



中国诚通控股集团有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZG22776 号



中国诚通控股集团有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-157



审计报告

信会师报字[2018]第 ZG22776 号

中国诚通控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国诚通控股集团有限公司（以下简称诚通集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚通集团 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督诚通集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年04月16日

中国诚通控股集团有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	附注八、(一)	28,532,781,495.11	34,918,600,729.93
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	附注八、(二)	40,476,296,318.35	789,155,751.24
衍生金融资产	附注八、(三)	2,565,845.00	1,274,080.00
应收票据	附注八、(四)	2,701,611,445.19	1,794,378,781.76
应收账款	附注八、(五)	6,814,210,093.05	5,340,147,737.26
预付款项	附注八、(六)	2,340,288,576.73	2,843,523,571.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	附注八、(七)	297,769,358.22	182,605,756.98
应收股利	附注八、(八)	543,147.49	7,805.00
其他应收款	附注八、(九)	8,876,355,557.88	6,295,920,569.82
买入返售金融资产	附注八、(十)	1,104,846,840.00	
存货	附注八、(十一)	15,295,507,769.55	14,902,898,376.13
其中: 原材料	附注八、(十一)	1,776,934,860.36	1,649,086,230.28
库存商品 (产成品)	附注八、(十一)	3,140,370,807.78	3,876,728,874.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	附注八、(十二)		496,307,975.94
其他流动资产	附注八、(十三)	1,080,574,925.92	814,598,428.25
流动资产合计		107,523,351,372.49	68,379,419,563.45
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注八、(十四)	19,960,825,513.94	8,060,574,058.67
持有至到期投资	附注八、(十五)	139,684,517.97	215,043,511.48
长期应收款	附注八、(十六)	618,575,605.51	1,085,850,312.98
长期股权投资	附注八、(十七)	3,987,144,644.98	913,824,463.59
投资性房地产	附注八、(十八)	1,689,079,186.77	1,493,435,862.96
固定资产原价	附注八、(十九)	29,622,375,603.37	27,237,288,970.29
减: 累计折旧	附注八、(十九)	10,734,361,422.22	9,492,595,099.24
固定资产净值	附注八、(十九)	18,888,014,181.15	17,744,693,871.05
减: 固定资产减值准备	附注八、(十九)	406,072,692.47	292,286,099.44
固定资产净额	附注八、(十九)	18,481,941,488.68	17,452,407,771.61
在建工程	附注八、(二十)	2,306,587,823.19	2,366,295,488.26
工程物资	附注八、(二十一)	9,224,255.88	8,855,302.39
固定资产清理	附注八、(二十二)	9,160.00	9,054,936.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注八、(二十三)	6,435,068,367.41	5,885,863,247.29
开发支出	附注八、(二十四)	18,091,285.57	11,178,233.50
商誉	附注八、(二十五)	2,261,866,955.66	1,032,629,926.39
长期待摊费用	附注八、(二十六)	152,029,178.55	104,523,690.46
递延所得税资产	附注八、(二十七)	600,796,394.54	403,427,175.67
其他非流动资产	附注八、(二十八)	4,876,862,819.67	803,355,510.54
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		61,537,787,198.32	39,846,319,492.01
资产总计		169,061,138,570.81	108,225,739,055.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	附注八、（二十九）	13,638,591,405.34	9,885,686,784.80
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	附注八、（三十）	1,879,138,277.42	470,886,091.25
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	附注八、（三十一）	2,394,879.25	
衍生金融负债	附注八、（三十二）	1,077,375.00	533,315.00
应付票据	附注八、（三十三）	3,003,529,285.64	3,070,951,486.76
应付账款	附注八、（三十四）	4,604,255,684.37	4,048,485,755.09
预收款项	附注八、（三十五）	3,204,080,471.52	2,506,853,819.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注八、（三十六）	498,050,574.65	363,514,042.88
其中：应付工资	附注八、（三十六）	350,239,446.98	187,429,312.05
应付福利费	附注八、（三十六）	1,258,347.07	1,137,500.85
其中：职工奖励及福利基金	附注八、（三十六）		
应交税费	附注八、（三十七）	1,083,414,972.57	890,920,457.46
其中：应交税金	附注八、（三十七）	1,046,492,067.87	852,332,649.62
应付利息	附注八、（三十八）	371,655,124.31	303,607,233.66
应付股利	附注八、（三十九）	85,965,602.62	39,900,173.71
其他应付款	附注八、（四十）	5,104,107,036.42	2,615,122,593.03
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	附注八、（四十一）	1,072,667,023.70	6,155,029,095.71
其他流动负债	附注八、（四十二）	5,060,000.00	1,505,133,823.13
流动负债合计		34,553,987,712.81	31,856,624,672.30
非流动负债：			
长期借款	附注八、（四十三）	7,709,627,372.79	3,647,779,390.67
应付债券	附注八、（四十四）	19,054,743,251.80	9,985,042,248.95
长期应付款	附注八、（四十五）	682,190,293.05	327,976,813.53
长期应付职工薪酬	附注八、（四十六）	121,881,057.08	117,470,797.01
专项应付款	附注八、（四十七）	188,100,171.17	220,159,482.41
预计负债	附注八、（四十八）	192,462,376.67	95,419,781.78
递延收益	附注八、（二十六）	707,209,310.97	624,910,985.92
递延所得税负债	附注八、（四十九）	1,225,794,334.50	214,257,071.54
其他非流动负债	附注八、（五十）		2,500,000.00
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		29,882,008,168.03	15,235,516,571.81
负债合计		64,435,995,880.84	47,092,141,244.11
所有者权益：			
实收资本	附注八、（五十一）	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
国有资本	附注八、（五十一）	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	附注八、（五十一）	12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注八、（五十二）	13,810,234,934.03	7,697,258,010.99
减：库存股			
其他综合收益	附注八、（六十五）	24,482,783.28	-680,960,636.45
其中：外币报表折算差额	附注八、（六十五）	-920,387,052.33	-826,493,033.10
专项储备	附注八、（五十三）	325,277.41	
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	附注八、（五十四）	3,920,667,362.37	3,129,495,202.22
归属于母公司所有者权益合计		30,555,710,357.09	22,945,792,576.76
少数股东权益		74,069,432,332.88	38,187,805,234.59
所有者权益合计		104,625,142,689.97	61,133,597,811.35
负债和所有者权益总计		169,061,138,570.81	108,225,739,055.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国诚通控股集团有限公司
资产负债表
2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		185,889,897.51	937,132,163.99
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		25,477,573.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息		65,721,566.12	75,806,911.77
应收股利		65,972,964.80	65,972,964.80
其他应收款	附注十二、(一)	852,489,335.79	190,972,617.05
买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			23,768,422.94
其他流动资产		1,094,486,022.93	1,185,355,988.00
流动资产合计		2,290,037,360.38	2,479,009,068.55
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		693,520,250.05	1,000,772,627.65
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、(二)	38,542,801,663.72	18,383,728,299.48
投资性房地产			
固定资产原价		140,648,762.48	138,460,539.96
减: 累计折旧		48,106,219.18	44,358,130.86
固定资产净值		92,542,543.30	94,102,409.10
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		92,542,543.30	94,102,409.10
在建工程		5,305,342.62	574,252.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,274,231.67	6,326,166.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,445,557.22	29,846,257.11
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,667,788,000.00	1,863,888,000.00
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		41,049,677,588.58	21,379,238,012.53
资产总计		43,339,714,948.96	23,858,247,081.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		6,150,000,000.00	
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,947,146.05	5,534,271.56
其中：应付工资		5,674,787.00	5,362,505.34
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		1,447,038.29	973,930.73
其中：应交税金		1,443,991.90	970,884.34
应付利息		205,536,469.63	152,174,435.80
应付股利			
其他应付款		3,690,907,602.34	807,495,453.02
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			2,019,250,000.00
其他流动负债			1,000,000,000.00
流动负债合计		10,053,838,256.31	3,985,428,091.11
非流动负债：			
长期借款		5,210,000,000.00	
应付债券		13,738,169,150.95	6,282,585,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		528,379,273.00	293,279,273.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		67,723,820.50	120,938,591.56
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		19,544,272,244.45	6,696,802,864.56
负债合计		29,598,110,500.76	10,682,230,955.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
国有资本		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
其中：国有法人资本		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		12,800,000,000.00	12,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,356,711,697.01	2,356,711,697.01
减：库存股			
其他综合收益		203,171,461.58	362,815,774.75
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		-1,618,278,710.39	-2,343,511,346.35
归属于母公司所有者权益合计		13,741,604,448.20	13,176,016,125.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,741,604,448.20	13,176,016,125.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,339,714,948.96	23,858,247,081.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国诚通控股集团有限公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注八、(五十五)	82,874,827,125.45	62,153,654,328.93
其中: 营业收入	附注八、(五十五)	82,314,265,049.18	61,971,252,481.92
利息收入	附注八、(五十六)	559,864,615.05	181,869,710.96
已赚保费			
手续费及佣金收入	附注八、(五十七)	697,461.22	532,136.05
二、营业总成本	附注八、(五十五)	83,935,414,409.28	62,472,117,419.13
其中: 营业成本	附注八、(五十五)	77,210,865,501.60	57,771,992,270.38
利息支出	附注八、(五十六)	5,488,491.20	5,705,026.43
手续费及佣金支出	附注八、(五十七)	234,055.79	271,774.16
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		443,689,041.12	211,163,161.46
销售费用	附注八、(五十八)	1,335,763,976.28	1,029,183,102.95
管理费用	附注八、(五十八)	2,533,332,705.48	2,008,968,874.69
其中: 研究与开发费	附注八、(五十八)	305,936,836.22	220,163,837.22
筹建工作经费	附注八、(五十八)		
财务费用	附注八、(五十八)	1,211,574,067.70	961,119,239.98
其中: 利息支出	附注八、(五十八)	1,399,150,458.87	1,175,260,353.43
利息收入	附注八、(五十八)	201,569,801.50	382,388,586.26
汇兑净损失(净收益以“-”填列)	附注八、(五十八)	1,511,645.73	93,523,763.83
资产减值损失	附注八、(五十九)	1,194,466,570.11	483,713,969.08
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	附注八、(六十)	937,715,317.66	21,656,777.18
投资收益(损失以“-”号填列)	附注八、(六十一)	794,731,181.93	460,699,538.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	附注八、(六十一)	24,772,006.35	-21,153,715.68
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-1,434,000.61	551,009.44
资产处置收益	附注八、(六十二)	1,015,230,037.90	1,273,213,055.04
其他收益	附注八、(六十三)	858,127,777.56	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,543,783,030.61	1,437,657,290.35
加: 营业外收入	附注八、(六十四)	236,399,717.22	703,780,962.22
其中: 非流动资产处置利得	附注八、(六十四)	3,982,805.10	6,080,602.33
非货币性资产交换利得	附注八、(六十四)		
政府补助	附注八、(六十四)	89,529,146.63	583,166,015.61
债务重组利得	附注八、(六十四)		18,960,684.68
减: 营业外支出	附注八、(六十五)	295,061,559.43	114,146,784.92
其中: 非流动资产处置损失	附注八、(六十五)	3,020,415.76	22,548,609.33
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,485,121,188.40	2,027,291,467.65
减: 所得税费用	附注八、(六十六)	1,420,297,491.26	551,912,740.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,064,823,697.14	1,475,378,727.01
归属于母公司所有者的净利润		76,989,264.30	780,095,769.60
少数股东损益		987,834,432.84	695,282,957.41
持续经营损益		1,064,823,697.14	1,475,378,727.01
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额	附注八、(六十七)	675,079,379.16	-561,922,578.69
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	附注八、(六十七)	718,855,381.98	-589,847,358.71
(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	附注八、(六十七)	718,855,381.98	-589,847,358.71
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	附注八、(六十七)	812,749,401.21	-908,784,238.34
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	附注八、(六十七)	-93,894,019.23	318,936,879.63
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-43,776,002.82	27,924,780.02
七、综合收益总额		1,739,903,076.30	913,456,148.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		795,844,646.28	190,248,410.89
归属于少数股东的综合收益总额		944,058,430.02	723,207,737.43
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
 利润表
 2017年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		91,228.54	38,304,992.33
其中: 营业收入	附注十二、(三)	91,228.54	38,304,992.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		770,380,568.50	257,149,578.12
其中: 营业成本	附注十二、(三)		608,855.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		9,550,013.80	468,138.14
销售费用			
管理费用		130,931,840.51	85,140,825.00
其中: 研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用		629,898,714.19	170,931,759.12
其中: 利息支出		660,080,698.95	187,842,717.25
利息收入		53,568,244.78	28,445,300.50
汇兑净损失(净收益以“-”填列)			
资产减值损失			
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十二、(四)	1,602,567,236.76	584,833,968.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		832,277,896.80	365,989,383.14
加: 营业外收入		30,724.57	26,125.19
其中: 非流动资产处置利得		30,724.57	26,125.19
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出		1,763,085.41	3,001,397.45
其中: 非流动资产处置损失		6,206.31	1,397.45
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		830,545,535.96	363,014,110.88
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		830,545,535.96	363,014,110.88
归属于母公司所有者的净利润		830,545,535.96	363,014,110.88
少数股东损益			
持续经营损益		830,545,535.96	363,014,110.88
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额		-159,644,313.17	-677,198,461.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-159,644,313.17	-677,198,461.49
(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		-159,644,313.17	-677,198,461.49
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-159,644,313.17	-677,198,461.49
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			
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		670,901,222.79	-314,184,350.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		670,901,222.79	-314,184,350.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
合并现金流量表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,001,509,281.57	63,822,630,911.82
客户存款和同业存放款项净增加额		1,408,252,186.17	-463,354,730.59
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			-200,000,000.00
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		435,503,057.72	137,980,860.56
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		555,542,420.37	220,326,455.73
收到其他与经营活动有关的现金		5,159,104,585.22	11,262,918,984.40
经营活动现金流入小计		93,559,911,531.05	74,780,502,481.92
购买商品、接受劳务支付的现金		73,774,732,047.69	61,138,041,252.85
客户贷款及垫款净增加额		7,213,049.64	-605,330,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		-280,164,503.20	1,288,081,229.83
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		946,970.28	1,554,448.77
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,608,980,813.12	2,296,666,279.77
支付的各项税费		3,088,698,069.07	1,788,050,525.39
支付其他与经营活动有关的现金		13,327,414,953.48	8,661,757,828.71
经营活动现金流出小计		92,527,821,400.08	74,568,821,565.32
经营活动产生的现金流量净额	附注八、(六十七)	1,032,090,130.97	211,680,916.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		775,953,886.05	1,610,699,850.16
取得投资收益收到的现金		805,260,058.87	504,900,949.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		517,271,704.55	310,990,064.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		168,755,798.99	297,831,315.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,927,021,332.54	257,635,757.69
投资活动现金流入小计		4,194,262,781.00	2,982,057,936.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,137,536,095.10	2,846,481,977.98
投资支付的现金		52,527,479,910.26	3,890,451,106.31
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		1,520,139,919.61	185,307,771.13
支付其他与投资活动有关的现金		180,314,428.55	935,107,433.97
投资活动现金流出小计		56,365,470,353.52	7,857,348,289.39
投资活动产生的现金流量净额		-52,171,207,572.52	-4,875,290,352.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		34,375,988,815.97	22,091,012,332.51
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,618,579,104.08	20,591,012,332.51
取得借款收到的现金		36,502,376,043.76	27,194,009,842.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,982,092,768.37	3,842,879,249.92
筹资活动现金流入小计		74,860,457,628.10	53,127,901,424.97
偿还债务所支付的现金		27,948,771,215.55	20,992,719,457.58
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,331,989,985.23	1,753,226,603.99
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		50,745,951.91	39,784,963.81
支付其他与筹资活动有关的现金		1,971,234,614.44	4,769,833,818.42
筹资活动现金流出小计		32,251,995,815.22	27,515,779,879.99
筹资活动产生的现金流量净额		42,608,461,812.88	25,612,121,544.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,988,291.61	19,818,717.90
五、现金及现金等价物净增加额		-8,539,643,920.28	20,968,330,826.73
加: 期初现金及现金等价物余额		31,983,231,221.06	11,014,900,394.33
六、期末现金及现金等价物余额		23,443,587,300.78	31,983,231,221.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
现金流量表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,376,664,079.30	8,206,950,997.86
经营活动现金流入小计		11,376,664,079.30	8,206,950,997.86
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,714,669.00	25,758,744.16
支付的各项税费		14,293,016.28	4,459,302.32
支付其他与经营活动有关的现金		9,211,738,531.47	7,382,138,573.82
经营活动现金流出小计		9,270,746,216.75	7,412,356,620.30
经营活动产生的现金流量净额	附注十二、(五)	2,105,917,862.55	794,594,377.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		94,393,293.37	74,795,653.36
取得投资收益收到的现金		1,498,065,174.08	477,282,177.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,300.00	63,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,592,478,767.45	552,140,831.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,283,538.59	30,325,525.43
投资支付的现金		20,048,645,224.68	6,100,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,412,085.00
投资活动现金流出小计		20,075,928,763.27	6,135,837,610.43
投资活动产生的现金流量净额		-18,483,449,995.82	-5,583,696,779.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,500,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,302,500,000.00	8,350,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000,000.00	456,605,699.50
筹资活动现金流入小计		27,902,500,000.00	10,306,605,699.50
偿还债务所支付的现金		11,470,045,888.89	4,850,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		747,983,555.86	355,256,222.73
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		58,180,688.46	180,176,400.00
筹资活动现金流出小计		12,276,210,133.21	5,385,432,622.73
筹资活动产生的现金流量净额		15,626,289,866.79	4,921,173,076.77
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		-751,242,266.48	132,070,675.15
加: 期初现金及现金等价物余额		937,132,163.99	805,061,488.84
六、期末现金及现金等价物余额		185,889,897.51	937,132,163.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
合并所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	12,800,000,000.00		7,697,258,010.99		-680,960,636.45				3,129,495,202.22		22,945,792,576.76	38,187,805,234.59	61,133,597,811.35
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	12,800,000,000.00		7,697,258,010.99		-680,960,636.45				3,129,495,202.22		22,945,792,576.76	38,187,805,234.59	61,133,597,811.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,112,976,923.04		705,443,419.73	325,277.41			791,172,160.15		7,609,917,780.33	35,881,627,098.29	43,491,544,878.62
(一)综合收益总额			6,112,976,923.04		718,855,381.98				76,989,264.30		795,844,646.28	944,058,430.02	1,739,903,076.30
(二)所有者投入的普通股			6,591,603,541.06		-13,411,962.25	1,152,808.62			819,495,795.85		6,920,215,565.26	35,079,758,529.36	41,999,972,094.62
1.所有者投入的普通股			6,591,603,541.06								6,591,603,541.06	32,618,579,104.08	39,210,182,645.14
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			-478,626,618.02		-13,411,962.25	1,152,808.62			819,495,795.85		328,610,024.20	2,461,179,425.28	2,789,789,449.48
(三)专项储备提取和使用						-827,531.21					-827,531.21		-827,531.21
1.提取专项储备						1,420,540.63					1,420,540.63		1,420,540.63
2.使用专项储备						2,248,071.84					2,248,071.84		2,248,071.84
(四)利润分配									-105,312,900.00		-105,312,900.00	-104,885,138.12	-210,198,038.12
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	12,800,000,000.00		13,810,234,934.03		24,482,783.28	325,277.41			3,920,667,562.37		30,555,710,357.09	74,069,432,332.88	104,625,142,689.97

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	10,380,165,610.65		3,688,175,032.00		-9,545,763.71				2,189,717,062.76		16,208,511,941.70	16,847,451,239.25	33,055,965,180.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	10,380,165,610.65		3,688,175,032.00		-9,545,763.71				2,189,717,062.76		16,208,511,941.70	16,847,451,239.25	33,055,965,180.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,419,834,389.35		-4,009,082,978.99		-631,414,872.74				939,778,139.46		6,737,280,655.06	21,340,353,995.34	28,077,634,630.40
（一）综合收益总额					-589,847,358.71				780,095,769.60		190,248,410.89	723,207,737.43	913,456,148.32
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00		4,928,917,568.34		-41,567,514.03				272,114,043.30		6,659,463,897.61	20,717,750,941.32	27,377,214,838.93
1. 所有者投入的普通股	1,500,000,000.00		5,270,233,155.32								6,770,233,155.32	20,718,169,557.47	27,488,402,712.79
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			-241,315,786.98		-41,567,514.03				272,114,043.30		-110,769,257.71	-418,616.13	-111,187,873.86
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转	919,834,389.35		-919,834,389.35										
1. 资本公积转增资本（或股本）	919,834,389.35		-919,834,389.35										
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	12,800,000,000.00		7,697,258,010.99		-680,960,636.45				3,129,495,202.22		22,945,795,576.76	38,187,805,234.59	61,133,597,811.55

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国诚通控股集团有限公司
所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	12,800,000,000.00		2,356,711,697.01		362,815,774.75				-2,343,511,346.35		13,176,016,125.41		13,176,016,125.41
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	12,800,000,000.00		2,356,711,697.01		362,815,774.75				-2,343,511,346.35		13,176,016,125.41		13,176,016,125.41
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)					-159,644,313.17				725,232,633.96		565,588,322.79		565,588,322.79
(一)综合收益总额					-159,644,313.17				830,545,553.96		670,901,222.79		670,901,222.79
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配									-105,312,900.00		-105,312,900.00		-105,312,900.00
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5.其他													
四、本年年末余额	12,800,000,000.00		2,356,711,697.01		203,171,461.58				-1,618,278,710.39		13,741,604,448.20		13,741,604,448.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中国诚通控股集团有限公司
所有者权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于上市公司所有者权益												
	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	其他			小计
一、上年年末余额	10,380,165,610.65		3,191,381,272.24		1,040,014,236.24				-2,594,272,257.23		12,017,288,861.90		12,017,288,861.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	10,380,165,610.65		3,191,381,272.24		1,040,014,236.24				-2,594,272,257.23		12,017,288,861.90		12,017,288,861.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,419,834,389.35		-834,609,572.23		-677,198,461.49				250,760,910.88		1,158,727,263.51		1,158,727,263.51
（一）综合收益总额					-677,198,461.49				363,014,110.88		-314,184,350.61		-314,184,350.61
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00		85,164,814.12								1,585,164,814.12		1,585,164,814.12
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	1,500,000,000.00		85,164,814.12								1,585,164,814.12		1,585,164,814.12
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配									-112,253,200.00		-112,253,200.00		-112,253,200.00
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转	919,834,389.35		-919,834,389.35										
1. 资本公积转增资本（或股本）	919,834,389.35		-919,834,389.35										
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重估计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	12,800,000,000.00		2,356,711,697.01		362,815,774.75				-2,343,511,346.35		13,176,016,125.41		13,176,016,125.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国诚通控股集团有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

2011 年,经国务院国资委《关于调整中国诚通控股集团有限公司 2010 年国有资本经营预算有关事项的通知》(国资收益(2011)85 号)、《关于中国诚通控股集团有限公司章程的批复》(国资改革(2011)241 号)批准,决定安排本公司 2010 年国有资

本经营预算资金为 50,000 万元，全部为资本性支出。本次增资后，本公司的注册资本变更为 506,016.50 万元。本公司本次增资新增的注册资本已经北京纵横联合会计师事务所出具的《验资报告》（纵横验字（2011）第 002 号）审验。2011 年 04 月 26 日，本公司完成本次增资的工商登记手续。

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

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

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

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

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

2016 年 06 月，经国务院国资委《关于中国诚通控股集团有限公司国家资本金变动有关问题的批复》（国资产权[2016]569 号）批准，决定同意将本公司 91,983.44 万元资本公积转增国家资本金。本次变动后本公司实收资本为 113 亿元，全部为国家资本金。

根据财政部国资委财资【2016】91 号《财政部国资委关于下达 2016 年中央国有资本经营预算（拨款）的通知》拨付资本预算资金增资 15 亿元，作增加国家资本金处理，截至审计报告日，工商变更登记手续尚未办理完毕。

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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

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

(三) 集团总部的性质、治理结构

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本公司是国资委首批建设规范董事会试点企业和首家国有资产经营公司试点企业。
2016 年 02 月，本公司被确定为中央企业国有资本运营公司试点。董事会成员由 7 名
董事组成，其中：外部董事 4 名、内部董事 3 名（包括：职工董事 1 名），董事会下
设战略委员会、提名与治理委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会。

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

(以下简称“健康养老”)、中商资产管理集团有限公司(以下简称“中商资产”)、北京诚通资本投资有限公司(以下简称“资本投资”)、北京诚通资本运营有限公司(以下简称“资本运营”)、诚通房地产投资有限公司(以下简称“诚通地产”)、港中旅华贸国际物流股份有限公司(以下简称“华贸物流”)明细如下:

单位:人民币万元

公司名称	业务性质	注册资本	投资额	持股比例
中国物资储运集团有限公司	物资储运	239,928.53	142,599.48	100.00%
中国纸业投资有限公司	造纸林业	503,300.00	572,128.83	100.00%
中国诚通金属集团有限公司	金属贸易	46,714.93	46,714.93	100.00%
中国物流股份有限公司	物流运输	250,000.00	142,356.61	40.00%
中国包装有限责任公司	包装业务	79,298.79	52,058.00	100.00%
中诚通国际投资有限公司	投资控股	220,000.00	220,000.00	100.00%
中国诚通香港有限公司	投资控股	100 万港币	125,362.85	100.00%
中国诚通国际贸易有限公司	商品贸易	20,000.00	18,927.01	70.00%
诚通人力资源有限公司	人力资源	4,600.00	4,600.00	100.00%
中国诚通资产管理有限公司	资产经营	17,513.00	16,758.28	100.00%
诚通财务有限责任公司	财务公司	500,000.00	538,280.00	100.00%
中国诚通投资有限公司	投资	8000 万港币	6,580.80	100.00%
中国诚通(香港)资产管理有限公司	资产管理	2000 万港币	1,645.20	100.00%
诚通基金管理有限公司	投资管理	12,700.00	12,700.00	100.00%
北京诚通金控投资有限公司	投资管理	10.00	10.00	100.00%
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	投资	13,100,000.00	1,500,000.00	22.90%
中国健康养老集团有限公司	服务	1,000,000.00	203,895.82	100.00%
中商资产管理集团有限公司	资产管理	120,000.00	51,333.18	100.00%
北京诚通资本投资有限公司	投资与资产管理	10.00	10.00	100.00%
北京诚通资本运营有限公司	商务服务业	10.00	10.00	100.00%
诚通房地产投资有限公司	地产投资	700,000.00	490,000.00	50.31%
港中旅华贸国际物流股份有限公司	装卸搬运和运输代理业	100,541.52	188,175.07	45.81%

本公司所属参股公司情况详见长期股权投资—对合营企业及联营企业的投资、可供出售金融资产—公允价值不能可靠计量的权益投资明细表。

中国诚通东方资产经营管理公司、中国新元资产管理公司、中国资产经营公司、中国国际企业合作公司、中国寰岛(集团)公司、中包公司所属的部分退出子企业以及中冶纸业集团有限公司等特殊资产类公司,属于专门从事资产经营的公司和拟退出公司,未纳入本公司财务报表合并范围,详见“十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”。

截止 2017 年末,本公司拥有 6 家上市公司,分别是:中储股份有限公司(股票代码:600787,以下简称“中储股份”)、佛山华新包装股份有限公司(股票代码:200986,以下简称“粤华包”)、广东冠豪高新股份有限公司(股票代码:600433,以下简称“冠豪高新”)、岳阳林纸股份有限公司(股票代码:600963,以下简称“岳阳林纸”)、中国诚通发展集团有限公司(00217·HK,以下简称“诚通发展”)、港中旅华贸国际物流股份有限公司(603128,以下简称“华贸物流”)。

(四) **财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准**
本公司财务报告经董事会于 2018 年 04 月 16 日批准报出。

(五) **营业期限**

本公司的营业期限为：1998 年 01 月 22 日至长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（二十五）收入、（二十六）政府补助”。

(一) **会计期间**

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

(二) **记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

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

(三) **记账基础和计价原则**

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

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3、 购买日或出售日的确定方法

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

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

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

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

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

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十三)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或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损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收

益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考期末活跃市场中的报价或采用估值技术。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%);公允价值下跌“非暂时性”的标准为:公允价值低于其成本持续时间超过一年(含一年);投资成本的计算方法为:加权平均成本;持续下跌期间的确定依据为:当期证券市场的变化等因素。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

7、 金融资产和金融负债的抵消

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

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

(十) 套期工具

1、 套期保值的分类

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

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

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

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

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

(十一) 应收款项

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

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

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

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

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

本公司单项金额重大的应收款项标准：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
有足值质押及担保计提坏账准备组合		4.75

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	关联方一般不计提

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

坏账准备的计提方法：采用个别认定法计提。

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

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

4、本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财

产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

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

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

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

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

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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

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

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

本公司房地产板块公司存货期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处

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

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

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公

允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

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

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

本公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但

尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 生物资产

1、 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

2、 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生

物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确认为

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

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

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30—50 年	土地使用权证或协议
软件	2-10 年	合同或预计的受益年限
商标权	10 年	根据预计的受益年限
专利权	12 年	根据预计的受益年限
非专利技术	10 年	根据预计的受益年限

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

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(二十) 商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、装修费等。

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司未制定设定收益计划。

4、 其他长期职工福利

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

(二十三) 应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外,直接计入当期损益。

(二十四) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

（二十五）收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

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

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

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

3、 让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

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

3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

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

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值

与公允价值减去处置费用孰低的金额计量。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

类似地，被划分为持有待售的非流动负债应当归类为流动负债，在资产负债表中的“划分为持有待售的负债”项目中列示。

(三十) 终止经营

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

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

(三十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

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

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

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

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调

整的报价。

一 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

一 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：本公司持有的上市公司股票等投资。

(三十二) 安全生产费用

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

(三十三) 其他重要会计政策和会计估计

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

1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

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

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将该被划拨企业纳入合并财务报表。

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

本公积转入留存收益。

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

2、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发〈工业企业结构调整专项奖补资金管理办法〉的通知》（财建〔2016〕253 号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本公司在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本公司按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2016〕253 号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本公司估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一） 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2017 年影响金额	2016 年追溯后	2016 年追溯前
1	在利润表中列示持续经营损益	根据权限内部审批	持续经营损益	1,064,823,697.14	1,475,378,727.01	0
2	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	根据权限内部审批	其他收益	858,127,777.56	不适用	不适用

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	2017 年影响金额	2016 年追溯后	2016 年追溯前
3	在利润表中列示资产处置收益	根据权限内部审批	资产处置收益	1,015,230,037.90	1,273,213,055.04	0
4	在利润表中列示资产处置收益	根据权限内部审批	营业外收入	236,399,717.22	703,780,962.22	1,980,719,390.62
5	在利润表中列示资产处置收益	根据权限内部审批	营业外支出	295,061,559.43	114,146,784.92	117,872,158.28

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、11%、13%、17%、18%
营业税	按应税营业收入计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税等流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税等流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%和其他税率

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

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

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

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

注 5：中国物流购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，运输业务收入税率为 11%、装卸和仓储业务收入税率为 6%、销售商品税率为 17%。

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

注 7：华贸物流及在境内的子公司适用的所得税率为 25%，华贸物流注册于香港的子公司适用的所得税率为 16.5%，注册于美国的子公司适用美国所在地的所得

税率，注册于新加坡的子公司适用的所得税税率上限为 17%，且可享受前 30 万新加坡元应税所得的部分免税待遇。

(二) 税收优惠

1、企业所得税优惠

(1) 根据广东省科学技术厅下发的《关于公布广东省 2015 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》(粤科公示〔2015〕24 号)，粤华包子公司珠海红塔仁恒包装股份有限公司(以下简称“红塔仁恒”)通过 2015 年第一批高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201544000238，有效期 3 年)。因此 2017 年度红塔仁恒企业所得税按 15%缴纳；

(2) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2013 年第二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字〔2014〕60 号)，粤华包子公司珠海金鸡化工有限公司(以下简称“金鸡化工”)通过 2013 年第二批高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201344000618，有效期 3 年)。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公开的《关于公示广东省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，金鸡化工公司通过高新技术企业复审，因此 2017 年度金鸡化工公司企业所得税暂按 15%缴纳；

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《广东省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单》，珠海华丰纸业有限公司(以下简称“华丰纸业”)通过广东省 2016 年第一批拟认定高新技术企业审核，并取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR201644001293，有效期 3 年)。因此 2017 年度华丰纸业公司企业所得税按 15%缴纳；

(4) 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2015 年高新技术企业名单的通知》(粤科高字〔2016〕17 号)，华新(佛山)彩色印刷有限公司(以下简称“佛山彩印”)通过 2016 年高新技术企业认定，并取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201544001352，有效期 3 年)。因此 2017 年度佛山彩印企业所得税按 15%缴纳；

(5) 根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于公示湖南省 2015 年第二批拟认定高新技术企业的通知》(湘高企办字〔2015〕7 号)，永州湘江纸业有限责任公司被批准认定为高新技术企业，并于 2015 年 10 月 28 日获得 GR201543000553 的高新技术企业证书，2017 年度企业所得税适用税率为 15%；

(6) 根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务

局《关于认定湖南科创信息技术股份有限公司等 645 家企业为湖南省 2017 年第一批高新技术企业的通知》（湘科发〔2017〕201 号），怀化市双阳林化有限公司（以下简称双阳林化）通过高新技术企业复审，并获得编号为 GR201743000347 的高新技术企业证书，2017 年度企业所得税适用税率为 15%；

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

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

（9）根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局《关于认定湖南海尚环境生物科技股份有限公司等 189 家企业为湖南省 2015 年第一批高新技术企业的通知》（湘科高字〔2015〕190 号），岳阳林纸被批准认定为高新技术企业，并于 2015 年 10 月 28 日获得编号为 GR20154300008 的高新技术企业证书，2017 年度企业所得税适用税率为 15%；

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

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

（12）中储国际（香港）有限公司执行 20% 的企业所得税税率；

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

（14）财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）文件的规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。根据通知的相关规

定，华贸物流子公司港中旅华贸（上海）信息科技有限公司已取得软件企业认定，可享受“两免三减半”政策。享受期限为 2013 年 1 月 1 日起 2017 年 12 月 31 日止。2015 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日为减半期；

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

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

（17）根据财政部、国家税务总局财税〔2014〕26 号文件《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合试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》，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。华贸物流子公司深圳中特新能源建设有限公司本期享受 15% 的企业所得税优惠税率；

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

（19）华贸物流子公司湖南电力物流服务有限责任公司于 2015 年续评为高新技术企业，有效期三年，2017 年度享受 15% 的所得税税率。

2、其他税收优惠

（1）诚通国贸水利建设基金按万分之二对主营收入计征计提，水利建设基金先按千分之一对主营收入计征在次年审批后返还；

（2）冠豪高新出口的部分产品商业印刷表格、不干胶薄膜根据《海关进出口税则》的规定退税率为 13%；

（3）中商资产所属中友艾禾草业有限责任公司根据（增值税财政部国家税务局总局关于饲料产品减免问题的通知）以及（中华人民共和国增值税暂行条例）中华人民共和国国务院令 538 号第十五条第一项：农业生产者销售的自产农产品、避孕药品和用具、古旧图书等七项免征增值税和所得税征前减免政策。

（三）其他说明

本报告期不存在需要披露的其他说明。

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中国物资储运集团有限公司	2	1	北京市	北京市	物资储运	239,928.53	100.00	100.00	142,599.48	1
2	中储发展股份有限公司	3	1	天津市	天津市	仓储物流	219,980.10	43.74	43.74	122,091.23	4
3	北京中储物流有限责任公司	3	1	北京市	北京市	仓储物流	1,000.00	100.00	100.00	2,380.00	4
4	中储工程物流有限公司	3	1	北京市	北京市	仓储物流	3,500.00	100.00	100.00	3,570.24	1
5	河北中储物流有限公司	3	1	石家庄市	石家庄市	仓储物流	1,644.52	100.00	100.00	27,829.65	4
6	中储石家庄仓储服务有限公司	3	1	石家庄市	石家庄市	仓储物流	318.18	100.00	100.00	330.55	4
7	中国物资储运南京公司	3	1	南京市	南京市	仓储物流	1,713.00	100.00	100.00		4
8	郑州中储物资流通中心	3	1	郑州市	郑州市	仓储物流		100.00	100.00		4
9	中国物资储运总公司沈阳东站仓库	3	1	沈阳市	沈阳市	仓储物流	640.53	100.00	100.00	1,865.88	4
10	中国物资储运总公司沈阳铁西一库	3	1	沈阳市	沈阳市	仓储物流		100.00	100.00		4
11	中国物资储运武汉江北公司	3	1	武汉市	武汉市	仓储物流	705.52	100.00	100.00	1,128.96	4
12	青岛中储物流有限公司	3	1	青岛市	青岛市	仓储物流	1,000.00	100.00	100.00	10,260.11	4
13	中国物资储运广州有限公司	3	1	广州市	广州市	仓储物流	2,611.00	100.00	100.00	2,601.13	4
14	广州中储国际货运代理有限公司	3	1	广州市	广州市	仓储物流	3,290.00	100.00	100.00	790.79	4
15	山西中储平阳物流有限公司	3	1	太原市	太原市	仓储物流	201.97	100.00	100.00	595.33	4
16	中国物资储运寿阳有限公司	3	1	晋中市	晋中市	仓储物流	3,561.01	100.00	100.00	9,649.74	4
17	晋中中储物流有限公司	3	1	晋中市	晋中市	仓储物流	613.86	100.00	100.00	613.86	4
18	中国纸业投资有限公司	2	1	北京市	北京市	造纸林业	513,500.00	100.00	100.00	572,128.83	1
19	佛山华新发展有限公司	3	1	宁波市	宁波市	橡胶和塑料制品业	45,793.00	78.87	78.87	42,867.25	1
20	佛山华新包装股份有限公司	4	1	佛山市	佛山市	橡胶和塑料制品业	50,542.50	65.20	65.20	43,836.03	1
21	嘉成林业控股有限公司	3	1	北京市	北京市	商务服务业	13,800.00	100.00	100.00	13,800.00	1
22	天津港保税区中物投资发展有限责任公司	3	1	天津市	天津市	商务服务业	3,000.00	86.67	86.67	2,600.00	1
23	佛山华新进出口有限公司	3	1	佛山市	佛山市	批发业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
24	广东冠豪高新技术股份有限公司	3	1	湛江市	湛江市	造纸和纸制品业	127,131.54	29.10	29.10	51,289.01	3
25	中国纸业(牡丹江)新能源投资有限公司	3	1	牡丹江市	牡丹江市	电力、热力生产和供应业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
26	湛江中纸纸业有限公司	3	1	湛江市	湛江市	批发	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
27	泰格林纸集团股份有限公司(简称泰格集团)	3	1	长沙市	长沙市	造纸和纸制品业	408,394.00	55.92	55.92	250,000.00	3
28	岳阳林纸股份有限公司	4	1	岳阳市	岳阳市	造纸和纸制品业	139,773.31	42.41	42.41	375,559.24	3
29	龙邦投资发展有限公司	3	1	香港	香港	批发	7,862.30	100.00	100.00	10,000.00HK\$	1
30	宁波诚胜生态建设有限公司	3	1	宁波市	宁波市	土木工程建筑业	300.00	100.00	100.00		1

