

广汇物流股份有限公司

审计报告

大信审字[2017]第 30-00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审 计 报 告



大信审字[2017]第 30-00005 号

广汇物流股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广汇物流股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月十六日

合并资产负债表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	456,029,546.30	162,787,341.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	5,311,942.65	8,570,848.39
应收账款	五（三）	239,034,691.94	48,233,064.76
预付款项	五（四）	5,055,643.17	6,037,873.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	2,277,716.16	6,186,943.10
存货	五（六）	170,574,343.35	122,847,821.12
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	75,298,861.45	461,498,445.05
流动资产合计		953,582,745.02	816,162,338.02
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（九）	5,412,677,863.42	5,448,810,463.42
固定资产	五（十）	45,252,728.78	51,790,176.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	286,321.40	260,494.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	1,704,836.48	2,012,236.52
递延所得税资产	五（十三）	17,662,757.67	16,290,375.60
其他非流动资产	五（十四）	8,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		5,525,584,507.75	5,569,163,746.14
资产总计		6,479,167,252.77	6,385,326,084.16

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

合并资产负债表（续）

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	153,640,758.10	114,593,804.11
预收款项	五（十六）	179,717,561.86	272,965,629.35
应付职工薪酬	五（十七）	5,217,060.41	7,085,639.12
应交税费	五（十八）	78,720,395.07	213,674,196.27
应付利息	五（十九）	2,000,000.00	2,500,000.00
应付股利			
其他应付款	五（二十）	68,480,331.27	45,206,634.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		487,776,106.71	656,025,902.88
非流动负债：			
长期借款	五（二十一）	800,000,000.00	800,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	989,730,826.64	980,407,116.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,789,730,826.64	1,780,407,116.25
负债合计		2,277,506,933.35	2,436,433,019.13
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五（二十二）	964,936,431.00	606,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	91,137,243.32	85,241,100.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	319,980,682.98	355,840,326.08
未分配利润	五（二十五）	2,825,605,962.12	2,901,471,638.63
归属于母公司所有者权益合计		4,201,660,319.42	3,948,893,065.03
少数股东权益			
所有者权益合计		4,201,660,319.42	3,948,893,065.03
负债和所有者权益总计		6,479,167,252.77	6,385,326,084.16

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

母公司资产负债表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,087,512.37	546,892.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			34,500,000.00
其他应收款	十四（一）		7,242,981.48
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			221,037.79
流动资产合计		3,087,512.37	42,510,911.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			2,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（二）	4,200,000,000.00	247,478,793.61
投资性房地产			
固定资产			4,991.34
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,200,000,000.00	249,633,784.95
资产总计		4,203,087,512.37	292,144,696.36

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

母公司资产负债表（续）

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			795,668.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			23,958.78
应交税费			21,820.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,046,626.29	192,606,015.68
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,046,626.29	193,447,463.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			62,855,944.87
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			62,855,944.87
负债合计		22,046,626.29	256,303,408.26
所有者权益：			
实收资本（或股本）		523,755,844.00	194,641,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,390,319,580.27	559,433,504.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,104,151.38	62,104,151.38
未分配利润		-795,138,689.57	-780,338,287.55
所有者权益合计		4,181,040,886.08	35,841,288.10
负债和所有者权益总计		4,203,087,512.37	292,144,696.36

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

合并利润表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十六）	630,712,893.68	880,727,770.30
减：营业成本	五（二十六）	148,053,161.13	315,885,726.99
税金及附加	五（二十七）	59,937,000.75	152,831,875.42
销售费用	五（二十八）	9,772,488.77	10,957,816.95
管理费用	五（二十九）	50,071,614.80	23,336,924.69
财务费用	五（三十）	70,324,110.57	37,918,362.93
资产减值损失	五（三十一）	2,073,730.19	20,497,992.22
加：公允价值变动收益	五（三十二）	-17,902,070.46	443,336,303.49
投资收益	五（三十三）	9,624,310.80	1,867,953.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		282,203,027.81	764,503,328.03
加：营业外收入	五（三十四）	814,540.26	746,994.38
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十五）	4,150,817.22	557,335.38
其中：非流动资产处置损失		129,324.57	88,684.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		278,866,750.85	764,692,987.03
减：所得税费用	五（三十六）	31,995,639.46	171,653,827.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		246,871,111.39	593,039,159.94
其中：归属于母公司所有者的净利润		246,871,111.39	593,039,159.94
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		246,871,111.39	593,039,159.94
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.71	1.80
（二）稀释每股收益		0.71	1.80

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

母公司利润表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		33,660,870.81	8,101,192.23
财务费用		10,672,007.91	7,880,201.37
资产减值损失			39,091.63
加：公允价值变动收益			
投资收益	十四（三）	10,060,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-34,272,878.72	-16,020,485.23
加：营业外收入		22,662,947.83	2,574,291.61
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,190,471.13	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-14,800,402.02	-13,446,193.62
减：所得税费用			
四、净利润		-14,800,402.02	-13,446,193.62
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-14,800,402.02	-13,446,193.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

合并现金流量表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		616,197,702.61	641,793,588.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	41,820,651.80	53,525,391.41
经营活动现金流入小计		658,018,354.41	695,318,980.01
购买商品、接受劳务支付的现金		316,188,959.74	91,650,433.45
支付给职工以及为职工支付的现金		36,111,940.31	34,690,886.19
支付的各项税费		220,101,482.52	200,037,255.48
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	44,801,513.86	45,039,936.27
经营活动现金流出小计		617,203,896.43	371,418,511.39
经营活动产生的现金流量净额		40,814,457.98	323,900,468.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		430,000,000.00	104,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,624,310.80	9,178,764.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,548.00	3,586.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十七）	3,087,512.37	
投资活动现金流入小计		442,837,371.17	113,182,350.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		67,659,211.34	37,856,860.42
投资支付的现金		49,000,000.00	430,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,659,211.34	467,856,860.42
投资活动产生的现金流量净额		326,178,159.83	-354,674,509.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	24,587,326.07	23,293,645.76
筹资活动现金流入小计		24,587,326.07	1,023,293,645.76
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,750,000.00	393,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）		739,957,765.59
筹资活动现金流出小计		73,750,000.00	1,132,957,765.59
筹资活动产生的现金流量净额		-49,162,673.93	-109,664,119.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		134,003,505.99	274,441,667.00
六、期末现金及现金等价物余额			
		451,833,449.87	134,003,505.99

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

母公司现金流量表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		307,163.59	1,670.84
经营活动现金流入小计		307,163.59	1,670.84
购买商品、接受劳务支付的现金			221,037.79
支付给职工以及为职工支付的现金		2,265,931.36	645,798.18
支付的各项税费			923.13
支付其他与经营活动有关的现金		7,664,706.89	7,996,790.03
经营活动现金流出小计		9,930,638.25	8,864,549.13
经营活动产生的现金流量净额		-9,623,474.66	-8,862,878.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		11,764,274.88	83,160,950.35
筹资活动现金流入小计		45,264,274.88	83,160,950.35
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,617,606.99	19,833,273.56
支付其他与筹资活动有关的现金		12,982,573.00	54,912,870.55
筹资活动现金流出小计		33,100,179.99	74,746,144.11
筹资活动产生的现金流量净额		12,164,094.89	8,414,806.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,540,620.23	-448,072.05
加：期初现金及现金等价物余额		546,892.14	994,964.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,087,512.37	546,892.14

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

合并股东权益变动表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东 权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	606,340,000.00				85,241,100.32				355,840,326.08	2,901,471,638.63	3,948,893,065.03		3,948,893,065.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	606,340,000.00				85,241,100.32				355,840,326.08	2,901,471,638.63	3,948,893,065.03		3,948,893,065.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	358,596,431.00				5,896,143.00				-35,859,643.10	-75,865,676.51	252,767,254.39		252,767,254.39
（一）综合收益总额										246,871,111.39	246,871,111.39		246,871,111.39
（二）股东投入和减少资本					5,896,143.00						5,896,143.00		5,896,143.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,896,143.00						5,896,143.00		5,896,143.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他	358,596,431.00								-35,859,643.10	-322,736,787.90			
四、本期期末余额	964,936,431.00				91,137,243.32				319,980,682.98	2,825,605,962.12	4,201,660,319.42		4,201,660,319.42

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

合并股东权益变动表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	股东 权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	606,340,000.00				66,315,234.14				355,840,326.08	2,648,415,388.17	3,676,910,948.39		3,676,910,948.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	606,340,000.00				66,315,234.14				355,840,326.08	2,648,415,388.17	3,676,910,948.39		3,676,910,948.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					18,925,866.18					253,056,250.46	271,982,116.64		271,982,116.64
（一）综合收益总额										593,039,159.94	593,039,159.94		593,039,159.94
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-370,000,000.00	-370,000,000.00		-370,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-370,000,000.00	-370,000,000.00		-370,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					18,925,866.18					30,017,090.52	48,942,956.70		
四、本期期末余额	606,340,000.00				85,241,100.32				355,840,326.08	2,901,471,638.63	3,948,893,065.03		3,948,893,065.03

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

母公司股东权益变动表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	194,641,920.00				559,433,504.27				62,104,151.38	-780,338,287.55	35,841,288.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,641,920.00				559,433,504.27				62,104,151.38	-780,338,287.55	35,841,288.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	329,113,924.00				3,830,886,076.00					-14,800,402.02	4,145,199,597.98
（一）综合收益总额										-14,800,402.02	-14,800,402.02
（二）股东投入和减少资本	329,113,924.00				3,830,886,076.00						4,160,000,000.00
1. 股东投入的普通股	329,113,924.00				3,830,886,076.00						4,160,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	523,755,844.00				4,390,319,580.27				62,104,151.38	-795,138,689.57	4,181,040,886.08

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

母公司股东权益变动表

编制单位：广汇物流股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	194,641,920.00				559,433,504.27				62,104,151.38	-766,892,093.93	49,287,481.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,641,920.00				559,433,504.27				62,104,151.38	-766,892,093.93	49,287,481.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,446,193.62	-13,446,193.62
（一）综合收益总额										-13,446,193.62	-13,446,193.62
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	194,641,920.00				559,433,504.27				62,104,151.38	-780,338,287.55	35,841,288.10

法定代表人：蒙科良

主管会计工作负责人：崔瑞丽

会计机构负责人：何红梅

广汇物流股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

广汇物流股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由交通银行上海分行等六家单位作为发起人募集组建,于1988年8月27日正式成立,1992年1月在上海证券交易所上市,公司的企业法人营业执照注册号:91350200132205825W。截至2016年12月31日,公司股本总数为523,755,844股,均为流通股,公司注册资本为52,375.58万元。

2010年8月2日,经上海市工商局核准,公司名称由上海兴业房产股份有限公司变更为上海兴业能源控股股份有限公司,2012年8月20日,公司经营范围由“对新能源、新材料、矿产资源、光电、网络科技产业的投资及投资管理;房地产综合开发经营”变更为“对新能源、新材料、矿产资源、光电、网络科技产业的投资及投资管理”。

2013年5月,经厦门市工商行政管理局批准,公司名称由上海兴业能源控股股份有限公司变更为厦门大洲兴业能源控股股份有限公司。

2014年12月,经厦门市工商行政管理局批准,公司名称由厦门大洲兴业能源控股股份有限公司变更为厦门大洲兴业控股股份有限公司。

2017年3月,经公司股东大会审议通过,公司名称由大洲兴业控股股份有限公司变更为广汇物流股份有限公司,法定代表人变更为蒙科良。公司的经营范围由“对新能源、新材料、矿产资源、光电、网络科技产业的投资及投资管理”变更为“道路货物运输及货运代理;房地产开发经营;市场、物业管理;国内商业购销;软件开发及销售等。”

公司注册地址:福建省厦门市思明区鹭江道2号1701室。

公司办公地址:新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市天山区新华北路165号中信银行大厦44楼。

(二) 重大资产重组方案。

根据本公司2015年12月20日第八届董事会2015年第十六次会议审议通过,并经2016年第一次临时股东大会审议通过的《大洲兴业控股股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》、《重大资产置换及发行股份购买资产方案的议案》、

《关于公司募集配套资金的议案》等相关议案。2016年5月19日，上市公司召开第八届董事会2016年第四次会议，审议通过《关于调整公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》等相关议案，对本次重组方案进行了调整。

上述重大资产置换及发行股份购买资产已经中国证券监督管理委员会2016年12月23日核准并出具了《关于核准大洲兴业控股股份有限公司重大资产重组及向新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3162号）。

本公司于2016年12月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次新增股份的登记手续，总股本变更为523,755,844股，其中无限售流通股194,641,920股，限售流通股329,113,924股。

（四）本财务报表由本公司董事会于2017年3月16日批准报出。

（五）本年度合并财务报表范围。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六、合并范围的变更及附注七、在其他主体中的权益。

本公司之子公司新疆亚中物流商务网络有限责任公司下设分公司：新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园。

最终控股股东：新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：广汇物流股份有限公司管理层确认：自报告期末起12个月公司不存在影响持续经营能力的重大事项。

3、根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）及财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的规定，本次重大资产置换及发行股份购买资产的交易构成非业务类型的反向购买，应按照权益性交易的原则进行处理。因此，本公司遵从以下所述原则编制本报告期的合并财务报表。

（a）本公司合并财务报表，是会计上购买方（法律上的子公司）的财务报表的延续，有关

可辨认资产、负债以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量。

(b) 本公司(法律上的母公司)保留的各项可辨认资产、负债,按照重组日的公允价值进行合并,企业合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积,不确认商誉或计入当期损益。

(c) 本公司合并财务报表中的年初股本,反映本次重组过程中法律上子公司对外发行股份的金额。

(d) 本公司合并财务报表的比较信息是法律上子公司的比较信息,本公司财务报表的比较信息是本公司个别财务报表的比较信息。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按账面成本与可变现净值孰低的原则计提减值准备，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	同一控股股东及最终控制方控制范围内的关联方
组合 2	其他款项
组合 3	应收保理款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	无明显减值迹象时不计提坏账
组合 2	账龄分析法
组合 3	按风险类型计提

