



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

瑞茂通供应链管理股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表·····	1
2、合并利润表·····	3
3、合并现金流量表·····	4
4、合并所有者权益变动表·····	5
5、资产负债表·····	7
6、利润表·····	9
7、现金流量表·····	10
8、所有者权益变动表·····	11
9、财务报表附注·····	13



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2019）270001 号

瑞茂通供应链管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了瑞茂通供应链管理股份有限公司（以下简称“瑞茂通”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了瑞茂通2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
相关信息披露详见财务报表附注（五）注释27收入会计政策、附注（七）注释34营业收入和营业成本及附注（十六）注释5分部信息。 瑞茂通主要经营煤炭、油品等大宗	我们对于煤炭（或油品等大宗商品）销售收入确认所实施的重要审计程序包括： 1、了解瑞茂通煤炭（或油品等大宗商品）销售收入确认原则和关键内部控制，对瑞茂通煤炭（或油品等大宗商品）贸易收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商品贸易、供应链金融服务。2018 年度，瑞茂通实现营业收入 3,809,579.33 万元，其中煤炭、油品等大宗商品贸易收入占全部营业收入的比例为 97.89%。瑞茂通大宗商品销售收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以煤炭（或油品等大宗商品）运抵交易双方约定的现场，并经客户进行数量验收后作为销售收入的确认时点。由于可能存在客户验收煤炭（或油品等大宗商品）的时点和销售收入确认时点的时间性差异，进而可能存在导致大宗商品销售收入未在恰当期间确认的风险；同时收入也是瑞茂通的关键业绩指标之一。因此，我们将瑞茂通煤炭（或油品等大宗商品）销售收入确认识别作为关键审计事项。 瑞茂通供应链金融服务主要是商业保理、小额贷款业务，其中商业保理业务 2018 年度实现收入 75,203.55 万元，商业保理业务为财务报表的重要利润贡献业务，商业保理业务的手续费收入确认、利息收入确认是否准确完整计入恰当的会计期间存在重大错报风险，故我们将商业保理业务收入确认作为关键审计事项。	效； 2、获取瑞茂通与重要客户签订的煤炭（或油品等大宗商品）购销合同及补充合同，对合同中约定的煤炭交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，检查交易双方确认煤炭（或油品等大宗商品）质量、数量的相关程序； 3、抽样检查重要业务，确定瑞茂通是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报煤炭（或油品等大宗商品）业务的营业收入； 4、对重要客户进行检查，确定重大客户与瑞茂通是否存在关联关系；向重要客户实施函证程序，询证本期发生的煤炭销售金额及往来款项余额，确认业务收入的真实性、完整性； 5、抽样测试 2018 年 12 月 31 日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况； 6、与同行业煤炭（或油品等大宗商品）销售数据进行对比，分析了收入和毛利的整体合理性； 7、复核财务报表是否按照企业会计准则要求进行了充分适当的披露。 我们对于商业保理业务收入确认所实施的重要审计程序包括： 1、了解瑞茂通保理业务收入确认原则和关键内部控制，对瑞茂通商业保理收入业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试； 2、获取瑞茂通与全部保理客户签订的商业保理合同及补充协议，对合同中约定的保理融资额度、放款时间、保理融资利率，账号管理费、业务手续费的支付情况，本金利息的归还等关键条款进行检查； 3、检查了有关商业保理相关的会计处理政策，与同行业数据进行了比较，抽样检查重要业务，确定瑞茂通是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报保理业务的

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	营业收入； 4、向重要客户实施函证程序，询证本期发生的服务费收入金额及保理款项余额。抽取重要客户按照实际利率法测算其保理业务的利息收入计提是否准确； 5、抽样测试 2018 年 12 月 31 日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况； 6、复核财务报表是否按照企业会计准则要求进行了充分适当的披露。

（二）应收保理款减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
相关信息披露详见财务报表附注（五）注释 10 应收款项坏账准备的确认和计提及附注（七）注释 5 应收保理款。 瑞茂通截止 2018 年 12 月 31 日应收保理款余额为 689,584.35 万元、计提坏账金额为 300.00 万元，应收保理款金额占资产总额的比例为 33.46%。由于应收保理款账面余额及账面价值重大，出现减值风险对财务报表影响重大，评估应收保理款尤其是逾期的应收保理款项的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收保理款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断。因此，我们将应收保理款项减值作为关键审计事项。	1、了解关于应收保理款减值准备计提的会计政策，评估管理层本期应收保理款减值准备计提会计政策是否与上期保持一致； 2、取得管理层对应收保理款减值准备计提金额计算过程和相关依据，评估管理层计算应收保理款项减值准备时所采用的方法、假设的准确性； 3、了解管理层与信用控制、应收保理款回收和评估应收保理款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； 4、根据抽样原则，随机抽取应收保理款业务合同，检查与应收保理款项余额相关的放款时间，放款金额等相关记录；对合同约定的期限和账龄划分情况进行了核对，评价其应收保理款客户风险类型是否按照会计政策划分；检查计算应收保理款减值准备的关键数据，重新计算减值准备的准确性； 5、检查 2018 年 12 月 31 日后的保理客户的回款情况； 6、复核财务报表是否按照企业会计准则要求进行了充分适当的披露。

（三）期货、期权投资收益确认及公允价值变动净收益

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
相关信息披露详见财务报表附注（五）注释 9 金融工具的确认和计量、附注（五）注释 31 公允价值计量、附注（七）注释 41 投资收益及附注（七）注释 42 公允价值变动收益。 瑞茂通 2018 年度期货、期权业务已经实现的收益金额为 1,238.28 万元；瑞茂通 2018 年度与期货、期权业务有关的公允价值变动净收益为 9,272.20 万元。期货、期权业务实现的投资收益和公允价值变动净收益对财务报表影响重大，我们将期货、期权实现的投资收益、公允价值变动净损益作为关键审计事项。	1、对瑞茂通期货、期权业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价其业务的内部控制是否有效； 2、获取瑞茂通开立交易账户的各期货公司的全年期货、期权业务数据资料，核实账目出金、入金、平仓收益、手续费、持仓合约、保证金余额，可用资金余额与期货公司流水是否一致； 3、抽样检查重要业务，确定瑞茂通是否按照企业会计准则对投资收益、公允价值变动净损益进行真实、准确、完整的确认、记录； 4、向开立交易账户的各期货公司实施函证程序，询证本期实现的平仓收益、手续费，期末持仓合约情况，保证金余额及可用资产余额，根据合约情况计算其期末持仓合约的浮盈浮亏金额是否准确； 5、抽样测试 2018 年 12 月 31 日前后重要的投资收益、公允价值变动净损益会计记录，确定是否存在提前或延后确认收益的情况； 6、复核财务报表是否按照企业会计准则要求进行了充分适当的披露。

四、 其他信息

瑞茂通管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括瑞茂通 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

瑞茂通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，管理层负责评估瑞茂通的持续经营能力，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瑞茂通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞茂通的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对瑞茂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瑞茂通不能持续经营。

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

（六）就瑞茂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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中审华宇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国

武汉

2019年4月26日



合并资产负债表(资产)

编制单位：瑞茂通供应链管理股份有限公司

会合01 表
单位：人民币元

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	4,395,203,696.00	3,310,263,254.08
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 2	9,926,134.79	27,851,080.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 3	4,236,520,049.67	4,291,087,505.17
预付款项	(七) 4	1,247,146,732.56	1,224,612,660.27
应收保理款	(七) 5	6,892,843,454.31	8,532,476,108.69
其他应收款	(七) 6	169,610,269.92	507,033,887.88
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	958,664,416.37	1,428,849,819.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 8	575,024,844.51	546,961,254.95
流动资产合计		18,484,939,598.13	19,869,135,570.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款	(七) 9		
可供出售金融资产	(七) 10	246,172,600.23	268,340,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 11	1,796,956,168.03	953,938,436.33
投资性房地产			
固定资产	(七) 12	13,717,911.56	13,645,860.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 13	16,968,644.85	13,883,115.32
开发支出	(七) 14	16,629,853.02	2,598,092.86
商誉			
长期待摊费用	(七) 15	3,019,405.51	4,094,542.13
递延所得税资产	(七) 16	20,915,939.28	34,146,315.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,114,380,522.48	1,290,646,362.49
资产总计		20,599,320,120.61	21,159,781,932.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 瑞茂通供应链管理股份有限公司

会合01 表
单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 18	4,072,293,672.10	3,604,111,619.27
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(七) 19	14,783,712.40	123,678,298.44
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 20	5,529,074,780.62	3,675,985,795.22
预收款项	(七) 21	617,649,797.16	388,439,872.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 22	2,246,941.93	3,241,300.94
应交税费	(七) 23	102,595,803.34	150,382,306.30
其他应付款	(七) 24	2,573,694,388.54	3,023,602,704.96
持有待售负债			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七) 25	559,674,376.86	1,056,458,594.69
其他流动负债	(七) 26	442,914,973.62	557,573,947.32
流动负债合计		13,914,928,446.57	12,583,474,439.50
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	(七) 27	971,080,264.35	3,335,399,628.62
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(七) 16	1,577,160.00	6,871,826.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		972,657,424.35	3,342,271,454.62
负债合计		14,887,585,870.92	15,925,745,894.12
所有者权益 (或股东权益):			
股本	(七) 28	1,016,477,464.00	1,016,477,464.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 29	1,479,470,071.75	1,478,330,778.96
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 30	46,516,534.98	-25,562,867.17
专项储备			
盈余公积	(七) 31	146,205,558.08	98,031,059.19
一般风险准备	(七) 32	4,343,500.00	4,031,370.00
未分配利润	(七) 33	3,014,801,866.09	2,659,380,447.04
归属于母公司所有者权益合计		5,707,814,994.90	5,230,688,252.02
少数股东权益		3,919,254.79	3,347,786.64
所有者权益 (或股东权益) 合计		5,711,734,249.69	5,234,036,038.66
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		20,599,320,120.61	21,159,781,932.78

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：瑞茂供应链管理股份有限公司

会合02 表
单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		38,095,793,349.71	37,496,505,109.83
其中：营业收入	(七) 34	38,095,793,349.71	37,496,505,109.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,762,945,793.17	36,762,451,460.17
其中：营业成本	(七) 34	35,098,458,130.49	34,709,599,588.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	(七) 35	41,984,441.85	38,257,298.02
销售费用	(七) 36	1,634,872,860.21	1,222,052,250.45
管理费用	(七) 37	277,675,178.00	251,027,419.48
研发费用			
财务费用	(七) 38	680,339,795.45	624,170,586.83
其中：利息费用		629,932,331.51	616,312,782.95
利息收入		74,190,149.60	46,749,779.64
资产减值损失	(七) 39	29,615,387.17	-82,655,683.10
加：其他收益	(七) 40	21,482,316.86	71,442,840.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 41	115,083,391.57	252,269,170.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,149,008.74	111,886,064.42
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 42	92,721,999.31	-144,076,006.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 43	105,070.83	459,417.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		562,240,335.11	914,149,072.05
加：营业外收入	(七) 44	1,992,640.23	13,139,639.92
减：营业外支出	(七) 45	15,007,850.73	11,427,411.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		549,225,124.61	915,861,300.26
减：所得税费用	(七) 46	73,185,595.05	200,556,910.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		476,039,529.56	715,304,389.36
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		476,039,529.56	715,304,389.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		571,468.15	179,477.02
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		475,468,061.41	715,124,912.34
六、其他综合收益的税后净额	(七) 48	72,079,402.15	-21,542,320.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,079,402.15	-21,542,320.76
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	(七) 48	72,079,402.15	-21,542,320.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	(七) 48	72,079,402.15	-21,542,320.76
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		548,118,931.71	693,762,068.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		547,547,463.56	693,582,591.58
归属于少数股东的综合收益总额		571,468.15	179,477.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(十八) 2	0.4678	0.7029
（二）稀释每股收益	(十八) 2	0.4678	0.7029

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03 表
单位：元

编制单位：瑞茂通供应链管理股份有限公司

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,575,522,425.59	37,564,443,518.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		58,681,787.42	13,098,905.23
收回保理款项收到的现金		11,220,820,000.00	7,203,000,000.00
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			2,825,980.25
收到其他与经营活动有关的现金		372,570,999.76	461,621,019.37
经营活动现金流入小计		50,227,595,212.77	45,244,989,423.73
购买商品、接受劳务支付的现金		34,258,667,516.15	35,763,087,903.20
客户贷款及垫款净增加额		31,213,000.00	306,137,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		17,586.62	1,914.00
保理业务支付的现金		9,422,975,000.00	9,017,700,000.00
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		140,903,639.80	150,506,780.93
支付的各项税费		337,387,232.22	417,344,752.38
支付其他与经营活动有关的现金		2,106,040,598.04	1,654,130,240.38
经营活动现金流出小计		46,297,204,572.83	47,308,908,590.89
经营活动产生的现金流量净额	(七) 51	3,930,390,639.94	-2,063,919,167.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	522,954,020.66
取得投资收益收到的现金		214,732,410.83	350,995,681.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	218,251.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		209,554,602.53	372,769,856.83
收到其他与投资活动有关的现金		1,096,991,574.09	834,965,915.27
投资活动现金流入小计		1,591,279,587.45	2,081,903,725.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,639,563.82	5,471,601.33
投资支付的现金		761,430,180.23	51,104,726.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,057,522,568.39	1,251,791,389.49
投资活动现金流出小计		1,848,592,312.44	1,308,367,717.62
投资活动产生的现金流量净额		-257,312,724.99	773,536,008.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,204,626,594.15	8,666,294,581.42
发行债券收到的现金			946,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,010,565,051.77	5,369,234,086.15
筹资活动现金流入小计		18,215,191,645.92	14,981,728,667.57
偿还债务支付的现金		13,510,268,463.64	9,443,033,801.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		697,775,774.88	602,946,404.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,700,438,791.08	3,738,662,050.84
筹资活动现金流出小计		21,908,483,029.60	13,784,642,256.90
筹资活动产生的现金流量净额		-3,693,291,383.68	1,197,086,410.67
四、汇率变动对现金的影响		38,828,843.27	-19,754,796.30
五、现金及现金等价物净增加额	(七) 51	18,615,374.54	-113,051,544.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,407,694,054.64	1,520,745,599.11
六、期末现金及现金等价物余额	(七) 51	1,426,309,429.18	1,407,694,054.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：瑞茂供应链管理股份有限公司
单位：人民币元
2018年度

2018年度													
归属于母公司所有者权益													
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,016,477,464.00				1,478,330,778.96		-25,562,867.17		98,031,059.19	4,031,370.00	2,659,380,447.04	3,347,786.64	5,234,036,038.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,016,477,464.00				1,478,330,778.96		-25,562,867.17		98,031,059.19	4,031,370.00	2,659,380,447.04	3,347,786.64	5,234,036,038.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,139,292.79		72,079,402.15		48,174,498.89	312,130.00	355,421,419.05	571,468.15	477,698,211.03
（一）综合收益总额							72,079,402.15				475,468,061.41	571,468.15	548,118,931.71
（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.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									48,174,498.89	312,130.00	-120,046,642.36		-71,560,013.47
1.提取盈余公积									48,174,498.89		-48,174,498.89		
2.提取一般风险准备										312,130.00	-312,130.00		
3.对所有者（或股东）的分配											-71,560,013.47		-71,560,013.47
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					1,139,292.79								1,139,292.79
四、本年年末余额	1,016,477,464.00				1,479,470,071.75		46,516,534.98		146,205,558.08	4,343,500.00	3,014,801,866.09	3,919,254.79	5,711,734,249.69

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 承德供应链管理股份有限公司
单位: 人民币元
2017年度

2017年度													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,016,477,464.00				1,513,912,399.52		-4,020,546.41		94,008,659.89	970,000.00	2,004,501,075.37	3,168,309.62	4,629,017,361.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,016,477,464.00				1,513,912,399.52		-4,020,546.41		94,008,659.89	970,000.00	2,004,501,075.37	3,168,309.62	4,629,017,361.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-35,581,620.56		-21,542,320.76		4,022,399.30	3,061,370.00	654,879,371.67	179,477.02	605,018,676.67
（一）综合收益总额							-21,542,320.76				715,124,912.34	179,477.02	693,762,068.60
（二）所有者投入和减少资本					-37,135,320.70								-37,135,320.70
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.股份支付计入股东权益的金额					-37,135,320.70								-37,135,320.70
4.其他													
（三）利润分配									4,022,399.30	3,061,370.00	-60,245,540.67		-53,161,771.37
1.提取盈余公积									4,022,399.30		-4,022,399.30		
2.提取一般风险准备										3,061,370.00	-3,061,370.00		
3.对所有者(或股东)的分配											-53,161,771.37		-53,161,771.37
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					1,553,700.14								1,553,700.14
四、本年年末余额	1,016,477,464.00				1,478,330,778.96		-25,562,867.17		98,031,059.19	4,031,370.00	2,659,380,447.04	3,347,786.64	5,234,036,038.66

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 瑞茂通供应链管理股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金		53,909,914.23	137,559,923.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十七) 1	28,000.00	14,731,500.00
预付款项			
其他应收款	(十七) 2	4,806,881,606.78	9,589,659,815.84
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,048.77	86.04
流动资产合计		4,860,847,569.78	9,741,951,325.78
非流动资产:			
可供出售金融资产			30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	5,007,179,724.71	3,328,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		72,724.37	256,340.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,083.45	46,083.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,509,433.92	4,087,201.15
递延所得税资产			262,679.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,008,800,966.45	3,362,652,305.04
资产总计		9,869,648,536.23	13,104,603,630.82

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位: 瑞茂通供应链管理股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:			
短期借款		300,000,000.00	470,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		117,811.40	117,811.40
应交税费		8,124.00	2,281,046.46
其他应付款		3,069,392,581.15	3,208,718,083.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		559,674,376.86	1,056,458,594.69
其他流动负债			32,484.72
流动负债合计		3,929,192,893.41	4,737,608,020.98
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		971,080,264.35	3,335,399,628.62
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		971,080,264.35	3,335,399,628.62
负债合计		4,900,273,157.76	8,073,007,649.60
所有者权益 (或股东权益):			
股本		1,016,477,464.00	1,016,477,464.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,849,429,638.87	3,849,429,638.87
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,171,215.03	94,237,273.96
一般风险准备			
未分配利润		8,297,060.57	71,451,604.39
所有者权益 (或股东权益) 合计		4,969,375,378.47	5,031,595,981.22
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		9,869,648,536.23	13,104,603,630.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02 表

编制单位：瑞茂通供应链管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		-	
减：营业成本			
税金及附加		377,276.00	330,188.42
销售费用			
管理费用		16,283,421.84	-9,881,480.47
研发费用			
财务费用		8,166,691.09	-55,837,834.05
其中：利息费用		280,619,518.33	366,760,828.07
利息收入		273,007,265.10	423,111,696.97
资产减值损失		125,998.01	472,789.77
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十七) 4	34,555,477.54	866,849.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		179,724.71	
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,602,090.60	65,783,185.63
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,602,090.60	65,783,185.63
减：所得税费用		262,679.88	-118,197.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,339,410.72	65,901,383.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,339,410.72	65,901,383.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		9,339,410.72	65,901,383.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：瑞茂通供应链管理股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,143,365.31	525,593,629.62
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		6,812,397,225.21	5,057,906,035.03
经营活动现金流入小计		6,901,540,590.52	5,583,499,664.65
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,599,437.37	3,889,395.45
支付的各项税费		2,842,289.10	1,805,665.66
支付的其他与经营活动有关的现金		2,093,647,356.31	6,153,733,921.85
经营活动现金流出小计		2,098,089,082.78	6,159,428,982.96
经营活动产生的现金流量净额		4,803,451,507.74	-575,929,318.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		34,375,752.83	866,849.30
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,375,752.83	866,849.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,288.00	
投资所支付的现金		1,679,000,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,679,006,288.00	300,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,614,630,535.17	-299,133,150.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		500,000,000.00	470,000,000.00
发行债券收到的现金			946,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,489,531,000.00	1,300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,989,531,000.00	2,716,200,000.00
偿还债务所支付的现金		3,439,217,000.00	1,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		452,253,982.24	396,169,689.86
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,350,081,000.00	421,450,000.00
筹资活动现金流出小计		5,241,551,982.24	2,017,619,689.86
筹资活动产生的现金流量净额		-3,252,020,982.24	698,580,310.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-63,200,009.67	-176,482,158.87
加：期初现金及现金等价物余额		116,109,923.90	292,592,082.77
六、期末现金及现金等价物余额		52,909,914.23	116,109,923.90

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：瑞茂通供应链管理股份有限公司

	2018年度									
	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
一、上年年末余额	1,016,477,464.00				3,849,429,638.87				94,237,273.96	71,451,604.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,016,477,464.00				3,849,429,638.87				94,237,273.96	71,451,604.39
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积									933,941.07	-72,493,954.54
2.提取一般风险准备									933,941.07	-933,941.07
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）股东权益内部结转										
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										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,016,477,464.00				3,849,429,638.87				95,171,215.03	8,297,060.57
										4,969,375,378.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 人民币元



编制单位: 瑞茂通供应链管理股份有限公司

	2017年度						一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	1,016,477,464.00		3,886,564,959.57					65,302,131.00	5,055,991,690.22
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,016,477,464.00		3,886,564,959.57					65,302,131.00	5,055,991,690.22
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-37,135,320.70					6,149,473.39	-24,395,709.00
(一) 综合收益总额								65,901,383.07	65,901,383.07
(二) 所有者投入和减少资本			-37,135,320.70						-37,135,320.70
1. 所有者投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			-37,135,320.70						-37,135,320.70
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-59,751,909.68	-53,161,771.37
2. 提取一般风险准备								-6,590,138.31	
3. 对所有者 (或股东) 的分配									
4. 其他								-53,161,771.37	-53,161,771.37
(四) 股东权益内部结转									
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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,016,477,464.00		3,849,429,638.87					71,451,604.39	5,031,595,981.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

瑞茂通供应链管理股份有限公司 2018年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司的基本情况

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

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

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

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

2011 年 12 月 26 日山东九发食用菌股份有限公司与郑州瑞茂通供应链有限公司签订《债务代偿协议》、《发行股份购买资产协议》。根据《债务代偿协议》, 郑州瑞茂通供应链有限公司

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

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

2012 年 8 月 26 日，山东九发食用菌股份有限公司 2012 年第三次临时股东大会通过决议，将公司名称变更为“山东瑞茂通供应链股份有限公司”；2012 年 9 月 16 日，山东九发食用菌股份有限公司 2012 年第四次临时股东大会将公司名称确定为“山东瑞茂通供应链管理股份有限公司”；2012 年 12 月 31 日，山东瑞茂通供应链股份有限公司 2012 年第六次临时股东大会将公司名称变更为“瑞茂通供应链管理股份有限公司”。

2014 年 5 月 9 日，根据公司 2012 年第六次临时股东大会审议通过的《关于公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、2013 年 1 月 6 日第五届董事会第七次会议审议通过的《关于对激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》、2014 年 1 月 2 日第五届董事会第二十一次会议审议通过的《关于对激励对象授予预留部分股票期权的议案》、2014 年 1 月 14 日第五届董事会第二十二次会议审议通过的《关于调整公司股票期权首批授予数量的议案》和《关于公司股权激励计划限制性股票第一期解锁及股票期权第一个行权期可行权的议案》的规定，公司首期股权激励计划 73 名激励对象在第一个行权期可行权共 604 万份股票期权，行权价格为 7.83 元/股，行权实施完成后，公司增加股本人民币 6,040,000.00 元、增加资本公积 41,253,200.00 元，变更后的公司总股本为 878,263,893 股。

2015 年 5 月 5 日，根据公司 2015 年 1 月 14 日第五届董事会第三十七次会议决议通过的《关于调整股权激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于调整公司股票期权首批授予数量的议案》和《关于公司股权激励计划限制性股票第二期解锁、首批股票期权第二个行权期可行权、预留部分股票期权第一个行权期可行权的议案》的规定，本公司首期股权激励计划 82 名激励对象在第二个行权期可行权共 521.50 万份股票期权：其中首期股票期权第二期可行权共 447.00 万

份,行权价格为 7.66 元/股,预留部分股票期权第一个行权期可行权共 74.50 万份,行权价格为 9.53 元/股。行权实施完成后,公司增加股本人民币 5,215,000.00 元、增加资本公积 36,125,050.00 元,变更后的公司总股本为 883,478,893 股。

经证监会以证监许可【2015】1093 号文《关于核准瑞茂通供应链管理股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,本公司非公开发行新股不超过 133,928,571 股。公司第五届董事会第三十四次会议及 2014 年度第六次股东会决议通过,公司非公开发行普通股(A 股)的发行数量不超过 133,928,571 股。

2015 年 6 月 23 日,根据《瑞茂通供应链管理股份有限公司非公开发行股票认购邀请书》,公司非公开发行的认购对象为瑞茂通供应链管理股份有限公司 2014 年第六次临时股东大会通过的决议所指的本次非公开发行对象,即符合相关规定条件的特定投资者。公司指定的认购资金专用账户收到参与非公开发行股票认购的投资者缴付的认购资金共计 3 笔(3 户缴款人),金额总计为 1,500,000,000.00 元。其中:上海豫辉投资管理中心(有限合伙)缴付认购资金为人民币 1,000,000,000.00 元;万永兴缴付认购资金为人民币 350,000,000.00 元;刘轶缴付认购资金为人民币 150,000,000.00 元。本次增资完成后,公司增加股本人民币 133,928,571.00 元、增加资本公积 1,356,287,500.43 元,变更后的公司总股本为 1,017,407,464 股。

根据公司 2012 年第六次临时股东大会的授权和第五届董事会第四十一次董事会会议决议,因公司 2014 年经营业绩未能完全满足股权激励计划规定的限制性股票第三期解锁条件,公司决定回购并注销所有激励对象已获授但未达到第三期解锁条件的限制性股票。本次回购并注销的限制性股票数量为 930,000 股,回购价格 3.71 元/股,总价款人民币 3,450,300 元。根据公司收到的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的过户登记确认书,上述限制性股票 930,000 股已过户至公司开立的回购专用证券账户。2016 年 3 月 9 日该部分限制性股票完成注销手续,公司总股本相应由 1,017,407,464 股减至 1,016,477,464 股。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 1,016,477,464.00 元,股本为人民币 1,016,477,464.00 元,股本情况详见附注(七)28。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司法定代表人:燕刚

本公司统一社会信用代码:9137000070620948X8

本公司注册地址:山东省烟台市牟平区养马岛驼峰路84号

本公司总部办公地址:北京市西城区宣武门外大街10号庄胜广场南翼11层

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本公司”或“公司”)所处行业为:大宗商品供应链管理;本公司主要从事大宗商品(煤、铁矿石、PB粉、棉花、沥青混合物、有色金属等)供应链管理、应收账款保理、融资租赁、贷款和资产管理等业务。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为郑州瑞茂通供应链有限公司，实际控制人为自然人万永兴先生。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月26日经本公司第七届第三次董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计50家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第77号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

本公司利用可获得信息，认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工或销售的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以

人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、印尼盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，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，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）非同一控制下企业合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注（五）、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分各段描述及本附注（五）、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

① 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。

② 对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、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予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的

确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（五）、14“长期股权投资”或

本附注（五）、9“金融工具”。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时（详见本附注（五）、14、（2）④）的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、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。本公司将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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安

排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

8、外币业务核算方法

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

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币

性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认及公允价值确定方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和

期权定价模型等。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该

金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达12个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、

属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价

确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、 应收款项坏账准备的确认和计提

本公司应收款项包括应收账款、预付款项、其他应收款、应收保理款等。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项

发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额为人民币3,000万元以上的应收账款、人民币500万元以上的其他应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	账龄组合
组合2	关联方、应收出口退税和备用金组合
组合3	应收保理款组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	如确定无坏账风险，不计提
组合3	按保理客户风险类型划分正常类（未逾期客户）、关注类（超过付款期未超过宽限期）、次级类（逾期6个月以内）、损失类（逾期6个月以上）计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6个月以内（6个月）	0	0
7个月-1年（含1年）	1	1
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	40	40
4-5年	60	60
5年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

应收保理款客户风险类型	坏账准备计提比例（%）
正常类	0
关注类	10
次级类	50
损失类	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计

提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。本公司对正常的内部职工备用金借款不计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 发放贷款及垫款

本公司对贷款减值情况进行综合评估时，根据信用风险特征相似性和相关性对贷款进行分类。公司以五级分类为基础计提贷款损失准备和一般风险准备。

公司贷款五级分类及贷款损失准备计提比例：

贷款分类	减值准备计提比例（%）	备注
正常类	1	借款人能够履行合同或协议，经营状况良好，贷款到期能正常还本付息或一次性还本付息，风险控制措施价值充足、安全可靠，公司对借款人按时足额偿还贷款本息有充分把握。
关注类	2	借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响。包括本金或利息逾期 90 天（含）以内的贷款。
次级类	25	借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。包括本金或利息逾期 91 天至 180 天（含）的贷款。
可疑类	50	借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。包括本金或利息逾期 181 天（含）以上的贷款。
损失类	100	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。包括贷款或利息逾期超过 2 年（含），或者贷款人宣告破产、死亡、失踪的贷款。

公司按期末发放贷款和垫款风险资产余额1%的比例在税后净利润计提一般风险准备。

12、 存货的分类和计量

（1） 存货分类：存货主要为库存商品，包括大宗商品供应链管理业务过程中购买的商品等。

（2） 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一

次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别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予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。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，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、 投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

本公司无形资产主要为软件，确定的使用寿命为10年。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。本公司的长期待摊费用主要包括维修费、房租等。

21、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

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。授予

后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过Black-Scholes期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

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

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权

益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。本公司对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本公司或本公司某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

（2）复合金融工具

本公司对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本公司于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本公司发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

26、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

27、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司供应链管理业务中煤炭（或铁矿石等大宗商品）产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以煤炭（或铁矿石等大宗商品）运抵交易双方约定的现场，并经客户进行数量验收后作为销售收入的确认时点。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括保理业务利息收入、贷款利息收入、资金使用手续费、应收款项账户管理费收入。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关经济利益很可能流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠的计量。

保理业务利息收入、贷款利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；其他收入根据有关合同或协议，于合同或协议约定的付款时点确认收入。

28、 政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，取得时冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（3）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（4）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（5）所得税的抵销

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

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

30、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产

成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

31、 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定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；假定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。本公司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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

32、 终止经营

终止经营，是指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。

本公司在合并利润表和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作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

33、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一

个经营分部。

本公司的经营业务划分为煤炭供应链管理、非煤大宗、供应链金融三个经营分部。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

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

（6）持有至到期投资减值

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

（7）可供出售金融资产减值

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

（8）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计

提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）递延所得税资产

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

（11）所得税

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

（12）预计负债

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

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

（13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注（十一）、中披露。

35、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清

理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

②财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，本公司据此调整了相关项目的列示。

2017年比较期财务报表受影响的报表项目和金额

单位：元

原列报报表项目和金额		新列报报表项目和金额	
应收票据	171,790,493.53	应收票据及应收账款	4,291,087,505.17
应收账款	4,119,297,011.64		
应收利息	24,483,301.16	其他应收款	507,033,887.88
其他应收款	482,550,586.72		
应付票据	505,568,612.36	应付票据及应付账款	3,675,985,795.22
应付账款	3,170,417,182.86		
应付利息	11,348,481.68	其他应付款	3,023,602,704.96
其他应付款	3,012,254,223.28		
营业收入	37,497,475,139.13	营业收入	37,496,505,109.83
财务费用	625,140,616.13	财务费用	624,170,586.83
财务费用-利息收入	45,779,750.34	财务费用-利息收入	46,749,779.64
营业外收入	13,248,790.97	营业外收入	13,139,639.92
其他收益	71,333,689.17	其他收益	71,442,840.22

(2) 会计估计变更

根据公司第六届董事会第三十次会议审议通过《关于变更单项金额重大的应收款项标准的议案》，公司调整单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款）金额标准。本次变更前，单项金额重大的判断依据或金额标准：单项余额500万元（含500万）以上的应收账款和100万元（含100万）以上的其他应收款。本次变更后，公司单项金额重大的判断依据或金额标准：单项余额3,000万元（含3,000万元）以上的应收账款和500万元（含500万元）以上的其他应收款。本公司针对此次会计估计变更采用未来适用法。

(六) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	根据销售商品种类分别按应税收入6%、11%（10%）、17%（16%）

税种	具体税率情况
	的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%。
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%、1%。
企业所得税	按应纳税所得额的10%、15%、25%计缴。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号），自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%、11%的税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自2018年5月1日起，适用调整为16%、10%。

2、 税收优惠

（1）依据《同意那曲瑞昌煤炭运销有限公司享受那曲物流中心优惠政策等相关事宜的批复》（那物流复〔2012〕03号）、《关于同意那曲瑞昌煤炭运销有限公司入驻那曲物流中心的批复》（那行复〔2012〕17号）相关规定，本公司子公司那曲瑞昌煤炭运销有限公司享受所得税率15%的优惠政策。

（2）依据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定：“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。第一笔生产经营收入，是指产业项目已建成并投入运营后所取得的第一笔收入。”新疆瑞泰商业保理有限公司享受新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税，享受期间2017年1月1日至2020年12月31日。

（3）依据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区 深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）第一条规定，本公司子公司深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

3、 其他

本公司境外子公司 China Commodities Solution (HK) Limited 适用香港地区利得税率16.5%、China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd 和 Rex Commodities Pte.Ltd 适用所得税率根据经营产品品种分别适用税率17%和10%、China Coal Solution Chartering Private Limited 适用所得税率17%、China Coal Solution(Indonesia) Pte.Ltd 适用所得税率10%。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，本年发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，

金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	4,800.00	12,042.25
银行存款	1,243,687,515.73	1,126,357,112.65
其他货币资金	3,151,511,380.27	2,183,894,099.18
合 计	4,395,203,696.00	3,310,263,254.08
其中：存放在境外的款项总额	880,635,088.59	1,025,664,482.52

注：（1）其他货币资金中 2,968,894,266.82 元为公司在金融机构开具票据、信用证和期货合约投资存放于金融机构和期货公司的保证金，该部分货币资金使用受限。（2）公司存放在境外资金 880,635,088.59 元，为境外子公司开展业务留存的资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	9,926,134.79	27,851,080.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	9,926,134.79	27,851,080.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合 计	9,926,134.79	27,851,080.00

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的说明

本公司期末交易性金融资产——衍生金融资产为持有的动力煤、原油、棉花、外汇期货合约公允价值金额。

3、应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款分类

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	73,467,428.23	171,790,493.53
应收账款	4,163,052,621.44	4,119,297,011.64
合 计	4,236,520,049.67	4,291,087,505.17

（2）应收票据

①应收票据分类

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	70,467,428.23	171,790,493.53
商业承兑票据	3,000,000.00	

项 目	期末余额	年初余额
合 计	73,467,428.23	171,790,493.53

②期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,500,000.00
商业承兑票据	
合 计	8,500,000.00

③期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,085,484,569.02	
商业承兑票据	135,000,000.00	
合 计	4,220,484,569.02	

④其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 123,600,000.00（上年度：180,000,000.00 元）。本公司终止确认已贴现未到期的商业承兑汇票人民币 0.00 元（上年度：100,000,000.00 元），发生的贴现费用为人民币 1,353,119.45 元（上年度：6,488,888.89 元）。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	62,484,349.30	1.48	37,490,609.58	60.00	24,993,739.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,152,530,637.50	98.40	14,471,755.78	0.35	4,138,058,881.72
账龄组合	4,124,562,924.42	97.74	14,471,755.78	0.35	4,110,091,168.64
关联方、应收出口退税和备用金组合	27,967,713.08	0.66			27,967,713.08
组合小计	4,152,530,637.50	98.40	14,471,755.78	0.35	4,138,058,881.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,163,522.66	0.12	5,163,522.66	100.00	
合 计	4,220,178,509.46	100.00	57,125,888.02	1.35	4,163,052,621.44

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账	4,148,744,456.12	99.86	31,168,700.69	0.75	4,117,575,755.43

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
账龄组合	4,147,744,456.12	99.84	31,168,700.69	0.75	4,116,575,755.43
关联方、应收出口退税和备用金组合	1,000,000.00	0.02			1,000,000.00
组合小计	4,148,744,456.12	99.86	31,168,700.69	0.75	4,117,575,755.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,978,009.61	0.14	4,256,753.40	71.21	1,721,256.21
合 计	4,154,722,465.73	100.00	35,425,454.09	0.85	4,119,297,011.64

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西介休鑫峪沟煤业有限公司	62,484,349.30	37,490,609.58	60.00	诉讼
合 计	62,484,349.30	37,490,609.58	—	—

确定该组合的依据详见附注（五）10。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,075,777,888.57	2,037,641.62	0.05
其中：6个月以内	3,872,013,734.93		
7-12个月	203,764,153.64	2,037,641.62	1.00
1年以内小计	4,075,777,888.57	2,037,641.62	0.05
1至2年	19,240,045.16	1,924,004.47	10.00
2至3年	11,069,278.28	2,213,855.65	20.00
3至4年	14,278,543.95	5,711,417.58	40.00
4至5年	4,030,830.00	2,418,498.00	60.00
5年以上	166,338.46	166,338.46	100.00
合 计	4,124,562,924.42	14,471,755.78	0.35

（续）

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,054,280,759.78	346,753.63	0.01
其中：6个月以内	4,019,605,397.60		
7-12个月	34,675,362.18	346,753.63	1.00
1年以内小计	4,054,280,759.78	346,753.63	0.01
1至2年	12,403,634.63	1,240,363.47	10.00

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	14,378,543.95	2,875,708.79	20.00
3至4年	66,515,179.30	26,606,071.72	40.00
4至5年	166,338.46	99,803.08	60.00
5年以上			
合 计	4,147,744,456.12	31,168,700.69	0.75

确定该组合的依据详见附注（五）10。

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方、应收出口退税和备用金组合	27,967,713.08		
合 计	27,967,713.08		

确定该组合的依据详见附注（五）10。

D、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南云维集团有限公司	1,422,061.23	1,422,061.23	100.00	破产重整
中盐华湘化工有限公司	3,741,461.43	3,741,461.43	100.00	破产重整
合 计	5,163,522.66	5,163,522.66	—	—

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,700,433.93 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,123,755,570.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 26.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 336,537.00 元。

4、预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,211,823,473.18	97.16	1,173,929,978.89	95.86
1至2年	3,584,854.74	0.29	17,450,371.70	1.42
2至3年	16,833,381.45	1.35	18,325,101.47	1.50
3年以上	14,905,023.19	1.20	14,907,208.21	1.22
合 计	1,247,146,732.56	100.00	1,224,612,660.27	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 273,277,809.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 21.91%。

5、 应收保理款

(1) 应收保理款按客户风险类型列示

客户风险类型	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
正常类	6,892,843,454.31	99.96			6,892,843,454.31
关注类					
次级类					
损失类	3,000,000.00	0.04	3,000,000.00	100.00	
合 计	6,895,843,454.31	100.00	3,000,000.00	0.04	6,892,843,454.31

(续)

客户风险类型	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
正常类	8,532,476,108.69	99.81			8,532,476,108.69
关注类					
次级类					
损失类	16,267,500.00	0.19	16,267,500.00	100.00	
合 计	8,548,743,608.69	100.00	16,267,500.00	0.19	8,532,476,108.69

(2) 按客户归集的应收保理款期末余额前五名情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收保理款汇总金额为 1,546,575,707.77 元，占应收保理款期末余额合计数的比例为 22.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

6、 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	68,708,172.35	24,483,301.16
应收股利		
其他应收款	100,902,097.57	482,550,586.72
合 计	169,610,269.92	507,033,887.88

(2) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
贷款及资金占用费	68,708,172.35	24,483,301.16
减：应收利息坏账准备		
合 计	68,708,172.35	24,483,301.16

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,977,842.65	13.53	16,977,842.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,680,389.24	84.22	5,689,101.19	5.38	99,991,288.05
账龄组合	87,507,414.91	69.74	5,689,101.19	6.50	81,818,313.72
关联方、应收出口退税和备用金组合	18,172,974.33	14.48			18,172,974.33
组合小计	105,680,389.24	84.22	5,689,101.19	5.38	99,991,288.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,824,541.32	2.25	1,913,731.80	67.75	910,809.52
合 计	125,482,773.21	100.00	24,580,675.64	19.59	100,902,097.57

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	486,269,176.68	100.00	3,718,589.96	0.76	482,550,586.72
账龄组合	473,487,735.74	97.37	3,718,589.96	0.79	469,769,145.78
关联方、应收出口退税和备用金组合	12,781,440.94	2.63			12,781,440.94
组合小计	486,269,176.68	100.00	3,718,589.96	0.76	482,550,586.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	486,269,176.68	100.00	3,718,589.96	0.76	482,550,586.72

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山煤国际能源集团吕梁有限公司	16,977,842.65	16,977,842.65	100.00	诉讼
合 计	16,977,842.65	16,977,842.65	—	—

确定该组合的依据详见附注 (五) 10。

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,976,131.73	11,977.58	0.02
其中：6 个月以内	69,778,377.95		
7-12 个月	1,197,753.78	11,977.58	1.00
1 年以内小计	70,976,131.73	11,977.58	0.02
1 至 2 年	4,334,611.27	433,461.11	10.00
2 至 3 年	5,342,937.01	1,068,587.41	20.00
3 至 4 年	3,028,248.29	1,211,299.29	40.00
4 至 5 年	2,154,277.01	1,292,566.20	60.00
5 年以上	1,671,209.60	1,671,209.60	100.00
合 计	87,507,414.91	5,689,101.19	6.50

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	460,767,220.23	26,174.27	0.01
其中：6 个月以内	458,149,793.27		
7-12 个月	2,617,426.96	26,174.27	1.00
1 年以内小计	460,767,220.23	26,174.27	0.01
1 至 2 年	5,256,936.41	525,693.65	10.00
2 至 3 年	2,927,176.70	585,435.31	20.00
3 至 4 年	2,865,192.80	1,146,077.13	40.00
4 至 5 年	590,000.00	354,000.00	60.00
5 年以上	1,081,209.60	1,081,209.60	100.00
合 计	473,487,735.74	3,718,589.96	0.79

确定该组合的依据详见附注（五）10。

C、组合中，采用关联方、应收出口退税和备用金组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、应收出口退税和备用金组合	18,172,974.33		
合 计	18,172,974.33		

确定该组合的依据详见附注（五）10。

D、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州易煤通物流有限公司	4,302.66	4,302.66	100.00	破产清算
大同县昊昌煤炭有限责任公司	1,146,439.04	573,219.52	50.00	诉讼

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
秦皇岛荣亿经贸有限公司	675,180.01	337,590.01	50.00	诉讼
习水县扬帆煤炭贸易有限责任公司	998,619.61	998,619.61	100.00	诉讼
合 计	2,824,541.32	1,913,731.80	—	—

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,862,085.68 元。

③ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 2,402,120.00 元，其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
PT.TENAGA RESOURCES	货款	2,402,120.00	客户已经注销	否
合 计	--	2,402,120.00	--	--

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	53,818,086.76	187,452,574.92
往来款	38,419,532.43	15,410,049.26
押金及代收代垫	13,709,807.12	59,331,874.28
股权转让款		198,415,128.56
其他	19,535,346.90	25,659,549.66
合 计	125,482,773.21	486,269,176.68

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中外运船务代理有限公司湛江分公司	保证金	20,924,000.00	6 个月以内	16.67	
山煤国际能源集团吕梁有限公司	往来款	16,977,842.65	3-5 年	13.53	16,977,842.65
中华人民共和国八所海关	保证金	12,600,000.00	6 个月以内	10.04	
中华人民共和国泉州海关	保证金	6,736,329.00	6 个月以内	5.37	
中华人民共和国大连海关	保证金	3,310,000.00	6 个月以内	2.64	
合 计	—	60,548,171.65	—	48.25	16,977,842.65

7、 存货

存货分类：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	958,664,416.37		958,664,416.37
合 计	958,664,416.37		958,664,416.37

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,428,849,819.25		1,428,849,819.25
合 计	1,428,849,819.25		1,428,849,819.25

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴所得税	7,428,558.71	3,538,601.81
待抵扣进项税	137,589,785.80	104,317,023.14
理财产品等		40,000,000.00
期限一年内小额贷款 ((七) 9)	430,006,500.00	399,105,630.00
合 计	575,024,844.51	546,961,254.95

9、发放贷款及垫款

(1) 发放贷款和垫款情况

类 别	期末余额				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
按五级分类组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款	434,350,000.00	100.00	4,343,500.00	1.00	430,006,500.00
组合小计	434,350,000.00	100.00	4,343,500.00	1.00	430,006,500.00
单项计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
合 计	434,350,000.00	100.00	4,343,500.00	1.00	430,006,500.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
按五级分类组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款	403,137,000.00	100.00	4,031,370.00	1.00	399,105,630.00
组合小计	403,137,000.00	100.00	4,031,370.00	1.00	399,105,630.00

类 别	年初余额				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提贷款损失准备的发放贷款和垫款					
合 计	403,137,000.00	100.00	4,031,370.00	1.00	399,105,630.00

组合中按五级分类组合计提贷款损失准备的发放贷款和垫款情况

项 目	期末余额		
	账面余额		贷款损失准备
	金额	比例（%）	
正常类贷款	434,350,000.00	100.00	4,343,500.00
关注类贷款			
次级类贷款			
可疑类贷款			
损失类贷款			
合 计	434,350,000.00	100.00	4,343,500.00

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额		贷款损失准备
	金额	比例（%）	
正常类贷款	403,137,000.00	100.00	4,031,370.00
关注类贷款			
次级类贷款			
可疑类贷款			
损失类贷款			
合 计	403,137,000.00	100.00	4,031,370.00

(2) 发放贷款和垫款按担保方式分布情况:

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	331,000,000.00	357,000,000.00
保证贷款		
附担保物贷款	103,350,000.00	46,137,000.00
发放贷款和垫款总额	434,350,000.00	403,137,000.00
减：贷款损失准备	4,343,500.00	4,031,370.00
其中：组合类贷款损失准备	4,343,500.00	4,031,370.00
单项计提贷款损失准备		
发放贷款和垫款账面价值	430,006,500.00	399,105,630.00

注：本公司发放的小额贷款期限全部在一年以内。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	246,172,600.23		246,172,600.23
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	246,172,600.23		246,172,600.23
其他			
合 计	246,172,600.23		246,172,600.23

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	268,340,000.00		268,340,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	268,340,000.00		268,340,000.00
其他			
合 计	268,340,000.00		268,340,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
南京华泰瑞联并购基金（有限合伙）	200,000,000.00			200,000,000.00
北京华泰瑞联并购基金（有限合伙）				
北京领先创融网络科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
浙江钢为网络科技有限公司	38,340,000.00			38,340,000.00
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金		7,832,600.23		7,832,600.23
合 计	268,340,000.00	7,832,600.23	30,000,000.00	246,172,600.23

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额		
南京华泰瑞联并购基金（有限合伙）					3.68	2,063,393.38
北京华泰瑞联并购基金（有限合伙）					5.00	11,782,832.38
北京领先创融网络科技有限公司					20.00	
浙江钢为网络科技有限公司					11.11	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额		
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金					1.12	
合 计					—	13,846,225.76

11、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业：						
新余农村商业银行股份有限公司	363,121,037.41		363,121,037.41	352,848,109.74		352,848,109.74
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	660,167,917.93		660,167,917.93	601,090,326.59		601,090,326.59
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	43,932,445.24		43,932,445.24			
华海财产保险股份有限公司	190,569,269.14		190,569,269.14			
河南金瑞供应链管理有限公司	49,176,629.14		49,176,629.14			
江苏港瑞供应链管理有限公司	388,803,491.47		388,803,491.47			
烟台牟瑞供应链管理有限公司	101,185,377.70		101,185,377.70			
合 计	1,796,956,168.03		1,796,956,168.03	953,938,436.33		953,938,436.33

(续表)

被投资单位	本年增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业：								
新余农村商业银行股份有限公司			14,396,258.88		1,139,292.79	5,262,624.00		
郑州航空港区兴瑞实业有限公司			59,077,591.34					
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	44,000,000.00		-67,554.76					
华海财产保险股份有限公司	180,000,000.00		10,569,269.14					
河南金瑞供应链管理有限公司	49,000,000.00		176,629.14					
江苏港瑞供应链管理有限公司	384,752,240.00		3,990,747.69					60,503.78
烟台牟瑞供应链管理有限公司	101,179,200.00		6,067.31					110.39

被投资单位	本年增减变动						
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
合 计	758,931,440.00		88,149,008.74		1,139,292.79	5,262,624.00	-

12、固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,083,779.52	31,877,620.57	5,879,523.19	43,840,923.28
2、本年增加金额		5,564,782.25	1,964,488.52	7,529,270.77
（1）购置		5,507,958.67	1,894,937.52	7,402,896.19
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他（外币报表折算）		56,823.58	69,551.00	126,374.58
3、本年减少金额	732,663.79	1,221,846.61	465,420.99	2,419,931.39
（1）处置或报废	654,179.60	1,212,507.45	402,268.30	2,268,955.35
（2）企业合并减少	78,034.19		62,948.00	140,982.19
（3）其他（外币报表折算）	450.00	9,339.16	204.69	9,993.85
4、期末余额	5,351,115.73	36,220,556.21	7,378,590.72	48,950,262.66
二、累计折旧				
1、年初余额	3,926,162.83	22,670,654.78	3,598,245.16	30,195,062.77
2、本年增加金额	493,663.27	5,606,070.86	1,069,986.79	7,169,720.92
（1）计提	493,663.27	5,581,765.62	1,007,484.22	7,082,913.11
（2）其他（外币报表折算）		24,305.24	62,502.57	86,807.81
3、本年减少金额	669,856.97	1,027,578.95	434,996.67	2,132,432.59
（1）处置或报废	621,573.17	1,018,706.74	373,391.47	2,013,671.38
（2）处置子公司减少	48,186.06		61,400.52	109,586.58
（3）其他（外币报表折算）	97.74	8,872.21	204.68	9,174.63
4、期末余额	3,749,969.13	27,249,146.69	4,233,235.28	35,232,351.10
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,601,146.60	8,971,409.52	3,145,355.44	13,717,911.56
2、年初账面价值	2,157,616.69	9,206,965.79	2,281,278.03	13,645,860.51

13、无形资产

项 目	财务软件	办公软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	325,961.54	16,470,526.00	16,796,487.54
2、本年增加金额		5,158,370.05	5,158,370.05
(1) 购置		1,116,640.83	1,116,640.83
(2) 开发支出转入		4,041,729.22	4,041,729.22
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	325,961.54		325,961.54
(1) 处置	325,961.54		325,961.54
4、期末余额		21,628,896.05	21,628,896.05
二、累计摊销			
1、年初余额	325,961.54	2,587,410.68	2,913,372.22
2、本年增加金额		2,072,840.52	2,072,840.52
(1) 计提		2,072,840.52	2,072,840.52
3、本年减少金额	325,961.54		325,961.54
(1) 处置	325,961.54		325,961.54
4、期末余额		4,660,251.20	4,660,251.2
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	-	16,968,644.85	16,968,644.85
2、年初账面价值		13,883,115.32	13,883,115.32

14、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		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	
资金管理信息系统软件	806,153.85	84,905.66				891,059.51
易煤网供应链金融风险控制管理系统	1,791,939.01	2,249,790.21		4,041,729.22		
业财一体化项目		12,450,966.28				12,450,966.28
业务流程管理信息系统平台项目		2,007,656.75				2,007,656.75
易煤网国际 APP		561,723.87				561,723.87

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		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	
易煤资讯 2.0		718,446.61				718,446.61
合 计	2,598,092.86	18,073,489.38		4,041,729.22		16,629,853.02

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
房屋装修费	7,340.98	2,185,957.11	683,326.50		1,509,971.59
咨询服务费	4,087,201.15	-	2,577,767.23		1,509,433.92
合 计	4,094,542.13	2,185,957.11	3,261,093.73		3,019,405.51

16、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,261,005.27	8,052,887.97	54,902,736.28	8,523,031.48
内部交易未实现利润	49,391,481.08	12,347,870.27	93,456,594.01	23,364,148.51
可抵扣亏损				
交易性金融资产公允价值变动	2,060,724.15	515,181.04	10,131,715.39	2,259,135.35
合 计	122,713,210.50	20,915,939.28	158,491,045.68	34,146,315.34

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
交易性金融资产公允价值变动	6,308,640.00	1,577,160.00	27,851,080.00	6,871,826.00
合 计	6,308,640.00	1,577,160.00	27,851,080.00	6,871,826.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	13,991,058.39	
可抵扣亏损	347,794,697.34	202,241,785.20
合 计	361,785,755.73	202,241,785.20

(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	年初余额	备注
2018			
2019	7,922,425.56	13,387,320.72	
2020	94,712,302.32	96,213,638.35	

年 份	期末余额	年初余额	备注
2021	8,785,623.87	15,167,428.07	
2022	35,301,400.54	77,473,398.06	
2023	201,072,945.05		
合 计	347,794,697.34	202,241,785.20	

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	2,968,894,266.82	开具票据、信用证、期货合约等保证金
应收票据	8,500,000.00	质押借款
合 计	2,977,394,266.82	

18、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	3,467,303,672.10	2,559,111,619.27
抵押借款		
保证借款	604,990,000.00	1,045,000,000.00
信用借款		
合 计	4,072,293,672.10	3,604,111,619.27

(1) 根据本公司与渤海银行股份有限公司上海分行签订的《流动资金借款合同》(编号: 渤沪分流贷(2018)第九号), 本公司向渤海银行股份有限公司上海虹口支行借款人民币 100,000,000.00 元; 由郑州瑞茂通供应链有限公司提供连带责任保证, 并签署《最高额保证协议》(编号: 渤沪分最高保(2018)第 8 号), 保证金额为人民币 100,000,000.00 元。

(2) 根据本公司与华夏银行股份有限公司郑州分行签订的《最高额融资合同》(编号: 2215(融资)20180009), 最高融资额度为 400,000,000.00 元, 在授信额度内签订《流动资金借款合同》(编号: 221510120180066), 本公司向华夏银行股份有限公司郑州分行借款人民币 200,000,000.00 元; 由郑州瑞茂通供应链有限公司提供连带责任保证, 并签署《最高额保证合同》(编号: 2215(高保)20180010), 保证金额为人民币 200,000,000.00 元; 由万永兴提供连带责任保证, 并签署《个人最高额保证合同》(编号: 2215(个高保)20180005) 保证金额人民币 200,000,000.00 元。

(3) 根据本公司子公司深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司与郑州银行股份有限公司金水支行签订的《综合授信额度合同》(编号: 郑银信字第 201811404 号), 最高授信额度为 400,000,000.00 元, 在授信额度内签订的《流动资金借款合同》(编号: 郑银流借字第 01120180110251287 号和郑银流借字号第 01120180120251341 号), 深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司向郑州银行股份有限公司金水支行借款人民币 100,000,000.00 元, 由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供连带责任保证, 并签署《最高额保证合同》(编号: 郑银保字第 09120180210004009 号), 保证金额为人民币 400,000,000.00 元; 由万永兴提供连带责任保证, 并

签署《最高额保证合同》（编号：郑银保字第 09120180210004009 号），保证金额为人民币 400,000,000.00 元；由上海豫辉投资管理中心（有限合伙）提供股票质押担保，并签署《最高额权利质押担保合同》（编号：郑银质字第 08120180210002311），担保金额为人民币 369,200,000.00 元；由郑州瑞茂通供应链有限公司提供股票质押担保，并签署《最高额权利质押担保合同》（编号：郑银质字第 08120180110036667 号），担保金额为人民币 42,950,000.00 元。

（4）根据本公司子公司浙江和辉电力燃料有限公司与中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行签订的《流动资金借款合同》（编号：0390100095-2018 年（保税）字 00201 号），浙江和辉电力燃料有限公司向中国工商银行股份有限公司宁波保税区支行共借款人民币 45,000,000.00 元用于支付货款，由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2017 年工银甬保税保字 0010-1 号），保证金额为人民币 230,000,000.00 元；由郑州瑞茂通供应链有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2017 年工银甬保税保字 0010 号），保证金额为人民币 230,000,000.00 元。

（5）根据本公司子公司浙江自贸区瑞茂通供应链管理有限公司与温州银行股份有限公司杭州分行签订的《非自然人借款合同》（编号：9030022018 企贷字 00081 号），浙江自贸区瑞茂通供应链管理有限公司向温州银行股份有限公司杭州分行共借款人民币 19,990,000.00 元，由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：温银 903002018 年高保字 00933 号），保证金额为人民币 50,000,000.00 元。

（6）根据本公司子公司江西瑞茂通供应链管理有限公司与新余农村商业银行良山支行签订的《流动资金借款合同》（编号：2018 余农商行流借字 210202018111410030003 号），江西瑞茂通供应链管理有限公司向新余农村商业银行良山支行共借款人民币 90,000,000.00 元，由瑞茂通供应链管理股份有限公司、江苏晋和电力燃料有限公司、万永兴提供连带责任保证，并签署《保证合同》（编号：2018 余农商行保字第 B21020201811140001 号），保证金额为人民币 90,000,000.00 元。

（7）根据本公司子公司河南腾瑞能源产业开发有限公司与中信银行郑州郑汴路支行签订的《流动资金借款合同》（编号：（2018）信银豫贷字第 1818035 号），河南腾瑞能源产业开发有限公司向中信银行郑州郑汴路支行共借款人民币 170,000,000.00 元，由郑州瑞茂通供应链有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2015 信银银最保字第 1528595-1 号），保证金额为人民币 900,000,000.00 元；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2015 信银银最保字第 1528595-2 号），保证金额为人民币 1,200,000,000.00 元；由刘轶提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2017 信银银最保字 1734006 号），保证金额为人民币 636,000,000.00 元；由刘轶提供股票质押担保，并签署《最高额权利质押担保合同》（编号：2017 信银银最权质字 1734006 号）。

（8）根据本公司子公司河南腾瑞能源产业开发有限公司与恒丰银行股份有限公司郑州分行营业部签订的《综合授信额度合同》（编号：2018 年恒银郑综字第 001910220011 号），最高融

资额度为人民币 140,000,000.00 元，在授信额度内签订的《流动资金借款合同》（编号：2018 年恒银郑借字第 001910220011 号），河南腾瑞能源产业开发有限公司向恒丰银行股份有限公司郑州分行营业部借款人民币 138,000,000.00 元，由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2018 年恒银郑高保字第 001910220011 号），保证金额为人民币 140,000,000.00 元；由万永兴提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：2018 年恒银郑高保字第 001910220011 号），保证金额为人民币 140,000,000.00 元；由江苏晋和电力燃料有限公司提供股权质押担保，并签署《最高额质押合同》（编号：2018 年恒银郑质字第 001910220011 号）。

（9）根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与郑州市市郊农村信用合作联社签订的《最高额流动资金借款合同》（编号：借 72171000220180614001），郑州嘉瑞供应链管理有限公司向郑州市市郊农村信用合作联社共借款人民币 150,000,000.00 元，由郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、连泽浩提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：保 72171000220180614001），保证金额为人民币 150,000,000.00 元；由郑州中瑞实业集团有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：保 72171000220180614001），保证金额为人民币 150,000,000.00 元，保证金额为人民币 150,000,000.00 元；由黄欢喜提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：保 72171000220180614001），保证金额为人民币 150,000,000.00 元；由江苏晋和电力燃料有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：保 72171000220180614001），保证金额为人民币 150,000,000.00 元；由瑞茂通供应链管理股份有限公司、燕刚提供连带责任保证，并签署《最高额保证合同》（编号：保 72171000220180614001），保证金额为人民币 150,000,000.00 元。

（10）根据本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司与中国光大银行股份有限公司郑州东风路支行签订的《有追索权国内保理业务协议》（编号：FAD371181212001），郑州嘉瑞供应链管理有限公司用应收账款向中国光大银行股份有限公司郑州东风路支行融资人民币 30,000,000.00 元。

（11）根据本公司子公司 Rex Commodities Pte. Ltd 与 DBS 银行（DBS Bank Ltd）签订的《授信函》（Banking Facilities，编号：IBG/LO/CCS/ES-041217，授信金额：200,000,000.00 美元）Rex Commodities Pte. Ltd 向 DBS 银行（DBS Bank Ltd）银行短期贷款 1,109,217.29 美元。

（12）根据本公司子公司 Rex Commodities Pte. Ltd 与中信银行（CHINA CITIC BANK INTERNATIONAL LIMITED）签订的《授信函》（Banking Facilities，编号：180823REXCA01，授信金额：102,000,000.00 美元）Rex Commodities Pte. Ltd 向中信银行（CHINA CITIC BANK INTERNATIONAL LIMITED）信用证短期贷款 9,926,817.24 美元。

（13）根据本公司子公司浙江瑞茂通供应链管理有限公司与南京银行股份有限公司杭州萧山支行签订的《最高债权额合同》（编号：A0458151803130009），最高债权额人民币 110,000,000.00 元和《国际结算贸易融资业务总协议》（编号：D0158151803130002 号），浙江瑞茂通供应链管

理有限公司向南京银行股份有限公司杭州萧山支行进口信用证押汇融资 19,728,225.00 美元，由瑞茂通供应链管理股份有限公司提供连带责任保证，并签署《最高额保证担保合同》（编号：Ec158151803130027），保证金额为人民币 110,000,000.00 元。

（14）本年度本公司合并财务报表范围内成员企业之间票据贴现取得借款金额 2,818,162,406.09 元。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	14,783,712.40	123,678,298.44
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	14,783,712.40	123,678,298.44
其他		
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		
合 计	14,783,712.40	123,678,298.44

衍生金融负债为本公司持有的动力煤、原油期货合约期末公允价值变动金额，与衍生金融资产公允价值变动金额共同确认公允价值变动损益。

20、应付票据及应付账款

（1）应付票据及应付账款分类

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	2,053,155,000.00	505,568,612.36
应付账款	3,475,919,780.62	3,170,417,182.86
合 计	5,529,074,780.62	3,675,985,795.22

（2）应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	45,900,000.00	210,000,000.00
银行承兑汇票	2,007,255,000.00	295,568,612.36
合 计	2,053,155,000.00	505,568,612.36

本年末无已到期未支付的应付票据。

（3）应付账款

① 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	3,475,919,780.62	3,170,417,182.86
合 计	3,475,919,780.62	3,170,417,182.86

② 应付账款账龄

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,445,858,486.66	3,137,717,373.83

项 目	期末余额	年初余额
1年以上	30,061,293.96	32,699,809.03
合 计	3,475,919,780.62	3,170,417,182.86

③ 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
福州沙逊贸易有限公司	1,940,517.00	暂未结算
厦门市昌鑫茂贸易有限公司	3,755,480.00	暂未结算
山西襄矿新庄煤业有限公司	1,900,000.00	暂未结算
焦作众成翔云贸易有限公司	3,287,190.37	暂未结算
曲靖腾烽矿业有限公司	1,628,012.34	暂未结算
合 计	12,511,199.71	——

21、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
货款	617,614,419.81	387,870,832.98
服务费	35,377.35	569,039.38
合 计	617,649,797.16	388,439,872.36

(2) 预收款项账龄

项 目	期末余额	年初余额
1年以内	599,378,335.61	351,703,839.09
1年以上	18,271,461.55	36,736,033.27
合 计	617,649,797.16	388,439,872.36

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西能源集团有限公司煤炭运销分公司	5,070,000.00	暂未结算
肇庆安帝纤维制品有限公司	2,781,000.00	暂未结算
PT.PAPANDAYAN MERATUS ABADI	3,707,218.01	暂未结算
合 计	11,558,218.01	——

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,802,123.18	142,946,073.75	144,329,701.30	1,418,495.63
二、离职后福利-设定提存计划	439,177.76	5,188,814.43	4,799,545.89	828,446.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,241,300.94	148,134,888.18	149,129,247.19	2,246,941.93

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,365,227.06	133,211,935.12	134,158,666.55	1,418,495.63
2、职工福利费		4,902,918.22	4,902,918.22	
3、社会保险费		1,502,695.52	1,502,695.52	
其中：医疗保险费		1,324,550.73	1,324,550.73	
工伤保险费		66,123.21	66,123.21	
生育保险费		112,021.58	112,021.58	
4、住房公积金		2,527,473.20	2,527,473.20	
5、工会经费和职工教育经费	436,896.12	801,051.69	1,237,947.81	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,802,123.18	142,946,073.75	144,329,701.30	1,418,495.63

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	439,177.76	5,096,585.81	4,707,317.27	828,446.30
2、失业保险费		92,228.62	92,228.62	
3、企业年金缴费				
合 计	439,177.76	5,188,814.43	4,799,545.89	828,446.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的20%（或19%、14%）、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	48,491,874.37	50,610,654.24
企业所得税	48,968,775.20	87,852,440.63
个人所得税	566,402.94	5,543,656.11
城市维护建设税	2,507,429.63	3,402,044.05
教育费附加	1,085,274.25	1,496,561.77
地方教育附加	754,724.99	1,030,192.41
其他	221,321.96	446,757.09
合 计	102,595,803.34	150,382,306.30

24、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	18,105,039.66	11,348,481.68
应付股利		
其他应付款	2,555,589,348.88	3,012,254,223.28

项 目	期末余额	年初余额
合 计	2,573,694,388.54	3,023,602,704.96

(2) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
拆借资金应付利息	18,105,039.66	11,348,481.68
合 计	18,105,039.66	11,348,481.68

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
拆入资金	2,409,854,282.24	2,597,104,538.40
运费、货代费	32,359,410.78	114,470,666.93
保证金	62,295,101.45	64,638,521.36
往来款	27,217,049.27	217,027,933.78
其他	23,863,505.14	19,012,562.81
合 计	2,555,589,348.88	3,012,254,223.28

② 对于金额较大的其他应付款说明

项 目	期末余额	性质或内容
中原资产管理有限公司	641,500,000.00	拆入资金
中原航空融资租赁股份有限公司	300,000,000.00	拆入资金
远东国际租赁有限公司	78,000,000.00	拆入资金
华能云成商业保理（天津）有限公司	292,500,000.00	拆入资金
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	30,000,000.00	拆入资金
河南资产管理有限公司	229,179,521.45	拆入资金
中原航空港产业投资基金管理有限公司	150,000,000.00	拆入资金
杭州工商信托股份有限公司	167,000,000.00	拆入资金
郑州瑞茂通供应链有限公司	520,874,643.31	拆入资金
合 计	2,409,054,164.76	——

③ 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中原航空港产业投资基金管理有限公司	150,000,000.00	未到期
合 计	150,000,000.00	

25、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	559,674,376.86	1,056,458,594.69
合 计	559,674,376.86	1,056,458,594.69

26、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	442,914,973.62	557,573,947.32
合 计	442,914,973.62	557,573,947.32

27、应付债券

(1) 应付债券分类：

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	1,530,754,641.21	4,391,858,223.31
减：一年内到期部分期末余额 (附注(七)、25)	559,674,376.86	1,056,458,594.69
合 计	971,080,264.35	3,335,399,628.62

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
"16 瑞茂 01"136250	700,000,000.00	2016-3-1	3 年	698,140,000.00	736,947,294.01	
"16 瑞茂 02"136468	600,000,000.00	2016-6-13	3 年	598,800,000.00	620,410,250.98	
"16 瑞茂通"135352	1,000,000,000.00	2016-3-28	2 年	999,000,000.00	1,056,458,594.69	
"16 瑞通 02"145087	1,000,000,000.00	2016-10-28	3 年	995,000,000.00	1,008,097,458.88	
"17 瑞茂 01"145743	950,000,000.00	2017-9-1	3 年	946,200,000.00	969,944,624.75	
小 计	4,250,000,000.00			4,237,140,000.00	4,391,858,223.31	
减：一年内到期部分 期末余额(附注 (七)、25)					1,056,458,594.69	
合 计	4,250,000,000.00			4,237,140,000.00	3,335,399,628.62	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年支付利息	期末余额
"16 瑞茂 01"136250	28,257,270.84	726,848.30	369,217,000.00	45,500,000.00	351,214,413.15
"16 瑞茂 02"136468	26,214,999.98	534,712.75	400,000,000.00	38,700,000.00	208,459,963.71
"16 瑞茂通"135352	17,916,666.67	624,738.64	1,000,000,000.00	75,000,000.00	
"16 瑞通 02"145087	53,624,999.95	3,277,541.17	1,000,000,000.00	65,000,000.00	
"17 瑞茂 01"145743	71,250,000.00	1,135,639.60		71,250,000.00	971,080,264.35
小 计	197,263,937.44	6,299,480.46	2,769,217,000.00	295,450,000.00	1,530,754,641.21
减：一年内到期部分 期末余额(附注 (七)、25)					559,674,376.86
合 计	197,263,937.44	6,299,480.46	2,769,217,000.00	295,450,000.00	971,080,264.35

28、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	

项 目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	1,016,477,464						1,016,477,464

29、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	1,470,013,612.31			1,470,013,612.31
其他资本公积	8,317,166.65	1,139,292.79		9,456,459.44
合 计	1,478,330,778.96	1,139,292.79		1,479,470,071.75

注：本期联营企业新余农村商业银行股份公司资本公积变动公司增加资本公积—其他资本公积 1,139,292.79 元。

30、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额					期末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-25,562,867.17	72,079,402.15			72,079,402.15		46,516,534.98
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-25,562,867.17	72,079,402.15			72,079,402.15		46,516,534.98
其他综合收益合计	-25,562,867.17	72,079,402.15			72,079,402.15		46,516,534.98

31、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	98,031,059.19	48,174,498.89		146,205,558.08
合 计	98,031,059.19	48,174,498.89		146,205,558.08

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

32、一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
小额贷款公司一般风险准备	4,031,370.00	312,130.00		4,343,500.00
合 计	4,031,370.00	312,130.00		4,343,500.00

注：本期末一般风险准备余额为本公司子公司广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司、洪泽县瑞茂通农村小额贷款有限公司按期末风险资产余额 1%提取数。

33、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	2,659,380,447.04	—
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	2,659,380,447.04	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	475,468,061.41	—
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	48,174,498.89	10%
提取任意盈余公积		
提取一般准备	312,130.00	1%
应付优先股股利		
应付普通股股利	71,560,013.47	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,014,801,866.09	

根据 2018 年 5 月 10 日经本公司 2017 年度股东大会批准的《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.07040 元（含税），按照已发行股份数 1,016,477,464 股计算，共计 71,560,013.47 元。

34、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,094,486,854.32	35,098,458,130.49	37,495,800,411.91	34,704,824,923.42
其他业务	1,306,495.39		704,697.92	4,774,665.07
合 计	38,095,793,349.71	35,098,458,130.49	37,496,505,109.83	34,709,599,588.49

注：公司主营业务收入中小额贷款业务收入金额 51,282,318.31 元、保理业务收入 752,035,456.38 元。

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,831,724.65	12,458,604.67
教育费附加	4,853,624.42	5,530,470.63
堤防费、水利基金、河道费	377,971.41	826,690.87
地方教育费附加	3,210,636.22	3,677,596.02
车船使用税	51,790.00	49,807.50
印花税	21,219,225.95	15,506,803.66
其他税费	1,439,469.20	207,324.67
合 计	41,984,441.85	38,257,298.02

36、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运杂费	1,306,449,575.04	794,277,489.60
港务费用	104,703,145.04	106,831,751.46
装卸堆存费	107,017,507.43	68,321,856.01
代理佣金费	38,748,934.21	192,417,858.16
核验鉴定费	5,732,311.37	4,386,787.94
出入境检疫费		809,322.15
进口港建费	58,969,090.20	41,028,758.51
其他	13,252,296.92	13,978,426.62
合 计	1,634,872,860.21	1,222,052,250.45

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用（薪酬）	144,586,439.26	150,697,212.27
折旧和摊销	12,416,847.36	11,936,776.24
业务招待费	27,882,170.72	25,030,282.43
汽车费用	5,628,892.81	5,250,449.22
差旅费	16,024,243.33	14,513,875.51
办公费用	11,415,233.93	6,804,083.04
咨询及中介服务费	34,572,232.49	55,987,595.52
租赁费	20,230,301.87	14,119,134.74
股权激励		-37,135,320.70
其他	4,918,816.23	3,823,331.21
合 计	277,675,178.00	251,027,419.48

38、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	629,932,331.51	616,312,782.95
减：利息收入	74,190,149.60	46,749,779.64
减：利息资本化金额		
汇兑损益	79,787,059.49	16,851,451.30
减：汇兑损益资本化金额		
手续费支出	44,810,554.05	37,756,132.22
合 计	680,339,795.45	624,170,586.83

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	29,303,257.17	-85,717,053.10
小额贷款减值损失	312,130.00	3,061,370.00
合 计	29,615,387.17	-82,655,683.10

40、其他收益**(1) 其他收益分类情况**

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	21,482,316.86	71,442,840.22	21,482,316.86
合 计	21,482,316.86	71,442,840.22	21,482,316.86

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海市浦东新区贸易发展推进中心补贴	712,000.00		712,000.00
广州民间金融街管理委员会奖励基金	535,335.00		535,335.00
密云县人民政府财政扶持款	1,040,000.00		1,040,000.00
北京市密云区地方税务局个人所得税手续费返还	18,028.66		18,028.66
新余市仙女湖风景名胜区总部经济园管理委员会扶持企业技术创新资金	2,050,436.00		2,050,436.00
宁波保税区（出口加工区）经济发展局商贸流通发展专项资金	2,640,000.00		2,640,000.00
宁波保税区（出口加工区）经济发展局国际贸易发展专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00
淮安市洪泽区财政局的政府补助	103,271.00		103,271.00
郑州航空港经济综合实验区大宗商品供应链产业发展专项资金	6,499,000.00		6,499,000.00
泰州高港综合物流园的服务业引导资金	4,000,000.00		4,000,000.00
上海创新专项基金奖励	300,000.00		300,000.00
上海市普陀区财政局产业发展补助	250,000.00		250,000.00
上海市普陀区市场监督管理局（标准化推进）专项资金	60,000.00		60,000.00

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
萧山经济技术开发区管委会的财政奖励	211,300.00		211,300.00
中国（舟山）大宗商品交易管委会财政奖励	18,662.93		18,662.93
天津市滨海新区中心商务区管理委员会现代服务业发展资金		55,193,946.12	
宁波保税区财政扶持资金		4,315,049.00	
宁波市商务促进（2015年出口品牌等）专项资金		258,000.00	
江苏省2016年度省外贸稳增长专项资金		4,000.00	
上海2016真如产业发展专项资金		20,000.00	
那曲地方财政扶持资金		2,825,980.25	
中央外经贸发展专项支持进出口企业发展补助资金		2,000,000.00	
郑州航空港区经济发展局补助资金		4,522,000.00	
洪泽县地方财政补助	617,728.59	761,244.89	617,728.59
新余市扶持企业技术创新资金		1,029,600.00	
新加坡政府补贴	106,117.03	403,868.91	106,117.03
个人所得税手续费返还	320,437.65	109,151.05	320,437.65
合 计	21,482,316.86	71,442,840.22	21,482,316.86

① 根据《浦东新区“十三五”期间促进商贸服务业发展财政扶持办法实施细则》规定，本公司子公司上海瑞茂通供应链管理有限公司本年收到上海市浦东新区贸易发展推进中心补贴人民币 712,000.00 元；收到上海市浦东地方税务局个人所得税手续费返还人民币 1,082.63 元。

② 根据《广州市越秀区人民政府办公室关于印发越秀区关于促进广州民间金融街发展的若干规定（试行）的通知》，本公司子公司广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司收到广州民间金融街管理委员会奖励基金人民币 535,335.00 元。

③ 根据《关于组织申报 2016 年度新设新型农村金融组织奖励资金的通知》，本公司子公司洪泽县瑞茂通农村小额贷款有限公司收到淮安市洪泽区财政国库集中支付中心人民币 100,000.00 元；根据洪泽县瑞茂通农村小额贷款有限公司与洪泽县朱坝街道办事处的协议书，洪泽县瑞茂通农村小额贷款有限公司收到洪泽县朱坝街道办事处奖励资金人民币 517,728.59 元。

④ 本公司子公司 REX Commodities Pte Ltd 收到新加坡工资信贷计划资助、就业信贷计划资助、政府育儿补助人民币 96,404.67 元。

⑤ 本公司子公司 CHINA COAL SOLUTION(SINGAPORE)PTE LTD 收到新加坡公积金局带薪休假补助人民币 9,712.36 元。

⑥ 本公司子公司天津瑞茂通商业保理有限公司收到天津市滨海新区第一地方税务局个人所得税手续费返还人民币 284,633.27 元。

⑦ 根据《密云县人民政府印发关于加快县域发展若干政策的通知》规定，本公司子公司北京瑞茂通供应链管理有限公司收到密云县人民政府财政扶持款人民币 1,040,000.00 元。

⑧ 本公司子公司北京瑞茂通供应链管理有限公司收到北京市密云区地方税务局个人所得税手续费返还人民币 18,026.66 元。

⑨ 根据《仙女湖风景名胜区党政办公室关于调整总部经济发展扶持政策的通知》，本公司子公司江西瑞茂通供应链管理有限公司收到新余市仙女湖风景名胜区总部经济园管理委员会扶持企业技术创新资金人民币 2,050,436.00 元。

⑩ 根据《关于拨付 2018 年第十一批商贸流通发展专项资金的通知》规定，本公司子公司浙江和辉电力燃料有限公司收到宁波保税区（出口加工区）财政局、宁波保税区（出口加工区）经济发展局商贸流通发展专项资金人民币 2,640,000.00 元；

11 根据《关于拨付 2018 年国际贸易发展专项资金（第一批）的通知》，本公司子公司浙江和辉电力燃料有限公司收到宁波保税区（出口加工区）财政局、宁波保税区（出口加工区）经济发展局国际贸易发展专项资金人民币 2,000,000.00 元。

12 根据与萧山经济技术开发区管委会签订的投资协议书，本公司子公司浙江瑞茂通供应链管理有限公司收到萧山经济技术开发区管委会的财政补助人民币 211,300.00 元。

13 根据《中国（舟山）大宗商品交易管委会入驻企业财政奖励申请说明》，本公司子公司浙江自贸区供应链管理有限公司收到中国（舟山）大宗商品交易管委会财政奖励人民币 18,662.93 元。

14 根据《关于发布上海市 2018 年度“科技创新行动计划”科技型中小企业技术创新资金项目指南的通知》，本公司子公司和略电子商务（上海）有限公司收到上海市科学技术委员会创新资金人民币 100,000.00 元。

15 根据《上海市质量技术监督局关于开展 2018 年度第一批上海市标准化试点工作的通知》，本公司子公司和略电子商务（上海）有限公司收到上海市普陀区市场监督管理局（标准化推进）专项资金人民币 60,000.00 元。

16 根据《关于申请普陀区产业发展扶持政策的报告》，本公司子公司和略电子商务（上海）有限公司收到普陀财政局产业发展补助人民币 250,000.00 元。

17 根据《关于发布上海市 2018 年度“科技创新行动计划”科技型中小企业技术创新资金项目指南的通知》，本公司子公司和略电子商务（上海）有限公司收到上海普陀区财政局市级创新专项资金人民币 100,000.00 元。

18 根据《关于发布上海市 2019 年度“科技创新行动计划”科技型中小企业技术创新资金项目指南的通知》，本公司子公司和略电子商务（上海）有限公司收到上海普陀区财政局区级创新专项资金人民币 100,000.00 元。

19 根据上海市地方税务局有关规定，本公司子公司和略电子商务（上海）有限公司收到上海地方税务局普陀区分局个人所得税手续费返还人民币 25,323.23 元。

20 根据与泰州高港综合物流园签订的《合作协议书》，本公司子公司江苏晋和电力燃料有限公司收到泰州高港综合物流园的服务业引导资金人民币 4,000,000.00 元；收到泰州市国库集

中收付中心的个人所得税手续费返还人民币 9,200.06 元。

21 根据《郑州航空港经济综合实验区支持大宗商品供应链产业发展暂行意见》，本公司子公司郑州嘉瑞供应链管理有限公司收到郑州航空港经济综合实验区大宗商品供应链产业发展专项资金人民币 6,499,000.00 元。

22 根据上海市地方税务局虹口区分局有关规定，本公司子公司上海瑞易供应链管理有限公司收到上海市地方税务局虹口区分局个人所得税手续费返还人民币 198.46 元。

23 本公司子公司江苏丰泰物资贸易有限公司本年收到淮安市洪泽区财政局的政府补助资金人民币 103,271.00 元。

41、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	88,149,008.74	111,886,064.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,382,812.71	119,392,347.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,008,636.00	-1,215.78
持有可供出售金融资产取得的投资收益	13,846,225.76	12,966,794.37
理财收益	1,713,980.36	8,025,180.50
合 计	115,083,391.57	252,269,170.78

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-18,054,502.89	-33,156,862.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-18,054,502.89	-33,156,862.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	110,776,502.20	-110,919,144.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	110,776,502.20	-110,919,144.01
合 计	92,721,999.31	-144,076,006.07

43、资产处置收益

项 目	本年发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	105,070.83	459,417.46
合 计	105,070.83	459,417.46

44、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助			
违约赔偿金等利得	1,788,954.93	13,139,306.63	1,788,954.93
其他	203,685.30	333.29	203,685.30

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	1,992,640.23	13,139,639.92	1,992,640.23

45、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	36,051.43		36,051.43
其中：固定资产处置损失	36,051.43		36,051.43
无形资产处置损失			
捐赠支出		5,000.00	
罚款支出	391,604.99	82,146.64	391,604.99
赔款损失			
违约赔偿金等支出	14,580,194.31	11,340,265.07	14,580,194.31
合 计	15,007,850.73	11,427,411.71	15,007,850.73

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,266,989.37	192,088,180.22
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	7,918,605.68	8,468,730.68
所得税费用	73,185,595.05	200,556,910.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	549,225,124.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,306,281.15
子公司适用不同税率的影响	-72,792,504.75
调整以前期间所得税的影响	-8,921,229.41
非应税收入的影响	-25,498,808.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,205,864.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,880,008.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	53,766,000.86
所得税费用	73,185,595.05

47、成本费用按照性质分类的补充资料

项 目	本年发生额	上期发生额
耗用的采购商品	34,628,272,727.61	35,752,318,215.41
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	470,185,402.88	-1,042,718,626.93
职工薪酬费用	144,586,439.26	150,697,212.27
折旧费和摊销费用	12,416,847.36	11,936,776.24
流动资产减值损失	29,615,387.17	-82,655,683.10

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的租金	20,230,301.87	14,119,134.74
财务费用	680,339,795.45	624,170,586.83
销售费用	1,634,872,860.21	1,222,052,250.45
其他费用	142,426,031.36	112,531,594.26
合 计	37,762,945,793.17	36,762,451,460.17

48、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）、30。

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	475,468,061.41	715,124,912.34
发行在外普通股的加权平均数	1,016,477,464.00	1,017,407,464.00
基本每股收益（元/股）	0.4678	0.7029

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

（2）稀释每股收益

2015年9月28日，根据《瑞茂通供应链管理股份有限公司股票期权激励计划(草案)》，公司向首批168位激励对象授予2750万份期权，期权行权价格为24.60元/股，有效期为自2015年9月28日起四年。在满足相关行权条件的情况下，预计自授权日起12个月后的首个交易日起至授权日起24个月内的最后一个交易日当日止可行权股份数为825万份，自授权日起24个月后的首个交易日起至授权日起36个月内的最后一个交易日当日止可行权825万份，自授权日起36个月后的首个交易日起至授权日起48个月内的最后一个交易日当日止可行权1100万份。其行权价格人民币24.60元/股高于本年度的平均市场价格人民币13.11元/股，不具有稀释性，因此本报告期末计算稀释每股收益。若以后期间本公司股票的平均市场价格高于行权价格人民币24.60元/股时，该期权将具有稀释性。

50、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款项	323,044,173.01	269,321,824.64
政府补助款项	21,482,316.86	83,352,616.40
利息收入	26,051,869.66	45,779,750.34
收到其他备用金、押金等	1,992,640.23	63,166,827.99
合 计	372,570,999.76	461,621,019.37

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款项	290,678,441.67	247,210,598.92
财务手续费	44,810,554.05	37,756,132.22
销售费用	1,634,872,860.21	1,222,052,250.45
业务招待费	27,882,170.72	25,030,282.43
租赁费	20,230,301.87	14,119,134.74
差旅费	16,024,243.33	14,513,875.51
办公费	11,415,233.93	6,804,083.04
汽车费用	5,628,892.81	5,250,449.22
中介机构费用	34,572,232.49	55,987,595.52
支付的其他费用、违约金等	19,925,666.96	25,405,838.33
合 计	2,106,040,598.04	1,654,130,240.38

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回期货保证金	1,096,991,574.09	834,965,915.27
合 计	1,096,991,574.09	834,965,915.27

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付期货保证金	1,057,522,568.39	1,251,791,389.49
合 计	1,057,522,568.39	1,251,791,389.49

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
德盛昌商业保理（天津）有限公司	5,980,000.00	
杭州工商信托股份有限公司	669,081,000.00	
河南豫资芯鑫融资租赁有限责任公司	30,000,000.00	
河南资产管理有限公司	229,179,521.45	
华能云成商业保理（天津）有限公司	465,744,740.67	
ORIGIN (S) PTE LTD	26,469,600.00	
XU RUN INTERNATIONAL LIMITED	79,408,800.00	
ZHONG RUI INDUSTRIAL GROUP LIMITED	297,783,000.00	
远东国际租赁有限公司	80,000,000.00	
中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司		300,000,000.00
诺亚商业保理有限公司	200,000,000.00	500,000,000.00
中原资产管理有限公司	700,000,000.00	200,000,000.00
收回银行承兑汇票、信用证保证金	410,290,983.29	1,023,356,268.12
郑州瑞茂通供应链有限公司	3,186,299,634.36	1,453,475,118.03
长安国际信托股份有限公司	30,327,772.00	32,402,700.00
久实融资租赁（上海）有限公司		100,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
苏州融华租赁有限公司		80,000,000.00
中原航空融资租赁股份有限公司	600,000,000.00	300,000,000.00
中粮信托有限责任公司		500,000,000.00
中信信托有限责任公司		50,000,000.00
中原航空港产业投资基金管理有限公司		150,000,000.00
兴业国际信托有限公司		200,000,000.00
重庆苏宁小额贷款有限公司		280,000,000.00
万向信托有限公司		200,000,000.00
合 计	7,010,565,051.77	5,369,234,086.15

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
ORIGIN (S) PTE LTD	26,469,600.00	
XU RUN INTERNATIONAL LIMITED	131,698,759.61	
ZHONG RUI INDUSTRIAL GROUP LIMITED	297,011,538.08	
德盛昌商业保理（天津）有限公司	1,640,000.00	
杭州工商信托股份有限公司	502,081,000.00	
华能云城商业保理（天津）有限公司	175,000,000.00	
久实融资租赁（上海）有限公司	100,000,000.00	
诺亚商业保理有限公司	200,000,000.00	
苏州融华租赁有限公司	80,000,000.00	
兴业国际信托有限公司	198,000,000.00	
远东国际租赁有限公司	2,000,000.00	
长安国际信托股份有限公司	62,730,300.00	
中粮信托有限责任公司	500,000,000.00	
中信信托有限责任公司	50,000,000.00	
中原航空融资租赁股份有限公司	500,000,000.00	
万向信托有限公司	200,000,000.00	
中国华融资产管理股份有限公司河南省分公司		499,000,000.00
支付的银行承兑汇票、信用证保证金	914,800,771.94	849,448,763.21
郑州瑞茂通供应链有限公司	3,070,506,821.45	1,048,393,287.63
中原资产管理有限公司	508,500,000.00	141,820,000.00
中原航空港产业投资基金管理有限公司		100,000,000.00
重庆苏宁小额贷款有限公司	180,000,000.00	100,000,000.00
诺亚商业保理有限公司		1,000,000,000.00
合 计	7,700,438,791.08	3,738,662,050.84

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	476,039,529.56	715,304,389.36
加：资产减值准备	29,615,387.17	-82,655,683.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,082,913.11	7,700,549.85
无形资产摊销	2,072,840.52	1,611,177.11
长期待摊费用摊销	3,261,093.73	2,625,049.28
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）	-105,070.83	-459,417.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,051.43	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-92,721,999.31	144,076,006.07
财务费用（收益以“-”号填列）	508,867,078.42	636,068,478.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-115,083,391.57	-252,269,170.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,213,271.68	3,663,173.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,294,666.00	4,805,557.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	470,080,117.72	-925,888,146.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,977,294,573.80	-4,239,624,100.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	656,032,910.51	1,958,258,290.99
其他		-37,135,320.70
经营活动产生的现金流量净额	3,930,390,639.94	-2,063,919,167.16
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	1,426,309,429.18	1,407,694,054.64
减：现金的期初余额	1,407,694,054.64	1,520,745,599.11
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	18,615,374.54	-113,051,544.47

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,139,479.32
其中：江苏丰泰物资贸易有限公司	11,139,479.32
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5.36
其中：江苏丰泰物资贸易有限公司	5.36
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	198,415,128.57
处置子公司收到的现金净额	209,554,602.53

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,426,309,429.18	1,407,694,054.64
其中：库存现金	4,800.00	12,042.25
可随时用于支付的银行存款	1,243,687,515.73	1,126,357,112.65
可随时用于支付的其他货币资金	182,617,113.45	281,324,899.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,426,309,429.18	1,407,694,054.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	367,477,719.49	205,727,905.35

注：本公司境外子公司China Coal Solution(singapore) Pte.Ltd、CHINA COAL SOLUTION CHARTERING PRIVATE LIMITED、China Coal Solution(indonesia) Pte.Ltd、Rex Commodities Pte.Ltd、China Commodities Solution (HK) Limited的现金及现金等价物期末余额为人民币367,477,719.49元。由于境外子公司所在地区实行外汇管制，境外子公司向母公司汇出该等现金及现金等价物的能力受到限制。

52、外币项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			919,460,490.06
其中：美元	132,779,010.13	6.8632	911,288,902.32
新加坡元	1,554,533.67	5.0062	7,782,344.85
印尼盾	186,478,319.94	0.000473	88,253.68
港币	343,506.85	0.8762	300,989.21
应收账款			833,886,836.03
其中：美元	121,501,170.89	6.8632	833,886,836.03
其他应收款			15,591,837.86
其中：美元	2,271,489.65	6.8632	15,589,687.77
印尼盾	4,545,652.00	0.000473	2,150.09
应付账款			1,711,060,436.10
其中：美元	249,309,423.61	6.8632	1,711,060,436.10
其他应付款			23,453,960.98
其中：美元	3,330,879.60	6.8632	22,860,492.87
印尼盾	1,254,689,450.32	0.000473	593,468.11
短期借款			1,042,760,517.32
其中：美元	151,935,032.83	6.8632	1,042,760,517.32

(2) 重要境外经营实体说明

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd	新加坡	美元	主要结算币种

Rex Commodities Pte.Ltd	新加坡	美元	主要结算币种
China Coal Solution Chartering Private Limited	印尼	美元	主要结算币种
China Commodities Solution (HK) Limited	香港	美元	主要结算币种

（八）合并范围的变更

1、处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	江苏丰泰物资贸易有限公司
股权处置价款	11,139,479.32
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2018年7月
丧失控制权时点的确定依据	办理了财产转移手续，购买方支付了100.00%的股权受让款并控制江苏丰泰物资贸易有限公司
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-1,008,636.00
丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00

2、其他合并范围的变更

（1）新设主体

名 称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
郑州卓瑞供应链管理有限公司	2018.11	200,005,716.38	5,716.38
郑州卓鼎供应链管理有限公司	2018.06	644,819.08	644,819.08
广州瑞茂供应链管理有限公司	2018.07	-15,544.81	-15,544.81
河南晋瑞商业保理有限公司	2018.11		

（2）清算主体

名 称	不再纳入合并范围的时间
内蒙古和略煤炭销售有限公司	2018.12
武汉瑞茂通供应链管理有限责任公司	2018.12
宣威瑞茂通商贸有限公司	2018.06

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	表决权比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
徐州市怡丰贸易有限公司	二级	境内	徐州	供应链管理	100.00		企业合并
China Commodities Solution (HK) Limited	三级	境外	香港	供应链管理	100.00		设立
宁夏腾瑞达电力燃料有限公司	三级	境内	石嘴山	供应链管理	100.00		设立
China Coal Solution (BVI) Limited	三级	境外	英属维尔京	财务投资	100.00		设立
江苏晋和电力燃料有限公司	二级	境内	泰州	供应链管理	100.00		企业合并
深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	三级	境内	深圳	供应链管理	100.00		设立
西宁德祥商贸有限责任公司	四级	境内	西宁	供应链管理	100.00		企业合并
那曲瑞昌煤炭运销有限公司	五级	境内	那曲	供应链管理	100.00		设立
天津瑞茂通融资租赁有限公司	六级	境内	天津	融资租赁	100.00		设立
陕西吕通煤炭贸易有限公司	四级	境内	宝鸡	供应链管理	100.00		设立
深圳瑞易达售电有限公司	四级	境内	深圳	售电业务	100.00		设立
郑州卓瑞供应链管理有限公司	四级	境内	郑州	供应链管理	100.00		设立
上海瑞茂通融资租赁有限公司	六级	境内	上海	融资租赁	100.00		设立
天津瑞茂通商业保理有限公司	五级	境内	天津	保理	100.00		设立
新疆瑞泰商业保理有限公司	五级	境内	霍尔果斯	保理	100.00		设立
山西瑞茂通供应链有限公司	三级	境内	太原	供应链管理	100.00		设立
上海瑞茂通供应链管理有限公司	三级	境内	上海	供应链管理	100.00		设立
浙江和辉电力燃料有限公司	四级	境内	宁波	供应链管理	100.00		企业合并
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	三级	境内	郑州	供应链管理	100.00		设立
陕西秦瑞丰煤炭运销有限公司	四级	境内	宝鸡	供应链管理	100.00		设立
北京瑞茂通供应链管理有限公司	三级	境内	北京	供应链管理	100.00		设立
和略电子商务(上海)有限公司	三级	境内	上海	信息	85.00		设立
上海和略供应链管理有限公司	四级	境内	上海	供应链管理	100.00		设立
上海瑞易供应链管理有限公司	四级	境内	上海	供应链管理	100.00		设立
宁夏华运昌煤炭运销有限公司	三级	境内	石嘴山	供应链管理	100.00		设立
瑞茂通国际融资租赁有限公司	三级	境内	深圳	融资租赁	100.00		设立
山西昊晶煤炭销售有限公司	三级	境内	大同	供应链管理	100.00		设立
浙江自贸区瑞茂通供应链管理有限公司	三级	境内	舟山	供应链管理	100.00		设立
乌海市嘉运和商贸有限公司	三级	境内	乌海	供应链管理	100.00		设立
烟台瑞茂通商业保理有限公司	三级	境内	烟台	供应链管理	100.00		设立
烟台瑞茂通石油化工有限公司	三级	境内	烟台	供应链管理	100.00		设立
林州瑞茂通供应链管理有限公司	四级	境内	林州	供应链管理	100.00		设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	
洪泽县瑞茂通农村小额贷款有限公司	三级	境内	洪泽	小额贷款	100.00		设立
郑州卓鼎供应链管理有限公司	三级	境内	郑州	供应链管理	100.00		设立
广州瑞茂通供应链有限公司	三级	境内	广州	供应链管理	100.00		设立
河南晋瑞商业保理有限公司	三级	境内	郑州	保理	100.00		设立
邳州市丰源电力燃料有限公司	二级	境内	邳州	供应链管理	100.00		企业合并
河南腾瑞能源产业开发有限公司	三级	境内	焦作	供应链管理	100.00		企业合并
China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd	四级	境外	新加坡	供应链管理	100.00		设立
China Coal Solution Chartering Private Limited	五级	境外	印尼	供应链管理	100.00		设立
China Coal Solution(Indonesia) Pte.Ltd	六级	境外	印尼	供应链管理	100.00		设立
Rex Commodities Pte.Ltd	四级	境外	新加坡	供应链管理	100.00		设立
浙江瑞茂通供应链管理有限公司	五级	境内	杭州	供应链管理	100.00		设立
徐州市裕广物资贸易有限公司	四级	境内	徐州	供应链管理	100.00		企业合并
江西瑞茂通供应链管理有限公司	二级	境内	新余	供应链管理	100.00		设立
宁夏瑞茂通供应链管理有限公司	二级	境内	石嘴山	供应链管理	100.00		设立
新疆瑞茂通供应链管理有限公司	二级	境内	昌吉	供应链管理	100.00		设立
上海瑞茂通仓储管理有限公司	二级	境内	上海	商品仓储管理	100.00		设立
瑞茂通资产管理有限公司	二级	境内	郑州	企业资产管理	100.00		设立
广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司	二级	境内	广州	小额贷款	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
和略电子商务(上海)有限公司	15%	571,468.15		3,919,254.79

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项 目	和略电子商务(上海)有限公司
流动资产	29,664,419.98
非流动资产	6,188,481.68
资产合计	35,852,901.66
流动负债	9,724,536.36
非流动负债	

项 目	和略电子商务（上海）有限公司
负债合计	9,724,536.36
营业收入	11,214,992.74
净利润	3,809,787.65
综合收益总额	3,809,787.65
经营活动现金流量	2,067,597.61

B、年初数/上年数

项 目	和略电子商务（上海）有限公司
流动资产	26,552,135.95
非流动资产	2,507,673.41
资产合计	29,059,809.36
流动负债	6,741,231.71
非流动负债	
负债合计	6,741,231.71
营业收入	98,946,182.37
净利润	1,196,513.49
综合收益总额	1,196,513.49
经营活动现金流量	7,897,200.74

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司境外子公司China Coal Solution(singapore) Pte.Ltd、CHINA COAL SOLUTION CHARTERING PRIVATE LIMITED、China Coal Solution(indonesia) Pte.Ltd、Rex Commodities Pte.Ltd、China Commodities Solution (HK) Limited的现金及现金等价物期末余额为人民币367,477,719.49元。由于境外子公司所在地区实行外汇管制，境外子公司向本公司汇出该等现金及现金等价物的能力受到限制。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益**（1）重要合营企业和联营企业的基础信息**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州航空港区兴瑞实	境内	郑州	贸易	49.00		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
业有限公司						
新余农村商业银行股份有限公司	境内	新余	银行业	9.79		权益法
华海财产保险股份有限公司	境内	烟台	保险	15.00		权益法
德盛瑞茂通(上海)供应链管理有限公司	境内	上海	供应链管理	44.00		权益法
江苏港瑞供应链管理有限公司	境内	泰州	供应链管理	49.00		权益法
烟台牟瑞供应链管理有限公司	境内	烟台	供应链管理	49.00		权益法
河南金瑞供应链管理有限公司	境内	开封	供应链管理	49.00		权益法

注：1、本公司持有新余农村商业银行股份有限公司9.79%股权，对新余农村商业银行股份有限公司的表决权比例亦为9.79%。虽然该比例低于20%，但本公司为新余农村商业银行股份有限公司第一大股东，并在该银行董事会中派驻董事并参与对新余农村商业银行股份有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对新余农村商业银行股份有限公司施加重大影响。

2、本公司持有华海财产保险股份有限公司15.00%股权，对华海财产保险股份有限公司的表决权比例亦为15.00%。虽然该比例低于20%，但本公司为华海财产保险股份有限公司第一大股东，并在该保险公司董事会中派驻董事并参与对华海财产保险股份有限公司财务和经营政策的决策，所以本公司能够对华海财产保险股份有限公司施加重大影响。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本年发生数			
	郑州航空港区兴瑞实业有限公司	德盛瑞茂通(上海)供应链管理有限公司	河南金瑞供应链管理有限公司	烟台牟瑞供应链管理有限公司
流动资产	4,962,958,108.99	43,847,158.37	132,122,078.14	115,693,960.96
其中：现金和现金等价物	117,677,603.31	39,155,379.70	76,553,467.14	39,125,745.38
非流动资产	4,689,868.58		24,314.97	13,038.80
资产合计	4,967,647,977.57	43,847,158.37	132,146,393.11	115,706,999.76
流动负债	2,223,566,512.40	691.92	31,785,925.48	14,258,155.61
非流动负债	1,396,800,000.00			
负债合计	3,620,366,512.40	691.92	31,785,925.48	14,258,155.61
少数股东权益				
归属于母公司所有者的股东权益	1,347,281,465.17	43,846,466.45	100,360,467.63	101,448,844.15

项 目	期末余额/本年发生数			
	郑州航空港区兴瑞实业有限公司	德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	河南金瑞供应链管理有限公司	烟台牟瑞供应链管理有限公司
按持股比例计算的净资产份额	660,167,917.93	19,292,445.24	49,176,629.14	49,709,933.63
调整事项：				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		24,640,000.00		51,475,444.07
对联营企业权益投资的账面价值	660,167,917.93	43,932,445.24	49,176,629.14	101,185,377.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,729,385,385.21	999,738.00	206,877,425.21	283,874,301.21
财务费用	83,056,563.73	-15.24	-2,091.22	207,034.85
所得税费用	42,925,877.11		120,767.88	4,127.43
净利润	122,962,290.38	-153,533.55	360,467.63	12,382.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	122,962,290.38	-153,533.55	360,467.63	12,382.27
本年度收到的来自联营企业的股利				

(续)

项 目	期末余额/本年发生额		
	江苏港瑞供应链管理有限公司	新余农村商业银行股份有限公司	华海财产保险股份有限公司
流动资产	893,714,024.51		
其中：现金和现金等价物	4,656,328.64		
非流动资产	20,885.72		
资产合计	893,734,910.23	33,108,354,807.29	2,901,452,895.00
流动负债	262,815,032.25		
非流动负债			
负债合计	262,815,032.25	29,982,840,961.81	2,188,104,728.00
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	630,919,877.98	3,125,513,845.48	713,348,167.00

项 目	期末余额/本年发生额		
	江苏港瑞供应链管理有 限公司	新余农村商业银行股份 有限公司	华海财产保险股份有限公司
按持股比例计算的净资产 份额	309,150,740.21	305,987,805.47	107,002,225.05
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	78,896,292.83	57,133,231.94	83,567,044.09
对联营企业权益投资的账 面价值	388,803,491.47	363,121,037.41	190,569,269.14
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值			
营业收入	3,789,552,656.33	997,455,650.80	2,315,155,419.00
财务费用	34,399.27		
所得税费用	2,714,794.34	90,981,290.73	5,956,755.00
净利润	8,144,383.04	145,223,587.31	15,164,471.00
终止经营的净利润			
其他综合收益			-64,933,279.00
综合收益总额	8,144,383.04	145,223,587.31	-49,768,808.00
本年度收到的来自联营企 业的股利		5,262,624.00	

(续)

项 目	年初余额/上期发生额	
	郑州航空港区兴瑞实业有限公司	新余农村商业银行股份有限公司
流动资产	2,039,416,230.29	
其中：现金和现金等价物	162,076,654.04	
非流动资产	4,142,614.39	
资产合计	2,043,558,844.68	30,387,532,107.42
流动负债	816,843,892.46	
非流动负债		
负债合计	816,843,892.46	27,366,951,646.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,226,714,952.22	3,020,580,460.55

项 目	年初余额/上期发生额	
	郑州航空港区兴瑞实业有限公司	新余农村商业银行股份有限公司
按持股比例计算的净资产份额	601,090,326.59	295,714,827.09
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		57,133,282.65
对联营企业权益投资的账面价值	601,090,326.59	352,848,109.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,686,333,087.77	950,676,088.14
财务费用	19,659,024.83	
所得税费用	45,910,255.78	111,357,337.69
净利润	181,347,515.20	168,782,300.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	181,347,515.20	168,782,300.67
本年度收到的来自联营企业的股利		6,578,280.00

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应收保理款、贷款、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本

公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十四）2的披露。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占26.63%（上年末为27.33%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）6的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项 目	金融资产			
	1 年以内 (含 1 年)	1-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
货币资金	4,395,203,696.00			4,395,203,696.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,926,134.79			9,926,134.79
应收票据	73,467,428.23			73,467,428.23
应收账款	4,103,745,601.65	116,266,569.35	166,338.46	4,220,178,509.46
应收保理款	6,892,843,454.31	3,000,000.00		6,895,843,454.31
应收利息	68,708,172.35			68,708,172.35
其他应收款	82,194,521.95	39,438,565.93	3,849,685.33	125,482,773.21
其他流动资产	145,018,344.51			145,018,344.51
贷款	434,350,000.00			434,350,000.00
合 计	16,205,457,353.79	158,705,135.28	4,016,023.79	16,368,178,512.86

（续）

项 目	金融负债			
	1年以内 (含1年)	1-5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	4,072,293,672.10			4,072,293,672.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	14,783,712.40			14,783,712.40
应付票据	2,053,155,000.00			2,053,155,000.00
应付账款	3,445,858,486.66	30,061,293.96		3,475,919,780.62
应付利息	18,105,039.66			18,105,039.66
其他应付款	2,360,419,224.06	195,170,124.82		2,555,589,348.88
一年内到期的非流动负债	559,674,376.86			559,674,376.86
应付债券	971,080,264.35			971,080,264.35
合 计	13,495,369,776.09	225,231,418.78	-	13,720,601,194.87

年初余额:

项 目	金融资产			
	1年以内 (含1年)	1-5年 (含5年)	5年以上	合计
货币资金	3,310,263,254.08			3,310,263,254.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,851,080.00			27,851,080.00
应收票据	171,790,493.53			171,790,493.53
应收账款	4,036,741,736.87	117,980,728.86		4,154,722,465.73
应收保理款	8,534,678,608.69	14,065,000.00		8,548,743,608.69
应收利息	24,483,301.16			24,483,301.16
其他应收款	464,822,437.37	20,365,529.71	1,081,209.60	486,269,176.68
其他流动资产	147,855,624.95			147,855,624.95
贷款	399,105,630.00			399,105,630.00
合 计	17,117,592,166.65	152,411,258.57	1,081,209.60	17,271,084,634.82

(续)

项 目	金融负债			
	1年以内 (含1年)	1-5年 (含5年)	5年以上	合计
短期借款	3,604,111,619.27			3,604,111,619.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	123,678,298.44			123,678,298.44
应付票据	505,568,612.36			505,568,612.36
应付账款	3,137,717,373.84	32,699,809.02		3,170,417,182.86
应付股利				-
应付利息	11,348,481.68			11,348,481.68

项 目	金融负债			
	1年以内 (含1年)	1-5年 (含5年)	5年以上	合计
其他应付款	2,522,776,257.02	489,477,966.26		3,012,254,223.28
一年内到期的非流动负债	1,056,458,594.69			1,056,458,594.69
应付债券		3,335,399,628.62		3,335,399,628.62
合 计	10,961,659,237.30	3,857,577,403.90		14,819,236,641.20

截至报告期末，本公司对外承担其他保证责任的事项详见附注（十四）2的披露。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司承受外汇风险主要与美元、新加坡元和印尼盾有关，除本公司的海外子公司以美元、新加坡元和印尼盾进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、新加坡元和印尼盾余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2018年12月31日美元余额：

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	52,612,300.40	101,902,131.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	527,085.73	
应收账款	246,004,748.06	1,399,091,676.87
其他应收款	157,374,432.64	1,141,481,532.41
短期借款	151,935,032.83	344,668,453.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,774,316.39	113,546,583.05
应付票据		
应付账款	279,638,182.82	1,549,856,278.50
其他应付款	60,528,423.09	580,666,913.69

2018年12月31日新加坡元余额：

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	1,554,533.67	7,718,707.14

2018年12月31日印尼盾余额：

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	186,478,319.94	10,567.25

2018 年 12 月 31 日印尼盾余额:

项 目	年末数	年初数
其他应收款	4,545,652.00	25,465.94
其他应付款	12,771,536,156.00	5,803,077.36

2018 年 12 月 31 日港币余额:

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	343,506.85	

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	2,938,089.35	2,938,089.35	-599,701.69	-599,701.69
人民币对美元升值 1%	-2,938,089.35	-2,938,089.35	599,701.69	599,701.69
人民币对新加坡元贬值 1%	77,823.06	77,823.06	64,065.27	64,065.27
人民币对新加坡元升值 1%	-77,823.06	-77,823.06	-64,065.27	-64,065.27
人民币对印尼盾贬值 1%	-59,505.82	-59,505.82	-47,866.46	-47,866.46
人民币对印尼盾升值 1%	59,505.82	59,505.82	47,866.46	47,866.46
人民币对港币贬值 1%	3,009.81	3,009.81		
人民币对港币升值 1%	-3,009.81	-3,009.81		

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为8,012,902,595.55元（2017年12月31日：7,995,969,842.58元）。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着该部分交易性金融资产市场变动的风险。

4、公允价值

详见本附注（十一）。

5、金融资产转移

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币4,908,879,623.13元（上年度：人民币2,224,468,575.91元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2018年12月31日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币2,820,344,860.59元（2017年12月31日：人民币1,536,659,846.84元）。