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
31	中国诚通金属集团有限公司	2	1	北京市	北京	金属贸易	46,714.93	100.00	100.00	46,714.93	1
32	中国诚通金属材料贸易有限公司	3	1	天津市	天津	金属贸易	4,098.62	100.00	100.00	4,098.62	1
33	中国诚通金属产业投资有限公司	3	1	南京市	南京	金属贸易	283.88	100.00	100.00	283.88	1
34	中国诚通金属材料北京公司	3	1	北京市	北京	金属贸易	12,053.11	100.00	100.00	12,053.11	1
35	中国诚通金属供应链有限公司	3	1	西安	西安	金属贸易	7,847.13	100.00	100.00	7,847.13	1
36	沈阳诚通金属有限公司	3	1	沈阳	沈阳	金属贸易	2,000.00	95.00	95.00	1,900.00	1
37	中机金和贸易有限公司	3	1	北京市	北京	金属贸易	1,000.00	50.00	50.00	500.00	1
38	中国包装有限公司	2	1	北京市	北京	包装业务	69,298.79	100.00	100.00	52,058.00	4
39	中新投资管理集团有限公司	3	1	北京市	北京	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	972.85	1
40	新疆中包能源投资有限公司	3	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商品贸易	1,200.00	100.00	100.00	1,200.00	1
41	中国出口商品包装研究所	3	1	北京市	北京	商品贸易	492.08	100.00	100.00		4
42	中包包装行业生产力促进中心	3	1	北京市	北京	商品贸易	300.00	100.00	100.00	300.00	1
43	中包包装研究院有限公司	3	1	北京市	北京	商品贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,069.72	1
44	天津中包包装科技发展有限公司	3	1	天津市	天津	包装检测	300.00	98.33	98.33	295.00	1
45	中国包装科技测试中心	3	1	天津市	天津	包装检测	3,131.82	100.00	100.00		4
46	华西包装(集团)有限责任公司	3	1	重庆	重庆	商品贸易	36,656.51	85.60	85.60	25,530.99	1
47	中国包装进出口总公司	3	1	北京市	北京	商品贸易	26,470.73	100.00	100.00	30,143.28	1
48	中国包装工业杂志社	3	1	北京市	北京	出版发行	30.20	100.00	100.00	30.20	1
49	中国智能物流包装公司	3	1	北京市	北京	仓储物流	329.57	100.00	100.00	297.74	1
50	诚通财务有限责任公司	2	1	北京市	北京	财务管理	710,000.00	100.00	100.00	538,280.00	1
51	中商资产管理集团有限公司	2	1	北京市	北京	资产管理	2,000.00	100.00	100.00	51,333.18	1
52	中商商业经济研究中心	3	1	北京市	北京	咨询服务	216.00	100.00	100.00	40.38	1
53	中商大厦有限公司	3	1	北京市	北京	房产投资	3,000.00	95.00	95.00	3,000.00	1
54	秦皇岛华运物流有限公司	3	1	秦皇岛	秦皇岛	仓储物流	4,326.04	100.00	100.00	4,350.84	1
55	海南商业建设开发联营公司	3	1	海口	海口	贸易	2,500.00	93.08	93.08	411.69	1
56	中国百货纺织品种有限公司	3	1	北京市	北京	贸易	2,324.53	100.00	100.00	5,706.88	1
57	中友艾草草业有限公司	3	1	内蒙古	内蒙古	农业种植	2,000.00	51.00	51.00	1,103.86	1
58	青岛商业进出口物资接运有限公司	3	1	青岛市	青岛	仓储物流	942.00	50.96	50.96	1,315.16	1
59	中商科学技术信息研究所	3	1	北京市	北京	咨询服务	184.20	100.00	100.00	79.51	1
60	厦门华运物流有限公司	3	1	厦门市	厦门	仓储物流	923.00	100.00	100.00	3,842.37	1
61	北京中商房地产开发有限公司	3	1	北京市	北京	房地产业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	3
62	北京中商永旺物业管理公司	4	1	北京市	北京	物业	100.00	51.00	51.00	100.00	3
63	中国诚通国际贸易有限公司	2	1	杭州	北京	商品贸易	10,000.00	70.00	70.00	18,927.01	1
64	上海诚通国际贸易有限公司	3	1	上海	上海	物资流通、贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
65	北京诚通国际贸易有限公司	3	1	北京市	北京	物资流通、贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
66	广东诚通国际贸易有限公司	3	1	广东	广东	物资流通、贸易	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
67	珠海横琴诚通国际贸易有限公司	3	1	珠海	珠海	物资流通、贸易	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

中国诚通控股集团有限公司

2017 年度

财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
68	成都诚通国际贸易有限公司	3	1	成都	成都	物资流通、贸易	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
69	诚通国际贸易有限公司	3	1	香港	香港	物资流通、贸易		100.00	100.00		1
70	诚通人力资源有限公司	2	1	北京市	北京	人力资源	4,600.00	100.00	100.00	4,600.00	1
71	北京中企人科技科技有限责任公司	3	1	北京市	北京	人力资源	300.00	98.33	98.33	295.00	1
72	诚通人力资源(北京)有限公司	3	1	北京市	北京	人力资源	500.00	100.00	100.00	500.00	1
73	北京国人职业介绍中心	3	1	北京市	北京	人力资源	50.00	100.00	100.00	-	1
74	中国物流股份有限公司	2	1	北京市	北京	物流运输	179,666.35	40.00	40.00	142,356.61	1
75	常州中集环宇国际货运有限公司	3	1	常州	常州	物流	550.00	100.00	100.00	408.00	1
76	中国物流贵州有限公司	3	1	贵州	贵州	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
77	中国物流辽宁有限公司	3	1	盘锦	盘锦	物流	17,500.00	57.14	57.14	10,000.00	1
78	成都中集物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	500.00	100.00	100.00	500.00	1
79	泸州诚通物流有限公司	3	1	泸州	泸州	物流	4,000.00	100.00	100.00	3,761.04	1
80	中国新能源汽车有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	20,261.84	47.07	47.07	9,538.22	1
81	重庆中集物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	1,150.59	100.00	100.00	4,372.96	1
82	武汉诚通物流有限公司	3	1	武汉市	武汉	物流	5,885.00	42.40	42.40	3,566.44	1
83	新疆诚通国际物流有限公司	3	1	乌鲁木齐	乌鲁木齐	物流	14,919.58	100.00	100.00	14,919.58	1
84	广东诚通物流有限公司	3	1	珠海	珠海	物流	2,250.00	68.00	68.00	1,429.65	1
85	江苏诚通物流有限公司	3	1	常州	常州	物流	14,000.00	100.00	100.00	14,928.72	1
86	辽宁诚通物流有限公司	3	1	沈阳	沈阳	物流	8,500.00	100.00	100.00	8,500.00	1
87	新疆诚通西部物流有限公司	3	1	石河子	石河子	物流	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
88	南京诚通国际物流港有限公司	3	1	南京市	南京	物流	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
89	湖南诚通国际物流有限公司	3	1	常德	常德	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
90	华东诚通物流有限公司	3	1	樟树	樟树	物流	13,000.00	39.23	39.23	5,100.00	1
91	西南诚通物流有限公司	3	1	成都	成都	物流	6,153.04	96.75	96.75	5,953.04	1
92	石家庄诚通联众储运有限公司	3	1	石家庄市	石家庄	物流	19,000.00	40.26	40.26	7,650.00	1
93	湘中诚通物流有限公司	3	1	娄底	娄底	物流	9,960.00	40.16	40.16	4,000.00	1
94	中国物流宁夏有限公司	3	1	中卫	中卫	物流	14,700.00	68.03	68.03	10,000.00	1
95	安徽诚通红四方物流有限公司	3	1	合肥	合肥	物流	1,695.72	50.00	50.00	1,500.00	1
96	重庆诚通物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	2,080.00	100.00	100.00	2,080.00	1
97	重庆西部诚通物流有限公司	3	1	重庆	重庆	物流	10,000.00	73.85	73.85	7,385.00	1
98	北京诚通物流有限公司	3	1	北京市	北京	物流	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
99	中国物流亳州有限公司	3	1	亳州市	亳州	物流	10,000.00	60.00	60.00	6,000.00	1
100	湛江诚通物流有限公司	3	1	湛江市	湛江	物流	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
101	中国物流泰安有限公司	3	1	泰安	泰安	物流	5,000.00	60.00	60.00	3,000.00	1
102	华南诚通物流有限公司	3	1	阳江	阳江	物流	10,000.00	40.25	40.25	4,025.25	1
103	中国物流(安吉)有限公司	3	1	安吉	安吉	物流	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
104	中国物流大龙有限公司	3	1	铜仁	铜仁	物流	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
105	中国物流吉林市有限公司	3	1	吉林	吉林	物流	5,100.00	100.00	100.00	9,000.00	1
106	四川诚通物流有限公司	3	1	成都	成都	物流		51.00	51.00		1
107	诚通中欧国际物流有限公司	3	1	成都	成都	物流		51.00	51.00		1
108	四川诚通金融仓储有限责任公司	3	1	成都	成都	物流		49.00	49.00		1
109	中国物流(泸州)有限公司	3	1	泸州	泸州	物流	2,205.00	100.00	100.00	2,205.00	1
110	武汉诚通联众物流股份有限公司	3	1	武汉市	武汉	物流	20,806.00	37.58	37.58	7,500.00	1
111	江苏政成物流股份有限公司	3	1	常州	常州	物流	7,873.47	51.00	51.00	4,500.00	1
112	中国物流衢州有限公司	3	1	衢州	衢州	物流	7,064.00	50.00	50.00	3,532.00	1
113	诚通供应链管理有限公司	3	1	北京市	北京	物流	500.00	80.00	80.00	400.00	1
114	中物流河南有限公司	3	1	郑州市	郑州	物流	2,690.65	76.96	76.96	2,070.60	1
115	中国物流南充有限公司	3	1	南充	南充	物流	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
116	天津诚通国际物流有限公司	3	1	天津市	天津	物流	5,000.00	51.00	51.00	2,550.00	1
117	中国物流合肥有限公司	3	1	合肥	合肥	物流	5,900.00	39.00	39.00	500.00	1
118	中国物流宜宾有限公司	3	1	宜宾	宜宾	物流	2,290.00	80.00	80.00	1,832.00	1
119	青岛诚通新能源供应链有限公司	3	1	青岛市	青岛	物流	100.00	100.00	100.00	100.00	1
120	中国诚通资产管理(北京)有限公司	2	1	北京市	北京	资产经营	16,000.00	100.00	100.00	16,758.28	1
121	北京诚通投资管理有限公司	3	1	北京市	北京	投资行业	1,850.00	100.00	100.00	1,850.00	1
122	中物信息技术发展有限公司	3	1	北京市	北京	信息服务行业	280.00	100.00	100.00		2
123	中国诚通投资有限公司	2	2	香港	香港	投资、资产管理	8000 万港币	100.00	100.00	6,580.80	1
124	中国诚通香港有限公司	2	3	香港	香港	投资控股	125,600.00	100.00	100.00	125,362.85	1
125	中国诚通发展集团有限公司	3	3	北京市	北京	投资管理	58,087.40 万 HK\$	51.67	51.67	75,846.13	1
126	中诚通国际投资有限公司	2	1	北京市	莫斯科	投资控股	220,000.00	100.00	100.00	220,000.00	1
127	欧洲商业开发投资管理中心	3	1	北京市	北京	商业地产	168,812.27	100.00	100.00	168,812.27	1
128	格林伍德管理有限责任公司	3	3	俄罗斯	俄罗斯	商业地产租赁	175,912.44 万卢布	100.00	100.00	175,912.44 万卢布	1
129	格林伍德封闭式股份公司	4	3	俄罗斯	俄罗斯	商业地产租赁	243,987.50 万卢布	100.00	100.00	243,987.50 万卢布	1
130	中国商品贸易展览中心有限责任公司	4	3	俄罗斯	俄罗斯	商品的清关、保税等服务	50.00 万卢布	70.00	70.00	5,366.09	1
131	北京华红纤经贸有限责任公司	4	1	北京市	北京	商贸	50.00	100.00	100.00	50.00	1
132	北京中俄华通国际货运代理有限公司	4	1	北京市	北京	货物运输代理、货物、技术进出口等	500.00	100.00	100.00	500.00	1
133	格林伍德国际贸易中心有限责任公司	4	3	俄罗斯	俄罗斯	贸易	1.00 万元卢布	100.00	100.00	1.00 万元卢布	1
134	中鑫欧洲控股有限公司	4	3	香港	香港	贸易		100.00	100.00		1
135	满洲里中诚通国际经贸有限公司	3	1	满洲里	满洲里	贸易	50.00	100.00	100.00	50.00	1
136	北京中俄杰士国际商务咨询有限公司	4	1	北京市	北京	贸易、咨询等	500.00	100.00	100.00	500.00	1
137	中通国际经贸有限公司	4	1	香港	香港	贸易		100.00	100.00		1
138	中国诚通(香港)资产管理有限公司	2	2	香港	香港	资产管理	2000 万港币	100.00	100.00	1,645.20	2
139	诚通基金管理有限公司	2	2	北京市	北京	基金管理	12,700.00	100.00	100.00	12,700.00	1

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
140	北京诚通金控投资有限公司	2	1	北京市	北京	投资	10.00	100.00	100.00	10.00	1
141	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	2	2	北京市	北京	投资	6,550,000.00	22.90	25.00	1,500,000.00	1
142	中国健康养老集团有限公司	2	1	北京市	北京	服务	203,895.82	100.00	100.00	203,895.82	1
143	北京诚通资本运营有限公司	2	1	北京市	北京	商务服务业	10.00	100.00	100.00	10.00	1
144	北京诚通资本投资有限公司	2	1	北京市	北京	投资与资产管理	10.00	100.00	100.00	10.00	1
145	诚通房地产投资有限公司	2	1	北京市	北京	地产投资	700,000.00	50.31	75.00	490,000.00	1
146	中储房地产开发有限公司	3	1	天津市	天津	房地产开发	100,000.00	100.00	100.00	161,300.00	1
147	天津中储恒盛置业有限公司	3	1	天津市	天津	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	84,600.00	1
148	佛山诚通孤业有限公司	3	1	佛山市	佛山	房地产开发	30,000.00	100.00	100.00	27,200.00	4
149	海南寰岛置业发展有限公司	3	1	琼海市	琼海	房地产开发	2,000.00	70.00	70.00	7,600.00	4
150	南京泛悦房地产开发有限公司	3	1	南京市	南京	房地产开发	5,100.00	100.00	100.00	25,100.00	3
151	诚通(北京)商务有限公司	3	1	北京市	北京	企业管理咨询		85.00	85.00	25,500.00	1
152	港中旅华贸国际物流股份有限公司	2	1	北京市	北京	装卸搬运和运输代理业	100,541.52	45.81	45.81	188,175.07	1

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

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

其中子公司的持股比例不同于表决权比例，具体如下：

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	差异原因
1	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	22.90	25.00	公司章程中对于董事会席位具体约定
2	诚通房地产投资有限公司	50.31	75.00	注

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中国国有企业结构调整基金股份有限公司	22.90	25.00	13,100,000.00	1,500,000.00	2	实质控制
2	广东冠豪高新技术股份有限公司	29.10	29.10	127,131.54	51,289.01	3	实质控制
3	岳阳林纸股份有限公司	42.41	42.41	139,773.31	246,359.24	4	实质控制
4	中储发展股份有限公司	43.74	43.74	219,980.10	122,091.23	3	其他股东数量众多，持股比例较分散
5	中国新能源汽车有限公司	47.07	47.07	23,845.55	9,538.22	3	实质控制
6	武汉诚通物流有限公司	42.40	42.40	5,885.00	3,566.44	3	实质控制
7	华南诚通物流有限公司	40.25	40.25	10,000.00	4,025.25	3	实质控制
8	华东诚通物流有限公司	39.23	39.23	13,000.00	5,100.00	3	实质控制
9	石家庄诚通联众储运有限公司	40.26	40.26	19,000.00	7,650.00	3	实质控制
10	湘中诚通物流有限公司	40.16	40.16	15,000.00	4,000.00	2	实质控制
11	华南诚通物流有限公司	40.25	40.25	10,000.00	4,025.25	3	实质控制
12	武汉诚通联众物流有限公司	37.58	37.58	25,500.00	7,500.00	3	实质控制
13	中国物流合肥有限公司	39.00	39.00	12,000.00	500.00	3	实质控制
14	港中旅华贸国际物流股份有限公司	45.81	45.81	100,541.52	188,175.07	2	实质控制
15	中国物流股份有限公司	40.00	40.00	250,000.00 (注)	142,356.61	2	实质控制

注：中国物流 2017 年增资扩股工作尚未完成，截至 2017 年 12 月 31 日中国物流股份有限公司注册资本 179,666.35 万元，于 2018 年 2 月 9 日完成工商变更登记，变更后注册资本为 250,000.00 万元。

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	《中国化妆品》杂志社	100.00	100.00	200.00	200.00	4	拟处置
2	南京塑料包装材料总厂	80.00	80.00	1,552.62	1,242.09	3	清理整顿
3	南京兰埔成实业有限公司	100.00	100.00	246.07	246.07	3	清理整顿
4	中国包装基地建设公司	100.00	100.00	1,999.08	1,999.08	3	清理整顿
5	中国包装物资(集团)总公司	100.00	100.00	3,842.28	3,842.28	3	政策性破产
6	中国包装无锡公司	100.00	100.00	20.00	20.00	3	已经吊销
7	东方物华(无锡)置业股份有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	3	已经吊销
8	华兰贸易公司	100.00	100.00	50.00	50.00	3	已经吊销

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
9	北京科创投资有限公司	100.00	100.00	10.00	10.00	2	不具有实质控制
10	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	100.00	100.00	10.00	10.00	2	不具有实质控制

(四) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	诚通国贸	30.00	1,633.62	1,033.20	10,600.38
2	中国物流	60.00	4,253.37		152,835.02
3	诚通地产	30.00	-1,525.92		159,553.84
4	国调基金	77.10	89,030.15		5,136,113.45
5	华贸物流	54.19	4,992.99		203,095.81

2、 主要财务信息

项目	本期数					上年数				
	诚通国贸	中国物流	诚通地产	国调基金	华贸物流	诚通国贸	中国物流	诚通地产	国调基金	华贸物流
流动资产	147,517.30	305,362.74	788,146.10	5,412,162.15	365,277.35	130,549.40	256,745.44		2,623,218.43	
非流动资产	254.47	517,567.62	8,120.88	1,265,047.97	182,689.15	354.82	389,503.27			-
资产合计	147,771.77	822,930.36	796,266.98	6,677,210.12	547,966.50	107,036.61	646,248.71		2,623,218.43	
流动负债	112,437.18	290,258.30	248,610.39	-9,215.23	160,415.61	90,113.57	176,664.38		2,040.65	
非流动负债		165,912.46	9,565.50	24,732.35	8,865.49	-	115,944.54		-	
负债合计	112,437.18	456,170.76	258,175.90	15,517.12	169,281.10	90,113.57	292,608.92		2,040.65	
营业收入	1,245,229.74	277,822.77	430.59		325,177.12	836,182.04	292,244.27		9,697.44	
净利润	5,445.40	10,423.53	-5,196.36	115,474.80	9,430.53	3,860.30	8,289.45		1,177.78	
综合收益总额	5,334.59	10,423.53	-5,196.36	110,515.23	13,374.40	3,893.73	8,289.45		1,177.78	
经营活动现金流量	-7,731.66	5,302.48	-86,569.28	-20,778.32	14,959.56	-6,241.39	7,711.14		2,223.28	

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1、 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	湖南江天物流有限公司	本期形成控制	3,416.89	-140.23
2	港中旅华贸国际物流股份有限公司	无偿划入	374,453.90	9,430.53
3	诚通房地产投资有限公司	投资新设	538,091.08	-5,196.36
4	北京诚通资本运营有限公司	本期形成控制	136,288.45	2,188.67
5	北京诚通资本投资有限公司	本期形成控制	9.95	-0.02
6	佛山诚通纸业业有限公司	其他	25,207.06	-2,024.54
7	海南寰岛置业发展有限公司	其他	10,901.81	
8	岳阳泰瑞精细化工有限公司(注)	非同一控制下企业合并		
9	南京泛悦房地产开发有限公司	非同一控制下企业合并	25,149.47	
10	诚通凯胜生态建设有限公司	非同一控制下企业合并	55,368.06	14,447.07
11	海南城港人力资源有限公司	本期形成控制	153.93	-56.07
12	北京中商房地产开发有限公司	其他	28,183.10	2,836.14
13	北京中商永庄物业管理有限公司	其他	289.63	101.59
14	宁波诚胜生态建设有限公司	投资设立	298.16	-1.84

注：期末已经被母公司吸收合并，详见本附注“七、(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况”。

2、 本期不再纳入合并范围的原子公司

(1) 原子的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	岳阳城陵矶港务有限责任公司	岳阳	港口	100.00	100.00	处置
2	陕西首诚京秦金属有限责任公司	西安	贸易	75.00	75.00	企业注销
3	保定中机联昌贸易有限公司	保定	贸易	75.00	75.00	股权转让
4	天津中储恒丰置业有限公司	天津	地产	35.00	35.00	其他股东增资

(2) 本期处置的子公司处置日的财务状况

原子公司名称	岳阳城陵矶港务有限责任公司		保定中机联昌贸易有限公司		天津中储恒丰置业有限公司	
	处置日 2017年9月30日	2016年12月31日	处置日 2017年10月30日	2016年12月31日	处置日 2017年09月30日	2016年12月31日
资产	245,007,342.54	354,619,534.42	11,221,549.74	14,932,051.22	8,203,204.66	56,966,212.45
负债	101,001,774.48	134,425,631.44	29,187.33	3,633,061.63	1,406,903.37	49,819,668.14
所有者权益	144,005,568.06	220,193,902.98	11,192,362.41	11,298,989.59	6,796,301.29	7,146,544.31

(3) 本期处置的子公司本期年初至处置日的经营成果

原子公司名称	岳阳城陵矶港务有限责任公司		保定中机联昌贸易有限公司		天津中储恒丰置业有限公司	
	2017年1月1日-处置日	2016年度	2017年1月1日-处置日	2016年度	2017年1月1日-处置日	2016年度
营业收入	142,678,517.86	183,846,959.32	33,090,362.66	56,686,430.72	119,243,528.82	357,041,876.99
营业成本	115,339,681.07	163,873,654.79	32,707,758.94	55,508,106.81	117,387,915.65	352,239,220.53
营业利润	11,910,160.91	3,389,280.44	-276,513.33	113,643.15	-333,246.31	1,709,245.79
利润总额	11,986,696.17	3,747,119.21	-299,214.77	113,643.15	-336,299.20	1,709,245.79
净利润	10,024,416.00	-1,353,788.45	-106,627.18	85,232.36	-350,243.02	1,061,625.80

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
诚通凯胜生态建设有限公司	2017-5-31	415,030,504.30	417,963,273.76	评估值	934,060,000.00	516,096,726.24	可辨认净资产公允价值投资成本 差额	63,572.11 万元	13,865.01 万元
岳阳泰瑞精细化工有限公司	2017-1-13				注			1,680.95 万元	-55.34 万元
南京泛悦房地产开发有限公司	2017.12.31	50,437,637.44	251,494,749.55	评估值	251,494,749.55				

注 1：诚通凯胜生态建设有限公司（以下简称“诚通凯胜”）可辨认资产、负债的公允价值主要参考中和资产评估有限公司采用收益法估值方法确定的估值结果确定；

注 2：2016 年 12 月 8 日，岳阳林纸子公司岳阳安泰实业有限公司与湖南庆隆纸业有限公司签订协议约定：湖南庆隆纸业有限公司在获取岳阳泰瑞精细化工有限公司 312 万元分红后，将其持有的岳阳泰瑞精细化工有限公司 55%股权无偿赠与给岳阳安泰实业有限公司。2017 年 1 月 13 日，完成股权变更登记后，岳阳安泰实业有限公司持有岳阳泰瑞精细化工有限公司 100%股权。2017 年 12 月 26 日，岳阳泰瑞精细化工有限公司注销登记，吸收合并入岳阳安泰实业有限公司。

(七) 本期发生的国有独资或全资企业之间无偿划入子公司

根据国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）《关于港中旅华贸国际物流股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2017]456 号、国资产权[2017]457 号），国资委同意将中国旅游集团公司所属全资子公司所持华贸物流 418,158,819 股股份无偿划转给本公司所属全资子公司诚通香港持有，将中国旅游集团公司（以下简称“国旅公司”）所属全资子公司星旅易信信息科技（北京）有限公司、港旅商务公寓（广州）有限公司和中国旅行社总公司分别所持华贸物流 37,383,178 股、4,000,000 股和 1,068,254 股股份无偿划转给本公司所属全资子公司诚通金控。划转基准日为 2017 年 9 月 1 日，合并日账面净资产 3,617,969,585.14 元，本公司自 2017 年 9 月 1 日将华贸物流纳入合并报表范围。

(八) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	期初持有份额 (%)	年末持有份额 (%)	持有份额变化 (%，若下降为-)	持有份额变化的原因
岳阳林纸	37.65	42.41	4.76	定向增发

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

1、中包总公司所属中国出口商品包装研究所、中国包装科研测试中心根据国务院国资委关于印发中央企业执行新《企业会计准则》后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知（2008 年 10 月 10 日评价函[2008]262 号），对其会计报表进行转换。

2、本公司所属境外子公司诚通香港执行香港会计准则和香港财务报告准则，本公司在将其财务报表合并时已按附注“二、财务报表的编制基础”进行了调整。

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

1、中国出口商品包装研究所、中国包装科研测试中心根据国务院国有资产监督管理委员会关于印发中央企业执行新《企业会计准则》后所属事业单位财务报表转换参考格式的通知（2008 年 10 月 10 日评价函[2008]262 号），对会计报表按《企业会计准则》报表格式进行转换。

2、对境外子企业，其会计报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（修订）规定，本公司将应纳入合并范围的个别会计报表按照附注“四、（八）外币业务和外币报表折算”折算为以人民币表示的财务报表，并将折算后的人民币财务报表作为编制合并财务报表的依据。

八、 合并财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	44,691,973.42	75,960,669.65
银行存款	27,139,945,205.24	31,867,758,963.11
其他货币资金	1,348,144,316.45	2,974,881,097.17
合计	28,532,781,495.11	34,918,600,729.93
其中：存放在境外的款项总额	2,389,972,989.73	2,103,356,213.92

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行存款（注 1）	2,647,956,319.21	56,373,938.59
票据保证金	777,828,796.90	666,808,553.20
履约保证金	118,599,779.27	56,772,351.80
信用证保证金	13,467,104.58	174,168,808.54
中央存款准备金（注 2）	1,325,535,350.55	1,605,691,173.11
建房专户款	13,989,724.15	13,938,054.72
住房维修基金		161,512.57
住房公积金		3,545,949.94
房屋预收监管资金	87,836,089.78	

项目	期末余额	年初余额
其他使用受限制的存款	103,981,029.89	357,909,166.40
合计	5,089,194,194.33	2,935,369,508.87

注 1：银行存款受限详见本附注“八、（七十）所有权和使用权受到限制的资产”；

注 2：中央存款准备金本公司子公司诚通财务按中国人民银行规定的存款准备金率和吸收成员单位存款金额向中国人民银行交存法定准备金所致。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	309,510.81	3,817,952.88
其中：（1）债务工具投资	309,510.81	
（2）权益工具投资		
（3）其他		3,817,952.88
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	40,475,986,807.54	785,337,798.36
其中：（1）债务工具投资（注 1）	1,001,370,000.01	
（2）权益工具投资（注 2）	21,329,650,025.89	785,337,798.36
（3）其他（注 3）	18,144,966,781.64	
合计	40,476,296,318.35	789,155,751.24

注 1：债务工具投资为购买的中国交通建设集团有限公司发行的可交换公司债券，投资比例 6.25%。公允价值采用有效市场价格法。

注 2：权益工具投资为国调基金购买上市公司股票产生，国调基金根据投资意图、性质以及相关的合同安排以及管理层的持有意图及目的将其持有的上市公司股票等投资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，具体明细如下：

投资单位名称	持股比例	投资成本	期末公允价值
中国冶金科技股份有限公司（A 股 601618）	1.57%	95,581,914.44	119,353,582.28
中信建投证券股份有限公司（H 股 06066）	0.12%	682,694,686.21	652,139,304.93
中国国际航空股份有限公司	1.59%	1,799,999,995.72	2,659,563,536.68
中国电力建设股份有限公司	1.01%	1,199,999,996.58	1,115,057,911.88
洛阳栾川铝业集团股份有限公司	3.42%	2,825,679,998.92	3,839,078,323.14
中国联合网络通信股份有限公司	6.28%	12,975,389,492.83	12,025,507,392.33
湖北沙隆达股份有限公司（注 4）	1.47%	499,999,985.40	499,999,985.40
四川北方硝化棉股份有限公司（注 4）	6.60%	418,949,989.25	418,949,989.25
合计		20,498,296,059.35	21,329,650,025.89

注 3：其他投资主要为国调基金结构化理财产品，国调基金根据投资意图、性质以及相关的合同安排以及管理层的持有意图及目的将其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。

注 4：截至 2017 年 12 月 31 日，国调基金认购的湖北沙隆达股份有限公司股份于 2018 年 1 月 17 日完成股权过户手续；认购的四川北方硝化棉股份有限公司股份于 2018 年 1 月 15 日完成股权过户手续。

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
1. 衍生金融资产	1,633,890.00	1,191,280.00
2. 套期工具	931,955.00	82,800.00

项目	期末余额	年初余额
合计	2,565,845.00	1,274,080.00

(四) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,543,717,989.00	1,762,076,586.67
商业承兑汇票	157,893,456.19	32,302,195.09
合计	2,701,611,445.19	1,794,378,781.76

2、 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	639,726,500.43
商业承兑汇票	
合计	639,726,500.43

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,846,163,226.72	5,173,767,032.24
商业承兑汇票	175,398,439.60	68,215,127.58
合计	7,021,561,666.32	5,241,982,159.82

(五) 应收账款

类别	期末数			年初数			
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	500,083,814.41	6.29	376,554,849.42	337,672,421.30	5.39	330,859,960.77	97.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,196,861,716.54	90.51	534,212,833.63	5,754,163,175.70	91.92	425,000,974.59	7.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	254,565,039.69	3.20	226,532,794.54	168,296,475.06	2.69	164,123,399.44	97.52
合计	7,951,510,570.64	100.00	1,137,300,477.59	6,260,132,072.06	100.00	919,984,334.80	

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏申特钢铁有限公司	41,213,761.05	41,213,761.05	4-5年	100.00	预计无法收回
衡阳市华湘房地产综合开发有限公司	24,557,724.06	24,557,724.06	4-5年、5年以上	100.00	预计无法收回
重庆市美瑞纸业业有限公司	15,567,950.08	12,454,360.06	2-4年	80.00	预计无法全部收回
河北方正联诚重工机械集团有限公司	42,766,530.17	42,766,530.17	3年以上	100.00	预计无法收回
北京城乡建设集团有限责任公司山东分公司	17,565,140.24	17,565,140.24	3年以上	100.00	预计无法收回
北京思亿佳业科贸有限公司	32,490,281.92	32,490,281.92	3年以上	100.00	预计无法收回
北京京西建设集团创力建筑公司唐海项目部	12,045,000.00	12,045,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
广州诚通金属公司	30,558,557.92	30,558,557.92	3年以上	100.00	预计无法收回
秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司	10,942,081.23	10,942,081.23	3年以上	100.00	预计无法收回
广东省电力第一工程局	12,344,456.85	12,344,456.85	3年以上	100.00	项目已结束，款项为违约金及贴息，预计无法收回，年初已全额计提减值。
阜新新兴房地产开发有限公司	11,159,613.93	11,159,613.93	3年以上	100.00	预计无法收回
广州建筑股份有限公司	13,842,700.54	13,842,700.54	3年以上	100.00	预计无法收回
上海煜富万实业有限公司	11,310,683.94	11,310,683.94	3年以上	100.00	预计无法收回
郑州汇利物资站（陈伟民）	22,708,201.77	15,895,741.24	2-3年	70.00	有诉讼，但可部分收回
浙江太山建设有限公司	10,817,873.00	10,817,873.00	3年以上	100.00	催收困难
大连天启木业有限公司	17,497,156.77	17,497,156.77	4-5年	100.00	预计无法收回
贵州西众塑胶公司	27,202,377.40	27,202,377.40	5年以上	100.00	预计无法收回
九天国际贸易有限公司	57,351,933.36	3,870,498.63	1年内	6.75	预计无法全部收回
宁波盈路进出口公司	16,525,919.60	16,525,919.60	2-3年	100.00	预计无法收回
余姚益昌贸易有限公司	10,664,217.30	10,664,217.30	1-3年	100.00	预计无法收回
沅江纸业有限责任公司	60,951,653.28	830,173.57	滚存	1.36	预计不能全额收回
合计	500,083,814.41	376,554,849.42			

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	6,046,717,621.94	84.42		4,713,403,040.18	86.01	
1至2年	405,752,526.86	5.67	40,575,252.68	220,482,076.49	4.02	22,048,207.65
2至3年	168,166,821.66	2.35	50,450,046.50	172,150,198.31	3.14	51,645,059.49
3年以上	541,761,869.83	7.56	443,187,534.45	374,070,655.79	6.83	347,578,297.08
合计	7,162,398,840.29	100.00	534,212,833.63	5,480,105,970.77	100.00	421,271,564.22

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	34,462,876.25			258,825,465.79		
其他组合				15,231,739.14	24.48	3,729,410.37
合计	34,462,876.25			274,057,204.93		3,729,410.37

3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
广东粤景集团有限公司	9,919,562.58	9,919,562.58	3 年以上	100.00	已结案，无执行财产，现委托律师事务所，回收可能不大
中国新兴建设开发总公司	8,995,774.71	8,995,774.71	3 年以上	100.00	预计无法收回
天全县宏力钛业有限公司	8,329,163.89	4,164,581.95	4-5 年	50.00	账龄较长，经查询该客户存在多条涉讼信息和失信人信息，已无偿还能力。但本公司对该债权拥有土地抵押权。
CTX	7,366,696.83	7,366,696.83	4-5 年	100.00	预计无法收回
Мемор Огень Грынн	7,277,987.10	7,277,987.10	2-3 年	100.00	预计无法收回
甘孜藏族自治州泸定桥水泥有限公司	6,368,808.90	127,376.18	1 年以内	2.00	已诉讼，按照预计可收回性计提
广州市第三建筑工程有限公司	5,011,210.83	5,011,210.83	2-3 年	100.00	预计无法收回
包头市易阳信息工程有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
上海云坤金属材料有限公司	4,995,495.00	4,995,495.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
大厂回族自治县宝生钢铁制品有限公司	4,859,122.87	4,859,122.87	3 年以上	100.00	预计无法收回
舒城华竹	4,543,882.68	4,543,882.68	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市斯特威实业有限公司	4,022,334.65	4,022,334.65	3 年以上	100.00	催收困难
太平桥用品店	3,761,604.55	3,761,604.55	3 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市协基实业有限公司	3,760,350.10	3,760,350.10	3 年以上	100.00	已结案，法院查实该公司账户上无存款，无执行财产，现委托律师事务所，回收可能不大。
四川诚通雅鑫建筑材料有限公司	3,749,770.25	1,800,495.12	2-5 年	48.02	已提起诉讼前财产保全，享有 550 万财产抵押权。
东南快报社	3,473,296.91	3,473,296.91	3 年以上	100.00	预计无法收回
济南智联物流有限公司	3,157,000.00	473,550.00	1-2 年	15.00	已诉讼，按照预计可收回性计提
佛山市嘉禾纸业贸易有限公司	3,152,239.70	3,152,239.70	3 年以上	100.00	已结案，无执行财产，现委托律师事务所，并做司法审计，回收可能不大
上海亚致力物流有限公司	3,126,451.55	191,720.23	1 年以内	6.13	部分催收困难
珠海市东部正泰电业设备有限公司	2,925,825.54	2,925,825.54	3 年以上	100.00	已结案，公司已注销，无执行财产，现委托律师事务所，回收可能不大
城步南山纸业	2,857,440.58	2,857,440.58	3 年以上	100.00	预计无法收回
澧县林业局	2,697,000.00	2,697,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
重庆长寿林业投资有限公司	2,610,359.30	2,610,359.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
衡阳市楚材城乡建筑工程有限公司	2,574,118.98	2,574,118.98	4-5 年、5 年以上	100.00	预计无法收回
四川九方电器设备有限公司	2,537,716.48	507,543.30	1-2 年	20.00	已诉讼，按照预计可收回性计提
卡金卡	2,499,873.34	2,499,873.34	3-4 年	100.00	预计无法收回
国防印物公司	2,424,152.20	2,424,152.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
奥林普	2,409,298.39	2,409,298.39	5 年以上	100.00	预计无法收回
哈密启辉商贸有限公司	2,230,028.17	2,230,028.17	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
обувная фабрика	2,204,778.57	2,204,778.57	4-5 年	100.00	预计无法收回
重庆市公路工程（集团）股份有限公司美（美姑项目）	2,136,401.80	42,728.04	1-2 年	2.00	已诉讼，按照预计可收回性计提
张德彪	2,106,339.01	2,106,339.01	3-4 年	100.00	预计无法收回
中交天航滨海环保疏浚工程有限公司	1,996,670.00	1,996,670.00	3 年以上	100.00	催收困难
SNBG	1,992,073.20	1,992,073.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
金华永发货有限公司	1,982,833.06	1,982,833.06	3 年以上	100.00	催收困难
上海利剑国际货物运输代理有限公司	1,965,472.08	1,965,472.08	3 年以上	100.00	催收困难
新疆国欣煤化工有限公司	1,892,271.97	1,892,271.97	3 至 4 年	100.00	预计无法收回
上海乐鸿印务科技有限公司	1,882,700.03	1,882,700.03	3 年以上	100.00	预计无法收回
湛江经济技术开发区宏盛发展有限公司	1,874,374.34	1,874,374.34	3 年以上	100.00	预计无法收回
IFL	1,660,296.08	1,660,296.08	3 年以上	100.00	预计无法收回
佛山市扬宇贸易有限公司	1,626,090.20	1,626,090.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
ALL FOR ONE	1,588,678.50	1,588,678.50	3 年以上	100.00	预计无法收回
ЭЛИОТ СТАЙЛ	1,568,758.65	1,568,758.65	3-4 年	100.00	预计无法收回
SBL	1,529,934.36	1,529,934.36	3 年以上	100.00	预计无法收回

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海风利国际物流有限公司	1,465,212.10	1,465,212.10	3年以上	100.00	催收困难
湖南泰格林纸江纸业有限责任公司	1,425,355.08	298,068.75	1-2年	20.91	预计无法全额收回
HUA JIA	1,421,407.95	1,421,407.95	3年以上	100.00	预计无法收回
湖南长沙毅泰纸业有限责任公司	1,276,718.45	1,276,718.45	3年以上	100.00	预计无法收回
上海安睿国际货物运输代理有限公司	1,217,929.00	1,217,929.00	3年以上	100.00	催收困难
北京中商普惠企业管理有限公司	1,176,658.16	1,176,658.16	2-3年	100.00	难收回
农产品经营部	1,118,824.75	1,118,824.75	3-4年	100.00	难收回
中交一局海威工程建设有限公司 XV18线色色路改建工程B合同项目经理部	1,083,395.95	162,509.39	1年以内	15.00	已诉讼,按照预计可收回性计提
四川广源建设开发有限公司	1,071,075.90	21,421.52	1年以内	2.00	已诉讼,按照预计可收回性计提
上海天潼国际货运代理有限公司	1,054,669.00	1,054,669.00	3年以上	100.00	催收困难
湖南环球书刊	1,037,188.78	1,037,188.78	3年以上	100.00	预计无法收回
珠海市拱北荣辉贸易有限公司	1,016,655.73	1,016,655.73	3年以上	100.00	已结案,无执行财产,现委托律师事务所,回收可能不大
其他零星客户	85,555,710.91	82,718,611.08	滚存	96.68	部分无法收回
合计	254,565,039.69	226,532,794.54			

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
大连钢材市场	1,536,401.61	2,140,520.42	现金收回
河南江恒铝业有限公司	1,200,000.00	5,011,628.30	现金收回
广州祥圳工贸公司	700,000.00	1,366,920.94	现金收回
江苏通宇钢管集团有限公司	412,178.60	498,018.18	现金收回
重庆皖通科技有限责任公司	362,400.00	362,400.00	现金收回
合计	4,210,980.21	9,379,487.84	

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
WINGS	应收业务款	5,234,672.45	无法收回	董事会决议	否
顺达数码资讯有限公司	应收业务款	4,429,548.60	无法收回	董事会决议	否
其他不重要单位	应收业务款	3,832,225.09	无法收回	董事会决议	否
CWBSKY	应收业务款	2,601,152.26	无法收回	董事会决议	否
江苏恒鑫隆	应收业务款	2,275,000.00	无法收回	董事会决议	否
广州市骏通洋航空服务有限公司	应收业务款	1,799,055.62	无法收回	董事会决议	否
OJV Logistics	应收业务款	1,149,877.82	无法收回	董事会决议	否
江苏永嘉置业有限公司	销货款	1,106,386.07	确定不能收回	根据权限内部核销	否
Cargo Solutions	应收业务款	838,560.95	无法收回	董事会决议	否
广州顺迪物流有限公司	应收业务款	638,194.20	无法收回	董事会决议	否
Blessed Air	应收业务款	569,590.59	无法收回	董事会决议	否
山西国联管业	销货款	551,362.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
胶州市物流园	销货款	480,000.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
青岛中企达物流有限公司	销货款	312,500.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
青岛琴达铸造厂	销货款	259,999.98	确定不能收回	根据权限内部核销	否
内蒙古吉元运输有限公司	销货款	196,285.83	确定不能收回	根据权限内部核销	否
张家口万隆钢铁	销货款	180,081.86	确定不能收回	根据权限内部核销	否
高密糖厂	销货款	163,878.90	确定不能收回	根据权限内部核销	否
青岛泰和园机械有限公司	销货款	150,594.03	确定不能收回	根据权限内部核销	否
成都天地汇顺邦供应链管理 有限公司	销货款	130,013.68	确定不能收回	根据权限内部核销	否
磁县华盛公司	销货款	120,000.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
沈阳银河货物运输有限公司	销货款	109,523.74	确定不能收回	根据权限内部核销	否
其他零星单位	应收业务款、销货款	1,673,495.18	无法收回	根据权限内部核销	否
合计		28,801,998.85			

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河北鑫达钢铁有限公司	543,221,543.41	6.83	
武汉航科物流有限公司	96,343,426.99	1.21	
宣城市园林绿化管理局	73,094,990.40	0.92	7,309,499.04
天津钢铁集团有限公司	70,356,668.71	0.88	
郑州新发展基础设施建设有限公司	69,692,634.41	0.88	6,627,269.25
合计	852,709,263.92	10.72	13,936,768.29

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	2,143,940,121.34	85.16	146,465.78	2,624,888,253.62	86.95	1,571,477.12
1至2年	100,369,109.96	3.99	4,904,546.95	93,613,348.21	3.10	4,205,840.86
2至3年	46,878,065.75	1.86	1,899,960.44	48,365,609.06	1.60	16,098,173.12
3年以上	226,346,691.09	8.99	170,294,438.24	252,011,673.43	8.35	153,479,822.08
合计	2,517,533,988.14	100.00	177,245,411.41	3,018,878,884.32	100.00	175,355,313.18

注：3年以上应收款项本期增加中含本期因诚通凯胜、华贸物流新纳入合并范围导致增加。

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
诚通金属	诚通集团南方金属有限公司	44,668,996.97	3年以上	收回概率小
诚通金属	河北方正联诚重工机械集团有限公司	34,998,978.58	3年以上	诉讼中
诚通金属	广州金(百百)全贸易有限公司	21,966,299.48	3年以上	诉讼中
诚通金属	合慧伟业商贸(北京)有限公司	15,001,830.81	3年以上	诉讼中
中鑫欧洲控股有限公司	亚洲石油设备贸易有限公司	12,022,928.00	2-3年	大型设备国际物流办理较慢
合计		128,659,033.84		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海宝钢钢材贸易有限公司	59,845,460.24	2.38	
OCEAN PARTNERS USA INC	58,790,681.70	2.34	
MERCURIA ENERGY TRADING SA	55,527,091.93	2.21	
江苏沙钢物资贸易有限公司	54,748,520.66	2.17	
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	52,152,190.97	2.07	
合计	281,063,945.50	11.17	

(七) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	121,925,502.20	9,029,641.41
同业利息	85,117,936.83	65,021,463.96

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
央行利息	600,629.37	874,490.73
委托贷款利息	10,503,324.70	4,910,948.57
应收债券利息	11,183,550.68	1,454,278.28
其他	68,438,414.44	101,314,934.03
合计	297,769,358.22	182,605,756.98

(八) 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	543,147.49	7,805.00		
其中：武汉钢铁股份有限公司	6,690.00	7,805.00	统一汇款	否
深圳南方诚通物流有限公司	536,457.49			
合计	543,147.49	7,805.00		

(九) 其他应收款

种类	期末数			年初数				
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,219,592,751.63	19.89	1,234,295,664.26	55.61	1,077,133,268.31	13.90	516,321,311.19	47.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,607,027,371.17	77.12	738,443,790.37	8.58	6,496,141,130.80	83.87	780,186,663.86	12.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	333,492,602.99	2.99	311,017,713.28	93.26	172,636,866.41	2.23	153,482,720.65	88.90
合计	11,160,112,725.79	100.00	2,283,757,167.91		7,745,911,265.52	100.00	1,449,990,695.70	

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
永州市国土局（注 1）	836,865,000.00	37,948,532.22	1-2 年	4.53	根据未来现金流量现值与账面价值差额
泰得国际酒店管理（集团）有限公司	306,310,956.67	183,786,573.99	2-3 年	60.00	股权转让款，预计无法全部收回
湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	293,396,779.16	256,483,614.53	3 年以上	87.42	预计无法全部收回
离退休人员一次性移交款项	125,401,755.57	125,401,755.57	1-5 年，5 年以上	100.00	预计无法收回
天津天铁冶金集团商贸有限公司（注 2）	89,694,047.54	80,724,642.79	3 年以上	90.00	催收困难
广州诚通金属公司	85,673,052.98	85,673,052.98	1-3 年/3 年以上	100.00	预计无法收回
河北鑫达钢铁有限公司（注 2）	46,228,959.26	46,228,959.26	3 年以上	100.00	催收困难
国有资本经营预算	42,719,617.28	42,719,617.28	1-3 年	100.00	申请国有资本经营预算无拨付可能
诚通集团南方金属有限公司	37,735,792.27	37,735,792.27	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京中物储国际物流科技有限公司	34,185,768.25	34,185,768.25	3 年以上	100.00	预计无法收回
华彩印务实业公司破产清算组	33,826,857.22	33,826,857.22	2-5 年	100.00	关闭退出
邯郸包装机械厂	32,726,523.13	32,726,523.13	5 年以上	100.00	预计无法收回
宁波锐石伟业国际贸易有限公司	31,693,861.65	31,693,861.65	3 年以上	100.00	预计无法收回
天津宝树钢铁贸易有限公司（注 2）	31,469,598.93	31,469,598.93	4-5 年	100.00	预计无法收回
重庆仁寿有色金属有限公司	31,390,953.62	13,417,286.09	2-4 年	42.74	债务人经营状况不佳，可收回性存在重大不确定性
诚通金属集团上海有限公司	20,866,655.17	20,866,655.17	3 年以上	100.00	预计无法收回
离退休人员（工资）	19,601,473.70	19,601,473.70	1-5 年	100.00	预计无法收回
重庆华达纸品有限公司	19,295,849.09	19,295,849.09	1 年以上	100.00	关闭退出
大连土地抵押权	18,742,700.00	18,742,700.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
包头诚通能源投资有限公司	15,887,500.00	15,887,500.00	3-5 年	100.00	预计无法收回
中包基地公司	15,300,451.53	15,300,451.53	4-5 年，5 年以上	100.00	预计无法收回
香港恒丰有限公司	14,057,769.74	14,057,769.74	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国包装物资总公司扬州庆丰造纸总厂清算组	13,630,000.00	13,630,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
烟台信达包装器材有限公司	11,890,828.87	11,890,828.87	5 年以上	100.00	预计无法收回
中国智能物流包装公司	11,000,000.00	11,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	2,219,592,751.63	1,234,295,664.26			

注 1：根据岳阳林纸子公司湘江纸业与永州市土地储备中心 2014 年 12 月 24 日签订的《国有土地使用权收回补充合同》以及 2014 年 12 月 31 日签订的《国有土地使用权收回补偿合同款项支付补充协议》的规定，岳阳林纸子公司湘江纸业将位于永州冷水滩区下河线的工业用地合计 513.33 亩由永州市土地储备中心收回，永州市土地储备中心对上述土地以及地上附着物进行补偿，补偿金额合计 387,106,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，余款 337,106,000.00 元，已经根据未来现金流量的现值计提减值准备 7,978,983.79 元；根据岳阳林纸子公司湘江纸业与永州市土地储备中心于 2015 年 12 月签订的《国有土地使用权收回补偿合同》，湘江纸业位于永州冷水滩区下河线的工业用地合计 570.46 亩由永州市土地储备中心收回，永州市土地储备中心对上述土地以及地上附着物进行补偿，补偿金额合计 549,759,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，上述应收土地款处置款已经收回

50,000,000.00 元。

注2: 为控制经营风险, 华贸物流已主动有序退出供应链钢铁贸易业务, 天津天铁冶金集团商贸有限公司、河北鑫达钢铁有限公司款项为供应链钢铁贸易业务遗留债权。上述公司的相关业务合同已停止执行, 遗留款项本期由预付账款转入其他应收款核算。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	3,084,964,934.61	77.35		2,802,641,029.19	70.85	
1至2年	66,094,025.47	1.66	6,609,402.55	284,817,110.02	7.20	28,481,711.00
2至3年	110,482,037.22	2.77	33,144,611.17	85,656,996.27	2.17	25,697,098.88
3年以上	726,766,606.88	18.22	698,689,776.65	782,372,282.58	19.78	726,007,853.98
合计	3,988,307,604.18	100.00	738,443,790.37	3,955,487,418.06	100.00	780,186,663.86

注: 3年以上其他应收款项本期增加中含本期因诚通凯胜、华贸物流新纳入合并范围导致增加。

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,968,591,592.67			1,911,436,933.19		
其他组合 (注)	2,650,128,174.32			629,216,779.55		
合计	4,618,719,766.99			2,540,653,712.74		

注: 其他组合主要明细如下:

债务人名称	款项性质	期末金额
永州市国土局	拆迁补偿款	58,135,000.00
郑州管城商都新区管理委员会	保证金、代垫土地整理款	740,000,000.00
江苏金湖县财政局	政府补贴	287,517,749.01
南京市鼓楼区国税局	税收返还	16,120,390.97
郑州市管城回族区房屋征收与补偿办公室	应收拆迁补偿款	291,775,292.01
天津市北辰区土地整理中心	保证金、拆迁款	281,812,362.00
武汉市江岸区房屋征收管理办公室	应收拆迁补偿款	178,671,100.00
合计		1,854,031,893.99

2、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
文山州永发贸易有限公司	9,914,645.00	9,914,645.00	3-4年	100.00	预计无法收回
生活新报社	9,078,707.83	9,078,707.83	5年以上	100.00	欠款已移交法律清欠
西畴县莲花塘九股水冶炼厂	8,934,940.00	8,934,940.00	3-4年	100.00	预计无法收回
重庆华亚公司破产管理人	8,329,504.83	8,329,504.83	1年以上	100.00	关闭退出

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
应收增值税返还	8,306,576.81	4,861,994.57	2-5年	58.53	预计无法收回
应收补贴款	7,738,714.38	7,738,714.38	5年以上	100.00	预计无法收回
唐山贝氏体钢铁(集团)福丰钢铁有限公司	7,461,878.16	7,461,878.16	3年以上	100.00	催收困难
债务资产包	7,300,200.00	4,500,200.00	1年以上	61.64	预计无法收回
秦东玉	6,885,200.00	3,442,600.00	4-5年	50.00	预计无法收回
基地眼镜城款	6,760,000.00	6,760,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
湖北亚瑞松纸张纸浆有限公司	6,635,827.00	6,635,827.00	5年以上	100.00	预计无法收回
新技术公司(利通置业)	6,203,753.81	6,203,753.81	1年以内, 5年以上	100.00	预计无法收回
珠海懿德晟实业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
益阳项目	5,983,255.14	5,983,255.14	5年以上	100.00	预计无法收回
印铁厂(退出平台)	5,582,341.65	5,582,341.65	2年以上	100.00	关闭退出
澄迈对虾发展公司	5,263,225.00	5,263,225.00	5年以上	100.00	回收的概率较小
格林伍德俄速通海外仓有限责任公司	4,605,725.82	2,790,431.97	1-2年	60.59	预计部分无法回收
四川诚通雅鑫建筑材料有限公司	4,364,512.35	1,278,584.57	0-2年	29.30	已起诉前财产保全, 享有550万财产抵押权。
贵州省西众塑胶股份有限公司	4,258,930.15	4,258,930.15	1-3年	100.00	预计无法收回
物资杭州公司	4,233,785.42	4,233,785.42	5年以上	100.00	预计无法收回
宁波东来化工有限公司	4,180,384.73	4,180,384.73	3-4年	100.00	预计无法收回
中国国际包装技术贸易深圳公司	4,071,916.00	4,071,916.00	5年以上	100.00	预计无法收回
华西国资预算	3,706,900.00	3,706,900.00	1年以内	100.00	预计无法收回
浙江中包包装发展有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
宏航项目公司	3,500,000.00	3,500,000.00	4-5年	100.00	预计无法收回
绿宝公司	3,451,176.07	3,451,176.07	5年以上	100.00	预计无法收回
南京塑料包装材料总厂	3,330,650.00	3,330,650.00	1-2年, 5年以上	100.00	预计无法收回
中国包装报社	3,300,181.82	3,300,181.82	1-2年, 5年以上	100.00	预计无法收回
中国诚通东方资产经营管理公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
常州市陆桥包装物资公司	2,980,428.00	2,980,428.00	5年以上	100.00	催收困难
魏红兰	2,909,518.47	2,909,518.47	4-5年	100.00	预计无法收回
严博	2,888,745.79	2,888,745.79	4-5年	100.00	预计无法收回
重庆包装技术研究所	2,801,610.79	2,801,610.79	1年以上	100.00	预计无法收回
市拆迁办	2,731,459.20	2,731,459.20	5年以上	100.00	已注销
离退人员(其他)	2,702,291.29	2,702,291.29	1-5年	100.00	预计无法收回
重庆包装有限责任公司	2,462,027.75	2,462,027.75	5年以上	100.00	预计无法收回
应收出口退税	2,339,649.95	2,339,649.94	3年以上	100.00	关闭退出
重庆印制第四厂	2,282,884.02	2,282,884.02	1年以上	100.00	预计无法收回
浙包集团	2,150,000.00	2,150,000.00	5年以上	100.00	关闭退出
其他	141,361,055.76	133,474,569.93	滚存	94.42	预计无法收回
合计	333,492,602.99	311,017,713.28			

3、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	840,000.00	1,284,600.00	现金收回
中储江北劳动服务公司	59,885.64	137,893.71	现金收回
上海金煌煌轻纺面料市场经营管理有限公司	40,493.79	71,376.18	现金收回
董兴强	40,000.00	40,000.00	现金收回
张维中	32,676.68	86,161.36	现金收回
合计	1,013,056.11	1,620,031.25	

4、 本报告期实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
洛阳中储物贸公司	暂借款	349,245.15	确定不能收回	根据权限内部核销	否
西部物流基地	暂借款	325,584.47	确定不能收回	根据权限内部核销	否
顺城工贸	暂借款	420,643.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
二分司	暂借款	110,000.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
王光乔	暂借款	12,900.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
中铁二十局集团有限公司	暂借款	280,034.83	确定不能收回	根据权限内部核销	否
李景友	暂借款	171,781.97	确定不能收回	根据权限内部核销	否
郝鲁宝	暂借款	65,000.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
木器厂	暂借款	1,400,427.93	确定不能收回	根据权限内部核销	否
葫芦岛有色金属集团有限公司	保证金	200,000.00	确定不能收回	根据权限内部核销	否
张在华	备用金	20,809.93	确定不能收回	根据权限内部核销	否
合计		3,356,427.28			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
天津中储恒丰置业有限公司	暂借款	1,573,844,851.77	1 年以内	14.10	
永州市国土局	土地处置款、拆迁补偿款	895,000,000.00	2 年以内	8.02	37,948,532.22
郑州管城商都新区管理委员会	保证金、代垫土地整理款	740,000,000.00	1-2 年	6.63	
沅江纸业有限责任公司	借款、往来款	604,631,255.40	0-3 年	5.42	
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	往来款	425,700,000.00	1-3 年	3.81	
合计		4,239,176,107.17		37.98	

6、 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江苏金湖县财政局	税收返还	287,517,749.01	1 年以内	依据协议，预计 2018 年全部收到
南京市鼓楼区国税局	税收返还	16,120,390.97	1 年以内	依据协议，预计 2018 年全部收到
永州湘江纸业有限责任公司	老工伤统筹政府补贴	11,031,532.00	3 个月内	
合计		314,669,671.98		

(十) 买入返售金融资产

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

1、 按交易方类别分析

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

(十一) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,838,499,465.33	61,564,604.97	1,776,934,860.36	1,717,559,285.36	68,473,055.08	1,649,086,230.28
自制半成品及在产品	182,268,093.22	6,488,438.83	175,779,654.39	214,228,128.44	1,642,431.01	212,585,697.43
库存商品（产成品）	3,447,223,612.93	306,852,805.15	3,140,370,807.78	4,166,505,368.00	289,776,493.89	3,876,728,874.11
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,485,928.55	9,803.22	4,476,125.33	1,987,279.68		1,987,279.68
消耗性生物资产	3,735,340,450.45	96,443,331.58	3,638,897,118.87	3,588,821,576.86	49,850,080.35	3,538,971,496.51
工程施工（已完工未结算款）	535,240,620.27		535,240,620.27	348,932.20		348,932.20
开发成本	5,575,283,801.08		5,575,283,801.08	5,332,670,201.41		5,332,670,201.41
其他	448,995,708.45	470,926.98	448,524,781.47	291,060,879.26	541,214.75	290,519,664.51
合计	15,767,337,680.28	471,829,910.73	15,295,507,769.55	15,313,181,651.21	410,283,275.08	14,902,898,376.13

2、 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的，应予以披露。

期末存货中资本化金额，其中诚通地产及诚通香港开发成本资本化金额 19,509.24 万元；岳阳林纸林木资产本期资本化金额 103,18.13 万元。

3、 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	2,014,109,144.73
累计已确认毛利	592,292,246.05
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,071,160,770.51
建造合同形成的已完工未结算资产	535,240,620.27

4、 期末消耗性生物资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
林业资产	3,588,821,576.86	176,214,591.35	29,695,717.76	3,735,340,450.45
减值准备	49,850,080.35	46,593,251.23		96,443,331.58
合计	3,538,971,496.51	129,621,340.12	29,695,717.76	3,638,897,118.87

5、 开发成本明细情况

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年末数
天津恒兴项目	2017.03	2019.12	25 亿元	1,055,145,660.22
中储河南地产项目	-	-		155,660.38
天津恒盛项目	2016.12	2019.12	32 亿元	1,601,569,759.09
佛山项目	-	-		777,648,617.89
海南琼海寰岛鸿椰花园	2018.11	-	2.8 亿元	140,551,824.10
南京泛悦中心项目	2018.03	2019.12	25 亿元	1,459,690,368.38
连元港项目	-	-	-	110,127,600.00
恒泰雅园二期	2014.11	2017.12	1.2 亿元	146,950,320.91

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年末数
恒泰雅园三期	2017.05	2019.02	1.9 亿元	70,978,076.71
其他项目				327,654.01
合计				5,363,145,541.69

6、 开发商品明细情况

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中储城市广场项目	2016.12		158,379,648.61	120,877,369.88	37,502,278.73
倚林嘉园一期	2010.01	858,241.88			858,241.88
倚林嘉园二期	2012.11	14,370,375.07	6,035.13	3,098,319.02	11,278,091.18
紫园小区高层	2015.03	208,339.64			208,339.64
恒泰雅园一期	2015.12	33,122,748.30	3,025,471.38	1,659,426.42	34,488,793.26
合计		48,559,704.89	161,411,155.12	125,635,115.32	84,335,744.69

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内摊销的长期待摊费用		1,068,798.28
一年内到期的长期应收款-土地处置款（注）		499,759,000.00
未实现融资收益		-28,288,245.28
增值税进项税、预交增值税		4,894,406.46
办公楼租金		18,874,016.48
合计		496,307,975.94

注：根据岳阳林纸子公司湘江纸业与永州市土地储备中心于 2015 年 12 月签订的《国有土地使用权收回补偿合同》，湘江纸业位于永州冷水滩区下河线的工业用地合计 570.46 亩由永州市土地储备中心收回，永州市土地储备中心对上述土地以及地上附着物进行补偿，补偿金额合计 549,759,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，上述应收土地款处置款未收回，本期减少转入其他应收款。

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
套期工具	4,340,363.43	18,026,750.68
预缴税费	39,648,007.21	26,641,600.02
应收出口退税	2,559,950.43	7,241,936.09
待抵扣进项税	386,395,456.00	182,631,231.85
增值税留抵扣额	135,942,449.05	105,539,639.49
委托贷款（注 1）	127,355,988.00	7,000,000.00
理财产品	1,490,000.00	55,000,000.00
信用证保证金存款	1,067,344.99	1,464,409.73
结构性存款（注 2）	143,108,014.17	209,000,000.00
其他（注 3）	35,149,475.70	12,964,078.70
FOT valuation（期货仓储费估值）	59,914,226.94	59,268,881.69
贷款和垫款（注 4）	143,603,650.00	129,819,900.00
合计	1,080,574,925.92	814,598,428.25

注 1：委托贷款为本公司向中国新元资产管理公司及中国国际企业合作公司委托贷款。

注 2：期初结构化产品系粤华包购买的结构性存款理财产品，期末为诚通香港所购买的结构性存款理财产品根据管理层持有意图及目的分类为其他流动资产。

注 3：其中台风灾害受损待处理财产 20,961,100.36 元主要系红塔仁恒公司和华丰

纸业于本期受到“天鸽”号台风影响，截止2017年12月31日尚未处理的相关受损财产金额，具体详见附注“十三、(三)”。

注4：期初期末余额为中储小额贷款（天津）有限责任公司对外贷款及垫款，具体信息如下：

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	31,430,000.00	16,200,000.00
—其他	31,430,000.00	16,200,000.00
企业贷款和垫款	134,150,000.00	135,570,000.00
—贷款	134,150,000.00	135,570,000.00
贷款和垫款总额	165,580,000.00	151,770,000.00
减：贷款损失准备	21,976,350.00	21,950,100.00
其中：单项计提数		
组合计提数	21,976,350.00	21,950,100.00
贷款和垫款账面价值	143,603,650.00	129,819,900.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
房地产业	12,000,000.00	7.00	12,000,000.00	7.91
建筑业	14,420,000.00	9.00	17,700,000.00	11.66
金融保险业	8,000,000.00	5.00		
交通运输业	10,000,000.00	6.00	10,000,000.00	6.59
生产制造业	121,160,000.00	73.00	112,070,000.00	73.84
贷款和垫款总额	165,580,000.00	100.00	151,770,000.00	100.00
减：贷款损失准备	21,976,350.00		21,950,100.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	21,976,350.00		21,950,100.00	14.46
贷款和垫款账面价值	143,603,650.00		129,819,900.00	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
天津地区	165,580,000.00	100.00	151,770,000.00	100.00
贷款和垫款总额	165,580,000.00	100.00	151,770,000.00	100.00
减：贷款损失准备	21,976,350.00	13.27	21,950,100.00	14.46
其中：单项计提数				
组合计提数	21,976,350.00	13.27	21,950,100.00	14.46
贷款和垫款账面价值	143,603,650.00		129,819,900.00	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	年末余额	年初余额
信用贷款	8,000,000.00	
保证贷款	83,660,000.00	68,370,000.00
附担保物贷款	73,920,000.00	83,400,000.00
其中：抵押贷款	68,920,000.00	67,400,000.00
质押贷款	5,000,000.00	16,000,000.00
贷款和垫款总额	165,580,000.00	151,770,000.00
减：贷款损失准备	21,976,350.00	21,950,100.00
其中：单项计提数		
组合计提数	21,976,350.00	21,950,100.00
贷款和垫款账面价值	143,603,650.00	129,819,900.00

(5) 贷款损失准备

项 目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		21,950,100.00		21,774,000.00
本年计提		826,250.00		176,100.00
本年核销		800,000.00		
年末余额		21,976,350.00		21,950,100.00

(十四) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具(注1)	173,709,416.93		173,709,416.93	215,651,785.71		215,651,785.71
可供出售权益工具	20,088,048,092.51	310,567,043.78	19,777,481,048.73	8,143,218,536.81	306,030,042.39	7,837,188,494.42
其中：按公允价值计量(注2)	13,456,170,917.68		13,456,170,917.68	7,592,181,020.42		7,592,181,020.42
按成本计量(注3)	6,631,877,174.83	310,567,043.78	6,321,310,131.05	551,037,516.39	306,030,042.39	245,007,474.00
其他	9,635,048.28		9,635,048.28	7,733,778.54		7,733,778.54
合计	20,271,392,557.72	310,567,043.78	19,960,825,513.94	8,366,604,101.06	306,030,042.39	8,060,574,058.67

注 1：年末可供出售债务工具系诚通发展购买的 3000 万美元海航集团（国际）有限公司发行的海航债券，期末价值 173,709,416.93 元。

注 2：本期本公司根据国资委的批复无偿划入的上市公司股票详见“十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容”。本公司持有的公允价值计量的金融资产主要明细如下：

证券名称	数量	成本	公允变动	公允价值
东兴证券股份有限公司	28,594,222.00	107,704,346.64	304,052,959.62	411,757,306.26
神州租车有限公司 H 股	18,235,000.00	125,000,000.00	-20,975,160.21	104,024,839.79
国银金融租赁有限公司 H 股	67,800,000.00	116,640,621.33	-12,182,517.33	104,458,104.00
宝山钢铁股份有限公司	541,926,376.00	3,024,167,087.32	1,658,076,804.43	4,682,243,891.75
中远海运科技股份有限公司	12,129,600.00	195,905,761.21	-50,593,153.21	145,312,608.00
中远海运控股股份有限公司	306,488,200.00	2,050,519,646.00	24,405,468.00	2,074,925,114.00
中国能源建设集团有限公司 H 股	522,354,897.00	670,048,362.57	-	670,048,362.57
中国建材股份有限公司 H 股	80,985,394.00	406,536,765.27	-	406,536,765.27
中材节能股份有限公司	30,463,950.00	423,785,492.50	-126,457,340.50	297,328,152.00
新兴铸管股份有限公司	83,209,852.00	449,420,462.97	-15,065,035.53	434,355,427.44
际华集团股份有限公司	186,644,250.00	1,284,221,529.00	-28,105,726.50	1,256,115,802.50
广西桂冠电力股份有限公司	223,870,000.00	1,502,278,602.00	-215,026,102.00	1,287,252,500.00
宁波中百股份有限公司	1,420,000.00	2,527,600.00	10,607,400.00	13,135,000.00
中国邮政储蓄银行	244,436,000.00	982,394,955.57	-152,829,378.72	829,565,576.85
华润医药集团有限公司	25,813,500.00	198,336,337.29	20,030,622.09	218,366,959.38
大唐环境产业集团股份有限公司	61,557,000.00	196,464,120.71	-50,843,324.12	145,620,796.59
集友银行	25,000,000.00	163,002,450.00	-2,911,892.49	160,090,557.52
宏華集團有限公司	254,000,000.00	162,983,333.33	-21,166,666.66	141,816,666.67
贵阳银行股份有限公司	5,200,000.00	13,052,000.00	56,420,000.00	69,472,000.00

注 3：按照成本法计量的可供出售金融资产增加主要系国调基金对外投资增加，国调基金对这部分投资不具有控制、共同控制、重大影响，其公允价值不能可靠

计量，主要明细如下：

投资单位	持有比例	投资成本
中粮资本投资有限公司	4.12%	800,000,032.90
华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙）（注①）	25.06%	25,328,791.83
嘉兴诚通湖岸一号投资合伙企业（有限合伙）	18.25%	365,000,000.00
大连船舶重工集团有限公司	4.42%	1,692,250,775.00
武昌船舶重工集团有限公司	3.51%	523,749,225.00
华能资本服务有限公司	3.27%	1,200,000,000.00
宿迁东和晟荣股权投资中心	23.90%	673,350,000.00
上海驰聿企业管理中心（有限合伙）（注②）	100.00%	600,000,000.00
合计		5,879,678,824.73

注①：宁波梅山保税港区锦甜河投资管理有限公司为基金华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙）的管理人；国调基金对华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙）直接出资比例为 25%；国调基金通过宁波梅山保税港区锦甜河投资管理有限公司对华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资占比 0.06%；

注②：上海驰聿企业管理中心（有限合伙）为专户投资。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	12,075,340,145.69	215,651,785.71		12,290,991,931.40
公允价值	13,456,170,917.68	173,709,416.93	9,635,048.28	13,639,515,382.89
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,380,830,771.99	-41,942,368.78	9,635,048.28	1,348,523,451.49
已计提减值金额				

(十五) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈海热电厂	30,990.00	30,990.00		30,990.00	30,990.00	
信托产品	139,684,517.97	-	139,684,517.97	215,043,511.48		215,043,511.48
合计	139,715,507.97	30,990.00	139,684,517.97	215,074,501.48	30,990.00	215,043,511.48

2、 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
中信信惠现金管理型信托计划 1201 期	35,000,000.00	4.21%	4.21%	2018-6-30
中信信惠现金管理型金融投资集合资金信托计划 1201 期应计利息	4,684,517.97	4.21%	4.21%	2018-6-30
西部信托	50,000,000.00	7.20%	7.20%	2018-11-17
光大信托	50,000,000.00	7.70%	7.70%	2018-11-1
合计	139,684,517.97			

(十六) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款 (注 1)	617,817,128.03		617,817,128.03	594,332,675.09		594,332,675.09	7-11%
其中：未实现 融资收益	55,909,046.16		55,909,046.16	56,053,873.45		56,053,873.45	7-11%
赤壁市恒通钙 品有限公司	758,477.48		758,477.48	1,277,037.48		1,277,037.48	
佛山诚通纸业 有限公司借款 (注 2)				490,240,600.41		490,240,600.41	
合计	618,575,605.51		618,575,605.51	1,085,850,312.98		1,085,850,312.98	

注 1：融资租赁款及未实现融资收益系本公司所属诚通发展开展融资租赁业务形成。

注 2：根据粤华包与佛山诚通纸业有限公司签署的《债权债务清偿协议》，粤华包以应收佛山诚通纸业有限公司债权人民币 490,240,600.41 元为本金，自 2016 年 1 月 1 日起按同期中国人民银行发布的 3 年期定期贷款基准利率，向佛山诚通纸业有限公司收取资金占用利息，利息按季度支付，截止 2017 年 12 月 31 日，粤华包已经收回佛山诚通纸业有限公司全部债权本金及对应的利息。

本期佛山诚通纸业有限公司为诚通地产所收购成为其子公司纳入本公司合并财务报表。

(十七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	554,953,409.55	560,633,845.20	88,134,098.76	1,027,453,155.99
对合营企业投资	50,572,108.88	4,902,401.47	11,775,084.39	43,699,425.96
对联营企业投资	524,587,144.17	2,990,967,432.02	326,401,502.66	3,189,153,073.53
小计	1,130,112,662.60	3,556,503,678.69	426,310,685.81	4,260,305,655.48
减：长期股权投资减值准备	216,288,199.01	65,089,172.57	8,216,361.08	273,161,010.50
合计	913,824,463.59	3,491,414,506.12	418,094,324.73	3,987,144,644.98

2、对子公司投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	141,100.00	141,100.00				141,100.00		
中集控股公司	930,110.85	930,110.85				930,110.85		
老华通物华置业股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00		
北京诚通资本投资有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00			
深圳新华通实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00		
北京诚通科创投资有限公司	100,000.00		100,000.00			100,000.00		
湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	67,795,176.04	40,232,570.94			30,311,965.93	40,232,570.94		
沅江纸业有限责任公司	602,885,276.53		493,000,000.00			493,000,000.00		
上海诚通香山金属交易有限公司		4,943,614.39			4,943,614.39	4,943,614.39		
广州诚通金属公司		20,077,726.75				20,077,726.75		
诚通金属集团上海有限公司		20,388,281.80				20,388,281.80		
诚通集团南方金属有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00		
北京中包国际旅行社有限公司	1,275,000.00	1,275,000.00		1,275,000.00				
东方物华(无锡)置业股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00		
哈尔滨博皓外贸彩印有限责任公司	930,000.00	930,000.00				930,000.00		
合众股份有限公司	2,660,150.35	2,660,150.35				2,660,150.35		
荷兰合欧有限公司	166,000.00	166,000.00				166,000.00		
华兰贸易公司	500,000.00	500,000.00				500,000.00		
南京兰埔成实业有限公司	2,460,727.17	9,460,727.17				9,460,727.17		
南京塑料包装材料总厂	12,420,933.12	12,420,933.12			12,420,933.12	12,420,933.12		
苏州中包包装测试技术有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00				2,500,000.00		
烟台信达包装器材有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00			6,500,000.00	6,500,000.00		
中包国际贸易有限责任公司	4,250,000.00	4,250,000.00			683,386.77	4,250,000.00		
中包华宇进出口贸易公司	10,300,816.14	10,300,816.14				10,300,816.14		
中包印刷物资进出口公司	6,746,977.19	6,746,977.19				6,746,977.19		
中国包装基地建设公司	19,990,781.12	31,900,928.54				31,900,928.54		
中国包装进出口总公司南戴河中包宾馆	11,145,811.62	11,145,811.62				11,145,811.62		
中国包装科技博览杂志社	308,028.00	308,028.00		308,028.00				
中国包装无锡公司	200,000.00	200,000.00				200,000.00		
中国包装物资(集团)总公司	38,422,754.28	38,422,754.28				38,422,754.28		

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	计提减值准备			其他
重庆华达纸品有限公司	14,818,376.62	14,818,376.62				14,818,376.62	14,818,376.62	
重庆华江印务有限责任公司	10,011,770.00	10,011,770.00				10,011,770.00	10,011,770.00	
国际贸易中心咨询有限责任公司	2,367.72	2,367.72				2,367.72		
国际贸易中心格林伍德管理有限责任公司	2,367.72	2,367.72		2,367.72				
格林伍德旅游有限责任公司	1,861.24	1,973.28		45,092.84			1,973.28	
格林伍德投资管理中心		45,092.84						
北京腾骏达商业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
《中国化妆品》杂志社有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00					2,000,000.00	
中商企业集团公司		254,741,765.23					254,741,765.23	
湖南江天物流有限公司		11,169,765.00						
江苏国诚物流金融网络技术有限公司	1,958,400.00	1,958,400.00					1,958,400.00	
冀中诚通物流有限公司		700,000.00		700,000.00				
中仓仓单服务有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00				
合计	832,524,785.71	554,953,409.55	493,100,000.00	14,330,488.56	54,859,900.21	-6,069,765.00	1,027,453,155.99	262,931,738.14

