

伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司
审 计 报 告

2015 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并所有者权益变动表	7-8
六、资产负债表	9-10
七、利润表	11
八、现金流量表	12
九、所有者权益变动表	13-14
十、财务报表附注	15-63

委托单位：伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2016]第 2508 号

伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司（以下简称伊犁州财通国资公司）合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2015 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是伊犁州财通国资公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并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合并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合并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，以获取有关合并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合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并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，伊犁州财通国资公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伊犁州财通国资公司 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2015 年度的合并经营成果和合并现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一六年四月二日

蒋淑霞
孙光毅

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：		—	—
货币资金	八(一)	3,908,651,019.46	841,058,019.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八(二)		21,523,753.86
应收账款	八(三)	1,315,577,240.20	1,193,851,529.48
预付款项	八(四)	11,511,193.05	16,548,386.18
应收担保费	八(五)	465,000.00	4,221,000.00
应收代偿款	八(六)	126,161,816.72	53,519,027.96
存出担保保证金	八(七)	93,630,000.00	138,946,000.00
应收利息	八(八)	14,833,961.82	11,310,594.03
应收股利			
其他应收款	八(九)	1,239,343,654.39	804,553,025.75
买入返售金融资产			
存货	八(十)	514,708,063.93	486,164,659.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八(十一)	439,936,334.98	131,352,390.00
流动资产合计		7,664,818,284.55	3,703,048,386.00
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八(十二)	299,665,840.33	247,665,840.33
持有至到期投资			
长期应收款	八(十三)	2,170,685,304.19	1,450,318,325.21
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	八(十四)	1,104,501,908.05	983,947,918.03
在建工程	八(十五)	2,852,330,062.14	2,221,015,518.71
工程物资	八(十六)	3,680.00	3,680.00
固定资产清理			
生产性生物资产	八(十七)	134,396,928.58	134,582,649.96
油气资产			
无形资产	八(十八)	10,139,862,166.72	10,040,407,178.18
开发支出	八(十九)	1,725,000.00	1,725,000.00
商誉			
长期待摊费用	八(二十)	1,736,741.98	592,350.22
递延所得税资产	八(二十一)	480,282.18	
其他非流动资产	八(二十二)		5,918,541.66
非流动资产合计		16,705,387,914.17	15,086,177,002.30
资产总计		24,370,206,198.72	18,789,225,388.30

后附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：

单位负责人：

热夏提

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南永红

合并资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动负债:		—	—
短期借款	八(二十三)	1,016,676,937.59	680,379,290.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	八(二十四)	317,078,912.20	258,656,636.06
预收款项	八(二十五)	79,614,320.17	74,961,388.35
预收担保费	八(二十六)	106,600.00	54,100.00
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八(二十七)	3,264,127.27	3,665,267.81
应交税费	八(二十八)	-32,526,520.40	-25,761,217.18
应付利息	八(二十九)	3,536,046.78	2,688,540.11
应付股利			
其他应付款	八(三十)	1,370,883,433.61	805,839,173.11
担保赔偿准备	八(三十一)	25,592,130.46	8,071,745.66
短期责任准备金	八(三十二)	17,902,027.19	1,409,162.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,802,128,014.87	1,809,964,087.24
非流动负债:		—	—
长期借款	八(三十三)	1,248,460,635.34	677,578,746.43
应付债券	八(三十四)	4,819,804,547.95	1,702,400,000.01
长期应付款	八(三十五)	384,249,540.91	53,717,052.31
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八(三十六)	1,383,453,389.06	1,169,504,093.58
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		7,835,968,113.26	3,603,199,892.33
负债合计		10,638,096,128.13	5,413,163,979.57
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)	八(三十七)	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	八(三十八)	11,813,228,396.71	11,559,010,136.91
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八(三十九)	54,538,842.63	54,538,842.63
一般风险准备			
未分配利润	八(四十)	1,513,640,358.39	1,423,934,721.20
归属于母公司所有者权益合计		13,481,407,597.73	13,137,483,700.74
少数股东权益		250,702,472.86	238,577,707.99
所有者权益(或股东权益)合计		13,732,110,070.59	13,376,061,408.73
负债和所有者权益(或股东权益)总计		24,370,206,198.72	18,789,225,388.30

后附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:

单位负责人:


 热夏提

主管会计工作负责人:


 4 夏提

会计机构负责人:


 苏永红

合并利润表

2015年度

编制单位：伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		897,467,311.06	1,291,530,210.32
其中：营业收入	八(四十一)	877,846,324.50	1,282,994,308.94
利息收入		19,620,986.56	8,535,901.38
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		999,316,226.09	1,260,165,182.21
其中：营业成本	八(四十一)	683,525,969.78	928,233,081.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加	八(四十二)	14,888,664.89	20,769,745.98
销售费用	八(四十三)	42,432,986.78	33,968,893.43
管理费用	八(四十四)	113,723,679.78	90,891,276.30
其中：研究与开发费			
财务费用	八(四十五)	142,823,796.16	155,443,525.07
其中：利息支出		156,367,726.78	159,664,602.16
利息收入		15,432,772.06	8,226,162.21
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
资产减值损失	八(四十六)	1,921,128.70	30,858,659.90
其他			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八(四十七)	-1,048,599.35	3,529,990.38
投资收益(损失以“-”号填列)	八(四十八)	22,345,833.56	16,737,757.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-80,551,680.82	51,632,775.67
加：营业外收入	八(四十九)	180,776,826.99	238,219,825.52
其中：非流动资产处置利得		9,301.88	367,094.00
非货币性资产交换利得			
政府补助		178,120,625.74	213,017,260.50
债务重组利得			
减：营业外支出	八(五十)	3,947,333.81	46,847,898.98
其中：非流动资产处置损失		12,008.10	20,272.76
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		96,277,812.36	243,004,702.21
减：所得税费用	八(五十一)	3,321,710.66	6,024,566.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		92,956,101.70	236,980,135.41
归属于母公司所有者的净利润		92,361,392.92	231,735,230.02
少数股东损益		594,708.78	5,244,905.39
六、综合收益总额		92,956,101.70	236,980,135.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,361,392.92	231,735,230.02
归属于少数股东的综合收益总额		594,708.78	5,244,905.39

后附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：

单位负责人：

رشات
热夏提

主管会计工作负责人：

رشات
热夏提
5

会计机构负责人：

陈永红

合并现金流量表

2015年度

编制单位：伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	883,487,354.34	1,082,828,425.33
收取利息、手续费及佣金的现金	5,715,913.11	10,324,954.43
收到的税费返还	4,164,178.00	2,576,133.20
收到其他与经营活动有关的现金	1,825,319,110.82	1,374,029,715.14
经营活动现金流入小计	2,718,686,556.27	2,469,759,228.10
购买商品、接受劳务支付的现金	724,001,959.84	921,765,767.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		76,536,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,532,596.21	69,624,554.52
支付的各项税费	30,020,415.30	35,502,626.73
支付其他与经营活动有关的现金	1,782,284,218.17	1,366,110,612.48
经营活动现金流出小计	2,596,839,189.52	2,469,539,561.13
经营活动产生的现金流量净额	121,847,366.75	219,666.97
二、投资活动产生的现金流量：	—	—
收回投资收到的现金	21,991,296.10	
取得投资收益收到的现金	22,345,833.56	16,737,757.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		120.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	472,293,681.00	
投资活动现金流入小计	516,630,810.66	16,737,877.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	441,829,805.33	768,358,463.57
投资支付的现金	57,000,000.00	128,848,140.33
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	170,370,541.70	
投资活动现金流出小计	669,200,347.03	897,206,603.90
投资活动产生的现金流量净额	-152,569,536.37	-880,468,726.72
三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
吸收投资收到的现金	1,130,000.00	47,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		47,000,000.00
取得借款收到的现金	1,839,784,000.00	951,457,924.52
发行债券收到的现金	3,074,720,000.00	1,587,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	837,292,817.54	166,126,675.98
筹资活动现金流入小计	5,752,926,817.54	2,751,784,600.50
偿还债务所支付的现金	1,146,974,153.38	663,976,096.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,853,323.17	57,264,602.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,391,784,171.23	732,544,875.04
筹资活动现金流出小计	2,654,611,647.78	1,453,785,573.78
筹资活动产生的现金流量净额	3,098,315,169.76	1,297,999,026.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,067,593,000.14	417,749,966.97
加：期初现金及现金等价物余额	841,058,019.32	423,308,052.35
六、期末现金及现金等价物余额	3,908,651,019.46	841,058,019.32

后附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：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：伊犁哈萨克自治州附庸国有资产经营有限责任公司

项 目	本期金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	100,000,000.00	—	11,559,010,136.91	—	—	—	54,538,842.63	—	1,423,934,721.20	—	13,137,463,700.74	238,577,707.99	13,376,061,408.73
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	100,000,000.00	—	11,559,010,136.91	—	—	—	54,538,842.63	—	1,423,934,721.20	—	13,137,463,700.74	238,577,707.99	13,376,061,408.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	254,218,259.80	—	—	—	—	—	89,705,637.19	—	343,923,896.99	12,124,764.87	356,048,661.86
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	92,361,392.02	—	92,361,392.02	594,708.78	92,956,101.70
（二）所有者投入和减少资本	—	—	254,218,259.80	—	—	—	—	—	—	—	254,218,259.80	11,530,056.09	265,748,315.89
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	254,218,259.80	—	—	—	—	—	—	—	254,218,259.80	11,530,056.09	265,748,315.89
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,655,755.73	—	-2,655,755.73	—	-2,655,755.73
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,655,755.73	—	-2,655,755.73	—	-2,655,755.73
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、结转重计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	100,000,000.00	—	11,813,228,396.71	—	—	—	54,538,842.63	—	1,513,640,388.39	—	13,481,407,597.73	250,702,472.86	13,732,110,070.59

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

热夏提

热夏提

热夏提

合并所有者权益变动表（续）

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：伊犁哈萨克自治州裕盛国有资产经营有限责任公司

项 目	上期金额												
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00		13,029,321,884.48				54,538,842.63		1,186,954,585.79		14,370,815,312.90	95,483,791.66	14,466,299,104.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00		13,029,321,884.48				54,538,842.63		1,186,954,585.79		14,370,815,312.90	95,483,791.66	14,466,299,104.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,470,311,747.57						236,960,135.41		-1,233,331,612.16	143,093,916.33	-1,090,237,695.83
（一）综合收益总额									236,960,135.41		236,960,135.41	5,244,905.39	242,225,040.60
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00		11,559,010,136.91				54,538,842.63		1,423,934,721.20		13,137,483,700.74	238,577,707.99	13,376,081,408.73

