

中国物流集团有限公司  
审计报告  
天职业字[2025]20264 号

目 录

|               |    |
|---------------|----|
| 审 计 报 告       | 1  |
| 2024 年度财务报表   | 4  |
| 2024 年度财务报表附注 | 16 |



中国物流集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了后附的中国物流集团有限公司（以下简称“中国物流”或“公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国物流 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国物流，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

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

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

治理层负责监督中国物流的财务报告过程。

## 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，就可能导致对中国物流持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国物流不能持续经营。

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2025]20264 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 合并资产负债表

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

| 项 目                      | 行次 | 期末余额               | 期初余额               | 附注编号    |
|--------------------------|----|--------------------|--------------------|---------|
| <b>流动资产：</b>             | 1  | —                  | —                  |         |
| 货币资金                     | 2  | 23,136,153,292.02  | 19,260,691,923.70  | 八、（一）   |
| △结算备付金                   | 3  |                    |                    |         |
| △拆出资金                    | 4  |                    |                    |         |
| 交易性金融资产                  | 5  | 516,368,735.68     | 191,211,518.17     | 八、（二）   |
| 合同以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6  |                    |                    |         |
| 衍生金融资产                   | 7  | 2,470,270.96       | 1,243,325.00       | 八、（三）   |
| 应收票据                     | 8  | 1,019,313,421.21   | 1,279,281,353.73   | 八、（四）   |
| 应收账款                     | 9  | 12,791,180,711.59  | 13,562,982,642.91  | 八、（五）   |
| 应收款项融资                   | 10 | 1,926,936,352.90   | 2,415,529,772.66   | 八、（六）   |
| 预付款项                     | 11 | 2,639,059,918.39   | 3,002,179,668.01   | 八、（七）   |
| ▲应收保费                    | 12 |                    |                    |         |
| ▲应收分保账款                  | 13 |                    |                    |         |
| ▲应收分保合同准备金               | 14 |                    |                    |         |
| 应收资金集中管理费                | 15 |                    |                    |         |
| 其他应收款                    | 16 | 10,100,103,731.49  | 8,181,432,258.86   | 八、（八）   |
| 其中：应收股利                  | 17 | 4,342,784.50       | 5,249,735.05       | 八、（八）   |
| △买入返售金融资产                | 18 |                    |                    |         |
| 存货                       | 19 | 4,565,580,993.02   | 5,036,790,135.66   | 八、（九）   |
| 其中：原材料                   | 20 | 111,400,939.17     | 182,493,212.83     | 八、（九）   |
| 库存商品(产成品)                | 21 | 1,603,362,611.73   | 1,947,633,449.63   | 八、（九）   |
| 合同资产                     | 22 | 819,159,724.20     | 806,405,011.01     | 八、（十）   |
| △保险合同资产                  | 23 |                    |                    |         |
| △分出再保险合同资产               | 24 |                    |                    |         |
| 持有待售资产                   | 25 |                    |                    |         |
| 一年内到期的非流动资产              | 26 | 258,321,698.00     | 348,109,891.39     | 八、（十一）  |
| 其他流动资产                   | 27 | 652,969,841.59     | 4,679,535,546.01   | 八、（十二）  |
| <b>流动资产合计</b>            | 28 | 58,460,618,736.05  | 59,568,358,072.30  |         |
| <b>非流动资产：</b>            | 29 | —                  | —                  |         |
| △发放贷款和垫款                 | 30 |                    |                    |         |
| 债权投资                     | 31 |                    |                    |         |
| ☆可供出售金融资产                | 32 |                    |                    |         |
| 其他债权投资                   | 33 |                    |                    |         |
| ☆持有至到期投资                 | 34 |                    |                    |         |
| 长期应收款                    | 35 | 260,433,353.77     | 210,081,334.46     | 八、（十三）  |
| 长期股权投资                   | 36 | 4,649,618,837.51   | 3,147,450,537.32   | 八、（十四）  |
| 其他权益工具投资                 | 37 | 362,192,059.63     | 365,339,350.60     | 八、（十五）  |
| 其他非流动金融资产                | 38 | 293,423,746.52     | 245,685,696.71     | 八、（十六）  |
| 投资性房地产                   | 39 | 16,280,933,317.51  | 15,816,874,508.69  | 八、（十七）  |
| 固定资产                     | 40 | 12,280,691,196.28  | 12,675,255,113.86  | 八、（十八）  |
| 其中：固定资产原价                | 41 | 20,265,169,160.17  | 20,369,406,120.54  | 八、（十八）  |
| 累计折旧                     | 42 | 7,693,890,716.53   | 7,420,442,107.85   | 八、（十八）  |
| 固定资产减值准备                 | 43 | 290,721,834.26     | 283,700,196.49     | 八、（十八）  |
| 在建工程                     | 44 | 650,339,635.69     | 929,464,852.24     | 八、（十九）  |
| 生产性生物资产                  | 45 |                    |                    |         |
| 油气资产                     | 46 |                    |                    |         |
| 使用权资产                    | 47 | 722,835,165.50     | 860,081,778.49     | 八、（二十）  |
| 无形资产                     | 48 | 4,503,337,065.90   | 4,860,727,070.60   | 八、（二十一） |
| 开发支出                     | 49 | 49,442,012.05      | 34,062,099.22      | 八、（二十二） |
| 商誉                       | 50 | 1,609,259,574.30   | 1,667,952,966.52   | 八、（二十三） |
| 长期待摊费用                   | 51 | 248,451,598.39     | 269,945,186.28     | 八、（二十四） |
| 递延所得税资产                  | 52 | 1,281,368,138.01   | 1,432,018,284.47   | 八、（二十五） |
| 其他非流动资产                  | 53 | 2,546,040,320.78   | 2,540,721,180.71   | 八、（二十六） |
| 其中：特准储备物资                | 54 | 145,709,240.31     | 145,709,240.31     | 八、（二十六） |
| <b>非流动资产合计</b>           | 55 | 45,807,366,021.84  | 47,055,654,950.20  |         |
|                          | 56 |                    |                    |         |
|                          | 57 |                    |                    |         |
|                          | 58 |                    |                    |         |
|                          | 59 |                    |                    |         |
|                          | 60 |                    |                    |         |
|                          | 61 |                    |                    |         |
|                          | 62 |                    |                    |         |
|                          | 63 |                    |                    |         |
|                          | 64 |                    |                    |         |
|                          | 65 |                    |                    |         |
|                          | 66 |                    |                    |         |
|                          | 67 |                    |                    |         |
|                          | 68 |                    |                    |         |
|                          | 69 |                    |                    |         |
|                          | 70 |                    |                    |         |
|                          | 71 |                    |                    |         |
|                          | 72 |                    |                    |         |
|                          | 73 |                    |                    |         |
|                          | 74 |                    |                    |         |
|                          | 75 |                    |                    |         |
|                          | 76 |                    |                    |         |
| <b>资 产 总 计</b>           | 77 | 104,267,984,757.89 | 106,624,020,032.10 |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

吴云印





# 合并资产负债表（续）

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

| 项目                          | 行次  | 期末余额               | 期初余额               | 附注编号    |
|-----------------------------|-----|--------------------|--------------------|---------|
| <b>流动资产：</b>                | 78  | —                  | —                  |         |
| 短期借款                        | 79  | 11,343,334,694.92  | 10,647,637,782.27  | 八、（二十七） |
| △向中央银行借款                    | 80  |                    |                    |         |
| △拆入资金                       | 81  |                    |                    |         |
| 交易性金融负债                     | 82  | 750,000.00         | 750,000.00         | 八、（二十八） |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债     | 83  |                    |                    |         |
| 衍生金融负债                      | 84  | 1,295,925.00       | 3,662,673.00       | 八、（二十九） |
| 应付票据                        | 85  | 5,867,890,319.38   | 9,508,337,277.46   | 八、（三十）  |
| 应付账款                        | 86  | 6,146,720,807.95   | 5,626,626,469.26   | 八、（三十一） |
| 预收款项                        | 87  | 93,911,678.27      | 79,333,171.65      | 八、（三十二） |
| 合同负债                        | 88  | 1,755,179,597.51   | 2,228,930,503.93   | 八、（三十三） |
| △卖出回购金融资产款                  | 89  |                    |                    |         |
| △吸收存款及同业存放                  | 90  |                    |                    |         |
| △代理买卖证券款                    | 91  |                    |                    |         |
| △代理承销证券款                    | 92  |                    |                    |         |
| △预收保费                       | 93  |                    |                    |         |
| 应付职工薪酬                      | 94  | 623,221,330.27     | 560,162,769.66     | 八、（三十四） |
| 其中：应付工资                     | 95  | 390,166,772.76     | 412,915,784.59     | 八、（三十四） |
| 应付福利费                       | 96  | 1,968,190.74       | 6,280,923.31       | 八、（三十四） |
| 其中：职工奖励及福利基金                | 97  |                    |                    |         |
| 应交税费                        | 98  | 1,609,442,537.33   | 770,669,398.97     | 八、（三十五） |
| 其中：应交税金                     | 99  | 980,787,323.54     | 722,968,291.61     | 八、（三十五） |
| 其他应付款                       | 100 | 4,063,742,967.70   | 4,030,633,730.37   | 八、（三十六） |
| 其中：应付股利                     | 101 | 360,116,853.22     | 478,612,320.60     | 八、（三十六） |
| ▲应付手续费及佣金                   | 102 |                    |                    |         |
| ▲应付分保账款                     | 103 |                    |                    |         |
| 持有待售负债                      | 104 |                    |                    |         |
| 一年内到期的非流动负债                 | 105 | 2,094,699,227.94   | 1,904,618,167.32   | 八、（三十七） |
| 其他流动负债                      | 106 | 1,133,959,477.67   | 1,891,835,211.60   | 八、（三十八） |
| <b>流动负债合计</b>               | 107 | 34,328,148,563.94  | 37,253,297,457.49  |         |
| <b>非流动负债：</b>               | 108 | —                  | —                  |         |
| ▲保险合同准备金                    | 109 |                    |                    |         |
| 长期借款                        | 110 | 9,357,786,942.95   | 12,313,158,903.58  | 八、（三十九） |
| 应付债券                        | 111 | 2,998,837,116.68   |                    | 八、（四十）  |
| 其中：优先股                      | 112 |                    |                    |         |
| 永续债                         | 113 |                    |                    |         |
| △保险合同负债                     | 114 |                    |                    |         |
| △分出再保险合同负债                  | 115 |                    |                    |         |
| 租赁负债                        | 116 | 490,452,361.76     | 629,141,365.39     | 八、（四十一） |
| 长期应付款                       | 117 | 556,942,404.43     | 653,589,460.13     | 八、（四十二） |
| 长期应付职工薪酬                    | 118 | 437,742,142.89     | 451,329,130.99     | 八、（四十三） |
| 预计负债                        | 119 | 616,184,710.92     | 426,842,642.62     | 八、（四十四） |
| 递延收益                        | 120 | 352,785,329.01     | 423,260,789.86     | 八、（四十五） |
| 递延所得税负债                     | 121 | 2,994,835,862.71   | 3,285,037,923.17   | 八、（四十六） |
| 其他非流动负债                     | 122 | 411,077,576.58     | 528,199,038.47     | 八、（四十六） |
| 其中：特准储备基金                   | 123 | 295,867,872.09     | 295,867,872.09     | 八、（四十六） |
| <b>非流动负债合计</b>              | 124 | 18,206,644,387.93  | 18,702,859,254.21  |         |
| <b>负债合计</b>                 | 125 | 62,534,792,951.87  | 55,956,256,711.70  |         |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        | 126 | —                  | —                  |         |
| 实收资本（或股本）                   | 127 | 28,046,000,000.00  | 27,400,000,000.00  | 八、（四十七） |
| 国家资本                        | 128 | 9,712,000,000.00   | 9,972,000,000.00   | 八、（四十七） |
| 国有法人资本                      | 129 | 18,328,000,000.00  | 18,328,000,000.00  | 八、（四十七） |
| 集体资本                        | 130 |                    |                    |         |
| 民营资本                        | 131 |                    |                    |         |
| 外商资本                        | 132 |                    |                    |         |
| 其他：已归还投资                    | 133 |                    |                    |         |
| 实收资本（或股本）净额                 | 134 | 28,046,000,000.00  | 27,400,000,000.00  | 八、（四十七） |
| 其他权益工具                      | 135 |                    |                    |         |
| 其中：优先股                      | 136 |                    |                    |         |
| 永续债                         | 137 |                    |                    |         |
| 资本公积                        | 138 | 5,180,647,601.66   | 5,232,541,748.50   | 八、（四十八） |
| 减：库存股                       | 139 |                    |                    |         |
| 其他综合收益                      | 140 | 7,902,928,625.94   | 3,418,353,646.63   |         |
| 其中：外币报表折算差额                 | 141 | 31,837,193.97      | -4,902,129.11      |         |
| 专项储备                        | 142 | 7,755,264.51       | 7,169,787.19       | 八、（四十九） |
| 盈余公积                        | 143 |                    |                    |         |
| 其中：法定公积金                    | 144 |                    |                    |         |
| 任意公积金                       | 145 |                    |                    |         |
| ■储备基金                       | 146 |                    |                    |         |
| ■企业发展基金                     | 147 |                    |                    |         |
| ■利润归还投资                     | 148 |                    |                    |         |
| △一般风险准备                     | 149 | 11,091,697.99      |                    | 八、（五十）  |
| 未分配利润                       | 150 | -7,150,255,892.25  | -7,925,435,670.22  | 八、（五十一） |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> | 151 | 28,992,367,297.85  | 28,132,629,542.10  |         |
| 少数股东权益                      | 152 | 22,740,624,508.17  | 22,335,133,808.60  |         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       | 153 | 51,733,191,806.02  | 50,467,763,350.70  |         |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    | 154 | 104,267,984,757.89 | 106,424,020,032.10 |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

吴子印



编制单位：中国物流集团有限公司

## 合并利润表

2023年度

金额单位：元

| 项目                        | 行次 | 本期金额               | 上期金额               | 附注编号    |
|---------------------------|----|--------------------|--------------------|---------|
| 一、营业总收入                   | 1  | 138,607,198,330.45 | 150,887,963,468.32 |         |
| 其中：营业收入                   | 2  | 138,524,942,528.72 | 150,887,963,468.32 | 八、（五十二） |
| △利息收入                     | 3  | 82,256,001.73      |                    | 八、（五十二） |
| △保险佣金收入                   | 4  |                    |                    |         |
| △已赚保费                     | 5  |                    |                    |         |
| △手续费及佣金收入                 | 6  |                    |                    |         |
| 二、营业总成本                   | 7  | 136,953,344,589.13 | 148,981,492,187.74 |         |
| 其中：营业成本                   | 8  | 130,364,472,737.31 | 142,316,308,666.51 | 八、（五十二） |
| △利息支出                     | 9  | 594,973.08         |                    | 八、（五十三） |
| △手续费及佣金支出                 | 10 | 8,707.89           |                    | 八、（五十四） |
| △保险服务费用                   | 11 |                    |                    |         |
| △分出保费的分摊                  | 12 |                    |                    |         |
| △减：摊回保险服务费用               | 13 |                    |                    |         |
| △未赚保费损失                   | 14 |                    |                    |         |
| △减：分出再保险财务收益              | 15 |                    |                    |         |
| △退保金                      | 16 |                    |                    |         |
| △赔付支出净额                   | 17 |                    |                    |         |
| △提取保险责任准备金净额              | 18 |                    |                    |         |
| △保单红利支出                   | 19 |                    |                    |         |
| △分保费用                     | 20 |                    |                    |         |
| 税金及附加                     | 21 | 749,303,749.51     | 567,827,498.63     | 八、（五十五） |
| 销售费用                      | 22 | 1,842,381,573.20   | 1,913,537,496.03   | 八、（五十六） |
| 管理费用                      | 23 | 3,100,866,446.29   | 3,140,668,194.53   | 八、（五十七） |
| 研发费用                      | 24 | 280,909,684.06     | 257,577,003.24     | 八、（五十八） |
| 财务费用                      | 25 | 614,686,697.79     | 585,183,328.80     | 八、（五十九） |
| 其中：利息费用                   | 26 | 845,740,992.99     | 769,769,176.48     | 八、（五十九） |
| 利息收入                      | 27 | 297,254,152.25     | 313,624,189.71     | 八、（五十九） |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）         | 28 | 1,326,457.33       | -39,149,698.31     | 八、（五十九） |
| 其他                        | 29 |                    |                    |         |
| 加：其他收益                    | 30 | 123,688,832.65     | 190,826,717.86     | 八、（六十）  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 31 | -172,117,432.55    | 182,898,619.00     | 八、（六十一） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益        | 32 | 266,051,513.06     | 78,628,437.93      | 八、（六十一） |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益        | 33 |                    |                    |         |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）          | 34 |                    |                    |         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）        | 35 |                    |                    |         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）       | 36 | -3,628,731.40      | 248,111,112.50     | 八、（六十二） |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）         | 37 | 23,175,876.07      | 163,666,163.59     | 八、（六十三） |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）         | 38 | -271,884,239.33    | -244,576,323.07    | 八、（六十四） |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）         | 39 | 1,373,919,017.70   | 1,078,932,663.95   | 八、（六十五） |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         | 40 | 2,629,007,291.15   | 3,529,300,033.41   |         |
| 加：营业外收入                   | 41 | 213,129,629.82     | 218,362,765.97     | 八、（六十六） |
| 其中：政府补助                   | 42 | 41,991,173.10      | 1,586,943.62       | 八、（六十六） |
| 减：营业外支出                   | 43 | 424,176,720.08     | 332,397,209.25     | 八、（六十七） |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       | 44 | 2,417,960,200.89   | 3,415,365,590.13   |         |
| 减：所得税费用                   | 45 | 869,987,353.64     | 969,377,163.48     | 八、（六十八） |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         | 46 | 1,547,972,847.25   | 2,446,000,000.00   |         |
| （一）按所有权归属分类：              | 47 |                    |                    |         |
| ①属于母公司所有者的净利润             | 48 | 786,271,475.95     | 1,237,512,146.38   |         |
| *少数股东损益                   | 49 | 761,701,171.60     | 1,208,945,982.27   |         |
| （二）按经营持续性分类：              | 50 |                    |                    |         |
| 持续经营净利润                   | 51 | 1,547,972,847.25   | 2,446,000,000.00   |         |
| 终止经营净利润                   | 52 |                    |                    |         |
| 六、其他综合收益的税后净额             | 53 | -479,619,601.67    | -426,717,245.00    | 八、（六十九） |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 54 | -515,425,076.60    | -363,214,307.73    | 八、（六十九） |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益        | 55 | -7,126,194.38      | -67,121,950.78     | 八、（六十九） |
| 1.重新计量设定受益计划变动额           | 56 | -5,753,699.10      | 2,424,203.51       | 八、（六十九） |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        | 57 |                    |                    |         |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动          | 58 | -1,373,094.68      | -69,543,154.29     | 八、（六十九） |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动          | 59 |                    |                    |         |
| △5.不能转损益的保险合同金融变动         | 60 |                    |                    |         |
| 6.其他                      | 61 |                    |                    |         |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益         | 62 | -508,298,882.31    | -498,092,356.95    | 八、（六十九） |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益         | 63 | -187,679.48        | 110,627.50         | 八、（六十九） |
| 2.其他债权投资公允价值变动            | 64 |                    |                    |         |
| △3.可供出售金融资产公允价值变动损益       | 65 |                    |                    |         |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额      | 66 |                    |                    |         |
| △5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益  | 67 |                    |                    |         |
| 6.其他债权投资信用减值准备            | 68 |                    |                    |         |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | 69 | 899,202.00         | 120,536.00         | 八、（六十九） |
| 8.外币财务报表折算差额              | 70 | 36,739,323.11      | -6,158,535.18      | 八、（六十九） |
| △9.可转损益的保险合同金融变动          | 71 |                    |                    |         |
| △10.可转损益的分出再保险合同金融变动      | 72 |                    |                    |         |
| 11.其他                     | 73 | -545,449,731.94    | -491,924,113.27    | 八、（六十九） |
| *①属于少数股东的其他综合收益的税后净额      | 74 | 36,373,419.62      | 138,497,262.73     |         |
| 七、综合收益总额                  | 75 | 1,068,353,045.89   | 2,019,740,883.95   |         |
| ①属于母公司所有者的综合收益总额          | 76 | 270,846,453.27     | 672,297,638.65     |         |
| *②属于少数股东的综合收益总额           | 77 | 797,506,592.62     | 1,347,443,245.30   |         |
| 八、每股收益：                   | 78 |                    |                    |         |
| 基本每股收益                    | 79 |                    |                    |         |
| 稀释每股收益                    | 80 |                    |                    |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

云星印





# 合并现金流量表

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年度

金额单位：元

| 项目                            | 行次 | 本期金额               | 上期金额               | 附注编号   |
|-------------------------------|----|--------------------|--------------------|--------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         | 1  | —                  | —                  |        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  | 148,543,008,816.54 | 163,740,125,699.28 |        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                    |                    |        |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                    |                    |        |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                    |                    |        |
| △收到签发保险合同保费取得的现金              | 6  |                    |                    |        |
| △收到分入再保险合同的现金净额               | 7  |                    |                    |        |
| ▲收到原保险合同保费取得的现金               | 8  |                    |                    |        |
| ▲收到再保险业务现金净额                  | 9  |                    |                    |        |
| ▲保户储金及投资款净增加额                 | 10 |                    |                    |        |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 11 |                    |                    |        |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 12 | 78,319,522.93      |                    |        |
| △拆入资金净增加额                     | 13 |                    |                    |        |
| △回购业务资金净增加额                   | 14 |                    |                    |        |
| △代理买卖证券收到的现金净额                | 15 |                    |                    |        |
| 收到的税费返还                       | 16 | 34,176,087.20      | 140,137,692.35     |        |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 17 | 22,920,338,392.57  | 20,025,289,375.89  |        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | 18 | 171,575,842,819.24 | 183,905,552,767.52 |        |
| 购买商品、接收劳务支付的现金                | 19 | 138,489,489,323.25 | 153,432,757,513.61 |        |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 20 |                    |                    |        |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 21 | 318,029,575.64     |                    |        |
| △支付签发保险合同赔款的现金                | 22 |                    |                    |        |
| △支付分出再保险合同的现金净额               | 23 |                    |                    |        |
| △保单质押贷款净增加额                   | 24 |                    |                    |        |
| ▲支付原保险合同赔付款项的现金               | 25 |                    |                    |        |
| △拆出资金净增加额                     | 26 |                    |                    |        |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 27 | 9,045.84           |                    |        |
| ▲支付保单红利的现金                    | 28 |                    |                    |        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | 29 | 4,668,241,593.85   | 4,718,416,804.30   |        |
| 支付的各项税费                       | 30 | 5,780,227,696.49   | 6,243,556,451.16   |        |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 31 | 20,916,334,833.97  | 18,148,514,530.94  |        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | 32 | 170,172,332,069.04 | 182,543,275,330.01 |        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | 33 | 1,403,510,750.20   | 1,362,277,437.51   | 八、（七十） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         | 34 | —                  | —                  |        |
| 收回投资收到的现金                     | 35 | 8,060,965,582.28   | 13,362,053,438.74  |        |
| 取得投资收益收到的现金                   | 36 | 102,888,600.87     | 105,554,537.10     |        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额    | 37 | 1,147,032,308.54   | 372,080,684.86     |        |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额           | 38 | 93,400,674.31      | 166,523,973.25     |        |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 39 | 296,897,911.52     | 908,614,586.54     |        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | 40 | 9,701,185,077.52   | 14,914,827,220.49  |        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金      | 41 | 1,134,898,501.29   | 1,538,211,578.72   |        |
| 投资支付的现金                       | 42 | 4,308,079,060.82   | 14,110,650,895.05  |        |
| ▲质押贷款净增加额                     | 43 |                    |                    |        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 44 | 107,714,434.00     | 95,689,646.86      |        |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 45 | 134,270,011.02     | 798,255,165.39     |        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | 46 | 5,684,962,007.13   | 16,542,807,286.02  |        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | 47 | 4,016,223,070.39   | -1,627,980,065.53  |        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         | 48 | —                  | —                  |        |
| 吸收投资收到的现金                     | 49 | 650,537,593.12     | 2,263,971,493.40   |        |
| *其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          | 50 | 10,537,593.12      | 339,471,493.40     |        |
| 取得借款所收到的现金                    | 51 | 25,411,526,564.88  | 26,415,783,656.72  |        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 52 | 213,189,072.38     | 466,048,362.49     |        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             | 53 | 26,275,233,230.38  | 29,145,803,512.61  |        |
| 偿还债务所支付的现金                    | 54 | 25,339,356,930.45  | 25,984,687,374.79  |        |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金            | 55 | 1,337,942,046.59   | 1,351,508,118.21   |        |
| *其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          | 56 | 638,879,416.66     | 171,302,704.89     |        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 57 | 549,319,008.99     | 817,269,561.93     |        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | 58 | 27,226,617,984.03  | 28,153,665,054.93  |        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | 59 | -951,384,753.65    | 992,138,457.68     |        |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     | 60 | 11,993,474.54      | 26,675,148.17      |        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | 61 | 4,480,342,541.48   | 753,110,977.83     | 八、（七十） |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 62 | 15,995,109,238.80  | 15,241,998,260.97  | 八、（七十） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | 63 | 20,475,451,780.28  | 15,995,109,238.80  | 八、（七十） |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

云昊





合并所有者权益变动表

编制单位：中国医药集团有限公司

2021年度

金额单位：元

|                       |    | 本 年 金 额           |        |     |    |                  |       |                  |                |      |               |                   | 少数股东权益            | 所有者权益合计           |                   |
|-----------------------|----|-------------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------------|----------------|------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       |    | 实收资本<br>(或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益           | 专项储备           | 盈余公积 | △一般风险准备       | 未分配利润             |                   |                   | 小计                |
|                       |    |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                  |                |      |               |                   |                   |                   |                   |
| 项 目                   | 次  | 1                 | 2      | 3   | 4  | 5                | 6     | 7                | 8              | 9    | 10            | 11                | 12                | 13                | 14                |
| 一、上年年末余额              | 1  | 27,000,000,000.00 | -      | -   | -  | 5,232,541,708.50 | -     | 3,118,353,616.83 | 7,169,787.19   | -    | -             | -7,925,135,679.22 | 28,132,629,512.10 | 22,535,133,808.60 | 50,667,763,320.70 |
| 加：会计政策变更              | 2  | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 前期差错更正                | 3  | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 其他                    | 4  | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 二、本年年初余额              | 5  | 27,000,000,000.00 | -      | -   | -  | 5,232,541,708.50 | -     | 3,118,353,616.83 | 7,169,787.19   | -    | -             | -7,925,135,679.22 | 28,132,629,512.10 | 22,535,133,808.60 | 50,667,763,320.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  | 610,000,000.00    | -      | -   | -  | -51,691,106.84   | -     | -515,425,029.89  | 385,477.32     | -    | 11,691,697.90 | 775,179,777.97    | 899,737,785.75    | 205,690,699.57    | 1,065,428,485.32  |
| （一）综合收益总额             | 7  | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -515,425,029.89  | -              | -    | -             | 786,271,475.96    | 270,846,445.27    | 786,076,593.62    | 1,068,923,048.99  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  | 610,000,000.00    | -      | -   | -  | -51,691,106.84   | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | 388,891,653.36    | -73,829,683.79    | 314,470,167.37    |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  | 610,000,000.00    | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | 610,000,000.00    | 10,537,593.12     | 620,537,593.12    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 4.其他                  | 12 | -                 | -      | -   | -  | -51,691,106.84   | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -5,016,309.53     | -5,016,309.53     |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | 385,477.32     | -    | -             | -                 | -                 | 1,627,732.01      | 3,413,399.33      |
| 1.提取专项储备              | 14 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | 385,477.32     | -    | -             | -                 | -                 | 1,627,732.01      | 3,413,399.33      |
| 2.使用专项储备              | 15 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| （四）利润分配               | 16 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -14,491,381.01 | -    | -             | -                 | -14,491,381.01    | -19,323,698.33    | -33,723,079.34    |
| 1.提取盈余公积              | 17 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -11,691,697.90    | -11,691,697.90    | -325,383,940.27   | -325,383,940.27   |
| 其中：法定盈余公积             | 18 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 任意盈余公积                | 19 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| *储备基金                 | 20 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| *企业发展基金               | 21 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| *利润归还投资               | 22 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| △2.提取一般风险准备           | 23 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | 24 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -11,691,697.90    | -11,691,697.90    | -325,383,940.27   | -325,383,940.27   |
| 4.其他                  | 25 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| （五）所有者权益内部结转          | 26 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 27 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       | 28 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 3.盈余公积                | 29 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 31 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 6.其他                  | 32 | -                 | -      | -   | -  | -                | -     | -                | -              | -    | -             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 四、本年年末余额              | 33 | 28,610,000,000.00 | -      | -   | -  | 5,180,847,601.66 | -     | 2,902,928,625.94 | 7,755,264.51   | -    | 11,691,697.90 | -7,150,254,892.25 | 29,992,367,297.85 | 23,740,824,508.17 | 51,733,191,806.02 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

吴子云



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年度

金额单位：元

| 项 次                   |    | 归属母公司所有者权益        |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----|-------------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------------|---------------|------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|---------|
|                       |    | 实收资本<br>(或股本)     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益           | 专项储备          | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润             | 小计                |                   |                   |        |         |
|                       |    |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 一、上年年末余额              | 1  | 25,500,000,000.00 |        |     |    | 5,123,202,311.97 |       | 3,982,961,813.38 | 6,103,989.77  |      |         | -9,143,804,533.60 | 25,408,855,181.52 | 22,936,716,631.91 | 47,585,601,815.53 |        |         |
| 加：会计政策变更              | 2  |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 前期差错更正                | 3  |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 其他                    | 4  |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 二、本年年初余额              | 5  | 25,500,000,000.00 |        |     |    | 5,123,202,311.97 |       | 3,982,961,813.38 | 6,103,989.77  |      |         | -9,143,804,533.60 | 25,408,855,181.52 | 22,936,716,631.91 | 47,585,601,815.53 |        |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  | 1,900,000,000.00  |        |     |    | 104,329,436.53   |       | -561,407,768.73  | 673,797.42    |      |         | 1,218,388,863.38  | 2,663,774,330.58  | 198,387,171.39    | 3,162,161,303.17  |        |         |
| （一）综合收益总额             | 7  |                   |        |     |    |                  |       | -561,407,768.73  |               |      |         | 673,797,038.65    | 1,217,513,245.90  | 1,317,513,245.90  | 3,019,718,883.63  |        |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  | 1,900,000,000.00  |        |     |    | 90,802,894.51    |       |                  |               |      |         | 1,900,802,894.51  | -213,991,166.10   | 1,786,811,728.41  |                   |        |         |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  | 1,900,000,000.00  |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         | 1,900,000,000.00  | 339,379,231.16    | 2,239,379,231.16  |                   |        |         |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                   |        |     |    | -2,362,042.25    |       |                  |               |      |         |                   | -2,362,042.25     | -2,716,676.75     |                   |        |         |
| 4.其他                  | 12 |                   |        |     |    | 93,164,936.76    |       |                  |               |      |         | 83,164,936.76     | -575,061,723.51   | -481,896,786.75   |                   |        |         |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                   |        |     |    |                  |       |                  | 673,797.42    |      |         |                   | 673,797.42        | 170,588.02        | 1,141,385.14      |        |         |
| 1.提取专项储备              | 14 |                   |        |     |    |                  |       |                  | 3,680,368.55  |      |         |                   | 3,680,368.55      | 4,125,106.19      | 7,805,466.74      |        |         |
| 2.使用专项储备              | 15 |                   |        |     |    |                  |       |                  | -3,006,569.13 |      |         |                   | -3,006,569.13     | -3,454,512.17     | -6,661,073.30     |        |         |
| （四）利润分配               | 16 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 其中：法定公积金              | 18 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 任意公积金                 | 19 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 储备基金                  | 20 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 企业发展基金                | 21 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 对利润再投资                | 22 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| △ 2.提取一般风险准备          | 23 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | 24 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   | -635,625,492.33   | -635,625,492.33   |        |         |
| 4.其他                  | 25 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| （五）所有者权益内部结转          | 26 |                   |        |     |    | 18,536,542.02    |       | 606,745.98       |               |      |         | -19,143,283.60    |                   |                   |                   |        |         |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 27 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       | 28 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 3.弥补亏损                | 29 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30 |                   |        |     |    |                  |       |                  |               |      |         |                   |                   |                   |                   |        |         |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 31 |                   |        |     |    |                  |       | 606,745.98       |               |      |         | 606,745.98        |                   |                   |                   |        |         |
| 6.其他                  | 32 |                   |        |     |    | 18,536,542.02    |       |                  |               |      |         | -19,143,283.60    |                   |                   |                   |        |         |
| 四、本年年末余额              | 33 | 27,400,000,000.00 |        |     |    | 5,232,541,748.50 |       | 3,421,554,044.65 | 7,169,787.19  |      |         | -7,925,435,670.22 | 28,132,028,512.10 | 22,535,133,808.60 | 50,667,161,320.70 |        |         |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

吴子云





编制单位：中国物流集团有限公司

## 资产负债表

2024年12月31日

单位：元

| 项目                      | 行次 | 期末余额              | 期初余额              | 附注编号   |
|-------------------------|----|-------------------|-------------------|--------|
| 流动资产：                   | 1  | —                 | —                 |        |
| 货币资金                    | 2  | 2,563,668,957.04  | 5,566,084,130.83  |        |
| △结算备付金                  | 3  |                   |                   |        |
| △拆出资金                   | 4  |                   |                   |        |
| 交易性金融资产                 | 5  |                   |                   |        |
| 会以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6  |                   |                   |        |
| 衍生金融资产                  | 7  |                   |                   |        |
| 应收票据                    | 8  |                   |                   |        |
| 应收账款                    | 9  |                   |                   |        |
| 应收款项融资                  | 10 |                   |                   |        |
| 预付款项                    | 11 | 170,000.00        | 324,565.47        |        |
| ▲应收保费                   | 12 |                   |                   |        |
| ▲应收分保账款                 | 13 |                   |                   |        |
| ▲应收分保合同准备金              | 14 |                   |                   |        |
| 应收资金集中管理费               | 15 |                   |                   |        |
| 其他应收款                   | 16 | 8,509,310,498.41  | 7,937,727,575.46  | 十二、（一） |
| 其中：应收股利                 | 17 | 610,924,183.27    | 421,436,418.42    | 十二、（一） |
| △买入返售金融资产               | 18 |                   |                   |        |
| 存货                      | 19 |                   |                   |        |
| 其中：原材料                  | 20 |                   |                   |        |
| 库存商品（产成品）               | 21 |                   |                   |        |
| 合同资产                    | 22 |                   |                   |        |
| △保险合同资产                 | 23 |                   |                   |        |
| △分出再保险合同资产              | 24 |                   |                   |        |
| 持有待售资产                  | 25 |                   |                   |        |
| 一年内到期的非流动资产             | 26 |                   |                   |        |
| 其他流动资产                  | 27 | 26,385,263.72     | 4,436,690,585.20  |        |
| 流动资产合计                  | 28 | 11,099,734,719.17 | 17,940,826,856.96 |        |
| 非流动资产：                  | 29 | —                 | —                 |        |
| △发放贷款和垫款                | 30 |                   |                   |        |
| 债权投资                    | 31 |                   |                   |        |
| △可供出售金融资产               | 32 |                   |                   |        |
| 其他债权投资                  | 33 |                   |                   |        |
| △持有至到期投资                | 34 |                   |                   |        |
| 长期应收款                   | 35 |                   |                   |        |
| 长期股权投资                  | 36 | 35,476,366,734.71 | 28,393,689,419.92 | 十二、（二） |
| 其他权益工具投资                | 37 | 31,003,000.00     | 230,169,629.69    |        |
| 其他非流动金融资产               | 38 |                   |                   |        |
| 投资性房地产                  | 39 | 39,518,100.00     | 39,518,100.00     |        |
| 固定资产                    | 40 | 14,147,592.18     | 16,282,725.99     |        |
| 其中：固定资产原价               | 41 | 21,975,954.10     | 20,115,291.76     |        |
| 累计折旧                    | 42 | 7,828,361.92      | 3,832,565.77      |        |
| 固定资产减值准备                | 43 |                   |                   |        |
| 在建工程                    | 44 |                   |                   |        |
| 生产性生物资产                 | 45 |                   |                   |        |
| 油气资产                    | 46 |                   |                   |        |
| 使用权资产                   | 47 | 88,741,426.93     | 119,167,059.01    |        |
| 无形资产                    | 48 | 19,894,860.30     | 14,536,692.85     |        |
| 开发支出                    | 49 | 20,386,818.69     | 7,731,413.38      |        |
| 商誉                      | 50 |                   |                   |        |
| 长期待摊费用                  | 51 | 43,342,613.71     | 56,260,361.18     |        |
| 递延所得税资产                 | 52 | 134,755,866.98    | 141,614,204.09    |        |
| 其他非流动资产                 | 53 |                   |                   |        |
| 其中：特准储备物资               | 54 |                   |                   |        |
| 非流动资产合计                 | 55 | 33,868,157,013.30 | 29,018,969,606.11 |        |
|                         | 56 |                   |                   |        |
|                         | 57 |                   |                   |        |
|                         | 58 |                   |                   |        |
|                         | 59 |                   |                   |        |
|                         | 60 |                   |                   |        |
|                         | 61 |                   |                   |        |
|                         | 62 |                   |                   |        |
|                         | 63 |                   |                   |        |
|                         | 64 |                   |                   |        |
|                         | 65 |                   |                   |        |
|                         | 66 |                   |                   |        |
|                         | 67 |                   |                   |        |
|                         | 68 |                   |                   |        |
|                         | 69 |                   |                   |        |
|                         | 70 |                   |                   |        |
|                         | 71 |                   |                   |        |
|                         | 72 |                   |                   |        |
|                         | 73 |                   |                   |        |
|                         | 74 |                   |                   |        |
|                         | 75 |                   |                   |        |
|                         | 76 |                   |                   |        |
| 资产总计                    | 77 | 46,967,891,732.67 | 46,959,796,463.07 |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