3、对合营、联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他		
合计	3,559,559,378.71	575,159,253.05	2,867,900,000.00	92,434,416.26	24,772,006.35	-39,204,297.09	4,824,210.56	-8,007,142.08	4,824,210.56	10,229,272.36	-90,503,890.98	3,232,852,499.49	10,229,272.36
一、合营企业	59,805,574.68	50,572,108.88	4,900,000.00	5,574.68	-11,764,706.77			-2,401.47				43,699,425.96	
天津万昇物流有限公司	1,000,000.00	2,704,795.99			-1,150,375.77							1,554,420.22	
南京电建中格房地产开发有限公司	49,000,000.00	43,122,695.00			-8,247,337.81							34,875,357.19	
北京诚通瑞泰投资顾问有限公司	4,900,000.00	4,759,043.21			-791,335.17							3,947,708.04	
诚通湖岸投资管理有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00									3,321,940.31	
格林伍德物流有限公司	5,574.68	5,574.68		5,574.68									
二、联营企业	3,499,753,804.03	524,587,144.17	2,863,000,000.00	92,428,841.58	36,536,713.12	-39,204,297.09	4,824,612.03	-8,007,142.08	4,824,612.03	10,229,272.36	-90,503,890.98	3,189,153,073.53	10,229,272.36
天津宝信商贸物资配送有限公司	49,000,000.00	42,103,233.92		91,618,841.58	49,515,607.66							209,589.45	
天津协通文化传播有限公司	417,957.00	234,119.46			-24,539.01							5,498,667.93	
辽宁中诚通资产经营有限公司	3,604,160.64	5,320,368.56			170,299.37							139,745,690.58	
天津鑫源中储物流有限公司	153,000,000.00	144,957,786.17			-8,192,095.59								

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动										期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他						
天津中程程丰置业有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		-2,755,978.06										47,244,021.94	
上海鼎晟储运管理有限公司	11,261,954.53	11,899,484.04			251,990.29										11,953,690.14	
山西省新能源煤炭开发有限公司	2,000,000.00	975,849.96			-172,332.81										803,517.15	
天津中砂农业有限公司	41,660,000.00	55,664,879.62			-8,175,893.93										47,488,985.69	
岳阳泰瑞精细化工有限公司(注1)	810,000.00	4,314,565.03		810,000.00	18,775.98										25,459,299.54	
岳阳瑞隆安泰矿物有限公司	13,500,000.00	25,956,872.74			4,002,426.80											
中裕国际机械有限公司	70,907,453.31															
北京金属回收运营公司	1,399,098.50	2,897,242.67			229,458.03				16,198.93						3,142,899.63	
北京中包利通投资管理有限公司	2,000,000.00	811,768.59			4,000.00										815,768.59	
佛山福耀厂	450,000.00	8,618,742.88			973,262.66										9,592,005.54	
南京三邦成新材料有限公司	20,269,000.00	25,749,828.73			-3,431,441.19										22,318,387.54	
包头诚通能源投资有限公司	10,000,000.00	10,609,272.36			-380,000.00										10,229,272.36	
诚通润物管理咨询(北京)有限公司	1,504,300.00	1,610,496.93			185,066.99										1,795,563.92	
液司章-友谊国际有限责任公司	37,394,317.55	27,518,638.02			-800,158.65										26,718,479.37	
格林佳德德通海外仓有限责任公司	47,754.80				-405,647.77											
中车环瑞科技有限公司	350,000,000.00		350,000,000.00												350,000,000.00	
深圳国润招商并购股权投资基金(注2)	900,000,000.00		900,000,000.00		-4,622,643.13		-39,204,297.09								856,173,059.78	
深圳市招商惠合股权投资基金管理有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00												50,000,000.00	
北京国中铝铜产业基金(有限合伙)	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		18,810.54										1,500,018,810.54	
北京国信投资管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00												5,000,000.00	
汕尾友谊大厦	19,386,588.32	13,248,371.41														
北京中百华融钟表有限公司	5,202,940.00															
北京中前三农业发展有限公司	1,750,000.00															
北京中前房产开发有限公司(注3)	68,960,748.14	68,960,748.14														
中广核铀业物流北京有限公司	0.01				4,845,603.37										-73,806,351.51	
厦门华港物流有限公司	45,539,876.21				2,133,738.55										14,852,504.63	
广东国江港务股份有限公司(注4)	68,339,207.55	68,339,207.55			171,167.33										45,711,043.54	
武汉城通钢铁物流有限公司	4,817,537.84	4,815,667.39			1,870.45										4,817,537.84	
中散集物流有限公司	7,436,240.66		8,000,000.00		-563,759.34										7,436,240.66	
深圳南方诚通物流有限公司	4,094,668.97				539,115.58										4,094,668.97	

注1: 本期岳阳林纸对岳阳泰瑞精细化工有限公司形成控制后, 岳阳泰瑞精细化工有限公司注销登记, 吸收合并入岳阳安泰实业有限公司, 详见本

附注“七、(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况”;

注 2: 认缴比例为 75.81%, 本期实际出资比例为 84.23%;

注 3: 北京中商房地产开发股份有限公司其他减少为本期形成控制纳入合并财务报表导致;

注 4: 广东阳江港港务股份有限公司其他减少为重分类至可供出售金融资产。

(十八) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,844,270,261.63	337,057,152.88	33,992,236.54	2,147,335,177.97
其中：1、房屋、建筑物	1,752,266,456.83	307,305,602.88	33,992,236.54	2,025,579,823.17
2、土地使用权	92,003,804.80	29,751,550.00		121,755,354.80
二、累计折旧和累计摊销合计	350,798,262.44	116,578,174.62	9,156,582.09	458,219,854.97
其中：1、房屋、建筑物	339,853,293.14	108,801,254.52	9,156,582.09	439,497,965.57
2、土地使用权	10,944,969.30	7,776,920.10		18,721,889.40
三、投资性房地产账面净值合计	1,493,471,999.19			1,689,115,323.00
其中：1、房屋、建筑物	1,412,413,163.69			1,586,081,857.60
2、土地使用权	81,058,835.50			103,033,465.40
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	36,136.23			36,136.23
其中：1、房屋、建筑物	36,136.23			36,136.23
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,493,435,862.96			1,689,079,186.77
其中：1、房屋、建筑物	1,412,377,027.46			1,586,045,721.37
2、土地使用权	81,058,835.50			103,033,465.40

(十九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	27,237,288,970.29	3,585,567,923.03	1,200,481,289.95	29,622,375,603.37
其中：土地资产	1,117,415,697.38	76,933,254.71	286,903,319.80	907,445,632.29
房屋及建筑物	9,658,028,011.48	1,957,271,713.57	482,208,981.29	11,133,090,743.76
机器设备	14,979,280,438.87	865,279,659.68	246,115,866.61	15,598,444,231.94
运输工具	638,088,818.31	516,022,956.95	126,763,778.32	1,027,347,996.94
电子设备	330,275,319.74	32,656,939.04	30,869,498.06	332,062,760.72
办公设备	80,418,520.73	64,971,214.68	11,434,282.41	133,955,453.00
酒店业家具	1,126,239.43		6,360.00	1,119,879.43
其他	432,655,924.35	72,432,184.40	16,179,203.46	488,908,905.29
二、累计折旧合计：	9,492,595,099.24	1,807,743,548.16	565,977,225.18	10,734,361,422.22
其中：土地资产				
房屋及建筑物	2,780,894,266.69	555,691,631.43	257,456,171.63	3,079,129,726.49
机器设备	5,752,761,252.25	770,514,342.08	162,833,371.57	6,360,442,222.76
运输工具	368,094,131.26	347,098,076.06	103,309,623.89	611,882,583.43
电子设备	232,542,109.72	25,302,888.48	22,566,705.63	235,278,292.57
办公设备	58,450,633.89	40,567,464.94	9,403,168.58	89,614,930.25
酒店业家具	1,046,452.77	6,128.55	6,042.00	1,046,539.32
其他	298,806,252.66	68,563,016.62	10,402,141.88	356,967,127.40
三、固定资产账面净值合计	17,744,693,871.05			18,888,014,181.15
其中：土地资产	1,117,415,697.38			907,445,632.29
房屋及建筑物	6,877,133,744.79			8,053,961,017.27
机器设备	9,226,519,186.62			9,238,002,009.18
运输工具	269,994,687.05			415,465,413.51
电子设备	97,733,210.02			96,784,468.15
办公设备	21,967,886.84			44,340,522.75
酒店业家具	79,786.66			73,340.11
其他	133,849,671.69			131,941,777.89
四、减值准备合计	292,286,099.44	127,430,074.23	13,643,481.20	406,072,692.47
其中：土地资产				
房屋及建筑物	43,145,830.62	20,810,242.58	13,290,000.00	50,666,073.20
机器设备	247,997,597.67	105,438,536.73	279,162.11	353,156,972.29
运输工具	140,934.14	1,145,534.20	60,934.14	1,225,534.20
电子设备	968,310.52		5,629.95	962,680.57
办公设备				

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具				
其他	33,426.49	35,760.72	7,755.00	61,432.21
五、固定资产账面价值合计	17,452,407,771.61			18,481,941,488.68
其中：土地资产	1,117,415,697.38			907,445,632.29
房屋及建筑物	6,833,987,914.17			8,003,294,944.07
机器设备	8,978,521,588.95			8,884,845,036.89
运输工具	269,853,752.91			414,239,879.31
电子设备	96,764,899.50			95,821,787.58
办公设备	21,967,886.84			44,340,522.75
酒店业家具	79,786.66			73,340.11
其他	133,816,245.20			131,880,345.68

注：本期增加中含本期因诚通凯胜、华贸物流新纳入合并范围导致增加；本期泰格集团处置子公司岳阳城陵矶港务有限责任公司导致固定资产原值减少 4.03 亿元，净值减少 1.57 亿元。

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
喀什广州商铺	4,493,069.00	265,499.89		4,227,569.11	抵债所得
岳阳林纸机器设备	860,725,148.04	417,872,307.83	100,240,593.83	342,612,246.38	政策性搬迁
合计	865,218,217.04	418,137,807.72	100,240,593.83	346,839,815.49	

3、披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
辽宁诚通物流园	36,559,952.84	2#库房、3#库房、11#库房正在办理中
武汉诚通物流工勤楼	1,746,979.31	内部建筑物
华东诚通房屋建筑物	1,673,181.88	房屋建筑物附属物
石家庄诚通房屋及建筑物（除 1-5 号仓库和 17 号办公楼以外房屋建筑物）	128,086,316.29	正在办理中
中商大厦	109,497,556.25	正在办理中
小营宿舍(四套)	792,120.00	正在办理中
云龙示范区基地 9#栋厂房	6,436,000.00	预转固，尚未办理
云龙示范区基地 10#栋厂房	9,430,600.00	预转固，尚未办理
粤华包房屋及建筑物	105,519,188.92	产权证书正在办理过程中
湖南森海林业有限责任公司倚林嘉园 10 套住房	1,452,813.02	土地权证原因，暂无法办理
怀化市双阳林化有限公司办公楼、公寓楼等	3,527,692.37	政府和出让土地方存在土地价格争议，在协商
怀化市骏源精细化工有限公司办公楼、仓库等	1,736,221.28	租用的骏泰的土地
湘纸岳阳分公司厂房与成品库	61,714,693.96	正在办理中
安泰实业公司办公楼、厂房等	26,214,721.12	土地权证原因，暂无法办理
中国纸业南礼士路房产	36,529,288.27	历史遗留问题
岳阳市洪家洲社区管理中心有限公司宾馆食堂	18,750,394.11	产权证书正在办理过程中
宿舍（环海大厦）	1,489,916.41	小产权，无房产证
东海岛房屋及建筑物	511,430,849.19	未验收，尚未办理产权证书
浙江平湖房屋及建筑物	43,383,894.67	未验收，尚未办理产权证书

4、截止 2017 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
泰格集团房屋及建筑物	12,212,610.00	11,012,048.34	-	1,200,561.66
泰格集团机器设备	2,256,395,995.56	535,229,878.38	-	1,721,166,117.18
合计	2,268,608,605.56	546,241,926.72	-	1,722,366,678.84

(二十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安物流项目	317,140,476.36		317,140,476.36	186,652,941.74		186,652,941.74
天津陆通物流项目	168,883,283.21		168,883,283.21	123,028,778.83		123,028,778.83
天津陆港物流项目	172,500,526.59		172,500,526.59	82,602,243.37		82,602,243.37
中储辽宁物流园	26,235,599.70		26,235,599.70	103,495,636.24		103,495,636.24
河南保税仓库	21,201,072.34		21,201,072.34	12,014,107.93		12,014,107.93
襄阳新基地项目	14,946,789.96		14,946,789.96	278,452.05		278,452.05
洛阳物流园区项目	13,365,251.98		13,365,251.98	12,754,751.49		12,754,751.49
山西物流园项目	9,373,367.07		9,373,367.07	7,206,478.17		7,206,478.17
南京铜井港五期				297,727,297.93		297,727,297.93
奉贤项目二期				99,187,044.28		99,187,044.28
湘纸搬迁项目				328,564,114.52		328,564,114.52
东海岛特种纸及涂布纸项目（一期）				87,467,805.53		87,467,805.53
浙江平湖不干胶生产基地项目（一期）	92,385,261.33		92,385,261.33	110,824,715.63		110,824,715.63
岳阳林纸其他技改工程	43,226,886.23		43,226,886.23	30,573,242.28		30,573,242.28
热电煤粉锅炉脱硝项目				15,690,106.45		15,690,106.45
热电环保改造项目				18,736,232.41		18,736,232.41
基建项目	14,125,853.68		14,125,853.68	14,125,853.68		14,125,853.68
SAP 信息化项目	8,485,022.06		8,485,022.06	7,322,678.97		7,322,678.97
胶乳二期工程配套原料罐区项目	15,918,047.55		15,918,047.55	8,835,858.29		8,835,858.29
BM3 利东项目	5,168,440.11		5,168,440.11	4,985,121.78		4,985,121.78
土地开发项目	5,991,638.26		5,991,638.26	5,620,276.51		5,620,276.51
料棚改造维修工程	12,178,135.19		12,178,135.19	5,069,914.75		5,069,914.75
海南别墅项目	14,434,346.51	14,434,346.51		14,434,346.51		14,434,346.51
格林伍德二期	93,954,240.78		93,954,240.78	97,235,156.44		97,235,156.44
友谊商城改建	23,870,701.74	20,781,517.42	3,089,184.32	26,790,061.07		26,790,061.07
云龙示范区基地	10,700,390.12		10,700,390.12			
华贸物流香港办公楼	113,829,591.91		113,829,591.91			
樟树综合物流中心项目	157,068,654.04		157,068,654.04	87,390,332.35		87,390,332.35
江天物流园	127,612,759.98		127,612,759.98			
中国物流常州综合物流中心	112,994,324.75		112,994,324.75	189,734,788.71		189,734,788.71
中国物流亳州综合物流园	94,022,950.38		94,022,950.38	7,847,051.53		7,847,051.53
宁夏物流园	67,309,100.10		67,309,100.10	41,817,667.43		41,817,667.43
重庆西部珞璜工程项目	63,462,591.32		63,462,591.32	17,939,714.52		17,939,714.52
华南诚通综合物流园	53,968,853.40		53,968,853.40	9,813,126.60		9,813,126.60
东北物流基地	51,432,532.28		51,432,532.28	7,345,507.89		7,345,507.89
湘中诚通现代物流园项目	50,930,931.85		50,930,931.85	37,634,180.05		37,634,180.05
中国物流浙江（安吉）现代物流园区建设项目	48,707,750.83		48,707,750.83	13,156,978.55		13,156,978.55
武汉诚通联众物流园	43,039,014.54		43,039,014.54	9,190,026.80		9,190,026.80
仓储配送中心项目	34,882,859.00		34,882,859.00	4,694,735.85		4,694,735.85
泸州老窖华北基地诚通联众物流园项目	28,459,990.17		28,459,990.17	114,847,293.40		114,847,293.40
中国物流衢州综合物流中心项目	27,166,046.63		27,166,046.63	3,522,742.14		3,522,742.14
长吉图综合物流园项目	18,418,840.16		18,418,840.16	6,416,297.71		6,416,297.71
中国物流南充现代物流中心项目	16,875,022.32		16,875,022.32	601,273.17		601,273.17
中国物流合肥基地店埠河冷板项目配套码头工程	10,250,368.30		10,250,368.30	5,986,355.00		5,986,355.00
物流泰安物流园区	10,584,130.86		10,584,130.86	17,671,471.08		17,671,471.08
常德西洞庭物流中心（一期）	7,842,852.78		7,842,852.78	5,621,791.77		5,621,791.77
物流大龙保税仓库	11,131,614.94		11,131,614.94	12,295,666.97		12,295,666.97
其他零星工程	112,910,488.50	5,182,912.69	107,727,575.81	71,718,702.39	173,432.50	71,545,269.89
合计	2,346,986,599.81	40,398,776.62	2,306,587,823.19	2,366,468,920.76	173,432.50	2,366,295,488.26

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南京柳巷港五期	3.86 亿元	297,727,297.93	8,286,313.94	303,416,384.57	2,597,227.30	317,140,476.36	85.09	100.00	662,778.36	427,883.05	1.08	其他
西安物流项目	10 亿元	186,652,941.74	130,487,534.62			168,883,283.21	31.71	30.92				募集、借款等
天津陆运物流项目	1.52 亿元	123,028,778.83	45,854,504.38			26,235,599.70	110.92	95.00				其他
中航辽宁物流园	4.23 亿元	105,495,636.24	8,294,548.13	85,554,584.67		26,235,599.70	74.01	90.00	36,254,000.90	390,774.99	6.59	募集、借款等
奉节项目二期	2.54 亿元	99,187,044.28	29,842,005.57	129,029,049.85		172,500,526.59	50.84	100.00				募集等
天津陆运物流项目	2.77 亿元	82,602,243.37	89,898,283.22			172,500,526.59	62.28	95.00	597,396.67	337,016.67	1.20	借款等
东海岛特种纸及涂布纸项目 (一期) (注 1)	15.41 亿	87,467,805.53	72,823,987.25	160,291,792.78		90,751,236.32	143.52	基本已完成决算验收				募集、自筹
浙江平湖不干胶生产基地项目 (一期) (注 2)	2.56 亿	106,551,543.03	19,508,042.52	41,398,978.15	3,299,483.66	81,361,123.74	87.60	水胶生产线正在调试中				募集、自筹
岳阳林纸其他技改工程	1.97 亿元	30,573,242.28	45,271,990.09	30,618,346.14		43,226,886.23	29.00	30.00	14,216,499.55	3,174,467.03	4.35	自筹
淮纸搬迁项目	5.84 亿元	328,564,114.52	251,758,944.98	546,159,467.35	34,163,592.15	15,918,047.55	94.00	100.00	15,616,161.87	12,143,132.21	5.22	自筹
股乳二期工程配套原料罐区项目	0.75 亿元	8,835,858.29	7,082,189.26			15,918,047.55	79.59	80.00				自筹
海阳别墅项目	0.14 亿元	14,434,346.51				14,434,346.51	100.00	100.00				自筹
格林仕德二期工程	1.95 亿美元	97,235,156.44	4,280,376.63		7,561,292.29	93,954,240.78	7.37	7.37				自筹
友谊商城改建		26,790,061.07			2,919,359.33	23,870,701.74	100.00	100.00				自筹
云东示范区基地	0.68 亿元		26,566,990.12	15,866,600.00		10,700,390.12	43.90	49.00				自筹资金
购置天安中心 10 楼办公室	6.99 亿元		70,550,554.02	70,550,554.02		100.00	100.00					自筹资金
华贸物流香港办公楼	1.20 亿元		113,829,591.91			113,829,591.91	94.97	95.00				自筹资金
中国物流常州综合物流中心	3.7 亿元	191,031,263.27	5,731,274.06	83,768,212.58		112,994,324.75	81.08	85.00	29,528,364.35	4,291,724.53	0.05	自筹、贷款
娄底通理代理物流园一期生活清费品前置物流区	4.32 亿元	38,783,068.94	27,289,550.18	15,115,888.89	25,798.38	50,930,931.85	15.28	20.34	5,103,867.84	600,000.00	1.20	自有资金
中国物流德州综合物流园	1.94 亿元	7,847,051.53	97,062,107.10	10,886,208.25		94,022,950.38	90.00	90.00	963,486.99	963,486.99	100.00	自筹、贷款
湛江通理综合物流园	10 亿元	1,683,487.25	719,183.41		16,448.39	2,386,222.27	0.24	0.24				自有
中国物流湛江 (安吉) 现代物流园区建设项目	7 亿元	13,156,978.55	36,567,140.99		1,016,368.71	48,707,750.83	6.42	30.00	1,383,464.61	918,027.61	100.00	自筹、借款
长吉图综合物流园项目	2.15 亿元	6,416,297.71	12,002,542.45			18,418,840.16	8.30	20.00				自筹
武汉通理综合物流园	5.5 亿元	9,190,026.80	33,848,987.74			43,039,014.54	7.83	7.83	803,215.10	526,734.48	1.20	自筹、贷款
中国物流赣州综合物流中心项目	10 亿元	3,522,242.14	23,643,304.49			27,166,046.63	14.28	14.28	1,824,891.46	1,127,840.00	1.20	自筹、贷款
中国物流中卫物流园	4.7 亿元	41,817,667.43	25,491,432.67			67,309,100.10	29.47	80.00	2,317,448.85	2,107,197.13	100.00	自筹、贷款
中国物流合肥旺店电商保税项目配套码头工程	1.69 亿元	5,986,355.00	4,292,068.29		28,654.99	10,250,368.30	37.00	30.00				自筹、贷款
合计	134.33 亿元	1,912,591,008.68	1,188,984,048.02	1,492,656,067.25	51,628,225.20	1,557,280,764.25			200,022,812.87	27,008,284.69		

注 1：冠豪高新东海岛特种纸及涂布纸项目分三期进行投资，东海岛特种纸产业基地项目 (一期) 项目预计投资总额 15.41 亿元，建设地点位于湛江市东海岛新区，建设内容为新建特种纸原纸生产线及涂布纸加工生产线、陆续搬迁公司原所在地四条涂布生产线，发展公司特种纸领域的无碳复

写纸和热敏纸的主营业务，项目建设周期为 3 年。截至 2017 年 12 月 31 日，东海岛特种纸及涂布纸项目（一期）已完工，目前基本已完成决算验收。

注 2：浙江平湖不干胶生产基地项目分两期进行投资，不干胶生产基地项目一期预算数为 2.556 亿元，建设地点位于浙江省平湖市新仓镇工业园，建设内容为两条不干胶生产线，生产厚底不干胶、膜类不干胶、特殊不干胶等丰富产品种类，发挥平台集群优势，新上若干分切等配套设备，建设周期 3 年（一、二期）。截至 2017 年 12 月 31 日，水胶线生产线正在调试中，期末调试成本 11,024,137.59 元。

3、 本期计提在建工程减值准备主要明细情况

项目	本期计提金额	计提原因
友谊商城改建	20,781,517.42	项目更改方案导致前期支出损失
海南别墅项目	14,434,346.51	已经无使用价值
合计	35,215,863.93	

(二十一) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用设备	8,166,895.86	6,627,001.59
专用材料	1,057,360.02	2,228,300.80
合计	9,224,255.88	8,855,302.39

(二十二) 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
中包公司-华亚公司资产处置		4,829,277.89	进入处置程序
报废琼 B26861 厢式小货车	9,160.00		拟处置
待清理房产		4,225,658.33	
合计	9,160.00	9,054,936.22	

(二十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,596,786,665.54	872,809,505.21	136,693,559.80	7,332,902,610.95
其中：软件	56,011,085.77	71,820,832.66	615,207.76	127,216,710.67
土地使用权	5,598,760,551.24	735,288,679.77	123,967,014.00	6,210,082,217.01
专利权	10,000,000.00	15,922,529.00		25,922,529.00
非专利技术	43,277,856.77	37,557,831.28		80,835,688.05
商标权	185,728,991.13	11,735.85	10,718,508.00	175,022,218.98
著作权				
特许权	35,194.17			35,194.17
客户合同关系	19,534,592.00		1,134,284.80	18,400,307.20
高尔夫会员资格		6,948,768.06		6,948,768.06
FMC 营运资格		2,586,613.50		2,586,613.50
林地开采权	661,382,372.92	1,685,291.19		663,067,664.11
森调规划费	17,479,866.60	728,678.66		18,208,545.26
其他	4,576,154.94	258,545.24	258,545.24	4,576,154.94
二、累计摊销合计	677,563,762.68	208,794,030.40	23,018,755.34	863,339,037.74
其中：软件	33,625,297.30	23,640,421.92	978,617.98	56,287,101.24
土地使用权	582,856,213.31	164,302,259.84	21,135,875.96	726,022,597.19
专利权	2,083,333.29	2,399,925.17		4,483,258.46
非专利技术	17,476,262.94	4,819,440.30		22,295,703.24
商标权	397,523.97	92,594.21		490,118.18
著作权				
特许权	6,232.37	4,399.32		10,631.69
客户合同关系	13,436,969.00	3,087,973.40	875,533.40	15,649,409.00
高尔夫会员资格		754,475.00		754,475.00
FMC 营运资格				
林地开采权	21,457,807.21	8,994,500.88		30,452,308.09
森调规划费	3,247,904.63	140,777.04		3,388,681.67
其他	2,976,218.66	557,263.32	28,728.00	3,504,753.98
三、无形资产减值准备金额合计	33,359,655.57	1,135,550.23		34,495,205.80
其中：软件		110,121.88		110,121.88
土地使用权	13,842,159.75			13,842,159.75
专利权				
非专利技术				

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权				
著作权				
特许权				
客户合同关系				
高尔夫会员资格				
FMC 营运资格				
林地开采权	8,711,351.85	595,025.71		9,306,377.56
森调规划费	10,806,143.97	430,402.64		11,236,546.61
其他				
四、账面价值合计	5,885,863,247.29			6,435,068,367.41
其中：软件	22,385,788.47			70,819,487.55
土地使用权	5,002,062,178.18			5,470,217,460.07
专利权	7,916,666.71			21,439,270.54
非专利技术	25,801,593.83			58,539,984.81
商标权	185,331,467.16			174,532,100.80
著作权				
特许权	28,961.80			24,562.48
客户合同关系	6,097,623.00			2,750,898.20
高尔夫会员资格				6,194,293.06
FMC 营运资格				2,586,613.50
林地开采权	631,213,213.86			623,308,978.46
森调规划费	3,425,818.00			3,583,316.98
其他	1,599,936.28			1,071,400.96

注：本期增加中含本期因诚通凯胜、华贸物流新纳入合并范围导致增加；无形资产受限状况详见“本附注八、（七十）所有权和使用权受到限制的资产”

2、 暂时闲置的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
40万吨芦苇场土地使用权	186,811,358.52	部分土地拆迁尚未完成
土地使用权	17,369,000.00	株洲云龙示范区学林办事处响塘社区土地使用证尚在办理过程中
冷国用(2008)字第 632 号-4	2,100,647.51	2001 年底原冷水滩造纸厂进行主辅分离改制后未及时变更产权证名称，因此土地证仍为原名称。
冷国用(1989)字第 00-0220	2,089,255.69	
冷国用(1989)字第 00-0219-6	453,319.18	
冷国用(1989)字第 00-0219-7	58,920.40	
冷国用(1989)字第 00-0219-8	13,088.73	
冷国用(1989)字第 00-0219-9	5,077.17	
中储股份土地使用权	159,859,448.36	正在办理中
小计	368,760,115.56	

(二十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
智慧物流电子商务平台	7,008,515.00	10,720,427.54				17,728,942.54
乐美白液包项目	3,205,846.39			3,205,846.39		
高松厚纸杯重涂项目	839,338.16	1,253,270.54		2,092,608.70		
软件	39,628.25	322,714.78				362,343.03
其他	84,905.70			84,905.70		
轻量化环保型烟包		1,397,911.00		1,397,911.00		
特殊色相白卡纸		1,890,797.00		1,890,797.00		
数码卡纸研究与开发		100,000.00		100,000.00		
保香保湿涂布白卡纸烟卡研发		2,216,887.04		2,216,887.04		
用于转涂工艺的低白烟包专用白卡纸		2,296,073.36		2,296,073.36		
高松厚度涂布白卡纸(食品级)		3,012,777.60		3,012,777.60		
特殊光泽卡纸		100,000.00		100,000.00		
高松厚涂布白卡纸(黄底)		1,953,434.18		1,953,434.18		
涂布白卡纸(轻涂)		972,371.96		972,371.96		
合计	11,178,233.50	26,236,665.00		19,123,612.93	200,000.00	18,091,285.57

(二十五) 商誉

1、 商誉

被投资单位名称
并购欧洲商业
北京中俄杰士
司非同一控制
珠海经济特区
司
珠海金鸡化工
珠海冠豪条码
诚通凯胜生态
广东冠豪高新
泰格林纸集团
德祥集团公司
中特物流
中储发展股份
亨利巴斯父子有

注：

(1) 诚

(2) 诚

司 100.0

(3) 20

红塔仁

资产公

差额形

合的估

值迹象

(4) 20

有限公

值 66,5

商誉 2.

可收回

象；

(5) 本

成本大

(6) 完

(7) 中

有限公

资单位

计未来

(8) 中

公司控股权形成商誉 540,624,292.00 元，系根据长期股权投资的成本大于被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额确定。年末估计可收回金额及与资产预计未来现金流量的现值的分析未发现商誉发生减值的迹象，故未计提减值准备；

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

(10) 根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中储发展股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产权[2005]1510 号)批准的股权分置改革方案，中储总公司和北京融鑫创业投资管理有限公司(以下称“融鑫创业”)以持有的中储股份 93,362,090.00 股非流通股作为对价，支付给流通股股东，以获得所持非流通股的流通权，即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股获付 3.70 股。中储股份于 2006 年 1 月份完成股权分置改革，其对价安排执行情况为：

执行对价的股东名称	执行对价前		本次执行数量 数量(股)	执行对价后	
	持股数(股)	占总股本比例(%)		持股数(股)	占总股本比例(%)
中储总公司	344,147,810	55.45	69,162,090	274,985,720	44.30
融鑫创业	24,200,000	3.90	24,200,000	0.00	0.00
合计	368,347,810	59.35	93,362,090	274,985,720	44.30

(11) 因中储股份子公司中储国际(香港)有限公司收购非同一控制下企业合并而增加商誉人民币 176,656,714.21 元。亨利巴斯父子有限公司创立于 1794 年，拥有 200 多年的金属仓库管理经验，是伦敦金属交易所(LME)的创始成员，并于 1883 年签发了第一张伦敦金属交易所(LME)仓单，在用户中享有较高信誉，预期的获利能力将会超过可辨认资产正常获利能力，导致公司企业合并成本大于合并中取得的亨利巴斯父子有限公司可辨认净资产公允价值份额，从而形成 176,656,714.21 元的商誉。

2、商誉减值准备

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

注：本期末将珠海冠豪条码科技有限公司认定为一个资产组，期末对该资产组估计可收回金额及与资产组预计未来现金流量的现值进行分析，发现商誉存在减值的迹象，对账面商誉全额计提减值准备。

(二十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	58,700,555.81	55,154,282.20	15,774,507.09	16,927,208.48	81,153,122.44	注 1
租赁费	21,364,292.62	27,080,526.10	6,116,934.57	1,029,528.26	41,298,355.89	注 1
经营固定资产改良支出		1,304,213.54			1,304,213.54	
固定资产改造支出	8,630,828.57	10,098,862.00	5,293,199.99		13,436,490.58	
魏公村办公楼使用权	10,353,768.72		119,071.20	10,234,697.52		注 2
其他	5,474,244.74	14,004,279.36	4,641,527.97	0.03	14,836,996.10	
合计	104,523,690.46	107,642,163.20	31,945,240.82	28,191,434.29	152,029,178.55	

注 1：其他减少为中储集团处置子公司导致减少。

注 2：健康养老向本公司合并范围外单位无偿划出资产导致减少。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	600,796,394.54	2,656,553,631.86	403,427,175.67	1,883,584,802.91
资产减值准备	319,096,768.60	1,370,536,051.52	252,928,444.23	1,103,038,816.41
可抵扣的未弥补亏损	37,917,178.71	244,407,285.52	41,110,609.48	271,712,444.22
固定资产改造及折旧	21,748,197.58	106,184,280.95	19,463,995.40	97,319,976.96
预提工资、费用等	98,183,958.54	424,280,552.65	63,914,342.73	303,732,687.63
无形资产摊销	799,772.18	3,199,088.72	170,780.42	683,121.68
递延收益	24,328,691.81	110,819,053.03	1,865,606.59	7,462,426.34
预计负债	2,614,068.58	10,760,457.18		
内部交易形成的利润影响	1,697,057.76	7,491,979.34	2,213,230.73	10,483,913.65
可供出售金融资产公允价值变动	54,663,714.32	218,654,857.28	17,496,219.13	69,984,876.52
权益结算的股份支付	1,555,275.51	6,221,102.04		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,961,827.66	8,121,390.64		
交易性金融负债公允价值变动净额	628,575.54	3,472,254.25		
预收房款产生的暂时性差异	33,840,072.79	135,360,291.17		
其他	1,761,234.96	7,044,987.57	4,263,946.96	19,166,539.50
二、递延所得税负债	1,225,794,334.50	5,217,746,325.20	214,257,071.54	1,061,441,270.19
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	443,560,376.85	1,774,241,507.43	128,848,777.89	445,998,656.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	247,964,985.82	991,859,943.28	1,146,677.30	6,742,427.02
长期股权投资	352,240,000.00	1,408,960,000.00		
固定资产折旧与税法差异	4,167,842.43	20,839,212.13	4,227,022.66	21,135,113.31
资产评估增值（注）	130,565,424.28	528,894,272.94	32,017,106.92	136,358,587.46
预提国内子公司可供分配利润 5% 的所得税	18,797,580.05	375,951,601.00	16,047,274.89	320,945,497.80
其他应付款合并差异	5,325,000.00	21,300,000.00	5,325,000.00	21,300,000.00
预付费用	2,826,642.53	14,133,212.64		
应收利息	1,552,202.54	6,208,810.12		
其他	18,794,280.00	75,357,765.66	26,645,211.88	108,960,988.16

注：本期新增评估增值产生的递延所得税负债主要如下：诚通地产购买南京泛悦

房地产开发有限公司非同一控制下企业合并产生的 67,019,037.37 元；华贸物流本期因无偿划入导致增加 32,226,665.22 元。

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,765,246,651.59	2,700,748,367.49
可抵扣亏损（注）	1,175,563,534.22	573,037,282.65
可抵扣暂时性差异	147,694,747.67	244,566,497.30
合计	5,088,504,933.48	3,518,352,147.44

注：诚通地产本期并购子公司产生可抵扣亏损 808,226,151.88 元。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2017 年		17,075,899.85	
2018 年	71,158,229.87	13,206,217.94	
2019 年	118,346,668.50	31,904,519.00	
2020 年	142,969,920.72	308,662,424.58	
2021 年	192,731,167.45	191,452,353.59	
2022 年（注）	641,579,631.02		
无到期日	8,777,916.66	10,735,867.69	
合计	1,175,563,534.22	573,037,282.65	

注：本期增加中因诚通地产股权收购增加子公司导致增加 546,320,195.56 元。

(二十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付物流基地项目款	342,535,820.40	472,205,927.98
预付土地款	149,548,262.96	174,690,000.00
预付工程款、设备款	119,346,450.28	84,801,724.25
预付投资款	171,622,641.51	
预付的股权收购款	59,363.10	20,000,000.00
待抵扣进项税	89,850,281.42	51,466,858.31
其他	3,900,000.00	191,000.00
委托贷款（注）	4,000,000,000.00	
合计	4,876,862,819.67	803,355,510.54

注：国调基金本期对中国中钢集团有限公司、中国一重集团有限公司分别委托贷款 20 亿元。

(二十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款（注 1）	2,926,725,964.05	1,110,938,486.40
抵押借款（注 2）	72,100,000.00	80,000,000.00
保证借款（注 3）	6,508,254,331.77	5,268,675,696.98
信用借款	4,086,449,089.14	3,426,072,601.42
国内信用证议付	45,062,020.38	
合计	13,638,591,405.34	9,885,686,784.80

注 1：（1）本公司质押借款 200,000 万元，系分别与广发银行股份有限公司北京方庄支行和交通银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额各为人民币

100,000 万元，借款用途分别为置换金融机构借款和置换诚通财务有限责任公司贷款，本公司的子公司诚通财务有限责任公司以其自有的定期存单为本公司分别向广发银行股份有限公司北京方庄支行和交通银行股份有限公司提供质押担保，质押担保金额分别为人民币 110,000 万元和 120,000 万元；

(2) 粤华包期末质押短期借余额 19,909.55 万元，主要为：红塔仁恒以收到的国内信用证为质押物，取得浦发银行珠海分行提供的借款人民币 10,000.00 万元；华丰纸业以银行承兑汇票质押给农行珠海前山支行，取得农行珠海前山支行提供的借款人民币 5,100 万元；华丰纸业以 415 万美元的银行定期存单质押给浙商银行广州分行，取得浙商银行广州分行提供的借款 403.19 万美元，期末折算人民币为 2,634.55 万元；金鸡化工以银行承兑汇票质押给中国农业银行股份有限公司珠海吉大支行，取得中国农业银行股份有限公司珠海吉大支行提供的借款人民币 2,175 万元。

(3) 泰格集团本部质押借款 56,000.00 万元，为泰格集团以其持有的 16,400 万股岳阳林纸无限售流通股股票质押取得。

注 2：抵押借款详见本附注“八、(七十)所有权和使用权受到限制的资产”

注 3：保证借款为本公司及本公司子公司、孙公司向本公司所属借款单位提供担保取得。

(三十) 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	1,879,138,277.42	240,886,091.25
定期存款		230,000,000.00
吸收通知存款		
合计	1,879,138,277.42	470,886,091.25

1、 活期存款（含协定存款）

项目	期末余额	年初余额
人民币活期存款	1,879,138,277.42	240,886,091.25
其中：协定存款		
合计	1,879,138,277.42	240,886,091.25

2、 定期存款

项目	期末余额	年初余额
三个月定期存款		25,000,000.00
六个月定期存款		205,000,000.00
合计		230,000,000.00

(三十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,394,879.25	
合计	2,394,879.25	

(三十二) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
衍生金融负债	1,077,375.00	533,315.00
合计	1,077,375.00	533,315.00

注：期末余额系红塔仁恒公司购买银行远期外汇合约产品，2017 年 12 月 31 日按照合同锁定的美元外汇汇率与实际外汇汇率差异计算的公允价值。

(三十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	103,522,144.94	
银行承兑汇票	2,710,007,140.70	2,691,955,923.64
国内信用证	190,000,000.00	378,995,563.12
合计	3,003,529,285.64	3,070,951,486.76

(三十四) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,942,488,254.52	3,373,750,811.70
1—2 年（含 2 年）	239,381,265.52	402,646,398.66
2—3 年（含 3 年）	195,027,544.73	92,211,098.39
3 年以上	227,358,619.60	179,877,446.34
合计	4,604,255,684.37	4,048,485,755.09

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
大连中土畜富威格木业有限公司	49,040,288.87	对方未催收
东阳市家源园林绿化公司	29,504,206.00	未结算
重庆华江印务有限责任公司	10,451,059.40	关联方往来款
瑞典赛尔玛公司	10,005,054.53	未催款
合计	99,000,608.80	

(三十五) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,966,893,553.99	2,334,483,155.44
1 年以上	237,186,917.53	172,370,664.38
合计	3,204,080,471.52	2,506,853,819.82

账龄超过一年的重要预收款项

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
余姚煜丹国际贸易有限公司	45,622,002.73	合同正在执行中
雅园小区二期房款	43,474,994.00	未结算
天津天之德物流有限公司	19,328,000.00	对方尚未按约定支付货款而未发货
寰球船务有限公司（香港）	12,022,928.00	大型设备国际物流办理较慢
天津天资棉纺织品物流有限公司	8,840,000.00	对方尚未按约定支付货款而未发货

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中民阳光国际贸易有限公司	8,200,000.00	合同正在执行中
浙江创屹投盈实业有限公司	8,049,378.94	合同正在执行中
浙江淼汇进出口有限公司	7,859,432.00	合同正在执行中
重庆中道汽车销售有限公司	4,997,038.39	对方尚未按约定支付货款而未发货
武汉玛丽文化用品有限公司	4,963,148.99	对方尚未按约定支付货款而未发货
央视国际网络有限公司	4,038,407.62	尚未结算
合计	167,395,330.67	

(三十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	265,529,429.17	2,539,499,636.84	2,379,396,801.48	425,632,264.53
二、离职后福利-设定提存计划	67,763,784.47	289,625,600.54	321,067,491.31	36,321,893.70
三、辞退福利	25,454,632.47	45,888,581.90	35,750,527.01	35,592,687.36
四、一年内到期的其他福利		105,900.00	13,500.00	92,400.00
五、其他	4,766,196.77	8,914,472.99	13,269,340.70	411,329.06
合计	363,514,042.88	2,884,034,192.27	2,749,497,660.50	498,050,574.65

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	187,429,312.05	2,074,499,198.42	1,911,689,063.49	350,239,446.98
二、职工福利费	1,137,500.85	113,238,112.49	113,117,266.27	1,258,347.07
三、社会保险费	10,181,597.68	126,158,730.52	126,864,035.96	9,476,292.24
其中：医疗保险费	6,196,114.05	106,395,825.74	107,578,141.88	5,013,797.91
工伤保险费	1,352,105.08	10,225,205.16	10,115,579.51	1,461,730.73
生育保险费	407,214.68	6,642,249.66	6,753,915.05	295,549.29
其他	2,226,163.87	2,895,449.96	2,416,399.52	2,705,214.31
四、住房公积金	27,601,425.27	141,625,140.45	156,258,564.95	12,968,000.77
五、工会经费和职工教育经费	38,682,556.36	44,038,620.78	32,952,661.21	49,768,515.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	497,036.96	39,939,834.18	38,515,209.60	1,921,661.54
合计	265,529,429.17	2,539,499,636.84	2,379,396,801.48	425,632,264.53

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	55,940,383.52	236,283,289.42	264,983,689.99	27,239,982.95
二、失业保险费	7,041,327.01	8,563,023.41	8,052,373.71	7,551,976.71
三、企业年金缴费	4,782,073.94	42,301,443.36	45,553,583.26	1,529,934.04
四、其他设定提存计划		2,477,844.35	2,477,844.35	
合计	67,763,784.47	289,625,600.54	321,067,491.31	36,321,893.70

(三十七) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	208,344,282.10	1,660,952,113.25	1,524,413,514.49	344,882,880.86
土地增值税	-1,551,747.63	56,124,395.04	31,779,670.08	22,792,977.33
消费税		258,811,356.29	258,811,356.29	
资源税	1,014.52	2,908,326.02	2,768,470.22	140,870.32
企业所得税	559,889,843.20	980,259,824.69	954,968,225.46	585,181,442.43
城市维护建设税	15,943,856.27	101,843,145.65	102,478,709.06	15,308,292.86
房产税	20,263,908.23	98,349,847.75	93,841,248.50	24,772,507.48
土地使用税	30,605,644.50	96,586,132.88	94,948,495.71	32,243,281.67

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	16,837,582.46	105,084,676.25	102,289,267.15	19,632,991.56
教育费附加	11,234,640.19	75,678,934.23	74,668,529.52	12,245,044.90
其他税费	29,351,433.62	420,553,069.25	423,689,819.71	26,214,683.16
合计	890,920,457.46	3,857,151,821.30	3,664,657,306.19	1,083,414,972.57

(三十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,582,682.29	7,053,252.23
企业债券利息	152,229,692.41	127,832,708.59
短期借款应付利息	14,920,455.36	15,277,568.68
中期票据利息	192,895,699.72	135,249,207.51
短期融资券		16,925,228.29
其他	3,026,594.53	1,269,268.36
合计	371,655,124.31	303,607,233.66

(三十九) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	83,136,502.68	39,900,173.71
划分为权益工具的优先股永续债股利		
其他	2,829,099.94	
合计	85,965,602.62	39,900,173.71

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项目	应付金额	未支付原因
宏运集团有限公司	14,891,644.46	现金流考虑
国信弘盛创业投资有限公司	2,978,328.89	现金流考虑
北京创领合升股权投资中心（有限合伙）	2,978,328.89	现金流考虑
石河子市尚德股权投资合伙企业（有限合伙）	2,817,826.75	现金流考虑
深圳市利浩源投资管理有限公司	2,550,074.98	现金流考虑
深圳市熔岩成长股权投资合伙企业	1,700,049.99	现金流考虑
西藏自治区国有资产经营公司	992,776.30	现金流考虑
香港合联投资有限公司	1,937,154.88	现金流考虑
合计	30,846,185.14	

(四十) 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
往来款（注 1）	922,254,367.68	676,323,246.55
预留托管资金	275,060,488.84	271,541,173.87
保证金、押金	536,076,813.65	734,125,390.50
保险费	241,524.77	127,942.14
借款（注 2）	1,248,129,007.16	3,923,312.43
预提费用	116,524,273.11	6,530,702.85
应付长期资产款	296,816,617.54	263,144,949.39
轻纺基金	13,394,082.07	13,394,082.07
代收代付款项	446,211,475.36	219,187,631.13
股权转让款（注 3）	112,159,290.00	
股权投资款（注 4）	640,778,438.61	
其他	496,460,657.63	426,824,162.10
合计	5,104,107,036.42	2,615,122,593.03

注 1：往来款主要为子公司中国纸业、中商资产、诚通地产、中国物流对本公司关

联企业或与其子公司少数股东产生往来款。

注 2: 借款中诚通地产对外借款 10.85 亿元, 为本期诚通地产收购的南京泛悦房地产开发有限公司与原股东南国置业有限公司借款产生。

注 3: (1) 华贸物流应付股权转让款 58,740,400.00 元, 其中应付德祥股东收购股权款 2,050,000.00 元, 按照协议规定支付, 应付中特物流股东收购股权款 56,690,400.00 元待对方税务手续完成后支付; (2) 诚通地产应付南京泛悦房地产开发有限公司等股东股权收购款 53,418,890.00 元。主要为诚通地产收购佛山诚通纸业有限责任公司剩余股权款、华贸物流收购股权支付款。

注 4: 股权投资款主要为本公司子公司中国物流增资扩股收取的少数股东资本金, 由于中国物流增资手续未办理完毕暂时挂账。

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京兴诚旺实业有限公司	51,711,458.42	对方未催收
山东泰立离退休管理中心	10,700,000.00	对方未催收
大元建业集团股份有限公司	23,677,545.03	项目正在进行
中商企业集团公司	218,199,402.44	对方未催收
中国五金交电化工公司	14,074,000.00	集资购房款
中国友谊集团公司	32,000,000.00	集资购房款
应付利息 (丰台农村信用联社)	14,786,650.00	原借款欠付利息
合计	365,149,055.89	

(四十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	392,833,309.72	1,224,969,711.63
1 年内到期的应付债券 (注)	616,146,771.98	4,915,269,642.70
1 年内到期的长期应付款	50,544,510.49	14,789,741.38
1 年内到期的长期应付职工薪酬	13,142,431.51	
合计	1,072,667,023.70	6,155,029,095.71

注: 1 年内到期的应付债券增减变动详见本附注八、(四十四) 应付债券。

(四十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
2016 诚通控股 SCP001		1,000,000,000.00
私募债券		500,000,000.00
湖南省经济投资担保公司	5,000,000.00	5,000,000.00
湖南省信托投资公司	60,000.00	60,000.00
预提税金		73,823.13
合计	5,060,000.00	1,505,133,823.13

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 诚通控股 SCP001	1,000,000,000.00	2016.6.21	270 天	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		22,341,894.95		1,000,000,000.00	
私募债券	500,000,000.00	2016.09.29	1 年	500,000,000.00	500,000,000.00		13,500,000.00		500,000,000.00	
合计				1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		35,841,894.95		1,500,000,000.00	

(四十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款			
抵押借款 (注 1)	799,335,830.45	386,684,311.07	
保证借款 (注 2)	994,998,144.77	3,002,284,701.83	
信用借款 (注 3)	5,721,593,397.57	65,110,377.77	4.5125-4.75
国家开发银行专项贷款 (注 4)	193,700,000.00	193,700,000.00	1.08-1.20
合计	7,709,627,372.79	3,647,779,390.67	

注 1: 抵押借款主要为中国物流、华贸物流以其持有的固定资产等抵押取得的借款, 详见本附注“八、(七十) 所有权和使用权受到限制的资产”。

注 2: 保证借款为本公司子公司为本公司所属借款单位提供担保取得的借款。

注 3: 信用借款中本公司本部信用借款余额 52.10 亿元。

注 4: 国家开发银行专项贷款为国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司贷款给中储集团及中储股份专项用于建设中储集团部分孙、子公司物流项目的款项, 孙、子公司在借款协议项下的行为视同中储集团及中储股份行为, 其法律责任由中储集团及中储股份承担, 该借款按年利率 1.08%、1.20% 计息。

(四十四) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
13 诚通 MTN1 (注 1)	1,799,280,000.00	1,794,960,000.00
16 诚通控股 MTN001 (注 2)	1,500,375,000.00	1,495,875,000.00
16 诚通控股 MTN002 (注 3)	2,996,250,000.00	2,991,750,000.00
17 诚通控股 MTN001 (注 4)	2,200,000,000.00	
17 诚通控股 MTN002 (注 4)	2,175,000,000.00	
17 诚通控股 MTN003 (注 4)	1,307,264,150.95	
17 诚通控股 MTN004 (注 4)	730,000,000.00	
中储股份公司债 (注 5)	3,093,206,141.18	3,088,344,514.36
5 年期美元债券 (注 6)	3,253,367,959.67	
岳阳林纸股份有限公司 2013 年公司债券 (第一期)		417,335,000.00
利息调整		-2,742,662.63
银行中期票据 (15 华包 MTN001)		199,520,397.22
合计	19,054,743,251.80	9,985,042,248.95

注 1: 本公司于 2013 年 3 月 6 日在全国银行间债券市场发行 7 年期中期票据第一期, 发行总额为人民币 18.00 亿元, 发行利率为年利率 4.87%, 计息方式为付息式固定利率, 每年付息一次, 由中国农业银行股份有限公司主承销, 支付票据承销费 2,160.00 万元, 分 5 年平均摊销。该期中票已于 2013 年 3 月 8 日经中央国债登记结算有限责任公司债券交易流通要素公告 (13 诚通 MTN1) 进行上市交易。

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

易。

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

注 4：本公司本期发行 17 诚通控股 MTN00、17 诚通控股 MTN002、17 诚通控股 MTN003、17 诚通控股 MTN004，其中诚通财务认购 10.3 亿元。

注 5：本公司为中储股份发行的 1,600,000,000.00 元公司债券提供保证。

注 6：本公司子公司中国诚通投资有限公司成功发行 5 亿美元 5 年期 S 规则债券，本公司为其提供维好协议及股权回购承诺。

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
1、2007 诚通债	5 亿元	2007-12-18	10 年	5 亿元	499,250,000.00		27,729,166.63	750,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
2、2010 诚通 MTN2	22 亿元	2010-6-25	7 年	22 亿元	1,520,000,000.00		27,740,000.00		1,520,000,000.00	
3、2013 诚通 MTN1	18 亿元	2013-3-6	7 年	18 亿元	1,794,960,000.00		87,660,000.00	4,320,000.00		1,799,280,000.00
4、2016 诚通控股 MTN001	15 亿元	2016-10-11	3 年	15 亿元	1,495,875,000.00		50,315,163.93	4,500,000.00		1,500,375,000.00
5、2016 诚通控股 MTN002	30 亿元	2016-10-20	5 年期	30 亿元	2,991,750,000.00		89,166,393.44	4,500,000.00		2,996,250,000.00
6、2012 华包债	8 亿元	2012-11-26	5 年期	8 亿元	798,066,823.66		41,822,516.05	-1,911,935.78	796,154,887.88	
7、2007 湘泰格企业债	8 亿元	2007-6-14	10 年期	8 亿元	502,221,666.65		38,830,187.20		502,221,666.65	
8、岳阳林纸 2013 年公司债 券(第一期)	8.5 亿元	2013-5-31	5 年期	8.5 亿元	414,592,337.37		30,169,500.00	1,720,175.76		416,312,513.13
9、诚通发展定息债券	6 亿元	2014-5-19	3 年	6 亿元	595,731,152.39		3,480,916.08	1,674,010.37	597,405,162.76	
10、中储股份公司债	10 亿元	2014-10-23	3 年	10 亿元	1,000,000,000.00		49,301,369.86		1,000,000,000.00	
10、中储股份公司债	16 亿元	2012-8-13	7 年	16 亿元	1,594,480,198.88		80,000,000.00	2,031,807.10		1,596,512,005.98
10、中储股份公司债	10 亿元	2016-3-4	3 年	10 亿元	995,841,867.66		40,000,000.00	1,872,800.94		997,714,668.60
10、中储股份公司债	5 亿元	2016-1-8	3 年	5 亿元	498,022,447.82		23,500,000.00	937,018.78		498,979,466.60
11、2015 华包 MTN001	20 亿元	2015-7-31	3 年期	20 亿元	199,520,397.22	2,200,000,000.00	39,361,111.10			2,200,000,000.00
12、17 诚通控股 MTN001	25 亿元	2017-9-13	5 年	25 亿元		2,220,000,000.00	34,566,666.68	-45,000,000.00		2,175,000,000.00
13、17 诚通控股 MTN002	25 亿元	2017-9-20	3 年	25 亿元		1,320,000,000.00	14,939,516.13	-12,735,849.05		1,307,264,150.95
14、17 诚通控股 MTN003	15 亿元	2017-10-19	3 年	15 亿元		730,000,000.00	2,612,903.23			730,000,000.00
15、17 诚通控股 MTN004	10 亿元	2017-12-15	3 年	10 亿元		3,267,070,644.00	47,686,255.11	-13,702,684.33		3,253,367,959.67
16、USD5 million 3.625% Guaranteed Notes due 2022	5 亿美元	2017-8-8	5 年期	5 亿美元						
减：一年内到期部分年末余 额(附注八、四十一)					4,915,269,642.70					616,146,771.98
合计					9,985,042,248.95	9,737,070,644.00	739,441,665.44	-50,710,794.58	4,915,781,717.29	19,054,743,251.80

注：本公司本期发行中期票据中诚通财务认购 10.3 亿元，其中 17 诚通控股 MTN001、17 诚通控股 MTN002、17 诚通控股 MTN003、17 诚通控股 MTN004 分别认购 3 亿元、2.8 亿元、1.8 亿元、2.7 亿元。

(四十五) 长期应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	期末余额	年初余额
合计	682,190,293.05	327,976,813.53
其中: 1、中航国际租赁有限公司租赁款(注1)	188,590,491.93	145,290,724.66
2、平安国际融资租赁有限公司(注2)	144,101,199.41	75,000,000.00
3、长江联合金融租赁有限公司	100,000,000.00	
4、原国内贸易部(注3)	75,000,000.00	
5、上海电气租赁有限公司	46,800,000.00	

注 1: 中航国际租赁有限公司租赁款系岳阳林纸以账面价值 6.5 亿元的美卓造纸生产线为租赁物, 进行售后回租, 泰格集团做担保。

注 2: 平安国际融资租赁有限公司长期应付款系湖南骏泰新材料科技有限公司以湖南骏泰生物质发电有限责任公司的账面价值 4.6461 亿元机器设备为租赁物, 由湖南骏泰新材料科技有限公司、湖南骏泰生物质发电有限责任公司、岳阳林纸股份有限公司三家公司联合进行售后回租, 泰格集团做担保。

注 3: 原国内贸易部 7,500.00 万元为中商大厦建设资金, 由于原国内贸易部已不存在, 现长期应付款由于历史原因长期挂账待处理。

(四十六) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	16,533,393.18		13,968,617.62	2,564,775.56
二、辞退福利	100,937,403.83	63,415,984.71	31,894,675.51	132,458,713.03
减: 一年内到期部分年末余额(附注八、四十一)		13,142,431.51		13,142,431.51
合计	117,470,797.01	50,273,553.20	45,863,293.13	121,881,057.08

(四十七) 专项应付款

期末余额最大的前 5 项:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	220,159,482.41	48,792,900.00	80,852,211.24	188,100,171.17
其中: 1、阿继项目预算资金	112,000,000.00			112,000,000.00
2、湖南省财政厅国债转贷借款	40,291,664.00			40,291,664.00
3、社区水电改造款	5,070,000.00	25,340,000.00	70,000.00	30,340,000.00
4、环保借款及利息	3,485,160.00			3,485,160.00

(四十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
对外提供担保	12,901,506.00	13,478,654.00
未决诉讼(注)	169,877,673.91	80,248,893.51
产品质量保证	1,366,445.61	1,691,834.27
待执行的亏损合同	8,290,658.71	
其他	26,092.44	400.00
合计	192,462,376.67	95,419,781.78

注: 未决诉讼主要为中储股份本期根据合同纠纷最新进展确认诉讼损失

151,073,407.00 元；中国物流本期根据涉诉案件的最新进展确认诉讼损失
13,204,956.91 元。

(四十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	624,910,985.92	152,495,909.97	70,197,584.92	707,209,310.97
合计	624,910,985.92	152,495,909.97	70,197,584.92	707,209,310.97

涉及政府补助的项目：

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
娄底市万宝新区产业发展资金	143,233,000.00		301,000.00			142,932,000.00		与资产相关
中国物流浙江(安吉)现代物流园财政扶持资金	78,366,059.77		8,707,339.97			69,658,719.80		与资产相关
临澧物流项目	53,092,759.57		4,196,652.34			48,896,107.23		与资产相关
江苏一体化产业发展	28,500,000.00	11,000,000.00	3,000,000.00			36,500,000.00		与资产相关
江苏省交通运输厅车辆购置税用于交通运输重点专项项目专项资金	34,666,666.66		2,666,666.66			32,000,000.00		与资产相关
河北物流中心项目	32,279,452.72		1,454,768.64			30,824,684.08		与资产相关
兵团交通局物流园项目补助	21,958,333.41	10,000,000.00	3,333,333.27			28,625,000.14		与资产相关
长吉图综合物流园项目	32,100,000.00		4,000,000.00			28,100,000.00		与资产相关
阳江高新技术开发区中小企业服务中心扶持资金		26,083,000.00				26,083,000.00		与资产相关
物流园项目补助款		24,143,949.97				24,143,949.97		与资产相关
无锡物流项目	15,912,619.58		671,080.92			15,241,538.66		与资产相关
年产2万吨生物基高分子材料项目		12,000,000.00				12,000,000.00		与资产相关
沈阳物流项目	13,500,000.00		1,800,000.00			11,700,000.00		与资产相关
山东中物高新区财政局补贴	12,650,000.00		2,300,000.00			10,350,000.00		与资产相关
BM1 喷码机系统及传动系统升级综合技术改造项目	7,907,152.67	2,471,300.00	346,824.96			10,031,627.71		与资产相关
四十万吨项目补贴	11,200,000.09		1,600,000.00			9,600,000.09		与资产相关
江苏省财政厅省级客运场站及路网连接公路建设专项资金	9,333,333.33		666,666.67			8,666,666.66		与资产相关
技术节能改造补贴	9,662,042.88		1,063,628.58			8,598,414.30		与资产相关
天津陆路港项目	5,000,000.00	3,000,000.00				8,000,000.00		与资产相关
2016 年度第二批交通运输固定资产投资补助		8,000,000.00				8,000,000.00		与资产相关
环保补贴	8,200,000.06		1,150,000.03			7,050,000.03		与资产相关
环保技术改造-污泥、烟气脱硫排放达标治理		6,000,000.00				6,000,000.00		与资产相关
洛阳保税物流项目	6,297,792.00		304,742.79			5,993,049.21		与资产相关
TP 液包纸综合技术改造项目事后奖补助资金		4,937,748.66				4,937,748.66		与资产相关
石家庄市鹿泉区财政局 2016 年省级支持优势产业发展专项资金	4,900,000.00					4,900,000.00		与资产相关
企业发展扶持资金	4,855,800.00					4,855,800.00		与资产相关
财政局示范项目财政补助	5,078,571.45		650,714.27			4,427,857.18		与资产相关
化青莲蒸、530 吨碱炉补贴	5,000,000.02		714,285.72			4,285,714.30		与资产相关
自动包装线项目技术改造事后奖补助资金	556,140.00	3,747,398.54	35,377.14			4,268,161.40		与资产相关
有色金属贸易服务平台项目补贴资金		5,000,000.00	1,000,000.00			4,000,000.00		与资产相关
空港枢纽经济区产业发展专项资金					4,000,000.00	4,000,000.00		与收益相关
物流业转型升级项目		2,000,000.00			2,000,000.00	4,000,000.00		与收益相关
亳州市 2016 年服务业发展引导资金	4,000,000.00					4,000,000.00		与资产相关
南京滨江物流项目	4,050,000.00		450,000.00			3,600,000.00		与资产相关
财政部办公厅中央预算内基建支出	3,900,000.00		300,000.00			3,600,000.00		与资产相关

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
常德洞庭物流园项目补助款		3,500,000.00				3,500,000.00		与收益相关
江苏省交通运输物流基地建设资金	3,466,666.66		266,666.66			3,200,000.00		与资产相关
林纸一体化技改资金	9,711,999.67		6,711,999.67			3,000,000.00		与资产相关
浙江平湖项目土地平整奖励金	2,962,426.34		62,807.64			2,899,618.70		与资产相关
洛阳项目	2,887,500.00		150,000.00			2,737,500.00		与资产相关
基建专项资金		2,500,000.00				2,500,000.00		与资产相关
中央基建拨款		3,000,000.00		600,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00	与收益相关
物流基地配套补助	2,600,000.00		200,000.00			2,400,000.00		与收益相关
省交通运输厅对物流基地投资	2,600,000.00		200,000.00			2,400,000.00		与资产相关
江苏省交通运输厅交通物流基地建设投资奖励	2,310,000.00		120,000.00			2,190,000.00		与资产相关
物流信息平台专项资金		2,100,000.00				2,100,000.00		与资产相关
石家庄市鹿泉区财政局 2015 年物流标准化试点建设资金			2,000,000.00			2,000,000.00		与资产相关
新型工业化引导资金	4,000,000.00					2,000,000.00		与收益相关
市财政拨款		2,000,000.00				2,000,000.00		与资产相关
华丰纸业制造执行系统 (MES) 技术改造项目事后奖补助资金		1,947,177.66	54,088.27			1,893,089.39		与资产相关
蛟龙号观光船	2,000,000.00		111,111.10			1,888,888.90		与资产相关
热风干燥箱喷嘴优化技术改造项目事后奖补助资金		1,760,175.14	6,069.57			1,754,105.57		与资产相关
蒸汽冷凝水回用节能项目	1,920,000.00		384,000.00			1,536,000.00		与资产相关
娄底市财政局项目扶持资金	1,500,000.00					1,500,000.00		与资产相关
珠海市电机效能提升补贴	2,098,191.57		699,397.24			1,398,794.33		与资产相关
物流环境监测平台与终端设备研发项目		3,000,000.00	1,641,500.00			1,358,500.00		与资产相关
青岛物流项目	1,310,296.20					1,310,296.20		与资产相关
投资补贴款	1,875,000.00		625,000.00			1,250,000.00		与资产相关
广东晟世限项目	1,252,022.55		73,000.11			1,179,022.44		与资产相关
112 万车辆购置补贴收入		1,760,000.00	627,500.00			1,132,500.00		与资产相关
能源管理中心信息系统改造项目	1,376,666.67		279,999.96			1,096,666.71		与资产相关
国别政策补贴	11,366,600.00				-11,366,600.00			与收益相关
其他	13,473,892.05	3,745,160.00	3,304,762.74		300,000.00	14,214,289.31		与收益相关
合计	624,910,985.92	143,695,909.97	58,830,984.92		-2,566,600.00	707,209,310.97		与收益相关

(五十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
中央基建拨款		2,500,000.00
合计		2,500,000.00

(五十一) 实收资本

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

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

(五十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	127,326,439.46			127,326,439.46
二、其他资本公积	7,569,931,571.53	6,456,796,221.30	343,819,298.26	13,682,908,494.57
合计	7,697,258,010.99	6,456,796,221.30	343,819,298.26	13,810,234,934.03
其中：国有独享资本公积				

注：本期资本公积变动如下：（1）本期子公司诚通金控自国资委无偿划转除华贸物流以外的上市公司股权导致资本公积增加 3,233,619,547.79 元；（2）子公司资本运营自国资委无偿划转部分上市公司股权导致资本公积增加 1,502,167,700.00 元；（3）自中国旅游集团公司无偿划入上市公司华贸物流股权导致资本公积增加 878,698,830.69 元；（4）子公司中商资产资本公积增加导致本公司资本公积增加 175,285,651.61 元；（5）子公司诚通地产资本公积变动导致本公司资本公积增加 609,298,365.46 元；（6）中国纸业资本公积变动导致本公司资本公积减少 304,145,087.02 元，主要系中国纸业参与岳阳林纸定向增发及处置子公司岳阳城陵矶港务有限责任公司导致合并资本公积变动；（7）中包公司其他权益变动导致合并资本公积减少 11,867,838.58 元；健康养老资产无偿划拨导致合并资本公积减少 27,796,479.15 元；（8）其他变动为下属子公司权益变动导致的变动。

(五十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		2,573,349.25	2,248,071.84	325,277.41	
合计		2,573,349.25	2,248,071.84	325,277.41	

(五十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,129,495,202.22	2,189,717,062.76
本期增加额	896,485,060.15	1,052,209,812.90
其中：本期净利润转入	76,989,264.30	780,095,769.60
其他调整因素（注 1）	819,495,795.85	272,114,043.30
本期减少额	105,312,900.00	112,431,673.44
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数（注 2）	105,312,900.00	112,253,200.00
转增资本		
其他减少		178,473.44
本期末余额	3,920,667,362.37	3,129,495,202.22

注 1：其他调整因素主要如下：（1）本期自中国旅游集团公司无偿划入子公司华贸物流导致合并未分配利润增加 713,910,715.61 元；（2）中国纸业处置子公司岳阳城陵矶港务有限责任公司导致合并未分配利润增加 94,774,656.27 元；（3）健康养老资产无偿划拨导致合并未分配利润增加 9,482,554.08 元；（4）中商资产等单位导致未分配利润增加 1,327,869.89 元。

注 2：本期按规定已上缴利润 105,312,900.00 元，系根据国务院国资委国资收益[2017]号 1004 号《关于上交 2016 年度国有资本收益的通知》，上缴国有资本收益 105,312,900.00 元

(五十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	81,542,257,469.05	76,689,548,914.13	61,165,130,632.00	57,077,690,535.46
园林市政	635,721,137.65	435,499,932.19		
商品贸易	52,047,886,731.94	51,273,064,233.52	41,074,217,798.04	40,343,882,044.56
物流业务	13,549,518,519.89	12,708,186,497.67	5,438,888,274.71	4,619,321,926.77
纸浆及纸制品	13,751,406,206.92	11,296,678,475.36	13,095,926,180.90	11,134,693,826.06
租赁业务	384,585,071.82	73,238,041.75	407,123,813.15	60,461,495.14
地产销售	350,062,659.94	236,122,064.35	125,973,966.23	95,579,873.70
其他项目	823,077,140.89	666,759,669.29	1,023,000,598.97	823,751,369.23
2. 其他业务小计	772,007,580.13	521,316,587.47	806,121,849.92	694,301,734.92
固定资产出租	14,593,757.85	6,165,709.33	10,857,060.26	4,293,218.18
委托业务	474,004.20	7,186.68	18,670,648.99	557,236.17
销售材料	613,150,098.71	481,210,004.40	682,573,375.93	652,185,583.04
租赁业务	12,263,701.92	755,734.93	27,237,753.81	2,155,167.47
其他项目	131,526,017.45	33,177,952.13	66,783,010.93	35,110,530.06
合计	82,314,265,049.18	77,210,865,501.60	61,971,252,481.92	57,771,992,270.38

(五十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	559,864,615.05	181,869,710.96
存放同业	508,977,268.09	162,778,767.75
存放中央银行	17,323,983.68	6,974,187.94
拆出资金	74,527.78	
发放贷款及垫款	19,303,871.34	12,090,821.70
其中：公司贷款和垫款	15,425,642.22	1,901,590.05

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		10,189,231.65
买入返售金融资产	14,184,964.16	
其他		25,933.57
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	5,488,491.20	5,705,026.43
拆入资金	4,410,014.08	2,335,877.79
吸收存款	946,970.27	3,369,148.64
卖出回购金融资产	131,506.85	
利息净收入	554,376,123.85	176,164,684.53

(五十七) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	697,461.22	532,136.05
手续费及佣金支出	234,055.79	271,774.16
—手续费支出	234,055.79	271,774.16
手续费及佣金净收入	463,405.43	260,361.89

(五十八) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
运杂费	498,059,475.37	410,989,422.04
人工成本	389,984,928.73	247,492,596.30
专项费用	176,585,335.38	101,713,171.63
办公费用	34,373,909.03	41,608,313.44
业务经费	27,703,726.56	24,237,196.69
资产使用费	26,076,082.38	27,233,345.58
装卸搬运费	23,605,889.47	18,383,522.29
综合费用	20,758,941.61	22,724,488.21
包装费	10,058,011.92	9,580,068.52
折旧费	6,821,517.63	3,735,642.63
仓储费	6,569,664.04	8,987,150.47
销售服务费	6,198,714.01	4,579,860.62
租赁费	5,879,260.90	8,621,628.83
其他	103,088,519.25	99,296,695.70
合计	1,335,763,976.28	1,029,183,102.95

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
人工成本	1,302,772,450.78	910,976,739.41
技术开发费	305,936,836.22	220,163,837.22
综合费用	144,508,855.37	119,726,135.32
办公费用	179,452,505.81	153,634,114.27
税金	14,205,681.98	65,122,875.26
折旧费	96,199,607.01	102,702,138.91
资产使用费	112,097,491.64	117,667,741.59
无形资产摊销	44,521,919.09	41,573,256.31
中介机构鉴证费	26,855,319.80	21,688,746.00
差旅费	25,176,109.82	21,812,484.14
业务招待费	18,332,469.42	15,338,356.23
租赁费	67,678,378.50	32,357,761.71
咨询费	34,210,835.62	16,380,842.05
其他	161,384,244.42	169,823,846.27
合计	2,533,332,705.48	2,008,968,874.69

3、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	1,399,150,458.87	1,175,260,353.43
减：利息收入	201,569,801.50	382,388,586.26
减：汇兑收入		
汇兑损益	1,511,645.73	93,523,763.83
手续费	7,267,230.99	
减：委贷利息收入（注）	43,066,037.74	
未实现融资收益	-28,288,245.28	
其他	76,568,816.63	74,723,708.98
合计	1,211,574,067.70	961,119,239.98

注：委贷利息收入为国调基金本期对中国中钢集团有限公司、中国一重集团有限公司委托贷款分别为 20 亿元产生。

(五十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失（注 1）	839,656,696.29	361,902,333.77
二、存货跌价损失（注 2）	124,535,499.84	75,866,899.28
三、固定资产减值损失（注 2）	114,413,415.30	
四、可供出售金融资产减值损失	8,691,200.04	30,080,418.64
五、商誉减值损失	918,870.07	
六、长期股权投资减值损失	65,089,172.57	11,920,605.01
七、在建工程减值损失	40,225,344.12	
八、其他减值	936,371.88	3,943,712.38
合计	1,194,466,570.11	483,713,969.08

注 1：本期泰格集团确认坏账损失 3.62 亿元，其中泰格集团本部对湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司应收债权减值测试并根据测试结果计提坏账损失 2.46 亿元；中包公司本期对于清理退出企业人员安置以前年度挂账未能通过国有资本预算弥补的部分确认坏账损失 2.51 亿元；

注 2：本期确认的固定资产减值损失、存货跌价损失主要为泰格集团所属永州湘江纸业有限责任公司、湖南永州飞翔物资产业有限责任公司搬迁停产确认的减值损失。

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注）	938,283,126.81	13,099,307.61
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,807,168.06	11,509,204.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,861,564.25	285,945.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	533,315.00	
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	1,293,755.10	8,271,524.57
合计	937,715,317.66	21,656,777.18

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动国调基金持有的上市公司等股票投资公允价值变动产生 943,659,226.41 元。

(六十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,772,006.35	-21,153,715.68
处置长期股权投资产生的投资收益	49,315,643.95	-6,288,545.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（注 1）	465,775,307.38	-6,870,152.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,568,138.98	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	4,314,129.78	14,537,111.18
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益（注 2）	207,312,099.80	34,677,393.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益	47,841,051.57	422,701,841.58
处置衍生金融资产（负债）取得的投资收益	9,836,742.17	4,376,369.62
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-1,294,539.88	
其他	-11,573,120.21	18,719,236.68
合计	794,731,181.93	460,699,538.89

注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益为国调基金投资产生的收益；

注 2：可供出售金融资产等取得的投资收益为诚通金控、诚通投资等子公司持有的上市公司股票分红收益；

注 3：本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(六十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
拆迁补偿（注）	1,023,509,991.13	1,150,727,527.29	1,023,509,991.13
固定资产处置	-7,802,306.09	97,068,625.62	-7,802,306.09
无形资产处置	-477,647.14	25,416,902.13	-477,647.14
合计	1,015,230,037.90	1,273,213,055.04	1,015,230,037.90

注：本期中储股份拆迁补偿确认非流动资产处置利得 935,179,911.22 元；中国物流房屋及土地本年因政府拆迁而获得补偿，除去拆迁费等费用后的净收益为 88,330,079.91 元。

(六十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	与资产相关/收益相关
无车承运（注）	651,736,481.94	114,399,584.26	与收益相关
税收返还	1,089,418.96	117,282,185.88	与收益相关
物流大龙其他收益	66,880,000.00		与收益相关
综合利用税费返还	31,144,533.38	21,332,784.41	与收益相关
财政贴息		39,300,000.00	与收益相关
产业扶持资金	10,960,000.00		与收益相关
增值税即征即退	10,456,155.42		与收益相关
中央预算补贴（递延收益）	6,711,999.67	3,000,000.00	与收益相关
临港物流项目	4,196,652.34	4,196,652.34	与资产相关
工业水差价补贴款	3,283,000.00	4,745,800.00	与收益相关
环境保护与治理补贴	1,150,000.03	4,300,000.00	与资产相关
政府进口贴息补助	296,045.00	5,047,905.00	与收益相关
服务业发展资金补贴	5,200,000.00		与收益相关
“一区一港四口岸”奖励	3,441,898.00	1,315,980.00	与收益相关
2016 甩挂运输专项资金	627,500.00	2,980,000.00	与收益相关
土默特左旗国库收付中心玉米补贴款	3,555,384.00		与收益相关
边贸进口奖励	2,085,370.00	1,450,622.84	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	与资产相关/收益相关
电力设施拆迁补贴	3,200,000.00		与资产相关
河北物流中心项目	1,454,768.64	1,516,161.18	与资产相关
政府补助房租收入	2,920,000.00		与收益相关
员工辞退经济补偿金	2,750,000.00		与收益相关
内退人员工伤补助	2,750,000.00		与收益相关
建筑业促进产业结构调整专项资金	2,750,000.00		与收益相关
辞退工伤补偿金	2,700,000.00		与收益相关
老工伤统筹补助	2,600,000.00		与收益相关
其他补助	34,188,570.18	8,497,460.83	与收益相关或 与收益相关
合计	858,127,777.56	329,365,136.74	

注：中储股份开展无车承运业务确认政府补助 651,736,481.94 元。

(六十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,982,805.10	6,080,602.33	112,817,368.97
其中：固定资产毁损报废利得	3,982,805.10	6,080,602.33	112,817,368.97
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			26,347,009.23
政府补助	89,529,146.63	583,166,015.61	102,350,095.49
债务重组利得		18,960,684.68	
违约赔偿收入（注 1）	75,982,762.33	22,058,484.05	75,487,737.13
无法支付款项	8,430,765.02	11,911,613.56	7,365,112.31
其他（注 2）	58,474,238.14	61,603,561.99	62,938,599.81
合计	236,399,717.22	703,780,962.22	387,305,922.94

注 1：本期中储股份所属中储小额贷款（天津）有限责任公司收取的客户违约金补偿收入 75,487,737.13 元。

注 2：重庆中集物流有限公司（以下简称“重庆中集”）代中国新能源汽车有限公司处置资产获得超额补偿奖励款 18,327,119.75 元；诚通资产本期取得国家工商总局遮挡赔偿款 750.00 万元；中国物流因租赁房屋拆迁而获得的租金补偿款 14,080,377.40 元；中国纸业罚款、保险赔款等收益 16,113,894.77 元。

