

# 中储发展股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2017] 12050001 号

### 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、 审计报告 .....        | 1  |
| 二、 已审财务报表            |    |
| 1、 合并资产负债表 .....     | 3  |
| 2、 合并利润表 .....       | 5  |
| 3、 合并现金流量表 .....     | 6  |
| 4、 合并股东权益变动表 .....   | 7  |
| 5、 资产负债表 .....       | 9  |
| 6、 利润表 .....         | 11 |
| 7、 现金流量表 .....       | 12 |
| 8、 股东权益变动表 .....     | 13 |
| 9、 财务报表附注 .....      | 15 |
| 10、 财务报表附注补充资料 ..... | 88 |

## 审 计 报 告

瑞华审字【2017】12050001号

中储发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中储发展股份有限公司（以下简称“中储股份”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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中储股份管理层的责任。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。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。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中储发展股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：胡振雷  
380255  
中国注册会计师：韩峰  
610026

二〇一七年三月十六日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   | 六、1  | 1,778,130,987.12  | 3,444,886,551.09  |
| 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                 | 六、2  | 1,191,280.00      | 1,586,815.00      |
| 应收票据                   | 六、3  | 92,718,730.61     | 95,198,621.44     |
| 应收账款                   | 六、4  | 1,193,573,254.27  | 933,295,172.04    |
| 预付款项                   | 六、5  | 894,612,115.85    | 958,726,120.34    |
| 应收利息                   | 六、6  | 42,665,403.69     | 9,082,677.66      |
| 应收股利                   |      |                   |                   |
| 其他应收款                  | 六、7  | 2,153,701,058.31  | 1,651,813,591.21  |
| 存货                     | 六、8  | 6,432,769,006.92  | 1,473,516,604.75  |
| 划分为持有待售的资产             |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                   | 56,800.00         |
| 其他流动资产                 | 六、9  | 262,695,180.35    | 620,229,356.94    |
| 流动资产合计                 |      | 12,852,057,017.12 | 9,188,392,310.47  |
| 非流动资产：                 |      |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 六、10 | 98,026,077.51     | 100,330,636.84    |
| 持有至到期投资                |      |                   |                   |
| 长期应收款                  |      |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 六、11 | 250,212,476.72    | 213,117,538.13    |
| 投资性房地产                 | 六、12 | 341,921,292.27    | 100,577,839.68    |
| 固定资产                   | 六、13 | 1,952,193,917.11  | 2,060,069,079.10  |
| 在建工程                   | 六、14 | 935,443,804.85    | 481,359,224.03    |
| 工程物资                   |      |                   |                   |
| 固定资产清理                 |      |                   | 165,148.43        |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   |
| 油气资产                   |      |                   |                   |
| 无形资产                   | 六、15 | 2,567,590,904.65  | 2,101,300,505.54  |
| 开发支出                   | 六、16 | 7,008,515.00      | 20,437,412.29     |
| 商誉                     | 六、17 | 176,656,714.21    |                   |
| 长期待摊费用                 | 六、18 | 19,930,617.71     | 4,573,462.55      |
| 递延所得税资产                | 六、19 | 202,802,849.30    | 143,426,743.73    |
| 其他非流动资产                | 六、20 | 332,149,566.41    | 845,828,129.70    |
| 非流动资产合计                |      | 6,883,936,735.74  | 6,071,185,720.02  |
| 资产总计                   |      | 19,735,993,752.86 | 15,259,578,030.49 |

(转下页)

## 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债：                  |      |                   |                   |
| 短期借款                   | 六、21 | 1,467,993,310.94  | 960,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |      |                   |                   |
| 应付票据                   | 六、22 | 814,011,328.08    | 968,167,690.69    |
| 应付账款                   | 六、23 | 649,970,094.98    | 296,095,433.22    |
| 预收款项                   | 六、24 | 901,034,236.34    | 622,693,663.70    |
| 应付职工薪酬                 | 六、25 | 116,064,843.28    | 94,375,500.91     |
| 应交税费                   | 六、26 | 429,501,494.45    | 133,344,886.26    |
| 应付利息                   | 六、27 | 103,280,866.11    | 42,490,899.76     |
| 应付股利                   | 六、28 | 2,907,443.79      | 60,111,511.34     |
| 其他应付款                  | 六、29 | 436,657,373.02    | 391,113,335.14    |
| 划分为持有待售的负债             |      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、30 | 1,000,000,000.00  |                   |
| 其他流动负债                 | 六、31 | 500,000,000.00    |                   |
| 流动负债合计                 |      | 6,421,420,990.99  | 3,568,392,921.02  |
| 非流动负债：                 |      |                   |                   |
| 长期借款                   | 六、32 | 354,817,672.89    | 68,000,000.00     |
| 应付债券                   | 六、33 | 3,088,344,514.36  | 2,592,547,808.18  |
| 其中：优先股                 |      |                   |                   |
| 永续债                    |      |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               | 六、34 | 117,470,797.01    | 67,103,777.14     |
| 专项应付款                  |      |                   |                   |
| 预计负债                   | 六、35 | 48,668,857.40     | 54,401,573.26     |
| 递延收益                   | 六、36 | 104,455,489.90    | 104,790,616.94    |
| 递延所得税负债                | 六、19 | 14,771,431.42     | 4,662,279.78      |
| 其他非流动负债                |      |                   |                   |
| 非流动负债合计                |      | 3,728,528,762.98  | 2,891,506,055.30  |
| 负债合计                   |      | 10,149,949,753.97 | 6,459,898,976.32  |
| 股东权益：                  |      |                   |                   |
| 股本                     | 六、37 | 2,199,801,033.00  | 2,199,801,033.00  |
| 资本公积                   | 六、38 | 3,569,349,876.04  | 3,652,098,054.42  |
| 减：库存股                  |      |                   |                   |
| 其他综合收益                 | 六、39 | 8,600,670.79      | 6,014,412.35      |
| 盈余公积                   | 六、40 | 1,168,492,009.82  | 1,002,240,229.27  |
| 未分配利润                  | 六、41 | 2,415,260,115.04  | 1,884,460,565.32  |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 9,361,503,704.69  | 8,744,614,294.36  |
| 少数股东权益                 |      | 224,540,294.20    | 55,064,759.81     |
| 股东权益合计                 |      | 9,586,043,998.89  | 8,799,679,054.17  |
| 负债和股东权益总计              |      | 19,735,993,752.86 | 15,259,578,030.49 |

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩铁林

主管会计工作负责人：曾勇

会计机构负责人：杨艳枝

# 合并利润表

2016年度

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 注释   | 本年发生额             | 上年发生额             |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入               |      | 15,293,055,197.18 | 17,789,334,195.74 |
| 其中：营业收入               | 六、42 | 15,280,964,375.48 | 17,771,704,831.17 |
| 利息收入                  | 六、43 | 12,090,821.70     | 17,629,364.57     |
| 二、营业总成本               |      | 15,403,334,192.78 | 17,869,393,714.70 |
| 其中：营业成本               | 六、42 | 14,531,113,521.75 | 17,141,070,672.91 |
| 利息支出                  |      |                   |                   |
| 税金及附加                 | 六、44 | 66,381,765.40     | 25,988,665.39     |
| 销售费用                  | 六、45 | 146,109,061.96    | 128,692,103.97    |
| 管理费用                  | 六、46 | 436,149,944.16    | 380,689,613.61    |
| 财务费用                  | 六、47 | 69,862,090.90     | 114,262,371.91    |
| 资产减值损失                | 六、48 | 153,717,808.61    | 78,690,286.91     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、49 | -395,535.00       | 2,081,240.00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 六、50 | -881,859.68       | 8,348,060.26      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 六、50 | -11,672,555.74    | -4,147,091.12     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |      |                   |                   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | -111,556,390.28   | -69,630,218.70    |
| 加：营业外收入               | 六、51 | 1,222,782,404.62  | 1,000,421,623.05  |
| 其中：非流动资产处置利得          | 六、51 | 19,846,139.60     | 8,966,819.85      |
| 减：营业外支出               | 六、52 | 46,849,880.71     | 19,249,115.02     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 六、52 | 21,806,642.16     | 1,538,894.12      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 1,064,376,133.63  | 911,542,289.33    |
| 减：所得税费用               | 六、53 | 288,175,856.32    | 250,176,175.08    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 776,200,277.31    | 661,366,114.25    |
| 归属于母公司股东的净利润          |      | 767,444,957.45    | 666,837,667.34    |
| 少数股东损益                |      | 8,755,319.86      | -5,471,553.09     |
| 五、其他综合收益的税后净额         | 六、54 | 14,891,725.62     | -2,334,346.08     |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额  | 六、54 | 2,586,258.44      | -2,334,346.08     |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益      | 六、54 | 2,586,258.44      | -2,334,346.08     |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益   | 六、54 | -1,720,103.35     | -2,334,346.08     |
| 外币财务报表折算差额            | 六、54 | 4,306,361.79      |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |      | 12,305,467.18     |                   |
| 六、综合收益总额              |      | 791,092,002.93    | 659,031,768.17    |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       |      | 770,031,215.89    | 664,503,321.26    |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      | 21,060,787.04     | -5,471,553.09     |
| 七、每股收益：               |      |                   |                   |
| （一）基本每股收益             | 十六、2 | 0.35              | 0.36              |
| （二）稀释每股收益             | 十六、2 | 0.35              | 0.36              |

2016年1月1日公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前2015年度实现的净利润为580,994.24元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩铁林

主管会计工作负责人：曾勇

会计机构负责人：杨艳枝

# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本年发生额                    | 上年发生额                    |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 17,542,897,522.69        | 19,761,757,765.23        |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | 11,739,767.38            | 17,274,477.90            |
| 收到的税费返还                   |      | 88,248,088.64            | 7,212,028.36             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、55 | 2,214,595,083.83         | 1,587,333,924.44         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>19,857,480,462.54</b> | <b>21,373,578,195.93</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 20,640,902,590.62        | 19,624,849,629.92        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                          | 12,642,500.00            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 671,617,314.72           | 638,259,836.37           |
| 支付的各项税费                   |      | 616,457,105.11           | 488,601,447.18           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、55 | 1,831,636,784.04         | 668,647,226.63           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>23,760,613,794.49</b> | <b>21,433,000,640.10</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、56 | <b>-3,903,133,331.95</b> | <b>-59,422,444.17</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |      | 8,028,081.29             | 114,670,258.80           |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 11,441,161.80            | 4,782,749.55             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 65,588,042.86            | 79,076,573.36            |
| 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            |      |                          |                          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>85,057,285.95</b>     | <b>198,529,581.71</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 609,455,067.42           | 513,251,373.96           |
| 投资支付的现金                   |      | 54,000,000.00            | 250,618,280.00           |
| 质押贷款净增加额                  |      |                          |                          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 168,114,731.13           |                          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                          |                          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>831,569,798.55</b>    | <b>763,869,653.96</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-746,512,512.60</b>   | <b>-565,340,072.25</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                          | 1,972,317,325.91         |
| 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                 |      | 6,327,098,820.61         | 1,117,841,708.00         |
| 发行债券收到的现金                 |      | 2,000,000,000.00         |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                          |                          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>8,327,098,820.61</b>  | <b>3,090,159,033.91</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 5,568,287,836.78         | 648,791,708.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 290,668,297.76           | 224,181,474.97           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 2,525,852.51             | 5,506,333.38             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 2,951,148.61             | 22,251,690.75            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>5,861,907,283.15</b>  | <b>895,224,873.72</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>2,465,191,537.46</b>  | <b>2,194,934,160.19</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-2,471,714.28</b>     | <b>121,168.58</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、56 | <b>-2,186,926,021.37</b> | <b>1,570,292,812.35</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、57 | 3,648,661,890.82         | 2,078,369,078.47         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、56 | <b>1,461,735,869.45</b>  | <b>3,648,661,890.82</b>  |

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩铁林

主管会计工作负责人：曾勇

会计机构负责人：杨艳枝

# 合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年               |                  |       |              |                  |                  |                |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东的股东权益    |                  |       |              |                  |                  |                | 少数股东权益           |
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益       | 盈余公积             | 未分配利润            |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 2,199,801,033.00 | 3,652,098,054.42 |       | 6,014,412.35 | 1,002,240,229.27 | 1,884,460,565.32 | 55,064,759.81  | 8,799,679,054.17 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |              |                  |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |              |                  |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |       |              |                  |                  |                |                  |
| 二、本年年年初余额             | 2,199,801,033.00 | 3,652,098,054.42 |       | 6,014,412.35 | 1,002,240,229.27 | 1,884,460,565.32 | 55,064,759.81  | 8,799,679,054.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  | -82,748,178.38   |       | 2,586,258.44 | 166,251,780.55   | 530,799,549.72   | 169,475,534.39 | 786,364,944.72   |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       | 2,586,258.44 |                  | 767,444,957.45   | 21,060,787.04  | 791,092,002.93   |
| （二）股东投入和减少资本          |                  | -82,748,178.38   |       |              |                  |                  | 150,940,599.86 | 68,192,421.48    |
| 1、股东投入普通股             |                  |                  |       |              |                  |                  | 150,940,606.12 | 150,940,606.12   |
| 2、股份支付计入股东权益的金额       |                  |                  |       |              |                  |                  |                |                  |
| 3、其他                  |                  | -82,748,178.38   |       |              |                  |                  | -6.26          | -82,748,184.64   |
| （三）利润分配               |                  |                  |       |              | 166,251,780.55   | -236,645,407.73  | -2,525,852.51  | -72,919,479.69   |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |       |              | 166,251,780.55   | -166,251,780.55  |                |                  |
| 2、对股东的分配              |                  |                  |       |              |                  |                  | -2,525,852.51  | -72,919,479.69   |
| 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                  |                  |                  |       |              |                  |                  |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 2,199,801,033.00 | 3,569,349,876.04 |       | 8,600,670.79 | 1,168,492,009.82 | 2,415,260,115.04 | 224,540,294.20 | 9,586,043,998.89 |

（转下页）

## 合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年               |                  |       |               |                  |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|---------------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东的股东权益    |                  |       |               |                  |                  |                  |
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 盈余公积             | 未分配利润            | 少数股东权益           |
| 一、上年年末余额              | 1,859,828,384.00 | 1,951,670,060.60 |       | 8,348,758.43  | 763,160,111.63   | 1,519,037,986.49 | 64,786,086.09    |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |               |                  |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |               |                  |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  | 47,666,302.17    |       |               | 500,000.00       |                  |                  |
| 二、本年年初余额              | 1,859,828,384.00 | 1,999,336,362.77 |       | 8,348,758.43  | 763,660,111.63   | 1,519,037,986.49 | 64,786,086.09    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 339,972,649.00   | 1,652,761,691.65 |       | -2,334,346.08 | 238,580,117.64   | 365,422,578.83   | -9,721,326.28    |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       | -2,334,346.08 |                  | 666,837,667.34   | -5,471,553.09    |
| （二）股东投入和减少资本          | 339,972,649.00   | 1,652,761,691.65 |       |               | -500,000.00      |                  | -1,764,029.21    |
| 1、股东投入普通股             | 339,972,649.00   | 1,631,240,286.16 |       |               |                  |                  | -1,852,652.36    |
| 2、股份支付计入股东权益的金额       |                  |                  |       |               |                  |                  |                  |
| 3、其他                  |                  | 21,521,405.49    |       |               | -500,000.00      |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  |       |               |                  |                  |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |       |               | 239,080,117.64   | -301,415,088.51  | -2,485,743.98    |
| 2、对股东的分配              |                  |                  |       |               | 239,080,117.64   | -239,080,117.64  |                  |
| 3、其他                  |                  |                  |       |               |                  | -56,023,369.20   | -2,485,743.98    |
| （四）股东权益内部结转           |                  |                  |       |               |                  | -6,311,601.67    |                  |
| 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                  |                  |                  |       |               |                  |                  |                  |
| 四、本年年末余额              | 2,199,801,033.00 | 3,652,098,054.42 |       | 6,014,412.35  | 1,002,240,229.27 | 1,884,460,565.32 | 55,064,759.81    |
|                       |                  |                  |       |               |                  |                  | 8,799,679,054.17 |

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩铁林

主管会计工作负责人：曾勇

会计机构负责人：杨艳枝

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   |
| 货币资金                   |      | 1,119,509,234.14  | 2,944,460,351.95  |
| 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                   |      | 28,973,603.15     | 42,122,604.79     |
| 应收账款                   | 十五、1 | 259,425,138.81    | 239,131,276.66    |
| 预付款项                   |      | 423,053,541.61    | 270,701,316.21    |
| 应收利息                   |      | 89,472,225.61     | 9,082,677.66      |
| 应收股利                   |      | 35,015,788.02     | 17,958,988.52     |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 8,443,389,789.87  | 2,915,518,842.37  |
| 存货                     |      | 674,221,733.62    | 501,631,643.58    |
| 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                 |      | 17,228,480.17     | 467,428,025.11    |
| 流动资产合计                 |      | 11,090,289,535.00 | 7,408,035,726.85  |
| 非流动资产：                 |      |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |      | 91,159,057.51     | 92,170,156.84     |
| 持有至到期投资                |      |                   |                   |
| 长期应收款                  |      |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 3,436,895,048.80  | 3,382,880,675.25  |
| 投资性房地产                 |      | 111,708,144.61    | 100,577,839.68    |
| 固定资产                   |      | 1,455,582,593.86  | 1,572,698,939.71  |
| 在建工程                   |      | 293,489,251.70    | 98,327,733.18     |
| 工程物资                   |      |                   |                   |
| 固定资产清理                 |      |                   | 165,148.43        |
| 生产性生物资产                |      |                   |                   |
| 油气资产                   |      |                   |                   |
| 无形资产                   |      | 1,519,197,837.28  | 1,506,994,232.89  |
| 开发支出                   |      |                   |                   |
| 商誉                     |      |                   |                   |
| 长期待摊费用                 |      | 309,630.35        | 371,556.35        |
| 递延所得税资产                |      | 171,468,111.34    | 129,196,700.77    |
| 其他非流动资产                |      | 237,368,088.41    | 664,157,839.24    |
| 非流动资产合计                |      | 7,317,177,763.86  | 7,547,540,822.34  |
| 资产总计                   |      | 18,407,467,298.86 | 14,955,576,549.19 |