(1) 组合 1 中，本公司受同一控股股东及最终控制方控制范围内的关联方应收款项无明显减值迹象时不计提坏账准备。

(2) 组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	60	60
5 年以上	100	100

(3) 组合 3 中，按照风险类型计提应收保理款坏账准备情况：应收保理款按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1-90 天的应收保理款）、次级类（逾期 91-180 天的应收保理款）及损失类（逾期 181 天以上的应收保理款）4 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。具体如下：

风险类型	应收账款计提比例 (%)
正常类	1
关注类	10
次级类	50
损失类	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、开发产品、开发成本、拟开发土地、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，商品房销售以个别认定法确定其实际成本，其他存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用分次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

1、本公司采用公允价值模式对于投资性房地产进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据：

(1) 认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；

(3) 公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价，采用以下的估价方法：
聘请信誉良好的资产评估机构对公司期末投资性房地产公允价值做出合理的估计，或以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

2、对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序。

(1) 投资性房地产的公允价值可能发生大幅变动认定如下：

① 单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值相比，变动幅度大于5%时；

② 其他情况。如投资性房地产的建筑实体已经发生严重损坏；投资性房地产30%以上面积

的空置期达到6个月以上；其他表明投资性房地产的公允价值可能发生了大幅变动的迹象。

(2) 对投资性房地产的公允价值的期末会计核算处理程序：

①投资性房地产公允价值的首次确认：对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，在首次转换日按投资性房地产公允价值与账面价值的差额进行会计处理。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

如公司通过估价认定投资性房地产公允价值期末与期初相比发生大幅变动时，公司财务部门根据市场调研报告的估价结论进行会计处理。如公司通过估价认定公司投资性房地产公允价值期末与期初相比未发生大幅变动时，公司财务部门不进行会计处理。

3、采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-40	3	4.85-2.43
机器设备	10	3	9.70
运输设备	5-8	3	19.40-12.13
办公及其他设备	5	3	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体来讲：

确认房屋销售收入的方法：合同已经签订；房屋完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件；收取首期款项并办理银行按揭手续或取得收取房款权利；上述条件同时满足时，确认为当期收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

具体来讲：

确认投资性房地产租赁收入的方法：签订租赁合同并交付使用，根据租赁期间按月确认收入。

确认保理服务收入的方法：(1) 资信调查费：按照合同约定，在提供服务后一次性确认收入；(2) 利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；(3) 服务费：按照他人使用本企业货币资金的时间和合同约定服务费利率计算确定；(4) 其他延期

利息等收入：按照合同约定计算确认。

3、确认提供劳务的收入依据和方法

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务收入	17%、11%、6%、5%、3%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
教育费附加	增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司之子公司亚中物流商务网络有限责任公司（以下简称“亚中物流”）之全资子公司新疆亚中物业管理服务有限公司根据西部大开发企业所得税税收优惠政策的规定，向乌鲁木齐高新技术产业开发区国家税务局申请2012年企业所得税减按15%税率征收并提交了《纳税人减免申请审批表》。乌鲁木齐高新技术产业开发区国家税务局下发了《减、免税批准通知书》（乌高国税减免字（2012）第67号）文，同意新疆亚中物业管理服务有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策的规定，享受企业所得税15%税率，2016年度参照2012年度所得税税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	11,487.54	8,766.60
银行存款	451,821,962.33	133,994,739.39
其他货币资金	4,196,096.43	28,783,835.93
合 计	456,029,546.30	162,787,341.92

注：其他货币资金系受限按揭保证金，编制现金流量表时已剔除。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,311,942.65	8,570,848.39
合 计	5,311,942.65	8,570,848.39

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	270,921,921.89	100.00	31,887,229.95	11.77
组合 1	71,413.86	0.03		
组合 2	85,950,508.03	31.72	30,038,229.95	34.95
组合 3	184,900,000.00	68.25	1,849,000.00	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	270,921,921.89	100.00	31,887,229.95	

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,661,672.77	100.00	26,428,608.01	35.40
组合 1				
组合 2	74,661,672.77	100.00	26,428,608.01	35.40
组合 3				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	74,661,672.77	100.00	26,428,608.01	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账 龄	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
1 年以内	40,922,536.87	5	2,050,773.06	40,844,366.32	5	2,010,718.44
1 至 2 年	16,440,900.96	15	1,644,090.10	4,180,559.97	10	418,056.00
2 至 3 年	1,293,599.80	20	194,039.97	1,512,235.64	15	226,835.25
3 至 4 年	1,184,199.89	60	710,519.93	1,807,644.74	60	1,084,586.85
4 至 5 年	1,676,159.05	60	1,005,695.43	9,071,136.59	60	5,442,681.96
5 年以上	24,433,111.46	100	24,433,111.46	17,245,729.51	100	17,245,729.51
合 计	85,950,508.03		30,038,229.95	74,661,672.77		26,428,608.01

②组合 3 采用其他组合方法:按照风险类型计提坏账准备的应收账款情况:

风险类型	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
正常类	184,900,000.00	1	1,849,000.00			
关注类						
次级类						
损失类						
合 计	184,900,000.00		1,849,000.00			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 5,458,621.94 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(1) 应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
新疆金坤银通商贸有限责任公司	10,100,160.85	3.73	505,008.04
陈贻棋	6,746,600.00	2.49	674,660.00
陈树魁	4,226,034.08	1.56	422,603.41
金鑫	3,352,548.00	1.24	335,254.80

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
熊永明	2,483,975.00	0.92	124,198.75
合 计	26,909,317.93	9.94	2,061,725.00

(2) 应收保理融资款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
新疆五家渠现代石油化工有限公司	30,000,000.00	11.07	300,000.00
新疆盛达昌服饰有限公司	20,000,000.00	7.38	200,000.00
新疆西龙土工新材料股份有限公司	20,000,000.00	7.38	200,000.00
新疆浦盟科技发展有限公司	15,000,000.00	5.54	150,000.00
新疆华油技术服务股份有限公司	21,000,000.00	7.75	210,000.00
合 计	106,000,000.00	39.12	1,060,000.00

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,156,743.17	82.22	4,432,103.68	73.40
1 至 2 年	18,100.00	0.36	883,848.00	14.64
2 至 3 年	880,800.00	17.42	500,000.00	8.28
3 年以上			221,922.00	3.68
合 计	5,055,643.17	100.00	6,037,873.68	100.00

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未收回原因
新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园	乌鲁木齐信诚嘉业建筑劳务有限公司	880,800.00	2-3 年	未结算
合 计		880,800.00		

3、预付款项主要单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
乌鲁木齐信诚嘉业建筑劳务有限公司	880,800.00	17.42
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	2,875,360.46	56.87
合 计	3,756,160.46	74.29

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,397,447.49	100.00	17,119,731.33	88.26
组合 1				
组合 2	19,397,447.49	100.00	17,119,731.33	88.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,397,447.49	100.00	17,119,731.33	

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,620,000.00	16.51	4,620,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,355,566.18	83.49	17,168,623.08	73.51
组合 1	2,274,516.63	8.13		
组合 2	21,081,049.55	75.36	17,168,623.08	81.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	27,975,566.18	100.00	21,788,623.08	

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	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
1 年以内	1,318,308.31	5	82,371.11	1,741,580.76	5	74,474.52
1 至 2 年	407,729.61	10	40,772.96	1,589,193.89	10	158,919.39
2 至 3 年	533,375.89	15	80,006.38	603,632.00	15	90,544.80
3 至 4 年	553,632.00	60	332,179.20			
4 至 5 年				754,896.32	60	452,937.79
5 年以上	16,584,401.68	100	16,584,401.68	16,391,746.58	100	16,391,746.58
合计	19,397,447.49		17,119,731.33	21,081,049.55		17,168,623.08

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 3,384,891.75 元，核销坏账准备的金额 1,284,000.00。

4、本报告期实际核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
新疆中志工贸有限公司	往来款	722,400.00	无法收回	否
新疆鑫恒祥物流有限公司	往来款	561,600.00	无法收回	否
合 计		1,284,000.00		

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,458,448.06	10,108,157.70
代收代支	1,273,565.12	1,034,316.53
押金	3,181,737.00	3,950,110.00
其他	10,483,697.31	12,882,981.95
合 计	19,397,447.49	27,975,566.18

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
乌鲁木齐高新技术产业开发区地方税务局	应退税金	4,622,083.79	5年以上	23.83	4,622,083.79
乌鲁木齐高新技术产业开发区建设环保局	往来款	4,456,828.73	5年以上	22.98	4,456,828.73
新疆民生住房置业担保有限责任公司	贷款担保押金	2,685,580.00	1-2年 254,429.61, 2-3年 533,375.89, 3-4年 553,622.00, 5年以上 1,344,152.50	13.85	1,781,775.04
乌鲁木齐高新技术产业开发区财政局	拆迁监管资金	2,300,000.00	5年以上	11.86	2,300,000.00
王迎春	其他	769,310.82	1年以内	3.97	38,465.54
合 计		14,833,803.34		76.49	13,199,153.10

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	170,497,859.80		170,497,859.80	122,828,445.73		122,828,445.73
低值易耗品	76,483.55		76,483.55	19,375.39		19,375.39
合 计	170,574,343.35		170,574,343.35	122,847,821.12		122,847,821.12

2、开发产品项目

项目名称	期末数	期初数
美居三期	23,345,669.42	44,058,108.92

项目名称	期末数	期初数
蓝调一品	22,075,565.39	78,770,336.81
美居物流园 K/L 座商铺	125,076,624.99	
合 计	170,497,859.80	122,828,445.73

3、本年存货增加人民币 47,726,522.23 元，主要是新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园本期将部分投资性房地产改造后转入开发产品对外销售，增加存货。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	49,000,000.00	430,000,000.00
待抵扣及预缴税金	26,298,861.45	31,498,445.05
合 计	75,298,861.45	461,498,445.05

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售权益工具	46,000,000.00	6,000,000.00	40,000,000.00	46,000,000.00	6,000,000.00	40,000,000.00
其中：按成本计量的	46,000,000.00	6,000,000.00	40,000,000.00	46,000,000.00	6,000,000.00	40,000,000.00
合 计	46,000,000.00	6,000,000.00	40,000,000.00	46,000,000.00	6,000,000.00	40,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
乌鲁木齐市汇信小额贷款有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00	10.00
新疆广汇商贸五一连锁超市有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00	10.00
合 计	46,000,000.00			46,000,000.00	

(续)

被投资单位	跌价准备				本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	
乌鲁木齐市汇信小额贷款有限责任公司					6,000,000.00
新疆广汇商贸五一连锁超市有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00	

3、可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
期初已计提减值余额	6,000,000.00	6,000,000.00
本年度计提		
本年度减少		
期末已计提减值余额	6,000,000.00	6,000,000.00

(九) 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	5,448,810,463.42		5,448,810,463.42
二、本期变动			
加：存货\固定资产\在建工程转入	119,012,370.38		119,012,370.38
其他转入	1,596,650.81		1,596,650.81
减：其他转出	159,529,143.06		159,529,143.06
公允价值变动	2,787,521.87		2,787,521.87
三、期末余额	5,412,677,863.42		5,412,677,863.42

2、本年度投资性房地产的变动说明：

(1) 本期投资性房地产原值增加 120,609,021.19 元，主要系新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园 K/L 座升级改造，相关改造成本转入所致，其他转入系本期购买商铺作为投资性房地产进行经营管理所致。

(2) 本期投资性房地产减少 159,529,143.06 元，主要系新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园 K/L 座升级改造，董事会决议将 K/L 座部分商铺转入开发产品并对外销售。

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	49,830,692.84	7,884,402.90	496,907.00	16,961,086.25	75,173,088.99
2.本期增加金额				826,631.58	826,631.58
(1) 购置				826,631.58	826,631.58
3.本期减少金额	688,431.00	218,126.98		782,374.23	1,688,932.21
(1) 处置或报废	688,431.00	218,126.98		782,374.23	1,688,932.21
4.期末余额	49,142,261.84	7,666,275.92	496,907.00	17,005,343.60	74,310,788.36
二、累计折旧					
1.期初余额	10,049,688.41	4,030,645.33	435,969.29	8,866,609.42	23,382,912.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	3,757,816.43	724,398.40	20,928.60	2,705,219.14	7,208,362.57
(1) 计提	3,757,816.43	724,398.40	20,928.60	2,705,219.14	7,208,362.57
3.本期减少金额	663,730.72	122,715.77		746,768.95	1,533,215.44
(1) 处置或报废	663,730.72	122,715.77		746,768.95	1,533,215.44
4.期末余额	13,143,774.12	4,632,327.96	456,897.89	10,825,059.61	29,058,059.58
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,998,487.72	3,033,947.96	40,009.11	6,180,283.99	45,252,728.78
2.期初账面价值	39,781,004.43	3,853,757.57	60,937.71	8,094,476.83	51,790,176.54

2、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计为 3,409,328.03 元，净值合计为 104,208.73 元，累计已提折旧合计为 3,305,119.30 元。

(十一) 无形资产

项目	商标权	应用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,716.88	1,015,937.37	1,062,654.25
2. 本期增加金额		76,874.70	76,874.70
(1) 购置		76,874.70	76,874.70
3. 期末余额	46,716.88	1,092,812.07	1,139,528.95
二、累计摊销			
1. 期初余额	17,016.88	785,143.31	802,160.19
2. 本期增加金额	2,970.00	48,077.36	51,047.36
(1) 计提	2,970.00	48,077.36	51,047.36
3. 期末余额	19,986.88	833,220.67	853,207.55
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,730.00	259,591.40	286,321.40
2. 期初账面价值	29,700.00	230,794.06	260,494.06

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
廊道占用费	1,930,320.00		302,400.00		1,627,920.00
间隔维护费	81,916.52		5,000.04		76,916.48
合计	2,012,236.52		307,400.04		1,704,836.48