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额（同口径）
员工政府补偿款		138,530,000.00	
税收返还		117,282,185.88	2,882,601.62
娄底市万宝新区产业发展资金		50,000,000.00	50,000,000.00
投资奖励		44,460,000.00	
莫斯科格林伍德国际贸易中心项目贴息补助资金		39,300,000.00	
企业扶持基金	29,429,347.39	7,180,522.54	6,670,196.76
返还增值税		26,950,062.79	
中国物流浙江（安吉）现代物流园财政扶持资金	8,707,339.97	8,707,339.97	8,707,339.97
交通局“四主一化”专项资金	3,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
湛江开发区项目迁建奖励款		10,537,563.39	
物流园补助	2,300,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
见习基地补贴款	3,282,072.00	3,979,800.00	
兵团交通局物流园项目补助	3,333,333.27	3,041,666.59	3,041,666.59
财政拨款-事业费	3,369,000.00	2,674,600.00	2,674,600.00
蔬菜储备补助		5,823,764.79	5,823,764.79
产业扶持资金		5,700,000.00	

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额 (同口径)
黑龙江兰西县苜蓿种植补贴		5,460,000.00	5,460,000.00
递延收益摊销		5,357,199.92	
江苏省交通运输厅车辆购置税用于交通运输重点项目专项资金	2,666,666.67	2,666,666.67	2,666,666.67
贴息款		5,047,905.00	
工业水差价补贴款		4,745,800.00	
环境污染防治(锅炉改造、大气污染等)		4,536,600.00	
省企业研究补助	2,322,300.00	2,094,200.00	
环保专项资金		4,300,000.00	
物流信息平台升级改造奖励资金		4,000,000.00	4,000,000.00
新型工业化引导资金	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
促进服务业发展项目补助		3,300,000.00	3,300,000.00
拨付物流发展奖补资金	3,060,000.00		
中央预算补贴(递延收益)		3,000,000.00	
2016 甩挂运输专项资金		2,980,000.00	2,980,000.00
街道补助		2,860,000.00	
财政拨款国有资产监管	1,362,000.00	1,362,000.00	1,362,000.00
企业发展基金		2,640,000.00	
财政拨款离退休经费	1,453,100.00	1,042,700.00	1,042,700.00
出口退税补贴		2,291,200.00	
促进专项资金鼓励重要物资进口贴息		2,260,617.00	
中小企业财政扶持款	2,161,872.40		
递延收益中政府补助摊销数		2,153,728.43	
泸州市江阳区商务局奖励		2,100,094.04	2,100,094.04
拆迁补助	2,084,279.00		
冷链物流专项资金		2,000,000.00	2,000,000.00
2016 年度省级现代服务业发展专项引导资金		2,000,000.00	2,000,000.00
西部现代物流园资金	1,951,873.00		
企业发展基金	1,867,325.79		
塔布赛基地高产优质苜蓿补贴		1,800,000.00	1,800,000.00
物流环境监测平台与终端设备研发项目	1,641,500.00		
品牌建设专项资金	1,600,000.00		
其他补助	11,937,137.14	33,999,798.60	10,895,076.88
合计	89,529,146.63	583,166,015.61	134,406,707.32

(六十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失合计	3,020,415.76	22,548,609.33	3,020,415.76
其中: 固定资产毁损报废损失	3,020,415.76	3,235,246.03	3,020,415.76
开发支出报废损失		19,313,363.30	
对外捐赠	6,135,630.07	5,031,391.90	6,135,630.07
非常损失	8,306,647.96	4,458,508.38	8,306,647.96
非正常停工损失(注1)	27,797,264.89		27,797,264.89
赔偿金、违约金等支出(注2)	218,992,171.50	21,193,592.22	218,992,171.50
其他支出	30,809,429.25	60,914,683.09	30,809,429.25
合计	295,061,559.43	114,146,784.92	295,061,559.43

注1: 非正常停工损失为冠豪高新控股子公司红塔仁恒、华丰纸业有限公司因“3.4 安全事故”、“天鸽”号台风发生非正常停工损失所致, 具体详见附注十三、(二)和(三)。

注2: 营业外支出中赔偿金、违约金等支出主要为诉讼赔偿损失, 其中:(1)14,720.00 万元系因中储股份与抚顺鸿元小额贷款公司合同纠纷, 根据辽宁省大连中级人民法院民事裁定书计提的赔偿损失;(2)中储股份汉口分公司根据法院判决支付给武汉鸿合毅贸易有限公司赔偿款确认损失 1,328.67 万元;(3)中储股份汉口分公司根据

法院判决支付给盛宏泽赔偿款确认损失 584.33 万元；(4) 重庆中集因诉讼和解赔付赔偿款扣除已经计提的预计负债计入营业外支出 2,328.24 万元（其中和解赔付款 4,579.57 万元，已经计提预计负债 2,251.33 万元）；(5) 武汉诚通物流有限公司的决诉讼预计赔偿支出 1000.00 万元。

(六十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	917,843,498.10	594,989,775.80
递延所得税调整	502,245,984.06	-41,329,657.18
其他	208,009.10	-1,747,377.98
合计	1,420,297,491.26	551,912,740.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,485,121,188.40
按适用/适用税率计算的所得税费用	621,280,297.13
子公司适用不同税率的影响	82,184,532.11
调整以前期间所得税的影响	4,733,789.43
非应税收入的影响	535,045,677.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,944,060.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,830,315.36
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	176,837,973.26
研发费用加计扣除	-8,411,406.80
其他	-3,487,117.33
所得税费用	1,420,297,491.26

(六十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
二、以后重分类进损益的其他综合收益	996,299,496.96	277,444,114.98	718,855,381.98	-833,955,616.13	-244,108,257.42	-589,847,358.71
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	1,104,556,320.09	281,034,815.96	823,521,504.13	-242,304,495.67	-16,461,257.38	-225,843,238.29
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	14,362,803.90	3,590,700.98	10,772,102.92	910,588,000.09	227,647,000.04	682,941,000.05
小计	1,090,193,516.19	277,444,114.98	812,749,401.21	-1,152,892,495.76	-244,108,257.42	-908,784,238.34
2、外币财务报表折算差额	-93,894,019.23		-93,894,019.23	318,936,879.63		318,936,879.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-93,894,019.23		-93,894,019.23	318,936,879.63		318,936,879.63
三、其他综合收益合计	996,299,496.96	277,444,114.98	718,855,381.98	-833,955,616.13	-244,108,257.42	-589,847,358.71

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	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	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额	35,919,223.60	1,059,860,223.25	-1,145,429,912.73	104,702.17	-49,545,763.71
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-908,784,238.34	318,936,879.63	-41,567,514.03	-631,414,872.74
三、本年年初余额	35,919,223.60	151,075,984.91	-826,493,033.10	-41,462,811.86	-680,960,636.45
四、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		812,749,401.21	-93,894,019.23	-13,411,962.25	705,443,419.73
五、本年年末余额	35,919,223.60	963,825,386.12	-920,387,052.33	-54,874,774.11	24,482,783.28

注：其他减少为华贸物流无偿划入导致减少。

(六十八) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,064,823,697.14	1,475,378,727.01
加：资产减值准备	1,194,466,570.11	483,713,969.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,219,921,149.42	1,205,050,963.31
无形资产摊销	150,999,176.73	143,191,417.41
长期待摊费用摊销	31,945,240.82	42,624,286.30
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）	-1,015,230,037.90	-81,333,451.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-962,389.34	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-937,715,317.66	-21,656,777.18
财务费用（收益以“－”号填列）	1,399,150,458.87	1,175,260,353.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-794,731,181.93	-460,699,538.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-197,369,218.87	-73,481,470.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,011,537,262.96	-176,661,640.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-454,156,029.07	-5,275,203,665.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,595,139,508.16	-1,682,427,486.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,954,550,257.85	3,457,925,229.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,032,090,130.97	211,680,916.60
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	23,443,587,300.78	31,983,231,221.06
减：现金的年初余额	31,983,231,221.06	10,564,073,668.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		450,826,725.38
现金及现金等价物净增加额	-8,539,643,920.28	20,968,330,826.73

2、 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,630,817,395.11
其中：佛山诚通纸业有限公司	272,315,998.35
海南寰岛置业发展有限公司	29,400,000.00
南京泛悦房地产开发有限公司	271,494,749.55
诚通凯胜	934,060,000.00
安伯莱贸易（上海）有限公司	123,546,647.21
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	126,620,315.50
其中：诚通凯胜	113,540,508.97
安伯莱贸易（上海）有限公司	9,681,369.03
佛山诚通纸业有限公司	3,310,216.58
南京泛悦房地产开发有限公司	71,314.26
海南寰岛置业发展有限公司	16,906.66
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,942,840.00
其中：中特物流公司	15,942,840.00
取得了子公司支付的现金净额	1,520,139,919.61
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	277,516,162.30
其中：岳阳城陵矶港务有限责任公司	275,104,800.00
保定中机联昌贸易有限公司	2,411,362.30
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	108,760,363.31
其中：天津中储恒丰置业有限公司	108,275,089.47
保定中机联昌贸易有限公司	485,273.84

项目	金额
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	168,755,798.99

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	23,443,587,300.78	31,983,231,221.06
其中：库存现金	44,691,973.42	75,960,669.65
可随时用于支付的银行存款	23,064,627,721.55	31,511,385,024.52
可随时用于支付的其他货币资金	334,267,605.81	395,885,526.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,443,587,300.78	31,983,231,221.06
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	5,089,194,194.33	2,935,369,508.87

(六十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,247,278,775.07
其中：港币	279,926,626.57	0.83591	233,992,998.67
卢布	1,558,528,593.12	0.11346	176,824,210.70
美元	411,365,665.10	6.5342	2,687,945,528.72
欧元	16,761,974.28	7.8023	130,781,951.86
新加坡元	430,460.74	4.8831	2,101,982.84
新西兰元	1,132,921.51	4.6327	5,248,485.50
英镑	1,182,752.05	8.7792	10,383,616.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,259,893,381.00
其中：港币	1,507,214,771.35	0.83591	1,259,893,381.00
应收票据			319,195.08
其中：美元	48,849.91	6.5342	319,195.08
应收账款			791,438,952.80
其中：港币	141,934,813.54	0.83591	118,644,492.82
卢布	234,682,533.49	0.11346	26,626,109.99
美元	93,564,235.03	6.5342	611,367,424.36
欧元	2,984,936.50	7.8023	23,289,370.04
新加坡元	2,357,427.78	4.8831	11,511,555.59
其他应付款			16,980,700.33
其中：港币	18,908,271.14	0.83591	15,805,581.33
美元	133,163.28	6.5342	870,115.50
新加坡元	62,461.04	4.8831	305,003.50
短期借款			1,505,676,104.95
其中：美元	149,233,219.82	6.5342	975,119,704.95
欧元	68,000,000.00	7.8023	530,556,400.00
应付账款			696,301,514.40
其中：港币	115,799,252.72	0.83591	96,797,559.84
美元	89,208,839.96	6.5342	582,908,401.72
欧元	1,067,496.82	7.8023	8,328,930.45
新加坡元	832,531.84	4.8831	4,065,336.23
英镑	478,550.00	8.7792	4,201,286.16
其他应付款			16,980,700.33
其中：港币	18,908,271.14	0.83591	15,805,581.33
美元	133,163.28	6.5342	870,115.50
新加坡元	62,461.04	4.8831	305,003.50

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的长期借款			10,233,630.21
其中：美元	372,093.02	6.5342	2,431,330.21
欧元	1,000,000.00	7.8023	7,802,300.00
长期借款			547,146,383.12
其中：港币	247,641,171.22	0.83591	207,005,255.02
美元	12,651,162.82	6.5342	82,665,228.10
欧元	33,000,000.00	7.8023	257,475,900.00

(七十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
一、用于抵押的资产		
固定资产	490,457,201.62	注 1
无形资产	479,763,549.68	注 2
在建工程	139,729,382.32	注 3
小计	1,109,950,133.62	
二、用于担保的资产		
固定资产	22,681,460.49	
无形资产	8,207,169.82	
小计	30,888,630.31	
三、其他所有权受限的资产		
应收票据-质押	639,726,500.43	注 4
货币资金-准备金	1,325,535,350.55	注 5
货币资金-预售监管资金	87,836,089.78	预售监管资金
货币资金-保证金等款项	909,895,680.75	银行承兑汇票等保证金及其他受限
货币资金-定存	2,480,767,416.22	注 6
货币资金-法院冻结	167,188,902.99	因诉讼法院冻结
货币资金-专门存款	13,989,724.15	住房维修金、建房专户款、公积金
货币资金-其他受限	103,981,029.89	其他使用受限的存款
存货-抵押	5,021,550,000.00	注 7
存货-纠纷	53,361,641.11	涉及纠纷
存货-查封	23,034,554.09	涉及诉讼
固定资产-产权	5,352,794.94	尚未办理产权转移手续
无形资产-产权	142,552,708.36	尚未办理产权转移手续
固定资产-融资租赁受限	1,409,617,303.19	融资租赁受限
其他流动资产受限	1,000,000.00	结构性存款受限
在建工程	113,829,591.91	注 8
小计	12,499,219,288.36	
合计	13,640,058,052.29	

注 1:

(1) 华贸物流子公司湖南电力物流服务有限公司以长房权证天心字第 712026062 号的房产 8,149,360.92 元和株云龙国用(2015)第 C0049 号的土地使用权 30,911,356.79 元共计 39,060,717.71 元作为抵押,以母公司中特物流有限公司为保证人,取得的短期借款人民币 20,000,000.00 元的借款,借款发放日为 2016 年 2 月 18 日,借款期限一年,按照年利率 4.872%的固定利率收取利息。截止 2017 年 12 月 31 日,房产账面原值为 11,777,353.00 元,账面价值为 7,578,112.20 元,土地使用权账面原值为 32,720,000.00 元,账面价值为 30,253,684.79 元,短期借款余额为 0.00 元,由于保函业务未完成,尚未解除抵押。

(2) 子公司中特物流有限公司以账面价值为人民币 5,291,327.19 元的房屋建筑物及账面价值为人民币 174,989,476.75 元的应收账款为质押取得银行短期借款授信人民币 130,000,000.00 元,截止 2017 年 12 月 31 日,房屋建筑物账面原值为

10,129,467.40 元，账面价值为 4,800,007.47 元，应收账款已经收回。短期借款账面余额为 0.00 元，协议于 2016 年已经到期，但是由于履约保函未完成，该笔贷款授信尚未解除抵押。

(3) ①武汉物流与建设银行、民生银行签订抵押借款合同，抵押物为房屋，账面价值 10,631,666.11 元；②重庆中集物流与重庆银行营业部的签订专项贷款抵押合同，抵押物为房屋，账面价值 77,264,073.64 元；③新疆西部物流公司长期借款抵押房屋，账面价值 14,030,0437.84 元；④石家庄联众物流与中国建设银行股份有限公司鹿泉支行签订的固定资产的借款合同，借款抵押物房屋的账面价值 223,516,505.10 元；⑤江苏政成物流公司（以下简称“借款人”）与沃尔沃汽车金融（中国）有限公司（以下简称“贷款人”）签订车辆/工程机械设备贷款协议（以下简称“贷款协议”）约定借款人向贷款人申请借用一定金额的人民币贷款，用于向沃尔沃车辆/工程机械设备经销商或其他有权销售方（以下简称“经销商”）购买沃尔沃车辆/工程机械设备和/或配置于沃尔沃车辆使用的挂车（以下简称“车辆”），贷款人同意提供贷款。贷款协议约定以车辆为抵押，分期偿还贷款。车辆账面价值 11,530,000.00 元；⑥该抵押借款为西南诚通物流有限公司从浦发银行雅安分行取得的流动资金借款借款期间为 2017-03-24 至 2018-03-23，利率为 5.6%，抵押物为房屋及建筑物，房产原值 15,759,652.22 元，累计折旧 923,252.96 元，账面净值为 14,836,399.26 元。

注 2：无形资产抵押明细如下：

单位	项目	期末账面价值	受限原因
中国物流	(1) 土地使用权-（东他项 2015 第 201 号）	28,322,736.86	短期借款抵押
中国物流	(2) 土地使用权	27,057,689.04	长期借款抵押
中国物流	(3) 土地使用权	74,385,922.08	长期借款抵押
中国物流	(4) 土地使用权	11,844,433.45	长期借款抵押
中国物流	(5) 土地使用权-鹿国用（2014）第 02-2669 号	83,815,313.32	长期借款抵押
中国物流	(6) 土地使用权	108,047,880.88	长期借款抵押
中国物流	(7) 土地使用权	36,936,949.66	长期借款抵押
中国物流	(8) 土地使用权	79,098,939.60	长期借款抵押
华贸物流	(9) 土地使用权	30,253,684.79	银行授信抵押

(1) 武汉诚通物流公司建设银行短期借款 40,000,000.00 元，抵押物为土地使用权（东他项 2015 第 201 号）；

(2) 辽宁诚通长期借款抵押土地使用权 27,057,689.04 元；

(3) 新疆西部长期借款抵押土地使用权 74,385,922.08 元；

(4) 华东诚通长期借款抵押土地使用权，账面价值 11,844,433.45 元；

(5) 石家庄联众物流与中国建设银行股份有限公司鹿泉支行签订的固定资产的借款合同，借款抵押物为泸州老窖华北基地诚通联众物流园项目（固定资产、无形资产和在建工程），其中土地权属证编号为鹿国用（2014）第 02-2669 号；

(6) 根据国家发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）、国家开发银行股

份有限公司（以下简称“国开银行”）与中国物流股份有限公司（以下简称“项目股东”）签订的股东借款协议，为建设中国物流浙江（安吉）现代物流园区建设项目（以下简称“（安吉）建设项目”），国开发展基金委托国开银行向项目股东发放委托贷款用于（安吉）建设项目资本金投入，抵押物为土地；

（7）中国物流泰安有限公司因建设物流园区支付建设款需要与上海浦东发展银行股份有限公司泰安分行签订长期借款合同，同时以土地使用权作为抵押签订了最高额抵押合同，合同号 ZD2621201700000014，最高抵押额 26,283,500.00 元。证书编号泰土国用（2016）第 K-0043 号、泰土国用（2016）第 K-0044 号。土地使用权账面价值 36,936,949.66 元；

（8）重庆西部物流公司与国家开发银行签订抵押借款合同，已物流园区的土地和建筑物为抵押物。

注 3：在建工程抵押明细如下：

（1）石家庄物流公司与中国建设银行股份有限公司鹿泉支行签订的固定资产的借款合同，借款抵押物为泸州老窖华北基地诚通联众物流园项目在建工程，抵押金额 27,559,040.17 元；

（2）根据国家发展基金有限公司、国家开发银行股份有限公司与项目股东签订的股东借款协议，为建设（安吉）建设项目，国开发展基金委托国开银行向项目股东发放委托贷款用于（安吉）建设项目资本金投入，委托贷款本金 55,000,000.00 元，（安吉）建设项目为抵押物，抵押金额 48,707,750.83 元；

（3）子公司重庆西部物理公司与国家开发银行签订抵押借款合同，已物流园区的土地和建筑物为抵押物。抵押的在建工程为 63,462,591.32 元。

注 4：

（1）华贸物流子公司湖南电力物流服务有限责任公司向招商银行上海宜山支行质押 4 张应收承兑票据，共计 10,920,000.00 元，银行同意为企业办理承兑汇票 10,920,000.00 元，期限为 2017-8-16 至 2018-2-28；

（2）沈阳诚通金属有限公司银行承兑汇票流动质押 140,329,791.47 元；

（3）中国纸业借款质押 471,328,682.84 元；

（4）诚通国贸借款质押 17,148,026.12 元。

注 5：诚通财务因缴存中央银行法定准备金导致货币资金受限。

注 6：

（1）诚通财务定期存单 23 亿元质押受限系本公司分别与广发银行股份有限公司北京方庄支行和交通银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额分别为人民币 10 亿元，诚通财务为本公司以其自有的定期存单分别向广发银行股份有限公司北京方庄支行和交通银行股份有限公司提供质押担保，质押担保金额分别

为人民币 11 亿元和 12 亿元；

(2) 华贸物流银行存款受限 7100 万元，用于担保的定期存款或通知存款为：渣打银行（中国）有限公司上海分行为本公司开出 1000 万美元备用信用证，同时本公司存入该银行 7100 万元人民币存款。

注 7：存货抵押明细如下：

单位	项 目	期末账面价值	-受限原因
诚通地产	土地使用权	3,959,070,000.00	借款抵押
诚通地产	土地以及建筑物	1,062,480,000.00	借款抵押

详见本附注“十、资产负债表日后事项（三）资产负债表日后其他事项说明”。

注 8：

华贸物流子公司华贸物流（香港）有限公司按揭贷款取得房产，房产价值 113,829,591.91 元，因尚未装修，期末仍在在建工程核算。

九、或有事项

1、对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	本年新增担保金额
		名称	企业性质 是否上市公司					
	合计						87,150.80 13,160.80	
一、对集团内								
1	中商资产管理集团有限公司	中商企业集团总公司	国有独资	抵押	贷款担保	无反担保	7,357.06	
2	中商资产管理集团有限公司	华运物流实业公司	国有独资	抵押	贷款担保	无反担保	5,234.83	
3	中国包装进出口总公司	烟台信达包装器材有限公司	国有控股	无反担保	贷款担保	无反担保	500.00	
4	华西包装（集团）有限责任公司	重庆华西科伦食品包装有限公司	国有独资	无反担保	贷款担保	无反担保	68.91	
二、对集团外								
1	华西包装（集团）有限责任公司	重庆华都纸器有限公司	国有独资	无反担保	贷款担保	无反担保	73,990.00	
2	中储股份	南京电建中储房地产有限公司	国有控股	质押	其他担保	无反担保	1,290.15	

(续表)

序号	担保单位	担保对象			是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	本期计入预计负债金额	是否按股权比例担保	备注
		名称	经营状态	资产负债率 (%)							
	合计							1,290.15			
一、对集团内											
1	中商资产管理集团有限公司	中商企业集团总公司	非持续经营	65.65	否	否					
2	中商资产管理集团有限公司	华运物流实业公司	正常经营	66.12	否	否					
3	中国包装进出口总公司	烟台信达包装器材有限公司	非持续经营		是	否					
4	华西包装（集团）有限责任公司	重庆华西科伦食品包装有限公司	正常经营		是	否					
二、对集团外											
1	华西包装（集团）有限责任公司	重庆华都纸器有限公司	正常经营		是	否		1,290.15			
2	中储股份	南京电建中储房地产有限公司	正常经营	98.31	否	否		1,290.15			

注 1：中商资产与中商企业集团有限公司（以下简称“中商集团”）于 2016 年 10 月 25 日签订的《国有产权划转协议》，中商集团将其持有的如下
的产权无偿划转至中商资产，由中商资产持有：中国纺织品百货公司 100%的股权，账面价值 38,439,755.75 元；中商商业经济研究中心 100%的股
权，账面价值 2,490,615.70 元；中商大厦有限公司 95%的股权，账面价值 28,500,000.00 元；厦门华运物流有限公司 21.38%的股权，账面价值
1,973,836.91 元；中商科学技术信息研究所 100%的股权，账面价值 166,390.11 元；北京中商房地产开发有限公司 20%的股权，账面价值 2,000,000.00

元；如划出方中商集团在无偿划转国有股权后出现不能履行债务的情况，划入方中商资产在接收中商集团无偿划入股权的资产额度内，对中商集团的债务承担一般保证责任。

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

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

2、 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

截止资产负债表日本公司已背书、已经贴现未到期的汇票及未解付的信用证如下：

项目	银行承兑	商业承兑
未到期已经背书转让的票据	5,591,904,965.64	120,217,462.37
未到期已经贴现的票据（注）	1,254,258,261.08	55,180,977.23
未解付的信用证	1,547,960,393.16	-
总计	8,394,123,619.88	175,398,439.60

注：其中已贴现商业承兑汇票形成的或有负债如下：

出票单位	金额	出票日期	到期日	贴现日期	备注
中建八局第三建设有限公司	7,500,000.00	2017/06/01	2018/03/01	2017/06/09	
中建八局第三建设有限公司	10,000,000.00	2017/07/20	2018/01/20	2017/07/27	
中建八局第三建设有限公司	3,301,856.00	2017/10/20	2018/04/20	2017/11/02	
中建八局第三建设有限公司	3,154,478.33	2017/12/01	2018/05/01	2017/12/15	
中国建筑第八工程局有限公司	15,685,449.83	2017/12/01	2018/07/20	2017/12/15	
中国建筑第八工程局有限公司	11,181,423.78	2017/09/14	2018/04/13	2017/09/26	
中国建筑第八工程局有限公司	4,357,769.29	2017/12/04	2018/07/04	2017/12/15	
合计	55,180,977.23				

3、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

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

（2）2014年11月，因保管合同纠纷，中泰创展控股有限公司作为原告向北京市第三中级人民法院对中储股份和中储股份大连分公司提起诉讼，起诉本金约6,039.59万元。法院审理后，认为第三人大连港湾谷物有限公司涉嫌重复质押以获取贷款，且质物的真实性存疑，故本案应当移送公安机关处理。依照《中华人民共和国民事诉讼法》及《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》等相关条款规定，裁定驳回中泰公司的起诉。

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

（4）2014年12月，因保管合同纠纷，上海浦东发展银行股份有限公司重庆

南滨路支行作为原告向重庆市第五中级人民法院对北京中储集团、重庆量子钢管有限公司提起诉讼,要求北京中储集团就质物灭失造成的损失承担赔偿责任,起诉本金 500.00 万元。目前,该案件尚在审理过程中。

(5) 2014 年 12 月,因保管合同纠纷,上海浦东发展银行股份有限公司重庆南滨路支行作为原告向重庆市第五中级人民法院对北京中储集团、重庆量子钢管有限公司提起诉讼,要求北京中储集团就质物灭失造成的损失承担赔偿责任,涉诉本金 1100.00 万元。目前,该案件尚在审理过程中。

(6) 2015 年 1 月,因合同纠纷,大连保税区珠江村镇银行股份有限公司作为原告向辽宁省大连市中级人民法院对中储股份和中储股份大连分公司提起诉讼,要求返还其价值人民币 4,950.00 万元的玉米。辽宁省大连市中级人民法院一审判决中储股份和大连分公司败诉。中储股份遂向辽宁省高级人民法院上诉。辽宁省高级人民法院审理后,裁定发回辽宁省大连市中级人民法院重审。目前,该案件尚在审理过程中。

(7) 2015 年 3 月,因保管合同纠纷,中泰创展控股有限公司做为原告向北京市第三中级人民法院对中储股份和中储股份大连分公司提起诉讼,起诉金额约 5,857.19 万元。北京市第三中级人民法院裁定驳回中泰创展控股有限公司的起诉。中泰创展控股有限公司已上诉。目前,该案件尚在审理过程中。

(8) 2015 年 8 月,因合同纠纷,上海睿卉资产管理有限公司做为原告向北京市第三中级人民法院对中储股份、中储股份大连分公司及大连北方粮食交易市场泽达丰粮油有限公司提起诉讼,起诉金额约 10,800.00 万元。北京市第三中级人民法院裁定驳回上海睿卉资产管理有限公司的起诉。上海睿卉资产管理有限公司已上诉。目前,该案件尚在审理过程中。

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

(10) 2017 年 8 月,因合同纠纷,华夏银行股份有限公司无锡分行做为原告向无锡市梁溪区人民法院对中储集团无锡物流中心提起诉讼,起诉金额约 6,998.55 万元。因涉案标的物的质押人无锡市沪安电线电缆有限公司被法院裁定进入破产重整程序,尚未终结,无锡市梁溪区人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》相关条款规定,裁定本案中止诉讼。

(11) 2017 年 10 月,因合同纠纷,瑞华国银投资管理有限公司做为原告向云南省高级人民法院对昆明安宁永昌物资经贸集国有限公司、中储集团及中储集团云南分公司提起诉讼,起诉金额约 6,700.00 万元,要求判令对昆明安宁永昌物资经贸集国有限公司质押的 38,000.00 吨钢坯折价或者拍卖、变卖所得价款

优先受偿,并判令中储集团及中储集团云南分公司在质押物减损范围内承担赔偿责任。中储股份一审胜诉,尚未接到上诉通知。

(12)因合同纠纷,孙乔做原告向大连市中级人民法院对中储集团大连分公司及中储集团提起诉讼,起诉金额约 9,100.00 万元。法院一审判决中储集团做为连带第三人对孙乔债权不能清偿部分承担 30%的补充赔偿责任,并驳回原告孙乔的其他诉讼请求。中储集团已向辽宁省高级人民法院上诉。目前,该案件尚在审理过程中。

(13)衡阳菲儿文化用品电器有限公司因产品质量纠纷向珠海市金湾区人民法院起诉粤华包之子公司华丰纸业公司,要求华丰纸业公司赔偿人民币 296 万元。根据广东省珠海市中级人民法院(2017)粤 04 民终 728 号民事判决书,驳回衡阳菲儿文化用品电器有限公司的诉讼请求。

(14)胡兴国诉重庆中集、成都鑫鼎金属材料有限公司(鑫鼎公司)质押合同纠纷案

2012 年 8 月 10 日,鑫鼎公司与胡兴国签订《借款协议》,约定鑫鼎公司向胡兴国借款 2000 万元,借款到期日为 2012 年 9 月 9 日,鑫鼎公司以价值 3092 万元的质押物(铜杆 200 吨、废铜 400 吨)提供质押担保。为履行该质押担保的约定,胡兴国、鑫鼎公司、重庆中集三方于 2012 年 8 月 10 日签订《货物质押监管协议》,约定胡兴国委托中集公司对该批质押物进行质押监管。2012 年 8 月 24 日,胡兴国向鑫鼎公司交付承兑汇票 20,028,264.66 元,鑫鼎公司确认收到借款。之后,该笔款项的还款时间展期至 2012 年 11 月 22 日。到期后,鑫鼎公司未能按期还款,胡兴国即要求重庆中集交付保管的质押物,未果随即向法院提起诉讼。

胡兴国诉重庆中集、成都鑫鼎金属材料有限公司(鑫鼎公司)质押合同纠纷案由重庆市第一中级人民法院受理,作出(2013)渝一中法民初字第 01091 号民事判决书,判决如下:1.中集物流公司于本判决生效之日立即赔偿胡兴国损失 20,028,264.66 元,并以 20,028,264.66 元为基数,从 2013 年 9 月 12 日起至赔偿款付清之日止,按照中国人民银行公布的金融机构短期贷款基准利率的四倍计付利息;2.驳回胡兴国的其他诉讼请求。一审案件受理费 141,941.32 元,保全费 5000 元,共计 146,941.32 元,由重庆中集负担。

重庆中集不服判决,向重庆市高级人民法院提起诉讼,重庆市高级人民法院于 2016 年 6 月 6 日立案,经审理后作出(2016)渝民终终审判决,判决如下:驳回上诉,维持原判,即由重庆中集在判决生效之日立即赔偿胡兴国损失 20,028,264.66 元,并以 20,028,264.66 元为基数,从 2013 年 9 月 12 日起至赔偿款付清之日止,按照中国人民银行公布的金融机构短期贷款基准利率的四倍

计付利息，一审案件受理费 141,941.32 元，保全费 5000 元及二审案件受理费 141,941.32 元由重庆中集负担。

重庆中集银行存款约 741 万元已经被法院强制执行划至法院监管账户，2016 年 10 月 23 日重庆市九龙坡区公安局对鑫鼎公司合同诈骗案件立案侦查，立案决定书详见九公刑立字（2016）11547 号。

截止 2017 年 12 月 31 日该案件最新进展如下：目前该案件仍在调查阶段，有充分证据证明对方也有过错，可能赔付 50%；另外获取有利证据表面对方在表见代理中并非善意第三人，重庆中集有可能免除赔偿责任。2016 年重庆市第一中级人民法院针对此案划扣重庆中集物流有限公司银行存款 740.53 万元，2017 年重庆中集另计提预计负债 2,608,849.16 元，合计按判决金额的 50%计提赔偿损失。

（15）刘长水诉重庆中集物流有限公司保管合同纠纷案

2014 年 7 月 27 日攀枝花市凯宏工贸有限责任公司与刘长水签署《货物质押合同》，攀枝花市凯宏工贸有限责任公司将 11,000 吨钢材质押给刘长水。2014 年 7 月 30 日刘长水将钢材委托重庆中集保管，并签署《仓储质押物资监管合作协议》，重庆中集收到钢材后为原告出具了《质物清单》。后因凯宏工贸到期不能履约还款，攀枝花市中级人民法院查封了 5000 吨钢材，刘长水主张灭失的 6000 吨钢材，约为 1980 万元由重庆中集承担赔偿责任。经重庆中集核实，原告刘长水所称质押监管业务所涉合同及其相关单证上的签名和印章均系伪造，重庆中集已提请司法技术鉴定，并据此提出管辖权异议申请。

截止 2017 年 12 月 31 日，原告已经知晓相关签名和印章系伪造，司法鉴定报告尚未作出，该案中止审理，法院要求原告提供货物事实交付重庆中集保管的证据。

（16）广发银行股份有限公司哈尔滨分公司就中国物流有限公司哈尔滨分公司（以下简称“哈尔滨物流”）与中汇公司质押监管纠纷向法院提起诉讼，要求哈尔滨分公司及中国物流股份有限公司承担 2,600.00 万元连带赔偿责任。广发将不良资产打包卖给东方资产管理公司，该资产公司于 2016 年起诉，2016 年 1 月 4 日一审开庭，市中院于 2017 年 2 月 27 日下达判决哈尔滨分公司以 4176 万元为上限，对本金利息未清偿部分承担补充赔偿义务。哈尔滨分公司于 2017 年 3 月 22 日向省高院提起上诉，2017 年 7 月 20 日省高院送达裁定书：撤销原一审判决，发回重审。哈尔滨分公司于 2017 年 9 月 30 日发回一审，2018 年 1 月 2 日发回重审开庭，该案件涉及刑事案件，中汇公司向广发行贷款，用钢材质押，中汇用他人的钢材做质押，刑事判决已认定中汇公司使用虚假的质押物。律师回函显示：预测物流公司不会有法律风险，不会承担任

何责任，本期根据律师函意见，未预计损失。

(17) 白桦林公司向广发行贷款 4,500.00 万元，提供钢材质押，哈尔滨物流监管质物。到期后，白桦林尚有 4,173.00 万元贷款未还，变卖钢材时发现质押钢材数量严重不足，广发行尚有 2,546.6 万元损失要求。本案于 2015 年 2 月 28 日开庭，现本案要以另一刑事案件的审理结果为依据，而另一刑事案件未审结，该案件处于中止审理状态。律师回函：2015 年 6 月 2 日收到哈尔滨市法院送达 (2014) 哈民三商初字第 128-1 号民事裁定书，裁定：本案中止诉讼。本期根据律师函意见，未预计损失。

(18) 商德公司向广发银行贷款 8000 万元，提供 2.7 万吨钢材质押，物流监管质物。商德到期没有偿还贷款。广发行起诉后对质物盘点认为不足 0.6 万吨，损失 2 万吨。主张物流承担 8000 万元的贷款本息损失。案件分别在 2015 年 1 月 9 日、2015 年 6 月 4 日、2015 年 12 月 9 日三次开庭，最终于 2015 年 12 月 28 日一审判决：哈尔滨分公司对广发银行就案涉质物实现质权后仍不能清偿的部分承担补充赔偿责任。哈尔滨分公司已经于 2016 年 1 月 11 日提出上诉。2016 年 6 月 14 日第一次开庭、2016 年 7 月 20 日第二次开庭、2016 年 10 月 20 日第三次开庭，该案件于 2016 年 12 月 15 日出判决结果。改判物流公司在对除物流公司之外的 9 个被告强制执行后仍不能清偿的债权，在质押钢材实际数量不足监管下限 27,143.429 吨的差额数量范围内按照质权实现时的财产价值，承担不超过 30% 的补充赔偿责任。

本期根据律师函意见，未预计损失。

(19) 2013 年 10 月 18 日，交通银行江西省分行起诉被告南昌市盛发钢材有限公司（以下简称“盛发公司”）、陈月英、李守清、中国物流，起诉的事实与理由：盛发公司与原告交行江西省分行签订借款合同，综合授信额度为人民币 6500 万元整，质押担保的最高债权额为人民币 4000 万元整；并由交行江西省分行与被告盛发公司、中国物流三方签定了《商品融资质押监管协议》，约定中国物流对质押物进行监管；被告陈月英、李守清与交行江西省分行签定了《最高额保证合同》，约定对盛发公司的借款承担连带保证责任，担保的最高债权额为人民币 4000 万元整。上述合同签订后，交行江西省分行向盛发公司发放贷款共计 1500 万元整，银承敞口共计 2500 万元整。截止目前为止被告盛发公司归还银承敞口 10,455,623.00 元整，至 2013 年 10 月 18 日仍欠原告贷款本金 1500 万元整、贷款本金欠息 216,700.17 元、银承垫款欠息 14,544,377.00 元整及银承欠垫款利息 190,032.80 元整尚未归还。在此期间中国物流未按监管协议约定履行义务，导致质押物减少，使原告的债权无法得到优先清偿，依约应当承担赔偿责任。

交通银行提起的诉讼要求中：①请求判决盛发公司归还交行江西省分行贷款本金人民币 1500 万元整、银行承兑汇票垫款人民币 14,544,377.00 元整及上述贷款、垫款本息全部清偿之日的利息（截止 2013 年 10 月 08 日贷款本金欠息 216,700.17 元、银承垫款欠息 190,032.80 元）。②请求判决交行江西省分行质权合法有效并判决中国物流承担质押物减少的损失赔偿责任，交行江西省分行对赔偿款享有优先受偿权；请求判决原告对实际占有的质物享有优先受偿权。于 2013 年 10 月 31 日，江西省南昌市中级人民法院做出的（2013）洪民二初字第 328-1 号（民事裁定书），裁定如下：冻结被告盛发公司、陈月英、李守清、中国物流的银行存款人民币 3095 万元或者查封、扣押其相应价值的财产。上述案件在案发前，中国物流与盛发公司、闽盛实业有限公司、李守清签署了《担保协议》。目前中国物流正通过公安机关对盛发公司、闽盛实业有限公司、李守清名下的财产进行查封、冻结。由于该案尚未判决，结合律师出具的法律后果分析，综合上述案情的担保情况，该案暂无法预计相关损失。截止到财务报表报出日，江西省南昌市中级人民法院对本案第三人李守清涉嫌贷款诈骗立案侦查。因本案须以该案的审理结果为依据，而该案尚未审结，特裁定本案中止诉讼。

4、 资本支出承诺

（1）截止资产负债表日，冠豪高新东海岛特种纸及涂布纸项目（一期）已签订的大额合同（人民币一千万以上），涉及合同金额约 1,160,139,846.71 元，已执行支付的金额约 1,125,574,966.91 元，待执行金额约 34,564,879.80 元，合同性质主要为各项采购的设备款及基建工程款。