后附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：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

热夏麻

热夏麻

热夏麻

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：		—	—
货币资金		2,283,718,032.84	105,790,623.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收账款	十一(一)	746,592,400.00	675,109,182.50
预付款项			
应收保费			
应收代偿款			
存出担保保证金			
应收利息		14,490,607.50	1,840,000.00
应收股利			
其他应收款	十一(二)	617,845,391.96	308,341,877.42
买入返售金融资产			
存货		87,756,832.61	87,756,832.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		320,000,000.00	
流动资产合计		4,070,403,264.91	1,178,838,516.07
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		57,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		3,848,913,000.00	2,169,500,000.00
长期股权投资	十一(三)	11,522,706,056.45	11,275,450,775.06
投资性房地产			
固定资产		197,717,974.48	197,878,206.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		88,374,723.44	88,461,428.48
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		15,714,711,754.37	13,731,290,410.12
资产总计		19,785,115,019.28	14,910,128,926.19

后附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：

单位负责人：


 热夏提

主管会计工作负责人：


 热夏提

会计机构负责人：


 热夏提

资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动负债:			
短期借款		300,000,000.00	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		181,300,000.00	181,300,000.00
预收款项		20,598,342.47	20,480,000.00
预收担保费			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		104,179.12	167,126.13
应交税费		713,500.58	615,062.13
应付利息		745,139.97	
应付股利			
其他应付款		374,956,762.96	28,101,330.73
担保赔偿准备			
短期责任准备金			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		878,417,925.10	230,663,518.99
非流动负债:			
长期借款		1,172,600,000.00	621,500,000.00
应付债券		4,819,804,547.95	1,702,400,000.01
长期应付款		300,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款		85,802.00	85,802.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		6,292,490,349.95	2,323,985,802.01
负 债 合 计		7,170,908,275.05	2,554,649,321.00
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		11,813,265,418.30	11,559,010,136.91
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		54,538,842.63	54,538,842.63
一般风险准备			
未分配利润		646,402,483.30	641,930,625.65
归属于母公司所有者权益合计		12,614,206,744.23	12,355,479,605.19
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		12,614,206,744.23	12,355,479,605.19
负债和所有者权益(或股东权益)总计		19,785,115,019.28	14,910,128,926.19

后附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:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2015年度

编制单位：伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,822,360.22	157,837,425.43
其中：营业收入	十一(四)	23,822,360.22	157,837,425.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,321,465.51	157,544,747.60
其中：营业成本	十一(四)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加		1,334,052.17	428,721.06
销售费用			
管理费用		18,263,220.02	5,402,076.06
其中：研究与开发费			
财务费用		4,086,134.06	-458,726.99
其中：利息支出		10,958,678.62	
利息收入		6,957,209.17	466,253.13
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		-1,583,217.50	758,930.96
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,722,171.47	151,706,424.34
加：营业外收入		3,964,700.00	
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		3,884,000.00	
债务重组利得			
减：营业外支出		22,932.00	2,553.31
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,663,939.47	151,703,871.03
减：所得税费用		1,023,943.49	622,808.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,639,995.98	151,081,062.19
六、综合收益总额		4,639,995.98	151,081,062.19

后附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：

单位负责人：

热夏提

主管会计工作负责人：

热夏提

会计机构负责人：

唐永江

现金流量表

2015年度

编制单位：伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,984,678.71	7,634,916.67
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,021,904,009.34	209,094,241.67
经营活动现金流入小计		1,046,888,688.05	216,729,158.34
购买商品、接受劳务支付的现金			62,777.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		823,923.71	715,555.80
支付的各项税费		2,422,550.22	513,303.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,109,258,548.94	215,174,953.48
经营活动现金流出小计		1,112,505,022.87	216,466,589.96
经营活动产生的现金流量净额		-65,616,334.82	262,568.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			488,454.00
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,000,000.00	488,454.00
投资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00	-488,454.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,059,000,000.00	298,000,000.00
发行债券收到的现金		3,074,720,000.00	1,587,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,478,120,049.75	414,677,356.10
筹资活动现金流入小计		5,611,840,049.75	2,299,877,356.10
偿还债务所支付的现金		161,500,000.00	252,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,036,390.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,023,759,915.63	1,977,844,875.04
筹资活动现金流出小计		3,308,296,305.63	2,229,844,875.04
筹资活动产生的现金流量净额		2,303,543,744.12	70,032,481.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		105,790,623.54	35,984,028.10
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,283,718,032.84	105,790,623.54

后附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：

单位负责人：

热夏图

主管会计工作负责人：

热夏图

会计机构负责人：

唐永红

所有者权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：伊犁哈萨克自治州裕通国有资产经营有限责任公司

项 目	本期金额												
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00		11,559,010,136.91				54,538,842.63		641,930,625.65		12,355,479,605.19		12,355,479,605.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	100,000,000.00		11,559,010,136.91				54,538,842.63		641,930,625.65		12,355,479,605.19		12,355,479,605.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			254,255,281.39						4,471,857.65		258,727,139.04		258,727,139.04
(一) 综合收益总额									4,639,995.98		4,639,995.98		4,639,995.98
(二) 所有者投入和减少资本			254,255,281.39						-168,138.33		254,087,143.06		254,087,143.06
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			254,255,281.39						-168,138.33		254,087,143.06		254,087,143.06
(三) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配													
1、提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00		11,813,265,418.30				54,538,842.63		646,402,483.30		12,614,206,744.23		12,614,206,744.23

后附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：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







所有者权益变动表 (续)

2015年度

编制单位: 伊犁哈萨克自治州额敏县国有资产运营有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额												
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00		13,029,321,894.48				54,538,842.63		490,849,563.46		13,674,710,290.57		13,674,710,290.57
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	100,000,000.00		13,029,321,894.48				54,538,842.63		490,849,563.46		13,674,710,290.57		13,674,710,290.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,470,311,747.57						151,081,062.19		-1,319,230,685.38		-1,319,230,685.38
(一) 综合收益总额									151,081,062.19		151,081,062.19		151,081,062.19
(二) 所有者投入和减少资本			-1,470,311,747.57								-1,470,311,747.57		-1,470,311,747.57
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配													
1、提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者(或股东)的分配													
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00		11,559,010,136.91				54,538,842.63		641,930,625.65		12,355,479,605.19		12,355,479,605.19

后附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:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

热夏提

热夏提

伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司的基本情况

伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司(以下简称公司或本公司)成立于 2010 年 7 月 2 日, 领取新疆维吾尔自治区伊宁市工商行政管理局核发的 654101030001134 号企业法人营业执照, 公司为有限责任公司(国有独资), 公司注册资本 10000 万元, 公司注册地址为伊宁市新华西路 64 号, 法定代表人: 热夏提·多来提。

本公司原出资人为: 伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心, 根据 2015 年 8 月 21 日伊犁哈萨克自治州人民政府办公厅文件, 伊州政办函【2015】32 号《关于同意变更伊犁州财通国有资产经营有限责任公司出资人的批复, 将原伊犁州国有资产管理中心以货币出资 3000 万元、实物形式出资 7000 万元, 共计出资 10000 万元, 占注册资本 100%的股权无偿划转至伊犁州财政局, 伊犁州财通国有资产经营有限责任公司原股东由伊犁州国有资产管理中心变更为伊犁州财政局。

公司母公司: 伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司;

所处行业: 公司所属行业为投资与资产管理。

经营范围: 本公司经批准的一般经营项目: 国有资产的投资、经营、管理、企业融资担保、城市建设项目投资、管理, 土地整理开发, 矿产品销售、畜牧养殖、农业开发, 园林绿化, 房地产投资、中小企业项目投资咨询服务、融资信息、经济信息咨询服务; 许可经营项目: 无。

各子公司概况

1. 伊犁哈萨克自治州利融投资有限公司

该公司成立于 2012 年 6 月 18 日, 由伊犁州工商行政管理局颁发企业法人营业执照, 注册号为 654000030000263。出资人为伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司, 注册资本: 1000 万元, 法定代表人: 吴晓军, 公司类型为: 有限责任公司(法人独资), 地址为: 伊宁市新华西路 64 号三楼。公司经营范围为: 许可经营项目: 无。一般经营项目: 国有资产的投资、经营、管理, 保障性住房建设、土地储备、基础建设项目的投资、咨询服务, 经济信息咨询服务。营业期限为: 2012 年 06 月 18 日至 2042 年 06 月 17 日。

2. 伊宁县兴宁经济技术开发区有限公司

该公司成立于 2004 年 8 月 13 日, 由伊宁县工商行政管理局颁发企业法人营业执照, 注册号: 654021030000128。注册资本 250 万元, 法定代表人: 左文林, 公司类型为: 有限责任公司(法人独

资)，地址为：伊宁县五道桥路东侧（原建行办公楼）。公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：经济技术开发，房地产中介服务，房地产咨询服务，房地产经纪，信息咨询服务，道路路基工程修建。营业期限为：2004 年 08 月 20 日至 2044 年 08 月 19 日。

2010 年 9 月 5 日由伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心关于划转国有股权（产权）的通知，将其国有股权全部划转给本公司，划转后为伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司的全资子公司。

3.新源县那拉提草原旅游项目开发经营有限责任公司

该公司成立于 2004 年 4 月 9 日，由新源县工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号：654125030000030，设立时注册资本 11.7 万元，2013 年 2 月变更为 5011.7 万元，法定代表人王万里，公司类型：有限责任公司（法人独资）。地址为：新源县青年街 013 号（财政局 4 楼）。公司经营范围：许可经营项目：滑雪。一般经营项目：旅游项目开发，赛马，导游服务，垃圾清运，文化项目开发，供暖生产及供应，供暖工程安装及维修，机械设备租赁，洗车、停车服务，百货、土产（专项审批的除外）零售，房屋出租，场地出租，健身，行李寄存，污水处理，排水，吊车租赁及服务，吸粪车服务，中水销售，化肥零售，种植，养殖。营业期限为：2004 年 04 月 09 日至 2028 年 04 月 08 日。

2010 年 9 月 5 日由伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心关于划转国有股权（产权）的通知，将其国有股权全部划转给本公司，划转后为伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司的全资子公司。

4.尼勒克县国有资产投资营运有限公司

该公司成立于 1998 年 1 月 8 日，取得尼勒克县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：654128030000017，公司注册资本 50 万元，法定代表人：董文俊，公司性质：有限责任公司（国有独资），公司经营范围：许可经营项目：（具体经营项目以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证书为准）无。一般经营项目：（国家法律、行政法规有专项审批的项目除外）国有资产的投资、营运。

于 2010 年 9 月 5 日由伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心关于划转国有股权（产权）的通知，将其国有股权全部划转给本公司，划转后为本公司的全资子公司。目前已完成工商备案登记。

5.特克斯县八卦城建设发展有限责任公司

该公司成立于 2011 年 6 月 8 日，由特克斯县工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号：654127030000196。注册资本：500 万元，法定代表人：张爱民，公司类型：有限责任公司（法人独资）。地址为：特克斯县阿扎提街 62 号（建设局办公楼内）。公司经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：城市建设项目投资、国有资本运营。营业期限为：2011 年 06 月 08 日至 2061 年 06 月 07 日。

2011 年 9 月 5 日由伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心关于划转国有股权（产权）的通知，将其国有股权全部划转给本公司，划转后为伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司的全资子公司。

6. 霍城县新苏锡城市投资开发有限公司

该公司成立于 2009 年 8 月 21 日，由霍城县工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号：654123030000305。注册资本为 1800 万元，设立时注册资本 800 万元，2013 年 03 月 19 日增加注册资本 1000 万元。法定代表人：孙志红，公司类型：有限责任公司（法人独资），地址为：霍城县（建设局三楼）朝阳北路 9 号。公司经营范围：许可经营项目：（具体经营项目以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证书为准）无。一般经营项目：（国家法律、行政法规有专项审批的项目除外）市政工程施工（资质外）、园林绿化、道路亮化、水暖安装，工程咨询，土地开发服务。营业期限为：2009 年 08 月 21 日至 2029 年 08 月 20 日。

2010 年 9 月 5 日由伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心关于划转国有股权（产权）的通知，将其国有股权全部划转给本公司，划转后为伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司的全资子公司。

7. 察布查尔投资发展有限公司

该公司成立于 2012 年 7 月 9 日，由察布查尔锡伯自治县工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号：654122030000961。注册资本 500 万元，认缴出资 500 万元，2012 年 7 月 9 日实缴出资 200 万元。法定代表人：滕昊，公司类型：有限责任公司（国有独资），地址为：察布查尔财政局。公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：基础设施开发、项目代建、土地使用权经营、矿产资源经营、实体投资等。营业期限为：2012 年 07 月 09 日至 2022 年 07 月 06 日。

2012 年 10 月 18 日由伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心关于划转国有股权（产权）的通知，将其国有股权全部划转给本公司，划转后为伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司的全资子公司。

8. 新疆奎屯创业国有资产投资经营有限公司

该公司成立于 1997 年 3 月 11 日，由奎屯市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号：654003030000486。注册资本：5000 万元，2008 年 07 月 18 日实缴注册资本为 1491.17 万元，2009 年 06 月 11 日实缴注册资本 2308 万元，2009 年 06 月 11 日实缴注册资本 1200.83 万元；法定代表人：陈风云，公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），地址：新疆伊犁州奎屯市北京东路 18 号。公司经营范围：国有资产投资、收益；企业、事业单位闲置设备调剂；国有资产管理培训、咨询服务；对外贸易及边境小额贸易（国家禁止的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2010 年 9 月 5 日由伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心关于划转国有股权（产权）的通知，将其国有股权全部划转给本公司，划转后为伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司的全资子公司。

9. 伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司

该公司成立于 2003 年 7 月 9 日，由伊犁州工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号 654000030000079。注册资本 50093.3507 万元，法定代表人：林峰，公司类型：有限责任公司（国有控

股), 地址: 伊宁市新滨河路怡安家园怡安 1 号综合楼。公司经营范围: 贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务; 兼营诉讼保全担保; 投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务; 与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务; 以自有资金进行投资; 办理债券发行担保业务; 国家及自治区规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 营业期限为: 2003 年 07 月 09 日至 2033 年 07 月 08 日。

2012 年 10 月 18 日由伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心关于划转国有股权(产权)的通知, 将其持有的 82.38% (出资额为 30802.2347 万元), 国有股权全部划转给发行人, 划转后为伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司为控股子公司。

10. 新疆伊犁国家粮食储备库

新疆伊犁国家粮食储备库成立于 1985 年 03 月 29 日, 在伊宁县工商行政管理局注册成立, 伊犁粮库注册号为 654101000000255 号。注册资本: 1110 万元, 法定代表人: 姚德, 地址: 伊宁县伊东工业园 B 区。企业类型为: 全民所有制, 经营方式: 储存, 调运。公司经营范围: 许可经营项目: 粮食油料收购、调入、调出、储存。一般经营项目: 房屋租赁。

根据伊犁州国有资产管理中心伊州国综[2010]97 号文件及伊州国综[2013]16 号文件, 以无偿划转形式全部划转给发行人, 划转后伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司为新疆伊犁国家粮食储备库的投资人。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设, 这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露, 以及报告期间的收入和费用。

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 2015 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益

变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

（1）货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

（2）有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

（3）应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

（4）存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

（5）不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

（6）房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(五) 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，是指投资方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其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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，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。合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照

母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（从购买日起 3 个月到期）、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等。

（七）金融工具

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事

项》确定的金额与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。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

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。

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) 财务担保合同及贷款承诺

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、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。

8、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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入,不足抵减的,冲减留存收益。其余权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

(八) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收账款标准为1000万元以上或公司应收账款前五名客户,单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本公司负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本公司没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备,具体提取比例如下:

账 龄	1年以内	1~2年	2~3年	3~4年	4~5年	5年以上
计提比例	0%	10%	20%	30%	50%	80%

(八) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括材料、库存商品等。

2、 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价（贸易类企业为个别计价法）。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

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。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（九）长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（四）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

2、 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

(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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业

和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

5、处置长期股权投资

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，在合并财务报表中，母公司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所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

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。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准

备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）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。

2、 各类固定资产的折旧方法

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。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：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	20-40	2.38-4.75
机器设备	5.00	10-20	4.75-9.50
运输工具	5.00	8-12	7.92-11.88
办公设备及其他	5.00	5-10	9.50-19.00

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

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

4、 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 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。

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。

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

（十二）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。

（十三）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公司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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，使用寿命不确定的无形资产—草场、划拨土地，不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

项目	摊销方法	摊销年限	备注
土地使用权	40 年、50 年 70 年	直线法	
软件	3-10 年	直线法	

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

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

(十四) 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。

(十五) 职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工

薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(十六) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先

确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（十七）收入

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：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）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。

（十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得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。

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。

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。

(十九) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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。

3、 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、 主要会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

公司报告期无主要会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正需追溯重述的情况。

六、 税项

(一) 公司适用的主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	工程施工收入、金融服务收入、租赁收入等	3%、5%	
增值税	销售自来水、粮食、食用植物油	13%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
城建税	应交流转税额	5%、7%	

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
教育费附加	应交流转税额	3%	

(二) 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

(三) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(四) 税收优惠及批文

依据伊犁哈萨克自治州人民政府办公厅伊州办函(2010)118号文件，州政府承诺本公司及下属企业履行企业所得税、流转税及相关税费缴纳义务时，由州人民政府组织资金解决，本公司及下属企业不再承担相关税费义务。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 截至2015年12月31日止本公司的子公司基本情况

1. 通过投资设立或其他方式取得的子公司

单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
伊犁哈萨克自治州利融投资有限公司	全资子公司	伊犁哈萨克自治州	投资管理	1000	吴晓军	国有资产的投资、经营、管理、保障房建设、土地储备、基础建设项目的投资、咨询服务、经济信息咨询服务。

(续上表)

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	2014年年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
伊犁哈萨克自治州利融投资有限公司	100.00	100.00	1000 万		合并

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
霍城县新苏锡城市投资开发有限公司	全资子公司	伊犁州霍城县	投资管理	1800	孙志红	房地产开发、监理；工程设计。市政工程施工(资质外)园林绿化等
尼勒克县国有资产投资营运有限公司	全资子公司	伊犁州尼勒克县	投资管理	50	董文俊	国有资产的投资、营运
伊宁县兴宁经济技术开发区公司	全资子公司	伊犁州伊宁县	投资管理	250	左文林	经济技术开发、房地产中介服务、房地产咨询服务、房地产经纪、信息咨询服务、道路路基工程修建
察布查尔投资发展有限公司	全资子公司	伊犁州察布查尔县	投资管理	500	滕昊	基础设施开发、项目代建、土地使用权经营、矿产资源经营、实体投资等
新疆奎屯创业国有资产投资经营有限公司	全资子公司	伊犁州奎屯市	投资管理	5000	陈风云	国有资产投资、收益、企业、事业单位闲置设备调剂；对外贸易及边境小额贸易

特克斯县八卦城建设发展有限公司	全资子公司	伊犁州特克斯县	投资管理	500	张爱民	城市建设项目投资, 国有资本运营
新源县那拉提草原旅游项目开发经营有限责任公司	全资子公司	伊犁州新源县	旅游服务业	5011.7	王万里	旅游项目开发、赛马、导游服务、垃圾清运、文化项目开发、滑雪
新疆伊犁国家粮食储备库	全资子公司	伊犁州伊宁县	商业	1110	姚德	粮食油料收购、调入、调处、储存、房屋租赁

续:

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2014年年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	备注
霍城县新苏锡城市投资开发有限公司	100	100	48269		合并	划转取得
尼勒克县国有资产投资营运有限公司	100	100	359788		合并	划转取得
伊宁县兴宁经济技术开发公司	100	100	36190		合并	划转取得
察布查尔投资发展有限公司	100	100	93702		合并	划转取得
新疆奎屯创业国有资产投资经营有限公司	100	100	10146		合并	划转取得
特克斯县八卦城建设发展有限公司	100	100	360491		合并	划转取得
新源县那拉提草原旅游项目开发经营有限责任公司	100	100	73593		合并	划转取得
新疆伊犁国家粮食储备库	100	100	6444		合并	整体划转

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
伊犁州财信融通融资担保有限公司	控股子公司	伊犁哈萨克自治州	金融服务	50093.35	林峰	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	2014年年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	备注
伊犁州财信融通融资担保有限公司	67.06	67.08	3360.22		合并	无偿划转取得

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

根据2015年6月9日伊犁地源土地技术咨询服务有限责任公司股权转让协议及股东会决议, 由原出资人伊犁哈萨克自治州征地管理中心出资的10万元, 占公司注册资本的33.3%的股权, 由原出资人

伊犁哈萨克自治州国土资源勘测规划院出资的20万元，占公司注册资本的66.7%的股权，全部无偿转让给伊犁哈萨克自治州融通商贸有限公司持有。股权转让后伊犁哈萨克自治州融通商贸有限公司实际履行股东相应的权利和义务，具有实际控制权，故将其纳入合并报表范围。

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指2015年1月1日，“年末”指2015年12月31日，“上期”指2014年度，“本期”指2015年度。

(一) 货币资金

项 目	年末金额	年初金额
现金	55,027.56	61,364.35
银行存款	3,908,595,991.90	840,996,994.97
合 计	<u>3,908,651,019.46</u>	<u>841,058,019.32</u>

注：截至2015年12月31日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末金额公允价值	年初金额公允价值
1. 交易性金融资产		21,523,753.86
(1) 交易性债券投资		
(2) 交易性权益工具投资		21,523,753.86
2. 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		
3. 其他		
合 计		<u>21,523,753.86</u>

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类 别	年末金额		坏账准备	净额
	账面金额 金额	比例 (%)		
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,362,645,075.63	100.00	47,067,835.43	1,315,577,240.20
合 计	<u>1,362,645,075.63</u>	<u>100.00</u>	<u>47,067,835.43</u>	<u>1,315,577,240.20</u>

类 别	年初金额		坏账准备	净额
	账面金额 金额	比例 (%)		
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,239,912,016.10	100.00	46,060,486.62	1,193,851,529.48
合 计	<u>1,239,912,016.10</u>	<u>100.00</u>	<u>46,060,486.62</u>	<u>1,193,851,529.48</u>

2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末金额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	1,030,234,058.79	75.61		1,030,234,058.79
1—2年	240,550,452.19	17.65	24,055,045.22	216,495,406.97
2—3年	73,667,174.47	5.41	14,733,434.89	58,933,739.57
3—4年	11,492,673.84	0.84	3,447,802.15	8,044,871.69
4—5年	1,763,399.71	0.13	881,699.85	881,699.85
5年以上	4,937,316.64	0.36	3,949,853.31	987,463.33
合计	<u>1,362,645,075.63</u>	<u>100.00</u>	<u>47,067,835.43</u>	<u>1,315,577,240.20</u>

账龄结构	年初金额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	915,513,855.55	73.84		915,513,855.55
1—2年	231,531,299.93	18.67	23,153,129.99	208,378,169.94
2—3年	73,028,467.49	5.89	14,605,693.50	58,422,773.99
3—4年	14,801,076.49	1.19	4,440,322.95	10,360,753.54
4—5年	561,710.44	0.05	280,855.22	280,855.22
5年以上	4,475,606.20	0.36	3,580,484.96	895,121.24
合计	<u>1,239,912,016.10</u>	<u>100.00</u>	<u>46,060,486.62</u>	<u>1,193,851,529.48</u>

3. 2015 年年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占应收账款总额的比率(%)
新源县财政局	非关联方	525,000,000.00	1年以内	38.53
伊犁州财政局	关联方	481,277,400.00	1年以内	35.32
伊犁宾馆	非关联方	187,600,000.00	1-2年	13.77
伊犁州文化体育广播影视局	非关联方	33,970,000.00	1年以内	2.49
巩留县财政局	非关联方	22,745,000.00	1年以内	1.67
合计		<u>1,250,592,400.00</u>		<u>91.78</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,835,140.85	15.94	13,810,915.78	83.46
1-2年(含)	8,794,277.20	76.40	1,495,620.40	9.04
2-3年(含)	631,775.00	5.49	991,850.00	5.99
3年以上	250,000.00	2.17	250,000.00	1.51
合计	<u>11,511,193.05</u>	<u>100.00</u>	<u>16,548,386.18</u>	<u>100.00</u>

2. 2015 年年末预付账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2015 年年末数	账龄	未结算原因
新疆成佳房地产开发有限公司	非关联方	5,800,000.00	1-2年	交易尚未完成
尼勒克县建筑安装有限责任公司	非关联方	1,585,750.00	1-2 年	交易尚未完成
新疆苏中建设工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	交易尚未完成
伊宁县中杰商混有限公司	非关联方	631,775.00	2-3 年	交易尚未完成
伊犁德义鑫商贸有限公司	非关联方	608,527.20	1-2 年	交易尚未完成
合计		<u>9,626,052.20</u>		

注: 本报告期预付账款无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位欠款情况。

(五) 应收担保费

账龄结构	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	465,000.00	100.00	4,221,000.00	100.00
合计	<u>465,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,221,000.00</u>	<u>100.00</u>

(六) 应收代偿款

账龄结构	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	126,161,816.72	100.00	53,519,027.96	100.00
合计	<u>126,161,816.72</u>	<u>100.00</u>	<u>53,519,027.96</u>	<u>100.00</u>

(七) 存出担保保证金

账龄结构	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,590,000.00	7.04	120,346,000.00	86.61
1-2 年	87,040,000.00	92.96	12,000,000.00	8.64
2-3 年			6,600,000.00	4.75
合计	<u>93,630,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>138,946,000.00</u>	100.00

(八) 应收利息

项目	年初金额	本年增加额	本年减少额	年末金额
州财政局社保处	9,470,594.03		9,127,239.71	343,354.32
其他	1,840,000.00	14,490,607.50	1,840,000.00	14,490,607.50
合计	<u>11,310,594.03</u>	<u>14,490,607.50</u>	<u>10,967,239.71</u>	<u>14,833,961.82</u>

注：本报告期应收利息无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位欠款情况。

(九) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	账面金额		年末金额	
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,283,473,780.15	100.00	44,130,125.76	1,239,343,654.39
合计	<u>1,283,473,780.15</u>	<u>100.00</u>	<u>44,130,125.76</u>	<u>1,239,343,654.39</u>

类别	账面金额		年初金额	
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	846,186,154.12	100.00	41,633,128.37	804,553,025.75
合计	<u>846,186,154.12</u>	<u>100.00</u>	<u>41,633,128.37</u>	<u>804,553,025.75</u>

2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末金额		坏账准备	净额
	金额	比例（%）		
1 年以内	1,053,676,849.48	82.10		1,053,676,849.48
1—2 年	156,354,978.75	12.18	15,635,497.88	140,719,480.88
2—3 年	29,575,824.67	2.30	5,915,164.93	23,660,659.73
3—4 年	19,487,191.35	1.52	5,846,157.41	13,641,033.95
4—5 年	9,232,810.59	0.72	4,616,405.29	4,616,405.29
5 年以上	15,146,125.31	1.18	12,116,900.25	3,029,225.06
合计	<u>1,283,473,780.15</u>	<u>100.00</u>	<u>44,130,125.76</u>	<u>1,239,343,654.39</u>

账龄结构	年初金额		坏账准备	净额
	金额	比例（%）		
1 年以内	648,048,376.79	76.58		648,048,376.79
1—2 年	122,509,206.50	14.48	12,250,920.65	110,258,285.85
2—3 年	28,357,894.25	3.35	5,671,578.85	22,686,315.40
3—4 年	23,257,744.40	2.75	6,977,323.32	16,280,421.08
4—5 年	8,256,800.66	0.98	4,128,400.33	4,128,400.33
5 年以上	15,756,131.52	1.86	12,604,905.22	3,151,226.30
合计	<u>846,186,154.12</u>	<u>100.00</u>	<u>41,633,128.37</u>	<u>804,553,025.75</u>

3. 2015 年年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
------	--------	------------------	----	----------------

伊犁州财政局	关联方	200,000,000.00	1年以内	15.67
伊犁州国有资产投资经营有限责任公司	非关联方	186,271,000.00	1年以内	14.59
新疆中汇鑫源投资控股有限公司	非关联方	158,173,485.68	1年以内	12.39
察布查尔投资发展集团有限公司	非关联方	124,237,896.24	1年以内	9.73
新源县汇融资产管理有限公司	非关联方	99,425,907.54	1年以内	7.79
合计		<u>768,108,289.46</u>		<u>60.16</u>

(十) 存货

1. 存货分项列示如下:

项 目	账面金额	年末金额	
		跌价准备	账面价值
库存商品	417,726,204.64		417,726,204.64
原材料	94,388,162.37		94,388,162.37
包装物等	2,593,696.92		2,593,696.92
合计	<u>514,708,063.93</u>		<u>514,708,063.93</u>
项 目	账面金额	年初金额	
		跌价准备	账面金额
库存商品	389,874,345.64		389,874,345.64
原材料	92,769,617.42		92,769,617.42
包装物等	3,520,696.36		3,520,696.36
合计	<u>486,164,659.42</u>		<u>486,164,659.42</u>

注:根据国家粮食局关于印发《粮食企业执行会计准则有关粮油业务会计处理的规定》的通知国粮财【2013】311号,储备粮油和定向供应粮油应按历史成本进价,不计提存货跌价准备。

(十一) 其他流动资产

项 目	年末金额	年初金额
待摊费用	18,000.00	36,000.00
航空代理服务费等	3,195.00	6,390.00
委托贷款	439,915,139.98	131,310,000.00
合计	<u>439,936,334.98</u>	<u>131,352,390.00</u>

(十二) 可供出售金融资产

被投资单位名称	年末金额	年初金额
伊犁州信托投资公司		5,000,000.00
新疆惠龙土工新材料股份有限公司	8,346,700.00	8,346,700.00
新疆华新番茄制品有限公司	7,245,000.00	7,245,000.00
奎屯金地明珠葡萄酒有限公司	300,000.00	300,000.00
奎屯市市场开发建设服务有限公司	35,096,000.00	35,096,000.00
新疆天马生物科技发展有限公司	4,430,000.00	4,430,000.00

尼勒克县农村信用合作社	100,000.00	100,000.00
财信小额贷款有限责任公司	34,000,000.00	34,000,000.00
伊犁旅游发展投资有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
伊犁中通混凝土建材有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
伊宁县新城广告传媒有限公司	300,000.00	300,000.00
伊宁市农村信用合作联社	34,000,000.00	34,000,000.00
尼勒克县财信小额贷款有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00
新疆财苑股份有限公司	2,140,000.00	2,140,000.00
伊犁山水好服务有限公司	3,408,140.33	3,408,140.33
长城新盛信托有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00
霍尔果斯合兴小额贷款有限责任公司	25,000,000.00	
巩留县融汇小额贷款有限公司	25,000,000.00	
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	
合计	<u>299,665,840.33</u>	<u>247,665,840.33</u>