吴印





资产负债表（续）

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

| 项 目                     | 行次  | 期末余额              | 期初余额              | 附注编号 |
|-------------------------|-----|-------------------|-------------------|------|
| 流动资产：                   | 78  | —                 | —                 |      |
| 短期借款                    | 79  | 6,003,241,111.11  | 5,000,000,000.00  |      |
| △向中央银行借款                | 80  |                   |                   |      |
| △拆入资金                   | 81  |                   |                   |      |
| 交易性金融负债                 | 82  |                   |                   |      |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 83  |                   |                   |      |
| 衍生金融负债                  | 84  |                   |                   |      |
| 应付票据                    | 85  |                   |                   |      |
| 应付账款                    | 86  | 2,987,248.58      |                   |      |
| 预收款项                    | 87  | 11,000,000.00     | 11,156,965.14     |      |
| 合同负债                    | 88  |                   |                   |      |
| △卖出回购金融资产款              | 89  |                   |                   |      |
| △吸收存款及同业存放              | 90  |                   |                   |      |
| △代理买卖证券款                | 91  |                   |                   |      |
| △代理承销证券款                | 92  |                   |                   |      |
| △预收保费                   | 93  |                   |                   |      |
| 应付职工薪酬                  | 94  | 5,051,329.59      | 5,063,491.60      |      |
| 其中：应付工资                 | 95  |                   |                   |      |
| 应付福利费                   | 96  |                   |                   |      |
| ■其中：职工奖励及福利基金           | 97  |                   |                   |      |
| 应交税费                    | 98  | 1,724,708.57      | 2,131,327.21      |      |
| 其中：应交税金                 | 99  | 1,724,708.57      | 2,131,327.21      |      |
| 其他应付款                   | 100 | 2,282,614,836.42  | 7,346,933,673.21  |      |
| 其中：应付股利                 | 101 |                   |                   |      |
| ▲应付手续费及佣金               | 102 |                   |                   |      |
| ▲应付分保账款                 | 103 |                   |                   |      |
| 持有待售负债                  | 104 |                   |                   |      |
| 一年内到期的非流动负债             | 105 | 76,163,464.90     | 27,433,348.55     |      |
| 其他流动负债                  | 106 |                   | 1,000,000,000.00  |      |
| 流动负债合计                  | 107 | 8,382,782,699.17  | 13,391,818,805.71 |      |
| 非流动负债：                  | 108 | —                 | —                 |      |
| ▲保险合同准备金                | 109 |                   |                   |      |
| 长期借款                    | 110 | 1,500,000,000.00  | 5,000,000,000.00  |      |
| 应付债券                    | 111 | 2,000,000,000.00  |                   |      |
| 其中：优先股                  | 112 |                   |                   |      |
| 永续债                     | 113 |                   |                   |      |
| △保险合同负债                 | 114 |                   |                   |      |
| △分出再保险合同负债              | 115 |                   |                   |      |
| 租赁负债                    | 116 | 60,808,314.75     | 91,182,799.34     |      |
| 长期应付款                   | 117 | 268,298.61        | 268,298.61        |      |
| 长期应付职工薪酬                | 118 |                   |                   |      |
| 预计负债                    | 119 |                   |                   |      |
| 递延收益                    | 120 | 720,000.00        |                   |      |
| 递延所得税负债                 | 121 | 24,916,543.25     | 32,511,560.67     |      |
| 其他非流动负债                 | 122 | 4,797,872.09      | 4,797,872.09      |      |
| 其中：特准储备基金               | 123 | 4,797,872.09      | 4,797,872.09      |      |
| 非流动负债合计                 | 124 | 6,391,511,028.73  | 5,128,760,530.74  |      |
| 负债合计                    | 125 | 14,974,323,727.90 | 18,520,579,336.45 |      |
| 所有者权益（或股东权益）：           | 126 | —                 | —                 |      |
| 实收资本（或股本）               | 127 | 28,010,000,000.00 | 27,400,000,000.00 |      |
| 国家资本                    | 128 | 9,712,000,000.00  | 9,072,000,000.00  |      |
| 国有法人资本                  | 129 | 18,328,000,000.00 | 18,328,000,000.00 |      |
| 集体资本                    | 130 |                   |                   |      |
| 民营资本                    | 131 |                   |                   |      |
| 外商资本                    | 132 |                   |                   |      |
| ■减：已归还投资                | 133 |                   |                   |      |
| 实收资本（或股本）净额             | 134 | 28,010,000,000.00 | 27,400,000,000.00 |      |
| 其他权益工具                  | 135 |                   |                   |      |
| 其中：优先股                  | 136 |                   |                   |      |
| 永续债                     | 137 |                   |                   |      |
| 资本公积                    | 138 | 5,086,334,334.69  | 1,839,094,911.97  |      |
| 减：库存股                   | 139 |                   |                   |      |
| 其他综合收益                  | 140 | -812,329,123.19   | -812,329,123.19   |      |
| 其中：外币报表折算差额             | 141 |                   |                   |      |
| 专项储备                    | 142 |                   |                   |      |
| 盈余公积                    | 143 |                   |                   |      |
| 其中：法定公积金                | 144 |                   |                   |      |
| 任意公积金                   | 145 |                   |                   |      |
| ■储备基金                   | 146 |                   |                   |      |
| ■企业发展基金                 | 147 |                   |                   |      |
| ■利润归还投资                 | 148 |                   |                   |      |
| △一般风险准备                 | 149 |                   |                   |      |
| 未分配利润                   | 150 | -322,437,208.73   | 12,451,337.81     |      |
|                         | 151 |                   |                   |      |
|                         | 152 |                   |                   |      |
| 所有者权益（或股东权益）合计          | 153 | 31,993,568,004.77 | 28,439,217,126.62 |      |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计       | 154 | 46,967,891,732.67 | 46,959,796,463.07 |      |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

吴昊



# 利润表

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年度

金额单位：元

| 项目                         | 行次 | 本期金额            | 上期金额            | 附注编号   |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|--------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 1  |                 |                 |        |
| 其中：营业收入                    | 2  |                 |                 |        |
| △利息收入                      | 3  |                 |                 |        |
| △保险服务收入                    | 4  |                 |                 |        |
| ▲已赚保费                      | 5  |                 |                 |        |
| △手续费及佣金收入                  | 6  |                 |                 |        |
| <b>二、营业总成本</b>             | 7  | 548,567,106.10  | 303,635,220.38  |        |
| 其中：营业成本                    | 8  |                 | 239,316.82      |        |
| △利息支出                      | 9  |                 |                 |        |
| △手续费及佣金支出                  | 10 |                 |                 |        |
| △保险服务费用                    | 11 |                 |                 |        |
| △分出保费的分摊                   | 12 |                 |                 |        |
| △减：摊回保险服务费用                | 13 |                 |                 |        |
| △承保财务损失                    | 14 |                 |                 |        |
| △减：分出再保险财务收益               | 15 |                 |                 |        |
| ▲退保金                       | 16 |                 |                 |        |
| ▲赔付支出净额                    | 17 |                 |                 |        |
| ▲提取保险责任准备金净额               | 18 |                 |                 |        |
| ▲保单红利支出                    | 19 |                 |                 |        |
| ▲分保费用                      | 20 |                 |                 |        |
| 税金及附加                      | 21 | 1,619,242.17    | 5,302,684.58    |        |
| 销售费用                       | 22 |                 |                 |        |
| 管理费用                       | 23 | 220,024,112.56  | 227,767,113.13  |        |
| 研发费用                       | 24 | 28,339,973.14   | 27,408,388.08   |        |
| 财务费用                       | 25 | 296,583,748.23  | 242,917,717.77  |        |
| 其中：利息费用                    | 26 | 347,654,782.67  | 216,013,927.24  |        |
| 利息收入                       | 27 | 74,016,212.79   | 107,036,097.72  |        |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）          | 28 | 19,728,761.45   | 32,699,273.37   |        |
| 其他                         | 29 |                 |                 |        |
| 加：其他收益                     | 30 | 110,769.20      | 84,512.67       |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 31 | 233,861,680.92  | 303,566,719.56  | 十二、（三） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 32 | -5,894,317.15   | -4,079,470.31   | 十二、（三） |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         | 33 |                 |                 |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）           | 34 |                 |                 |        |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         | 35 |                 |                 |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 36 |                 |                 |        |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 37 |                 |                 |        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 38 |                 |                 |        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 39 |                 | -8,882,479.45   |        |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | 40 | -314,594,655.98 | -208,667,437.60 |        |
| 加：营业外收入                    | 41 | 0.82            | 0.11            |        |
| 其中：政府补助                    | 42 |                 |                 |        |
| 减：营业外支出                    | 43 | 21,000,569.72   | 13,701,678.67   |        |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | 44 | -335,595,224.88 | -222,569,116.13 |        |
| 减：所得税费用                    | 45 | -706,680.31     | -4,088,485.37   |        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | 46 | -334,888,544.57 | -218,480,630.76 |        |
| 持续经营净利润                    | 47 | -334,888,544.57 | -218,480,630.76 |        |
| 终止经营净利润                    | 48 |                 |                 |        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 49 |                 |                 |        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         | 50 |                 |                 |        |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            | 51 |                 |                 |        |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         | 52 |                 |                 |        |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           | 53 |                 |                 |        |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           | 54 |                 |                 |        |
| △5.不能转损益的保险合同金融变动          | 55 |                 |                 |        |
| 6.其他                       | 56 |                 |                 |        |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          | 57 |                 |                 |        |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          | 58 |                 |                 |        |
| 2.其他债权投资公允价值变动             | 59 |                 |                 |        |
| △3.可供出售金融资产公允价值变动损益        | 60 |                 |                 |        |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       | 61 |                 |                 |        |
| △5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   | 62 |                 |                 |        |
| 6.其他债权投资信用减值准备             | 63 |                 |                 |        |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  | 64 |                 |                 |        |
| 8.外币财务报表折算差额               | 65 |                 |                 |        |
| △9.可转损益的保险合同金融变动           | 66 |                 |                 |        |
| △10.可转损益的分出再保险合同金融变动       | 67 |                 |                 |        |
| 11.其他                      | 68 |                 |                 |        |
| <b>七、综合收益总额</b>            | 69 | -334,888,544.57 | -218,480,630.76 |        |
| <b>八、每股收益</b>              | 70 |                 |                 |        |
| 基本每股收益                     | 71 |                 |                 |        |
| 稀释每股收益                     | 72 |                 |                 |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

12



会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年度

金额单位：元

| 项目                            | 行次 | 本期金额              | 上期金额              | 附注编号   |
|-------------------------------|----|-------------------|-------------------|--------|
| 一、经营活动产生的现金流量：                | 1  | —                 | —                 |        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 2  |                   |                   |        |
| △客户存款和同业存放款项净增加额              | 3  |                   |                   |        |
| △向中央银行借款净增加额                  | 4  |                   |                   |        |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额              | 5  |                   |                   |        |
| △收到签发保险合同保费取得的现金              | 6  |                   |                   |        |
| △收到分入再保险合同的现金净额               | 7  |                   |                   |        |
| ▲收到原保险合同保费取得的现金               | 8  |                   |                   |        |
| ▲收到再保险业务现金净额                  | 9  |                   |                   |        |
| ▲保户储金及投资款净增加额                 | 10 |                   |                   |        |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | 11 |                   |                   |        |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 12 |                   |                   |        |
| △拆入资金净增加额                     | 13 |                   |                   |        |
| △回购业务资金净增加额                   | 14 |                   |                   |        |
| △代理买卖证券收到的现金净额                | 15 |                   |                   |        |
| 收到的税费返还                       | 16 |                   |                   |        |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 17 | 3,072,855,154.56  | 5,589,282,724.81  |        |
| 经营活动现金流入小计                    | 18 | 3,072,855,154.56  | 5,589,282,724.81  |        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 19 | 123,700.89        |                   |        |
| △客户贷款及垫款净增加额                  | 20 |                   |                   |        |
| △存放中央银行和同业款项净增加额              | 21 |                   |                   |        |
| △支付签发保险合同赔款的现金                | 22 |                   |                   |        |
| △支付分入再保险合同的现金净额               | 23 |                   |                   |        |
| △保单质押贷款净增加额                   | 24 |                   |                   |        |
| ▲支付原保险合同赔付款项的现金               | 25 |                   |                   |        |
| △拆出资金净增加额                     | 26 |                   |                   |        |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               | 27 |                   |                   |        |
| ▲支付保单红利的现金                    | 28 |                   |                   |        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               | 29 | 115,930,081.75    | 111,695,584.58    |        |
| 支付的各项税费                       | 30 | 1,618,949.31      | 5,303,563.25      |        |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 31 | 8,175,579,480.39  | 488,880,172.43    |        |
| 经营活动现金流出小计                    | 32 | 8,293,252,212.34  | 605,879,320.26    |        |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 33 | -3,220,397,057.78 | 4,983,403,404.55  | 十二、（四） |
| 二、投资活动产生的现金流量：                | 34 | —                 | —                 |        |
| 收回投资收到的现金                     | 35 | 4,002,221,837.02  | 12,393,981,577.44 |        |
| 取得投资收益收到的现金                   | 36 | 59,229,230.09     | 13,461,298.95     |        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额    | 37 |                   |                   |        |
| 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额           | 38 |                   |                   |        |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 39 | 462,085,935.86    | 251,493,051.23    |        |
| 投资活动现金流入小计                    | 40 | 4,523,536,222.97  | 12,658,935,927.62 |        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金      | 41 | 31,696,869.71     | 39,896,477.54     |        |
| 投资支付的现金                       | 42 | 3,640,000,000.00  | 16,837,401,384.52 |        |
| ▲质押贷款净增加额                     | 43 |                   |                   |        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额           | 44 |                   |                   |        |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 45 | 553,325,836.82    | 719,000,000.00    |        |
| 投资活动现金流出小计                    | 46 | 4,245,022,306.53  | 17,596,300,862.06 |        |
| 投资活动产生的现金流量净额                 | 47 | 278,513,916.44    | -4,937,364,934.44 |        |
| 三、筹资活动产生的现金流量：                | 48 | —                 | —                 |        |
| 吸收投资收到的现金                     | 49 | 640,000,000.00    | 1,900,000,000.00  |        |
| ▲其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          | 50 |                   |                   |        |
| 取得借款所收到的现金                    | 51 | 12,000,000,000.00 | 12,000,000,000.00 |        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                | 52 |                   |                   |        |
| 筹资活动现金流入小计                    | 53 | 12,640,000,000.00 | 13,900,000,000.00 |        |
| 偿还债务所支付的现金                    | 54 | 11,300,000,000.00 | 10,050,000,000.00 |        |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金            | 55 | 202,732,477.21    | 210,375,394.41    |        |
| ▲其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          | 56 |                   |                   |        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                | 57 | 1,124,992.06      | 347,751.48        |        |
| 筹资活动现金流出小计                    | 58 | 11,703,857,469.27 | 10,260,723,145.89 |        |
| 筹资活动产生的现金流量净额                 | 59 | 1,936,142,530.73  | 3,639,276,854.11  |        |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响            | 60 |                   |                   |        |
| 五、现金及现金等价物净增加额                | 61 | -3,005,740,610.61 | 3,685,315,324.22  | 十二、（四） |
| 加：期初现金及现金等价物余额                | 62 | 3,386,515,243.82  | 1,701,199,919.60  | 十二、（四） |
| 六、期末现金及现金等价物余额                | 63 | 2,380,774,633.21  | 5,386,515,243.82  | 十二、（四） |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

13



会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年度

金额单位：元

| 项目                    | 行次 | 实收资本<br>(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           | 股东权益合计            |
|-----------------------|----|-------------------|--------|-----|----|------------------|-------|-----------------|------|------|---------|-----------------|-------------------|
|                       |    |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 栏次                    | —  | 1                 | 2      | 3   | 4  | 5                | 6     | 7               | 8    | 9    | 10      | 11              | 12                |
| 一、上年年末余额              | 1  | 27,400,000,000.00 |        |     |    | 1,839,094,911.97 |       | -812,329,123.19 |      |      |         | 12,451,337.84   | 28,439,217,126.62 |
| 加：会计政策变更              | 2  |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 前期差错更正                | 3  |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 其他                    | 4  |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 二、本年初余额               | 5  | 27,400,000,000.00 |        |     |    | 1,839,094,911.97 |       | -812,329,123.19 |      |      |         | 12,451,337.84   | 28,439,217,126.62 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6  | 640,000,000.00    |        |     |    | 3,249,239,422.72 |       |                 |      |      |         | -334,888,544.57 | 3,554,350,878.15  |
| （一）综合收益总额             | 7  |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         | -334,888,544.57 | -334,888,544.57   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8  | 640,000,000.00    |        |     |    | 3,249,239,422.72 |       |                 |      |      |         |                 | 3,889,239,422.72  |
| 1.所有者投入的普通股           | 9  | 640,000,000.00    |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 | 640,000,000.00    |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | 10 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 11 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 4.其他                  | 12 |                   |        |     |    | 3,249,239,422.72 |       |                 |      |      |         |                 | 3,249,239,422.72  |
| （三）专项储备提取和使用          | 13 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 1.提取专项储备              | 14 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 2.使用专项储备              | 15 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| （四）利润分配               | 16 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 1.提取盈余公积              | 17 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 其中：法定公积金              | 18 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 任意公积金                 | 19 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| ■储备基金                 | 20 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| ■企业发展基金               | 21 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| ■利润归还投资               | 22 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| △2.提取一般风险准备           | 23 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 3.对所有者（或股东）的分配        | 24 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 4.其他                  | 25 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| （五）所有者权益内部结转          | 26 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 27 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       | 28 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 3.弥补亏损                | 29 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | 30 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | 31 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 6.其他                  | 32 |                   |        |     |    |                  |       |                 |      |      |         |                 |                   |
| 四、本年年末余额              | 33 | 28,040,000,000.00 |        |     |    | 5,088,334,334.69 |       | -812,329,123.19 |      |      |         | -322,437,206.73 | 31,993,568,004.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

吴子云印



所有者权益变动表（续）

编制单位：中国物流集团有限公司

2024年度

金额单位：元

| 项 目                   | 次  | 实收资本<br>(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             | 股东权益合计 |
|-----------------------|----|-------------------|--------|-----|------------------|------|-----------------|--------|------|------|-----------------|-------------------|--------|
|                       |    |                   | 优先股    | 永续债 | 其他               |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 性 次                   | 13 | 14                | 15     | 16  | 17               | 18   | 19              | 20     | 21   | 22   | 23              | 24                |        |
| 一、上年年末余额              | 1  | 25,500,000,000.00 |        |     | 1,493,795,746.93 |      | -812,329,123.19 |        |      |      | 230,931,968.60  | 26,412,398,592.34 |        |
| 加: 会计政策变更             | 2  |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 前期差错更正                | 3  |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 其他                    | 4  |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 二、本年初余额               | 5  | 25,500,000,000.00 |        |     | 1,493,795,746.93 |      | -812,329,123.19 |        |      |      | 230,931,968.60  | 26,412,398,592.34 |        |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 6  | 1,900,000,000.00  |        |     | 345,299,165.04   |      |                 |        |      |      | -218,480,630.76 | 2,026,818,534.28  |        |
| (一) 综合收益总额            | 7  | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | -218,480,630.76 | -218,480,630.76   |        |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 8  | 1,900,000,000.00  |        |     | 345,299,165.04   |      |                 |        |      |      |                 | 2,245,299,165.04  |        |
| 1. 所有者投入的普通股          | 9  | 1,900,000,000.00  | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               | 1,900,000,000.00  |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 10 |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 11 |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 4. 其他                 | 12 |                   |        |     | 345,299,165.04   |      |                 |        |      |      |                 | 345,299,165.04    |        |
| (三) 专项储备提取和使用         | 13 |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 1. 提取专项储备             | 14 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 2. 使用专项储备             | 15 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| (四) 利润分配              | 16 |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 1. 提取盈余公积             | 17 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 其中: 法定公积金             | 18 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 任意公积金                 | 19 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| ■储备基金                 | 20 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| ■企业发展基金               | 21 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| ■利润归还投资               | 22 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| △2. 提取一般风险准备          | 23 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       | 24 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 4. 其他                 | 25 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| (五) 所有者权益内部结转         | 26 |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 27 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      | 28 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 3. 弥补亏损               | 29 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | 30 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | 31 | —                 | —      | —   | —                | —    | —               | —      | —    | —    | —               |                   |        |
| 6. 其他                 | 32 |                   |        |     |                  |      |                 |        |      |      |                 |                   |        |
| 四、本年年末余额              | 33 | 27,400,000,000.00 |        |     | 1,839,094,911.97 |      | -812,329,123.19 |        |      |      | 12,451,337.84   | 28,439,217,126.62 |        |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

刘敬桢

主管会计工作负责人：

刘成印

会计机构负责人：

吴子云



# 中国物流集团有限公司

## 2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国物流集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名中国铁路物资集团有限公司，是由铁道部原物资管理局转制而来，是按照《全民所有制工业企业法》设立的国有独资企业。1979 年 5 月，铁道部对物资管理局实行企业化管理，对外称中国铁路物资总公司，并经国家工商行政管理局注册。1989 年 7 月，根据《铁道部“三定”方案》保留中国铁路物资总公司，撤销物资管理局。2004 年 01 月 20 日，铁道部与国务院国资委联合下发《关于将中国铁路物资总公司和铁道通信信息有限责任公司移交国资委管理有关问题的通知》（铁政法[2004]6 号），中国铁路物资总公司移交国务院国资委管理。

2014 年 8 月，经国务院国有资产监督管理委员会同意和国家工商行政管理总局核准，更名为中国铁路物资（集团）总公司。

2017 年 10 月 24 日，根据国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于中国铁路物资（集团）总公司改制有关事项的批复》（国资改革[2017]1096 号）。中国铁路物资（集团）总公司由全民所有制企业改制为国有独资企业，改制后公司名称为中国铁路物资集团有限公司；2017 年 12 月，经国家工商行政管理总局核准，完成工商变更。

2021 年，经国务院批准，经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）研究并报国务院批准，同意原中国铁路物资集团有限公司和中国诚通控股集团有限公司（以下简称“中国诚通集团”）物流板块实施专业化整合，将中国诚通集团下属的中国物资储运集团有限公司、港中旅华贸国际物流股份有限公司、中国物流股份有限公司、中国包装有限责任公司股权无偿划入原中国铁路物资集团有限公司（更名为中国物流集团有限公司）。2021 年 12 月 6 日，中国诚通集团与本公司分别签订四份股权无偿划转协议，约定将中国诚通集团下属的中国物资储运集团有限公司、港中旅华贸国际物流股份有限公司、中国物流股份有限公司、中国包装有限责任公司股权无偿划转给本公司。同时公司引入新股东中国东方航空集团有限公司、中国远洋海运集团有限公司、招商局集团有限公司。

中国物资储运集团有限公司、港中旅华贸国际物流股份有限公司、中国物流股份有限公司、中国包装有限责任公司经审计的 2021 年 12 月 31 日归母净资产中归属中国诚通集团的金额为 11,060,720,626.08 元，中国诚通集团将该部分作为对本公司的增资，增加本公司实收资本 10,744,000,000.00 元（其中作为国务院国资委实缴 572,000,000.00 元，作为中国诚通集团实





缴 10,172,000,000.00 元），增加本公司资本公积 175,454,772.40 元，其余 141,265,853.68 元为按协议约定需要分配给中国诚通集团的分红款。此外，2021 年度还收到国务院国资委实缴 500,000,000.00 元。此次股权变更之后，公司注册资本变更为 3,000,000.00 万元。

2022 年度，国务院国有资产监督管理委员会、中国诚通控股集团有限公司、中国东方航空集团有限公司、中国远洋海运集团有限公司、招商局集团有限公司分别向本公司实缴 60,000.00 万元、150,000.00 万元、150,000.00 万元、218,600.00 万元、147,000.00 万元；2023 年度，国务院国有资产监督管理委员会、中国东方航空集团有限公司分别向本公司实缴 40,000.00 万元、150,000.00 万元；2024 年度，国务院国有资产监督管理委员会向本公司实缴 64,000.00 万元。

本公司统一社会信用代码：91110000100006485K，住所：北京市丰台区凤凰嘴街 5 号院 2 号楼，公司类型形式：其他有限责任公司；注册资本：人民币 3,000,000.00 万元；实收资本：人民币 2,804,000.00 万元；法定代表人：刘敬桢。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

企业法人营业执照规定经营范围：国内货物运输代理；国际船舶代理；国际货物运输代理；道路货物运输站经营；园区管理服务；包装服务；供应链管理服务；物联网应用服务；大数据服务；工业互联网数据服务；采购代理服务；招投标代理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；运输设备租赁服务；仓储设备租赁服务；无船承运业务；从事国际集装箱船、普通货船运输；港口理货；货物进出口；资产管理；投资管理；投资咨询；企业管理；销售智能仓储装备、金属材料、金属制品、非金属矿及制品、机械设备、机械零件、有色金属合金、电子设备、日用品、汽车零部件、特种设备、新能源原动设备、包装材料及制品、包装专用设备、再生资源；再生资源回收（除生产性废旧金属）；包装专用设备制造；机械设备、金属制品、新兴能源技术、资源再生利用技术的研发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

## （四）营业期限

本公司的营业期限为：2017 年 12 月 07 日至长期。

# 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布



的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （四）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。



## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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





## 2. 外币财务报表折算

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

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：



#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准





备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



## （十）套期工具

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 套期的会计处理。

#### （1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公



允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

## （2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

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

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

## （3）境外经营净投资套期

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

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

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

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## （十一）应收票据

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

## （十二）应收款项

### 1. 应收账款

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





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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

## 2. 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，按预期信用损失一般模型计提坏账准备。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法、加权平均法、个别计价法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照使用次数分次进行摊销。



#### （十四）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

#### （十五）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

##### 2. 后续计量及损益确认方法

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

##### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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



#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### （十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

#### （十七）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目     | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|---------|-----------|-------------|
| 土地资产   |         |           | 不计提折旧       |
| 房屋及建筑物 | 10-45   | 3-5       | 2.11-9.70   |
| 机器设备   | 4-35    | 3-5       | 2.71-24.25  |
| 电子设备   | 3-8     | 3-5       | 11.88-32.33 |
| 运输设备   | 5-12    | 3-5       | 7.92-19.40  |
| 办公设备   | 4-10    | 3-5       | 9.50-24.25  |
| 其他设备   | 4-18    | 3-5       | 5.28-24.25  |

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （十八）在建工程

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





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

### （十九）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项目        | 摊销年限（年）  |
|-----------|----------|
| 土地使用权     | 50       |
| 软件        | 5-10     |
| 专利权/非专利技术 | 法定年限或受益期 |
| 采矿权       | 法定年限或受益期 |
| 特许经营权     | 30       |



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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （二十一）长期待摊费用

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

#### （二十二）合同负债

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

#### （二十三）职工薪酬

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险等社会保险费和住房公积金，以及本公司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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利-设定提存计划

本公司离职后福利为设定提存计划和设定受益计划。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



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

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

（2）设定受益计划净负债的利息净额，包括设定受益计划义务的利息费用；

（3）重新计量设定受益计划净负债所产生的变动。

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

（4）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才



可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## （二十五）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。

## （二十六）预计负债

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





计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

### （二十七）收入

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

#### 1. 收入的确认

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

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

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

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

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

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

#### 3. 收入的计量

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

##### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企



业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### （2）重大融资成分

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

### （3）非现金对价

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

### （4）应付客户对价

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

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

## （二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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



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

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

#### （二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

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

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



### （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

### （三十一）租赁

#### 1. 承租人

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

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

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

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

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融





资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## （2）经营租赁

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

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

## （三十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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



### （三十三）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

1. 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；
2. 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。
3. 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：

1. 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。
2. 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。
3. 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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）相关规定，根据未来适用法，本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整，该项会计政策变更对公司财务报表未产生影响。

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。



本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

本期采取追溯调整法对比较期间财务报表发生错报的项目进行差错调整，主要前期差错是由于运用会计政策错误导致。

| 会计差错更正的内容 | 受重要影响的合并报表项目名称 | 影响金额                |
|-----------|----------------|---------------------|
| 贸易业务收入成本  | 营业收入           | 调减 172,661,587.38 元 |
|           | 营业成本           | 调减 172,661,587.38 元 |

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 | 13%、9%、6%、5%、0%                                 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7%、5%                                           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 30%、25%、24%、21%、20%、19.00%、17.00%、16.50%、15%、0% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

| 公司名称                                        | 所得税税率 | 注释 |
|---------------------------------------------|-------|----|
| China Railway Materials (Australia) Pty Ltd | 30%   | 注1 |
| CRLC (Australia) Pty Ltd                    | 30%   | 注1 |
| 中国铁路物资（老挝）有限公司                              | 24%   | 注2 |
| CRM(USA)INC                                 | 21%   | 注3 |
| 川物美国有限公司                                    | 21%   | 注3 |
| 新疆博峰检验检测中心有限公司                              | 20%   | 注4 |
| 中国物流集团科技研究院有限公司                             | 20%   | 注4 |
| 中物私募基金管理（北京）有限公司                            | 20%   | 注4 |
| 中物基石企业管理（北京）有限公司                            | 20%   | 注4 |
| 《铁路采购与物流》杂志社有限公司                            | 20%   | 注4 |



| 公司名称               | 所得税税率 | 注释 |
|--------------------|-------|----|
| 安徽铁鹏商贸有限公司         | 20%   | 注4 |
| 西藏铁物供应链有限公司        | 20%   | 注4 |
| 中铁物华东集团（上海）供应链有限公司 | 20%   | 注4 |
| 大连中铁物资有限公司         | 20%   | 注4 |
| 中国物流宜宾有限公司         | 20%   | 注4 |
| 湖南诚通物流有限公司         | 20%   | 注4 |
| 上海铁贸物业管理有限责任公司     | 20%   | 注4 |
| 新疆天山管道有限责任公司       | 20%   | 注4 |
| 海南扶轮实业有限公司         | 20%   | 注4 |
| 中新投资管理有限公司         | 20%   | 注4 |
| 福州富洋投资管理有限公司       | 20%   | 注4 |
| 北京康嘉力经济发展有限公司      | 20%   | 注4 |
| 吉林诚通物流有限公司         | 20%   | 注4 |
| 铁总物通（海南）金属资源有限公司   | 20%   | 注4 |
| 中物信息技术发展有限公司       | 20%   | 注4 |
| 中物（邢台）物流有限公司       | 20%   | 注4 |
| 中机金和贸易有限公司         | 20%   | 注4 |
| 北京中物华兴科技有限公司       | 20%   | 注4 |
| 重庆华江印务有限责任公司       | 20%   | 注4 |
| 中国出口商品包装研究所        | 20%   | 注4 |
| 中包环境科技（天津）有限公司     | 20%   | 注4 |
| 中国铁路物资郑州有限公司       | 20%   | 注4 |
| 天津华贸柏骏国际物流有限公司     | 20%   | 注4 |
| 港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司 | 20%   | 注4 |
| 厦门华贸物流有限公司         | 20%   | 注4 |
| 盐城华贸国际物流有限公司       | 20%   | 注4 |
| 华贸供应链管理南京有限公司      | 20%   | 注4 |
| 华贸供应链武汉有限公司        | 20%   | 注4 |
| 华贸国际物流（长沙）有限公司     | 20%   | 注4 |
| 港中旅华贸国际物流（济南）有限公司  | 20%   | 注4 |
| 昆明华贸国际物流有限公司       | 20%   | 注4 |





| 公司名称              | 所得税税率 | 注释 |
|-------------------|-------|----|
| 深圳华贸跨境电商物流有限公司    | 20%   | 注4 |
| 徐州华贸国际物流有限公司      | 20%   | 注4 |
| 湖南中特铁兴建设有限公司      | 20%   | 注4 |
| 华贸报关(厦门)有限公司      | 20%   | 注4 |
| 深圳华贸国际物流快运有限公司    | 20%   | 注4 |
| 连云港华贸国际物流有限公司     | 20%   | 注4 |
| 满洲里华贸国际物流有限公司     | 20%   | 注4 |
| 鄂州华贸供应链有限公司       | 20%   | 注4 |
| 上海中储材料检验有限公司      | 20%   | 注4 |
| 中储智运(天津)供应链科技有限公司 | 20%   | 注4 |
| 中储智运物流有限公司        | 20%   | 注4 |
| 中储智运中卡物流(天津)有限公司  | 20%   | 注4 |
| 中储智运国际实业(海南)有限公司  | 20%   | 注4 |
| 中储智运(山东)物流科技有限公司  | 20%   | 注4 |
| 江苏慧运供应链管理有限公司     | 20%   | 注4 |
| 中储智源(北京)科技有限公司    | 20%   | 注4 |
| 中储智科信息技术有限公司      | 20%   | 注4 |
| 晋中中储物流有限公司        | 20%   | 注4 |
| 山西中储平阳物流有限公司      | 20%   | 注4 |
| 中国物资储运北京有限公司      | 20%   | 注4 |
| 中储智运(青海)物流科技有限公司  | 20%   | 注4 |
| 中储量力(成都)供应链管理有限公司 | 20%   | 注4 |
| 中国物资储运广州有限公司      | 20%   | 注4 |
| 中物流服务管理(雄安)有限公司   | 20%   | 注4 |
| 中储智运日照物流有限公司      | 20%   | 注4 |
| 上海铁贸物业管理有限公司      | 20%   | 注4 |
| 武汉中铁伊运通保税物流有限公司   | 20%   | 注4 |
| 泸州宏鑫包装有限公司        | 20%   | 注4 |
| 中包包装行业生产力促进中心有限公司 | 20%   | 注4 |
| 北京中铁物承经贸有限责任公司    | 20%   | 注4 |
| 亨利巴斯父子有限公司        | 19%   | 注5 |



| 公司名称                           | 所得税税率  | 注释 |
|--------------------------------|--------|----|
| SinologisticsOverseasFTE, LTD. | 17%    | 注6 |
| 百骐置业有限公司                       | 16.50% | 注7 |
| 中国铁路物资(香港)控股有限公司               | 16.50% | 注7 |
| 中国铁路物资(香港)贸易有限公司               | 16.50% | 注7 |
| 山海国际有限公司                       | 16.50% | 注7 |
| 中储国际(香港)有限公司                   | 16.50% | 注7 |
| 中物流包装有限公司                      | 15%    | 注8 |
| 中工美(北京)供应链物流管理有限责任公司           | 15%    | 注8 |
| 北京金属回收有限公司                     | 15%    | 注8 |
| 中铁物总资源科技有限公司                   | 15%    | 注8 |
| 中国包装科研测试中心                     | 15%    | 注8 |
| 中包包装研究院有限公司                    | 15%    | 注8 |
| 中铁物总运维科技有限公司                   | 15%    | 注8 |
| 新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司             | 15%    | 注8 |
| 新疆国统管道股份有限公司                   | 15%    | 注8 |
| 四川国统混凝土制品有限公司                  | 15%    | 注8 |
| 天津河海管业有限公司                     | 15%    | 注8 |
| 哈尔滨国统管道有限公司                    | 15%    | 注8 |
| 中铁物总技术有限公司                     | 15%    | 注8 |
| 中铁物总电子商务技术有限公司                 | 15%    | 注8 |
| 中铁油料飞驰物流(惠州)有限公司               | 15%    | 注8 |
| 港中旅华贸(上海)信息科技有限公司              | 15%    | 注8 |
| 中储钢超科技(武汉)有限公司                 | 15%    | 注8 |
| 湖南电力物流服务有限公司                   | 15%    | 注8 |
| 中储恒科物联网系统有限公司                  | 15%    | 注8 |
| 中铁物资天水油脂化工有限公司                 | 15%    | 注9 |
| 成都中集物流有限公司                     | 15%    | 注9 |
| 中物流(泸州)供应链管理有限公司               | 15%    | 注9 |
| 重庆中集物流有限公司                     | 15%    | 注9 |
| 重庆西部诚通物流有限公司                   | 15%    | 注9 |
| 中国物流贵州有限公司                     | 15%    | 注9 |



| 公司名称             | 所得税税率 | 注释  |
|------------------|-------|-----|
| 中国物流（泸州）有限公司     | 15%   | 注9  |
| 中物西凤（宝鸡）物流有限公司   | 15%   | 注9  |
| 中国物流宁夏有限公司       | 15%   | 注9  |
| 新疆诚通国际物流有限公司     | 15%   | 注9  |
| 新疆诚通西部物流有限公司     | 15%   | 注9  |
| 重庆华贸国际物流有限公司     | 15%   | 注9  |
| 华贸铁路运营管理有限公司     | 15%   | 注9  |
| 新疆港中旅华贸国际物流有限公司  | 15%   | 注9  |
| 成都中储发展物流有限责任公司   | 15%   | 注9  |
| 海口汉通实业有限公司       | 15%   | 注10 |
| 海口汉通国际贸易有限公司     | 15%   | 注10 |
| 深圳市港中旅华贸国际物流有限公司 | 15%   | 注11 |
| 中特物流（香港）有限公司     | 0%    | 注12 |