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	13,585,323.91	55,006,961.28	13,480,689.98	54,217,231.09
未实现收益	3,544,008.25	15,181,618.54	2,809,685.62	11,238,742.47
固定资产折旧	533,425.51	2,173,959.26		
小计	17,662,757.67	72,362,539.08	16,290,375.60	65,455,973.56
递延所得税负债：				
公允价值变动收益	939,191,484.28	3,756,765,937.17	938,494,603.83	3,753,978,415.30
投资性房地产折旧	50,491,397.02	201,965,588.09	41,912,512.42	167,650,049.70
预缴税金	47,945.34	191,781.31		
小计	989,730,826.64	3,958,923,306.57	980,407,116.25	3,921,628,465.00

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托保障基金	8,000,000.00	10,000,000.00
其中：华融国际信托有限责任公司	8,000,000.00	10,000,000.00
合计	8,000,000.00	10,000,000.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	68,454,014.64	41,761,700.35
1年以上	85,186,743.46	72,832,103.76
合计	153,640,758.10	114,593,804.11

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆广建建设工程有限责任公司高层分公司	11,821,699.86	工程未结算
常德宗辉建筑有限公司	8,160,531.14	工程未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆龙坤建筑安装工程有限公司	4,756,527.94	工程未结算
新疆兵团第四建筑安装工程公司	4,516,039.79	工程未结算
乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	4,202,257.95	工程未结算
合 计	33,457,056.68	

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	164,893,634.71	215,240,132.16
1年以上	14,823,927.15	57,725,497.19
合 计	179,717,561.86	272,965,629.35

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
马忠海	7,072,568.00	未达到收入确认条件
冯新平	2,539,314.38	未达到收入确认条件
肖继生	462,000.00	未达到收入确认条件
陈创乾	401,216.00	未达到收入确认条件
薛晓荣	290,772.02	未达到收入确认条件
合 计	10,765,870.40	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	7,085,639.12	31,262,533.97	33,131,112.68	5,217,060.41
二、离职后福利-设定提存计划		4,105,631.69	4,105,631.69	
合 计	7,085,639.12	35,368,165.66	37,236,744.37	5,217,060.41

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,002,102.64	26,610,845.27	28,628,517.54	3,984,430.37
2. 职工福利费		844,344.42	844,344.42	
3. 社会保险费		2,286,019.29	2,286,019.29	
其中： 医疗保险费		2,004,904.15	2,004,904.15	
工伤保险费		110,127.78	110,127.78	
生育保险费		170,987.36	170,987.36	
4. 住房公积金		837,316.00	837,316.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,083,536.48	684,008.99	534,915.43	1,232,630.04

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	7,085,639.12	31,262,533.97	33,131,112.68	5,217,060.41

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,861,377.56	3,861,377.56	
2、失业保险费		244,254.13	244,254.13	
合 计		4,105,631.69	4,105,631.69	

注：截止报告日，欠付薪酬已支付 3,746,123.42 元。

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,572,825.20	37,513.50
营业税		509,710.38
城建税	28,841.09	38,305.68
企业所得税	5,366,419.35	35,851,723.05
个人所得税	50,163.25	10,891.21
土地增值税	71,597,376.45	176,994,477.54
印花税	77,983.89	196,602.72
教育费附加	12,360.50	16,416.43
地方教育费附加	8,240.30	10,944.46
文化建设税	6,185.04	7,611.30
合 计	78,720,395.07	213,674,196.27

(十九) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,000,000.00	2,500,000.00
其中：华融国际信托有限责任公司	2,000,000.00	2,500,000.00

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,248,579.68	1,831,631.12
保证金	2,939,800.00	648,703.46
中介机构服务费	18,959,113.92	
往来款	3,296,204.55	42,284.88
其他	41,036,633.12	42,684,014.57
合 计	68,480,331.27	45,206,634.03

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
李洪义	238,791.58	定金未结算
高栋	168,613.99	代收款未结算
合 计	407,405.57	—

(二十一) 长期借款

借款条件	期末余额		期初余额	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款	800,000,000.00	9%	800,000,000.00	9%
其中：华融国际信托有限责任公司	800,000,000.00	9%	800,000,000.00	9%
合 计	800,000,000.00		800,000,000.00	

(二十二) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本金额	606,340,000.00				358,596,431.00	358,596,431.00	964,936,431.00

注：（1）2016年12月26日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验了本次上市公司新增注册资本及股本情况，并出具了大信验字[2016]第30-00008号《验资报告》。根据该验资报告，上市公司因本次交易新增股本329,113,924元，变更后的注册资本为人民币523,755,844.00元，累计实收资本（股本）为人民币523,755,844.00元。

（2）详细信息见本附注六、（一）本期发生的反向购买。

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	注释	本期减少额	期末余额
一、资本溢价					
二、其他资本公积	85,241,100.32	5,896,143.00	注		91,137,243.32
合 计	85,241,100.32	5,896,143.00			91,137,243.32

注：根据《重组协议》，广汇集团出具了《关于亚中物流房地产开发项目瑕疵情况的承诺函》，承诺不会因置入资产瑕疵而致使广汇物流遭受任何损失或承担任何法律责任。本期新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园补充缴纳了前期土地出让金5,896,143.00元，广汇集团按承诺给予补偿，增加资本公积5,896,143.00元。

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	355,840,326.08		35,859,643.10（注2）	319,980,682.98
合 计	355,840,326.08		35,859,643.10	319,980,682.98

注1: 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金, 法定盈余公积金累计额已达到注册资本的50%以上时, 可不再提取。

注2: 本期盈余公积减少 35,859,643.10 元, 详见本附注五、(二十五)注释。

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,901,471,638.63	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,901,471,638.63	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	246,871,111.39	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他(注)	322,736,787.90	
期末未分配利润	2,825,605,962.12	

注: 本年度法律上子公司(亚中物流)模拟对法律上母公司(本公司)增发股份, 资本公积-资本溢价增加 2,125,333,917.69 元; 本年度合并抵消合并成本与法律上母公司(本公司)净资产差额冲减资本公积 2,483,930,348.69 元, 资本公积-资本溢价不足冲减部分 358,596,431.00 元, 直接冲减留存收益, 其中未分配利润 322,736,787.90 元, 盈余公积 35,859,643.10 元。

(二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	626,048,480.77	147,721,477.64	873,739,575.82	315,621,230.08
物流园经营	434,073,634.09	50,198,220.98	413,972,101.82	31,011,458.94
商品房销售	187,418,188.08	97,523,256.66	459,767,474.00	284,609,771.14
保理业务	4,556,658.60			
二、其他业务小计	4,664,412.91	331,683.49	6,988,194.48	264,496.91
其他业务收入	4,664,412.91	331,683.49	6,988,194.48	264,496.91
合 计	630,712,893.68	148,053,161.13	880,727,770.30	315,885,726.99

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	14,531,347.03	42,577,365.89