(转下页)

## 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 中储发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                    | 注释 | 年末余额              | 年初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债:                  |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    | 1,449,293,310.94  | 940,000,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |    |                   |                   |
| 应付票据                   |    | 261,000,000.00    | 119,994,600.00    |
| 应付账款                   |    | 169,609,669.92    | 75,515,786.27     |
| 预收款项                   |    | 301,517,576.86    | 260,003,773.45    |
| 应付职工薪酬                 |    | 68,853,153.34     | 51,839,200.54     |
| 应交税费                   |    | 161,879,518.98    | 118,612,490.62    |
| 应付利息                   |    | 103,245,776.11    | 42,426,331.77     |
| 应付股利                   |    |                   |                   |
| 其他应付款                  |    | 2,200,664,280.84  | 2,157,452,258.75  |
| 划分为持有待售的负债             |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 1,000,000,000.00  |                   |
| 其他流动负债                 |    | 500,000,000.00    |                   |
| 流动负债合计                 |    | 6,216,063,286.99  | 3,765,844,441.40  |
| 非流动负债:                 |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    | 77,700,000.00     |                   |
| 应付债券                   |    | 3,088,344,514.36  | 2,592,547,808.18  |
| 其中: 优先股                |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |    | 92,421,801.14     | 67,103,777.14     |
| 专项应付款                  |    |                   |                   |
| 预计负债                   |    | 48,668,857.40     | 54,401,573.26     |
| 递延收益                   |    | 57,353,055.77     | 61,112,583.11     |
| 递延所得税负债                |    | 10,892,839.27     | 2,747,160.55      |
| 其他非流动负债                |    |                   |                   |
| 非流动负债合计                |    | 3,375,381,067.94  | 2,777,912,902.24  |
| 负债合计                   |    | 9,591,444,354.93  | 6,543,757,343.64  |
| 股东权益:                  |    |                   |                   |
| 股本                     |    | 2,199,801,033.00  | 2,199,801,033.00  |
| 资本公积                   |    | 3,575,383,953.84  | 3,575,041,667.19  |
| 减: 库存股                 |    |                   |                   |
| 其他综合收益                 |    | 679,465.06        | 1,429,473.41      |
| 盈余公积                   |    | 1,165,798,676.28  | 999,546,895.73    |
| 未分配利润                  |    | 1,874,359,815.75  | 1,636,000,136.22  |
| 股东权益合计                 |    | 8,816,022,943.93  | 8,411,819,205.55  |
| 负债和股东权益总计              |    | 18,407,467,298.86 | 14,955,576,549.19 |

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 韩铁林

主管会计工作负责人: 曾勇

会计机构负责人: 杨艳枝

# 利润表

2016年度

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 注释   | 本年发生额            | 上年发生额             |
|-----------------------|------|------------------|-------------------|
| 一、营业收入                | 十五、4 | 4,545,244,611.55 | 11,757,437,892.61 |
| 减：营业成本                | 十五、4 | 4,155,018,663.63 | 11,316,086,912.95 |
| 税金及附加                 |      | 36,141,256.32    | 18,982,300.73     |
| 销售费用                  |      | 33,034,211.93    | 78,691,694.48     |
| 管理费用                  |      | 252,390,315.94   | 271,020,088.53    |
| 财务费用                  |      | 67,462,313.52    | 120,919,062.35    |
| 资产减值损失                |      | 122,486,377.92   | 56,396,492.42     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 十五、5 | 62,385,346.20    | 44,779,394.88     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 十五、5 | -11,840,395.06   | -4,403,434.20     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | -58,903,181.51   | -59,879,263.97    |
| 加：营业外收入               |      | 755,553,370.07   | 976,905,171.55    |
| 其中：非流动资产处置利得          |      | 17,171,742.86    | 607,237.81        |
| 减：营业外支出               |      | 82,377,505.45    | 17,032,464.05     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 1,671,255.25     | 1,182,515.95      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 614,272,683.11   | 899,993,443.53    |
| 减：所得税费用               |      | 139,267,595.85   | 217,008,100.71    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 475,005,087.26   | 682,985,342.82    |
| 五、其他综合收益的税后净额         |      | -750,008.35      | -4,235,321.52     |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益      |      | -750,008.35      | -4,235,321.52     |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益   |      | -750,008.35      | -4,235,321.52     |
| 外币财务报表折算差额            |      |                  |                   |
| 六、综合收益总额              |      | 474,255,078.91   | 678,750,021.30    |

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩铁林

主管会计工作负责人：曾勇

会计机构负责人：杨艳枝

# 现金流量表

2016年度

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本年数                      | 上年数                      |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 4,237,527,231.95         | 13,874,804,067.20        |
| 收到的税费返还                   |    | 660,000.00               | 360,209.71               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,397,734,107.40         | 1,859,685,362.54         |
| 经营活动现金流入小计                |    | <b>6,635,921,339.35</b>  | <b>15,734,849,639.45</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,973,010,478.02         | 13,358,862,394.93        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 421,661,790.18           | 479,176,379.37           |
| 支付的各项税费                   |    | 305,816,984.62           | 370,418,870.82           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,455,788,363.20         | 1,700,830,056.90         |
| 经营活动现金流出小计                |    | <b>11,156,277,616.02</b> | <b>15,909,287,702.02</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | <b>-4,520,356,276.67</b> | <b>-174,438,062.57</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    | 5,264,086.37             | 112,187,853.55           |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 59,394,815.17            | 56,480,042.71            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 71,638,270.91            | 68,171,015.63            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 16,867,313.31            |                          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| 投资活动现金流入小计                |    | <b>153,164,485.76</b>    | <b>236,838,911.89</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 199,450,961.12           | 323,015,988.32           |
| 投资支付的现金                   |    | 54,000,000.00            | 250,618,280.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 263,114,904.67           | 407,947,215.45           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| 投资活动现金流出小计                |    | <b>516,565,865.79</b>    | <b>981,581,483.77</b>    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | <b>-363,401,380.03</b>   | <b>-744,742,571.88</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 2,000,000,000.00         | 1,972,317,325.91         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 6,059,008,622.57         | 1,030,441,708.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                          |                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                          |                          |
| 筹资活动现金流入小计                |    | <b>8,059,008,622.57</b>  | <b>3,002,759,033.91</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 5,472,015,311.63         | 341,691,708.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 104,299,946.16           | 224,747,272.92           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,886,792.45             | 1,104,390.75             |
| 筹资活动现金流出小计                |    | <b>5,579,202,050.24</b>  | <b>567,543,371.67</b>    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | <b>2,479,806,572.33</b>  | <b>2,435,215,662.24</b>  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 1,014,323.19             | 9,963.34                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -2,402,936,761.18        | 1,516,044,991.13         |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 3,362,790,138.34         | 1,846,745,147.21         |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | <b>959,853,377.16</b>    | <b>3,362,790,138.34</b>  |

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩铁林

主管会计工作负责人：曾勇

会计机构负责人：杨艳枝

# 股东权益变动表

2016年度

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年               |                  |       |              |                  |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益       | 盈余公积             | 未分配利润            | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 2,199,801,033.00 | 3,575,041,667.19 |       | 1,429,473.41 | 999,546,895.73   | 1,636,000,136.22 | 8,411,819,205.55 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |              |                  |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |              |                  |                  |                  |
| 其他                    |                  |                  |       |              |                  |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 2,199,801,033.00 | 3,575,041,667.19 |       | 1,429,473.41 | 999,546,895.73   | 1,636,000,136.22 | 8,411,819,205.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  | 342,286.65       |       | -750,008.35  | 166,251,780.55   | 238,359,679.53   | 404,203,738.38   |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       | -750,008.35  |                  | 475,005,087.26   | 474,255,078.91   |
| （二）股东投入和减少资本          |                  | 342,286.65       |       |              |                  |                  | 342,286.65       |
| 1、股东投入普通股             |                  |                  |       |              |                  |                  |                  |
| 2、股份支付计入股东权益的金额       |                  |                  |       |              |                  |                  |                  |
| 3、其他                  |                  | 342,286.65       |       |              |                  |                  | 342,286.65       |
| （三）利润分配               |                  |                  |       |              |                  |                  |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |       |              | 166,251,780.55   | -236,645,407.73  | -70,393,627.18   |
| 2、对股东的分配              |                  |                  |       |              | 166,251,780.55   | -166,251,780.55  |                  |
| 3、其他                  |                  |                  |       |              |                  | -70,393,627.18   | -70,393,627.18   |
| （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                  |                  |                  |       |              |                  |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 2,199,801,033.00 | 3,575,383,953.84 |       | 679,465.06   | 1,165,798,676.28 | 1,874,359,815.75 | 8,816,022,943.93 |

（转下页）

# 股东权益变动表

2016年度

编制单位：中储发展股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 上年数              |                  |       |               |                |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|---------------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计           |
| 一、上年年末余额              | 1,859,828,384.00 | 1,943,801,381.03 |       | 5,664,794.93  | 760,502,025.74 | 1,247,854,514.91 | 5,817,651,100.61 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |               |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |               |                |                  |                  |
| 其他                    |                  |                  |       |               |                |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 1,859,828,384.00 | 1,943,801,381.03 |       | 5,664,794.93  | 760,502,025.74 | 1,247,854,514.91 | 5,817,651,100.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 339,972,649.00   | 1,631,240,286.16 |       | -4,235,321.52 | 239,044,869.99 | 388,145,621.31   | 2,594,168,104.94 |
| （一）综合收益总额             |                  |                  |       | -4,235,321.52 |                | 682,985,342.82   | 678,750,021.30   |
| （二）股东投入和减少资本          | 339,972,649.00   | 1,631,240,286.16 |       |               |                |                  | 1,971,212,935.16 |
| 1、股东投入普通股             | 339,972,649.00   | 1,631,240,286.16 |       |               |                |                  | 1,971,212,935.16 |
| 2、股份支付计入股东权益的金额       |                  |                  |       |               |                |                  |                  |
| 3、其他                  |                  |                  |       |               |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                  |                  |       |               |                |                  |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |                  |       |               | 239,044,869.99 | -294,839,721.51  | -55,794,851.52   |
| 2、对股东的分配              |                  |                  |       |               | 239,044,869.99 | -239,044,869.99  |                  |
| 3、其他                  |                  |                  |       |               |                | -55,794,851.52   | -55,794,851.52   |
| （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                  |                  |                  |       |               |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 2,199,801,033.00 | 3,575,041,667.19 |       | 1,429,473.41  | 999,546,895.73 | 1,636,000,136.22 | 8,411,819,205.55 |

载于第15页至第89页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：韩铁林

主管会计工作负责人：曾勇

会计机构负责人：杨艳枝

**中储发展股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、公司基本情况**

中储发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是天津中储商贸股份有限公司，1996 年经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监管字（1996）年 378 号文件批准，由中国物资储运总公司（以下简称“中储总公司”）下属天津公司的六家独立法人单位发起，并通过向社会公开募集股份设立。发行后的公司股份总数为 51,630,000 股，其中发起人 32,630,000 股，社会募集普通股 19,000,000 股。公司于 1997 年 1 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 11 月经批准更名为中储发展股份有限公司，天津市工商行政管理局颁发了注册号为 120000000002074 的《企业法人营业执照》。本公司注册地址为天津市北辰经济开发区开发大厦，总部位于北京市丰台区南四环西路 188 号六区 18 号楼。

经过历年数次送配股及资本公积、盈余公积转增股本和定向募集后，截至报告期末，公司股份总数为 2,199,801,033.00 股，详见附注六、37。

公司经营范围包括：商品储存、加工、维修、包装、代展、检验；库场设备租赁；商品物资批发、零售；汽车（含小轿车）及配件销售；起重运输设备制造、维修；物资配送；货运代理；报关业务；物业管理；电机及电器维修；包装机械、电子产品、自动化控制系统和相关产品（含配件）的设计、生产、销售；上述范围的技术咨询、服务；组织完成涉及我国公路、水路、铁路运输的国际集装箱多式联运业务；货物装卸、搬倒业务；冶金炉料、矿产品批发兼零售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；橡胶批发；国际货运代理；集装箱吊装、验货拆箱、装箱、拼箱；网上销售钢材；动产监管；限分支机构经营：成品油、棉花、化工产品储存、销售；市场经营及管理服务；普通货运、货物专用运输（集装箱）；煤炭批发；焦炭批发；限分支机构经营：粮食、食用油批发；限分支机构经营：煤炭零售；限分支机构经营：停车服务；限分支机构经营：货物专用运输（冷藏保鲜）；大型物件运输（三类）；限分支机构经营：货运站（场）综合服务；自有房屋租赁；预包装食品（含食糖）；纸品、纸浆、木浆销售；限分支机构经营：重油、渣油（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 37 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 7 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事商品储存、物资配送、货运代理、商品销售等，属交通运输行业。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 16 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、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 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事物流和贸易业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24 “收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财

务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按

照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，

是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务

##### （1）外币交易的折算方法

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

##### （2）对于外币货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

#### 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的

报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

### ④ 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,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入资本公积,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减

记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续严重下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将期末余额最大的前十名单位的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用

风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

本公司按照应收款项账龄确定组合。本公司确定的组合为:应收款项账龄、其他(主要为应收关联方、政府部门款项,已提供担保款项等)。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

##### a. 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 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, 下同) | 0.00         | 0.00          |
| 1-2 年             | 20.00        | 20.00         |
| 2-3 年             | 40.00        | 40.00         |
| 3-4 年             | 60.00        | 60.00         |
| 4-5 年             | 80.00        | 80.00         |
| 5 年以上             | 100.00       | 100.00        |

##### b. 本公司按照其他组合计提坏账准备的方法:

本公司对其他组合应收款项一般情况下不计提坏账准备,如果有明确证据显示债务人财务状况较差、存在坏账风险的,按照个别认定法计提坏账准备。

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

- A.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;
- B.已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项;
- C.其他。

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 11、贷款和垫款

本公司短期贷款和垫款在合并资产负债表“其他流动资产”项目反映。本公司

采用以风险为基础的分类方法（简称风险分类法）将信贷资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。其减值准备的计提方法：

| 分 类 | 计提比例（%） |
|-----|---------|
| 正常类 | 1.50    |
| 关注类 | 3.00    |
| 次级类 | 30.00   |
| 可疑类 | 60.00   |
| 损失类 | 100.00  |

本公司按照相关规定对短期贷款和垫款期末余额计提一般准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品（产成品）、在产品、开发成本、低值易耗品、其他等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

其他企业存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时，对于以销定购的商品按个别计价法计价，数量少而金额较大的存货采用先进先出法计价，其他的存货采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）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  
于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

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

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置

时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成

本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）      |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 10 - 45 | 5.00   | 2.11 - 9.50  |
| 机器设备   | 8 - 18  | 5.00   | 5.28 - 11.88 |
| 运输设备   | 8       | 5.00   | 11.88        |
| 电子设备   | 4 - 10  | 5.00   | 9.50 - 23.75 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

## （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

## 24、收入

### （1）收入确认原则

#### ①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

## ②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A. 收入的金额能够可靠地计量；B. 相关的经济利益很可能流入企业；C. 交易的完工程度能够可靠地确定；D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

## ③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认使用费收入。

## ④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入。

### (2) 收入确认时点的具体判断标准

①物流业务：已经提供相关服务，结算单据已经交付接受服务方。

②贸易业务：货物已经发出，并且取得对方确认的结算单据。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 27、经营租赁

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司无应披露的重要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司无应披露的重要会计估计变更。

## 30、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

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

### (2) 存货跌价准备

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

### (3) 可供出售金融资产减值

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

#### （4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

### （9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### （10）预计负债

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

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

### （11）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                                                                                          |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 按应税收入的17%、13%、11%、6%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。                                                               |
| 营业税     | 按应税营业额的3%、5%计缴（根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司自2016年5月1日起改为征收增值税）。                                |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                                                                 |
| 企业所得税   | 本公司子公司无锡中储不锈钢有色金属交易管理有限公司按核定税率纳税，成都中储发展物流有限责任公司执行西部大开发15%的企业所得税优惠税率、中储国际（香港）有限公司执行20%的企业所得税税率，其余均执行25%的企业所得税税率。 |

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年末指 2016 年 12 月 31 日，年初指 2016 年 1 月 1 日。

### 1、货币资金

| 项 目           | 年末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 7,571,582.84     | 4,341,470.27     |
| 银行存款          | 1,510,153,599.61 | 3,193,493,695.17 |
| 其他货币资金        | 260,405,804.67   | 247,051,385.65   |
| 合 计           | 1,778,130,987.12 | 3,444,886,551.09 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 276,966,562.53   |                  |

注：其他货币资金 260,405,804.67 元为不能随时变现的银行承兑汇票保证金等，银行存款中 55,989,313.00 元被法院冻结。

### 2、衍生金融资产

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 期货  | 1,191,280.00 | 1,586,815.00 |
| 合 计 | 1,191,280.00 | 1,586,815.00 |