注 1：China Railway Materials (Australia) Pty Ltd、CRLC (Australia) Pty Ltd 位于澳大利亚，企业所得税适用 30%的税率。

注 2：中国铁路物资（老挝）有限公司位于老挝，企业所得税适用 24%的税率。

注 3：CRM(USA)INC、川物美国有限公司位于美国，企业所得税适用 21%的税率。

注 4：根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内新疆博峰检验检测中心有限公司、中国物流集团科技研究院有限公司、中物私募基金管理（北京）有限公司、中物基石企业管理（北京）有限公司、《铁路采购与物流》杂志社有限公司、安徽铁鹏商贸有限公司、西藏铁物供应链有限公司、中铁物华东集团（上海）供应链有限公司、大连中铁物资有限公司、中国物流宜宾有限公司、湖南诚通物流有限公司、上海铁贸物业管理有限责任公司、新疆天山管道有限责任公司、海南扶轮实业有限公司、中新投资管理有限公司、福州富洋投资管理有限公司、北京康嘉力经济发展有限公司、吉林诚通物流有限公司、铁总物通（海南）金属资源有限公司、中物信息技术发展有限公司、中物（邢台）物流有限公司、中机金和贸易有限公司、北京中物华兴科技有限公司、重庆华江印务有限责任公司、中国出口商品包装研究所、中包环境科技（天津）有限公司、中国铁路物资郑州有限公司、天津华贸柏骏国际物流有限公司、港中旅华贸供应链管理（上海）有限公司、厦门华贸物流有限公司、盐城华贸国际物流有限公司、华贸供应链武汉有限公司、华贸国际物流（长沙）有限公



司、港中旅华贸国际物流（济南）有限公司、深圳华贸跨境电商物流有限公司、徐州华贸国际物流有限公司、湖南中特铁兴建设有限公司、华贸报关（厦门）有限公司、深圳华贸国际物流快运有限公司、连云港华贸国际物流有限公司、满洲里华贸国际物流有限公司、鄂州华贸供应链有限公司、昆明华贸国际物流有限公司、上海中储材料检验有限公司、中储智运（天津）供应链科技有限公司、中储智运（青海）物流科技有限公司、中储智运物流有限公司、中储智运中卡物流（天津）有限公司、中储智运国际实业（海南）有限公司、中储智运（山东）物流科技有限公司、江苏慧运供应链管理有限公司、中储智源（北京）科技有限公司、中储智科信息技术有限公司、中储量力（成都）供应链管理有限公司、晋中中储物流有限公司、山西中储平阳物流有限公司、中国物资储运北京有限公司、中国物资储运广州有限公司、中物流服务管理（雄安）有限公司、中储智运日照物流有限公司、上海铁贸物业管理有限公司、武汉中铁伊运通保税物流有限公司、泸州宏鑫包装有限公司、中包包装行业生产力促进中心有限公司、北京中铁物承经贸有限责任公司执行上述小型微利企业税收优惠政策。

注 5：亨利巴斯父子有限公司位于英国，企业所得税适用 19% 的税率。

注 6：中国物流海外有限公司位于新加坡，企业所得税适用 17% 的税率。

注 7：百骐置业有限公司、中国铁路物资（香港）控股有限公司、中国铁路物资（香港）贸易有限公司、山海国际有限公司、中储国际（香港）有限公司位于香港特别行政区，企业所得税适用 16.50% 的税率。

注 8：中物流包装有限公司、中工美（北京）供应链物流管理有限责任公司、北京金属回收有限公司、中铁物总资源科技有限公司、中国包装科研测试中心、中包包装研究院有限公司、中铁物总运维科技有限公司、新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司、新疆国统管道股份有限公司、四川国统混凝土制品有限公司、天津河海管业有限公司、哈尔滨国统管道有限公司、中铁物总技术有限公司、中铁物电子商务技术有限公司、中铁油料飞驰物流（惠州）有限公司、港中旅华贸（上海）信息科技有限公司、湖南电力物流服务有限公司、中储恒科物联网系统有限公司、中储钢超科技（武汉）有限公司均取得高新技术企业证书且在有效期内，根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，高新技术企业减按 15% 税率缴纳所得税。

注 9：根据《财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司所属中铁物资天水油脂化工有限公司、成都中集物流有限公司、中物流（泸州）供应链管理有限公司、重庆中集物流有限公司、重庆西部诚通物流有限公司、中国物流贵州有限公司、中国物流（泸州）有限公司、中物西凤（宝鸡）物流有限公司、中国物流宁夏有限公司、重庆华贸国际物流有限公司、华贸铁路运营管理有限公司、新疆港中旅华贸国际物流有限公司、成都中储发展物流有限责任公司、新疆诚通国际物流有限公司、新疆诚通西部物流有限公司享受西部开发税收优惠政策，减按 15% 征收企业所得税，适用该优惠政策。





注 10: 根据文件国家税务总局海南省税务局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策有关问题的公告(国家税务总局海南省税务局公告 2020 年第 4 号), 自 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 鼓励类产业企业减按 15% 税率征收企业所得税。报告期内海口汉通实业有限公司、海口汉通国际贸易有限公司执行上述企业税收优惠政策。

注 11: 根据《财政部税务总局关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]30 号)、《国家税务总局深圳市税务局关于发布深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策操作指引的通告》(2021 年第 10 号)的相关规定, 自 2021 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止, 对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。享受上述优惠政策的企业需符合的条件, 是指以《前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠目录(2021 版)》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占收入总额 60% 以上。报告期内本公司所属深圳市港中旅华贸国际物流有限公司适用执行上述企业税收优惠政策。

#### 注 12: 其他所得税优惠税率

根据香港《税务条例》中《中华人民共和国香港特别行政区政府与柬埔寨王国政府关于对收入税项避免双重课税和防止逃税的协定》(第 112 章第 49(1A) 条)的相关规定, 为避免双重课税问题, 本公司所属中特物流(香港)有限公司就来源于境外的收入免征所得税。

根据企业所得税法第二十七条第(三)项所称符合条件的环境保护、节能节水项目, 包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订, 报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司所属河北国源水务有限公司适用上述政策。

### (二) 增值税税收优惠

#### 1、增值税即征即退

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)、《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)等文件的相关规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13% 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。

本公司所属港中旅华贸(上海)信息科技有限公司系自行开发生产软件产品, 且所生产的软件产品已取得著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》。在按照 13% 的税率缴纳增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财税【2015】78 号文件财政部、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，本公司所属新疆天山建材新型墙体材料有限责任公司享受增值税即征即退 70% 的税收优惠政策。

根据《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税的公告：财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号》第四条：纳税人从事《目录》2.15 “污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1 “垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2 “污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，选择适用免征增值税政策。本公司所属河北国源水务有限公司执行上述政策。

## 2、国际货运代理服务免税政策

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策的相关规定，本公司所属港中旅华贸国际物流股份有限公司经营的国际货物运输代理服务项目，深圳市港中旅华贸国际物流有限公司、中特物流有限公司、中特国际物流有限公司、北京铁总物通国际贸易有限公司和铁总物通（海南）金属资源有限公司、中国物流集团国际速递供应链管理有限公司、天津中储创世物流有限公司、广州中储国际贸易有限公司、中物流包装有限公司、中国物流吉林市有限公司、中物物流（泉州）有限公司、中物流（南昌）物流有限公司、中国物流泰安有限公司、中物流（青岛）物流有限公司、武汉诚通物流有限公司、中物流（娄底）有限公司、中物（珠海）物流有限公司、湛江诚通物流有限公司、成都中集物流有限公司、中物流（成都）物流有限公司、中物（铜仁）物流有限公司、吉林诚通物流有限公司提供的直接或者间接国际货物运输代理服务项目均免征增值税。

## （三）其他税收优惠政策

### 1、研发费用加计扣除政策

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司所属中物流包装有限公司、中工美（北京）供应链物流管理有限责任公司、北京金属回收有限公司、中铁物总资源科技有限公司、中国包装科研测试中心、中包包装研究院有限公司、中铁物总运维科技有限公司、新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司、新疆国统管道股份有限公司、四川国统混凝土制品有限公司、天津河海管业有限公司、哈尔滨国统管道有限公司、中铁物总技术有限公司、中铁物电子商务技术有限公司、中铁油料飞驰物流（惠州）有限公司、港中旅华贸（上海）信息科技有限公司、湖南电力物流服务有限公司、中储恒科物



联网系统有限公司、中储钢超科技（武汉）有限公司属于文件中规定的除制造业以外的企业，且不属于烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业，享受上述研发费用加计扣除的税收优惠政策。

## 2、资源综合利用企业所得税优惠

根据企业所得税对于资源综合产品的税收优惠政策《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条以及企业所得税法第三十三条规定：“企业综合利用资源,生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减按 90%计入收入总额”，本公司所属新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司、新疆天山建材新型墙体材料有限责任公司在计算应纳税所得额时减按 90%计入收入总额。

## 3、附加税

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

本公司所属中国物流集团科技研究院有限公司、河北中储百川大件运输有限公司属于增值税小规模纳税人，享受上述税收优惠政策。



## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 主要子公司情况

金额单位：万元

| 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  | 中铁物总控股有限公司          | 2  | 1    | 北京市   | 北京市   | 贸易综合服务   | 600,000.00 | 100.00   | 100.00     | 959,164.35 | 1    |
| 2  | 中国物流集团资产管理有限公司      | 2  | 1    | 北京市   | 北京市   | 投资与资产管理  | 380,000.00 | 100.00   | 100.00     | 30,000.00  | 1    |
| 3  | 《铁路采购与物流》杂志社有限公司    | 2  | 1    | 北京市   | 北京市   | 期刊出版     | 158.00     | 100.00   | 100.00     | 50.00      | 1    |
| 4  | 新疆天山建材(集团)有限责任公司    | 2  | 1    | 乌鲁木齐市 | 乌鲁木齐市 | 建筑施工行业   | 74,543.16  | 50.95    | 50.95      | 84,586.80  | 4    |
| 5  | 中国物流集团国际控股有限公司      | 2  | 1    | 海口市   | 海口市   | 金属及金属矿批发 | 200,000.00 | 100.00   | 100.00     | 227,884.13 | 1    |
| 6  | 中国包装有限责任公司          | 2  | 1    | 北京市   | 北京市   | 包装       | 99,439.22  | 100.00   | 100.00     | 54,958.22  | 4    |
| 7  | 中国物流股份有限公司          | 2  | 1    | 北京市   | 北京市   | 普通货物道路运输 | 250,000.00 | 40.00    | 40.00      | 126,636.11 | 4    |
| 8  | 中国物资储运集团有限公司        | 2  | 1    | 北京市   | 北京市   | 通用仓储     | 239,928.53 | 100.00   | 100.00     | 720,480.37 | 4    |
| 9  | 港中旅华贸国际物流股份有限公司     | 2  | 1    | 上海市   | 上海市   | 货物运输代理   | 130,904.65 | 45.81    | 45.81      | 234,897.37 | 4    |
| 10 | 中资智慧物流科技有限公司        | 2  | 1    | 北京市   | 北京市   | 其他软件开发   | 3,950.00   | 65.00    | 65.00      | 3,900.00   | 1    |
| 11 | 中国物流集团国际速递供应链管理有限公司 | 2  | 1    | 北京市   | 北京市   | 普通货物道路运输 | 61,000.00  | 41.00    | 41.00      | 41,000.00  | 1    |





| 序号 | 企业名称                             | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质     | 实收资本       | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额        | 取得方式 |
|----|----------------------------------|----|------|-----|-------|----------|------------|----------|------------|------------|------|
| 12 | 中国物流集团资本管理有限公司                   | 2  | 1    | 北京市 | 北京市   | 资本投资服务   | 300,000.00 | 100.00   | 100.00     | 300,000.00 | 1    |
| 13 | 中国物流集团科技研究院有限公司                  | 2  | 1    | 北京市 | 北京市   | 研究和试验发展  | 4,000.00   | 100.00   | 100.00     | 4,000.00   | 1    |
| 14 | 中国物流集团数字科技有限公司                   | 2  | 1    | 北京市 | 北京市   | 软件开发     | 26,000.00  | 60.00    | 60.00      | 15,000.00  | 1    |
| 15 | Sinologistics Overseas FTE, LTD. | 2  | 3    | 新加坡 | 新加坡   | 投资、管理及咨询 | 39,566.25  | 100.00   | 100.00     | 40,028.00  | 1    |
| 16 | 中国铁路物资股份有限公司                     | 2  | 1    | 天津市 | 天津市   | 金属及金属矿批发 | 605,035.36 | 43.82    | 43.82      | 351,857.16 | 3    |
| 17 | 中国物流集团财务有限公司                     | 2  | 2    | 北京市 | 北京市   | 货币金融服务   | 300,000.00 | 100.00   | 100.00     | 300,000.00 | 1    |
| 18 | 中国物流集团云南有限公司                     | 2  | 1    | 昆明市 | 昆明市   | 普通货物道路运输 | 45,000.00  | 80.00    | 80.00      | 45,000.00  | 1    |

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

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



(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

金额单位：万元

| 序号 | 企业名称                    | 本公司或本公司所属公司直接持股比例(%) | 享有的表决权(%) | 注册资本       | 投资额        | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|-------------------------|----------------------|-----------|------------|------------|----|----------|
| 1  | 中国铁路物资股份有限公司            | 43.82                | 43.82     | 605,035.36 | 351,857.16 | 2  | 注 1      |
| 2  | 新疆国统管道股份有限公司            | 30.21                | 30.21     | 11,615.20  | 3,002.97   | 3  | 注 2      |
| 3  | 中石化中铁油品销售有限公司           | 50.00                | 50.00     | 14,781.20  | 39,759.96  | 3  | 注 3      |
| 4  | 中海油中铁油品销售有限公司           | 50.00                | 50.00     | 10,000.00  | 13,338.61  | 3  | 注 3      |
| 5  | 包钢中铁轨道有限责任公司            | 50.00                | 50.00     | 25,000.00  | 15,550.48  | 4  | 注 3      |
| 6  | 中国物流股份有限公司              | 40.00                | 40.00     | 250,000.00 | 126,636.11 | 2  | 注 4      |
| 7  | 港中旅华贸国际物流股份有限公司         | 45.81                | 45.81     | 130,904.65 | 234,897.37 | 2  | 注 5      |
| 8  | 中国物流集团国际速递供应链管理<br>有限公司 | 41.00                | 41.00     | 100,000.00 | 41,000.00  | 2  | 注 6      |
| 9  | 中储发展股份有限公司              | 46.26                | 46.26     | 217,495.26 | 134,993.69 | 3  | 注 7      |
| 10 | 中国新能源汽车有限公司             | 40.00                | 40.00     | 23,845.55  | 9,538.22   | 3  | 注 8      |
| 11 | 武汉诚通物流有限公司              | 42.40                | 42.40     | 5,885.00   | 3,566.44   | 3  | 注 8      |
| 12 | 北京金属回收有限公司              | 47.44                | 47.44     | 328.70     | 509.40     | 3  | 注 8      |
| 13 | 诚通贵金属有限公司               | 40.00                | 40.00     | 14,142.55  | 5,837.43   | 3  | 注 8      |
| 14 | 中铁物建龙供应链科技有限公司          | 45.00                | 45.00     | 20,000.00  | 9,000.00   | 3  | 注 9      |
| 15 | 中铁物建龙西南供应链有限公司          | 45.00                | 45.00     | 20,000.00  | 9,000.00   | 3  | 注 9      |

注 1：本公司在中国铁路物资股份有限公司的董事会占多数表决权，存在实质控制。

注 2：本公司控股子公司新疆天山建材（集团）有限责任公司在新疆国统管道股份有限公司的董事会占多数表决权，存在实质控制。

注 3：本公司控股子公司中国铁路物资股份有限公司对中石化中铁油品销售有限公司、中海油中铁油品销售有限公司持股比例为 50%；中铁物轨道科技服务集团有限公司对包钢中铁轨道有限责任公司的持股比例均为 50%，实际控制上述三家公司的相关经营活动。

注 4：本公司在中国物流股份有限公司的董事会占多数表决权，存在实质控制。

注 5：本公司在港中旅华贸国际物流股份有限公司的董事会占多数表决权，存在实质控制。

注 6：本公司在中国物流集团国际速递供应链管理有限公司的董事会占多数表决权，存在实质控制。



注 7：根据章程规定及董事议事规则，半数以上表决通过。董事会席位过半数，能控制董事会。中储发展股份有限公司其他股东数量众多，持股比例较分散，中国物资储运集团有限公司作为大股东，能够控制股东会。

注 8：本公司控股子公司中国物流股份有限公司为其最大股东，且对其经营管理具有实际控制权。

注 9：本公司之子公司中国铁路物资股份有限公司与小股东签订《一致行动人协议》，约定自合资以来双方在实际生产及财务、人员管理及决策等重大决策意见上均一致。

（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<br>(%) | 享有的<br>表决权<br>(%) | 注册资本      | 投资额       | 级次 | 未纳入合并<br>范围原因 |
|----|----------------|-------------|-------------------|-----------|-----------|----|---------------|
| 1  | 北京铁福轨道维护技术有限公司 | 51.00       | 50.00             | 11,000.00 | 5,610.00  | /  | 注 1           |
| 2  | 天津中储恒丰置业有限公司   | 76.00       | 76.00             | 14,286.00 | 10,857.30 | /  | 注 2           |
| 3  | 中普投资（上海）有限公司   | 51.00       | 60.00             | 60,000.00 | 315.00    | /  | 注 3           |

注 1：中铁物轨道科技服务集团有限公司持有北京铁福轨道维护技术有限公司 51%股权，北京铁福轨道维护技术有限公司章程约定其股东双方对其享有同等表决权，因此中铁物轨道科技服务集团有限公司不能实际控制北京铁福轨道维护技术有限公司的相关活动。

注 2：根据天津中储恒丰置业有限公司章程约定，所有重大事宜须经全体股东或全体董事一致通过方为有效，故未将其纳入合并范围。

注 3：根据中普投资（上海）有限公司章程约定，中储发展股份有限公司拥有中普投资（上海）有限公司 5 名董事席位中的 3 名席位，所有重大事宜须经全体董事一致通过方为有效，故中储发展股份有限公司未将其纳入合并范围。

#### （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<br>比例 (%) | 当期归属于少数<br>股东的损益 | 当期向少数股东<br>支付的股利 | 期末累计少数股东<br>权益   |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1  | 新疆天山建材（集团）有限责任公司 | 49.05            | -43,820,534.55   |                  | 867,362,818.88   |
| 2  | 中国物流股份有限公司       | 60.00            | 60,795,328.29    | 28,041,648.46    | 2,048,950,633.31 |
| 3  | 港中旅华贸国际物流股份有限公司  | 54.19            | 291,991,994.48   | 224,170,927.25   | 3,243,572,935.52 |
| 4  | 中国铁路物资股份有限公司     | 56.18            | 257,916,180.07   | 37,628,320.06    | 5,231,673,231.09 |



## 2. 主要财务信息

金额单位：万元

| 项目       | 本期数                          |                |                         |                      | 上期数                          |                |                         |                      |
|----------|------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
|          | 新疆天山<br>建材（集<br>团）有限<br>责任公司 | 中国物流股<br>份有限公司 | 港中旅华贸<br>国际物流股<br>份有限公司 | 中国铁路物<br>资股份有限<br>公司 | 新疆天山<br>建材（集<br>团）有限<br>责任公司 | 中国物流股<br>份有限公司 | 港中旅华贸<br>国际物流股<br>份有限公司 | 中国铁路物<br>资股份有限<br>公司 |
| 流动资产     | 199,358.13                   | 400,254.12     | 770,642.66              | 1,636,586.48         | 229,804.73                   | 344,873.23     | 650,164.17              | 1,997,112.66         |
| 非流动资产    | 532,502.38                   | 859,428.21     | 313,769.40              | 514,514.86           | 533,772.71                   | 855,865.61     | 315,183.38              | 502,205.32           |
| 资产合计     | 731,860.51                   | 1,259,682.33   | 1,084,412.06            | 2,151,101.34         | 763,577.44                   | 1,200,738.84   | 965,347.55              | 2,499,317.98         |
| 流动负债     | 298,550.51                   | 507,293.13     | 446,206.42              | 979,462.15           | 328,609.37                   | 305,753.42     | 334,719.31              | 1,399,041.19         |
| 非流动负债    | 211,579.85                   | 323,903.01     | 28,511.45               | 129,464.42           | 186,677.88                   | 470,638.27     | 33,604.63               | 102,038.10           |
| 负债合计     | 510,130.36                   | 831,196.14     | 474,717.87              | 1,108,926.57         | 515,287.25                   | 776,391.69     | 368,323.94              | 1,501,079.29         |
| 营业收入     | 117,293.66                   | 765,198.48     | 1,752,457.26            | 3,811,372.31         | 100,465.29                   | 809,038.61     | 1,460,808.86            | 4,506,800.88         |
| 净利润      | -27,273.63                   | 11,338.43      | 56,255.17               | 52,452.96            | -6,127.01                    | 15,591.43      | 65,635.87               | 63,481.40            |
| 综合收益总额   | -26,560.04                   | 11,608.70      | 56,895.10               | 53,384.17            | 13,881.07                    | 16,006.76      | 66,447.71               | 63,089.74            |
| 经营活动现金流量 | 5,353.09                     | 19,414.09      | 15,446.07               | 105,765.27           | -17,940.09                   | 37,655.87      | 30,895.43               | 94,683.31            |

### （五）本年不再纳入合并范围的原子公司

| 序号 | 企业名称                 | 注册地    | 注册资本           | 业务性质         | 本公司或本<br>公司所属子<br>公司直接持<br>股比例（%） | 表决权<br>比例<br>（%） | 本期不再纳<br>入合并范围<br>的原因 |
|----|----------------------|--------|----------------|--------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------|
| 1  | 中铁物总资源（海南）有限公司       | 海南省海口市 | 50,000,000.00  | 金属及金属矿<br>批发 | 100.00                            | 100.00           | 注销                    |
| 2  | 海口汉通国际贸易有限公司         | 海南省海口市 | 50,000,000.00  | 金属及金属矿<br>批发 | 100.00                            | 100.00           | 注销                    |
| 3  | CRM (USA) INC        | 美国     | 9,549,500.00   | 金属及金属矿<br>批发 | 100.00                            | 100.00           | 注销                    |
| 4  | 深圳华贸跨境电商物流有限公司       | 广东省深圳市 | 8,000,000.00   | 货物运输代理       | 100.00                            | 100.00           | 转让                    |
| 5  | 北京中物利和创业投资管理有<br>限公司 | 北京市    | 50,000,000.00  | 创业投资基金       | 55.00                             | 55.00            | 转让                    |
| 6  | 中铁物产控股发展有限公司         | 北京市    | 483,000,000.00 | 普通货物道路<br>运输 | 100.00                            | 100.00           | 破产清算                  |
| 7  | 深圳市旅达物流有限公司          | 广东省深圳市 | 1,000,000.00   | 普通货物道路<br>运输 | 100.00                            | 100.00           | 注销                    |
| 8  | 永達行旅達有限公司            | 香港特别行政 | 10,000.00 港币   | 货物运输代理       | 100.00                            | 100.00           | 注销                    |



| 序号 | 企业名称                            | 注册地     | 注册资本         | 业务性质     | 本公司或本公司所属子公司直接持股比例（%） | 表决权比例（%） | 本期不再纳入合并范围的原因 |
|----|---------------------------------|---------|--------------|----------|-----------------------|----------|---------------|
|    |                                 | 区       |              |          |                       |          |               |
| 9  | 郑州中储物资流通中心                      | 河南省郑州市  | 8,930,000.00 | 通用仓储     | 100.00                | 100.00   | 注销            |
| 10 | CRM International (BVI) Limited | 英属维尔京群岛 | 1 美元         | 金属及金属矿批发 | 100.00                | 100.00   | 注销            |





已处置的子公司情况

| 序号 | 企业名称                            | 上年度           |                |                 | 处置日           |               |               | 期初至处置日         |                |              |
|----|---------------------------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
|    |                                 | 资产总额          | 负债总额           | 权益总额            | 资产总额          | 负债总额          | 权益总额          | 收入总额           | 费用总额           | 利润总额         |
| 1  | 中铁物总资源(海南)有限公司                  | 5,404,709.88  | 151,915.95     | 5,252,793.93    | —             | —             | —             | —              | 205.97         | -205.97      |
| 2  | 海口汉通国际贸易有限公司                    | 48,953,310.92 | 81,339.82      | 48,871,971.10   | —             | —             | —             | —              | -929,206.43    | 929,206.43   |
| 3  | CRM (USA) INC                   | 20,643,109.14 | 18,650,054.38  | 1,993,054.76    | —             | —             | —             | 10,963,853.61  | 11,944,255.36  | -980,401.75  |
| 4  | 深圳华贸跨境电商物流有限公司                  | 40,883,235.09 | 30,348,668.47  | 10,534,566.62   | 69,314,774.74 | 58,063,912.12 | 11,250,862.62 | 271,333,712.40 | 270,327,260.20 | 1,006,452.19 |
| 5  | 北京中物利和创业投资管理有限公司                | 25,626,804.79 | 2,283,063.51   | 23,343,741.28   | 24,439,126.62 | 2,006,814.96  | 22,432,311.66 | —              | 955,891.97     | -955,891.97  |
| 6  | 中铁物产控股发展有限公司                    | 510,761.47    | 254,075,738.53 | -253,564,977.06 | —             | —             | —             | —              | —              | —            |
| 7  | 深圳市旅达物流有限公司                     | —             | —              | —               | —             | —             | —             | —              | —              | —            |
| 8  | 永速行旅速有限公司                       | —             | —              | —               | —             | —             | —             | —              | —              | —            |
| 9  | CRM International (BVI) Limited | —             | —              | —               | —             | —             | —             | —              | —              | —            |
| 10 | 郑州中储物资流通中心                      | —             | —              | —               | —             | —             | —             | —              | —              | —            |



(六) 本年新纳入合并范围的主要主体

| 序号 | 名称                                              | 形成控制权方式    | 期末净资产            | 本期净利润         |
|----|-------------------------------------------------|------------|------------------|---------------|
| 1  | 中国物流集团财务有限公司                                    | 投资设立       | 3,012,324,108.88 | 12,324,108.88 |
| 2  | 中国物流集团云南有限公司                                    | 投资设立       | 450,000,000.00   |               |
| 3  | 天津博通文化传播有限公司                                    | 非同一控制下企业合并 | 723,002.22       | 143,164.73    |
| 4  | 郑州中储南阳寨仓库                                       | 投资设立       | 18,318,760.08    |               |
| 5  | 中物私募基金管理(北京)有限公司                                | 投资设立       | 17,321,767.43    | -2,678,232.57 |
| 6  | 中铁物总(郑州)国际集装箱多式联运有限公司                           | 投资设立       | 10,000,000.00    |               |
| 7  | 中包测试技术(广东)有限公司                                  | 投资设立       | 5,526,676.86     | 526,676.86    |
| 8  | 鄂州华贸供应链有限公司                                     | 投资设立       | 5,026,799.97     | 26,799.97     |
| 9  | CTS INTERNATIONAL LOGISTICS (CAMBODIA) CO.,LTD. | 投资设立       | 3,710,106.49     | 114,707.60    |
| 10 | CTS GLOBAL LOGISTICS CHILE S.A.                 | 投资设立       | 3,648,174.53     | 120,658.97    |
| 11 | CTS GLOBAL LOGISTICS COLOMBIA S.A.S.            | 投资设立       | 3,631,398.84     | 3,112.05      |
| 12 | CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS MOROCCO LIMITED   | 投资设立       | 3,369,476.67     |               |
| 13 | CTS International Logistics (Kazakhstan)        | 投资设立       | 3,124,719.05     | 64,811.27     |
| 14 | CNCTS INTERNATIONAL LOGISTICS NIGERIA CO.,LTD   | 投资设立       | 2,168,239.32     | 11,598.10     |
| 15 | 中储智运(青海)物流科技有限公司                                | 投资设立       | 1,043,527.56     | 43,527.56     |
| 16 | CTS GLOBAL LOGISTICS BRAZIL LTDA                | 投资设立       | 959,105.16       | 12,433.44     |
| 17 | 中国物资储运总公司沈阳虎石台三库                                | 投资设立       | 117,054,165.66   | -2,713,905.46 |
| 18 | 中铁物总(辽宁)国际陆港有限公司                                | 投资设立       |                  |               |
| 19 | 中铁物总陆港国际物流(甘肃)有限公司                              | 投资设立       |                  |               |
| 20 | CTS SERAMİK TİCARET SİCİL TASDİKNAMEŞİ          | 投资设立       |                  |               |
| 21 | CTS INTERNATIONAL LOGISTICS FZCO                | 投资设立       |                  |               |
| 22 | 武汉华贸供应链服务有限公司                                   | 投资设立       |                  |               |
| 23 | 海南智航运输服务有限公司                                    | 投资设立       |                  |               |
| 24 | 中物(西安)物流有限公司                                    | 投资设立       |                  |               |
| 25 | 中物流上合(青岛)国际物流有限公司                               | 投资设立       |                  |               |
| 26 | 河南国统科技发展有限公司                                    | 投资设立       |                  |               |



(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

| 被购买名称            | 合并日            | 合并日前<br>持有被购<br>买方的权<br>益比例<br>(%) | 形成合并时持<br>有被购买方权<br>益比例 (不含<br>合并后的股权<br>增减) | 购买日被购买方    |                  |      | 交易对<br>价 | 形成商<br>誉 | 购买日至期末<br>被购买方的收<br>入 | 购买日至期末<br>被购买方的净<br>利润 | 购买日至期末<br>被购买方的现<br>金流量 |
|------------------|----------------|------------------------------------|----------------------------------------------|------------|------------------|------|----------|----------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
|                  |                |                                    |                                              | 账面净资产      | 可辨认净资产公允价值<br>金额 | 确定方法 |          |          |                       |                        |                         |
| 天津博通文化传<br>播有限公司 | 2024 年 1 月 1 日 | 70.83                              | —                                            | 643,650.39 | 643,650.39       | 账面价值 | —        | —        | 536,633.66            | 143,164.73             | -31,319.55              |



## 八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2024 年 01 月 01 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

### （一）货币资金

| 项目            | 期末余额                     | 期初余额                     |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 库存现金          | 750,263.96               | 863,516.36               |
| 银行存款          | 21,135,208,844.73        | 16,173,968,638.55        |
| 其他货币资金        | 2,000,194,183.33         | 3,085,862,770.79         |
| 合计            | <u>23,136,153,292.02</u> | <u>19,260,694,925.70</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,118,341,513.52         | 997,331,724.86           |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目          | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票保证金   | 1,548,691,223.21        | 2,511,166,072.99        |
| 存放中央银行法定准备金 | 318,029,575.64          |                         |
| 诉讼冻结款       | 289,074,862.77          | 243,685,529.90          |
| 特准储备金       | 154,581,488.81          | 158,854,550.01          |
| 保函保证金       | 137,396,126.50          | 135,890,865.74          |
| 专项存款        | 58,461,557.57           | 63,791,590.18           |
| 信用证保证金      | 74,133,662.21           | 39,011,801.96           |
| 住房维修基金      | 49,683,004.50           | 31,941,240.67           |
| 预收房款        | 3,992,049.73            | 3,937,163.61            |
| 履约保证金       | 1,497,353.90            | 1,020,445.52            |
| 其他          | 21,224,128.10           | 70,644,481.87           |
| 合计          | <u>2,656,765,032.94</u> | <u>3,259,943,742.45</u> |

### （二）交易性金融资产

| 项目                       | 期末公允价值         | 期初公允价值         |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 544,836,255.98 | 189,815,970.17 |
| 其中：债务工具投资                | 304,265,706.10 | 7,051,438.21   |
| 权益工具投资                   | 240,465,167.42 | 182,657,597.69 |
| 其他                       | 105,382.46     | 106,934.27     |



| 项目                        | 期末公允价值                | 期初公允价值                |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,532,479.70          | 1,395,548.00          |
| 其中：其他                     | 1,532,479.70          | 1,395,548.00          |
| <u>合计</u>                 | <u>546,368,735.68</u> | <u>191,211,518.17</u> |

（三）衍生金融资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 期货合约      | 2,470,276.96        | 1,245,325.00        |
| <u>合计</u> | <u>2,470,276.96</u> | <u>1,245,325.00</u> |





#### (四) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

| 种类     | 期末数                     |                     |                         | 期初数                     |                     |                         |
|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|        | 账面余额                    | 坏账准备                | 账面价值                    | 账面余额                    | 坏账准备                | 账面价值                    |
| 银行承兑汇票 | 422,392,033.96          |                     | 422,392,033.96          | 455,162,829.68          |                     | 455,162,829.68          |
| 商业承兑汇票 | 599,396,011.41          | 2,474,621.16        | 596,921,390.25          | 829,371,068.53          | 5,252,544.48        | 824,118,524.05          |
| 合计     | <u>1,021,788,045.37</u> | <u>2,474,621.16</u> | <u>1,019,313,424.21</u> | <u>1,284,533,898.21</u> | <u>5,252,544.48</u> | <u>1,279,281,353.73</u> |

##### 2. 应收票据坏账准备

| 类别        | 期末数              |        |              |             | 期初数              |                  |        |              | 账面价值 |                  |
|-----------|------------------|--------|--------------|-------------|------------------|------------------|--------|--------------|------|------------------|
|           | 账面余额             |        | 坏账准备         |             | 账面余额             |                  | 坏账准备   |              |      |                  |
|           | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 预期信用损失率 (%) | 金额               | 比例 (%)           | 金额     | 预期信用损失率 (%)  |      |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 1,021,788,045.37 | 100.00 | 2,474,621.16 | 0.24        | 1,019,313,424.21 | 1,284,533,898.21 | 100.00 | 5,252,544.48 | 0.41 | 1,279,281,353.73 |
| 合计        | 1,021,788,045.37 | 100.00 | 2,474,621.16 | —           | 1,019,313,424.21 | 1,284,533,898.21 | 100.00 | 5,252,544.48 | —    | 1,279,281,353.73 |



(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

| 承兑人名称          | 期末数              |              |            |
|----------------|------------------|--------------|------------|
|                | 应收票据             | 坏账准备         | 预期信用损失率(%) |
| 商业承兑汇票小计       | 599,396,011.41   | 2,474,621.16 | 0.41       |
| 其中：信用风险组合的应收票据 | 599,396,011.41   | 2,474,621.16 | 0.41       |
| 银行承兑汇票小计       | 422,392,033.96   |              |            |
| 其中：特定组合的应收票据   | 422,392,033.96   |              |            |
| 合计             | 1,021,788,045.37 | 2,474,621.16 | —          |

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况        |       |    |      | 期末余额         |
|------------------|--------------|---------------|-------|----|------|--------------|
|                  |              | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |              |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 5,252,544.48 | -2,777,923.32 |       |    |      | 2,474,621.16 |
| 其中：商业承兑汇票        | 5,252,544.48 | -2,777,923.32 |       |    |      | 2,474,621.16 |
| 合计               | 5,252,544.48 | -2,777,923.32 |       |    |      | 2,474,621.16 |

3. 期末已背书或贴现且在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 | 113,999,130.64 | 285,587,565.27 |
| 商业承兑汇票 |                | 98,702,870.72  |
| 合计     | 113,999,130.64 | 384,290,435.99 |

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄          | 期末数              |                | 期初数              |                |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|             | 账面余额             | 坏账准备           | 账面余额             | 坏账准备           |
| 3个月以内       | 4,550,596,304.14 |                | 5,513,344,891.38 |                |
| 4个月至1年(含1年) | 1,687,511,281.21 | 8,375,613.45   | 2,645,282,128.13 | 23,554,889.50  |
| 1年以内(含1年)   | 5,863,311,160.67 | 29,075,464.10  | 4,552,249,842.40 | 19,638,537.17  |
| 1至2年        | 418,762,731.86   | 58,572,910.11  | 572,494,274.11   | 105,874,052.05 |
| 2至3年        | 287,290,070.30   | 109,512,252.21 | 393,485,901.20   | 115,659,864.38 |



| 账 龄     | 期末数                      |                         | 期初数                      |                         |
|---------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|         | 账面余额                     | 坏账准备                    | 账面余额                     | 坏账准备                    |
| 3 至 4 年 | 223,682,401.65           | 107,564,466.93          | 100,634,081.47           | 65,483,929.77           |
| 4 至 5 年 | 53,979,102.99            | 43,754,497.48           | 78,332,194.50            | 58,881,474.53           |
| 5 年以上   | 775,999,626.60           | 710,096,730.56          | 831,840,791.97           | 735,588,714.85          |
| 合计      | <u>13,861,132,679.42</u> | <u>1,066,951,934.83</u> | <u>14,687,664,105.16</u> | <u>1,124,681,462.25</u> |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别                   | 期末数               |           |                  |                         |                   |
|----------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------------------|-------------------|
|                      | 账面余额              |           | 坏账准备             |                         | 账面价值              |
|                      | 金额                | 比例<br>(%) | 金额               | 预期信用损失<br>率/计提比例<br>(%) |                   |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 871,353,124.30    | 6.29      | 576,783,497.88   | 66.19                   | 294,569,626.42    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,989,779,555.12 | 93.71     | 490,168,436.95   | 3.77                    | 12,499,611,118.17 |
| 其中：信用风险组合的应收账款       | 9,007,490,132.62  | 64.98     | 458,519,815.77   | 5.09                    | 8,548,970,316.85  |
| 特定风险组合的应收账款          | 3,982,289,422.50  | 28.73     | 31,648,621.18    | 0.79                    | 3,950,640,801.32  |
| 合计                   | 13,861,132,679.42 | --        | 1,066,951,934.83 | --                      | 12,794,180,744.59 |