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	13,046,696.92	78,703,390.51
城建税	2,334,405.28	3,146,556.10
房产税	25,169,916.68	25,946,026.03
教育费附加	977,750.83	1,348,523.74
文化事业建设费	127,388.09	210,997.08
地方教育费附加	651,833.69	899,016.07
印花税	1,140,090.32	
土地使用税	1,957,159.11	
车船使用税	412.80	
合 计	59,937,000.75	152,831,875.42

注：根据财会[2016]22号文件，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花等相关税费，该规定自2016年5月1日起施行。

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,066,230.90	4,786,762.95
业务宣传费	3,633,818.53	3,188,402.11
折旧与摊销	870,880.80	811,976.71
仓储租赁费	660,000.00	654,372.00
检测维修费	1,015,388.55	869,719.79
办公费	234,625.77	159,270.63
物料消耗费	44,973.51	17,310.00
业务招待费	55,403.20	13,124.00
其他	191,167.51	456,878.76
合 计	9,772,488.77	10,957,816.95

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,080,949.42	13,425,215.06
税金及上交费	1,786,055.96	3,558,900.07
折旧与摊销	1,855,185.75	1,604,695.00
办公费	2,576,944.01	1,913,917.12
咨询费	851,802.30	186,904.28
业务招待费	811,901.15	151,937.80
中介机构服务费（注1）	21,905,528.98	1,717,000.00
保险费	364,780.27	364,594.50
诉讼费	169,158.25	268,491.00
租赁费（注2）	3,057,554.95	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	611,753.76	145,269.86
合 计	50,071,614.80	23,336,924.69

注：（1）上市公司本期由于重大资产重组发生中介服务费 18,959,113.92 元；（2）本期新增办公场所，相关租赁费用为 3,057,554.95 元。

（三十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,713,843.33	44,425,866.18
减：利息收入	4,470,245.73	6,812,882.07
手续费支出	214,672.26	305,378.82
其他支出	-134,159.29	
合 计	70,324,110.57	37,918,362.93

（三十一）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,073,730.19	16,340,276.02
可供出售金融资产减值损失		4,157,716.20
合 计	2,073,730.19	20,497,992.22

（三十二）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
按公允价值计量的投资性房地产	-17,902,070.46	443,336,303.49
合 计	-17,902,070.46	443,336,303.49

注：本期公允价值变动收益较上期变动较大：①本期经营情况趋于稳定，租金水平、风险系数与上期比较波动较小，使得投资性房地产公允价值本期较上期变动较小，本期变动金额为 2,787,521.87 元；②本期市场情况较上期相比波动较小，投资性房地产的公允价值变动符合市场行情；③公司将投资性房地产 K\L 座改造后部分面积转入开发产品并进行销售，冲减公允价值变动损益 20,689,592.33 元。

（三十三）投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间的投资收益	6,000,000.00	
理财收益	3,624,310.80	1,867,953.44
合 计	9,624,310.80	1,867,953.44

（三十四）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	57,584.39		57,584.39
违约、补偿金	205,584.53	531,861.92	205,584.53
其他	551,371.34	215,132.46	551,371.34
合 计	814,540.26	746,994.38	814,540.26

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	129,324.57	88,684.65	129,324.57
其中：固定资产处置损失	129,324.57	88,684.65	129,324.57
违约、补偿金（注）	3,762,506.26		3,762,506.26
其他	258,986.39	468,650.73	258,986.39
合 计	4,150,817.22	557,335.38	4,150,817.22

注：本期投资性房地产 K/L 座改造，对买断商铺的商户进行了改造期停业的补偿，金额为 3,441,555.37 元。

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	24,044,311.14	54,192,956.09
递延所得税费用	7,951,328.32	117,460,871.00
合 计	31,995,639.46	171,653,827.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	278,866,750.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,716,687.71
适用不同税率的影响	10,595,377.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-27,125,671.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	31,995,639.46

(三十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	41,820,651.80	53,525,391.41
其中：收到往来款及其他	29,239,051.83	44,992,787.91
其他收入	3,406,669.92	8,238,941.19
投标保证金、押金	9,174,930.05	293,662.31
支付其他与经营活动有关的现金	44,801,513.86	45,039,936.27
其中：支付的其他管理及销售费用	15,159,499.89	9,965,698.58
支付往来款及其他	7,958,376.02	26,205,313.53
代收代支款	18,720,637.95	7,845,247.56
退投标保证金	2,963,000.00	1,023,676.60

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	3,087,512.37	
其中：置出资产	3,087,512.37	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	24,587,326.07	23,293,645.76
其中：往来款及受限资金	24,587,326.07	23,293,645.76
支付其他与筹资活动有关的现金		739,957,765.59
其中：归还关联方拆借		701,173,929.66
受限资金		28,783,835.93
信托保障基金		10,000,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	246,871,111.39	593,039,159.94
加：资产减值准备	2,073,730.19	20,497,992.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,208,362.57	13,619,855.38
无形资产摊销	51,047.36	47,351.16
长期待摊费用摊销	307,400.04	307,400.04
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）	129,324.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,849.00

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,902,070.46	-443,336,303.49
财务费用（收益以“-”号填列）	73,200,000.00	44,425,866.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,624,310.80	-1,867,953.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,372,382.07	-6,857,086.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,323,710.39	124,317,957.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,694,043.60	172,304,308.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,016,361.08	206,721,218.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-94,545,201.44	-399,323,146.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,814,457.98	323,900,468.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	451,833,449.87	134,003,505.99
减：现金的期初余额	134,003,505.99	274,441,667.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	317,829,943.88	-140,438,161.01

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	451,833,449.87	134,003,505.99
其中：库存现金	11,487.54	8,766.60
可随时用于支付的银行存款	451,821,962.33	133,994,739.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	451,833,449.87	134,003,505.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的反向购买

1、2016年12月23日,经中国证券监督管理委员会(证监许可[2016]3162号)文件批准,公司重大重组及向新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司、西安龙达投资管理有限公司、新疆广汇化工建材有限责任公司发行329,113,924.00股股份购买亚中物流100%股权,每股面值1元,每股发行价格人民币12.64元,2016年12月31日,本公司与新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司进行资产交割,于2016年12月在上海证券交易所上市交易,公司总股本变更为523,755,844.00股。发行股份后新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司、西安龙达投资管理有限公司、新疆广汇化工建材有限责任公司持有本公司股权比例为62.8373%,依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17号)及《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函[2008]60号)的规定,本次资产重组构成反向购买。

2、交易完成后,本公司仅持有亚中物流股权,不构成业务。

3、2016年12月26日,大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验了本次上市公司新增注册资本及股本情况,并出具了大信验字[2016]第30-00008号《验资报告》。根据该验资报告,上市公司因本次交易新增股本329,113,924.00元,变更后的注册资本为人民币523,755,844.00元,累计实收资本(股本)为人民币523,755,844.00元。

4、依据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17号)及《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》(财会函[2008]60号)的规定,法律上的子公司(亚中物流(购买方))如果以发行权益性证券的方式为获取在合并后报告主体的股权比例(62.8373%),需向法律上母公司(广汇物流(被购买方))发行股份 $= (606,340,000.00 / 62.8373\% - 606,340,000.00) = 358,596,431.00$ 股,合并成本 $= 4,200,000,000.00 / 606,340,000.00 * (606,340,000.00 / 62.8373\% - 606,340,000.00) = 2,483,930,348.69$ 元,按照权益性交易处理时,合并时需计入股本358,596,431.00元,计入资本公积2,125,333,917.69元;模拟发行后股本为964,936,431.00元。

5、基本每股收益的计算:

加权平均股份 $= 329,113,924 * 11/12 + 523,755,844 * 1/12 = 345,334,084$ 股。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	物流服务业	100%		反向购买
新疆亚中物业管理服务有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	物业管理		100%	反向购买
新疆亚中经济咨询服务有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	广告、咨询		100%	反向购买
乌鲁木齐经济技术开发区汇盈信商业保理有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	商业保理		100%	反向购买

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策：

公司从事风险管理的目标是针对金融市场的不可预见性，在风险和收益之间取得适当的平衡，力求将风险对公司财务业绩的潜在不利影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1、 利率风险

公司的利率风险产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，调整长、短期借款额度的比例，通过扩大及缩减投资规模来增加及减少相应银行借款数额以控制及减少由利率带来的风险。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司带息债务主要为长期借款 8 亿元，这些借款在借款期内的利率不变。

2、价格风险

公司以市场价格开展房屋租赁、物业管理及销售商品房等业务，因此受到此等价格波动的影响。

公司价格风险主要受商户的经营场地需求、地区固定资产投资规模、房地产开发规模及市场需求影响市场价格。公司重视市场的变化及分析，及时采取防范措施应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整经营策略及采购政策，降低成本费用，拓展客户渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影响来控制及减少服务及商品价格风险。

（二）信用风险

截止2016年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司的银行存款主要存放于信用评级较高的国有银行和其他大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而形成重大损失，故流动资金的信用风险较低。

为降低信用风险，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定了必要的政策以控制信用风险敞口。公司建立了信用防范、合同管理及应收款项的回收制度，对销售业务的主要环节进行控制，通过建立客户档案，对客户授信进行评级分类，规范赊销标准，确定专门部门、划分不同信用额度分级进行审批，通过对合同履行过程中的控制和监督以降低合同执行风险。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。截止2016年12月31日，应收保理融资款前五名金额合计：106,000,000.00元，占应收账款余额的比例39.13%，应收其他款项前五名金额合计：26,909,317.93元，占应收账款余额的比例9.93%，以上合计占应收账款余额的比例为49.06%。

（三）流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损

害。公司定期分析负债结构和期限，保持合理的负债比率，避免债务扩大过快，公司同时拓展其他融资领域，使融资在品种结构、时间结构上更趋适用，以确保有充裕的资金。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过对银行借款的使用情况进行监控并以确保有充裕的资金按期偿还到期债务。

公司将经营取得的现金及银行借款作为主要资金来源。截止2016年12月31日，公司向非银行金融机构借款金额为人民币8亿元。

九、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量		
其中：投资性房地产	5,412,677,863.42	5,412,677,863.42
1. 出租的土地使用权		
2. 出租的建筑物	5,412,677,863.42	5,412,677,863.42

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
出租的建筑物	5,412,677,863.42	收益法	报酬率	7.9-9%

3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司投资性房地产的公允价值确定方法为根据具有专业资质的资产评估公司对投资性房地产的评估结果确认为投资性房地产的公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人及控股股东

本公司的实际控制人为孙广信，控股股东为新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司。

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
新疆广汇实业投资（集团）有限责任公司	乌鲁木齐市	房地产、机电、建材等行业的投资	401,024.5815	47.76	47.76

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与亚中物流关系
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇聚信股权投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆新迅电梯有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌鲁木齐高新技术产业开发区进出口有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
伊吾广汇能源开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆化工机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇雪莲堂近现代艺术馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆福田广汇专用车有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆大乘网络技术开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆大漠园林艺术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇物业管理有限公司本部	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆万财投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆瑞鹏祥房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆亿科房地产开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇热力有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆机电设备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆通用机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆滚动轴承制造有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆新标紧固件泵业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广汇能源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇液化天然气发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆吉木乃广汇液化天然气发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇石油有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广汇汽车服务股份公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆广汇化工建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆汇驰汽车有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌鲁木齐市汇信小额贷款有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆维吾尔自治区华侨宾馆	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆峰丽投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川广汇雪莲堂实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆汇亿信电子商务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与亚中物流关系
新疆雷沃广汇拖拉机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
GH America Investments Group, Inc	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西安龙达投资管理有限公司	其他关联方
乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	其他关联方
公司董监高	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	接受劳务	建筑、安装	市场定价	190,000.00	0.09
新疆大乘网络技术开发有限公司	购买商品	网络相关服务等	市场定价	47,500.00	100.00
新疆大漠园林艺术有限公司	购买商品	园艺、园林服务等	市场定价	238,760.00	100.00
新疆新迅电梯有限责任公司	接受劳务	电梯安装、维修等	市场定价	3,574,977.10	1.70
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	购买商品	热力等	市场定价	15,086,498.49	100.00
新疆广汇物业管理有限公司	接受劳务	物业服务	市场定价	1,572,943.28	100.00
新疆广汇房地产开发有限公司	购买商品	租赁费	市场定价	25,245,825.72	96.48
新疆峰雨投资有限公司	购买商品	租赁费	市场定价	261,904.76	1.00
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	接受劳务	手续费	市场定价	24,450.32	0.02
销售商品、提供劳务:					
新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	物业及租赁费	物业及租赁费	市场定价	102,063.98	0.02
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	物业及租赁费	物业及租赁费	市场定价	4,399,893.11	1.01
新疆广汇房地产开发有限公司	租赁费	租赁费	市场定价	12,000.00	0.003
新疆广汇物业管理有限公司	租赁费	租赁费	市场定价	6,000.00	0.001

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务:					
乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	接受劳务	建筑、安装	市场定价	13,747,613.40	14.35
新疆大乘网络技术开发有限公司	接受劳务	网络相关服务等	市场定价	3,013,700.00	100.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
新疆大漠园林艺术有限公司	接受劳务	园艺、园林服务等	市场定价	4,250,444.00	92.26
新疆新迅电梯有限责任公司	接受劳务	电梯安装、维修等	市场定价	358,600.00	37.60
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	购买商品	热力	市场定价	15,168,877.64	100.00
销售商品、提供劳务：					
新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	租赁及物业费	租赁及物业费	市场定价	105,850.00	0.03
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	租赁及物业费	租赁及物业费	市场定价	4,584,281.45	1.11
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	物业费	物业费	市场定价	23,723.26	0.01