注：本公司衍生金融资产为持有的期货合约，其公允价值变动计入公允价值变动损益。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种 类    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 86,868,612.65 | 93,990,370.44 |
| 商业承兑汇票 | 5,850,117.96  | 1,208,251.00  |
| 合 计    | 92,718,730.61 | 95,198,621.44 |

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额    |
|--------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 480,066,804.44 |              |
| 商业承兑汇票 | 68,215,127.58  | 2,700,000.00 |
| 合 计    | 548,281,932.02 | 2,700,000.00 |

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 种 类                       | 年末余额             |        |                |        |                  |
|---------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面价值             |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 65,910,485.11    | 4.61   | 65,910,485.11  | 100.00 |                  |
| B. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 1,357,739,625.85 | 94.96  | 164,166,371.58 | 12.09  | 1,193,573,254.27 |
| C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 6,190,150.82     | 0.43   | 6,190,150.82   | 100.00 |                  |
| 合 计                       | 1,429,840,261.78 | 100.00 | 236,267,007.51 | 16.52  | 1,193,573,254.27 |

(续)

| 种 类                       | 年初余额             |        |                |        |                |
|---------------------------|------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面价值           |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                |
| A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 24,696,724.06    | 2.18   | 24,696,724.06  | 100.00 |                |
| B. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 1,102,477,350.12 | 97.49  | 169,182,178.08 | 15.35  | 933,295,172.04 |
| C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,727,633.38     | 0.33   | 3,727,633.38   | 100.00 |                |
| 合 计                       | 1,130,901,707.56 | 100.00 | 197,606,535.52 | 17.47  | 933,295,172.04 |

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)       | 年末余额          |               |          |        |
|------------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                  | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 江苏申特钢铁有限公司       | 41,213,761.05 | 41,213,761.05 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 衡阳市华湘房地产综合开发有限公司 | 24,696,724.06 | 24,696,724.06 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计              | 65,910,485.11 | 65,910,485.11 | —        | —      |

## ②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额             |                |          |
|---------|------------------|----------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,128,983,669.95 |                |          |
| 1 至 2 年 | 36,635,668.10    | 7,327,133.60   | 20.00    |
| 2 至 3 年 | 39,060,217.92    | 15,624,087.18  | 40.00    |
| 3 至 4 年 | 27,483,060.67    | 16,489,836.40  | 60.00    |
| 4 至 5 年 | 4,258,474.00     | 3,406,779.19   | 80.00    |
| 5 年以上   | 121,318,535.21   | 121,318,535.21 | 100.00   |
| 合 计     | 1,357,739,625.85 | 164,166,371.58 | 12.09    |

## (2) 本年计提、收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 48,534,979.40 元；本年收回坏账准备金额 5,099,533.63 元。

其中：本年坏账准备收回金额重要的

| 单位名称                      | 收回金额         | 收回方式 |
|---------------------------|--------------|------|
| 中铁二十二局集团有限公司津秦铁路客运专线项目经理部 | 2,000,000.00 | 现金收回 |
| 广州祥圳工贸有限公司                | 1,200,000.00 | 现金收回 |
| 江苏通宇钢管集团有限公司              | 676,820.18   | 现金收回 |
| 四川腾龙酒业酿造有限公司              | 465,000.00   | 现金收回 |
| 上海电气上重碾磨特装设备有限公司          | 215,200.00   | 现金收回 |
| 合 计                       | 4,557,020.18 |      |

注：本年收回坏账准备主要是现金收回，收回金额占年初坏账准备的比例为 2.58%，其中前五名收回金额为 4,557,020.18 元，占收回金额的 89.36%，主要是债务方财务状况好转所致，具有较大偶然性。但从整体看，原坏账准备的计提比例较为合理。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,170,018.73 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名应收账款汇总金额为 604,187,010.81 元，占年末余额合计数的比例为 42.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 140,417,836.04 元。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额           |        | 年初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 889,244,321.73 | 99.40  | 911,479,807.55 | 95.07  |
| 1 至 2 年 | 63,308.15      | 0.01   | 43,861,673.77  | 4.57   |
| 2 至 3 年 | 5,173,707.01   | 0.58   | 2,667,006.46   | 0.28   |
| 3 年以上   | 130,778.96     | 0.01   | 717,632.56     | 0.08   |
| 合 计     | 894,612,115.85 | 100.00 | 958,726,120.34 | 100.00 |

注：账龄超过 1 年的预付款项未结转的主要原因为未到结算期。

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司年末余额前五名预付款项汇总金额为 324,015,389.25 元，占年末余额合计数的比例为 36.22%。

## 6、应收利息

| 项 目           | 年末余额          | 年初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 南京电建中储房地产有限公司 | 42,234,320.26 |              |
| 天津滨海中储物流有限公司  | 431,083.43    |              |
| 南京市鼓楼区财政局     |               | 9,082,677.66 |
| 合 计           | 42,665,403.69 | 9,082,677.66 |

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 种 类                        | 年末余额             |        |                |        |                  |
|----------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面价值             |
|                            | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 65,879,629.90    | 2.66   | 65,879,629.90  | 100.00 |                  |
| B. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 2,382,057,499.45 | 96.28  | 233,918,556.41 | 9.82   | 2,148,138,943.04 |
| C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 26,135,389.47    | 1.06   | 20,573,274.20  | 78.72  | 5,562,115.27     |
| 合 计                        | 2,474,072,518.82 | 100.00 | 320,371,460.51 | 12.95  | 2,153,701,058.31 |

(续)

| 种 类                        | 年初余额             |        |                |        |                  |
|----------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面价值             |
|                            | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 9,742,500.00     | 0.52   | 4,180,384.73   | 42.91  | 5,562,115.27     |
| B. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 1,864,445,319.23 | 99.09  | 218,193,843.29 | 11.70  | 1,646,251,475.94 |
| C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,362,660.00     | 0.39   | 7,362,660.00   | 100.00 |                  |
| 合 计                        | 1,881,550,479.23 | 100.00 | 229,736,888.02 | 12.21  | 1,651,813,591.21 |

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位)     | 年末余额          |               |        |        |
|-----------------|---------------|---------------|--------|--------|
|                 | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由   |
| 北京中物储国际物流科技有限公司 | 34,185,768.25 | 34,185,768.25 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波锐石伟业国际贸易有限公司  | 31,693,861.65 | 31,693,861.65 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计             | 65,879,629.90 | 65,879,629.90 | —      | —      |

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额             |                |          |
|---------|------------------|----------------|----------|
|         | 其他应收款            | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,760,478,077.75 |                |          |
| 1 至 2 年 | 18,243,221.95    | 3,648,644.40   | 20.00    |
| 2 至 3 年 | 37,833,763.99    | 15,133,505.69  | 40.00    |
| 3 至 4 年 | 37,865,998.05    | 22,719,598.85  | 60.00    |
| 4 至 5 年 | 4,628,933.74     | 3,703,146.98   | 80.00    |
| 5 年以上   | 188,713,660.49   | 188,713,660.49 | 100.00   |
| 合 计     | 2,047,763,655.97 | 233,918,556.41 | 11.42    |

## ③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 年末余额           |      |          |
|---------|----------------|------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收政府款项等 | 334,293,843.48 |      |          |
| 合 计     | 334,293,843.48 |      |          |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 95,951,095.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 2,108,832.04 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称            | 收回金额         | 收回方式 |
|-----------------|--------------|------|
| 连云港中储物流中心       | 360,480.00   | 现金收回 |
| 郑州商品交易所         | 250,000.00   | 现金收回 |
| 无锡金鑫商品混凝土有限公司   | 200,000.00   | 现金收回 |
| 包头市恒特伟业煤炭运销有限公司 | 196,649.28   | 现金收回 |
| 连云港货代公司         | 150,000.00   | 现金收回 |
| 合 计             | 1,157,129.28 |      |

注：本年收回坏账准备主要是现金收回，收回金额占年初坏账准备的比例为 0.92%。从整体看，原坏账准备的计提比例较为合理。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

| 项 目        | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 779,367.06 |

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 往来及暂借款 | 739,308,676.12   | 426,800,702.89   |
| 保证金    | 1,159,303,907.73 | 673,546,897.60   |
| 应收拆迁款  | 261,812,362.00   | 455,026,471.00   |
| 预付款转入  | 195,758,175.41   | 173,698,105.18   |
| 代垫款    | 112,823,094.64   | 131,226,173.99   |
| 其他     | 5,066,302.92     | 21,252,128.57    |
| 合 计    | 2,474,072,518.82 | 1,881,550,479.23 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质           | 年末余额             | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额       |
|----------------|----------------|------------------|-------|----------------------|----------------|
| 郑州管城商都新区管理委员会  | 保证金            | 600,000,000.00   | 1 年以内 | 24.25                |                |
| 南京电建中储房地产有限公司  | 暂借款            | 583,100,000.00   | 1 年以内 | 23.57                |                |
| 天津市北辰区土地整理中心   | 保证金、拆迁款        | 481,812,362.00   | 1 年以内 | 19.47                |                |
| 张家口德泰全特种钢铁有限公司 | 可能无法收到存货的预付采购款 | 120,257,000.00   | 5 年以上 | 4.86                 | 120,257,000.00 |
| 宸寰工业园          | 保证金            | 65,934,000.00    | 1 年以内 | 2.66                 |                |
| 合 计            | —              | 1,851,103,362.00 | —     | 74.82                | 120,257,000.00 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

| 单位名称    | 政府补助项目名称 | 年末余额          | 年末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据            |
|---------|----------|---------------|-------|--------------------------|
| 金湖县人民政府 | 税收返还     | 29,011,384.26 | 1 年以内 | 依据协议, 预计 2017 年 1 季度全部收到 |
| 合 计     |          | 29,011,384.26 |       |                          |

## 8、存货

## (1) 存货分类

| 项 目        | 年末余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 开发成本       | 4,712,581,895.59 |               | 4,712,581,895.59 |
| 库存商品 (产成品) | 1,726,724,163.88 | 20,887,495.54 | 1,705,836,668.34 |
| 原材料        | 13,855,256.94    |               | 13,855,256.94    |
| 低值易耗品      | 202,077.72       |               | 202,077.72       |
| 在产品        | 154,663.32       |               | 154,663.32       |
| 其他         | 138,445.01       |               | 138,445.01       |
| 合 计        | 6,453,656,502.46 | 20,887,495.54 | 6,432,769,006.92 |

(续)

| 项 目       | 年初余额             |               |                  |
|-----------|------------------|---------------|------------------|
|           | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 开发成本      | 198,300,284.98   |               | 198,300,284.98   |
| 库存商品（产成品） | 1,277,826,824.14 | 33,685,871.71 | 1,244,140,952.43 |
| 原材料       | 23,623,575.17    |               | 23,623,575.17    |
| 低值易耗品     | 108,055.50       |               | 108,055.50       |
| 在产品       | 7,300,146.93     |               | 7,300,146.93     |
| 其他        | 43,589.74        |               | 43,589.74        |
| 合 计       | 1,507,202,476.46 | 33,685,871.71 | 1,473,516,604.75 |

## (2) 开发成本明细情况

| 项目名称     | 预计开工时间  | 预计竣工时间  | 预计总投资             | 年末数              | 年初数            |
|----------|---------|---------|-------------------|------------------|----------------|
| 天津恒丰项目   | 2017.08 | 2020.08 | 4,207,750,000.00  | 2,068,992,310.92 |                |
| 天津恒盛项目   | 2016.12 | 2019.12 | 3,200,000,000.00  | 1,372,582,371.97 | 53,424,414.46  |
| 天津恒兴项目   | 2017.01 | 2019.12 | 2,500,000,000.00  | 1,007,908,412.65 |                |
| 中储城市广场项目 | 2014.03 | 2016.12 | 556,800,000.00    | 263,098,800.05   | 136,401,248.96 |
| 其他       |         |         |                   |                  | 8,474,621.56   |
| 合 计      |         |         | 10,464,550,000.00 | 4,712,581,895.59 | 198,300,284.98 |

## (3) 存货跌价准备变动情况

| 项 目       | 年初余额          | 本年计提         | 本年转回         | 本年转销          | 年末余额          |
|-----------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 库存商品（产成品） | 33,685,871.71 | 1,218,850.11 | 1,935,269.83 | 12,081,956.45 | 20,887,495.54 |
| 合 计       | 33,685,871.71 | 1,218,850.11 | 1,935,269.83 | 12,081,956.45 | 20,887,495.54 |

注：本年存货跌价准备计提及转回主要参照年末商品市场价格；本年转销全部为因商品出售而转销。

## (4) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 141,629,510.07 元

## 9、其他流动资产

| 项 目           | 性质（或内容） | 年末余额           | 年初余额           |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 短期债券          | 短期债券等   |                | 450,826,725.38 |
| 贷款和垫款         | 发放贷款    | 129,819,900.00 | 135,326,000.00 |
| 应交税金负数        | 应交税金负数  | 71,486,085.77  | 34,066,506.99  |
| FOT valuation | 期货仓储费估值 | 59,268,881.69  |                |
| 红星美凯龙冠名费      | 冠名费     | 1,805,556.00   |                |
| 其他            | 其他      | 314,756.89     | 10,124.57      |
| 合 计           |         | 262,695,180.35 | 620,229,356.94 |

其中：贷款和垫款明细如下

(1) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

| 项 目       | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 个人贷款和垫款   | 16,200,000.00  | 13,600,000.00  |
| 一其他       | 16,200,000.00  | 13,600,000.00  |
| 企业贷款和垫款   | 135,570,000.00 | 143,500,000.00 |
| 一贷款       | 135,570,000.00 | 143,500,000.00 |
| 贷款和垫款总额   | 151,770,000.00 | 157,100,000.00 |
| 减：贷款损失准备  | 21,950,100.00  | 21,774,000.00  |
| 其中：单项计提数  |                |                |
| 组合计提数     | 21,950,100.00  | 21,774,000.00  |
| 贷款和垫款账面价值 | 129,819,900.00 | 135,326,000.00 |

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

| 行业分布      | 年末余额           | 比例 (%) | 年初余额           | 比例 (%) |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
| 房地产业      | 12,000,000.00  | 7.91   | 12,000,000.00  | 7.64   |
| 建筑业       | 17,700,000.00  | 11.66  | 20,000,000.00  | 12.73  |
| 金融保险业     |                |        | 15,000,000.00  | 9.55   |
| 交通运输业     | 10,000,000.00  | 6.59   | 10,000,000.00  | 6.36   |
| 其他行业      | 112,070,000.00 | 73.84  | 100,100,000.00 | 63.72  |
| 贷款和垫款总额   | 151,770,000.00 | 100.00 | 157,100,000.00 | 100.00 |
| 减：贷款损失准备  |                |        | 21,774,000.00  | 13.86  |
| 其中：单项计提数  |                |        |                |        |
| 组合计提数     | 21,950,100.00  | 14.46  | 21,774,000.00  | 13.86  |
| 贷款和垫款账面价值 | 129,819,900.00 |        | 135,326,000.00 |        |

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

| 地区分布      | 年末余额           | 比例 (%) | 年初余额           | 比例 (%) |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
| 天津地区      | 151,770,000.00 | 100.00 | 157,100,000.00 | 100.00 |
| 贷款和垫款总额   | 151,770,000.00 | 100.00 | 157,100,000.00 | 100.00 |
| 减：贷款损失准备  | 21,950,100.00  | 14.46  | 21,774,000.00  | 13.86  |
| 其中：单项计提数  |                |        |                |        |
| 组合计提数     | 21,950,100.00  | 14.46  | 21,774,000.00  | 13.86  |
| 贷款和垫款账面价值 | 129,819,900.00 |        | 135,326,000.00 |        |

## (4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

| 项 目       | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 信用贷款      |                | 3,000,000.00   |
| 保证贷款      | 68,370,000.00  | 69,600,000.00  |
| 附担保物贷款    | 83,400,000.00  | 84,500,000.00  |
| 其中：抵押贷款   | 67,400,000.00  | 74,500,000.00  |
| 质押贷款      | 16,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 贷款和垫款总额   | 151,770,000.00 | 157,100,000.00 |
| 减：贷款损失准备  | 21,950,100.00  | 21,774,000.00  |
| 其中：单项计提数  |                |                |
| 组合计提数     | 21,950,100.00  | 21,774,000.00  |
| 贷款和垫款账面价值 | 129,819,900.00 | 135,326,000.00 |

## (5) 贷款损失准备

| 项 目  | 本年金额 |               | 上年金额 |               |
|------|------|---------------|------|---------------|
|      | 单项   | 组合            | 单项   | 组合            |
| 年初余额 |      | 21,774,000.00 |      | 11,416,500.00 |
| 本年计提 |      | 176,100.00    |      | 10,357,500.00 |
| 本年转出 |      |               |      |               |
| 本年核销 |      |               |      |               |
| 本年转回 |      |               |      |               |
| 年末余额 |      | 21,950,100.00 |      | 21,774,000.00 |

## 10、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

| 项 目         | 年末余额           |               |               |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
|             | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值          |
| 可供出售权益工具    | 120,259,096.15 | 22,233,018.64 | 98,026,077.51 |
| 其中：按公允价值计量的 | 6,285,077.51   |               | 6,285,077.51  |
| 按成本计量的      | 113,974,018.64 | 22,233,018.64 | 91,741,000.00 |
| 合 计         | 120,259,096.15 | 22,233,018.64 | 98,026,077.51 |

(续)

| 项 目         | 年初余额           |              |                |
|-------------|----------------|--------------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 可供出售权益工具    | 105,583,236.84 | 5,252,600.00 | 100,330,636.84 |
| 其中：按公允价值计量的 | 8,589,636.84   |              | 8,589,636.84   |
| 按成本计量的      | 96,993,600.00  | 5,252,600.00 | 91,741,000.00  |
| 合 计         | 105,583,236.84 | 5,252,600.00 | 100,330,636.84 |