注：根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 2 号—长期股权投资>的通知（财会【2014】14 号文件的规定，调整原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，要求按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行处理。

(十三) 长期应收款

(1) 长期应收款按类别列示如下：

项 目	年末金额	年初金额
借款	2,170,685,304.19	1,450,318,325.21
合 计	<u>2,170,685,304.19</u>	<u>1,450,318,325.21</u>

(2) 2015 年年末长期应收款前五名单位列示如下：

单 位	截至 2015 年 12 月 31 日	内 容
察布查尔锡伯自治县住房和城乡建设局	140,000,000.00	借款
尼勒克县住房和城乡建设局	113,600,000.00	借款
特克斯县民生住房和村(区)示范建设办公室	100,000,000.00	借款
伊宁市住房保障办公室	100,000,000.00	借款
巩留县住房和城乡建设局	90,000,000.00	借款
合 计	<u>543,600,000.00</u>	

(十四) 固定资产

项 目	年初金额	本年增加额	本年减少额	年末金额
一、固定资产原价	<u>1,159,036,979.36</u>	<u>155,872,031.20</u>		<u>1,314,909,010.56</u>
1、房屋建筑物	907,875,937.33	75,566,677.06		983,442,614.39
2、机器设备	190,342,434.53	71,039,657.86		261,382,092.39
3、运输工具	21,750,840.01	1,279,375.75		23,030,215.76
4、办公及其他设备	39,067,767.49	7,986,320.53		47,054,088.02

二、累计折旧合计	<u>175,089,061.33</u>	<u>35,318,041.18</u>	<u>210,407,102.51</u>
1、房屋建筑物	113,703,281.09	14,376,726.37	128,080,007.46
2、机器设备	37,797,222.25	12,225,337.53	50,022,559.78
3、运输工具	9,153,694.93	5,340,757.41	14,494,452.34
4、办公及其他设备	14,434,863.06	3,375,219.87	17,810,082.93
三、固定资产净值	<u>983,947,918.03</u>		<u>1,104,501,908.05</u>
1、房屋建筑物	794,172,656.24		855,362,606.93
2、机器设备	152,545,212.28		211,359,532.61
3、运输工具	12,597,145.08		8,535,763.42
4、办公及其他设备	24,632,904.43		29,244,005.09

注：2015 年度增加额中计提折旧金额为 35,318,041.18 元。

(十五) 在建工程

(1) 在建工程情况（披露 2015 年年末余额最大的前 10 项）

项 目	年末金额			年初金额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
其中：						
1.旧城改造项目	230,402,495.11		230,402,495.11	239,250,649.10		239,250,649.10
2.伊宁县河道改造工程	182,145,317.58		182,145,317.58	161,802,356.79		161,802,356.79
3.尼勒克供热管网二期	150,688,385.99		150,688,385.99	143,156,096.38		143,156,096.38
4.伊宁县文化艺术中心	100,463,839.09		100,463,839.09	91,765,031.09		91,765,031.09
5.霍城县西城区道路	76,609,920.21		76,609,920.21			
6.伊犁州财信融通融资担保有限公司办公楼	72,905,688.63		72,905,688.63	80,961,242.41		80,961,242.41
7.昭苏县供热一、二期工程	72,770,532.56		72,770,532.56	72,770,532.56		72,770,532.56
8.清水西城区开发项目	63,075,582.67		63,075,582.67	30,000,000.00		30,000,000.00
9.特克斯集中供热二期工程	60,192,900.00		60,192,900.00	60,192,900.00		60,192,900.00
10.霍城县清水河瞻德中学	57,681,827.87		57,681,827.87			

重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	年初金额		本年增加额	
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
其中：				
1.旧城改造项目	239,250,649.10			
2.伊宁县河道改造工程	161,802,356.79		20,342,960.79	
3.尼勒克供热管网二期	143,156,096.38		7,532,289.61	
4.伊宁县文化艺术中心	91,765,031.09		8,698,808.00	
5.霍城县西城区道路			76,609,920.21	
6.伊犁州财信融通融资担保有限公司办公楼	80,961,242.41		444,446.22	
7.昭苏县供热一、二期工程	72,770,532.56			

8.清水西城区开发项目	30,000,000.00	33,075,582.67
9.特克斯集中供热二期工程	60,192,900.00	
10.霍城县清水河瞻德中学		57,681,827.87
合计	<u>879,898,808.33</u>	<u>204,385,835.37</u>

(续上表) 工程名称	本年减少额		年末金额		工程 进度	工程投 入占预 算比例 (%)
	金额	其中: 2015 年度转入固 定资产	金额	其中: 利 息资本化		
其中:						
1.旧城改造项目	8,848,154.00		230,402,495.11			
2.伊宁县河道改造工程			182,145,317.58			
3.尼勒克供热管网二期			150,688,385.99			
4.伊宁县文化艺术中心			100,463,839.09			
5.霍城县西城区道路			76,609,920.21			
6.伊犁州财信融通融资担保 有限公司办公楼	8,500,000.00		72,905,688.63			
7.昭苏县供热一、二期工程			72,770,532.56			
8.清水西城区开发项目			63,075,582.67			
9.特克斯集中供热二期工程			60,192,900.00			
10.霍城县清水河瞻德中学			57,681,827.87			
合计	<u>17,348,154.00</u>		<u>1,066,936,489.71</u>			

注: 2015 年年末在建工程旧城改造项目减少 8,848,154.00 元, 是当地政府追加的拆迁补偿冲减了拆迁成本。

(十六) 工程物资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工程用材料	3,680.00			3,680.00
合计	<u>3,680.00</u>			<u>3,680.00</u>

(十七) 生产性生物资产

以成本计量的生产性生物资产明细列示如下:

项目	年初金额	本年增加额	本年减少额	年末金额
果园	133,192,499.96			133,192,499.96
奶牛	1,390,150.00	138,647.00	324,368.38	1,204,428.62
合计	<u>134,582,649.96</u>	<u>138,647.00</u>	<u>324,368.38</u>	<u>134,396,928.58</u>

注: 果园为 2012 年 12 月由巩留县人民政府巩政发(2012)246 号文件划转取得, 奶牛为 2014 年、2015 年 12 月购入。

(十八) 无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	年初金额	本年增加额	本年减少额	年末金额
一、无形资产原价合计	<u>10,097,586,311.75</u>	<u>127,559,148.87</u>		<u>10,225,145,460.62</u>
1、软件	1,086,814.89	98,275.22		1,185,090.11
2、草场	6,014,259,213.40			6,014,259,213.40
3、土地	4,082,240,283.46	127,460,873.65		4,209,701,157.11
二、无形资产累计摊销额合计	<u>57,179,133.57</u>	<u>28,104,160.33</u>		<u>85,283,293.90</u>
1、软件	110,622.55	36,776.25		147,398.80
2、草场	0.00			0.00
3、土地	57,068,511.02	28,067,384.08		85,135,895.10
三、无形资产账面净值合计	<u>10,040,407,178.18</u>			<u>10,139,862,166.72</u>
1、软件	976,192.34			1,037,691.31
2、草场	6,014,259,213.40			6,014,259,213.40
3、土地	4,025,171,772.44			4,124,565,262.01

注：2015 年度累计摊销金额为 28,104,160.33 元。

(十九) 开发成本

项 目	年末金额	年初金额
那拉提滑雪场	1,725,000.00	1,725,000.00
合 计	<u>1,725,000.00</u>	<u>1,725,000.00</u>

(二十) 长期待摊费用

项 目	年初金额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末金额
二网改造光纤	8,000.00		8,000.00		
装修费	63,823.97	1,505,035.81	268,002.43		1,300,857.35
分摊修理费	38,496.00	79,822.80	60,093.37		58,225.43
土地租赁费	482,030.25		104,371.05		377,659.20
合 计	<u>592,350.22</u>	<u>1,584,858.61</u>	<u>440,466.85</u>		<u>1,736,741.98</u>

(二十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产不以抵消后的净额列示。

(1) 已确认递延所得税资产：

项目	年末金额		年初金额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	480,282.18	1,921,128.70		
合 计	<u>480,282.18</u>	<u>1,921,128.70</u>		

(二十二) 其他非流动资产

项 目	年末金额	年初金额
待处理财产损益		5,918,541.66

(二十三) 短期借款

短期借款分类:

项 目	年末金额	年初金额
信用借款	616,676,937.59	580,379,290.94
质押借款	300,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	<u>1,016,676,937.59</u>	<u>680,379,290.94</u>

(二十四) 应付账款

1. 应付账款明细列示如下:

账龄结构	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	148,209,315.73	46.74	213,504,196.24	82.54
1-2 年 (含)	149,721,989.27	47.22	36,888,462.55	14.26
2-3 年 (含)	17,455,983.39	5.51	6,839,318.00	2.64
3 年以上	1,691,623.81	0.53	1,424,659.27	0.55
合 计	<u>317,078,912.20</u>	<u>100.00</u>	<u>258,656,636.06</u>	<u>100.00</u>

2. 2015 年年末应付账款前五名单位列示如下:

债权单位名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
伊犁建设工程有限责任公司	39,100,000.00	工程款	未完工1-2年
伊犁广华工程建设有限责任公司	28,179,707.00	工程款	未完工1-2年
新疆路路通建设工程有限责任公司	6,923,138.87	工程款	未完工2-3年
湖北义德市政工程有限公司伊宁县胡地亚于孜市政工程	6,000,000.00	工程款	未完工1-2年
四川九洲光电科技股份有限公司	4,640,147.62	货款	历年未结清货款1-2年
合 计	<u>84,842,993.49</u>		

3. 应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东单位及其他关联方款项情况。

(二十五) 预收款项

1. 预收账款明细列示如下:

账龄结构	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,410,488.13	60.81%	59,849,935.17	79.84
1-2 年 (含)	31,203,832.04	39.19%	12,193,902.74	16.27

2-3 年(含)			2,917,550.44	3.89
合计	<u>79,614,320.17</u>	<u>100.00</u>	<u>74,961,388.35</u>	<u>100.00</u>

2. 2015 年年末预收账款前五名单位列示如下:

债权单位名称	金额	性质或内容	未结转的原因
众粮汇通贸易公司	27,678,422.15	粮食购销款	未发出
新源县粮食购销公司	16,243,024.11	粮食购销款	未发出
特县国有土地上房屋征收补偿办公室	7,504,000.00	购房款	未完工
沙霞	4,508,490.90	粮食购销款	未发出
金仓玉米合作社	4,435,001.40	粮食购销款	未发出
合计	<u>60,368,938.56</u>		

3. 本报告期无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东单位及其他关联方款项情况。

(二十六) 预收担保费

项目	年末金额	年初金额
预收担保费	106,600.00	54,100.00
合计	<u>106,600.00</u>	<u>54,100.00</u>

(二十七) 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加额	本年减少额	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,018,251.12	44,803,713.58	44,590,149.23	3,231,815.47
职工福利费	25,393.46	2,015,235.84	2,040,629.30	0.00
社会保险费	322,639.90	2,494,388.86	2,817,028.76	0.00
住房公积金	528.00	316,440.00	316,968.00	0.00
工会经费和职工教育经费	298,455.33	250,349.47	516,493.00	32,311.80
合计	<u>3,665,267.81</u>	<u>49,880,127.75</u>	<u>50,281,268.29</u>	<u>3,264,127.27</u>

(二十八) 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-38,217,909.33	-32,191,529.62
营业税	906,047.34	1,249,980.66
企业所得税	2,138,344.05	568,992.18
个人所得税	342,602.58	92,264.05
城建税	32,418.36	42,300.96
教育费附加	21,927.28	47,153.15
印花稅	2,173,874.95	4,353,447.07
其他税种	76,174.37	76,174.37
合计	<u>-32,526,520.40</u>	<u>-25,761,217.18</u>

(二十九)应付利息

项目	年末金额	年初金额
短期借款应付利息	3,536,046.78	2,609,008.59
其他		79,531.52
合计	<u>3,536,046.78</u>	<u>2,688,540.11</u>

(三十)其他应付款

1. 其他应付款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	797,279,665.92	58.16	501,305,520.73	62.20
1-2 年 (含)	454,266,703.62	33.14	205,453,424.95	25.50
2-3 年 (含)	88,495,179.13	6.46	77,827,661.52	9.66
3 年以上	30,841,884.94	2.25	21,252,565.91	2.64
合计	<u>1,370,883,433.61</u>	<u>100.00</u>	<u>805,839,173.11</u>	<u>100.00</u>

2. 2015 年年末其他应付款前五名单位列示如下:

债权单位名称	2015 年 12 月 31 日	性质或内容	占其他应付款总额的比例 (%)
清水河西城区	163,494,836.99	工程款	11.43
援疆工作组	132,530,106.73	工程款	9.27
霍城县建设局供热项目	55,000,000.00	工程款	3.84
伊犁七星建筑公司	52,078,028.35	工程款	3.64
伊宁县吉里于孜镇农村合作经济经营管理站	32,660,000.00	工程款	2.28
合计	<u>435,762,972.07</u>		30.46

3. 本报告期其他应付账无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东单位及其他关联方款项情况。

(三十一)担保赔偿准备

项目	年末金额	年初金额
担保赔偿准备	25,592,130.46	8,071,745.66
合计	<u>25,592,130.46</u>	<u>8,071,745.66</u>

(三十二)短期责任准备金

项目	年末金额	年初金额
短期责任准备金	17,902,027.19	1,409,162.38
合计	<u>17,902,027.19</u>	<u>1,409,162.38</u>

(三十三)长期借款

1. 长期借款明细列示如下:

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	258,708,746.43	226,500,000.00

保证借款	267,000,000.00	395,000,000.00
信用借款	7,751,888.91	56,078,746.43
质押借款	715,000,000.00	
合计	<u>1,248,460,635.34</u>	<u>677,578,746.43</u>

(1)质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行股份有限公司	715,000,000.00	应收账款(本公司与伊宁市政府签订的协议项下政府回购资金)
合计	715,000,000.00	

(2)抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
国家开发银行新疆分行	213,400,000.00	土地使用权
中国农业银行巩留县支行	27,830,000.00	土地使用权
中国农业银行新源县支行	17,478,746.43	土地使用权
合计	258,708,746.43	

(3)保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
国家开发银行新疆分行	244,200,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
中国农业银行尼勒克县支行	12,800,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
尼勒克县农村信用合作联社	10,000,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
合计	<u>267,000,000.00</u>	

(三十四)应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	本期应付利息	本期年末余额
1.富民安居-公司债券	1,600,000,000.00	2014.2.28	7年	1,600,000,000.00	102,400,000.01	122,880,000.00	122,880,000.00	122,880,000.00	1702,400,000.00
2.非公开发行-公司债券	2,500,000,000.00	2015.11.18	2015.12.10	5年	2,500,000,000.00		13,820,821.91	13,820,821.91	2,513,820,821.91
3.小微企业扶持-公司债券	600,000,000.00	2015.11.23	4年	600,000,000.00		3,583,726.03		3,583,726.03	603,583,726.03

(三十五)长期应付款

长期应付款 2015 年年末余额最大的前 5 项:

项目	年末金额	年初金额
合计	<u>384,249,540.91</u>	<u>53,717,052.31</u>
其中: 1. 伊犁州财政局	300,000,000.00	
2 奎屯市财政局	40,623,834.50	35,271,636.50

项目	年末金额	年初金额
合计	384,249,540.91	53,717,052.31
3. 尼勒克县城建投资有限公司	16,000,000.00	
4. 下岗职工小额担保贷款基金	16,000,000.00	1,000,000.00
5. 仓储建设维修资金	6,793,088.60	4,243,148.60

(三十六)专项应付款

2015 年年末专项应付款前五名单位列示如下:

项目	年初金额	本年增加额	本年减少额	年末金额
合计	1,169,504,093.58	571,197,154.95	357,247,859.47	1,383,453,389.06
其中: 1.霍城县财政局旧城改造建设资金	167,523,547.00	103,079,279.34	67,000,000.00	131,444,267.66
2.伊宁县财政局工程建设资金	98,911,771.20	12,000,000.00		110,911,771.20
3.伊宁县财政局河道改造工程建设资金	99,000,000.00	2,500,000.00		101,500,000.00
4.伊宁县财政局市政建设资金	81,470,000.00	17,300,000.00	546,200.00	98,223,800.00
5. 霍城县中央补助棚户区专项资金	36,280,500.00	72,037,000.00	28,612,445.00	79,705,055.00

(三十七)实收资本

股东名称	年初金额		本年增加额	本年减少额	年末金额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心	100,000,000.00	100.00		100,000,000.00		
伊犁州财政局			100,000,000.00		100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00

注: 根据 2015 年 8 月 21 日伊犁哈萨克自治州人民政府办公厅文件, 伊州政办函【2015】32 号《关于同意变更伊犁州财通国有资产经营有限责任公司出资人的批复, 将原伊犁州国有资产管理中心以货币出资 3000 万元、实物形式出资 7000 万元, 共计出资 10000 万元, 占注册资本 100%的股权无偿划转至伊犁州财政局, 伊犁州财通国有资产经营有限责任公司原股东由伊犁州国有资产管理中心变更为伊犁州财政局。

(三十八)资本公积

(1) 变动情况如下:

项目	年初金额	本期增加额	本期减少额	年末金额
其他资本公积	11,559,010,136.91	254,218,259.80		11,813,228,396.71
合计	11,559,010,136.91	254,218,259.80		11,813,228,396.71

(2) 资本公积变动情况说明

2015 年度增加资本公积, 254,218,259.80 元, 主要系:

①根据奎屯市财政局文件, 《关于小微孵化园土地及房屋资产划转的通知》, 奎屯市人民政府办公室文件, 奎政办函【2015】99 号《关于将部分国有资产划转至新疆奎屯创业国有资产投资经营有限公司的批复》, 子公司新疆奎屯创业国有资产投资经营有限公司任公司增加资本公积 144,339,915.88 元; ②根据特克斯县财政局文件, 特财国资【2015】24 号《关于划拨特克斯县国有资产投资经营有

限责任公司固定资产的批复》，子公司特克斯县八卦城供排水有限责任公司增加资本公积 74,891,352.87 元；③根据 2015 年 6 月 9 日伊犁地源土地技术咨询服务有限责任公司股权转让协议及股东会决议，将原出资人 100%的股权全部无偿转让给伊犁哈萨克自治州融通商贸有限公司持有，子公司增加资本公积 5,687,679.70 元。④根据尼勒克县财政局文件，尼财【2015】200 号文件的要求，子公司尼勒克县唐布拉大酒店增加资本公积 6,518,350.00 元。

(三十九) 盈余公积

项目	年初金额	本年增加额	本年减少额	年末金额
法定盈余公积	54,538,842.63			54,538,842.63
合计	<u>54,538,842.63</u>			<u>54,538,842.63</u>

(四十) 未分配利润

项目	年末金额	年初金额
一、上年年末余额	1,423,934,721.20	1,186,954,585.79
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本年年初余额	1,423,934,721.20	1,186,954,585.79
三、本期净利润	92,361,392.92	236,980,135.41
四、利润分配		
1. 提取盈余公积		
2. 对所有者(股东)的分配		
3. 其他	-2,655,755.73	
五、所有者权益内部结转		
1. 盈余公积弥补亏损		
2. 其他		
六、本年年末余额	<u>1,513,640,358.39</u>	<u>1,423,934,721.20</u>

(四十一) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	<u>897,467,311.06</u>	<u>1,291,530,210.32</u>
主营业务收入	866,648,707.06	1,260,479,127.06
其他业务收入	11,197,617.44	22,515,181.88
利息收入	19,620,986.56	8,535,901.38
营业成本	<u>683,525,939.78</u>	<u>928,233,081.53</u>
主营业务成本	679,724,760.40	923,159,300.76
其他业务成本	3,801,209.38	5,073,780.77

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
基础建设收入	184,514,148.78	173,199,595.76	280,439,834.94	264,066,156.91
供热供排水收入	73,012,815.18	73,515,746.13	63,546,436.72	67,590,726.27
粮食销售收入	413,050,949.97	389,170,338.60	584,655,617.21	554,974,171.18
代建收入	120,000,000.00		270,000,000.00	
其他	76,070,793.13	43,839,079.91	61,837,238.19	36,528,246.40
合计	<u>866,648,707.06</u>	<u>679,724,760.40</u>	<u>1,260,479,127.06</u>	<u>923,159,300.76</u>