（2）截止资产负债表日，冠豪高新浙江平湖不干胶生产基地项目（一期）已签订的大额合同（进口设备合同）价值 7,839,690.00 欧元，已执行支付的金额为 6,976,221.00 欧元，待执行金额 863,469.00 欧元；另已经签署的基建合同价值 80,000,000.00 元，已执行支付的金额为 48,160,517.26 元，待执行金额 31,839,482.74 元。

5、 其他或有事项

（1）珠海百岛能源有限公司占用粤华包之子公司红塔仁恒 3,535.34 平方米土地，红塔仁恒函告珠海百岛能源有限公司停止侵权行为，对方置之不理。2016 年红塔仁恒向珠海市香洲区人民法院起诉珠海百岛能源有限公司，要求对方停止侵权行为并支付土地占用费人民币 268 万元，根据（2017）粤 04 民终 1759 号民事判决书判决红塔仁恒胜诉，根据判决书，珠海百岛能源有限公司需向红

塔仁恒退还被占用的土地并按照每年每平方米支付人民币 48 元的土地占用费。

(2) 2017 年 3 月 16 日, 华丰纸业公司在珠海市金湾区人民法院向江苏天星高空建安防腐工程有限公司和武汉科迪奥电力科技有限公司提起追偿权诉讼, 诉请江苏天星高空建安防腐工程有限公司和武汉科迪奥电力科技有限公司归还华丰纸业公司在 3.4 安全事故中待其垫付的遇难者家属赔偿款人民币 976.00 万元。之后武汉科迪奥电力科技有限公司向法院申请追加盐城新达高空建筑维修防腐有限公司, 盐城新达高空建筑维修防腐有限公司申请追加具体实施施工人刘介春为共同被告。2017 年 11 月 20 日法院开庭审理, 因四被告申请待“3.4 安全事故”刑事案件审判并确定各方责任后, 再行审理民事赔偿事宜, 珠海市金湾区人民法院中止审理该民事索赔案件, 具体详见附注十三、(二)。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日, 诚通发展拥有与担保相关的或有负债约港币 117,072,000 元 (2015 年: 港币 157,478,000 元), 担保是因银行向若干物业单位买家授予按揭贷款而提供。

(4) 于 2016 年 3 月 29 日, 诚通发展与中国诚通煤业投资有限公司 (诚通煤业) (本公司最终控股公司的附属公司) 订立担保协议, 据此, 诚通发展已透过质押其于 2016 年 12 月 31 日账面价值约港币 50,928,000 元的建筑及向广西壮族自治区高级人民法院出具金额约人民币 53,540,000 元 (约港币 59,965,000 元) 为限的保函以提供担保, 期限为三年 (或法院可能批准的较短期限)。向诚通煤业提供的担保用作支持就诚通煤业与其债务人的诉讼中若干主要资产的财产保全令。

于 2016 年 3 月 29 日, 诚通发展亦与诚通香港订立反弥偿契据, 据此, 诚通香港同意弥偿诚通发展可能因提供上述担保而产生负债及亏损 (如有) 的全额。

(5) 2012 年 6 月诚通金属本部钢材 28,436 吨、账面价值 1.33 亿元 (不含税价) 被上海旦和实业有限公司、上海韦铭工贸有限公司、上海车钢实业有限公司 (简称上海旦和等三公司) 非法提走, 2013 年 1 月 21 日案外第三人广州市宏都房地产有限公司同意为上海旦和等三公司偿还诚通金属本部货款提供保证, 出具了《承诺及声明函》, 以其自行开发的欣荣宏国际商贸城 (简称“商贸城”) 中 5 号楼的第四层至第十五层写字楼 (以下简称“5 号楼房产”) 抵押或抵偿给诚通金属本部, 用以担保或偿还旦和等三公司欠付的货款及利息 (按同期银行贷款利息计算)。如上海旦和等三公司在本承诺书签署之日起四个月内不能偿还诚通金属本部全部货款及利息, 则如诚通金属本部要求或愿意, 广州市宏都房地产有限公司同意将 5 号楼房产作价转让给诚通金属本部, 或拍卖后以拍卖价格偿还诚通金属本部。因该公司怠于按照《承诺及声明函》以 5 号楼房产抵债, 2014 年 1 月 2 日诚通金属本部已向广东省广州市中级人民法院

院提起诉讼，并已对 5 号楼房产采取了诉前财产保全，本年度根据该房产评估报告及当前房产市价并考虑其变现风险对该部分存货谨慎计提 55,491,868.33 元跌价准备。

依诚通金属申请，2015 年 10 月 12 日广州中院追加财产保全，实际冻结广州市宏都房地产有限公司金额 343,112.75 元；轮候查封其商铺/办公用房 111 套，面积 7,659.85 平米（含未抵押查封的 6 套房，面积 291.12 平米），估值约为 144,398,122.82 元，加上 5 号楼可实际抵偿损失约 39,122,897.40 元，合计查封对方房产估值为 183,521,002.22 元。2015 年 12 月 21 日，法院判决驳回诚通金属诉求。2016 年 1 月 11 日，诚通金属提起上诉，广东省高级人民法院判决一审判决认定主要事实不清，责任认定有误，故撤销广东省广州市中级人民法院（2014）穗中法民二初字第 3 号民事判决书判决，本案发回广东省广州市中级人民法院重审，该案已于 2017 年 3 月 1 日在广州中院开庭审理，目前尚未判决。

（6）2012 年 3 月诚通金属本部与北京城乡建设集团有限责任公司（简称城乡建设集团）签署《合作协议书》，自 2012 年 3 月 1 日至 2014 年 2 月 28 日，城乡建设集团委托诚通金属本部供应钢材，并于 2012 年 4 月至 8 月期间，诚通金属本部又分别与城乡建设集团、北京城乡建设集团有限责任公司山东分公司（以下简称城乡山东分）签订销售合同，截止 2013 年 12 月 31 日，诚通金属本部向城乡山东分指定工地供货 18 次，合计供货 46,291.5341 吨，已与城乡山东分结算 26,415.06 吨，尚有 19,876.47 吨钢材未结算。未结算部分中，已取得供货方发票钢材 15,144.81 吨、账面价值 4,561.94 万元，在诚通金属发出商品中列示；另有钢材 4,731.66 吨、货物价值 1,538.92 万元（不含税价）因供货方尚未向诚通金属开具发票，仍列示在预付账款中。2014 年 2 月，诚通金属本部向北京市丰台区人民法院递交诉状，要求城乡建设集团及城乡山东分向诚通金属本部支付剩余货款 3,123.34 万元、违约金 319.65 万元。

2016 年 2 月 20 日，法院依职权追加合慧伟业、天正博朗公司为第三人并公告送达。2016 年 2 月 29 日，合议庭组织原被告双方庭询、质证，目前案件仍在审理中，2016 年已经对城乡山东分挂账 17,565,140.24 元全额计提还在准备。截止 2017 年 12 月 31 日，上述案件没有最新进展。

（7）2014 年 1 月 21 日，因河北方正联诚重工机械集团有限公司（下称方正公司）偿还兴业银行北京分行营业部到期债务遇到困难，向诚通金属提出紧急拆借 17,000,000 元周转资金，并由邢台朋兴特种型钢有限公司提供 6389.57 吨槽钢作为还款担保。诚通金属同意了方正公司的请求，依约向方正公司兴业银行北京分行营业部账户划款 1700 万元。但方正公司迟迟不履行还款义务，虽

多次催要，均以无还款能力为由拒绝。

2014 年 7 月 22 日，诚通金属向丰台法院提起诉讼，要求对方还款并支付利息；否则，对拍卖、变卖朋兴公司抵押物（6389.57 吨槽钢）价款优先受偿。

10 月 24 日，法院判决支持诚通金属诉求，2014 年 12 月 23 日，申请强制执行。因被执行人未被发现有可执行财产，本案目前不具备执行条件，应依法终结本次执行程序，保留其债权，待权利人举证被执行人有履行能力时，可随时持本裁定及相关证据材料申请执行。

(8) 2012、2013 年，诚通金属先后与河北方正联诚重工机械集团有限公司（简称“方正公司”）签署《年度炉料买卖合同》（以下简称“主合同”），约定方正公司向诚通金属订购指定厂商生产的焦炭、铁精粉等高炉炉料 3000 万元/月。主合同签署后，诚通金属与方正公司按照主合同约定方式，由方正公司先支付保证金，诚通金属向厂商购买高炉炉料后供应给方正公司，但在合同履行中，方正公司多次未按照合同约定付款账单或向诚通金属支付货款。2014 年 11 月 3 日，诚通金属向北京市第二中级人民法院提起诉讼，要求方正公司支付货款 74,926,224.98 元、因逾期付款造成的损失 908,076.35 元；方正公司不履行前述支付义务的，诚通金属对拍卖、变卖方正公司抵押物、郭占勋质押股权价款优先受偿；郭占勋对前述方正公司的支付义务承担连带支付责任；两被告承担本案全部诉讼费用。

2016 年 5 月 13 日，二中院判决诚通金属全面胜诉；8 月 19 日，诚通金属申请强制执行。

2016 年 9 月 16 日二中院向被执行人河北方程联诚重工机械集团有限公司、郭占勋发出执行通知，责令被执行人河北方程联诚重工机械集团有限公司、郭占勋接到执行通知后立即履行该法律文书确定的义务，但被执行人河北方程联诚重工机械集团有限公司、郭占勋未按执行通知履行法律文书确定的义务，二中院裁定冻结、划拨被执行人河北方程联诚重工机械集团有限公司的银行存款人民币七千四百九十二万六千二百二十四元九角五分，并加倍支付迟延履行期间债务利息的相应银行存款以及冻结、划拨被执行人河北方程联诚重工机械集团有限公司应支付的利息的相应银行存款；查封河北方程联诚重工机械集团有限公司抵押物（热风系统、热风炉三座、重力除尘系统、高炉本体系统、炉顶系统、炉体系统、风口平台、动力风机系统、机组电控系统、机组自控系统、氮气装置、高低压配套系统）；冻结郭占勋质押股权（河北方程联诚重工机械集团有限公司百分之四十七点一七股权）。诚通金属对上述抵押物及质押股权的价款享有优先受偿权。

(9) 诚通金属本部分别于 2009 年至 2013 年与中国新兴建设开发总公司（简

称新兴建设)签订了多份钢材供应《合作协议》，并在上述合作协议框架下签订多份《材料设备购销合同》，诚通金属本部向新兴建设履行了货物交付义务后，截止 2013 年 12 月 31 日尚欠诚通金属本部货款 2,636.42 万元，诚通金属本部已对货款本金 2,412.94 万元及逾期利息 1,011.41 万元向北京市海淀区人民法院提起诉讼。

2014 年 4 月 23 日北京市海淀区人民法院作出(2014)海民初字第 08131 号民事判决书，驳回诚通金属全部诉讼请求。诚通金属随后上诉，2015 年 8 月 10 日，北京市第一中级人民法院驳回本公司上诉，维持原判，截至目前，事项没有最新进展。

(10)诚通金属本部自 2011 年 12 月起向秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司(简称首秦龙汇)供应铁精粉，2012 年 7 月 18 日，诚通金属与首秦龙汇签订《秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司铁精粉采购合同》，约定向首秦龙汇出售 65%铁精粉 10,000 吨，合同总金额 1,140.00 万元，并明确约定首秦龙汇应于 2012 年 8 月 19 日前向诚通金属支付货款。诚通金属本部于 2012 年 7 月 27 日收到首秦龙汇向诚通金属出具“商品验收入库汇总表”，确认收到货物 8867.06 吨，应付货款 10,325,910.36 元，但此后未按约定时间支付货款，诚通金属于 2013 年 12 月 16 日向北京市西城区人民法院提起诉讼。

2014 年 6 月 5 日北京市西城区人民法院就本案作出北京市西城区人民法院(2014)西民初字第 5603 号民事判决书，判决首秦龙汇在该判决书生效之日起 10 日内支付诚通金属货款 10,965,081.23 元及利息。

2015 年 11 月 24 日，执行回款 2.3 万元；法院作出终结本次执行程序的执行裁定书，结案。

2016 年 8 月 19 日，诚通金属本部向北京市西城区人民法院申请并查封秦皇岛首秦龙汇矿业有限公司名下华鑫铁矿和宏达铁矿采矿权许可证，证号为 C1300002010122110094473，C1300002010122110094525.，2017 年 4 月 1 日到期。2016 年 9 月 18 日~19 日，协调执行法官赴秦皇岛市续封首秦龙汇交通银行、中国银行账号，赴秦皇岛市国土资源局续封其 2 个铁矿的采矿权，赴青龙县工商局调取其工商登记信息。后续拟申请对方破产清算，争取受偿部分债权。

(11)2012 年 8 月 14 日，诚通金属与青岛亿鼎物资有限公司(简称亿鼎公司)签订合同编号为 20120315 号的《代理采购合同》(以下简称“合同”)；并按照亿鼎公司的要求将 1498.904 吨电工钢发至威海交付亿鼎公司，其应付货款共计 8,437,714.04 元。但直至 2013 年 10 月 31 日，仍剩余货款 2,363,379.96 元未能支付。

2014 年 11 月 4 日，诚通金属提起诉讼；2015 年 8 月 3 日，即墨市法院判决诚通金属胜诉；9 月 25 日，诚通金属申请强制执行，目前案件仍在执行中。

2016 年 8 月 1 日评估机构出具电机冲片评估报告，并提交执行法官；12 月 8 日拍卖公告见报。2017 年 1 月 6 日第 1 次流拍，3 月 7 日第 2 次流拍，目前正在协调执行法官，尽快处置电工钢回款。

(12) 2011 年 8 月 15 日，诚通金属与西安市震鑫钢铁制品有限公司（简称震鑫公司）及西安云皓电力物资有限公司（简称云皓公司）签订《购销合作协议》，协议约定诚通金属向云皓公司采购钢坯后销售给震鑫公司。钢坯年采购计划为 4 万吨，具体数量以震鑫公司每月实际需求确定，震鑫公司应预付诚通金属每批采购量总价 50% 保证金。结算价格以云皓公司结算价基础上每吨加价 20 元后结算，震鑫公司提货时须向诚通金属支付保证金之外剩余货款。截至 2013 年 9 月 3 日，震鑫公司已收到诚通金属货物，但尚欠诚通金属货款 10,841,233.73 元。

2015 年 2 月 3 日，诚通金属提起诉讼；2015 年 5 月 18 日，西安市中院作出调解书，支持了诚通金属诉求；6 月 24 日，诚通金属申请强制执行，目前案件仍在执行中。

(13) 2010 年 9 月 30 日，诚通金属与北京京西建设集团有限责任公司（下称京西集团公司）签署《合作协议》。诚通金属向北京东林景宏商贸有限公司（下称东林景宏公司）订购钢材，并委托其送货。合作过程中共向京西集团公司实际供货 8522.495 吨。截至 2012 年底，就诚通金属委托东林景宏公司送货部分，京西集团公司结欠款项为 29,545,000.00 元。

2015 年 8 月，诚通金属向门头沟法院提起诉讼，头沟法院审理后作出北京市门头沟区人民法院（2015）门字（商）初字第 3674 号民事判决，支出诚通金属集团诉讼，京西建设集团不服北京市门头沟区人民法院（2015）门字（商）初字第 3674 号民事判决，向北京市第一中级人民法院提起上诉，北京市第一中级人民法院于 2016 年 7 月 13 日受理后，依法组成合议庭进行审理，2016 年 9 月 9 日最终作出北京市第一中级人民法院（2016）京 01 民终 4717 号民事判决书，维持原判。

(14) 2012 年 8 月 14 日，诚通与阜新新兴房地产开发有限公司签订《材料设备购销合同》。合同约定：诚通向阜新新兴供应十种规格的三级钢筋和 6.5-10 的线材，估计数量 6200 吨（以工地现场核准的实际收获数量结算），估计金额 2313 万元；质量标准为 GB1499.1-2008、GB1499.2-2007；交货地点为阜新新兴地产项目工地；合同单价为结算时《我的钢铁网》沈阳钢材市场批量价为基础每吨加 70 元；材料进场后 10 天内阜新新兴对材料复试检测合格后向中国

诚通付款，诚通向阜新新兴提供正规发票；合同中没有约定逾期付款违约金或违约金的计算方法。截止至 2012 年 11 月 27 日，诚通共计向阜新新兴发货 6,269.8050 吨，应付货款 23,659,613.93 元。诚通按照购销合同的约定向阜新新兴出具了 23,659,613.93 元的北京增值税普通发票。2014 年 1 月 8 日、2014 年 3 月 20 日，通过双方对账，阜新新兴尚欠中国诚通货款 11,159,613.93 元。

2014 年 12 月 31 日阜新市中级人民法院作出的（2014）阜民三初字第 78 号民事判决

阜新新兴房地产开发有限公司不服阜新市中级人民法院作出的（2014）阜民三初字第 78 号民事判决，随向辽宁省高级人民法院提起上诉，2015 年 6 月 26 日，辽宁省高级人民法院作出辽宁省高级人民法院民事案件（2015）辽民二终字第 00158 号民事判决，维持原判。

2016 年 10 月 20 日阜新市中级人民法院作出辽宁省阜新市中级人民法院（2016）辽 09 执恢 28 号执行裁定书，申请续查封阜新新兴房地产开发有限公司名下的位于人民大街甲 175 号，大唐·荣成一期 3-6 号楼间网点，房屋编号为 000101 号（面积为 1690.58 平方米）、000103 号（238.54 平方米）房产；位于人民大街甲 171 号，大唐·荣成一期 6-9 号楼间网点，房屋编号为 000105 号（414.90 平方米）、000106 号（414.90 平方米）、000107 号（397.55 平方米）房产，查封期限为三年。

（15）2016 年 1 月 5 日诚通金属将北京思亿佳业科贸有限公司、赵丙东诉至西城区中级人民法院，要求思亿佳业返还预付款 37,662,064.11 元并支付利息，思亿佳业法定代表人、担保人赵丙东对以上款项的给付承担连带清偿责任；审理后，西城区终极人民法院支持诚通金属的诉求。在该买卖合同纠纷中，原告诚通公司向北京市西城区人民法院提出财产保全的申请，请求冻结被告科贸公司持有的阜新新兴房地产开发有限公司的 66% 股权（出资额 3300 万元）及被告赵丙东持有的阜新新兴房地产开发有限公司的 34% 股权（出资额 1700 万元）。为此，诚通金属以名下的储存于北京工美国际货物运输代理有限责任公司库房内的贵金属铍粉（评估价值 2371.7 万元，可变现净值 2115.41 万元）向北京市西城区人民法院提供相应的担保财产，于此，北京市西城区人民法院 2016 年 4 月 13 日对诚通金属该批铍粉进行查封。

（16）2016 年 5 月 12 日诚通金属将中国新兴建设开发总公司（第五分公司）诉至海淀法院，要求中国新兴（五公司）立即偿还欠款 10,535,756.20 元及逾期付款损失。2017 年 1 月 12 日、3 月 16 日两次开庭审理，2017 年根据根据北京市第一中级人民法院民事判决书（2017）京 01 民终 4922 号判决新兴公司于判决生效后十日内向诚通金属支付货款 10,035,756.2 元，并支付违约金（第

一部分：截至 2016 年 5 月 26 日的违约金为 332,477.37 元；第二部分：从 2016 年 5 月 27 日起至实际付清之日止，以 667,285.31 元为基数，按日万分之五的标准计算；第三部分：从 2015 年 10 月 1 日起至实际付清之日止，以 450 万元为基数，按日万分之五的标准计算；第四部分：从 2016 年 1 月 1 日起至实际付清之日止，以 4,868,470.89 元为基数，按日万分之五的标准计算）。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项的说明

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 子公司资产负债表日后利润分配情况说明

(1) 冠豪高新 2018 年 3 月 15 日召开了第七届董事会第三次会议，会议审议通过了 2018 年度利润分配预案：以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,271,315,443 股为基数，拟向全体股东每 10 股派送 0.13 元(含税)现金红利，共计派发现金红利 16,527,100.76 元。

(2) 粤华包于 2018 年 3 月 15 日召开第六届董事会 2018 年第二次会议，会议审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》，拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 50,542.50 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利人民币 0.18 元（含税），不送红股，也不进行公积金转增股本。公司采取此方案支付现金股利 9,097,650.00 元，其中支付给法人股东为 6,003,000.00 元，流通股东为 3,094,650.00 元。上述利润分配预案尚需提交股东大会审议。

(3) 岳阳林纸 2017 年度利润分配预案为：以岳阳林纸 2017 年 12 月 31 日总股本为基准，向全体股东以每 10 股派送现金红利 0.38 元(含税)，剩余可供分配的利润留待以后年度分配，不进行资本公积金转增股本。

(4) 华贸物流根据中国证监会关于上市公司分红的有关规定，拟以公司 2016 年末总股本 999,184,753 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 0.90 元人民币（含税），总计分配利润金额 89,926,627.77 元人民币，占可供分配利润的 72.23%，剩余未分配利润 34,580,877.03 元结转留存。上述分红派息的议案将呈报 2016 年度股东大会批准后实施。

(5) 根据中储股份 2018 年 3 月 15 日召开的七届三十七次董事会审议通过的 2017 年度利润分配预案，中储股份以当前总股本 2,199,801,033 股为基数，每 10 股派发现金 0.61 元（含税），其余未分配利润全部结转下年度。

(三) 资产负债表日后其他事项说明

(1) 中国物流 2017 年增资扩股工作尚未完成, 截至 2017 年 12 月 31 日中国物流注册资本 179,666.35 万元, 于 2018 年 2 月 9 日完成工商变更登记, 变更后注册资本为 250,000.00 万元。

(2) 诚通地产和恒盛置业、恒兴置业与中国工商银行股份有限公司北京珠市口支行在 2017 年 12 月 26 日签订借款协议, 借款金额 2,000,000,000.00 元, 借款期限 60 个月, 自第一次提款之日即 2018 年 1 月 3 日起算。此借款以部分土地使用权和部分地上建筑物作为抵押, 抵押物信息列示如下: 恒盛置业 25,121.70 平方米土地(津(2016)北辰区不动产权第 1027844 号), 抵押物评估价值为 1,298,770,000.00 元; 恒盛置业 29,468.15 平方米土地(津(2016)北辰区不动产权第 1027845 号, 证载土地使用权面积 64,772.70 平方米, 扣除配套公建分摊的国有土地使用权面积 5,255.68 平方米, 扣除 6#、7#、12#、13#、17#、21#、22#、25#分摊的国有土地使用权面积 30,048.87 平方米)及其地上文澜花园 22-2-202 室、22-3-502 室、25-3-102 室在建房屋, 抵押物评估价值为 1,062,480,000.00 元; 恒兴置业 69,661.50 平方米土地(津(2017)北辰区不动产权第 1005137 号), 抵押物评估价值为 2,660,300,000.00 元。

(3)截至 2017 年 12 月 31 日, 国调基金认购的湖北沙隆达股份有限公司股份于 2018 年 1 月 17 日完成股权过户手续; 认购的四川北方硝化棉股份有限公司股份于 2018 年 1 月 15 日完成股权过户手续。

(4) 2018 年 1 月 4 日, 天津中天盛通科技有限公司(原告一)、天津市中天宏大纸业有限公司(原告二)、马向英(原告三)以冠豪高新(被告之一)向法院提起合同诉讼, 诉讼案由为冠豪高新(作为被告三)、其他被告一、其他被告二与三原告突然中止战略合作关系以及拒绝履行早已承诺的购货合同, 案件标的为 7.69 亿元(含扩张损失、财务成本等实际成本合计 3 亿元, 以及预期可得利益损失 4.64 亿元), 目前该案件尚未开始审理。

(5) 胡兴国诉重庆中集、成都鑫鼎金属材料有限公司(鑫鼎公司)质押合同纠纷案(详见本附注“九、或有事项 3、(14)”)于 2018 年 1 月与胡兴国完成和解, 支付胡兴国和解款 1285 万元。

(6) 根据国务院国资委《关于无偿划转中国化学工程集团有限公司所持中国化学工程股份有限公司部分股份的通知》(国资产权(2018)72 号)文件的要求, 为进一步优化国有控股上市公司股权结构, 推动国有资本运营公司试点工作, 决定划转中国化学工程集团有限公司所持中国化学工程股份有限公司 91,260,500 股划转给诚通金控, 占中国化学工程股份有限公司总股本 1.85%。

(7) 根据国务院国有资产监督管理委员会《关于无偿划转中国煤炭科工集团有限公司所持天地科技股份有限公司部分股份的通知》(国资产权(2017)1285 号)文件的要求, 决定将中国煤炭科工集团所持天地科技股份有限公司 361,712,669 股股份(占

其总股本 8.74%) 无偿划转给诚通金控。2017 年 12 月, 中国煤炭科工集团有限公司、本公司和诚通金控共同签署针对上述股权的无偿划转协议。截至目前, 上述股权过户手续尚在办理之中。

(8)《关于无偿划转宝山钢铁股份有限公司国有股份的通知》, 经国务院国有资产监督管理委员会批准, 中国宝武钢铁集团有限公司拟将其持有的宝山钢铁股份有限公司 111,618,417 股 A 股股份无偿划转给诚通金控, 截至 2018 年 3 月 23 日, 股权过户手续已经办理完毕。

(9) 根据《国务院国有资产监督管理委员会关于无偿划转华侨城集团公司有限公司所持深圳华侨城股份有限公司部分股份的通知》(国资产权(2017)1286 号)的要求, 国务院国资委决定将华侨城集团有限公司所持有的华侨城 A 股票数量 265,864,078 股无偿划转给诚通金控。华侨城集团有限公司已与诚通金控签署针对上述国有股份无偿划转的协议。截至 2018 年 4 月 4 日, 上述股权过户手续尚未办理完毕。

(10) 2018 年 1 月 18 日, 本公司与辽宁盘锦银行举行本公司入股签约仪式, 并签署入股协议, 截至目前入股事项尚未完成。

(11) 2018 年 3 月中国船舶重工股份有限公司(601989) 发行股份购买资产暨关联交易之实施情况报告书称: 中国重工拟向中国信达、中国东方、国风投资基金、国调基金、中国人寿、华宝投资、招商平安和国华基金等 8 名交易对方非公开发行股份, 购买其持有的大船重工 42.99% 股权和武船重工 36.15% 股权。中国船舶重工股份有限公司公司已根据证监许可[2018]294 号批复实施了本次股票发行。本次股票发行价格为 5.78 元/股, 发行数量为 379,989.6135 万股, 交易对价总额为 2,196,339.97 万元, 其中中国调基金认购 38,510.9052 万股, 交易作价 222,593.0327 万元。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2018 年 3 月 1 日出具了《证券变更登记证明》, 中国船舶重工股份有限公司本次发行的 379,989.6135 万股人民币普通股(A 股) 已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

金额单位: 人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本(股本)	持股比例	表决权比例
中国物资储运集团有限公司	北京	物资储运	239,928.53	100.00%	100.00%
中储发展股份有限公司	天津	物资储运	220,000.00	43.74%	43.74%
中国纸业投资有限公司	北京	造纸林业	503,300.00	100.00%	100.00%
岳阳林纸股份有限公司	岳阳	造纸业林业	104,315.91	42.41%	42.41%

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本（股本）	持股比例	表决权比例
广东冠豪高新技术股份有限公司	湛江市	造纸和纸制品业	127,100.00	29.10%	29.10%
佛山华新包装股份有限公司	佛山市	橡胶和塑料制品业	50,500.00	65.20%	65.20%
中国诚通金属集团有限公司	北京	金属贸易	46,714.93	100.00%	100.00%
中国物流股份有限公司	北京	物流运输	250,000.00	40.00%	40.00%
中国诚通资产管理有限公司	北京	资产经营	17,513.00	100.00%	100.00%
中国诚通香港有限公司	香港	投资控股	100万港币	100.00%	100.00%
中国诚通发展集团有限公司	香港	投资管理	218,587.6港币	51.00%	51.00%
诚通人力资源有限公司	北京	人力资源	4,600.00	100.00%	100.00%
中国包装有限责任公司	北京	包装业务	72,439.22	100.00%	100.00%
中诚通国际投资有限公司	北京	投资控股	220,000.00	100.00%	100.00%
诚通财务有限责任公司	北京	财务公司	500,000.00	100.00%	100.00%
中国诚通国际贸易有限公司	杭州	大宗贸易	20,000.00	70.00%	70.00%
中国诚通投资有限公司	香港	投资、资产管理	8000万港币	100.00%	100.00%
中国诚通（香港）资产管理有限公司	香港	资产管理	2000万港币	100.00%	100.00%
诚通基金管理有限公司	北京	基金管理	12,700.00	100.00%	100.00%
北京诚通金控投资有限公司	北京	资产经营管理	10.00	100.00%	100.00%
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	北京	基金管理	13,100,000.00	22.90%	25.00%
中国健康养老集团有限公司	北京	服务	1,000,000.00	100.00%	100.00%
中商资产管理集团有限公司	北京	资产管理	120,000.00	100.00%	100.00%
北京诚通资本投资有限公司	北京	投资与资产管理	10.00	100.00%	100.00%
北京诚通资本运营有限公司	北京	商务服务业	10.00	100.00%	100.00%
诚通房地产投资有限公司	北京	地产投资	700,000.00	50.31%	75.00%
港中旅华贸国际物流股份有限公司	上海	装卸搬运和运输代理业	100,541.52	45.81%	45.81%

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例（%）
一、合营企业					
1	天津万昇物流有限公司	仓储物流	天津市	200.00	50.00
2	南京电建中储房地产开发有限公司	房地产开发	南京市	10,000.00	49.00
3	北京诚通瑞东投资顾问有限公司	投资管理	北京市	1,000.00	49.00
4	诚通湖岸投资管理有限公司	投资管理	广州市	10,000.00	49.00
5	格林伍德物流有限责任公司	物流	莫斯科	1万卢布	49.00
二、联营企业					
1	天津宝钢储菱物资配送有限公司	黑色金属冶炼加工	天津市	14,000.00	35.00
2	天津博通文化传播有限公司	文化传媒	天津市	60.00	70.83
3	辽宁中诚通资产经营有限公司	资产经营	沈阳市	1,200.00	30.30
4	天津滨海中储物流有限公司	仓储物流	天津市	45,000.00	34.00
5	天津中储恒丰置业有限公司	房地产开发	天津市	14,286.00	35.00
6	上海期晟储运管理有限公司	仓储物流	上海市	30,000.00	36.95
7	山西省国新能源盛泽煤炭有限公司	煤炭经营	太原市	200.00	10.00
8	天津中钞纸业业有限公司	生产销售	天津市	11,507.60	24.93
9	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	化工	岳阳	3,000.00	45.00
10	中轻国泰机械有限公司	专用设备制造	岳阳	8,700.00	49.00
11	北京金属回收联营公司	废旧汽车拆解	北京	328.70	47.44
12	北京中包利通投资管理有限公司	商品贸易	北京市	500.00	40.00
13	佛山制罐厂	生产销售	佛山市	693.30	30.00
14	南京兰埔成新材料有限公司	橡胶和塑料制品业	包头	10,217.18	40.00
15	包头诚通能源投资有限公司	商务服务业	南京市	5,000.00	38.00
16	诚通润物管理咨询（北京）有限公司	商务服务	北京市	300.00	49.00
17	波司登-友谊国际有限责任公司	仓储租赁	莫斯科	910万美元	49.00
18	格林伍德俄速通海外仓有限责任公司	仓储运输	莫斯科	100万卢布	49.00
19	中车环境科技有限公司	环境科技	北京市	138,000.00	25.36
20	深圳国调招商并购股权投资基金	投资管理	深圳	2,506,300.00	84.23（实缴比例）

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例 (%)
21	深圳市招商慧合股权投资基金管理有限公司	受托管理股权投资基金	深圳	1,000.00	25.00
22	北京国调中铝铜产业基金(有限合伙)	投资咨询	北京市		75.00
23	北京国铝投资管理有限公司	投资咨询	北京市	1,000.00	50.00
24	北京中百华瑞钟表有限公司	批发	北京市	1,570.00	33.14
25	北京中商三农农业发展有限公司	农业	北京市	500.00	35.00
26	中广核铀业物流北京有限公司	道路货物运输	北京市	2,000.00	49.00
27	厦门华港物流有限公司	仓储	厦门	10,000.00	30.00
28	武汉诚通钢铁物流有限公司	装卸搬运和运输代理业	武汉	1,200.00	40.00
29	中散集物流有限公司	物流	石河子	5,000.00	40.00
30	深圳南方诚通物流有限公司	物流	深圳	1,000.00	40.00

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国新元资产管理公司	本公司托管单位
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	非合并范围公司
北京兴诚旺实业有限公司	非合并范围公司
泰得国际酒店管理(集团)有限公司	非合并范围公司
中国物资储运总公司沈阳虎石台一库	非合并范围公司
中国有色金属材料东北公司	非合并范围公司
广州诚通金属公司	非合并范围公司
诚通集团南方金属有限公司	非合并范围公司
武汉诚通钢铁物流有限公司	子公司关联
中盐常州化工股份有限公司	子公司关联
中盐安徽红四方肥业股份有限公司	子公司关联
湖南五江轻化集团有限公司	子公司关联
安徽古井贡酒股份有限公司	子公司关联
宏运(北京)投资基金管理有限公司	子公司关联
广州市晨辉纸业业有限公司	子公司高管关联
深圳市港中旅信息咨询有限公司	子公司关联
香港中旅协记货仓有限公司	子公司关联
中冶美利浆纸有限公司	非合并范围公司
中冶美利林业开发有限公司	非合并范围公司
中冶美利云产业投资股份有限公司	非合并范围公司
中广核铀业物流(北京)有限公司	子公司关联
北京诚通颐华山庄有限公司	本公司托管单位
北京中物储国际物流科技有限公司	非合并范围公司
诚通集团南方金属公司	非合并范围公司
中冶国新贸易有限公司	非合并范围公司
中商企业集团公司	子公司关联
中铁二十二局集团兰州房地产开发有限公司	子公司关联
中铁二十二局集团房地产开发(荆门)有限公司	子公司关联
察右后旗蓝天房地产开发有限公司	子公司关联
浙江中包包装发展有限公司	非合并范围公司
中国航信集团北京民航凯亚培训中心	子公司关联
中国包装物资公司	非合并范围公司
中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	子公司关联
北京中泰源经济技术发展有限公司	子公司关联
中国化妆品杂志社	非合并范围公司
中国黑色金属材料东北公司	子公司关联
中国物资再生利用北京公司	子公司关联
中国利通置业有限公司	子公司关联
中国包装报社	非合并范围公司
北京中机新元经贸有限公司	子公司关联
宏运(北京)投资基金管理有限公司	子公司关联
北京诚通科创投资有限公司	非合并范围公司
郑州中储物资流通中心	子公司关联
临清新银河实业有限公司	非合并范围公司
北京盈商通贸易发展有限公司	子公司关联
海南中商农产品中心市场有限公司	子公司关联

其他关联方名称	与本公司的关系
中冶峨山纸业业有限公司	非合并范围公司
北京六九零一科技有限公司	子公司关联
香港柏勤投资有限公司	子公司关联
中国有色金属材料华北公司	子公司关联
中国五金交电化工公司	子公司关联
上海诚通金属公司	非合并范围公司
哈尔滨中集集装箱有限责任公司	子公司关联

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
香港中国旅行社有限公司	合作发布外墙广告成本	市场价格	1,069,095.65			
广州市晨辉纸业业有限公司	纸	以市场价格为基准，协商定价	29,137,168.68	4.37	89,679,841.72	10.90
沅江纸业有限责任公司	纸	以市场价格为基准，协商定价			15,449,842.30	1.88
沅江纸业有限责任公司	委托经营服务费	以市场价格为基准，协商定价			2,830,188.68	
沅江纸业有限责任公司	浆板贸易	以市场价格为基准，协商定价	93,144,960.19	13.97	85,359,936.32	10.37
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	化工材料	以市场价格为基准，协商定价	58,138,512.83	8.72	45,244,110.94	5.50
中轻国泰机械有限公司	机械设备	以市场价格为基准，协商定价	35,204,611.58	5.28	2,390,480.68	0.29
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	轻钙	市场价	58,138,512.83	8.72	45,244,110.94	5.50
中冶美利浆纸有限公司	材料	市场价			486,837.61	0.06
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸产品	市场价	181,152.00			
宁波市北仑区绿地园艺场	苗木	市场价	1,200,000.00			
广州市晨辉纸业业有限公司	其他	市场价	6,453,777.61	0.01		
武汉诚通钢铁物流有限公司	仓储费	市场价	3,904,819.18		2,742,170.36	2.62
中盐常州化工股份有限公司	物流	市场价格			6,300,202.78	0.07
中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	物流	市场价格			5,073,526.48	0.06
合肥四方磷复肥有限责任公司	物流	市场价格			32,282,926.24	0.36
诚通金属集团上海有限公司	贵金属	协议定价			11,298,000.38	0.08
诚通集团南方金属公司	钢材销售	协议价			330,000.00	1.96
北京中机新元经贸公司	钢材销售	协议价			16,491,892.29	0.12
香港中旅保险顾问有限公司	接受劳务	市场价	62,715.58			

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
沅江纸业有限责任公司	运输业务	协议价格	12,115,972.53	1.47		