## (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具     | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| 权益工具的成本             | 559,332.19   | 559,332.19   |
| 公允价值                | 6,285,077.51 | 6,285,077.51 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 5,725,745.32 | 5,725,745.32 |
| 已计提减值金额             |              |              |

## (3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位              | 账面余额          |               |      |                | 在被投资单位持股比例 (%) |
|--------------------|---------------|---------------|------|----------------|----------------|
|                    | 年初            | 本年增加          | 本年减少 | 年末             |                |
| 诚通财务有限责任公司         | 90,000,000.00 |               |      | 90,000,000.00  | 9.00           |
| 北京中物储国际物流科技有限公司    |               | 16,980,418.64 |      | 16,980,418.64  | 63.17          |
| 天津北洋物产集团有限公司       | 5,000,000.00  |               |      | 5,000,000.00   | 1.75           |
| 长江经济联合发展(集团)股份有限公司 | 1,540,000.00  |               |      | 1,540,000.00   | 2.00           |
| 沈阳出租汽车股份有限公司       | 201,000.00    |               |      | 201,000.00     | 0.48           |
| 其他                 | 252,600.00    |               |      | 252,600.00     |                |
| 合 计                | 96,993,600.00 | 16,980,418.64 |      | 113,974,018.64 | —              |

(续)

| 被投资单位              | 减值准备         |               |      |               | 本年现金红利        |
|--------------------|--------------|---------------|------|---------------|---------------|
|                    | 年初           | 本年增加          | 本年减少 | 年末            |               |
| 诚通财务有限责任公司         |              |               |      |               | 11,136,760.05 |
| 北京中物储国际物流科技有限公司    |              | 16,980,418.64 |      | 16,980,418.64 |               |
| 天津北洋物产集团有限公司       | 5,000,000.00 |               |      | 5,000,000.00  |               |
| 长江经济联合发展(集团)股份有限公司 |              |               |      |               | 60,000.00     |
| 沈阳出租汽车股份有限公司       |              |               |      |               |               |
| 其他                 | 252,600.00   |               |      | 252,600.00    |               |
| 合 计                | 5,252,600.00 | 16,980,418.64 |      | 22,233,018.64 | 11,196,760.05 |

## 11、长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额           | 本年增减变动        |                |             | 年末余额           |
|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
|                |                | 追加投资          | 权益法下确认的投资损益    | 宣告发放现金股利或利润 |                |
| 一、合营企业         |                |               |                |             |                |
| 天津万昇物流有限公司     | 2,638,402.25   |               | 66,393.74      |             | 2,704,795.99   |
| 南京电建中储房地产有限公司  |                | 49,000,000.00 | -5,877,305.00  |             | 43,122,695.00  |
| 小 计            | 2,638,402.25   | 49,000,000.00 | -5,810,911.26  |             | 45,827,490.99  |
| 二、联营企业         |                |               |                |             |                |
| 天津宝钢储菱物资配送有限公司 | 45,991,686.88  |               | -3,888,452.96  |             | 42,103,233.92  |
| 天津博通文化传播有限公司   | 124,340.48     |               | -227.44        |             | 124,113.04     |
| 辽宁中诚通资产经营有限公司  | 5,138,568.56   |               | 181,800.00     |             | 5,320,368.56   |
| 天津滨海中储物流有限公司   | 147,260,389.57 |               | -2,322,603.40  |             | 144,937,786.17 |
| 上海期晟储运管理有限公司   | 11,964,150.39  |               | 167,839.32     | -232,505.67 | 11,899,484.04  |
| 小 计            | 210,479,135.88 |               | -5,861,644.48  | -232,505.67 | 204,384,985.73 |
| 合 计            | 213,117,538.13 | 49,000,000.00 | -11,672,555.74 | -232,505.67 | 250,212,476.72 |

## 12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目            | 房屋、建筑物         | 土地使用权         | 合 计            |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值         |                |               |                |
| 1、年初余额         | 95,718,071.90  | 41,790,657.14 | 137,508,729.04 |
| 2、本年增加金额       | 195,080,300.00 | 50,213,147.66 | 245,293,447.66 |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 195,080,300.00 | 50,213,147.66 | 245,293,447.66 |
| 3、本年减少金额       |                |               |                |
| 4、年末余额         | 290,798,371.90 | 92,003,804.80 | 382,802,176.70 |
| 二、累计折旧和累计摊销    |                |               |                |
| 1、年初余额         | 26,786,309.63  | 10,108,443.50 | 36,894,753.13  |
| 2、本年增加金额       | 3,113,469.27   | 836,525.80    | 3,949,995.07   |
| 计提或摊销          | 3,113,469.27   | 836,525.80    | 3,949,995.07   |
| 3、本年减少金额       |                |               |                |
| 4、年末余额         | 29,899,778.90  | 10,944,969.30 | 40,844,748.20  |
| 三、减值准备         |                |               |                |
| 1、年初余额         | 36,136.23      |               | 36,136.23      |
| 2、本年增加金额       |                |               |                |
| 3、本年减少金额       |                |               |                |
| 4、年末余额         | 36,136.23      |               | 36,136.23      |
| 四、账面价值         |                |               |                |
| 1、年末账面价值       | 260,862,456.77 | 81,058,835.50 | 341,921,292.27 |
| 2、年初账面价值       | 68,895,626.04  | 31,682,213.64 | 100,577,839.68 |

## 13、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           | 电子设备          | 其他            | 合计               |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值      |                  |                |                |               |               |                  |
| 1、年初余额      | 2,583,652,781.21 | 512,245,202.51 | 165,704,543.16 | 84,764,221.82 | 6,262,562.23  | 3,352,629,310.93 |
| 2、本年增加金额    | 78,917,717.11    | 70,902,326.92  | 13,192,381.56  | 24,628,869.12 | 15,147,724.54 | 202,789,019.25   |
| (1)购置       | 3,340,720.10     | 10,053,460.52  | 9,512,417.90   | 6,282,517.33  | 8,976,447.92  | 38,165,563.77    |
| (2)在建工程转入   | 64,686,734.19    | 823,894.82     |                | 104,985.63    |               | 65,615,614.64    |
| (3)企业合并增加   | 10,890,262.82    | 33,877,631.58  | 3,679,963.66   | 18,217,418.16 | 6,171,276.62  | 72,836,552.84    |
| (4)其他增加     |                  | 26,147,340.00  |                | 23,948.00     |               | 26,171,288.00    |
| 3、本年减少金额    | 157,950,555.12   | 39,552,861.49  | 29,186,091.15  | 10,546,255.11 | 627,780.96    | 237,863,543.83   |
| (1)处置或报废    | 137,759,439.73   | 39,510,041.27  | 21,857,432.06  | 8,774,318.02  | 627,780.96    | 208,529,012.04   |
| (2)其他转出     | 20,191,115.39    | 42,820.22      | 7,328,659.09   | 1,771,937.09  |               | 29,334,531.79    |
| 4、外币折算差异    |                  | 996,224.61     | 150,363.43     | 1,038,833.41  | 408,049.65    | 2,593,471.10     |
| 5、年末余额      | 2,504,619,943.20 | 544,590,892.55 | 149,861,197.00 | 99,885,669.24 | 21,190,555.46 | 3,320,148,257.45 |
| 二、累计折旧      |                  |                |                |               |               |                  |
| 1、年初余额      | 838,479,976.55   | 299,169,939.68 | 94,325,314.94  | 55,855,897.66 | 4,149,531.37  | 1,291,980,660.20 |
| 2、本年增加金额    | 83,202,109.57    | 56,489,568.30  | 21,250,176.91  | 24,479,832.42 | 8,605,754.40  | 194,027,441.60   |
| (1)计提       | 79,694,042.80    | 34,246,484.66  | 17,443,685.80  | 7,300,644.80  | 3,401,521.56  | 142,086,379.62   |
| (2)购置或转入等增加 | 3,508,066.77     | 22,243,083.64  | 3,806,491.11   | 17,179,187.62 | 5,204,232.84  | 51,941,061.98    |
| 3、本年减少金额    | 56,459,697.23    | 32,348,236.05  | 22,415,965.19  | 9,463,279.36  | 329,354.09    | 121,016,531.92   |
| (1)处置或报废    | 56,238,545.86    | 32,319,064.29  | 17,552,290.79  | 8,047,555.07  | 329,354.09    | 114,486,810.10   |
| (2)其他转出     | 221,151.37       | 29,171.76      | 4,863,674.40   | 1,415,724.29  |               | 6,529,721.82     |
| 4、外币折算差异    |                  | 904,615.03     | 139,225.91     | 973,955.44    | 365,402.45    | 2,383,198.83     |
| 5、年末余额      | 865,222,388.89   | 324,215,886.96 | 93,298,752.57  | 71,846,406.16 | 12,791,334.13 | 1,367,374,768.71 |
| 三、减值准备      |                  |                |                |               |               |                  |
| 1、年初余额      | 197,505.68       | 302,065.95     | 80,000.00      |               |               | 579,571.63       |
| 2、本年增加金额    |                  |                |                |               |               |                  |
| (1)计提       |                  |                |                |               |               |                  |
| (2)购置或转入等增加 |                  |                |                |               |               |                  |
| 3、本年减少金额    |                  |                |                |               |               |                  |
| (1)处置或报废    |                  |                |                |               |               |                  |
| (2)其他转出     |                  |                |                |               |               |                  |
| 4、外币折算差异    |                  |                |                |               |               |                  |
| 5、年末余额      | 197,505.68       | 302,065.95     | 80,000.00      |               |               | 579,571.63       |
| 四、账面价值      |                  |                |                |               |               |                  |
| 1、年末账面价值    | 1,639,200,048.63 | 220,072,939.64 | 56,482,444.43  | 28,039,263.08 | 8,399,221.33  | 1,952,193,917.11 |
| 2、年初账面价值    | 1,744,975,298.98 | 212,773,196.88 | 71,299,228.22  | 28,908,324.16 | 2,113,030.86  | 2,060,069,079.10 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目    | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因        |
|--------|----------------|-------------------|
| 房屋及建筑物 | 150,895,830.47 | 所占用土地的土地使用权不属于本公司 |

## 14、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

| 项 目      | 年末数            |      |                | 年初数            |      |                |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 南京铜井港五期  | 297,727,297.93 |      | 297,727,297.93 | 257,759,232.68 |      | 257,759,232.68 |
| 西安物流项目   | 186,652,941.74 |      | 186,652,941.74 | 2,451,689.00   |      | 2,451,689.00   |
| 天津陆通物流项目 | 123,028,778.83 |      | 123,028,778.83 |                |      |                |
| 中储辽宁物流园  | 103,495,636.24 |      | 103,495,636.24 | 107,066,013.05 |      | 107,066,013.05 |
| 奉贤项目二期   | 99,187,044.28  |      | 99,187,044.28  | 66,584,698.78  |      | 66,584,698.78  |
| 陆港物流项目   | 82,602,243.37  |      | 82,602,243.37  | 5,737,113.69   |      | 5,737,113.69   |
| 洛阳物流园区项目 | 12,754,751.49  |      | 12,754,751.49  | 7,327,350.00   |      | 7,327,350.00   |
| 河南保税物流仓库 | 12,014,107.93  |      | 12,014,107.93  |                |      |                |
| 其他       | 17,981,003.04  |      | 17,981,003.04  | 34,433,126.83  |      | 34,433,126.83  |
| 合 计      | 935,443,804.85 |      | 935,443,804.85 | 481,359,224.03 |      | 481,359,224.03 |

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称     | 预算数              | 年初余额           | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额    | 本年其他减少金额 | 年末金额           |
|----------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 南京铜井港五期  | 385,960,000.00   | 257,759,232.68 | 40,166,749.48  | 198,684.23    |          | 297,727,297.93 |
| 西安物流项目   | 1,000,000,000.00 | 2,451,689.00   | 184,201,252.74 |               |          | 186,652,941.74 |
| 天津陆通物流项目 | 152,256,053.39   |                | 123,028,778.83 |               |          | 123,028,778.83 |
| 中储辽宁物流园  | 422,680,000.00   | 107,066,013.05 | 19,244,376.06  | 22,814,752.87 |          | 103,495,636.24 |
| 奉贤项目二期   | 253,770,000.00   | 66,584,698.78  | 32,602,345.50  |               |          | 99,187,044.28  |
| 陆港物流项目   | 276,980,000.00   | 5,737,113.69   | 76,865,129.68  |               |          | 82,602,243.37  |
| 合 计      | 2,491,646,053.39 | 439,598,747.20 | 476,108,632.29 | 23,013,437.10 |          | 892,693,942.39 |

(续)

| 工程名称     | 工程累计投入占预算的比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额     | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源   |
|----------|-----------------|---------|---------------|--------------|-------------|--------|
| 南京铜井港五期  | 83.62           | 90.00   |               |              |             | 其他     |
| 西安物流项目   | 18.67           | 18.00   | 234,895.31    | 234,895.31   | 1.08        | 募集、借款等 |
| 天津陆通物流项目 | 80.80           | 80.00   |               |              |             | 其他     |
| 中储辽宁物流园  | 72.10           | 90.00   | 36,146,072.57 |              |             | 募集、借款等 |
| 奉贤项目二期   | 39.09           | 78.00   |               |              |             | 募集等    |
| 陆港物流项目   | 29.82           | 41.85   | 260,380.00    | 260,380.00   | 1.20        | 借款等    |
| 合 计      | —               | —       | 36,641,347.88 | 495,275.31   | —           | —      |

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目          | 土地使用权            | 专利权           | 商标权            | 软件           | 客户关系合同        | 合 计              |
|--------------|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值       |                  |               |                |              |               |                  |
| 1、年初余额       | 2,287,736,913.76 | 10,000,000.00 |                | 4,938,932.05 |               | 2,302,675,845.81 |
| 2、本年增加金额     | 403,215,985.02   |               | 172,794,696.00 | 1,077,132.71 | 18,285,977.60 | 595,373,791.33   |
| (1) 购置       | 334,122,913.98   |               |                | 992,606.70   |               | 335,115,520.68   |
| (2) 内部研发     |                  |               |                |              |               |                  |
| (3) 企业合并增加   | 23,057,180.24    |               | 172,794,696.00 | 84,526.01    | 18,285,977.60 | 214,222,379.85   |
| (4) 其他增加     | 46,035,890.80    |               |                |              |               | 46,035,890.80    |
| 3、本年减少金额     | 91,429,436.94    |               |                | 69,960.00    |               | 91,499,396.94    |
| (1) 处置       | 41,008,175.98    |               |                |              |               | 41,008,175.98    |
| (2) 其他转出     | 50,421,260.96    |               |                | 69,960.00    |               | 50,491,220.96    |
| 4、外币折算差异     |                  |               | 11,798,874.00  | 354,675.67   | 1,248,614.40  | 13,402,164.07    |
| 5、年末余额       | 2,599,523,461.84 | 10,000,000.00 | 184,593,570.00 | 6,300,780.43 | 19,534,592.00 | 2,819,952,404.27 |
| 二、累计摊销       |                  |               |                |              |               |                  |
| 1、年初余额       | 196,423,898.83   | 1,083,333.33  |                | 3,868,108.11 |               | 201,375,340.27   |
| 2、本年增加金额     | 44,018,342.21    | 999,999.96    |                | 403,882.09   | 12,886,667.40 | 58,308,891.66    |
| (1) 计提       | 42,284,064.71    | 999,999.96    |                | 403,882.09   | 12,886,667.40 | 56,574,614.16    |
| (2) 购置或转入等增加 | 1,734,277.50     |               |                |              |               | 1,734,277.50     |
| 3、本年减少金额     | 8,154,723.18     |               |                | 69,960.00    |               | 8,224,683.18     |
| (1) 处置       | 8,154,723.18     |               |                |              |               | 8,154,723.18     |
| (2) 其他转出     |                  |               |                | 69,960.00    |               | 69,960.00        |
| 4、外币折算差异     |                  |               |                | 351,649.27   | 550,301.60    | 901,950.87       |
| 5、年末余额       | 232,287,517.86   | 2,083,333.29  |                | 4,553,679.47 | 13,436,969.00 | 252,361,499.62   |
| 三、减值准备       |                  |               |                |              |               |                  |
| 1、年初余额       |                  |               |                |              |               |                  |
| 2、本年增加金额     |                  |               |                |              |               |                  |
| 3、本年减少金额     |                  |               |                |              |               |                  |
| 4、外币折算差异     |                  |               |                |              |               |                  |
| 5、年末余额       |                  |               |                |              |               |                  |
| 四、账面价值       |                  |               |                |              |               |                  |
| 1、年末账面价值     | 2,367,235,943.98 | 7,916,666.71  | 184,593,570.00 | 1,747,100.96 | 6,097,623.00  | 2,567,590,904.65 |
| 2、年初账面价值     | 2,091,313,014.93 | 8,916,666.67  |                | 1,070,823.94 |               | 2,101,300,505.54 |

## (2) 未办妥产权证书的情况

| 项 目   | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|------------|
| 土地使用权 | 161,501,661.28 | 正在办理中      |
| 合 计   | 161,501,661.28 |            |

## 16、开发支出

| 项 目         | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少          | 年末余额         |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|             |               | 内部开发支出       | 转入当期损益        |              |
| 智慧物流电子商务平台  |               | 7,008,515.00 |               | 7,008,515.00 |
| 中储贸易电子商务平台等 | 20,437,412.29 | 2,460,023.17 | 22,897,435.46 |              |
| 合 计         | 20,437,412.29 | 9,468,538.17 | 22,897,435.46 | 7,008,515.00 |

注：因市场环境发生重大变化，预期中储贸易电子商务平台不会给公司带来经济利益，公司决定停止研发。

## 17、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年企业合并增加       | 本年减少 | 年末余额           |
|-----------------|------|----------------|------|----------------|
| 亨利巴斯父子有限公司      |      | 176,656,714.21 |      | 176,656,714.21 |
| 合 计             |      | 176,656,714.21 |      | 176,656,714.21 |

## 18、长期待摊费用

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加金额        | 本年摊销金额       | 其他减少金额     | 年末数           |
|------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 租赁费  | 1,258,863.20 | 1,182,343.60  | 584,963.18   |            | 1,856,243.62  |
| 装修费用 | 3,314,599.35 | 16,110,236.12 | 1,247,728.59 | 102,732.79 | 18,074,374.09 |
| 合 计  | 4,573,462.55 | 17,292,579.72 | 1,832,691.77 | 102,732.79 | 19,930,617.71 |

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额           |                | 年初余额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备 | 620,907,089.99 | 155,210,772.58 | 471,010,893.39 | 117,737,923.43 |
| 预提费用   | 186,894,425.39 | 45,912,669.43  | 102,755,281.20 | 25,688,820.30  |
| 递延收益   | 4,500,000.00   | 1,125,000.00   |                |                |
| 其他     | 2,772,036.45   | 554,407.29     |                |                |
| 合 计    | 815,073,551.83 | 202,802,849.30 | 573,766,174.59 | 143,426,743.73 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目            | 年末余额          |               | 年初余额          |              |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 应收利息           | 42,665,403.69 | 10,666,350.92 | 9,082,677.66  | 2,270,669.42 |
| 非同一控制下企业合并资产增值 | 10,657,163.39 | 2,253,981.27  |               |              |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 5,725,745.32  | 1,431,436.33  | 8,019,216.45  | 2,004,804.11 |
| 衍生金融工具公允价值变动   | 1,191,280.00  | 297,820.00    | 1,547,225.00  | 386,806.25   |
| 其他             |               | 121,842.90    |               |              |
| 合 计            | 60,239,592.40 | 14,771,431.42 | 18,649,119.11 | 4,662,279.78 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 9,799,556.31   | 16,189,709.72  |
| 可抵扣亏损    | 147,289,944.81 | 94,748,748.54  |
| 合 计      | 157,089,501.12 | 110,938,458.26 |

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 年末余额           | 年初余额          | 备注 |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2017 年 |                | 6,334,430.50  |    |
| 2018 年 |                | 26,595.07     |    |
| 2019 年 | 2,981,827.28   | 4,727,785.22  |    |
| 2020 年 | 34,413,519.64  | 83,659,937.75 |    |
| 2021 年 | 99,158,730.20  |               |    |
| 无到期日   | 10,735,867.69  |               |    |
| 合 计    | 147,289,944.81 | 94,748,748.54 |    |

## 20、其他非流动资产

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 预付物流基地款等 | 332,149,566.41 | 845,828,129.70 |
| 合 计      | 332,149,566.41 | 845,828,129.70 |

## 21、短期借款

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额           |
|------|------------------|----------------|
| 信用借款 | 40,293,310.94    |                |
| 质押借款 | 2,700,000.00     |                |
| 保证借款 | 1,425,000,000.00 | 960,000,000.00 |
| 合 计  | 1,467,993,310.94 | 960,000,000.00 |

注：质押借款为未到期商业承兑汇票贴现款；中储总公司为本公司短期借款 1,409,000,000.00 元提供连带责任保证；本公司为子公司成都中储发展物流有限责任公司短期借款 16,000,000.00 元提供连带责任保证。

**22、应付票据**

| 种 类    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 814,011,328.08 | 968,167,690.69 |
| 合 计    | 814,011,328.08 | 968,167,690.69 |

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

**23、应付账款****（1）应付账款列示**

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 635,577,225.70 | 281,868,345.71 |
| 1 至 2 年 | 6,711,413.77   | 9,082,166.51   |
| 2 至 3 年 | 3,981,354.62   | 2,182,503.10   |
| 3 年以上   | 3,700,100.89   | 2,962,417.90   |
| 合 计     | 649,970,094.98 | 296,095,433.22 |

**（2）账龄超过 1 年的前五名单位应付账款**

| 项 目          | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 明拓集团有限公司     | 769,524.77   | 尚未结算      |
| 长春欧亚集团股份有限公司 | 278,178.14   | 尚未结算      |
| 农行大东支行       | 249,000.00   | 尚未结算      |
| 余姚传感器厂有限责任公司 | 239,600.00   | 尚未结算      |
| 武汉市财茂物资有限公司  | 234,312.00   | 尚未结算      |
| 合 计          | 1,770,614.91 |           |

**24、预收款项****（1）预收款项列示**

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 843,477,169.04 | 558,930,236.31 |
| 1 至 2 年 | 5,137,177.71   | 26,780,849.16  |
| 2 至 3 年 | 17,799,371.65  | 5,025,397.58   |
| 3 年以上   | 34,620,517.94  | 31,957,180.65  |
| 合 计     | 901,034,236.34 | 622,693,663.70 |

**（2）账龄超过 1 年的重要预收款项**

| 项 目            | 年末余额          | 未偿还或结转的原因     |
|----------------|---------------|---------------|
| 天津天之德物流有限公司    | 19,328,000.00 | 对方尚未按约定付款而未发货 |
| 天津天资棉纺织品物流有限公司 | 8,840,000.00  | 对方尚未按约定付款而未发货 |
| 武汉盛宏泽工贸有限公司    | 7,609,994.60  | 对方尚未按约定付款而未发货 |
| 重庆中道汽车销售有限公司   | 4,997,038.39  | 对方尚未按约定付款而未发货 |
| 武汉玛丽文化用品有限公司   | 4,963,148.99  | 对方尚未按约定付款而未发货 |
| 合 计            | 45,738,181.98 |               |

**25、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项 目            | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 79,113,555.53 | 601,037,351.43 | 582,822,631.34 | 97,328,275.62  |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 887,155.89    | 59,769,638.69  | 55,678,185.00  | 4,978,609.58   |
| 三、辞退福利         | 14,374,789.49 | 4,858,951.06   | 7,395,063.94   | 11,838,676.61  |
| 四、一年内到期的其他福利   |               | 29,000.00      | 29,000.00      |                |
| 五、其他应付职工薪酬     |               | 27,611,715.91  | 25,692,434.44  | 1,919,281.47   |
| 合 计            | 94,375,500.91 | 693,306,657.09 | 671,617,314.72 | 116,064,843.28 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 项 目           | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 68,439,586.07 | 454,986,322.79 | 436,916,516.84 | 86,509,392.02 |
| 2、职工福利费       | 681,774.25    | 25,219,592.59  | 25,695,709.97  | 205,656.87    |
| 3、社会保险费       | 1,661,614.97  | 53,053,458.46  | 53,682,402.97  | 1,032,670.46  |
| 其中：医疗保险费      | 766,261.73    | 30,872,192.64  | 30,990,122.75  | 648,331.62    |
| 工伤保险费         | 57,184.96     | 1,904,054.53   | 1,905,221.29   | 56,018.20     |
| 生育保险费         | 112,518.34    | 1,929,219.62   | 1,907,997.26   | 133,740.70    |
| 其他            | 725,649.94    | 18,347,991.67  | 18,879,061.67  | 194,579.94    |
| 4、住房公积金       | 700,857.50    | 40,526,773.80  | 40,954,539.61  | 273,091.69    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,629,722.74  | 8,066,161.55   | 7,545,677.82   | 8,150,206.47  |
| 6、其他          |               | 19,185,042.24  | 18,027,784.13  | 1,157,258.11  |
| 合 计           | 79,113,555.53 | 601,037,351.43 | 582,822,631.34 | 97,328,275.62 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 项 目        | 年初余额       | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险   | 603,008.46 | 52,751,286.09 | 52,518,173.40 | 836,121.15   |
| 2、失业保险费    | 284,147.43 | 2,560,289.39  | 2,450,329.12  | 394,107.70   |
| 3、企业年金缴费   |            | 4,458,063.21  | 709,682.48    | 3,748,380.73 |
| 4、其他设定提存计划 |            |               |               |              |
| 合 计        | 887,155.89 | 59,769,638.69 | 55,678,185.00 | 4,978,609.58 |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**26、应交税费**

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 企业所得税   | 349,619,052.30 | 112,915,730.88 |
| 增值税     | 52,502,611.57  |                |
| 营业税     | 280,394.92     | 1,502,187.26   |
| 城建税     | 2,697,300.44   | 436,134.11     |
| 教育费附加   | 1,478,387.44   | 117,464.71     |
| 地方教育费附加 | 1,110,074.71   | 229,884.58     |
| 防洪费     | 268,215.76     | 371,545.89     |
| 河道工程修建费 | 9,714.03       | 85,148.83      |
| 房产税     | 4,579,656.44   | 4,654,321.37   |
| 土地使用税   | 10,263,431.38  | 7,882,346.96   |
| 印花税     | 844,901.99     | 171,441.79     |
| 价格调节基金  |                | 132,830.94     |
| 水利基金    | 900.68         |                |
| 个人所得税   | 4,927,693.86   | 4,833,196.70   |
| 其他      | 919,158.93     | 12,652.24      |
| 合 计     | 429,501,494.45 | 133,344,886.26 |

**27、应付利息**

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 公司债券利息 | 103,245,776.11 | 42,426,331.77 |
| 预提借款利息 | 35,090.00      | 64,567.99     |
| 合 计    | 103,280,866.11 | 42,490,899.76 |

**28、应付股利**

| 单位名称  | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 普通股股利 | 2,907,443.79 | 60,111,511.34 |
| 合 计   | 2,907,443.79 | 60,111,511.34 |

**29、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金      | 184,608,113.23 | 184,038,573.56 |
| 应付长期资产款  | 130,547,719.70 | 34,136,469.63  |
| 往来及暂借款   | 73,285,704.53  | 85,150,039.56  |
| 代收(扣)代付款 | 31,157,171.88  | 69,481,236.27  |
| 其他       | 17,058,663.68  | 18,307,016.12  |
| 合 计      | 436,657,373.02 | 391,113,335.14 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目            | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 郑州宝凯龙实业有限公司    | 8,416,293.50  | 对方尚未要求结算  |
| 天津浩隆达实业有限公司    | 7,786,828.00  | 对方尚未要求结算  |
| 郑州四维机电设备制造有限公司 | 7,680,000.00  | 对方尚未要求结算  |
| 大连革镇堡政府        | 2,600,000.00  | 对方尚未要求结算  |
| 全球物流(上海)有限公司   | 1,433,376.00  | 对方尚未要求结算  |
| 合 计            | 27,916,497.50 |           |

## 30、一年内到期的非流动负债

| 项 目                 | 年末余额             | 年初余额 |
|---------------------|------------------|------|
| 1 年内到期的应付债券(附注六、33) | 1,000,000,000.00 |      |
| 合 计                 | 1,000,000,000.00 |      |

## 31、其他流动负债

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额 |
|--------|----------------|------|
| 短期应付债券 | 500,000,000.00 |      |
| 合 计    | 500,000,000.00 |      |

## 其中：短期应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值             | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额           | 年初余额 |
|------|----------------|------------|------|----------------|------|
| 私募债券 | 500,000,000.00 | 2016.09.29 |      | 500,000,000.00 |      |

(续)

| 债券名称 | 本年发行           | 按面值计提利息      | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额           |
|------|----------------|--------------|-------|------|----------------|
| 私募债券 | 500,000,000.00 | 4,635,616.44 |       |      | 500,000,000.00 |

## 32、长期借款

| 项 目        | 年末余额           | 年初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 国家开发银行专项贷款 | 193,700,000.00 | 50,000,000.00 |
| 保证借款       | 161,117,672.89 |               |
| 抵押借款       |                | 18,000,000.00 |
| 合 计        | 354,817,672.89 | 68,000,000.00 |

注：①国家开发银行专项贷款为国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司贷款给中储总公司及本公司(借款人)专项用于建设本公司部分分、子公司物流项目的款项，子公司在借款协议项下的行为视同借款人行为，其法律责任由借款人承担，该借款按年利率 1.08%、1.20%计息。

②本公司为子公司中储国际(香港)有限公司借款 25,000,000.00 美元(折合人民币 161,117,672.89 元)提供保证。借款期限为 2016 年 1 月 26 日至 2019 年 1 月 25 日，保证期间为主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

**33、应付债券****(1) 应付债券**

| 项 目  | 年末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 公司债券 | 3,088,344,514.36 | 2,592,547,808.18 |
| 合 计  | 3,088,344,514.36 | 2,592,547,808.18 |

**(2) 应付债券的增减变动**

| 债券名称                  | 面值               | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------|------|------------------|------------------|
| 公司债券                  | 1,600,000,000.00 | 2012.08.13 | 7 年  | 1,586,670,000.00 | 1,592,547,808.18 |
| 公司债券                  | 1,000,000,000.00 | 2014.10.23 | 3 年  | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 公司债券                  | 500,000,000.00   | 2016.01.08 | 3 年  | 497,124,531.13   |                  |
| 公司债券                  | 1,000,000,000.00 | 2016.03.04 | 3 年  | 994,339,622.64   |                  |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注六、30） |                  |            |      |                  |                  |
| 合 计                   | 4,100,000,000.00 |            |      | 4,078,134,153.77 | 2,592,547,808.18 |

(续)

| 债券名称                  | 本年发行             | 按面值计提利息        | 溢折价摊销        | 本年偿还 | 年末余额             |
|-----------------------|------------------|----------------|--------------|------|------------------|
| 公司债券                  |                  | 80,000,000.00  | 1,932,390.70 |      | 1,594,480,198.88 |
| 公司债券                  |                  | 61,000,000.00  |              |      | 1,000,000,000.00 |
| 公司债券                  | 497,124,531.13   | 23,113,698.63  | 897,916.69   |      | 498,022,447.82   |
| 公司债券                  | 994,339,622.64   | 33,205,479.45  | 1,502,245.02 |      | 995,841,867.66   |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注六、30） |                  |                |              |      | 1,000,000,000.00 |
| 合 计                   | 1,491,464,153.77 | 197,319,178.08 | 4,332,552.41 |      | 3,088,344,514.36 |

**34、长期应付职工薪酬**

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 辞退福利 | 117,470,797.01 | 67,103,777.14 |
| 合 计  | 117,470,797.01 | 67,103,777.14 |

**35、预计负债**

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|------|
| 未决诉讼 | 48,668,857.40 | 54,401,573.26 | 合同纠纷 |
| 合 计  | 48,668,857.40 | 54,401,573.26 |      |

**36、递延收益**

| 项 目  | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 104,790,616.94 | 9,090,292.67 | 9,425,419.71 | 104,455,489.90 | 项目扶持 |
| 合 计  | 104,790,616.94 | 9,090,292.67 | 9,425,419.71 | 104,455,489.90 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目     | 年初余额           | 本年新增补助金额     | 本年计入营业外收入金额  | 其他变动         | 年末余额           | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------|
| 临港物流项目   | 57,289,411.91  |              | 4,196,652.34 |              | 53,092,759.57  | 与资产相关       |
| 无锡物流项目   | 16,583,700.50  |              | 671,080.92   |              | 15,912,619.58  | 与资产相关       |
| 天津陆路港项目  | 5,000,000.00   |              |              |              | 5,000,000.00   | 与资产相关       |
| 南京滨江物流项目 | 4,500,000.00   |              | 450,000.00   |              | 4,050,000.00   | 与资产相关       |
| 南京分公司项目  | 510,000.00     |              | 170,000.00   |              | 340,000.00     | 与资产相关       |
| 洛阳项目     | 3,037,500.00   |              | 150,000.00   |              | 2,887,500.00   | 与资产相关       |
| 中储电子商务项目 | 3,584,333.33   |              |              | 3,584,333.33 |                | 与资产相关       |
| 沈阳物流项目   | 13,500,000.00  |              |              |              | 13,500,000.00  | 与资产相关       |
| 政府奖励奥迪车  | 109,375.00     |              | 46,875.00    |              | 62,500.00      | 与资产相关       |
| 青岛物流项目   | 676,296.20     | 644,000.00   |              | 10,000.00    | 1,310,296.20   | 与资产相关       |
| 洛阳保税物流项目 |                | 6,297,792.00 |              |              | 6,297,792.00   | 与资产相关       |
| 广东晟世照邦项目 |                | 1,398,500.67 | 146,478.12   |              | 1,252,022.55   | 与资产相关       |
| 天津陆通物流项目 |                | 750,000.00   |              |              | 750,000.00     | 与资产相关       |
| 合 计      | 104,790,616.94 | 9,090,292.67 | 5,831,086.38 | 3,594,333.33 | 104,455,489.90 |             |

### 37、股本

| 项 目  | 年初余额             | 本年增减变动（+、-） |    | 年末余额             |
|------|------------------|-------------|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 小计 |                  |
| 股份总数 | 2,199,801,033.00 |             |    | 2,199,801,033.00 |

### 38、资本公积

| 项 目  | 年初数              | 本年增加         | 本年减少          | 年末数              |
|------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 股本溢价 | 3,262,223,646.10 | 1,183,424.69 | 83,931,603.07 | 3,179,475,467.72 |
| 其他   | 389,874,408.32   |              |               | 389,874,408.32   |
| 合 计  | 3,652,098,054.42 | 1,183,424.69 | 83,931,603.07 | 3,569,349,876.04 |

注：（1）股本溢价本年增加主要为公司于本年因出售和购买子公司中储南京智慧物流科技有限公司部分股权产生。

（2）股本溢价本年减少数为本公司于本年发生同一控制下企业合并而获取被合并方在合并日的净资产后，因追溯调整期初比较数据增加了年初资本公积，在本年合并后体现为减少资本公积。

## 39、其他综合收益

| 项 目                     | 年初余额         | 本年发生金额        |                                |             |               |               | 年末余额         |
|-------------------------|--------------|---------------|--------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
|                         |              | 本年所得税<br>前发生额 | 减：前期计<br>入其他综合<br>收益当期转<br>入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司  | 税后归属于<br>少数股东 |              |
| 以后将重分类进损益的<br>其他综合收益    | 6,014,412.35 | 14,558,555.25 | 240,197.42                     | -573,367.79 | 2,586,258.44  | 12,305,467.18 | 8,600,670.79 |
| 其中：可供出售金融资产<br>公允价值变动损益 | 6,014,412.35 | -2,053,273.72 | 240,197.42                     | -573,367.79 | -1,720,103.35 |               | 4,294,309.00 |
| 外币财务报表折<br>算差额          |              | 16,611,828.97 |                                |             | 4,306,361.79  | 12,305,467.18 | 4,306,361.79 |
| 合 计                     | 6,014,412.35 | 14,558,555.25 | 240,197.42                     | -573,367.79 | 2,586,258.44  | 12,305,467.18 | 8,600,670.79 |

## 40、盈余公积

| 项 目    | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额             |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 378,151,271.66   | 47,500,508.73  |      | 425,651,780.39   |
| 任意盈余公积 | 624,088,957.61   | 118,751,271.82 |      | 742,840,229.43   |
| 合 计    | 1,002,240,229.27 | 166,251,780.55 |      | 1,168,492,009.82 |

注：（1）根据《公司法》、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的 50%以上时，可不再提取。

（2）本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 41、未分配利润

| 项 目                   | 本年数              | 上年数              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年未分配利润            | 1,884,460,565.32 | 1,519,037,986.49 |
| 年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 1,884,460,565.32 | 1,519,037,986.49 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 767,444,957.45   | 666,837,667.34   |
| 减：提取法定盈余公积            | 47,500,508.73    | 68,333,781.93    |
| 提取任意盈余公积              | 118,751,271.82   | 170,746,335.71   |
| 应付普通股股利               | 70,393,627.18    | 56,023,369.20    |
| 其他                    |                  | 6,311,601.67     |
| 年末未分配利润               | 2,415,260,115.04 | 1,884,460,565.32 |

**42、营业收入、营业成本**

| 项 目  | 本年发生额             |                   | 上年发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 15,254,842,369.83 | 14,521,726,043.13 | 17,766,587,704.87 | 17,137,805,109.59 |
| 其他业务 | 26,122,005.65     | 9,387,478.62      | 5,117,126.30      | 3,265,563.32      |
| 合 计  | 15,280,964,375.48 | 14,531,113,521.75 | 17,771,704,831.17 | 17,141,070,672.91 |

**43、利息收入**

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 利息收入：      |               |               |
| —发放贷款及垫款   | 12,090,821.70 | 17,629,364.57 |
| 其中：个人贷款和垫款 | 1,901,590.05  | 1,096,170.33  |
| 公司贷款和垫款    | 10,189,231.65 | 16,533,194.24 |
| 利息收入小计     | 12,090,821.70 | 17,629,364.57 |

**44、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税   | 17,499,943.91 |               |
| 房产税     | 15,691,470.94 |               |
| 城市维护建设税 | 12,080,558.37 | 6,073,258.48  |
| 教育费附加   | 10,333,726.26 | 3,093,942.03  |
| 营业税     | 5,279,702.27  | 13,153,835.79 |
| 印花税     | 3,405,686.18  |               |
| 车船使用税   | 125,713.97    |               |
| 河道管理费   | 111,636.20    | 260,675.09    |
| 防洪维护费   | 92,649.59     | 1,497,252.28  |
| 其他      | 1,760,677.71  | 1,909,701.72  |
| 合 计     | 66,381,765.40 | 25,988,665.39 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**45、销售费用**

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 人工成本  | 50,856,663.29  | 45,163,048.39  |
| 办公费用  | 11,281,448.32  | 12,283,961.04  |
| 资产使用费 | 1,860,379.19   | 2,003,475.38   |
| 税金    | 1,828,317.15   | 5,130,464.51   |
| 综合费用  | 7,037,107.06   | 10,511,025.17  |
| 专项费用  | 67,629,372.64  | 52,558,653.49  |
| 其他    | 5,615,774.31   | 1,041,475.99   |
| 合 计   | 146,109,061.96 | 128,692,103.97 |

**46、管理费用**

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 人工成本  | 271,066,117.43 | 205,560,545.22 |
| 办公费用  | 52,277,843.54  | 37,867,576.07  |
| 资产使用费 | 45,310,558.20  | 30,734,073.96  |
| 税金    | 6,284,583.43   | 13,883,846.19  |
| 综合费用  | 59,978,170.83  | 82,825,427.39  |
| 其他    | 1,232,670.73   | 9,818,144.78   |
| 合 计   | 436,149,944.16 | 380,689,613.61 |

**47、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 79,568,658.30 | 162,418,590.67 |
| 减：利息收入 | 15,548,520.77 | 64,718,806.27  |
| 汇兑损失   | 2,650,998.21  | 2,718,642.25   |
| 减：汇兑收入 | 179,283.93    | 241,195.19     |
| 手续费等   | 3,370,239.09  | 14,085,140.45  |
| 合 计    | 69,862,090.90 | 114,262,371.91 |

**48、资产减值损失**

| 项 目          | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 坏账损失         | 137,277,709.69 | 47,492,443.70 |
| 可供出售金融资产减值损失 | 16,980,418.64  |               |
| 存货跌价损失       | -716,419.72    | 20,840,343.21 |
| 贷款及垫款减值损失    | 176,100.00     | 10,357,500.00 |
| 合 计          | 153,717,808.61 | 78,690,286.91 |

**49、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源     | 本年发生额       | 上年发生额        |
|-------------------|-------------|--------------|
| 衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -395,535.00 | 2,081,240.00 |
| 合 计               | -395,535.00 | 2,081,240.00 |

**50、投资收益**

| 项 目                | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -11,672,555.74 | -4,147,091.12 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -7,212,417.39  | 189,369.08    |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 11,208,656.13  | 176,102.28    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 264,086.37     | 4,958,590.56  |
| 处置衍生金融工具取得的投资收益    | 4,311,219.92   | -2,913,455.00 |
| 其他                 | 2,219,151.03   | 10,084,544.46 |
| 合 计                | -881,859.68    | 8,348,060.26  |

**51、营业外收入**

| 项 目         | 本年发生额            | 上年发生额            | 计入当期非经常性损益的金额    |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 19,846,139.60    | 8,966,819.85     | 19,846,139.60    |
| 其中：固定资产处置利得 | 19,846,139.60    | 8,966,819.85     | 19,846,139.60    |
| 拆迁收入        | 1,038,157,527.29 | 953,008,164.23   | 1,038,157,527.29 |
| 政府补助        | 129,151,081.82   | 18,545,003.76    | 14,751,497.56    |
| 应付款项转入      | 13,222,302.81    | 15,621,724.99    | 13,222,302.81    |
| 客户违约金       | 19,210,941.91    | 450.00           | 19,210,941.91    |
| 罚没利得        | 66,452.00        | 405,172.80       | 66,452.00        |
| 废品收入        | 34,585.13        | 104,592.40       | 34,585.13        |
| 其他          | 3,093,374.06     | 3,769,695.02     | 3,093,374.06     |
| 合 计         | 1,222,782,404.62 | 1,000,421,623.05 | 1,108,382,820.36 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|----------------|---------------|-------------|
| 税收返还   | 117,259,472.90 | 7,212,028.36  | 与收益相关       |
| 企业扶持基金 | 6,170,522.54   | 5,851,064.71  | 与资产/收益相关    |
| 其他     | 5,721,086.38   | 5,481,910.69  | 与资产相关       |
| 合 计    | 129,151,081.82 | 18,545,003.76 |             |

**52、营业外支出**

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 21,806,642.16 | 1,538,894.12  | 21,806,642.16 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,493,278.86  | 1,538,894.12  | 2,493,278.86  |
| 开发支出        | 19,313,363.30 |               | 19,313,363.30 |
| 赔偿及违约支出     | 16,349,438.55 | 901,551.34    | 16,349,438.55 |
| 非常损失        | 4,458,508.38  | 13,162,843.96 | 4,458,508.38  |
| 罚款支出        | 928,899.25    | 348,226.19    | 928,899.25    |
| 公益性捐赠支出     | 94,000.00     | 18,000.00     | 94,000.00     |
| 其他          | 3,212,392.37  | 3,279,599.41  | 3,212,392.37  |
| 合 计         | 46,849,880.71 | 19,249,115.02 | 46,849,880.71 |

**53、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项 目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 338,521,234.72 | 269,477,313.85 |
| 递延所得税费用 | -50,345,378.40 | -19,301,138.77 |
| 合 计     | 288,175,856.32 | 250,176,175.08 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 1,064,376,133.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 266,094,033.41   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,194,896.11    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 5,079,081.65     |
| 非应税收入的影响                       | 118,352.54       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,917,195.64     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -15,625,387.41   |
| 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 | 28,896,767.36    |
| 其他                             | 3,890,709.24     |
| 所得税费用                          | 288,175,856.32   |

## 54、其他综合收益

| 项 目                  | 本年发生数         | 上年发生数         |
|----------------------|---------------|---------------|
| ①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | -2,053,273.72 | 4,219,394.85  |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响   | -513,318.43   | 1,054,848.71  |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额  | 180,148.06    | 5,498,892.22  |
| 小 计                  | -1,720,103.35 | -2,334,346.08 |
| ②外币财务报表折算差额          | 16,611,828.97 |               |
| 合 计                  | 14,891,725.62 | -2,334,346.08 |

## 55、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-------|------------------|------------------|
| 土地补偿款 | 1,310,167,025.18 | 692,925,904.86   |
| 代收税金  | 235,520,104.06   | 273,370,497.69   |
| 利息收入  | 15,548,520.77    | 47,616,092.84    |
| 政府补助  | 100,139,697.56   | 13,063,093.07    |
| 往来款等  | 553,219,736.26   | 560,358,335.98   |
| 合 计   | 2,214,595,083.83 | 1,587,333,924.44 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目           | 本年发生额            | 上年发生额          |
|---------------|------------------|----------------|
| 代垫进口货物的关税铁路运费 | 301,366,587.67   | 349,799,157.86 |
| 办公费、修理费等      | 133,066,368.43   | 113,669,835.40 |
| 手续费           | 3,370,239.09     | 14,078,282.54  |
| 往来款等          | 1,393,833,588.85 | 191,099,950.83 |
| 合 计           | 1,831,636,784.04 | 668,647,226.63 |

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额              | 上年金额             |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                   |                  |
| 净利润                              | 776,200,277.31    | 661,366,114.25   |
| 加：资产减值准备                         | 153,717,808.61    | 78,690,286.91    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 146,036,374.69    | 151,030,384.74   |
| 无形资产摊销                           | 56,574,614.16     | 40,886,579.67    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,832,691.77      | 1,530,464.64     |
| 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） | 1,960,502.56      | -7,427,925.73    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                   |                  |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 395,535.00        | -2,081,240.00    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 82,040,372.58     | 162,297,422.09   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 881,859.68        | -8,348,060.26    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -56,360,645.45    | -21,106,947.77   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 6,015,267.05      | 1,805,809.00     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -4,816,906,472.38 | -26,010,105.73   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -1,009,065,761.91 | -394,887,466.66  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 822,887,976.40    | -816,697,513.88  |
| 其他                               | -69,343,732.02    | 119,529,754.56   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -3,903,133,331.95 | -59,422,444.17   |
| 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：                 |                   |                  |
| 现金的年末余额                          | 1,461,735,869.45  | 3,197,835,165.44 |
| 减：现金的年初余额                        | 3,197,835,165.44  | 1,083,269,078.47 |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                   | 450,826,725.38   |
| 减：现金等价物的年初余额                     | 450,826,725.38    | 995,100,000.00   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -2,186,926,021.37 | 1,570,292,812.35 |

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                     | 金 额            |
|-------------------------|----------------|
| 本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 348,804,916.93 |
| 其中：亨利巴斯父子有限公司           | 348,804,916.93 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 180,690,185.80 |
| 其中：亨利巴斯父子有限公司           | 180,690,185.80 |
| 取得子公司支付的现金净额            | 168,114,731.13 |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 年末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,461,735,869.45 | 3,197,835,165.44 |
| 其中：库存现金        | 7,571,582.84     | 4,341,470.27     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,454,164,286.61 | 3,193,493,695.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  |                  |
| 二、现金等价物        |                  | 450,826,725.38   |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  | 450,826,725.38   |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,461,735,869.45 | 3,648,661,890.82 |

## 57、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值         | 受限原因            |
|------|----------------|-----------------|
| 货币资金 | 316,395,117.67 | 银行承兑汇票保证金、法院冻结等 |
| 固定资产 | 150,895,830.47 | 尚未办理产权转移手续      |
| 无形资产 | 161,501,661.28 | 尚未办理产权转移手续      |
| 合 计  | 628,792,609.42 |                 |

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称       | 股权取得时点   | 股权取得成本         | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 |
|--------------|----------|----------------|-----------|--------|
| 亨利巴斯父子有限公司   | 2016.1.1 | 348,804,916.93 | 51.00     | 购买     |
| 广东晟世照邦物流有限公司 | 2016.1.1 | 66,562,900.00  | 100.00    | 购买     |

## (续)

| 被购买方名称       | 购买日      | 购买日的确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入  | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|--------------|----------|----------|----------------|----------------|
| 亨利巴斯父子有限公司   | 2016.1.1 | 控制权转移    | 258,061,672.27 | 14,290,479.71  |
| 广东晟世照邦物流有限公司 | 2016.1.1 | 控制权转移    | 8,312,406.89   | -3,336,905.76  |

注：亨利巴斯父子有限公司由本公司子公司中储国际（香港）有限公司收购。

## (2) 合并成本及商誉

| 项 目               | 亨利巴斯父子有限公司     | 广东晟世照邦物流有限公司  |
|-------------------|----------------|---------------|
| 合并成本              |                |               |
| 一现金               | 348,804,916.93 | 66,562,900.00 |
| 合并成本合计            | 348,804,916.93 | 66,562,900.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 172,148,202.72 | 66,562,900.00 |
| 商誉                | 176,656,714.21 |               |

商誉形成的主要原因：

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

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目        | 亨利巴斯父子有限公司     |                | 广东晟世照邦物流有限公司  |               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|            | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 购买日<br>公允价值   | 购买日<br>账面价值   |
| 资产：        |                |                |               |               |
| 流动资产       | 357,587,434.82 | 357,587,434.82 | 30,796,043.94 | 30,796,043.94 |
| 非流动资产      | 200,822,577.38 | 9,741,903.78   | 39,717,811.08 | 34,315,578.00 |
| 其中：无形资产    | 191,165,199.62 | 84,526.02      | 23,057,180.24 | 17,654,947.16 |
| 负债：        |                |                |               |               |
| 流动负债       | 202,016,000.03 | 202,016,000.03 | 1,201,896.08  | 1,201,896.08  |
| 非流动负债      | 18,848,516.67  | 15,653,665.47  | 2,749,058.94  | 1,398,500.67  |
| 其中：递延所得税负债 | 3,194,851.20   |                | 1,350,558.27  |               |
| 净资产        | 337,545,495.53 | 149,659,673.10 | 66,562,900.00 | 62,511,225.19 |
| 减：少数股东权益   | 165,397,292.81 | 73,333,239.82  |               |               |
| 取得的净资产     | 172,148,202.72 | 76,326,433.28  | 66,562,900.00 | 62,511,225.19 |

注：亨利巴斯父子有限公司可辨认资产、负债的公允价值主要参考安永（中国）企业咨询有限公司按收益估值方法确定的估值结果确定；广东晟世照邦物流有限公司可辨认资产、负债的公允价值主要参考北京中和谊资产评估有限公司按资产基础法和市场法估值方法确定的估值结果确定。

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本年发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称         | 企业合并中取得的权益比例 (%) | 构成同一控制下企业合并的依据     | 合并日            | 合并日的确定依据 |
|----------------|------------------|--------------------|----------------|----------|
| 成都中储发展物流有限责任公司 | 100.00           | 合并双方在合并前后均受中储总公司控制 | 2016 年 1 月 1 日 | 控制权转移    |

(续)

| 被合并方名称         | 合并当年年初至合并日被合并方的收入 | 合并当年年初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入   | 比较期间被合并方的净利润 |
|----------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 成都中储发展物流有限责任公司 |                   |                    | 34,939,414.95 | 580,994.24   |

### (2) 合并成本

| 合并成本 | 成都中储发展物流有限责任公司 |
|------|----------------|
| 现金   | 83,894,400.00  |

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项 目    | 成都中储发展物流有限责任公司 |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 合并日            | 上年年末           |
| 流动资产   | 10,334,229.65  | 10,334,229.65  |
| 非流动资产  | 181,740,868.84 | 181,740,868.84 |
| 资产总计   | 192,075,098.49 | 192,075,098.49 |
| 流动负债   | 90,143,495.42  | 90,143,495.42  |
| 非流动负债  | 18,000,000.00  | 18,000,000.00  |
| 负债合计   | 108,143,495.42 | 108,143,495.42 |
| 取得的净资产 | 83,931,603.07  | 83,931,603.07  |

## 3、其他原因的合并范围变动

于本年，因公司新设了天津中储恒丰置业有限公司、中储天津陆通物流有限公司、成都中储众牌物流有限责任公司、中储国际（香港）有限公司以及北京中物储国际物流科技有限公司控制权发生转移导致合并范围发生了变更。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|----------|----|------|
|                |       |     |      | 直接       | 间接 |      |
| 北京中储世纪物流有限责任公司 | 北京市   | 北京市 | 仓储物流 | 60.00    |    | 设立   |
| 中国物资储运天津有限责任公司 | 天津市   | 天津市 | 仓储物流 | 100.00   |    | 企业合并 |
| 天津中储国际货运代理有限公司 | 天津市   | 天津市 | 仓储物流 | 83.50    |    | 设立   |

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|---------------------|-------|------|------|----------|----|------|
|                     |       |      |      | 直接       | 间接 |      |
| 中储电子商务(天津)有限公司      | 天津市   | 天津市  | 电子商务 | 100.00   |    | 设立   |
| 天津中储创世物流有限公司        | 天津市   | 天津市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储小额贷款(天津)股份有限公司    | 天津市   | 天津市  | 金融服务 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储房地产开发有限公司         | 天津市   | 天津市  | 房地产业 | 100.00   |    | 设立   |
| 天津中储陆港物流有限公司        | 天津市   | 天津市  | 房地产业 | 100.00   |    | 设立   |
| 天津中储恒盛置业有限公司        | 天津市   | 天津市  | 房地产业 | 100.00   |    | 设立   |
| 天津中储恒丰置业有限公司        | 天津市   | 天津市  | 房地产业 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储天津陆通物流有限公司        | 天津市   | 天津市  | 房地产业 | 100.00   |    | 设立   |
| 河北中储百川大件运输有限公司      | 石家庄市  | 石家庄市 | 仓储物流 | 51.00    |    | 设立   |
| 河北中储国际船舶代理有限公司      | 唐山市   | 唐山市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储石家庄物流有限公司         | 石家庄市  | 石家庄市 | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储上海物流有限公司          | 上海市   | 上海市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 企业合并 |
| 上海中储物流配送有限公司        | 上海市   | 上海市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 企业合并 |
| 上海中储临港物流有限公司        | 上海市   | 上海市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 郑州恒科实业有限公司          | 郑州市   | 郑州市  | 工业生产 | 83.37    |    | 企业合并 |
| 中储恒科物联网系统有限公司       | 郑州市   | 郑州市  | 电子商务 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储郑州物流有限公司          | 郑州市   | 郑州市  | 电子商务 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储河南保税物流有限公司        | 郑州市   | 郑州市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储洛阳物流有限公司          | 洛阳市   | 洛阳市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 无锡中储物流有限公司          | 无锡市   | 无锡市  | 仓储物流 | 95.00    |    | 企业合并 |
| 无锡中储不锈钢有色金属交易管理有限公司 | 无锡市   | 无锡市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储南京物流有限公司          | 南京市   | 南京市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 南京中储国际广场投资开发有限公司    | 南京市   | 南京市  | 房地产业 | 100.00   |    | 设立   |
| 中储南京智慧物流科技有限公司      | 南京市   | 南京市  | 仓储物流 | 72.958   |    | 设立   |
| 中储发展(沈阳)物流有限公司      | 沈阳市   | 沈阳市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 成都中储发展物流有限责任公司      | 成都市   | 成都市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 企业合并 |
| 成都中储众牌物流有限责任公司      | 成都市   | 成都市  | 仓储物流 | 51.00    |    | 设立   |
| 中储(西安)物流总部基地有限公司    | 西安市   | 西安市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 设立   |
| 青州中储物流有限公司          | 青州市   | 青州市  | 仓储物流 | 100.00   |    | 企业合并 |

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 山东中储国际物流有限公司   | 青岛市   | 青岛市 | 仓储物流 | 100.00  |    | 设立   |
| 广州中储国际贸易有限公司   | 广州市   | 广州市 | 仓储物流 | 89.00   |    | 企业合并 |
| 广东中储晟世照邦物流有限公司 | 广州市   | 广州市 | 仓储物流 | 100.00  |    | 企业合并 |
| 山西中储物流有限公司     | 太原市   | 太原市 | 仓储物流 | 100.00  |    | 设立   |
| 中储国际(香港)有限公司   | 香港    | 香港  | 物流贸易 | 100.00  |    | 设立   |

## 2、在孙公司中的权益

| 孙公司全称           | 对其持股子公司        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 子公司持股比例(%) |    | 取得方式      |
|-----------------|----------------|-------|------|------|------------|----|-----------|
|                 |                |       |      |      | 直接         | 间接 |           |
| 天津中储船务有限公司      | 天津中储国际货运代理有限公司 | 天津市   | 天津市  | 仓储物流 | 95.00      |    | 设立        |
| 中储电子商务(武汉)有限公司  | 中储电子商务(天津)有限公司 | 武汉市   | 武汉市  | 电子商务 | 100.00     |    | 设立        |
| 天津中储实业开发有限公司    | 中储房地产开发有限公司    | 天津市   | 天津市  | 房地产业 | 100.00     |    | 设立        |
| 天津中储恒兴置业有限公司    | 中储房地产开发有限公司    | 天津市   | 天津市  | 房地产业 | 100.00     |    | 设立        |
| 河北中储房地产开发有限公司   | 中储房地产开发有限公司    | 石家庄市  | 石家庄市 | 房地产业 | 100.00     |    | 同一控制下企业合并 |
| 上海中储国际货运有限公司    | 中储上海物流有限公司     | 上海市   | 上海市  | 仓储物流 | 100.00     |    | 设立        |
| 上海中储材料检验有限公司    | 中储上海物流有限公司     | 上海市   | 上海市  | 材料鉴定 | 100.00     |    | 设立        |
| 郑州麦克维恩自动化系统有限公司 | 郑州恒科实业有限公司     | 郑州市   | 郑州市  | 电子产品 | 100.00     |    | 设立        |
| 郑州腾飞度量衡科技有限公司   | 郑州恒科实业有限公司     | 郑州市   | 郑州市  | 电子产品 | 100.00     |    | 设立        |
| 无锡市现代物流有限公司     | 无锡中储物流有限公司     | 无锡市   | 无锡市  | 仓储物流 | 100.00     |    | 企业合并      |
| 亨利巴斯父子有限公司      | 中储国际(香港)有限公司   | 英国    | 英国   | 仓储物流 | 51.00      |    | 企业合并      |

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### 合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目              | 年末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额     |
|------------------|----------------|----------------|
| 合营企业:            |                |                |
| 投资账面价值合计         | 45,790,504.46  | 2,638,402.25   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数: |                |                |
| —净利润             | -5,890,588.58  | -148,750.83    |
| 联营企业:            |                |                |
| 投资账面价值合计         | 197,080,589.07 | 210,178,447.26 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数: |                |                |
| —净利润             | -5,779,043.84  | -3,944,740.29  |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、预付款项、应付账款、预收款项、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项 目     | 年末数        | 年初数        |
|---------|------------|------------|
| 货币资金—美元 | 337,671.63 | 323,461.24 |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，保持与经营外汇业务金融机构的紧密合作。本公司通过调整销售策略以及在合同中安排有利的结算条款等来降低或规避出口业务中发生的人民币升值等不可控制的风险等。

### 2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本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本公司金融资产产生的损失，主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时通过额度授权等措施加强对客户资信评估和信用的审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就重大无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项重大确定已发生减值的应收江苏申特钢铁有限公司、衡阳市华湘房地产综合开发有限公司、北京中物储国际物流科技有限公司、宁波锐石伟业国际贸易有限公司款项，由于出现重大财务困难，本公司已计提 100.00% 的坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量等。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、关联方拆借、发行公司债券、私募债券等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度，以满足营运资金需求和资本开支。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

| 项 目            | 年末公允价值       |            |            |              |
|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计           |
| 持续的公允价值计量：     |              |            |            |              |
| （一）衍生金融资产      | 1,191,280.00 |            |            | 1,191,280.00 |
| （二）可供出售金融资产    | 6,285,077.51 |            |            | 6,285,077.51 |
| 其中：权益工具投资      | 6,285,077.51 |            |            | 6,285,077.51 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 7,476,357.51 |            |            | 7,476,357.51 |

### 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可供出售金融资产为本公司持有的上市公司股票，其市价为交易所年末收盘价；衍生金融资产为本公司持有的期货合约，其市价为期货交易所公开市价。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地                       | 业务性质 | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） |
|-------|---------------------------|------|----------------|-----------------|------------------|
| 中储总公司 | 北京市丰台区南四环西路 188 号六区 18 号楼 | 仓储运输 | 571,480,000.00 | 43.74           | 43.74            |

注：本公司的实际控制人为中国诚通控股集团有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 诚通财务有限责任公司    | 同一实际控制人     |
| 岳阳林纸股份有限公司    | 同一实际控制人     |
| 湖南骏泰浆纸有限责任公司  | 同一实际控制人     |
| 河北中储物流中心      | 同一母公司       |
| 中国物资储运广州公司    | 同一母公司       |
| 广州中物储国际货运代理公司 | 同一母公司       |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 本公司的合营企业    |
| 天津滨海中储物流有限公司  | 本公司的联营企业    |

## 4、关联方交易情况

## (1) 接受资产使用权、提供劳务的关联交易

## ①接受资产使用权情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额        |
|--------------|--------|---------------|--------------|
| 中国诚通控股集团有限公司 | 利息支出   |               | 2,780,500.00 |
| 诚通财务有限责任公司   | 利息支出   | 13,093,538.89 | 1,507,777.78 |

## ②让渡资产使用权情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额 |
|---------------|--------|---------------|-------|
| 南京电建中储房地产有限公司 | 利息收入   | 42,234,320.26 |       |
| 天津滨海中储物流有限公司  | 利息收入   | 431,083.43    |       |

## ③提供劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 中储总公司        | 物流业务   | 64,949.98     | 20,124,868.02 |
| 河北中储物流中心     | 物流业务   |               | 36,147,207.45 |
| 岳阳林纸股份有限公司   | 运输业务   | 46,241,197.93 |               |
| 湖南骏泰浆纸有限责任公司 | 运输业务   | 36,895,937.45 |               |

## ④接受劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额 |
|---------------|--------|--------------|-------|
| 中国物资储运广州公司    | 物流业务   | 554,009.43   |       |
| 广州中物储国际货运代理公司 | 物流业务   | 5,679,037.75 |       |

## (2) 关联租赁情况

## 本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费     | 上年确认的租赁费     |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 中储总公司 | 土地使用权  | 5,425,804.52 | 5,425,804.52 |

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

| 被担保方  | 担保金额                                                | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|-----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 中储总公司 | 从 2013 年 7 月 5 日开始, 本公司向中储总公司对本公司所属子公司提供的担保提供等额反担保。 | 2013-07-05 | 2016-07-04 | 是          |

## ②本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------------|------------|------------|------------|
| 中国诚通控股集团有限公司 | 1,600,000,000.00 | 2012-08-13 | 2020-02-13 | 否          |
| 中储总公司        | 500,000,000.00   | 2016-12-08 | 2017-12-07 | 否          |
| 中储总公司        | 65,000,000.00    | 2016-07-15 | 2017-04-15 | 否          |
| 中储总公司        | 300,000,000.00   | 2016-12-06 | 2017-06-06 | 否          |
| 中储总公司        | 70,000,000.00    | 2016-07-19 | 2017-01-18 | 否          |
| 中储总公司        | 40,000,000.00    | 2016-08-10 | 2017-02-09 | 否          |
| 中储总公司        | 134,000,000.00   | 2016-09-26 | 2017-03-25 | 否          |
| 中储总公司        | 300,000,000.00   | 2016-08-05 | 2017-01-26 | 否          |
| 中储总公司        | 200,000,000.00   | 2015-10-23 | 2016-01-22 | 是          |
| 中储总公司        | 500,000,000.00   | 2015-10-28 | 2016-10-28 | 是          |
| 中储总公司        | 100,000,000.00   | 2015-12-30 | 2016-03-30 | 是          |
| 中储总公司        | 140,000,000.00   | 2015-10-30 | 2016-10-30 | 是          |

## (4) 关联方资金拆借

| 关联方        | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入:        |                |            |            |    |
| 诚通财务有限责任公司 | 500,000,000.00 | 2016-12-09 | 2017-12-07 | 借款 |
| 诚通财务有限责任公司 | 16,000,000.00  | 2016-10-20 | 2017-04-19 | 借款 |

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方   | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 中储总公司 | 购买股权   | 83,894,400.00 | 21,147,300.00 |

## (6) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,544,000.00 | 5,701,000.00 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称          | 年末余额           |      | 年初余额 |      |
|---------------|----------------|------|------|------|
|               | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款：         |                |      |      |      |
| 岳阳林纸股份有限公司    | 11,199,588.54  |      |      |      |
| 湖南骏泰浆纸有限责任公司  | 9,728,589.79   |      |      |      |
| 合 计           | 20,928,178.33  |      |      |      |
| 应收利息：         |                |      |      |      |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 42,234,320.26  |      |      |      |
| 天津滨海中储物流有限公司  | 431,083.43     |      |      |      |
| 合 计           | 42,665,403.69  |      |      |      |
| 其他应收款：        |                |      |      |      |
| 中储总公司         | 36,000,000.00  |      |      |      |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 583,100,000.00 |      |      |      |
| 天津滨海中储物流有限公司  | 14,323,600.00  |      |      |      |
| 合 计           | 633,423,600.00 |      |      |      |

注：其他应收款中应收中储总公司 36,000,000.00 元系国家发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司贷款给中储总公司专项用于建设本公司子公司中储洛阳物流有限公司物流项目的款项，待按照规定满足划拨条件时，划拨给中储洛阳物流有限公司使用。

## (2) 应付项目

| 项 目      | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 其他应付款：   |               |               |
| 河北中储物流中心 | 26,511,500.00 | 26,511,500.00 |
| 合 计      | 26,511,500.00 | 26,511,500.00 |

## 6、本公司向关联方存款

| 项 目        | 年末余额           | 年初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 诚通财务有限责任公司 | 165,337,681.21 | 571,820,514.80 |
| 合 计        | 165,337,681.21 | 571,820,514.80 |

## 十二、资产负债表日存在的重要或有事项

1、2013 年 7 月，因合同纠纷，本公司经销分公司做为原告向天津市第二中级人民法院对被告国家物资储备局天津八三八处、天津市泽群物资贸易有限公司、天津赫图

集团有限公司、天津宝树钢铁贸易有限公司、天津金世宏丰商贸有限公司、陈会占提起诉讼，起诉金额 4,000.00 万元。法院已采取财产保全措施。2016 年 6 月 23 日，法院以该诉讼涉及的刑事案件尚未终结为由，裁定驳回本公司经销分公司的起诉。经销分公司于 2016 年 12 月 18 日上诉后，被天津市高级人民法院驳回。

2、2013 年 12 月，因仓储合同纠纷，中国铁路物资天津有限公司做为原告向天津市高级人民法院对本公司和本公司南仓分公司提起诉讼，起诉金额约 5,598.93 万元。2014 年 11 月，法院判决本公司和南仓分公司败诉。同月，本公司和南仓分公司向最高人民法院上诉。2015 年 8 月，最高人民法院撤销天津市高级人民法院（2014）津高民二初字第 0010 号民事判决，发回天津市高级人民法院重新审理。2016 年 12 月 2 日，重审后一审判决本公司和南仓分公司败诉。本公司和南仓分公司已于当月向最高人民法院上诉。目前，该案件尚在审理过程中。

3、2014 年 11 月，因保管合同纠纷，中泰创展控股有限公司做为原告向北京市第三中级人民法院对本公司和本公司大连分公司提起诉讼，起诉金额约 6,039.59 万元。目前，该案件尚在审理过程中。

4、2014 年 12 月，因合同纠纷，马忠辉做为原告向辽宁省大连市中级人民法院对本公司和本公司大连分公司提起诉讼，起诉本金 4,200.00 万元。辽宁省大连市中级人民法院一审判决本公司和本公司大连分公司败诉。本公司已向辽宁省高级人民法院上诉。目前，该案件尚在审理过程中。

5、2015 年 1 月，因合同纠纷，大连保税区珠江村镇银行股份有限公司做为原告向辽宁省大连市中级人民法院对本公司和本公司大连分公司提起诉讼，要求返还其价值人民币 4,950.00 万元的玉米。辽宁省大连市中级人民法院一审判决本公司和本公司大连分公司败诉。本公司已向辽宁省高级人民法院上诉。目前，该案件尚在审理过程中。

6、2015 年 3 月，因保管合同纠纷，中泰创展控股有限公司做为原告向北京市第三中级人民法院对本公司和本公司大连分公司提起诉讼，起诉金额约 5,857.19 万元。目前，该案件尚在审理过程中。

7、2015 年 8 月，因合同纠纷，上海睿卉资产管理有限公司做为原告向北京市第三中级人民法院对本公司、本公司大连分公司及大连北方粮食交易市场泽达丰粮油有限公司提起诉讼，起诉金额约 10,800.00 万元。目前，该案件尚在审理过程中。

8、2015 年 9 月，因合同纠纷，上海睿卉资产管理有限公司做为原告向北京市朝阳区人民法院对本公司、本公司大连分公司及大连中稷贸易有限公司提起诉讼，起诉金额约 4,838.74 万元。目前，该案件尚在审理过程中。

9、本公司提供担保情况，见附注十一、4、（3）、①。

10、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司开具的信用证中尚未支付总额为 419,896,100.00 元。

### 十三、资产负债表日后事项

根据2017年3月16日召开的七届二十五次董事会通过的2016年度利润分配预案，本公司以当前总股本2,199,801,033股为基数，每10股派发现金0.35元（含税），其余未分配利润全部结转下年度。