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
伊犁州	866,648,707.06	679,724,760.40	1,260,479,127.06	923,159,300.76
合计	<u>866,648,707.06</u>	<u>679,724,760.40</u>	<u>1,260,479,127.06</u>	<u>923,159,300.76</u>

(四十二) 营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额
营业税	11,248,933.87	17,687,325.68
城建税	562,308.84	927,503.46
教育费附加	290,447.90	544,767.68
地方教育附加	218,615.99	404,558.61
其他税费	2,568,358.30	1,205,590.55
合计	<u>14,888,664.89</u>	<u>20,769,745.98</u>

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,938,724.29	13,998,953.30
办公费	712,048.52	403,837.03
社保、公积金	1,138,441.72	974,456.95
装卸运杂费	6,042,501.93	1,207,402.23
保管费	1,249,490.42	1,478,656.98
差旅费	678,798.80	357,407.81
车辆费用	482,281.79	1,228,434.28
商品损耗费	4,273,904.20	2,612,638.98
税金	499,327.99	5,062.04
其他	10,417,467.12	11,702,043.83
合计	<u>42,432,986.78</u>	<u>33,968,893.43</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,563,588.27	14,496,270.90
折旧、摊销费	45,055,337.20	45,441,810.96
业务招待费	849,875.79	888,535.91
税金	970,232.69	1,489,366.44
社保、公积金	6,902,506.11	8,857,341.44
车辆费用	554,245.71	982,316.30
差旅交通费	987,296.66	871,933.90
物料消耗	723,880.43	1,038,355.83
办公费及其他	42,116,716.92	16,825,344.91
合计	<u>113,723,679.78</u>	<u>90,891,276.30</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	156,367,726.78	159,664,602.16
减：利息收入	15,432,772.06	8,226,162.21
手续费	1,888,841.44	2,567,553.61
其他		1,437,531.51
合计	<u>142,823,796.16</u>	<u>155,443,525.07</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,921,128.70	30,858,659.90
合计	<u>1,921,128.70</u>	<u>30,858,659.90</u>

(四十七) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,048,599.35	3,529,990.38
合计	<u>-1,048,599.35</u>	<u>3,529,990.38</u>

(四十八) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
其他投资收益	22,345,833.56	16,737,757.18
合计	<u>22,345,833.56</u>	<u>16,737,757.18</u>

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	<u>9,301.88</u>	<u>367,094.00</u>
其中：固定资产处置利得	9,301.88	367,094.00

政府补助	178,853,739.54	213,017,260.50
接受捐赠		28,156.20
其他	2,646,899.37	24,807,314.82
合计	<u>180,776,826.99</u>	<u>238,219,825.52</u>

政府补助明细列示如下：

项目	2015 年度
霍城新苏锡投资开发公司城市建设专项补助	13,501,520.12
霍城县苏惠创业服务创业园基础设施建设专项资金	2,822,448.68
伊宁县兴宁公司贷款担保款补贴	160,000.00
伊宁县兴宁公司贷款利息贴息补贴	1,327,470.05
伊宁县城市供排水管网建设专项补助	1,963,732.61
伊宁县金谷粮油购销公司粮油补贴	13,895,060.00
中小企业信用担保服务风险补助	400,000.00
霍尔果斯财信融资担保有限公司专项补贴资金	600,000.00
伊犁财信农业发展有限公司专项补助	360,923.12
伊宁县城市建设投资公司债券利息补贴	15,093,233.45
特克斯县八卦城建设发展有限责任公司供热二期贷款利息补贴	19,661,315.50
特克斯县八卦城供排水有限责任公司烟囱亮化工程项目资金补助款	200,000.00
特克斯县八卦城供排水有限责任公司税收补贴	1,346,655.47
特克斯县八卦城供排水有限责任公司供水二期贷款利息	2,369,893.50
尼勒克县国有资产投资运营公司贷款利息补贴	16,172,526.61
尼勒克县供热供排水公司城市管网专项补助	300,000.00
尼勒克县供热供排水公司贷款利息补贴	5,471,254.17
伊犁哈萨克自治州尼勒克马场专项补助	4,050,000.00
新源县那拉提旅游公司安居富民工程专项补助	17,794,109.59
新源县那拉提旅游公司第三、第四季度贷款利息补贴	5,360,777.79
新源县贵宾馆职业培训补贴	1,500,000.35
新源县贵宾馆装饰工程项目补贴	900,000.00
新源县粮食储备库粮油补贴	644,319.00
新源县博天粮油购销公司粮油补贴	7,556,775.00
巩留县蝶湖公司债券利息贴息补助	12,851,021.61
昭苏县利融公司安居富民工程专项补助	4,577,310.92
伊犁州财通国有资本经营有限责任公司安居富民工程建设项目贴息补助	3,884,000.00
察布查尔县投资发展公司安居富民工程专项补助	6,708,929.00
奎屯市创业国有资产公司安居富民工程专项贷款利息补助	4,319,938.00
奎屯市创业国有资产公司办公经费补贴	305,000.00
奎屯市创业国有资产公司金桥里项目补贴	4,265.00

项目	2015 年度
伊犁州粮食储备库粮油补贴	12,751,260.00
合 计	<u>178,853,739.54</u>

注：各年政府补助的政府文件名称和批准文件号如下：

中储粮新新【2015】38 号关于拨付 2015 年第 3 季度国家临时储存粮油费用补贴的通知；中储粮新新【2015】12 号关于拨付 2015 年第二季度国家临时储存粮油费用补贴的通知；昭财企【2015】229 号关于拨付安居富民工程建设项目财政贴息的通知；新财字【2015】162 号关于拨付安居富民工程建设项目财政贴息的通知；巩财办【2015】15 号关于拨付安居富民工程建设项目财政贴息的通知；巩财办【2015】111 号关于拨付安居富民工程建设项目财政贴息的通知；察财字【2015】192 号关于拨付安居富民工程建设项目财政贴息的通知；察财字【2015】191 号关于拨付安居富民工程建设项目财政贴息的通知；中储粮新伊【2015】11 号关于拨付 2015 年第 1 季度和拨付 2014 年第 4 季度临储量保管费用补贴的通知；中储粮新伊【2015】1 号关于拨付 2014 年第 4 季度临储量保管费用补贴的通知；中储粮新伊【2015】87 号关于拨付 2015 年第 4 季度临储量保管费用补贴的通知；中储粮新伊【2015】32 号关于拨付 2015 年第 2 季度临储量保管费用补贴的通知；中储粮新伊【2015】52 号关于拨付 2015 年第 3 季度临储量保管费用补贴的通知；伊州财建【2015】14 号关于拨付 2014 年第四季度地方储备粮油利息费用补贴的通知；伊州财建【2015】88 号关于拨付 2015 年第一、二季度地方储备粮油利息费用补贴的通知；伊州财建【2015】250 号关于拨付 2015 年第三、第四季度地方储备粮油利息费用补贴的通知；伊州财建【2015】61 号关于拨付 2014 年度自治区地方储备粮油轮换费用补贴的通知；伊州财建【2015】55 号关于拨付 2013 年度最低保护价稻谷销售亏损补贴资金的通知；新财建【2015】114 号关于拨付 2013 年度最低保护价稻谷销售亏损补贴资金的通知；奎财【2015】179 号关于拨付安居富民工程建设项目财政贴息的通知；中汇【2015】28 号新源想财政局关于申请拨付三、四季度贷款利息的报告；新财字【2015】162 号新源县财政局关于拨付安居富民工程建设项目财政贴息的通知；根据伊县财字（2015）151 号文关于拨付安居富民工程资金财政贴息的通知做账务处理；根据伊县财字（2015）151 号文关于拨付安居富民工程资金财政贴息的通知做账务处理；伊犁哈萨克自治州财政局文件伊州财企【2015】41 号关于拨付 2015 年州本级国有资本经营预算资金的通知；伊犁哈萨克自治州财政局文件伊州财企【2015】17 号关于拨付安居富民工程建设项目贴息的通知。

（五十）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	12,008.10	
其中：固定资产处置损失	12,008.10	20,272.76
处理贷款损失		
对外捐赠	41,697.41	30,570.00
罚款、滞纳金	257,379.40	245,639.76

项目	本期金额	上期金额
其他	3,636,248.90	46,551,416.46
合计	<u>3,947,333.81</u>	<u>46,847,898.98</u>

(五十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,801,992.84	6,024,566.80
递延所得税费用	-480,282.18	
合计	<u>3,321,710.66</u>	<u>6,024,566.80</u>

(五十二) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	92,956,101.70	236,980,135.41
加: 资产减值准备	1,921,128.70	30,858,659.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,642,409.56	35,414,729.57
无形资产摊销	28104160.33	28,092,483.06
长期待摊费用摊销	440,466.85	119,412.09
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)	2,706.22	-346,821.24
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)	1,048,599.35	-3,529,990.38
财务费用(收益以“-”号填列)	156,367,726.78	159,664,602.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,345,833.56	-16,737,757.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-480,282.18	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,543,404.51	51,979,674.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,043,704,110.09	-728,766,245.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	843,350,888.58	206,490,784.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>121,847,366.75</u>	<u>219,666.97</u>
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	3,908,651,019.46	841,058,019.32

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	841,058,019.32	423,308,052.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
(2) 现金和现金等价物		
项 目	本金额	上年金额
一、现金	3,908,651,019.46	841,058,019.32
其中：库存现金	55,027.56	61,364.35
可随时用于支付的银行存款	3,908,595,991.90	840,996,994.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>3,908,651,019.46</u>	<u>841,058,019.32</u>

六、或有事项

(1) 主要资产抵押情况

借款单位	抵押单位	抵押物	借款金额
尼勒克县供热供排水公司	尼勒克县供热供排水公司	土地使用权	85,000,000.00
特克斯县八卦城建设发展有限责任公司	特克斯县八卦城建设发展有限责任公司	土地使用权	88,200,000.00
巩留县国有资产投资经营有限责任公司	巩留县国有资产投资经营有限责任公司	土地使用权	40,200,000.00
	合 计		<u>213,400,000.00</u>

(2) 主要对外担保情况

用款单位	借款银行	期限	借款金额	保证单位
新疆天山黑蜂产业园有限公司	国家开发银行新疆分行	2013年6月—2016年6月	6,000,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
新疆金禾原种业发展有限公司	国家开发银行新疆分行	2013年6月—2016年6月	3,800,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
伊犁绿阳食品有限责任公司	国家开发银行新疆分行	2014年5月—2026年5月	4,000,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
察布查尔投资发展集团有限公司	国家开发银行新疆分行	2014年6月—2017年6月	63,000,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司