续上表：

| 类别                   | 账面余额              |           | 期初数              |                         | 账面价值              |
|----------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------------------|-------------------|
|                      | 金额                | 比例<br>(%) | 坏账准备<br>金额       | 预期信用损失<br>率/计提比例<br>(%) |                   |
|                      |                   |           |                  |                         |                   |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 823,572,222.03    | 5.61      | 602,229,066.80   | 73.12                   | 221,343,155.23    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,864,091,883.13 | 94.39     | 522,452,395.45   | 3.77                    | 13,341,639,487.68 |
| 其中：信用风险组合的应收账款       | 10,428,200,142.94 | 71.00     | 486,644,594.70   | 4.67                    | 9,941,555,548.24  |
| 特定风险组合的应收账款          | 3,435,891,740.19  | 23.39     | 35,807,800.75    | 1.04                    | 3,400,083,939.44  |
| 合计                   | 14,687,664,105.16 | —         | 1,124,681,462.25 | —                       | 13,562,982,642.91 |



### 3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称                   | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) | 计提理由     |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|----------|
| TIO TRADING LTD         | 72,502,282.81 | 72,502,282.81 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海宝杨钢材市场经营管理有限公司        | 83,391,577.03 | 83,391,577.03 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 山东电力设备有限公司              | 60,460,200.00 | 454,859.33    | 0.75       | 预计无法全部收回 |
| 北京智行鸿远汽车有限公司            | 49,676,874.29 | 15,337,811.16 | 30.88      | 预计无法全部收回 |
| 中信重工机械股份有限公司销售公司        | 35,352,275.67 | 176,761.38    | 0.50       | 预计无法全部收回 |
| 特变电工沈阳变压器集团有限公司         | 33,960,000.00 | 452,589.15    | 1.33       | 预计无法全部收回 |
| 常州新通力化工有限公司             | 29,323,138.14 | 29,323,138.14 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 合肥建工集团有限公司              | 28,362,580.16 | 12,493,025.03 | 44.05      | 预计无法全部收回 |
| 沈阳瑞富钢铁制品有限公司            | 21,074,933.13 | 21,074,933.13 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 华晨汽车集团控股有限公司            | 20,739,262.38 | 16,377,811.84 | 78.97      | 预计无法全部收回 |
| 哈尔滨昊博金属材料有限公司           | 19,313,943.23 | 19,313,943.23 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 西安西电变压器有限责任公司           | 19,200,000.00 | 106,500.00    | 0.55       | 预计无法全部收回 |
| 东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司       | 19,149,254.39 | 19,149,254.39 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 阳西博德精工建材有限公司            | 17,079,835.01 | 5,140,735.01  | 30.10      | 预计无法全部收回 |
| 东北特钢集团大连物资贸易有限公司        | 13,847,444.38 | 13,847,444.38 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 郑州磐弘商贸有限公司              | 13,651,223.43 | 13,651,223.43 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 常州普嘉服饰科技股份有限公司          | 11,870,164.01 | 11,870,164.01 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 中建基础设施勘察设计建设集团有限公司西南分公司 | 11,701,403.11 | 11,701,403.11 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 广东博润德建材有限公司             | 11,643,138.46 | 11,643,138.46 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 新疆伊犁河流域开发建设管理局          | 10,677,185.00 | 10,677,185.00 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 中信重工机械股份有限公司            | 10,117,970.00 | 50,589.85     | 0.50       | 预计无法全部收回 |
| 河南增奇新钢铁国际贸易有限责任公司       | 9,315,971.88  | 9,315,971.88  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 广东博德精工建材有限公司            | 9,177,360.40  | 9,177,360.40  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 成昆铁路有限责任公司              | 9,129,004.15  | 9,129,004.15  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 天津双宏物流有限公司              | 8,527,240.00  | 8,527,240.00  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 霸州市东升实业有限公司             | 8,338,485.03  | 8,338,485.03  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 河北中科一路通网络科技有限公司         | 8,056,605.40  | 8,056,605.40  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 国家电网有限公司                | 7,790,100.00  | 712,004.30    | 9.14       | 预计无法全部收回 |
| 崇利制钢有限公司                | 7,624,255.28  | 7,624,255.28  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 中新科技集团股份有限公司            | 7,561,305.60  | 7,561,305.60  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 铜山县利国钢铁有限公司             | 7,481,736.36  | 7,481,736.36  | 100.00     | 预计无法收回   |



| 债务人名称         | 账面余额           | 坏账准备           | 预期信用损失率(%) | 计提理由     |
|---------------|----------------|----------------|------------|----------|
| 特变电工衡阳变压器有限公司 | 7,295,802.49   | 409,819.96     | 5.62       | 预计无法全部收回 |
| 其他            | 187,960,573.08 | 131,713,339.65 | 70.07      | 预计无法收回   |
| 合计            | 871,353,124.30 | 576,783,497.88 |            |          |

#### 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 账龄组合

| 账龄          | 期末数              |       | 期初数              |                   |                |                |
|-------------|------------------|-------|------------------|-------------------|----------------|----------------|
|             | 账面余额             | 坏账准备  | 账面余额             | 坏账准备              | 比例(%)          | 坏账准备           |
|             | 金额               | 比例(%) | 金额               | 比例(%)             |                |                |
| 3个月以内       | 4,501,331,970.73 | 49.97 | 5,546,037,175.39 | 53.18             |                |                |
| 4个月至1年(含1年) | 1,655,089,873.84 | 18.37 | 8,303,087.24     | 23.31             | 23,458,030.19  |                |
| 1年以内(含1年)   | 2,006,304,228.94 | 22.27 | 13,379,404.97    | 15.11             | 4,797,323.70   |                |
| 1至2年        | 336,615,864.98   | 3.74  | 50,810,631.61    | 3.12              | 50,034,362.68  |                |
| 2至3年        | 154,946,795.67   | 1.72  | 63,551,364.74    | 1.95              | 83,414,111.05  |                |
| 3至4年        | 73,071,776.56    | 0.81  | 44,806,535.44    | 0.49              | 32,495,575.89  |                |
| 4至5年        | 18,359,951.08    | 0.20  | 15,899,120.95    | 0.17              | 13,393,994.33  |                |
| 5年以上        | 261,769,670.82   | 2.91  | 261,769,670.82   | 2.68              | 279,051,196.86 |                |
| 合计          | 9,007,490,132.62 | —     | 458,519,815.77   | 10,428,200,142.94 | —              | 486,644,594.70 |

##### (2) 采用余额百分比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              |         | 期初数            |                  |               |               |
|------------|------------------|---------|----------------|------------------|---------------|---------------|
|            | 账面余额             | 计提比例(%) | 账面余额           | 计提比例(%)          | 坏账准备          | 坏账准备          |
| 无风险组合的应收账款 | 402,079,661.64   |         | 526,063,124.97 |                  |               |               |
| 其他组合的应收账款  | 3,580,209,760.86 | 0.88    | 31,648,621.18  | 1.23             | 35,807,800.75 |               |
| 合计         | 3,982,289,422.50 | —       | 31,648,621.18  | 3,435,891,740.19 | —             | 35,807,800.75 |

#### 5. 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称             | 转回或收回金额      | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回原因、方式 |
|-------------------|--------------|-------------------|------------|
| 霸州市东升实业有限公司       | 6,460,508.57 | 6,460,508.57      | 收回款项       |
| 辽宁西北供水有限责任公司清河分公司 | 5,720,263.19 | 5,720,263.19      | 收回款项       |
| 华晨汽车集团控股有限公司      | 4,911,662.07 | 33,347,199.28     | 收回款项       |





| 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 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| 恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司 | 2,954,471.27         | 2,954,471.27         | 收回款项       |
| 中国华电科工集团有限公司          | 1,436,233.68         | 1,436,233.68         | 收回款项       |
| 保定天威保变电气股份有限公司        | 1,230,941.65         | 1,230,941.65         | 收回款项       |
| 上海霄龙钢板有限公司            | 1,158,000.00         | 6,397,939.60         | 收回款项       |
| 明阳智慧能源集团股份公司          | 1,135,301.47         | 1,135,301.47         | 收回款项       |
| 小于 100 万合计            | 11,193,155.99        | 37,625,979.75        | 收回款项       |
| <u>合计</u>             | <u>36,200,537.89</u> | <u>96,308,838.46</u> | —          |

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款情况

| 债务人名称                | 应收账款性质 | 核销金额                 | 核销原因 | 履行的核销程序       | 是否因关联交易产生 |
|----------------------|--------|----------------------|------|---------------|-----------|
| 华晨汽车集团控股有限公司         | 货款     | 26,514,858.85        | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| SINOTOPLOGISTICS LTD | 货款     | 6,602,530.98         | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 上海秋天国际贸易有限公司         | 货款     | 3,599,240.31         | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 北京利晟扬商贸有限公司          | 货款     | 2,483,977.93         | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 辽宁辉山乳业集团(锦州)有限公司     | 往来款    | 2,136,029.28         | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 上海利剑国际货物运输代理有限公司     | 货款     | 1,720,479.63         | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 南京玉带金属包装材料有限公司       | 往来款    | 1,638,533.84         | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 辽宁西北供水有限责任公司清河分公司    | 货款     | 1,632,711.78         | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 沈阳华捷佳视商贸有限公司         | 货款     | 1,518,368.57         | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 小于 100 万合计           | 货款、往来款 | 10,783,815.54        | 无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| <u>合计</u>            | —      | <u>58,630,546.71</u> | —    | —             | —         |

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称           | 账面余额                  | 占应收账款合计的比例 (%) | 坏账准备              |
|-----------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| 中铁二十局集团有限公司     | 240,541,003.84        | 1.74           | 646,844.20        |
| 中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司 | 213,550,538.98        | 1.54           | 21,839.52         |
| 中铁十二局集团有限公司     | 189,231,831.65        | 1.37           | 214,893.75        |
| 中国铁路呼和浩特局集团有限公司 | 157,073,254.17        | 1.13           | 17,175.04         |
| 华为技术有限公司        | 149,925,259.45        | 1.08           |                   |
| <u>合计</u>       | <u>950,321,888.09</u> | <u>6.86</u>    | <u>900,752.51</u> |



(六) 应收款项融资

| 种类        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收票据      | 1,926,936,352.90        | 2,415,529,772.66        |
| <u>合计</u> | <u>1,926,936,352.90</u> | <u>2,415,529,772.66</u> |

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末数                     |               |                       | 期初数                     |               |                      |
|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
|               | 账面余额                    |               | 坏账准备                  | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |
|               | 金额                      | 比例 (%)        |                       | 金额                      | 比例 (%)        |                      |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,605,780,141.54        | 89.77         | 3,274,659.32          | 2,988,251,385.76        | 97.68         | 22,625,903.95        |
| 1 至 2 年       | 237,170,853.12          | 8.17          | 226,398,188.55        | 24,647,279.57           | 0.81          | 69,017.66            |
| 2 至 3 年       | 16,644,074.34           | 0.57          | 414,105.97            | 7,744,832.82            | 0.25          | 60,000.00            |
| 3 年以上         | 43,235,810.77           | 1.49          | 33,684,007.54         | 38,467,718.04           | 1.26          | 34,176,626.54        |
| <u>合计</u>     | <u>2,902,830,879.77</u> | <u>100.00</u> | <u>263,770,961.38</u> | <u>3,059,111,216.19</u> | <u>100.00</u> | <u>56,931,548.15</u> |

2. 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                  |
|-----------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| 内蒙古包钢钢联股份有限公司         | 312,897,739.76          | 10.78          |                       |
| 武汉钢铁有限公司              | 243,055,985.24          | 8.37           |                       |
| Aurora Metals Limited | 229,635,658.64          | 7.91           | 229,635,658.64        |
| 攀钢集团攀枝花钢钒有限公司         | 154,945,549.98          | 5.34           |                       |
| 四川省国际航空货运发展有限公司       | 101,260,906.00          | 3.49           |                       |
| <u>合计</u>             | <u>1,041,795,839.62</u> | <u>35.89</u>   | <u>229,635,658.64</u> |

(八) 其他应收款

| 项目        | 期末余额                     | 期初余额                    |
|-----------|--------------------------|-------------------------|
| 应收股利      | 4,342,784.50             | 6,249,755.05            |
| 其他应收款项    | 10,095,760,949.99        | 8,478,182,503.81        |
| <u>合计</u> | <u>10,100,103,734.49</u> | <u>8,484,432,258.86</u> |



## 1. 应收股利

| 项目                | 期末余额                | 期初余额                | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 中铁十四局集团太原建筑构件有限公司 | 2,992,959.50        | 2,275,461.05        | 否            |
| 中铁物资（保定）房地产开发有限公司 | 1,347,595.00        | 1,347,595.00        | 否            |
| 黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司   |                     | 2,623,800.00        | 否            |
| 武汉钢电股份有限公司        | 2,230.00            | 2,899.00            | 否            |
| <u>合计</u>         | <u>4,342,784.50</u> | <u>6,249,755.05</u> | --           |

## 2. 其他应收款项

### (1) 按账龄披露其他应收款项

| 账 龄              | 期末数                      |                         | 期初数                      |                         |
|------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                  | 账面余额                     | 坏账准备                    | 账面余额                     | 坏账准备                    |
| 3 个月以内           | 495,088,163.38           |                         | 2,071,568,918.08         |                         |
| 4 个月至 1 年（含 1 年） | 1,513,692,332.99         | 1,232,204.29            | 1,011,897,862.65         | 1,522,419.13            |
| 1 年以内（含 1 年）     | 2,716,774,949.83         | 4,036,828.53            | 1,681,478,565.95         | 5,792,460.83            |
| 1 至 2 年          | 1,684,056,936.78         | 11,921,600.00           | 1,055,388,602.95         | 25,128,608.20           |
| 2 至 3 年          | 1,019,219,128.42         | 21,965,525.45           | 109,203,246.06           | 30,789,104.38           |
| 3 至 4 年          | 66,102,606.08            | 8,468,687.06            | 900,989,429.45           | 25,464,400.65           |
| 4 至 5 年          | 861,364,482.70           | 21,675,874.67           | 559,302,566.20           | 56,984,921.15           |
| 5 年以上            | 5,918,349,033.09         | 4,109,585,963.28        | 5,404,010,709.53         | 4,169,975,482.72        |
| <u>合计</u>        | <u>14,274,647,633.27</u> | <u>4,178,886,683.28</u> | <u>12,793,839,900.87</u> | <u>4,315,657,397.06</u> |

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别                     | 期末数              |       | 预期信用损失率/计提比例(%)  | 账面价值  |                  |
|------------------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|
|                        | 坏账准备             |       |                  |       |                  |
|                        | 金额               | 比例(%) |                  |       |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 4,984,141,953.20 | 34.92 | 3,702,218,243.16 | 74.28 | 1,281,923,710.04 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 9,290,505,680.07 | 65.08 | 476,668,440.12   | 5.13  | 8,813,837,239.95 |
| 其中：信用风险组合的其他应收账款       | 845,408,102.02   | 5.92  | 475,950,669.12   | 56.30 | 369,457,432.90   |



| 类别            | 期末数               |        | 坏账准备             | 预期信用损失率/计提比例 (%) | 账面价值              |
|---------------|-------------------|--------|------------------|------------------|-------------------|
|               | 账面余额              |        |                  |                  |                   |
|               | 金额                | 比例 (%) |                  |                  |                   |
| 特定风险组合的其他应收账款 | 8,445,097,578.05  | 59.16  | 717,771.00       | 0.01             | 8,444,379,807.05  |
| 合计            | 14,274,647,633.27 | —      | 4,178,886,683.28 | —                | 10,095,760,949.99 |

(续上表)

| 类别                         | 账面余额              |           | 期初数              |                         | 账面价值             |
|----------------------------|-------------------|-----------|------------------|-------------------------|------------------|
|                            | 金额                | 比例<br>(%) | 坏账准备<br>金额       | 预期信用损失<br>率/计提比例<br>(%) |                  |
|                            |                   |           |                  |                         |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项            | 4,385,162,327.56  | 34.28     | 3,785,920,164.85 | 86.33                   | 599,242,162.71   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的<br>其他应收款项 | 8,408,677,573.31  | 65.72     | 529,737,232.21   | 6.30                    | 7,878,940,341.10 |
| 其中：信用风险组合的其他应收账款           | 1,189,837,686.18  | 9.30      | 506,910,312.73   | 42.60                   | 682,927,373.45   |
| 特定风险组合的其他应收账款              | 7,218,839,887.13  | 56.42     | 22,826,919.48    | 0.32                    | 7,196,012,967.65 |
| 合计                         | 12,793,839,900.87 | —         | 4,315,657,397.06 | —                       | 8,478,182,503.81 |

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称          | 期末数              |                  |             | 计提理由     |
|----------------|------------------|------------------|-------------|----------|
|                | 账面余额             | 坏账准备             | 预期信用损失率 (%) |          |
| 中煤科技集团公司       | 1,683,596,917.12 | 1,683,596,917.12 | 100.00      | 预计无法收回   |
| 南京电建中储房地产有限公司  | 534,889,410.42   | 15,314,509.67    | 2.86        | 预计部分无法收回 |
| 天津中储恒丰置业有限公司   | 476,837,224.91   | 184,384,956.85   | 38.67       | 预计部分无法收回 |
| 武汉华贸佳成物流科技有限公司 | 247,327,557.40   |                  |             | 存续期信用风险低 |
| 鸡西北方制钢有限公司     | 235,055,134.17   | 224,233,993.28   | 95.40       | 预计部分无法收回 |
| 内蒙古华业特钢股份有限公司  | 204,853,533.04   | 204,853,533.04   | 100.00      | 预计无法收回   |
| 北京昊华诚和国际贸易有限公司 | 156,991,124.72   | 156,991,124.72   | 100.00      | 预计无法收回   |
| 山西沁县康源能源有限公司   | 127,250,405.25   | 127,250,405.25   | 100.00      | 预计无法收回   |
| 诚通人力资源有限公司     | 125,314,448.25   | 125,314,448.25   | 100.00      | 预计无法收回   |
| 北京智行鸿远汽车有限公司   | 104,048,334.82   | 39,371,915.61    | 37.84       | 预计部分无法收回 |
| 厦门华天企业集团有限公司   | 97,545,892.76    | 97,545,892.76    | 100.00      | 预计无法收回   |



| 债务人名称                | 期末数           |               |            |          |
|----------------------|---------------|---------------|------------|----------|
|                      | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率(%) | 计提理由     |
| 成都市恒固贸易有限公司          | 66,218,786.62 | 66,218,786.62 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海联合产权交易所            | 55,973,610.00 |               |            | 存续期信用风险低 |
| 厦门华天港澳台商品购物有限公司      | 42,509,067.95 | 42,509,067.95 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 贵州西众塑胶股份有限公司         | 42,093,064.55 | 42,093,064.55 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 大连天启木业有限公司           | 36,239,856.77 | 36,239,856.77 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 北京中物储国际物流科技有限公司      | 34,212,832.25 | 34,212,832.25 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 邯郸包装机械厂              | 32,726,523.13 | 32,726,523.13 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 深圳华贸跨境电商物流有限公司       | 31,507,994.10 |               |            | 存续期信用风险低 |
| 盘锦东兴沥青有限公司           | 28,568,799.96 | 28,568,799.96 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 烟台信达包装器材有限公司         | 23,213,928.87 | 13,390,828.87 | 57.68      | 预计部分无法收回 |
| 马鞍山马钢裕远物流有限公司        | 22,769,430.79 | 22,769,430.79 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 重庆华达纸品有限公司           | 21,501,700.80 | 21,501,700.80 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 离退人员(工资)             | 19,601,473.70 | 19,601,473.70 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 天津天钢联合特钢有限公司         | 17,713,919.04 | 17,713,919.04 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 沈阳东方钢铁有限公司           | 17,240,374.38 | 17,240,374.38 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 湖北海虹燃料集团有限公司         | 16,661,635.75 | 16,661,635.75 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 北京滦河科技发展有限公司         | 16,637,171.50 | 16,637,171.50 | 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 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 江苏雨花钢铁有限公司           | 13,432,536.16 | 13,432,536.16 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 鸡东北方焦化有限责任公司         | 13,387,813.67 | 13,387,813.67 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 烟台信达包装科技公司           | 12,887,891.07 | 12,887,891.07 | 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 | 12,733,100.00 | 12,733,100.00 | 100.00     | 预计无法收回   |
| 湖南煜晟行房地产经纪有限公司       | 12,630,000.00 | 7,630,000.00  | 60.41      | 预计部分无法收回 |
| 上海华旺钢铁发展有限公司         | 12,612,563.80 | 7,090,051.04  | 56.21      | 预计部分无法收回 |
| 江苏巨神大件物流有限公司         | 9,968,673.00  |               |            | 存续期信用风险低 |
| 天津中铁现代化工物流有限公司       | 9,772,098.20  | 9,772,098.20  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 厦门三元恒泰贸易有限公司         | 9,182,819.52  | 9,182,819.52  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 鹰潭铁物置业有限公司           | 9,056,576.34  | 5,594,727.28  | 61.78      | 预计部分无法收回 |
| 洪洞县慧鹏煤化有限公司          | 8,993,645.00  | 8,993,645.00  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 宁波盈路进出口有限公司          | 8,955,919.60  | 8,955,919.60  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 厦门市维域进出口有限公司         | 8,935,730.85  | 8,935,730.85  | 100.00     | 预计无法收回   |
| 马鞍山马钢裕远物流有限公司        | 8,546,015.71  | 8,546,015.71  | 100.00     | 预计无法收回   |





| 债务人名称             | 期末数                     |                         |            |          |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|------------|----------|
|                   | 账面余额                    | 坏账准备                    | 预期信用损失率(%) | 计提理由     |
| 唐山市滦河鑫丰矿业有限公司     | 8,445,710.36            | 8,445,710.36            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海宝文企业发展有限公司      | 8,192,517.16            | 8,192,517.16            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 中新投退办平台费用         | 7,706,603.73            | 7,706,603.73            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 上海逸平实业有限公司        | 7,359,287.29            | 7,359,287.29            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 秦皇岛北戴河新区中包宾馆      | 7,041,525.25            | 7,041,525.25            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 湖南金长城纸业物质有限公司     | 6,659,629.38            | 6,659,629.38            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 新技术公司(利通置业)       | 6,406,549.81            | 6,406,549.81            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 原南三分公司客户          | 6,163,525.69            | 6,163,525.69            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 印铁厂(退出平台)         | 5,790,403.92            | 5,790,403.92            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 贵州省冶金建设公司         | 5,645,138.18            | 5,645,138.18            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 石河子众信投资有限公司       | 5,000,873.00            | 500,873.00              | 10.02      | 预计部分无法收回 |
| 包头市易阳信息工程有限责任公司   | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 核工业华东建设工程集团公司九江公司 | 5,000,000.00            | 5,000,000.00            | 100.00     | 预计无法收回   |
| 其他小额合计            | 213,647,153.49          | 192,333,468.68          | 90.02      | 预计部分无法收回 |
| <u>合计</u>         | <u>4,984,141,953.20</u> | <u>3,702,218,243.16</u> | —          | —        |

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

| 账龄          | 期末数                   |       |                       | 期初数                     |       |                       |
|-------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------------------------|-------|-----------------------|
|             | 账面余额                  |       | 坏账准备                  | 账面余额                    |       | 坏账准备                  |
|             | 金额                    | 比例(%) |                       | 金额                      | 比例(%) |                       |
| 3个月以内       | 87,600,569.02         | 10.36 |                       | 239,274,525.54          | 20.11 | —                     |
| 4个月至1年(含1年) | 60,371,581.15         | 7.14  | 286,715.51            | 74,001,522.83           | 6.22  | 1,043,802.94          |
| 1年以内(含1年)   | 167,366,664.91        | 19.80 | 3,888,918.78          | 331,184,682.44          | 27.83 | 3,230,080.16          |
| 1至2年        | 52,256,449.42         | 6.18  | 9,696,701.67          | 31,223,701.48           | 2.62  | 6,567,138.95          |
| 2至3年        | 13,822,948.91         | 1.64  | 4,595,798.60          | 12,010,372.28           | 1.01  | 4,395,315.17          |
| 3至4年        | 4,878,930.89          | 0.58  | 1,648,090.26          | 18,915,878.42           | 1.59  | 11,144,468.16         |
| 4至5年        | 16,132,983.70         | 1.91  | 13,091,845.12         | 12,319,191.34           | 1.04  | 9,621,695.50          |
| 5年以上        | 442,977,974.02        | 52.40 | 442,742,599.18        | 470,907,811.85          | 39.58 | 470,907,811.85        |
| <u>合计</u>   | <u>845,408,102.02</u> | —     | <u>475,950,669.12</u> | <u>1,189,837,686.18</u> | —     | <u>506,910,312.73</u> |



②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称         | 期末数                     |             |                   | 期初数                     |             |                      |
|--------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------------------|-------------|----------------------|
|              | 账面余额                    | 计提比例<br>(%) | 坏账准备              | 账面余额                    | 计提比例<br>(%) | 坏账准备                 |
| 无风险组合的其他应收款项 | 8,108,157,094.94        |             |                   | 6,551,598,155.78        |             |                      |
| 其他组合的其他应收款项  | 336,940,483.11          | 0.21        | 717,771.00        | 667,241,731.35          | 3.42        | 22,826,919.48        |
| <u>合计</u>    | <u>8,445,097,578.05</u> | —           | <u>717,771.00</u> | <u>7,218,839,887.13</u> | —           | <u>22,826,919.48</u> |

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计               |
|---------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|         | 未来12个月预期信用损失   | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |                  |
| 期初余额    | 217,714,922.97 | 283,120,864.94           | 3,814,821,609.15         | 4,315,657,397.06 |
| 期初余额在本期 | —              | —                        | —                        | —                |
| —转入第三阶段 | -170,826.39    | -17,755,856.94           | 17,926,683.33            |                  |
| 本期计提    | 12,024,703.19  | -8,232,321.18            | 139,435,931.48           | 143,228,313.49   |
| 本期转回    | 177,934,614.37 |                          | 17,436,318.32            | 195,370,932.69   |
| 本期转销    | 26,517.72      |                          |                          | 26,517.72        |
| 本期核销    | 9,055,401.36   | 1,746,271.35             | 4,380,467.28             | 15,182,139.99    |
| 其他变动    | 11,305,205.92  |                          | -80,724,642.79           | -69,419,436.87   |
| 期末余额    | 53,857,472.24  | 255,386,415.47           | 3,869,642,795.57         | 4,178,886,683.28 |

(6) 收回或转回的坏账准备情况

| 债务人名称          | 转回或<br>收回金额           | 转回或收回前累计<br>已计提坏账准备金额   | 转回或<br>收回原因、方式 |
|----------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
| 沈阳东方钢铁有限公司     | 59,919,025.00         | 77,240,374.38           | 银行转账           |
| 上海滔滔国际贸易有限公司   | 10,155,196.00         | 266,989,555.80          | 银行转账           |
| 四川蓉海钢铁制品有限责任公司 | 23,828,511.39         | 23,828,511.39           | 银行转账           |
| 中煤科技集团公司       | 75,000,000.00         | 1,758,596,917.12        | 银行转账           |
| 沈阳市东陵区孤一搬运队    | 10,253,890.20         | 10,253,890.20           | 银行转账           |
| 500 万以下小计      | 16,214,310.10         | 51,543,052.61           | 银行转账           |
| <u>合计</u>      | <u>195,370,932.69</u> | <u>2,188,452,301.50</u> | —              |



(7) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

| 债务人名称         | 其他应收款性质 | 核销金额                 | 核销原因   | 履行的核销程序       | 是否因关联交易产生 |
|---------------|---------|----------------------|--------|---------------|-----------|
| 易佰佳（福建）贸易有限公司 | 往来款     | 7,124,514.56         | 预计无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 成都华唯纸品有限责任公司  | 往来款     | 1,116,939.82         | 预计无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 个体司机          | 往来款     | 1,730,613.32         | 预计无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 河北敬业钢铁有限公司    | 往来款     | 1,550,757.39         | 预计无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| 100 万元以下小计    | 往来款     | 3,659,314.90         | 预计无法收回 | 已履行公司内部核销审批程序 | 否         |
| <u>合计</u>     | —       | <u>15,182,139.99</u> | —      | —             | —         |

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质  | 账面余额                    | 账龄                        | 占其他应收款合计的比例 (%) | 坏账准备                    |
|-----------------|-------|-------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------------|
| 大红门（北京）建设发展有限公司 | 土地疏解款 | 1,985,199,562.00        | 1 年以内；1-2 年               | 13.91           |                         |
| 中煤科技集团公司        | 风险事件款 | 1,683,596,917.12        | 5 年以上                     | 11.79           | 1,683,596,917.12        |
| 武汉市江岸区住房和城乡建设局  | 应收拆迁款 | 883,192,444.00          | 1 年以内；1-2 年               | 6.19            |                         |
| 江苏金湖经济开发区管理委员会  | 政府补助  | 741,665,547.04          | 1 年以内                     | 5.20            |                         |
|                 |       |                         | 1 年以内、1 年-2               |                 |                         |
| 南京电建中储房地产有限公司   | 往来款   | 534,889,410.42          | 年、2 年-3 年、3 年-4 年、4 年-5 年 | 3.75            | 15,314,509.67           |
| <u>合计</u>       | —     | <u>5,828,543,880.58</u> | —                         | <u>40.84</u>    | <u>1,698,911,426.79</u> |



(九) 存货

1. 存货分类

| 项目                | 期末数                     |                           |                         | 期初数                     |                           |                         |
|-------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                   | 账面余额                    | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值                    | 账面余额                    | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值                    |
| 原材料               | 113,781,034.98          | 2,380,095.81              | 111,400,939.17          | 166,255,405.01          | 3,762,192.18              | 162,493,212.83          |
| 自制半成品及在产品         | 568,612,155.58          | 4,416,023.73              | 564,196,131.85          | 540,654,285.87          | 5,600,887.30              | 535,053,398.57          |
| 库存商品 (产成品)        | 2,059,281,199.17        | 455,918,587.44            | 1,603,362,611.73        | 2,409,905,548.14        | 462,272,128.51            | 1,947,633,419.63        |
| 周转材料 (包装物、低值易耗品等) | 4,029,461.43            | 272,687.09                | 3,756,774.34            | 9,788,826.61            | 239,249.79                | 9,549,576.82            |
| 合同履约成本            | 206,351,256.28          |                           | 206,351,256.28          | 179,915,453.00          |                           | 179,915,453.00          |
| 在途物资等             | 2,076,513,279.65        |                           | 2,076,513,279.65        | 2,703,743,801.00        | 1,638,706.19              | 2,702,105,094.81        |
| 合计                | <u>5,028,568,387.09</u> | <u>462,987,394.07</u>     | <u>4,565,580,993.02</u> | <u>6,010,263,319.63</u> | <u>473,513,163.97</u>     | <u>5,536,750,155.66</u> |



(十) 合同资产

1. 合同资产情况

| 项 目        | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 质保金        | 588,213,688.95 | 41,462,597.91 | 546,751,091.04 | 610,264,715.79 | 38,007,737.62 | 572,256,978.17 |
| 合同已完工未结算款项 | 272,559,065.90 | 150,432.74    | 272,408,633.16 | 234,307,254.95 | 159,219.08    | 234,148,035.87 |
| 合计         | 860,772,754.85 | 41,613,030.65 | 819,159,724.20 | 844,571,970.74 | 38,166,956.70 | 806,405,014.04 |

2. 合同资产减值准备

| 项 目                  | 期初余额          | 本期计提         | 本期转回 | 本期转销/<br>核销 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 原因 |
|----------------------|---------------|--------------|------|-------------|----------|---------------|----|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产 | 38,166,956.70 | 3,446,073.95 |      |             |          | 41,613,030.65 |    |
| 合计                   | 38,166,956.70 | 3,446,073.95 | —    | —           | —        | 41,613,030.65 | —  |

(十一) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 258,321,698.00 | 348,109,891.39 |
| 合计          | 258,321,698.00 | 348,109,891.39 |

(十二) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 国债逆回购  |                | 4,002,221,037.02 |
| 待抵扣进项税 | 493,980,946.00 | 503,314,800.75   |
| 预缴税金   | 84,925,334.15  | 98,754,962.41    |
| 预缴房租   | 1,331,575.52   | 1,915,968.16     |
| 其他     | 72,731,985.92  | 73,328,777.70    |
| 合计     | 652,969,841.59 | 4,679,535,546.04 |





## (十三) 长期应收款

| 项 目        | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                | 期末折<br>现率区<br>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      | 308,651,217.87 | 39,217,864.10 | 269,433,353.77 | 251,135,847.25 | 41,054,512.79 | 210,081,334.46 |                 |
| 其中：未实现融资收益 | 81,199,667.58  |               | 81,199,667.58  | 87,439,417.31  |               | 87,439,417.31  |                 |
| 合计         | 308,651,217.87 | 39,217,864.10 | 269,433,353.77 | 251,135,847.25 | 41,054,512.79 | 210,081,334.46 | —               |

## (十四) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

| 项目           | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 对子公司投资       | 202,866,907.11   |                |                | 202,866,907.11   |
| 对合营企业投资      | 632,031,147.43   | 15,179,791.36  | 70,170,355.92  | 577,040,582.87   |
| 对联营企业投资      | 4,681,295,762.40 | 162,190,547.35 | 489,448,204.20 | 4,354,038,105.55 |
| 小计           | 5,516,193,816.94 | 177,370,338.71 | 559,618,560.12 | 5,133,945,595.53 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 368,743,279.62   | 115,583,478.40 |                | 484,326,758.02   |
| 合计           | 5,147,450,537.32 | 61,786,860.31  | 559,618,560.12 | 4,649,618,837.51 |