### 十四、其他重要事项

#### 分部信息

##### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为贸易业务和物流业务两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了十三个报告分部，分别为北京地区、天津地区、河北地区、上海地区、河南地区、江苏地区、辽宁地区、湖北地区、湖南地区、陕西地区、四川地区、山东地区、广东地区。这些报告分部是以区域为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为钢材、煤炭经营等贸易业务和仓储、运输等物流业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

##### （2）报告分部的财务信息

| 分 部   | 项 目               |                   |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 主营业务收入            | 主营业务成本            | 资产总额              | 负债总额              |
| 北京地区  | 90,780,047.61     | 81,859,966.18     | 17,987,674,629.61 | 9,171,776,960.83  |
| 天津地区  | 3,329,911,233.74  | 3,279,955,678.21  | 15,563,118,701.31 | 13,760,327,418.14 |
| 河北地区  | 569,147,030.75    | 531,404,141.04    | 358,101,601.78    | 297,086,207.02    |
| 上海地区  | 432,862,995.87    | 242,913,217.80    | 1,280,557,452.45  | 934,030,351.45    |
| 河南地区  | 568,636,192.92    | 502,831,399.55    | 1,484,956,456.19  | 1,081,064,695.53  |
| 江苏地区  | 6,315,267,295.10  | 6,193,163,124.02  | 2,934,204,373.28  | 2,174,098,637.47  |
| 辽宁地区  | 209,809,709.23    | 191,445,168.79    | 625,209,692.60    | 576,181,657.07    |
| 湖北地区  | 129,614,412.91    | 118,154,348.74    | 641,146,084.12    | 641,146,084.12    |
| 湖南地区  | 22,363,447.69     | 19,201,464.93     | 95,769,530.55     | 95,769,530.55     |
| 陕西地区  | 1,455,849,176.34  | 1,401,892,291.63  | 1,542,168,603.90  | 1,542,168,603.90  |
| 四川地区  | 129,956,979.85    | 108,388,833.52    | 312,841,598.28    | 226,536,467.60    |
| 山东地区  | 526,950,843.35    | 505,531,531.66    | 361,852,681.19    | 300,726,052.81    |
| 广东地区  | 1,215,631,332.20  | 1,200,980,093.56  | 137,287,593.60    | 70,654,235.67     |
| 山西地区  |                   |                   | 38,844,505.71     | 30,204,124.49     |
| 境外    | 258,061,672.27    | 169,345,401.46    | 784,820,911.96    | 593,433,224.55    |
| 分部间抵销 |                   | 25,340,617.96     | 24,412,560,663.67 | 21,345,254,497.23 |
| 合 计   | 15,254,842,369.83 | 14,521,726,043.13 | 19,735,993,752.86 | 10,149,949,753.97 |

## 十五、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

| 种 类                       | 年末余额           |        |                |        |                |
|---------------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备           |        | 账面价值           |
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                |
| A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 24,696,724.06  | 5.67   | 24,696,724.06  | 100.00 |                |
| B. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 404,769,885.49 | 92.92  | 145,344,746.68 | 35.91  | 259,425,138.81 |
| C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 6,123,277.84   | 1.41   | 6,123,277.84   | 100.00 |                |
| 合 计                       | 435,589,887.39 | 100.00 | 176,164,748.58 | 40.44  | 259,425,138.81 |

(续)

| 种 类                       | 年初余额           |        |                |        |                |
|---------------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备           |        | 账面价值           |
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                |
| A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 24,696,724.06  | 6.12   | 24,696,724.06  | 100.00 |                |
| B. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 375,110,512.25 | 93.00  | 135,979,235.59 | 36.25  | 239,131,276.66 |
| C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,549,158.86   | 0.88   | 3,549,158.86   | 100.00 |                |
| 合 计                       | 403,356,395.17 | 100.00 | 164,225,118.51 | 40.71  | 239,131,276.66 |

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)       | 年末余额          |               |          |        |
|------------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                  | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 衡阳市华湘房地产综合开发有限公司 | 24,696,724.06 | 24,696,724.06 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计              | 24,696,724.06 | 24,696,724.06 | —        | —      |

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额           |                |          |
|---------|----------------|----------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 222,452,940.24 |                |          |
| 1 至 2 年 | 10,136,372.77  | 2,027,274.54   | 20.00    |
| 2 至 3 年 | 30,766,686.87  | 12,306,674.76  | 40.00    |
| 3 至 4 年 | 24,112,549.97  | 14,467,529.98  | 60.00    |
| 4 至 5 年 | 3,790,341.15   | 3,032,272.91   | 80.00    |
| 5 年以上   | 113,510,994.49 | 113,510,994.49 | 100.00   |
| 合 计     | 404,769,885.49 | 145,344,746.68 | 35.91    |

## (2) 本年计提、收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,369,822.08 元；本年收回坏账准备金额 4,331,498.90 元。

其中：本年坏账准备收回金额重要的

| 单位名称         | 收回金额         | 收回方式 |
|--------------|--------------|------|
| 中铁二十二局集团有限公司 | 2,000,000.00 | 现金收回 |
| 广州祥圳工贸有限公司   | 1,200,000.00 | 现金收回 |
| 四川腾龙酒业酿造有限公司 | 465,000.00   | 现金收回 |
| 洛阳玻璃股份有限公司   | 198,050.63   | 现金收回 |
| 郑州永通特钢有限公司   | 78,893.11    | 现金收回 |
| 合 计          | 3,941,943.74 |      |

注：本年收回坏账准备主要是现金收回，收回金额占年初坏账准备的比例为 2.64%，其中前五名收回金额为 3,941,943.74 元，占收回金额的 91.01%，主要是债务方财务状况好转所致，具有较大偶然性。但从整体看，原坏账准备的计提比例较为合理。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 98,693.11 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 150,087,628.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.46%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 91,784,962.65 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 种 类                        | 年末余额             |        |                |        |                  |
|----------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面价值             |
|                            | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |                  |
| A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 65,879,629.90    | 0.75   | 65,879,629.90  | 100.00 |                  |
| B. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 8,670,216,350.84 | 99.06  | 226,826,560.97 | 2.62   | 8,443,389,789.87 |
| C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 16,392,889.47    | 0.19   | 16,392,889.47  | 100.00 |                  |
| 合 计                        | 8,752,488,870.21 | 100.00 | 309,099,080.34 | 3.53   | 8,443,389,789.87 |

(续)

| 种 类                        | 年初余额             |        |                |        |                  |
|----------------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备           |        | 账面价值             |
|                            | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |                  |
| A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |                |        |                  |
| B. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 3,123,777,494.02 | 99.76  | 208,258,651.65 | 6.67   | 2,915,518,842.37 |
| C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,362,660.00     | 0.24   | 7,362,660.00   | 100.00 |                  |
| 合 计                        | 3,131,140,154.02 | 100.00 | 215,621,311.65 | 6.89   | 2,915,518,842.37 |

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）      | 年末余额          |               |        |        |
|-----------------|---------------|---------------|--------|--------|
|                 | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由   |
| 北京中物储国际物流科技有限公司 | 34,185,768.25 | 34,185,768.25 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 宁波锐石伟业国际贸易有限公司  | 31,693,861.65 | 31,693,861.65 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计             | 65,879,629.90 | 65,879,629.90 | —      | —      |

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额             |                |         |
|---------|------------------|----------------|---------|
|         | 其他应收款            | 坏账准备           | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 8,080,680,060.30 |                |         |
| 1 至 2 年 | 17,532,115.47    | 3,506,423.10   | 20.00   |
| 2 至 3 年 | 34,793,917.11    | 13,917,566.89  | 40.00   |
| 3 至 4 年 | 37,685,416.85    | 22,611,250.13  | 60.00   |
| 4 至 5 年 | 4,605,791.26     | 3,684,633.00   | 80.00   |
| 5 年以上   | 183,106,687.85   | 183,106,687.85 | 100.00  |
| 合 计     | 8,358,403,988.84 | 226,826,560.97 | 2.71    |

## ③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称   | 年末余额           |      |         |
|--------|----------------|------|---------|
|        | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 应收政府款项 | 311,812,362.00 |      |         |
| 合 计    | 311,812,362.00 |      |         |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 95,191,201.47 元；本年收回或转回坏账准备金额 1,074,065.72 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称            | 收回金额       | 收回方式 |
|-----------------|------------|------|
| 郑州商品交易所         | 250,000.00 | 现金收回 |
| 无锡金鑫商品混凝土有限公司   | 200,000.00 | 现金收回 |
| 包头市恒特伟业煤炭运销有限公司 | 196,649.28 | 现金收回 |
| 黄明余             | 101,719.00 | 现金收回 |
| 河北钢铁股份有限公司邯郸分公司 | 52,867.72  | 现金收回 |
| 合 计             | 801,236.00 |      |

注：本年收回坏账准备主要是现金收回，收回金额占年初坏账准备的比例为 0.40%。从整体看，原坏账准备的计提比例较为合理。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额       |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 639,367.06 |

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额           | 年初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 往来及暂借款 | 7,871,025,282.30 | 2,415,062,673.21 |
| 预付款转入  | 195,623,109.45   | 163,943,109.45   |
| 保证金    | 387,081,313.72   | 125,643,158.69   |
| 应收拆迁款  | 261,812,362.00   | 375,972,471.00   |
| 代垫款    | 35,450,683.63    | 33,918,710.84    |
| 其他     | 1,496,119.11     | 16,600,030.83    |
| 合 计    | 8,752,488,870.21 | 3,131,140,154.02 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质    | 年末余额             | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|---------|------------------|-------|---------------------|----------|
| 天津中储恒丰置业有限公司  | 往来款     | 2,001,290,000.00 | 1 年以内 | 22.87               |          |
| 天津中储恒盛置业有限公司  | 往来款     | 1,374,215,265.54 | 1 年以内 | 15.70               |          |
| 天津中储恒兴置业有限公司  | 往来款     | 993,229,644.86   | 1 年以内 | 11.35               |          |
| 南京电建中储房地产有限公司 | 暂借款     | 583,100,000.00   | 1 年以内 | 6.66                |          |
| 天津市北辰区土地整理中心  | 保证金、拆迁款 | 481,812,362.00   | 1 年以内 | 5.50                |          |
| 合 计           | —       | 5,433,647,272.40 | —     | 62.08               |          |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 年末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 3,198,582,056.12 |      | 3,198,582,056.12 | 3,181,727,287.51 |      | 3,181,727,287.51 |
| 对联营、合营企业投资 | 238,312,992.68   |      | 238,312,992.68   | 201,153,387.74   |      | 201,153,387.74   |
| 合 计        | 3,436,895,048.80 |      | 3,436,895,048.80 | 3,382,880,675.25 |      | 3,382,880,675.25 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 北京中物储国际物流科技有限公司 | 16,980,418.64    |                | 16,980,418.64  |                  |
| 北京中储世纪物流有限责任公司  | 1,200,000.00     |                |                | 1,200,000.00     |
| 中国物资储运天津有限责任公司  | 160,378,131.00   |                |                | 160,378,131.00   |
| 天津中储国际货运代理有限公司  | 16,385,006.23    |                |                | 16,385,006.23    |
| 天津中储船务有限公司      | 100,000.00       |                |                | 100,000.00       |
| 中储电子商务（天津）有限公司  | 30,000,000.00    |                |                | 30,000,000.00    |
| 天津中储创世物流有限公司    | 5,000,000.00     |                |                | 5,000,000.00     |
| 中储小额贷款公司        | 102,525,600.00   |                |                | 102,525,600.00   |
| 天津中储实业开发有限公司    | 300,000,000.00   |                | 300,000,000.00 |                  |
| 中储房地产开发有限公司     | 1,000,000,000.00 |                |                | 1,000,000,000.00 |
| 天津中储陆港物流有限公司    | 100,000,000.00   |                |                | 100,000,000.00   |
| 天津中储恒盛置业有限公司    | 50,000,000.00    |                |                | 50,000,000.00    |
| 天津中储恒丰置业有限公司    |                  | 50,000,000.00  |                | 50,000,000.00    |
| 中储天津陆通物流有限公司    |                  | 100,000,000.00 |                | 100,000,000.00   |
| 河北中储百川大件运输有限公司  |                  | 5,989,886.97   |                | 5,989,886.97     |
| 河北中储国际船舶代理有限公司  |                  | 4,231,096.61   |                | 4,231,096.61     |
| 中储石家庄物流有限公司     | 34,000,000.00    | 11,861,780.00  |                | 45,861,780.00    |
| 中储上海物流有限公司      | 65,784,219.20    |                |                | 65,784,219.20    |
| 上海中储物流配送有限公司    | 39,100,000.00    |                |                | 39,100,000.00    |
| 上海临港物流有限公司      | 99,500,000.00    |                |                | 99,500,000.00    |
| 郑州恒科实业有限公司      | 17,340,287.79    |                |                | 17,340,287.79    |
| 中储恒科物联网系统有限公司   | 90,000,000.00    |                |                | 90,000,000.00    |
| 中储郑州物流有限公司      | 60,000,000.00    | 3,500,000.00   |                | 63,500,000.00    |

| 被投资单位               | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
|---------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 中储河南保税物流有限公司        | 100,000,000.00   |                |                | 100,000,000.00   |
| 中储洛阳物流有限公司          | 100,000,000.00   |                |                | 100,000,000.00   |
| 无锡中储物流有限公司          | 18,050,000.00    |                |                | 18,050,000.00    |
| 无锡中储不锈钢有色金属交易管理有限公司 | 500,000.00       |                |                | 500,000.00       |
| 南京中储物流有限公司          | 350,000,000.00   |                |                | 350,000,000.00   |
| 南京中储国际广场投资开发有限公司    | 300,000,000.00   |                |                | 300,000,000.00   |
| 中储南京智慧物流科技有限公司      | 15,000,000.00    | 3,239,500.00   |                | 18,239,500.00    |
| 中储发展（沈阳）物流有限公司      | 50,000,000.00    |                |                | 50,000,000.00    |
| 成都中储发展物流有限责任公司      |                  | 83,931,603.07  |                | 83,931,603.07    |
| 成都中储众牌物流有限责任公司      |                  | 510,000.00     |                | 510,000.00       |
| 青州中储物流有限公司          | 44,371,913.07    |                |                | 44,371,913.07    |
| 山东中储国际物流有限公司        | 5,000,000.00     |                |                | 5,000,000.00     |
| 广州中储国际贸易有限公司        | 5,511,711.58     |                |                | 5,511,711.58     |
| 广东晟世照邦物流有限公司        |                  | 66,562,900.00  |                | 66,562,900.00    |
| 山西中储物流有限公司          | 5,000,000.00     | 4,000,000.00   |                | 9,000,000.00     |
| 中储国际（香港）有限公司        |                  | 8,420.60       |                | 8,420.60         |
| 合 计                 | 3,181,727,287.51 | 333,835,187.25 | 316,980,418.64 | 3,198,582,056.12 |

## (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 年初余额           | 本年增减变动        |                | 年末余额           | 减值准备年末余额 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------|
|                |                | 追加投资          | 权益法下确认的投资损益    |                |          |
| 一、合营企业         |                |               |                |                |          |
| 天津万昇物流有限公司     | 2,638,402.25   |               | 66,393.74      | 2,704,795.99   |          |
| 南京电建中储房地产有限公司  |                | 49,000,000.00 | -5,877,305.00  | 43,122,695.00  |          |
| 小 计            | 2,638,402.25   | 49,000,000.00 | -5,810,911.26  | 45,827,490.99  |          |
| 二、联营企业         |                |               |                |                |          |
| 天津宝钢储菱物资配送有限公司 | 45,991,686.88  |               | -3,888,452.96  | 42,103,233.92  |          |
| 天津博通文化传播有限公司   | 124,340.48     |               | -227.44        | 124,113.04     |          |
| 辽宁中诚通资产经营有限公司  | 5,138,568.56   |               | 181,800.00     | 5,320,368.56   |          |
| 天津滨海中储物流有限公司   | 147,260,389.57 |               | -2,322,603.40  | 144,937,786.17 |          |
| 小 计            | 198,514,985.49 |               | -6,029,483.80  | 192,485,501.69 |          |
| 合 计            | 201,153,387.74 |               | -11,840,395.06 | 238,312,992.68 |          |

## 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本年发生额            |                  | 上年发生额             |                   |
|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 4,541,395,102.05 | 4,154,168,040.01 | 11,752,941,175.13 | 11,313,146,671.63 |
| 其他业务 | 3,849,509.50     | 850,623.62       | 4,496,717.48      | 2,940,241.32      |
| 合 计  | 4,545,244,611.55 | 4,155,018,663.63 | 11,757,437,892.61 | 11,316,086,912.95 |

## 5、投资收益

| 被投资单位名称            | 本年发生额          | 上年发生额         |
|--------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 67,837,585.78  | 35,850,348.89 |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -11,840,395.06 | -4,403,434.20 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | -7,235,738.05  | -1,166.73     |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 11,140,656.13  | 46,215.23     |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益  | 264,086.37     | 3,202,887.23  |
| 其他                 | 2,219,151.03   | 10,084,544.46 |
| 合 计                | 62,385,346.20  | 44,779,394.88 |

## 十六、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 金额               | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                                              | -9,208,179.11    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 14,751,497.56    |    |
| 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 | 6,224,935.18     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,048,777,203.81 |    |
| 小 计                                                                                     | 1,060,545,457.44 |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -264,957,609.13  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -861,472.06      |    |
| 合 计                                                                                     | 794,726,376.25   |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|----------------------|----------------|--------|--------|
|                      |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 8.36           | 0.35   | 0.35   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.30          | -0.01  | -0.01  |