用款单位	借款银行	期限	借款金额	保证单位
伊宁县阿乌利亚乡三水羊养殖开发专业合作社	国家开发银行新疆分行	2014 年 6 月—2017 年 6 月	13,800,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
巩留惠民农业发展有限公司	国家开发银行新疆分行	2014 年 6 月—2017 年 6 月	12,000,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
新疆伊品酪蛋白有限公司	国家开发银行新疆分行	2014 年 6 月—2017 年 6 月	9,000,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
新疆伊河矿冶有限责任公司	国家开发银行新疆分行	2014 年 6 月—2017 年 6 月	9,000,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
伊犁雨阳粮油购销有限公司	国家开发银行新疆分行	2013 年 6 月—2016 年 6 月	8,400,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
伊犁霍尔果斯寒索制革厂	国家开发银行新疆分行	2014 年 6 月—2017 年 6 月	3,100,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
新疆润通管业有限责任公司	国家开发银行新疆分行	2013 年 6 月—2016 年 6 月	4,800,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
新疆伊宁保健饲料有限公司	国家开发银行新疆分行	2013 年 6 月—2016 年 6 月	3,000,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
新疆文昌塑料制品有限责任公司	国家开发银行新疆分行	2013 年 6 月—2016 年 6 月	9,600,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
新疆金禾原种业发展有限公司	国家开发银行新疆分行	2013 年 6 月—2016 年 6 月	3,800,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
伊犁绿阳食品有限责任公司	国家开发银行新疆分行	2014 年 5 月—2026 年 5 月	8,400,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
伊宁县阿乌利亚乡三水羊养殖开发专业合作社	国家开发银行新疆分行	2014 年 6 月—2017 年 6 月	13,800,000.00	伊犁哈萨克自治州财信融通融资担保有限公司
合 计			<u>161,700,000.00</u>	

七、资产负债表日后事项

无

八、承诺事项

无

九、关联方关系及其交易

(一)、关联方关系

本公司股东原为伊犁哈萨克自治州国有资产管理中心，持有本公司 100% 股权，根据 2015 年 8 月 21 日伊犁哈萨克自治州人民政府办公厅文件，伊州政办函【2015】32 号《关于同意变更伊犁州财通国有资产经营有限责任公司出资人的批复》，将原伊犁州国有资产管理中心以货币出资 3000 万元、

实物形式出资 7000 万元，共计出资 10000 万元，占注册资本 100%的股权无偿划转至伊犁州财政局，伊犁州财通国有资产经营有限责任公司原股东由伊犁州国有资产管理中心变更为伊犁州财政局。

(二)、关联方交易

关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额	
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)
应收账款-伊犁州财政局	481,277,400.00	35.32		
合计	481,277,400.00	35.32		
其他应收款-伊犁州财政局	200,000,000.00	15.67		
合计	200,000,000.00	15.67		
长期应付款-伊犁州财政局	300,000,000.00	78.07		
合计	300,000,000.00	78.07		

十、其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	账面金额		年末金额		净额
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	746,592,400.00	100			746,592,400.00
合计	<u>746,592,400.00</u>	<u>100</u>			<u>746,592,400.00</u>

类别	账面金额		年初金额		净额
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	675,933,469.04	100.00	824,286.54	0.12	675,109,182.50
合计	<u>675,933,469.04</u>	<u>100.00</u>	<u>824,286.54</u>	<u>0.12</u>	<u>675,109,182.50</u>

本报告期应收账款无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东单位及其他关联方欠款情况

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构 年末金额

	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	746,592,400.00	100		746,592,400.00
合计	<u>746,592,400.00</u>	<u>100</u>		<u>746,592,400.00</u>

续表：账龄结构	年初金额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	669,933,469.04	99.11		669,933,469.04
1-2 年 (含)	6,000,000.00	0.89	824,286.54	5,175,713.46
2-3 年 (含)				
3 年以上				
合计	<u>675,933,469.04</u>	<u>100.00</u>	<u>824,286.54</u>	<u>675,109,182.50</u>

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末数	占应收账款总额的比例 (%)
伊犁州财政局	关联方	481,277,400.00	64.46
伊犁州宾馆	非关联方	187,600,000.00	25.13
伊犁州文化体育广播影视局	非关联方	33,970,000.00	4.55
巩留县财政局	非关联方	22,745,000.00	3.05
伊犁州机关事务管理局	非关联方	15,000,000.00	2.01
合计		<u>740,592,400.00</u>	<u>99.20</u>

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	账面金额		年末金额		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	617,845,391.96	100.00			617,845,391.96
合计	<u>617,845,391.96</u>	<u>100.00</u>			<u>617,845,391.96</u>

类别	账面金额		年初金额		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	308,341,877.42	100.00			308,341,877.42
合计	<u>308,341,877.42</u>	<u>100.00</u>			<u>308,341,877.42</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末金额		坏账准备	净额
	金额	比例 (%)		
1 年以内	617,845,391.96	100.00		617,845,391.96
合计	<u>617,845,391.96</u>	<u>100.00</u>		<u>617,845,391.96</u>

续表:

账龄结构	年初金额			净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	308,341,877.42	100		308,341,877.42
合计	<u>308,341,877.42</u>	<u>100</u>		<u>308,341,877.42</u>

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本期增减额 (减少以“-”号 填列)	年末数
霍城县新苏锡城市投资开发有限公司	成本法	492,688,160.85	492,688,160.85		492,688,160.85
尼勒克县国有资产投资营运有限公司	成本法	3,597,869,369.37	3,597,869,369.37	6,518,350.00	3,604,387,719.37
伊宁县兴宁经济技术开发公司	成本法	361,901,837.00	361,901,837.00		361,901,837.00
察布查尔投资发展有限公司	成本法	937,015,369.81	937,015,369.81		937,015,369.81
新疆奎屯创业国有资产投资经营有限公司	成本法	101,462,222.26	101,462,222.26	144,339,915.88	245,802,138.14
特克斯县八卦城建设发展有限公司	成本法	3,604,913,292.95	3,604,913,292.95	74,891,352.87	3,679,804,645.82
新源县那拉提草原旅游项目开发有限公司	成本法	735,931,874.77	735,931,874.77	6,700,000.00	742,631,874.77
新疆伊犁国家粮食储备库	成本法	64,439,991.11	64,439,991.11		64,439,991.11
伊犁州财信融通融资担保有限公司	成本法	336,026,191.80	336,026,191.80	5,687,679.70	341,713,871.50
伊犁哈萨克自治州利融投资有限公司	成本法	1,043,202,465.14	1,043,202,465.14	9,117,982.94	1,052,320,448.08
合计		11,275,450,775.06	11,275,450,775.06	247,255,281.39	11,522,706,056.45

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
霍城县新苏锡城市投资开发有限公司	100	100			
尼勒克县国有资产投资营运有限公司	100	100			
伊宁县兴宁经济技术开发公司	100	100			
察布查尔投资发展有限公司	100	100			
新疆奎屯创业国有资产投资经营有限公司	100	100			
特克斯县八卦城建设发展有限公司	100	100			
新源县那拉提草原旅游项目开发有限公司	100	100			
新疆伊犁国家粮食储备库	100	100			

伊犁州财信融通融资担保有限公司	67.08	67.08			
伊犁哈萨克自治州利融投资有限公司	100.00	100.00			

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期金额	上期金额
营业收入	<u>23,822,360.22</u>	<u>157,837,425.43</u>
主营业务收入	23,822,360.22	157,837,425.43
其他业务收入		
营业成本		
主营业务成本		
其他业务成本		

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
代建收入			150,000,000.00	
管理费收入	23,131,016.83		7,493,250.66	
其他	691,343.39		344,174.77	
合计	<u>23,822,360.22</u>		<u>157,837,425.43</u>	

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
伊犁州	23,822,360.22		157,837,425.43	
合计	<u>23,822,360.22</u>		<u>157,837,425.43</u>	

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,639,995.98	151,081,062.19
加: 资产减值准备	-1,583,217.50	758,930.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,232.10	93,094.17
无形资产摊销	86,705.04	86,705.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,958,678.62	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-548,010,918.65	-239,311,884.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	468,132,189.59	87,554,660.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-65,616,334.82</u>	<u>262,588.36</u>
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	2,283,718,032.84	105,790,623.54
减：现金的年初余额	105,790,623.54	35,984,028.10
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>2,177,927,409.30</u>	<u>69,806,595.44</u>

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 4 月 2 日由董事会通过及批准发布。



公司名称：伊犁哈萨克自治州财通国有资产经营有限责任公司

法定代表人：

رشات
热夏提

主管会计工作负责人：

رشات
热夏提

会计机构负责人：康永红



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

经营范围 审查企业会计报表; 出具审计报告; 验证企业资本; 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询; 税务咨询; 管理咨询; 会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 01月 09日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019716

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 黄锦辉
 办公场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000154
 注册资本(出资额): 1981万元
 批准设立文号: 京财会许可[2013]0051号
 批准设立日期: 2013-10-11



证书序号: 000174

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
利安达会计师事务所 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一五年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



	姓名	蒋淑霞
	Full name	
	性别	女
	Sex	
	出生日期	1968-11-19
	Date of birth	
	工作单位	北京中威华通会计师事务所有限公司山西
Working unit		
身份证号码	110107681119064	
Identity card		



年度检验登
Annual Renewal Regis

11000021176

山西省注册 师协会

2001 11

2013

2014

2014

2014

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015

2016

2010

2010

2010

2010



姓名: 孙光辉
 Full name: 孙光辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1963-08-12
 Date of birth: 1963-08-12
 工作单位: 北京中威华浩会计师事务所
 Working unit: 北京中威华浩会计师事务所
 身份证号码: 110226630812341
 Identity card No.: 110226630812341

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

同意转出
 Agree to leave the organization
 北京中威华浩会计师事务所
 负责人签字
 2006年8月31日

同意转入
 Agree to enter the organization
 北京中威华浩会计师事务所
 负责人签字
 2006年8月31日

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

同意转出
 Agree to leave the organization
 天健正信
 负责人签字
 2012年10月9日

同意转入
 Agree to enter the organization
 中德
 负责人签字
 2012年10月9日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效
 This certificate is valid for the



2005年3月20日



继续有效一年
 valid for another year after

证书编号: 110001492682
 No. of Certificate

北京注册会计师协会
 National Institute of CPAs

发证日期: 2003年07月23日
 Date of Issuance