## 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位                                     | 投资成本             | 期初               | 本期增减变动        |               |                 |               |               |               |                |             | 期末               | 减值准备           |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------|------------------|----------------|
|                                           |                  | 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          | 余额               | 期末余额           |
|                                           |                  |                  |               |               |                 |               |               |               |                |             |                  |                |
| 合计                                        | 4,285,270,886.58 | 5,516,195,816.04 | 37,600,001.00 | 88,290,000.00 | -260,051,513.06 | -1,064,569.93 | -1,076,585.97 | 69,078,186.88 | 115,363,476.40 | -377,366.37 | 5,133,945,595.53 | 484,336,738.07 |
| 一、合营企业                                    | 304,252,093.24   | 612,401,147.43   |               |               | -43,375,671.90  |               |               | 11,614,892.66 | 54,721,402.97  |             | 577,040,562.57   | 125,391,732.66 |
| 北京铁路快速维护技术有限公司                            | 56,100,000.00    | 106,167,596.11   |               |               | 11,734,193.01   |               |               | 16,711,892.66 |                |             | 107,149,696.46   |                |
| 普欧铁物（成都）供应链有限公司                           | 10,000,000.00    | 13,653,211.19    |               |               | 2,440,950.60    |               |               | 500,000.00    |                |             | 15,600,161.85    |                |
| 中国黑色金属材料北京有限公司                            | 139,161,449.26   | 306,182,994.79   |               |               | 390,158.06      |               |               |               |                |             | 306,543,144.85   |                |
| 南京电建中建设地产有限公司                             | 49,000,000.00    | 192,082,812.04   |               |               | -31,280,448.15  |               |               |               | 54,721,402.97  |             | 140,762,364.91   | 125,201,732.66 |
| 中镇原料供应链管理有限公司                             | 22,500,000.00    | 8,788,360.23     |               |               | -7,015,178.67   |               |               |               |                |             | 1,773,181.56     |                |
| 中普投资（上海）有限公司                              | 3,315,000.00     | 275,694.69       |               |               | -259,836.46     |               |               |               |                |             | 15,858.23        |                |
| CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd. | 1,769,143.98     | 2,136,703.50     |               |               |                 |               |               |               |                |             | 2,136,703.50     |                |
| 上海欣源程兴有限公司                                | 2,401,300.00     | 2,883,764.88     |               |               | 988,497.63      |               |               | 343,000.00    |                |             | 3,465,262.51     |                |
| 二、联营企业                                    | 3,981,018,793.34 | 4,903,795,702.40 | 37,600,001.00 | 88,290,000.00 | -216,675,841.16 | -1,064,569.93 | -1,076,585.97 | 57,463,294.22 | 60,662,073.43  | -377,366.37 | 4,154,628,105.55 | 186,358,118.25 |
| 深圳深创投控股集团有限公司                             | 67,429,500.00    | 89,672,325.44    |               |               | 10,098,732.89   |               |               | 16,419,609.00 |                |             | 83,351,669.33    |                |
| 河南航投物流有限公司                                | 30,316,300.00    | 146,803,000.67   |               | 88,290,000.00 | 13,612,432.86   |               |               |               |                |             | 72,245,433.53    |                |
| 北京九州铁物轨道交通科技服务有限公司                        | 8,000,000.00     | 1,831,338.26     |               |               | 1,464,628.81    |               |               |               |                |             | 3,295,967.07     |                |
| 北京中包利源投资管理有限公司                            | 2,000,000.00     | 18,891,071.32    |               |               |                 |               |               |               |                |             | 18,891,071.32    |                |



| 被投资单位                   | 投资               | 期初               | 本期增减变动   |          |                 |              |             |                 |              |    | 期末               | 减值准备          |
|-------------------------|------------------|------------------|----------|----------|-----------------|--------------|-------------|-----------------|--------------|----|------------------|---------------|
|                         | 成本               | 余额               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动  | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备   | 其他 | 余额               | 期末余额          |
| 城通建设有限公司                | 2,450,000,000.00 | 2,525,599,936.29 |          |          | -299,713,743.67 |              |             |                 |              |    | 2,225,876,212.61 |               |
| 甘肃煤炭交易中心有限公司            | 7,000,000.00     | 3,871,727.03     |          |          | 205,077.93      |              |             |                 |              |    | 4,076,804.96     |               |
| 贵州茅台酒庄(集团)物流有限责<br>任公司  | 341,622,041.51   | 373,534,192.29   |          |          | 6,363,107.11    |              |             |                 |              |    | 379,897,299.40   |               |
| 国铁快运管理服务有限公司            | 46,558,215.00    | 60,307,406.67    |          |          | 4,400,475.31    |              |             | 1,407,851.02    |              |    | 62,000,032.86    |               |
| 国铁国际工程有限公司              | 55,401,987.53    | 57,510,433.36    |          |          | 1,507,482.81    |              |             | 2,940,000.00    | 1,406,450.03 |    | 56,072,916.21    | 1,406,450.03  |
| 河南航投物流(卢森堡)有限责任<br>公司   | 2,630,340.00     | 367,288.20       |          |          | -400,633.09     | 117,540.42   |             |                 |              |    | 76,195.53        |               |
| 黑龙江中铁龙石油有限责任公司          | 33,029,900.00    | 34,410,900.00    |          |          | 3,471,885.92    |              |             |                 |              |    | 37,882,786.92    |               |
| 辽宁中诚通地产经营有限公司           | 3,604,181.00     | 6,377,124.94     |          |          | -1,713,603.18   |              |             |                 |              |    | 4,663,521.76     |               |
| 辽宁中物车联现代供应链有限公司         | 4,000,000.00     | 790,631.13       |          |          | -18,009.71      |              |             |                 |              |    | 772,621.42       |               |
| 马钢(重庆)材料技术有限公司          | 82,908,504.45    | 83,427,936.92    |          |          | 54,654.45       |              | 664,255.15  | 300,000.00      |              |    | 84,006,846.52    |               |
| 内蒙古城通能源投资有限公司           | 10,000,000.00    | 10,229,272.36    |          |          |                 |              |             |                 |              |    | 10,229,272.36    | 10,229,272.36 |
| 中广核核能物流(北京)有限公司         | 23,500,000.00    | 66,359,491.11    |          |          | 6,414,560.56    | -1,991.98    | -106,014.20 | 4,900,000.00    |              |    | 67,766,145.49    |               |
| 上海大宗商品金库登记有限责任公<br>司    | 60,000,000.00    | 60,000,852.49    |          |          | -787,272.42     |              |             |                 |              |    | 59,213,580.07    |               |
| 华安恒星(上海)供应链管理有限<br>责任公司 | 9,410,000.00     | 13,182,797.29    |          |          | 1,230,819.15    | -406,843.17  |             |                 |              |    | 13,806,773.27    |               |
| 深圳南方城通物流有限公司            | 4,000,000.00     | 5,448,594.25     |          |          | 10,705.85       |              |             | 561,894.62      |              |    | 4,997,405.48     |               |
| 上海云聚通国际物流有限公司           | 1,350,000.00     | 1,417,271.90     |          |          | 852,126.82      |              |             |                 |              |    | 2,269,398.72     |               |



| 被投资单位              | 投资成本           | 期初余额           | 本期增减变动        |      |                |          |               |               |               | 期末余额        | 减值准备期末余额       |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
|                    |                |                | 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          |                |
| 四川正达物流股份有限公司       | 15,300,000.00  | 17,262,651.29  |               |      | 769,459.65     |          |               | 314,080.84    |               |             | 17,709,030.00  |
| 天津北洋物产集团有限公司       | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   |               |      |                |          |               |               |               |             | 4,000,000.00   |
| 天津滨海中储物流有限公司       | 153,000,000.00 | 108,693,287.87 |               |      | -7,502,602.19  |          |               |               |               |             | 101,099,435.68 |
| 天津顺通文化传播有限公司       | 200,000.00     | 375,132.78     |               |      | 14,674.08      |          |               | 12,360.29     |               | -377,366.57 |                |
| 天津中储村丰置业有限公司       | 108,573,000.00 | 81,266,770.46  |               |      |                |          |               |               |               |             | 81,266,770.46  |
| 芜湖中铁轨道交通装备有限公司     | 27,200,000.00  | 26,300,198.11  |               |      | -643,134.13    |          | 31,515.99     |               |               |             | 25,688,379.88  |
| 西安西钢中铁物流有限公司       | 4,900,000.00   | 5,603,612.48   |               |      | 31,250.36      |          |               |               |               |             | 5,622,862.84   |
| 鹰潭快物置业有限公司         | 39,000,000.00  | 20,672,414.10  |               |      | -2,659,470.87  |          |               |               |               |             | 18,012,943.23  |
| 中包测试技术(无锡)有限公司     | 2,500,000.00   | 2,432,156.28   |               |      | -440,881.58    |          |               |               |               |             | 2,000,274.70   |
| 中包物联科技(北京)有限公司     | 1,500,000.00   | 606,930.64     |               |      | 168,960.49     |          |               |               |               |             | 575,870.13     |
| 中企云商科技股份有限公司       | 41,491,931.54  | 41,537,952.79  |               |      | -17,896,621.69 |          | -1,666,352.82 |               |               |             | 21,884,978.28  |
| 中散集物流有限公司          | 20,000,000.00  | 24,505,596.73  |               |      | 135,023.26     |          |               |               |               |             | 24,640,619.99  |
| 中石油中铁油品销售有限公司      | 50,237,983.00  | 108,739,297.38 |               |      | 3,033,712.38   |          |               | 1,960,000.00  | 59,255,615.40 |             | 109,833,009.76 |
| 中铁十四局集团太原建筑构件有限公司  | 3,800,000.00   | 4,913,717.36   |               |      | 161,460.98     |          |               | 717,496.45    |               |             | 4,332,679.89   |
| 中物金集医药物流有限公司       | 34,322,896.00  | 1,347,737.26   | 19,200,000.00 |      | -3,444,607.78  |          |               |               |               |             | 17,103,189.48  |
| 中原利达铁路技术发展有限公司     | 39,200,000.00  | 251,663,250.94 |               |      | 50,571,463.79  |          |               | 27,440,000.00 |               |             | 274,824,700.73 |
| 中致特种物流智慧应急监测平台有限公司 | 32,000,000.00  | 27,835,194.36  |               |      | -6,107,044.73  |          |               |               |               |             | 22,728,149.63  |



| 被投资单位              | 投资成本           | 期初余额           | 本期增减变动        |      |               |             |        |             |        | 期末余额           | 减值准备期末余额       |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|------|---------------|-------------|--------|-------------|--------|----------------|----------------|
|                    |                |                | 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 |                |                |
| 武汉华智佳成物流科技有限公司     | 100,566,366.31 | 114,139,162.86 |               |      | 17,918,968.40 | -713,375.20 |        |             |        | 131,344,172.06 |                |
| 贵州西众塑业股份有限公司       | 1.00           |                | 1.00          |      |               |             |        |             | 1.00   | 1.00           | 1.00           |
| 物产中大华智（浙江）国际物流有限公司 | 18,400,000.00  |                | 18,400,000.00 |      | 1,295,338.96  |             |        |             |        | 19,695,338.96  |                |
| 三、子公司              |                | 202,865,907.11 |               |      |               |             |        |             |        | 202,865,907.11 | 202,765,907.11 |
| 铁道部天津物资管理干部学院      |                | 17,648,980.55  |               |      |               |             |        |             |        | 17,648,980.55  | 17,648,980.55  |
| 中包人才交流中心           |                | 100,000.00     |               |      |               |             |        |             |        | 100,000.00     |                |
| 中国包装基地建设公司         |                | 57,961,380.07  |               |      |               |             |        |             |        | 57,961,380.07  | 57,961,380.07  |
| 中国包装无锡公司           |                | 200,000.00     |               |      |               |             |        |             |        | 200,000.00     | 200,000.00     |
| 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   |
| 中国包装物资（集团）总公司      |                | 38,422,754.28  |               |      |               |             |        |             |        | 38,422,754.28  | 38,422,754.28  |
| 华兰贸易公司             |                | 500,000.00     |               |      |               |             |        |             |        | 500,000.00     | 500,000.00     |
| 南京兰地成实业有限公司        |                | 9,400,727.17   |               |      |               |             |        |             |        | 9,400,727.17   | 9,400,727.17   |
| 南京塑料二厂南京塑料包装材料总厂   |                | 12,420,933.12  |               |      |               |             |        |             |        | 12,420,933.12  | 12,420,933.12  |
| 中国利通置业有限公司         |                | 7,800,000.00   |               |      |               |             |        |             |        | 7,800,000.00   | 7,800,000.00   |
| 哈尔滨南哈外贸彩印有限责任公司    |                | 900,000.00     |               |      |               |             |        |             |        | 900,000.00     | 900,000.00     |
| 南京岛七藏河路汉中包宾馆       |                | 11,145,811.62  |               |      |               |             |        |             |        | 11,145,811.62  | 11,145,811.62  |



| 被投资单位        | 投资<br>成本 | 期初<br>余额      | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            |    | 期末<br>余额      | 减值准备<br>期末余额  |
|--------------|----------|---------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|---------------|
|              |          |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |               |               |
| 烟台信达包装器材有限公司 |          | 6,500,000.00  |          |          |                 |              |            |                 |            |    | 6,500,000.00  | 6,500,000.00  |
| 中包国际贸易有限责任公司 |          | 4,250,000.00  |          |          |                 |              |            |                 |            |    | 4,250,000.00  | 4,250,000.00  |
| 合众股份有限公司     |          | 2,660,130.33  |          |          |                 |              |            |                 |            |    | 2,660,130.33  | 2,660,130.33  |
| 中包酒业(北京)公司   |          | 10,300,816.14 |          |          |                 |              |            |                 |            |    | 10,300,816.14 | 10,300,816.14 |
| 中包印刷物资进出口公司  |          | 6,746,977.19  |          |          |                 |              |            |                 |            |    | 6,746,977.19  | 6,746,977.19  |
| 重庆华达礼品有限公司   |          | 14,818,376.62 |          |          |                 |              |            |                 |            |    | 14,818,376.62 | 14,818,376.62 |





(十五) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项 目                  | 期末余额                  | 期初余额                  | 本期确认的股利收入            | 本期计入其他综合收益的利得或损失     |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 中国建材股份有限公司           | 179,252,553.25        | 182,632,813.22        | 12,521,830.60        | -3,380,259.96        |
| 青岛四方机车车辆股份有限公司       | 45,116,404.00         | 44,892,130.00         | 9,385,967.80         |                      |
| 呼准鄂铁路有限责任公司          | 34,480,000.00         | 34,480,000.00         |                      |                      |
| 全国煤炭交易中心有限公司         | 30,000,000.00         | 30,000,000.00         |                      |                      |
| 新疆天山铁道有限责任公司         | 21,142,119.38         | 21,142,119.38         |                      |                      |
| 乌鲁木齐华源热力有限公司         | 10,763,199.78         | 10,763,199.78         | 362,004.00           |                      |
| 中信梧桐港供应链管理有限公司       | 9,870,000.00          | 10,670,000.00         |                      | -800,000.00          |
| 四川攀钢嘉德精工科技有限公司       | 7,790,725.00          | 7,790,725.00          |                      |                      |
| 新疆中材精细化工有限责任公司       | 6,953,063.72          | 6,953,063.72          |                      |                      |
| 北京铁道大厦有限责任公司         | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          |                      |                      |
| 眉山中车制动科技股份有限公司       | 2,600,000.00          | 2,600,000.00          | 514,704.78           |                      |
| 北京丰怀轨枕有限公司           | 2,500,000.00          | 2,500,000.00          |                      |                      |
| 天津银行股份有限公司           | 1,956,707.35          | 1,887,238.45          | 138,937.80           | 69,468.90            |
| 株洲中铁桥梁工程有限公司         | 1,756,883.19          | 1,756,883.19          |                      |                      |
| 新疆天山建材集团精细化工有限责任公司   | 1,600,000.00          | 1,600,000.00          |                      |                      |
| 中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司 | 1,003,000.00          | 1,003,000.00          |                      |                      |
| 北京易纵横数据科技有限公司        | 803,920.00            | 807,100.00            |                      | -3,180.00            |
| 新疆金建建材有限责任公司         | 351,000.00            | 351,000.00            |                      |                      |
| 武汉长江经济联合发展股份有限公司     | 262,345.26            | 262,345.26            |                      |                      |
| 中原百货集团有限公司           | 198,000.00            | 198,000.00            |                      |                      |
| 新疆天山水泥股份有限公司         | 42,138.70             | 49,732.60             | 848.73               | -7,593.90            |
| 江苏电力发展股份有限公司         | 500,000.00            |                       |                      |                      |
| 山东汽车销售集团             | 250,000.00            |                       |                      |                      |
| <u>合计</u>            | <u>362,192,059.63</u> | <u>365,339,350.60</u> | <u>22,924,293.71</u> | <u>-4,121,564.96</u> |

(续上表)

| 项目         | 截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 中国建材股份有限公司 | 71,825,237.68        |                 |                 |



| 项目                   | 截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 青岛四方机车车辆股份有限公司       |                      |                 |                 |
| 呼准鄂铁路有限责任公司          |                      |                 |                 |
| 全国煤炭交易中心有限公司         |                      |                 |                 |
| 新疆天山铁道有限责任公司         |                      |                 |                 |
| 乌鲁木齐华源热力有限公司         |                      |                 |                 |
| 中信梧桐港供应链管理有限公司       | -2,130,000.00        |                 |                 |
| 四川攀钢嘉德精工科技有限公司       |                      |                 |                 |
| 新疆中材精细化工有限责任公司       |                      |                 |                 |
| 北京铁道大厦有限责任公司         |                      |                 |                 |
| 眉山中车制动科技股份有限公司       |                      |                 |                 |
| 北京丰怀轨枕有限公司           |                      |                 |                 |
| 天津银行股份有限公司           | -4,188,673.80        |                 |                 |
| 株洲中铁桥梁工程有限公司         |                      |                 |                 |
| 新疆天山建材集团精细化工有限责任公司   |                      |                 |                 |
| 中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司 |                      |                 |                 |
| 北京易纵横数据科技有限公司        | -196,080.00          |                 |                 |
| 新疆金建建材有限责任公司         |                      |                 |                 |
| 武汉长江经济联合发展股份有限公司     |                      |                 |                 |
| 中原百货集团有限公司           |                      |                 |                 |
| 新疆天山水泥股份有限公司         | -3,126.91            |                 |                 |
| 江苏电力发展股份有限公司         |                      |                 |                 |
| 山东汽车销售集团             |                      |                 |                 |
| <u>合计</u>            | <u>65,307,356.97</u> |                 |                 |

(十六) 其他非流动金融资产

| 项 目                          | 期末公允价值         | 期初公允价值         |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 中铁华天2号、3号                    | 136,962,656.01 | 147,122,656.01 |
| 广东阳江港港务股份有限公司                | 79,099,629.00  | 79,101,915.21  |
| 天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）彩蝶1号信托计划 | 58,902,304.37  |                |
| 天津渤钢二十二号企业管理合伙企业（有限合伙）       | 11,258,365.28  | 11,258,365.28  |



| 项 目                  | 期末公允价值                | 期初公允价值                |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 中国石化上海石油化工股份有限公司     | 4,530,000.00          | 4,630,260.00          |
| 长江经济联合发展（集团）股份有限公司   | 1,540,000.00          | 1,540,000.00          |
| 大连船舶重工集团海洋工程有限公司     | 617,628.66            | 617,628.66            |
| 天珑科技集团股份有限公司         | 211,860.00            |                       |
| 沈阳出租汽车股份有限公司         | 201,000.00            | 201,000.00            |
| 武汉钢电股份有限公司           | 100,303.20            | 100,303.20            |
| 天津新城一号企业管理合伙企业（有限合伙） |                       | 1,113,568.38          |
| <u>合计</u>            | <u>293,423,746.52</u> | <u>245,685,696.74</u> |



(十七) 投资性房地产

1. 以公允价值计量

| 项目             | 期初公允价值            | 本期增加          |                  |                | 本期减少           |                | 期末公允价值            |
|----------------|-------------------|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
|                |                   | 购置            | 自用房地产或存货         | 公允价值变动损益       | 处置             | 转为自用           |                   |
| 一、成本合计         | 16,623,131,306.55 | 59,808,022.68 | 1,335,790,164.73 | —              | 20,244,759.21  | 209,609,537.34 | 17,788,875,197.41 |
| 其中：1. 房屋、建筑物   | 8,645,942,524.07  | 59,808,022.68 | 1,097,192,252.80 | —              | 20,244,759.21  | 173,204,637.34 | 9,609,493,403.00  |
| 2. 土地使用权       | 7,977,188,782.48  | —             | 238,597,911.93   | —              | —              | 36,404,900.00  | 8,179,381,794.41  |
| 二、公允价值变动合计     | -806,256,797.86   | —             | 72,691,002.86    | -20,828,643.60 | 748,336,241.30 | 5,211,200.00   | -1,507,941,879.90 |
| 其中：1. 房屋、建筑物   | 636,383,656.51    | —             | 72,671,991.85    | -8,404,728.90  | 182,397.47     | 5,211,200.00   | 695,257,321.99    |
| 2. 土地使用权       | -1,442,640,454.37 | —             | 19,011.01        | -12,423,914.70 | 748,153,843.83 | —              | -2,203,199,201.89 |
| 三、投资性房地产账面价值合计 | 15,816,874,508.69 | —             | —                | —              | —              | —              | 16,280,933,317.51 |
| 其中：1. 房屋、建筑物   | 9,282,326,180.58  | —             | —                | —              | —              | —              | 10,304,750,724.99 |
| 2. 土地使用权       | 6,534,548,328.11  | —             | —                | —              | —              | —              | 5,976,182,592.52  |



## (十八) 固定资产

| 项 目       | 期末账面价值                   | 期初账面价值                   |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产      | 12,280,556,609.38        | 12,665,263,816.20        |
| 固定资产清理    | 134,586.90               | 9,991,297.66             |
| <u>合计</u> | <u>12,280,691,196.28</u> | <u>12,675,255,113.86</u> |

## 1. 固定资产情况

| 项目                  | 期初余额                     | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末余额                     |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <u>一、账面原值合计</u>     | <u>20,369,406,120.54</u> | <u>1,847,197,610.94</u> | <u>1,951,434,571.31</u> | <u>20,265,169,160.17</u> |
| 其中：土地资产             | 649,709,192.28           | 1.00                    | 470,638,873.01          | 179,070,320.27           |
| 房屋及建筑物              | 12,858,425,961.54        | 1,219,494,488.08        | 1,014,625,441.96        | 13,063,295,007.66        |
| 机器设备                | 4,301,875,287.11         | 377,093,624.91          | 220,671,302.70          | 4,458,297,609.32         |
| 运输工具                | 1,122,053,704.80         | 70,291,098.43           | 72,181,310.02           | 1,120,163,493.21         |
| 电子设备                | 439,835,107.45           | 48,288,431.94           | 14,160,135.54           | 473,963,403.85           |
| 办公设备                | 346,518,045.49           | 32,034,132.85           | 49,656,291.45           | 328,895,886.89           |
| 其他                  | 650,988,821.87           | 99,995,833.73           | 109,501,216.63          | 641,483,438.97           |
| <u>二、累计折旧合计</u>     | <u>7,420,442,107.85</u>  | <u>842,359,059.90</u>   | <u>568,910,451.22</u>   | <u>7,693,890,716.53</u>  |
| 房屋及建筑物              | 3,395,280,239.95         | 379,596,309.51          | 243,486,234.86          | 3,531,390,314.60         |
| 机器设备                | 2,330,742,232.68         | 250,711,974.02          | 153,790,374.66          | 2,427,663,832.04         |
| 运输工具                | 867,362,186.43           | 56,098,683.76           | 57,963,615.68           | 865,497,254.51           |
| 电子设备                | 322,629,391.12           | 50,190,444.18           | 12,041,648.07           | 360,778,187.23           |
| 办公设备                | 231,176,833.60           | 21,635,727.77           | 27,711,344.33           | 225,101,217.04           |
| 其他                  | 273,251,224.07           | 84,125,920.66           | 73,917,233.62           | 283,459,911.11           |
| <u>三、固定资产账面净值合计</u> | <u>12,948,964,012.69</u> | —                       | —                       | <u>12,571,278,443.64</u> |
| 其中：土地资产             | 649,709,192.28           | —                       | —                       | 179,070,320.27           |
| 房屋及建筑物              | 9,463,145,721.59         | —                       | —                       | 9,531,904,693.06         |
| 机器设备                | 1,971,133,054.43         | —                       | —                       | 2,030,633,777.28         |
| 运输工具                | 254,691,518.37           | —                       | —                       | 254,666,238.70           |
| 电子设备                | 117,205,716.33           | —                       | —                       | 113,185,216.62           |
| 办公设备                | 115,341,211.89           | —                       | —                       | 103,794,669.85           |
| 其他                  | 377,737,597.80           | —                       | —                       | 358,023,527.86           |
| <u>四、固定资产减值准备合计</u> | <u>283,700,196.49</u>    | <u>7,262,277.98</u>     | <u>240,640.21</u>       | <u>290,721,834.26</u>    |
| 其中：土地资产             | —                        | —                       | —                       | —                        |



| 项目                  | 期初余额                     | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额                     |
|---------------------|--------------------------|--------------|------------|--------------------------|
| 房屋及建筑物              | 176,059,877.26           |              | 6,100.02   | 176,053,777.24           |
| 机器设备                | 107,541,545.26           | 7,248,112.10 | 211,978.95 | 114,577,678.41           |
| 运输工具                | 48,281.46                |              | 21,781.39  | 26,500.07                |
| 电子设备                | 17,750.27                | 14,165.88    | 239.74     | 31,676.41                |
| 办公设备                | 7,070.75                 |              | 540.11     | 6,530.64                 |
| 其他                  | 25,671.49                |              |            | 25,671.49                |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>12,665,263,816.20</b> | <b>—</b>     | <b>—</b>   | <b>12,280,556,609.38</b> |
| 其中：土地资产             | 649,709,192.28           | —            | —          | 179,070,320.27           |
| 房屋及建筑物              | 9,287,085,844.33         | —            | —          | 9,355,850,915.82         |
| 机器设备                | 1,863,591,509.17         | —            | —          | 1,916,056,098.87         |
| 运输工具                | 254,643,236.91           | —            | —          | 254,639,738.63           |
| 电子设备                | 117,187,966.06           | —            | —          | 113,153,540.21           |
| 办公设备                | 115,334,141.14           | —            | —          | 103,788,139.21           |
| 其他                  | 377,711,926.31           | —            | —          | 357,997,856.37           |

## 2. 固定资产清理情况

| 项目        | 期末账面价值            | 期初账面价值              | 转入清理的原因  |
|-----------|-------------------|---------------------|----------|
| 机器设备      | 42,057.05         | 5,289,737.34        | 报废待处理    |
| 房屋建筑物     |                   | 4,317,063.72        |          |
| 电子设备      |                   | 364,804.87          |          |
| 办公设备      |                   | 15,372.85           |          |
| 运输工具      |                   | 4,318.88            |          |
| 其他        | 92,529.85         |                     | 报废待处理    |
| <b>合计</b> | <b>134,586.90</b> | <b>9,991,297.66</b> | <b>—</b> |

## （十九）在建工程

| 项 目       | 期末余额                  |                      |                       | 期初余额                  |                      |                       |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  |
| 在建工程      | 676,617,035.69        | 26,277,400.00        | 650,339,635.69        | 955,742,252.24        | 26,277,400.00        | 929,464,852.24        |
| <b>合计</b> | <b>676,617,035.69</b> | <b>26,277,400.00</b> | <b>650,339,635.69</b> | <b>955,742,252.24</b> | <b>26,277,400.00</b> | <b>929,464,852.24</b> |





# 1. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                | 预算数            | 期初余额           | 本期增加额         | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额      | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源  |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------|----------------|-----------------|----------|----------------|--------------|--------------|-------|
| 湖南诚通江天物流园           | 290,000,000.00 | 257,934,452.50 |               |                |         | 257,934,452.50 | 92.12           | 92.12    | 101,184,781.96 |              |              | 自筹、贷款 |
| 泸州老窖华北基地诚通联众物流园项目   | 520,770,000.00 | 68,306,099.13  | 37,788,409.44 |                |         | 106,094,508.57 | 83.48           | 83.48    | 12,972,883.20  | 2,265,301.33 | 3.40         | 自筹、贷款 |
| 中国智慧物流产业园项目         | 413,270,000.00 | 32,161,198.28  | 31,656,162.45 | 350,720.00     |         | 63,486,640.73  | 15.44           | 15.44    | 1,768,294.67   | 1,110,794.67 | 2.80         | 自筹、贷款 |
| 沌口二期“仓库+光储充换”新基建园区  | 49,970,000.00  |                | 40,378,634.73 |                |         | 40,378,634.73  | 80.81           | 80.81    |                |              |              | 自筹    |
| 常德西洞庭物流中心           | 95,000,000.00  | 40,142,757.20  |               |                |         | 40,142,757.20  | 42.00           | 42.00    | 13,645,484.65  |              |              | 自筹、借款 |
| 中国物流野中物流中心（一期）项目建设  | 450,000,000.00 | 33,561,743.74  | 2,754,551.06  |                |         | 36,316,295.10  | 33.69           | 33.69    | 4,497,096.75   |              |              | 自筹、贷款 |
| 中国物流泉州综合物流园         | 200,000,000.00 | 99,732,379.62  | 20,241,717.09 | 104,425,274.63 |         | 15,548,821.08  | 59.99           | 59.99    |                |              |              | 自筹    |
| C2 铁路（林芝）公铁转运站工程项目  | 24,951,500.00  |                | 14,550,306.34 |                |         | 14,550,306.34  | 58.31           | 58.31    |                |              |              | 自筹    |
| 天津厂地下管线探测测绘服务       | 17,879,742.55  |                | 13,960,561.90 |                |         | 13,960,561.90  | 78.00           | 78.00    |                |              |              | 自筹    |
| C2 铁路（小中甸）公铁转运站工程项目 | 14,933,000.00  |                | 10,272,174.56 |                |         | 10,272,174.56  | 68.79           | 68.79    |                |              |              | 自筹    |
| 4000 吨水泥熟料生产线项目     | 618,000,000.00 | 20,901,745.44  | 27,299,567.21 | 44,495,870.65  |         | 3,805,442.00   | 97.71           | 100.00   |                |              |              | 自筹    |



| 项目名称          | 预算数              | 期初余额           | 本期增加额          | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少额        | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额      | 其中：本期利息资本化金额  | 本期利息资本化率(%) | 资金来源  |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|----------------|---------------|-------------|-------|
| 中国物流南昌综合保税物流园 | 226,440,000.00   | 123,399,065.09 | 10,726,132.58  | 131,561,095.26 |                | 2,564,102.41   | 59.23          | 59.23   | 10,309,121.43  | 2,047,950.01  | 3.95        | 自筹    |
| 石家庄物流中心项目     | 56,270,000.00    | 27,486,540.35  | 22,211,948.30  | 48,450,232.80  |                | 1,248,255.85   | 92.19          | 92.19   | 1,088,447.79   | 507,280.42    | 4.16        | 自筹、贷款 |
| 合肥铁桥搬迁重建项目    | 283,740,200.00   | 21,999,143.46  | 96,460.78      | 22,095,604.24  |                |                | 87.72          | 100.00  |                |               |             | 自筹    |
| 山西物流园项目       | 353,054,200.00   | 69,722,492.72  | 46,943,954.23  | 716,466.82     | 115,949,080.13 |                | 99.42          | 100.00  | 6,121,688.89   | 3,266,845.56  | 4.51        | 自筹、贷款 |
| 郑州陆港项目        | 747,907,100.00   | 42,312,883.19  | 37,865,855.29  | 53,819,906.97  | 26,358,831.51  |                | 99.99          | 99.99   | 32,853,430.57  | 5,866,113.81  | 3.65        | 自筹、贷款 |
| 合计            | 4,352,185,742.55 | 837,660,499.72 | 316,846,436.32 | 405,915,171.37 | 142,308,811.64 | 606,282,953.03 | —              | —       | 184,441,510.01 | 15,064,285.80 | —           | —     |



## 2. 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目        | 期初金额                 | 本期计提金额 | 本期减少金额 | 期末金额                 | 计提原因 |
|-----------|----------------------|--------|--------|----------------------|------|
| 常德西洞庭物流中心 | 26,277,400.00        |        |        | 26,277,400.00        | —    |
| <u>合计</u> | <u>26,277,400.00</u> |        |        | <u>26,277,400.00</u> |      |

## (二十) 使用权资产

| 项目                   | 期初余额                    | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                    |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <u>一、账面原值合计</u>      | <u>1,300,822,903.22</u> | <u>266,035,083.61</u> | <u>260,147,735.08</u> | <u>1,306,710,251.75</u> |
| 其中：土地资产              | 26,672,977.41           | 7,261,174.48          |                       | 33,934,151.89           |
| 房屋及建筑物               | 1,269,846,486.98        | 258,773,909.13        | 257,053,111.96        | 1,271,567,284.15        |
| 机器设备                 | 786,326.53              |                       | 711,247.10            | 75,079.43               |
| 运输工具                 | 3,517,112.30            |                       | 2,383,376.02          | 1,133,736.28            |
| <u>二、累计折旧合计</u>      | <u>440,739,124.73</u>   | <u>286,619,685.19</u> | <u>143,483,723.67</u> | <u>583,875,086.25</u>   |
| 其中：土地资产              | 15,338,291.42           | 5,862,018.81          | 2,575,526.15          | 18,624,784.08           |
| 房屋及建筑物               | 422,639,726.46          | 279,788,017.90        | 137,995,948.01        | 564,431,796.35          |
| 机器设备                 | 474,021.38              | 99,113.53             | 533,433.42            | 39,701.49               |
| 运输工具                 | 2,287,085.47            | 870,534.95            | 2,378,816.09          | 778,804.33              |
| <u>三、使用权资产账面净值合计</u> | <u>860,083,778.49</u>   | —                     | —                     | <u>722,835,165.50</u>   |
| 其中：土地资产              | 11,334,685.99           | —                     | —                     | 15,309,367.81           |
| 房屋及建筑物               | 847,206,760.52          | —                     | —                     | 707,135,487.80          |
| 机器设备                 | 312,305.15              | —                     | —                     | 35,377.94               |
| 运输工具                 | 1,230,026.83            | —                     | —                     | 354,931.95              |
| <u>四、使用权资产账面价值合计</u> | <u>860,083,778.49</u>   | —                     | —                     | <u>722,835,165.50</u>   |
| 其中：土地资产              | 11,334,685.99           | —                     | —                     | 15,309,367.81           |
| 房屋及建筑物               | 847,206,760.52          | —                     | —                     | 707,135,487.80          |
| 机器设备                 | 312,305.15              | —                     | —                     | 35,377.94               |
| 运输工具                 | 1,230,026.83            | —                     | —                     | 354,931.95              |



(二十一) 无形资产

1. 无形资产分类

| 项目                 | 期初余额                    | 本期增加额                 | 本期减少额                 | 期末余额                    |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>一、原价合计</b>      | <b>6,754,295,295.29</b> | <b>342,115,702.54</b> | <b>617,449,087.83</b> | <b>6,478,961,910.00</b> |
| 其中：软件              | 583,904,093.34          | 39,372,444.59         | 1,344,757.79          | 621,931,780.14          |
| 土地使用权              | 5,145,407,101.80        | 252,860,039.23        | 365,131,212.58        | 5,033,135,928.45        |
| 专利权                | 32,674,088.01           | 6,444,633.57          | 7,547.16              | 39,111,174.42           |
| 非专利技术              | 17,544,426.22           | 415,071.43            | 51,950.00             | 17,907,547.65           |
| 商标权                | 188,470,647.00          | 2,812,677.00          |                       | 191,283,324.00          |
| 特许权                | 212,815,145.25          | 1,669,221.20          |                       | 214,484,366.45          |
| 采矿权                | 378,456,788.08          | 37,223,879.24         | 86,257,248.06         | 329,423,419.26          |
| 其他                 | 195,023,005.59          | 1,317,736.28          | 164,656,372.24        | 31,684,369.63           |
| <b>二、累计摊销额合计</b>   | <b>1,619,041,821.83</b> | <b>221,864,891.91</b> | <b>140,876,899.50</b> | <b>1,700,029,814.24</b> |
| 其中：软件              | 314,331,823.22          | 53,356,682.34         | 1,280,869.78          | 366,407,635.78          |
| 土地使用权              | 1,067,104,638.74        | 136,928,320.05        | 71,682,615.89         | 1,132,350,342.90        |
| 专利权                | 20,749,831.74           | 4,245,789.23          |                       | 24,995,620.97           |
| 非专利技术              | 3,998,109.69            | 697,503.97            | 51,950.00             | 4,643,663.66            |
| 特许权                | 8,359,502.78            | 1,663,139.90          |                       | 10,022,642.68           |
| 采矿权                | 143,867,308.64          | 24,487,998.44         | 34,959,239.22         | 133,396,067.86          |
| 其他                 | 60,630,607.02           | 485,457.98            | 32,902,224.61         | 28,213,840.39           |
| <b>三、无形资产减值准备金</b> | <b>274,526,402.86</b>   | <b>1,068,627.00</b>   |                       | <b>275,595,029.86</b>   |
| <b>额合计</b>         |                         |                       |                       |                         |
| 土地使用权              | 202,920,305.86          |                       |                       | 202,920,305.86          |
| 商标权                | 71,606,097.00           | 1,068,627.00          |                       | 72,674,724.00           |
| <b>四、账面价值合计</b>    | <b>4,860,727,070.60</b> | <b>—</b>              | <b>—</b>              | <b>4,503,337,065.90</b> |
| 其中：软件              | 269,572,270.12          | —                     | —                     | 255,524,144.36          |
| 土地使用权              | 3,875,382,157.20        | —                     | —                     | 3,697,865,279.69        |
| 专利权                | 11,924,256.27           | —                     | —                     | 14,115,553.45           |
| 非专利技术              | 13,546,316.53           | —                     | —                     | 13,263,883.99           |
| 商标权                | 116,864,550.00          | —                     | —                     | 118,608,600.00          |
| 特许权                | 204,455,642.47          | —                     | —                     | 204,461,723.77          |
| 采矿权                | 234,589,479.44          | —                     | —                     | 196,027,351.40          |
| 其他                 | 134,392,398.57          | —                     | —                     | 3,470,529.24            |



## (二十二) 开发支出

| 项目               | 期初余额                 | 本期增加金额                |                     | 本期减少金额               |                      |                     | 期末余额                 |
|------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                  |                      | 内部开发支出                | 其他                  | 确认为无形资产              | 转入当期损益               | 其他                  |                      |
| 央企智慧物流平台         | 5,767,993.92         | 6,698,712.37          |                     |                      |                      |                     | 12,466,706.29        |
| 集团 ERP 系统项目      | 5,004,049.05         | 10,200,767.47         |                     |                      | 7,409,107.77         |                     | 7,795,708.75         |
| 财务共享、智慧报表        |                      | 8,670,049.88          |                     |                      | 4,681,015.31         |                     | 3,989,034.57         |
| 铁路废旧轨枕破碎处置专业设备研制 | 3,360,788.12         |                       |                     |                      |                      | 104,150.94          | 3,256,637.18         |
| AI+物流            |                      | 16,296,795.20         |                     |                      | 13,450,215.70        |                     | 2,846,579.50         |
| 核心系统二期           |                      | 2,349,828.02          |                     |                      |                      |                     | 2,349,828.02         |
| 主数据系统            |                      | 3,625,373.21          |                     |                      | 1,390,588.64         |                     | 2,234,784.57         |
| 信息化系统            | 2,164,418.12         |                       |                     |                      |                      |                     | 2,164,418.12         |
| 用友-数据分析平台        |                      | 2,011,539.83          |                     |                      |                      |                     | 2,011,539.83         |
| 智慧党建系统           |                      | 1,946,398.88          |                     |                      | 905,344.44           |                     | 1,041,054.44         |
| 马鞍山生产基地信息化系统     | 314,348.13           |                       |                     |                      |                      |                     | 314,348.13           |
| 流云采二期            | 1,049,771.66         |                       |                     |                      |                      | 1,049,771.66        |                      |
| 车载式连续钢轨廓形测量技术研究  | 840,700.00           |                       |                     |                      | 840,700.00           |                     |                      |
| 钢轨轨距及水平作业管理项目    | 707,874.89           |                       |                     |                      |                      | 707,874.89          |                      |
| 现场焊系统气压焊机集成对接项目  | 415,015.46           |                       |                     |                      |                      | 415,015.46          |                      |
| 钢轨型尺寸智能化测量项目     | 377,358.49           |                       |                     |                      |                      | 377,358.49          |                      |
| 其他研发项目           | 14,059,781.38        | 70,024,842.27         | 5,648,620.79        | 22,540,917.25        | 54,255,777.06        | 3,965,177.48        | 8,971,372.65         |
| 合计               | <u>34,062,099.22</u> | <u>121,824,307.13</u> | <u>5,648,620.79</u> | <u>22,540,917.25</u> | <u>82,932,748.92</u> | <u>6,619,348.92</u> | <u>49,442,012.05</u> |



(二十三) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额                    | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                    |
|---------------------|-------------------------|---------------------|------|-------------------------|
| 北京华安润通国际物流有限公司      | 611,920,000.00          |                     |      | 611,920,000.00          |
| 中特物流有限公司            | 550,899,780.21          |                     |      | 550,899,780.21          |
| 中储发展股份有限公司          | 191,438,703.63          |                     |      | 191,438,703.63          |
| 亨利巴斯父子有限公司          | 188,485,908.87          | 2,812,942.07        |      | 191,298,850.94          |
| 德祥集团公司              | 163,191,610.08          |                     |      | 163,191,610.08          |
| 洛阳中重运输有限责任公司        | 48,271,126.71           |                     |      | 48,271,126.71           |
| 中铁油料飞驰物流(惠州)有限公司    | 9,029,428.91            |                     |      | 9,029,428.91            |
| 中铁物(马鞍山)轨交装备有限公司    | 5,649,706.92            |                     |      | 5,649,706.92            |
| 新疆天山物业服务有限责任公司      | 643,636.08              |                     |      | 643,636.08              |
| <u>合计</u>           | <u>1,769,529,901.41</u> | <u>2,812,942.07</u> |      | <u>1,772,342,843.48</u> |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                  |
|---------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 亨利巴斯父子有限公司          | 100,933,298.81        | 1,506,334.29        |      | 102,439,633.10        |
| 新疆天山物业服务有限责任公司      | 643,636.08            |                     |      | 643,636.08            |
| <u>合计</u>           | <u>101,576,934.89</u> | <u>1,506,334.29</u> |      | <u>103,083,269.18</u> |

(二十四) 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额                  | 本期<br>增加额            | 本期<br>摊销额            | 其他<br>减少额           | 期末余额                  | 其他减少的<br>原因 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| 装修费       | 154,885,193.83        | 17,558,919.77        | 44,322,265.31        | 907,240.39          | 127,214,607.90        |             |
| 征迁款       | 52,301,886.80         |                      | 8,716,981.10         |                     | 43,584,905.70         |             |
| 工程费       | 21,420,910.43         | 40,691,981.79        | 18,962,163.73        | 2,849.80            | 43,147,878.69         |             |
| 其他        | 41,307,195.22         | 12,562,783.58        | 18,231,518.48        | 1,134,254.22        | 34,504,206.10         |             |
| <u>合计</u> | <u>269,915,186.28</u> | <u>70,813,685.14</u> | <u>90,232,928.62</u> | <u>2,044,344.41</u> | <u>248,451,598.39</u> | --          |





(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                | 期末余额              |                  | 期初余额              |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                   | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异  | 递延所得税<br>资产/负债   | 可抵扣/应纳税<br>暂时性差异  | 递延所得税<br>资产/负债   |
| 一、递延所得税资产         | 5,163,316,403.40  | 1,281,368,138.01 | 5,803,326,605.89  | 1,432,048,284.47 |
| 资产减值准备            | 1,851,265,462.34  | 458,505,764.01   | 2,284,544,101.50  | 563,945,360.27   |
| 未实现内部销售利润         | 4,583,906.04      | 1,145,976.51     | 8,619,515.72      | 2,154,878.93     |
| 可抵扣亏损             | 2,150,874,794.15  | 537,718,698.55   | 2,420,608,961.26  | 605,152,240.33   |
| 福利计划              | 78,208,731.03     | 19,387,882.76    | 92,852,670.74     | 22,437,051.71    |
| 递延收益              | 50,845,010.77     | 12,273,101.77    | 60,705,430.45     | 14,975,706.66    |
| 预计负债              | 36,840,630.54     | 9,210,157.64     | 112,904,192.69    | 28,226,048.17    |
| 无形资产              | 764,057.82        | 191,014.46       | 579,555.56        | 144,888.89       |
| 固定资产              | 56,367,874.04     | 14,091,968.51    | 44,904,845.25     | 11,122,746.28    |
| 应付职工薪酬            | 77,861,647.97     | 19,465,412.00    | 71,334,893.06     | 17,833,723.27    |
| 租赁负债              | 528,719,298.49    | 128,519,947.41   | 519,508,793.07    | 119,801,112.51   |
| 其他                | 326,984,990.21    | 80,858,214.39    | 186,763,646.59    | 46,254,527.45    |
| 二、递延所得税负债         | 12,007,227,636.74 | 2,984,835,862.71 | 13,212,751,998.41 | 3,285,037,923.17 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值   | 131,161,797.24    | 32,417,468.28    | 139,186,056.89    | 34,268,211.11    |
| 投资性房地产的影响         | 5,737,635,859.21  | 1,422,301,700.32 | 7,437,061,374.27  | 1,852,527,946.60 |
| 500 万元以下固定资产一次性抵扣 | 141,557.64        | 35,389.41        | 259,383.46        | 64,845.87        |
| 长期股权投资            | 1,400,529,813.88  | 350,132,453.47   | 1,400,529,813.88  | 350,132,453.47   |
| 资产处置收益            | 3,997,669,183.64  | 999,417,295.91   | 3,068,240,652.53  | 767,060,163.13   |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 69,901,530.28     | 17,474,386.37    | 506,502,470.53    | 126,625,617.64   |
| 使用权资产             | 503,939,130.56    | 122,115,099.95   | 552,331,660.69    | 128,060,754.60   |
| 其他                | 166,248,764.29    | 40,942,069.00    | 108,640,586.16    | 26,297,930.75    |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额              | 期初余额             |
|----------|-------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,836,940,754.71  | 4,792,595,769.51 |
| 可抵扣亏损    | 3,336,348,641.67  | 3,420,879,406.31 |
| 福利计划     | 11,513,298.94     | 12,377,172.64    |
| 合计       | 10,184,802,695.32 | 8,225,852,348.46 |



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                    | 期初余额                    | 备注 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|----|
| 2024 年    |                         | 672,593,849.25          |    |
| 2025 年    | 301,370,678.16          | 244,159,727.01          |    |
| 2026 年    | 148,365,415.83          | 336,181,750.43          |    |
| 2027 年    | 347,798,607.70          | 721,639,812.35          |    |
| 2028 年    | 724,824,560.48          | 808,242,559.05          |    |
| 2029 年    | 894,433,504.04          | 3,820,504.92            |    |
| 2030 年    | 16,615,231.98           | 16,615,231.98           |    |
| 2031 年    | 25,525,530.46           | 25,525,530.46           |    |
| 2032 年    | 43,462,014.02           | 43,462,014.02           |    |
| 2033 年    | 236,539,590.91          | 236,539,590.91          |    |
| 2034 年    | 276,434,523.94          |                         |    |
| 无限期       | 320,978,984.15          | 312,098,835.93          |    |
| <u>合计</u> | <u>3,336,348,641.67</u> | <u>3,420,879,406.31</u> |    |

(二十六) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预付设备款     | 122,579,992.82          | 1,796,172.72            |
| 预付土地购置款   | 148,648,477.00          | 157,002,852.00          |
| 预付工程建设款   | 26,464,921.40           | 16,575,610.15           |
| 特种储备款     | 145,709,240.31          | 145,709,240.31          |
| 其他        | 2,102,637,689.25        | 2,219,637,305.53        |
| <u>合计</u> | <u>2,546,040,320.78</u> | <u>2,540,721,180.71</u> |

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                     | 期初余额                     |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 质押借款      | 1,070,527,466.30         | 123,189,722.22           |
| 抵押借款      | 228,543,504.62           | 258,734,280.62           |
| 保证借款      | 576,910,907.72           | 1,085,195,417.56         |
| 信用借款      | 9,467,352,816.28         | 9,180,518,361.87         |
| <u>合计</u> | <u>11,343,334,694.92</u> | <u>10,647,637,782.27</u> |



## (二十八) 交易性金融负债

| 项 目       | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融负债   | 750,000.00        | 750,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>750,000.00</u> | <u>750,000.00</u> |

## (二十九) 衍生金融负债

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 期货合约      | 1,295,925.00        | 3,662,675.00        |
| <u>合计</u> | <u>1,295,925.00</u> | <u>3,662,675.00</u> |

## (三十) 应付票据

| 种类        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票    | 80,457,766.55           | 381,208,142.57          |
| 银行承兑汇票    | 5,787,432,552.83        | 9,127,129,134.89        |
| <u>合计</u> | <u>5,867,890,319.38</u> | <u>9,508,337,277.46</u> |

## (三十一) 应付账款

| 账龄        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 5,144,943,805.40        | 4,338,114,410.42        |
| 1-2年      | 385,459,835.98          | 388,348,113.17          |
| 2-3年      | 162,261,559.78          | 228,888,969.06          |
| 3年以上      | 748,055,606.79          | 671,274,976.61          |
| <u>合计</u> | <u>6,440,720,807.95</u> | <u>5,626,626,469.26</u> |

## (三十二) 预收款项

| 账龄        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 71,283,466.30        | 61,881,578.21        |
| 1至2年      | 5,909,232.75         | 5,823,673.46         |
| 2至3年      | 5,431,782.02         | 274,872.79           |
| 3年以上      | 11,287,197.20        | 11,353,347.19        |
| <u>合计</u> | <u>93,911,678.27</u> | <u>79,333,471.65</u> |



## (三十三) 合同负债

| 项 目       | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款      | 928,360,154.63          | 1,627,939,832.27        |
| 预收服务款     | 787,654,911.83          | 572,889,112.46          |
| 预收工程款     | 31,881,303.04           | 13,328,201.95           |
| 其他        | 7,283,228.01            | 14,773,357.25           |
| <u>合计</u> | <u>1,755,179,597.51</u> | <u>2,228,930,503.93</u> |

## (三十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                  | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末余额                  |
|----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、短期薪酬         | 495,950,316.02        | 4,165,904,965.20        | 4,189,385,668.84        | 472,469,612.38        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 54,813,552.55         | 501,179,576.10          | 510,982,326.46          | 45,010,802.19         |
| 三、辞退福利         | 6,259,709.93          | 21,300,500.57           | 26,334,999.02           | 1,225,211.48          |
| 五、其他           | 3,139,191.16          | 4,353,449.60            | 2,976,936.54            | 4,515,704.22          |
| <u>合计</u>      | <u>560,162,769.66</u> | <u>4,692,738,491.47</u> | <u>4,729,679,930.86</u> | <u>523,221,330.27</u> |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目                | 期初余额                  | 本期增加额                   | 本期减少额                   | 期末余额                  |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴     | 412,944,784.59        | 3,275,862,461.80        | 3,298,640,473.63        | 390,166,772.76        |
| 二、职工福利费           | 6,280,923.51          | 158,983,396.92          | 163,296,129.69          | 1,968,190.74          |
| <u>三、社会保险费</u>    | <u>33,688,892.50</u>  | <u>243,155,208.20</u>   | <u>242,241,297.11</u>   | <u>34,602,803.59</u>  |
| 其中：1. 医疗保险费及生育保险费 | 33,128,097.46         | 220,101,245.84          | 219,345,386.04          | 33,883,957.26         |
| 2. 工伤保险费          | 423,917.10            | 13,370,720.32           | 13,413,947.90           | 380,689.52            |
| 3. 其他             | 136,877.94            | 9,683,242.04            | 9,481,963.17            | 338,156.81            |
| 四、住房公积金           | 2,468,620.28          | 268,694,291.78          | 268,047,648.93          | 3,115,263.13          |
| 五、工会经费和职工教育经费     | 38,273,236.12         | 70,512,619.22           | 68,032,304.77           | 40,753,550.57         |
| 六、短期带薪缺勤          | 309,013.24            | 566,134.21              | 475,762.02              | 399,385.43            |
| 七、其他短期薪酬          | 1,984,845.78          | 148,130,853.07          | 148,652,052.69          | 1,463,646.16          |
| <u>合计</u>         | <u>495,950,316.02</u> | <u>4,165,904,965.20</u> | <u>4,189,385,668.84</u> | <u>472,469,612.38</u> |



### 3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、基本养老保险  | 11,548,390.74        | 387,936,783.99        | 389,331,894.37        | 10,153,280.36        |
| 二、失业保险费   | 464,591.71           | 12,926,582.87         | 12,945,333.13         | 445,841.45           |
| 三、企业年金缴费  | 42,793,607.15        | 100,316,209.24        | 108,705,098.96        | 34,404,717.43        |
| 四、其他      | 6,962.95             |                       |                       | 6,962.95             |
| <u>合计</u> | <u>54,813,552.55</u> | <u>501,179,576.10</u> | <u>510,982,326.46</u> | <u>45,010,802.19</u> |

### (三十五) 应交税费

| 项目              | 期初余额                  | 期末余额                    |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| 增值税             | 335,640,690.75        | 563,945,703.68          |
| 企业所得税           | 265,499,258.20        | 233,432,774.69          |
| 个人所得税           | 45,687,244.78         | 49,990,113.05           |
| 房产税             | 24,521,787.17         | 28,927,890.63           |
| 城市维护建设税         | 21,234,127.51         | 27,965,965.22           |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 17,531,105.69         | 25,004,501.99           |
| 土地使用税           | 15,715,890.14         | 19,215,674.73           |
| 资源税             | 8,569,304.32          | 6,733,774.34            |
| 消费税             | 8,459.05              | 117,490.69              |
| 其他税费            | 36,261,531.36         | 54,108,648.31           |
| <u>合计</u>       | <u>770,669,398.97</u> | <u>1,009,442,537.33</u> |

### (三十六) 其他应付款

| 项 目       | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息      |                         | 539,520.83              |
| 应付股利      | 360,116,853.22          | 478,612,329.60          |
| 其他应付款项    | 3,703,626,114.48        | 3,551,481,879.94        |
| <u>合计</u> | <u>4,063,742,967.70</u> | <u>4,030,633,730.37</u> |



### 1. 应付利息情况

| 项目        | 期末余额 | 期初余额              |
|-----------|------|-------------------|
| 短期借款应付利息  |      | 539,520.83        |
| <u>合计</u> |      | <u>539,520.83</u> |

### 2. 应付股利情况

| 项目                          | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 中国物资储运集团有限公司股东及其子公司的少数股东    | 339,918,583.79        | 339,901,228.24        |
| 港中旅华贸国际物流股份有限公司股东及其子公司的少数股东 | 12,603,279.43         | 96,813,674.43         |
| 中国铁路物资股份有限公司股东及其子公司的少数股东    | 3,332,245.37          | 18,342,760.68         |
| 中国物流股份有限公司股东及其子公司的少数股东      | 2,972,229.45          | 22,264,151.07         |
| 新疆天山建材(集团)有限责任公司少数股东        | 1,252,179.70          | 1,252,179.70          |
| 中国包装有限责任公司股东及其子公司的少数股东      | 38,335.48             | 38,335.48             |
| <u>合计</u>                   | <u>360,116,853.22</u> | <u>478,612,329.60</u> |

### 3. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目              | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 单位往来款等          | 2,571,425,979.07        | 2,319,899,966.35        |
| 保证金及押金          | 1,061,054,793.52        | 1,121,134,756.01        |
| 房改房及住房维修基金      | 46,447,214.17           | 34,762,856.87           |
| 代扣职工的各项保险及住房公积金 | 24,698,127.72           | 63,758,167.59           |
| 代收拆迁补偿款         |                         | 11,926,133.12           |
| <u>合计</u>       | <u>3,703,626,114.48</u> | <u>3,551,481,879.94</u> |

#### (三十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目            | 期末余额                    | 期初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年内到期的长期借款   | 1,676,347,411.20        | 995,345,707.15          |
| 1 年内到期的租赁负债   | 242,177,211.24          | 244,562,456.71          |
| 1 年内到期的长期应付款  | 65,808,936.11           | 124,805,332.99          |
| 1 年内到期的其他长期负债 | 57,266,686.14           | 31,464,670.47           |
| 1 年内到期的应付债券   | 53,098,983.25           | 508,640,000.00          |
| <u>合计</u>     | <u>2,094,699,227.94</u> | <u>1,904,818,167.32</u> |



（三十八）其他流动负债

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 短期应付债券    | 503,809,666.68          | 1,000,000,000.00        |
| 待转销项税     | 477,477,519.63          | 659,152,774.69          |
| 其他        | 152,672,291.36          | 232,682,436.91          |
| <u>合计</u> | <u>1,133,959,477.67</u> | <u>1,891,835,211.60</u> |

（三十九）长期借款

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                     | 期末利率区间（%） |
|-----------|-------------------------|--------------------------|-----------|
| 信用借款      | 6,264,989,263.93        | 8,927,369,155.57         | 1.08-4.20 |
| 抵押借款      | 1,503,206,592.36        | 1,383,458,715.86         | 1.08-4.90 |
| 质押借款      | 1,014,330,700.00        | 983,199,500.00           | 2.05-5.50 |
| 保证借款      | 575,260,386.66          | 1,019,131,532.15         | 2.05-4.20 |
| <u>合计</u> | <u>9,357,786,942.95</u> | <u>12,313,158,903.58</u> | —         |

（四十）应付债券

1. 应付债券

| 项目             | 期末余额                    | 期初余额 |
|----------------|-------------------------|------|
| 24 铁物资 MTN001  | 500,000,000.00          |      |
| 24 中国物流 MTN001 | 1,000,000,000.00        |      |
| 24 中国物流 MTN002 | 1,000,000,000.00        |      |
| 24 中储发展 MTN001 | 498,837,116.68          |      |
| <u>合计</u>      | <u>2,998,837,116.68</u> |      |





## 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             | 期初余额 | 本期发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本期偿还         | 重分类一年内到期      | 期末余额             |
|----------------|------------------|------------|------|------------------|------|------------------|---------------|-------|--------------|---------------|------------------|
| 24 铁物资 MTN001  | 500,000,000.00   | 2024-06-20 | 5 年  | 500,000,000.00   |      | 500,000,000.00   | 6,493,777.78  |       |              | 6,493,777.78  | 500,000,000.00   |
| 24 中储发展 MTN001 | 500,000,000.00   | 2024-08-21 | 5 年  | 500,000,000.00   |      | 500,000,000.00   | 3,971,780.81  |       | 1,162,883.32 | 3,971,780.81  | 498,837,116.68   |
| 24 中国物流 MTN001 | 1,000,000,000.00 | 2024-03-20 | 10 年 | 1,000,000,000.00 |      | 1,000,000,000.00 | 23,592,328.76 |       |              | 23,592,328.76 | 1,000,000,000.00 |
| 24 中国物流 MTN002 | 1,000,000,000.00 | 2024-04-28 | 10 年 | 1,000,000,000.00 |      | 1,000,000,000.00 | 19,041,095.90 |       |              | 19,041,095.90 | 1,000,000,000.00 |
| 合计             | 3,000,000,000.00 | —          | —    | 3,000,000,000.00 |      | 3,000,000,000.00 | 53,098,983.25 |       | 1,162,883.32 | 53,098,983.25 | 2,098,837,116.68 |



(四十一) 租赁负债

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额           | 803,067,992.54 | 981,272,728.74 |
| 减：未确认的融资费用      | 70,438,479.54  | 107,568,906.64 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 242,177,211.24 | 244,562,456.71 |
| 租赁负债净额          | 490,452,301.76 | 629,141,365.39 |

(四十二) 长期应付款

| 项 目       | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应付款     | 550,504,699.97        | 646,824,321.67        |
| 专项应付款     | 6,437,704.46          | 6,765,138.46          |
| <u>合计</u> | <u>556,942,404.43</u> | <u>653,589,460.13</u> |

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

| 项目          | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 老干部社会化费用 | 226,384,817.05        | 241,136,716.09        |
| 2. 基金公司投资款  | 138,900,000.00        | 143,435,400.00        |
| 3. 售后回租资产   | 65,475,698.05         | 45,607,538.98         |
| 4. 矿山治理费    | 40,120,253.25         | 64,973,326.28         |
| 5. 雅南高第荒山绿化 | 34,387,152.95         | 34,387,152.95         |
| <u>合计</u>   | <u>505,267,921.30</u> | <u>529,540,134.30</u> |

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

| 项 目                      | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少                | 期末余额                |
|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 公房拆迁补偿款               | 5,877,912.09        |                   | 7,200.00            | 5,870,712.09        |
| 2. 新疆维吾尔自治区财政厅国库处“访惠聚”活动 | 374,723.85          | 676,320.00        | 856,554.00          | 194,489.85          |
| 3. 中央军委后勤保障部战备费          | 267,789.21          |                   |                     | 267,789.21          |
| 4. 住房专项维修基金              | 140,000.00          |                   | 140,000.00          |                     |
| 5. 战备款                   | 80,203.88           |                   |                     | 80,203.88           |
| <u>合计</u>                | <u>6,740,629.03</u> | <u>676,320.00</u> | <u>1,003,754.00</u> | <u>6,413,195.03</u> |



## (四十三) 长期应付职工薪酬

| 项目                | 期初余额                  | 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 | 331,502,727.44        | 81,232,769.12         | 70,726,223.26         | 342,009,273.30        |
| 二、辞退福利            | 51,846,779.51         | 35,822,647.44         | 55,993,643.71         | 31,675,783.24         |
| 三、其他长期福利          | 67,979,624.04         | 3,430,828.37          | 7,353,366.06          | 64,057,086.35         |
| <u>合计</u>         | <u>451,329,130.99</u> | <u>120,486,244.93</u> | <u>134,073,233.03</u> | <u>437,742,142.89</u> |

## (四十四) 预计负债

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 未决诉讼      | 588,438,241.53        | 367,439,195.06        |
| 资产弃置义务    |                       | 4,440,990.14          |
| 其他        | 27,746,469.39         | 54,962,457.42         |
| <u>合计</u> | <u>616,184,710.92</u> | <u>426,842,642.62</u> |

## (四十五) 递延收益

| 项目/类别     | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 政府补助      | 423,260,789.86        | 10,422,683.48        | 80,898,144.33        | 352,785,329.01        |
| <u>合计</u> | <u>423,260,789.86</u> | <u>10,422,683.48</u> | <u>80,898,144.33</u> | <u>352,785,329.01</u> |

## 1. 涉及政府补助的项目:

| 项目           | 年初余额                  | 本期新增补助金额             | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额           | 其他变动 | 期末余额                  | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-----------------------|----------------------|-------------|----------------------|------|-----------------------|-------------|
| 1、与资产相关的政府补助 | 389,982,247.65        | 134,500.00           |             | 55,552,582.77        |      | 334,564,164.88        | 与资产相关       |
| 2、与收益相关的政府补助 | 33,278,542.21         | 10,288,183.48        |             | 25,345,561.56        |      | 18,221,164.13         | 与收益相关       |
| <u>合计</u>    | <u>423,260,789.86</u> | <u>10,422,683.48</u> |             | <u>80,898,144.33</u> |      | <u>352,785,329.01</u> |             |

## (四十六) 其他非流动负债

| 项目/类别  | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 特种储备基金 | 295,867,872.09 | 295,867,872.09 |
| 合同负债   | 43,395,646.47  | 18,563,162.72  |



|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他        | 71,814,058.02         | 206,068,003.66        |
| <u>合计</u> | <u>411,077,576.58</u> | <u>520,499,038.47</u> |

(四十七) 实收资本

| 投资者名称             | 期初余额                     |               | 本期增加                  | 本期减少 | 期末余额                     |               |
|-------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|------|--------------------------|---------------|
|                   | 投资金额                     | 所占比例 (%)      |                       |      | 投资金额                     | 所占比例 (%)      |
| 其中：国务院国有资产监督管理委员会 | 9,072,000,000.00         | 33.11         | 640,000,000.00        |      | 9,712,000,000.00         | 34.64         |
| 中国诚通控股集团有限公司      | 11,672,000,000.00        | 42.60         |                       |      | 11,672,000,000.00        | 41.63         |
| 招商局集团有限公司         | 1,470,000,000.00         | 5.36          |                       |      | 1,470,000,000.00         | 5.23          |
| 中国远洋海运集团有限公司      | 2,186,000,000.00         | 7.98          |                       |      | 2,186,000,000.00         | 7.80          |
| 中国东方航空集团有限公司      | 3,000,000,000.00         | 10.95         |                       |      | 3,000,000,000.00         | 10.70         |
| <u>合计</u>         | <u>27,400,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>640,000,000.00</u> |      | <u>28,040,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

(四十八) 资本公积

| 项目         | 期初余额                    | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                    |
|------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 一、资本（股本）溢价 | 1,124,109,251.59        | 40,534,083.29        | 219,516.29           | 1,164,423,818.59        |
| 二、其他资本公积   | 4,108,432,496.91        | 5,722,103.31         | 97,730,817.15        | 4,016,423,783.07        |
| <u>合计</u>  | <u>5,232,541,748.50</u> | <u>46,256,186.60</u> | <u>97,950,333.44</u> | <u>5,180,847,601.66</u> |

(四十九) 专项储备

| 项目        | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                | 备注 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----|
| 安全生产费     | 7,169,787.19        | 14,979,690.59        | 14,394,213.27        | 7,755,264.51        |    |
| <u>合计</u> | <u>7,169,787.19</u> | <u>14,979,690.59</u> | <u>14,394,213.27</u> | <u>7,755,264.51</u> |    |

(五十) △一般风险准备

| 项目        | 期初余额      | 本期增加                 | 本期减少      | 期末余额                 |
|-----------|-----------|----------------------|-----------|----------------------|
| 一般风险准备    |           | 11,091,697.99        |           | 11,091,697.99        |
| <u>合计</u> | <u>--</u> | <u>11,091,697.99</u> | <u>--</u> | <u>11,091,697.99</u> |



## (五十一) 未分配利润

| 项目            | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 上期期末余额        | -7,925,435,670.22 | -9,143,804,533.60 |
| 本期期初余额        | -7,925,435,670.22 | -9,143,804,533.60 |
| 本期增加额         | 786,271,475.96    | 1,237,512,146.38  |
| 其中：本期净利润转入    | 786,271,475.96    | 1,237,512,146.38  |
| 本期减少额         | 11,091,697.99     | 19,143,283.00     |
| 其中：本期提取一般风险准备 | 11,091,697.99     |                   |
| 其中：其他减少       |                   | 19,143,283.00     |
| 本期期末余额        | -7,150,255,892.25 | -7,925,435,670.22 |

## (五十二) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额              |                    | 上期发生额              |                    |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|           | 收入                 | 成本                 | 收入                 | 成本                 |
| 1. 主营业务小计 | 137,194,010,781.56 | 130,068,052,160.47 | 149,500,091,046.73 | 142,130,538,468.55 |
| 其中：主营业务   | 137,194,010,781.56 | 130,068,052,160.47 | 149,500,091,046.73 | 142,130,538,468.55 |
| 2. 其他业务小计 | 1,330,931,747.16   | 296,420,596.84     | 1,387,472,421.59   | 385,830,197.96     |
| 其中：其他业务   | 1,330,931,747.16   | 296,420,596.84     | 1,387,472,421.59   | 385,830,197.96     |
| 合计        | 138,524,942,528.72 | 130,364,472,757.31 | 150,887,563,468.32 | 142,516,368,666.51 |

## (五十三) △利息净收入

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|-------|
| 利息收入              | 82,256,001.73 |       |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 82,256,001.73 |       |
| 利息支出              | 594,973.08    |       |
| 其中：其他利息支出         | 594,973.08    |       |
| 利息净收入             | 81,661,028.65 |       |

## (五十四) △手续费及佣金净收入

## 1. 按项目列示

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 其他手续费及佣金净收入 | -8,707.89 |       |



| 项目            | 本期发生额            | 上期发生额 |
|---------------|------------------|-------|
| 其中：其他手续费及佣金支出 | 8,707.89         |       |
| <u>合计</u>     | <u>-8,707.89</u> |       |

（五十五）税金及附加

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税   | 182,168,274.93        | 147,559,258.41        |
| 房产税       | 161,723,562.06        | 134,650,059.52        |
| 印花税       | 104,746,146.49        | 122,697,494.61        |
| 教育费附加     | 95,894,488.54         | 75,997,642.66         |
| 城镇土地使用税   | 87,224,634.68         | 73,636,857.56         |
| 地方教育费附加   | 63,335,462.68         | 48,234,129.89         |
| 资源税       | 24,624,379.00         | 27,868,025.44         |
| 水利基金      | 5,194,213.52          | 5,912,084.46          |
| 环境保护税     | 3,522,676.54          | 3,363,001.80          |
| 车船使用税     | 1,091,627.06          | 1,556,021.23          |
| 消费税       | 731,168.03            | 661,754.09            |
| 其他        | 19,047,115.98         | 25,691,168.96         |
| <u>合计</u> | <u>749,303,749.51</u> | <u>667,827,498.63</u> |

（五十六）销售费用

| 项目        | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬      | 1,380,500,418.36        | 1,424,387,181.63        |
| 办公费用      | 147,036,852.41          | 154,360,327.44          |
| 折旧摊销      | 74,003,900.53           | 77,450,170.25           |
| 市场费用      | 55,271,664.48           | 56,632,025.28           |
| 交通差旅费     | 53,481,605.95           | 53,846,989.34           |
| 租赁费用      | 44,807,710.25           | 45,180,484.25           |
| 业务招待费     | 19,040,770.20           | 19,729,790.97           |
| 运输物流仓储费   | 16,894,273.19           | 36,677,730.66           |
| 其他费用      | 51,344,377.83           | 45,292,796.21           |
| <u>合计</u> | <u>1,842,381,573.20</u> | <u>1,913,557,496.03</u> |



## (五十七) 管理费用

| 项目        | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬      | 2,098,592,195.63        | 2,017,466,936.17        |
| 折旧摊销      | 301,532,140.12          | 292,856,696.65          |
| 办公费用      | 256,290,871.34          | 272,068,584.91          |
| 中介服务费     | 94,605,595.98           | 112,312,755.78          |
| 租赁费用      | 60,768,321.23           | 67,039,684.36           |
| 物业维护费     | 53,392,789.35           | 68,962,755.98           |
| 交通差旅费     | 54,862,953.67           | 46,527,532.66           |
| 业务招待费     | 40,818,721.36           | 51,497,382.39           |
| 其他费用      | 140,122,857.61          | 211,935,865.63          |
| <u>合计</u> | <u>3,100,986,446.29</u> | <u>3,140,668,194.53</u> |

## (五十八) 研发费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬      | 166,544,007.22        | 155,447,321.74        |
| 技术服务费     | 59,539,963.73         | 49,633,952.89         |
| 材料费       | 31,565,054.13         | 22,197,525.03         |
| 折旧摊销      | 8,992,569.48          | 9,534,279.80          |
| 交通差旅费     | 4,083,622.23          | 1,654,143.05          |
| 租赁费用      | 566,931.82            | 317,180.88            |
| 其他        | 9,617,535.45          | 18,792,599.85         |
| <u>合计</u> | <u>280,909,684.06</u> | <u>257,577,003.24</u> |

## (五十九) 财务费用

| 项目                | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出              | 845,740,992.99        | 769,769,176.48        |
| 减：利息收入            | 297,254,152.25        | 313,624,189.71        |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | 1,326,457.23          | -30,149,688.31        |
| 其他                | 64,873,399.82         | 59,498,030.34         |
| <u>合计</u>         | <u>614,686,697.79</u> | <u>485,493,328.80</u> |





## (六十) 其他收益

| 项 目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 | 是否为政府补助 |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| 政府补助-其他    | 121,003,704.76        | 173,222,594.14        | 是       |
| 进项税加计抵减    | 1,778,653.25          | 16,002,290.79         | 是       |
| 代扣个人所得税手续费 | 2,906,474.64          | 1,601,832.93          | 否       |
| <u>合计</u>  | <u>125,688,832.65</u> | <u>190,826,717.86</u> | —       |

## (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                 |
|---------------------|------------------------|-----------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | 91,499,750.66          | 91,962,625.36         |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 22,924,293.71          | 30,331,186.31         |
| 处置债权投资取得的投资收益       | 8,186,406.24           | 9,671,427.31          |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   | 2,239,355.91           | 218,644.68            |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益    | 892,445.93             | 18,768,961.80         |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 473,088.70             | 1,595,461.51          |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入   |                        | -136,738.00           |
| 处置其他债权投资取得的投资收益     | -39,253,833.51         | -62,186,820.86        |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -260,051,513.06        | 78,628,437.93         |
| 其他                  | 972,572.87             | -5,954,567.04         |
| <u>合计</u>           | <u>-172,117,432.55</u> | <u>162,898,619.00</u> |

## (六十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产        | 23,547,053.69        | -24,542,735.70        |
| 其他非流动金融资产      | 109,313.79           | 1,813,765.00          |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -28,269,950.50       | 263,981,758.10        |
| 其他             | 984,851.62           | -1,141,674.90         |
| <u>合计</u>      | <u>-3,628,731.40</u> | <u>240,111,112.50</u> |



## (六十三) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 坏账损失      | 37,845,131.52        | 193,908,906.12        |
| 贷款减值损失    | -14,669,255.45       | 1,757,257.47          |
| <u>合计</u> | <u>23,175,876.07</u> | <u>195,666,163.59</u> |

## (六十四) 资产减值损失

| 项目         | 本期发生额                  | 上期发生额                  |
|------------|------------------------|------------------------|
| 预付款项减值损失   | -205,601,026.85        | -25,041,829.92         |
| 长期股权投资减值损失 | -115,583,478.40        | -40,647,811.62         |
| 存货跌价损失     | -40,017,899.87         | -50,338,408.92         |
| 固定资产减值损失   | -7,262,277.98          | -3,965,227.30          |
| 合同资产减值损失   | -3,446,073.95          | -7,051,048.27          |
| 其他减值损失     | 26,517.72              |                        |
| 商誉减值损失     |                        | -9,817,900.58          |
| 无形资产减值损失   |                        | -8,466,960.00          |
| 在建工程减值损失   |                        | -99,247,336.46         |
| <u>合计</u>  | <u>-371,884,239.33</u> | <u>-244,576,523.07</u> |

## (六十五) 资产处置收益

| 项目        | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产处置收益  | 72,334,770.84           | 370,972,806.81          |
| 无形资产处置收益  | 1,316,955,497.41        | 47,815,577.59           |
| 其他资产处置收益  | -15,371,220.55          | 660,144,280.55          |
| <u>合计</u> | <u>1,373,919,047.70</u> | <u>1,078,932,664.95</u> |

## (六十六) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细情况

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|----------------|---------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废收益    | 2,269,483.86  | 2,416,854.55 | 2,269,483.86      |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 41,901,173.10 | 1,586,943.62 | 41,901,173.10     |



| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 | 计入当期非经常性<br>损益的金额     |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他        | 168,958,972.86        | 214,498,967.80        | 168,958,972.86        |
| <u>合计</u> | <u>213,129,629.82</u> | <u>218,502,765.97</u> | <u>213,129,629.82</u> |

## 2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

| 项目            | 本期发生额                | 上期发生额               |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 铁西政府迁址补贴      | 40,000,000.00        |                     |
| 交通部专项补助       | 1,312,500.00         |                     |
| “小进规”一次性入库奖励  | 200,000.00           |                     |
| 政府扶持资金        | 200,000.00           |                     |
| 青岛市商务局服务业发展资金 |                      | 1,000,000.00        |
| 美国政府疫情补助      |                      | 299,916.56          |
| 其他政府补助奖励      | 188,673.10           | 287,027.06          |
| <u>合计</u>     | <u>41,901,173.10</u> | <u>1,586,943.62</u> |

## (六十七) 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<br>损益的金额     |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 24,910,654.59         | 98,270,877.04         | 24,910,654.59         |
| 公益性捐赠支出     | 23,747,829.00         | 16,450,157.06         | 23,747,829.00         |
| 其他          | 375,518,236.49        | 217,676,175.15        | 375,518,236.49        |
| <u>合计</u>   | <u>424,176,720.08</u> | <u>332,397,209.25</u> | <u>424,176,720.08</u> |