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
天津滨海中储物流有限公司	其他业务	协议价格	250,339.85			
湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	浆纸、煤炭、化工材料	以市场价格为基础, 协商定价			8,725,180.85	0.85
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	纸产品	市场价	42,220.43			-
沅江纸业有限责任公司	纸浆、煤炭、化工材料	以市场价格为基础, 协商定价	108,012,411.57	0.79	61,132,425.93	5.98
沅江纸业有限责任公司	材料	以市场价格为基础, 协商定价	6,290,224.01	0.05	71,227,161.07	6.96
沅江纸业有限责任公司	港运费	以市场价格为基础, 协商定价	5,000.86		99,335.65	0.05
中冶美利云产业投资股份有限公司	销售产品和原材料	以市场价格为基础, 协商定价	488,574,546.02	3.55		
中冶美利云产业投资股份有限公司	纸	以市场价格为基础, 协商定价	1,975,653.16	0.01	2,835,146.01	0.28
中冶美利云产业投资股份有限公司	销售运输车辆	以市场价格为基础, 协商定价	291,262.14			
中冶美利云产业投资股份有限公司	煤炭	以市场价格为基础, 协商定价			2,700,343.25	0.26
中冶美利云产业投资股份有限公司	化工材料	以市场价格为基础, 协商定价			155,000.01	0.02
中冶纸业银河有限公司	煤炭	以市场价格为基础, 协商定价			6,353,677.25	0.62
中冶纸业银河有限公司	浆板	以市场价格为基础, 协商定价	973,048.08	0.12	19,100,532.21	1.87
宁夏美利纸业集团环保节能有限公司	化工材料	以市场价格为基础, 协商定价			955,227.70	0.52
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	水电汽、餐饮	以市场价格为基础, 协商定价	7,226,744.82	0.88	7,576,627.19	0.74
中轻国泰机械有限公司	工程施工等	以市场价格为基础, 协商定价	1,319,691.26	0.16	1,578,874.33	0.15
中国新元资产管理公司	资金占用费	内部价格	1,500,000.00	1.14	1,132,075.44	0.11
北京六九零一科技有限公司	资产管理费	内部价格			1,320,754.71	0.13
中铁二十二局集团房地产开发(荆门)有限公司	借款利息	内部价格	1,383,585.62		898,681.81	0.09
中铁二十二局集团兰州房地产开发有限公司	借款利息	内部价格	2,519,178.09		1,124,838.43	0.11
成都邮电通信设备厂(眉山总部)	咨询服务费	内部价格			1,603,773.54	0.16
北京诚通智云投资咨询有限公司	咨询服务费	内部价格			283,018.86	0.03
中冶纸业集团有限公司	技术、运输服务	内部合同价	5,940.00	0.32	48,349.51	
中盐安徽红四方股份有限公司	物流服务	市场定价	59,954,407.50	0.44	45,100,582.67	0.34
合肥四方磷复肥有限责任公司	物流服务	市场定价	29,726,543.05	0.22	32,282,926.24	0.25
中盐常州化工股份有限公司	物流服务	市场定价	17,859,411.07	0.13	6,300,202.78	0.05
中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	物流服务	市场定价	5,222,940.61	0.04	5,073,526.48	0.04
中盐安徽红四方肥业股份有限公司	物流服务	市场定价	710,826.82	0.01	1,023,101.85	0.01
中盐安徽红四方新能源科技有限公司	物流服务	市场定价			14,729.73	
中盐安徽红四方锂电有限公司	物流服务	市场定价	144,009.44			

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
武汉诚通钢铁物流有限公司	仓储费	协议定价	3,904,819.18	1.02	3,599,501.89	0.88
北京贸易分公司	技术服务	内部合同价	3,369.06	0.18		
北京中商三农农业发展有限公司	出售商品	市场价格	57,775,245.47	7.02	378,413,657.22	36.99
亳州古井销售有限公司	物流服务	市场定价			25,671,045.37	0.20
安徽龙瑞玻璃有限公司	物流服务	市场定价			3,319,452.24	0.03
安徽古井贡酒股份有限公司	物流服务	市场定价			154,173.30	
湖南华致物流有限公司	物流服务	市场定价			75,362.12	
天津中储恒丰置业有限公司	其他业务	市场定价	10,865,369.91	5.39		
沅江纸业有限责任公司	资金占用使用费	以市场价格为基础, 协商定价	31,313,771.15	15.53	46,765,594.00	12.23
湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	资金占用使用费	以市场价格为基础, 协商定价	8,668,624.06	4.30	6,662,286.00	1.74
诚通金属集团上海有限公司	贵金属	协议定价			190,156,225.22	3.50

4、 关联托管/承包情况

(1) 2016年4月29日, 国资委决定由本公司对中国铁路物资(集团)总公司实施托管, 托管期内各主体权利义务不变, 托管期内不会对本公司日常管理、生产经营及偿债能力产生不利影响。

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

本公司已根据国务院国资委的通知要求, 组成工作组, 进驻中国铁物开展工作, 包括业务对接, 收集相关资料, 梳理问题要求, 参与债权清收、资产盘活工作, 制订议事规则, 研讨业务重组方案等。

(2) 岳阳林纸受托对沅江纸业有限责任公司委托经营

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
沅江纸业	岳阳林纸	其他资产托管	2014-01-01	2019-12-31	100万元	

5、 关联租赁情况

公司承租情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
武汉诚通钢铁物流有限公司	武汉诚通物流有限公司	仓库	2017-1-1	2017-12-31	协议定价	1,917,827.64
COMMON WELL LTD. (均昌有限公司)	港中旅华贸国际物流股份有限公司	农地	2017-1-1	2017-12-31	协议定价	702,164.42

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
深圳市港中旅信息咨询有限公司	港中旅华贸国际物流股份有限公司	仓库租赁	2017-1-1	2017-12-31	协议定价	3,960,000.00
香港中旅协记货仓有限公司	港中旅华贸国际物流股份有限公司	仓库租赁	2017-1-1	2017-12-31	协议定价	14,770,856.68

6、 关联担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中储地产、恒盛置业、恒兴置业	诚通地产	107,528.82	2017-3-15	2018-9-15	否
华贸物流	湖南电力物流服务有限公司	4,050.00	2015-9-9	2018-9-8	否
华贸物流	香港中旅物流贸易有限公司	5,200.00(万港币)			否
本公司	沈阳诚通金属有限公司	6,000.00	2017-8-28	2018-8-27	否
本公司	沈阳诚通金属有限公司	8,000.00	2017-7-7	2018-5-27	否
本公司	中国百货纺织品公司	50,000.00	2017-5-8	2018-11-8	否
本公司	中国百货纺织品公司	8,000.00	2015-8-21	2017-8-21	是
本公司	中国物流	8,400.00	2017-4-1	2017-12-31	是
本公司	中储股份	160,000.00	2012-8-13	2021-8-13	否
中储股份(注)	南京电建中储房地产有限公司	73,990.00			否
武汉诚通钢铁物流有限公司	武汉诚通物流有限公司	744.50	2016-1-1	2019-12-31	否
本公司	诚通国贸	20,000.00	2016-1-1	2017-12-31	是
本公司	诚通国贸	10,000.00	2017-3-10	2018-3-9	否
本公司	诚通国贸	5,000.00	2017-7-17	2018-7-14	否
本公司	诚通国贸	10,000.00	2017-5-5	2018-5-5	否
本公司	诚通国贸	20,000.00	2017-9-1	2018-8-31	否
本公司	诚通国贸	5,000.00	2017-8-18	2018-8-18	否
本公司	诚通国贸	5,000.00	2017-2-13	2018-2-12	否
本公司	诚通国贸	10,000.00	2017-1-1	2017-12-31	是
本公司	诚通国贸	5,000.00	2017-1-1	2017-7-16	是
本公司	诚通国际贸易有限公司	2400 万美元	2017-3-24	2019-3-7	否
本公司	满洲里中诚通国际经贸有限公司	20,000.00	2017-3-10	2018-3-10	否
本公司	中国纸业	241,200.00	2017-2-2	2017-8-2	是
本公司	中国纸业	70,000.00	2017/4/26	2018/4/25	否
诚通凯胜生态建设有限公司	浙江同信园林建设股份有限公司	1,500.00	2016-5-3	2019-5-3	否
诚通凯胜生态建设有限公司	浙江同信园林建设股份有限公司	1,500.00	2017-2-15	2018-2-15	否
诚通凯胜生态建设有限公司	浙江同信园林建设股份有限公司	500.00	2017-3-28	2018-3-28	否
本公司	岳阳林纸	41,733.50	2013-6-4	2018-6-4	否

注：南京电建中储房地产有限公司为中储股份为其提供的不超过 73,990.00 万元担保提供反担保。

7、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
武汉商贸国有控股集团有限公司	5,000,000.00	2017-6-20	2017-8-20	2017 年全部归还，借款利率 5.22%
武汉商贸国有控股集团有限公司	40,000,000.00	2017-8-2	2017-9-2	2017 年全部归还，借款利率 5.22%

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
武汉商贸国有控股集团有限公司	25,000,000.00	2017-8-14	2018-8-13	2017年归还1000万元，借款利率5.22%
武汉商贸国有控股集团有限公司	25,000,000.00	2016-8-15	2017-8-14	2016年归还500万，借款利率4.785%
武汉商贸国有控股集团有限公司	5,000,000.00	2016-12-8	2017-8-7	借款利率5.22%

注：2017年累计发生利息费用1,176,077.77元。

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	确认利息及说明
北京诚通科创投资有限公司	3,900,000.00			
南京兰埔成新材料有限公司	21,000,000.00	2017-1-1	2017-12-31	年利率6.1%
南京电建中储房地产有限公司	485,812,992.79	2016-2-23	2018-8-23	注1
南京电建中储房地产有限公司	48,647,007.21	2016-6-15	2018-12-15	注1
南京电建中储房地产有限公司	48,640,000.00	2016-8-15	2019-2-15	注1
南京电建中储房地产有限公司	88,200,000.00	2017-1-20	2017-4-19	注1
天津滨海中储物流有限公司	6,845,600.00	2016-2-15	2018-2-14	注2
天津滨海中储物流有限公司	270,000.00	2016-5-4	2018-5-3	注2
天津滨海中储物流有限公司	81,600.00	2016-7-11	2018-7-10	注2
天津滨海中储物流有限公司	190,400.00	2016-8-11	2018-8-10	注2
天津滨海中储物流有限公司	6,800,000.00	2016-8-17	2018-8-16	注2
天津滨海中储物流有限公司	136,000.00	2016-12-16	2018-12-15	注2
天津滨海中储物流有限公司	11,390,000.00	2017-2-15	2018-2-14	注2
天津滨海中储物流有限公司	1,795,200.00	2017-5-8	2018-5-7	注2
天津滨海中储物流有限公司	11,078,072.10	2017-10-9	2018-10-8	注2
天津中储恒丰置业有限公司	355,400,000.00	2016-6-29	2017-12-31	注3
天津中储恒丰置业有限公司	624,600,000.00	2016-6-29	2017-12-31	注3
天津中储恒丰置业有限公司	58,290,000.00	2016-6-29	2017-12-31	注3
天津中储恒丰置业有限公司	963,000,000.00	2016-8-18	2017-12-31	注3
天津中储恒丰置业有限公司	761,697,023.50	2017-11-29	2018-11-29	注3
新元资产管理公司	124,355,988.00	2016-12-6	2017-12-5	委托贷款
中国国际企业合作公司	3,000,000.00			委托贷款
中国寰岛(集团)公司	30,000,000.00	2016-2-9	2017-2-8	借款
沅江纸业有限责任公司	604,631,255.40	2017-1-1	2017-12-31	注4
湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司	170,877,783.78	2017-1-1	2017-12-31	注5

注：本期资金拆借对中国新元资产管理公司确认利息收入5,910,194.41元；南京电建中储房地产有限公司共确认利息收入24,655,336.81元；本期资金拆借对天津滨海中储物流有限公司共确认利息收入1,239,435.68元；本期资金拆借对天津中储恒丰置业有限公司共确认利息收入14,806,127.03元；南京电建中储房地产有限公司2017年归还借款279,300,000.00元；天津中储恒丰置业有限公司2017年归还借款1,189,142,171.73元。本期泰格集团资金拆借对沅江纸业有限责任公司共确认利息收入31,313,771.15元；本期泰格集团对湖南泰格林纸集团洪江纸业有限责任公司资金拆借共确认利息收入8,668,624.06元。

8、 其他关联方交易

2017 年 8 月 1 日，本公司子公司中国诚通投资有限公司成功发行 5 亿美元 5 年期 S 规则债券，本公司作为其母公司提供维好协议与股权回购协议。

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	沅江纸业有限责任公司	56,508,556.29	830,173.57	154,175,596.23	2,652,251.50	无	否
	中冶美利林业开发有限公司	22,947,266.17		22,947,266.17		无	否
	中冶美利云产业投资股份有限公司	16,242,128.44		36,805,219.86		无	否
	广州市晨辉纸业有限公司	2,018,375.33				无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	1,425,355.08	118,068.75	23,062,061.28		无	否
	沅江纸业有限责任公司	968,729.57				市场价格	否
	天津滨海中储物流有限公司	250,339.85				市场价格	否
	中冶纸业银河有限公司	67,514.98	3,375.75	153,474,146.11		无	否
	中轻国泰机械有限公司	40,380.00	20,190.00			无	否
	中国纸业投资有限公司	6,113.21				无	否
	中冶纸业集团有限公司	5,940.00		5,940.00		无	否
	中冶美利浆纸有限公司	162.58	8.13			无	否
	中广核铀业物流(北京)有限公司			286,980.00		无	否
	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司			767,616.40		无	否
	广州诚通金属公司	30,558,557.92	30,558,557.92	30,558,557.92	30,558,557.92	无	否
	中盐安徽红四方股份有限公司	7,123,151.46		4,906,839.13		无	否
	中盐常州化工股份有限公司			3,027,673.12		无	否
	中盐安徽红四方新型建材科技有限公司			1,675,970.22		无	否
	中盐安徽红四方肥业股份有限公司	28,281.99		211,489.00		无	否
	中盐安徽红四方锂电有限公司			72,000.00		无	否
	武汉诚通钢铁物流有限公司			7,444,997.60		无	否
	北京中商三农农业发展有限公司	12,455,948.19		5,756,399.79		无	否
	江西宏宇能源发展有限公司			1,980,288.54		无	否
	宁夏美利纸业集团环保节能有限公司			767,616.40		无	否
	亳州古井销售有限公司			597,732.76		无	否
	诚通金属集团上海有限公司			7,654.96		无	否
预付账款							
	诚通集团南方金属有限公司	44,668,996.97	44,668,996.97			无	否
	亳州古井销售有限公司			257,899.21		无	否
	广州市晨辉纸业有限公司	3,259,470.15				无	否
	沅江纸业有限责任公司	378,929.54				无	否
应收利息							
	南京兰埔成新材料有限公司			4,913,701.85		无	否

中国诚通控股集团有限公司
2017年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	天津中储恒丰置业有限公司	65,017,675.87				无	否
	天津滨海中储物流有限公司	1,670,519.11		431,083.43		暂借款	否
	南京电建中储房地产有限公司			42,234,320.26		暂借款	否
	沅江纸业有限责任公司			39,369,061.79		无	否
	湖南泰格林纸沅江纸业有限责任公司			8,793,455.44		无	否
	新元资产管理公司	5,910,194.41				无	否
应收票据							
	合肥四方磷复肥有限责任公司	6,858,608.06		1,508,000.00		无	否
	中盐安徽红四方股份有限公司			838,794.72		无	否
	中盐常州化工股份有限公司	2,678,089.50		325,400.00		无	否
其他应收款							
	天津中储恒丰置业有限公司	1,573,844,851.77				无	否
	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	425,700,000.00		6,000,000.00		暂借款	否
	中国铁路物资(集团)总公司	230,000,000.00				无	否
	中国国际企业投资公司	28,392,000.00		28,392,000.00		无	否
	北京诚通颐年山庄有限公司	20,000,000.00				无	否
	中国寰岛集团	2,451,083.70		33,155,791.82		无	否
	中物信息技术有限公司	300,000.00		300,000.00		无	否
	北京中物储国际物流科技有限公司	376.45				无	否
	沅江纸业有限责任公司	604,631,255.40		896,041,257.96		无	否
	湖南泰格林纸集团沅江纸业有限责任公司	114,000,000.00		187,744,990.40		无	否
	南京电建中储房地产开发有限公司	392,000,000.00		583,100,000.00		无	否
	北京电建中储房地产有限公司	123,851,388.32		499,000,000.00		无	否
	泰得国际酒店管理(集团)有限公司	306,310,956.64	183,786,573.99	306,310,956.64	183,786,573.99	无	否
	湖南江天物流有限公司			135,063,950.72		无	否
	中国新元资产管理公司	90,859,773.56		103,766,511.80		无	否
	广州诚通金属公司	85,673,052.98	85,673,052.98	87,341,906.37	60,568,206.37	无	否
	诚通集团南方金属公司	37,735,792.27	37,735,792.27	37,735,792.27	37,735,792.27	无	否
	湖南五江轻化集团有限公司	36,242,460.00		35,042,460.00		无	否
	重庆华达纸品有限公司	19,295,849.09	19,295,849.09	26,052,498.43		无	否
	中冶国新贸易有限公司			25,887,209.79		无	否
	南京兰埔成新材料有限公司	10,007,834.44		443,000.00		无	否
	诚通金属集团上海有限公司	20,866,655.17	20,866,655.17	20,866,655.17	20,866,655.17	无	否
	中轻国泰机械有限责任公司	14,794,290.00		19,979,725.65		无	否
	江苏大丰海港控股集团有限公司	15,000,000.00		19,034,342.46		无	否

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中商企业集团公司		69,175,781.15		18,852,636.19		无	否
中铁二十二局集团兰州房地产开发有限公司		9,000,000.00		17,058,630.14		无	否
包头诚通能源投资有限公司		15,887,500.00	15,887,500.00	16,077,812.00		无	否
中商房地产开发有限公司				16,036,000.00		无	否
天津滨海中储物流有限公司		38,586,872.10		14,323,600.00		无	否
汕尾友谊大厦				14,781,780.00	14,781,780.00	无	否
烟台信达包装器材有限公司		11,890,828.87	11,890,828.87	11,890,828.87		无	否
中铁二十二局集团房地产开发(荆门)有限公司				9,027,123.29		无	否
蔡右后旗蓝天房地产开发有限公司		5,345,053.49		7,757,912.00		无	否
武汉诚通钢铁物流有限公司				7,444,997.60		无	否
中国物资储运总公司沈阳虎石台一库				6,180,000.00		无	否
北京诚通颐年山庄有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		无	否
上海诚通香山金属贸易有限公司		3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00	3,570,000.00	无	否
浙江中包包装发展有限公司		3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	无	否
中国航信集团北京民航凯亚培训中心		3,389,016.31		3,397,152.49		无	否
南京塑料包装材料总厂		3,330,650.00	3,330,650.00	3,330,650.00		无	否
中国诚通东方资产管理公司		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	300,000.00	无	否
中国际企业合作公司		1,889,772.70		2,190,457.05		无	否
江西宏宇能源发展有限公司				1,980,288.54		无	否
中国包装物资公司		1,971,437.81	1,971,437.81	1,971,437.81		无	否
哈尔滨博皓外贸彩印有限责任公司		1,831,000.00		1,831,000.00		无	否
中国包装进出口总公司南戴河中包宾馆		2,527,166.00		1,127,166.00		无	否
北京中泰源经济技术发展有限公司				1,013,389.15		无	否
中国化妆品杂志社		1,061,186.19	671,856.19	671,856.19		无	否
中国包装基地建设公司		667,874.30	667,874.30	667,874.30	667,874.30	无	否
波司登一友道国际有限公司				618,366.22		无	否
亳州古井销售有限公司				597,732.76		无	否
南京兰埔成实业有限公司		500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	无	否
中国黑色金属材料东北公司		300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	无	否
中国物资再生利用北京公司		252,200.00	252,200.00	252,200.00	252,200.00	无	否
安徽古井贡酒股份有限公司		200,000.00		200,000.00		无	否
安徽龙瑞玻璃有限公司				120,000.00		无	否
茂名诚通甲壳素有限公司		114,354.66	114,354.66	114,354.66	114,354.66	无	否
中国利通置业有限公司		5,284.04	5,284.04	105,284.04	105,284.04	无	否
中包国际贸易有限责任公司		243,000.00	243,000.00			无	否

中国诚通控股集团
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
中国包装报社		3,300,181.82	3,300,181.82			无	否
佛山制罐厂		1,779,900.00		1,779,900.00		无	否
重庆华江印务有限责任公司		417,541.96	417,541.96	10,881,598.36		无	否
北京中机新元经贸有限公司		180,000.00		50,000.00		无	否
委托贷款							
中国新元资产管理公司		124,355,988.00		124,355,988.00		委托贷款	否
中国国际企业合作公司		3,000,000.00				委托贷款	否
长期应收款							
佛山诚通纸业有限公司				490,240,600.41		无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	23,269,306.79	6,707,773.84	无	否
	中冶纸业银河有限公司	8,584,733.07		无	否
	广州市晨辉纸业有限公司	6,970,552.65		无	否
	中轻国泰机械有限公司	277,054.00	6,292,711.49	无	否
	岳阳城陵矶港务有限责任公司	135,797.00		无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	4,000.75	4,000.75	无	否
	中冶美利浆纸有限公司	3,433.53	3,433.53	无	否
	武汉诚通钢铁物流有限公司		800,346.32	无	否
预收账款					
	沅江纸业有限责任公司	24,090,605.63	5,791,927.45	无	否
	中冶纸业银河有限公司	13,585,871.22		无	否
	广州市晨辉纸业有限公司	4,093,493.17		无	否
	中冶美利云产业投资股份有限公司	500,000.00		无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司		100,000.00	无	否
	北京中商三农农业发展有限公司		161,600.00	无	否
应付利息					
	北京诚通科创投资有限公司	45.82	3.03	无	否
	北京兴诚旺实业有限公司	2,494.56	44,634.67	无	否
	郑州中储物资流通中心	13,467.69	8,909.90	无	否
	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	356,197.76	2,204.74	无	否
	中国新元资产管理公司	6,085.24	669.31	无	否
	沅江纸业有限责任公司	88.58	400.50	无	否
	临清新银河实业有限公司	1.84	60.05	无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	13.43	22.76	无	否
	北京盈商通贸易发展有限公司	11.06	11.02	无	否
	北京中商三农农业发展有限公司	0.04	0.04	无	否
	海南中商农产品中心市场有限公司	45.59	302.86	无	否
	中商企业集团公司	1,292.02	625.44	无	否
	中盐安徽红四方新型建材科技有限公司	483,286.30		无	否
	中盐安徽红四方锂电有限公司	155,700.00		无	否
	山东优化物流有限公司	235,373.12		无	否
	中冶峨山纸业有限责任公司	0.18	0.17	无	否
其他应付款					
	香港中旅协记货仓有限公司	36,628,333.62	11,298,186.25	无	否
	中国国际企业合作公司-人咨部	4,713,773.14	4,713,773.14	无	否
	岳阳城陵矶港务有限责任公司	3,374,482.75		无	否
	中轻国泰机械有限公司	899,028.01	5,478,905.46	无	否
	深圳市港中旅信息咨询有限公司	310,601.00	1,015,021.68	无	否
	中冶纸业银河有限公司	93,912.30	93,912.30	无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	73,364.00	73,364.00	无	否
	香港柏勤投资有限公司		118,451.19	无	否
	中冶纸业银河有限公司		600,000.00	无	否
	北京兴诚旺实业有限公司	51,711,458.42	51,711,458.42	无	否
	岳阳泰瑞精细化工有限公司		246,528.08	无	否
	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司		456,605,699.50	无	否
	中国有色金属材料东北公司		33,000,000.00	无	否
	中国有色金属材料华北公司	803,625.20			
	北京中商房地产开发有限公司		31,597,296.11	无	否
	中国五金交电化工公司	14,074,000.00	14,074,000.00	无	否
	中商企业集团公司	188,045,767.70	31,108,954.58	无	否
	武汉商贸国有控股集团有限公司		25,604,066.68	无	否
	宏运(北京)投资基金管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	无	否
	上海诚通金属公司	1,804,034.10	1,804,034.10	无	否
	中国国际企业合作公司		1,022,840.83	无	否
	中国包装物资(集团)总公司		320,675.89	无	否
	哈尔滨中集集装箱有限责任公司	820,675.89	119,218.58	无	否

中国诚通控股集团有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
	诚通金属集团上海有限公司	25,573,212.57	1,512,683.11	无	否
	中盐安徽红四方股份有限公司		15,654.00	无	否
吸收存款					
	北京诚通科创投资有限公司	25,842.87	25,742.23	无	否
	北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	1,830,618,483.97	18,741,575.54	无	否
	北京兴诚旺实业有限公司	6,894,546.97	165,947,389.03	无	否
	湖南泰格林纸洪江纸业有限责任公司	308,742.14	142,414.10	无	否
	临清新银河实业有限公司	15,605.95	510,471.62	无	否
	南京兰埔成新材料有限公司	0.07	0.07	无	否
	沅江纸业有限责任公司	8,176,322.90	24,262,112.58	无	否
	中国五金交电化工公司	7,526.57	7,497.26	无	否
	中国新元资产管理公司	3,009,548.96	4,445,005.78	无	否
	中商企业集团公司	10,982,892.39	5,403,905.09	无	否
	中冶峨山纸业有限责任公司	1,491.99	1,486.18	无	否
	中冶纸业银河有限公司	24.02	23.94	无	否

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

种类	期末数				年初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	863,094,688.05	100.00	10,605,352.26	1.23	201,577,969.31	100.00	10,605,352.26	5.26	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款									
合计	863,094,688.05	100.00	10,605,352.26		201,577,969.31	100.00	10,605,352.26		

1、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	10,655,786.02	50.12		953,971.20	8.25	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	10,605,352.26	49.88	10,605,352.26	10,605,352.26	91.75	10,605,352.26
合计	21,261,138.28	100.00	10,605,352.26	11,559,323.46	100.00	10,605,352.26

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	781,881,807.52			140,982,018.75		
其他组合	59,951,742.25			49,036,627.10		
合计	841,833,549.77			190,018,645.85		

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	往来款	425,700,000.00	1 年以内 41970 万, 1-2 年 300 万, 2 年以上 300 万	49.32	
中国铁路物资 (集团) 总公司	往来款	230,000,000.00	1 年以内	26.65	
新元资产管理公司	往来款	30,900,000.00	1 年以内 1311 万, 1 年以上	3.58	
中国国企合作公司	往来款	28,392,000.00	3 年以上	3.29	
北京诚通颐年山庄有限公司	往来款	20,000,000.00	3 年以上	2.32	
合计		734,992,000.00		85.16	

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	18,855,993,528.62	20,159,073,364.24		39,015,066,892.86
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	18,855,993,528.62	20,159,073,364.24		39,015,066,892.86
减: 长期股权投资减值准备				
合计	18,855,993,528.62	20,159,073,364.24		39,015,066,892.86

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	39,015,066,892.86	18,855,993,528.62	20,159,073,364.24							39,015,066,892.86	472,265,229.14
1. 子公司投资	39,015,066,892.86	18,855,993,528.62	20,159,073,364.24							39,015,066,892.86	472,265,229.14
中国诚通金属集团有限公司	466,335,118.29	466,335,118.29								466,335,118.29	
中国物流股份有限公司	1,423,566,102.04	860,896,876.04	562,669,226.00							1,423,566,102.04	
中国诚通香港有限公司	1,253,628,534.23	1,143,500,394.67	110,128,139.56							1,253,628,534.23	
中国包装有限责任公司	520,580,014.50	520,580,014.50								520,580,014.50	
中国诚通国际贸易有限公司	189,270,106.89	84,270,106.89	105,000,000.00							189,270,106.89	
中国诚通资产管理有限责任公司	167,582,753.13	46,241,900.00	121,340,853.13							167,582,753.13	
诚通人力资源有限公司	46,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00							46,000,000.00	
中国纸业投资有限公司	5,721,288,261.33	5,619,288,261.33	102,000,000.00							5,721,288,261.33	
中国物资储运集团有限公司	1,425,994,763.07	571,479,617.52	854,515,145.55							1,425,994,763.07	
诚通财务有限责任公司	5,382,800,000.00	710,000,000.00	4,672,800,000.00							5,382,800,000.00	
中诚通国际投资有限公司	2,200,000,000.00	2,072,680,000.00	127,320,000.00							2,200,000,000.00	
中国诚通投资有限公司	65,808,000.00	65,808,000.00								65,808,000.00	
中国诚通(香港)资产管理有限公司	16,452,000.00	16,452,000.00								16,452,000.00	
北京聚鑫博锐经贸有限责任公司	141,100.00	141,100.00								141,100.00	
诚通基金管理有限公司	127,000,000.00	100,000,000.00	27,000,000.00							127,000,000.00	
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	15,000,000,000.00	6,000,000,000.00	9,000,000,000.00							15,000,000,000.00	
北京诚通资本投资有限公司	100,000.00	100,000.00								100,000.00	
中国健康养老集团公司	2,038,958,230.37	38,958,230.37	2,000,000,000.00							2,038,958,230.37	
中商资产管理集团有限公司	513,331,798.16	503,331,798.16	10,000,000.00							513,331,798.16	
诚通房地产投资有限公司	2,450,000,000.00		2,450,000,000.00							2,450,000,000.00	
中集控股公司	930,110.85	930,110.85								930,110.85	
老华通物华置业股份公司	3,000,000.00	3,000,000.00								3,000,000.00	
深圳新华通实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00								2,000,000.00	
北京诚通金控投资有限公司	100,000.00		100,000.00							100,000.00	
北京诚通资本运营有限公司	100,000.00		100,000.00							100,000.00	
北京诚通科创投资有限公司	100,000.00		100,000.00							100,000.00	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	91,228.54		38,304,992.33	608,855.86
(1)、委托业务			37,535,301.18	557,236.17
(2)、租赁业务			716,553.51	51,619.69
(3)、其他	91,228.54		53,137.64	
合计	91,228.54		38,304,992.33	608,855.86

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,577,418,446.91	145,533,833.55
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	15,507,534.43	18,432,770.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,641,255.42	420,867,365.21
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	1,602,567,236.76	584,833,968.93

本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	830,545,535.96	363,014,110.88
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,646,364.78	4,423,512.62
无形资产摊销	2,500,177.39	2,443,305.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,518.26	-24,727.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		24,681,406.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	650,686,595.71	180,758,277.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,602,567,236.76	-552,077,831.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-656,132,492.11	146,201,443.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,876,263,435.84	626,529,721.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,105,917,862.55	795,949,218.80
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	185,889,897.51	937,132,163.99
减：现金的年初余额	937,132,163.99	805,061,488.84
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-751,242,266.48	132,070,675.15

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	185,889,897.51	937,132,163.99
其中：库存现金	3,389.99	837.24
可随时用于支付的银行存款	185,886,507.52	937,131,326.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	185,889,897.51	937,132,163.99

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 无偿划入上市公司股权

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

(1) 根据国务院国资委相关批复，2017 年 02 月 28 日，中国中材集团有限公司（以下简称“中材集团”）通过无偿划转方式将持有的中材节能 30,463,950 股 A 股股票划转给诚通金控，占中材节能当前总股本的 4.99%，上述股权划转已经于 2017 年 02 月 27 日完成股票过户。

(2) 根据国务院国资委相关批复，2017 年 12 月 1 日新兴际华集团有限公司通过无偿划转方式将持有的际华集团股份有限公司（以下简称“际华集团”，证券代码 601718）186,644,250 股 A 股股份无偿划转给诚通金控，占际华集团当时总股本的 4.25%，上述股权划转已经于 2017 年 12 月 1 日完成股票过户。

(3) 根据国务院国资委相关批复，2017 年 12 月 19 日新兴际华集团有限公司通过无偿划转方式将持有的新兴铸管股份有限公司（以下简称“新兴铸管”，证券代码 000778）83,209,852 股 A 股股份（占新兴铸管总股本的 2.085%）无偿划转给诚通金控，上述股权划转已经于 2017 年 12 月 19 日完成股票过户。

(4) 根据国务院国资委相关批复，2017 年 2 月 15 日中国建材集团有限公司通过无偿划转方式将持有的中国建材股份有限公司（以下简称“中国建材”，证券代码 HK3323）80,985,394 股内资股股份无偿划转给诚通金控，上述股权划转已经于 2017 年 02 月 22 日完成股票过户。

(5) 根据国务院国资委相关批复，2017 年 02 月 22 日中国能源建设集团有限公司通过无偿划转方式将持有的中国能源建设股份有限公司（以下简称“中国能建”，证

券代码 HK3996) 522,354,897 股内资股股份 (占中国能建总股本的 1.74%) 无偿划转给诚通金控, 上述股权划转已经于 2017 年 2 月 15 日完成股票过户。

(6) 根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国大唐集团公司所持广西桂冠电力股份有限公司部分股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2017]156 号、国资产权[2017]157 号), 2017 年 04 月 06 日, 中国大唐通过无偿划转方式将持有的桂冠电力 223,870,000.00 股 A 股股票划转给资本运营, 占广西桂冠电力股份有限公司(以下简称“桂冠电力”, 证券代码 600236) 当前总股本的 3.69%, 上述股权划转已经于 2017 年 04 月 06 日完成股票过户。

(7) 根据国务院国有资产监督管理委员会《关于无偿划转中国煤炭科工集团有限公司所持天地科技股份有限公司部分股份的通知》(国资产权(2017) 1285 号) 文件的要求, 决定将中国煤炭科工集团所持天地科技股份有限公司 361,712,669 股股份(占其总股本 8.74%) 无偿划转给诚通金控。2017 年 12 月, 中国煤炭科工集团有限公司、本公司和诚通金控共同签署针对上述股权的无偿划转协议。截至目前, 上述股权过户手续尚在办理之中。

(8) 根据《国务院国有资产监督管理委员会关于无偿划转华侨城集团公司所持深圳华侨城股份有限公司部分股份的通知》(国资产权【2017】1286 号) 的要求, 国务院国资委决定将华侨城集团所持有的华侨城 A 股票数量 265,864,078 股无偿划转给诚通金控。华侨城集团已与诚通金控签署针对上述国有股份无偿划转的协议。截至 2018 年 04 月 04 日, 上述股权过户手续已经完成。

(二) “3.4” 闪燃引发高坠安全生产事故 (以下简称 “3.4 安全事故”)

2017 年 03 月 04 日上午九时十五分左右, 华丰纸业厂区内发生较大的安全生产事故, 案情主要系武汉科迪奥电力科技有限公司 (以下简称 “武汉科迪奥公司”) 用江苏天星高空建安防腐工程有限公司 (以下简称 “江苏天星公司”) 名义承接了华丰纸业公司 120 米钢筋混凝土烟囱防腐工程, 武汉科迪奥公司将工程以包工包料的方式转包给刘介春, 刘介春以盐城市新达高空建筑维修防腐有限公司 (以下简称 “盐城新达公司”) 名义承接该项防腐工程。2017 年 3 月 4 日刘介春带着 9 名工人 (含事故中遇难的 6 人) 在华丰纸业厂区内进行 120 米钢筋混凝土烟囱防腐工程施工作业, 在施工过程中因闪燃引发高空坠落导致 6 名施工工人遇难。

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

垫付遇难者家属赔偿款人民币 976.00 万元。

2017 年 3 月 16 日，华丰纸业在珠海市金湾区人民法院向江苏天星公司和武汉科迪奥公司提起追偿权诉讼，之后武汉科迪奥公司向法院申请追加盐城新达公司，盐城新达公司申请追加具体实施施工人刘介春为共同被告。2017 年 11 月 20 日法院开庭审理，因四被告申请待“3.4 安全事故”刑事案件审判并确定各方责任后，再行审理民事赔偿事宜，珠海市金湾区人民法院现中止审理该民事追偿案件。

鉴于目前案件中止审理，法院处理是先刑事案件、后民事赔偿案件，预计案件最终判决的时间还需较长时间。粤华包管理层对此项民事赔偿案件非常重视，指示积极采取证据和财产保全措施。在法院尚未有诉讼判决结果的情况下，公司管理层无法确认该笔垫付款项是否能全部收回，但从目前进展来看已对被告公司的财产进行了保全，由于江苏天星公司和武汉科迪奥公司均是在同行业有资质的公司，且一直在正常经营，粤华包判断保全的财产金额能覆盖追偿金额，因此粤华包管理层认为对垫付的人民币 976.00 万元的债权按账龄计提坏账准备是合理的。

在“3.4 安全事故”发生后，珠海市高栏港政府要求华丰纸业停止生产，排查安全隐患，直至 2017 年 5 月 4 日才恢复正常生产。华丰纸业因该事件累计发生非正常停工损失人民币 18,712,379.13 元，粤华包将该项停工损失计入“营业外支出”科目核算并进行披露。

(三) “天鸽”号台风灾害事项

红塔仁恒、华丰纸业于 2017 年 8 月 23 日受“天鸽”号台风的影响，部分存货、固定资产遭受一定程度的损毁，同时公司因台风灾害导致公司非正常停工，进而发生了一定的停工损失。

1、实物资产的损失情况

红塔仁恒、华丰纸业均向中国人民财产保险股份有限公司（以下简称“人保公司”）购买了财产一切险的保险，根据该保险合同，红塔仁恒、华丰纸业本次台风中受损的存货、固定资产均在保险理赔范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，粤华包累计支付固定资产维修费人民币 4,811,697.17 元，按照人保公司认可的方案出售受损木浆累计发生净损失人民币 1,687,621.24 元。粤华包将已经发生的固定资产维修费、出售受损木浆的净损失、尚未处置的受损产成品、包装物账面金额合计 20,961,100.36 元重分类至“其他流动资产”科目核算。

根据粤华包和人保公司共同确认的第三方机构公估机构提供的理算表（初稿），红塔仁恒和华丰纸业预计在本次台风中将合计发生净损失人民币 550.00 万元。根据珠海市金湾区人民政府办公室关于印发《金湾区关于促进工业企业灾后复产的政策措施》的通知，公司已申请政府补助并得到批复，并于 2017 年 12 月 26 日收到台风灾后复

产扶持资金的专项政府补助人民币 60.00 万元，2018 年 1 月 18 日收到台风灾后复产扶持资金的专项政府补助人民币 350.00 万元，合计人民币 410.00 万元，扣除政府补助后粤华包实际发生的净损失估计约为人民币 140.00 万元。

由于目前的理算结果尚未最终确定，红塔仁恒和华丰纸业对理赔金额正在和人保公司、公估机构协商之中。

2、因台风停工的损失情况

粤华包因“天鸽”号台风导致非正常停产，合计发生停工损失人民币 9,084,885.76 元，粤华包将其该部分自然灾害损失自“生产成本”科目重分类至“营业外支出”核算并披露。

(四) 本公司列入“僵尸企业”的子公司及关联企业

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

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

(五) 本公司对外战略投资

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

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

(2) 本公司所属国调基金、中国国新控股于 2017 年 10 月 20 日与中国建材各自订立不具约束力谅解备忘录。确认有意以现金认购中国建材全资附属公司中国联合水泥集团有限公司的股权，初步打算向附属中国联合水泥集团有限公司注资约不超过人民币 85 亿元，用于改善财务结构、降低财务费用、提高生产经营水平及推动整体

产业转型升级。于公告日期，本公司、中国国新控股分别间接拥有公司已发行股份总数约 1.5%。

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

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

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

(6) 本公司于 2017 年 12 月 8 日注册成立北京诚旻投资有限公司，注册资本 20000 万元，注册地址为北京市西城区复兴门内大街 158 号 F15 层 1501 室，法定代表人朱碧新，截至目前，尚未实际出资。

(六) 其他事项

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

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

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

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

及偿债能力产生不利影响。

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

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

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 04 月 16 日经本公司董事会批准。