（十一）公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产	9,557,884.78	368,250.01		9,926,134.79
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	9,557,884.78	368,250.01		9,926,134.79
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	9,557,884.78	368,250.01		9,926,134.79
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1、交易性金融负债	12,041,141.38	2,742,571.02		14,783,712.40
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债	12,041,141.38	2,742,571.02		14,783,712.40
（3）其他				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	12,041,141.38	2,742,571.02		14,783,712.40

2、第一层次公允价值计量信息

本公司对于持续第一层次公允价值计量，以指定的交易机构和结算机构公布的结算价作为公允价值计量基础。

项 目	期末公允价值	可观察输入值
持续的公允价值计量：		
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
1、交易性金融资产	9,557,884.78	
（1）债务工具投资		
（2）权益工具投资		
（3）衍生金融资产	9,557,884.78	
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
1、交易性金融负债	12,041,141.38	
（1）发行的交易性债券		
（2）衍生金融负债	12,041,141.38	
（3）其他		
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

3、 第二层次公允价值计量信息

第二层次公允价值计量之金融资产主要系远期外汇合约被分类为衍生金融工具，本公司采用的估值技术为现金流量折现模型，该模型使用的主要参数为远期汇率。

项 目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
持续的公允价值计量：			
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
1、交易性金融资产	368,250.01		
（1）债务工具投资			
（2）权益工具投资			
（3）衍生金融资产	368,250.01	现金流量折现模型	
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
1、交易性金融负债	2,742,571.02		
（1）发行的交易性债券			
（2）衍生金融负债	2,742,571.02	现金流量折现模型	
（3）其他			
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与

账面价值相近。应付债券等采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

4、第三层次公允价值计量信息

本公司第三层次公允价值计量主要包括划分为可供出售金融资产的权益性投资和银行理财产品投资等，应用第三方报价机构提供的报价或以前交易的实际交易价格，并在其基础上进行调整。

5、公允价值计量各层次之间的转换

本公司于报告期及上年度，公允价值各层级间无重大转移。

6、非金融资产最佳用途不同于当前用途的情况

本公司于报告期及上年度，对于持续和非持续的公允价值计量，非金融资产的最佳用途与其当前用途未发生变化。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司于报告期及上年度，未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司报告期及上年度，无不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

（十二）关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
郑州瑞茂通供应链有限公司	郑州	企业管理及贸易（煤炭除外）	3,830,000,000.00	61.56	61.56

注：本公司最终控制方为郑州瑞昌企业管理咨询有限公司，自然人万永兴先生持有郑州瑞昌企业管理咨询有限公司70.00%股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、本公司的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见本附注（九）3。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州长瑞企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
北京和嘉瑞兴投资有限公司	集团兄弟公司
上海豫辉投资管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司
烟台市卓远股权投资基金管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司
深圳和博智能科技有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南和悦丰工程咨询有限公司	集团兄弟公司
北京中瑞瑞赢投资基金管理有限公司	集团兄弟公司
北京中瑞瑞昌企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
郑州皓景泓泽置业有限公司	集团兄弟公司
烟台瑞兴物业管理有限公司	集团兄弟公司
郑州瑞兴物业管理有限公司	集团兄弟公司
苏州怡昌物业服务有限公司	集团兄弟公司
郑州瑞昌企业管理咨询有限公司	其他
郑州瑞客宝网络科技有限公司	集团兄弟公司
郑州瑞荣达企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
郑州中瑞实业集团有限公司（ZHONGRUI INDUSTRIAL GROUP LIMITED）	其他
弘睿管理有限公司（Honray Management Inc.）	集团兄弟公司
弘睿置业有限合伙（Honray Property LP）	集团兄弟公司
Honray CMT Holdings Ltd	集团兄弟公司
CMT Property Investment Limited	集团兄弟公司
SATUS HOLDINGS LIMITED（BVI）	集团兄弟公司
青岛青昌投资开发有限公司	集团兄弟公司
杭州御景置业有限公司	集团兄弟公司
深圳昱晟企业管理有限公司	集团兄弟公司
常州莱蒙水榭花都房地产开发有限公司	其他
南京莱鹏置业有限公司	其他
烟台瑞茂通供应链管理有限公司	集团兄弟公司
北京哈工智能房地产开发有限公司	集团兄弟公司
山东哈工大机器人置业有限公司	其他
郑州润信嘉置业有限公司	集团兄弟公司
河南新和昌物业服务有限公司（河南怡丰物业服务有限公司）	集团兄弟公司
河南创和物业服务有限公司	集团兄弟公司
远宜实业发展（上海）有限公司	母公司的全资子公司
郑州中瑞产业园运营管理有限公司	集团兄弟公司
河南融世企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
北京中瑞瑞兴供应链管理有限公司	集团兄弟公司
山东中瑞园区建设开发有限公司	集团兄弟公司
上海翊瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	集团兄弟公司
北京中瑞和嘉瑞兴投资基金管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司
北京裕信达商贸有限公司	集团兄弟公司
大连中安泰石油化工有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海润宜石油化工有限公司	集团兄弟公司
天津安吉斯贸易有限公司	集团兄弟公司
深圳彤盛实业有限公司	集团兄弟公司
秦皇岛瑞安商贸有限公司	集团兄弟公司
浙江智丰贸易有限公司	集团兄弟公司
天津领先创融网络科技有限公司	集团兄弟公司
上海景臻国际贸易有限公司	集团兄弟公司
深圳前海同心天泽商贸有限公司	集团兄弟公司
上海远宜国际贸易有限公司	集团兄弟公司
河南中瑞集团有限公司	集团兄弟公司
石河子市弘睿瑞安股权投资合伙企业（有限合伙）	母公司的控股子公司
河南中天园林股份有限公司	集团兄弟公司
河南省天蓝幕墙装饰工程有限公司	集团兄弟公司
和兴昌（北京）商业管理有限公司	集团兄弟公司
南京瑞昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
河南运昌置业有限公司	集团兄弟公司
西藏和兴昌企业管理有限责任公司	集团兄弟公司
北京和昌致远房地产开发有限公司	集团兄弟公司
河南创悦置业有限公司	集团兄弟公司
江苏和昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
安徽华昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
海宁和昌置业有限公司	集团兄弟公司
北京和昌致新房地产开发有限公司	集团兄弟公司
北京和昌兴业房地产开发有限公司	集团兄弟公司
河南悦璟置业有限公司	集团兄弟公司
河南怡昌置业有限公司	集团兄弟公司
东莞市鸿一实业投资有限公司	集团兄弟公司
苏州兴和昌企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
天津和昌置业有限公司	集团兄弟公司
河南中泛置业有限公司	集团兄弟公司
苏州隆湖置业有限公司	集团兄弟公司
杭州富阳天鸿置业投资有限公司	集团兄弟公司
南京华昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
苏州运昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
河南悦居置业有限公司	集团兄弟公司
济南运昌置业有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南惠昌城乡建设发展有限公司	集团兄弟公司
河南怡丰置业发展有限公司	集团兄弟公司
河南平瑞置业有限公司	集团兄弟公司
河南瑞昌置业有限公司	集团兄弟公司
北京百泰昌管理咨询有限公司	集团兄弟公司
天津兴昌置业有限公司	集团兄弟公司
北京和昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
宁波梅山保税港区昌庆投资合伙企业（有限合伙）	其他
和昌地产集团有限公司	集团兄弟公司
扬州华昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
北京怡昌投资有限公司	集团兄弟公司
郑州世英美佳企业管理咨询有限公司	集团兄弟公司
济南惠昌置业有限公司	集团兄弟公司
济南旭昌置业有限公司	集团兄弟公司
武汉恒耀和昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
无锡鸿庆房地产开发有限公司	集团兄弟公司
南京运昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
广州市乐衡房地产有限公司	其他
北京益瑞怡和实业股份有限公司	集团兄弟公司
霍尔果斯瑞酷投资资产管理有限公司	其他
北京领先创融网络科技有限公司	集团兄弟公司
安徽瑞昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
安徽兴和昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
杭州和昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
东莞市骏成实业投资有限公司	集团兄弟公司
苏州国展商业广场开发有限公司	集团兄弟公司
河北润辉房地产开发有限公司	集团兄弟公司
天津旭银企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他
苏州欣润房地产有限责任公司	集团兄弟公司
沧州和光高新股权投资管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司
中航建设集团科技发展有限公司	集团兄弟公司
鹰潭安泰安成投资管理有限公司	集团兄弟公司
新疆安泰安成股权投资管理有限公司	集团兄弟公司
弘睿（北京）投资基金管理有限公司	集团兄弟公司
新疆弘睿瑞成股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
上海虹蕊企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京易汇达电子商务有限公司	集团兄弟公司
北京易贸亿电子商务有限公司	集团兄弟公司
河南军顺北瑞置业有限公司	集团兄弟公司
郑州翰瑞置业有限公司	集团兄弟公司
安徽运昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
天津丰华瑞昌置业有限公司	集团兄弟公司
天津和昌丰华置业有限公司	集团兄弟公司
郑州新正荣置业有限公司	其他
深圳市华龙房地产开发有限公司	集团兄弟公司
南昌莱蒙置业有限公司	其他
深圳市莱蒙鼎盛投资发展有限公司	集团兄弟公司
深圳市和兴宏实业有限公司	集团兄弟公司
深圳市祥盛信息咨询有限公司	集团兄弟公司
深圳莱蒙投资控股有限公司	集团兄弟公司
深圳泰昌管理咨询有限公司	集团兄弟公司
杭州莱水房地产开发有限公司	集团兄弟公司
深圳市华龙物业发展有限公司	集团兄弟公司
泰祥信息咨询（深圳）有限公司	其他
深圳怡昌管理咨询有限公司	其他
深圳兴和昌管理咨询有限公司	集团兄弟公司
深圳运昌管理咨询有限公司	其他
深圳深国投房地产开发有限公司	集团兄弟公司
和昌财投企业管理（苏州）有限公司	集团兄弟公司
河南创和置业有限公司	集团兄弟公司
天津丰华置地有限公司	其他
南京兴昌置业发展有限公司	集团兄弟公司
深圳市信祥投资发展有限公司	集团兄弟公司
济南和怡昌置业有限公司	集团兄弟公司
烟台市睿思远策股权投资基金管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司
济南外海房地产开发有限公司	其他
郑州金创城控股有限公司	其他
陕西煤业股份有限公司	其他
河南琦奕股权投资基金管理有限公司	其他
SPERA HOLDINGS LIMITED（BVI）	其他
瑞长有限责任公司（Graceful Charm Limited）	其他
郑州德佑聚贸易有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新余市奕晟投资管理中心（有限合伙）	其他
云简（北京）数据科技有限公司	其他
北京旭昌投资基金管理有限公司	其他
河南兴昌置业有限公司	其他
北京安鑫智合股权投资基金管理有限公司	其他
济南和昌置业有限公司	其他
杭州富云置业有限公司	其他
苏州欣润房地产有限责任公司	其他
河南省瑞迈特科技股份有限公司	其他
郑州中泰新材料科技有限公司	其他
RAY INVESTMENT HOLDINGS LIMITED（BVI）	其他
BYSO RESOURCES PTE.LTD.	其他
中国和昌地产有限公司（China Hechang Real Estate Inc.）	其他
中国和昌置业有限公司（China Hechang Real Estate Limited）	其他
和昌地产集团有限公司（香港）China Hechang Real Estate (HK) Limited	其他
Eternia Grace Limited 永瑞有限责任公司	其他
亚久（上海）国际贸易有限公司	其他
豫融（杭州）资产管理股份有限公司	其他
河南通惠实业有限公司	其他
河南中阅和瑞实业有限公司	其他
河南中阅文旅发展有限公司	其他
北京同恒投资基金管理中心（有限合伙）	集团兄弟公司

5、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

①销售商品、提供劳务的情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
烟台牟瑞供应链管理有限公司	销售煤炭	26,385,320.75	
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	销售煤炭	190,081,604.80	
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	保理利息收入	5,552,947.28	
北京领先创融网络科技有限公司	资金服务费		2,000,000.00

②采购商品、接受劳务的情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏港瑞供应链管理有限公司	采购煤炭、铁矿石	17,496,373.68	
烟台牟瑞供应链管理有限公司	采购煤炭	17,883,620.70	
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	采购煤炭	158,277,993.45	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有 限公司	采购煤炭	999,738.00	
泰州港瑞贸易有限公司	采购煤炭	9,729,457.79	

(2) 关联担保

本年度，本公司为关联方担保的情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	700,000,000.00	2018-3-9	2020-3-9	否
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	50,000,000.00	2018-5-30	2019-3-21	否
河南中平能源供应链管理有限公司	100,000,000.00	2017-8-1	2018-8-2	是
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	130,000,000.00	2018-6-8	2019-6-8	否
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	100,000,000.00	2018-8-15	2019-8-14	否
河南中平能源供应链管理有限公司	100,000,000.00	2018-9-27	2019-9-27	否
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	700,000,000.00	2018-11-26	2020-5-5	否
江苏港瑞供应链管理有限公司	50,000,000.00	2018-12-26	2019-12-26	否
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	130,000,000.00	2017-5-9	2018-4-27	是
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	50,000,000.00	2017-5-9	2018-4-27	是

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	担保金额	使用额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	1,040,000,000.00	401,400,000.00	2018-11-29	2019-11-28	否
万永兴	200,000,000.00	187,817,343.12	2018-6-27	2020-6-27	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴、苗春燕	101,000,000.00	30,000,000.00	2018-7-30	2019-7-29	否
万永兴	140,000,000.00	138,000,000.00	2018-10-24	2019-10-24	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	30,000,000.00	30,000,000.00	2018-11-22	2019-11-22	否
万永兴	80,000,000.00	80,000,000.00	2018-6-20	2019-6-4	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	200,000,000.00	200,000,000.00	2018-12-12	2019-12-10	否
万永兴	100,000,000.00	100,000,000.00	2018-7-27	2019-7-27	否
万永兴	150,000,000.00	150,000,000.00	2018-10-18	2019-11-13	否
万永兴	30,000,000.00	30,000,000.00	2018-8-8	2019-7-26	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、连泽浩	150,000,000.00	150,000,000.00	2018-6-14	2019-6-14	否
万永兴、上海豫辉投资管理中心、郑州瑞茂通供应链有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	2018-10-10	2019-9-4	否
万永兴、郑州瑞茂通供应链有限公司	250,000,000.00	238,703,890.00	2018-10-23	2019-10-22	否
万永兴、郑州瑞茂通供应链有限公司	250,000,000.00	238,630,425.00	2018-9-18	2019-9-17	否

担保方	担保金额	使用额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万永兴	150,000,000.00	150,000,000.00	2018-9-11	2019-9-10	否
万永兴	150,000,000.00	150,000,000.00	2018-9-11	2019-3-10	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	400,000,000.00	341,500,000.00	2018-6-21	2019-1-31	否
万永兴	300,000,000.00	300,000,000.00	2018-12-29	2019-12-28	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	230,000,000.00	168,784,700.00	2017-9-1	2019-8-31	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	60,000,000.00	54,974,300.00	2018-8-17	2019-12-31	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	132,000,000.00	60,000,000.00	2018-9-27	2019-6-21	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	166,500,000.00	99,900,000.00	2018-6-21	2019-6-21	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	300,000,000.00	60,000,000.00	2018-4-26	2019-4-3	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	145,500,000.00	80,025,000.00	2018-8-7	2019-11-6	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	200,000,000.00	79,179,205.00	2018-3-14	2019-3-14	否
郑州中瑞实业集团有限公司、郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴	130,000,000.00	100,000,000.00	2018-7-6	2019-2-25	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018-3-9	2019-3-8	否
万永兴	50,000,000.00	30,505,767.20	2018-1-18	2019-1-17	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	98,783,900.00	80,000,000.00	2018-8-17	2020-8-17	否
郑州中瑞实业集团有限公司、万永兴	150,000,000.00	150,000,000.00	2017-6-30	2019-6-30	否
郑州瑞茂通供应链有限公司	158,042,075.00	158,042,075.00	2019-1-23	2019-2-28	否
郑州中瑞实业集团有限公司	2,000,000,000.00	615,000,000.00	2017-9-1	2020-9-1	否
万永兴	60,000,000.00	60,000,000.00	2018-5-21	2019-5-20	否
郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	1,500,000,000.00	530,783,000.00	2015-9-7	2019-6-13	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
拆入：				
ZHONGRUI INDUSTRIAL GROUP LIMITED		308,844,000.00	308,043,882.52	800,117.48
郑州瑞茂通供应链有限公司	405,081,830.40	3,186,299,634.36	3,070,506,821.45	520,874,643.31

注：公司向母公司郑州瑞茂通供应链有限公司拆入资金使用费率为 1%、5.8%、8%，可分期偿还，2018 年度应支付资金使用费 19,159,693.95 元；公司向同一控制人控制的其他公司 ZHONGRUI INDUSTRIAL GROUP LIMITED 拆入资金使用费率为 3%，2018 年度应支付资金使用费 5,334,116.65 元。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,963,068.47	7,043,647.23

(6) 其他关联交易

项 目	关联方	本年发生额	上期发生额
房屋租赁收入	德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	81,818.18	

6、 关联方应收应付款项余额

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	90,000.00	
烟台牟瑞供应链管理有限公司	27,877,713.08	
应收保理款：		
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	254,424,500.00	
应付账款：		
德盛瑞茂通（上海）供应链管理有限公司	12,554,794.54	
江苏港瑞供应链管理有限公司	375,456,299.01	
泰州港瑞贸易有限公司	79,048,762.00	
预收账款：		
郑州航空港区兴瑞实业有限公司	341,195,708.47	
短期借款：		
新余农村商业银行股份有限公司	90,000,000.00	20,000,000.00
应付票据：		
新余农村商业银行股份有限公司	108,000,000.00	
其他应付款：		
郑州瑞茂通供应链有限公司	520,874,643.31	405,081,830.40
ZHONGRUI INDUSTRIAL GROUP LIMITED	800,117.48	
应付利息：		
郑州瑞茂通供应链有限公司	1,572,634.31	354,705.65

7、 关联方承诺事项

主体类别	承诺方	承诺事项	承诺作出时间	承诺完成的期限	承诺的履行情况
控股股东、实际控制人、关联方	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	避免与上市公司同业竞争的承诺	2011年12月21日	在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、关联方期间持续有效	截至2018年12月31日，郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶正严格履行承诺事项，未发生违背承诺的情况
控股股东、实际控制人、关联方	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	规范与上市公司关联交易的承诺	2011年12月21日	在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、关	截至2018年12月31日，郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶正严格履行承诺事