## (六十八) 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   | 855,552,677.61        | 699,743,393.84        |
| 递延所得税费用   | 14,434,876.03         | 269,834,069.64        |
| <u>合计</u> | <u>869,987,553.64</u> | <u>969,577,463.48</u> |



## (六十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

| 项 目                                 | 本期发生额           |                 |                 | 上期发生额            |                |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|
|                                     | 税前金额            | 所得税             | 税后净额            | 税前金额             | 所得税            | 税后净额            |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 | -7,512,102.39   | -385,908.01     | -7,126,194.38   | -127,810,463.33  | -60,688,512.55 | -67,121,950.78  |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | -5,688,203.50   | 64,896.20       | -5,753,099.70   | 2,277,132.29     | -144,071.22    | 2,421,203.51    |
| 2. 其他权益工具投资公允价值变动                   | -1,823,898.89   | -450,804.21     | -1,373,094.68   | -130,087,595.62  | -60,544,441.33 | -69,543,154.29  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -671,761,468.04 | -163,462,641.73 | -508,298,826.31 | -366,286,916.44  | 131,805,640.51 | -498,092,556.95 |
| 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 | -487,679.48     |                 | -487,679.48     |                  |                |                 |
| 小计                                  | -487,679.48     |                 | -487,679.48     |                  |                |                 |
| 2. 投资性房地产公允价值变动                     | 99,803,085.75   | 23,957,938.75   | 75,845,147.00   | 663,396,206.20   | 336,508,576.30 | 326,887,629.90  |
| 减：前期计入其他综合收益当期转入损益                  | 808,715,459.42  | 187,420,580.48  | 621,294,878.94  | 1,023,514,678.96 | 204,702,935.79 | 818,811,743.17  |
| 小计                                  | -708,912,373.67 | -163,462,641.73 | -545,449,731.94 | -360,118,472.76  | 131,805,640.51 | -491,924,113.27 |
| 3. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）          | 899,262.00      |                 | 899,262.00      | -120,536.00      |                | -120,536.00     |
| 小计                                  | 899,262.00      |                 | 899,262.00      | -120,536.00      |                | -120,536.00     |
| 4. 外币财务报表折算差额                       | 36,739,323.11   |                 | 36,739,323.11   | -6,158,535.18    |                | -6,158,535.18   |
| 小计                                  | 36,739,323.11   |                 | 36,739,323.11   | -6,158,535.18    |                | -6,158,535.18   |
| 5. 其他                               |                 |                 |                 | 110,627.50       |                | 110,627.50      |
| 小计                                  |                 |                 |                 | 110,627.50       |                | 110,627.50      |
| 三、其他综合收益合计                          | -679,273,570.43 | -163,848,549.74 | -515,425,020.69 | -494,097,379.77  | 71,117,127.96  | -565,214,507.73 |



(七十) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量：               | ——                | ——                |
| 净利润                              | 1,547,972,650.56  | 2,446,458,128.65  |
| 加：资产减值损失                         | 371,884,239.33    | 244,576,523.07    |
| 信用减值损失                           | -23,175,876.07    | -195,666,163.59   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 842,359,059.90    | 845,417,603.02    |
| 使用权资产折旧                          | 286,619,685.19    | 291,247,744.37    |
| 无形资产摊销                           | 221,864,891.91    | 208,668,136.90    |
| 长期待摊费用摊销                         | 90,232,928.62     | 97,683,167.78     |
| 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） | -1,373,919,047.70 | -1,078,932,664.95 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 22,641,170.73     | 95,854,022.49     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 3,628,731.40      | -240,111,112.50   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 845,740,992.99    | 769,769,176.48    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 172,117,432.55    | -162,898,619.00   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 150,680,146.46    | 87,650,823.43     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -300,202,060.46   | 58,382,663.45     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 981,694,932.54    | 286,542,054.18    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 258,709,262.36    | 4,383,679,916.89  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -3,298,517,099.62 | -7,867,549,457.92 |
| 其他                               | 603,178,709.51    | 1,091,505,494.76  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,403,510,750.20  | 1,362,277,437.51  |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             | ——                | ——                |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：                 | ——                | ——                |
| 现金的期末余额                          | 20,475,451,780.28 | 15,995,109,238.80 |
| 减：现金的期初余额                        | 15,995,109,238.80 | 15,241,998,260.97 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 4,480,342,541.48  | 753,110,977.83    |

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

| 项目                          | 金额             |
|-----------------------------|----------------|
| 一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物   |                |
| 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 | 107,714,434.00 |



| 项目                      | 金额             |
|-------------------------|----------------|
| 取得子公司支付的现金净额            | 107,714,434.00 |
| 二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 100,623,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物  | 7,222,325.69   |
| 处置子公司收到的现金净额            | 93,400,674.31  |

### 3. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额              | 期初余额              |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金           | 20,475,451,780.28 | 15,995,109,238.80 |
| 其中：库存现金        | 750,263.96        | 863,516.36        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 20,473,270,845.44 | 15,990,947,938.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,430,670.88      | 3,297,783.92      |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 20,475,451,780.28 | 15,995,109,238.80 |

### （七十一）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    |                  |          | 1,207,373,242.98 |
| 其中：美元   | 139,292,366.44   | 7.188400 | 1,001,289,246.92 |
| 港币      | 118,940,987.25   | 0.926040 | 110,144,111.83   |
| 欧元      | 6,983,465.12     | 7.525700 | 52,555,463.45    |
| 加拿大元    | 1,055,785.34     | 5.049800 | 5,331,504.81     |
| 哥伦比亚比索  | 2,119,920,217.79 | 0.001653 | 3,504,228.12     |
| 摩洛哥迪拉姆  | 4,781,057.74     | 0.721688 | 3,450,432.00     |
| 墨西哥比索   | 9,598,743.91     | 0.349773 | 3,357,381.45     |
| 英镑      | 906,198.79       | 9.076500 | 8,225,113.32     |
| 越南盾元    | 9,509,217,412.59 | 0.000286 | 2,719,636.18     |
| 日元      | 37,965,254.04    | 0.046233 | 1,755,247.59     |
| 南非兰特    | 2,647,389.99     | 0.384408 | 1,017,677.89     |
| 巴西雷亚尔   | 825,555.21       | 1.180723 | 974,752.02       |
| 新加坡元    | 145,648.93       | 5.321400 | 775,056.22       |
| 智利比索    | 77,126,216.62    | 0.007340 | 566,106.43       |
| 哈萨克斯坦坚戈 | 16,560,142.28    | 0.013916 | 230,450.94       |
| 坦桑尼亚先令  | 69,307,299.10    | 0.002999 | 207,852.59       |



| 项目      | 期末外币余额           | 折算汇率     | 期末折算人民币余额               |
|---------|------------------|----------|-------------------------|
| 澳元      | 1,684,807.36     | 4.507000 | 7,593,426.77            |
| 匈牙利福林   | 9,777,467.07     | 0.018299 | 178,917.87              |
| 尼日利亚奈拉  | 12,404,730.04    | 0.004723 | 58,587.54               |
| 其他      |                  |          | 3,438,049.04            |
| 应收账款    |                  |          | <u>1,596,322,860.90</u> |
| 其中：美元   | 168,569,422.93   | 7.188400 | 1,211,744,439.79        |
| 欧元      | 21,915,247.17    | 7.525700 | 164,927,575.63          |
| 港币      | 110,157,535.25   | 0.926040 | 102,010,283.94          |
| 墨西哥比索   | 185,098,478.21   | 0.349773 | 64,742,450.02           |
| 加拿大元    | 5,777,414.13     | 5.049800 | 29,174,785.87           |
| 新加坡元    | 3,106,412.71     | 5.321400 | 16,530,464.59           |
| 英镑      | 385,002.12       | 9.076500 | 3,494,471.74            |
| 智利比索    | 245,667,134.88   | 0.007340 | 1,803,196.77            |
| 哈萨克斯坦坚戈 | 75,298,368.78    | 0.013916 | 1,047,852.10            |
| 日元      | 18,327,611.23    | 0.046233 | 847,340.45              |
| 其他应收款   |                  |          | <u>963,060,749.92</u>   |
| 其中：美元   | 108,180,711.11   | 7.188400 | 777,646,223.74          |
| 日元      | 1,732,829,815.50 | 0.046233 | 80,113,920.86           |
| 港币      | 98,448,607.85    | 0.926040 | 91,167,348.81           |
| 澳元      | 1,044,554.44     | 4.507000 | 4,707,806.86            |
| 俄罗斯卢布   | 70,294,659.38    | 0.066056 | 4,643,384.02            |
| 新加坡元    | 658,510.65       | 5.321400 | 3,504,198.57            |
| 加拿大元    | 117,042.79       | 5.049800 | 591,042.68              |
| 巴西雷亚尔   | 281,660.74       | 1.180723 | 332,563.31              |
| 马来西亚令吉  | 162,281.14       | 1.619905 | 262,880.03              |
| 欧元      | 12,142.53        | 7.525700 | 91,381.04               |
| 应付账款    |                  |          | <u>809,180,685.23</u>   |
| 其中：美元   | 63,268,687.89    | 7.188400 | 454,800,636.03          |
| 欧元      | 22,766,113.88    | 7.525700 | 171,330,943.23          |
| 港币      | 159,567,536.05   | 0.926040 | 147,765,921.08          |
| 墨西哥比索   | 47,668,430.84    | 0.349773 | 16,673,130.06           |
| 新加坡元    | 1,289,056.40     | 5.321400 | 6,859,584.73            |
| 英镑      | 744,075.31       | 9.076500 | 6,753,599.55            |





| 项目      | 期末外币余额        | 折算汇率     | 期末折算人民币余额            |
|---------|---------------|----------|----------------------|
| 加拿大元    | 586,479.54    | 5.049800 | 2,961,604.38         |
| 哈萨克斯坦坚戈 | 83,898,603.77 | 0.013916 | 1,167,532.97         |
| 日元      | 18,505,823.55 | 0.046233 | 855,579.74           |
| 俄罗斯卢布   | 183,987.22    | 0.066056 | 12,153.46            |
| 其他应付款   |               |          | <u>86,710,758.70</u> |
| 其中：美元   | 7,429,123.40  | 7.188400 | 53,403,510.65        |
| 新加坡元    | 2,574,082.98  | 5.321400 | 13,697,725.17        |
| 港币      | 19,416,361.24 | 0.926040 | 17,980,327.16        |
| 欧元      | 98,769.84     | 7.525700 | 743,312.18           |
| 英镑      | 52,459.60     | 9.076500 | 476,149.56           |
| 巴西雷亚尔   | 26,301.91     | 1.180723 | 31,055.27            |
| 哈萨克斯坦坚戈 | 1,970,720.03  | 0.013916 | 27,424.54            |
| 澳元      | 77,935.25     | 4.507000 | 351,254.17           |
| 短期借款    |               |          | <u>94,461,889.16</u> |
| 其中：美元   | 10,106,123.28 | 7.188400 | 72,646,856.59        |
| 欧元      | 2,898,738.00  | 7.525700 | 21,815,032.57        |

（七十二）所有权和使用权受到限制的资产

| 项目        | 期末账面价值                  | 受限原因                      |
|-----------|-------------------------|---------------------------|
| 货币资金      | 2,656,765,032.94        | 票据保证金、保函保证金、法定存款准备金、冻结资金等 |
| 应收票据      | 18,317,338.81           | 已背书或贴现且在资产负债表日未终止确认的票据    |
| 应收账款      | 8,800,000.00            | 借款质押                      |
| 应收款项融资    | 236,304,313.70          | 票据池质押                     |
| 存货        | 249,425,704.47          | 抵押、查封资产                   |
| 投资性房地产    | 2,338,522,524.55        | 借款抵押                      |
| 固定资产      | 1,255,799,236.12        | 借款抵押、按揭款取得房产及银行授信抵押等      |
| 无形资产      | 308,058,443.70          | 借款抵押                      |
| 在建工程      | 262,254,741.81          | 借款抵押                      |
| 其他        | 2,143,328,552.02        | PPP 项目质押                  |
| <u>合计</u> | <u>9,477,575,888.12</u> |                           |



## 九、或有事项

### （一）未决诉讼、未决仲裁

（1）港中旅华贸国际物流股份有限公司（以下简称“华贸物流公司”）与俄罗斯 ACK 有限责任公司（以下简称“ACK 公司”）就运输代理服务存在纠纷，ACK 公司向俄罗斯新西伯利亚州仲裁法院提起诉讼，俄罗斯新西伯利亚州仲裁法院于 2020 年 10 月 5 日受理诉讼，ACK 公司索赔债权金额折合人民币 4,503,303.18 元及违约金折合人民币 4,215,925.22 元。一审法院于 2023 年 8 月 14 日重审判决华贸物流公司赔偿成本 80.75 万美元，违约金 213.17 万美元，二审、三审法院维持原判。2024 年 7 月，ACK 公司向上海市第二中级人民法院请求承认和执行俄罗斯法院作出的判决书。2024 年 11 月，上海市第二中级人民法院作出一审民事裁定书，以 ACK 公司直接向上海市第二中级人民法院提交申请承认和执行俄罗斯法院判决的相关材料不符合《民事诉讼法》、《中华人民共和国和俄罗斯联邦关于民事和刑事司法协助的条约》规定的程序要件为由，驳回了阿斯克公司的申请。ACK 公司不服一审裁决，向上海市高级人民法院提出上诉，2025 年 1 月，上海市高级人民法院已经受理。截至本财务报表批准报出日，上海市高级人民法院尚未作出本案的二审裁定。

（2）港中旅华贸国际物流股份有限公司苏州分公司（以下简称“华贸物流苏州分公司”）与浙江驰掣科技有限公司（以下简称“驰掣科技”）合同纠纷案，双方就合同款拖欠问题存在纠纷，2023 年 11 月 6 日，华贸物流苏州分公司向苏州工业园区人民法院起诉驰掣科技，华贸物流苏州分公司要求驰掣科技承担交货违约金等共计 21,169,527.50 元。江苏省苏州工业园区人民法院做出一审、二审民事裁定，因本案存在经济犯罪嫌疑，驳回起诉。截至本财务报表批准报出日，案件正在调查中。

（3）新疆国统管道股份有限公司（以下简称“国统股份”）与新疆昆仑工程建设有限责任公司（以下简称“昆仑建设”）《投标联合体协议》纠纷案，双方就鄯善石材工业园区道路 PPP 项目投标联合体协议存在纠纷。昆仑建设诉讼请求国统股份支付逾期的工程款、保证金、拆借款等项的违约金等 95,218,926.19 元，一审判决国统股份向原告昆仑建设支付未按期融资、付款的违约金 39,515,536.12 元，支付逾期返还履约保证金的违约金 1,928,055.94 元等共计给付义务 43,116,470.06 元，限被告于本判决生效后十日内履行完毕。

国统股份不服一审判决进行二审诉讼，案件于 2023 年 10 月 24 日开庭，判决结果为国统股份向原告新疆昆仑建设支付未按期融资、付款的违约金 34,404,251.53 元，支付律师代理费 1,623,100 元等。国统股份不服二审判决，继续上诉。截至本财务报表批准报出口止，该案件的听证会尚未召开。国统股份就该项未决诉讼确认预计负债 38,005,185.47 元。

（4）国统股份与茂名市建筑集团有限公司深圳分公司（以下简称“茂名深圳分公司”）因居间合同存在纠纷，向广东省湛江市坡头区人民法院提起诉讼。2022 年 1 月 10 日，国统股份收到一审判决书，判决国统股份支付合作费用 13,048,906.66 元及违约金(违约金分两部分:1.以 12,011,146.66 元为基数，自 2013 年 4 月 22 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30%计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际履行之日止按照全国银行间同业拆借



中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算;2.以 1,037,760 元为基数,自 2019 年 8 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30%计算,自 2019 年 8 月 20 日起至实际履行之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算)。

国统股份于 2022 年 1 月 17 日提起二审上诉。二审判决驳回上诉,维持原判。国统股份于 2023 年 9 月提起再审程序,广东省高院驳回再审,维持原判。国统股份不服判决,继续上诉。截至本财务报表批准报出日止,该案件的听证会尚未召开。国统股份已就上述事项确认预计负债 21,064,402.91 元。

(5) 大连新北良股份有限公司(以下简称“新北良公司”)为中国物资储运集团有限公司大连分公司(以下简称“中储大连分公司”)提供仓储服务,后因仓储物缺失导致法院判决新北良公司赔偿大连分公司 5,858 万元损失。新北良公司执行赔偿后不服该判决,向最高人民检察院提起抗诉申请,要求中储大连分公司承担一半责任并退回 2,900 万元赔偿金。截至本财务报表批准报出日止,二审尚未裁定。中储大连分公司已就上述事项确认预计负债 2,900 万元。

(6) 历史年间中国物流股份有限公司常州分公司(现已注销,以下简称“常州分公司”)为华夏银行股份有限公司常州分行(以下简称“华夏常州分行”)提供质押物监管服务,后因贷款人违约,华夏常州分行向人民法院起诉,华夏常州分行要求实现质权时法院无法确认常州分公司实际保管的质押物权属及具体数量,裁定终结执行程序。之后华夏常州分行将该部分债权及与该债权有关的全部权利转让给卞阿明,卞阿明于 2024 年 1 月向常州市新北区人民法院起诉,要求物流股份赔偿质物灭失损失 13,728,064.00 元及利息。截至本财务报表批准报出日止,该案件尚未结案。

(7) 历史年间常州分公司为华夏常州分行提供货物质押监管服务,因质押物缺失 2024 年 7 月华夏常州分行向常州分公司提起诉讼,要求常州分公司在无法返还的抵质押物清单范围内承担赔偿责任,涉及金额 116,708,024.00 元。2025 年 1 月 20 日江苏省常州市天宁区人民法院裁决因本案存在犯罪嫌疑驳回华夏常州分行的起诉并将有关材料移送公安机关。截至本财务报表批准报出日止,案件尚在调查中。

(8) 中物(铜仁)物流有限公司(以下简称“铜仁公司”)与贵州大龙经济开发区管理委员会(以下简称“大龙管委会”)因土地价款优惠政策奖励存在纠纷,2021 年 1 月,贵州省委巡视组巡视认为铜仁公司未达到投资合同要求大龙管委会不应向铜仁公司兑现土地价款优惠政策奖励 6688 万元,大龙管委会向铜仁公司发起诉讼要求返还奖励。2022 年 8 月 11 日,玉屏县人民法院一审作出(2021)黔 0622 民初 970 号民事判决铜仁公司返还大龙管委会不当得利(奖励款)6688 万元;2022 年 8 月 26 日,铜仁公司对玉屏县人民法院(2021)黔 0622 民初 970 号民事判决提出上诉;2023 年 3 月 9 日二审(2022)黔 06 民终 2197 号依旧判决铜仁公司败诉;2023 年 8 月 31 日贵州省高级人民法院民事裁定书(2023)黔民申 6694 号裁定招商引资等《投资合同》《补充协议》无效。2024 年 4 月 7 日,铜仁公司不服贵州省铜仁市中级人民法院(2022)黔 06 民终 2197 号民事判决书,向贵州省铜仁市中级人民法院申请监督。贵州省铜仁市中级人民法院经审查决定提请抗诉,于 2024 年 4 月 7 日报请贵州省人民检察院进一步审查。2024 年



10月31日，贵州省人民检察院认为该案符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百一十一条第（二）项规定的情形，以黔检民监（2024）72号民事抗诉书向贵州省高级人民法院提出抗诉。2025年3月12日贵州省高级人民法院经过再审审理后，撤销原一审、二审生效判决，发回贵州省玉屏侗族自治县人民法院重审。截至本财务报表批准报出日止，该案件尚未结案，铜仁公司已就上述事项确认预计负债46,870,622.26元。

（9）中国农业发展银行临高县支行（以下简称“农发行”）因金融借款合同纠纷对海南国源水务有限公司（以下简称“国源公司”）、国统股份（作为保证人）提起诉讼。国源公司系海南临高供水PPP项目公司。2020年4月，国源公司与农发行签订《固定资产借款合同》，并以该项目运营收益权提供质押担保，国统公司于2019年9月向农发行出具《差额补足承诺书》，明确若国源公司未能足额偿还本息，将由其统筹资金补足差额，确保按期还款。

2024年8月，农发行向海南二中院起诉国源公司。海南二中院于2025年3月14日作出（2024）琼97民初33号判决：判令国源公司清偿本金5.97亿元及截至2024年6月20日利息1372.53万元、罚息3.84万元、复利2360.8万元，并按（5年期LPR+0.395%）\*150%利率支付后续罚息（以本金为基数）及复利（以1372.53万元为基数）；国统股份在国源公司不能清偿部分的三分之一范围内承担赔偿责任（可追偿）。截至2024年12月31日，因上述事项国统股份货币资金冻结60,073,951.37元，确认预计负债186,727,865.55元。



(二) 提供担保等形成的或有负债

| 序号     | 担保单位            | 担保对象           |      | 担保方式 | 担保种类   | 反担保方式 | 担保金额<br>(万元) | 担保对象现状 |
|--------|-----------------|----------------|------|------|--------|-------|--------------|--------|
|        |                 | 名称             | 企业性质 |      |        |       |              |        |
| 一、对集团内 |                 |                |      |      |        |       |              |        |
| 1      | 新疆国统管道股份有限公司    | 安徽卓良新材料有限公司    | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 1,200.00     | 正常经营   |
| 2      | 新疆国统管道股份有限公司    | 安徽卓良新材料有限公司    | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 471.30       | 正常经营   |
| 3      | 新疆国统管道股份有限公司    | 河北国源水务有限公司     | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 1,360.00     | 正常经营   |
| 4      | 新疆国统管道股份有限公司    | 河北国源水务有限公司     | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 30,894.27    | 正常经营   |
| 5      | 新疆国统管道股份有限公司    | 安徽中材立源投资有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 22,098.80    | 正常经营   |
| 6      | 中国铁路物资股份有限公司    | 中铁物总国际招标有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 15,000.00    | 正常经营   |
| 7      | 中国铁路物资股份有限公司    | 中国铁路物资成都有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 30,000.00    | 正常经营   |
| 8      | 中国铁路物资股份有限公司    | 中国铁路物资成都有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 10,000.00    | 正常经营   |
| 9      | 中国铁路物资股份有限公司    | 中国铁路物资华东集团有限公司 | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 12,500.00    | 正常经营   |
| 10     | 中国铁路物资股份有限公司    | 中国铁路物资华东集团有限公司 | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 9,600.00     | 正常经营   |
| 11     | 中国铁路物资股份有限公司    | 中国铁路物资天津有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 4,000.00     | 正常经营   |
| 12     | 中国铁路物资股份有限公司    | 中铁物建龙供应链科技有限公司 | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 900.00       | 正常经营   |
| 13     | 中国铁路物资股份有限公司    | 中铁物建龙供应链科技有限公司 | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 2,700.00     | 正常经营   |
| 14     | 港中旅华贸国际物流股份有限公司 | 华贸物流(香港)有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 3,704.16     | 正常经营   |
| 15     | 港中旅华贸国际物流股份有限公司 | 华贸物流(香港)有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 21,565.20    | 正常经营   |
| 16     | 华贸物流(香港)有限公司    | 香港中旅物流贸易有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 4,815.41     | 正常经营   |



| 序号 | 担保单位         | 担保对象           |      | 担保方式 | 担保种类   | 反担保方式 | 担保金额<br>(万元) | 担保对象现状 |
|----|--------------|----------------|------|------|--------|-------|--------------|--------|
|    |              | 名称             | 企业性质 |      |        |       |              |        |
| 17 | 香港中旅物流贸易有限公司 | 华贸物流(香港)有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 4,444.99     | 正常经营   |
| 18 | 中储发展股份有限公司   | 中国物资储运天津有限责任公司 | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 1,164.26     | 正常经营   |
| 19 | 中储发展股份有限公司   | 中储郑州陆港物流有限公司   | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 10,925.00    | 正常经营   |
| 20 | 中国物流股份有限公司   | 江苏诚通物流有限公司     | 子公司  | 保证担保 | 项目贷款   | 无反担保  | 19,000.00    | 正常经营   |
| 21 | 中国物流股份有限公司   | 湘中诚通物流有限公司     | 子公司  | 保证担保 | 项目贷款   | 无反担保  | 8,760.00     | 正常经营   |
| 22 | 中国物流股份有限公司   | 华东诚通物流有限公司     | 子公司  | 保证担保 | 项目贷款   | 无反担保  | 17,200.00    | 正常经营   |
| 23 | 湖南诚通国际物流有限公司 | 湖南江天物流有限公司     | 子公司  | 保证担保 | 项目贷款   | 无反担保  | 22,000.00    | 正常经营   |
| 24 | 中国物流股份有限公司   | 中物流(娄底)有限公司    | 子公司  | 保证担保 | 项目贷款   | 无反担保  | 12,000.00    | 正常经营   |
| 25 | 中国物流股份有限公司   | 中物流(南昌)物流有限公司  | 子公司  | 保证担保 | 项目贷款   | 无反担保  | 6,987.00     | 正常经营   |
| 26 | 中国物流股份有限公司   | 华东诚通物流有限公司     | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 2,000.00     | 正常经营   |
| 27 | 中国物流股份有限公司   | 华东诚通物流有限公司     | 子公司  | 保证担保 | 流动资金贷款 | 无反担保  | 2,000.00     | 正常经营   |

### (三) 其他或有事项

本公司之子公司山东中储国际物流有限公司(以下简称“山东中储”)的青岛保税区仓库发生火灾,根据保险理赔范围和赔付条款等,基于谨慎性原则 2023 年度计提预计负债 3,000 万元。本年度山东中储收到保险公司赔款 1.47 亿元,并陆续对客户进行货损赔偿。于 2024 年 12 月 31 日,山东中储根据已收到款项和可能承担的赔偿责任确定预计负债 1,227.49 万元。



十、资产负债表日后事项

本公司之子公司华贸物流公司于 2025 年 4 月 17 日召开了第五届董事会第二十七次会议及第五届监事会第十次会议，审议通过了《公司 2024 年度利润分配预案》，拟以本议案日总股本 1,309,046,494 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 1.74 元人民币（含税），现金分红金额 227,774,089.96 元。

本公司之子公司中国铁路物资股份有限公司于 2025 年 3 月 28 日召开了第九届董事会第四次会议及第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，以中国铁物 2024 年 12 月 31 日的总股本 6,050,353,641 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.27 元（含税），合计派发现金红利人民币 163,359,548.31 元（含税）。

本公司之子公司中储发展股份有限公司（以下简称“中储股份”）于 2025 年 4 月 17 日召开九届七次董事会，审议通过了《中储发展股份有限公司 2024 年年度利润分配方案》，拟以实施权益分派时股权登记日的应分配股数为基数，每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），合计派发现金红利人民币 152,246,680.60 元（含税）。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的子公司

本公司子企业情况详见附注“七、（一）主要子公司情况”。

（二）本公司的合营企业、联营企业有关信息

| 序号 | 公司名称                                      | 业务性质       | 注册地 | 注册资本<br>(万元) | 本公司或所属子公司<br>直接持股比例(%) |
|----|-------------------------------------------|------------|-----|--------------|------------------------|
| 1  | 蓉欧铁物（成都）供应链有限公司                           | 多式联运和运输代理业 | 成都市 | 2,000.00     | 50.00                  |
| 2  | 中普投资（上海）有限公司                              | 投资管理       | 上海市 | 60,000.00    | 51.00                  |
| 3  | 南京电建中储房地产有限公司                             | 房地产开发      | 南京市 | 10,000.00    | 49.00                  |
| 4  | 中储京科供应链管理有限公司                             | 仓储物流       | 青岛市 | 5,000.00     | 45.00                  |
| 5  | 上海欣硕报关有限公司                                | 报关业务       | 上海市 | 306.12       | 49.00                  |
| 6  | CTS Global Logistics (Thailand) Co., Ltd. | 物流         | 泰国  | 60 万美元       | 49.00                  |
| 7  | 北京铁福轨道维护技术有限公司                            | 轨道打磨技术服务   | 北京市 | 11,000.00    | 51.00                  |
| 8  | 中石油中铁油品销售有限公司                             | 油品销售       | 北京市 | 9,800.00     | 49.00                  |
| 9  | 马钢（重庆）材料技术有限公司                            | 钢材建材销售     | 重庆市 | 25,000.00    | 30.00                  |
| 10 | 中企云商科技股份有限公司                              | 软件和信息技术服务  | 北京市 | 10,000.00    | 40.00                  |
| 11 | 国铁国际工贸有限公司                                | 铁路物流综合服务   | 北京市 | 20,000.00    | 24.50                  |





| 序号 | 公司名称                | 业务性质      | 注册地  | 注册资本<br>(万元) | 本公司或所属子公司<br>直接持股比例(%) |
|----|---------------------|-----------|------|--------------|------------------------|
| 12 | 中原利达铁路轨道技术发展有限公司    | 钢材建材销售    | 荥阳市  | 10,000.00    | 39.20                  |
| 13 | 黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司     | 石油及制品批发   | 哈尔滨市 | 6,000.00     | 41.00                  |
| 14 | 芜湖中铁轨道装备有限公司        | 铁路线配设备制造  | 芜湖市  | 8,000.00     | 34.00                  |
| 15 | 北京九州铁物轨道科技服务有限公司    | 软件和信息技术服务 | 北京市  | 2,000.00     | 40.00                  |
| 16 | 西安酒钢中铁物流有限公司        | 仓储装卸      | 西安市  | 1,000.00     | 49.00                  |
| 17 | 中铁十四局集团太原建筑构件有限公司   | 结构件的生产及销售 | 太原市  | 950.00       | 40.00                  |
| 18 | 辽宁中物车联现代供应链有限公司     | 批发业       | 沈阳市  | 2,000.00     | 20.00                  |
| 19 | 鹰潭铁物置业有限公司          | 房地产开发     | 鹰潭市  | 4,444.44     | 45.00                  |
| 20 | 诚通建投有限公司            | 房地产开发     | 北京市  | 700,000.00   | 35.00                  |
| 21 | 天津中储恒丰置业有限公司        | 房地产开发     | 天津市  | 14,286.00    | 76.00                  |
| 22 | 天津滨海中储物流有限公司        | 装卸搬运和仓储业  | 天津市  | 73,770.49    | 20.74                  |
| 23 | 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                  |
| 24 | 甘肃煤炭交易中心有限公司        | 煤炭开采和洗选业  | 兰州市  | 10,000.00    | 7.00                   |
| 25 | 中广核铀业物流(北京)有限公司     | 道路货物运输    | 北京市  | 5,000.00     | 49.00                  |
| 26 | 河南航投物流有限公司          | 物流        | 郑州市  | 10,851.63    | 49.00                  |
| 27 | 河南航投物流(卢森堡)有限责任公司   | 货运代理      | 卢森堡  | 100万欧元       | 35.00                  |
| 28 | 深圳深创建控股集团有限公司       | 供应链管理     | 深圳市  | 5,000.00     | 41.06                  |
| 29 | 华贸恒展(上海)供应链管理有限责任公司 | 供应链管理     | 上海市  | 4,410.00     | 48.98                  |
| 30 | 武汉华贸佳成物流科技有限公司      | 物流        | 杭州市  | 11,864.00    | 34.14                  |
| 31 | 国铁供应链管理有限公司         | 租赁和商务服务业  | 北京市  | 8,000.00     | 45.00                  |
| 32 | 中资特种物流智慧应急监测平台有限公司  | 互联网和相关服务  | 郑州市  | 20,000.00    | 40.00                  |
| 33 | 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                  |
| 34 | 内蒙古诚通能源投资有限公司       | 生产销售      | 包头市  | 5,000.00     | 38.00                  |
| 35 | 中包物联网科技(北京)有限公司     | 技术推广服务    | 北京市  | 1,250.00     | 24.00                  |
| 36 | 中包测试技术(无锡)有限公司      | 科技推广和应用服务 | 苏州市  | 500.00       | 50.00                  |
| 37 | 中国黑色金属材料北京有限公司      | 金属及金属矿批发  | 北京市  | 49,467.22    | 40.00                  |
| 38 | 贵州茅台酒厂(集团)物流有限责任公司  | 装卸搬运      | 贵州   | 65,217.39    | 34.00                  |
| 39 | 中散集物流有限公司           | 铁路货物运输    | 新疆   | 5,000.00     | 40.00                  |
| 40 | 中物金象医药物流有限公司        | 普通货物道路运输  | 北京市  | 8,000.00     | 49.00                  |
| 41 | 四川乐送物流股份有限公司        | 普通货物道路运输  | 成都市  | 3,000.00     | 50.00                  |



| 序号 | 公司名称               | 业务性质          | 注册地 | 注册资本<br>(万元) | 本公司或所属子公司<br>直接持股比例(%) |
|----|--------------------|---------------|-----|--------------|------------------------|
| 42 | 深圳南方诚通物流有限公司       | 其他运输代理业       | 深圳市 | 1,000.00     | 40.00                  |
| 43 | 天津北洋物产集团有限公司       | 矿产品、建材及化工产品批发 | 天津市 | 28,563.00    | 1.40                   |
| 44 | 上海大宗商品仓单登记有限责任公司   | 商务服务业         | 上海市 | 30,000.00    | 20.00                  |
| 45 | 上海云聚通国际物流有限公司      | 多式联运和运输代理业    | 上海市 | 300.00       | 45.00                  |
| 46 | 贵州西众塑胶股份有限公司       | 塑料薄膜制造        | 贵阳市 | 12,690.96    | 39.64                  |
| 47 | 物产中大华畅(浙江)国际物流有限公司 | 普通货物道路运输      | 宁波市 | 4,000.00     | 46.00                  |

### (三) 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     |
|----------------------------|-------------|
| 中国诚通控股集团有限公司               | 少数股东        |
| 中国诚通金属集团有限公司               | 少数股东之子公司    |
| 诚通人力资源有限公司                 | 少数股东之子公司    |
| 北京中机新元经贸有限公司               | 少数股东之子公司    |
| 珠海红塔仁恒包装股份有限公司             | 少数股东之子公司    |
| 北京诚通国际贸易有限公司               | 少数股东之子公司    |
| 中国诚通国际贸易有限公司               | 少数股东之子公司    |
| 诚通融资租赁有限公司                 | 少数股东之子公司    |
| 广东冠豪高新技术股份有限公司             | 少数股东之子公司    |
| 浙江冠豪新材料有限公司                | 少数股东之子公司    |
| 中信重工机械股份有限公司               | 子公司少数股东     |
| 山东泰安交通运输集团有限公司             | 子公司少数股东     |
| 四川联众供应链服务有限公司              | 子公司少数股东     |
| 马钢集团物流有限公司                 | 子公司少数股东     |
| 中国江西国际经济技术合作有限公司           | 子公司少数股东     |
| MercuriaEnergyGroupLimited | 子公司少数股东     |
| 安徽古井集团有限责任公司               | 子公司少数股东     |
| 三羊马(重庆)物流股份有限公司            | 子公司少数股东     |
| 泰安颐科置业发展有限公司               | 子公司少数股东     |
| 龙海市城市建设投资开发有限公司            | 子公司少数股东     |
| 桐城市国投建设有限公司                | 子公司少数股东     |
| 安徽古井贡酒股份有限公司               | 子公司少数股东之子公司 |



| 其他关联方名称                  | 与本公司的关系     |
|--------------------------|-------------|
| 洛阳中重建筑安装工程有限责任公司         | 子公司少数股东之子公司 |
| 亳州古井销售有限公司               | 子公司少数股东之子公司 |
| 江西宏宇能源发展有限公司             | 子公司少数股东之子公司 |
| 中信重工装备制造（漳州）有限公司         | 子公司少数股东之子公司 |
| 安徽龙瑞玻璃有限公司               | 子公司少数股东之子公司 |
| 洛阳中重铸锻有限责任公司             | 子公司少数股东之子公司 |
| 安徽古井健康科技有限公司             | 子公司少数股东之子公司 |
| 明光市天成明酒销售有限公司            | 子公司少数股东之子公司 |
| 中信重工工程技术有限责任公司           | 子公司少数股东之子公司 |
| 安徽古井云商电子商务有限公司           | 子公司少数股东之子公司 |
| 黄鹤楼酒业（咸宁）有限公司            | 子公司少数股东之子公司 |
| 黄鹤楼酒业有限公司                | 子公司少数股东之子公司 |
| 中信重工（洛阳）设备工程有限公司         | 子公司少数股东之子公司 |
| 中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司         | 子公司少数股东之子公司 |
| 黄鹤楼酒业（随州）有限公司            | 子公司少数股东之子公司 |
| 安徽瑞思威尔科技有限公司             | 子公司少数股东之子公司 |
| 洛阳中重自动化工程有限责任公司          | 子公司少数股东之子公司 |
| 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥古井假日酒店 | 子公司少数股东之子公司 |
| 洛阳中重发电设备有限责任公司           | 子公司少数股东之子公司 |
| 诚通凯胜生态建设有限公司             | 子公司少数股东之子公司 |
| 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司商贸分公司    | 子公司少数股东之子公司 |
| 安徽古井酒店发展股份有限公司           | 子公司少数股东之子公司 |
| 上海古井金豪酒店管理有限公司           | 子公司少数股东之子公司 |
| 武汉君雅销售有限公司               | 子公司少数股东之子公司 |
| 安徽明光酒业有限公司               | 子公司少数股东之子公司 |
| 咸宁君和销售有限公司               | 子公司少数股东之子公司 |
| 中企云商（北京）物流有限公司           | 联营企业之子公司    |
| 佳成国际（荷兰）有限公司             | 联营企业之子公司    |
| 恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司    | 联营企业之子公司    |
| 中广核铀业物流（株洲）有限公司          | 联营企业之子公司    |
| 中储房地产开发有限公司              | 联营企业之子公司    |



