚通金属邮寄送达《债权审查结果通知书》，破产管理人决定以476套房产的最终流拍价2.93亿元确定其房产价值，并坚持认定诚通金属房产抵押范围为5号楼第四层至第十五层，本次审查结果仅确认诚通金属享有普通债权5583.8892万元。后诚通金属提出异议，破产管理人驳回了异议并维持了此前的债权审查结果。诚通金属认为破产管理人应以5号楼第四层至第十八层216套房产的市场价值19139.8911万元确认诚通金属的债权，其审查有误，故诚通金属于8月29日向广州中院提起了普通破产债权确认之诉，请求法院确认诚通金属对广州宏都享有19139.8911万元的普通债权；本案的诉讼费用由广州宏都承担。2022年9月2日，案件被广州中院受理立案。2023年3月27日，一审开庭。后因起初请求金额涵盖了4套5号楼以外的房产，依法应进行扣除，4月10日诚通金属向广州中院邮寄《减少诉讼请求金额申请书》，将请求金额从191398911元减少至188098559.34元。2023年7月7日，诚通金属收到广州中院送达的（2022）粤01民初2542号民事判决书，广州中院认为宏都公司管理人对诚通金属的债权认定并无不当，判决驳回诚通金属的全部诉讼请求。2023年7月18日，诚通金属向广州中院邮寄了民事上诉状。

2024年8月19日，诚通金属收到了广东高院发来的传票，并于2024年9月11日派员与案件代理律师共同参加了二审庭询谈话；2024年9月19日诚通金属向法院提交了二审代理词；2024年11月21日，敦促代理律师与案件主办法官进行电话沟通，再次强调诚通金属意见及诉求。2025年1月7日，广东高院向诚通金属送达（2023）粤民终4883号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。诚通金属于2025年6月26日向最高人民法院提交再审申请书及相关材料，最高人民法院于8月1日立案审查，案号为（2025）最高法民申3326号。截至审计报告日，尚未有最新进展。

### 2. 北京城乡建设集团有限公司山东分公司起诉诚通金属归还借款及利息一案

本案为诚通金属诉北京城乡建设集团有限责任公司及其山东分公司借贷合同纠纷案（另案）的关联案件，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（以下简称“供货方”）签署九份钢材采购合同，其中八份系与北京城乡建设集团有限责任公司山东分公司（下称“城乡山东分”）共同签署，约定由供货方将货物送至城乡山东分指定工地。由城乡山东分向我司支付商业承兑汇票，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。此后，城乡山东分共计向诚通金属开具商业承兑汇票1.88亿元，诚通金属贴现后共计向供货方支付1.77亿（其中合慧伟业1.62亿，天正博朗0.15亿）。商业承兑汇票到期后，城乡山东分数次违约未及时向银行支付



汇票欠款，迫使诚通金属数次向银行为其先行垫付汇票欠款，诚通金属垫付后城乡山东分再向诚通金属转账，从而也形成了城乡山东分向诚通金属转账的现金流向。最终因城乡山东分违约，1.88 亿汇票最终仅还款 1.6 亿，诚通金属被迫向银行还款 2800 万元，并形成承兑风险敞口。为追索欠款，诚通金属向丰台法院提起买卖合同纠纷诉讼。原审一审诚通金属胜诉，原审二审法院（北京二中院）认为由于另案刑事判决认定诚通金属与城乡山东分、合慧伟业之间并无真实的货物往来，案件的法律关系也应由买卖合同纠纷变为借贷纠纷，裁定发回重审。丰台法院重审判决认定借款合同无效，因该合同取得的财产，应以资金实际流向为依据。由于城乡山东分实际通过合慧伟业公司收到诚通金属款项 1.36 亿，却已经还款 1.6 亿，故城乡集团及城乡山东分未实际占用诚通金属款项，判决驳回诚通金属诉讼请求。诚通金属提起上诉后，二中院作出二审判决维持原判。后向北京市高级人民法院提起再审申请，2022 年 9 月被驳回。

城乡山东分基于上述已经过生效判决所查明的事实和法院的判决理由，主张其仅从诚通金属收到 1.36 亿元，但向诚通金属转款 1.6 亿元用于兑付商票，依据该认定的资金流向事实，要求诚通金属归还资金差额 2400 万及利息。但城乡山东分公并未实际向诚通金属转款 1.6 亿元（1.6 亿为城乡山东分自身及通过诚通金属对商业承兑汇票进行还款的金额）。诚通金属于 2023 年 6 月 1 日依法向西城法院提交答辩状并提起反诉，案件经过 7 月 4 日及 10 月 25 日两次开庭后，西城法院于 10 月 31 日作出判决，判定诚通金属向城乡山东分返还 2400 万元并驳回诚通金属反诉请求。

收到一审判决后，诚通金属在法定期限内提起上诉，2024 年 2 月 21 日二审开庭，2 月 28 日通过代理律师向法院提交书面代理意见，2024 年 4 月 29 日，北京二中院判决驳回诚通金属上诉请求，维持原判。2024 年 8 月 28 日，诚通金属依法提起再审申请，并同时就另案提起检察监督申请，2024 年 9 月 12 日，北京市人民检察院第二分院作出京二分检民监[2024]711 号通知书，另案检察监督已由第六检察部受理。截至审计报告日，再审及另案检察监督均未取得审查结果。

### 3. 诚通金属诉河北方正联诚重工机械集团有限公司、郭占勋买卖合同纠纷

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（以下简称“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诚通金属支付货款。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 7,492.62 万元、因逾期付款造成的损失 90.81 万元；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 7,492.62 万元，



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、划拨被执行人方正公司应支付的利息的相应银行存款；查封方正公司抵押物（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。2021 年 7 月 28 日，法院以查封财产暂不具备处置条件，被执行人名下无其他可供执行财产为由终结本次执行。诚通金属于 2022 年 9 月及时向北京二中院申请续封，因续封财产在河北故需要河北相关法院配合，由于当地疫情原因工作有所延后。2023 年 4 月 18 日诚通金属派员与案件代理律师及执行法官共同前往邢台当地对查封设备及厂房进行摸排，并完成续封工作。4 月 28 日收到北京二中院执行案款 10383.94 元。经与案件代理律师和执行法官沟通讨论，由于当前抵押设备处置难度较大，暂未推动实施处置方案。

截至审计报告日，查封、冻结资产仍未处置，后续将结合代理律师继续对执行工作寻求突破。

#### 4. 诚通金属诉首秦龙汇矿业有限公司买卖合同纠纷

诚通金属自 2011 年 12 月起向秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司（以下简称“首秦龙汇”）供应铁精粉，2012 年 7 月 18 日，诚通金属与首秦龙汇签订《秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司铁精粉采购合同》，约定向首秦龙汇出售 65% 铁精粉 10,000 吨，合同总金额 1,140.00 万元，并明确约定首秦龙汇应于 2012 年 8 月 19 日前向诚通金属支付货款。诚通金属于 2012 年 7 月 27 日收到首秦龙汇向诚通金属出具的“商品验收入库汇总表”，确认收到货物 8,867.06 吨，应付货款 1,032.59 万元，但此后其未按约定时间支付货款。诚通金属于 2013 年 12 月 16 日向北京市西城区人民法院提起诉讼。

2014 年 6 月 5 日北京市西城区人民法院就本案作出北京市西城区人民法院（2014）西民初字第 5603 号民事判决书，判决首秦龙汇在该判决书生效之日起 10 日内支付诚通金属货款 1,096.51 万元及利息。

2015 年 11 月 24 日，诚通金属执行回款 2.3 万元；法院作出终结本次执行程序的执行裁定书，结案。2016 年 8 月 19 日，诚通金属向北京市西城区人民法院申请并查封首秦龙汇名下华鑫铁矿和宏达铁矿采矿许可证，证号为 C1300002010122110094473、C1300002010122110094525（2017 年 4 月 1 日到期）。2016 年 9 月 18 日-19 日，诚通金属续封首秦龙汇交通银行、中国银行账号及 2 个铁矿的采矿许可证，并调取其工商登记信息。后续拟申请对方破产，争取受偿部分债权。

获悉首秦公司被另案债权人查封了评估值为 4,109.96 万元的土地厂房、尽调后签署《联合竞买协议》；之后申请本案恢复执行及参与分配另案涉诉资产，2017 年 12 月 22 日收到本案执行裁定书及协执，2017 年 12 月 27 日提交另案执行法院；另案拍卖中在 2018 年 1 月 11 日以保留价 3,287.96 万元和其他两家公司拍得上述资产，2018 年 7 月 2 日丰润法院作出抵债裁定；2018 年 12 月 21 日诚通金属实现以物抵债受偿 1,394.70 万元，其中含利息 300.50 万元，但诚



通金属仍剩余 317.00 万元未受偿，且首秦龙汇仍有机器设备在诚通金属土地上未拆除，所产生的土地占用费也未清偿。2018 年 12 月 30 日，首秦龙汇进入破产程序，诚通金属按期申报债权 317.00 万元。后对首秦龙汇名下机器设备进行评估，价值为 867.00 万元，法院现已将机器挂至淘宝拍卖平台进行拍卖。但拆卸设备会对诚通金属厂房有损害，目前正在与破产管理人沟通，并向首秦龙汇、破产管理人及青龙法院递交土地占用费催收函。2020 年回款 0.53 万元。

2022 年 8 月 16 日诚通金属就上述 2 个铁矿的采矿许可权再次申请续封，西城法院作出查封通知书，由于查封矿权已列入政府关闭取缔计划（2022 年），只能继续查封至 2022 年 12 月 31 日，到期后将无法继续查封。

2023 年 5 月 24 日诚通金属收到青龙县法院邮寄的听证会通知，2023 年 5 月 31 日就首秦龙汇由破产清算转为破产重组征求债权人意见，诚通金属派员前往参加；2023 年 6 月 16 日，诚通金属收到青龙县法院邮寄的裁定书，裁定自 2023 年 6 月 12 日起对首秦龙汇进行重整。截至审计报告日，首秦龙汇重整工作仍在进行中。

5. 彭茂元诉诚通凯胜生态建设有限公司、会东县住房和城乡建设局、成联勇、路通建设工程有限公司施工合同纠纷一案，四川省会东县人民法院于 2025 年 4 月 29 日立案。2026 年 1 月 16 日会东县人民法院出具一审判决，诚通凯胜生态建设有限公司于判决生效之日起三十日内，向彭茂元支付工程折价补偿款 24,861,762.26 元，并以工程折价补偿款为基数，自 2023 年 5 月 23 日起至款项付清之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）计算的逾期付款利息。诚通凯胜生态建设有限公司于 2026 年 1 月底向西昌市人民法院提起上诉，并于 3 月 27 日完成二审开庭。截至审计报告日，该诉讼事项尚未判决。

6. 2024 年 8 月 2 日，岳阳林纸收到雄县人民法院送达的《民事起诉状》，原告王国富因工程款纠纷请求法院判令公司支付原告 4,357,105.20 元及从 2019 年 7 月 15 日起开始按照 4 倍的 LPR 计算至给付清结的利息。截至审计报告日，该诉讼事项一审尚未判决。

7. 2025 年 7 月 23 日，岳阳林纸收到浙江省宁波市北仑区人民法院送达的《民事起诉状》，原告中峰建业（北京）建设有限公司南京分公司因设备租赁纠纷请求法院判令公司支付原告工程机器设备租赁费等 3,901,608.00 元。截至审计报告日，该诉讼事项一审尚未判决。

8. 原告会东县世兵工程建材有限责任公司因工程款纠纷起诉岳阳林纸，责令公司支付应付未付款项 1,616,231.00 元，2024 年 12 月 17 日由四川省凉山彝族自治州中级人民法院出具的（2024）川 34 民终 2202 号判决书驳回原告全部诉求，2025 年 7 月 2 日，原告不服一审判决向会东县人民法院诉讼，请求依法判令公司向原告会东县世兵工程建材有限责任公司支付工程款 1,616,231.00 元。截至审计报告日，该诉讼事项二审尚未判决。

9. 广州迪森热能技术股份有限公司（以下简称“迪森公司”）以本公司子公司珠海红塔仁恒包装股份有限公司违反双方签订的《生物质成型燃料（BMF）锅炉供蒸气节能减排合同》约定，引进第三方投资建设燃气锅炉，停止其生物质锅炉供汽，向广东省珠海市香洲区人民法院提起诉讼要求珠海红塔仁恒包装股份有限公司赔偿可得利益损失等费用。案件于 2024 年 4 月 16 日第一次开庭。截至审计报告日，该诉讼事项处于一审阶段。因判决结果存在重大不确定性，目



前无法可靠估计该案件可能产生的赔付金额及相关费用。

10. 上海嵩阳印刷科技有限公司（以下简称“嵩阳公司”）与梁磊以本公司广东冠豪高新技术股份有限公司单独申请《技术转让合同》所约定应为共同所有的专利，后又主动撤回专利申请，导致其所转让的技术被公开为由，向上海市知识产权法院提起专利权权属、侵权之诉，要求本公司赔偿损失及登报赔礼道歉。截至审计报告日，该诉讼事项处于一审阶段，目前无法可靠估计该案件结果，或可能产生的赔付金额及相关费用。

11. 中商集团所属中国百货纺织品有限公司（以下简称“百纺公司”）与中商艾享生态科技股份有限公司及其关联企业、黑龙江大辉牧业有限公司签订的编号为：CNGMTC493-GN201049 的《2021 年度销售框架协议》，截至目前 1.41 亿合同价款存在逾期，对方以持有的黑龙江大辉牧业有限公司 100% 股权进行质押。2024 年 6 月双方在法院调解下依据对黑龙江大辉牧业评估结果签订和解协议，以黑龙江大辉牧业有限公司股权进行抵账处理。中商集团对黑龙江大辉牧业有限公司股权的价值存在异议，现已向法院申请重审，法院已立案，截至审计报告日，尚无最新进展。

12. 力神动力电池系统有限公司（以下简称“力神动力”）与秦兴、张莉萍、张茂军、惠州市念乔电子科技有限公司（以下简称“惠州念乔”）侵权责任纠纷案。力神动力于 2024 年 9 月 3 日向天津市西青区人民法院诉讼请求秦兴、张莉萍、张茂军、惠州念乔赔偿损失 22,017,809.68 元，并承担诉讼费、保全费等。2024 年 11 月 4 日，天津市西青区人民法院裁定驳回本公司起诉，案件移送公安机关或检察机关。2026 年 3 月 20 日接法院通知该案件已转回法院，目前该案件已重新立案审理。截至审计报告日，案件尚在调查中。

13. 力神动力与鑫源汽车有限公司（以下简称“鑫源汽车”）买卖合同纠纷案。力神动力于 2024 年 2 月 18 日向重庆市涪陵区人民法院诉讼请求鑫源汽车支付货款 13,372,861.97 元、违约金（以 13,372,861.97 元 1.5 倍 LPR 至全部货款付清之日止）。2024 年 8 月 20 日，重庆市涪陵区人民法院一审判决鑫源汽车向原告力神动力支付货款 10,050,610.94 元及截止 2021 年 5 月 25 日逾期支付违约金 115,889.36 元，并以 10,050,610.94 元为基数自 2021 年 5 月 26 日起至实际清偿之日按 1.3 倍 LPR 计算违约金。鑫源汽车不服一审判决，已提起二审，2025 年 4 月 27 日，重庆三中院二审判决鑫源汽车向原告本公司支付货款 10,050,610.94 元，并以 10,050,610.94 元为基数支付从 2021 年 11 月 9 日起至付清之日止按 1.3 倍 LPR 计算资金占用损失。鑫源汽车于 2025 年 5 月 15 日提起反诉，截至审计报告日，该案件尚未结案。

14. 河北腾耀电子设备有限公司（以下简称“河北腾耀”）与力神动力、中汽新能（天津）电池科技有限公司（以下简称“中汽新能”）承揽合同纠纷案。河北腾耀于 2025 年 9 月 4 日向天津市西青区法院诉讼请求力神动力、中汽新能赔偿损失 6,683,860.55 元（其中力神动力：6,005,256.93 元、中汽新能：678,603.62 元），截至审计报告日，该案件一审尚未结案。

15. 天津奥博特塑胶电子有限公司（以下简称“天津奥博特”）与力神动力买卖合同纠纷案。天津奥博特 2025 年 1 月向天津市仲裁委员会请求裁决力神动力向天津奥博特支付货款 5,282,051.38 元。支付资金占用期间的利息损失（利息计算以 5,282,051.38 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，自申请仲裁之日起至实际付清时止）。



截至审计报告日，该案尚未结案。

16. 天津市建筑设计研究院有限公司（以下简称“建研院”）、天津富凯建设集团有限公司（以下简称“富凯建设”）与天津力神电池股份有限公司（以下简称“力神股份”）建筑工程合同纠纷案。建研院、富凯建设于 2024 年 4 月向天津市西青区人民法院诉讼请求力神股份支付工程款 13,314,115.67 元及利息，截至审计报告日，该案尚在一审审理中。

17. 东莞市溢信高电子科技有限公司（以下简称“东莞溢信高”）与力神股份合同纠纷案。东莞溢信高于 2025 年 8 月向天津仲裁委员会请求裁决力神股份赔偿东莞溢信高损失 3,458,091.98 元、暂至 2025 年 8 月 2 日利息 102,854.22 元，本息合计 3,560,946.20 元，自 2024 年 8 月 23 日起按中国人民银行同期贷款利率 LPR 为标准计算利息，向申请人计付利息至实际清偿债务之日止。截至审计报告日，该案尚未结案。

18. 力神电池(苏州)有限公司(以下简称“苏州公司”)与格力博(江苏)股份有限公司买卖合同纠纷案。格力博于 2024 年 10 月 31 日向常州市钟楼区人民法院诉讼请求苏州公司赔偿损失 123,328,941 元。2025 年 9 月 28 日，江苏省常州市钟楼区人民法院一审判决苏州公司向原告格力博支付支付赔偿损失 91,208,600.37 元，承担其他费用 69,000.00 元。苏州公司已提起二审，截至审计报告日，该案尚未结案。

19. 2019 年 9 月，福建东方嘉业投资有限公司（以下简称“东方嘉业”）与上海诚通股权投资基金管理有限公司（以下简称“上海诚通基金”）、珠海华文创盈科技有限公司（以下简称“华文创盈”）签订“武当山大旅游开发”协议，东方嘉业转账 15,450 万元后，对方未按约定推进项目。东方嘉业诉请解除协议并返还本息，2025 年该案经湖北十堰中院一审，判决上海诚通基金返还 15,450 万元及利息，姜浩扬承担连带责任，华文创盈在 1,1200 万元本息范围内共同还款。上海诚通基金系诚通东方持股 80%的子公司，其于 11 月 27 日依据一审判决结果对该事项确认预计负债 18,231 万元，并于 12 月 8 日向湖北高院上诉，预交上诉费 81.43 万元。截至审计报告日，该案尚未进行二审。

### （三）其他或有事项

1. 诚通建投所属子公司南京泛悦房地产有限公司（以下简称“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。

诚通建投所属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。



2. 诚通建投所属子公司杭州成禾房地产开发有限公司（以下简称“杭州成禾”）与中国农业银行股份有限公司杭州分行（以下简称“银行”）签署《担保函》，约定杭州成禾对每一购房人在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。

3. 诚通建投所属子公司海南诚通建投置业有限公司（以下简称“海南诚通置业”）与工商银行琼海支行、中国银行、交通银行、农业银行、建设银行、邮政储蓄银行、琼海市农村信用社、光大银行等银行（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诚通置业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，海南诚通置业为购房人提供偿还贷款本息的阶段性连带责任保证。

4. 截至资产负债表日，本公司所属子公司冠豪高新合计已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票 934,275,175.74 元，到期日为 2026 年 1 月至 2026 年 6 月。

5. 截至资产负债表日，本公司所属子公司岳阳林纸合计已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票 431,927,878.32 元，到期日为 2026 年 1 月至 2026 年 6 月。

6. 截至资产负债表日，本公司所属子公司山东银河瑞雪纸业有限公司合计已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票 283,907,203.99 元，到期日为 2026 年 1 月至 2026 年 6 月。

截至资产负债表日，除上述披露的重要承诺事项外，不存在其他需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 1. 国调二期认购上能电气股份有限公司股票相关事项

2025 年 12 月 30 日，国调二期与上能电气股份有限公司（以下简称“上能电气”）签订认购合同，认购 3,174,603 股上能电气股票，认购总价款为 99,999,994.50 元，合同约定上能电气在国调二期按规定程序足额缴付认购款项且上能电气足额收到发行款项后，按照中国证监会及证券交易所和证券登记结算部门规定的程序，将国调二期实际认购的发行人股票通过中国证券登记结算有限责任公司的证券登记系统记入国调二期名下，以实现交付。2025 年 12 月 30 日，国调二期已足额支付认购款，资金存入券商定增专户。

2026 年 1 月 5 日，上能电气发布《发行情况报告书》，券商与发行人确认国调二期获配股数与金额。2026 年 1 月 15 日，上能电气发布《新增股份变动报告及上市公告书》，国调二期在中国证券登记结算有限责任公司办理完成登记托管手续。

### 2. 诚通发展发放股利相关事项

根据本公司子公司诚通发展董事会作出的关于 2025 年度利润分配的方案，向全体股东派发现金红利，每股分配现金股利 0.0025 港元，上述股利分配方案尚待股东大会批准。



## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司的有关信息

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司

详见附注七、(一) 子公司情况。

### (三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

合营企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末持股比 例 (%)	期末表决权 比例 (%)
北京诚通工融股权投资基金(有限合伙)	北京市	金融业	2,400,000.00	50.00	50.00
北京八里桥农产品中心批发市场有限公司	北京市	果品、蔬菜批发	1,000.00	50.00	50.00
北京大富贵餐饮管理有限公司	北京市	商业服务	50.00	50.00	50.00
浙江诚远湖岸私募基金管理有限公司	丽水市	投资与资产管理	10,000.00	49.00	49.00
诚科焕新生物工程(北京)有限责任公司	北京市	基因工程药物和 疫苗制造	5,000.00	41.00	41.00
北京诚瑞通达企业管理有限公司	北京市	其他组织管理服务	10.00	40.00	40.00
无锡锡兴钢铁股份有限公司	无锡市	炼铁	17,097.00	0.06	0.06
郑州王榭堂乾置业有限公司	郑州市	房地产开发	10,000.00	50.00	50.00
北京通盈工融一号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	北京市	商务服务业	100,200.00	0.10	0.10
北京通盈工融二号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	北京市	商务服务业	269,900.00	0.04	0.04
北京通盈三号股权投资基金合伙企业(有 限合伙)	北京市	商务服务业	10,100.00	0.99	0.99
湖北绿色低碳发展一期股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	武汉市	资本市场服务	200,000.00	30.00	30.00
国有企业土地资产盘活(北京)股权投资基 金(有限合伙)	北京市	资本市场服务	3,000,000.00	30.00	30.00
黑河中诚国际物流有限责任公司	黑河市	货物运输代理	500.00	49.00	49.00
中交(佛山顺德)置业有限公司	佛山市	房地产开发	3,000.00	50.00	50.00
佛山诚展置业有限公司	佛山市	房地产开发	2,000.00	50.00	50.00
浙江诚通股权投资有限公司	杭州市	投资与资产管理	10,000.00	40.00	40.00
联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末持股比 例 (%)	期末表决权 比例 (%)
国家石油天然气管网集团有限公司	北京市	管道运输业	50,000,000.00	12.87	12.87



联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末持股比 例 (%)	期末表决权 比例 (%)
中国绿发投资集团有限公司	北京市	商务服务业	4,499,607.65	26.71	26.71
鞍钢集团有限公司	鞍山市	制造业	6,084,629.26	17.83	17.83
中国电气装备集团有限公司	上海市	电气机械和器材 制造业	3,000,000.00	25.00	25.00
中国物流集团有限公司	北京市	铁路运输业	3,000,000.00	38.91	38.91
阳光保险集团股份有限公司	深圳市	保险业	1,150,152.25	9.13	9.13
天翼云科技有限公司	北京市	互联网和相关服 务	476,399.00	5.25	5.25
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	岳阳市	化工企业	3,000.00	45.00	45.00
波司登友谊国际有限责任公司	俄罗斯	库房租赁	10,000.00 卢布	49.00	49.00
中商投资管理有限公司	北京市	投资与资产管理	10,000.00	37.00	37.00
中商艾享生态科技股份有限公司	邢台市	其他谷物种植	7,500.00	18.67	18.67
中商农产品交易中心有限公司	大连市	商业服务	5,000.00	40.00	40.00
中商外贸有限公司	北京市	批发和零售业	10,000.00	22.00	22.00
中商健康管理(上海)有限公司	上海市	健康咨询	100.00	32.00	32.00
北京中百华瑞钟表有限责任公司	北京市	批发和零售业	1,570.00	33.14	33.14
中铁二十二局集团兰州房地产开发有限公 司	兰州市	房地产开发经营	1,000.00	10.00	10.00
中国黑色金属材料北京有限公司	北京市	金属与金属矿批 发	49,467.22	50.00	50.00
珠光(广东横琴)投资有限公司	珠海市	投资与资产管理	100.00	49.00	49.00
上海石油交易所有限公司	上海市	石油及制品批发	8,925.00	5.88	5.88
辽宁新诚存量资产经营合伙企业(有限合 伙)	沈阳市	企业总部管理	100,001.00	30.00	30.00
武汉长江经济联合发展股份有限公司	武汉市	房地产开发经营	40,885.81	0.02	0.02
四川省人才发展集团有限责任公司	成都市	人力资源服务	50,000.00	40.00	40.00
天地科技股份有限公司	北京市	科技推广和应用 服务业	413,858.89	5.00	5.00
中康养健康产业投资有限公司	北京市	养老、医疗服务	190,000.00	31.58	31.58
中康绿康秦皇岛医养管理有限公司	秦皇岛市	医养管理	2,000.00	34.00	34.00
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	秦皇岛市	健康产业	300.00	49.00	49.00
北京中康养科技有限公司	北京市	科技推广	10,000.00	30.00	30.00
辽宁辽湾生态湿地开发有限公司	盘锦市	旅游资源开发	10,000.00	40.00	40.00
南京泓通置业有限公司	沈阳市	房地产开发	10,000.00	20.00	20.00
沈阳中绿园置业有限公司	沈阳市	房地产开发	10,000.00	49.00	49.00



联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末持股比 例 (%)	期末表决权 比例 (%)
和创数字私募股权基金管理(北京)有限公司	北京市	资本市场服务	12,834.00	17.92	17.92
国智投私募基金管理有限公司	上海市	资本市场服务	10,000.00	40.00	40.00
国调(太原)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	太原市	资本市场服务	500,000.00	1.34	1.34
深圳市融通资本管理股份有限公司	深圳市	资本投资服务	12,792.96	52.58	52.58
天津拓鑫力神电动汽车租赁有限公司	天津市	汽车租赁	980.00	30.00	30.00
湖北东实动力电池有限公司	十堰市	锂离子电池制造	5,000.00	40.00	40.00
中汽新能电池科技有限公司	天津市	制造业	90,812.35	21.99	21.99
国调战略性新兴产业投资基金(滁州)合伙企业(有限合伙)	滁州市	投资与资产管理	300,500.00	0.33	0.33

#### (四) 其他关联方

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	与本公司的关系
北京诚通科创投资有限公司	其他关联方
北京诚通颐年山庄有限公司	其他关联方
北京集华兴业煤炭有限公司	其他关联方
北京集通物业管理有限公司	其他关联方
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	其他关联方
北京兴诚旺实业有限公司	其他关联方
北京燕京汽车厂	其他关联方
北京盈商通贸易发展有限公司	其他关联方
北京誉成云创科技有限公司	其他关联方
成都物业投资总公司	其他关联方
成都邮电通信设备厂	其他关联方
诚通贵金属有限公司	其他关联方
佛山华新进出口有限公司	其他关联方
广州诚通金属公司	其他关联方
国营北京长城仪器厂	其他关联方
海口那甲实业有限公司	其他关联方
海南华通资产管理公司	其他关联方
海南中商农产品中心市场有限公司	其他关联方



其他关联方名称	与本公司的关系
华通物产公司	其他关联方
华运物流实业公司	其他关联方
老华通利华物贸公司	其他关联方
老华通物华运输公司	其他关联方
老华通物华置业股份公司	其他关联方
宁波凯昱企业管理服务有限公司	其他关联方
宁夏星河新材料科技有限公司	其他关联方
宁夏誉成云创数据投资有限公司	其他关联方
宁夏中冶美利云新能源有限公司	其他关联方
青海格尔木涩北新能源有限公司	其他关联方
太仓青草湖渡假村有限公司	其他关联方
天津港保税区中物投资发展有限责任公司	其他关联方
武汉诚通物流有限公司	其他关联方
沅江纸业有限责任公司	其他关联方
岳阳印友纸品有限责任公司	其他关联方
岳阳英岳新材料有限公司	其他关联方
中储南京物流有限公司	其他关联方
中共中国诚通控股集团有限公司委员会	其他关联方
中国（天津）物资国际招商总公司	其他关联方
中国诚通金属产业投资有限公司	其他关联方
中国诚通控股集团有限公司在京直属工会委员会	其他关联方
中国诚通控股集团有限公司总部机关工会委员会	其他关联方
中国诚通资产管理有限公司直属工会委员会	其他关联方
中国黑色金属材料北京有限公司	其他关联方
中国黑色金属材料华北公司	其他关联方
中国商业对外贸易总公司	其他关联方
中国商业物资总公司	其他关联方
中国五金交电化工公司	其他关联方
中国新元资产管理公司	其他关联方
中国资产经营管理公司	其他关联方
中机金和贸易有限公司	其他关联方
中汽新能（滁州）电池科技有限公司	其他关联方
中汽新能（青岛）电池科技有限公司	其他关联方
中汽新能（天津）电池科技有限公司	其他关联方



其他关联方名称	与本公司的关系
中汽新能（天津）电池科技有限公司	其他关联方
中汽新能（无锡）电池科技有限公司	其他关联方
中汽新能电池科技有限公司	其他关联方
中商大厦有限公司工会委员会	其他关联方
中商企业集团公司	其他关联方
中冶美利西部生态建设有限公司	其他关联方
中冶美利云产业投资股份有限公司	其他关联方
中冶美利纸业（北京）有限公司	其他关联方
中冶纸业集团有限公司	其他关联方
中冶纸业银河有限公司	其他关联方
中国国际企业合作公司	其他关联方
上海华金经济发展有限公司	其他关联方
沈阳中储物流中心	其他关联方
中国新元资产管理公司陕西分公司	其他关联方
中冶纸业贸易（上海）有限公司	其他关联方
三亚寰岛实验中学	其他关联方
中国物资储运总公司沈阳公司	其他关联方
中企国际展览广告有限公司	其他关联方
上海东凌投资顾问有限公司	其他关联方
上海诚创辉通投资管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
中国物流集团有限公司及其子公司	联营企业相关



## (五) 关联方

### 1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例 (%)	未结算项目金额	未结算项目金额占坏账准备金额	定价政策
<b>一、购买商品、接受劳务的关联交易</b>							
采购商品	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	联营企业	63,128,664.62	0.18			协议定价
接受劳务	湛江诚通物流有限公司	联营企业相关	34,741,401.62	0.10			协议定价
采购商品	中汽新能(滁州)电池科技有限公司	其他关联方	44,557,527.36	0.13			协议定价
采购商品	中汽新能(青岛)电池科技有限公司	其他关联方	31,577,146.39	0.09			协议定价
采购商品	中汽新能(天津)电池科技有限公司	其他关联方	2,951,736.00	0.01			协议定价
接受劳务	中汽新能(天津)电池科技有限公司	其他关联方	155,621.40	0.00			协议定价
采购商品	中商企业集团公司	其他关联方	21,273.59	0.00			协议定价
<b>二、销售商品、提供劳务的关联交易</b>							
销售商品	中冶纸业银河有限公司	其他关联方	59,130,576.71	0.15			协议定价
销售商品	中汽新能(青岛)电池科技有限公司	其他关联方	19,007,102.36	0.05			协议定价
销售商品	中汽新能(天津)电池科技有限公司	其他关联方	18,887,918.22	0.05			协议定价
销售商品	中冶美利云产业投资股份有限公司	其他关联方	2,804.41	0.00			协议定价
提供劳务	中商企业集团公司	其他关联方	7,987,941.51	0.02			协议定价
提供劳务	中汽新能(天津)电池科技有限公司	其他关联方	3,655,824.65	0.01			协议定价
提供劳务	郑州王榭堂乾置业有限公司	合营企业	2,859,862.92	0.01			协议定价



交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金 额	
						坏账准备金	定价政策
提供劳务	中汽新能(青岛)电池科技有限公司	其他关联方	2,080,636.98	0.01			协议定价
提供劳务	中汽新能电池科技有限公司	联营企业	1,306,024.04	0.00			协议定价
提供劳务	沈阳中绿园置业有限公司	联营企业	1,253,516.04	0.00			协议定价
提供劳务	中交(佛山顺德)置业有限公司	合营企业	1,037,735.85	0.00			协议定价
提供劳务	佛山诚展置业有限公司	合营企业	698,113.21	0.00			协议定价
提供劳务	中汽新能(滁州)电池科技有限公司	其他关联方	6,767.20	0.00			协议定价
提供劳务	中商外贸有限公司	联营企业	7,547.17	0.00			协议定价
利息收入	佛山诚展置业有限公司	合营企业	37,962,100.11	14.48			协议定价
利息收入	沈阳中绿园置业有限公司	联营企业	7,265,093.75	2.77			协议定价
利息收入	中交(佛山顺德)置业有限公司	合营企业	1,564,979.08	0.60			协议定价
利息收入	中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	联营企业	893,059.48	0.34			协议定价
利息收入	北京中康养科技有限公司	联营企业	654,954.76	0.25			协议定价
执行事务费及管理费 收入	北京诚通工融股权投资基金(有限合伙)	合营企业	33,962,264.16	0.09			协议定价
执行事务费及管理费 收入	国调战略性新兴产业投资基金(滁州)合伙企业(有限合伙)	联营企业	19,884,979.20	0.05			市场定价
执行事务费及管理费 收入	湖北绿色低碳发展一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	合营企业	9,433,962.25	0.02			协议定价



交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金 额	
						未结算 项目金额	定价政策
执行事务费及管理费 收入	国有企业土地资产盘活(北京)股权投资基金(有限合伙)	合营企业	1,014,215.55	0.00			协议定价
执行事务费及管理费 收入	北京通盈工融二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	合营企业	1,318,879.36	0.00			协议定价
租赁收入	中汽新能(天津)电池科技有限公司	其他关联方	22,957,072.17	30.42			协议定价
租赁收入	华贸中重(洛阳)国际物流有限公司	联营企业相关	364,210.90	0.48			协议定价
租赁收入	宁夏中冶美利云新能源有限公司	联营企业相关	33,230.32	0.04			协议定价
租赁收入	中国商业对外贸易总公司	其他关联方	26,592.86	0.04			协议定价
三、其他交易							
吸收存款利息支出	中国新元资产管理公司	其他关联方	826,330.15	34.02			协议定价
吸收存款利息支出	中国黑色金属材料北京有限公司	其他关联方	540,946.74	22.27			协议定价
吸收存款利息支出	北京诚通科创投资有限公司	其他关联方	281,057.38	11.57			协议定价
吸收存款利息支出	北京集华兴业煤炭有限公司	其他关联方	198,969.30	8.19			协议定价
吸收存款利息支出	中冶纸业银河有限公司	其他关联方	173,954.43	7.16			协议定价
吸收存款利息支出	北京兴诚旺实业有限公司	其他关联方	100,302.38	4.13			协议定价
吸收存款利息支出	中冶美利纸业(北京)有限公司	其他关联方	99,486.31	4.10			协议定价
吸收存款利息支出	岳阳印友纸品有限责任公司	其他关联方	47,355.46	1.95			协议定价
吸收存款利息支出	宁夏誉成云创数据投资有限公司	其他关联方	39,902.22	1.64			协议定价
吸收存款利息支出	宁夏星河新材料科技有限公司	其他关联方	39,345.19	1.62			协议定价



交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金 额	
						坏账准备金	定价政策
吸收存款利息支出	宁波凯昱企业管理服务有限公司	其他关联方	20,415.29	0.84			协议定价
吸收存款利息支出	中商企业集团公司	其他关联方	19,087.61	0.79			协议定价
吸收存款利息支出	中冶美利云产业投资股份有限公司	其他关联方	14,092.94	0.58			协议定价
吸收存款利息支出	中共中国诚通控股集团有限公司委员会	其他关联方	5,668.16	0.23			协议定价
吸收存款利息支出	沅江纸业有限责任公司	其他关联方	4,782.37	0.20			协议定价
吸收存款利息支出	海口那甲实业有限公司	其他关联方	3,802.19	0.16			协议定价
吸收存款利息支出	国营北京长城仪器厂	其他关联方	3,660.46	0.15			协议定价
吸收存款利息支出	海南中商农产品中心市场有限公司	其他关联方	3,214.07	0.13			协议定价
吸收存款利息支出	宁夏中冶美利云新能源有限公司	其他关联方	2,258.47	0.09			协议定价
吸收存款利息支出	中国诚通资产管理有限责任公司直属工会委员会	其他关联方	1,204.83	0.05			协议定价
吸收存款利息支出	北京盈商商贸发展有限公司	其他关联方	1,141.31	0.05			协议定价
吸收存款利息支出	中国(天津)物资国际招商总公司	其他关联方	1,013.53	0.04			协议定价
吸收存款利息支出	中冶美利西部生态建设有限公司	其他关联方	960.77	0.04			协议定价
吸收存款利息支出	北京誉成云创科技有限公司	其他关联方	893.77	0.04			协议定价
吸收存款利息支出	北京燕京汽车厂	其他关联方	775.71	0.03			协议定价
吸收存款利息支出	北京集通物业管理有限公司	其他关联方	963.78	0.04			协议定价
吸收存款利息支出	华运物流实业公司	其他关联方	448.81	0.02			协议定价
吸收存款利息支出	中国诚通控股集团有限公司总部机关工会委员会	其他关联方	188.19	0.01			协议定价



交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)	未结算 项目金额	未结算项目金 额		定价政策
						坏账准备金	未结算项目金	
吸收存款利息支出	中国黑色金属材料华北公司	其他关联方	80.69	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	中国诚通控股集团有限公司在京直属工会委员会	其他关联方	74.25	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	中商大厦有限公司工会委员会	其他关联方	71.16	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	广州诚通金属公司	其他关联方	65.88	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	中国资产经营管理公司	其他关联方	56.05	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	其他关联方	52.86	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	中冶纸业集团有限公司	其他关联方	43.92	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	其他关联方	22.98	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	太仓青草湖渡假村有限公司	其他关联方	15.36	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	成都物业投资总公司	其他关联方	12.74	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	成都邮电通信设备厂	其他关联方	10.91	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	中国诚通金属产业投资有限公司	其他关联方	2.31	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	中国五金交电化工公司	其他关联方	0.25	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	中汽新能源汽车科技有限公司	其他关联方	0.05	0.00				协议定价
吸收存款利息支出	诚通贵金属有限公司	其他关联方	-160.42	-0.01				协议定价
吸收存款利息支出	中机金和贸易有限公司	其他关联方	-382.59	-0.02				协议定价
吸收存款利息支出	青海格尔木涇北新能源有限公司	其他关联方	-765.18	-0.03				协议定价
吸收存款利息支出	中储南京物流有限公司	其他关联方	-1,015.97	-0.04				协议定价



交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额占同类 交易总额的比例 (%)		未结算 项目金额	未结算项目金 额坏账准备金		定价政策
				交易金额	交易总额的比例 (%)		未结算项目金 额	未结算项目金 额	
吸收存款利息支出	武汉诚通物流有限公司	其他关联方	-1,102.44	-0.05				协议定价	
发放贷款利息收入	中冶美利云产业投资股份有限公司	其他关联方	6,278,007.60	91.81				协议定价	
发放贷款利息收入	宁夏誉成云创数据投资有限公司	其他关联方	560,314.46	8.19				协议定价	



## 2. 关联方担保

担保单位	被担保单位名称	实际担保余额 (万元)	担保开始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国诚通控股集团有限公司	中国诚通香港有限公司	286,238.53	2022-01-19	2027-01-19	否
中国诚通控股集团有限公司	中国诚通香港有限公司	143,119.27	2024-09-11	2028-12-31	否
中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	10,000.00	2025-06-03	2026-05-16	否
中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	10,000.00	2025-07-29	2026-07-28	否
中国诚通控股集团有限公司	中国诚通国际贸易有限公司	9,000.00	2025-07-14	2026-04-07	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	477.27	2023-08-24	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	607.09	2023-09-07	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	954.55	2023-11-09	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	477.27	2023-12-01	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	477.27	2023-12-25	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	477.27	2024-01-08	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	2,386.36	2024-01-16	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	1,431.82	2024-02-07	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	954.55	2024-03-29	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	954.55	2024-07-31	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	500.00	2024-09-02	2032-09-02	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	500.00	2024-09-02	2032-09-14	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	500.00	2024-10-09	2032-09-02	否



担保单位	被担保单位名称	实际担保余额(万元)	担保开始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	1,500.00	2024-10-25	2032-09-14	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	954.55	2024-11-22	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	5,664.27	2024-12-06	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	954.55	2024-12-19	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	4,228.64	2024-12-25	2031-08-24	否
中国纸业投资有限公司	湖南双阳高科化工有限公司	2,000.00	2024-12-25	2032-09-14	否
岳阳纸业股份有限公司	诚通凯胜生态建设有限公司	2,233.70	2023-08-03	2026-03-30	否
岳阳纸业股份有限公司	诚通凯胜生态建设有限公司	1,234.12	2023-08-03	2026-03-30	否
中国诚通国际贸易有限公司	诚通国际贸易有限公司	17,500.00	2025-05-15	2026-05-15	否
中国健康养老集团有限公司	中康养(沈阳)养老投资管理有限公司	820.00	2021-01-15	2031-01-14	否
中国健康养老集团有限公司	中康养(沈阳)养老投资管理有限公司	880.95	2021-07-21	2035-07-21	否
中国健康养老集团有限公司	武汉楠山康养有限责任公司	252.60	2022-01-01	2027-06-01	否
中国诚通控股集团有限公司	诚通融资租赁有限公司	1,558.00	2022-09-20	2026-02-25	否
中国诚通控股集团有限公司	诚通融资租赁有限公司	2,070.80	2023-07-06	2026-03-26	否
诚通建投有限公司	南京泛悦房地产有限公司	3,000.00	2025-07-23	2040-07-22	否
诚通建投有限公司	中交(佛山顺德)置业有限公司	47,666.50	2023-12-18	2029-06-19	否



### 3. 关联方资金拆借

#### 向关联方拆出资金

关联方名称	拆出金额	起始日	到期日	说明
南京泓通置业有限公司	237,550,000.00	2018-6-28	无固定期限	
中交（佛山顺德）置业有限公司	94,300,000.00	2019-7-26	无固定期限	
中交（佛山顺德）置业有限公司	173,597,500.00	2019-9-4	无固定期限	
中交（佛山顺德）置业有限公司	267,897,500.00	2019-10-10	无固定期限	
中交（佛山顺德）置业有限公司	1,066,484.36	2019-11-13	无固定期限	
中交（佛山顺德）置业有限公司	16,097,795.63	2019-12-5	无固定期限	
佛山诚展置业有限公司	115,075,000.00	2020-8-27	无固定期限	
佛山诚展置业有限公司	172,612,500.00	2020-10-14	无固定期限	
佛山诚展置业有限公司	172,612,500.00	2020-12-16	无固定期限	
佛山诚展置业有限公司	1,162,976.72	2020-12-21	无固定期限	
佛山诚展置业有限公司	22,075,000.00	2021-3-11	无固定期限	
佛山诚展置业有限公司	1,821,381.53	2021-3-25	无固定期限	
佛山诚展置业有限公司	17,638,468.25	2021-4-6	无固定期限	
沈阳中绿园置业有限公司	45,619,989.12	2022-3-10	无固定期限	
沈阳中绿园置业有限公司	5,100,000.00	2022-6-17	无固定期限	
沈阳中绿园置业有限公司	19,600,000.00	2022-8-23	无固定期限	
沈阳中绿园置业有限公司	11,000,000.00	2022-9-9	无固定期限	
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	9,424,323.70	2021-8-13	2028-12-31	
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	6,324,747.28	2022-8-22	2028-12-31	
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	4,092,177.35	2022-6-15	2028-12-31	
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	783,686.40	2024-2-26	2024-5-7	逾期未还
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	580,772.50	2022-5-31	2028-12-31	
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	346,631.49	2025-1-26	2027-1-26	
北京中康养科技有限公司	8,475,652.05	2023-5-16	2025-5-16	逾期未还
北京中康养科技有限公司	5,000,000.00	2024-5-20	2024-8-20	逾期未还
北京诚通科创投资有限公司	5,382,000.00	2017-12-28	2020-12-27	
北京诚通科创投资有限公司	64,647,713.20	2019-2-26	2022-2-25	



#### 4. 应收、应付关联方款项情况

##### (1) 应收项目

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
华贸中重（洛阳）国际物流有限公司	长期应收款	3,608,794.57	17,511.84
中国物流股份有限公司	预付账款	664,593.98	
天地科技股份有限公司	预付账款	453,032.88	
中国铁路物资股份有限公司	预付账款	275,690.26	
中储发展股份有限公司	预付账款	142,149.20	
中国物流（泸州）有限公司	预付账款	23,687.33	
北京诚通科创投资有限公司	应收账款	46,420,000.00	
广州诚通金属公司	应收账款	30,558,557.92	30,558,557.92
中冶美利西部生态建设有限公司	应收账款	19,447,266.17	19,447,266.17
中汽新能（天津）电池科技有限公司	应收账款	5,612,095.92	19,003.99
中储发展股份有限公司	应收账款	2,735,942.46	
中国物流集团有限公司	应收账款	1,596,922.71	
国有企业土地资产盘活（北京）股权投资基金（有限合伙）	应收账款	1,066,520.54	
北京通盈工融二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	应收账款	623,305.69	
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	应收账款	474,162.50	
中冶美利云产业投资股份有限公司	应收账款	435,329.63	
中汽新能（滁州）电池科技有限公司	应收账款	183,607.26	
北京八里桥农产品中心批发市场有限公司	应收账款	98,707.50	
中冶纸业集团有限公司	应收账款	77,719.20	
岳阳英岳新材料有限公司	应收账款	47,575.00	
中国铁路物资股份有限公司	应收账款	40,028.31	
黑河中诚国际物流有限责任公司	应收账款	15,537.74	
阳光保险集团股份有限公司	应收账款	7,580.51	
中国新能源汽车有限公司	应收账款	5,600.00	
中国物流集团数字科技有限公司	应收账款	3,148.06	
中铁物（太原）物流有限公司	应收账款	2,764.00	
辽宁中诚通资产经营有限公司	应收账款	2,440.00	
中特物流有限公司	应收账款	1,920.00	



中铁物（平顶山）物流有限公司	应收账款	1,040.00	
中储工程物流有限公司	应收账款	88.15	
中国物资储运集团有限公司	应收股利	337,240,376.32	
沅江纸业有限责任公司	其他应收款	1,490,449,829.84	1,166,061,703.98
佛山诚展置业有限公司	其他应收款	675,479,170.51	256,962,550.00
中交（佛山顺德）置业有限公司	其他应收款	627,264,887.57	626,846,759.46
北京兴诚旺实业有限公司	其他应收款	558,400,762.81	558,400,762.81
中国新元资产管理公司	其他应收款	360,974,776.94	151,607,300.00
南京泓通置业有限公司	其他应收款	237,550,000.00	176,379,880.00
广州诚通金属公司	其他应收款	85,673,052.98	85,673,052.98
沈阳中绿园置业有限公司	其他应收款	81,319,989.12	
天津拓鑫力神电动汽车租赁有限公司	其他应收款	46,255,673.99	46,255,673.99
中国国际企业合作公司	其他应收款	24,292,000.00	24,292,000.00
中冶纸业集团有限公司	其他应收款	23,360,657.92	23,360,657.92
中康养大家秦皇岛健康产业有限公司	其他应收款	21,552,338.72	21,552,338.72
中国黑色金属材料北京有限公司	其他应收款	21,300,000.00	
北京诚通颐年山庄有限公司	其他应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
上海华金经济发展有限公司	其他应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
北京中康养科技有限公司	其他应收款	14,084,667.68	
中汽新能（天津）电池科技有限公司	其他应收款	11,782,854.77	31,937.50
中商企业集团公司	其他应收款	9,079,334.93	
沈阳中储物流中心	其他应收款	7,500,000.00	
中国新元资产管理公司陕西分公司	其他应收款	6,000,000.00	
太仓青草湖渡假村有限公司	其他应收款	4,860,000.00	4,860,000.00
湖北东实动力电池有限公司	其他应收款	4,697,992.86	2,544,061.57
佛山华新进出口有限公司	其他应收款	3,988,482.88	3,988,482.88
中冶纸业贸易（上海）有限公司	其他应收款	3,670,440.00	
浙江诚通股权投资有限公司	其他应收款	3,572,577.50	3,572,577.50
三亚寰岛实验中学	其他应收款	3,500,059.00	
中国物资储运总公司沈阳公司	其他应收款	1,700,000.00	
华通物产公司	其他应收款	919,993.63	919,993.63
上海东凌投资顾问有限公司	其他应收款	795,400.00	795,400.00
波司登友谊国际有限责任公司	其他应收款	613,438.81	
中企国际展览广告有限公司	其他应收款	600,000.00	
中国商业物资总公司	其他应收款	496,116.35	



中冶纸业银河有限公司	其他应收款	445,231.45	
海南华通资产管理公司	其他应收款	400,000.00	400,000.00
老华通物华置业股份公司	其他应收款	400,000.00	400,000.00
中汽新能（无锡）电池科技有限公司	其他应收款	340,282.62	17,014.13
老华通利华物贸公司	其他应收款	300,000.00	300,000.00
中汽新能电池科技有限公司	其他应收款	252,913.68	
中国五金交电化工公司	其他应收款	195,591.90	
老华通物华运输公司	其他应收款	160,000.00	160,000.00
北京诚通科创投资有限公司	其他应收款	160,000.00	
成都物业投资总公司	其他应收款	40,700.00	40,700.00
上海诚创辉通投资管理合伙企业（有限合伙）	其他应收款	22,550.00	22,550.00
北京诚通科创投资有限公司	其他流动资产	162,450,025.53	
湖北东实动力电池有限公司	合同资产	647,722.00	
宁夏誉成云创数据投资有限公司	△发放贷款及垫款	75,051,547.21	1,275,000.00

## （2）应付项目

关联方名称	应付项目	期末余额
中冶美利云产业投资股份有限公司	△吸收存款及同业存放	93,921,943.85
北京诚通科创投资有限公司	△吸收存款及同业存放	92,830,138.27
中国新元资产管理公司	△吸收存款及同业存放	64,766,773.34
中国黑色金属材料北京有限公司	△吸收存款及同业存放	53,949,478.20
宁夏誉成云创数据投资有限公司	△吸收存款及同业存放	24,014,196.34
北京集华兴业煤炭有限公司	△吸收存款及同业存放	13,819,237.41
北京兴诚旺实业有限公司	△吸收存款及同业存放	12,152,860.67
中冶美利纸业（北京）有限公司	△吸收存款及同业存放	11,334,589.55
中商企业集团公司	△吸收存款及同业存放	10,809,543.71
宁夏中冶美利云新能源有限公司	△吸收存款及同业存放	5,417,402.38
海口那甲实业有限公司	△吸收存款及同业存放	3,544,200.56
沅江纸业有限责任公司	△吸收存款及同业存放	1,349,774.42
国营北京长城仪器厂	△吸收存款及同业存放	875,719.16
北京燕京汽车厂	△吸收存款及同业存放	525,334.24
海南中商农产品中心市场有限公司	△吸收存款及同业存放	463,807.53
中冶美利西部生态建设有限公司	△吸收存款及同业存放	399,902.92



关联方名称	应付项目	期末余额
北京盈商通贸易发展有限公司	△吸收存款及同业存放	377,632.65
中国诚通资产管理有限公司直属工会委员会	△吸收存款及同业存放	342,615.98
北京集通物业管理有限公司	△吸收存款及同业存放	333,306.20
北京誉成云创科技有限公司	△吸收存款及同业存放	316,716.04
华运物流实业公司	△吸收存款及同业存放	273,119.62
中国诚通控股集团有限公司在京直属工会委员会	△吸收存款及同业存放	68,153.65
中商大厦有限公司工会委员会	△吸收存款及同业存放	61,763.76
广州诚通金属公司	△吸收存款及同业存放	44,087.35
中国黑色金属材料华北公司	△吸收存款及同业存放	28,961.31
中冶纸业集团有限公司	△吸收存款及同业存放	23,534.03
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	△吸收存款及同业存放	16,159.05
成都物业投资总公司	△吸收存款及同业存放	15,635.04
中共中国诚通控股集团有限公司委员会	△吸收存款及同业存放	10,939.37
中国诚通控股集团有限公司总部机关工会委员会	△吸收存款及同业存放	4,612.44
中国（天津）物资国际招商总公司	△吸收存款及同业存放	3,610.05
宁夏星河新材料科技有限公司	△吸收存款及同业存放	3,084.84
太仓青草湖渡假村有限公司	△吸收存款及同业存放	1,790.38
中国诚通金属产业投资有限公司	△吸收存款及同业存放	762.00
中国五金交电化工公司	△吸收存款及同业存放	78.80
中冶纸业银河有限公司	△吸收存款及同业存放	25.57
中国资产经营管理公司	△吸收存款及同业存放	9.58
佛山华新进出口有限公司	△吸收存款及同业存放	3.16
华贸中重（洛阳）国际物流有限公司	长期应付款	1,000,000.00
天地科技股份有限公司	预收账款	511,126.22
港中旅华贸国际物流股份有限公司	预收账款	297,138.67
中国铁路物资北京有限公司	预收账款	96,479.24
中铁物总国际招标有限公司	预收账款	90,066.05
中国物流集团资产管理有限公司	预收账款	83,241.50
中铁油料集团有限公司	预收账款	72,673.57
中铁物总铁路装备物资有限公司	预收账款	71,370.76
中国铁路物资西安有限公司	预收账款	66,258.49
中国铁路物资天津有限公司	预收账款	59,277.35
中资智慧物流科技有限公司	预收账款	54,150.94
新疆天山建材（集团）有限责任公司	预收账款	45,660.38



关联方名称	应付项目	期末余额
中国铁路物资华东集团有限公司	预收账款	44,340.57
中国物流集团国际控股有限公司	预收账款	44,339.63
中国铁路物资广西有限公司	预收账款	43,113.21
中国包装有限责任公司	预收账款	37,833.42
中国铁路物资成都有限公司	预收账款	36,603.77
中国物流股份有限公司	预收账款	35,022.11
中铁物总资源科技有限公司	预收账款	32,735.85
河北中储物流有限公司	预收账款	29,811.32
中国物资储运寿阳有限公司	预收账款	29,622.65
中铁物总国际集团有限公司	预收账款	29,498.11
北京中铁物总贸易有限公司	预收账款	28,113.20
新疆建化实业有限责任公司	预收账款	27,547.17
天地科技股份有限公司	预收账款	26,452.92
中国物资储运广州有限公司	预收账款	26,037.73
中国诚通供应链服务有限公司	预收账款	24,434.90
新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	预收账款	24,339.62
中国物资储运天津有限责任公司	预收账款	22,830.19
中铁物总进出口有限公司	预收账款	22,830.19
中铁物总供应链科技集团有限公司	预收账款	22,673.58
中国包装有限责任公司	预收账款	22,139.62
华西包装(集团)有限责任公司	预收账款	21,320.76
中储发展(沈阳)物流有限公司	预收账款	21,132.08
中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	预收账款	21,132.08
成都中储发展物流有限责任公司	预收账款	20,881.13
新疆天山建材实业有限责任公司	预收账款	20,188.68
中储南京物流有限公司	预收账款	19,874.52
中物流河南有限公司	预收账款	19,874.52
天津中储陆通物流有限公司	预收账款	18,623.50
武汉中铁伊通物流有限公司	预收账款	17,359.43
中储恒科物联网系统有限公司	预收账款	17,264.14
北京中铁泰博房地产开发有限公司	预收账款	15,849.06
中国物资储运总公司沈阳东站仓库	预收账款	15,849.06
中机金和贸易有限公司	预收账款	15,849.06
青州中储物流有限公司	预收账款	15,566.03



关联方名称	应付项目	期末余额
中国物流集团资本管理有限公司	预收账款	15,220.75
深圳市物润（集团）有限公司	预收账款	15,094.34
宁波港中旅华贸国际物流有限公司	预收账款	14,623.58
中国物流泰安有限公司	预收账款	13,867.92
中铁物建龙供应链科技有限公司	预收账款	13,584.91
新疆国统管道股份有限公司	预收账款	13,584.90
中国物流（安吉）有限公司	预收账款	13,553.77
安徽中储智慧物流科技有限公司	预收账款	13,199.89
华南诚通物流有限公司	预收账款	12,452.82
中国物流吉林市有限公司	预收账款	12,264.15
诚通贵金属有限公司	预收账款	12,264.05
中铁现代物流科技股份有限公司	预收账款	11,258.49
新疆天山建材新型墙体材料有限责任公司	预收账款	10,754.71
北京金属回收有限公司	预收账款	10,566.04
中国铁路物资沈阳有限公司	预收账款	10,566.04
中铁物总能源有限公司	预收账款	10,566.04
中国物流衢州有限公司	预收账款	9,245.28
福州富洋投资管理有限公司	预收账款	9,056.60
海口汉通实业有限公司	预收账款	9,056.60
西南诚通物流有限公司	预收账款	9,056.60
湛江诚通物流有限公司	预收账款	9,056.60
中国物流贵州有限公司	预收账款	8,836.79
广州中物储国际货运代理有限公司	预收账款	8,616.98
上海中储材料检验有限公司	预收账款	8,616.98
上海中储国际货运有限公司	预收账款	8,616.98
新疆天山建材（集团）房地产开发有限公司	预收账款	7,924.52
中铁物华资产管理中心有限公司	预收账款	6,981.13
中国物流宁夏有限公司	预收账款	6,226.41
中国诚通商品贸易有限公司	预收账款	6,006.60
北京中新汽蓝色亿蔚汽车有限公司	预收账款	5,883.02
中物信息技术发展有限公司	预收账款	5,283.02
中国铁路物资广州有限公司	预收账款	4,528.30
中国物流南充有限公司	预收账款	4,528.30
山东中储国际物流有限公司	预收账款	4,308.49



关联方名称	应付项目	期末余额
中国物流（泸州）有限公司	预收账款	4,308.49
中物流服务管理（雄安）有限公司	预收账款	2,292.00
中国物资储运集团有限公司	预收账款	1,800.00
安徽阳光半岛混凝土有限公司	预收账款	1,698.11
北京中物华兴科技有限公司	预收账款	1,698.11
中储智慧物流科技（天津）有限公司	预收账款	1,374.96
中储智运物流有限公司	预收账款	1,353.09
中储智运（天津）供应链科技有限公司	预收账款	890.58
中储智运国际实业（海南）有限公司	预收账款	506.78
中包包装研究院有限公司	预收账款	441.99
中汽新能（青岛）电池科技有限公司	应付账款	92,528,801.46
中汽新能（天津）电池科技有限公司	应付账款	85,027,319.14
中汽新能（滁州）电池科技有限公司	应付账款	53,816,551.26
中国物流集团有限公司	应付账款	718,472.22
湖北东实动力电池有限公司	应付账款	610,486.26
天地科技股份有限公司	应付账款	308,215.88
四川省人才发展集团有限责任公司	应付账款	120,582.87
北京八里桥农产品中心批发市场有限公司	应付账款	85,000.26
中铁物轨道科技服务集团有限公司	应付账款	81,853.18
中铁油料集团有限公司	应付账款	43,698.73
中国物流集团资产管理有限公司	应付账款	29,015.00
中国铁路物资安徽铁鹏水泥有限公司	应付账款	21,613.08
中铁物（平顶山）物流有限公司	应付账款	18,558.90
中国铁路物资西安有限公司	应付账款	18,128.27
中国铁路物资天津有限公司	应付账款	14,095.46
中冶美利云产业投资股份有限公司	应付账款	13,975.16
中铁物总国际招标有限公司	应付账款	11,471.88
中铁物（太原）物流有限公司	应付账款	6,695.16
合肥铁鹏水泥有限公司	应付账款	5,403.27
武汉中铁伊通物流有限公司	应付账款	4,463.44
中铁物总供应链科技集团有限公司	应付账款	4,463.44
安徽铁鹏海豹水泥有限公司	应付账款	2,858.27
安徽阳光半岛混凝土有限公司	应付账款	2,858.27
马鞍山铁鹏水泥有限公司	应付账款	2,858.27



关联方名称	应付项目	期末余额
安徽恒达铁路器材有限公司	应付账款	2,545.00
安徽铁鹏商贸有限公司	应付账款	2,545.00
宁夏誉成云创数据投资有限公司	应付账款	2,026.16
港中旅华贸国际物流股份有限公司	应付账款	1,528.15
北京中铁物总贸易有限公司	应付账款	680.00
中国物流集团资本管理有限公司	应付账款	352.57
中国电气装备集团有限公司	应付账款	300.00
中机金和贸易有限公司	应付账款	200.00
中特物流有限公司	应付账款	196.62
中铁物建龙供应链科技有限公司	应付账款	194.40
国营北京长城仪器厂	应付账款	156.62
中国黑色金属材料北京有限公司	应付账款	156.62
中国诚通商品贸易有限公司	应付账款	79.21
北京诚通科创投资有限公司	其他应付款	44,381,089.78
中汽新能（天津）电池科技有限公司	其他应付款	23,787,766.33
中国五金交电化工公司	其他应付款	14,156,688.48
沈阳中储物流中心	其他应付款	7,500,000.00
岳阳英岳新材料有限公司	其他应付款	4,285,406.62
中冶纸业银河有限公司	其他应付款	3,606,334.66
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	其他应付款	3,510,668.83
中物流（娄底）有限公司	其他应付款	100,000.00
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	其他应付款	100,000.00
中商企业集团公司	其他应付款	10,750.00
中冶美利云产业投资股份有限公司	其他应付款	6,854.22
天地科技股份有限公司	合同负债	45,915.95
港中旅华贸国际物流股份有限公司	合同负债	164.42
天津诚通物流发展有限公司	合同负债	0.01



## 十二、母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	408,189,576.32	407,485,276.32
其他应收款项	4,302,547,434.03	3,140,505,600.57
<u>合计</u>	<u>4,710,737,010.35</u>	<u>3,547,990,876.89</u>

#### 1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	704,300.00			
其中：(1) 中诚通国际投资有限公司	704,300.00		资金紧张	否，预计可全部收回
账龄一年以上的应收股利	407,485,276.32	407,485,276.32		
其中：(1) 中国物资储运集团有限公司	337,240,376.32	337,240,376.32	补充原子公司流动资金	否，预计可全部收回
(2) 中诚通国际投资有限公司	70,244,900.00	70,244,900.00	资金紧张	否，预计可全部收回
<u>合计</u>	<u>408,189,576.32</u>	<u>407,485,276.32</u>		

#### 2. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,376,982,992.94		280,300,067.14	
1至2年	106,582,734.93		530,005,032.89	
2至3年	530,005,032.89		1,071,576,697.46	
3年以上	2,454,445,529.23	165,468,855.96	1,391,786,354.04	133,162,550.96
<u>合计</u>	<u>4,468,016,289.99</u>	<u>165,468,855.96</u>	<u>3,273,668,151.53</u>	<u>133,162,550.96</u>



## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	322,265,345.51	7.21	154,863,503.70	48.05	167,401,841.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	4,145,750,944.48	92.79	10,605,352.26	0.26	4,135,145,592.22
其中：信用风险特征组合	10,605,352.26	0.24	10,605,352.26	100.00	
关联方组合	3,882,756,166.38	86.90			3,882,756,166.38
其他组合	252,389,425.84	5.65			252,389,425.84
合计	<u>4,468,016,289.99</u>	<u>100.00</u>	<u>165,468,855.96</u>		<u>4,302,547,434.03</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	322,265,345.51	9.84	122,557,198.70	38.03	199,708,146.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	2,951,402,806.02	90.16	10,605,352.26	0.36	2,940,797,453.76
其中：信用风险特征组合	10,605,352.26	0.32	10,605,352.26	100.00	
关联方组合	2,679,620,036.90	81.86			2,679,620,036.90
其他组合	261,177,416.86	7.98			261,177,416.86
合计	<u>3,273,668,151.53</u>	<u>100.00</u>	<u>133,162,550.96</u>		<u>3,140,505,600.57</u>

## 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
普天项目	13,424,553.22	13,424,553.22	100.00	预计无法收回
中国新元资产管理公司	193,301,841.81	30,900,000.00	15.99	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
中国国际企业合作公司	24,292,000.00	24,292,000.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
老干部安置费	66,385,790.24	61,385,790.24	92.47	预计部分无法收回
其他	4,861,160.24	4,861,160.24	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>322,265,345.51</b>	<b>154,863,503.70</b>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项:

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	10,605,352.26	100.00	10,605,352.26	10,605,352.26	100.00	10,605,352.26
<b>合计</b>	<b>10,605,352.26</b>	<b>100.00</b>	<b>10,605,352.26</b>	<b>10,605,352.26</b>	<b>100.00</b>	<b>10,605,352.26</b>

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	3,882,756,166.38			2,679,620,036.90		
其他组合	252,389,425.84			261,177,416.86		
<b>合计</b>	<b>4,135,145,592.22</b>			<b>2,940,797,453.76</b>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			133,162,550.96	133,162,550.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			32,306,305.00	32,306,305.00
本期转回				
本期转销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额			165,468,855.96	165,468,855.96

(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	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
北京诚通资本投资有限公司	内部往来	2,104,660,300.00	2-3年; 3-4年; 4-5年; 5年以上	47.11	
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	内部往来	1,061,910,000.00	1年以内	23.77	
北京诚通资本运营有限公司	内部往来	499,522,400.00	1年以内; 2-3年	11.18	
中国新元资产管理公司	内部往来	193,301,841.81	2-3年; 5年以上	4.33	30,900,000.00
中国诚通资产管理有限公司	内部往来	96,195,000.00	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年	2.15	
<b>合计</b>		<b>3,955,589,541.81</b>		<b>88.53</b>	<b>30,900,000.00</b>

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	158,887,104,781.63	11,058,160,000.00	7,799,200,500.00	162,146,064,281.63
对合营企业投资	9,541,121,244.84	120,242,182.04	2,087,823,126.26	7,573,540,300.62
对联营企业投资	135,152,186,779.76	5,221,565,766.06	2,238,490,396.23	138,135,262,149.59
小计	303,580,412,806.23	16,399,967,948.10	12,125,514,022.49	307,854,866,731.84
减: 长期投资减值准备	5,930,110.85			5,930,110.85
<b>合计</b>	<b>303,574,482,695.38</b>	<b>16,399,967,948.10</b>	<b>12,125,514,022.49</b>	<b>307,848,936,620.99</b>



## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				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	其他
合计									
一、子公司	278,045,607,984.10	303,590,412,806.23	12,926,160,000.00	9,312,687,124.00	3,529,470,217.41	-296,406,764.89	2,812,626,898.49	307,854,886,731.84	5,930,110.85
北京诚通金控投资有限公司	160,487,104,781.63	158,887,104,781.63	11,058,160,000.00	7,799,200,500.00				162,146,064,281.63	5,930,110.85
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	59,790,804,486.67	59,790,804,486.67						59,790,804,486.67	
中国纸业投资有限公司	17,494,646,400.00	17,494,646,400.00		2,824,556,400.00				14,670,090,000.00	
诚通财务有限责任公司	5,781,288,261.33	5,781,288,261.33	5,910,000.00					5,787,198,261.33	
中国国有企业混合所有制改革基金有限公司	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	24,200,000,000.00	24,200,000,000.00						24,200,000,000.00	
诚通建投有限公司	2,563,888,000.00	2,563,888,000.00						2,563,888,000.00	
诚通建投有限公司	2,450,000,000.00	2,450,000,000.00						2,450,000,000.00	



本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	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	其他	期末余额	减值准备期末余 额

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	
中商控股集团有限公司	513,331,798.16	513,331,798.16								513,331,798.16	
北京诚通资本投资有限 公司	1,715,963,600.00	1,715,963,600.00								1,715,963,600.00	
北京诚通投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00								200,000,000.00	
诚通坦改私募基金管理 有限公司	149,080,600.00	149,080,600.00								149,080,600.00	
中国诚通东方资产管理 有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00								
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	167,562,753.13	167,562,753.13	1,600,000,000.00							1,767,562,753.13	
诚通基金管理有限公司	127,000,000.00	127,000,000.00								127,000,000.00	
诚通通盈基金管理有限 公司	50,000,000.00	50,000,000.00								50,000,000.00	



本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	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	其他	期末余额	减值准备期末余 额

诚通人力资源有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00								50,000,000.00	
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
中集控股公司	930,110.85	930,110.85								930,110.85	930,110.85
北京诚通科创投资有限 公司	100,000.00	100,000.00	2,321,000,000.00	2,321,000,000.00						100,000.00	
北京诚通资本运营有限 公司	100,000.00	100,000.00								100,000.00	
诚通国有资产管理有限 公司	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00							
中国国有企业结构调整 基金二期股份有限公司	14,941,632,000.00	14,941,632,000.00	5,531,250,000.00	1,023,644,100.00						19,449,237,900.00	
诚通证券股份有限公司	13,135,000,000.00	13,135,000,000.00									
诚通人才培训中心（苏 州）有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00						13,135,000,000.00	



本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	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	其他	期末余额	减值准备期末余 额