主体类别	承诺方	承诺事项	承诺作出时间	承诺完成的期限	承诺的履行情况
				关联方期间持续有效	项, 未发生违背承诺的情况
控股股东、实际控制人、关联方	郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶	关于保障上市公司独立性的承诺	2011年12月21日	在作为瑞茂通供应链管理股份有限公司控股股东、实际控制人、关联方期间持续有效	截至2018年12月31日, 郑州瑞茂通供应链有限公司、万永兴、刘轶正严格履行承诺事项, 未发生违背承诺的情况
实际控制人、关联方	上海豫辉投资管理中心(有限合伙)、万永兴、刘轶	承诺认购的非公开发行股份自发行之日起三十六个月内不进行转让	2015年4月13日	2015年7月2日至2018年7月2日	截至2018年7月2日, 上海豫辉投资管理中心(有限合伙)、万永兴、刘轶正严格履行承诺事项, 未发生违背承诺的情况

(十三) 股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	11,000,000 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外的股份期权行权价格为 24.60 元/股, 有效期为自 2015 年 9 月 28 日起四年。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2015 年 9 月 28 日, 根据《瑞茂通供应链管理股份有限公司股票期权激励计划(草案)》, 公司向首批 168 位激励对象授予 2750 万份期权。在满足相关行权条件的情况下, 预计自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可行权股份数为 825 万份, 自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止可行权 825 万份, 自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可行权 1100 万份。

2018 年 4 月 19 日, 公司第六届董事会第二十三次会议审议通过《关于股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期未达到行权条件的议案》, 同意对股票期权激励计划第三个行权期对应的 1100 万份股票期权予以注销。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	2015 年 9 月 28 日, 根据《瑞茂通供应链管理股份有限公司股票期权激励计划(草案)》, 公司向首批 168 位激励对象授予 2750 万份期权。在满足相关行权条件的情况下, 预计自授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可行权股份数为 825 万份, 自授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止可行权 825 万份, 自授权日起 36 个月后的首个交易日起至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可行权 1100 万份。

项 目	相关内容
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、 股份支付的修改、终止情况

无

（十四） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

（1） 资本承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

（2） 经营租赁承诺

本公司租赁合同涉及的承诺事项详见本附注（十六）6。

（3） 其他承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

（4） 前期承诺履行情况

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的前期承诺事项。

2、 或有事项

（1） 未决诉讼/仲裁

①本公司子公司那曲瑞昌煤炭运销有限公司（简称：那曲瑞昌）在 2013 年曾与河南嘉能燃料有限公司（简称：河南嘉能）有贸易往来，当时由于嘉能公司股东之间纠纷导致公司账户被查封，无法给那曲瑞昌开具约 282 万元的增值税专用发票，那曲瑞昌也未向其支付约 107 万元的货款。后续河南嘉能因其股东借款纠纷，被借款人郭平献（原告）起诉，并将瑞茂通供应链管理股份有限公司列为第三人；目前本案尚未确定开庭时间。

②本公司子公司 China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd 起诉金光纸业投资（中国）有限公司作为煤炭买方未依约开出信用证，导致 China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd 货物价格损失 2,423,242.04 美元。该案件截止目前尚未开庭，China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd 正在积极配合律师事务所工作，但由于案件尚未审结，对最终结果还无法预判。

③Avra Commodities Pte Lte（简称：Avra 公司）以本公司子公司 China Coal Solution(Singapore)（简称：CCS）未执行于 2017 年 3 月达成的蒸汽煤买卖意向向 CCS 提起诉讼，申请赔偿，赔偿金额约 180 万美元，CCS 以未签订最终合同为由拒绝执行合同，拒绝赔偿；目前该案件正在新加坡高级法院审理过程之中，CCS 有充足的理由对 Avra 公司的索赔申请进行抗辩。

④本公司子公司浙江和辉电力燃料有限公司（简称：浙江和辉）2015 年 6 月 17 日与黄山明

恒商贸有限公司（简称：黄山明恒）签订了煤炭供需合同，合同约定数量 9 万吨（实际执行 4.6 万吨），堆放于张家港华达码头；浙江和辉与张家港华达码头有限公司（简称：华达码头）、黄山明恒签订《港口货物监管协议》约定华达码头保证货物安全。2015 年 11 月浙江和辉发现黄山明恒将货物偷换，黄山明恒对该事项供认不讳，浙江和辉先后收黄山明恒支付货款 1,490.00 万元，剩余尾款 1,906,425.00 元。浙江和辉就货物堆存保管合同对华达码头与黄山明恒进行起诉，本案一审已由武汉海事法院于 2018 年 10 月 30 日作出判决，判决华达码头向浙江和辉赔偿违约金 2,412,574.00 元，黄山明恒对此承担连带责任。华达码头不服一审判决，已上诉至湖北省高级人民法院，二审尚未开庭。

⑤本公司子公司 China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd 及子公司 REX Commodities Pte Ltd 于 2018 年 1 月 4 日至 2018 年 1 月 9 日与 Anthrakas Pte.Ltd 达成了煤炭购销约定，后因 Anthrakas Pte.Ltd 未履行合同义务，2018 年 9 月 28 日 China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd 及 REX Commodities Pte Ltd 向新加坡国际仲裁中心提起仲裁，申请赔偿 405,350.00 美元，目前仲裁庭尚未开庭。

⑥2018 年 12 月 31 日 Samsung C&T Corporation（简称：Samsung 公司）以本公司的子公司 China Coal Solution(Singapore) Pte.Ltd（简称：CCS）未支付货款为由，向香港国际仲裁中心提起仲裁，申请支付货款，目前 CCS 已经支付了货款并向 Samsung 公司提起反诉索赔滞期费 584,537.35 美元，案件正在审理当中，结果暂时无法预判。

（2）担保事项

本公司为关联方担保事项详见本附注（十二）5（2）。

（3）或有资产

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有资产事项。

（4）其他或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

（十五）资产负债表日后事项

1、利润分配预案

2019 年 4 月 26 日，经本公司第七届董事会第三次会议决议，通过了 2018 年度利润分配预案为：拟以 2018 年年末总股本 1,016,477,464 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.468 元（含税），共计分配利润约 47,571,145.32 元，剩余未分配利润结转下一年度。本次利润分配不涉及以未分配利润派送红股，不涉及资本公积转增股本。本预案将经股东大会批准后实施。

2、其他事项

2019 年 1 月 10 日，本公司子公司江苏晋和电力燃料有限公司与恒生电子股份有限公司、宁波恒星汇股权投资合伙企业（有限公司）签署了编号为 HSD2-NBHXH-JSJH-20190110 的股权转让协议。协议约定：恒生电子股份有限公司将其持有的和略电子商务（上海）有限公司的 11.25% 的股权以 1,788 万元的价格转让给江苏晋和电力燃料有限公司，宁波恒星汇股权投资合伙企业（有限公司）将其持有的和略电子商务（上海）有限公司的 3.75% 的股权以 596 万元的价格转让给江

苏晋和电力燃料有限公司。该股权转让完成后，江苏晋和电力燃料有限公司将持有和略电子商务（上海）有限公司 100%的股权。

（十六）其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本公司本报告期无债务重组事项。

3、资产置换

本公司本报告期无资产转换事项。

4、年金计划

无

5、分部报告

（1）经营分部基本情况

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

A、煤炭供应链分部：主要业务为销售国内采购和进口煤炭。

B、非煤大宗分部：主要业务为销售国内采购和进口的非煤炭大宗商品，如铁矿石、原油等。

C、供应链金融分部：主要业务为商业保理、小额贷款、融资租赁。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部收入、成本为基础进行评价。

（2）经营分部的财务信息

项 目	煤炭供应链	非煤大宗	供应链金融	分部间抵销	合计
主营业务收入	29,230,145,184.40	8,062,330,390.62	803,317,774.69		38,095,793,349.71
主营业务成本	27,256,820,968.49	7,822,143,494.56	325,509,301.69	-306,015,634.25	35,098,458,130.49

6、租赁

本公司作为经营租赁承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	8,712,557.12
1年以上2年以内（含2年）	3,053,852.10
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	
合 计	11,766,409.22

7、政府补助的限制性条件

本公司取得的政府补助无附加限制性条件。

8、政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本年发生额共计21,482,316.86元（上年发生额共计85,488,967.45元），其中计入其他收益21,482,316.86元（上年发生额 71,442,840.22元），详见附注（七）40；冲减相关成本费用0.00元，明细情况如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
（一）冲减销售费用		14,046,127.23
其中金额较大的补助项目：		
棉花出疆运费补贴		14,046,127.23
合 计		14,046,127.23

(2) 与资产相关的政府补助

本期收到的与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值的金额合计为0.00元（上年合计金额为400,000.00元），明细情况如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
（一）冲减开发支出账面价值		400,000.00
其中金额较大的补助项目：		
易煤网供应链金融风险控制管理系统项目补贴		400,000.00
合 计		400,000.00

本期及以前年度收到的与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值且相关资产尚未处置的，对本期损益及期末资产账面价值的影响情况如下：

摊销或折旧受影响的项目	冲减初始入账金额	对年初摊销或折旧的累积影响	对本期摊销或折旧的影响	对本期处置收益的影响	对期末摊销或折旧的累积影响
易煤网供应链金融风险控制管理系统	400,000.00		30,000.00		30,000.00
合 计	400,000.00		30,000.00		30,000.00

(3) 计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合 计
计入其他收益	21,482,316.86		21,482,316.86
冲减相关成本费用			
与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值对相关资产本期摊销或折旧的影响			
与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值对相关资产本期处置收益的影响			

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合 计
合 计	21,482,316.86		21,482,316.86

(续)

计入当期损益的方式	上年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合 计
计入其他收益	71,442,840.22		71,442,840.22
冲减相关成本费用	14,046,127.23		14,046,127.23
与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值对相关资产本期摊销或折旧的影响			
与资产相关的政府补助并冲减相关资产账面价值对相关资产本期处置收益的影响			
合 计	85,488,967.45		85,488,967.45

9、其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司基于公司大宗商品的特性，为防范经营风险，公司经营管理层决议自2013年起涉足期货业务及纸货业务，2018年动力煤、棉花、铁矿石、原油等期货、期权交易实现收益12,382,812.71元。

由于公司所进行的动力煤等期货投资不能严格满足《企业会计准则第24号—套期保值》规定的套期保值有效条件，2018年实现的动力煤等期货交易收益全部计入投资收益，持有的动力煤、棉花、铁矿石等期货合约公允价值变动计入当期公允价值变动损益。

(十七) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款分类披露：

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		14,700,000.00
应收账款	28,000.00	31,500.00
合 计	28,000.00	14,731,500.00

(2) 应收账款

① 应收账款分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,000.00	100.00	7,000.00	20.00	28,000.00
账龄组合	35,000.00	100.00	7,000.00	20.00	28,000.00
关联方、应收出口退税和备用金组合					
组合小计	35,000.00	100.00	7,000.00	20.00	28,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	35,000.00	100.00	7,000.00	20.00	28,000.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,000.00	100.00	3,500.00	10.00	31,500.00
账龄组合	35,000.00	100.00	3,500.00	10.00	31,500.00
关联方、应收出口退税和备用金组合					
组合小计	35,000.00	100.00	3,500.00	10.00	31,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	35,000.00	100.00	3,500.00	10.00	31,500.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：6个月以内			
7-12个月			
1年以内小计			
1至2年			
2至3年	35,000.00	7,000.00	20.00
3年以上			
合 计	35,000.00	7,000.00	20.00

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
其中：6个月以内			
7-12个月			
1年以内小计			
1至2年	35,000.00	3,500.00	10.00
2年以上			
合 计	35,000.00	3,500.00	10.00

确定该组合的依据详见附注（五）10。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,500.00 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,000.00 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	28,000,484.38	
应收股利		
其他应收款	4,778,881,122.40	9,589,659,815.84
合 计	4,806,881,606.78	9,589,659,815.84

（2）应收利息

项 目	期末余额	年初余额
小额贷款应收利息		
资金使用费应收利息	28,000,484.38	
减：应收利息坏账准备		
合 计	28,000,484.38	

（3）其他应收款

① 其他应收款分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,780,050,839.90	100.00	1,169,717.50	0.02	4,778,881,122.40
账龄组合	1,987,538.02	0.04	1,169,717.50	58.85	817,820.52

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
关联方、应收出口退税和备用金组合	4,778,063,301.88	99.96			4,778,063,301.88
组合小计	4,780,050,839.90	100.00	1,169,717.50	0.02	4,778,881,122.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,780,050,839.90	100.00	1,169,717.50	0.02	4,778,881,122.40

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,590,707,035.33	100.00	1,047,219.49	0.01	9,589,659,815.84
账龄组合	2,575,943.56	0.02	1,047,219.49	40.65	1,528,724.07
关联方、应收出口退税和备用金组合	9,588,131,091.77	99.98			9,588,131,091.77
组合小计	9,590,707,035.33	100.00	1,047,219.49	0.01	9,589,659,815.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,590,707,035.33	100.00	1,047,219.49	0.01	9,589,659,815.84

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	291,338.02		
其中：6个月以内	291,338.02		
7-12个月			
1至2年	136,005.00	13,600.50	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	1,010,195.00	606,117.00	60.00
5年以上	550,000.00	550,000.00	100.00
合 计	1,987,538.02	1,169,717.50	58.85

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	236,294.96	1,360.05	0.58
其中：6个月以内	100,289.96		
7-12个月	136,005.00	1,360.05	1.00

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年			
2至3年			
3至4年	1,789,648.60	715,859.44	40.00
4至5年	550,000.00	330,000.00	60.00
5年以上			
合 计	2,575,943.56	1,047,219.49	40.65

确定该组合的依据详见附注（五）10。

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方、应收出口退税和备用金组合	4,778,063,301.88		
合 计	4,778,063,301.88		

确定上述组合的依据详见附注（五）10。

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 122,498.01 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	4,772,474,907.96	9,580,635,007.93
备用金	5,588,393.92	1,245,110.00
其他往来款	1,987,538.02	8,826,917.40
合 计	4,780,050,839.90	9,590,707,035.33

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新疆瑞泰商业保理有限公司	往来款	1,477,076,695.58	1年以内	30.90	
河南腾瑞能源产业开发有限公司	往来款	1,033,570,655.97	1年以内	21.62	
上海瑞茂通供应链管理有限公司	往来款	846,714,498.92	1年以内	17.71	
邳州市丰源电力燃料有限公司	往来款	495,574,262.45	1年以内	10.37	
江苏晋和电力燃料有限公司	往来款	462,851,531.41	1年以内	9.68	
合 计	—	4,315,787,644.33	—	90.28	

3、 长期股权投资

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,898,000,000.00		4,898,000,000.00	3,328,000,000.00		3,328,000,000.00
对联营企业投资	109,179,724.71		109,179,724.71			
合 计	5,007,179,724.71		5,007,179,724.71	3,328,000,000.00		3,328,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
江苏晋和电力燃料有限公司	2,868,000,000.00	770,000,000.00		3,638,000,000.00		
徐州市怡丰贸易有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
邳州市丰源电力燃料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海瑞茂通仓储管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
郑州嘉瑞供应链管理有限公司		800,000,000.00		800,000,000.00		
宁夏瑞茂通供应链管理有限公司						
新疆瑞茂通煤炭供应链管理有限公司						
瑞茂通资产管理有限公司						
合 计	3,328,000,000.00	1,570,000,000.00		4,898,000,000.00		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业						
烟台牟瑞供应链管理有限公司	60,003,095.57		60,003,095.57			
河南金瑞供应链管理有限公司	49,176,629.14		49,176,629.14			
小 计	109,179,724.71		109,179,724.71			
合 计	109,179,724.71		109,179,724.71			

(续表)

被投资单位	本期增减变动						
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	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
联营企业							
烟台牟瑞供应链管理有限公司	60,000,000.00		3,095.57				

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	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
河南金瑞供应链管理有限公司	49,000,000.00		176,629.14					
小 计	109,000,000.00		179,724.71					
合 计	109,000,000.00		179,724.71					

4、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,331,772.47	
权益法核算的长期股权投资收益	179,724.71	
银行理财产品投资收益	43,980.36	866,849.30
合 计	34,555,477.54	866,849.30

(十八) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-903,565.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,482,316.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	46,600,091.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,713,980.36	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	118,951,037.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

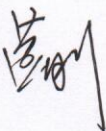
项 目	本年发生额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,015,210.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	174,828,650.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	36,679,756.17	
少数股东损益的影响数	71,475.22	
合 计	138,077,419.02	

2、净资产收益率及每股收益

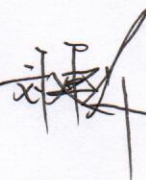
根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.75	0.4678	0.4678
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21	0.3319	0.3319

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



瑞茂通供应链管理股份有限公司





营业执照

5-3

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）

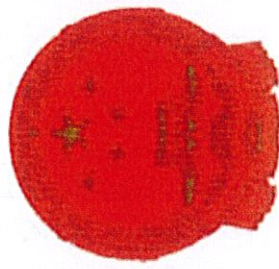


登记机关



重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）<http://hb.gsxt.gov.cn/>。

2018年 03 月 02 日



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
420106000311665
注册会计师: 2-9 殷
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号
组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 42010005
注册资本(出资额): 鄂财会发[2013]35 号
批准设立文号: 2013 年 10 月 28 日
批准设立日期:

证书序号 NO. 026571

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年八月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文元



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日



证书编号: 410000320002
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
发证日期: 2000 年 01 月 17 日
Date of Issuance



姓名: 闫丙旗
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968 年 12 月 20 日
Date of birth
工作单位: 河南豫经会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 4103056812204
Identity card No.

姓名: 闫丙旗
证书编号: 410000320002
继续有效一年
another year after



2009年度任职年限

2009 年 3 月 15 日

转入: 众环海华(特普)北京分所
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 12 月 12 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 12 月 5 日
/y /m /d

转出: 中瑞岳华青岛分所 2010.11.5

同意调入: 中瑞岳华会计师事务所 2010.11.5

- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

同意转入: 中瑞岳华 2010.11.5
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 中瑞岳华(特普)普通合伙

2012.1.12



姓名 刘晓培
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-09-12
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
Working unit
身份证号码 13018119870912764X
Identity card No.



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.

证书编号: 110101300479
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 02 月 02 日
Date of Issuance