#### (四) 关联方

##### 1. 关联方交易

| 交易类型 | 企业名称                                   | 交易金额             | 定价政策 |
|------|----------------------------------------|------------------|------|
| 采购商品 | 中石油中铁油品销售有限公司                          | 7,676,485,280.25 | 协议定价 |
| 接受劳务 | 上海云聚通国际物流有限公司                          | 37,754,580.49    | 协议定价 |
| 接受劳务 | 武汉华贸佳成物流科技有限公司                         | 33,074,634.83    | 协议定价 |
| 接受劳务 | 河南航投物流有限公司                             | 23,761,241.68    | 协议定价 |
| 接受劳务 | 上海欣硕报关有限公司                             | 13,564,252.35    | 协议定价 |
| 接受劳务 | 蓉欧铁物（成都）供应链有限公司                        | 11,730,722.68    | 协议定价 |
| 接受劳务 | 北京铁福轨道维护技术有限公司                         | 11,672,031.84    | 协议定价 |
| 接受劳务 | 深圳深创建控股集团有限公司                          | 8,494,343.44     | 协议定价 |
| 采购商品 | 芜湖中铁轨道装备有限公司                           | 7,708,683.55     | 协议定价 |
| 房屋租赁 | 南京电建中储房地产有限公司                          | 5,087,314.05     | 协议定价 |
| 接受劳务 | CTS Global Logistics(Thailand)Co.,Ltd. | 3,262,909.17     | 协议定价 |
| 接受劳务 | 中企云商（北京）物流有限公司                         | 1,559,759.85     | 协议定价 |
| 接受劳务 | 贵州晓龙物流有限公司                             | 1,262,831.98     | 协议定价 |
| 接受劳务 | 中国黑色金属材料北京有限公司                         | 475,907.18       | 协议定价 |
| 接受劳务 | 中信重工机械股份有限公司                           | 391,769.13       | 协议定价 |
| 购买商品 | 山东泰安交通运输集团有限公司                         | 301,974.33       | 协议定价 |
| 接受劳务 | 诚通人力资源有限公司                             | 186,929.35       | 协议定价 |
| 接受劳务 | 国铁供应链管理有限公司                            | 168,249.13       | 协议定价 |
| 接受劳务 | 北京中机新元经贸有限公司                           | 73,733.08        | 协议定价 |
| 购买商品 | 安徽古井贡酒股份有限公司                           | 55,779.62        | 协议定价 |
| 接受劳务 | 洛阳中重建筑安装工程有限责任公司                       | 36,749.02        | 协议定价 |
| 接受劳务 | 佳成国际（荷兰）有限公司                           | 10,575.14        | 协议定价 |
| 提供服务 | 武汉华贸佳成物流科技有限公司                         | 416,649,689.07   | 协议定价 |
| 提供服务 | 中信重工机械股份有限公司                           | 124,566,920.21   | 协议定价 |
| 提供服务 | 安徽古井贡酒股份有限公司                           | 108,192,395.91   | 协议定价 |
| 提供服务 | 亳州古井销售有限公司                             | 91,836,827.33    | 协议定价 |
| 销售商品 | 国铁供应链管理有限公司                            | 90,618,651.30    | 协议定价 |
| 提供服务 | 珠海红塔仁恒包装股份有限公司                         | 37,031,746.29    | 协议定价 |
| 提供劳务 | 上海西凤酒营销管理有限公司                          | 25,929,799.33    | 协议定价 |
| 提供服务 | 四川联众供应链服务有限公司                          | 21,590,609.01    | 协议定价 |
| 提供服务 | 江西宏宇能源发展有限公司                           | 15,530,636.58    | 协议定价 |



| 交易类型 | 企业名称                                  | 交易金额          | 定价政策 |
|------|---------------------------------------|---------------|------|
| 提供劳务 | 北京西凤酒营销管理有限公司                         | 15,203,537.73 | 协议定价 |
| 销售商品 | 北京九州铁物轨道科技服务有限公司                      | 13,820,694.49 | 协议定价 |
| 提供劳务 | 陕西西凤酒股份有限公司                           | 13,673,842.32 | 协议定价 |
| 提供服务 | 四川乐送物流股份有限公司                          | 9,679,826.35  | 协议定价 |
| 提供服务 | 中信重工装备制造（漳州）有限公司                      | 7,189,729.88  | 协议定价 |
| 提供服务 | 安徽龙瑞玻璃有限公司                            | 6,515,804.51  | 协议定价 |
| 提供服务 | 洛阳中重铸锻有限责任公司                          | 5,582,214.27  | 协议定价 |
| 提供服务 | 马钢集团物流有限公司                            | 3,476,576.46  | 协议定价 |
| 提供劳务 | 贵州双龙飞天供应链管理有限公司                       | 2,602,618.11  | 协议定价 |
| 提供劳务 | 陕西西凤酒营销管理有限公司                         | 2,514,840.05  | 协议定价 |
| 提供服务 | 安徽古井健康科技有限公司                          | 1,950,696.95  | 协议定价 |
| 提供服务 | 贵州茅台酒厂（集团）物流有限责任公司                    | 1,876,485.52  | 协议定价 |
| 提供劳务 | 北京天和元盛国际贸易有限公司                        | 1,812,521.39  | 协议定价 |
| 提供服务 | 明光市天成明酒销售有限公司                         | 1,370,053.93  | 协议定价 |
| 提供服务 | 河南航投物流有限公司                            | 1,216,339.89  | 协议定价 |
| 提供服务 | 中信重工工程技术有限责任公司                        | 1,085,724.77  | 协议定价 |
| 提供服务 | 安徽古井云商电子商务有限公司                        | 906,547.71    | 协议定价 |
| 提供劳务 | 陕西西凤电子商务有限公司                          | 866,885.91    | 协议定价 |
| 销售商品 | 中企云商科技股份有限公司                          | 760,088.93    | 协议定价 |
| 提供服务 | 黄鹤楼酒业（咸宁）有限公司                         | 402,611.35    | 协议定价 |
| 提供服务 | CTS Global Logistics(Thailand)Co.,Ltd | 391,613.47    | 协议定价 |
| 提供服务 | 上海欣硕报关有限公司                            | 307,047.54    | 协议定价 |
| 提供服务 | 黄鹤楼酒业有限公司                             | 256,589.17    | 协议定价 |
| 提供服务 | 中信重工（洛阳）设备工程有限公司                      | 231,651.38    | 协议定价 |
| 提供服务 | 中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司                      | 188,146.16    | 协议定价 |
| 提供服务 | 黄鹤楼酒业（随州）有限公司                         | 185,287.05    | 协议定价 |
| 提供劳务 | 贵州仁怀茅台镇珍藏酒业有限公司                       | 177,707.37    | 协议定价 |
| 提供劳务 | 陕西西凤酒品牌运营有限公司                         | 135,504.59    | 协议定价 |
| 提供服务 | 安徽瑞思威尔科技有限公司                          | 125,753.73    | 协议定价 |
| 提供服务 | 洛阳中重自动化工程有限责任公司                       | 101,388.35    | 协议定价 |
| 提供服务 | 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司合肥古井假日酒店              | 63,203.86     | 协议定价 |
| 提供服务 | 洛阳中重发电设备有限责任公司                        | 58,990.83     | 协议定价 |
| 提供服务 | 中国江西国际经济技术合作有限公司                      | 52,583.02     | 协议定价 |



| 交易类型 | 企业名称                  | 交易金额          | 定价政策 |
|------|-----------------------|---------------|------|
| 提供服务 | 诚通凯胜生态建设有限公司          | 25,248.00     | 协议定价 |
| 提供服务 | 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司商贸分公司 | 17,337.17     | 协议定价 |
| 提供服务 | 中物金象医药物流有限公司          | 15,000.00     | 协议定价 |
| 提供服务 | 安徽古井酒店发展股份有限公司        | 7,695.41      | 协议定价 |
| 提供服务 | 南京电建中储房地产有限公司         | 3,962.26      | 协议定价 |
| 提供服务 | 中资特种物流智慧应急监测平台有限公司    | 3,882.00      | 协议定价 |
| 提供服务 | 上海古井金豪酒店管理有限公司        | 2,904.86      | 协议定价 |
| 提供服务 | 洛阳中重建筑安装工程有限责任公司      | 1,486.23      | 协议定价 |
| 租出资产 | 深圳深创建控股集团有限公司         | 36,323,725.89 | 协议定价 |
| 租入资产 | 中国黑色金属材料北京有限公司        | 15,319,651.78 | 协议定价 |
| 租入资产 | 中信重工机械股份有限公司          | 2,147,146.97  | 协议定价 |

## 2. 应收、应付关联方款项情况

| 关联方名称                                | 应收项目 | 期末余额          | 坏账准备余额       |
|--------------------------------------|------|---------------|--------------|
| 武汉华贸佳成物流科技有限公司                       | 应收账款 | 93,214,501.91 |              |
| 中信重工机械股份有限公司                         | 应收账款 | 54,752,591.63 | 233,913.95   |
| 恒展远东（北京）国际供应链管理股份有限公司                | 应收账款 | 33,614,136.77 |              |
| 国铁供应链管理有限公司                          | 应收账款 | 16,552,936.77 |              |
| 中广核铀业物流（株洲）有限公司                      | 应收账款 | 15,257,480.70 | 762,874.04   |
| 中广核铀业物流（北京）有限公司                      | 应收账款 | 7,165,383.34  | 425,994.17   |
| 中物金象医药物流有限公司                         | 应收账款 | 5,617,758.73  |              |
| 珠海红塔仁恒包装股份有限公司                       | 应收账款 | 4,833,628.15  |              |
| 鹰潭铁物置业有限公司                           | 应收账款 | 4,717,719.57  | 3,727,627.32 |
| 洛阳中重铸锻有限责任公司                         | 应收账款 | 4,198,011.40  | 20,990.06    |
| 江西宏宇能源发展有限公司                         | 应收账款 | 2,934,057.12  |              |
| 中国黑色金属材料北京有限公司                       | 应收账款 | 2,790,000.00  |              |
| 中信重工装备制造（漳州）有限公司                     | 应收账款 | 2,635,138.00  | 13,175.69    |
| CTSGlobalLogistics(Thailand)Co.,Ltd. | 应收账款 | 2,154,328.40  |              |
| 四川联众供应链服务有限公司                        | 应收账款 | 3,080,992.93  |              |
| 中信重工工程技术有限责任公司                       | 应收账款 | 1,183,440.00  | 5,917.20     |
| 亳州古井销售有限公司                           | 应收账款 | 1,992,820.43  |              |
| 四川乐送物流股份有限公司                         | 应收账款 | 1,434,308.35  |              |
| 北京诚通国际贸易有限公司                         | 应收账款 | 984,014.16    |              |



| 关联方名称                                  | 应收项目  | 期末余额           | 坏账准备余额         |
|----------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 安徽古井贡酒股份有限公司                           | 应收账款  | 744,065.65     |                |
| CTS Global Logistics(Thailand)Co.,Ltd. | 应收账款  | 288,977.06     |                |
| 中信重工(洛阳)设备工程有限公司                       | 应收账款  | 234,100.00     | 1,170.50       |
| 马钢集团物流有限公司                             | 应收账款  | 221,620.02     |                |
| 安徽龙瑞玻璃有限公司                             | 应收账款  | 167,916.67     |                |
| 明光市天成明酒销售有限公司                          | 应收账款  | 139,125.42     |                |
| 洛阳中重自动化工程有限责任公司                        | 应收账款  | 87,819.60      | 439.10         |
| 黄鹤楼酒业(咸宁)有限公司                          | 应收账款  | 56,347.00      |                |
| 中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司                       | 应收账款  | 42,142.00      | 210.71         |
| 黄鹤楼酒业有限公司                              | 应收账款  | 31,653.00      |                |
| 黄鹤楼酒业(随州)有限公司                          | 应收账款  | 27,091.80      |                |
| 上海欣硕报关有限公司                             | 应收账款  | 24,016.00      |                |
| 河南航投物流有限公司                             | 应收账款  | 16,210.97      |                |
| 佳成国际(荷兰)有限公司                           | 应收账款  | 5,515.96       |                |
| 中国诚通国际贸易有限公司                           | 应收账款  | 5,475.76       |                |
| 安徽古井健康科技有限公司                           | 应收账款  | 1,957.00       |                |
| 洛阳中重建筑安装工程有限责任公司                       | 应收账款  | 804.00         | 4.02           |
| 安徽瑞思威尔科技有限公司                           | 应收账款  | 445.84         |                |
| 江西宏宇能源发展有限公司                           | 应收票据  | 100,000.00     |                |
| 南京电建中储房地产有限公司                          | 其他应收款 | 534,889,410.42 | 15,314,509.67  |
| 天津中储恒丰置业有限公司                           | 其他应收款 | 476,837,224.91 | 184,384,956.85 |
| 中储房地产开发有限公司                            | 其他应收款 | 350,000,000.00 |                |
| 中散集物流有限公司                              | 其他应收款 | 270,000,000.00 |                |
| 武汉华贸佳成物流科技有限公司                         | 其他应收款 | 247,327,557.40 |                |
| 中国黑色金属材料北京有限公司                         | 其他应收款 | 139,262,915.31 |                |
| MercuriaEnergyGroupLimited             | 其他应收款 | 15,354,301.49  |                |
| 鹰潭铁物置业有限公司                             | 其他应收款 | 9,056,576.34   | 5,594,727.28   |
| CTS Global Logistics(Thailand)Co.,Ltd. | 其他应收款 | 7,096,725.79   |                |
| 上海云聚通国际物流有限公司                          | 其他应收款 | 6,368,172.40   |                |
| 中物金象医药物流有限公司                           | 其他应收款 | 3,076,000.00   |                |
| 国铁供应链管理有限公司                            | 其他应收款 | 2,762,471.36   |                |
| 中铁十四局集团太原建筑构件有限公司                      | 其他应收款 | 2,362,695.20   |                |
| 安徽古井贡酒股份有限公司                           | 其他应收款 | 2,488,419.84   |                |





| 关联方名称           | 应收项目  | 期末余额         | 坏账准备余额 |
|-----------------|-------|--------------|--------|
| 诚通融资租赁有限公司      | 其他应收款 | 1,000,000.00 |        |
| 厦门华港物流有限公司      | 其他应收款 | 828,632.01   |        |
| 四川联众供应链服务有限公司   | 其他应收款 | 500,000.00   |        |
| 黄鹤楼酒业有限公司       | 其他应收款 | 500,000.00   |        |
| 安徽龙瑞玻璃有限公司      | 其他应收款 | 220,000.00   |        |
| 安徽古井集团有限责任公司    | 其他应收款 | 250,000.00   |        |
| 安徽明光酒业有限公司      | 其他应收款 | 150,000.00   |        |
| 咸宁君和销售有限公司      | 其他应收款 | 100,000.00   |        |
| 四川乐送物流股份有限公司    | 其他应收款 | 80,000.00    |        |
| 北京中机新元经贸有限公司    | 其他应收款 | 50,000.00    |        |
| 广东冠豪高新技术股份有限公司  | 其他应收款 | 30,000.00    |        |
| 安徽古井健康科技有限公司    | 其他应收款 | 20,000.00    |        |
| 中国黑色金属材料北京有限公司  | 其他应收款 | 20,000.00    |        |
| 三羊马（重庆）物流股份有限公司 | 其他应收款 | 16,338.90    |        |
| 浙江冠豪新材料有限公司     | 其他应收款 | 10,000.00    |        |
| 安徽瑞思威尔科技有限公司    | 其他应收款 | 2,000.00     |        |
| 武汉华贸佳成物流科技有限公司  | 预付款项  | 4,166,102.28 |        |
| 佳成国际（荷兰）有限公司    | 预付款项  | 1,250,975.59 |        |
| 武汉君雅销售有限公司      | 预付款项  | 23,997.00    |        |
| 河南航投物流有限公司      | 预付款项  | 4,482.60     |        |
| 中广核铀业物流（株洲）有限公司 | 合同资产  | 6,857,480.70 |        |
| 中广核铀业物流（北京）有限公司 | 合同资产  | 5,649,226.13 |        |
| 国铁供应链管理有限公司     | 合同资产  | 298,635.00   |        |

| 关联方名称                                  | 应付项目 | 期末余额           |
|----------------------------------------|------|----------------|
| 中石油中铁油品销售有限公司                          | 应付账款 | 403,951,966.27 |
| 武汉华贸佳成物流科技有限公司                         | 应付账款 | 41,317,214.59  |
| 中国黑色金属材料北京有限公司                         | 应付账款 | 15,372,344.50  |
| 中国江西国际经济技术合作有限公司                       | 应付账款 | 15,296,164.76  |
| 上海云聚通国际物流有限公司                          | 应付账款 | 10,806,513.45  |
| CTS Global Logistics(Thailand)Co.,Ltd. | 应付账款 | 8,988,090.25   |
| 芜湖中铁轨道装备有限公司                           | 应付账款 | 5,301,243.45   |
| 黑龙江中铁龙禹石油有限责任公司                        | 应付账款 | 5,018,625.84   |



| 关联方名称           | 应付项目    | 期末余额           |
|-----------------|---------|----------------|
| 北京铁福轨道维护技术有限公司  | 应付账款    | 4,969,869.02   |
| 上海欣硕报关有限公司      | 应付账款    | 3,189,547.43   |
| 河南航投物流有限公司      | 应付账款    | 2,394,494.83   |
| 深圳深创建控股集团有限公司   | 应付账款    | 1,009,343.77   |
| 中信重工机械股份有限公司    | 应付账款    | 545,068.59     |
| 中广核铀业物流（株洲）有限公司 | 应付账款    | 530,329.10     |
| 佳成国际（荷兰）有限公司    | 应付账款    | 10,696.65      |
| 国铁供应链管理有限公司     | 应付账款    | 1,970.00       |
| 四川联众供应链服务有限公司   | 应付账款    | 359.42         |
| 中国诚通控股集团有限公司    | 应付股利    | 337,240,376.32 |
| 中国诚通金属集团有限公司    | 应付股利    | 1,829,780.70   |
| 中国诚通控股集团有限公司    | 其他应付款   | 141,265,853.68 |
| 武汉华贸佳成物流科技有限公司  | 其他应付款   | 6,362,036.40   |
| 泰安颐科置业发展有限公司    | 其他应付款   | 1,500,000.00   |
| 中信重工机械股份有限公司    | 其他应付款   | 106,407.74     |
| 四川乐送物流股份有限公司    | 其他应付款   | 20,000.00      |
| 河南航投物流有限公司      | 其他应付款   | 13,368.21      |
| 深圳深创建控股集团有限公司   | 其他应付款   | 10,032.72      |
| 龙海市城市建设投资开发有限公司 | 其他非流动负债 | 42,000,000.00  |
| 桐城市国投建设有限公司     | 其他非流动负债 | 15,000,000.00  |
| 武汉华贸佳成物流科技有限公司  | 合同负债    | 366,150.74     |
| 河南航投物流有限公司      | 合同负债    | 64,500.00      |

### 3. 关联方资金拆借

| 关联方           | 拆借金额           | 起始日       | 到期日        | 说明 |
|---------------|----------------|-----------|------------|----|
| 拆出            |                |           |            |    |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 485,100,000.00 | 2020-8-20 | 2025-8-20  | 借款 |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 49,000,000.00  | 2021-8-3  | 2025-8-3   | 借款 |
| 天津中储恒丰置业有限公司  | 438,037,691.20 | 2018-7-1  | 2025-11-23 | 借款 |



## 十二、母公司会计报表的主要项目附注

### （一）其他应收款

| 项目        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收股利      | 610,924,183.27          | 421,436,418.42          |
| 其他应收款项    | 7,898,386,315.14        | 7,516,291,157.04        |
| <u>合计</u> | <u>8,509,310,498.41</u> | <u>7,937,727,575.46</u> |

#### 1. 应收股利

| 项目               | 期末余额                  | 期初余额                  | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 港中旅华贸国际物流股份有限公司  | 609,239,144.23        | 419,751,379.38        | 否            |
| 新疆天山建材（集团）有限责任公司 | 1,685,039.04          | 1,685,039.04          | 否            |
| <u>合计</u>        | <u>610,924,183.27</u> | <u>421,436,418.42</u> | —            |

#### 2. 其他应收款项

##### （1）按账龄披露其他应收款项

| 账 龄              | 期末数                     |                      | 期初数                     |                      |
|------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
|                  | 账面余额                    | 坏账准备                 | 账面余额                    | 坏账准备                 |
| 3 个月以内           | 404,447,049.29          |                      | 1,102,004,078.41        |                      |
| 4 个月至 1 年（含 1 年） | 496,503,639.83          |                      | 50,069,520.37           |                      |
| 1 至 2 年          | 682,658,236.86          |                      | 6,201,054,514.36        |                      |
| 2 至 3 年          | 6,191,981,007.05        |                      | 100,208,394.97          |                      |
| 3 至 4 年          | 100,152,115.24          |                      |                         |                      |
| 5 年以上            | 46,371,489.41           | 23,727,222.54        | 86,681,871.47           | 23,727,222.54        |
| <u>合计</u>        | <u>7,922,113,537.68</u> | <u>23,727,222.54</u> | <u>7,540,018,379.58</u> | <u>23,727,222.54</u> |



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别                     | 期末数              |        | 坏账准备          | 预期信用损失率/计提比例 (%) | 账面价值             |
|------------------------|------------------|--------|---------------|------------------|------------------|
|                        | 账面余额             |        |               |                  |                  |
|                        | 金额               | 比例 (%) |               |                  |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 29,249,735.30    | 0.37   | 23,727,222.54 | 81.12            | 5,522,512.76     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 7,892,863,802.38 | 99.63  |               |                  | 7,892,863,802.38 |
| 其中：特定风险组合的其他应收账款       | 7,892,863,802.38 | 99.63  |               |                  | 7,892,863,802.38 |
| 合计                     | 7,922,113,537.68 | —      | 23,727,222.54 | —                | 7,898,386,315.14 |

(续上表)

| 类别                     | 账面余额             |           | 期初数           |                      | 账面价值             |
|------------------------|------------------|-----------|---------------|----------------------|------------------|
|                        | 金额               | 比例<br>(%) | 坏账准备          |                      |                  |
|                        |                  |           | 金额            | 预期信用损失率<br>/计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 29,249,735.30    | 0.39      | 23,727,222.54 | 81.12                | 5,522,512.76     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 7,510,768,644.28 | 99.61     |               |                      | 7,510,768,644.28 |
| 其中：特定风险组合的其他应收账款       | 7,510,768,644.28 | 99.61     |               |                      | 7,510,768,644.28 |
| 合计                     | 7,540,018,379.58 | —         | 23,727,222.54 | —                    | 7,516,291,157.04 |

①单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称        | 期末数           |               |             |          |
|--------------|---------------|---------------|-------------|----------|
|              | 账面余额          | 坏账准备          | 预期信用损失率 (%) | 计提理由     |
| 北京滦河科技发展有限公司 | 16,637,171.50 | 16,637,171.50 | 100.00      | 预计无法收回   |
| 上海华旺钢铁发展有限公司 | 12,612,563.80 | 7,090,051.04  | 56.21       | 预计无法全部收回 |
| 合计           | 29,249,735.30 | 23,727,222.54 | —           | —        |

②采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的其他应收账款

| 组合名称  | 期末数              |          |      | 期初数              |          |      |
|-------|------------------|----------|------|------------------|----------|------|
|       | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额             | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 关联方组合 | 7,889,979,404.18 |          |      | 7,470,154,960.34 |          |      |



| 组合名称      | 期末数                     |             |      | 期初数                     |         |      |
|-----------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|---------|------|
|           | 账面余额                    | 计提比例<br>(%) | 坏账准备 | 账面余额                    | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 低风险组合     | 2,884,398.20            |             |      | 40,613,683.94           |         |      |
| <u>合计</u> | <u>7,892,863,802.38</u> | --          | --   | <u>7,510,768,644.28</u> | --      | --   |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计            |
|------|--------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
|      | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |               |
| 期初余额 |              |                          | 23,727,222.54            | 23,727,222.54 |
| 期末余额 |              |                          | 23,727,222.54            | 23,727,222.54 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称            | 款项性质     | 账面余额                    | 账龄                           | 占其他应收款合<br>计的比例(%) | 坏账<br>准备 |
|------------------|----------|-------------------------|------------------------------|--------------------|----------|
| 中铁物总控股有限公司       | 关联方往来款   | 6,817,032,994.16        | 1年以内、1年-2年、2年-3年、3年-4年、4年-5年 | 86.05              |          |
| 新疆天山建材(集团)有限责任公司 | 内部借款、往来款 | 610,046,596.39          | 1年以内、1年-2年                   | 7.70               |          |
| 中国铁路物资股份有限公司     | 关联方往来款   | 248,701,959.13          | 1-2年                         | 3.14               |          |
| 中国铁路物资广西有限公司     | 关联方往来款   | 99,989,762.42           | 3-4年                         | 1.26               |          |
| 中国物流集团资产管理有限公司   | 关联方往来款   | 53,376,000.00           | 1年以内、1年-2年                   | 0.67               |          |
| <u>合计</u>        |          | <u>7,829,147,312.10</u> | --                           | <u>98.82</u>       |          |

(二) 长期股权投资

1. 投资类别

| 项目        | 期初余额                     | 本期增加                    | 本期减少                 | 期末余额                     |
|-----------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| 对子公司投资    | 28,305,853,373.07        | 7,158,571,631.94        | 70,000,000.00        | 35,394,425,005.01        |
| 对联营企业投资   | 87,836,046.85            |                         | 5,894,317.15         | 81,941,729.70            |
| <u>合计</u> | <u>28,393,689,419.92</u> | <u>7,158,571,631.94</u> | <u>75,894,317.15</u> | <u>35,476,366,734.71</u> |



## 2. 长期股权投资明细

| 被投资单位              | 投资成本              | 期初余额              | 追加投资             | 减少投资          | 本期增减变动        |          |        |  | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他 | 期末余额              | 减值准备期末余额 |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|----------|--------|--|----------------|--------|----|-------------------|----------|
|                    |                   |                   |                  |               | 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 |  |                |        |    |                   |          |
| 合计                 | 35,556,425,005.01 | 28,393,689,419.02 | 7,158,571,631.94 | 70,000,000.00 | -5,894,317.15 |          |        |  | 231,569,591.83 |        |    | 35,476,366,734.71 |          |
| 一、联营企业             | 92,000,000.00     | 87,836,046.85     |                  |               | -5,894,317.15 |          |        |  |                |        |    | 81,941,729.70     |          |
| 上海大宗商品仓单登记有限责任公司   | 60,000,000.00     | 60,000,852.49     |                  |               | -787,272.42   |          |        |  |                |        |    | 59,213,580.07     |          |
| 中恒特种物流智慧应急监测平台有限公司 | 32,000,000.00     | 27,835,194.36     |                  |               | -5,107,044.73 |          |        |  |                |        |    | 22,728,149.63     |          |
| 二、子公司              | 35,464,425,005.01 | 28,395,853,373.07 | 7,158,571,631.94 | 70,000,000.00 |               |          |        |  | 231,569,591.83 |        |    | 35,394,425,005.01 |          |
| 中铁物总控股有限公司         | 9,591,643,473.34  | 9,591,643,473.34  |                  |               |               |          |        |  |                |        |    | 9,591,643,473.34  |          |
| 中国物资储运集团有限公司       | 7,204,803,702.74  | 7,204,803,702.74  |                  |               |               |          |        |  |                |        |    | 7,204,803,702.74  |          |
| 中国物流集团资本管理有限公司     | 3,000,000,000.00  | 3,000,000,000.00  |                  |               |               |          |        |  |                |        |    | 3,000,000,000.00  |          |
| 港中旅华贸国际物流股份有限公司    | 2,348,973,664.89  | 2,348,973,664.89  |                  |               |               |          |        |  | 189,487,764.85 |        |    | 2,348,973,664.89  |          |
| 中国物流集团国际控股有限公司     | 2,278,841,277.42  | 2,278,841,277.42  |                  |               |               |          |        |  |                |        |    | 2,278,841,277.42  |          |
| 中国物流股份有限公司         | 1,266,361,068.59  | 1,266,361,068.59  |                  |               |               |          |        |  | 19,208,610.63  |        |    | 1,266,361,068.59  |          |
| 新疆天山建材（集团）有限责任公司   | 845,867,996.23    | 845,867,996.23    |                  |               |               |          |        |  |                |        |    | 845,867,996.23    |          |
| 中国物流集团国际速递供应       | 410,000,000.00    | 410,000,000.00    |                  |               |               |          |        |  |                |        |    | 410,000,000.00    |          |



| 被投资单位            | 投资成本             | 期初余额           | 本期增减变动           |               |             |          |        |               |        | 期末余额             | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|-------------|----------|--------|---------------|--------|------------------|----------|
|                  |                  |                | 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               |          |
| 链管理有限公司          |                  |                |                  |               |             |          |        |               |        |                  |          |
| 中国物流海外有限公司       | 400,280,000.00   | 400,280,000.00 |                  |               |             |          |        |               |        | 400,280,000.00   |          |
| 中国包装有限责任公司       | 549,582,189.86   | 359,582,189.86 | 190,000,000.00   |               |             |          |        |               |        | 549,582,189.86   |          |
| 中国物流集团资产管理有限公司   | 300,000,000.00   | 300,000,000.00 |                  |               |             |          |        |               |        | 300,000,000.00   |          |
| 中国物流集团数字科技有限公司   | 150,000,000.00   | 150,000,000.00 |                  |               |             |          |        |               |        | 150,000,000.00   |          |
| 中铁物资资源科技有限公司     | 70,000,000.00    | 70,000,000.00  |                  | 70,000,000.00 |             |          |        |               |        |                  |          |
| 中国物流集团科技研究院有限公司  | 40,000,000.00    | 40,000,000.00  |                  |               |             |          |        |               |        | 40,000,000.00    |          |
| 中资智慧物流科技有限公司     | 39,000,000.00    | 39,000,000.00  |                  |               |             |          |        |               |        | 39,000,000.00    |          |
| 《铁路采购与物流》杂志社有限公司 | 500,000.00       | 500,000.00     |                  |               |             |          |        |               |        | 500,000.00       |          |
| 中国铁路物流股份有限公司     | 3,518,571,631.94 |                | 3,518,571,631.94 |               |             |          |        | 22,875,216.35 |        | 3,518,571,631.94 |          |
| 中国物流集团云南有限公司     | 450,000,000.00   |                | 450,000,000.00   |               |             |          |        |               |        | 450,000,000.00   |          |
| 中国物流集团财务有限公司     | 3,000,000,000.00 |                | 3,000,000,000.00 |               |             |          |        |               |        | 3,000,000,000.00 |          |





### （三）投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 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  | 231,569,591.83        | 296,493,657.29        |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -5,894,317.15         | -4,079,470.31         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                       | 2,682,492.36          |
| 处置债权投资取得的投资收益   | 8,186,406.24          | 8,470,070.22          |
| <u>合计</u>       | <u>233,861,680.92</u> | <u>303,566,749.56</u> |

### （四）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 本期发生额             | 上期发生额            |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 净利润                              | -334,888,544.57   | -218,480,630.76  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,995,796.15      | 2,486,555.79     |
| 使用权资产折旧                          | 30,425,632.08     | 35,933,008.88    |
| 无形资产摊销                           | 1,949,201.29      | 909,562.84       |
| 长期待摊费用摊销                         | 14,840,282.10     | 14,408,434.74    |
| 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） |                   | 8,883,479.45     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 347,654,782.07    | 348,713,202.61   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -233,861,680.92   | -303,566,749.56  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 6,858,337.11      | 23,187,138.98    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | -7,565,017.42     | -27,275,624.35   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 25,943,691.83     | -632,287,356.75  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -5,079,074,974.32 | 5,890,983,551.64 |
| 其他                               | 3,325,436.82      | -160,491,168.96  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,220,397,057.78 | 4,983,403,404.55 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             | ——                | ——               |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：                 | ——                | ——               |
| 现金的期末余额                          | 2,380,774,633.21  | 5,386,515,243.82 |
| 减：现金的期初余额                        | 5,386,515,243.82  | 1,701,199,919.60 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -3,005,740,610.61 | 3,685,315,324.22 |



### **十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容**

无。

### **十四、财务报表的批准**

本年度财务报表已于 2025 年 4 月 29 日经本公司董事会批准报出。





统一社会信用代码

911101085923425568

# 营业执照

(副本) (15-18)



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

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

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

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 02 月 18 日

证书序号: 0000175

## 说明

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



发证机关:

二〇一一年十一月十六日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

该资质仅用



年度检验登记  
Annual Renewal Register  
2015



年度检验登记  
Annual Renewal Register  
2014

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

2015年3月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Register  
2017



年度检验登记  
Annual Renewal Register  
2017.3.0

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

2017年3月11日

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

同意调出  
Agree to leave the treatment firm

同意调入  
Agree to enter the treatment firm

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

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

同意调出  
Agree to leave the treatment firm

同意调入  
Agree to enter the treatment firm

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs



张彦彦  
Zhang Yanyan

国籍  
Nationality  
中国  
China

出生日期  
Date of Birth  
1979-3-12

工作单位  
Working unit  
北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

身份证号  
Member card No.  
020104790312029



中国注册会计师协会  
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

注意事项  
一、注册会计师执业资格，由财政部颁发，由财政部统一管理。  
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
三、注册会计师在执业过程中，应遵守职业道德，不得从事损害社会公共利益的行为。  
四、本证书如遗失，应立即向北京注册会计师协会报告，并登报声明作废。

NOTES  
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate with identity card.  
2. This certificate is issued by the Ministry of Finance and shall be used by the holder only.  
3. The CPA shall follow the regulations in the process of practicing.  
4. If the CPA loses this certificate, he/she shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of cancel after making an announcement of loss via the newspaper.

2013.7.3

年度检验登记  
Annual Renewal Register

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

2015-0-15



年度检验登记  
Annual Renewal Register  
2015-0-15

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

2015-0-15

与原件一致

该资质仅用于天职业字[2025]20264号报告

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
事务所专用章  
Firm's Special Seal

2015年9月16日  
2015年9月16日

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall comply with the code of ethics and the rules of the CPA, when the CPA is engaged in the CPA's business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of retaking after making an announcement of loss on the newspaper.

一、本证书为注册会计师执业时应当随身携带并主动出示的证明文件，不得涂改、伪造、出借或转让。

二、本证书仅供注册会计师本人使用，不得转借他人，不得用于其他任何目的。

三、注册会计师在执业过程中，应当遵守注册会计师职业道德守则和注册会计师协会的相关规定。

四、如遗失本证书，应当立即向主管注册会计师协会报告，并在报纸上刊登声明作废旧证，办理补发手续。

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
事务所专用章  
Firm's Special Seal

2015年5月6日  
2015年5月6日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

同意调出  
Agree the holder to be transferred out

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants  
事务所专用章  
Firm's Special Seal

2015年12月24日  
2015年12月24日

注册会计师协会  
Institute of Certified Public Accountants

2015年度年检合格  
2015 Annual Inspection Passed

2014年度年检合格  
2014 Annual Inspection Passed

2013年度年检合格  
2013 Annual Inspection Passed

2012年度年检合格  
2012 Annual Inspection Passed

2011年度年检合格  
2011 Annual Inspection Passed

证书编号: 000000170126  
Issued No.: 000000170126

北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2015年11月16日  
Issued Date: 2015-11-16

注册会计师协会  
Institute of Certified Public Accountants

2017年度年检合格  
2017 Annual Inspection Passed

2016年度年检合格  
2016 Annual Inspection Passed

2015年度年检合格  
2015 Annual Inspection Passed

2014年度年检合格  
2014 Annual Inspection Passed

2013年度年检合格  
2013 Annual Inspection Passed

2012年度年检合格  
2012 Annual Inspection Passed

2011年度年检合格  
2011 Annual Inspection Passed

证书编号: 000000170126  
Issued No.: 000000170126

北京市注册会计师协会  
Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2015年11月16日  
Issued Date: 2015-11-16

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 陈朋  
Full name: Chen Peng

性别: 男  
Sex: Male

出生日期: 1986-01-27  
Date of birth: 1986-01-27

工作单位: 山东大地有限责任会计师事务所  
Working unit: Shandong Dadi Limited Liability Accounting Firm

身份证号码: 370102198601272812  
Identity card No.: 370102198601272812



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 李凯  
证书编号: 110101500279

年 月 日  
y m d

证书编号: 110101500279

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 14 日

Date of Issuance

姓名: 李凯



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



姓名: 李凯  
证书编号: 110101500279

年 月 日  
y m d

证书编号: 110101500279

No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 14 日

Date of Issuance



中国注册会计师协会

姓名: 李凯

Full name

性别: 女

Sex

出生日期: 1989-09-16

Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(特

Working unit

身份证号码: 412824198909166424

Identity card No.



天职国际会计师事务所(特  
殊普通合伙)

原件