诚通创新资本管理有限 公司	848,907,500.00	848,907,500.00								848,907,500.00	
中国诚通财富管理(香 港)有限公司	107,192,400.00	107,192,400.00								107,192,400.00	
诚通数字科技有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00								100,000,000.00	
国调二期协同发展基金 股份有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00								4,000,000,000.00	
诚通科创私募基金管理 (北京)有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00							100,000,000.00	
诚通科创投资基金(江 苏)有限公司	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00							1,500,000,000.00	
二、合营企业	9,302,937,593.73	9,541,121,244.84		1,513,686,624.00	120,242,182.04			574,136,502.26		7,573,540,300.62	
北京诚通工研股权投资 基金(有限合伙)	9,302,937,593.73	9,541,121,244.84		1,513,686,624.00	120,242,182.04			574,136,502.26		7,573,540,300.62	
三、联营企业	108,255,565,608.74	135,152,186,779.76	1,865,000,000.00	0.00	3,409,228,035.37	-296,106,764.89	240,744,495.58	2,238,490,396.23		138,135,262,149.59	
国家石油天然气管网集 团有限公司	64,350,000,000.00	69,595,447,097.06			3,377,861,991.13		30,987,702.44	2,046,025,250.97		70,958,271,539.66	



本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	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	其他	期末余额	减值准备期末余 额

中国绿发投资集团有限公司	3,248,902,341.74	25,263,371,015.21			40,396,914.63	7,121,980.24	5,554,954.63	21,184,769.40		25,295,460,095.31	
鞍钢集团有限公司 (注)	15,000,000,000.00	14,052,359,257.32			-954,255,343.29	-119,073,037.38	206,227,509.43			13,155,458,386.08	
中国电气装备集团有限公司	9,263,590,894.00	11,336,204,752.15			713,183,859.35	107,919,562.64	18,400,279.99	95,499,300.00		12,080,206,154.13	
中国物流集团有限公司	11,763,548,440.38	12,072,667,061.92			99,839,743.30	-43,727,058.00	-68,357,088.00			12,060,422,659.22	
阳光保险集团股份有限公司	1,145,375,000.00	999,579,290.93			191,930,143.93	-248,647,945.78	47,931,137.09	66,443,229.26		924,349,396.91	
天翼云科技有限公司	1,786,750,000.00	1,535,701,738.37			-31,567,986.63	-286.61				1,504,133,485.13	
湖北绿色低碳发展一期 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	295,000,000.00	294,099,005.91			3,609,664.82			5,575,500.00		292,133,199.73	
国有企业土地资源盘活 (北京) 股权投资基金 (有限合伙)	2,398,932.62	2,360,560.89	468,000,000.00		2,921,055.37			3,762,346.60		469,519,269.66	





### （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. 其他业务小计	165,406,453.57	-11,763,751.42	200,778,112.08	
其中：其他项目（注）	165,406,453.57	-11,763,751.42	200,778,112.08	
合计	<u>165,406,453.57</u>	<u>-11,763,751.42</u>	<u>200,778,112.08</u>	

注：其他项目主要为本公司为子公司提供担保收取的担保费。

### （四）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	3,529,470,217.41	3,176,271,350.03
成本法核算的长期股权投资收益	3,253,396,069.18	2,400,182,200.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,225,240.58	
交易性金融资产持有期间的投资收益	484,874,807.85	1,002,542,706.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	107,710,073.41	87,355,954.98
其他权益工具投资持有期间的投资收益	44,746,640.85	209,934,189.86
债权投资持有期间的投资收益		83,742,243.14
其他		11,853,566.39
合计	<u>7,416,972,568.12</u>	<u>6,971,882,211.48</u>

## 十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配或向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。

2025年度，本公司的资本管理目标、政策或程序未发生变化。2025年12月31日，本公司按照负债总额除以资产总额计算得出的资产负债率为60.52%。

## 十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 诚通东方、中国新元资产管理公司、中国资产经营管理公司、中国国际企业合作公司、



中国寰岛集团有限公司等所属的部分退出子企业以及中冶纸业集团有限公司、北京诚通科创投资有限公司及其下属单位等，属于特殊资产管理标的企业，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新元资产管理公司、中国国际企业合作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，属于特殊资产管理标的企业。

(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) 诚通东方于2019年纳入合并范围，其特殊资产管理标的企业以前年度未纳入合并范围。

(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资本平台，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。其中，北京聚鑫博锐经贸有限责任公司已于2024年12月24日完成工商注销，由北京诚通科创投资有限公司继续履行上述义务。

按照审计署整改要求，对于未达到并表条件的其他特殊资产管理企业由本公司单独向国资委报送。

2. 2019年7月24日，经国资委专题会议批复，将中国建材集团有限公司持有的中国新型房屋集团有限公司股权托管至诚通资产，不纳入合并范围。2024年2月26日，北京市第一中级人民法院受理了债权人湖南有色国贸有限公司对中国新型房屋集团有限公司的破产清算申请（（2024）京01破申133号），并于2024年3月21日指定北京市北斗鼎铭律师事务所为中国新型房屋集团有限公司管理人，2024年4月22日破产管理人已进场启动对中国新型房屋集团有限公司的接管工作，中新房进入法定破产清算程序。截至2025年12月31日，中新房尚未完成破产清算程序。

3. 诚通国际下属公司北京欧洲商业开发管理有限公司在俄罗斯莫斯科持有的友谊商城、金库、红库历史上以委托管理的模式经营，由委管公司代表北京欧洲商业开发管理有限公司与承租户签订合同、收取租金、缴纳税款，存在一定法律和管理等风险，2017年，友谊商城委管业务已陆续转移至格林伍德管理有限公司，原经营主体驻莫斯科代表处已经注销关闭，关闭前已经取得俄罗斯莫斯科市税务局的同意。

#### 4. 中国寰岛集团有限公司投资损失

中国京安信用担保有限公司原名“中国京安器材公司”，原系中国寰岛集团有限公司（下称“中国寰岛”）全资子公司，成立于1984年4月21日。2003年12月23日在中国京安器材公司基础上改制设立“中国京安信用担保有限公司”（下称“京安担保公司”）注册资本为5.00亿元，中国寰岛以原中国京安器材公司的净资产作价1,232.69万元作为出资，又向另一股东泛凯方源科技实业有限公司（下称“泛凯方源公司”）借款24,267.31万元货币出资，两项合



计 2.55 亿元，持股比例为 51.00%。根据协议，若中国寰岛在借款期限内未能偿付借款，则应将对应的京安担保公司 48.53% 股权过户给泛凯方源公司，以抵偿借款；同时约定，在中国寰岛到期未能偿付泛凯方源公司借款时，泛凯方源公司仅能追索该 48.53% 股权，而不得对中国寰岛的其他权益进行追索。借款到期后，中国寰岛未能归还借款，2005 年 1 月 14 日与泛凯方源公司签订了《股权转让协议》，双方约定：一是，将中国寰岛持有的京安担保公司 31.00% 股权转让给泛凯方源公司，以冲抵借款 15,500.00 万元；二是，以中国寰岛下属企业持有的浙江华源水泥厂 51.00% 股权出售给京安担保公司，将出售股权所得用于归还剩余借款 8,767.31 万元。并于同日签订了《委托持股协议》，约定上述 31.00% 股权转让暂不进行工商变更，由中国寰岛代持，泛凯方源公司承诺承担因代持股份而产生的法律责任，抵消后股权投资金额为 10,298,485.80 元，股权比例为 2.47%，即为中国寰岛实际持有京安担保公司的股权投资价值（之前年度已按权益法计入了部分投资损失）。

#### 5. 南方金属公司委托中国新元资产管理公司中南分部签署代管协议

2024 年 11 月 7 日，南方金属公司与中国新元资产管理公司中南分部签署委托管理协议，南方金属公司委托中国新元资产管理公司中南分部经营管理位于湖北省武汉市武昌区中南二路 10 号的房产。南方金属公司向中国新元资产管理公司中南分部支付该房产委托管理费，委托管理费金额按本公司与承租方签订的租赁合同总租金扣除该租赁事项应支付的相应税费（包括但不限于房产税、土地税、印花税等，以及为给该房产所涉及的维权相关费用）后余额的 20% 计算。协议期限：自 2024 年 11 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。截至报告日，上述事项未签署新协议。

6. 本公司所属子公司诚通资本运营持有的国源时代煤炭资产管理有限公司系因国资委的工作需求，而成立的中央企业煤炭资产管理平台公司，未来退出方式因政策影响存在不确定性。

7. 截至 2025 年 12 月 31 日，岳阳林纸未结清的保函合计 11,604.01 万元，未结清的国内信用证合计 140,185.86 万元，其中未结清的远期信用证 140,185.86 万元。未结清的国际信用证 52.05 万欧元、5,111.80 万美元。

8. 2026 年 1 月 23 日，冠豪高新召开第九届董事会第十三次会议审议通过《关于控股子公司关停部分生产线的议案》。冠豪高新控股子公司珠海红塔仁恒包装股份有限公司（以下简称“红塔仁恒”）位于广东省珠海市香洲区的前山厂（以下简称“前山厂”）受产能过剩、竞争加剧及装备老旧等因素影响，持续亏损，冠豪高新拟关停红塔仁恒前山厂生产线。

9. 本公司受依兰花投资（上海）有限公司（以下简称“依兰花公司”）、杜亚木投资（上海）有限公司（以下简称“杜亚木公司”）委托投资国家石油天然气管网集团有限公司，分别收到委托投资款 65.00 亿元、35.00 亿元，并完成委托出资，持股比例为 2%。已签署的投资合作协议约定，由本公司受托股权产生的或与受托股权有关之收益（包括但不限于股息、红股补偿、违约金等）、所得或收入（包括但不限于将受托股权转让或出售后取得的所得）之所有权全部归委托方依兰花公司、杜亚木公司所有。



## 十五、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。





# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 12500 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域



登记机关

2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

### 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

与原件一致

## 会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日



资料质仅用于天职业业字[2016]7116号报告相关资料





该资质仅用于天职业字[2026]7116号报告相关附件

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 this renewal.



年 月 日

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 this renewal.



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 this renewal.



姓名: 刘斌  
Sex: 男  
Date of birth: 1994-07-14  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 142327199407146619