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2016年			
新疆广汇房地产开发有限公司	新疆亚中物流商务网络有限责任公司	良好	1,569,635.24
新疆广汇房地产开发有限公司	新疆亚中物业管理服务有限公司	良好	23,676,190.48
新疆峰丽投资有限公司	新疆亚中物业管理服务有限公司	良好	261,904.76
乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园	良好	660,000.00
新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园	新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	良好	91,500.00
新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园	新疆广汇信邦房地产开发有限公司	良好	3,902,638.96
新疆亚中物业管理服务有限公司	新疆广汇物业管理有限公司	良好	6,000.00
新疆亚中物业管理服务有限公司	新疆广汇房地产开发有限公司	良好	12,000.00
2015年			
新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园	新疆广厦房地产交易网络有限责任公司	良好	91,980.00
新疆亚中物流商务网络有限责任公司广汇美居物流园	新疆广汇信邦房地产开发有限公司	良好	3,938,616.00

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2016年					
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	广汇能源股份有限公司	1,000,000,000.00	2009/8/26	2016/8/26	是
2015年					
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	广汇能源股份有限公司	1,000,000,000.00	2009/8/26	2016/8/26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	新疆万财投资有限公司	120,000,000.00	2013/12/27	2015/12/26	否
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	新疆广汇房地产开发有限公司	580,000,000.00	2013/7/23	2016/7/22	否
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	新疆广汇房地产开发有限公司	277,000,000.00	2014/12/24	2017/12/23	否
新疆亚中物流商务网络有限责任公司	新疆瑞鹏祥房地产开发有限公司	585,000,000.00	2014/3/19	2017/3/18	否

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆广汇物业管理有限公司	71,413.86		71,413.86	
应收账款	乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司			67,469.84	
预付账款	乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司	2,875,360.46		3,411,185.39	
其他应收款	新疆广汇化工建材有限责任公司			2,274,516.63	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	乌鲁木齐高新技术产业开发区欣信建筑有限责任公司	4,202,257.95	12,741,245.45
应付账款	新疆大乘网络技术开发有限公司	1,203,319.96	1,190,219.96
应付账款	新疆大漠园林艺术有限公司	796,045.06	862,545.06
应付账款	新疆东风锅炉制造安装有限责任公司	1,918,094.80	2,038,094.80
应付账款	新疆新迅电梯有限责任公司	1,543,197.80	241,280.00
应付账款	新疆广汇热力有限公司	201,680.00	201,680.00
应付账款	乌鲁木齐高新技术产业开发区热力公司		309,138.29
预收账款	新疆广汇信邦房地产开发有限公司	30,652.58	30,993.16
其他应付款	新疆广汇房地产开发有限公司		12,759,007.96
其他应付款	新疆机电设备有限责任公司	26,000.00	26,000.00
其他应付款	新疆维吾尔自治区华侨宾馆	3,605.94	3,605.94
其他应付款	新疆广汇化工建材有限责任公司	16,014,722.98	
其他应付款	新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	3,087,512.37	

3、其他关联方交易

公司在2015年将投资性房地产中原值8,575.48万元的房屋与新疆广汇房地产开发有限公司签订了销售合同，截止报告日款项尚未支付，该房屋的使用权及收益权（主要是收取租金的权利）仍归本公司所有。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1、 盈利补偿承诺事项

根据本公司与广汇集团于2015年12月20日签署的《盈利预测补偿协议》，2016年3月4日签署的《〈盈利预测补偿协议〉之补充协议》及2016年5月19日与广汇集团、广汇化建签署的《盈利预测补偿协议之补充协议（二）》（统称“补偿协议”），为保证上市公司及其股东的合法权益，广汇集团、广汇化建承诺重组完成后置入资产2016年度、2017年度及2018年度（“补偿期间”）的净利润（扣除依法取得的财政补贴及税收减免除外的非经常性损益后的净利润）分别不低于2.40亿元、3.40亿元和5.00亿元。如置入资产实际净利润低于上述承诺金额，则由广汇集团、广汇化建按照补偿协议负责向上市公司进行补偿。

(二) 或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

(一) 截止报告日，本公司尚未完成配套资金的募集。

(二) 分部报告

1、 分部报告的确定依据与会计政策

本公司分部以各单项产品或劳务的性质相同或相似，将经营分部确认为：房地产销售业务、物流园经营业务及保理业务，各分部会计政策与合并会计报表会计政策一致。

2、 分部报告的财务信息

项目	房产销售	物流园经营	商业保理	分部间抵消	其他	合计
主营业务收入	187,418,188.08	434,116,559.40	4,556,658.60	42,925.31		626,048,480.77
主营业务成本	97,523,256.66	50,198,220.98				147,721,477.64
资产总额	196,677,730.26	5,796,015,854.35	185,218,946.51	1,750,757,666.61	2,052,012,388.26	6,479,167,252.77
负债总额	123,379,788.19	2,999,589,490.00	83,759,124.74	1,750,757,666.61	821,536,197.03	2,277,506,933.35

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计				

(续)

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	115,310,167.91	93.98	115,310,167.91	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,379,963.91	6.02	136,982.43	1.86
组合 1	6,548,131.37	5.34		
组合 2	831,832.54	0.68	136,982.43	16.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	122,690,131.82	100.00	115,447,150.34	

(1) 期初单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
宁波森邦国际经贸有限公司	91,170,167.91	91,170,167.91	100.00	收回困难
宁波银隆贸易投资有限公司	24,140,000.00	24,140,000.00	100.00	收回困难
合 计	115,310,167.91	115,310,167.91		

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	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
1 年以内				302,924.54	5	15,146.23
2 至 3 年				478,908.00	15	71,836.20
5 年以上				50,000.00	100	50,000.00
合 计				831,832.54		136,982.43

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初余额
担保债权		115,310,167.91
子公司往来款		6,548,131.37
押金		525,908.00
备用金		3,000.00
其他		302,924.54
合 计		122,690,131.82

(二) 长期股权投资

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
对子公司投资	4,200,000,000.00		4,200,000,000.00	247,478,793.61		247,478,793.61
合 计	4,200,000,000.00		4,200,000,000.00	247,478,793.61		247,478,793.61

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海凌鸿贸易发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
厦门大洲矿产资源投资有限公司	7,680,829.25		7,680,829.25			
阿克陶中鑫矿业有限公司	214,797,964.36		214,797,964.36			
厦门大洲影视文化发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
新疆亚中物流商务网络有限责任公司		4,200,000,000.00		4,200,000,000.00		
合计	247,478,793.61	4,200,000,000.00	247,478,793.61	4,200,000,000.00		

注：于 2016 年度，本公司通过向广汇集团、化工建材、西安龙达发行新股及资产置换的方式（附注一），作价 4,200,000,000.00 元取得了新疆亚中物流商务网络有限责任公司 100%的股权。

(三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益（注）	10,060,000.00	
合 计	10,060,000.00	

注：持股单位上海国际丽都置业有限公司本期分配股利收益 10,060,000.00 元。

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-129,324.57	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	3,624,310.80	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-18,959,113.92	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-17,902,070.46	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,206,952.39	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	4,424,452.03	
23. 少数股东影响额		
合 计	-32,148,698.51	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.06	15.55	0.71	1.80	0.71	1.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	6.83	0.81	0.79	0.81	0.79

(此页无正文)

广汇物流股份有限公司
二〇一七年三月十六日

第 15 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 蒙科良

签名： 崔瑞丽

签名： 何红梅

日期： _____

日期： _____

日期： _____