

阿克苏青松物流有限责任公司
商 定 程 序 报 告

2017 年 12 月 31 日



注册会计师执行商定程序报告

众环综字（2018）120019 号

阿克苏青松物流有限责任公司：

我们接受委托，对阿克苏青松物流有限责任公司（以下简称“青松物流”）2017 年 12 月 31 日的资产负债表执行了与新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（青松物流系新疆青松建材化工（集团）股份有限公司的全资子公司）商定的程序。这些程序经新疆青松建材化工（集团）股份有限公司的同意，其充分性和适当性由新疆青松建材化工（集团）股份有限公司负责。我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号——对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行商定程序，并报告执行程序的结果。本业务的目的是以 2017 年 8 月 15 日北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的以 2017 年 7 月 31 日为基准日的“国融兴华评报字[2017]第 600020 号”《阿克苏青松物流有限责任公司拟改制所涉及该公司净资产价值项目评估报告》净资产为基础，复核该公司 2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日资产负债表科目发生额，并按照新疆青松建材化工（集团）股份有限公司提出的《阿克苏青松物流公司改制资产、债务清理处置方案》对其 2017 年 12 月 31 日资产负债表进行调整，使得该资产负债表能反映出青松物流在 2017 年 12 月 31 日的净资产价值。现将执行的程序及结果报告如下：

一、执行的程序

1.取得 2017 年 8 月 15 日北京国融兴华资产评估有限责任公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日出具的“国融兴华评报字[2017]第 600020 号”《阿克苏青松物流有限责任公司拟改制所涉及该公司净资产价值项目评估报告》，并进行复核；

2.取得青松物流编制的 2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日资产负债表的科目发生额汇总表并进行专项审核，复核该公司在 2017 年 8 月 15 日北京国融兴华资产评估有限责任公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日出具的“国融兴华评报字[2017]第 600020 号”《阿克苏青松物流有限责任公司拟改制所涉及该公司净资产价值项目评估报告》中已调整过的事项从 2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的资产负债表科目发生额汇总表中调出，并按照企业会计准则的要求对各科目发生额进行相应调整；

3.根据青松物流股东新疆青松建材化工（集团）股份有限公司提出的《阿克苏青松物流

公司改制资产债务清理处置方案》，对青松物流 2017 年 12 月 31 日资产负债表进行模拟调整，调整内容包括：货币资金、应收应付类往来款、预付的实收资本进行调整；

4. 经过上述第 2、3 项程序的调整后得出青松预收往来款、存货、固定资产、应付职工薪酬等，调整内容涉及净资产调整的事项通过青松物流 2017 年 12 月 31 日模拟资产负债表。

二、执行程序的结果

1. 执行上述“一、执行的程序 1”程序，经复核计算后，青松物流出具的 2017 年 7 月 31 日的资产负债表与资产评估报告的评估范围一致。

2. 执行上述“一、执行的程序 2”程序，经复核，青松物流以 2017 年 7 月 31 日资产负债表为基础，加、减青松物流 2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的资产负债表的各科目发生额，通过上述对各科目的调整后 2017 年 8 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日累计影响净资产金额为-984,233.01 元；然后对上述评估报告中已调整过的事项进行剔除，并按照企业会计准则的要求对各科目发生额进行调整，剔除和调整金额对净资产的影响数为-223,665.94 元，最后得出青松物流 2017 年 12 月 31 日的资产负债表。

3. 执行上述“一、执行的程序 3”程序，根据青松物流股东新疆青松建材化工（集团）股份有限公司提出的《阿克苏青松物流公司改制资产债务清理处置方案》对资产负债表进行调整，调减资产总额为 31,674,179.72 元，调减负债总额为 21,575,005.82 元，调减净资产 10,099,173.90 元；

4. 执行上述“一、执行的程序 4”程序，经复核，青松物流在 2017 年 7 月 31 日评估后净资产的基础上，通过上述第 2、3 项程序的调整后，得出青松物流 2017 年 12 月 31 日资产负债表，经模拟调整后资产总额为 8,917,337.87 元，负债总额为 1,285,990.88 元，净资产总额为 7,631,346.99 元。

上述已执行的商定程序并不构成审计或审阅，因此我们不对上述会计资料发表审计或审阅意见。如果执行商定程序以外的程序、或执行审计或审阅，我们可能得出其他报告的结果。

本报告仅供新疆青松建材化工（集团）股份有限公司用于第一段所述目的，不应用于其他目的及分发给其他单位或个人。本报告仅与上述特定财务数据有关，不应将其扩大到青松物流财务报表整体。

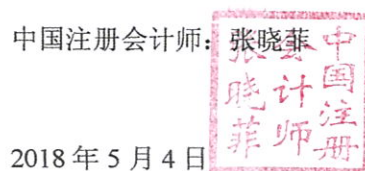
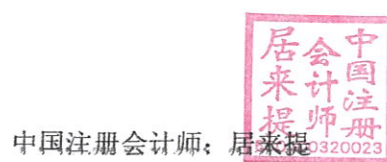
附件：模拟资产负债表

(此页为注册会计师执行商定程序报告的盖章页)



中国

武汉



2018年5月4日

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 阿克苏青松物流有限责任公司

单位: 人民币元

资 产	2017/7/31评估值	8-12月账面发生额	2017/7/31审计调整	模拟调整	2017/12/31
流动资产:					
货币资金	143,772.49	-65,772.77		-77,999.72	0.00
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	200,000.00	-200,000.00			-
应收账款	2,084,760.92	-1,357,937.13	-389,488.44	-137,333.33	-
预付款项	58,814.32	-49,920.35		-8,893.97	-
应收利息					
应收股利					
其他应收款	24,136,963.32	1,732,178.97	-169,395.60	-25,699,746.69	-0.00
存货	275,016.58	-19,727.57		-130,289.01	125,000.00
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	26,899,327.63	38,821.13	-758,884.04	-26,054,264.72	125,000.00
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	1,367,000.00				1,367,000.00
投资性房地产					
固定资产	14,279,545.20	-1,549,866.40	-	-5,304,340.93	7,425,337.87
在建工程					
工程物资					
固定资产清理		-452,991.87	452,991.87		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	15,646,545.20	-2,002,858.27	452,991.87	-5,619,915.00	8,792,337.87
资产总计	42,545,872.83	-1,964,037.14	-305,892.17	-31,674,179.72	8,917,337.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 阿克苏青松物流有限责任公司		会企01 表 单位: 人民币元			
负债和所有者权益	2017/7/31评估值	8-12月账面发生额	2017/7/31审计调整	模拟调整	2017/12/31
流动负债:					
短期借款	19,000,000.00			-19,000,000.00	
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					
应付账款	3,770,976.94	-133,604.20		-3,637,372.74	
预收款项	581.95	14,359.70		-14,941.65	
应付职工薪酬	408,022.07	-351,435.59		-56,586.48	
应交税费	317,128.88	-190,829.77	-82,226.23	-44,072.88	
应付利息					
应付股利					
其他应付款	426,317.22	-318,294.27		1,177,967.93	1,285,990.88
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	23,923,027.06	-979,804.13	-82,226.23	-21,575,005.82	1,285,990.88
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计					
所有者权益:					
实收资本					
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积					
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润					
所有者权益合计	18,622,845.77	-984,233.01	-223,665.94	-9,783,599.83	7,631,346.99
负债和所有者权益总计	42,545,872.83	-1,964,037.14	-305,892.17	-31,358,605.65	8,917,337.87

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: